

FUNDACJA EKSTRAKLASY

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2022** do **31.12.2022**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: FUNDACJA EKSTRAKLASY

Siedziba: Wybrzeże Gdyńskie 6D/, 01-531 Warszawa

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 5252491649

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

4. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

5. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Należności są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

Fundacja dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierno rozliczenia międzyokresowe dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Fundusz podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Ustalenia wyniku finansowego:

Do przychodów Fundacji zalicza się otrzymane środki pieniężne i inne aktywa finansowe uzyskane ze źródeł określonych odrębnymi przepisami prawa i statutem. W księgach rachunkowych ujmuje się wszystkie osiągnięte, przypadające na rzecz Fundacji przychody dotyczące danego okresu.

W 2022r. Fundacja nie prowadziła działalności odpłatnej.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Rachunek zysków i strat Fundacji został sporządzony zgodnie z załącznikiem nr 6 do UoR. Zgodnie z art. 64.1 UoR jednostka korzysta ze zwolnienia z obowiązku sporządzania rachunku przepływów pieniężnych oraz obliczania aktywów i rezerw z tytułu podatku dochodowego.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**6. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe		
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	624 771,65	677 350,70
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe	507 825,50	180 296,86
III. Inwestycje krótkoterminowe	116 946,15	497 053,84
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
AKTYWA RAZEM	624 771,65	677 350,70

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Fundusz własny	-32 247,57	72 789,34
I. Fundusz statutowy	10 000,00	10 000,00
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	62 789,34	4 060,84
IV. Zysk (strata) netto	-105 036,91	58 728,50
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	657 019,22	604 561,36
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	81 208,82	14 083,80
IV. Rozliczenia międzyokresowe	575 810,40	590 477,56
PASYWA RAZEM	624 771,65	677 350,70

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody z działalności statutowej	2 090 062,50	820 000,00
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	2 090 062,50	820 000,00
B. Koszty działalności statutowej	2 201 978,90	745 562,28
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	2 201 978,90	745 562,28
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)	-111 916,40	74 437,72
D. Przychody z działalności gospodarczej		
E. Koszty działalności gospodarczej		
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)		
G. Koszty ogólnego zarządu		
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)	-111 916,40	74 437,72
I. Pozostałe przychody operacyjne	855 260,62	833 816,44
J. Pozostałe koszty operacyjne	855 260,62	839 960,26
K. Przychody finansowe	7 064,62	
L. Koszty finansowe	185,13	9 565,40
M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)	-105 036,91	58 728,50
N. Podatek dochodowy		
O. Zysk (strata) netto (M – N)	-105 036,91	58 728,50

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja dodatkowa

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

Tabela 1 **Struktura własności kapitału (funduszu) podstawowego 31.12.2022**

Właściciel	Rodzaj udziału	Wartość posiadanego kapitału	Udział (%)
Ekstraklasa S.A.	Fundatorski	10 000,00 zł	100,00%
Razem		10 000,00 zł	100,00%

W roku obrotowym nie nastąpiły zmiany w wysokości funduszu statutowego.

Tabela 2 **Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy**

Fundacja wygenerowała w bieżącym roku stratę w wysokości 105 036,91 PLN.

Tabela 3 **Inne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne**

Wyszczególnienie	BO 01.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ 31.12.2022
- rozliczenie dotacji	590 477,56	850 000,00	865 567,16	574 910,40
- pozostałe koszty	0,00	900,00	0,00	900,00
Razem	590 477,56	850 900,00	865 567,16	575 810,40

Tabela 4 **Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**

Nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątku Fundacji.

Tabela 5 **Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń**

Nie występują zobowiązania warunkowe.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

Tabela 6 Pozostała działalność operacyjna - przychody

Wyszczególnienie	Przychody za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022	Przychody za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
Razem	0,00	0,00
Dotacje		
Razem	855 260,62	833 816,44
Inne przychody operacyjne		
- pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00
Pozostałe przychody operacyjne razem		
	855 260,62	833 816,44

W roku obrotowym 2022 Fundacja podpisała trzy umowy z Ministerstwem Sportu i Turystyki na dofinansowanie realizacji zadania publicznego ze środków finansowych Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej polegającego na rozwijaniu sportu dzieci i młodzieży. Łączna kwota dotacji wyniosła 850 000,00 PLN, z czego część nie została wykorzystana. Projekt Erasmus jest w trakcie realizacji.

Tabela 7 Pozostała działalność operacyjna - koszty

Wyszczególnienie	Koszty za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022	Koszty za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
Razem	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
Razem	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne		
- rozliczenie dotacji	855 260,62	837 532,58
- pozostałe koszty operacyjne	0,00	2 427,68
Razem	855 260,62	839 960,26
Pozostałe koszty operacyjne razem		
	855 260,62	839 960,26

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

Tabela 8 Działalność finansowa - przychody

Wyszczególnienie	Przychody za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022	Przychody za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021
Dywidendy i udziały w zyskach		
Razem	0,00	0,00
w tym: dywidendy i udziały w zyskach od jednostek powiązanych		
Razem	0,00	0,00
Odsetki		
Razem	0,00	0,00
w tym : odsetki od jednostek powiązanych		
- odsetki od pożyczki Ekstraklasa S.A.	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00
Zysk ze zbycia inwestycji		
Razem	0,00	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji		
Razem	0,00	0,00
Inne przychody finansowe		
- dodatnie różnice kursowe	29 425,65	0,00
- różnice kursowe z odwrócenia wyceny bilansowej	-22 361,03	0,00
Razem	7 064,62	0,00
Przychody finansowe razem	7 064,62	0,00

Tabela 9 Działalność finansowa - koszty

Wyszczególnienie	Koszty za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022	Koszty za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021
Odsetki		
- odsetki handlowe	141,13	0,00
- odsetki budżetowe	44,00	2,00
Razem	185,13	2,00
w tym: odsetki dla jednostek powiązanych		
- odsetki od pożyczki Ekstraklasa S.A.	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00
Strata ze zbycia inwestycji		
Razem	0,00	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji		
Razem	0,00	0,00
Inne koszty finansowe		
Razem	0,00	9 563,40
Koszty finansowe razem	185,13	9 565,40

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

W roku obrotowym 2022 Fundacja Ekstraklasy nie otrzymała od spółki Ekstraklasa S.A. pożyczek.

Tabela 10 Rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku brutto jednostki

Wyszczególnienie	Wartość za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022
Wynik brutto jednostki	-105 036,91
Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania (różnice trwałe)	2 965 690,28
- Darowizna wydatkowana na cele statutowe	2 090 062,50
- Pozostałe przychody operacyjne - dotacje	855 260,62
- Przychody z dotacji Erasmus	20 367,16
- Inne przychody	0,00
Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania (różnice przejściowe)	3 217,71
- Dodatnie różnice kursowe - wycena 2022r.	3 217,71
Przychody zwiększające podstawę opodatkowania (różnice przejściowe)	0,00
- Odwrócenie wyceny bilansowej/ujemnych różnic kursowych 2020	0,00
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (różnice trwałe)	901 250,52
- Koszty pokryte z dotacji	855 260,62
- Rozliczenie Erasmus	20 367,16
- Odwrócenie wyceny bilansowej/dodatnich różnic kursowych 2021	25 578,74
- Odsetki budżetowe NKUP	44,00
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (różnice przejściowe)	900,00
- pozostałe koszty	900,00
Koszty podatkowe zmniejszające podstawę opodatkowania	0,00
Inne zmniejszenia dochodu podatkowego	0,00
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych	-2 171 794,38
Stawka podatku dochodowego od osób prawnych	19%
Podatek dochodowy obciążający wynik roku	0,00
Podatek dochodowy	0,00
Zysk netto	-2 171 794,38
Zapłacone zaliczki na podatek dochodowy dotyczące roku bieżącego	0,00
Podatek dochodowy w bieżącym okresie sprawozdawczym (należność / zobowiązanie)	0,00

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

Tabela 11 Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

Bilans	
Waluta	Kurs
	Tabela nr 252/A/NBP/2022 z dnia 2022-12-30
EUR	4,6899

Tabela 12 Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2022	Stan na dzień 31.12.2021
Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
Rachunek bankowy Pekao (PLN)	116 946,15	62 446,46
Rachunek bankowy Pekao (EUR)	0,00	434 607,38
Razem	116 946,15	497 053,84

Tabela 13 Informacje o przeciętnym zatrudnieniu (w przeliczeniu na pełne etaty), z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	W okresie od 01.01.2022 do 31.12.2022	W okresie od 01.01.2021 do 31.12.2021
Pracownicy umysłowi	0	0
Pozostali pracownicy	0	0
Razem	0	0

Tabela 14 Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących

Wyszczególnienie	W okresie od 01.01.2022 do 31.12.2022	W okresie od 01.01.2021 do 31.12.2021
Zarząd	0,00	0,00
Rada Fundacji	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

Tabela 15 Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

Nie wystąpiły.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

Tabela 16 Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Trwająca w 2022r. pandemia koronawirusa nie wywołała negatywnego wpływu na działanie i wynik Fundacji w roku obrotowym. W chwili sporządzania niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja wciąż się zmienia, m.in. w wyniku trwającej wojny na Ukrainie, jednak do tej pory kierownictwo jednostki nie odnotowało zauważalnego wpływu na sprzedaż lub łańcuch dostaw jednostki, jednak nie można przewidzieć przyszłych skutków. Kierownictwo będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla jednostki.

Tabela 17 Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

Nie wystąpiły.

WARSZAWA, 31.03.2023 roku

Kierownik jednostki / Zarząd

Osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM