

# **Fundacja Legii**

**Raport z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy  
od 1 stycznia 2015 r. do 30 czerwca 2016 r.**



**Raport z badania sprawozdania finansowego  
za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 r. do 30 czerwca 2016 r.**

**Dla Rady Fundacji Legii**

**Niniejszy raport zawiera 8 kolejno ponumerowanych stron i składa się z następujących części:**

	Strona
I. Ogólna charakterystyka Fundacji.....	2
II. Informacje dotyczące przeprowadzonego badania .....	3
III. Charakterystyka wyników, sytuacji finansowej jednostki oraz istotnych pozycji sprawozdania finansowego .....	4
IV. Stwierdzenia niezależnego biegłego rewidenta .....	7
V. Informacje końcowe .....	8

**Fundacja Legii**  
**Raport z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy**  
**od 1 stycznia 2015 r. do 30 czerwca 2016 r.**

---

**I. Ogólna charakterystyka Fundacji**

- a. Siedzibą Fundacji Legii („Fundacja”) jest Warszawa, ul. Łazienkowska 3.
- b. Fundacja została założona aktem notarialnym w Kancelarii Notarialnej notariuszy Anny Dmochowskiej i Joanny Źarskiej w Warszawie w dniu 22 lipca 2008 r. i zarejestrowana w Repertorium A pod numerem 6491/2008. W dniu 29 września 2008 r. Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu Fundacji do Rejestru Przedsiębiorców oraz Rejestru Stowarzyszeń, innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod numerem KRS 0000312389. Dnia 22 czerwca 2016 r. uchwałą Rady Fundacji organizacja zmieniła nazwę z „Fundacja Akademia Piłkarska Legii Warszawa” na „Fundacja Legii”.
- c. Dla celów rozliczeń z tytułu podatków Fundacji nadano numer NIP 701-01-50-236, a dla celów statystycznych numer REGON 141589124.
- d. Fundusz statutowy Fundacji na dzień 30 czerwca 2016 r. wynosił 20.000,00 zł. Fundusze własne na ten dzień wyniosły 626.885,95 zł.
- e. W badanym roku obrotowym przedmiotem działalności Fundacji była realizacja zadań społecznych poprzez podejmowanie działań z zakresu:
- ochrony i promocji zdrowia,
  - rozwoju nauki, edukacji, oświaty i wychowania,
  - wspierania rozwoju kultury, sztuki, ochrony dóbr kultury,
  - wspierania działalności dobroczynnej,
  - upowszechniania i rozwoju kultury fizycznej i sportu,
  - wspierania porządku i bezpieczeństwa publicznego,
  - pomocy ofiarom klęsk żywiołowych,
  - wspierania działań na rzecz integracji oraz rozwijania kontaktów i współpracy między społecznościami.
- f. W roku obrotowym członkami Zarządu Fundacji byli:
- |                               |                    |   |
|-------------------------------|--------------------|---|
| • Anna Mioduska               | Prezes Zarządu     | od 19 czerwca 2015 r.                               |
| • Rafał Wyszomierski          | Prezes Zarządu     | do 19 czerwca 2015 r.                               |
| • Jacek Mazurek               | Wiceprezes Zarządu | do 19 czerwca 2015 r.                               |
| • Tomasz Zahorski             | Członek Zarządu    | od 24 sierpnia 2015 r.                              |
| • Magdalena Pelczyńska-Korzun | Członek Zarządu    | od 9 czerwca 2016 r.                                |
| • Jakub Szumielewicz          | Członek Zarządu    | od 19 czerwca 2015 r.<br>do 28 października 2015 r. |
- g. W roku obrotowym członkami Rady Fundacji byli:
- |                        |                     |                        |
|------------------------|---------------------|------------------------|
| • Bogusław Leśnodorski | Przewodniczący Rady | od 19 czerwca 2015 r.  |
|                        | Członek Rady        | do 19 czerwca 2015 r.  |
| • Dariusz Mioduski     | Przewodniczący Rady | do 19 czerwca 2015 r.  |
| • Lucjan Brychczy      | Członek Rady        |                        |
| • Maciej Wandzel       | Członek Rady        | od 19 czerwca 2015 r.  |
| • Rafał Wyszomierski   | Członek Rady        | od 24 sierpnia 2015 r. |

**Fundacja Legii**  
**Raport z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy**  
**od 1 stycznia 2015 r. do 30 czerwca 2016 r.**

---

**II. Informacje dotyczące przeprowadzonego badania**

- a. Badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 r. do 30 czerwca 2016 r. zostało przeprowadzone przez PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, Al. Armii Ludowej 14 wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 144. W imieniu podmiotu uprawnionego badanie przeprowadzone zostało pod nadzorem kluczowego biegłego rewidenta Tomasza Kociołka (numer w rejestrze 11920).
- b. PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. została wybrana na biegłego rewidenta Fundacji Uchwałą nr 4 Rady Fundacji z dnia 27 czerwca 2016 r. na podstawie paragrafu 19 Statutu Fundacji.
- c. PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. oraz kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie są niezależni od badanej jednostki w rozumieniu art. 56 ust. 2-4 ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2015 r., poz. 1011).
- d. Badanie przeprowadzono na podstawie umowy zawartej w dniu 26 września 2016 r. w okresie od 3 do 28 października 2016 r. (z przerwami).

**Fundacja Legii**  
**Raport z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy**  
**od 1 stycznia 2015 r. do 30 czerwca 2016 r.**

**III. Charakterystyka wyników, sytuacji finansowej jednostki oraz istotnych pozycji sprawozdania finansowego**

**BILANS na dzień 30 czerwca 2016 r. (wybrane pozycje)**

	30.06.2016 r. tys. zł	31.12.2014 r. tys. zł	Zmiana		Struktura	
			tys. zł	(%)	30.06.2016 r. (%)	31.12.2014 r. (%)
<b>AKTYWA</b>						
Aktywa trwałe	981	57	924	1.621,1	60,2	4,2
Aktywa obrotowe	648	1.304	(656)	(50,3)	39,8	95,8
<b>Aktywa razem</b>	<b>1.629</b>	<b>1.361</b>	<b>268</b>	<b>19,7</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>
<b>PASYWA</b>						
Fundusze własne	627	(60)	687	(1.145,0)	38,5	(4,4)
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1.002	1.421	(419)	(29,5)	61,5	104,4
<b>Pasywa razem</b>	<b>1.629</b>	<b>1.361</b>	<b>268</b>	<b>19,7</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

**za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 r. do 30 czerwca 2016 r. (wybrane pozycje)**

	01.01.2015 – 30.06.2016 r. tys. zł	01.01.2014 – 31.12.2014 r. tys. zł	Zmiana		Struktura	
			tys. zł	(%)	01.01.2015 – 30.06.2016 r. (%)	01.01.2014 – 31.12.2014 r. (%)
Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej	3.064	824	2.240	271,8	48,1	15,4
Koszty realizacji zadań statutowych	(1.950)	(1.325)	(625)	47,2	(34,5)	(21,7)
<b>Wynik finansowy na działalności statutowej nieodpłatnej</b>	<b>1.114</b>	<b>(501)</b>	<b>1.615</b>	<b>(322,4)</b>	<b>17,5</b>	<b>(9,3)</b>
Przychody z działalności statutowej odpłatnej	419	90	329	365,6	6,6	1,7
Koszty realizacji zadań statutowych odpłatnych	(662)	(260)	(402)	154,6	(11,7)	(4,3)
<b>Wynik finansowy na działalności statutowej odpłatnej</b>	<b>(243)</b>	<b>(170)</b>	<b>(73)</b>	<b>42,9</b>	<b>(3,8)</b>	<b>(3,2)</b>
Przychody z działalności gospodarczej	2.885	4.452	(1.567)	(35,2)	45,3	82,9
Koszty działalności gospodarczej	(2.447)	(4.089)	1.642	(40,2)	(43,3)	(67,3)
<b>Zysk brutto na działalności gospodarczej</b>	<b>438</b>	<b>363</b>	<b>75</b>	<b>20,7</b>	<b>6,9</b>	<b>6,8</b>
Koszty administracyjne	(590)	(407)	(183)	45,1	(10,5)	(6,7)
<b>Zysk/(Strata) na działalności statutowej i gospodarczej</b>	<b>719</b>	<b>(715)</b>	<b>1.434</b>	<b>(200,6)</b>	<b>11,3</b>	<b>(13,3)</b>
<b>Zysk/(Strata) netto</b>	<b>687</b>	<b>(769)</b>	<b>1.456</b>	<b>(189,3)</b>	<b>10,8</b>	<b>(14,3)</b>

**Fundacja Legii**  
**Raport z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy**  
**od 1 stycznia 2015 r. do 30 czerwca 2016 r.**

---

**III. Charakterystyka wyników, sytuacji finansowej jednostki oraz istotnych pozycji sprawozdania finansowego (cd.)**

Sprawozdanie finansowe nie uwzględnia wpływu deflacji. Ogólny wskaźnik zmian poziomu cen towarów i usług konsumpcyjnych (od stycznia 2015 r. do czerwca 2016 r.) wyniósł w badanym okresie -0,4% (2014 r.: -1,0%).

Porównywalność sprawozdań finansowych za lata 2015 - 2016 może być ograniczona z uwagi na zmianę roku obrotowego z okresu od 1 stycznia do 31 grudnia każdego roku kalendarzowego na okres trwający od 1 lipca danego roku do 30 czerwca następnego roku kalendarzowego. W związku z tym pierwszy po zmianie rok obrotowy Fundacji obejmuje okres 18 miesięcy (od 1 stycznia 2015 r. do 30 czerwca 2016 r.).

Poniższe komentarze przedstawiono w oparciu o wiedzę uzyskaną w trakcie badania sprawozdania finansowego.

- Na koniec roku obrotowego aktywa Fundacji wyniosły 1.629 tys. zł. W ciągu roku suma bilansowa uległa zwiększeniu o 268 tys. zł, tj. o 19,7%. Wzrost ten został sfinansowany zyskiem netto w kwocie 687 tys. zł, przy jednoczesnym spadku zobowiązań i rezerw na zobowiązania o kwotę 419 tys. zł.
- Na koniec roku obrotowego saldo inwestycji krótkoterminowych wyniosło 510 tys. zł, co w porównaniu do końca roku poprzedniego oznacza wzrost o 193 tys. zł, tj. o 61,1%. Wzrost salda wynikał głównie ze zwiększenia się stanu środków pieniężnych.
- Rzeczowe aktywa trwałe na dzień 30 czerwca 2016 r. wyniosły 917 tys. zł i obejmowały głównie obce środki trwałe w kwocie 905 tys. zł. Wzrost salda rzeczowych aktywów trwałych w porównaniu do końca roku poprzedniego o 890 tys. zł wynikał głównie z realizacji projektu rozbudowy Muzeum Legii.
- Saldo innych rozliczeń międzyokresowych na dzień 30 czerwca 2016 r. wyniosło 744 tys. zł i uległo zwiększeniu o 726 tys. zł w porównaniu do końca roku poprzedniego. Wzrost salda rozliczeń międzyokresowych wynikał głównie z ujęcia dotacji na przebudowę Muzeum Legii rozliczanej w czasie.
- Saldo zobowiązań krótkoterminowych i funduszy specjalnych na dzień 30 czerwca 2016 r. wyniosło 229 tys. zł i obejmowało głównie zobowiązania z tytułu dostaw i usług w kwocie 132 tys. zł oraz z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych i innych tyt. publicznoprawnych w kwocie 67 tys. zł. Spadek salda zobowiązań krótkoterminowych i funduszy specjalnych w porównaniu do końca roku poprzedniego o 996 tys. zł, tj. o 81,3% wynikał głównie ze zmniejszenia salda zobowiązań z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych o kwotę 709 tys. zł oraz zmniejszenia salda zobowiązań z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych i innych tyt. publicznoprawnych o kwotę 173 tys. zł.
- Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej wyniosły w badanym okresie 3.064 tys. zł i uległy zwiększeniu o 2.240 tys. zł w porównaniu do roku poprzedniego. Największą pozycję stanowiły przychody ze źródeł prywatnych, które uległy zwiększeniu o kwotę 2.145 tys. zł. Jednocześnie w porównaniu do roku poprzedniego zwiększeniu o 625 tys. zł, tj. o 47,1% uległy koszty realizacji tej działalności.

**III. Charakterystyka wyników, sytuacji finansowej jednostki oraz istotnych pozycji sprawozdania finansowego (cd.)**

- Przychody z działalności gospodarczej wyniosły 2.885 tys. zł i uległy zmniejszeniu o 1.567 tys. zł, tj. o 35,2% w porównaniu do roku poprzedniego. Głównym przedmiotem prowadzonej działalności gospodarczej było szkolenie oraz usługi wyjazdów na mecze ligowe i sparingowe 9 roczników piłkarzy prowadzonych przez Fundację. Przychody z tego tytułu wyniosły w badanym okresie 2.430 tys. zł. Jednocześnie w porównaniu do roku poprzedniego zmniejszeniu o 1.642 tys. zł, tj. o 40,2% uległy koszty działalności gospodarczej.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kontynuacji działalności.

**Fundacja Legii**  
**Raport z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy**  
**od 1 stycznia 2015 r. do 30 czerwca 2016 r.**

---

**IV. Stwierdzenia niezależnego biegłego rewidenta**

- a. Zarząd Fundacji przedstawił w toku badania żądane informacje, wyjaśnienia i oświadczenia oraz przedłożył oświadczenie o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych i wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych, a także poinformował o istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dniu bilansowym do dnia złożenia oświadczenia.
- b. Zakres badania nie był ograniczony.
- c. Sprawozdanie finansowe Fundacji za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 r. zostało zatwierdzone Uchwałą nr 11/O6/2015 Rady Fundacji z dnia 30 czerwca 2015 r. oraz złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym w Warszawie w dniu 6 lipca 2015 r.
- d. Dokonałiśmy oceny prawidłowości funkcjonowania systemu księgowości. Naszej ocenie podlegały w szczególności:
- prawidłowość dokumentacji operacji gospodarczych,
  - rzetelność, bezbłądność i sprawdzalność ksiąg rachunkowych, w tym także prowadzonych za pomocą komputera,
  - stosowane metody zabezpieczania dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera,
  - ochrona dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego.

Ocena ta, w połączeniu z badaniem wiarygodności poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego daje podstawę do wyrażenia ogólnej, całościowej opinii o tym sprawozdaniu. Nie było celem naszego badania wyrażenie kompleksowej opinii na temat funkcjonowania wyżej wymienionego systemu.

- e. Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia, przedstawia wszystkie istotne informacje określone przez Ustawę o rachunkowości.
- f. Sprawozdanie z działalności Fundacji za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 r. do 30 czerwca 2016 r. uwzględnia zagadnienia wymagane przez Rozporządzenie Ministra Sprawiedliwości z dnia 8 maja 2001 r. w sprawie ramowego zakresu sprawozdania z działalności fundacji (Dz. U. z 2001 r. Nr 50, poz. 529 z późn. zm.). Informacje finansowe w sprawozdaniu z działalności Fundacji są zgodne z informacjami przedstawionymi w sprawozdaniu finansowym.



**Fundacja Legii**  
**Raport z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy**  
**od 1 stycznia 2015 r. do 30 czerwca 2016 r.**

---

**V. Informacje końcowe**

Niniejszy raport został sporządzony w związku z badaniem sprawozdania finansowego Fundacji Legii z siedzibą w Warszawie, przy ulicy Łazienkowskiej 3. Sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez Zarząd Fundacji dnia 28 października 2016 r.

Raport powinien być czytany wraz z opinią bez zastrzeżeń niezależnego biegłego rewidenta dla Rady Fundacji Legii z dnia 28 października 2016 r. dotyczącą wyżej opisanego sprawozdania finansowego. Opinia o sprawozdaniu finansowym wyraża ogólny wniosek wynikający z przeprowadzonego badania. Wniosek ten nie stanowi sumy ocen wyników badania poszczególnych pozycji sprawozdania bądź zagadnień, ale zakłada nadanie poszczególnym ustaleniom odpowiedniej wagi (istotności), uwzględniającej wpływ stwierdzonych faktów na rzetelność i prawidłowość sprawozdania finansowego.

Przeprowadzający badanie w imieniu PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o., spółki wpisanej na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 144:



Tomasz Kociołek

Kluczowy Biegły Rewident  
Numer ewidencyjny 11920

Warszawa, 28 października 2016 r.