

Fundacja Akademia Piłkarska Legii Warszawa
ul. Łazienkowska 3
00-449 Warszawa

NIP: 701-015-02-36

REGON: 141589124-00029

Sprawozdanie finansowe
za okres obrotowy od 01 stycznia 2009
do 31 grudnia 2009 roku

PREZES ZARZĄDU
Józef Ostrowski
WICEPREZES ZARZĄDU
Marek Józwiak

**Sprawozdanie finansowe za okres obrotowy
od 01 stycznia 2009 roku do 31 grudnia 2009 roku**

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej podmiotu na koniec okresu obrotowego oraz wyniku finansowego za ten okres.

Elementy sprawozdania finansowego zostały przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

| | Strona |
|--|--------|
| Bilans na dzień 31 grudnia 2009 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 208.126,23 złotych | 8 |
| Rachunek zysków i strat za okres obrotowy od 01 stycznia 2009 roku do 31 grudnia 2009 roku wykazujący stratę netto w kwocie 370.337,07 złotych | 10 |
| Dodatkowe informacje i objaśnienia | 11 |

Sprawozdanie Zarządu z działalności stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego

Zarząd

Jarosław Ostrowski

Jacek Magiera

Marek Józwiak


PREZES ZARZĄDU

Jarosław Ostrowski
WICEPREZES ZARZĄDU


Jacek Magiera

WICEPREZES ZARZĄDU

Marek Józwiak
Marek Józwiak

Warszawa, dnia 31 marca 2010 roku

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2009 do 31.12.2009 – Fundacja Akademia Piłkarska Legii Warszawa

1. Informacje o Fundacji

Fundacja Akademia Piłkarska Legii Warszawa została założona aktem notarialnym w dniu 22.07.2008, Repertorium A nr 6491/2008 w Kancelarii Notarialnej w Warszawie – Notariusze Anna Dmochowska Joanna Żarska. Zgodnie ze statutem, Fundacja została powołana na czas nieokreślony. Działa na podstawie ustawy z dnia 6 kwietnia 1984 r. o fundacjach (Dz. U. 1991, nr 46, poz. 203 z późniejszymi zmianami) i ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie (Dz. U. 2003r nr 96 poz.873 z późniejszymi zmianami) oraz na podstawie Statutu Fundacji.

Siedziba Fundacji mieści się w Warszawie przy ul. Łazienkowskiej 3.

W dniu 29.09.2008 r. postanowieniem Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Fundacja została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców oraz Rejestru Stowarzyszeń, innych Organizacji Społecznych i Zdrowotnych, Fundacji oraz Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej, pod numerem KRS 0000312389.

Fundacja działa w sferze pożytku publicznego. Realizuje zadania społeczne 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 rozwój kultury fizycznej i sportu,
- wspierania porządku i bezpieczeństwa publicznego,
- pomocy ofiarom klęsk żywiołowych,
- wspierania działań na rzecz integracji oraz rozwijania.

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. W 2009 roku Fundacja Akademia Piłkarska Legii Warszawa prowadziła działalność częściowo odpłatną w zakresie organizacji wyjazdów podopiecznych oraz sprzedaży sprzętu sportowego. Wskazana powyżej działalność, ze względu na przewidziane w ustawie o działalności pożytku publicznego i wolontariacie limity, stanowiła działalność gospodarczą Fundacji.

W dniu 22/12/2009 Fundacja Akademia Piłkarska Legii Warszawa została organizacją pożytku publicznego. Wpis na listę podmiotów uprawnionych do otrzymywania 1% podatku nastąpił na początku lutego 2010.

W okresie obrotowym członkami Zarządu Fundacji byli:
Jarosław Ostrowski – Prezes Zarządu
Mirosław Wojciech Trzeciak – Wiceprezes Zarządu
Marek Józwiak – Wiceprezes Zarządu

W skład Rady Fundacji wchodził:
Lucjan Brychczy
Mariusz Antoni Walter
Paweł Marek Kosmala
Piotr Zygmunt Zygo
Maciej Jerzy Żak

Uchwałą Rady Fundacji z dnia 28/01/2010 jeden z Wiceprezesów Zarządu – Mirosław Trzeciak – został odwołany ze swojej funkcji, która wygasa z dniem 30/04/2010 roku. Na jego miejsce został powołany mowy członek Zarządu – Jacek Magiera.

2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2009 do 31.12.2009 i zostało sporządzone przy założeniu, że Fundacja będzie kontynuowała działalność w dającej się przewidzieć przyszłości oraz, że nie zamierza, ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu Fundacji nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Sprawozdanie Fundacji nie podlega konsolidacji.

3. Zastosowane zasady i metody rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o *Ustawę o Rachunkowości z 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami*, zgodnie z uproszczeniami przewidzianymi przez *Rozporządzenie Ministra Finansów z 15 listopada 2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej (Dz. U. nr 137 poz. 1539 z późniejszymi zmianami)*. 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, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których:

- ✓ wartość nie przekracza 500,00pln - zaliczane są bezpośrednio w koszty pod datą ich nabycia
- ✓ wartość kształtuje się między 500,00pln - 3.500,00pln – zaliczane są do tzw. niskocennych środków trwałych
- ✓ powyżej 3.500,00pln – 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 31.12.2009 Fundacja Akademia Piłkarska Legii Warszawa nie posiadała żadnych inwestycji długoterminowych.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2009 do 31.12.2009 – Fundacja Akademia Piłkarska Legii Warszawa

c. Inwestycje krótkoterminowe

Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa krótkoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy aktywa zaliczone do inwestycji krótkoterminowych są wycenione według ceny rynkowej.

Skutki zmian wartości inwestycji krótkoterminowych wpływają w pełnej wysokości odpowiednio na przychody lub koszty finansowe.

d. 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 31.12.2009 Fundacja Akademia Piłkarska Legii Warszawa posiadała zapasy sprzętu sportowego dla trenerów oraz podopiecznych. Zostały one wycenione metodą FIFO (pierwsze weszło, pierwsze wyszło).

e. 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 Prezesa 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.

Nie rozliczone 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.

f. Środki pieniężne


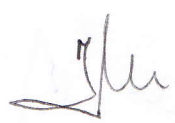

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy, zaś rozchód walut wycenia się wg kursu sprzedaży banku stosowanego 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 różnice kursowe wpływają na wynik finansowy będąc odnoszone odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Na dzień 31.12.2009 Fundacja Akademia Piłkarska Legii Warszawa nie posiadała środków pieniężnych w walutach obcych.

g. Fundusz statutowy

Fundusz statutowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane lecz nie wniesione 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.

  5 

h. 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 nie zafakturowanych usług oraz dostaw, wartości usług które zostaną wykonane w przyszłości a dotyczą bieżącego okresu obrotowego oraz rezerwy na niewykorzystane urlopy pracownicze.

Na dzień 31.12.2009 Fundacja nie tworzyła rezerw.

i. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Fundacja na dzień 31.12.2009 nie tworzyła rezerwy oraz nie ustalała odroczonego podatku dochodowego. Korzysta bowiem ze zwolnienia przewidzianego 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.

j. Wynik finansowy

Na wynik finansowy składa się: wynik na działalności statutowej, wynik brutto na sprzedaży, wyniku na działalności statutowej i gospodarczej, wynik na działalności operacyjnej, wynik na całokształcie działalności statutowej i gospodarczej oraz wynik finansowy ogółem (brutto i netto). Ponieważ Fundacja w 2009 roku podjęła się prowadzenia działalności gospodarczej, sporządzała rachunek zysków i strat zgodnie z ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem specyfiki działalności organizacji pozarządowej.

Wynik finansowy na działalności statutowej stanowi różnicę między przychodami statutowymi oraz kosztami statutowymi. Przychody statutowe to przychody określone w statucie jako główne źródła finansowania Fundacji. 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 przede wszystkim wydatki związane z wynajmem boisk i hal sportowych na treningi podopiecznych, wydatki na zgrupowania, obozy, sprzęt sportowy ale także wynagrodzenia osób zatrudnionych przy wykonywaniu powierzonych zadań statutowych (trenerów, psychologów, lekarzy itp.).

Wynik brutto na sprzedaży stanowi różnicę między przychodami ze sprzedaży a kosztami sprzedaży w ramach prowadzonej działalności gospodarczej. Przychodami ze sprzedaży w Fundacji są przede wszystkim wpłaty za sprzęt sportowy, wyjazdy oraz usługi reklamy w ramach podpisanych umów sponsoringu oraz współpracy. Kosztami sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów są przede wszystkim koszty związane z realizacją zawartych umów o świadczenie usług reklamowych oraz wartość sprzedanego sprzętu sportowego oraz koszty zorganizowanych wyjazdów. Fundacja odnosi także na działalność gospodarczą część kosztów administracyjnych ustalonych proporcją przychodów z działalności gospodarczej do przychodów ogółem. W 2009 roku wskaźnik ten wyniósł 4%.

Wynik na działalności statutowej i gospodarczej to wynik na działalności statutowej powiększony o przychody z działalności gospodarczej oraz pomniejszony o koszty tej działalności oraz koszty administracyjne. Koszty administracyjne to wszystkie koszty związane z prowadzeniem biura Fundacji

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2009 do 31.12.2009 – Fundacja Akademia Piłkarska Legii Warszawa

(art. biurowe, środki czystości itp.), zużycia środków trwałych wykorzystywanych w administrowaniu (komputery pracowników administracyjnych itp.) a także wynagrodzenia dyrektora administracyjnego i księgowej, podatki i opłaty. Pozostałe koszty i przychody obejmują koszty i przychody, nigdzie indziej nie wymienione (np. pozostałe koszty i przychody operacyjne – np. wynik na sprzedaży składników majątku trwałego, odszkodowania). Przychody i koszty finansowe obejmują należne przychody oraz poniesione koszty operacji finansowych (odsetki, prowizje, różnice kursowe).

Wynik na działalności operacyjnej obejmuje wynik na działalności statutowej i gospodarczej powiększony o przychody i pomniejszony o koszty operacyjne.

Wynik na całokształcie działalności statutowej i gospodarczej to wynik na działalności operacyjnej po uwzględnieniu wyniku na operacjach finansowych.

Wynik finansowy brutto obejmuje wynik finansowy brutto na całokształcie działalności powiększony o zyski nadzwyczajne i pomniejszony o straty nadzwyczajne (na zdarzeniach losowych).

Wynik finansowy netto obejmuje wynik finansowy netto powiększony o podatek dochodowy.

Wynik finansowy może zwiększać koszty lub przychody przyszłego roku albo zostać odniesiony na fundusz statutowy, w dniu zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy przez władze Fundacji. Fundacja nie odnosi straty na fundusz statutowy. Zalicza ją w koszty roku następnego.

m *7* *40*

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2009 do 31.12.2009 – Fundacja Akademia Piłkarska Legii Warszawa

BILANS na 31 grudnia 2009

| | Dodatkowe informacje | 31 grudnia 2008 zł | 31 grudnia 2009 zł |
|--|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Aktywa | | | |
| A. Aktywa trwałe | | | |
| I. Wartości niematerialne i prawne, w tym: <i>inne wartości niematerialne i prawne</i> | 1. | 3.559,35 | 2.351,55 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym: <i>urządzenia techniczne i maszyny</i> | | 0,00 | 19.412,20 |
| III. Należności długoterminowe | | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inwestycje długoterminowe | | 0,00 | 0,00 |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | 0,00 | 0,00 |
| Razem aktywa trwałe | | 3.559,35 | 21.763,75 |
| B. Aktywa obrotowe | | | |
| I. Zapasy, w tym: <i>materiały</i> <i>towary</i> | 2. | 0,00 | 37.737,82 |
| II. Należności krótkoterminowe, w tym: <i>z tytułu dostaw i usług do 12-miesiący</i> <i>z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń itp.</i> <i>pozostałe</i> | 3. | 0,00 | 83.969,09 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe, w tym: <i>środki pieniężne w kasie i na rachunkach</i> | 4. | 19.659,38 | 26.873,93 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 5. | 0,00 | 37.781,64 |
| Razem aktywa obrotowe | | 19.659,38 | 186.362,48 |
| Aktywa razem | | 23.218,73 | 208.126,23 |

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2009 do 31.12.2009 – Fundacja Akademia Piłkarska Legii Warszawa

Pasywa

A. Fundusze własne

| | | | |
|---------------------------------------|----|-----------|-------------|
| Fundusz statutowy | 6. | 20.000,00 | 20.000,00 |
| Fundusz z aktualizacji wyceny | | 0,00 | 0,00 |
| Wynik finansowy netto za rok obrotowy | 7. | -4.981,20 | -370.337,07 |

Razem fundusze własne

15.018,80 -350.337,07

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

| | | | |
|---|----|----------|------------|
| I. Rezerwy na zobowiązania | | 0,00 | 0,00 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | | 0,00 | 0,00 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne, w tym: | 8. | 8.199,93 | 500.307,44 |
| z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych do 12-miesiący | | 8,24 | 329.146,21 |
| z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych do 12-miesiący | | 8.191,69 | 89.473,50 |
| z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń itp. pozostałe | | | 81.248,53 |
| | | | 439,20 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 9. | 0,00 | 58.155,86 |

Razem zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

8.199,93 558.463,30

Pasywa razem

23.218,79 208.126,23

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2009 do 31.12.2009 – Fundacja Akademia Piłkarska Legii Warszawa

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za okres obrotowy od 01 stycznia 2009 do 31 grudnia 2009

| | Dodatkowe informacje | 01.01.2008 do 31.12.2008 | 01.01.2009 do 31.12.2009 |
|---|-------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | | zł | zł |
| A. Przychody z działalności statutowej | 10. | 0,00 | 2.313.787,00 |
| <i>Składki brutto określone statutem</i> | | 0,00 | 100.855,00 |
| <i>Inne przychody określone statutem</i> | | 0,00 | 2.212.932,00 |
| B. Koszty realizacji zadań statutowych | | 0,00 | 2.119.114,99 |
| C. Wynik finansowy na działalności statutowej (A-B) | | 0,00 | 194.672,01 |
| D. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi | 11. | 0,00 | 94.467,32 |
| <i>Przychody ze sprzedaży produktów</i> | | 0,00 | 32.865,00 |
| <i>Przychody ze sprzedaży usług</i> | | 0,00 | 61.602,32 |
| <i>Przychody pozostałe</i> | | 0,00 | 0,00 |
| E. Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów | | 0,00 | 155.664,88 |
| <i>Koszt wytworzenia sprzedanych produktów</i> | | 0,00 | 0,00 |
| <i>Koszt wytworzenia sprzedanych usług</i> | | 0,00 | 110.141,30 |
| <i>Koszt wytworzenia sprzedanych towarów i materiałów</i> | | 0,00 | 45.523,58 |
| F. Zysk (strata) brutto na sprzedaży | | 0,00 | -61.197,56 |
| G. Koszty administracyjne | 12. | 0,00 | 442.149,42 |
| <i>Amortyzacja</i> | | 3.060,65 | 2.758,41 |
| <i>Zużycie materiałów i energii</i> | | 115.,29 | 2.046,93 |
| <i>Usługi obce</i> | | 348,86 | 91.089,91 |
| <i>Podatki i opłaty</i> | | 1.456,40 | 1.156,37 |
| <i>Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia i inne świadczenia</i> | | 0,00 | 345.045,96 |
| <i>Pozostałe koszty rodzajowe</i> | | 0,00 | 51,84 |
| H. Zysk (strata) na dział.statutowej i gospodarczej | | 0,00 | -308.674,97 |
| I. Pozostałe Przychody operacyjne | | 0,00 | 0,00 |
| J. Pozostałe Koszty operacyjne | | 0,00 | 29.019,08 |
| K. Zysk (strata) na działalności operacyjnej | | 0,00 | -337.694,05 |
| L. Przychody Finansowe | | 0,00 | 6,85 |
| M. Koszty finansowe | | 0,00 | 482,87 |
| N. Zysk (strata) na cał.dział.statutowej i gospodarczej | | 0,00 | -338.170,07 |
| O. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych | | 0,00 | 0,00 |
| <i>Zyski nadzwyczajne</i> | | 0,00 | 0,00 |
| <i>Straty nadzwyczajne</i> | | 0,00 | 0,00 |
| P. Zysk (strata) brutto | | -4.981,20 | -338.170,07 |
| Q. Podatek dochodowy | | 0,00 | 32.167,00 |
| R. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku | | 0,00 | 0,00 |
| S. Zysk (strata) netto | | -4.981,20 | -370.337,07 |
| <i>Różnica zwiększająca koszty następnego roku</i> | | -4.981,20 | -370.337,07 |
| <i>Różnica zwiększająca przychody następnego roku</i> | | 0,00 | 0,00 |

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 | | Wyposażenie | | Razem zł |
|---|----------------------|-------------|---------------------------------|-------------|------------------|-------------|-------------|-------------|------------------|
| | zł | zł | zł | zł | zł | zł | zł | zł | |
| Wartość brutto na początek okresu | 6.620,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.620,00 |
| Zwiększenia | 900,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22.636,81 | 3.265,07 | 3.265,07 | 3.265,07 | 26.802,24 |
| Wartość brutto na koniec okresu | 7.520,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22.636,81 | 3.265,07 | 3.265,07 | 3.265,07 | 33.422,24 |
| Skumulowana amortyzacja (umorzenie) | | | | | | | | | |
| Na początek okresu | 3.060,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.060,65 |
| Amortyzacja za okres | 2.108,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.224,61 | 3.265,07 | 3.265,07 | 3.265,07 | 8.597,84 |
| Na koniec okresu | 5.168,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.224,61 | 3.265,07 | 3.265,07 | 3.265,07 | 11.658,49 |
| Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości | | | | | | | | | |
| Na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wartość netto na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wartość netto na koniec okresu | 2.351,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19.412,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21.763,75 |

Na dzień bilansowy Fundacja Akademia Piłkarska Legii Warszawa posiada wartości niematerialne i prawne o wartości brutto 7.520,36pln. Należą do nich: program finansowo-księgowy Symfonia (umorzony w 100%), program Symfonia Środki Trwałe (umorzony w 100%), program Microsoft SEB (umorzony w 100%) oraz program Symfonia Handel. Posiadane przez Fundację komputery to 11 notebooków używanych przez trenerów odkupionych od KP Legia wraz z oprogramowaniem podstawowym, 1 laptop używany przez Dyrektora sportowego oraz jeden zestaw komputerowy użytkowany na potrzeby księgowości. W 2009 roku został całkowicie zamortyzowany jeden laptop, od pozostałych (zakupionych 31/12/2009) dokonano jednorazowego odpisu w styczniu 2010. Na wartość posiadanego przez Fundację wyposażenia składają się 3 szt. szafek oraz 2szt. roll-up z logo Fundacji, umorzone w 100% w 2009 roku.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2009 do 31.12.2009 – Fundacja Akademia Piłkarska Legii Warszawa

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

2. Zapasy

| | 31 grudnia 2008 | 31 grudnia 2009 |
|-------------------------------|-----------------|------------------|
| | zł | zł |
| Materiały | 0,00 | 1.022,36 |
| Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 |
| Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 |
| Towary | 0,00 | 36.715,46 |
| Zaliczki na dostawy | 0,00 | 0,00 |
| | 0,00 | 37.737,82 |

Fundacja na dzień bilansowy posiada zapasy sprzętu sportowego trenerów w kwocie 1.022,36zł oraz sprzętu sportowego dla podopiecznych w kwocie 36.715,46zł. Przeprowadzona w dniu 04.01.2010 inwentaryzacja nie wykazała zarówno niedoborów jak i nadwyżek w stanach magazynowych prowadzonych przez Fundację magazynów.

3. Należności krótkoterminowe

Należności od jednostek pozostałych

| | 31 grudnia 2008 | 31 grudnia 2009 |
|--|-----------------|------------------|
| | zł | zł |
| Należności z tytułu dostaw i usług do 12-miesiący | 0,00 | 26.347,44 |
| Należności z tytułu podatków, ceł, dotacji, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń | 0,00 | 54.000,00 |
| Pozostałe należności | 0,00 | 3.621,65 |
| | 0,00 | 83.969,09 |

Należności krótkoterminowe obejmują jedynie należności od pozostałych jednostek. Składają się na nie przede wszystkim nieopłacone należności za składki, wyjazdy i sprzęt sportowy od rodziców (22.725,00zł), należności od sponsorów (3.600,00zł), należna a nie wpłacona dotacja z m.st. Warszawa (54.000,00zł), nadpłacone zobowiązanie OSiR Targówek w kwocie 22,44zł oraz pozostałe należności w kwocie 3.621,65zł (obejmujące rozrachunki z pracownikami). Fundacja utworzyła odpis aktualizujący wartość należności za 2009 w kwocie 29.019,00zł. Objęła nim należności od rodziców, którzy w 2009 roku nie dokonali żadnych wpłat..

4. Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne

| | 31 grudnia 2008 | 31 grudnia 2009 |
|-------------------------|------------------|------------------|
| | zł | zł |
| w kasie | 0,00 | 10.488,94 |
| na rachunkach bankowych | 19.659,38 | 16.384,99 |
| | 19.359,38 | 26.873,93 |

Inwestycje krótkoterminowe obejmują zgromadzone na rachunku bankowym banku BRE Bank S.A. środki pieniężne w walucie PLN oraz w kasie Fundacji.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2009 do 31.12.2009 – Fundacja Akademia Piłkarska Legii Warszawa

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

5. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

| | 31 grudnia 2008 | 31 grudnia 2009 |
|---|-----------------|------------------|
| | zł | zł |
| Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne | 0,00 | 37.781,64 |
| | 0,00 | 37.781,64 |

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne na dzień bilansowy obejmują prenumeratę czasopisma oraz dostępu internetowego na potrzeby księgowości w kwocie 1.692,00zł, prenumeratę czasopisma branżowego organizacji pozarządowych w kwocie 831,64zł, oraz zaliczki na najem sali treningowej w 01/2010 w kwocie 35.258,00zł.

6. Fundusz statutowy

| | 31 grudnia 2008 | 31 grudnia 2009 |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| | zł | zł |
| Stan na początek roku obrotowego | 0,00 | 20.000,00 |
| Zwiększenia z tytułu: | | |
| Wpłata funduszu | 20.000,00 | 0,00 |
| Stan na koniec roku obrotowego | 20.000,00 | 20.000,00 |

Fundusz statutowy Fundacji na dzień bilansowy składał się z wpłaty całości zadeklarowanej w statucie kwoty od jedyne go Fundatora jakim jest na dzień 31.12.2009 Klub Piłkarski Legii Warszawa S.S.A. Fundusz obejmował środki przeznaczone zarówno na realizację celów statutowych oraz na działalność gospodarczą (po 10.000,00zł). Ujemny wynik finansowy z 2008 roku został zgodnie z decyzją Zarządu odniesiony w koszty statutowe roku 2009 (kwota 4.981,20zł).

7. Wynik finansowy

Wynik finansowy za rok obrotowy 2009 prezentuje stratę w wysokości 370.337,07zł. Rok 2009 był pierwszym rokiem faktycznej działalności Fundacji. Na ujemny wynik finansowy miały wpływ przede wszystkim dość wysokie koszty utrzymania bazy szkoleniowej oraz wynajmu niezbędnych do działalności obiektów treningowych. Plan przychodów i wydatków na rok 2010 zakłada dodatni wynik finansowy. Rada Fundacji przy zatwierdzaniu sprawozdania finansowego podejmie decyzje o zaliczeniu straty do kosztów przyszedłego roku.

8. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne

| | 31 grudnia 2008 | 31 grudnia 2009 |
|--|-----------------|-------------------|
| | zł | zł |
| 1.Wobec jednostek powiązanych | | |
| -z tytułu dostaw i usług do 12-miesiecy | 8,24 | 329.146,21 |
| 2.Wobec pozostałych jednostek | | |
| -z tytułu dostaw i usług do 12-miesiecy | 8.191,69 | 89.473,50 |
| -z tytułu podatków ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,00 | 81.248,53 |
| -z tytułu wunagrodzeń | 0,00 | 0,30 |
| -inne | 0,00 | 438,90 |
| | 8.199,93 | 500.307,44 |

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2009 do 31.12.2009 – Fundacja Akademia Piłkarska Legii Warszawa

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Na dzień 31.12.2009 Fundacja nie posiada zobowiązanie wobec budżetu w wysokości 81.248,53zł z tytułu:

| | |
|---|-------------|
| -ubezpieczenia społecznego 12/2009 | 24.926,26zł |
| -ubezpieczenia zdrowotnego 12/2009 | 10.085,10zł |
| -funduszu pracy 12/2009 | 2.407,17zł |
| -podatku dochodowego od osób fizycznych 12/2009 | 11.663,00zł |
| -podatku dochodowego od osób prawnych 2009 | 32.167,00zł |

Fundacja uregulowała swoje zobowiązania z tytułu podatków w 2010 roku. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy (wobec jednostek powiązanych i pozostałych) obejmują przede wszystkim bieżące rozrachunki z tytułu świadczonych w 11 i 12/2009 roku dostaw i usług a także zobowiązanie z tytułu najmu obiektów treningowych z Fundatorem K.P. Legia Warszawa S.S.A.

9. Rozliczenia międzyokresowe

| | 31 grudnia 2008 | 31 grudnia 2009 |
|---|-----------------|------------------|
| | zł | zł |
| Inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe | 0,00 | 58.155,86 |
| | 0,00 | 58.155,86 |

Inne rozliczenia międzyokresowe obejmują:

- koszty dotyczące 2009 roku zafakturowane w 2010 w kwocie 489,18zł
- przyznaną niewpłaconą dotację z Urzędu m.st. Warszawa w kwocie 54.000,00zł
- część niezrealizowanych przychodów z zawartej umowy sponsoringu w kwocie 3.666,68

10. Przychody z działalności statutowej

Przychody z działalności statutowej obejmują składki wpłacane przez rodziców oraz wszystkie inne darowizny od osób fizycznych i prawnych wpłacane Fundacji jako darowizny na cele statutowe, w tym od jedyne Fundatora – K.P. Legia Warszawa S.S.A.

11. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi

Fundacja Akademia Piłkarska Legii Warszawa w 2009 roku prowadziła działalność częściowo odpłatną w zakresie sprzedaży sprzętu sportowego oraz części wyjazdów podopiecznych. W związku z przekroczeniem limitów przewidzianych w ustawie o działalności pożytku publicznego i wolontariacie w/w działalność została zakwalifikowana przez Fundację jako działalność gospodarcza. W związku z powyższym zarówno przychody jak i koszty działalności gospodarczej związane były z organizacją wyjazdów jak i sprzedaży sprzętu sportowego. W związku z częściową odpłatnością za wymienione obszary działalności Fundacja poniosła stratę na całej działalności gospodarczej.

12. Koszty administracyjne

Na koszty administracyjne składają się przede wszystkim ogóle koszty funkcjonowania Fundacji, m.in.: koszty biura, amortyzacji, podatków i opłat, ubezpieczeń oraz wynagrodzeń osób zatrudnionych na stanowiskach administracyjnych. Część kosztów administracyjnych ze względu na brak możliwości ich bezpośredniego rozdzielenia jest odnoszona na wskaźnikiem na działalność gospodarczą. W 2009 roku wskaźnik powyższy został określony na poziomie 4%. Jednocześnie Fundacja swoje wszystkie koszty działalności administracyjnej i gospodarczej pokrywa tylko i wyłącznie z darowizn od Fundatora K.P. Legia Warszawa S.S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2009 do 31.12.2009 – Fundacja Akademia Piłkarska Legii Warszawa

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

| | 01.01.2008 do 31.12.2008 zł | 01.01.2009 do 31.12.2009 zł |
|---|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Zysk/Strata brutto z rzis | -4.981,20 | -338.170,07 |
| Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych | 0,00 | 0,00 |
| Dodatnie niezrealizowane różnice kursowe z wyceny | 0,00 | 0,00 |
| Rozwiązanie rezerwy badanie | 0,00 | 0,00 |
| Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów | 0,00 | 253.429,24 |
| Odpis aktualizacyjny wartość należności | 0,00 | 29.019,00 |
| Naliczone odsetki | 0,00 | 200,34 |
| Niezrealizowane ujemne różnice kursowe | 0,00 | 0,00 |
| Reprezentacja | 0,00 | 51,84 |
| Pozostałe koszty działalności statutowej NKUP | 1.456,40 | 5.058,44 |
| ZUS niezapłacony | 0,00 | 2.870,98 |
| Pozostałe koszty działalności gospodarczej NKUP | 0,00 | 607,44 |
| Darowizny | 0,00 | 26.390,00 |
| Koszty sfinansowane dotacją | 0,00 | 184.250,00 |
| Strata z roku 2008 | 0,00 | 4.981,20 |
| Dochód/Strata podatkowa | 3.524,80 | -84.740,83 |
| Odliczenia od dochodu/Dochody wolne: | | 184.250,00 |
| Dochody (przychody) wolne - dotacje | | 184.250,00 |
| Straty z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 |
| Darowizny | 0,00 | 0,00 |
| Odliczenia razem | 0,00 | 0,00 |
| Podstawa opodatkowania/strata | 0,00 | -268.990,83 |
| Wydatki na działalność gospodarczą i inne niestatutowe | 0,00 | 169.299,31 |
| Podstawa opodatkowania | 0,00 | 169.299,31 |
| Podatek dochodowy (19 %) | 0,00 | 32.167,00 |
| Pozostałe obowiązkowe obciążenia | 0,00 | 0,00 |
| Zysk/strata netto | 0,00 | - |

Wykazany podatek dochodowy od osób prawnych został wyliczony ze względu na przekroczenie limitów wskazanych w ustawie o działalności pożytku publicznego i wolontariacie (art. 9 pkt.1).

14. Zdarzenia po dacie bilansu

Zdarzenia były zgłoszone i ujawnione przy sporządzaniu drugiej wersji bilansu po przeprowadzeniu badania przez biegłego rewidenta.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

15. Informacje o jednostkach powiązanych kapitałowo

Na dzień 31 grudnia 2009 Fundacja Akademia Piłkarska Legii Warszawa nie posiadała akcji oraz udziałów w innych podmiotach, a jedynym Fundatorem jest Klub Piłkarski Legia Warszawa S.S.A. z siedzibą przy ul. Łazienkowskiej 3, 00-449 Warszawa.

| | 01.01.2008 do 31.12.2008 zł | 01.01.2009 do 31.12.2009 zł |
|--|--------------------------------------|--------------------------------------|
| KP Legia Warszawa | | |
| Należności wzajemne na dzień bilansowy - krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania wzajemne na dzień bilansowy - krótkoterminowe | 8,24 | 329.146,21 |
| Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym | 0,00 | 1.984.000,00 |
| Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym | 8,24 | 141.663,83 |

Wzajemne rozliczenia z Fundatorem obejmują m.in. rozliczenia z tytułu czynszów, najmu boiska, sali treningowej oraz bieżących kosztów eksploatacji. Kwotę przychodów z wzajemnych transakcji stanowią otrzymane od K.P. Legia Warszawa S.S.A. darowizny na cele statutowe.

16. Zatrudnienie

W 2009 roku Fundacja zatrudniała łącznie 15 osób na umowę o pracę, a łącznie 36 osób wykonywało prace zlecone dla Fundacji. Zarząd nie pobierał wynagrodzenia z tytułu pełnionych przez siebie funkcji.

Warszawa, 31 marca 2010r.

Zarząd Fundacji:

Jarosław Ostrowski

Jacek Magiera

Marek Józwiak

PREZES ZARZĄDU

Jarosław Ostrowski

WICEPREZES ZARZĄDU

Jacek Magiera

WICEPREZES ZARZĄDU

Marek Józwiak

Księgowa:

Kinga Skolmowska

Księgowa Fundacji

Kinga Skolmowska
Kinga Skolmowska