

FUNDACJA EKSTRAKLASY

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2023** do **31.12.2023**

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 01.01.2023 do 31.12.2023

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. Biernie 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 2023r. 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	77 134,87	624 771,65
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe	45 730,50	507 825,50
III. Inwestycje krótkoterminowe	31 404,37	116 946,15
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
AKTYWA RAZEM	77 134,87	624 771,65

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Fundusz własny	45 208,57	-32 247,57
I. Fundusz statutowy	10 000,00	10 000,00
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	60 433,34	62 789,34
IV. Zysk (strata) netto	-25 224,77	-105 036,91
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	31 926,30	657 019,22
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	31 926,30	81 208,82
IV. Rozliczenia międzyokresowe		575 810,40
PASYWA RAZEM	77 134,87	624 771,65

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody z działalności statutowej	2 525 000,00	2 090 062,50
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	2 525 000,00	2 090 062,50
B. Koszty działalności statutowej	2 546 671,92	2 201 978,90
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	2 546 671,92	2 201 978,90
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)	-21 671,92	-111 916,40
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)	-21 671,92	-111 916,40
I. Pozostałe przychody operacyjne	650 000,01	855 260,62
J. Pozostałe koszty operacyjne	650 000,00	855 260,62
K. Przychody finansowe		7 064,62
L. Koszty finansowe	3 552,86	185,13
M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)	-25 224,77	-105 036,91
N. Podatek dochodowy		
O. Zysk (strata) netto (M – N)	-25 224,77	-105 036,91

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

FESA_SF_2023_Noty.pdf

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

Tabela 1 **Struktura własności kapitału (funduszu) podstawowego 31.12.2023**

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**

W 2023 roku w Fundacji wystąpiła nadwyżka kosztów nad przychodami w wysokości 25 224,77 PLN.

Tabela 3 **Inne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne**

Wyszczególnienie	BO 01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ 31.12.2023
- rozliczenie dotacji	574 910,40	0,00	574 910,40	0,00
- pozostałe koszty	900,00	0,00	900,00	0,00
Razem	575 810,40	0,00	575 810,40	0,00

Projekt Erasmus finansowany przez European Education and Culture Executive Agency (EACEA), rozpoczęty w 2017 zakończył się w 2021 roku, ostateczne rozliczenie przez EACEA nastąpiło w maju 2022 roku. W księgach zaś całkowite rozliczenie zostało ujęte w 2023 roku. Kwota otrzymanych środków w całym tym okresie wyniosła 364 560,41 Euro.

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 01.01.2023 do 31.12.2023

Tabela 6 Pozostała działalność operacyjna - przychody

Wyszczególnienie	Przychody za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023	Przychody za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
Razem	0,00	0,00
Dotacje		
Razem	650 000,00	855 260,62
Inne przychody operacyjne		
- pozostałe przychody operacyjne	0,01	0,00
Razem	0,01	0,00
Pozostałe przychody operacyjne razem		
	650 000,01	855 260,62

W roku obrotowym 2023 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 650 000,00 PLN.

Tabela 7 Pozostała działalność operacyjna - koszty

Wyszczególnienie	Koszty za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023	Koszty za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022
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	650 000,00	855 260,62
- pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
Razem	650 000,00	855 260,62
Pozostałe koszty operacyjne razem		
	650 000,00	855 260,62

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

Tabela 8 Działalność finansowa - przychody

Wyszczególnienie	Przychody za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023	Przychody za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022
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
Zysk ze zbycia inwestycji		
Razem	0,00	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji		
Razem	0,00	0,00
Inne przychody finansowe		
- dodatnie różnice kursowe	0,00	29 425,65
- różnice kursowe z odwrócenia wyceny bilansowej	0,00	-22 361,03
Razem	0,00	0,00
Przychody finansowe razem	0,00	0,00

Tabela 9 Działalność finansowa - koszty

Wyszczególnienie	Koszty za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023	Koszty za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022
Odsetki		
- odsetki handlowe	54,15	141,13
- odsetki budżetowe	263,00	44,00
Razem	317,15	185,13
Strata ze zbycia inwestycji		
Razem	0,00	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji		
Razem	0,00	0,00
Inne koszty finansowe		
- ujemne różnice kursowe niezrealizowane	3 235,71	0,00
Razem	3 235,71	0,00
Koszty finansowe razem	3 552,86	185,13

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

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

Wyszczególnienie	Wartość za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023
Wynik brutto jednostki	-25 224,77
Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania (różnice trwałe)	3 175 000,00
- Darowizna wydatkowana na cele statutowe	2 525 000,00
- Pozostałe przychody operacyjne - dotacje	650 000,00
- Inne przychody	0,00
Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania (różnice przejściowe)	0,00
- Dodatnie różnice kursowe - wycena 2022r.	0,00
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)	653 498,71
- Koszty pokryte z dotacji	650 000,00
- Różnice kursowe niezrealizowane	3 235,71
- Odsetki budżetowe NKUP	263,00
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	-2 547 626,06
Stawka podatku dochodowego od osób prawnych	19%
Podatek dochodowy obciążający wynik roku	0,00
Podatek dochodowy	0,00
Zysk/Strata netto	-2 547 626,06
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 01.01.2023 do 31.12.2023

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

Bilans	
Waluta	Kurs
	Tabela nr 251/A/NBP/2023 z dnia 2023-12-29
EUR	4,3480

Tabela 12 Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2023	Stan na dzień 31.12.2022
Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
Rachunek bankowy Pekao (PLN)	31 404,37	116 946,15
Rachunek bankowy Pekao (EUR)	0,00	0,00
Razem	31 404,37	116 946,15

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

Fundacja w roku obrotowym nie zatrudniała pracowników.

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

Wyszczególnienie	W okresie od 01.01.2023 do 31.12.2023	W okresie od 01.01.2022 do 31.12.2022
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

Projekt Erasmus finansowany przez European Education and Culture Executive Agency (EACEA), rozpoczęty w 2017 zakończył się w 2021 roku, ostateczne rozliczenie przez EACEA nastąpiło w maju 2022 roku. W księgach zaś finalne rozliczenie zostało ujęte w 2023 roku, w wyniku czego odniesiono kwotę ujemnych różnic kursowych za lata 2020-2022 w kwocie 47 114,20 PLN oraz kwotę ostatecznego rozliczenia projektu - przychodu 149 795,11 PLN w wynik lat ubiegłych jako błąd podstawowy wyniku poprzednich lat.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

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

Podjęte działania zbrojne Federacji Rosyjskiej skierowane przeciwko Ukrainie, w obecnej chwili nie mają wpływu na zagrożenie kontynuacji działalności Fundacji. Wahania kursów walut, oraz wysoka inflacja to czynniki mające wpływ na prowadzoną działalność statutową, lecz nie w stopniu jej zagrażającym. Nie jest jednak możliwe oszacowanie wpływu konfliktu zbrojnego na sytuację Fundacji w późniejszym okresie.

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.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Ewa Pytel dnia 2024.03.28