

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

FUNDACJA IM. STEFANA BATOREGO SAPIEŻYŃSKA 10A 00-215 WARSZAWA WARSZAWA MAZOWIECKIE

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

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

Fundacja została powołana na czas nieokreślony.

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

4) czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

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.

5) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

1. **Rzeczowe aktywa trwale 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 trwale 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 trwale 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.

1. 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 wskaźniku 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.

Data sporządzenia: 2020-03-30

Data zatwierdzenia:

Alina Muzińska

Aleksander Smolar,
Anna Materska - Sosnowska
Edwin Bendyk,
Mikołaj Cześnik

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

BILANS

zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości

sporządzony na dzień: 2019-12-31

		Stan na	
		2019-01-01	2019-12-31
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	61 512 495,01	90 150 852,79
I.	Wartości niematerialne i prawne	8 290,60	1 120,37
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	17 926 700,41	17 339 844,97
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	43 577 504,00	72 809 887,45
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	138 204 828,76	114 510 734,64
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	400 368,80	3 066 152,85
III.	Inwestycje krótkoterminowe	137 790 428,15	111 408 570,12
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14 031,81	36 011,67
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
AKTYWA razem		199 717 323,77	204 661 587,43
PASYWA			
A.	Fundusz własny	196 082 401,45	200 315 102,95
I.	Fundusz statutowy	199 290 165,25	196 388 807,89
II.	Pozostałe fundusze	-2 889 145,32	2 991 736,78
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	11 724 641,24	2 587 545,19
IV.	Zysk (strata) netto	-12 043 259,72	-1 652 986,91
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 634 922,32	4 346 484,48
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	269 169,82	413 772,15
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	3 273 932,50	1 234 520,33
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	91 820,00	2 698 192,00
PASYWA razem		199 717 323,77	204 661 587,43

Data sporządzenia: 2020-03-30

Data zatwierdzenia:

Alina Muzińska

Aleksander Smolar,
Anna Materska - Sosnowska
Edwin Bendyk,
Mikołaj Cześnik

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

za okres od 2019-01-01 do 2019-12-31

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	10 890 983,14	10 068 537,79
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	7 882 726,30	8 105 300,97
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	3 008 256,84	1 963 236,82
B.	Koszty działalności statutowej	16 507 782,44	11 610 103,83
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	16 507 782,44	11 610 103,83
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	-5 616 799,30	-1 541 566,04
D.	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu	3 693 926,09	3 977 110,09
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-9 310 725,39	-5 518 676,13
I.	Pozostałe przychody operacyjne	4 305,24	79 772,85
J.	Pozostałe koszty operacyjne	6 348,23	55 978,77
K.	Przychody finansowe	3 303 068,67	3 996 791,31
L.	Koszty finansowe	6 025 764,01	134 916,17
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-12 035 463,72	-1 633 006,91
N.	Podatek dochodowy	7 796,00	19 980,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	-12 043 259,72	-1 652 986,91

Data sporządzenia: 2020-03-30

Data zatwierdzenia:

Alina Muzińska

Aleksander Smolar,
Anna Materska - Sosnowska
Edwin Bendyk,
Mikołaj Cześniak

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

Informacja dodatkowa

1. informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo

Na dzień 31 grudnia 2019 r. Fundacja nie posiadała zobowiązań warunkowych ani zobowiązań zabezpieczonych na jej majątku. W roku obrotowym objętym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły żadne transakcje ze stronami powiązanymi.

2. informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii

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

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Aktywa

1/Środki trwałe

- grunty użytkowane wieczysto (pow.1838 m²) - brutto 4 280 068,41, umorzenie 829 263,33
- budynek (siedziba Fundacji) - brutto 26 399 532,38, umorzenie 12 675 131,78
- urządzenia techniczne - brutto 2 749 683,66, umorzenie 2 600 304,
- środki transportu - brutto 163 936,59, umorzenie 148 676,75
- inne środki trwałe - brutto 209 262,20, umorzenie 209 262,20
- wyposażenie - brutto 1 187 561,64, umorzenie 1 187 561,64

Nie dokonywano odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości środków trwałych. Nie wystąpiły środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu.

2/Wartości niematerialne i prawne

- oprogramowania - brutto 167 782,91, umorzenie 166 662,54
- prawa autorskie - brutto 239 314,80, umorzenie 239 314,80
- wartości niskocenne - brutto 25 755,06, umorzenie 25 755,06

3/Aktywa finansowe - dostępne do sprzedaży (obligacje i fundusze inwestycyjne) 72 809 887,45

Aktywa obrotowe

1/Aktywa finansowe

- dostępne do sprzedaży (obligacje i fundusze inwestycyjne) 107 721 043,30,
- przeznaczone do obrotu: fundusze inwestycyjne - 1 157 956,98,
- lokaty bankowe - 199 287,85.

2/Czynne rozliczenia międzyokresowe to zakupy dotyczące 2019 r., ubezpieczenie majątku, prenumerata.

3/Należności – 3 066 152,85. W 2019 r. dokonano odpisu aktualizującego należność w wysokości 52 286,27.

Pasywa

1/ Zobowiązania długoterminowe 413 772,15 o okresie spłaty powyżej 1 roku to kaucje najemców oraz zobowiązanie z tyt. umowy grantowej.

2/ Zobowiązania krótkoterminowe 1 024 318,91, w tym największą wartość stanowią zobowiązania grantowe.

3/ Bierne rozliczenia międzyokresowe

- przyznane dotacje na 2020 r - 2 658 390,00
- rezerwa na koszty badania bilansu – 39 802,00

4. informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych

Źródła przychodów	Za okres 1.01-31.12.2018	Za okres 1.01-31.12.2019
Przychody z nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego, w tym:	7 882 726,30	8 105 300,97
- wpływy ze źródeł zagranicznych	6 231 505,05	5 678 245,26
- wpływy ze źródeł krajowych, w tym	1 651 221,25	2 427 055,71
- wpłaty 1% podatku dochodowego od osób fizycznych	1 073 747,45	1 586 611,43
Pozostałe przychody określone statutem:	3 008 256,84	1 963 236,82
- wpływy z najmu powierzchni biurowych	3 008 256,84	1 963 236,82
Ogółem	10 890 983,14	10 068 537,79

Przychody z nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego - wpływy ze źródeł zagranicznych i krajowych w 2019 r.

Źródła zagraniczne	5 678 245,26
- Fundacja Społeczeństwa Otwartego, Szwajcaria	2 276 310,00
- Fundacja Promocji Społeczeństwa Otwartego, Nowy Jork (USA)	1 141 140,00
- Instytut Społeczeństwa Otwartego, Budapeszt	1 235 747,50
- International Renaissance Foundation Kijów	197 536,30
- Transparency International, Berlin	124 284,74
- Friends of Stefan Batory Foundation	216 300,00
- ECFR Londyn	463 683,79
- UK Online Giving Foundation	5 726,91
- pozostali darczyńcy (w tym zwroty kosztów związanych z celami statutowymi)	17 516,02
Źródła krajowe	2 427 055,71
- wpłaty 1% podatku od osób fizycznych	1 586 611,43
- prywatni darczyńcy z Polski	403 566,38
- Polska Rada Biznesu	200 000,00
- Orange Polska SA	50 000,00
- Grupa Pracuj S.A.	100 000,00
- FINPUT sp. z o.o.	36 129,00
- Zalco sp. z o.o.	1 000,00
- Pracownia Projektowa Sławomir Foss	1 000,00
- Komisja Europejska Przedstawicielstwo w Polsce	27 000,00
- Fundacja Konrada Adenauera	13 505,23
- Darowizny rzeczowe	3 852,89
- pozostali darczyńcy (w tym zwroty kosztów związanych z celami statutowymi)	4 390,78
Ogółem	8 105 300,97

Pozostałe przychody operacyjne

Źródła przychodów	Za okres 1.01-31.12.2018	Za okres 1.01-31.12.2019
- wynagrodzenia płatnika	1 174,45	1 860,06
- wynagrodzenie za kopiowanie wydawanych przez Fundację publikacji	2 363,59	695,93
- rozliczenie grantobiorców i pracowników	-	66 213,99

- zwrot podatku i składek ZUS	-	10 722,80
- inne (odpisy aktualizujące rozrachunki i inne)	767,20	280,07
Ogółem	4 305,24	79 772,85

Przychody finansowe

Źródła przychodów	Za okres 1.01-31.12.2018	Za okres 1.01-31.12.2019
- wynik ze sprzedaży instrumentów finansowych	-	742 518,80
- dywidendy	423 260,09	468 114,86
- zysk z wyceny instrumentów przeznaczonych do obrotu	146 788,62	41 213,01
- odsetki od instrumentów finansowych, w tym:	52 254,55	2 187 320,64
- odsetki zrealizowane	51 571,31	1 166 226,89
- odsetki niezrealizowane płatne w okresie do 3 miesięcy	-	20 469,18
- wycena na dzień 31 grudnia odsetki niezrealizowane płatne w okresie od 3 miesięcy do 1 roku	683,25	1 000 624,57
- odsetki od lokat krótkoterminowych środków pieniężnych, w tym:	106 955,10	19 315,98
- odsetki zrealizowane	106 822,72	11 945,88
- wycena na dzień 31 grudnia odsetki niezrealizowane płatne w okresie do 3 miesięcy	132,37	7 370,10
- inne (kick -back, transakcje SWAP, BSB, SBB)	1 228 605,37	218 770,49
- różnice kursowe	1 345 204,94	319 537,53
Ogółem	3 303 068,67	3 996 791,31

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Podział kosztów	Za okres 1.01 - 31.12.2018	Za okres 1.01 - 31.12.2019
Koszty działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	16 507 782,44	11 610 103,83
- koszty programów dotacyjnych	11 862 274,45	6 364 521,92
- zwroty dotacji udzielonych w latach poprzednich	(134 061,86)	(80 967,40)
- koszty działań operacyjnych i programów wydzielonych	4 779 569,85	5 326 549,31
Koszty ogólnego zarządu	3 693 926,09	3 977 110,09
-koszty administracyjne biura	1 585 067,24	1 856 740,45
-koszty utrzymania budynku - siedziby Fundacji	1 357 157,08	1 390 909,92
-koszty amortyzacji	751 701,77	729 459,72
Ogółem	20 201 708,53	15 587 213,92

Koszty działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego

Podział kosztów	Za okres 1.01 - 31.12.2018	Za okres 1.01 - 31.12.2019
Programy dotacyjne	11 862 274,45	6 364 521,92
- Aktywni Obywatele		281 750,68
- Demokracja w Działaniu	8 555 733,50	3 191 452,55
- Dla Białorusi	2 724 345,60	2 311 970,63
- Fundusze Powierzone	582 195,35	579 348,06
Działania operacyjne i programy wydzielone	4 779 569,85	5 326 549,31
- Masz Głos, Masz Wybór	1 264 955,40	1 618 685,08
- Forum Idei	1 998 964,72	2 181 311,13
- Warszawskie biuro ECFR	539 743,84	491 939,47
- Przeciwdziałanie Uzależnieniom	975 905,89	1 034 613,63

Razem koszty programowe	16 641 844,30	11 691 071,23
- Zwroty dotacji udzielonych w latach poprzednich	(134 061,86)	(80 967,40)
Ogółem, w tym:	16 507 782,44	11 610 103,83
- udzielone dotacje	10 713 484,93	5 328 972,23

Koszty ogólnego zarządu

Podział kosztów	Za okres 1.01 - 31.12.2018	Za okres 1.01 - 31.12.2019
- zużycie materiałów i energii	326 758,57	428 186,03
- usługi obce	1 290 656,98	1 427 395,40
- podatki i opłaty	154 597,50	114 563,48
- amortyzacja	751 701,77	729 459,72
- wynagrodzenia	882 573,05	876 783,42
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	190 223,79	200 728,50
- pozostałe koszty	97 414,43	199 993,54
Ogółem	3 693 926,09	3 977 110,09

Pozostałe koszty operacyjne

Podział kosztów	Za okres 1.01 - 31.12.2018	Za okres 1.01 - 31.12.2019
likwidacja środka trwałego	3 250,65	-
aktualizacja należności	-	52 286,27
koszty sądowe i oświadczenia zasądzone	50,00	-
inne	3 047,58	3 692,50
Ogółem	6 348,23	55 978,77

Koszty finansowe

Podział kosztów	Za okres 1.01 - 31.12.2018	Za okres 1.01 - 31.12.2019
odsetki	135,00	83,02
koszty zarządzania aktywami finansowymi	238 093,48	134 833,15
wynik na operacjach finansowych	5 787 535,53	-
Ogółem	6 025 764,01	134 916,17

Podatek dochodowy

	Za okres 1.01 - 31.12.2018	Za okres 1.01 - 31.12.2019
Strata brutto	(12 035 463,72)	(1 633 005,91)
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	51 976,00	105 158,00
Strata niepodlegająca opodatkowaniu	(12 087 439,72)	(1 738 163,91)
Podstawa opodatkowania	51 976,00	105 158,00
Podatek dochodowy - 19% (dla 2018 r. - 15%)	7 796,00	19 980,00

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

	Dane w zł za rok	
	2018	2019
Fundusze własne na początek okresu	212 096 188,13	196 082 401,45
Fundusz statutowy na początek okresu	191 491 719,61	199 290 165,25
Zmiany funduszu statutowego	7 798 445,64	(2 901 357,36)
a) zwiększenie z tytułu	7 798 445,64	4 806,31
- rozliczenia wyniku finansowego	7 794 703,28	-
- wyceny i odsetek od funduszu życzelińskiego	3 742,36	4 806,31

b) zmniejszenie/zwiększenie z tytułu	-	(2 906 163,67)
- rozliczenia wyniku finansowego	-	(2 906 163,67)
Fundusz statutowy na koniec okresu	199 290 165,25	196 388 807,89
Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu	1 085 124,00	(2 889 145,32)
Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	(3 974 269,32)	5 880 882,10
a) zwiększenie z tytułu wyceny instrumentów finansowych	-	5 880 882,10
b) zmniejszenie z tytułu wyceny instrumentów finansowych	(3 974 269,32)	-
Fundusz z aktualizacji wyceny na koniec okresu	(2 889 145,32)	2 991 736,78
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	14 278 439,80	11 724 641,24
b) zmniejszenie z tytułu	(2 553 798,56)	(9 137 096,05)
- rozliczenia wyniku finansowego	(2 553 798,56)	(9 137 096,05)
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	11 724 641,24	2 587 545,19
Wynik netto	(12 043 259,72)	(1 652 986,91)
- strata netto	(12 043 259,72)	(1 652 986,91)
Fundusze własne na koniec okresu	196 082 401,45	200 315 102,95
Fundusze własne, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	196 082 401,45	200 315 102,95

Uchwałą z 29 czerwca 2020 r. Rada Fundacji podjęła decyzję o pokryciu straty w sposób następujący:

- kwota **404 257,57** złotych ujemnego wyniku z działalności statutowej zostanie pokryta z dochodów finansowych uzyskanych w latach ubiegłych, zgromadzonych w funduszu wieczystym;
- kwota **1 248 729,34** złotych ujemnego wyniku z działalności statutowej zostanie pokryta z dodatniego wyniku z lat ubiegłych, przeznaczonego na bieżącą działalność statutową.

7. jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych

Środki pozostałe z 2018 r. 1 051 461,75 zł

Wpływy 1% podatku dochodowego od osób fizycznych w 2019 r. wyniosły 1 586 611,43 zł,

Wydatki finansowane z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych wyniosły w 2019 r. 1 055 936,16 zł,

w tym :

- sfinansowanie kosztów działań funduszy powierzonych (wskazane przez podatników) 45 486,67 zł

- przekazanie dotacji dla organizacji pozarządowych w ramach programu grantodawczego Fundacji - Demokracja w Działaniu 1 010 449,49 zł

Na realizację działalności statutowej w 2020 r. pozostała kwota 1 582 137,02 zł

8. inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, o ile występują w jednostce

1/ majątek trwały

Budynek jest wykorzystywany na potrzeby działalności Fundacji oraz do czerpania pożytków z nieruchomości. Przychody z najmu są przeznaczane na działalność statutową Fundacji. W 2019r. Fundacja zakupiła środki trwałe o łącznej wartości 134 144,05 zł i nie przewiduje istotnego zwiększenia nakładów w 2020 r., jak również nakładów na ochronę środowiska. Ponadto Fundacja zlikwidowała środki trwałe o wartości 134 988,72, w pełni umorzone.

2/ majątek finansowy

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 dzień 31 grudnia 2019 r. wartość tego funduszu wyniosła ponad 181 mln. zł. 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 oraz obligacje Skarbu Państwa zgodnie z zatwierdzoną przez Zarząd polityką inwestowania funduszu wieczystego

3/ Inne

Sprawozdanie finansowe Fundacji było badane przez Grant Thornton. Należne wynagrodzenie podmiotu uprawnionego z tytułu zlecenia badania

sprawozdania finansowego Fundacji za rok obrotowy 2019 wyniosło netto 32 360 zł. Pełne sprawozdanie składa się z wprowadzenia, bilansu, rachunku zysku i strat, zestawienia zmian w funduszu własnym, rachunku przepływów pieniężnych oraz dodatkowych informacji i objaśnień. sprawozdanie to wraz z opinią audytora oraz uchwałą Rady Fundacji publikowane jest na stronie www.batory.org.pl

Data sporządzenia: 2020-03-30

Data zatwierdzenia:

Alina Muzińska

Aleksander Smolar,
Anna Materska - Sosnowska
Edwin Bendyk,
Mikołaj Cześniak

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości