

FUNDACJA IM. STEFANA BATOREGO

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA ROK OBROTOWY ZAKOŃCZONY

31 GRUDNIA 2019 r.

Fundacja im. Stefana Batorego
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 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 2019 r.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późniejszymi zmianami, zwana dalej „Ustawą”) Zarząd Fundacji im. Stefana Batorego („Fundacja”) przedstawia sprawozdanie finansowe, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 204 661 587,43 złotych;
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. wykazujący stratę netto w kwocie 1 652 986,91 złotych;
- 4) zestawienie zmian w funduszu własnym;
- 5) rachunek przepływów pieniężnych;
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Aleksander Smolar
Prezes Zarządu

Anna Materska - Sosnowska
Członek Zarządu

Mikołaj Cześnik
Członek Zarządu

Edwin Bendyk
Członek Zarządu

Alina Muzińska
Dyrektor finansowy

Ewa Kulik - Bielińska
Dyrektor Fundacji

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
Fundacji im. Stefana Batorego z siedzibą w Warszawie ul. Sapieżyńska 10 a
sporządzonego za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

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

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

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

Skład Zarządu Fundacji im. Stefana Batorego:

Prezes:

Aleksander Smolar

Członkowie:

Anna Materska - Sosnowska

Mikołaj Cześnik

Edwin Bendyk

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

Fundacja posiada fundusz wieczysty, który zapewnia stabilną działalność statutową. Fundusz został utworzony na podstawie uchwały Zarządu z 18 maja 2010 r. Powstał on ze środków, które zgodnie z wolą darczyńców przeznaczone zostały na ten cel. Środki te są inwestowane zgodnie z obowiązującymi regulacjami prawnymi oraz strategią zatwierdzoną przez Zarząd Fundacji. Dochody z inwestowania funduszu mogą być przeznaczane na cele statutowe. Informacja o wartości funduszu wieczystego zawarta jest w nocy 14 informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego. Na dzień 31 grudnia 2019 r. 88% aktywów ogółem (180 683 tys. zł) stanowiły instrumenty finansowe, nabyte w ramach realizacji strategii zarządzania funduszem wieczystym.

W swoich zasadach rachunkowości oraz prezentacji danych finansowych Fundacja kieruje się ogólnymi zasadami przyjętymi w ustawie o rachunkowości. Sprawozdanie finansowe sporządzone jest w oparciu o załącznik nr 1 do ustawy o rachunkowości, z wyjątkiem rachunku zysku i strat. Do sporządzenia rachunku zysków i strat Fundacja, z uwagi na specyfikę działalności Organizacji Pożytku Publicznego, wykorzystuje załącznik nr 6 do ustawy o rachunkowości.

Objaśnienia ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

- 1. Rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne** wprowadza się do ksiąg na dzień zawarcia transakcji według ceny nabycia. Cenę nabycia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne następują metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do użytkowania.

Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

W przypadku przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych.

Fundacja stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

- budynek 2,5%,
- urządzenia techniczne i maszyny 10%-40%,
- środki transportu 17%,
- pozostałe środki trwałe 12,5%-100%.

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

- autorskie prawa majątkowe 50%,
- licencje 50%.

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

2. Instrumenty finansowe

Inwestycje długoterminowe obejmują obligacje skarbowe zaliczone do kategorii aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży. Aktywa te wprowadza się do ksiąg na dzień rozliczenia transakcji w cenie nabycia. Na dzień bilansowy dokonuje się wyceny w wartości godziwej będącej ceną rynkową. Skutki

okresowej wyceny tych aktywów finansowych odnosi się na kapitał z aktualizacji wyceny. Kupony od długoterminowych obligacji należne na dzień bilansowy prezentowane są zgodnie z ich terminem realizacji w inwestycjach krótkoterminowych.

Inwestycje krótkoterminowe obejmują obligacje, lokaty i jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych. Wprowadzane są do ksiąg na dzień rozliczenia transakcji w cenie nabycia. Wyceny na dzień bilansowy dokonuje się według wartości godziwej będącej ceną rynkową. Skutki przeszacowania (zyski lub straty) aktywów finansowych zakwalifikowanych do kategorii dostępnych do sprzedaży, wykazuje się w kapitale z aktualizacji wyceny, za wyjątkiem odsetek od obligacji, które zwiększają przychody finansowe bieżącego okresu. Skutki przeszacowania (zyski lub straty) aktywów finansowych zakwalifikowanych do kategorii przeznaczonych do obrotu (do których zalicza się w szczególności instrumenty 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.

14. Kursy wymiany walut obcych (w PLN)

– obowiązujący na ostatni dzień okresu	31.12.2018	31.12.2019
kurs wymiany USD na PLN	3,7597	3,7977
kurs wymiany EUR na PLN	4,3000	4,2585
– średni w okresie	2018	2019
kurs wymiany USD na PLN	3,6134	3,8395
kurs wymiany EUR na PLN	4,2623	4,2980

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

Bilans Fundacji im. Stefana Batorego
stan na dzień 31.12.2019 r.

	AKTYWA	nota	Stan w zł na dzień	
			31.12.2018	31.12.2019
A.	Aktywa trwałe		61 512 495,01	90 150 852,79
I	<u>Wartości niematerialne i prawne</u>	1.3/1.4	<u>8 290,60</u>	<u>1 120,37</u>
	1. Inne wartości niematerialne i prawne		8 290,60	1 120,37
II	<u>Rzeczowe aktywa trwałe</u>	1.1/1.2	<u>17 926 700,41</u>	<u>17 339 844,97</u>
1.	Środki trwałe		<u>17 926 700,41</u>	<u>17 339 844,97</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		14 384 388,96	13 724 400,60
	c) środki transportu		30 519,88	19 074,85
	d) urządzenia techniczne i maszyny		60 761,81	145 564,44
	e) inne środki trwałe		224,68	-
III	<u>Inwestycje długoterminowe</u>	2.1	<u>43 577 504,00</u>	<u>72 809 887,45</u>
	1. Długoterminowe aktywa finansowe		43 577 504,00	72 809 887,45
	a) w pozostałych jednostkach		43 577 504,00	72 809 887,45
	- inne papiery wartościowe		43 577 504,00	72 809 887,45
B.	Aktywa obrotowe		138 204 828,76	114 510 734,64
I	<u>Należności krótkoterminowe</u>	3	<u>400 368,80</u>	<u>3 066 152,85</u>
1.	Należności od pozostałych jednostek		400 368,80	3 066 152,85
	a) należności z tytułu dostaw towarów i usług, o okresie spłaty:		151 794,37	107 710,65
	- do 12 miesięcy		151 794,37	107 710,65
	b) inne		248 574,43	2 958 442,20
II	<u>Inwestycje krótkoterminowe</u>		<u>137 790 428,15</u>	<u>111 408 570,12</u>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe		137 790 428,15	111 408 570,12
	a) w pozostałych jednostkach	2.1	124 757 377,60	109 078 288,13
	- obligacje, lokaty, jednostki uczestnictwa w funduszu inwestycyjnym		124 757 377,60	109 078 288,13
	b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		13 033 050,55	2 330 281,99
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		3 627 792,74	2 172 911,89
	- inne środki pieniężne		9 405 257,81	157 370,10
III	<u>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</u>	5	<u>14 031,81</u>	<u>36 011,67</u>
	AKTYWA RAZEM		199 717 323,77	204 661 587,43

Bilans Fundacji im. Stefana Batorego
stan na dzień 31.12.2019 r. (cd.)

	PASYWA	nota	Stan w zł na dzień	
			31.12.2018	31.12.2019
A.	Fundusze własne		196 082 401,45	200 315 102,95
I	<u>Fundusz statutowy</u>	15	<u>199 290 165,25</u>	<u>196 388 807,89</u>
	- z rozliczenia wyniku finansowego		199 131 659,73	196 225 496,06
	- fundusz założycielski		158 505,52	163 311,83
II	<u>Fundusz z aktualizacji wyceny</u>	2.3	<u>(2 889 145,32)</u>	<u>2 991 736,78</u>
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		(2 889 145,32)	2 991 736,78
III	<u>Zysk z lat ubiegłych</u>	16	<u>11 724 641,24</u>	<u>2 587 545,19</u>
IV	<u>Zysk/(strata) netto</u>	16	<u>(12 043 259,72)</u>	<u>(1 652 986,91)</u>
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		3 634 922,32	4 346 484,48
I	<u>Zobowiązania długoterminowe</u>	4	<u>269 169,82</u>	<u>413 772,15</u>
1.	Wobec pozostałych jednostek		<u>269 169,82</u>	<u>413 772,15</u>
	a) inne		269 169,82	413 772,15
II	<u>Zobowiązania krótkoterminowe</u>	4	<u>3 273 932,50</u>	<u>1 234 520,33</u>
1.	Wobec pozostałych jednostek		3 079 842,55	1 024 318,91
	a) z tytułu grantów		2 287 151,00	595 619,54
	b) inne zobowiązania finansowe		27 493,31	9 885,53
	c) z tytułu dostaw towarów i usług, o okresie wymagalności:		375 880,97	165 743,34
	- do 12 miesięcy		375 880,97	165 743,34
	d) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		214 953,46	155 634,87
	e) z tytułu wynagrodzeń		161 900,70	85 275,74
	f) inne		12 463,11	12 159,89
2.	Fundusze specjalne		194 089,95	210 201,42
III	<u>Rozliczenia międzyokresowe</u>	6	<u>91 820,00</u>	<u>2 698 192,00</u>
	PASYWA RAZEM		199 717 323,77	204 661 587,43

Fundacja im. Stefana Batorego
Rachunek zysków i strat
sporządzony za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.
(według zał. 6 ustawy o rachunkowości)

	Wyszczególnienie	nota	Dane w zł za rok	
			2018	2019
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej, w tym:	9.1	10 890 983,14	10 068 537,79
	Przychody z nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego		7 882 726,30	8 105 300,97
	Pozostałe przychody określone statutem		3 008 256,84	1 963 236,82
B.	Koszty podstawowej działalności operacyjnej	10.1/10.1.1	16 507 782,44	11 610 103,83
	Koszty nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego		16 507 782,44	11 610 103,83
C.	Zysk/(strata) brutto z podstawowej działalności operacyjnej (A-B)		(5 616 799,30)	(1 541 566,04)
D.	Koszty ogólnego zarządu	10.1/10.1.2	3 693 926,09	3 977 110,09
E.	Strata z podstawowej działalności operacyjnej (C-D)		(9 310 725,39)	(5 518 676,13)
F.	Pozostałe przychody operacyjne	9.2	4 305,24	79 772,85
	Inne przychody operacyjne		4 305,24	79 772,85
G.	Pozostałe koszty operacyjne	10.2	6 348,23	55 978,77
	Inne koszty operacyjne		6 348,23	55 978,77
H.	Strata z działalności operacyjnej (E+F-G)		(9 312 768,38)	(5 494 882,05)
I.	Przychody finansowe	9.3	3 303 068,67	3 996 791,31
	Dywidendy i udziały w zyskach		270 203,45	468 114,86
	Odsetki		312 266,29	2 206 636,62
	Zysk z tytułu rozchodów aktywów finansowych			742 518,80
	Inne		2 720 598,93	579 521,03
J.	Koszty finansowe	10.3	6 025 764,01	134 916,17
	Odsetki		135,00	83,02
	Strata z tytułu rozchodów aktywów finansowych		5 787 535,53	-
	Inne		238 093,48	134 833,15
K.	Zysk/(strata) z działalności statutowej (H+I-J)		(12 035 463,72)	(1 633 006,91)
L.	Podatek dochodowy	11	7 796,00	19 980,00
M.	Zysk/(strata) netto (K-L)		(12 043 259,72)	(1 652 986,91)

Fundacja im. Stefana Batorego
Zestawienie zmian w funduszu własnym

		Dane w zł za rok	
		2018	2019
I	Fundusze własne na początek okresu	212 096 188,13	196 082 401,45
1.	Fundusz statutowy na początek okresu	191 491 719,61	199 290 165,25
1.1.	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 założycielskiego	3 742,36	4 806,31
	b) zmniejszenie/zwiększenie z tytułu	-	(2 906 163,67)
	- rozliczenia wyniku finansowego	-	(2 906 163,67)
	- wyceny i odsetek od funduszu założycielskiego	-	-
1.2	Fundusz statutowy na koniec okresu	199 290 165,25	196 388 807,89
2.	Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu	1 085 124,00	(2 889 145,32)
2.1.	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	(3 974 269,32)	5 880 882,10
	a) zwiększenie z tytułu	-	5 880 882,10
	- wyceny instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	5 880 882,10
	b) zmniejszenie z tytułu	(3 974 269,32)	-
	- wyceny instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	(3 974 269,32)	-
2.2.	Fundusz z aktualizacji wyceny na koniec okresu	(2 889 145,32)	2 991 736,78
3.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	14 278 439,80	11 724 641,24
	a) zwiększenie z tytułu	-	-
	- rozliczenia wyniku finansowego	-	-
	b) zmniejszenie z tytułu	(2 553 798,56)	(9 137 096,05)
	- rozliczenia wyniku finansowego	(2 553 798,56)	(9 137 096,05)
4.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	11 724 641,24	2 587 545,19
5.	Wynik netto	(12 043 259,72)	(1 652 986,91)
	- zysk netto	-	-
	- strata netto	(12 043 259,72)	(1 652 986,91)
II	Fundusze własne na koniec okresu	196 082 401,45	200 315 102,95
III	Fundusze własne, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	196 082 401,45	200 315 102,95

Fundacja im. Stefana Batorego
Rachunek przepływów pieniężnych

	Treść pozycji	Dane w zł za rok	
		2018	2019
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk netto	(12 043 259,72)	(1 652 986,91)
II	Korekty razem:	3 778 908,41	(4 943 268,13)
1.	Amortyzacja	751 701,77	729 459,72
2.	Zyski z tytułu różnic kursowych	(1 413 384,22)	(188 283,07)
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(582 469,74)	(2 674 751,48)
4.	Zysk z działalności inwestycyjnej	4 653 485,67	(867 669,15)
5.	Zmiana stanu należności	(62 706,82)	(2 649 214,23)
6.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem kredytów i pożyczek	1 504 384,70	(1 877 202,06)
7.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(1 072 102,95)	2 584 392,14
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + II)	(8 264 351,31)	(6 596 255,04)
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	65 675 508,34	88 132 683,16
1.	Z aktywów finansowych, w tym:	65 675 508,34	88 132 683,16
	a) w pozostałych jednostkach	65 675 508,34	88 132 683,16
	- zbycie aktywów finansowych	65 093 722,57	86 486 263,15
	- odsetki	158 525,68	1 178 305,15
	- dywidendy	423 260,09	468 114,86
II	Wydatki	101 399 667,30	92 251 755,80
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	16 454,33	135 434,05
2.	Na aktywa finansowe, w tym:	101 383 212,97	92 116 321,75
	a) w pozostałych jednostkach	101 383 212,97	92 116 321,75
	- nabycie aktywów finansowych	101 383 212,97	92 116 321,75
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	(35 724 158,96)	(4 119 072,64)
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)	(43 988 510,27)	(10 715 327,68)
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	(43 891 380,79)	(10 702 768,57)
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych i naliczonych odsetek	97 129,49	12 559,11
F.	Środki pieniężne na początek okresu	57 009 888,35	13 021 378,08
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (D+F), w tym	13 021 378,08	2 306 050,40
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	194 089,95	197 143,55

Dodatkowe informacje i objaśnienia
do sprawozdania finansowego Fundacji im. Stefana Batorego
sporządzonego za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 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 31.12.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2019
- 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	2 711 513,38	124 883,25	86 712,97	2 749 683,66
- środki transportu	163 936,59	-	-	163 936,59
- inne środki trwałe	216 563,90	-	7 301,70	209 262,20
- wyposażenie niskocenne umarzone w 100%	1 219 274,89	9 260,80	40 974,05	1 187 561,64
Ogółem	34 990 889,55	134 144,05	134 988,72	34 990 044,88

1.2-Wartość umorzenia środków trwałych wykazanych w bilansie

Rodzaj	Stan na 31.12.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2019
- grunty użytkowane wieczysto (pow.1838 m2)	829 263,33	-	-	829 263,33
- budynek	12 015 143,42	659 988,36	-	12 675 131,78
- urządzenia techniczne i maszyny	2 650 751,57	36 265,61	86 712,97	2 600 304,21
- środki transportu	133 416,71	15 260,04	-	148 676,75
- inne środki trwałe	216 339,22	224,68	7 301,70	209 262,20
- wyposażenie niskocenne umarzone w 100%	1 219 274,89	9 260,80	40 974,05	1 187 561,64
Ogółem	17 064 189,14	720 999,49	134 988,72	17 650 199,91
	Wartość netto:	17 926 700,41		17 339 844,97

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. Fundacja nie posiada środków trwałych użytkowanych na podstawie umów leasingu. W 2019 r. przeprowadzono inwentaryzację środków trwałych.

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

Rodzaj	Stan na 31.12.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2019
- oprogramowanie	167 782,91	-		167 782,91
- prawa autorskie	281 114,80	-	41 800,00	239 314,80
- oprogramowanie niskocenne umarzane w 100%	26 270,66	1 290,00	1 805,60	25 755,06
Ogółem	475 168,37	1 290,00	43 605,60	432 852,77

1.4-Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wykazanych w bilansie

Rodzaj	Stan na 31.12.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2019
- oprogramowanie	159 492,31	7 170,23		166 662,54
- prawa autorskie	281 114,80		41 800,00	239 314,80
- wartości niskocenne umarzane w 100%	26 270,66	1 290,00	1 805,60	25 755,06
Ogółem	466 877,77	8 460,23	43 605,60	431 732,40
Wartość netto:	8 290,60			1 120,37

W 2019 r. Fundacja zakupiła wartości niematerialne i prawne o wartości 1 290 zł i nie przewiduje znaczących nakładów w 2020r.

2. Informacja o instrumentach finansowych

2.1-Rodzaj i wartość instrumentów finansowych wykazanych w bilansie

Rodzaj	Stan na 31.12.2018	Zakupy / wycena w ciągu roku / przekwalifikowanie	Sprzedaż / przekwalifikowanie	Wycena na 31.12. 2019	Stan na 31.12.2019
Długoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	43 577 504,00	31 464 125,00	3 178 468,08	946 726,53	72 809 887,45
- obligacje Skarbu Państwa	35 539 235,00	31 464 125,00	173 735,00	1 000 242,09	67 829 867,09
- jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	8 038 269,00		3 004 733,08	(53 515,56)	4 980 020,36
Krótkoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	116 817 796,06	63 482 488,90	79 186 406,08	6 607 164,42	107 721 043,30
- obligacje Skarbu Państwa	11 103 000,00	57 463 869,00	50 391 069,00	20 469,18	18 196 269,18
- jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	105 714 796,06	6 018 619,90	28 795 337,08	6 586 695,24	89 524 774,12
Krótkoterminowe aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	7 746 723,63	-	6 629 979,66	41 213,01	1 157 956,98
- jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	7 746 723,63	-	6 629 979,66	41 213,01	1 157 956,98
Krótkoterminowe aktywa finansowe - pożyczki udzielone i należności własne	192 857,91	22 000,00	29 853,46	14 283,40	199 287,85
- lokaty bankowe	192 857,91	22 000,00	29 853,46	14 283,40	199 287,85
Ogółem, w tym:	168 334 881,60	94 968 613,90	89 024 707,29	7 609 387,37	181 888 175,58
- długoterminowe aktywa finansowe	43 577 504,00	31 464 125,00	3 178 468,08	946 726,53	72 809 887,45
- krótkoterminowe aktywa finansowe	124 757 377,60	63 504 488,90	85 846 239,21	6 662 660,84	109 078 288,13

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

2.2 - Zmiany wartości instrumentów finansowych w związku z wyceną

Rodzaj	wycena na 31.12.2019		
	wycena ogółem	wpływająca na wynik (odsetki/wycena/ różnice kursowe)	wpływająca na fundusz z aktualizacji wyceny
<i>Długoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży</i>	946 726,53	1 000 242,09	(53 515,56)
- obligacje Skarbu Państwa	1 000 242,09	1 000 242,09	-
- jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	(53 515,56)		(53 515,56)
<i>Krótkoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży</i>	6 607 164,42	194 336,24	6 412 828,18
- obligacje Skarbu Państwa i obligacje korporacyjne	-	-	-
- jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	6 586 695,24	173 867,06	6 412 828,18
- obligacje Skarbu Państwa	20 469,18	20 469,18	-
<i>Krótkoterminowe aktywa finansowe przeznaczone do obrotu</i>	41 213,01	41 213,01	-
- jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	41 213,01	41 213,01	-
<i>Krótkoterminowe aktywa finansowe - pożyczki udzielone i należności własne</i>	14 283,40	14 283,40	-
- lokaty bankowe	14 283,40	14 283,40	-
Ogółem	7 609 387,37	1 250 074,75	6 359 312,62

2.3-Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych

	Za okres 1.01 - 31.12.2018	Za okres 1.01 - 31.12.2019
Stan na początek roku obrotowego	1 085 124,00	(2 889 145,32)
Skutki przeszacowania aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży:	(3 974 269,32)	5 880 882,10
- zyski z wyceny na dzień bilansowy	(3 409 212,32)	6 359 312,62
- zmiana wyceny z poprzedniego roku ustalona na dzień sprzedaży aktywów finansowych w roku bieżącym	(565 057,00)	(478 430,52)
Stan na koniec roku obrotowego	(2 889 145,32)	2 991 736,78

2.4-Charakterystyka instrumentów finansowych

Rodzaj	Wartość bilansowa	Wartość nominalna	oprocentowanie w 2020 r	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne	
--------	-------------------	-------------------	-------------------------	--	--

- Długoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Obligacje skarbowe EDO 1227 obligacje dziesięcioletnie	1 593 000,00	1 500 000,00	4,00%	63 720,00	22.12.2020
Obligacje skarbowe EDO 0428 obligacje dziesięcioletnie	288 035,00	275 000,00	2,70%	7 776,95	04.05.2020
Obligacje skarbowe EDO 0728 obligacje dziesięcioletnie	287 842,50	275 000,00	3,90%	11 225,86	04.07.2020
Obligacje skarbowe EDO 1028 obligacje dziesięcioletnie	285 230,00	275 000,00	4,40%	12 550,12	10.10.2020
Obligacje skarbowe EDO 1028 obligacje dziesięcioletnie	34 158 300,00	33 275 000,00	4,40%	1 502 965,20	10.10.2020
Obligacje skarbowe DOS 0121 obligacje dwuletnie	4 083 309,59	4 000 000,00	2,10%	85 749,50	03.01.2020
Obligacje skarbowe EDO 0129 obligacje dziesięcioletnie	8 720 150,00	8 500 000,00	2,70%	235 444,05	15.01.2020
Obligacje skarbowe COI 0123 obligacje czteroletnie	18 414 000,00	18 000 000,00	3,85%	708 939,00	15.01.2020
jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	4 980 020,36				
				stopa procentowa w następnych okresach zależna jest od stopy inflacji	

- Krótkoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	69 752 749,51			2 977 681,54	31.01.2020
Obligacje skarbowe OTS 0120	14 763 275,00	14 750 000,00	1,50%	221 449,13	09.01.2020
Obligacje skarbowe OTS 0220	3 432 994,18	3 425 800,00	1,50%	51 494,91	09.02.2020
jednostki uczestnictwa funduszy ETF	19 772 024,61				

- Krótkoterminowe aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

- pożyczki udzielone i należności własne

jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	1 157 956,98				
lokaty bankowe (USD)> 3 miesięcy	177 212,75		1,51%	179 269,26	wartość zależna od kursu waluty 20.11.2020
lokaty bankowe (PLN)> 3 miesięcy	22 075,10		0,70%	22 154,00	27.07.2020

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 2019 roku Fundacja posiadała lokaty bankowe w walucie obcej w wysokości 46,6 tys. USD, środki bieżące w wysokości 182,9 tys. Euro i 79,1 tys. USD oraz fundusze inwestycyjne wyceniane w walutach obcych o wartości bilansowej 5 206,3 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 130,5 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 instrumentów finansowych posiadanych przez Fundację na dzień bilansowy.

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

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

2.8-Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych

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

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

Należność z tytułu	Okres wymagalności				Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat			
	stan na 31.12.2018	stan na 31.12.2019	stan na 31.12.2018	stan na 31.12.2019	stan na 31.12.2018	stan na 31.12.2019
- dostaw i usług	151 794,37	107 710,65	-	-	151 794,37	107 710,65
- operacji finansowych	-	16 569,82	-	-	-	16 569,82
- umów grantowych	50 000,00	2 658 390,00			50 000,00	2 658 390,00
- inne	198 574,43	335 768,65	-	-	198 574,43	335 768,65
- odpis aktualizujący należności		(52 286,27)			-	(52 286,27)
Ogółem	400 368,80	3 066 152,85	-	-	400 368,80	3 066 152,85

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 31.12.2018	stan na 31.12.2019	stan na 31.12.2018	stan na 31.12.2019	stan na 31.12.2018	stan na 31.12.2019
- umów grantowych	2 287 151,00	595 619,54	-	150 000,00	2 287 151,00	745 619,54
- dostaw towarów i usług	375 880,97	165 743,34	-	-	375 880,97	165 743,34
- operacji finansowych	27 493,31	9 885,53	-	-	27 493,31	9 885,53
- podatków	107 941,00	78 919,30	-	-	107 941,00	78 919,30
- ubezpieczeń społecznych	107 012,46	76 715,57	-	-	107 012,46	76 715,57
- niepodjętych wynagrodzeń	161 900,70	85 275,74	-	-	161 900,70	85 275,74
- inne	12 463,11	12 159,89	269 169,82	263 772,15	281 632,93	275 932,04
Ogółem	3 079 842,55	1 024 318,91	269 169,82	413 772,15	3 349 012,37	1 438 091,06

5. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Tytuły	stan na 31.12.2018	stan na 31.12.2019
- ubezpieczenie	6 702,54	6 650,10
- prenumerata	4 964,79	20 094,13
- faktury dotyczące usług realizowanych w następnym roku	2 208,25	9 193,22
- inne	156,23	74,22
Ogółem	14 031,81	36 011,67

6. Bierne rozliczenia międzyokresowe

Tytuły	stan na 31.12.2018	stan na 31.12.2019
<i>Krótkoterminowe rozliczenie międzyokresowe przychodów</i>	<i>50 000,00</i>	<i>2 658 390,00</i>
- przyznane dotacje na działania statutowe w następnym roku	50 000,00	2 658 390,00
<i>Krótkoterminowe bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów</i>	<i>41 820,00</i>	<i>39 802,00</i>
- rezerwa na koszty badania bilansu	41 820,00	39 802,00
Ogółem	91 820,00	2 698 192,00

7. Zatrudnienie

Średnie roczne zatrudnienie w 2019 r. wyniosło – 32,15 etaty - 33 osoby (w 2018 r.: 30,34 etaty - 32 osoby).

8. Wynagrodzenia członków Zarządu

Wysokość rocznego wynagrodzenia członków Zarządu za udział w posiedzeniach i komisjach Zarządu wyniosła 184 350 zł (w 2018 r.: 167 465 zł)

9. Informacja o strukturze przychodów

9.1 - Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej

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

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

Źródła przychodów	Za okres 1.01 - 31.12.2019
<i>Źródła zagraniczne</i>	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
<i>Źródła krajowe</i>	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

9.2 - 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

9.3- 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
- wycena na dzień 31 grudnia		
<i>odsetki niezrealizowane płatne w okresie do 3 miesięcy</i>	-	20 469,18
<i>odsetki niezrealizowane płatne w okresie powyżej 3 miesięcy do 1 roku</i>	683,25	1 000 624,57
<i>odsetki niezrealizowane płatne w okresie powyżej 1 roku</i>	-	-
- 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		
<i>odsetki niezrealizowane płatne w okresie do 3 miesięcy</i>	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

10. Informacja o strukturze kosztów

10.1 - Koszty podstawowej działalności operacyjnej

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

10.1.1- 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

10.1.2 - 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

10.1.3 - Struktura poniesionych kosztów

Podział kosztów	Za okres 1.01 - 31.12.2018	Za okres 1.01 - 31.12.2019
koszty administracyjne biura i utrzymania budynku - siedziby Fundacji	14,56%	20,84%
koszty amortyzacji	3,72%	4,68%
koszty działalności statutowej	81,70%	74,48%
Ogółem	100,00%	100,00%

10.1.4 - Struktura poniesionych kosztów realizacji działalności statutowej nieodpłatnej pomocy publicznej

Podział kosztów	Za okres 1.01 - 31.12.2018	Za okres 1.01 - 31.12.2019
koszty programów dotacyjnych	71,06%	54,12%
koszty programów operacyjnych	28,94%	45,88%
Ogółem	100,00%	100,00%

10.2 - 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

10.3 - 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	-
różnice kursowe	-	-
Ogółem	6 025 764,01	134 916,17

11. 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
Podstawa opodatkowania	51 976,00	105 158,00
Podatek dochodowy - 19% (dla 2018 r. - 15%)	7 796,00	19 980,00

Na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 6c ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, dochody Fundacji jako organizacji pożytku publicznego, zwolnione są z podatku dochodowego w części przeznaczonej na działalność statutową, z wyłączeniem działalności gospodarczej. Podatek dochodowy w 2019 r. Fundacja odprowadziła od dochodu przeznaczonego na wydatki niestanowiące kosztu uzyskania przychodu ani wydatku statutowego. Organy podatkowe mogą przeprowadzić kontrole ksiąg rachunkowych i rozliczeń podatkowych w ciągu 5 lat od zakończenia roku, w którym złożono deklaracje podatkowe i obciążyć Fundację dodatkowym wymiarem podatku wraz z karami i odsetkami. W opinii Zarządu nie istnieją okoliczności wskazujące na możliwość powstania istotnych zobowiązań z tego tytułu.

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

Rozrachunki do rachunku przepływów pieniężnych 2019 r.

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

Rozrachunki do rachunku przepływów pieniężnych 2018 r.

Zmiana stanu należności ogółem	(62 706,82)		Zmiana stanu należności inwestycyjnych	
Bilans otwarcia		337 661,98	Bilans otwarcia	-
Bilans zamknięcia		400 368,80	Bilans zamknięcia	-
Zmiana stanu należności inwestycyjnych		-	Zmiana stanu należności inwestycyjnych	-
Zmiana stanu zobowiązań	1 504 384,70		Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	
Bilans otwarcia		2 155 869,67	Bilans otwarcia	144 645,36
Bilans zamknięcia		3 543 102,32	Bilans zamknięcia	27 493,31
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych		(117 152,05)	Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	(117 152,05)

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

2018 r.

Środki pieniężne na początek okresu według bilansu	56 924 431,34	2019 r.	Środki pieniężne na początek okresu według bilansu	13 033 050,55
- różnice kursowe z wyceny na dzień bilansowy	85 588,66	- różnice kursowe z wyceny na dzień bilansowy		(11 540,10)
- należne na dzień bilansowy odsetki od lokat krótkoterminowych	(131,65)	- należne na dzień bilansowy odsetki od lokat krótkoterminowych		(132,37)
Bilans otwarcia w rachunku przepływów pieniężnych	57 009 888,35	Bilans otwarcia w rachunku przepływów pieniężnych		13 021 378,08
Środki pieniężne na koniec okresu według bilansu	13 033 050,55	Środki pieniężne na koniec okresu według bilansu		2 330 281,99
- różnice kursowe z wyceny na dzień bilansowy	(11 540,10)	- różnice kursowe z wyceny na dzień bilansowy		(16 861,48)
- należne na dzień bilansowy odsetki od lokat krótkoterminowych	(132,37)	- należne na dzień bilansowy odsetki od lokat krótkoterminowych		(7 370,10)
Bilans zamknięcia w rachunku przepływów pieniężnych	13 021 378,08	Bilans zamknięcia w rachunku przepływów pieniężnych		2 306 050,41
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(43 891 380,79)	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		(10 702 768,57)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych i naliczonych odsetek	97 129,49	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych i naliczonych odsetek		12 559,11
Zmiana stanu środków pieniężnych w rachunku przepływów pieniężnych	(43 988 510,27)	Zmiana stanu środków pieniężnych w rachunku przepływów pieniężnych		(10 715 327,68)

14. Informacja o funduszu wieczystym

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

	Za okres 1.01 - 31.12.2018	Za okres 1.01 - 31.12.2019
1. Wartość funduszu wieczystego na początek roku, w tym:	180 583 189,88	173 702 756,89
- wartość według ceny nabycia aktywów finansowych i środków pieniężnych	179 498 065,88	176 591 902,21
- fundusz z aktualizacji wyceny według ceny rynkowej	1 085 124,00	(2 889 145,32)
2. Zwiększenia	-	10 107 426,20
- wynik z inwestowania funduszu w 2019 r.	-	3 748 113,58
- zmiana wyceny na dzień bilansowy	-	6 359 312,62
3. Zmniejszenia	(6 880 432,99)	(2 387 574,52)
- zmiana wyceny ustalona na dzień sprzedaży aktywów	(2 493 294,27)	(478 430,52)
- zmiana wyceny na dzień bilansowy	(1 480 975,05)	-
- wynik z inwestowania funduszu	(2 906 163,67)	-
- wynik z inwestowania wycofany na cele statutowe	-	(1 909 144,00)
4. Wartość funduszu na koniec roku, w tym:	173 702 756,89	181 422 608,57
- wartość według ceny nabycia aktywów finansowych i środków pieniężnych	176 591 902,21	178 430 871,79
- fundusz z aktualizacji wyceny według ceny rynkowej	(2 889 145,32)	2 991 736,78

W 2019 r. Fundacja kontynuowała przyjętą przez Zarząd w 2018 r. strategię zarządzania kapitałem wieczystym Fundacji. Strategia ta zakłada strukturę portfela o charakterze defensywnym tj. 50% wartości portfela stanowić będą detaliczne obligacje skarbowe, 50% wartości portfela stanowić będą instrumenty finansowe zarządzane według strategii benchmarkowej przez renomowaną firmę Asset Management.

15. Źródła zwiększenia i wykorzystania funduszy własnych

	<i>Fundusze własne</i>				
	<i>statutowy</i>	<i>z aktualizacji wyceny</i>	<i>wynik z lat ubiegłych</i>	<i>wynik bieżącego roku</i>	<i>razem</i>
1. Stan na początek roku obrotowego, w tym:	199 290 165,25	(2 889 145,32)	11 724 641,24	(12 043 259,72)	196 082 401,45
- fundusz wieczysty	179 498 065,88	(2 889 145,32)	-	(2 906 163,67)	173 702 756,89
a. zwiększenia / zmniejszenia z rozliczenia wyniku finansowego	(2 906 163,67)	-	(9 137 096,05)	10 390 272,81	(1 652 986,91)
b. zmiana z wyceny aktywów finansowych	4 806,31	5 880 882,10	-	-	5 885 688,41
2. Stan na koniec roku obrotowego, w tym:	196 388 807,89	2 991 736,78	2 587 545,19	(1 652 986,91)	200 315 102,95
- fundusz wieczysty	176 591 902,21	2 991 736,78		1 838 969,58	181 422 608,57

16. Rozliczenie wyniku z działalności statutowej

	na 31.12.2018	na 31.12.2019
1. Wynik na działalności statutowej, w tym:	(318 618,48)	934 558,28
- wynik bieżącego roku	(12 043 259,72)	(1 652 986,91)
- wynik lat ubiegłych przeznaczony na bieżące działania statutowe	11 724 641,24	2 587 545,19
2. Planowane przeznaczenie/ pokrycie wyniku:		
a. Fundusz na bieżące działania statutowe	(2 906 163,67)	(1 348 978,09)
b. Fundusz wieczysty	-	(404 257,57)
- dochody z inwestowania środków funduszu	(2 906 163,67)	3 748 113,58
- przekazanie części dochodu na pokrycie kosztów działań statutowych Fundacji w 2019 r		(1 909 144,00)
- pozostało do wycofania z funduszu wieczystego na pokrycie kosztów działań statutowych w 2019		(2 243 227,15)
c. Wynik do rozliczenia w kolejnych latach	2 587 545,19	2 687 793,94

17. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Należne wynagrodzenie podmiotu uprawnionego z tytułu badania sprawozdania finansowego Fundacji za rok obrotowy 2019 wyniosło 32 360 zł (bez podatku VAT), za rok obrotowy 2018 - 34 000 zł.

18. Zobowiązania warunkowe oraz zobowiązania zabezpieczone na majątku Fundacji

Na dzień 31 grudnia 2019 r. Fundacja nie posiadała zobowiązań warunkowych ani zobowiązań zabezpieczonych na jej majątku.

19. Zdarzenia po dniu bilansowym

W związku ze złożeniem dyspozycji umorzenia zamkniętych funduszy w Rockbridge TFI, których termin wykupu przypada na 31 stycznia 2020 r. Fundacja przekwalifikowała posiadane w Rockbridge fundusze z instrumentów długoterminowych na krótkoterminowe. Wartość tych funduszy według wyceny na dzień 31.12.2019 r. wynosi 2 977 681,54 zł

W związku z pandemią koronawirusa, podjęta została ocena wpływu zaistniałej sytuacji na działalność statutową fundacji. Finansowanie Z uwagi na specyfikę działań oraz źródła ich finansowania, nie spodziewamy się pogorszenia płynności finansowej w 2020 r. Okres przedłużonej kwarantanny może wpłynąć na zmianę organizacji niektórych działań, wymagających zgromadzenia większej liczby osób. Pracujemy nad nową formułą organizacji takich wydarzeń. Pracownicy pracują zdalnie. Mają zapewnione przez Fundację odpowiednie narzędzia pracy, które taką formę pracy umożliwiają. Stale monitorowana jest sytuacja, szczególnie wpływ pandemii na sytuację na rynkach finansowych.

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

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

21. Transakcje ze stronami powiązanymi

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

22. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Na dzień 31 grudnia 2019 r. Fundacja posiadała środki na rachunku VAT w wysokości 9 017,23 zł,

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego