FUNDACJA IM. STEFANA BATOREGO

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA ROK OBROTOWY ZAKOŃCZONY

31 GRUDNIA 2020 r.

Kwalifikowany podpis elektroniczny
EDWIN BENDYK
2021-05-12 13:08:06
Podpisano na platformie AUTENTI

Kwalifikowany podpis elektroniczny
Ewa Kulik-Bielińska
2021-05-12 13:32:29

Kwalifikowany podpis elektroniczny
MIKOŁAJ CZEŚNIK
2021-05-12 13:53:01
Podpisano na platformie AUTENTI

Fundacja im. Stefana Batorego
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 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 2020 r.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 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 2020 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 211 397 412,72
3) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. wykazujący zysk netto w kwocie 1 362 756,74 złotych;
4) zestawienie zmian w funduszu własnym;
5) rachunek przepływów pieniężnych;
6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Prezes Zarządu

Członkowie Zarządu

Dyrektorka finansowa *Dyrektorka Fundacji*

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
Fundacji im. Stefana Batorego z siedzibą w Warszawie ul. Sapieżyńska 10 a
sporządzonego za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 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 do 30 czerwca 2020 r.
Edwin Bendyk od 1 lipca 2020 r.
Członkowie:
Anna Materska - Sosnowska
Mikołaj Cześnik
Edwin Bendyk do 30 czerwca 2020 r.
Szymon Gutkowski od 1 lipca 2020 r.

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.

W swoich zasadach rachunkowości oraz prezentacji danych finansowych Fundacja kieruje się ogólnymi zasadami przyjętymi w ustawie o rachunkowości. Sprawozdanie finansowe sporządzone jest w oparciu o załącznik nr 1 do ustawy o rachunkowości, z wyjątkiem rachunku zysku i strat. Do sporządzenia rachunku zysków i strat Fundacja, z uwagi na specyfikę działalności Organizacji Pożytku Publicznego, wykorzystuje załącznik nr 6 do ustawy 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 10 000 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 stanowiące 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	**31.12.2019**	**31.12.2020**
kurs wymiany USD na PLN	3,7977	3,7584
kurs wymiany EUR na PLN	4,2585	4,6148
– średni w okresie	**2019**	**2020**
kurs wymiany USD na PLN	3,8395	3,8993
kurs wymiany EUR na PLN	4,2980	4,4448

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

Bilans Fundacji im. Stefana Batorego
stan na dzień 31.12.2020 r.

	AKTYWA	nota	Stan w zł na dzień	
			31.12.2019	31.12.2020
A.	**Aktywa trwałe**		**90 150 852,79**	**87 235 860,06**
I	Wartości niematerialne i prawne	**1.3/1.4**	1 120,37	-
	1. Inne wartości niematerialne i prawne		1 120,37	-
II	Rzeczowe aktywa trwałe	**1.1/1.2**	17 339 844,97	16 624 254,51
1.	Środki trwałe		17 339 844,97	16 624 254,51
	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		13 724 400,60	13 064 412,24
	c) środki transportu		19 074,85	-
	d) urządzenia techniczne i maszyny		145 564,44	109 037,19
III	Inwestycje długoterminowe	**2.1**	72 809 887,45	70 611 605,55
	1. Długoterminowe aktywa finansowe		72 809 887,45	70 611 605,55
	a) w pozostałych jednostkach		72 809 887,45	70 611 605,55
	- inne papiery wartościowe		72 809 887,45	70 611 605,55
B.	**Aktywa obrotowe**		**114 510 734,64**	**124 161 552,66**
I	Należności krótkoterminowe	**3**	3 066 152,85	2 024 187,06
1.	Należności od pozostałych jednostek		3 066 152,85	2 024 187,06
	a) należności z tytułu dostaw towarów i usług, o okresie spłaty:		107 710,65	96 847,66
	- do 12 miesięcy		*107 710,65*	*96 847,66*
	b) inne		2 958 442,20	1 927 339,40
II	Inwestycje krótkoterminowe		111 408 570,12	122 117 130,43
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe		111 408 570,12	122 117 130,43
	a) w pozostałych jednostkach	**2.1**	109 078 288,13	115 736 434,27
	- obligacje, lokaty, jednostki uczestnictwa w funduszu inwestycyjnym		109 078 288,13	115 736 434,27
	b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		2 330 281,99	6 380 696,16
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		2 172 911,89	6 230 691,92
	- inne środki pieniężne		157 370,10	150 004,24
III	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	**5**	36 011,67	20 235,17
	AKTYWA RAZEM		**204 661 587,43**	**211 397 412,72**

Bilans Fundacji im. Stefana Batorego

stan na dzień 31.12.2020 r. (cd.)

	PASYWA	nota	Stan w zł na dzień	
			31.12.2019	31.12.2020
A.	**Fundusze własne**		**200 315 102,95**	**209 887 313,17**
I	Fundusz statutowy	**15**	196 388 807,89	194 637 972,99
	- z rozliczenia wyniku finansowego		196 225 496,06	194 472 260,39
	- fundusz założycielski		163 311,83	165 712,60
II	Fundusz z aktualizacji wyceny	**2.3**	2 991 736,78	11 198 789,49
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		2 991 736,78	11 198 789,49
III	Zysk z lat ubiegłych	**16**	2 587 545,19	2 687 793,95
IV	Zysk/(strata) netto	**16**	(1 652 986,91)	1 362 756,74
B.	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**		**4 346 484,48**	**1 510 099,55**
I	Zobowiązania długoterminowe	**4**	413 772,15	262 480,12
1.	Wobec pozostałych jednostek		413 772,15	262 480,12
	a) inne		413 772,15	262 480,12
II	Zobowiązania krótkoterminowe	**4**	1 234 520,33	991 107,43
1.	Wobec pozostałych jednostek		1 024 318,91	787 969,69
	a) z tytułu grantów		595 619,54	205 000,00
	b) inne zobowiazania finansowe		9 885,53	11 325,40
	c) z tytułu dostaw towarów i usług, o okresie wymagalności:		165 743,34	172 946,22
	- do 12 miesięcy		*165 743,34*	*172 946,22*
	d) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		155 634,87	175 481,77
	e) z tytułu wynagrodzeń		85 275,74	218 012,57
	f) inne		12 159,89	5 203,73
2.	Fundusze specjalne		210 201,42	203 137,74
III	Rozliczenia miedzyokresowe	**6**	2 698 192,00	256 512,00
	PASYWA RAZEM		**204 661 587,43**	**211 397 412,72**

Fundacja im. Stefana Batorego
Rachunek zysków i strat
sporządzony za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

(według zał. 6 ustawy o rachunkowości)

	Wyszczególnienie	nota	Dane w zł za rok	
			2019	2020
A.	**Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej, w tym:**	**9.1**	**10 068 537,79**	**14 519 954,84**
	Przychody z nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego		8 105 300,97	13 067 777,81
	Pozostałe przychody określone statutem		1 963 236,82	1 452 177,03
B.	**Koszty podstawowej działalności operacyjnej**	**10.1/10.1.1**	**11 610 103,83**	**11 308 267,92**
	Koszty nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego		11 610 103,83	11 308 267,92
C.	**Zysk/(strata) brutto z podstawowej działalności operacyjnej (A-B)**		**(1 541 566,04)**	**3 211 686,92**
D.	**Koszty ogólnego zarządu**	**10.1/10.1.2**	**3 977 110,09**	**3 854 906,25**
E.	**Strata z podstawowej działalności operacyjnej (C-D)**		**(5 518 676,13)**	**(643 219,33)**
F.	**Pozostałe przychody operacyjne**	**9.2**	**79 772,85**	**4 250,77**
	Inne przychody operacyjne		79 772,85	4 250,77
G.	**Pozostałe koszty operacyjne**	**10.2**	**55 978,77**	**1 034,15**
	Inne koszty operacyjne		55 978,77	1 034,15
H.	**Strata z działalności operacyjnej (E+F-G)**		**(5 494 882,05)**	**(640 002,71)**
I.	**Przychody finansowe**	**9.3**	**3 996 791,31**	**3 370 493,01**
	Dywidendy i udziały w zyskach		468 114,86	329 174,09
	Odsetki		2 206 636,62	2 918 514,72
	Zysk z tytułu rozchodów aktywów finansowych		742 518,80	-
	Inne		579 521,03	122 804,20
J.	**Koszty finansowe**	**10.3**	**134 916,17**	**1 354 974,56**
	Odsetki		83,02	7 237,65
	Strata z tytułu rozchodów aktywów finansowych		-	1 005 402,60
	Inne		134 833,15	342 334,31
K.	**Zysk/(strata) z działalności statutowej (H+I-J)**		**(1 633 006,91)**	**1 375 515,74**
L.	Podatek dochodowy	**11**	19 980,00	12 759,00
M.	**Zysk/(strata) netto (K-L)**		**(1 652 986,91)**	**1 362 756,74**

Fundacja im. Stefana Batorego

Zestawienie zmian w funduszu własnym

		Dane w zł za rok	
		2019	**2020**
I	**Fundusze własne na początek okresu**	**196 082 401,45**	**200 315 102,95**
1.	**Fundusz statutowy na początek okresu**	**199 290 165,25**	**196 388 807,89**
1.1.	Zmiany funduszu statutowego	(2 901 357,36)	(1 750 834,90)
	a) zwiększenie z tytułu	4 806,31	2 400,77
	- rozliczenia wyniku finansowego	-	-
	- wyceny i odsetek od funduszu złożycielskiego	4 806,31	2 400,77
	b) zmniejszenie/zwiększenie z tytułu	(2 906 163,67)	(1 753 235,67)
	- rozliczenia wyniku finansowego	(2 906 163,67)	(1 753 235,67)
	- wyceny i odsetek od funduszu złożycielskiego	-	-
1.2	**Fundusz statutowy na koniec okresu**	**196 388 807,89**	**194 637 972,99**
2.	**Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu**	**(2 889 145,32)**	**2 991 736,78**
2.1.	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	5 880 882,10	8 207 052,71
	a) zwiększenie z tytułu	5 880 882,10	8 207 052,71
	- wyceny instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	5 880 882,10	8 207 052,71
	b) zmniejszenie z tytułu	-	-
	- wyceny instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-
2.2.	**Fundusz z aktualizacji wyceny na koniec okresu**	**2 991 736,78**	**11 198 789,49**
3.	**Zysk z lat ubiegłych na początek okresu**	**11 724 641,24**	**2 587 545,19**
	a) zwiększenie z tytułu	-	100 248,76
	- rozliczenia wyniku finansowego	-	100 248,76
	b) zmniejszenie z tytułu	(9 137 096,05)	-
	- rozliczenia wyniku finansowego	(9 137 096,05)	-
4.	**Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu**	**2 587 545,19**	**2 687 793,95**
5.	**Wynik netto**	**(1 652 986,91)**	**1 362 756,74**
	- zysk netto	-	1 362 756,74
	- strata netto	(1 652 986,91)	
II	**Fundusze własne na koniec okresu**	**200 315 102,95**	**209 887 313,17**
III	**Fundusze własne, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku**	**200 315 102,95**	**209 887 313,17**

Fundacja im. Stefana Batorego

Rachunek przepływów pieniężnych

	Treść pozycji	Dane w zł za rok	
		2019	2020
A.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej**		
I	**Zysk netto**	**(1 652 986,91)**	**1 362 756,74**
II	**Korekty razem:**	**(4 943 268,13)**	**(3 045 323,08)**
1.	Amortyzacja	729 459,72	777 599,01
2.	Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	(188 283,07)	200 417,18
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(2 674 751,48)	(3 247 821,91)
4.	Zysk/strata z działalności inwestycyjnej	(867 669,15)	1 021 134,97
5.	Zmiana stanu należności	(2 649 214,23)	1 025 395,97
6.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem kredytów i pożyczek	(1 877 202,06)	(396 144,80)
7.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 584 392,14	(2 425 903,50)
III	**Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + II)**	**(6 596 255,04)**	**(1 682 566,34)**
B.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej**		
I.	**Wpływy**	**88 132 683,16**	**77 937 918,11**
1.	Z aktywów finansowych, w tym:	88 132 683,16	77 937 918,11
	a) w pozostałych jednostkach	88 132 683,16	77 937 918,11
	- zbycie aktywów finansowych	86 486 263,15	76 081 161,25
	- odsetki	1 178 305,15	1 527 582,78
	- dywidendy	468 114,86	329 174,09
II	**Wydatki**	**92 251 755,80**	**72 189 005,53**
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	135 434,05	60 888,18
2.	Na aktywa finansowe, w tym:	92 116 321,75	72 128 117,35
	a) w pozostałych jednostkach	92 116 321,75	72 128 117,35
	- nabycie aktywów finansowych	92 116 321,75	72 128 117,35
III	**Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)**	**(4 119 072,64)**	**5 748 912,58**
C.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej**		
I	**Wpływy**	-	-
II	**Wydatki**	-	-
III	**Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)**	-	-
D.	**Przepływy pieniężne netto (A.III+B.III+C.III)**	**(10 715 327,68)**	**4 066 346,25**
E.	**Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym**	**(10 702 768,57)**	**4 050 414,16**
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych i naliczonych odsetek	12 559,11	(15 932,10)
F.	**Środki pieniężne na początek okresu**	**13 021 378,08**	**2 306 050,40**
G.	**Środki pieniężne na koniec okresu (D+F), w tym**	**2 306 050,40**	**6 372 396,65**
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	197 143,55	203 137,74

Dodatkowe informacje i objaśnienia
do sprawozdania finansowego Fundacji im. Stefana Batorego
sporządzonego za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 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 31.12.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2020
- 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	2 749 683,66	-	-	2 749 683,66
- środki transportu	163 936,59	-	-	163 936,59
- inne środki trwałe	209 262,20	-	4 612,50	204 649,70
- wyposażenie niskocenne umarzane w 100%	1 187 561,64	60 888,18	3 152,62	1 245 297,20
Ogółem	34 990 044,88	60 888,18	7 765,12	35 043 167,94

1.2 - Wartość umorzenia środków trwałych wykazanych w bilansie

Rodzaj	Stan na 31.12.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2020
- grunty użytkowane wieczyście (pow.1838 m2)	829 263,33	-	-	829 263,33
- budynek	12 675 131,78	659 988,36	-	13 335 120,14
- urządzenia techniczne i maszyny	2 600 304,21	40 342,26	-	2 640 646,47
- środki transportu	148 676,75	15 259,84	-	163 936,59
- inne środki trwałe	209 262,20	-	4 612,50	204 649,70
- wyposażenie niskocenne umarzane w 100%	1 187 561,64	60 888,18	3 152,62	1 245 297,20
Ogółem	17 650 199,91	776 478,64	7 765,12	18 418 913,43
Wartość netto:	**17 339 844,97**			**16 624 254,51**

Budynek jest wykorzystywany na potrzeby działalności Fundacji oraz do czerpania pożytków z nieruchomości. Przychody z najmu są przeznaczane na działalność statutową Fundacji.

W 2020r. Fundacja zakupiła środki trwałe o łącznej wartości 60 888,18zł i nie przewiduje istotnego zwiększenia nakładów w 2021 r., jak również nakładów na ochronę środowiska.

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 31.12.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2020
- oprogramowanie	167 782,91	-	-	167 782,91
- prawa autorskie	239 314,80	-	-	239 314,80
- oprogramowanie niskocenne umarzane w 100%	25 755,06	-	-	25 755,06
Ogółem	432 852,77	-	-	432 852,77

1.4 - Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wykazanych w bilansie

Rodzaj	Stan na 31.12.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2020
- oprogramowanie	166 662,54	1 120,37	-	167 782,91
- prawa autorskie	239 314,80	-	-	239 314,80
- wartości niskocenne umarzane w 100%	25 755,06	-	-	25 755,06
Ogółem	431 732,40	1 120,37	-	432 852,77
Wartość netto:	**1 120,37**			**-**

W 2020 r. Fundacja nie dokonywała zakupów wartości niematerialnych i prawnych. W 2021 r. przewiduje zakup oprogramowania do zdalnego zarządzania biurem i elektronicznego obiegu dokumentów.

2. Informacja o instrumentach finansowych

2.1 - Rodzaj i wartość instrumentów finansowych wykazanych w bilansie

Rodzaj	Stan na 31.12.2019	Zakupy / wycena w ciągu roku / przekwalifikowanie	Sprzedaż / przekwalifikowanie	Wycena na 31.12. 2020	Stan na 31.12.2020
Długoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	***72 809 887,45***	***1 899 775,00***	***5 441 324,57***	***1 343 267,67***	***70 611 605,55***
- obligacje Skarbu Państwa	67 829 867,09	1 899 775,00	5 084 242,09	1 295 482,50	65 940 882,50
- jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	4 980 020,36		357 082,48	47 785,17	4 670 723,05
Krótkoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	***107 721 043,30***	***71 302 615,75***	***72 674 621,18***	***7 049 641,84***	***113 398 679,71***
- obligacje Skarbu Państwa	18 196 269,18	70 744 600,00	69 396 569,18	95 561,94	19 639 861,94
- jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	89 524 774,12	558 015,75	3 278 052,00	6 954 079,90	93 758 817,77
Krótkoterminowe aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	***1 157 956,98***	***2 880 000,00***	***1 952 158,49***	***52 180,36***	***2 137 978,85***
- jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	1 157 956,98	2 880 000,00	***1 952 158,49***	52 180,36	2 137 978,85
Krótkoterminowe aktywa finansowe - pożyczki udzielone i należności własne	***199 287,85***	***-***	***11 630,97***	***12 118,83***	***199 775,71***
- lokaty bankowe	199 287,85	-	11 630,97	12 118,83	199 775,71
Ogółem, w tym:	**181 888 175,58**	**76 082 390,75**	**80 079 735,21**	**8 457 208,70**	**186 348 039,82**
- długoterminowe aktywa finansowe	72 809 887,45	1 899 775,00	5 441 324,57	1 343 267,67	70 611 605,55
- krótkoterminowe aktywa finansowe	109 078 288,13	74 182 615,75	74 638 410,64	7 113 941,03	115 736 434,27

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 31.12.2020		
	wycena ogółem	wpływająca na wynik (odsetki/wycena/ różnice kursowe)	wpływająca na fundusz z aktualizacji wyceny
Długoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	**1 343 267,67**	**1 295 482,50**	**47 785,17**
- obligacje Skarbu Państwa	1 295 482,50	1 295 482,50	-
- jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	47 785,17	-	47 785,17
Krótkoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	**7 049 641,84**	**(105 937,92)**	**7 155 579,76**
- obligacje Skarbu Państwa	95 561,94	95 561,94	-
- jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	6 954 079,90	(201 499,86)	7 155 579,76
Krótkoterminowe aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	**52 180,36**	**52 180,36**	**-**
- jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	52 180,36	52 180,36	-
Krótkoterminowe aktywa finansowe - pożyczki udzielone i należności własne	**12 118,83**	**12 118,83**	**-**
- lokaty bankowe	12 118,83	12 118,83	-
Ogółem	**8 457 208,70**	**1 253 843,77**	**7 203 364,93**

2.3 - Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych

	Za okres 1.01 - 31.12.2019	Za okres 1.01 - 31.12.2020
Stan na początek roku obrotowego	**(2 889 145,32)**	**2 991 736,78**
Skutki przeszacowania aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży:	**5 880 882,10**	**8 207 052,71**
- zyski z wyceny na dzień bilansowy	6 359 312,62	7 203 364,93
- zmiana wyceny z poprzedniego roku ustalona na dzień sprzedaży aktywów finansowych w roku bieżącym	(478 430,52)	1 003 687,78
Stan na koniec roku obrotowego	**2 991 736,78**	**11 198 789,49**

2.4-Charakterystyka instrumentów finansowych

Rodzaj	Wartość bilansowa	Wartość nominalna	oprocentowanie w 2021	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne	
- Długoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży					
Obligacje skarbowe EDO 1227 obligacje dziesięcioletnie	**1 656 600,00**	**1 500 000,00**	**4,60%**	69 000,00	22.12.2021
Obligacje skarbowe EDO 0428 obligacje dziesięcioletnie	**295 652,50**	**275 000,00**	**3,90%**	10 725,00	04.05.2021
Obligacje skarbowe EDO 0728 obligacje dziesięcioletnie	**298 870,00**	**275 000,00**	**4,40%**	12 100,00	04.07.2021
Obligacje skarbowe EDO 1028 obligacje dziesięcioletnie	**35 653 200,00**	**33 000 000,00**	**4,40%**	1 452 000,00	10.10.2021
Obligacje skarbowe EDO 1028 obligacje dziesięcioletnie	**297 660,00**	**275 000,00**	**4,40%**	12 100,00	26.10.2021
Obligacje skarbowe EDO 0129 obligacje dziesięcioletnie	**9 072 900,00**	**8 500 000,00**	**4,50%**	357 850,00	15.01.2021
Obligacje skarbowe COI 0123 obligacje czteroletnie	**18 666 000,00**	**18 000 000,00**	**4,25%**	693 000,00	15.01.2021
jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	**4 670 723,05**				
				stopa procentowa w następnych okresach zależna jest od stopy inflacji	
- Krótkoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży					
jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	**72 086 072,19**				
Obligacje skarbowe DOS0121	**4 167 539,73**	**4 000 000,00**	**2,10%**	84 000,00	03.01.2021
Obligacje skarbowe OTS0221 obligacje trzymiesięczne 0,5% w skali roku	**3 462 722,21**	**3 460 300,00**	**0,13%**	4 325,38	01.02.2021
Obligacje skarbowe OTS0121 obligacje trzymiesięczne 0,5% w skali roku	**12 009 600,00**	**12 000 000,00**	**0,13%**	15 000,00	30.01.2021
Jednostki uczestnictwa funduszy ETF	**21 672 745,58**				
- Krótkoterminowe aktywa finansowe przeznaczone do obrotu					
- pożyczki udzielone i należności własne					
jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	**2 137 978,85**				
lokaty bankowe (USD)> 3 miesięcy	**177 759,35**		0,05%	177 848,23	wartość zależna od kursu waluty 20.12.2021
lokaty bankowe (PLN)> 3 miesięcy	**22 066,24**		0,70%	22 220,70	27.07.2021

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. Nadzór nad inwestycjami jest zapewniony przez Komisję Inwestycyjną. Operacyjne zarządzanie aktywami realizowane jest przez zewnętrzne, renomowane podmioty zajmujące się zarządzaniem aktywami na zlecenie na podstawie zawartych umów.

Ryzyko walutowe

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Fundacja posiadała lokaty bankowe w walucie obcej w wysokości 47,3 tys. USD, środki bieżące w wysokości 24 tys. Euro i 613 tys. USD oraz fundusze inwestycyjne wyceniane w walutach obcych o wartości bilansowej 5 766,5 tys. USD. Portfel inwestycyjny zawierający fundusze w walucie obcej jest zabezpieczany za pomocą pochodnych instrumentów finansowych. Ekspozycja na ryzyko walutowe jest limitowana.

Ryzyko stopy procentowej

Na ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych narażone są przede wszystkim obligacje. W skład tego portfela wchodzą dłużne papiery wartościowe, dla których istnieje aktywny rynek wtórny lub inny rynek, na którym można je odsprzedać. Portfel inwestycyjny zawierający w/w instrumenty nie jest zabezpieczany za pomocą pochodnych instrumentów finansowych. Aby uniknąć ryzyka niekorzystnych wahań wartości godziwej tych instrumentów finansowych wskutek zmian rynkowych stóp procentowych oraz ryzyka nieosiągnięcia założonych przychodów z tytułu odsetek, Fundacja dostosowuje duration portfela do spodziewanych zmian stóp procentowych.

2.6 - Informacje na temat ryzyka kredytowego

Zarząd stosuje politykę kredytową, zgodnie z którą ekspozycja na ryzyko kredytowe jest monitorowana na bieżąco. 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. W ramach Fundacji działa Komisja Inwestycyjna, która monitoruje ryzyko kredytowe oraz analizuje ratingi poszczególnych instrumentów. 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 31.12.2019	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019	stan na 31.12.2020
- dostaw i usług	107 710,65	84 748,99	-	-	107 710,65	84 748,99
- operacji finansowych	16 569,82	-	-	-	16 569,82	-
- umów grantowych i zaliczek na działania programowe	2 658 390,00	1 940 783,64	-	-	2 658 390,00	1 940 783,64
- inne	335 768,65	50 940,70	-	-	335 768,65	50 940,70
- odpis aktualizujący należności	(52 286,27)	(52 286,27)	-	-	(52 286,27)	(52 286,27)
Ogółem	**3 066 152,85**	**2 024 187,06**	**-**	**-**	**3 066 152,85**	**2 024 187,06**

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 31.12.2019	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019	stan na 31.12.2020
- umów grantowych	595 619,54	205 000,00	150 000,00	-	745 619,54	205 000,00
- dostaw towarów i usług	165 743,34	172 946,22	-	-	165 743,34	172 946,22
- operacji finansowych	9 885,53	11 325,40	-	-	9 885,53	11 325,40
- podatków	78 919,30	69 126,97	-	-	78 919,30	69 126,97
- ubezpieczeń społecznych	76 715,57	106 354,80	-	-	76 715,57	106 354,80
- niepodjętych wynagrodzeń	85 275,74	218 012,57	-	-	85 275,74	218 012,57
- inne	12 159,89	5 203,73	263 772,15	262 480,12	275 932,04	267 683,85
Ogółem	**1 024 318,91**	**787 969,69**	**413 772,15**	**262 480,12**	**1 438 091,06**	**1 050 449,81**

5. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Tytuły	stan na 31.12.2019	stan na 31.12.2020
- ubezpieczenie	6 650,10	6 552,39
- prenumerata	20 094,13	5 978,79
- faktury dotyczące usług realizowanych w następnym roku	9 193,22	1 193,49
- inne	74,22	6 326,00
Ogółem	**36 011,67**	**20 050,67**

6. Bierne rozliczenia międzyokresowe

Tytuły	stan na 31.12.2019	stan na 31.12.2020
Krótkoterminowe rozliczenie międzyokresowe przychodów	*2 658 390,00*	*206 712,00*
- przyznane dotacje na działania statutowe w następnym roku	2 658 390,00	206 712,00
Krótkoterminowe bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	*39 802,00*	*49 800,00*
- rezerwa na koszty badania bilansu	39 802,00	49 800,00
Ogółem	**2 698 192,00**	**256 512,00**

7. Zatrudnienie

Średnie roczne zatrudnienie w 2020 r. wyniosło – 35,33 etaty - 37 osób (w 2019 r.: 32,15 etaty - 33 osoby).

8. Wynagrodzenia członków Zarządu

Wysokość rocznego wynagrodzenia członków Zarządu za udział w posiedzeniach i komisjach Zarządu wyniosła 294 938,55 zł (w 2019 r.: 184 350 zł)

9. Informacja o strukturze przychodów

9.1 - Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej

Źródła przychodów	Za okres 1.01 - 31.12.2019	Za okres 1.01 - 31.12.2020
Przychody z nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego, w tym:	**8 105 300,97**	**13 067 777,81**
- wpływy ze źródeł zagranicznych	5 678 245,26	11 469 271,93
- wpływy ze źródeł krajowych, w tym	2 427 055,71	1 598 505,88
- wpłaty 1% podatku dochodowego od osób fizycznych	*1 586 611,43*	*1 231 732,60*
Pozostałe przychody określone statutem:	**1 963 236,82**	**1 452 177,03**
- wpływy z najmu powierzchni biurowych	1 963 236,82	1 452 177,03
Ogółem	**10 068 537,79**	**14 519 954,84**

9.1.1 - Przychody z działalności statutowej pożytku publicznego - wpływy ze źródeł zagranicznych i krajowych w 2020 r.

Źródła przychodów	Za okres 1.01 - 31.12.2020
Źródła zagraniczne	11 469 271,93
- EEA Grants - BMF EFTA, Bruksela	6 390 164,22
- Fundacja Społeczeństwa Otwartego, Szwajcaria	2 919 658,00
- Fundacja Promocji Społeczeństwa Otwartego, Nowy Jork (USA)	1 527 059,00
- International Renaissance Foundation Kijów	(35 713,74)
- Transparency International, Berlin	415 721,79
- ECFR Londyn	194 048,19
- UK Online Giving Foundation	8 341,11
- pozostali darczyńcy (w tym zwroty kosztów związanych z celami statutowymi)	49 993,36
Źródła krajowe	1 598 505,88
- wpłaty 1% podatku od osób fizycznych	1 231 732,60
- prywatni darczyńcy z Polski	189 102,28
- Orange Polska SA	100 000,00
- Grupa Pracuj S.A.	50 000,00
- FINPUT sp. z o.o.	26 671,00
- Jelkon sp z o.o.	1 000,00
Ogółem	**13 067 777,81**

9.2 - Pozostałe przychody operacyjne

Źródła przychodów	Za okres 1.01 - 31.12.2019	Za okres 1.01 - 31.12.2020
- wynagrodzenia płatnika	1 860,06	1 266,87
- wynagrodzenie za kopiowanie wydawanych przez Fundację publikacji	695,93	593,78
- rozliczenie grantobiorców, pracowników i kontrahentów	66 213,99	2 057,87
- zwrot podatku i składek ZUS	10 722,80	-
- inne	280,07	332,25
Ogółem	**79 772,85**	**4 250,77**

9.3 - Przychody finansowe

Źródła przychodów	Za okres 1.01 - 31.12.2019	Za okres 1.01 - 31.12.2020
- wynik ze sprzedaży instrumentów finansowych	742 518,80	-
- dywidendy	*468 114,86*	*329 174,09*
- zysk z wyceny instrumentów przeznaczonych do obrotu	*41 213,01*	*52 180,36*
- odsetki od instrumentów finansowych, w tym:	2 187 320,64	2 906 890,43
- odsetki zrealizowane	1 166 226,89	1 515 776,83
- wycena na dzień 31 grudnia		
odsetki niezrealizowane płatne w okresie do 3 miesięcy	*20 469,18*	*95 561,94*
odsetki niezrealizowane płatne w okresie powyżej 3 miesięcy do 1 roku	*1 000 624,57*	*1 295 482,50*
- odsetki od lokat krótkoterminowych środków pieniężnych, w tym:	19 315,98	4 384,28
- odsetki zrealizowane	11 945,88	4 380,04
- wycena na dzień 31 grudnia		
odsetki niezrealizowane płatne w okresie do 3 miesięcy	*7 370,10*	*4,24*
- inne (kick -back, transakcje SWAP, BSB, SBB)	218 770,49	70 623,84
- różnice kursowe	319 537,53	-
Ogółem	**3 996 791,31**	**3 363 253,00**

10. Informacja o strukturze kosztów

10.1 - Koszty podstawowej działalności operacyjnej

Podział kosztów	Za okres 1.01 - 31.12.2019	Za okres 1.01 - 31.12.2020
Koszty działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	**11 610 103,83**	**11 308 267,92**
- koszty programów dotacyjnych	6 364 521,92	7 846 337,22
- zwroty dotacji udzielonych w latach poprzednich	(80 967,40)	(16 536,39)
- koszty działań operacyjnych, eksperckich i programów wydzielonych	5 326 549,31	3 478 467,09
Koszty ogólnego zarządu	**3 977 110,09**	**3 854 906,25**
-koszty administracyjne biura	1 856 740,45	1 915 657,76
-koszty utrzymania budynku - siedziby Fundacji	1 390 909,92	1 161 649,48
-koszty amortyzacji	729 459,72	777 599,01
Ogółem	**15 587 213,92**	**15 163 174,17**

10.1.1- Koszty działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego

Podział kosztów	Za okres 1.01 - 31.12.2019	Za okres 1.01 - 31.12.2020
Programy dotacyjne	***6 364 521,92***	***7 846 337,22***
- Aktywni Obywatele	281 750,68	3 443 974,07
- Demokracja w Działaniu/Dotacje Fundacji Batorego	3 191 452,55	1 930 788,67
- Dla Białorusi	2 311 970,63	2 063 551,28
- Fundusze Powierzone	579 348,06	408 023,20
Działania operacyjne, eksperckie i programy wydzielone	***5 326 549,31***	***3 478 467,09***
- Masz Głos, Masz Wybór	1 618 685,08	794 308,25
- Forum Idei	2 181 311,13	1 664 567,45
- Warszawskie Biuro ECFR	491 939,47	364 905,19
- Przeciwdziałanie Uzależnieniom	1 034 613,63	654 686,20
Razem koszty programowe	**11 691 071,23**	**11 324 804,31**
- Zwroty dotacji udzielonych w latach poprzednich	(80 967,40)	(16 536,39)
Ogółem, w tym:	**11 610 103,83**	**11 308 267,92**
- udzielone dotacje	5 328 972,23	4 787 184,88

10.1.2 - Koszty ogólnego zarządu

Podział kosztów	Za okres 1.01 - 31.12.2019	Za okres 1.01 - 31.12.2020
- zużycie materiałów i energii	428 186,03	283 524,57
- usługi obce	1 427 395,40	1 517 540,91
- podatki i opłaty	114 563,48	115 889,48
- amortyzacja	729 459,72	777 599,01
- wynagrodzenia	876 783,42	874 714,75
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	200 728,50	219 898,18
- pozostałe koszty	199 993,54	65 739,35
Ogółem	**3 977 110,09**	**3 854 906,25**

10.1.3 - Struktura poniesionych kosztów

Podział kosztów	Za okres 1.01 - 31.12.2019	Za okres 1.01 - 31.12.2020
- koszty administracyjne biura i utrzymania budynku - siedziby Fundacji	20,84%	20,27%
- koszty amortyzacji	4,68%	5,12%
- koszty działalności statutowej	74,48%	74,60%
Ogółem	**100,00%**	**100,00%**

10.1.4 - Struktura poniesionych kosztów realizacji działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego

Podział kosztów	Za okres 1.01 - 31.12.2019	Za okres 1.01 - 31.12.2020
- koszty programów dotacyjnych	54,12%	69,28%
- koszty programów operacyjnych	45,88%	30,72%
Ogółem	100,00%	100,00%

10.2 - Pozostałe koszty operacyjne

Podział kosztów	Za okres 1.01 - 31.12.2019	Za okres 1.01 - 31.12.2020
- aktualizacja należności	52 286,27	-
- inne	3 692,50	1 034,15
Ogółem	**55 978,77**	**1 034,15**

10.3 - Koszty finansowe

Podział kosztów	Za okres 1.01 - 31.12.2019	Za okres 1.01 - 31.12.2020
odsetki	83,02	7 237,65
koszty zarządzania aktywami finansowymi	134 833,15	138 536,57
wynik na operacjach finansowych	-	1 005 402,60
różnice kursowe	-	203 797,74
Ogółem	**134 916,17**	**1 354 974,56**

11. Podatek dochodowy

	Za okres 1.01 - 31.12.2019	Za okres 1.01 - 31.12.2020
Wynik brutto	(1 633 005,91)	1 375 515,74
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	105 158,00	67 152,00
Podstawa opodatkowania	105 158,00	67 152,00
Podatek dochodowy - 19%	**19 980,00**	**12 759,00**

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 2020 r. Fundacja odprowadziła od dochodu przeznaczonego na wydatki niestanowiące kosztu uzyskania przychodu ani wydatku statutowego. Organy 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 2020 r.

Zmiana stanu należności ogółem	**1 025 395,97**		**Zmiana stanu należności inwestycyjnych**	
Bilans otwarcia		3 066 152,85	Bilans otwarcia	16 569,82
Bilans zamknięcia		2 024 187,06	Bilans zamknięcia	-
Zmiana stanu należności inwestycyjnych		(16 569,82)	Zmiana stanu należności inwestycyjnych	(16 569,82)
Zmiana stanu zobowiązań	**(395 963,12)**		**Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych**	
Bilans otwarcia		1 648 292,48	Bilans otwarcia	9 885,53
Bilans zamknięcia		1 253 769,23	Bilans zamknięcia	11 325,40
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych		1 439,87	Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	1 439,87

Rozrachunki do rachunku przepływów pieniężnych 2019 r.

Zmiana stanu należności ogółem	**(2 649 214,23)**		**Zmiana stanu należności inwestycyjnych**	
Bilans otwarcia		400 368,80	Bilans otwarcia	-
Bilans zamknięcia		3 066 152,85	Bilans zamknięcia	16 569,82
Zmiana stanu należności inwestycyjnych		16 569,82	Zmiana stanu należności inwestycyjnych	16 569,82
Zmiana stanu zobowiązań	**(1 877 202,06)**		**Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych**	
Bilans otwarcia		3 543 102,32	Bilans otwarcia	27 493,31
Bilans zamknięcia		1 648 292,48	Bilans zamknięcia	9 885,53
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych		(17 607,78)	Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	(17 607,78)

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

2019 r.		**2020 r.**	
Środki pieniężne na początek okresu według bilansu	**13 033 050,55**	**Środki pieniężne na początek okresu według bilansu**	**2 330 281,99**
- różnice kursowe z wyceny na dzień bilansowy	(11 540,10)	- różnice kursowe z wyceny na dzień bilansowy	(16 861,49)
- należne na dzień bilansowy odsetki od lokat krótkoterminowych	(132,37)	- należne na dzień bilansowy odsetki od lokat krótkoterminowych	(7 370,10)
Bilans otwarcia w rachunku przepływów pieniężnych	**13 021 378,08**	**Bilans otwarcia w rachunku przepływów pieniężnych**	**2 306 050,40**
Środki pieniężne na koniec okresu według bilansu	**2 330 281,99**	**Środki pieniężne na koniec okresu według bilansu**	**6 380 696,16**
- różnice kursowe z wyceny na dzień bilansowy	(16 861,49)	- różnice kursowe z wyceny na dzień bilansowy	(8 295,26)
- należne na dzień bilansowy odsetki od lokat krótkoterminowych	(7 370,10)	- należne na dzień bilansowy odsetki od lokat krótkoterminowych	(4,24)
Bilans zamknięcia w rachunku przepływów pieniężnych	**2 306 050,40**	**Bilans zamknięcia w rachunku przepływów pieniężnych**	**6 372 396,66**
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(10 702 768,57)	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	4 050 414,16
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych i naliczonych odsetek	12 559,11	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych i naliczonych odsetek	(15 932,10)
Zmiana stanu środków pieniężnych w rachunku przepływów pieniężnych	(10 715 327,68)	Zmiana stanu środków pieniężnych w rachunku przepływów pieniężnych	4 066 346,26

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 - 31.12.2019	Za okres 1.01 - 31.12.2020
1. Wartość funduszu wieczystego na początek roku, w tym:	**173 702 756,89**	**181 422 608,57**
- wartość według ceny nabycia aktywów finansowych i środków pieniężnych	176 591 902,21	178 430 871,79
- fundusz z aktualizacji wyceny według ceny rynkowej	(2 889 145,32)	2 991 736,78
2. Wycofanie z funduszu		**(2 243 227,15)**
3. Zwiększenia	**10 107 426,20**	**10 098 557,43**
- wynik z inwestowania funduszu	3 748 113,58	1 891 504,72
		1 003 687,78
- zmiana wyceny na dzień bilansowy	6 359 312,62	7 203 364,93
4. Zmniejszenia	**(2 387 574,52)**	**(1 230 541,31)**
- wynik z inwestowania przeznaczony na cele statutowe	(1 909 144,00)	(1 230 541,31)
- zmiana wyceny ustalona na dzień sprzedaży aktywów	(478 430,52)	
5. Wartość funduszu na koniec roku, w tym:	**181 422 608,57**	**188 047 397,54**
- wartość według ceny nabycia aktywów finansowych i środków pieniężnych	178 430 871,79	176 848 608,05
- fundusz z aktualizacji wyceny według ceny rynkowej	2 991 736,78	11 198 789,49
6. Do wycofania z funduszu	**(2 243 227,15)**	**(2 951 119,11)**

W 2020 r. Fundacja kontynuowała przyjętą przez Zarząd w 2018 r. strategięzarządzania kapitałem wieczystym Fundacji. Strategia ta zakłada strukturę portfela o charakterze defensywnym tj. 50% wartości portfela stanowią detaliczne obligacje skarbowe, 50% wartości portfela stanowią instrumenty finansowe zarządzane według strategii benchmarkowej przez renomowaną firmę Asset Management.

15. Źródła zwiększenia i wykorzystania funduszy własnych

	Fundusze własne				
	statutowy	*z aktualizacji wyceny*	*wynik z lat ubiegłych*	*wynik bieżącego roku*	*razem*
1. Stan na początek roku obrotowego, w tym:	**196 388 807,89**	**2 991 736,78**	**2 587 545,19**	**(1 652 986,91)**	**200 315 102,95**
- fundusz wieczysty	*176 591 902,21*	*2 991 736,78*		*1 838 969,58*	*181 422 608,57*
a. zwiększenia / zmniejszenia z rozliczenia wyniku finansowego	(1 753 235,67)	-	100 248,76	3 015 743,65	1 362 756,74
b. zmiana z wyceny aktywów finansowych	2 400,77	8 207 052,71	-	-	8 209 453,48
2. Stan na koniec roku obrotowego, w tym:	**194 637 972,99**	**11 198 789,49**	**2 687 793,95**	**1 362 756,74**	**209 887 313,17**
- fundusz wieczysty	*178 430 871,79*	*11 198 789,49*	*(2 243 227,15)*	*660 963,41*	*188 047 397,54*

16. Rozliczenie wyniku z działalności statutowej

	na 31.12.2019	*na 31.12.2020*
1. Wynik na działalności statutowej, w tym:	**934 558,28**	**4 050 550,68**
a. wynik bieżącego roku	*(1 652 986,91)*	*1 362 756,74*
b. wynik lat ubiegłych przeznaczony na bieżące działania statutowe	*2 587 545,19*	*2 687 793,94*
2. Planowane przeznaczenie/ pokrycie wyniku:		
a. Fundusz na bieżące działania statutowe	(1 348 978,09)	(674 503,10)
b. Fundusz wieczysty	(404 257,57)	(2 290 155,70)
- dochody z inwestowania środków funduszu	*3 748 113,58*	*1 891 504,72*
- przekazanie części dochodu na pokrycie kosztów działań statutowych Fundacji	*(1 909 144,00)*	*(1 230 541,31)*
- pozostało do wycofania z funduszu wieczystego na pokrycie kosztów działań statutowych	*(2 243 227,15)*	*(2 951 119,11)*
c. Wynik do rozliczenia w kolejnych latach	*2 687 793,94*	*7 012 209,49*

17. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Należne wynagrodzenie podmiotu uprawnionego z tytułu badania sprawozdania finansowego Fundacji za rok obrotowy 2020 wyniosło 49 800 zł (bez podatku VAT), za rok obrotowy 2019 - 32 360 zł.

18. Zobowiązania warunkowe oraz zobowiązania zabezpieczone na majątku Fundacji

Na dzień 31 grudnia 2020 r. Fundacja nie posiadała zobowiązań zabezpieczonych na jej majątku. Zobowiązania warunkowe Fundacji wyniosły 3 902 648,68 zł. Zobowiązania te wynikały z umów grantowych zawartych przez Fundację w związku z realizacją Programu Aktywni Obywatele – Fundusz Krajowy (Active Citizens Fund – National) finansowanego ze środków Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego i Norweskiego Mechanizmu Finansowego (tzw. Funduszy norweskich i Funduszy EOG) 2014-2021. Warunkiem realizacji zobowiązań jest przekazanie do dyspozycji Fundacji środków z tych funduszy w terminach planowanych wypłat kolejnych rat dotacji.

19. Zdarzenia po dniu bilansowym

Nie wystąpiły zdarzenia po dniu bilansowym mające wpływ na sprawozdanie finansowe Fundacji

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

Fundacja nie dokonywała żadnych transakcji z podmiotami powiązanymi w rozumieniu art. 3 ust. 1 ustawy o rachunkowości

22. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Na dzień 31 grudnia 2020 r. Fundacja nie posiadała środków na rachunku VAT.

23. Informacja o wypływie Covid-19 na funkcjonowanie Fundacji

W związku z pandemią koronawirusa, podjęta została ocena wpływu zaistniałej sytuacji na działalność statutową fundacji. Z uwagi na specyfikę działań oraz źródła ich finansowania, nie spodziewamy się pogorszenia płynności finansowej w 2021 r. Okres przedłużonej kwarantanny wpłynął na zmianę organizacji niektórych działań, takich jak debaty konferencje i spotkania oraz podróże służbowe. Realizujemy nową formułą organizacji takich wydarzeń. Pracownicy pracują zdalnie. Mają zapewnione przez Fundację odpowiednie narzędzia pracy, które taką formę pracy umożliwiają. Pracujemy nad wdrożeniem nowoczesnych metod pracy zdalnej oraz jej kontroli oraz zarządzaniem projektami. Stale monitorowana jest sytuacja, szczególnie wpływ pandemii na sytuację na rynkach finansowych.