

FUNDACJA IM. STEFANA BATOREGO

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA ROK OBROTOWY ZAKOŃCZONY

31 GRUDNIA 2021 r.

Fundacja im. Stefana Batorego
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 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 2021 r.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późniejszymi zmianami, zwana dalej „Ustawą”) Zarząd Fundacji im. Stefana Batorego („Fundacja”) przedstawia sprawozdanie finansowe, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 215 915 073,93 złotych;
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. wykazujący zysk netto w kwocie 4 989 583,94 złotych;
- 4) zestawienie zmian w funduszu własnym;
- 5) rachunek przepływów pieniężnych;
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Prezes Zarządu

Członkowie Zarządu

Dyrektorka finansowa

Dyrektorka Fundacji

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
Fundacji im. Stefana Batorego z siedzibą w Warszawie ul. Sapieżyńska 10 a
sporządzonego za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 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:

Edwin Bendyk

Członkowie:

Anna Materska - Sosnowska

Mikołaj Cześniak .

Szymon Gutkowski

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

Fundacja posiada fundusz wieczysty, który zapewnia stabilną działalność statutową. Fundusz został utworzony na podstawie uchwały Zarządu z 18 maja 2010 r. Powstał on ze środków, które zgodnie z wolą darczyńców przeznaczone zostały na ten cel. Środki te są inwestowane zgodnie z obowiązującymi regulacjami prawnymi oraz strategią zatwierdzoną przez Zarząd Fundacji. Dochody z inwestowania funduszu mogą być przeznaczane na cele statutowe.

Informacja o wartości funduszu wieczystego zawarta jest w nocie 14 informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego.

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

Objaśnienia ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

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

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

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

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

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

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

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

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

Wydatki poniesione na zakup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości poniżej 10 000 zł zalicza się jednorazowo w koszty miesiąca, w którym oddano go do użytkowania.

2. Instrumenty finansowe

Inwestycje długoterminowe obejmują obligacje skarbowe zaliczone do kategorii aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży. Aktywa te wprowadza się do ksiąg na dzień rozliczenia transakcji w cenie

nabycia. Na dzień bilansowy dokonuje się wyceny w wartości godziwej będącej ceną rynkową. Skutki okresowej wyceny tych aktywów finansowych odnosi się na kapitał z aktualizacji wyceny. Kupony od długoterminowych obligacji należne na dzień bilansowy prezentowane są zgodnie z ich terminem realizacji w inwestycjach krótkoterminowych.

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

3. **Należności inne niż lokaty bankowe** wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Należności w walucie obcej ewidencjonowane są wg kursu średniego NBP ogłoszonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień. Na dzień bilansowy należności wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.
4. **Aktywa pieniężne** obejmują: aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz, płatne lub wymagalne w ciągu trzech miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia lokaty. Do środków pieniężnych zaliczane są także odsetki od lokat. Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.
5. **Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów** dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu i wysokości świadczenia.
6. **Rezerwy** na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy tworzone są na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować.

- 7. Zobowiązania** ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, według wartości godziwej. Zobowiązania grantowe ujmowane są w księgach z chwilą podpisania umowy grantowej. Zobowiązania w walucie obcej ewidencjonowane są wg kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na dzień wprowadzenia do ksiąg rachunkowych. Na dzień bilansowy zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.
- 8. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów** dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Fundacji przez kontrahentów, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny. Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do wielkości świadczeń wykonanych na rzecz Fundacji. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów prezentowane są w pozycji „zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług”.
- 9. Fundusze własne** składają się z funduszu założycielskiego, dodatniego wyniku finansowego z lat ubiegłych oraz funduszu z aktualizacji wyceny aktywów finansowych zakwalifikowanych do kategorii dostępnych do sprzedaży.

10. Uznawanie przychodu

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

11. Koszty działalności statutowej pożytku publicznego i koszty ogólnego zarządu

Do kosztów nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego zalicza się koszty działalności programowej, które obejmują koszty ponoszone przez Fundację na bezpośrednie finansowanie określonych statutem działań grantodawczych i operacyjnych, w tym koszty ich obsługi. Alokacja kosztów obsługi do kosztów realizacji poszczególnych programów dokonywana jest w 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	31.12.2020	31.12.2021
kurs wymiany USD na PLN	3,7584	4,0600
kurs wymiany EUR na PLN	4,6148	4,5994
– średni w okresie	2020	2021
kurs wymiany USD na PLN	3,8993	3,8629
kurs wymiany EUR na PLN	4,4448	4,5674

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

Bilans Fundacji im. Stefana Batorego
stan na dzień 31.12.2021 r.

	AKTYWA	nota	Stan w zł na dzień	
			31.12.2020	31.12.2021
A.	Aktywa trwałe		87 235 860,06	104 717 309,91
I	<u>Wartości niematerialne i prawne</u>	1.3/1.4	-	-
	1. Inne wartości niematerialne i prawne		-	-
II	<u>Rzeczowe aktywa trwałe</u>	1.1/1.2	<u>16 624 254,51</u>	<u>15 925 203,78</u>
1.	Środki trwałe		<u>16 624 254,51</u>	<u>15 925 203,78</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		13 064 412,24	12 404 423,88
	c) środki transportu		-	-
	d) urządzenia techniczne i maszyny		109 037,19	69 974,82
III	<u>Należności długoterminowe</u>	3	-	690 200,00
1.	Należności od pozostałych jednostek		-	690 200,00
IV	<u>Inwestycje długoterminowe</u>	2.1	<u>70 611 605,55</u>	<u>88 101 906,13</u>
	1. Długoterminowe aktywa finansowe		70 611 605,55	88 101 906,13
	a) w pozostałych jednostkach		70 611 605,55	88 101 906,13
	- inne papiery wartościowe		70 611 605,55	88 101 906,13
B.	Aktywa obrotowe		124 161 552,66	111 197 764,02
I	<u>Należności krótkoterminowe</u>	3	<u>2 024 187,06</u>	<u>2 326 317,30</u>
1.	Należności od pozostałych jednostek		2 024 187,06	2 326 317,30
	a) należności z tytułu dostaw towarów i usług, o okresie spłaty:		96 847,66	16 251,11
	- do 12 miesięcy		96 847,66	16 251,11
	b) inne		1 927 339,40	2 310 066,19
II	<u>Inwestycje krótkoterminowe</u>		<u>122 117 130,43</u>	<u>108 830 501,17</u>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe		122 117 130,43	108 830 501,17
	a) w pozostałych jednostkach	2.1	115 736 434,27	98 571 780,42
	- obligacje, lokaty, jednostki uczestnictwa w funduszu inwestycyjnym		115 736 434,27	98 571 780,42
	b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		6 380 696,16	10 258 720,75
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		6 230 691,92	10 258 720,75
	- inne środki pieniężne		150 004,24	0,00
III	<u>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</u>	5	<u>20 235,17</u>	<u>40 945,55</u>
	AKTYWA RAZEM		211 397 412,72	215 915 073,93

Bilans Fundacji im. Stefana Batorego
stan na dzień 31.12.2021 r. (cd.)

	PASYWA	nota	Stan w zł na dzień	
			31.12.2020	31.12.2021
A.	Fundusze własne		209 887 313,17	212 651 833,80
I	<u>Fundusz statutowy</u>	15	<u>194 637 972,99</u>	<u>191 673 407,81</u>
	- z rozliczenia wyniku finansowego		194 472 260,39	191 507 601,59
	- fundusz założycielski		165 712,60	165 806,22
II	<u>Fundusz z aktualizacji wyceny</u>	2.3	<u>11 198 789,49</u>	<u>8 973 632,56</u>
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		11 198 789,49	8 973 632,56
III	<u>Zysk z lat ubiegłych</u>	16	<u>2 687 793,95</u>	<u>7 015 209,49</u>
IV	<u>Zysk/(strata) netto</u>	16	<u>1 362 756,74</u>	<u>4 989 583,94</u>
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		1 510 099,55	3 263 240,13
I	<u>Zobowiązania długoterminowe</u>	4	<u>262 480,12</u>	<u>-</u>
1.	Wobec pozostałych jednostek		<u>262 480,12</u>	<u>-</u>
	a) inne		262 480,12	-
II	<u>Zobowiązania krótkoterminowe</u>	4	<u>991 107,43</u>	<u>1 081 940,13</u>
1.	Wobec pozostałych jednostek		787 969,69	887 712,48
	a) z tytułu grantów		205 000,00	150 966,39
	b) inne zobowiązania finansowe		11 325,40	37 421,44
	c) z tytułu dostaw towarów i usług, o okresie wymagalności:		172 946,22	186 415,63
	- do 12 miesięcy		172 946,22	186 415,63
	d) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		175 481,77	191 658,52
	e) z tytułu wynagrodzeń		218 012,57	43 395,30
	f) inne		5 203,73	277 855,20
2.	Fundusze specjalne		203 137,74	194 227,65
III	<u>Rozliczenia międzyokresowe</u>	6	<u>256 512,00</u>	<u>2 181 300,00</u>
	- krótkoterminowe		256 512,00	1 491 100,00
	- długoterminowe		-	690 200,00
	PASYWA RAZEM		211 397 412,72	215 915 073,93

Fundacja im. Stefana Batorego
Rachunek zysków i strat
 sporządzony za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.
 (według zał. 6 ustawy o rachunkowości)

	Wyszczególnienie	nota	Dane w zł za rok	
			2020	2021
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej, w tym:	9.1	14 519 954,84	62 025 970,55
	Przychody z nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego		13 067 777,81	60 572 069,84
	Pozostałe przychody określone statutem		1 452 177,03	1 453 900,71
B.	Koszty podstawowej działalności operacyjnej	10.1/10.1.1	11 308 267,92	64 403 357,15
	Koszty nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego		11 308 267,92	64 403 357,15
C.	Zysk/(strata) brutto z podstawowej działalności operacyjnej (A-B)		3 211 686,92	(2 377 386,60)
D.	Koszty ogólnego zarządu	10.1/10.1.2	3 854 906,25	4 274 601,68
E.	Strata z podstawowej działalności operacyjnej (C-D)		(643 219,33)	(6 651 988,28)
F.	Pozostałe przychody operacyjne	9.2	4 250,77	9 463,94
	Inne przychody operacyjne		4 250,77	9 463,94
G.	Pozostałe koszty operacyjne	10.2	1 034,15	1 919,95
	Inne koszty operacyjne		1 034,15	1 919,95
H.	Strata z działalności operacyjnej (E+F-G)		(640 002,71)	(6 644 444,29)
I.	Przychody finansowe	9.3	3 370 493,01	11 916 260,36
	Dywidendy i udziały w zyskach		329 174,09	736 059,31
	Odsetki		2 918 514,72	5 153 124,15
	Zysk z tytułu rozchodów aktywów finansowych		-	2 175 911,24
	Inne		122 804,20	3 851 165,66
J.	Koszty finansowe	10.3	1 354 974,56	269 632,13
	Odsetki		7 237,65	43,89
	Strata z tytułu rozchodów aktywów finansowych		1 005 402,60	-
	Inne		342 334,31	269 588,24
K.	Zysk/(strata) z działalności statutowej (H+I-J)		1 375 515,74	5 002 183,94
L.	Podatek dochodowy	11	12 759,00	12 600,00
M.	Zysk/(strata) netto (K-L)		1 362 756,74	4 989 583,94

Fundacja im. Stefana Batorego
Zestawienie zmian w funduszu własnym

		Dane w zł za rok	
		2020	2021
I	Fundusze własne na początek okresu	200 315 102,95	209 887 313,17
1.	Fundusz statutowy na początek okresu	196 388 807,89	194 637 972,99
1.1.	Zmiany funduszu statutowego	(1 750 834,90)	(2 964 471,56)
	a) zwiększenie z tytułu	2 400,77	93,62
	- rozliczenia wyniku finansowego	-	-
	- wyceny i odsetek od funduszu założycielskiego	2 400,77	93,62
	b) zmniejszenie/zwiększenie z tytułu	(1 753 235,67)	(2 964 565,18)
	- rozliczenia wyniku finansowego	(1 753 235,67)	(2 964 565,18)
	- wyceny i odsetek od funduszu założycielskiego	-	-
1.2	Fundusz statutowy na koniec okresu	194 637 972,99	191 673 407,81
2.	Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu	2 991 736,78	11 198 789,49
2.1.	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	8 207 052,71	(2 225 156,93)
	a) zwiększenie z tytułu	8 207 052,71	(2 225 156,93)
	- wyceny instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	8 207 052,71	(2 225 156,93)
	b) zmniejszenie z tytułu	-	-
	- wyceny instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-
2.2.	Fundusz z aktualizacji wyceny na koniec okresu	11 198 789,49	8 973 632,56
3.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 587 545,19	2 687 793,95
	a) zwiększenie z tytułu	100 248,76	4 327 415,54
	- rozliczenia wyniku finansowego	100 248,76	4 327 415,54
	b) zmniejszenie z tytułu	-	-
	- rozliczenia wyniku finansowego	-	-
4.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	2 687 793,95	7 015 209,49
5.	Wynik netto	1 362 756,74	4 989 583,94
	- zysk netto	1 362 756,74	4 989 583,94
	- strata netto	-	-
II	Fundusze własne na koniec okresu	209 887 313,17	212 651 833,80
III	Fundusze własne, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	209 887 313,17	212 651 833,80

Fundacja im. Stefana Batorego
Rachunek przepływów pieniężnych

	Treść pozycji	Dane w zł za rok	
		2020	2021
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk netto	1 362 756,74	4 989 583,94
II	Korekty razem:	(3 045 323,08)	(10 008 834,04)
1.	Amortyzacja	777 599,01	764 177,69
2.	Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	200 417,18	(3 691 509,19)
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(3 247 821,91)	(5 889 183,46)
4.	Zysk/strata z działalności inwestycyjnej	1 021 134,97	(1 906 323,00)
5.	Zmiana stanu należności	1 025 395,97	(992 330,24)
6.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem kredytów i pożyczek	(396 144,80)	(197 743,46)
7.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(2 425 903,50)	1 904 077,62
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + II)	(1 682 566,34)	(5 019 250,10)
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	77 937 918,11	102 268 318,35
1.	Z aktywów finansowych, w tym:	77 937 918,11	102 268 318,35
	a) w pozostałych jednostkach	77 937 918,11	102 268 318,35
	- zbycie aktywów finansowych	76 081 161,25	99 486 678,42
	- odsetki	1 527 582,78	2 045 580,62
	- dywidendy	329 174,09	736 059,31
II	Wydatki	72 189 005,53	93 415 894,91
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	60 888,18	65 126,96
2.	Na aktywa finansowe, w tym:	72 128 117,35	93 350 767,95
	a) w pozostałych jednostkach	72 128 117,35	93 350 767,95
	- nabycie aktywów finansowych	72 128 117,35	93 350 767,95
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	5 748 912,58	8 852 423,44
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)	4 066 346,25	3 833 173,34
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	4 050 414,16	3 878 024,59
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych i naliczonych odsetek	(15 932,10)	44 851,26
F.	Środki pieniężne na początek okresu	2 306 050,40	6 372 396,65
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (D+F), w tym	6 372 396,65	10 205 569,99
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	203 137,74	194 227,65

Dodatkowe informacje i objaśnienia
do sprawozdania finansowego Fundacji im. Stefana Batorego
sporządzonego za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 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 31.12.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2021
- 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	2 749 683,66	-	(4 920,00)	2 744 763,66
- środki transportu	163 936,59	-	-	163 936,59
- inne środki trwałe	204 649,70	-	-	204 649,70
- wyposażenie niskocenne umarzane w 100%	1 245 297,20	65 126,96	(12 410,41)	1 298 013,75
Ogółem	35 043 167,94	65 126,96	(17 330,41)	35 090 964,49

1.2 - Wartość umorzenia środków trwałych wykazanych w bilansie

Rodzaj	Stan na 31.12.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2021
- grunty użytkowane wieczysto (pow.1838 m2)	829 263,33	-	-	829 263,33
- budynek	13 335 120,14	659 988,36	-	13 995 108,50
- urządzenia techniczne i maszyny	2 640 646,47	39 062,37	(4 920,00)	2 674 788,84
- środki transportu	163 936,59	-	-	163 936,59
- inne środki trwałe	204 649,70	-	-	204 649,70
- wyposażenie niskocenne umarzane w 100%	1 245 297,20	65 126,96	(12 410,41)	1 298 013,75
Ogółem	18 418 913,43	764 177,69	(17 330,41)	19 165 760,71
	Wartość netto:	16 624 254,51		15 925 203,78

Budynek jest wykorzystywany na potrzeby działalności Fundacji oraz do czerpania pożytków z nieruchomości. Przychody z najmu są przeznaczane na działalność statutową Fundacji. W 2021 r. Fundacja zakupiła środki trwałe o łącznej wartości 65126,96 zł i nie przewiduje istotnego zwiększenia nakładów w 2022 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 31.12.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2021
- oprogramowanie	167 782,91	-	-	167 782,91
- prawa autorskie	239 314,80	-	(25 822,60)	213 492,20
- oprogramowanie niskocenne umarżane w 100%	25 755,06	-	-	25 755,06
Ogółem	432 852,77	-	(25 822,60)	407 030,17

1.4 - Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wykazanych w bilansie

Rodzaj	Stan na 31.12.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2021
- oprogramowanie	167 782,91	-	-	167 782,91
- prawa autorskie	239 314,80	-	(25 822,60)	213 492,20
- wartości niskocenne umarżane w 100%	25 755,06	-	-	25 755,06
Ogółem	432 852,77	-	(25 822,60)	407 030,17
	Wartość netto:	-		-

W 2021 r. Fundacja nie dokonywała zakupów wartości niematerialnych i prawnych.

2. Informacja o instrumentach finansowych

2.1 - Rodzaj i wartość instrumentów finansowych wykazanych w bilansie

Rodzaj	Stan na 31.12.2020	Zakupy	Sprzedaż/przekwalifikowanie	Wycena na 31.12. 2021	Stan na 31.12.2021
<i>Długoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży</i>	70 611 605,55	14 547 940,30	-	2 942 360,28	88 101 906,13
- obligacje Skarbu Państwa	65 940 882,50	14 547 940,30	-	3 107 543,53	83 596 366,33
- jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	4 670 723,05	-	-	(165 183,25)	4 505 539,80
<i>Krótkoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży</i>	113 398 679,71	78 571 417,79	99 717 064,44	5 488 174,01	97 741 207,07
- obligacje Skarbu Państwa	19 639 861,94	37 027 864,36	50 637 726,30	-	6 030 000,00
- jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	93 758 817,77	41 543 553,43	49 079 338,14	5 488 174,01	91 711 207,07
<i>Krótkoterminowe aktywa finansowe przeznaczone do obrotu</i>	2 137 978,85	-	1 295 323,16	(12 082,34)	830 573,35
- jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	2 137 978,85	-	1 295 323,16	(12 082,34)	830 573,35
<i>Krótkoterminowe aktywa finansowe - pożyczki udzielone i należności własne</i>	199 775,71	-	199 775,71	-	-
- lokaty bankowe	199 775,71	-	199 775,71	-	-
Ogółem, w tym:	186 348 039,82	93 119 358,09	101 212 163,31	8 418 451,95	186 673 686,55
- długoterminowe aktywa finansowe	70 611 605,55	14 547 940,30	-	2 942 360,28	88 101 906,13
- krótkoterminowe aktywa finansowe	115 736 434,27	78 571 417,79	101 212 163,31	5 476 091,67	98 571 780,42

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

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

2.2 - Zmiany wartości instrumentów finansowych w związku z wyceną

Rodzaj	wycena na 31.12.2021		
	wycena ogółem	wpływająca na wynik (odsetki/wycena/ różnice kursowe)	wpływająca na fundusz z aktualizacji wyceny
<i>Długoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży</i>	2 942 360,28	3 107 543,53	(165 183,25)
- obligacje Skarbu Państwa	3 107 543,53	3 107 543,53	-
- jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	(165 183,25)	-	(165 183,25)
<i>Krótkoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży</i>	5 488 174,01	3 646 751,56	1 841 422,45
- obligacje Skarbu Państwa	-	-	-
- jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	5 488 174,01	3 646 751,56	1 841 422,45
<i>Krótkoterminowe aktywa finansowe przeznaczone do obrotu</i>	(12 082,34)	(12 082,34)	-
- jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	(12 082,34)	(12 082,34)	-
<i>Krótkoterminowe aktywa finansowe - pożyczki udzielone i należności własne</i>	-	-	-
- lokaty bankowe	-	-	-
Ogółem	8 418 451,95	6 742 212,75	1 676 239,20

2.3 - Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych

	Za okres 1.01 - 31.12.2020	Za okres 1.01 - 31.12.2021
Stan na początek roku obrotowego	2 991 736,78	11 198 789,49
Skutki przeszacowania aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży:	8 207 052,71	(2 225 156,93)
- zyski z wyceny na dzień bilansowy	7 203 364,93	1 676 239,20
- zmiana wyceny z poprzedniego roku ustalona na dzień sprzedaży aktywów finansowych w roku bieżącym	1 003 687,78	(3 901 396,13)
Stan na koniec roku obrotowego	11 198 789,49	8 973 632,56

2.4-Charakterystyka instrumentów finansowych

Rodzaj	Wartość bilansowa	Wartość nominalna	odsetki	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne	
<i>- Długoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży</i>					
Obligacje skarbowe EDO 1227 obligacje dziesięcioletnie	1 734 600,00	1 500 000,00	8,30%	Odsetki wypłacane w dniu wykupu	
Obligacje skarbowe EDO 0428 obligacje dziesięcioletnie	316 910,00	275 000,00	3,90%	Odsetki wypłacane w dniu wykupu	
Obligacje skarbowe EDO 0728 obligacje dziesięcioletnie	315 727,50	275 000,00	6,20%	Odsetki wypłacane w dniu wykupu	
Obligacje skarbowe EDO 0831 obligacje dziesięcioletnie	5 033 000,00	5 000 000,00	1,70%	Odsetki wypłacane w dniu wykupu	
Obligacje skarbowe EDO 1028 obligacje dziesięcioletnie	37 718 230,00	33 275 000,00	7,00%	Odsetki wypłacane w dniu wykupu	
Obligacje skarbowe COI 0125 obligacje czteroletnie	6 049 279,20	6 036 000,00	1,30%	78 640,63	01.12.2022
Obligacje skarbowe EDO 0129 obligacje dziesięcioletnie	9 479 200,00	8 500 000,00	9,30%	Odsetki wypłacane w dniu wykupu	
Obligacje skarbowe COI 0123 obligacje czteroletnie	18 734 400,00	18 000 000,00	9,05%	734 400,00	17.01.2022
Obligacje skarbowe DOS 0123 obligacje dwuletnie	4 215 019,63	4 173 700,00	2,01%	41 319,63	01.01.2023
jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	4 505 539,80	4 505 539,80			
stopa procentowa w następnych okresach zależna jest od stopy inflacji					
<i>- Krótkoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży</i>					
jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	42 591 679,31	42 591 679,31			
Obligacje skarbowe OTS0122 obligacje trzymiesięczne 0,5% w skali roku	6 030 000,00	6 030 000,00	0,13%	7 537,50	01.01.2022
Jednostki uczestnictwa funduszy ETF	49 119 527,76	49 119 527,76			
<i>- Krótkoterminowe aktywa finansowe przeznaczone do obrotu</i>					
Jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	830 573,35	830 573,35			

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 2021 roku Fundacja posiadała środki bieżące w wysokości 433,2 tys. Euro i 576 tys. USD oraz fundusze inwestycyjne wyceniane w walutach obcych o wartości bilansowej 12 098,4 tys. USD. Portfel inwestycyjny zawierający fundusze w walucie obcej jest zabezpieczany za pomocą pochodnych instrumentów finansowych. Ekspozycja na ryzyko walutowe jest limitowana.

Ryzyko stopy procentowej

Na ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych narażone są przede wszystkim obligacje. W skład tego portfela 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 wystąpiła konieczność tworzenia odpisów aktualizacyjnych z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych.

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 31.12.2020	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2021
- dostaw i usług	84 748,99	16 251,11	-	-	84 748,99	16 251,11
- umów grantowych i zaliczek na działania programowe	1 940 783,64	2 309 796,19	-	690 200,00	1 940 783,64	2 999 996,19
- inne	50 940,70	18 346,27	-	-	50 940,70	18 346,27
- odpis aktualizujący należności	(52 286,27)	(18 076,27)	-	-	(52 286,27)	(18 076,27)
Ogółem	2 024 187,06	2 326 317,30	-	690 200,00	2 024 187,06	3 016 517,30

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 31.12.2020	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2021
- umów grantowych	205 000,00	150 966,39	-	-	205 000,00	150 966,39
- dostaw towarów i usług	172 946,22	186 415,63	-	-	172 946,22	186 415,63
- operacji finansowych	11 325,40	37 421,44	-	-	11 325,40	37 421,44
- podatków	69 126,97	72 174,23	-	-	69 126,97	72 174,23
- ubezpieczeń społecznych	106 354,80	119 484,29	-	-	106 354,80	119 484,29
- niepodjętych wynagrodzeń	218 012,57	43 395,30	-	-	218 012,57	43 395,30
- inne	5 203,73	277 855,20	262 480,12	-	267 683,85	277 855,20
Ogółem	787 969,69	887 712,48	262 480,12	-	1 050 449,81	887 712,48

5. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Tytuły	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2021
- ubezpieczenie	6 552,39	7 516,91
- prenumerata	5 978,79	14 905,48
- faktury dotyczące usług realizowanych w następnym roku	1 193,49	17 313,89
- inne	6 326,00	1 209,27
Ogółem	20 050,67	40 945,55

6. Bierne rozliczenia międzyokresowe

Tytuły	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2021
<i>Krótkoterminowe rozliczenie międzyokresowe przychodów</i>	<i>206 712,00</i>	<i>1 441 300,00</i>
- przyznane dotacje na działania statutowe w następnym roku	206 712,00	1 441 300,00
<i>Długoterminowe rozliczenie międzyokresowe przychodów</i>		<i>690 200,00</i>
- przyznane dotacje na działania statutowe w 2023 r.	-	690 200,00
<i>Krótkoterminowe bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów</i>	<i>49 800,00</i>	<i>49 800,00</i>
- rezerwa na koszty badania bilansu	49 800,00	49 800,00
Ogółem	256 512,00	2 181 300,00

7. Zatrudnienie

Średnie roczne zatrudnienie w 2021 r. wyniosło – 38,55 etatów - 40 osób (w 2020 r.: 35,33 etatów - 37 osób).

8. Wynagrodzenia członków Zarządu

Wysokość rocznego wynagrodzenia członków Zarządu za udział w posiedzeniach i komisjach Zarządu wyniosła 246 000,00 zł (w 2020 r.: 294 938,55 zł)

9. Informacja o strukturze przychodów

9.1 - Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej

Źródła przychodów	Za okres 1.01 - 31.12.2020	Za okres 1.01 - 31.12.2021
Przychody z nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego, w tym:	13 067 777,81	60 572 069,84
- wpływy ze źródeł zagranicznych	11 469 271,93	57 928 884,69
- wpływy ze źródeł krajowych, w tym	1 598 505,88	2 643 185,15
- wpłaty 1% podatku dochodowego od osób fizycznych	1 231 732,60	1 901 061,44
Pozostałe przychody określone statutem:	1 452 177,03	1 453 900,71
- wpływy z najmu powierzchni biurowych	1 452 177,03	1 453 900,71
Ogółem	14 519 954,84	62 025 970,55

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

9.1.1 - Przychody z działalności statutowej pożytku publicznego - wpływy ze źródeł zagranicznych i krajowych w 2021 r.

Źródła przychodów	Za okres 1.01 - 31.12.2021
<i>Źródła zagraniczne</i>	57 928 884,69
- EEA Grants - BMF EFTA, Bruksela	55 322 001,56
- Fundacja Społeczeństwa Otwartego, Szwajcaria	1 601 362,50
- Fundacja Promocji Społeczeństwa Otwartego, Nowy Jork (USA)	418 484,00
- Transparency International, Berlin	405 748,27
- ECFR Berlin	170 671,23
- UK Online Giving Foundation	9 686,13
- pozostali darczyńcy (w tym zwroty kosztów związanych z celami statutowymi)	931,00
<i>Źródła krajowe</i>	2 643 185,15
- wpłaty 1% podatku od osób fizycznych	1 901 061,44
- prywatni darczyńcy z Polski	374 346,83
- Fundacja Zeszytów Literackich	146 000,38
- Orange Polska SA	50 000,00
- Grupa Pracuj S.A.	70 000,00
- Putka sp. z o.o.	90 276,50
- Stowarzyszenie Metropolia Warszawa	5 000,00
- Fundacja Pacewiczów	5 000,00
- Wpływy z wyroków Sądów	1 500,00
Ogółem	60 572 069,84

9.2 - Pozostałe przychody operacyjne

Źródła przychodów	Za okres 1.01 - 31.12.2020	Za okres 1.01 - 31.12.2021
- wynagrodzenia płatnika	1 266,87	1 417,91
- wynagrodzenie za kopiowanie wydawanych przez Fundację publikacji	593,78	-
- rozliczenie grantobiorców, pracowników i kontrahentów	2 057,87	-
- aktualizacja należności	-	6 609,00
- odszkodowania	-	1 420,77
- inne	332,25	16,26
Ogółem	4 250,77	9 463,94

9.3 - Przychody finansowe

Źródła przychodów	Za okres 1.01 - 31.12.2020	Za okres 1.01 - 31.12.2021
- wynik ze sprzedaży instrumentów finansowych	-	2 175 911,24
- dywidendy	329 174,09	736 059,31
- zysk z wyceny instrumentów przeznaczonych do obrotu	52 180,36	-
- odsetki od instrumentów finansowych, w tym:	2 906 893,44	5 149 364,67
- odsetki zrealizowane	1 515 849,00	2 041 821,14
- wycena na dzień 31 grudnia		
<i>odsetki niezrealizowane płatne w okresie do 3 miesięcy</i>	95 561,94	753 715,20
<i>odsetki niezrealizowane płatne w okresie powyżej 3 miesięcy do 1 roku</i>	1 295 482,50	-
<i>odsetki niezrealizowane płatne w okresie powyżej 1 roku</i>	-	2 353 828,33
- odsetki od lokat krótkoterminowych środków pieniężnych, w tym:	4 384,28	3 759,48
- odsetki zrealizowane	4 380,04	3 759,48
- wycena na dzień 31 grudnia		
<i>odsetki niezrealizowane płatne w okresie do 3 miesięcy</i>	4,24	-
- inne (kick -back, transakcje SWAP, BSB, SBB)	70 623,84	-
- różnice kursowe	-	3 851 165,66
Ogółem	3 363 256,01	11 916 260,36

10. Informacja o strukturze kosztów

10.1 - Koszty podstawowej działalności operacyjnej

Podział kosztów	Za okres 1.01 - 31.12.2020	Za okres 1.01 - 31.12.2021
Koszty działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	11 308 267,92	64 403 357,15
- koszty programów dotacyjnych	7 846 337,22	59 892 296,79
- zwroty dotacji udzielonych w latach poprzednich	(16 536,39)	(24 188,80)
- koszty działań operacyjnych, eksperckich i programów wydzielonych	3 478 467,09	4 535 249,16
Koszty ogólnego zarządu	3 854 906,25	4 274 601,68
-koszty administracyjne biura	1 915 657,76	2 167 338,58
-koszty utrzymania budynku - siedziby Fundacji	1 161 649,48	1 343 085,41
-koszty amortyzacji	777 599,01	764 177,69
Ogółem	15 163 174,17	68 677 958,83

10.1.1- Koszty działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego

Podział kosztów	Za okres 1.01 - 31.12.2020	Za okres 1.01 - 31.12.2021
Programy dotacyjne	7 846 337,22	59 892 296,79
- Aktywni Obywatele	3 443 974,07	56 072 573,72
- Dotacje Fundacji Batorego	1 930 788,67	1 608 450,41
- Dla Białorusi	2 063 551,28	1 713 914,86
- Fundusze Powierzone	408 023,20	497 357,80
Działania operacyjne, eksperckie i programy wydzielone	3 478 467,09	4 535 249,16
- Masz Głos, Masz Wybór	794 308,25	1 256 082,20
- Forum Idei	1 664 567,45	1 927 851,53
- Warszawskie Biuro ECFR	364 905,19	368 616,16
- Przeciwdziałanie Uzależnieniom	654 686,20	982 699,27
Razem koszty programowe	11 324 804,31	64 427 545,95
- Zwroty dotacji udzielonych w latach poprzednich	(16 536,39)	(24 188,80)
Ogółem, w tym:	11 308 267,92	64 403 357,15
- udzielone dotacje	4 787 184,88	56 942 053,23

10.1.2 - Koszty ogólnego zarządu

Podział kosztów	Za okres 1.01 - 31.12.2020	Za okres 1.01 - 31.12.2021
- zużycie materiałów i energii	283 524,57	384 845,11
- usługi obce	1 517 540,91	1 751 085,46
- podatki i opłaty	115 889,48	135 877,83
- amortyzacja	777 599,01	764 177,69
- wynagrodzenia	874 714,75	965 259,48
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	219 898,18	231 900,83
- pozostałe koszty	65 739,35	41 455,28
Ogółem	3 854 906,25	4 274 601,68

10.1.3 - Struktura poniesionych kosztów

Podział kosztów	Za okres 1.01 - 31.12.2020	Za okres 1.01 - 31.12.2021
koszty administracyjne biura i utrzymania budynku - siedziby Fundacji	20,27%	5,11%
koszty amortyzacji	5,12%	1,11%
koszty działalności statutowej	74,60%	93,78%
Ogółem	100,00%	100,00%

10.1.4 - Struktura poniesionych kosztów realizacji działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego

Podział kosztów	Za okres 1.01 - 31.12.2020	Za okres 1.01 - 31.12.2021
koszty programów dotacyjnych	69,28%	92,96%
koszty programów operacyjnych	30,72%	7,04%
Ogółem	100,00%	100,00%

10.2 - Pozostałe koszty operacyjne

Podział kosztów	Za okres 1.01 - 31.12.2020	Za okres 1.01 - 31.12.2021
inne	1 034,15	1 915,95
Ogółem	1 034,15	1 915,95

10.3 - Koszty finansowe

Podział kosztów	Za okres 1.01 - 31.12.2020	Za okres 1.01 - 31.12.2021
odsetki	7 237,65	43,89
koszty zarządzania aktywami finansowymi	138 536,57	257 505,90
wynik na operacjach finansowych	1 005 402,60	-
strata z wyceny instrumentów przeznaczonych do obrotu	-	12 082,34
różnice kursowe	203 797,74	-
Ogółem	1 354 974,56	269 632,13

11. Podatek dochodowy

	Za okres 1.01 - 31.12.2020	Za okres 1.01 - 31.12.2021
Wynik brutto	1 375 515,74	5 002 183,94
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	67 152,00	66 317,00
Podstawa opodatkowania	67 152,00	66 317,00
Podatek dochodowy - 19%	12 759,00	12 600,00

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 2021 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 2021 r.

Zmiana stanu należności ogółem	(992 330,24)		Zmiana stanu należności inwestycyjnych	
Bilans otwarcia		2 024 187,06	Bilans otwarcia	-
Bilans zamknięcia		3 016 517,30	Bilans zamknięcia	-
Zmiana stanu należności inwestycyjnych		-	Zmiana stanu należności inwestycyjnych	-
Zmiana stanu zobowiązań	(197 743,46)		Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	
Bilans otwarcia		1 253 587,55	Bilans otwarcia	11 325,40
Bilans zamknięcia		1 081 940,13	Bilans zamknięcia	37 421,44
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych		26 096,04	Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	26 096,04

Rozrachunki do rachunku przepływów pieniężnych 2020 r.

Zmiana stanu należności ogółem	1 025 395,97		Zmiana stanu należności inwestycyjnych	
Bilans otwarcia		3 066 152,85	Bilans otwarcia	16 569,82
Bilans zamknięcia		2 024 187,06	Bilans zamknięcia	-
Zmiana stanu należności inwestycyjnych		(16 569,82)	Zmiana stanu należności inwestycyjnych	(16 569,82)
Zmiana stanu zobowiązań	(396 144,80)		Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	
Bilans otwarcia		1 648 292,48	Bilans otwarcia	9 885,53
Bilans zamknięcia		1 253 587,55	Bilans zamknięcia	11 325,40
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych		1 439,87	Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	1 439,87

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

2020 r.

Środki pieniężne na początek okresu według bilansu	2 330 281,99	2021 r.	Środki pieniężne na początek okresu według bilansu	6 380 696,16
- różnice kursowe z wyceny na dzień bilansowy	(16 861,49)	- różnice kursowe z wyceny na dzień bilansowy	(8 295,26)	
- należne na dzień bilansowy odsetki od lokat krótkoterminowych	(7 370,10)	- należne na dzień bilansowy odsetki od lokat krótkoterminowych	(4,24)	
Bilans otwarcia w rachunku przepływów pieniężnych	2 306 050,40	Bilans otwarcia w rachunku przepływów pieniężnych	6 372 396,66	
Środki pieniężne na koniec okresu według bilansu	6 380 696,16	Środki pieniężne na koniec okresu według bilansu	10 258 720,75	
- różnice kursowe z wyceny na dzień bilansowy	(8 295,26)	- różnice kursowe z wyceny na dzień bilansowy	(53 150,75)	
- należne na dzień bilansowy odsetki od lokat krótkoterminowych	(4,24)	- należne na dzień bilansowy odsetki od lokat krótkoterminowych	-	
Bilans zamknięcia w rachunku przepływów pieniężnych	6 372 396,66	Bilans zamknięcia w rachunku przepływów pieniężnych	10 205 570,00	
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	4 050 414,16	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	3 878 024,59	
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych i naliczonych odsetek	(15 932,10)	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych i naliczonych odsetek	44 851,26	
Zmiana stanu środków pieniężnych w rachunku przepływów pieniężnych	4 066 346,26	Zmiana stanu środków pieniężnych w rachunku przepływów pieniężnych	3 833 173,34	

14. Informacja o funduszu wieczystym

Fundusz wieczysty utworzony został na podstawie uchwały Zarządu z 18 maja 2010 r. ze środków, które zgodnie z wolą grantodawców przeznaczone zostały na ten cel. Środki tego funduszu są inwestowane zgodnie z obowiązującymi regulacjami prawnymi, na podstawie strategii inwestycyjnej rekomendowanej przez doradców inwestycyjnych i zatwierdzanej przez Zarząd Fundacji. Począwszy od 2019 r. Fundacja przeznacza każdego roku część dochodów z inwestowania na cele statutowe.

	Za okres 1.01 - 31.12.2020	Za okres 1.01 - 31.12.2021
1. Wartość funduszu wieczystego na początek roku, w tym:	179 179 381,43	185 096 278,43
- wartość według ceny nabycia aktywów finansowych i środków pieniężnych	178 430 871,79	176 848 608,06
- fundusz z aktualizacji wyceny według ceny rynkowej	2 991 736,78	11 198 789,49
- zmiana na skutek uchwały Rady o pokryciu wyniku finansowego	(2 243 227,14)	(2 951 119,11)
2. Zwiększenia	10 098 557,43	11 583 112,62
- wynik z inwestowania funduszu	1 891 504,72	11 583 112,62
- zmiana wyceny ustalona na dzień sprzedaży aktywów	8 207 052,71	-
3. Zmniejszenia	(1 230 541,31)	(5 274 037,81)
- zmiana wyceny ustalona na dzień sprzedaży aktywów oraz dzień wyceny	-	(2 225 156,93)
- wynik z inwestowania przeznaczony na cele statutowe	(1 230 541,31)	(3 048 880,89)
4. Wartość funduszu na koniec roku, w tym:	188 047 397,55	191 405 353,24
- wartość według ceny nabycia aktywów finansowych i środków pieniężnych	176 848 608,06	182 431 720,68
- fundusz z aktualizacji wyceny według ceny rynkowej	11 198 789,49	8 973 632,56

W 2021 r. Fundacja realizowała zatwierdzoną w 2020 r. zmienioną strategię inwestycyjną zgodnie z rekomendacjami przygotowanymi przez doradcę Fundacji ds. inwestycji oraz zarządzającą portfelem renomowaną firmę Asset Management. W celu osiągnięcia jak najlepszych wyników przy jak najbardziej bezpiecznym portfelu, strategia ulega pewnym modyfikacjom uzależnionym od sytuacji na rynkach finansowych.

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:	194 637 972,99	11 198 789,49	2 687 793,96	1 362 756,74	209 887 313,18
- fundusz wieczysty	178 430 871,79	11 198 789,49	(2 243 227,15)	660 963,41	188 047 397,54
a. zwiększenia / zmniejszenia z rozliczenia wyniku finansowego	(2 964 658,80)	-	4 327 415,53	3 626 827,20	4 989 583,93
b. zmiana z wyceny aktywów finansowych	93,62	(2 225 156,93)	-	-	(2 225 063,31)
2. Stan na koniec roku obrotowego, w tym:	191 673 407,81	8 973 632,56	7 015 209,49	4 989 583,94	212 651 833,80
- fundusz wieczysty	176 848 608,06	8 973 632,56	-	11 583 112,62	191 405 353,24

16. Rozliczenie wyniku z działalności statutowej

	na 31.12.2020	na 31.12.2021
1. Wynik na działalności statutowej, w tym:	4 050 550,69	12 004 793,43
a. wynik bieżącego roku	1 362 756,74	4 989 583,94
b. wynik lat ubiegłych przeznaczony na bieżące działania statutowe	2 687 793,95	7 015 209,49
2. Planowane przeznaczenie/ pokrycie wyniku:		
a. Fundusz na bieżące działania statutowe	(674 503,10)	(741 822,86)
b. Fundusz wieczysty	(2 290 155,70)	6 444 423,77
- dochody z inwestowania środków funduszu	1 891 504,72	11 583 112,62
- przekazanie części dochodu na pokrycie kosztów działań statutowych Fundacji	(1 230 541,31)	(3 048 880,89)
- pozostało do wycofania z funduszu wieczystego na pokrycie kosztów działań statutowych	(2 951 119,11)	(2 089 807,96)
c. Wynik do rozliczenia w kolejnych latach	7 015 209,49	6 302 192,52

17. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Należne wynagrodzenie podmiotu uprawnionego z tytułu badania sprawozdania finansowego Fundacji za rok obrotowy 2021 wyniosło 49 800 zł (bez podatku VAT), za rok obrotowy 2020 - 49 800 zł.

18. Zobowiązania warunkowe oraz zobowiązania zabezpieczone na majątku Fundacji

Na dzień 31 grudnia 2021 r. Fundacja nie posiadała zobowiązań zabezpieczonych na jej majątku. Zobowiązania warunkowe Fundacji wyniosły 50 227 157,14 zł. Zobowiązania te wynikały z umów grantowych zawartych przez Fundację w związku z realizacją Programu Aktywni Obywatele – Fundusz Krajowy (Active Citizens Fund – National) finansowanego ze środków Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego i Norweskiego Mechanizmu Finansowego (tzw. Funduszy norweskich i Funduszy EOG) 2014-2021. Warunkiem realizacji zobowiązań jest przekazanie do dyspozycji Fundacji środków z tych funduszy w terminach planowanych wypłat kolejnych rat dotacji.

19. Zdarzenia po dniu bilansowym

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

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

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

21. Transakcje ze stronami powiązanymi

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

22. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Na dzień 31 grudnia 2021 r. Fundacja nie posiadała środków na rachunku VAT.

23. Informacja o wpływie Covid-19 na funkcjonowanie Fundacji

Z uwagi na specyfikę działań oraz źródła ich finansowania, nie spodziewamy się pogorszenia płynności finansowej w 2022 r. Okres przedłużonej kwarantanny wpłynął na zmianę organizacji niektórych działań, takich jak debaty konferencje i spotkania oraz podróże służbowe. Realizujemy nową formułą organizacji takich wydarzeń. Pracownicy pracują częściowo 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.