Fundacja im. Stefana Batorego

Sprawozdanie Niezależnego Biegłego Rewidenta z Badania

Rok obrotowy kończący się

31 grudnia 2017 r.

© 2018 KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. jest polską spółką komandytową i członkiem sieci KPMG składającej się z niezależnych spółek członkowskich stowarzyszonych z KPMG International Cooperative ("KPMG International"), podmiotem prawa szwajcarskiego. Wszelkie prawa zastrzeżone.

SPRAWOZDANIE Z BADANIA

KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.
ul. Inflancka 4A
00-189 Warszawa, Polska
Tel. +48 (22) 528 11 00
Faks +48 (22) 528 10 09
kpmg@kpmg.pl

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA („SPRAWOZDANIE Z BADANIA")

Dla Rady Fundacji im. Stefana Batorego

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego Fundacji im. Stefana Batorego z siedzibą w Warszawie, ul. Sapieżyńska 10A („Jednostka") na które składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 r., rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się tego dnia oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe").

Odpowiedzialność Kierownika oraz Rady Jednostki za sprawozdanie finansowe

Kierownik Jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz, zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późniejszymi zmianami) („ustawa o rachunkowości"), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa. Kierownik Jednostki jest odpowiedzialny również za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości, Kierownik oraz członkowie Rady Jednostki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w tej ustawie.

Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszym zadaniem jest, w oparciu o przeprowadzone badanie, wyrażenie opinii o tym sprawozdaniu finansowym. Nasze badanie przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1089) („ustawa o biegłych rewidentach"), oraz
- Krajowych Standardów Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania, przyjętych uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r. („KSRF").

Regulacje te nakładają na nas obowiązek postępowania zgodnego z zasadami etyki oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z powyżej wskazanymi regulacjami zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że każde z osobna lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego. Ryzyko

KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k., jest polską spółką komandytową i członkiem sieci KPMG składającej się z niezależnych spółek członkowskich stowarzyszonych z KPMG International Cooperative ("KPMG International"), podmiotem prawa szwajcarskiego. Wszelkie prawa zastrzeżone. Wydrukowano w Polsce.

KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k., a Polish limited liability partnership and a member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity. All rights reserved. Printed in Poland.

Spółka zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

KRS 0000339379
NIP 527-26-15 362
REGON 142078130

niewykrycia istotnego zniekształcenia, powstałego na skutek oszustwa jest wyższe niż ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia powstałego na skutek błędu, ponieważ ryzyko oszustwa może obejmować zmowy, fałszerstwo, celowe pominięcia, wprowadzanie w błąd lub ominięcie systemu kontroli wewnętrznej.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Jednostki, ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Kierownika Jednostki, obecnie lub w przyszłości.

Nasze badanie polegało na przeprowadzeniu procedur mających na celu uzyskanie dowodów badania dotyczących kwot i informacji ujawnionych w sprawozdaniu finansowym. Wybór procedur badania zależy od naszego osądu, w tym oceny ryzyka wystąpienia istotnego zniekształcenia w sprawozdaniu finansowym spowodowanego oszustwem lub błędem. Przeprowadzając ocenę tego ryzyka bierzemy pod uwagę kontrolę wewnętrzną związaną ze sporządzeniem sprawozdania finansowego, przedstawiającego rzetelny i jasny obraz, w celu zaplanowania stosownych do okoliczności procedur badania, nie zaś w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności działania kontroli wewnętrznej w Jednostce. Badanie obejmuje również ocenę odpowiedniości stosowanej polityki rachunkowości, zasadności szacunków dokonanych przez Kierownika Jednostki oraz ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Opinia

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe Fundacji im. Stefana Batorego:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2017 r., finansowych wyników działalności oraz przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się tego dnia, zgodnie z ustawą o rachunkowości, wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi, a także przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone, na podstawie prawidłowo prowadzonych, we wszystkich istotnych aspektach, ksiąg rachunkowych, oraz
- jest zgodne, we wszystkich istotnych aspektach, co do formy i treści z przepisami prawa i postanowieniami statutu Jednostki.

W imieniu firmy audytorskiej
KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.
Nr na liście 3546
ul. Inflancka 4A
00-189 Warszawa

.....
Wojciech Stopka
Kluczowy biegły rewident
Nr w rejestrze 90060
Komandytariusz, Pełnomocnik

.....
Dorota Kamińska
Kluczowy biegły rewident
Nr w rejestrze 10144

20 kwietnia 2018 r.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

FUNDACJA IM. STEFANA BATOREGO

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY ZAKOŃCZONY

31 GRUDNIA 2017 r.

Fundacja im. Stefana Batorego
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

SPIS TREŚCI

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	3
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	4
BILANS	9
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	11
ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU WŁASNYM	12
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	13
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	14

Fundacja im. Stefana Batorego

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późniejszymi zmianami, zwana dalej „Ustawą") Zarząd Fundacji im. Stefana Batorego („Fundacja") przedstawia sprawozdanie finansowe, na które składa się:

1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 215 454 842,80 złotych;
3) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r. wykazujący zysk netto w kwocie 5 240 904,72 złotych;
4) zestawienie zmian w funduszu własnym;
5) rachunek przepływów pieniężnych;
6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Aleksander Smolar
Prezes Zarządu

Anna Materska - Sosnowska
Członek Zarządu

Mikołaj Cześnik
Członek Zarządu

Alina Muzińska
Dyrektor finansowy

Ewa Kulik - Bielińska
Dyrektor Fundacji

Warszawa, 18 kwietnia 2018 r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
Fundacji im. Stefana Batorego z siedzibą w Warszawie ul. Sapieżyńska 10 a
sporządzonego za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.

Fundacja, założona 5 listopada 1987 roku, została zarejestrowana 7 maja 1988 r. przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Rejestrze Fundacji. Celem działalności statutowej Fundacji jest popieranie wszechstronnego rozwoju społeczeństwa polskiego, a zwłaszcza działalności społecznej, informacyjnej, kulturalnej, naukowej i oświatowej na rzecz rozwoju rynku i demokracji w Polsce oraz zbliżenia narodów i państw Europy Środkowej i Wschodniej. Fundacja została powołana na czas nieokreślony.

Fundacja posiada numer identyfikacyjny REGON: 002188077, w którym działalność została sklasyfikowana wg Polskiej Klasyfikacji Działalności jako działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej niesklasyfikowana (9499Z).

Fundacja została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr 101194. W 2004 r. Fundacja została zarejestrowana jako organizacja pożytku publicznego prowadząca działalność nieodpłatną.

Skład Zarządu Fundacji im. Stefana Batorego:
Prezes:
Aleksander Smolar
Członkowie:
Anna Materska - Sosnowska
Mikołaj Cześnik

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności statutowej Fundacji w najbliższych latach. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie zagrożeń dla kontynuowania przez Fundację działalności.

Fundacja posiada fundusz wieczysty, który zapewnia stabilną działalność statutową. Fundusz został utworzony na podstawie uchwały Zarządu z 18 maja 2010 r. Powstał on ze środków, które zgodnie z wolą darczyńców przeznaczone zostały na ten cel. Środki te są inwestowane zgodnie z obowiązującymi regulacjami prawnymi oraz strategią zatwierdzoną przez Zarząd Fundacji. Dochody z inwestowania funduszu mogą być przeznaczane na cele statutowe. Informacja o wartości funduszu wieczystego zawarta jest w nocie 14 informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego. Na dzień 31 grudnia 2017 r. 65% aktywów ogółem (139 289 565,38 zł) stanowiły instrumenty finansowe, nabyte w ramach realizacji strategii zarządzania funduszem wieczystym a także stanowiące lokatę środków bieżących.

W swoich zasadach rachunkowości oraz prezentacji danych finansowych Fundacja kieruje się ogólnymi zasadami przyjętymi w ustawie o rachunkowości.

Objaśnienia ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

1. **Rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne** wprowadza się do ksiąg na dzień zawarcia transakcji według ceny nabycia. Cenę nabycia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne następują metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do użytkowania.
   Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.
   W przypadku przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.
   W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych.
   Fundacja stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:
   - budynek 2,5%,
   - urządzenia techniczne i maszyny 10%-40%,
   - środki transportu 17%,
   - pozostałe środki trwałe 12,5%-100%.

   Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:
   - autorskie prawa majątkowe 50%,
   - licencje 50%.

   Wydatki poniesione na zakup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości poniżej 3 500 zł zalicza się jednorazowo w koszty miesiąca, w którym oddano go do użytkowania.

2. **Instrumenty finansowe**
   Inwestycje długoterminowe obejmują obligacje skarbowe zaliczone do kategorii aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży. Aktywa te wprowadza się do ksiąg na dzień rozliczenia transakcji w cenie nabycia. Na dzień bilansowy dokonuje się wyceny w wartości godziwej będącej ceną rynkową. Skutki okresowej wyceny tych aktywów finansowych odnosi się na kapitał z aktualizacji wyceny. Kupony od długoterminowych obligacji należne na dzień bilansowy prezentowane są zgodnie z ich terminem realizacji w inwestycjach krótkoterminowych.

Inwestycje krótkoterminowe obejmują obligacje, lokaty i jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych. Wprowadzane są do ksiąg na dzień rozliczenia transakcji w cenie nabycia. Wyceny na dzień bilansowy dokonuje się według wartości godziwej będącej ceną rynkową. Skutki przeszacowania (zyski lub straty) aktywów finansowych zakwalifikowanych do kategorii dostępnych do sprzedaży, wykazuje się w kapitale z aktualizacji wyceny, za wyjątkiem odsetek od obligacji, które zwiększają przychody finansowe bieżącego okresu. Skutki przeszacowania (zyski lub straty) aktywów finansowych zakwalifikowanych do kategorii przeznaczonych do obrotu (do których zalicza się w szczególności instrumenty stanowiace lokatę środków bieżących oraz instrumenty pochodne) i wycenianych w wartości godziwej, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie. Lokaty bankowe ujmowane są w kategorii „Pożyczki udzielone i należności własne" i wyceniane według skorygowanej ceny nabycia.

3. **Należności inne niż lokaty bankowe** wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Należności w walucie obcej ewidencjonowane są wg kursu średniego NBP ogłoszonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień. Na dzień bilansowy należności wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

4. **Aktywa pieniężne** obejmują: aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz, płatne lub wymagalne w ciągu trzech miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia lokaty. Do środków pieniężnych zaliczane są także odsetki od lokat. Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

5. **Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów** dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu i wysokości świadczenia.

6. **Rezerwy** na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy tworzone są na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować.

7. **Zobowiązania** ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, według wartości godziwej. Zobowiązania grantowe ujmowane są w księgach z chwilą podpisania umowy grantowej. Zobowiązania

w walucie obcej ewidencjonowane są wg kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na dzień wprowadzenia do ksiąg rachunkowych. Na dzień bilansowy zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

8. **Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów** dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Fundacji przez kontrahentów, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny. Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do wielkości świadczeń wykonanych na rzecz Fundacji. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów prezentowane są w pozycji „zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług".

9. **Fundusze własne** składają się z funduszu założycielskiego, dodatniego wyniku finansowego z lat ubiegłych oraz funduszu z aktualizacji wyceny aktywów finansowych zakwalifikowanych do kategorii dostępnych do sprzedaży.

10. **Uznawanie przychodu**

Do przychodów z nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego zalicza się należne środki pieniężne i inne aktywa ze źródeł określonych statutem (w tym dotacje, subwencje oraz nieodpłatnie otrzymane składniki majątku i usługi) w takiej wysokości, w jakiej prawdopodobne jest uzyskanie przez Fundację korzyści ekonomicznych, które można wiarygodnie wycenić. Przychody z tytułu odsetek od lokat terminowych oraz instrumentów finansowych są wykazywane jako przychody finansowe w rachunku zysków i strat. Pozostałe przychody określone statutem, obejmują należne przychody z najmu powierzchni w budynku – siedzibie Fundacji. Przychody z działalności statutowej ujmowane są w rachunku zysków i strat zgodnie z zasadą memoriału, o ile spełnione są wszystkie warunki zawartych umów i kontraktów.

11. **Koszty działalności statutowej pożytku publicznego i koszty ogólnego zarządu**

Do kosztów nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego zalicza się koszty działalności programowej, które obejmują koszty ponoszone przez Fundację na bezpośrednie finansowanie określonych statutem działań grantodawczych i operacyjnych, w tym koszty ich obsługi. Alokacja kosztów obsługi do kosztów realizacji poszczególnych programów dokonywana jest w wskaźnikiem procentowym zależnym od wielkości budżetu oraz liczby zatrudnionych pracowników. Koszty ogólnego zarządu obejmują koszty utrzymania biura i budynku w szczególności: wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników i osób współpracujących, odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, zużycie materiałów i energii, usługi obce, a także pozostałe koszty o charakterze administracyjnym.

Koszty działalności statutowej pożytku publicznego ujmowane są w rachunku zysków i strat zgodnie z zasadą memoriału, o ile spełnione są wszystkie warunki zawartych umów i kontraktów.

Niezrealizowane kontrakty oraz umowy stanowią na dzień bilansowy przyszłe prawdopodobne zobowiązania Fundacji z tytułu realizacji zadań statutowych.

12. Podatek dochodowy

Ze względu na charakter swojej działalności, Fundacja podlega przedmiotowemu zwolnieniu z podatku dochodowego od osób prawnych w ramach swojej działalności statutowej. Opodatkowaniu podlegają koszty niezwiązane wprost z działalnością statutową Fundacji. W związku z przedmiotowym zwolnieniem z podatku dochodowego oraz przeznaczeniem całości dochodów na cele związane z działalnością statutową, Fundacja nie rozpoznaje odroczonego podatku dochodowego.

13. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

.

14. Kursy wymiany walut obcych (w PLN)

– obowiązujący na ostatni dzień okresu	**31.12.2016**	**31.12.2017**
kurs wymiany USD na PLN	4,1793	3,4813
kurs wymiany EUR na PLN	4,4240	4,1709
– średni w okresie	**2016**	**2017**
kurs wymiany USD na PLN	3,9431	3,7777
kurs wymiany EUR na PLN	4,3625	4,2576

Kurs średni został obliczony jako średnia arytmetyczna średnich miesięcznych kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski.

Bilans Fundacji im. Stefana Batorego
stan na dzień 31.12.2017 r.

	AKTYWA	nota	Stan w zł na dzień	
			31.12.2016	31.12.2017
A.	**Aktywa trwałe**		**43 487 204,16**	**20 174 539,10**
I	Wartości niematerialne i prawne	**1.3/1.4**	90 675,30	57 696,92
	1. Inne wartości niematerialne i prawne		90 675,30	57 696,92
II	Rzeczowe aktywa trwałe	**1.1/1.2**	19 314 143,30	18 615 792,18
1.	Środki trwałe		19 314 143,30	18 615 792,18
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		3 450 805,08	3 450 805,08
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		15 704 365,68	15 044 377,32
	c) środki transportu		61 039,96	45 779,92
	d) urządzenia techniczne i maszyny		95 570,38	73 707,22
	e) inne środki trwałe		2 362,20	1 122,64
III	Inwestycje długoterminowe	**2.1**	24 082 385,56	1 501 050,00
	1. Długoterminowe aktywa finansowe		24 082 385,56	1 501 050,00
	a) w pozostałych jednostkach		24 082 385,56	1 501 050,00
	- inne papiery wartościowe		24 082 385,56	1 501 050,00
B.	**Aktywa obrotowe**		**170 910 915,50**	**195 280 303,70**
I	Należności krótkoterminowe	**3**	2 608 295,42	337 661,98
1.	Należności od pozostałych jednostek		2 608 295,42	337 661,98
	a) należności z tytułu dostaw towarów i usług, o okresie spłaty:		23 590,08	148 699,81
	- do 12 miesięcy		*23 590,08*	*148 699,81*
	b) inne		2 584 705,34	188 962,17
II	Inwestycje krótkoterminowe		168 265 708,07	194 889 747,86
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe		168 265 708,07	194 889 747,86
	a) w pozostałych jednostkach	**2.1**	163 972 344,82	137 965 316,52
	- obligacje, lokaty, jednostki uczestnictwa w funduszu inwestycyjnym		163 601 465,72	137 965 316,52
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (odsetki od obligacji)		370 879,10	-
	b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		4 293 363,25	56 924 431,34
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		3 953 633,80	56 768 098,99
	- inne środki pieniężne (lokaty)		339 729,45	156 332,35
III	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	**5**	36 912,01	52 893,86
	AKTYWA RAZEM		**214 398 119,66**	**215 454 842,80**

Bilans Fundacji im. Stefana Batorego

stan na dzień 31.12.2017 r. (cd.)

	PASYWA	nota	Stan w zł na dzień	
			31.12.2016	31.12.2017
A.	**Fundusze własne**		**212 376 680,85**	**212 096 188,13**
I	Fundusz statutowy	**15**	188 667 281,00	191 491 719,61
	- z rozliczenia wyniku finansowego		188 483 624,70	191 336 956,45
	- fundusz założycielski		183 656,30	154 763,16
II	Fundusz z aktualizacji wyceny	**2.3**	6 577 628,30	1 085 124,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		6 577 628,30	1 085 124,00
III	Zysk z lat ubiegłych	**16**	18 451 508,27	14 278 439,80
IV	Zysk/(strata) netto	**16**	(1 319 736,72)	5 240 904,72
B.	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**		**2 021 438,81**	**3 358 654,67**
I	Zobowiązania długoterminowe	**4**	424 842,80	424 886,04
1.	Wobec pozostałych jednostek		424 842,80	424 886,04
	a) inne		424 842,80	424 886,04
II	Zobowiązania krótkoterminowe	**4**	1 596 596,01	1 772 803,63
1.	Wobec pozostałych jednostek		1 423 459,15	1 584 204,70
	a) z tytułu grantów		645 789,58	537 569,70
	b) inne zobowiazania finansowe		68 615,39	144 645,36
	c) z tytułu dostaw towarów i usług, o okresie wymagalności:		255 993,06	442 940,51
	- do 12 miesięcy		*255 993,06*	*442 940,51*
	d) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		374 178,94	152 278,69
	e) z tytułu wynagrodzeń		75 310,00	299 781,48
	f) inne		3 572,18	6 988,96
2.	Fundusze specjalne		173 136,86	188 598,93
III	Rozliczenia miedzyokresowe	**6**	-	1 160 965,00
	PASYWA RAZEM		**214 398 119,66**	**215 454 842,80**

Fundacja im. Stefana Batorego

Rachunek zysków i strat

sporządzony za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.

(Wariant kalkulacyjny)

	Wyszczególnienie	nota	Dane w zł za rok	
			2016	2017
A.	**Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej, w tym:**	**9.1**	**30 581 777,39**	**7 673 394,70**
	Przychody z nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego		28 196 260,73	4 716 905,90
	Pozostałe przychody określone statutem		2 385 516,66	2 956 488,80
B.	**Koszty podstawowej działalności operacyjnej**	**10.1/10.1.1**	**32 107 987,81**	**10 937 448,27**
	Koszty nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego		32 107 987,81	10 937 448,27
C.	**Zysk/(strata) brutto z podstawowej działalności operacyjnej (A-B)**		**(1 526 210,42)**	**(3 264 053,57)**
D.	**Koszty ogólnego zarządu**	**10.1/10.1.2**	**3 625 476,85**	**3 867 567,78**
E.	**Strata z podstawowej działalności operacyjnej (C-D)**		**(5 151 687,27)**	**(7 131 621,35)**
F.	**Pozostałe przychody operacyjne**	**9.2**	**26 281,62**	**10 102,79**
	Inne przychody operacyjne		26 281,62	10 102,79
G.	**Pozostałe koszty operacyjne**	**10.2**	**71 501,36**	**47 474,13**
	Inne koszty operacyjne		71 501,36	47 474,13
H.	**Strata z działalności operacyjnej (E+F-G)**		**(5 196 907,01)**	**(7 168 992,69)**
I.	**Przychody finansowe**	**9.3**	**4 110 466,44**	**15 660 407,16**
	Dywidendy i udziały w zyskach		153 803,37	254 630,79
	Odsetki		590 144,50	669 269,45
	Zysk z tytułu rozchodów aktywów finansowych		1 370 773,14	13 608 584,35
	Inne		1 995 745,43	1 127 922,57
J.	**Koszty finansowe**	**10.3**	**223 787,15**	**3 241 649,75**
	Odsetki		438,22	893,00
	Inne		223 348,93	3 240 756,75
K.	**Zysk/(strata) z działalności statutowej (H+I-J)**		**(1 310 227,72)**	**5 249 764,72**
L.	Podatek dochodowy	**11**	9 509,00	8 860,00
M.	**Zysk/(strata) netto (K-L)**		**(1 319 736,72)**	**5 240 904,72**

Fundacja im. Stefana Batorego

Zestawienie zmian w funduszu własnym

		Dane w zł za rok	
		2016	2017
I	**Fundusze własne na początek okresu**	**210 428 923,62**	**212 376 680,85**
1.	**Fundusz statutowy na początek okresu**	**181 629 632,70**	**188 667 281,00**
1.1.	Zmiany funduszu statutowego	7 037 648,30	2 824 438,61
	a) zwiększenie z tytułu	7 037 648,30	2 853 331,75
	- rozliczenia wyniku finansowego	7 023 028,81	2 853 331,75
	- wyceny i odsetek od funduszu złożycielskiego	14 619,49	-
	b) zmniejszenie z tytułu	-	(28 893,14)
	- rozliczenia wyniku finansowego	-	-
	- wyceny i odsetek od funduszu złożycielskiego	-	(28 893,14)
1.2	**Fundusz statutowy na koniec okresu**	**188 667 281,00**	**191 491 719,61**
2.	**Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu**	**3 324 753,84**	**6 577 628,30**
2.1.	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	3 252 874,46	(5 492 504,30)
	a) zwiększenie z tytułu	3 252 874,46	-
	- wyceny instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	3 252 874,46	-
	b) zmniejszenie z tytułu	-	(5 492 504,30)
	- wyceny instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	(5 492 504,30)
2.2.	**Fundusz z aktualizacji wyceny na koniec okresu**	**6 577 628,30**	**1 085 124,00**
3.	**Zysk z lat ubiegłych na początek okresu**	**20 769 637,44**	**18 451 508,27**
	a) zwiększenie z tytułu	-	-
	- rozliczenia wyniku finansowego	-	-
	b) zmniejszenie z tytułu	(2 318 129,17)	(4 173 068,47)
	- rozliczenia wyniku finansowego	(2 318 129,17)	(4 173 068,47)
4.	**Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu**	**18 451 508,27**	**14 278 439,80**
5.	**Wynik netto**	**(1 319 736,72)**	**5 240 904,72**
	- zysk netto	-	5 240 904,72
	- strata netto	(1 319 736,72)	-
II	**Fundusze własne na koniec okresu**	**212 376 680,85**	**212 096 188,13**
III	**Fundusze własne, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku**	**212 376 680,85**	**212 096 188,13**

Fundacja im. Stefana Batorego

Rachunek przepływów pieniężnych

	Treść pozycji	Dane w zł za rok	
		2016	2017
A.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej**		
I	**Zysk netto**	**(1 319 736,72)**	**5 240 904,72**
II	**Korekty razem:**	**(4 081 178,05)**	**(12 315 844,90)**
1.	Amortyzacja	826 221,74	827 204,08
2.	Zyski z tytułu różnic kursowych	(1 775 972,65)	559 115,98
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(743 947,87)	(923 900,24)
4.	Zysk z działalności inwestycyjnej	(2 047 386,65)	(14 132 028,11)
5.	Zmiana stanu należności	(14 375,52)	108 559,35
6.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem kredytów i pożyczek	(332 714,91)	100 220,89
7.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	6 997,81	1 144 983,15
III	**Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + II)**	**(5 400 914,77)**	**(7 074 940,18)**
B.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej**		
I.	**Wpływy**	**236 002 815,62**	**366 003 942,62**
1.	Z aktywów finansowych, w tym:	236 002 815,62	366 003 942,62
	a) w pozostałych jednostkach	236 002 815,62	366 003 942,62
	- zbycie aktywów finansowych	235 389 059,41	365 079 359,29
	- odsetki	459 952,84	669 952,54
	- dywidendy	153 803,37	254 630,79
II	**Wydatki**	**235 795 037,58**	**306 134 516,14**
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	82 393,11	87 722,96
2.	Na aktywa finansowe, w tym:	235 712 644,47	306 046 793,18
	a) w pozostałych jednostkach	235 712 644,47	306 046 793,18
	- nabycie aktywów finansowych	235 712 644,47	306 046 793,18
III	**Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)**	**207 778,04**	**59 869 426,48**
C.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej**	-	
D.	**Przepływy pieniężne netto (A.III+B.III+C.III)**	**(5 193 136,73)**	**52 794 486,30**
E.	**Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym**	**(5 191 710,18)**	**52 631 068,09**
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych i naliczonych odsetek	1 426,55	(163 418,21)
F.	**Środki pieniężne na początek okresu**	**9 408 538,78**	**4 215 402,06**
G.	**Środki pieniężne na koniec okresu (D+F), w tym**	**4 215 402,06**	**57 009 888,35**
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	173 136,86	188 598,93

Dodatkowe informacje i objaśnienia
do sprawozdania finansowego Fundacji im. Stefana Batorego
sporządzonego za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.

1. Informacja o środkach trwałych oraz wartościach niematerialnych i prawnych

1.1-Rodzaj i wartość brutto środków trwałych wykazanych w bilansie

Rodzaj	Stan na 31.12.2016	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2017
- grunty użytkowane wieczyście (pow.1838 m2)	4 280 068,41	-	-	4 280 068,41
- budynek	26 399 532,38	-	-	26 399 532,38
- urządzenia techniczne i maszyny	2 678 481,89	33 136,04	-	2 711 617,93
- środki transportu	163 936,59	-	-	163 936,59
- inne środki trwałe	216 563,90	-	-	216 563,90
- wyposażenie niskocenne umarzane w 100%	1 206 991,70	13 723,19	(4 392,00)	1 216 322,89
Ogółem	34 945 574,87	46 859,23	(4 392,00)	34 988 042,10

1.2-Wartość umorzenia środków trwałych wykazanych w bilansie

Rodzaj	Stan na 31.12.2016	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2017
- grunty użytkowane wieczyście (pow.1838 m2)	829 263,33	-	-	829 263,33
- budynek	10 695 166,70	659 988,36	-	11 355 155,06
- urządzenia techniczne i maszyny	2 582 911,51	54 999,20	-	2 637 910,71
- środki transportu	102 896,63	15 260,04	-	118 156,67
- inne środki trwałe	214 201,70	1 239,56	-	215 441,26
- wyposażenie niskocenne umarzane w 100%	1 206 991,70	13 723,19	(4 392,00)	1 216 322,89
Ogółem	15 631 431,57	745 210,35	(4 392,00)	16 372 249,92
Wartość netto:	19 314 143,30			18 615 792,18

Budynek jest wykorzystywany na potrzeby działalności Fundacji oraz do czerpania pożytków z nieruchomości. Przychody z najmu są przeznaczane na działalność statutową Fundacji. W 2017r. Fundacja zakupiła środki trwałe o łącznej wartości 38 707,61 zł i nie przewiduje istotnego zwiększenia nakładów w 2018 r., jak również nakładów na ochronę środowiska. Ponadto Fundacja wprowadziła na majatek środek trwały zakupiony w latach ubiegłych o wartości 8 151,62. Fundacja nie posiada środków trwałych użytkowanych na podstawie umów leasingu.

1.3-Rodzaj i wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych wykazanych w bilansie

Rodzaj	Stan na 31.12.2016	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2017
- oprogramowanie	150 486,18	9 600,00	-	160 086,18
- prawa autorskie	241 699,45	39 415,35	-	281 114,80
- oprogramowanie niskocenne umarzane w 100%	26 270,66	-	-	26 270,66
Ogółem	418 456,29	49 015,35	-	467 471,64

1.4-Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wykazanych w bilansie

Rodzaj	Stan na 31.12.2016	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2017
- oprogramowanie	91 083,24	33 300,16		124 383,40
- prawa autorskie	210 427,09	48 693,57		259 120,66
- oprogramowanie niskocenne umarzane w 100%	26 270,66	0,00	-	26 270,66
Ogółem	327 780,99	81 993,73	-	409 774,72
Wartość netto:	90 675,30			57 696,92

W 2017 r. Fundacja zakupiła wartości niematerialneh i prawne o wartości 49 015,35 zł i nie przewiduje znaczących nakładów w 2018 r.

2. Informacja o instrumentach finansowych

2.1-Rodzaj i wartość instrumentów finansowych wykazanych w bilansie

Rodzaj	Stan na 31.12.2016	Zakupy / przekwalifikowanie	Sprzedaż / przekwalifikowanie	Wycena na 31.12. 2017	Stan na 31.12.2017
Długoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	*24 082 385,56*	*165 288 148,22*	*187 870 533,78*	*1 050,00*	*1 501 050,00*
- obligacje Skarbu Państwa	24 082 385,56	165 288 148,22	187 870 533,78	1 050,00	1 501 050,00
Krótkoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	*157 661 847,17*	*140 015 136,78*	*171 869 925,10*	*688 906,58*	*126 495 965,43*
- obligacje Skarbu Państwa i obligacje korporacyjne	18 004 623,27	-	18 004 623,27	-	-
- jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	139 286 344,80	138 120 476,78	151 599 762,73	688 906,58	126 495 965,43
- odsetki od obligacji	370 879,10	1 894 660,00	2 265 539,10	-	-
Krótkoterminowe aktywa finansowe dostępne do obrotu	*-*	*11 001 935,87*	*-*	*290 614,09*	*11 292 549,96*
- jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	-	11 001 935,87	-	290 614,09	11 292 549,96
Krótkoterminowe aktywa finansowe - pożyczki udzielone i należności własne	*6 310 497,64*	*206 907,72*	*6 310 497,64*	*(30 106,59)*	*176 801,13*
- lokaty bankowe	6 310 497,64	206 907,72	6 310 497,64	(30 106,59)	176 801,13
Ogółem, w tym:	188 054 730,37	316 512 128,59	366 050 956,52	950 464,08	139 466 366,52
- długoterminowe aktywa finansowe	24 082 385,56	165 288 148,22	187 870 533,78	1 050,00	1 501 050.00
- krótkoterminowe aktywa finansowe	163 972 344,81	151 223 980,37	178 180 422,74	949 414,08	137 965 316,52

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży to środki finansowe, które zgodnie z wolą darczyńców przeznaczone zostały na utworzenie funduszu wieczystego. Środki te są zarządzane przez uprawnione do tego podmioty (w rozumieniu ustawy o obrocie instrumentami finansowymi) w ramach umów zarządzania pakietem papierów wartościowych na zlecenie. Środki te lokowane są w jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych zgodnie z zatwierdzoną przez Zarząd nową polityką inwestowania funduszu wieczystego. Szczegółowa informacja dotycząca funduszu wieczystego zawarta jest w nocie 14.

2.2 - Zmiany wartości instrumentów finansowych w związku z wyceną

Rodzaj	wycena na 31.12.2017		
	wycena ogółem	wpływająca na wynik (odsetki/wycena/ różnice kursowe)	wpływająca na fundusz z aktualizacji wyceny
Długoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
- obligacje Skarbu Państwa	1 050,00	-	1 050,00
Krótkoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
- jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	688 906,58	(395 167,42)	1 084 074,00
Krótkoterminowe aktywa finansowe dostępne do obrotu			-
- jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	290 614,09	290 614,09	-
Krótkoterminowe aktywa finansowe - pożyczki udzielone i należności własne			-
- lokaty bankowe	(30 106,59)	(30 106,59)	-
Ogółem	950 464,08	(134 659,92)	1 085 124,00

2.3-Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych

	Za okres 1.01 - 31.12.2016	Za okres 1.01 - 31.12.2017
Stan na początek roku obrotowego	3 324 753,84	6 577 628,30
Skutki przeszacowania aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży:	3 252 874,46	(5 492 504,30)
- zyski z wyceny na dzień bilansowy	4 153 882,43	1 085 124,00
- zmiana wyceny z poprzedniego roku ustalona na dzień sprzedaży aktywów finansowych w roku bieżącym	(901 007,97)	(6 577 628,30)
Stan na koniec roku obrotowego	6 577 628,30	1 085 124,00

2.4-Charakterystyka instrumentów finansowych

Rodzaj	Wartość bilansowa	Wartość nominalna	oprocentowanie	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne	
Długoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży					
Obligacje skarbowe EDO 1227 obligacje dziesięcioletnie	1 501 050,00	1 500 000,00	2,70%	1 510 500,00	22.12.2018
	stopa procentowa w następnych okresach zależna jest od stopy inflacji				
Krótkoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży					
jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	110 408 316,67				
jednostki uczestnictwa funduszy ETF	16 087 648,76				
Krótkoterminowe aktywa finansowe przeznaczone do obrotu - pożyczki udzielone i należności własne					
jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	11 292 549,96				
lokaty bankowe (USD)> 3 miesięcy	154 763,16		2,06%	157 533,41	wartość zależna od kursu waluty 05.11.2018
lokaty bankowe (PLN)> 3 miesięcy	22 037,97		0,70%	22 154,00	02.10.2018

2.5-Informacje na temat ryzyka stopy procentowej oraz ryzyka walutowego

Celem zarządzania ryzykami finansowymi jest ograniczenie ewentualnych strat wynikających ze zmian parametrów rynkowych lub niewypłacalności emitentów instrumentów, przy zachowaniu określonej zyskowności portfela. Operacyjne zarządzanie aktywami realizowane jest przez zewnętrzne, renomowane podmioty zajmujące się zarządzaniem aktywami na zlecenie na podstawie zawartych umów. Podmioty te wykorzystują różne instrumenty służące zabezpieczeniu przed tymi ryzykami w ramach oferowanych funduszy inwestycyjnych.

Na dzień 31 grudnia 2017 roku Fundacja posiadała lokaty bankowe w walucie obcej w wysokości 44 tys. USD, środki bieżące w wysokości 35 tys. Euro i 724 tys. USD oraz fundusze inwestycyjne wyceniane w walutach obcych o wartości bilansowej 4 621 tys. USD. Portfel inwestycyjny zawierający fundusze w walucie obcej jest zabezpieczany za pomocą pochodnych instrumentów finansowych. Ekspozycja na ryzyko walutowe jest limitowana. Ponadto na dzień bilansowy Fundacja posiada zobowiązania wobec grantobiorców w wysokości 59 tys. EUR oraz zobowiązania wobec dostawców usług w wysokości 5 tys. USD. Otwarte pozycje w walutach obcych nie są znaczące, w związku z tym Fundacja nie uznaje ryzyka walutowego za istotne.

2.6-Informacje na temat ryzyka kredytowego

Inwestowanie aktywów finansowych jest dozwolone tylko w instrumenty o dużej płynności i wysokiej wiarygodności kredytowej. W związku z tym Zarząd Fundacji ocenia prawdopodobieństwo niewywiązania się z zobowiązań podmiotów, od których Fundacja nabyła instrumenty finansowe jako nieznaczne. Maksymalne narażenie na ryzyko kredytowe nie przekracza wartości całości portfela instrumentów finansowych posiadanych przez Fundację na dzień bilansowy.

2.7-Zestawienie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych

Nie wystąpiły odpisy aktualizacyjne z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych. Nie wystąpiła konieczność utworzenia takich odpisów.

2.8-Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych

Wyceny aktywów finansowych na dzień bilansowy dokonano według wartości godziwej, przyjmując za wartość godziwą wycenę otrzymana przez zarzadzajacych aktywami oraz w przypadku inwestycji własnych środków bieżących - wycenę publikowaną przez TFI dla funduszy inwestycyjnych.

3. Podział należności według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty

Należność z tytułu	Okres wymagalności				Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat			
	stan na 31.12.2016	stan na 31.12.2017	stan na 31.12.2016	stan na 31.12.2017	stan na 31.12.2016	stan na 31.12.2017
- dostaw i usług	23 590,08	148 699,81	-	-	23 590,08	148 699,81
- sprzedaży instrumentów finansowych	2 162 074,09	-	-	-	2 162 074,09	-
- inne	422 631,25	188 962,17	-	-	422 631,25	188 962,17
Ogółem	2 608 295,42	337 661,98	-	-	2 608 295,42	337 661,98

Na 31 grudnia 2017 r. Fundacja nie tworzyła odpisów aktualizujących wartość należności.

4. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty

Zobowiązanie z tytułu	Okres wymagalności				Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat			
	stan na 31.12.2016	stan na 31.12.2017	stan na 31.12.2016	stan na 31.12.2017	stan na 31.12.2016	stan na 31.12.2017
- umów grantowych	645 789,58	537 569,70	-	-	645 789,58	537 569,70
- dostaw towarów i usług	214 173,06	401 120,51	-	-	214 173,06	401 120,51
- operacji finansowych	68 615,39	144 645,36	-	-	68 615,39	144 645,36
- podatków	150 402,00	84 221,00	-	-	150 402,00	84 221,00
- ubezpieczeń społecznych	223 776,94	68 057,69	-	-	223 776,94	68 057,69
- niepodjętych wynagrodzeń	75 310,00	299 781,48	-	-	75 310,00	299 781,48
- biernych rozliczeń międzyokresowe kosztów	41 820,00	41 820,00	-	-	41 820,00	41 820,00
- inne	3 572,18	6 988,96	424 842,80	424 886,04	428 414,98	431 875,00
Ogółem	1 423 459,15	1 584 204,70	424 842,80	424 886,04	1 848 301,95	2 009 090,74

5. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Tytuły	stan na 31.12.2016	stan na 31.12.2017
- ubezpieczenie	7 166,54	7 365,55
- prenumerata	16 418,45	-
- serwis programu FK	11 916,87	11 845,37
- faktury za bilety lotnicze i hotel - dotyczace 2018 r.	-	29 937,14
- inne	1 410,15	3 745,80
Ogółem	36 912,01	52 893,86

6. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Tytuły	stan na 31.12.2016	stan na 31.12.2017
Krótkoterminowe	-	*1 160 965,00*
- otrzymana dotacja na działania statutowe w 2018 r.	-	1 160 965,00
Długoterminowe	-	-
Ogółem	-	1 160 965,00

7. Zatrudnienie

Średnie roczne zatrudnienie w 2017 r. wyniosło – 31,42 etaty - 34 osoby (w 2016 r.: 40 etaty - 43 osób).

8. Wynagrodzenia członków Zarządu

Wysokość rocznego wynagrodzenia wypłaconego członkom Zarządu wyniosło:

157 970 zł (w 2016 r.: 159 000 zł) za udział w posiedzeniach Zarządu i komisjach Zarządu

9. Informacja o strukturze przychodów

9.1 - Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej

Źródła przychodów	Za okres 1.01 - 31.12.2016	Za okres 1.01 - 31.12.2017
Przychody z nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego, w tym:	28 196 260,73	4 716 905,90
- wpływy ze źródeł zagranicznych	27 098 154,02	3 914 248,67
- wpływy ze źródeł krajowych, w tym:	1 098 106,71	802 657,23
- wpłaty 1% podatku dochodowego od osób fizycznych	*443 265,08*	*328 617,76*
Pozostałe przychody określone statutem, w tym:	2 385 516,66	2 956 488,80
- wpływy z najmu powierzchni biurowych	2 385 516,66	2 956 488,80
Ogółem	30 581 777,39	7 673 394,70

9.1.1 - Przychody z działalności statutowej pożytku publicznego - wpływy ze źródeł zagranicznych i krajowych w 2017 r.

Źródła przychodów	Za okres 1.01 - 31.12.2017
Źródła zagraniczne	3 914 248,67
- Fundacja Społeczeństwa Otwartego, Szwajcaria	2 144 448,00
- Fundacja Promocji Społeczeństwa Otwartego, Nowy Jork (USA)	1 236 922,16
- Transparency International, Berlin	324 552,78
- Friends of Stefan Batory Foundation, Boston, USA (darowizna Fundacji Quo Vadis Rodziny Gavellów)	195 242,50
- ECFR Londyn	77 769,58
- European Foundation Centre, Bruksela (dotacja Fundacji Evensa)	53 596,49
- Ministerstwo Spraw Zagranicznych Niemiec	8 687,33
- Google Matching Gift Program, Princeton	4 733,98
- Pozostali darczyńcy	10 379,97
- Zwroty dotacji	(142 084,12)
Źródła krajowe	802 657,23
- wpłaty 1% podatku od osób fizycznych	328 617,76
- prywatni darczyńcy z Polski	160 563,92
- Grupa Pracuj S.A.	100 000,00
- Orange Polska SA	100 000,00
- Fundacja Orange	25 456,70
- Fundacja BGŻ BNP Paribas	20 000,00
- Putka Sp. z o.o.	18 000,00
- Fundacja im. Konrada Adenauera	26 482,17
- Fundacja im. Friedricha Eberta	9 369,82
- Pomona Company	3 000,00
- ISKRY Sp. z o.o.	3 000,00
- Przedstawicielstwo Fundacji H. Boella	1 103,06
- Jelkon Sp. z o.o.	1 000,00
- pozostali darczyńcy z kraju	6 063,80
Ogółem	4 716 905,90

9.2 - Pozostałe przychody operacyjne

Źródła przychodów	Za okres 1.01 - 31.12.2016	Za okres 1.01 - 31.12.2016
- wynagrodzenia płatnika	1 417,68	1 345,09
- naprawa szkody (z ubezpieczenia)	4 591,52	-
- rozliczenie inwentaryzacji	18 611,20	8 151,62
- inne (odpisy aktualizujące rozrachunki i inne)	1 661,22	606,08
Ogółem	26 281,62	10 102,79

9.3- Przychody finansowe

Źródła przychodów	Za okres 1.01 - 31.12.2016	Za okres 1.01 - 31.12.2017
- wynik ze sprzedaży instrumentów finansowych	1 370 773,14	13 608 584,35
- dywidendy	153 803,37	*254 630,79*
- zysk z wyceny instrumentów przeznaczonych do obrotu	-	*290 614,09*
- odsetki od instrumentów finansowych, w tym:	407 900,99	473 798,87
- odsetki zrealizowane	273 463,33	473 351,46
- wycena na dzień 31 grudnia		
odsetki niezrealizowane płatne w okresie do 3 miesięcy	*32 181,87*	-
odsetki niezrealizowane płatne w okresie powyżej 3 miesięcy do 1 roku	*102 255,78*	*447,41*
odsetki niezrealizowane płatne w okresie powyżej 1 roku	-	-
- odsetki od lokat krótkoterminowych środków pieniężnych, w tym:	182 243,51	195 470,58
- odsetki zrealizowane	180 981,36	195 338,93
- wycena na dzień 31 grudnia		
- *odsetki niezrealizowane płatne w okresie do 3 miesięcy*	*1 262,15*	*131,65*
- inne (kick -back, transakcje SWAP, BSB, SBB)	881 351,24	837 308,48
- różnice kursowe	1 114 394,19	-
Ogółem	4 110 466,44	15 660 407,16

W 2017 roku Zarząd zdecydował o przyjęciu nowej strategii zarządzania Funduszem. Zmianie uległ skład dotychczasowego portfela Funduszu, sprzedaż dotychczasowych aktywów wpłynęła na wzrost przychodów finansowych w 2017 r. w porównaniu z 2016 r.

10. Informacja o strukturze kosztów

10.1 - Koszty podstawowej działalności operacyjnej

Podział kosztów	Za okres 1.01 - 31.12.2016	Za okres 1.01 - 31.12.2017
Koszty działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	32 107 987,81	10 937 448,27
- koszty programów dotacyjnych	28 310 030,39	6 645 349,02
- zwroty dotacji udzielonych w latach poprzednich	(10 496,73)	(10 344,96)
- koszty programów operacyjnych	3 808 454,15	4 302 444,21
Koszty ogólnego zarządu	3 625 476,85	3 867 567,78
-koszty administracyjne biura	1 532 286,91	1 542 158,16
-koszty utrzymania budynku - siedziby Fundacji	1 266 968,20	1 498 205,54
-koszty amortyzacji	826 221,74	827 204,08
Ogółem	35 733 464,66	14 805 016,05

10.1.1- Koszty działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego

Podział kosztów	Za okres 1.01 - 31.12.2016	Za okres 1.01 - 31.12.2017
Programy dotacyjne	*28 310 030,39*	*6 645 349,02*
- Obywatele dla Demokracji	19 525 849,89	853 401,90
- Demokracja w Działaniu	4 384 778,50	3 023 444,89
- Dla Białorusi	2 645 233,42	2 173 875,80
- Równe Szanse i Fundusze Powierzone (w 2017 r. - Fundusze Powierzone)	1 754 168,58	594 626,43
Programy operacyjne	*3 808 454,15*	*4 302 444,21*
- Debaty Fundacji Batorego	177 094,64	261 857,26
- Masz Głos, Masz Wybór	813 981,92	1 109 436,31
- Odpowiedzialne Państwo	641 550,01	682 883,02
- Otwarta Europa	497 165,18	704 921,73
- Warszawskie Biuro ECFR	587 143,37	500 976,45
- Przeciwdziałanie Uzależnieniom	1 091 519,03	1 042 369,44
Razem koszty programowe	32 118 484,54	10 947 793,23
- Zwroty dotacji udzielonych w latach poprzednich	(10 496,73)	(10 344,96)
Ogółem, w tym:	32 107 987,81	10 937 448,27
- udzielone dotacje	23 780 617,93	4 756 648,44

10.1.2 - Koszty ogólnego zarządu

Podział kosztów	Za okres 1.01 - 31.12.2016	Za okres 1.01 - 31.12.2017
- zużycie materiałów i energii	328 243,81	375 653,73
- usługi obce	1 057 119,52	1 394 950,81
- podatki i opłaty	123 105,48	119 654,48
- amortyzacja	826 221,74	827 204,08
- wynagrodzenia	930 026,64	835 818,65
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	189 699,08	189 354,69
- pozostałe koszty	171 060,58	124 931,34
Ogółem	3 625 476,85	3 867 567,78

10.1.3 - Struktura poniesionych kosztów

Podział kosztów	Za okres 1.01 - 31.12.2016	Za okres 1.01 - 31.12.2017
koszty administracyjne biura i utrzymania budynku - siedziby Fundacji	7,83%	20,54%
koszty amortyzacji	2,31%	5,59%
koszty działalności statutowej	89,86%	73,87%
Ogółem	100,00%	100,00%

10.1.4 - Struktura poniesionych kosztów realizacji działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego

Podział kosztów	Za okres 1.01 - 31.12.2016	Za okres 1.01 - 31.12.2017
koszty programów dotacyjnych	88,14%	60,67%
koszty programów operacyjnych	11,86%	39,33%
Ogółem	100,00%	100,00%

10.2 - Pozostałe koszty operacyjne

Podział kosztów	Za okres 1.01 - 31.12.2016	Za okres 1.01 - 31.12.2017
należności nieściągalne	66 234,00	-
koszt likwidacji szkody	4 591,52	-
koszty sądowe i oświadczenia zasądzone	-	20 187,00
straty nadzwyczajne	-	25 284,69
inne	675,84	2 002,44
Ogółem	71 501,36	47 474,13

10.3 - Koszty finansowe

Podział kosztów	Za okres 1.01 - 31.12.2016	Za okres 1.01 - 31.12.2017
odsetki	438,22	893,00
koszty operacji finansowych	-	255 867,26
koszty zarządzania aktywami finansowymi	223 348,93	356 763,17
różnice kursowe	-	2 628 126,32
Ogółem	223 787,15	3 241 649,75

11. Podatek dochodowy

	Za okres 1.01 - 31.12.2016	Za okres 1.01 - 31.12.2017
Zysk/strata brutto	(1 310 227,72)	5 240 904,72
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	50 049,41	59 064,00
Dochody niepodlegajace opodatkowaniu	1 310 227,72	(5 240 904,72)
Podstawa opodatkowania	50 049,41	59 064,00
Podatek dochodowy (19%) / dla 2017r. - 15%	9 509,00	8 860,00

Na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 6c ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, dochody Fundacji jako organizacji pożytku publicznego, zwolnione są z podatku dochodowego w części przeznaczonej na działalność statutową, z wyłączeniem działalności gospodarczej. Podatek dochodowy w 2016 r. Fundacja odprowadziła od dochodu przeznaczonego na wydatki niestanowiące kosztu uzyskania przychodu ani wydatku statutowego. Władze podatkowe mogą przeprowadzić kontrole ksiąg rachunkowych i rozliczeń podatkowych w ciągu 5 lat od zakończenia roku, w którym złożono deklaracje podatkowe i obciążyć Fundację dodatkowym wymiarem podatku wraz z karami i odsetkami. W opinii Zarządu nie istnieją okoliczności wskazujące na możliwość powstania istotnych zobowiązań z tego tytułu.

12. Uzgodnienie bilansowej zmiany należności i zobowiązań do zmiany dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych

Rozrachunki do rachunku przepływów pieniężnych 2017 r.

Zmiana stanu należności ogółem	108 559,35		Zmiana stanu należności inwestycyjnych	
Bilans otwarcia		2 608 295,42	Bilans otwarcia	2 162 074,09
Bilans zamknięcia		337 661,98	Bilans zamknięcia	-
Zmiana stanu należności inwestycyjnych		(2 162 074,09)	Zmiana stanu należności inwestycyjnych	(2 162 074,09)
Zmiana stanu zobowiązań	100 220,89		Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	
Bilans otwarcia		2 021 438,81	Bilans otwarcia	68 615,39
Bilans zamknięcia		2 197 689,67	Bilans zamknięcia	144 645,36
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych		76 029,97	Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	76 029,97

Rozrachunki do rachunku przepływów pieniężnych 2016 r.

Zmiana stanu należności ogółem	(14 375,52)		Zmiana stanu należności inwestycyjnych	
Bilans otwarcia		431 845,81	Bilans otwarcia	-
Bilans zamknięcia		2 608 295,42	Bilans zamknięcia	2 162 074,09
Zmiana stanu należności inwestycyjnych		2 162 074,09	Zmiana stanu należności inwestycyjnych	2 162 074,09
Zmiana stanu zobowiązań	(332 714,91)		Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	
Bilans otwarcia		2 323 701,30	Bilans otwarcia	38 162,97
Bilans zamknięcia		2 021 438,81	Bilans zamknięcia	68 615,39
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych		30 452,42	Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	30 452,42

13. Przyczyny występowania różnic pomiędzy bilansowym stanem środków pieniężnych oraz zmianami wynikającymi z rachunku przepływu środków pieniężnych

2016 r.		**2017 r.**	
Środki pieniężne na początek okresu według bilansu	9 485 073,43	Środki pieniężne na początek okresu według bilansu	4 293 363,25
- różnice kursowe z wyceny na dzień bilansowy	(71 026,50)	- różnice kursowe z wyceny na dzień bilansowy	(76 699,05)
- należne na dzień bilansowy odsetki od lokat krótkoterminowych	(5 508,15)	- należne na dzień bilansowy odsetki od lokat krótkoterminowych	(1 262,15)
Bilans otwarcia w rachunku przepływów pieniężnych	9 408 538,78	Bilans otwarcia w rachunku przepływów pieniężnych	4 215 402,05
Środki pieniężne na koniec okresu według bilansu	4 293 363,25	Środki pieniężne na koniec okresu według bilansu	56 924 431,34
- różnice kursowe z wyceny na dzień bilansowy	(76 699,05)	- różnice kursowe z wyceny na dzień bilansowy	85 588,66
- należne na dzień bilansowy odsetki od lokat krótkoterminowych	(1 262,15)	- należne na dzień bilansowy odsetki od lokat krótkoterminowych	(131,65)
Bilans zamknięcia w rachunku przepływów pieniężnych	4 215 402,05	Bilans zamknięcia w rachunku przepływów pieniężnych	57 009 888,35
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(5 191 710,18)	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	52 631 068,09
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych i naliczonych odsetek	1 426,55	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych i naliczonych odsetek	(163 418,21)
Zmiana stanu środków pieniężnych w rachunku przepływów pieniężnych	(5 193 136,73)	Zmiana stanu środków pieniężnych w rachunku przepływów pieniężnych	52 794 486,30

14. Informacja o funduszu wieczystym

Fundusz wieczysty utworzony został na podstawie uchwały Zarządu z 18 maja 2010 r. ze środków, które zgodnie z wolą grantodawców przeznaczone zostały na ten cel. Środki tego funduszu są inwestowane zgodnie z obowiązującymi regulacjami prawnymi, na podstawie strategii inwestycyjnej rekomendowanej przez doradców inwestycyjnych i zatwierdzanej przez Zarząd Fundacji.

	Za okres 1.01 - 31.12.2016	Za okres 1.01 - 31.12.2017
1. Wartość funduszu wieczystego na początek roku, w tym:	167 413 417,86	174 085 811,97
- wartość według ceny nabycia aktywów finansowych i środków pieniężnych	164 105 386,92	167 458 764,85
- fundusz z aktualizacji wyceny według ceny rynkowej	3 308 030,94	6 627 047,12
2. Zwiększenia	7 556 679,18	13 124 425,03
- wynik z inwestowania funduszu w 2016 r.	3 353 377,93	12 039 301,03
- zmiana wyceny na dzień bilansowy	4 203 301,25	1 085 124,00
3. Zmniejszenia	(884 285,07)	(6 627 047,12)
- zmiana wyceny ustalona na dzień sprzedaży aktywów	(884 285,07)	(6 627 047,12)
4. Wartość funduszu na koniec roku, w tym:	174 085 811,97	180 583 189,88
- wartość według ceny nabycia aktywów finansowych i środków pieniężnych	167 458 764,85	179 498 065,88
- fundusz z aktualizacji wyceny według ceny rynkowej	6 627 047,12	1 085 124,00

15. Źródła zwiększenia i wykorzystania funduszy własnych

	Fundusze własne					
	statutowy	*z aktualizacji wyceny*	*wynik z lat ubiegłych*	*wynik bieżącego roku*	*założycielski*	*razem*
1. Stan na początek roku obrotowego, w tym:	188 483 624,70	6 577 628,30	18 451 508,27	(1 319 736,72)	183 656,30	212 376 680,85
- fundusz wieczysty	*164 105 386,92*	*6 627 047,12*	-	*3 353 377,93*	-	*174 085 811,97*
a. zwiększenia / zmniejszenia z rozliczenia wyniku finansowego	2 853 331,75	-	(4 173 068,47)	6 560 641,44	-	5 240 904,72
b. zmiana z wyceny aktywów finansowych	-	(5 492 504,30)	-	-	(28 893,14)	(5 521 397,44)
2. Stan na koniec roku obrotowego, w tym:	191 336 956,45	1 085 124,00	14 278 439,80	5 240 904,72	154 763,16	212 096 188,13
- fundusz wieczysty	*167 458 764,85*	*1 085 124,00*	-	*12 039 301,03*	-	*180 583 189,88*

16. Rozliczenie wyniku z działalności statutowej

	na 31.12.2016	*na 31.12.2017*
1. Wynik na działalności statutowej, w tym:	**17 131 771,55**	**19 519 344,52**
- wynik bieżącego roku	*(1 319 736,72)*	*5 240 904,72*
- wynik lat ubiegłych przeznaczony na bieżące działania statutowe	*18 451 508,27*	*14 278 439,80*
2. Planowane przeznaczenie wyniku:		
a. Fundusz statutowy, w tym:	**2 853 331,75**	**7 794 703,28**
- fundusz na bieżące działania statutowe	*(500 046,18)*	*(4 244 597,75)*
- fundusz wieczysty	*3 353 377,93*	*12 039 301,03*
b. Wynik do rozliczenia w kolejnych latach	**14 278 439,80**	***11 724 641,24***

17. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Należne wynagrodzenie podmiotu uprawnionego z tytułu badania sprawozdania finansowego Fundacji za rok obrotowy 2017 wyniosło 34 000 zł (bez podatku VAT), za rok obrotowy 2016 - 34 000 zł.

18. Zobowiązania warunkowe oraz zobowiązania zabezpieczone na majątku Fundacji

Na dzień 31 grudnia 2017 r. Fundacja nie posiadała zobowiązań warunkowych ani zobowiązań zabezpieczonych na jej majątku.

19. Zdarzenia po dniu bilansowym

Nie wystąpiły żadne zdarzenia po dniu bilansowym mające wpływ na sprawozdanie finansowe.

20. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących

W bieżącym roku obrotowym Fundacja nie udzielała żadnych pożyczek oraz nie wykonywała świadczeń o podobnym charakterze na rzecz osób wchodzących w skład organów zarządzających oraz nadzorujących.

21. Transakcje ze stronami powiązanymi

W roku obrotowym objętym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły żadne transakcje ze stronami powiązanymi.