

Numer KRS	0000312389	Identyfikator podatkowy NIP	7010150236
-----------	------------	-----------------------------	------------

## SF-JOP SPRAWOZDANIE FINANSOWE JEDNOSTKI ORGANIZACJI POZARZĄDOWEJ

Za okres:	Od (dzień - miesiąc - rok)	01-07-2018	Do (dzień - miesiąc - rok)	30-06-2019
Data sporządzenia:	Data (dzień - miesiąc - rok)	10-10-2019		
Precyzja kwot:	<input checked="" type="checkbox"/> złote <input type="checkbox"/> tysiące złotych			

<b>DANE JEDNOSTKI</b>			
<b>DANE IDENTYFIKACYJNE</b>			
Nazwa pełna FUNDACJA LEGII			
<b>DANE SIEDZIBY</b>			
Województwo MAZOWIECKIE		Powiat WARSZAWSKI	
Gmina M. ST. WARSZAWA		Miejscowość WARSZAWA	
<b>ADRES SIEDZIBY</b>			
Województwo MAZOWIECKIE		Powiat WARSZAWSKI	Gmina M. ST. WARSZAWA
Ulica ŁAZIENKOWSKA			Nr domu 3
Miejscowość WARSZAWA	Kod pocztowy 00-449	Poczta WARSZAWA	
<b>ADRES ZAGRANICZNY (opcjonalnie)</b>			
Kraj	Ulica		Nr domu
Kod pocztowy	Miejscowość		Nr lokalu
<b>WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO</b>			
<b>DATY ZWIĄZANE Z DZIAŁALNOŚCIĄ</b>			
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony Data do o charakterze opisowym: NIEOZNACZONY	Data od:	29-09-2008	
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	Data od:	01-07-2018	Data do: 30-06-2019
<b>INFORMACJE DODATKOWE DOTYCZĄCE SPRAWOZDANIA</b>			
Założenie kontynuacji działalności	<input checked="" type="checkbox"/> Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej <input type="checkbox"/> Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności		
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności			
<b>ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI</b>			
Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Zastosowane zasady i metody rachunkowości			
Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o Ustawę o rachunkowości. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego opierają się o zasadę kosztu historycznego.			
a. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe			
Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.			
Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których:			
- wartość nie przekracza 500,00 zł - zaliczane są bezpośrednio w koszty pod datą ich nabycia			
- wartość kształtuje się między 500,00 zł - 3.500,00 zł - zaliczane są do tzw. niskocennych środków trwałych			
- powyżej 3.500,00 zł - zaliczane są do składników majątku, od których dokonuje się odpisów amortyzacyjnych, uzależnionych od ekonomicznej użyteczności.			
Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.			
Fundacja stosuje dla podstawowych grup majątku następujące roczne stawki amortyzacyjne:			

## Dla środków trwałych:

- " Budynki i budowle do 40 lat
- " Urządzenia techniczne i maszyny od 2 do 10 lat
- " Środki transportu 5 lat
- " Inne środki trwałe od 3 do 10 lat

## b. Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz zostały nabyte w celu osiągnięcia tych korzyści.

Na dzień 30.06.2019 r. Fundacja jest założycielem (fundatorem) Fundacji pod nazwą Fundacja Legia Soccer Schools (akt. zał. z dnia 25.08.2015 r.). Fundacja Legia Soccer Schools zajmuje się prowadzeniem działalności sportowej - szeroko rozumiane upowszechnianie kultury fizycznej i sportu.

## c. Zapasy

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia. Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie nabycia, zakupu lub wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika. Zapasy, które utraciły swoją wartość handlową i użytkową obejmuje się odpisem aktualizującym. Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

Na dzień 30.06.2019 r. Fundacja posiadała zapasy sprzętu sportowego. Zostały one wycenione metodą FIFO (pierwsze weszło, pierwsze wyszło).

## d. Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

## e. Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy, zaś rozchód walut wycenia się wg kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu. Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

Ustalone na koniec roku obrotowego dodatnie i ujemne różnice kursowe wpływają na wynik finansowy będąc odnoszone odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Na dzień 30.06.2019 r. Fundacja nie posiadała środków pieniężnych w walutach obcych.

## f. Fundusz statutowy

Fundusz statutowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet funduszu. Na fundusz statutowy może się także składać wynik finansowy za poprzedni rok obrotowy. Fundacja nie odnosi ujemnego wyniku finansowego na fundusz statutowy. Strata netto 2014 i 2016/2017 roku, zgodnie z uchwałą Rady Fundacji, została pozostawiona na rozliczeniu wyniku w celu jej pokrycia z zysku z kolejnych lat.

## g. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Fundacja dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: podatek od nieruchomości, ubezpieczenie majątkowe, energię elektryczną, prenumeratę. Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy.

Fundacja tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na jej rzecz przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana. Do rozliczeń międzyokresowych biernych zalicza się przede wszystkim: wartość wykonanych niezafakturowanych usług oraz dostaw, wartości usług, które zostaną wykonane w przyszłości a dotyczą bieżącego okresu obrotowego oraz rezerwy na niewykorzystane urlopy pracownicze.

Rozliczenia międzyokresowe bierne prezentowane są w bilansie w pozycji Rezerwy na zobowiązania oraz Zobowiązania krótk

	<p>oterminowe i fundusze specjalne.</p> <p>h. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</p> <p>Fundacja na dzień 30.06.2019 r. nie tworzyła rezerwy oraz nie ustalała odroczonego podatku dochodowego. Korzysta bowiem ze zwolnienia przewidzianego w art. 37 ust. 10 Ustawy oraz w art. 17 ust 1 pkt 4-6c ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych w części w jakiej dochód jest przeznaczony na cele statutowe.</p>
	<p>Ustalenie wyniku finansowego</p> <p>Wynik finansowy</p> <p>Na wynik finansowy składa się:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- wynik na działalności statutowej nieodpłatnej i odpłatnej</li> <li>- wynik na działalności gospodarczej</li> </ul> <p>Wynik finansowy na działalności statutowej nieodpłatnej stanowi różnicę między przychodami statutowymi oraz kosztami statutowymi w ramach działań prowadzonych nieodpłatnie. Przychody statutowe nieodpłatne to przychody określone w statucie jako główne źródła finansowania Fundacji, za które Fundacja nie pobiera wynagrodzenia. Należą do nich przede wszystkim darowizny od osób fizycznych oraz prawnych, różnego rodzaju dofinansowania z budżetów gmin, budżetu państwa oraz Unii Europejskiej. Koszty statutowe to wydatki ponoszone na realizację zadań określonych w statucie. Należą do nich wydatki związane z organizacją projektów, wsparciem dla bezpośrednich podopiecznych Fundacji, jak i innych organizacji z którymi współpracuje Fundacja przy realizacji swoich celów statutowych, w tym także wynagrodzenia w części przypadającej na działalność statutową ustaloną proporcją.</p> <p>Wynik finansowy na działalności statutowej odpłatnej stanowi różnicę między przychodami statutowymi oraz kosztami statutowymi w ramach działań prowadzonych odpłatnie. W bieżącym roku obrachunkowym Fundacja prowadziła taką działalność w zakresie programów edukacyjnych dla szkół (Lekcje z Legią).</p> <p>Wynik na działalności gospodarczej stanowi różnicę między przychodami ze sprzedaży, a kosztami sprzedaży w ramach prowadzonej działalności gospodarczej. Przychody ze sprzedaży w Fundacji dotyczą przede wszystkim zawartych umów sponsorskich, sprzedaż gadżetów na Allegro, kompleksowa umowa o świadczenie usług zawarta z Legią Warszawa S.A. Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru, jeżeli jednostka przekazała znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów, lub w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług.</p> <p>Kosztami działalności gospodarczej są koszty bezpośrednio bądź pośrednio związane z realizacją zawartych umów o świadczenie usług reklamowych oraz z realizacją umowy o współpracy z klubem.</p> <p>Wynik na działalności statutowej i gospodarczej to wynik na działalności statutowej nieodpłatnej, odpłatnej i gospodarczej pomniejszony o koszty ogólnego zarządu. Koszty administracyjne to wszystkie koszty związane z prowadzeniem biura Fundacji (art. biurowe, środki czystości itp.), zużycia środków trwałych wykorzystywanych w administrowaniu (komputery pracowników administracyjnych itp.), a także wynagrodzenia osób administrujących w części ustalonej proporcją (dyrektor administracyjny, księgowość, pracownik bhp), podatki i opłaty.</p> <p>Wynik finansowy brutto obejmuje wynik na działalności statutowej i gospodarczej powiększony o pozostałe przychody i pomniejszony o pozostałe koszty operacyjne. Pozostałe koszty i przychody obejmują koszty i przychody, nigdzie indziej niewymienione (np. pozostałe koszty i przychody operacyjne - np. wynik na sprzedaży składników majątku trwałego, odszkodowania).</p> <p>Wynik finansowy brutto to wynik na działalności operacyjnej po uwzględnieniu wyniku na operacjach finansowych. Przychody i koszty finansowe obejmują należne przychody oraz poniesione koszty operacji finansowych (odsetki, prowizje, różnice kursowe).</p> <p>Wynik finansowy netto obejmuje wynik finansowy brutto pomniejszony o podatek dochodowy.</p>
	<p>Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego</p> <p>Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, określonymi w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi, zgodnie z załącznikiem numer 6 do UoR.</p> <p>Przyjęte przez Fundację zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.</p>
	<p>Pozostałe</p>

INFORMACJE USZCZEGÓLAWIAJĄCE, WYNIKAJĄCA Z POTRZEB LUB SPECYFIKI JEDNOSTKI	
Informacja	
Opis pozycji	Zakres działania
<p>Treść pozycji</p> <p>Fundacja Legii działa w sferze pożytku publicznego. Realizuje zadania społeczne poprzez podejmowanie działań z zakresu:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ochrony i promocji zdrowia,</li> <li>- rozwoju nauki, edukacji, oświaty i wychowania,</li> <li>- wspierania rozwoju kultury, sztuki, ochrony dóbr kultury,</li> <li>- wspierania działalności dobroczynnej,</li> <li>- upowszechniania i rozwoju kultury fizycznej i sportu,</li> <li>- wspierania porządku i bezpieczeństwa publicznego,</li> <li>- pomocy ofiarom klęsk żywiołowych,</li> <li>- wspierania działań na rzecz integracji oraz rozwijania kontaktów i współpracy między społecznościami,</li> <li>- pomocy społecznej,</li> <li>- podtrzymywania i upowszechniania tradycji narodowej,</li> <li>- wspierania osób niepełnosprawnych,</li> <li>- integracji i reintegracji osób zagrożonych wykluczeniem społecznym,</li> <li>- wypoczynku dzieci i młodzieży,</li> <li>- turystyki i krajoznawstwa,</li> <li>- organizacji wolontariatu,</li> <li>- pomoc Polonii, kombatantów i osób represjonowanych,</li> <li>- promocji Polski,</li> <li>- rodziny, macierzyństwa, rodzicielstwa, ochrony praw dziecka,</li> <li>- przeciwdziałania uzależnieniom i patologiom społecznym.</li> </ul> <p>Fundacja, zgodnie z zapisami w statucie może prowadzić działalność gospodarczą służącą realizacji celów statutowych. Cały osiągnięty dochód z w/w działalności będzie przekazany na realizację celów statutowych.</p> <p>W dniu 22.12.2009 r. Fundacja Akademia Piłkarska Legii Warszawa (dawna nazwa Fundacji Legii) została organizacją pożytku publicznego. Wpis na listę podmiotów uprawnionych do otrzymywania 1% podatku nastąpił na początku lutego 2010 r.</p> <p>Poprzedni okres obrotowy 2017/2018 oraz obecny 2018/2019 trwały po 12 miesięcy, od 1 lipca do 30 czerwca kolejnego roku. Z tego powodu dane zawarte w niniejszym Sprawozdaniu są w pełni porównywalne pomiędzy latami.</p>	
Informacja	
Opis pozycji	Organy Fundacji
<p>Treść pozycji</p> <p>Zarząd Fundacji:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Anna Mioduska - Prezes Zarządu (cały okres sprawozdawczy)</li> <li>2. Magdalena Pelczyńska-Korzun- Członek Zarządu (cały okres sprawozdawczy)</li> </ol> <p>Rada Fundacji:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Jarosław Jurczak - Przewodniczący Rady (cały okres sprawozdawczy)</li> <li>2. Rafał Wyszomierski - Członek Rady (cały okres sprawozdawczy)</li> <li>3. Lucjan Brychczy - Członek Rady (cały okres sprawozdawczy)</li> </ol>	

BILANS - AKTYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
A. Aktywa trwałe	859 505,44	888 170,54	
I. Wartości niematerialne i prawne	3 490,01	6 750,04	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	836 015,43	861 420,50	
III. Należności długoterminowe			
IV. Inwestycje długoterminowe	20 000,00	20 000,00	
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
B. Aktywa obrotowe	498 015,14	703 577,81	
I. Zapasy	26 548,27	26 080,25	
II. Należności krótkoterminowe	9 951,03	10 215,78	
III. Inwestycje krótkoterminowe	461 515,84	662 884,95	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		4 396,83	
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy			
AKTYWA RAZEM	1 357 520,58	1 591 748,35	

BILANS - PASYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
A. Fundusz własny	490 216,59	672 136,29	
I. Fundusz statutowy	20 000,00	20 000,00	
II. Pozostałe fundusze	688 732,88	688 732,88	
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-36 596,59	-327 909,62	
IV. Zysk (strata) netto	-181 919,70	291 313,03	
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	867 303,99	919 612,06	
I. Rezerwy na zobowiązania	41 707,19	60 085,46	
II. Zobowiązania długoterminowe			
III. Zobowiązania krótkoterminowe	150 891,60	164 104,87	
IV. Rozliczenia międzyokresowe	674 705,20	695 421,73	
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>1 357 520,58</b>	<b>1 591 748,35</b>	

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
A. Przychody z działalności statutowej	1 020 741,05	1 880 379,63	
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 001 423,83	1 861 721,12	
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	19 317,22	18 658,51	
B. Koszty działalności statutowej	1 232 768,89	1 565 150,86	
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 207 703,18	1 506 462,01	
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	25 065,71	58 688,85	
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	-212 027,84	315 228,77	
D. Przychody z działalności gospodarczej	278 547,91	305 809,99	
E. Koszty działalności gospodarczej	51 412,14	45 292,67	
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	227 135,77	260 517,32	
G. Koszty ogólnego zarządu	197 353,88	254 456,54	
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-182 245,95	321 289,55	
I. Pozostałe przychody operacyjne	8 849,03	43 252,36	
J. Pozostałe koszty operacyjne	8 044,63	71 321,46	
K. Przychody finansowe	0,85		
L. Koszty finansowe		2,42	
M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-181 440,70	293 218,03	
N. Podatek dochodowy	479,00	1 905,00	
O. Zysk (strata) netto (M-N)	-181 919,70	291 313,03	

INFORMACJE DODATKOWE	
Opis załącznika	Nazwa pliku
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	Dodatkowe_informacje20182019.pdf



Sprawozdanie finansowe za okres 01.07.2018 do 30.06.2019 – Fundacja Legii

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)

	Programy komputerowe	Urządzenia techniczne i maszyny	Komputery	Środki trwałe obce	Razem
	zł	zł	zł	zł	zł
Wartość brutto na początek okresu	44.619,60	88.988,86	22.310,78	922.500,00	1.078.419,24
Zmniejszenia- likwidacja	0,00	-71.758,70	0,00	0,00	-71.758,70
Zwiększenia – nabycia	990,00	0,00	0,00	0,00	990,00
Wartość brutto na koniec okresu	45.609,60	17.230,16	22.310,78	922.500,00	1.007.650,54
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)					
Na początek okresu	37.869,56	88.988,86	19.968,27	63.422,01	210.248,70
Zmniejszenia – likwidacja	0,00	-71.758,70	0,00	0,00	-71.758,70
Amoryzacja za okres	4.250,03	0,00	2.342,51	23.062,56	36.677,80
Na koniec okresu	42.119,59	17.230,16	22.310,78	86.484,57	210.248,70
<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>6.750,04</b>	<b>0,00</b>	<b>2.342,51</b>	<b>859.077,99</b>	<b>868.170,54</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>3.490,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>836.015,43</b>	<b>839.505,44</b>

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (cd.)**

**1. Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych) (cd.)**

Na aktywa trwałe w okresie sprawozdawczym składały się przede wszystkim sprzęt komputerowy i urządzenia biurowe. Jednocześnie Fundacja została modernizatorem Muzeum, na które dostała w latach poprzednich dofinansowanie z UE - nakłady wykazywane są w pozycji "Środki trwałe obce".

**2. Inwestycje długoterminowe**

	30 czerwca 2018	30 czerwca 2019
	zł	zł
Długoterminowe aktywa finansowe		
<i>w tym: udziały w j. powiązanych</i>	20.000,00	20.000,00
	<b>20.000,00</b>	<b>20.000,00</b>

Fundacja posiada 100% funduszu założycielskiego Fundacji pod nazwą Legia Soccer Schools.

**3. Zapasy**

	30 czerwca 2018	30 czerwca 2019
	zł	zł
Towary	26.080,25	26.548,27
	<b>26.080,25</b>	<b>26.548,27</b>

Fundacja na dzień bilansowy posiada zapasy sprzętu sportowego. Fundacja zamierza wykorzystać sprzęt na potrzeby prowadzenia swojej działalności statutowej.

**4. Należności krótkoterminowe**

	30 czerwca 2018	30 czerwca 2019
	zł	zł
Należności z tytułu dostaw i usług do 12-miesiący j. powiązane	0,00	5.817,81
Należności z tytułu dostaw i usług do 12-miesiący j. pozostałe	674,56	203,40
Należności z tytułu podatków, ceł, dotacji, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	9.285,72	3.674,32
Pozostałe należności	30.255,50	30.255,50
Odpis aktualizujący pozostałe należności	-30.000,00	-30.000,00
Wartość netto pozostałych należności	255,50	255,50
	<b>10.215,78</b>	<b>9.951,03</b>

Należności od jednostek pozostałych obejmują głównie nieopłacone faktury dotyczące kończącego się roku obrotowego, uregulowane już w nowym roku.

Na koniec okresu obrotowego Fundacja wykazuje saldo pozostałych należności w wysokości 30.255,50 zł. Po analizie ściągalności tych należności postanowiono utworzyć odpis aktualizujący wartość pozostałych należności (wynikających ze sprzedaży udziałów w spółce jawnej) na kwotę 30.000,00 zł.

Należności z tytułu podatków, ceł dotacji, ubezpieczeń i innych świadczeń obejmują podatek VAT z faktur zakupu do odliczenia w lipcu i sierpniu 2019 roku.

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (cd.)**

**5. Inwestycje krótkoterminowe**

**Środki pieniężne**

	30 czerwca 2018	30 czerwca 2019
	zł	zł
w kasie	0,00	0,00
na rachunkach bankowych	662.884,95	461.515,84
<i>w tym na rachunku VAT</i>	0,00	0,00
	<b>662.884,95</b>	<b>461.515,84</b>

Inwestycje krótkoterminowe obejmują środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym banku MBank w walucie PLN.

**6. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

	30 czerwca 2018	30 czerwca 2019
	zł	zł
Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne	4.396,83	0,00
	<b>4.396,83</b>	<b>0,00</b>

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne na BO obejmowały koszty odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

**7. Fundusz statutowy**

	30 czerwca 2018	30 czerwca 2019
	zł	zł
Stan na początek roku obrotowego	20.000,00	20.000,00
Stan na koniec roku obrotowego	<b>20.000,00</b>	<b>20.000,00</b>

Fundusz statutowy Fundacji na dzień bilansowy składał się z wpłaty całości zadeklarowanej w statucie kwoty od jedyne Fundatora, jakim jest na dzień 30.06.2019 r. Legia Warszawa S.A. Fundusz obejmował środki przeznaczone zarówno na realizację celów statutowych jak i na działalność gospodarczą (po 10.000,00 zł).

**8. Wynik finansowy**

Strata netto za rok obrotowy od 1.07.2018 r. do 30.06.2019 r. wyniosła -181.919,70 zł. Zarząd Fundacji zaproponuje Radzie Fundacji pokrycie straty netto zyskami przyszłych okresów. Plan przychodów i wydatków na okres od 1.07.2019 r. do 30.06.2020 r. zakłada dodatni wynik finansowy.

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (cd.)**

**9. Rezerwy na zobowiązania**

	30 czerwca 2018	30 czerwca 2019
	zł	zł
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	60.085,46	41.707,19
	<b>60.085,46</b>	<b>41.707,19</b>

**10. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne**

	30 czerwca 2018	30 czerwca 2019
	zł	zł
1.Wobec jednostek powiązanych		
- z tytułu dostaw i usług do 12-miesięcy	12.178,59	63.155,39
2.Wobec pozostałych jednostek		
- z tytułu dostaw i usług do 12-miesięcy	46.383,50	31.115,74
- z tytułu podatków ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń publicznoprawnych	18.771,46	20.526,96
- z tytułu wynagrodzeń	23.961,33	2.500,00
- inne	24.751,54	5.385,77
3.Fundusze specjalne	38.058,45	28.207,74
	<b>164.104,87</b>	<b>150.891,60</b>

Na dzień 30.06.2019 r. Fundacja posiadała zobowiązania wobec budżetu w wysokości 20.526,96 zł wynikające z płatności ZUS, VAT oraz CIT za czerwiec 2019 roku. Fundacja uregulowała wszystkie swoje zobowiązania z tytułu podatków w lipcu 2019 roku. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy (wobec jednostek powiązanych i pozostałych) obejmują przede wszystkim bieżące rozrachunki z tytułu dostaw i usług. Zobowiązania inne to nierozliczone zaliczki pracownicze oraz zobowiązania wynikające z zawartych umów darowizn z beneficjentami Fundacji uregulowane w kolejnym roku. Fundusze specjalne stanowi kwota Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych utworzonego w 2013 roku.

**11. Rozliczenia międzyokresowe**

	30 czerwca 2018	30 czerwca 2019
	zł	zł
Inne rozliczenia międzyokresowe przychodów krótkoterminowe	20.716,42	20.716,42
Inne rozliczenia międzyokresowe przychodów długoterminowe	674.705,31	653.988,78
	<b>695.421,73</b>	<b>674.705,2</b>

Inne rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują rozliczenie logo Fundacji (umowa nieodpłatnego nabycia z dnia 1 września 2015 roku), rozliczonego zgodnie z okresem jego amortyzacji oraz rozliczenie inwestycji w obcym środku trwałym na który otrzymano dofinansowanie z UE (Muzeum).

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (cd.)**

**12. Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej**

Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej obejmują darowizny wpłacane przez Fundatora oraz wszystkie inne darowizny od osób fizycznych i prawnych wpłacane Fundacji jako darowizny na cele statutowe, przychody z tytułu wpłat z 1%, a także przychody z wykorzystanych dotacji.

<b>Struktura przychodów statutowych</b>	<b>30 czerwca 2018</b>	<b>30 czerwca 2019</b>
	<b>zł</b>	<b>zł</b>
Wpływy z 1% podatku	157.554,75	149.234,33
Przychody ze źródeł publicznych	19.078,69	18.716,52
Przychody ze źródeł prywatnych	1.685.087,68	833.472,98
<b>Przychody netto z działalności statutowej</b>	<b>1.861.731,12</b>	<b>1.001.423,83</b>

**13. Przychody z działalności statutowej odpłatnej**

Przychody z działalności statutowej odpłatnej obejmują przychody z projektu edukacyjnego Lekcje z Legią, prowadzonego przez Fundację od sezonu 2018/2019.

**14. Przychody z działalności gospodarczej**

W okresie od 1.07.2018 roku do 30.06.2019 roku Fundacja prowadziła działalność gospodarczą w zakresie sprzedaży miejsc pod reklamę, sponsoringu, sprzedaży na aukcjach Allegro oraz z tytułu świadczeniu usług kompleksowych w związku z zawartą w dniu 01-09-2015 roku umową o współpracy z klubem Legia Warszawa S.A.

**15. Struktura finansowania kosztów działalności statutowej nieodpłatnej z uwzględnieniem kosztów finansowanych z 1% oraz kosztów administracyjnych.**

Na koszty działalności statutowej nieodpłatnej składają się: bezpośrednia pomoc dla podopiecznych Fundacji w postaci wyprawek szkolnych, prezentów świątecznych, bezpośrednio darowizny dla osób fizycznych na leczenie lub rehabilitację, darowizny przekazane innym organizacjom o celach zbieżnych do celów Fundacji Legii, nieodpłatne programy edukacyjne.

Na koszty sfinansowane z 1% podatku składają się programy edukacyjne Korci z Legią, bezpośrednia pomoc innym organizacjom pożytku publicznego, które realizują cele zbieżne z celami statutowymi Fundacji Legii, bezpośrednia pomoc dla osób fizycznych zgłaszających się do Fundacji Legii o pomoc na dofinansowanie leczenia, rehabilitacji lub inna pomoc rzeczowa w postaci wyprawek szkolnych, czy prezentów świątecznych.

Na koszty ogólnego zarządu składają się przede wszystkim ogólne koszty funkcjonowania Fundacji, m.in.: koszty biura, amortyzacji, podatków i opłat, ubezpieczeń oraz wynagrodzeń osób zatrudnionych na stanowiskach administracyjnych.

<b>Struktura kosztów statutowych</b>	<b>30 czerwca 2018</b>	<b>30 czerwca 2019</b>
	<b>zł</b>	<b>zł</b>
Koszty sfinansowane z 1% podatku	51.004,93	206.177,76
<i>W tym:</i>		
<i>Projekty edukacyjne</i>	<i>3.700,00</i>	<i>102.508,93</i>
<i>Pomoc podopiecznym</i>	<i>11.782,13</i>	<i>73.399,76</i>
<i>Darowizny bezpośrednio dla innych OPP</i>	<i>35.522,80</i>	<i>26.608,73</i>
<i>Promocja wpływów 1% podatku</i>	<i>0,00</i>	<i>3.660,31</i>

---

## Sprawozdanie finansowe za okres 01.07.2018 do 30.06.2019 – Fundacja Legii

---

Koszty sfinansowane ze źródeł publicznych	0,00	18.716,52
Koszty sfinansowane ze źródeł prywatnych	1.455.457,08	982.808,90
<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b>1.506.462,01</b>	<b>1.207.703,18</b>
<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>254.456,54</b>	<b>197.353,88</b>
I. Amortyzacja	8.567,28	6.592,54
II. Zużycie materiałów i energii	3.227,47	3.466,65
III. Usługi obce	142.796,92	121.785,58
IV. Podatki i opłaty	57.932,58	54.367,33
V. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne	24.912,09	3.777,96
VI. Pozostałe koszty	17.020,20	7.363,82

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (cd.)**

**16. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto**

	01.07.2017 do 30.06.2018 zł	01.07.2018 do 30.06.2019 zł
<b>Zysk/(Strata) brutto wykazany w rachunku zysków i strat</b>	<b>293.218,03</b>	<b>-181.440,70</b>
<b>Przychody niestanowiące przychodów podatkowych</b>	<b>19.078,69</b>	<b>18.716,52</b>
Dotacja wykorzystana	19.078,69	18.716,52
<b>Przychody tylko podatkowe niestanowiące przychodów księgowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów</b>	<b>783.889,48</b>	<b>520.271,26</b>
Koszty administracyjne NKUP	20.724,68	-17.444,42
Pozostałe koszty działalności statutowej NKUP	650.781,28	308.246,80
Koszty sfinansowane dotacją NKUP	19.078,69	18.716,52
Koszty sfinansowane 1% NKUP	51.004,93	206.177,76
Pozostałe koszty operacyjne i finansowe NKUP	42.299,90	2.074,60
Niewypłacone umowy cywilnoprawne	0,00	2.500,00
<b>Koszty uzyskania przychodów niestanowiące kosztów księgowych</b>	<b>2.730,00</b>	<b>14.325,60</b>
Wypłacone wynagrodzenia	2.730,00	14.325,60
<b>Dochód podatkowy</b>	<b>1.055.298,82</b>	<b>305.788,04</b>
<b>Odliczenia od dochodu/Dochody wolne:</b>	<b>1.055.298,82</b>	<b>305.788,44</b>
Dochody (przychody) wolne – dotacje	0,00	0,00
Dochód przeznaczony na cele statutowe	1.055.298,82	305.788,44
<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>12.696,80</b>	<b>3196,00</b>
- w tym wydatki niestatutowe	12.696,80	3.196,00
Podatek dochodowy (15%)	1.905,00	479,00

Wykazany podatek dochodowy od osób prawnych został wyliczony ze względu na poniesione wydatki niestatutowe (art. 17 ust 1 updog pkt. 6c w odniesieniu do art. 17 ust 1b). Z uwagi na zmianę przepisów podatkowych odnośnie stawki podatku CIT dla małych podatników od roku podatkowego 2017/2018 zmienia się stawka podatku dochodowego od osób prawnych z 19% na 15%.

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (cd.)**

**17. Zdarzenia po dniu bilansowym**

Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne zdarzenia mające istotny wpływ na sytuację finansową Fundacji na dzień bilansowy.

**18. Informacje o jednostkach powiązanych**

Na dzień 30 czerwca 2018 Fundacja Legii jest Fundatorem Fundacji pod nazwą Fundacja Legia Soccer Schools. Jej jedynym Fundatorem pozostaje Legia Warszawa S.A. z siedzibą przy ul. Łazienkowskiej 3, 00-449 Warszawa.

	30.06.2018 zł	30.06.2019 zł
<b>Legia Warszawa S.A.</b>		
Należności wzajemne na dzień bilansowy - krótkoterminowe	0,00	5.817,81
Zobowiązania wzajemne na dzień bilansowy - krótkoterminowe	12.178,59	63.155,39
	<b>01.07.2017 do 30.06.2018 zł</b>	<b>01.07.2018 do 30.06.2019 zł</b>
Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym	1.107.605,64	769.495,40
Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym	297.960,86	294.029,66
	<b>30.06.2018 zł</b>	<b>30.06.2019 zł</b>
<b>Fundacja Legia Soccer Schools</b>		
Należności wzajemne na dzień bilansowy - krótkoterminowe	0,00	0,00
	<b>01.07.2017 do 30.06.2018 zł</b>	<b>01.07.2018 do 30.06.2019 zł</b>
Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym	25.600,00	0,00
Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym	27.100,00	0,00

Wzajemne rozliczenia z Fundatorem obejmują m.in. rozliczenia z tytułu czynszów, umowy o współpracy oraz bieżących kosztów eksploatacji. Kwotę przychodów z wzajemnych transakcji stanowią otrzymane od Legia Warszawa S.A. należności z tytułu darowizn oraz świadczonych na rzecz Klubu usług kompleksowych.

W bieżącym roku obrachunkowym wzajemnych rozliczeń z Fundacją LSS nie było.

Fundacja w badanym okresie nie zawierała transakcji z jednostkami powiązanymi na zasadach innych niż rynkowe.



**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (cd.)**

**19. Zatrudnienie**

W roku obrotowym zakończonym 30.06.2019 r. Fundacja zatrudniała średniorocznie 8 osób na umowę o pracę, a 10 osób wykonywało prace zlecone dla Fundacji.

**20. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania**

Należne wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania rocznego sprawozdania finansowego Fundacji za rok obrotowy od 1.07.2018 roku do 30.06.2019 roku wynosi 8.000,00 zł (za okres poprzedni wyniosło również 8.000,00 zł).

**21. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym**

Fundacja narażona jest na ryzyko utraty płynności. Ze względu na specyfikę działalności statutowej, przejściowa utrata płynności może nastąpić głównie w sytuacji, gdy konieczne jest poniesienie kosztów tej działalności przed otrzymaniem wpływów od darczyńców. Zarząd minimalizuje to ryzyko poprzez bieżącą analizę sytuacji płatniczej Fundacji i tworzenie planów realizowanych projektów. W przypadku wystąpienia takiej konieczności istnieje możliwość wykorzystania krótkoterminowych źródeł finansowania, w szczególności dostępnych dla organizacji non-profit.

Według Zarządu, poza wyżej wymienionym ryzykiem, Fundacja nie jest narażona na inne istotne ryzyka finansowe.

**22. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe**

Fundacja w bieżącym okresie obrotowym nie poniosła nakładów na niefinansowe aktywa trwałe. W przyszłym okresie Fundacja również nie planuje istotnych nakładów na niefinansowe aktywa trwałe. Fundacja nie poniosła w okresie od 1.07.2018 roku do 30.06.2019 roku, ani nie planuje ponieść w okresie od 1.07.2019 roku do 30.06.2020 roku nakładów na ochronę środowiska.

**23. Umowy nieuwzględnione w bilansie**

Fundacja uwzględniła wszystkie zawarte umowy w bieżącym roku obrachunkowym w sprawozdaniu finansowym.

**24. Wynagrodzenie Zarządu**

Członkowie Zarządu Fundacji nie pobierali w roku obrachunkowym 2018/2019, ani w roku poprzednim wynagrodzenia z tytułu pełnionych przez siebie funkcji.

Warszawa, 10 października 2019 r.



