



Fundacja im. Stefana Batorego

Opinia i Raport

Niezależnego Biegłego Rewidenta

Rok obrotowy kończący się

31 grudnia 2016 r.

OPINIA NIEZALEZNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

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

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Rady Fundacji im. Stefana Batorego

Opinia o sprawozdaniu finansowym

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Fundacji im. Stefana Batorego z siedzibą w Warszawie, ul. Sapieżyńska 10A („Fundacja”), na które składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 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.

Odpowiedzialność Zarządu oraz Rady Fundacji za sprawozdanie finansowe

Zarząd Fundacji jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przekazuje rzetelny i jasny obraz zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późniejszymi zmianami) („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa. Zarząd Fundacji jest odpowiedzialny również za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną, aby sporządzane sprawozdania finansowe nie zawierały istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

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

Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta

Naszym zadaniem jest, w oparciu o przeprowadzone badanie, wyrażenie opinii o tym sprawozdaniu finansowym. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień rozdziału 7 ustawy o rachunkowości oraz Krajowych Standardów Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania, przyjętych uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r. Standardy 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.

DR

Badanie polega 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, które przekazuje 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 Zarząd Fundacji oraz ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii z badania.

Opinia

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

- przekazuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Fundacji na dzień 31 grudnia 2016 r., finansowych wyników działalności oraz przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się tego dnia, zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej określonymi w ustawie o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisach wykonawczych;
- jest zgodne, we wszystkich istotnych aspektach, z wpływającymi na formę i treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Fundacji; oraz
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych, we wszystkich istotnych aspektach, ksiąg rachunkowych.

Inne kwestie

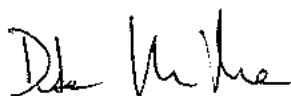
Sprawozdanie finansowe Fundacji za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2015 r. zostało zbadane przez inny podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, który w dniu 19 kwietnia 2016 r. wydał niezmodyfikowaną opinię.

W imieniu KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.

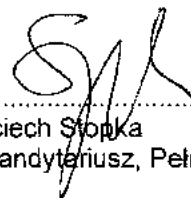
Nr ewidencyjny 3546

ul. Inflancka 4A

00-189 Warszawa



Dorota Kamińska
Kluczowy biegły rewident
Nr ewidencyjny 10144



Wojciech Stojka
Komandytariusz, Pełnomocnik

20 kwietnia 2017

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

FUNDACJA IM. STEFANA BATOREGO

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY ZAKOŃCZONY**

31 GRUDNIA 2016 r.

Fundacja im. Stefana Batorego
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 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 2016 r.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

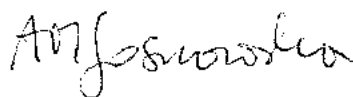
Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047, zwana dalej „Ustawą”) Zarząd Fundacji im. Stefana Batorego („Fundacja”) przedstawia sprawozdanie finansowe, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 214 398 119,66 złotych;
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r. wykazujący stratę netto w kwocie 1 319 736,72 złotych;
- 4) zestawienie zmian w funduszu własnym;
- 5) rachunek przepływów pieniężnych;
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Aleksander Smolar
Prezes Zarządu



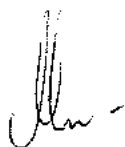
Anna Materska - Sosnowska
Członek Zarządu



Mikołaj Cześniak
Członek Zarządu



Alina Muzińska
Dyrektor finansowy



Ewa Kulik - Bielińska
Dyrektor Fundacji



Warszawa, 20 kwietnia 2017 r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
Fundacji im. Stefana Batorego z siedzibą w Warszawie ul. Sapieżyńska 10 a
sporządzonego za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 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:

Klaus Bachmann do 30 czerwca 2016 r.

Nathalie Bolgert do 30 czerwca 2016 r.

Mirosław Czech do 30 czerwca 2016 r.

Szymon Gutkowski do 30 czerwca 2016 r.

Irena Herbst do 30 czerwca 2016 r.

Karolina Wigura-Kuisz do 30 czerwca 2016 r.

Andrzej Ziabicki do 30 czerwca 2016 r.

Anna Materska - Sosnowska od 1 lipca 2016 r.

Mikołaj Cześnik – od 1 lipca 2016 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 aktualnie kończy realizację zaplanowanego na lata 2013-2016 Programu Obywatele dla Demokracji o budżecie 150 mln zł, finansowany ze środków Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego (tzw. Funduszy EOG).

Zabezpieczeniu prowadzenia przez Fundację stabilnej działalności statutowej służy utworzony na podstawie uchwały Zarządu z 18 maja 2010 r. fundusz wieczysty Fundacji. Fundusz powstał 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. Na cele statutowe mogą być przeznaczane dochody z inwestowania funduszu. Na dzień 31 grudnia 2016 r. 84,80% aktywów ogółem (181 744 232,74 zł) stanowiły, nabyte w ramach realizacji strategii zarządzania funduszem, obligacje oraz jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych. Informacja o całkowitej wartości funduszu wieczystego zawarta jest w notce 13 informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego.

Ze względu na specyfikę, skalę działalności oraz wartość aktywów, Fundacja nie korzysta z uproszczeń dopuszczonych ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047) dla podmiotów mikro. W swoich zasadach rachunkowości oraz prezentacji danych finansowych Fundacja kieruje się więc 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%,

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

- 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 wprowadza się 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 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 oraz 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 programów i projektów 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	31.12.2015	31.12.2016
kurs wymiany USD na PLN	3,9011	4,1793
kurs wymiany EUR na PLN	4,2615	4,4240
- średni w okresie	2015	2016
kurs wymiany USD na PLN	3,7730	3,9431
kurs wymiany EUR na PLN	4,1843	4,3625

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

Bilans Fundacji im. Stefana Batorego
stan na dzień 31.12.2016 r.

	AKTYWA	nota	Stan w zł na dzień	
			31.12.2015	31.12.2016
A.	Aktywa trwałe		44 690 416,03	43 487 204,16
I	<u>Wartości niematerialne i prawne</u>	1.3/1.4	<u>79 470,16</u>	<u>90 675,30</u>
	1. Inne wartości niematerialne i prawne		79 470,16	90 675,30
II	<u>Rzeczowe aktywa trwałe</u>	1.1/1.2	<u>20 050 565,87</u>	<u>19 314 143,30</u>
1.	Środki trwałe		<u>20 050 565,87</u>	<u>19 314 143,30</u>
	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		16 364 354,04	15 704 365,68
	c) środki transportu		76 300,00	61 039,96
	d) urządzenia techniczne i maszyny		154 745,13	95 570,38
	e) inne środki trwałe		4 361,62	2 362,20
III	<u>Inwestycje długoterminowe</u>	2.1	<u>24 560 380,00</u>	<u>24 082 385,56</u>
	1. Długoterminowe aktywa finansowe		24 560 380,00	24 082 385,56
	a) w pozostałych jednostkach		24 560 380,00	24 082 385,56
	- inne papiery wartościowe		24 560 380,00	24 082 385,56
B.	Aktywa obrotowe		168 062 208,89	170 910 915,50
I	<u>Należności krótkoterminowe</u>	3	<u>431 845,81</u>	<u>2 608 295,42</u>
1.	Należności od pozostałych jednostek		431 845,81	2 608 295,42
	a) należności z tytułu dostaw towarów i usług, o okresie spłaty:		66 780,58	23 590,08
	- do 12 miesięcy		66 780,58	23 590,08
	b) inne		365 065,23	2 584 705,34
II	<u>Inwestycje krótkoterminowe</u>		<u>167 586 453,26</u>	<u>168 265 708,07</u>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe		167 586 453,26	168 265 708,07
	a) w pozostałych jednostkach	2.1	158 101 379,83	163 972 344,82
	- obligacje, lokaty, jednostki uczestnictwa w funduszu inwestycyjnym		157 584 629,83	163 601 465,72
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (odsetki od obligacji)		516 750,00	370 879,10
	b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		9 485 073,43	4 293 363,25
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		4 653 450,48	3 953 633,80
	- inne środki pieniężne (lokaty)		4 831 622,95	339 729,45
III	<u>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</u>	5	<u>43 909,82</u>	<u>36 912,01</u>
	AKTYWA RAZEM		212 752 624,92	214 398 119,66

Bilans Fundacji im. Stefana Batorego
stan na dzień 31.12.2016 r. (cd.)

	PASYWA	nota	Stan w zł na dzień	
			31.12.2015	31.12.2016
A.	Fundusze własne		210 428 923,62	212 376 680,85
I	<u>Fundusz statutowy</u>	14	<u>181 629 632,70</u>	<u>188 667 281,00</u>
	- z rozliczenia wyniku finansowego		181 460 595,89	188 483 624,70
	- fundusz założycielski		169 036,81	183 656,30
II	<u>Fundusz z aktualizacji wyceny</u>	2.3	<u>3 324 753,84</u>	<u>6 577 628,30</u>
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		3 324 753,84	6 577 628,30
III	<u>Zysk z lat ubiegłych</u>	15	<u>20 769 637,44</u>	<u>18 451 508,27</u>
IV	<u>Zysk/(strata) netto</u>	15	<u>4 704 899,64</u>	<u>(1 319 736,72)</u>
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		2 323 701,30	2 021 438,81
I	<u>Zobowiązania długoterminowe</u>	4	<u>424 799,86</u>	<u>424 842,80</u>
1.	Wobec pozostałych jednostek		424 799,86	424 842,80
	a) inne		424 799,86	424 842,80
II	<u>Zobowiązania krótkoterminowe</u>	4	<u>1 898 901,44</u>	<u>1 596 596,01</u>
1.	Wobec pozostałych jednostek		1 744 903,72	1 423 459,15
	a) z tytułu grantów		1 074 874,80	645 789,58
	b) inne zobowiązania finansowe		38 162,97	68 615,39
	c) z tytułu dostaw towarów i usług, o okresie wymagalności:		203 899,65	255 993,06
	- do 12 miesięcy		203 899,65	255 993,06
	d) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		316 031,58	374 178,94
	e) z tytułu wynagrodzeń		106 298,00	75 310,00
	f) inne		5 636,72	3 572,18
2.	Fundusze specjalne		153 997,72	173 136,86
	PASYWA RAZEM		212 752 624,92	214 398 119,66

Fundacja im. Stefana Batorego
Rachunek zysków i strat
 sporządzony za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.
 (Wariant kalkulacyjny)

	Wyszczególnienie	nota	Dane w zł za rok	
			2015	2016
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej, w tym:	8.1	78 213 200,97	30 581 777,39
	Przychody z nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego		75 265 561,91	28 196 260,73
	Pozostałe przychody określone statutem		2 947 639,06	2 385 516,66
B.	Koszty podstawowej działalności operacyjnej	9.1/9.1.1	77 647 458,26	32 107 987,81
	Koszty nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego		77 647 458,26	32 107 987,81
C.	Zysk/(strata) brutto z podstawowej działalności operacyjnej (A-B)		565 742,71	(1 526 210,42)
D.	Koszty ogólnego zarządu	9.1/9.1.2	3 599 258,40	3 625 476,85
E.	Strata z podstawowej działalności operacyjnej (C-D)		(3 033 515,69)	(5 151 687,27)
F.	Pozostałe przychody operacyjne	8.2	8 985,67	26 281,62
	Inne przychody operacyjne		8 985,67	26 281,62
G.	Pozostałe koszty operacyjne	9.2	2 211,92	71 501,36
	Inne koszty operacyjne		2 211,92	71 501,36
H.	Strata z działalności operacyjnej (E+F-G)		(3 026 741,94)	(5 196 907,01)
I.	Przychody finansowe	8.3	7 920 631,60	4 110 466,44
	Dywidendy i udziały w zyskach		41 262,92	153 803,37
	Odsetki		906 561,69	590 144,50
	Zysk z tytułu rozchodów aktywów finansowych		5 229 983,40	1 370 773,14
	Inne		1 742 823,59	1 995 745,43
J.	Koszty finansowe	9.3	178 621,02	223 787,15
	Odsetki		0,02	438,22
	Inne		178 621,00	223 348,93
K.	Zysk/(strata) z działalności statutowej (H+I-J)		4 715 268,64	(1 310 227,72)
L.	Podatek dochodowy	10	10 369,00	9 509,00
M.	Zysk/(strata) netto (K-L)		4 704 899,64	(1 319 736,72)

Fundacja im. Stefana Batorego
Zestawienie zmian w funduszu własnym

		Dane w zł za rok	
		2015	2016
I	Fundusze własne na początek okresu	208 811 736,39	210 428 923,62
1.	Fundusz statutowy na początek okresu	177 763 717,32	181 629 632,70
1.1.	Zmiany funduszu statutowego	3 865 915,38	7 037 648,30
	a) zwiększenie z tytułu	3 865 915,38	7 037 648,30
	- rozliczenia wyniku finansowego	3 848 847,47	7 023 028,81
	- wyceny i odsetek od funduszu założycielskiego	17 067,91	14 619,49
1.2	Fundusz statutowy na koniec okresu	181 629 632,70	188 667 281,00
2.	Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu	6 429 534,16	3 324 753,84
2.1.	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	(3 104 780,32)	3 252 874,46
	a) zwiększenie z tytułu	-	3 252 874,46
	- wyceny instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	3 252 874,46
	b) zmniejszenie z tytułu	(3 104 780,32)	-
	- wyceny instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	(3 104 780,32)	-
2.2.	Fundusz z aktualizacji wyceny na koniec okresu	3 324 753,84	6 577 628,30
3.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	24 243 398,35	20 769 637,44
	a) zwiększenie z tytułu	-	-
	- rozliczenia wyniku finansowego	-	-
	b) zmniejszenie z tytułu	(3 473 760,91)	(2 318 129,17)
	- rozliczenia wyniku finansowego	(3 473 760,91)	(2 318 129,17)
4.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	20 769 637,44	18 451 508,27
5.	Wynik netto	4 704 899,64	(1 319 736,72)
	- zysk netto	4 704 899,64	-
	- strata netto	-	(1 319 736,72)
II	Fundusze własne na koniec okresu	210 428 923,62	212 376 680,85
III	Fundusze własne, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	210 428 923,62	212 376 680,85

Fundacja im. Stefana Batorego
Rachunek przepływów pieniężnych

	Treść pozycji	Dane w zł za rok	
		2015	2016
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk netto	4 704 899,64	(1 319 736,72)
II	Korekty razem:	(6 574 456,35)	(4 081 178,05)
1.	Amortyzacja	793 242,24	826 221,74
2.	Zyski z tytułu różnic kursowych	(998 991,63)	(1 775 972,65)
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(947 824,61)	(743 947,87)
4.	Zysk z działalności inwestycyjnej	(5 760 265,34)	(2 047 386,65)
5.	Zmiana stanu należności	(141 441,33)	(14 375,52)
6.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem kredytów i pożyczek	491 605,68	(332 714,91)
7.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(10 781,36)	6 997,81
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + II)	(1 869 556,71)	(5 400 914,77)
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	334 231 530,97	236 002 815,62
1.	Z aktywów finansowych, w tym:	334 231 530,97	236 002 815,62
a)	w pozostałych jednostkach	334 231 530,97	236 002 815,62
-	zbycie aktywów finansowych	333 330 229,84	235 389 059,41
-	odsetki	860 038,21	459 952,84
-	dywidendy	41 262,92	153 803,37
II	Wydatki	345 871 388,39	235 795 037,58
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	127 338,42	82 393,11
2.	Na aktywa finansowe, w tym:	345 744 049,97	235 712 644,47
a)	w pozostałych jednostkach	345 744 049,97	235 712 644,47
-	nabycie aktywów finansowych	345 744 049,97	235 712 644,47
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	(11 639 857,42)	207 778,04
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)	(13 509 414,13)	(5 193 136,73)
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	(13 675 065,89)	(5 191 710,18)
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych i naliczonych odsetek	(165 651,76)	1 426,55
F.	Środki pieniężne na początek okresu	22 917 952,91	9 408 538,78
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (D+F), w tym	9 408 538,78	4 215 402,06
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	153 997,72	173 136,86

Dodatkowe informacje i objaśnienia
do sprawozdania finansowego Fundacji im. Stefana Batorego
sporządzonego za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 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 31.12.2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2016
- grunty użytkowane wieczysto (pow.1838 m2)	4 280 068,41	-	-	4 280 068,41
- budynek	26 399 532,38	-	-	26 399 532,38
- urządzenia techniczne i maszyny	2 667 036,99	11 444,90	-	2 678 481,89
- środki transportu	163 936,59	-	-	163 936,59
- inne środki trwałe	216 563,90	-	-	216 563,90
- wyposażenie niskocenne umarzone w 100%	1 183 213,99	23 777,71	-	1 206 991,70
Ogółem	34 910 352,26	35 222,61	-	34 945 574,87

1.2-Wartość umorzenia środków trwałych wykazanych w bilansie

Rodzaj	Stan na 31.12.2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2016
- grunty użytkowane wieczysto (pow.1838 m2)	829 263,33	-	-	829 263,33
- budynek	10 035 178,34	659 988,36	-	10 695 166,70
- urządzenia techniczne i maszyny	2 512 291,86	70 619,65	-	2 582 911,51
- środki transportu	87 636,59	15 260,04	-	102 896,63
- inne środki trwałe	212 202,28	1 999,42	-	214 201,70
- wyposażenie niskocenne umarzone w 100%	1 183 213,99	23 777,71	-	1 206 991,70
Ogółem	14 859 786,39	771 645,18	-	15 631 431,57
	Wartość netto:	20 050 565,87		19 314 143,30

Budynek jest wykorzystywany na potrzeby działalności Fundacji oraz do czerpania pożytków z nieruchomości. Przychody z najmu są przeznaczane na działalność statutową Fundacji. W 2016r. Fundacja zakupiła środki trwałe o łącznej wartości 35 222,61 zł i nie przewiduje istotnego zwiększenia nakładów w 2017 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 31.12.2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2016
- oprogramowanie	112 080,68	38 405,50		150 486,18
- prawa autorskie	217 934,45	23 765,00		241 699,45
- oprogramowanie niskocenne umarzane w 100%	22 659,46	3 611,20		26 270,66
Ogółem	352 674,59	65 781,70	-	418 456,29

1.4-Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wykazanych w bilansie

Rodzaj	Stan na 31.12.2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2016
- oprogramowanie	86 902,32	4 180,92		91 083,24
- prawa autorskie	163 642,65	46 784,44		210 427,09
- oprogramowanie niskocenne umarzane w 100%	22 659,46	3 611,20	-	26 270,66
Ogółem	273 204,43	54 576,56	-	327 780,99
	Wartość netto:	79 470,16		90 675,30

W 2016 r. Fundacja zakupiła wartości niematerialne i prawne o wartości 47 170,50 zł i nie przewiduje znaczących nakładów w 2017 r. Ponadto fundacja wprowadziła na majątek wartości niematerialne i prawne zakupione w latach ubiegłych o wartości 18 611,20 zł.

2. Informacja o instrumentach finansowych

2.1-Rodzaj i wartość instrumentów finansowych wykazanych w bilansie

Rodzaj	Stan na 31.12.2015	Zakupy / przekwalifikowanie	Sprzedaż / przekwalifikowanie	Wycena na 31.12. 2016	Stan na 31.12.2016
<i>Długoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży</i>	24 560 380,00	211 100 636,77	211 459 726,41	(118 904,80)	24 082 385,56
- obligacje Skarbu Państwa	24 560 380,00	211 100 636,77	211 459 726,41	(118 904,80)	24 082 385,56
<i>Krótkoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży</i>	147 303 242,72	42 426 304,71	36 872 763,15	4 805 062,91	157 661 847,17
- obligacje Skarbu Państwa i obligacje korporacyjne	14 284 879,00	20 162 130,52	16 439 816,00	(2 570,24)	18 004 623,28
- jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	132 501 613,71	19 918 727,99	17 834 197,61	4 700 200,71	139 286 344,80
- odsetki od obligacji	516 750,00	2 345 446,20	2 598 749,54	107 432,44	370 879,10
<i>Krótkoterminowe aktywa finansowe dostępne do obrotu</i>	1 377,05	-	1 377,05	-	-
- instrumenty pochodne	1 377,05	-	1 377,05	-	-
<i>Krótkoterminowe aktywa finansowe - pożyczki udzielone i należności własne</i>	10 796 760,07	-	5 873 344,00	1 387 081,57	6 310 497,64
- lokaty bankowe	10 796 760,07	-	5 873 344,00	1 387 081,57	6 310 497,64
Ogółem, w tym:	182 661 759,84	253 526 941,48	254 207 210,62	6 073 239,68	188 054 730,37
- długoterminowe aktywa finansowe	24 560 380,00	211 100 636,77	211 459 726,41	(118 904,80)	24 082 385,56
- krótkoterminowe aktywa finansowe	158 101 379,84	42 426 304,71	42 747 484,20	6 192 144,48	163 972 344,81

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Lokaty w instrumenty finansowe obejmują głównie środki finansowe, które zgodnie z wolą grantodawców przeznaczone zostały na utworzenie funduszu wieczystego. Środki te są lokowane poprzez nabycie obligacji Skarbu Państwa, bonów skarbowych oraz akcji dopuszczonych do publicznego obrotu. Wszystkie operacje dotyczące tych lokat prowadzone są przez uprawnione do tego podmioty (w rozumieniu ustawy o obrocie instrumentami finansowymi) w ramach umów zarządzania pakietem papierów wartościowych na zlecenie. Ponadto część środków ulokowana jest zgodnie z decyzją Zarządu w funduszach inwestycyjnych. Operacje dotyczące tych lokat są dokonywane bezpośrednio przez Fundację, po zasięgnięciu opinii Komisji Inwestycyjnej. Szczegółowa informacja dotycząca funduszu wieczystego zawarta jest w notce 14.

2.2 - Zmiany wartości instrumentów finansowych w związku z wyceną

Rodzaj	wycena na 31.12.2016		
	wycena ogółem	wpływająca na wynik (odsetki/wycena/ różnice kursowe)	wpływająca na fundusz z aktualizacji wyceny
Długoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	(118 904,80)	-	(118 904,80)
- obligacje Skarbu Państwa	(118 904,80)	-	(118 904,80)
Krótkoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	4 805 062,91	532 275,68	4 272 787,23
- obligacje Skarbu Państwa i obligacje korporacyjne	(2 570,24)	4 633,70	(7 203,94)
- jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	4 700 200,71	420 209,54	4 279 991,17
- odsetki od obligacji	107 432,44	107 432,44	-
Krótkoterminowe aktywa finansowe dostępne do obrotu	-	-	-
- instrumenty pochodne	-	-	-
Krótkoterminowe aktywa finansowe - pożyczki udzielone i należności własne	1 387 081,57	1 387 081,57	-
- lokaty bankowe	1 387 081,57	1 387 081,57	-
Ogółem	6 073 239,68	1 919 357,25	4 153 882,43

2.3-Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych

	Za okres 1.01 - 31.12.2015	Za okres - 31.12.2016 1.01
Stan na początek roku obrotowego	6 429 534,16	3 324 753,84
Skutki przeszacowania aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży:	(3 104 780,32)	3 252 874,46
- zyski z wyceny na dzień bilansowy	1 185 238,91	4 153 882,43
- zmiana wyceny z poprzedniego roku ustalona na dzień sprzedaży aktywów finansowych w roku bieżącym	(4 290 019,23)	(901 007,97)
Stan na koniec roku obrotowego	3 324 753,84	6 577 628,30

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 (SERIES DS1020)5,25% - 25/10/2020	9 658 000,00	8 800 000,00		8 800 000,00	25.10.2020
Obligacje (SERIES WS0922)5,75% - 23/09/2022	4 669 039,00	4 100 000,00		4 100 000,00	23.09.2022
Obligacje (SERIES WZ0121)3,99% - 25/01/2021	4 494 366,50	4 570 000,00		4 570 000,00	25.01.2021
Obligacje (SERIES IZ0823)2,75% - 25/08/2023	5 260 980,06	4 200 000,00		4 200 000,00	25.08.2023
Krótkoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży					
jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	131 070 915,71				
jednostki uczestnictwa funduszy ETF	8 215 429,09				
Obligacje (SERIES WZ0126)1,79% - 25/01/2026	2 343 750,00	2 500 000,00		2 337 000,00	04.01.2017
Obligacje (SERIES DS0725)3,25% - 25/07/2025	4 368 760,00	4 400 000,00		4 305 400,00	20.01.2017
Obligacje (SERIES DS0726)2,50% - 25/07/2026	1 046 488,50	1 150 000,00		1 043 050,00	05.01.2017
Obligacje (SERIES DS0726)2,50% - 25/07/2026	1 319 485,50	1 450 000,00		1 450 000,00	08.02.2017
Obligacje (SERIES DS0726)2,50% - 25/07/2026	2 547 972,00	2 800 000,00		2 553 320,00	19.01.2017
Obligacje (SERIES OK0419) 0% - 25/04/2019	2 665 502,74	2 800 000,00		2 654 480,00	05.01.2017
Obligacje (SERIES OK0419) 0% - 25/04/2019	3 712 664,54	3 900 000,00		3 700 710,00	10.01.2017
kupony od obligacji (SERIES WZ0126)1,79% - 25/01/2026	19 325,00			19 825,00	04.01.2017
kupony od obligacji (SERIES DS0725)3,25% - 25/07/2025	62 304,00		stałe - 3,25%	70 136,00	20.01.2017
kupony od obligacji (SERIES DS0726)2,50% - 25/07/2026	15 790,50		stałe -2,50%	19 662,00	08.02.2017
kupony od obligacji (SERIES DS0726)2,50% - 25/07/2026	43 015,50		stałe -2,50%	12 914,50	05.01.2017
kupony od obligacji (SERIES DS0726)2,50% - 25/07/2026				34 132,00	19.01.2017
kupony od obligacji (SERIES WZ0121)3,99% - 25/01/2021	35 326,10		zmienne - wskaźniki WIBOR 6M z trzech ostatnich dni roboczych	Wypłata 25.01 i 25.07 każdego roku do 25.01.2021	
kupony od obligacji (SERIES IZ0823)2,75% - 25/08/2023	46 326,00		indeksowane	Wypłata 25.08 każdego roku do 25.08.2023	
kupony od obligacji (SERIES DS1020)5,25% - 25/10/2020	84 832,00		stałe - 5,25%	462 000,00	wypłaty roczne 25.10.2017 - 2020
kupony od obligacji (SERIES WS0922)5,75% - 23/09/2022	63 960,00		stałe - 5,75%	235 750,00	wypłaty roczne 23.09.2017 - 2021

Krótkoterminowe aktywa finansowe przeznaczone do obrotu
- pożyczki udzielone i należności własne

lokaty bankowe (USD)> 3 miesięcy	6 288 478,23		2,17%	6 401 881,85	wartość zależna od kursu waluty 02.11.2017
lokaty bankowe (PLN)> 3 miesięcy	22 019,41		0,70%	22 154,00	02.10.2017

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 2016 roku Fundacja posiadała lokaty bankowe w walucie obcej w wysokości 1 499 tys. USD, środki bieżące w wysokości 254 tys. Euro i 322 tys. USD oraz fundusze inwestycyjne wyceniane w walutach obcych o wartości bilansowej 494 tys. EUR i 1 443 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 85 tys. EUR. Otwarte pozycje w walutach obcych nie są znaczące, w związku z tym Fundacja nie uznaje ryzyka walutowego za istotne.

Ryzyko stopy procentowej

Na ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych narażone są przede wszystkim obligacje. W skład tego portfela wchodzi 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 obligacji i lokat bankowych oraz instrumentów pochodnych 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 cenę rynkową na Gieldzie Papierów Wartościowych dla obligacji oraz wycenę publikowaną przez TFI dla funduszy inwestycyjnych. Instrumenty pochodne ujmowane są na dzień bilansowy wg kwotowań rynkowych przekazywanych przez zarządzających aktywami.

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 31.12.2015	stan na 31.12.2016	stan na 31.12.2015	stan na 31.12.2016	stan na 31.12.2015	stan na 31.12.2016
- dostaw i usług	66 780,58	23 590,08	-	-	66 780,58	23 590,08
- sprzedaży instrumentów finansowych	-	2 162 074,09	-	-	-	2 162 074,09
- inne	365 065,23	422 631,25	-	-	365 065,23	422 631,25
Ogółem	431 845,81	2 608 295,42	-	-	431 845,81	2 608 295,42

Na 31 grudnia 2016 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 31.12.2015	stan na 31.12.2016	stan na 31.12.2015	stan na 31.12.2016	stan na 31.12.2015	stan na 31.12.2016
- umów grantowych	1 074 874,80	645 789,58	-	-	1 074 874,80	645 789,58
- dostaw towarów i usług	154 211,35	214 173,06	-	-	154 211,35	214 173,06
- operacji finansowych	38 162,97	68 615,39	-	-	38 162,97	68 615,39
- podatków	129 109,00	150 402,00	-	-	129 109,00	150 402,00
- ubezpieczeń społecznych	186 922,58	223 776,94	-	-	186 922,58	223 776,94
- niepodjętych wynagrodzeń	106 298,00	75 310,00	-	-	106 298,00	75 310,00
- biernych rozliczeń międzyokresowe kosztów	49 688,30	41 820,00	-	-	49 688,30	41 820,00
- inne	5 636,72	3 572,18	424 799,86	424 842,80	430 436,58	428 414,98
Ogółem	1 744 903,72	1 423 459,15	424 799,86	424 842,80	2 169 703,58	1 848 301,95

5. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Tytuły	stan na 31.12.2015	stan na 31.12.2016
- zapłacone ubezpieczenie	7 645,84	7 166,54
- zapłacona prenumerata	23 236,74	16 418,45
- zapłacony serwis programu FK	12 025,10	11 916,87
- inne	1 002,14	1 410,15
Ogółem	43 909,82	36 912,01

6. Zatrudnienie

Średnie roczne zatrudnienie w 2016 r. wyniosło – 40 etaty - 43 osoby (w 2015 r.: 44 etaty - 47 osób).

7. Wynagrodzenia członków Zarządu

Wysokość rocznego wynagrodzenia wypłaconego członkom Zarządu wyniosło:

159 000 zł (w 2015 r.: 157 300 zł) za udział w posiedzeniach Zarządu i komisjach Zarządu

1 500 zł (w 2015 r.: 280 zł) z tytułu umów cywilnoprawnych

8. Informacja o strukturze przychodów

8.1 - Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej

Źródła przychodów	Za okres 1.01 - 31.12.2015	Za okres 1.01 - 31.12.2016
Przychody z nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego, w tym:	75 265 561,91	28 196 260,73
- wpływy ze źródeł zagranicznych	74 128 330,51	27 098 154,02
- wpływy ze źródeł krajowych, w tym	1 137 231,40	1 098 106,71
- wpłaty 1% podatku dochodowego od osób fizycznych	387 879,87	443 265,08
Pozostałe przychody określone statutem:	2 947 639,06	2 385 516,66
- wpływy z najmu powierzchni biurowych	2 947 639,06	2 385 516,66
Ogółem	78 213 200,97	30 581 777,39

8.1.1 - Przychody z działalności statutowej pożytku publicznego - wpływy ze źródeł zagranicznych i krajowych w 2016 r.

Źródła przychodów	Za okres 1.01 - 31.12.2016
Źródła zagraniczne	27 098 154,02
- Biuro Mechanizmu Finansowego EOG, Bruksela	19 520 486,48
- Instytut Społeczeństwa Otwartego, Budapeszt	6 425 153,26
- Fundacja Promocji Społeczeństwa Otwartego, Nowy Jork (USA)	944 522,66
- Transparency International, Berlin	127 671,19
- ECFR Londyn	46 078,08
- Transparency International Moldova	11 339,34
- Google Matching Gift Program, Princeton (USA)	3 993,91
- pozostali darczyńcy z zagranicy (w tym zwroty kosztów podróży związanych z celami statutowymi)	18 909,10
Źródła krajowe	1 098 106,71
- wpłaty 1% podatku od osób fizycznych	443 265,08
- Fundacja Orange	130 000,00
- prywatni darczyńcy z Polski	103 824,60
- Grupa Pracuj S.A.	100 000,00
- Fundacja Agory, Warszawa	80 000,00
- Altus TFI	80 000,00
- Orange Polska SA	50 000,00
- Putka Sp. z o.o. Sp.K.	36 000,00
- Fundacja im. Konrada Adenauera	18 965,03
- Komisja Europejska - przedstawicielstwo w Polsce	18 500,00
- Polpain Putka Sp. z o.o.	18 000,00
- Przedstawicielstwo Fundacji H. Boella	11 352,00
- Rada Rodziców Zespołu Szkół w Gniewczynie Łąncuckiej	8 000,00
- wpłaty z wyroków sądów	200,00
Ogółem	28 196 260,73

8.2 - Pozostałe przychody operacyjne

Źródła przychodów	Za okres 1.01 - 31.12.2015	Za okres 1.01 - 31.12.2016
- wynagrodzenia płatnika	1 665,33	1 417,68
- naprzwa szkody (z ubezpieczenia)	-	4 591,52
- rozliczenie inwentaryzacji	-	18 611,20
- inne (odpisy aktualizujące rozrachunki i inne)	7 320,34	1 661,22
Ogółem	8 985,67	26 281,62

8.3- Przychody finansowe

Źródła przychodów	Za okres 1.01 - 31.12.2015	Za okres 1.01 - 31.12.2016
- wynik ze sprzedaży instrumentów finansowych	5 229 983,40	1 370 773,14
- dywidendy	41 262,92	153 803,37
- zysk z wyceny instrumentów przeznaczonych do obrotu	1 377,05	-
- odsetki od instrumentów finansowych, w tym:	468 869,31	407 900,99
- odsetki zrealizowane	273 449,95	273 463,33
- wycena na dzień 31 grudnia		
<i>odsetki niezrealizowane płatne w okresie do 3 miesięcy</i>	89 927,94	32 181,87
<i>odsetki niezrealizowane płatne w okresie powyżej 3 miesięcy do 1 roku</i>	105 491,42	102 255,78
<i>odsetki niezrealizowane płatne w okresie powyżej 1 roku</i>		-
- odsetki od lokat krótkoterminowych środków pieniężnych, w tym:	437 692,38	182 243,51
- odsetki zrealizowane	432 184,23	180 981,36
- wycena na dzień 31 grudnia		
<i>odsetki niezrealizowane płatne w okresie do 3 miesięcy</i>	5 508,15	1 262,15
- inne (kick -back, transakcje SWAP, BSB, SBB)	707 525,89	881 351,24
- różnice kursowe	1 033 920,65	1 114 394,19
Ogółem	7 920 631,60	4 110 466,44

9. Informacja o strukturze kosztów

9.1 - Koszty podstawowej działalności operacyjnej

Podział kosztów	Za okres 1.01 - 31.12.2015	Za okres 1.01 - 31.12.2016
Koszty działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	77 647 458,26	32 107 987,81
- koszty programów dotacyjnych	73 082 963,44	28 310 030,39
- zwroty dotacji udzielonych w latach poprzednich	(46 199,71)	(10 496,73)
- koszty programów operacyjnych	4 610 694,53	3 808 454,15
Koszty ogólnego zarządu	3 599 258,40	3 625 476,85
-koszty administracyjne biura	1 581 024,20	1 532 286,91
-koszty utrzymania budynku - siedziby Fundacji	1 224 991,96	1 266 968,20
-koszty amortyzacji	793 242,24	826 221,74
Ogółem	81 246 716,66	35 733 464,66

9.1.1- Koszty działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego

Podział kosztów	Za okres 1.01 - 31.12.2015	Za okres 1.01 - 31.12.2016
Programy dotacyjne	73 082 963,44	28 310 030,39
- Obywatele dla Demokracji	68 325 583,80	19 525 849,89
- Demokracja w Działaniu		4 384 778,50
- Dla Białorusi	3 761 952,67	2 645 233,42
- Równe Szanse i Fundusze Powierzone	948 114,73	1 754 168,58
- Inne dotacje i składki członkowskie	47 312,24	-
Programy operacyjne	4 610 694,53	3 808 454,15
- Debaty Fundacji Batorego	145 815,21	177 094,64
- Masz Głos, Masz Wybór	1 474 247,63	813 981,92
- Odpowiedzialne Państwo	631 063,88	641 550,01
- Otwarta Europa	779 316,09	497 165,18
- Warszawskie Biuro ECFR	544 579,67	587 143,37
- Przeciwdziałanie Uzależnieniom	1 035 672,05	1 091 519,03
Razem koszty programowe	77 693 657,97	32 118 484,54
- Zwroty dotacji udzielonych w latach poprzednich	(46 199,71)	(10 496,73)
Ogółem, w tym:	77 647 458,26	32 107 987,81
- udzielone dotacje	68 931 423,08	23 705 617,93

9.1.2 - Koszty ogólnego zarządu

Podział kosztów	Za okres 1.01 - 31.12.2015	Za okres 1.01 - 31.12.2016
- zużycie materiałów i energii	323 798,26	328 243,81
- usługi obce	1 081 371,44	1 057 119,52
- podatki i opłaty	140 019,30	123 105,48
- amortyzacja	793 242,24	826 221,74
- wynagrodzenia	887 629,85	930 026,64
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	215 613,29	189 699,08
- pozostałe koszty	157 584,02	171 060,58
Ogółem	3 599 258,40	3 625 476,85

9.1.3 - Struktura poniesionych kosztów

Podział kosztów	Za okres 1.01 - 31.12.2015	Za okres 1.01 - 31.12.2016
koszty administracyjne biura i utrzymania budynku - siedziby Fundacji	3,45%	7,83%
koszty amortyzacji	0,98%	2,31%
koszty działalności statutowej	95,57%	89,86%
Ogółem	100,00%	100,00%

9.1.4 - Struktura poniesionych kosztów realizacji działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego

Podział kosztów	Za okres 1.01 - 31.12.2015	Za okres 1.01 - 31.12.2016
koszty programów dotacyjnych	94,06%	88,14%
koszty programów operacyjnych	5,94%	11,86%
Ogółem	100,00%	100,00%

9.2 - Pozostałe koszty operacyjne

Podział kosztów	Za okres 1.01 - 31.12.2015	Za okres 1.01 - 31.12.2016
należności nieściągalne	-	66 234,00
koszt likwidacji szkody	-	4 591,52
inne	2 211,92	675,84
Ogółem	2 211,92	71 501,36

9.3 - Koszty finansowe

Podział kosztów	Za okres 1.01 - 31.12.2015	Za okres 1.01 - 31.12.2016
odsetki	0,02	438,22
koszty zarządzania aktywami finansowymi	178 621,00	223 348,93
Ogółem	178 621,02	223 787,15

10. Podatek dochodowy

	Za okres 1.01 - 31.12.2015	Za okres 1.01 - 31.12.2016
Zysk/strata brutto	4 715 268,64	(1 310 227,72)
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	54 574,25	50 049,41
Dochody niepodlegające opodatkowaniu	(4 715 268,64)	1 310 227,72
Podstawa opodatkowania	54 574,25	50 049,41
Podatek dochodowy (19%)	10 369,00	9 509,00

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 przeznaczonych 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.

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

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

Rozrachunki do rachunku przepływów pieniężnych 2015 r.

Zmiana stanu należności ogółem	(141 441,33)		Zmiana stanu należności inwestycyjnych	
Bilans otwarcia		290 404,48	Bilans otwarcia	-
Bilans zamknięcia		431 845,81	Bilans zamknięcia	-
Zmiana stanu należności inwestycyjnych		-	Zmiana stanu należności inwestycyjnych	-
Zmiana stanu zobowiązań	491 605,68		Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	
Bilans otwarcia		3 851 822,35	Bilans otwarcia	2 057 889,70
Bilans zamknięcia		2 323 701,30	Bilans zamknięcia	38 162,97
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych		(2 019 726,73)	Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	(2 019 726,73)

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

2015 r.

2016 r.

Środki pieniężne na początek okresu według bilansu	23 160 139,32	Środki pieniężne na początek okresu według bilansu	9 485 073,43
- różnice kursowe z wyceny na dzień bilansowy	(87 782,37)	- różnice kursowe z wyceny na dzień bilansowy	(71 026,50)
- należne na dzień bilansowy odsetki od lokat krótkoterminowych	(154 404,04)	- należne na dzień bilansowy odsetki od lokat krótkoterminowych	(5 508,15)
Bilans otwarcia w rachunku przepływów pieniężnych	22 917 952,91	Bilans otwarcia w rachunku przepływów pieniężnych	9 408 538,78
Środki pieniężne na koniec okresu według bilansu	9 485 073,43	Środki pieniężne na koniec 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 zamknięcia w rachunku przepływów pieniężnych	9 408 538,78	Bilans zamknięcia w rachunku przepływów pieniężnych	4 215 402,05
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(13 675 065,89)	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(5 191 710,18)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych i naliczonych odsetek	(165 651,76)	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych i naliczonych odsetek	1 426,55
Zmiana stanu środków pieniężnych w rachunku przepływów pieniężnych	(13 509 414,13)	Zmiana stanu środków pieniężnych w rachunku przepływów pieniężnych	(5 193 136,73)

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

13. 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 zatwierdzonej przez Zarząd Fundacji. Zarząd Fundacji powołał Komisję Inwestycyjną, mającą na celu nadzorowanie sposobu zarządzania funduszem wieczystym. W swoich pracach Komisja Inwestycyjna korzysta z usług doradców inwestycyjnych.

	Za okres 1.01 - 31.12.2015	Za okres 1.01 - 31.12.2016
1. Wartość funduszu wieczystego na początek roku, w tym:	163 235 078,07	167 413 417,86
- wartość według ceny nabycia aktywów finansowych i środków pieniężnych	156 836 386,77	164 105 386,92
- fundusz z aktualizacji wyceny według ceny rynkowej	6 398 691,30	3 308 030,94
2. Zwiększenia	8 437 516,16	7 556 679,18
- wynik z inwestowania funduszu w 2016 r.	7 269 000,15	3 353 377,93
- zmiana wyceny na dzień bilansowy	1 168 516,01	4 203 301,25
3. Zmniejszenia	(4 259 176,37)	(884 285,07)
- zmiana wyceny ustalona na dzień sprzedaży aktywów	(4 259 176,37)	(884 285,07)
4. Wartość funduszu na koniec 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

14. Źródła zwiększenia i wykorzystania funduszy własnych

	Fundusze własne					
	statutowy	z aktualizacji wyceny	zyski z lat ubiegłych	wynik bieżącego roku	założycielski	razem
1. Stan na początek roku obrotowego, w tym:	181 460 595,89	3 324 753,84	20 769 637,44	4 704 899,64	169 036,81	210 428 923,62
- fundusz wieczysty	156 836 386,77	3 308 030,94	-	7 269 000,15	-	167 413 417,86
a. zwiększenia / zmniejszenia z rozliczenia wyniku finansowego	7 023 028,81	-	(2 318 129,17)	(6 024 636,36)	-	(1 319 736,72)
b. zmiana z wyceny aktywów finansowych, w tym:	-	3 252 874,46	-	-	14 619,49	3 267 493,95
2. Stan na koniec 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

15. Rozliczenie wyniku z działalności statutowej

	<i>na 31.12.2015</i>	<i>na 31.12.2016</i>
1. Wynik na działalności statutowej, w tym:	25 474 537,08	17 131 771,55
- wynik bieżącego roku	4 704 899,64	(1 319 736,72)
- wynik lat ubiegłych przeznaczony na bieżące działania statutowe	20 769 637,44	18 451 508,27
2. Planowane przeznaczenie wyniku:		
a. Fundusz statutowy	7 023 028,81	2 853 331,75
- fundusz na bieżące działania statutowe	(245 971,34)	(500 046,18)
- fundusz wieczysty	7 269 000,15	3 353 377,93
b. Wynik do rozliczenia w kolejnych latach	18 451 508,27	14 278 439,80

16. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Należne wynagrodzenie podmiotu uprawnionego z tytułu badania sprawozdania finansowego Fundacji za rok obrotowy 2016 wyniosło 34 000 zł (bez podatku VAT), za rok obrotowy 2015 - 55 000 zł.

17. Zobowiązania warunkowe oraz zobowiązania zabezpieczone na majątku Fundacji

Na dzień 31 grudnia 2016 r. Fundacja nie posiadała zobowiązań warunkowych ani zobowiązań zabezpieczonych na jej majątku.

18. Zdarzenia po dniu bilansowym

W styczniu i lutym 2017 r. zostały sprzedane obligacje Skarbu Państwa, których termin zapadalności na dzień bilansowy przekraczał 12 miesięcy. Wartość tych obligacji według ceny rynkowej na dzień 31.12.2016 r. wynosi 18 004 623,28 zł. Obligacje te zostały przeniesione w sprawozdaniu finansowym z pozycji długoterminowych na krótkoterminowe aktywa finansowe.

19. 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.

20. Transakcje ze stronami powiązanymi

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

RAPORT NIEZALEZNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA



Fundacja im. Stefana Batorego

Raport z badania

sprawozdania finansowego

Rok obrotowy kończący się

31 grudnia 2016 r.

Spis treści

1.	Część ogólna raportu	3
1.1.	Dane identyfikujące Fundację	3
1.1.1.	Nazwa Fundacji	3
1.1.2.	Siedziba Fundacji	3
1.1.3.	Rejestracja w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego	3
1.1.4.	Kierownik jednostki	3
1.2.	Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta i podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych	3
1.2.1.	Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta	3
1.2.2.	Dane identyfikujące podmiot uprawniony	3
1.3.	Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy	4
1.4.	Zakres prac i odpowiedzialności	4
2.	Analiza finansowa Fundacji	6
2.1.	Ogólna analiza sprawozdania finansowego	6
2.1.1.	Bilans	6
2.1.2.	Rachunek zysków i strat	7
2.2.	Wybrane wskaźniki finansowe	8
3.	Część szczegółowa raportu	9
3.1.	System rachunkowości	9

Fundacja im. Stefana Batorego
Raport z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2016 r.

1. Część ogólna raportu

1.1. Dane identyfikujące Fundację

1.1.1. Nazwa Fundacji

Fundacja im. Stefana Batorego

1.1.2. Siedziba Fundacji

ul. Sapieżyńska 10A
00-215 Warszawa

1.1.3. Rejestracja w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego

Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Data:	21 marca 2002 r.
Numer rejestru:	KRS 0000101194

1.1.4. Kierownik jednostki

Funkcję kierownika jednostki sprawuje Zarząd Fundacji.

W skład Zarządu Fundacji na dzień 31 grudnia 2016 r. wchodził:

- Aleksander Smolar – Prezes Zarządu,
- Mikołaj Cześnik – Członek Zarządu,
- Anna Materska Sosnowska – Członek Zarządu.

Na podstawie uchwały Rady Fundacji z dnia 13 czerwca 2016 r. Pan Mikołaj Cześnik oraz Pani Anna Materska-Sosnowska zostali powołani na Członków Zarządu.

Na podstawie uchwały Rady Fundacji z dnia 13 czerwca 2016 r. Pan Aleksander Smolar został powołany na Członka Zarządu, a następnie na Prezesa Zarządu.

1.2. Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta i podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych

1.2.1. Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta

Imię i nazwisko:	Dorota Kamińska
Numer w rejestrze:	10144

1.2.2. Dane identyfikujące podmiot uprawniony

Firma:	KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.
Adres siedziby:	ul. Inflancka 4A, 00-189 Warszawa
Numer rejestru:	KRS 0000339379
Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Numer NIP:	527-26-15-362

KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. jest wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych, prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów, pod numerem 3546.

Fundacja im. Stefana Batorego
Raport z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2016 r.

1.3. Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy

Sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31 grudnia 2015 r. i za rok obrotowy kończący się tego dnia zostało zbadane przez PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. i uzyskało niemodyfikowaną opinię biegłego rewidenta.

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone w dniu 13 czerwca 2016 r. przez Radę Fundacji.

Sprawozdanie finansowe nie podlegało obowiązkowi złożenia w Sądzie Rejestrowym.

1.4. Zakres prac i odpowiedzialności

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadzono zgodnie z umową z dnia 26 października 2016 r., zawartą na podstawie uchwały Rady Fundacji z dnia 13 czerwca 2016 r. odnośnie wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późniejszymi zmianami) („ustawa o rachunkowości”) oraz Krajowych Standardów Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r.

Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone w Fundacji w okresie od 6 marca 2017 r. do 10 marca 2017 r.

Zarząd Fundacji jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przekazuje rzetelny i jasny obraz zgodnie z ustawą o rachunkowości, wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz z innymi obowiązującymi przepisami prawa. Zarząd Fundacji jest również odpowiedzialny za sprawozdanie z działalności.

Naszym zadaniem było, w oparciu o przeprowadzone badanie, wyrażenie opinii i sporządzenie raportu z badania, odnośnie tego sprawozdania finansowego.

Zarząd Fundacji złożył w dniu wydania niniejszego raportu oświadczenie o sporządzeniu załączonego sprawozdania finansowego, które przekazuje rzetelny i jasny obraz oraz niezatajaniu zdarzeń nieujawnionych w sprawozdaniu finansowym, wpływających w sposób znaczący na dane wykazane w sprawozdaniu finansowym za rok badany.

W trakcie badania sprawozdania finansowego Zarząd Fundacji złożył wszystkie żądane przez nas oświadczenia, wyjaśnienia i informacje oraz udostępnił nam wszelkie dokumenty i informacje niezbędne do wydania opinii i przygotowania raportu.

Zakres planowanej i wykonanej pracy nie został w żaden sposób ograniczony. Zakres i sposób przeprowadzonego badania wynika ze sporządzonej przez nas dokumentacji roboczej, znajdującej się w siedzibie podmiotu uprawnionego.

Fundacja im. Stefana Batorego
Raport z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2016 r.

Kluczowy biegły rewident oraz podmiot uprawniony spełniają wymogi niezależności od badanej Fundacji zgodnie z postanowieniami Kodeksu etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych przyjętego uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 13 czerwca 2011 r. („kodeks IESBA”), a także wymogi bezstronności i niezależności określone w art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2016 r. poz. 1000 z późniejszymi zmianami) oraz inne wymogi etyczne wynikające z tych regulacji oraz kodeksu IESBA.

2. Analiza finansowa Fundacji

2.1. Ogólna analiza sprawozdania finansowego

2.1.1. Bilans

AKTYWA	31.12.2016	% sumy	31.12.2015	% sumy
	zł '000	bilansowej	zł '000	bilansowej
Aktywa trwałe				
Wartości niematerialne i prawne	90,7	0,1	79,5	-
Rzeczowe aktywa trwałe	19.314,1	9,0	20.050,5	9,4
Inwestycje długoterminowe	24.082,4	11,2	24.560,4	11,6
	<u>43.487,2</u>	<u>20,3</u>	<u>44.690,4</u>	<u>21,0</u>
Aktywa obrotowe				
Należności krótkoterminowe	2.608,3	1,2	431,8	0,2
Inwestycje krótkoterminowe	168.265,7	78,5	167.586,5	78,8
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	36,9	-	43,9	-
	<u>170.910,9</u>	<u>79,7</u>	<u>168.062,2</u>	<u>79,0</u>
SUMA AKTYWÓW	214.398,1	100,0	212.752,6	100,0
PASYWA	31.12.2016	% sumy	31.12.2015	% sumy
	zł '000	bilansowej	zł '000	bilansowej
Fundusze własne				
Fundusz statutowy	188.667,3	88,0	181.629,6	85,4
Fundusz z aktualizacji wyceny	6.577,6	3,1	3.324,8	1,6
Zysk z lat ubiegłych	18.451,5	8,6	20.769,6	9,7
Zysk/(Strata) netto	(1.319,7)	0,6	4.704,9	2,2
	<u>212.376,7</u>	<u>99,1</u>	<u>210.428,9</u>	<u>98,9</u>
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania				
Zobowiązania długoterminowe	424,8	0,2	424,8	0,2
Zobowiązania krótkoterminowe	1.596,6	0,7	1.898,9	0,9
	<u>2.021,4</u>	<u>0,9</u>	<u>2.323,7</u>	<u>1,1</u>
SUMA PASYWÓW	214.398,1	100,0	212.752,6	100,0

Fundacja im. Stefana Batorego
Raport z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2016 r.

2.1.2. Rachunek zysków i strat

	1.01.2016 - 31.12.2016 zł '000	% przychodów ze sprzedaży	1.01.2015 - 31.12.2015 zł '000	% przychodów ze sprzedaży
Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej				
Przychody z nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego	28.196,3	92,2	75.265,6	96,2
Pozostałe przychody określone statutem	2.385,5	7,8	2.947,6	3,8
	30.581,8	100,0	78.213,2	100,0
Koszty podstawowej działalności operacyjnej				
Koszt nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego	32.108,0	105,0	77.647,5	99,3
	32.108,0	105,0	77.647,5	99,3
Zysk/(Strata) brutto z podstawowej działalności operacyjnej	(1.526,2)	205,0	565,7	199,3
Koszty ogólnego zarządu	3.625,5	11,8	3.599,3	4,5
Strata z podstawowej działalności operacyjnej	(5.151,7)	16,8	(3.033,6)	3,9
Pozostałe przychody operacyjne				
Inne przychody operacyjne	26,3	0,1	9,0	-
	26,3	0,1	9,0	-
Pozostałe koszty operacyjne				
Inne koszty operacyjne	(71,5)	0,3	(2,2)	-
	(71,5)	0,3	(2,2)	-
Strata z działalności operacyjnej	(5.196,9)	17,0	(3.026,8)	3,9
Przychody finansowe				
Dywidendy i udziały w zyskach	153,8	0,5	41,3	-
Odsetki	590,1	1,9	906,5	1,2
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	1.370,8	4,5	5.230,0	6,7
Inne	1.995,8	6,5	1.742,8	2,2
	4.110,5	13,4	7.920,6	10,1
Koszty finansowe				
Odsetki	(0,4)	-	-	-
Inne	(223,4)	0,7	(178,6)	0,2
	(223,8)	0,7	(178,6)	0,2
Zysk/(Strata) z działalności statutowej	(1.310,2)	4,3	4.715,2	6,0
Podatek dochodowy	(9,5)	-	(10,4)	-
Zysk/(Strata) netto	(1.319,7)	4,3	4.704,8	6,0

2.2. Wybrane wskaźniki finansowe

	2016	2015
1.		
<u>zysk netto x 100%</u> kapitał własny - zysk netto	wartość ujemna	2,3%
2.		
<u>zobowiązania i rezerwy na zobowiązania x 100%</u> suma pasywów	0,9%	1,1%
3.		
<u>aktywa obrotowe</u> zobowiązania krótkoterminowe	107,0	88,5

- Aktywa obrotowe nie zawierają należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy.
- Zobowiązania krótkoterminowe obejmują krótkoterminowe rezerwy na zobowiązania, zobowiązania krótkoterminowe (z wyłączeniem zobowiązań z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy) oraz inne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.
- Przychody netto obejmują przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.
- Średni stan należności z tytułu dostaw i usług brutto stanowi średnią arytmetyczną należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych oraz pozostałych jednostek z bilansu otwarcia oraz bilansu zamknięcia, bez uwzględnienia odpisów aktualizujących ich wartość.

Fundacja im. Stefana Batorego
Raport z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2016 r.

3. Część szczegółowa raportu

3.1. System rachunkowości

Fundacja posiada aktualną dokumentację opisującą zasady rachunkowości, przyjęte przez Zarząd Fundacji, w zakresie wymaganym przepisami art. 10 ustawy o rachunkowości.

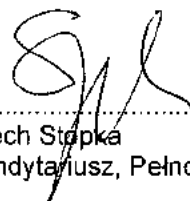
W trakcie przeprowadzonych prac nie stwierdziliśmy znaczących nieprawidłowości dotyczących systemu rachunkowości, które nie zostałyby usunięte, a mogły mieć istotny wpływ na badane sprawozdanie finansowe. Celem naszego badania nie było wyrażenie kompleksowej opinii na temat funkcjonowania tego systemu rachunkowości.

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



Dorota Kamińska
Kluczowy biegły rewident
Nr ewidencyjny 10144

20 kwietnia 2017



Wojciech Stępka
Komandytariusz, Pełnomocnik