

**FUNDACJA IM. STEFANA BATOREGO**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**ZA ROK OBROTOWY ZAKOŃCZONY**

**31 GRUDNIA 2022 r.**

**Fundacja im. Stefana Batorego**  
**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 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 2022 r.**

**OŚWIADCZENIE ZARZĄDU**

Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. 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 2022 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **212 487 955,67 złotych**;
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. wykazujący zysk netto w kwocie **6 916 752,59 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 2022 r. do 31 grudnia 2022 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 | <b>31.12.2021</b> | <b>31.12.2022</b> |
| kurs wymiany USD na PLN                | 4,0600            | 4,4018            |
| kurs wymiany EUR na PLN                | 4,5994            | 4,6899            |
| – średni w okresie                     | <b>2021</b>       | <b>2022</b>       |
| kurs wymiany USD na PLN                | 3,8629            | 4,4607            |
| kurs wymiany EUR na PLN                | 4,5674            | 4,6869            |

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



**Bilans Fundacji im. Stefana Batorego**  
stan na dzień 31.12.2022 r.

|           | AKTYWA                                                           | nota           | Stan w zł na dzień    |                       |
|-----------|------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|
|           |                                                                  |                | 31.12.2021            | 31.12.2022            |
| <b>A.</b> | <b>Aktywa trwałe</b>                                             |                | <b>104 717 309,91</b> | <b>95 748 605,32</b>  |
| I         | <u>Wartości niematerialne i prawne</u>                           | <b>1.3/1.4</b> | -                     | -                     |
| II        | <u>Rzeczowe aktywa trwałe</u>                                    | <b>1.1/1.2</b> | <u>15 925 203,78</u>  | <u>15 238 590,30</u>  |
| 1.        | Środki trwałe                                                    |                | <u>15 925 203,78</u>  | <u>15 238 590,30</u>  |
|           | a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)           |                | 3 450 805,08          | 3 450 805,08          |
|           | b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej         |                | 12 404 423,88         | 11 744 435,48         |
|           | d) urządzenia techniczne i maszyny                               |                | 69 974,82             | 43 349,74             |
| III       | <u>Należności długoterminowe</u>                                 | <b>3</b>       | <u>690 200,00</u>     | -                     |
| 1.        | Należności od pozostałych jednostek                              |                | 690 200,00            | -                     |
| IV        | <u>Inwestycje długoterminowe</u>                                 | <b>2.1</b>     | <u>88 101 906,13</u>  | <u>80 510 015,02</u>  |
|           | 1. Długoterminowe aktywa finansowe                               |                | 88 101 906,13         | 80 510 015,02         |
|           | a) w pozostałych jednostkach                                     |                | 88 101 906,13         | 80 510 015,02         |
|           | - inne papiery wartościowe                                       |                | 88 101 906,13         | 80 510 015,02         |
| <b>B.</b> | <b>Aktywa obrotowe</b>                                           |                | <b>111 197 764,02</b> | <b>116 739 350,35</b> |
| I         | <u>Należności krótkoterminowe</u>                                | <b>3</b>       | <u>2 326 317,30</u>   | <u>1 453 915,71</u>   |
| 1.        | Należności od pozostałych jednostek                              |                | 2 326 317,30          | 1 453 915,71          |
|           | a) należności z tytułu dostaw towarów i usług, o okresie spłaty: |                | 16 251,11             | 10 172,53             |
|           | - do 12 miesięcy                                                 |                | 16 251,11             | 10 172,53             |
|           | b) inne                                                          |                | 2 310 066,19          | 1 443 743,18          |
| II        | <u>Inwestycje krótkoterminowe</u>                                |                | <u>108 830 501,17</u> | <u>115 257 204,45</u> |
| 1.        | Krótkoterminowe aktywa finansowe                                 |                | 108 830 501,17        | 115 257 204,45        |
|           | a) w pozostałych jednostkach                                     | <b>2.1</b>     | 98 571 780,42         | 109 743 302,00        |
|           | - inne papiery wartościowe                                       |                | 98 571 780,42         | 109 533 544,39        |
|           | - inne krótkoterminowe aktywa finansowe                          |                | -                     | 209 757,61            |
|           | b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne                      |                | 10 258 720,75         | 5 513 902,45          |
|           | - środki pieniężne w kasie i na rachunkach                       |                | 10 258 720,75         | 5 513 902,45          |
| III       | <u>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</u>                | <b>5</b>       | <u>40 945,55</u>      | <u>28 230,19</u>      |
|           | <b>AKTYWA RAZEM</b>                                              |                | <b>215 915 073,93</b> | <b>212 487 955,67</b> |

**Bilans Fundacji im. Stefana Batorego**  
stan na dzień 31.12.2022 r. (cd.)

|           | PASYWA                                                      | nota | Stan w zł na dzień    |                       |
|-----------|-------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
|           |                                                             |      | 31.12.2021            | 31.12.2022            |
| <b>A.</b> | <b>Fundusze własne</b>                                      |      | <b>212 651 833,80</b> | <b>210 229 394,58</b> |
| I         | <u>Fundusz statutowy</u>                                    | 15   | <u>191 673 407,81</u> | <u>190 933 048,55</u> |
|           | - z rozliczenia wyniku finansowego                          |      | 191 507 601,59        | 190 765 778,73        |
|           | - fundusz założycielski                                     |      | 165 806,22            | 167 269,82            |
| II        | <u>Fundusz z aktualizacji wyceny</u>                        | 2.3  | <u>8 973 632,56</u>   | <u>(367 022,85)</u>   |
|           | - z tytułu aktualizacji wartości godziwej                   |      | 8 973 632,56          | (367 022,85)          |
| III       | <u>Zysk z lat ubiegłych</u>                                 | 16   | <u>7 015 209,49</u>   | <u>12 746 616,29</u>  |
| IV        | <u>Zysk/(strata) netto</u>                                  | 16   | <u>4 989 583,94</u>   | <u>6 916 752,59</u>   |
| <b>B.</b> | <b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>               |      | <b>3 263 240,13</b>   | <b>2 258 561,09</b>   |
| I         | <u>Rezerwy na zobowiązania</u>                              | 6/24 | -                     | 439 624,57            |
| 1.        | Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne                 |      | -                     | 439 624,57            |
|           | - długoterminowe                                            |      | -                     | 109 277,10            |
|           | - krótkoterminowe                                           |      | -                     | 330 347,47            |
| II        | <u>Zobowiązania długoterminowe</u>                          | 4    | -                     | 69 776,68             |
| 1.        | Wobec pozostałych jednostek                                 |      | -                     | 69 776,68             |
|           | a) inne                                                     |      | -                     | 69 776,68             |
| II        | <u>Zobowiązania krótkoterminowe</u>                         | 4    | <u>1 081 940,13</u>   | <u>1 009 159,84</u>   |
| 1.        | Wobec pozostałych jednostek                                 |      | 887 712,48            | 829 172,26            |
|           | a) z tytułu grantów                                         |      | 150 966,39            | 100 000,00            |
|           | b) inne zobowiązania finansowe                              |      | 37 421,44             | 21 408,34             |
|           | c) z tytułu dostaw towarów i usług, o okresie wymagalności: |      | 186 415,63            | 166 079,64            |
|           | - do 12 miesięcy                                            |      | 186 415,63            | 166 079,64            |
|           | d) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń   |      | 191 658,52            | 222 819,64            |
|           | e) z tytułu wynagrodzeń                                     |      | 43 395,30             | 46 291,98             |
|           | f) inne                                                     |      | 277 855,20            | 272 572,66            |
| 2.        | Fundusze specjalne                                          |      | 194 227,65            | 179 987,58            |
| III       | <u>Rozliczenia międzyokresowe</u>                           | 6    | <u>2 181 300,00</u>   | <u>740 000,00</u>     |
|           | - krótkoterminowe                                           |      | 1 491 100,00          | 740 000,00            |
|           | - długoterminowe                                            |      | 690 200,00            |                       |
|           | <b>PASYWA RAZEM</b>                                         |      | <b>215 915 073,93</b> | <b>212 487 955,67</b> |

**Fundacja im. Stefana Batorego**  
**Rachunek zysków i strat**  
**sporządzony za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.**

(według zał. 6 ustawy o rachunkowości)

|           | Wyszczególnienie                                                      | nota               | Dane w zł za rok      |                       |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|
|           |                                                                       |                    | 2021                  | 2022                  |
| <b>A.</b> | <b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej, w tym:</b> | <b>10.1</b>        | <b>62 025 970,55</b>  | <b>62 888 718,38</b>  |
|           | Przychody z nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego  |                    | 60 572 069,84         | 61 367 693,89         |
|           | Pozostałe przychody określone statutem                                |                    | 1 453 900,71          | 1 521 024,49          |
| <b>B.</b> | <b>Koszty podstawowej działalności operacyjnej</b>                    | <b>10.1/10.1.1</b> | <b>64 403 357,15</b>  | <b>62 951 844,50</b>  |
|           | Koszty nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego       |                    | 64 403 357,15         | 62 951 844,50         |
| <b>C.</b> | <b>Strata brutto z podstawowej działalności operacyjnej (A-B)</b>     |                    | <b>(2 377 386,60)</b> | <b>(63 126,12)</b>    |
| <b>D.</b> | <b>Koszty ogólnego zarządu</b>                                        | <b>10.1/10.1.2</b> | <b>4 274 601,68</b>   | <b>4 789 311,07</b>   |
| <b>E.</b> | <b>Strata z podstawowej działalności operacyjnej (C-D)</b>            |                    | <b>(6 651 988,28)</b> | <b>(4 852 437,19)</b> |
| <b>F.</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                                 | <b>10.2</b>        | <b>9 463,94</b>       | <b>27 490,41</b>      |
|           | Inne przychody operacyjne                                             |                    | 9 463,94              | 27 490,41             |
| <b>G.</b> | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>                                    | <b>11.2</b>        | <b>1 919,95</b>       | <b>3 489,84</b>       |
|           | Inne koszty operacyjne                                                |                    | 1 919,95              | 3 489,84              |
| <b>H.</b> | <b>Strata z działalności operacyjnej (E+F-G)</b>                      |                    | <b>(6 644 444,29)</b> | <b>(4 828 436,62)</b> |
| <b>I.</b> | <b>Przychody finansowe</b>                                            | <b>10.3</b>        | <b>11 916 260,36</b>  | <b>12 068 124,87</b>  |
|           | Dywidendy i udziały w zyskach                                         |                    | 736 059,31            | 969 134,01            |
|           | Odsetki                                                               |                    | 5 153 124,15          | 6 985 324,13          |
|           | Zysk z tytułu rozchodów aktywów finansowych                           |                    | 2 175 911,24          | 289 484,50            |
|           | Inne                                                                  |                    | 3 851 165,66          | 3 824 182,23          |
| <b>J.</b> | <b>Koszty finansowe</b>                                               | <b>11.3</b>        | <b>269 632,13</b>     | <b>307 623,66</b>     |
|           | Odsetki                                                               |                    | 43,89                 | 145,12                |
|           | Inne                                                                  |                    | 269 588,24            | 307 478,54            |
| <b>K.</b> | <b>Zysk/(strata) z działalności statutowej (H+I-J)</b>                |                    | <b>5 002 183,94</b>   | <b>6 932 064,59</b>   |
| <b>L.</b> | <b>Podatek dochodowy</b>                                              | <b>12</b>          | <b>12 600,00</b>      | <b>15 312,00</b>      |
| <b>M.</b> | <b>Zysk/(strata) netto (K-L)</b>                                      |                    | <b>4 989 583,94</b>   | <b>6 916 752,59</b>   |

**Fundacja im. Stefana Batorego**  
**Zestawienie zmian w funduszu własnym**

|             |                                                                       | Dane w zł za rok      |                       |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|             |                                                                       | 2021                  | 2022                  |
| <b>I</b>    | <b>Fundusze własne na początek okresu</b>                             | <b>209 887 313,17</b> | <b>212 651 833,80</b> |
| <b>1.1.</b> | <b>Fundusz statutowy na początek okresu</b>                           | <b>194 637 972,99</b> | <b>191 673 407,81</b> |
|             | a) zwiększenie z tytułu                                               | 93,62                 | 1 463,60              |
|             | b) zmniejszenie z tytułu                                              | (2 964 565,18)        | (741 822,86)          |
|             | - rozliczenia wyniku finansowego                                      | (2 964 565,18)        | (741 822,86)          |
| <b>1.2.</b> | <b>Fundusz statutowy na koniec okresu</b>                             | <b>191 673 407,81</b> | <b>190 933 048,55</b> |
| <b>2.1.</b> | <b>Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>               | <b>11 198 789,49</b>  | <b>8 973 632,56</b>   |
|             | b) zmniejszenie z tytułu                                              | (2 225 156,93)        | (9 340 655,41)        |
|             | - wyceny instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży             | (2 225 156,93)        | (9 340 655,41)        |
| <b>2.2.</b> | <b>Fundusz z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>                 | <b>8 973 632,56</b>   | <b>(367 022,85)</b>   |
| <b>3.1.</b> | <b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>                        | <b>4 050 550,69</b>   | <b>12 004 793,43</b>  |
|             | a) zwiększenie z tytułu                                               | 2 964 658,80          | 741 822,86            |
|             | - rozliczenia wyniku finansowego                                      | 2 964 658,80          | 741 822,86            |
| <b>3.2.</b> | <b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>                          | <b>7 015 209,49</b>   | <b>12 746 616,29</b>  |
| <b>4</b>    | <b>Wynik netto</b>                                                    | <b>4 989 583,94</b>   | <b>6 916 752,59</b>   |
|             | - zysk netto                                                          | <b>4 989 583,94</b>   | 6 916 752,59          |
| <b>II</b>   | <b>Fundusze własne na koniec okresu</b>                               | <b>212 651 833,80</b> | <b>210 229 394,58</b> |
| <b>III</b>  | <b>Fundusze własne, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku</b> | <b>212 651 833,80</b> | <b>210 229 394,58</b> |

**Fundacja im. Stefana Batorego**  
**Rachunek przepływów pieniężnych**

|            | Treść pozycji                                                                      | Dane w zł za rok       |                       |
|------------|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------|
|            |                                                                                    | 2021                   | 2022                  |
| <b>A.</b>  | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>                    |                        |                       |
| <b>I</b>   | <b>Zysk netto</b>                                                                  | <b>4 989 583,94</b>    | <b>6 916 752,59</b>   |
| <b>II</b>  | <b>Korekty razem:</b>                                                              | <b>(10 008 834,04)</b> | <b>(8 988 838,95)</b> |
| 1.         | Amortyzacja                                                                        | 764 177,69             | 746 514,82            |
| 2.         | Zyski/straty z tytułu różnic kursowych                                             | (3 691 509,19)         | (2 355 102,56)        |
| 3.         | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)                                            | (5 889 183,46)         | (7 954 458,14)        |
| 4.         | Zysk/strata z działalności inwestycyjnej                                           | (1 906 323,00)         | (12 444,08)           |
| 5.         | Zmiana stanu rezerw                                                                | -                      | 439 624,57            |
| 7.         | Zmiana stanu należności                                                            | (992 330,24)           | 1 562 601,59          |
| 8.         | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem kredytów i pożyczek          | (197 743,46)           | 13 009,49             |
| 9.         | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych                                            | 1 904 077,62           | (1 428 584,64)        |
| <b>III</b> | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + II)</b>               | <b>(5 019 250,10)</b>  | <b>(2 072 086,36)</b> |
| <b>B.</b>  | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>                  |                        |                       |
| <b>I.</b>  | <b>Wpływy</b>                                                                      | <b>102 268 318,35</b>  | <b>25 274 742,88</b>  |
| 1.         | Z aktywów finansowych, w tym:                                                      | 102 268 318,35         | 25 274 742,88         |
|            | a) w pozostałych jednostkach                                                       | 102 268 318,35         | 25 274 742,88         |
|            | - zbycie aktywów finansowych                                                       | 99 486 678,42          | 24 166 961,30         |
|            | - odsetki                                                                          | 2 045 580,62           | 138 647,57            |
|            | - dywidendy                                                                        | 736 059,31             | 969 134,01            |
| <b>II</b>  | <b>Wydatki</b>                                                                     | <b>93 415 894,91</b>   | <b>27 872 925,11</b>  |
| 1.         | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych       | 65 126,96              | 59 901,34             |
| 2.         | Na aktywa finansowe, w tym:                                                        | 93 350 767,95          | 27 813 023,77         |
|            | a) w pozostałych jednostkach                                                       | 93 350 767,95          | 27 813 023,77         |
|            | - nabycie aktywów finansowych                                                      | 93 350 767,95          | 27 813 023,77         |
| <b>III</b> | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)</b>             | <b>8 852 423,44</b>    | <b>(2 598 182,23)</b> |
| <b>C.</b>  | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>                     |                        |                       |
| <b>I</b>   | <b>Wpływy</b>                                                                      |                        |                       |
| <b>II</b>  | <b>Wydatki</b>                                                                     |                        |                       |
| <b>III</b> | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)</b>                |                        |                       |
| <b>D.</b>  | <b>Przepływy pieniężne netto (A.III+B.III+C.III)</b>                               | <b>3 833 173,34</b>    | <b>(4 670 268,60)</b> |
| <b>E.</b>  | <b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>                           | <b>3 878 024,59</b>    | <b>(4 744 818,30)</b> |
|            | - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych i naliczonych odsetek | 44 851,26              | (74 549,70)           |
| <b>F.</b>  | <b>Środki pieniężne na początek okresu</b>                                         | <b>6 372 396,65</b>    | <b>10 205 569,99</b>  |
| <b>G.</b>  | <b>Środki pieniężne na koniec okresu (D+F), w tym</b>                              | <b>10 205 569,99</b>   | <b>5 535 301,39</b>   |
|            | - o ograniczonej możliwości dysponowania                                           | 194 227,65             | 179 987,58            |

**Dodatkowe informacje i objaśnienia**  
**do sprawozdania finansowego Fundacji im. Stefana Batorego**  
**sporządzonego za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 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 31.12.2021 | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na 31.12.2022 |
|---------------------------------------------|--------------------|-------------|--------------|--------------------|
| - 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           | 2 744 763,66       | 11 070,00   | -            | 2 755 833,66       |
| - środki transportu                         | 163 936,59         | -           | -            | 163 936,59         |
| - inne środki trwałe                        | 204 649,70         | -           | -            | 204 649,70         |
| - wyposażenie niskocenne umarzane w 100%    | 1 298 013,75       | 42 186,34   | -            | 1 340 200,09       |
| Ogółem                                      | 35 090 964,49      | 53 256,34   | -            | 35 144 220,83      |

*1.2 - Wartość umorzenia środków trwałych wykazanych w bilansie*

| Rodzaj                                      | Stan na 31.12.2021 | Zwiększenia   | Zmniejszenia | Stan na 31.12.2022 |
|---------------------------------------------|--------------------|---------------|--------------|--------------------|
| - grunty użytkowane wieczysto (pow.1838 m2) | 829 263,33         | -             | -            | 829 263,33         |
| - budynek                                   | 13 995 108,50      | 659 988,36    | -            | 14 655 096,86      |
| - urządzenia techniczne i maszyny           | 2 674 788,84       | 37 695,12     | -            | 2 712 483,96       |
| - środki transportu                         | 163 936,59         | -             | -            | 163 936,59         |
| - inne środki trwałe                        | 204 649,70         | -             | -            | 204 649,70         |
| - wyposażenie niskocenne umarzane w 100%    | 1 298 013,75       | 42 186,34     | -            | 1 340 200,09       |
| Ogółem                                      | 19 165 760,71      | 739 869,82    | -            | 19 905 630,53      |
|                                             | Wartość netto:     | 15 925 203,78 |              | 15 238 590,30      |

Budynek jest wykorzystywany na potrzeby działalności Fundacji oraz do czerpania pożytków z nieruchomości. Przychody z najmu są przeznaczane na działalność statutową Fundacji. W 2022 r. Fundacja zakupiła środki trwałe o łącznej wartości 53 256,34 zł i nie przewiduje istotnego zwiększenia nakładów w 2023 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 31.12.2021 | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na 31.12.2022 |
|---------------------------------------------|--------------------|-------------|--------------|--------------------|
| - oprogramowanie                            | 167 782,91         | -           | (70 978,60)  | 96 804,31          |
| - prawa autorskie                           | 213 492,20         | 86 314,00   | -            | 299 806,20         |
| - oprogramowanie niskocenne umarzane w 100% | 25 755,06          | 6 645,00    | (15 335,40)  | 17 064,66          |
| Ogółem                                      | 407 030,17         | 92 959,00   | (86 314,00)  | 413 675,17         |

1.4 - Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wykazanych w bilansie

| Rodzaj                                | Stan na 31.12.2021 | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na 31.12.2022 |
|---------------------------------------|--------------------|-------------|--------------|--------------------|
| - oprogramowanie                      | 167 782,91         | -           | (70 978,60)  | 96 804,31          |
| - prawa autorskie                     | 213 492,20         | 86 314,00   | -            | 299 806,20         |
| - wartości niskocenne umarzane w 100% | 25 755,06          | 6 645,00    | (15 335,40)  | 17 064,66          |
| Ogółem                                | 407 030,17         | 92 959,00   | (86 314,00)  | 413 675,17         |
|                                       | Wartość netto:     | -           |              | 0,00               |

W 2022 r. Fundacja zakupiła licencje o wartości 6 645,00 zł. Pozostałe zmiany to alokacje w związku z weryfikacją poszczególnych składników wartości niematerialnych i prawnych

2. Informacja o instrumentach finansowych

2.1 - Rodzaj i wartość instrumentów finansowych wykazanych w bilansie

| Rodzaj                                                                                  | Stan na 31.12.2021    | Zakupy/przekwalifikowanie | Sprzedaż/przekwalifikowanie | Wycena na 31.12. 2022 | Stan na 31.12.2022    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b><i>Długoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży</i></b>                     | <b>88 101 906,13</b>  | <b>11 043 800,00</b>      |                             | <b>4 333 043,72</b>   | <b>80 510 015,02</b>  |
| - obligacje Skarbu Państwa                                                              | 83 596 366,33         | 11 043 800,00             | (22 968 734,83)             | 4 971 610,96          | 76 643 042,46         |
| - jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych                                        | 4 505 539,80          | -                         | -                           | (638 567,24)          | 3 866 972,56          |
| <b><i>Krótkoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży</i></b>                    | <b>97 741 207,06</b>  | <b>34 313 397,42</b>      | <b>(19 291 906,09)</b>      | <b>(4 014 206,18)</b> | <b>108 748 492,21</b> |
| - obligacje Skarbu Państwa                                                              | 6 030 000,00          | 18 000 000,00             | (6 030 000,00)              | 1 562 400,00          | 19 562 400,00         |
| - odsetki od obligacji                                                                  | -                     | -                         | -                           | 312 665,60            | 312 665,60            |
| - jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych PLN                                    | 91 711 207,06         | 16 313 397,42             | (13 261 906,09)             | (5 889 271,78)        | 88 873 426,61         |
| <b><i>Krótkoterminowe aktywa finansowe przeznaczone do obrotu</i></b>                   | <b>830 573,36</b>     | <b>-</b>                  | <b>-</b>                    | <b>(45 521,18)</b>    | <b>785 052,18</b>     |
| - jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych                                        | 830 573,36            | -                         | -                           | (45 521,18)           | 785 052,18            |
| <b><i>Krótkoterminowe aktywa finansowe - pożyczki udzielone i należności własne</i></b> | <b>-</b>              | <b>177 855,89</b>         | <b>-</b>                    | <b>31 901,72</b>      | <b>209 757,61</b>     |
| - lokaty bankowe                                                                        | -                     | 177 855,89                | -                           | 31 901,72             | 209 757,61            |
| <b>Ogółem, w tym:</b>                                                                   | <b>186 673 686,55</b> | <b>45 535 053,31</b>      | <b>(42 260 640,92)</b>      | <b>305 218,08</b>     | <b>190 253 317,02</b> |
| - długoterminowe aktywa finansowe                                                       | 88 101 906,13         | 11 043 800,00             | (22 968 734,83)             | 4 333 043,72          | 80 510 015,02         |
| - krótkoterminowe aktywa finansowe                                                      | 98 571 780,42         | 34 491 253,31             | (19 291 906,09)             | (4 027 825,64)        | 109 743 302,00        |

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 notce 14.

2.2 - Zmiany wartości instrumentów finansowych w związku z wyceną

| Rodzaj                                                                                  | wycena na 31.12.2022  |                                                      |                                                                                            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                         | wycena ogółem         | wpływająca na wynik (odsetki/wycena/różnice kursowe) | wpływająca na fundusz z aktualizacji wyceny (fundusz założycielski - dla lokat bankowych)) |
| <b><i>Długoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży</i></b>                     | <b>4 333 043,72</b>   | <b>4 971 610,96</b>                                  | <b>(638 567,24)</b>                                                                        |
| - obligacje Skarbu Państwa                                                              | 4 971 610,96          | 4 971 610,96                                         | -                                                                                          |
| - jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych                                        | (638 567,24)          | -                                                    | (638 567,24)                                                                               |
| <b><i>Krótkoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży</i></b>                    | <b>(4 014 206,18)</b> | <b>4 304 717,86</b>                                  | <b>(8 318 924,04)</b>                                                                      |
| - obligacje Skarbu Państwa                                                              | 1 562 400,00          | 1 562 400,00                                         | -                                                                                          |
| - jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych                                        | (5 889 271,78)        | 2 429 652,26                                         | (8 318 924,04)                                                                             |
| - odsetki                                                                               | 312 665,60            | 312 665,60                                           | -                                                                                          |
| <b><i>Krótkoterminowe aktywa finansowe przeznaczone do obrotu</i></b>                   | <b>(45 521,18)</b>    | <b>(45 521,18)</b>                                   | <b>-</b>                                                                                   |
| - jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych                                        | (45 521,18)           | (45 521,18)                                          | -                                                                                          |
| <b><i>Krótkoterminowe aktywa finansowe - pożyczki udzielone i należności własne</i></b> | <b>31 901,72</b>      | <b>30 438,12</b>                                     | <b>1 463,60</b>                                                                            |
| - lokaty bankowe                                                                        | 31 901,72             | 30 438,12                                            | 1 463,60                                                                                   |
| <b>Ogółem</b>                                                                           | <b>305 218,08</b>     | <b>9 261 245,76</b>                                  | <b>(8 956 027,68)</b>                                                                      |

2.3 - Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych

|                                                                                                     | Za okres<br>1.01 - 31.12.2021 | Za okres<br>1.01 - 31.12.2022 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| <b>Stan na początek roku obrotowego</b>                                                             | <b>11 198 789,49</b>          | <b>8 973 632,56</b>           |
| <b>Skutki przeszacowania aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży:</b>                           | <b>(2 225 156,93)</b>         | <b>(9 339 191,80)</b>         |
| - zyski/straty z wyceny na dzień bilansowy                                                          | 1 676 239,20                  | (8 956 027,67)                |
| - zmiana wyceny z poprzedniego roku ustalona na dzień sprzedaży aktywów finansowych w roku bieżącym | (3 901 396,13)                | (383 164,13)                  |
| <b>Stan na koniec roku obrotowego</b>                                                               | <b>8 973 632,56</b>           | <b>(365 559,24)</b>           |



2.4-Charakterystyka instrumentów finansowych

| Rodzaj                                                                | liczba     | Wartość bilansowa | Wartość nominalna | odsetki | Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne |            |
|-----------------------------------------------------------------------|------------|-------------------|-------------------|---------|--------------------------------------------------------------|------------|
| <b>- Długoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży</b>        |            |                   |                   |         |                                                              |            |
| Obligacje skarbowe EDO 1227 obligacje dziesięcioletnie                | 15 000     | 1 883 700,00      | 1 500 000,00      | 19,40%  | Odsetki wypłacane w dniu wykupu                              |            |
| Obligacje skarbowe EDO 0428 obligacje dziesięcioletnie                | 2 750      | 343 722,50        | 275 000,00        | 10,00%  | Odsetki wypłacane w dniu wykupu                              |            |
| Obligacje skarbowe EDO 0728 obligacje dziesięcioletnie                | 2 750      | 350 047,50        | 275 000,00        | 15,40%  | Odsetki wypłacane w dniu wykupu                              |            |
| Obligacje skarbowe EDO 0831 obligacje dziesięcioletnie                | 50 000     | 5 409 000,00      | 5 000 000,00      | 16,50%  | Odsetki wypłacane w dniu wykupu                              |            |
| Obligacje skarbowe EDO 1028 obligacje dziesięcioletnie                | 332 750    | 41 123 967,50     | 33 275 000,00     | 17,60%  | Odsetki wypłacane w dniu wykupu                              |            |
| Obligacje skarbowe EDO 0232 obligacje dziesięcioletnie                | 60 438     | 6 159 840,96      | 6 043 800,00      | 2,20%   | Odsetki wypłacane w dniu wykupu                              |            |
| Obligacje skarbowe COI 1025 obligacje czteroletnie                    | 60 360     | 6 029 964,00      | 6 036 000,00      | 8,55%   | 178 665,60                                                   | 01.10.2023 |
| Obligacje skarbowe EDO 0129 obligacje dziesięcioletnie                | 85 000     | 10 342 800,00     | 8 500 000,00      | 19,00%  | Odsetki wypłacane w dniu wykupu                              |            |
| Obligacje skarbowe COI 0726 obligacje czteroletnie                    | 50 000     | 5 000 000,00      | 5 000 000,00      | 6,00%   | 134 000,00                                                   | 01.07.2023 |
| jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych                        | 25 489     | 3 866 972,56      | 3 866 972,56      |         |                                                              |            |
| stopa procentowa w następnych okresach zależna jest od stopy inflacji |            |                   |                   |         |                                                              |            |
| <b>- Krótkoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży</b>       |            |                   |                   |         |                                                              |            |
| jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych                        | 178 631,63 | 43 591 070,24     | 43 591 070,24     |         |                                                              |            |
| Obligacje skarbowe COI 0123 obligacje czteroletnie                    | 180 000,00 | 19 562 400,00     | 18 000 000,00     | 9,55%   | 1 562 400,00                                                 | 17.01.2023 |
| Jednostki uczestnictwa funduszy ETF                                   | 131 404,00 | 45 282 356,37     | 45 282 356,37     |         |                                                              |            |
| Odsetki od obligacji długoterminowych                                 |            | 178 665,60        |                   |         |                                                              | 01.01.2023 |
| Odsetki od obligacji długoterminowych                                 |            | 134 000,00        |                   |         |                                                              | 01.07.2023 |
| <b>- Krótkoterminowe aktywa finansowe przeznaczone do obrotu</b>      |            |                   |                   |         |                                                              |            |
| jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych                        | 3 582,48   | 785 052,18        | 785 052,18        |         | wartość zależna od kursu waluty 27.04.2023                   |            |
| lokaty bankowe (USD)> 3 miesięcy                                      |            | 209 757,61        |                   | 1,03%   | 2 160,50                                                     | 27.04.2023 |

### *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 2022 roku Fundacja posiadała środki bieżące w wysokości 292,4 tys. USD i 177,4 tys. EUR oraz fundusze inwestycyjne wyceniane w walutach obcych o wartości bilansowej 10 287,2 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 otrzymana 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 31.12.2021 | stan na 31.12.2022 | stan na 31.12.2021      | stan na 31.12.2022 | stan na 31.12.2021 | stan na 31.12.2022 |
| - dostaw i usług                                     | 16 251,11          | 45 002,23          | -                       | -                  | 16 251,11          | 45 002,23          |
| - umów grantowych i zaliczek na działania programowe | 2 309 796,19       | 1 408 545,48       | 690 200,00              | -                  | 2 999 996,19       | 1 408 545,48       |
| - inne                                               | 18 346,27          | 12 144,27          | -                       | -                  | 18 346,27          | 12 144,27          |
| - odpis aktualizujący należności                     | (18 076,27)        | (11 776,27)        | -                       | -                  | (18 076,27)        | (11 776,27)        |
| Ogółem                                               | 2 326 317,30       | 1 453 915,71       | 690 200,00              | -                  | 3 016 517,30       | 1 453 915,71       |

**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 31.12.2021 | stan na 31.12.2022 | stan na 31.12.2021      | stan na 31.12.2022 | stan na 31.12.2021 | stan na 31.12.2022 |
| - umów grantowych          | 150 966,39         | 100 000,00         | -                       | -                  | 150 966,39         | 100 000,00         |
| - dostaw towarów i usług   | 186 415,63         | 166 079,64         | -                       | -                  | 186 415,63         | 166 079,64         |
| - operacji finansowych     | 37 421,44          | 21 408,34          | -                       | -                  | 37 421,44          | 21 408,34          |
| - podatków                 | 72 174,23          | 76 133,15          | -                       | -                  | 72 174,23          | 76 133,15          |
| - ubezpieczeń społecznych  | 119 484,29         | 146 686,49         | -                       | -                  | 119 484,29         | 146 686,49         |
| - niepodjętych wynagrodzeń | 43 395,30          | 46 291,98          | -                       | -                  | 43 395,30          | 46 291,98          |
| - inne                     | 277 855,20         | 272 572,66         | -                       | 69 776,68          | 277 855,20         | 342 349,34         |
| Ogółem                     | 887 712,48         | 829 172,26         | -                       | 69 776,68          | 887 712,48         | 898 948,94         |

### 5. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

| Tytuły                                                   | stan na 31.12.2021 | stan na 31.12.2022 |
|----------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| - ubezpieczenie                                          | 7 516,91           | 9 099,66           |
| - prenumerata                                            | 14 905,48          | 4 861,74           |
| - faktury dotyczące usług realizowanych w następnym roku | 17 313,89          | 12 988,80          |
| - inne                                                   | 1 209,27           | 1 279,99           |
| Ogółem                                                   | 40 945,55          | 28 230,19          |

### 6. Rezerwy na zobowiązania

| Tytuły                                             | stan na 31.12.2021 | zmiany     | stan na 31.12.2023 |
|----------------------------------------------------|--------------------|------------|--------------------|
| <i>Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne</i> | -                  | 439 624,58 | 439 624,58         |
| 1. długoterminowe                                  | -                  | 109 277,11 | 109 277,11         |
| - rezerwa na odprowy emerytalne                    | -                  | 109 277,11 | 109 277,11         |
| 2. krótkoterminowe                                 | -                  | 330 347,47 | 330 347,47         |
| - rezerwa na odprowy emerytalne                    | -                  | 48 403,53  | 48 403,53          |
| - rezerwa na niewykorzystane urlopy                | -                  | 281 943,94 | 281 943,94         |
| Ogółem                                             | -                  | 439 624,58 | 439 624,58         |

W 2022 r. Fundacja po raz pierwszy utworzyła rezerwy na świadczenia pracownicze, w wysokości 439 624,57 zł

### 7. Bierne rozliczenia międzyokresowe

| Tytuły                                                           | stan na 31.12.2021 | stan na 31.12.2022 |
|------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <i>Krótkoterminowe rozliczenie międzyokresowe przychodów</i>     | 1 441 300,00       | 690 200,00         |
| - przyznane dotacje na działania statutowe w następnym roku      | 1 441 300,00       | 690 200,00         |
| <i>Długoterminowe rozliczenie międzyokresowe przychodów</i>      | 690 200,00         | -                  |
| - przyznane dotacje na działania statutowe w 2023 r.             | 690 200,00         | -                  |
| <i>Krótkoterminowe bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów</i> | 49 800,00          | 49 800,00          |
| - rezerwa na koszty badania bilansu                              | 49 800,00          | 49 800,00          |
| Ogółem                                                           | 2 181 300,00       | 740 000,00         |

### 8. Zatrudnienie

Średnie roczne zatrudnienie w 2022 r. wyniosło – 35,96 etatów - 37 osób (w 2021 r.: 38,55 etatów - 40 osób).

### 9. Wynagrodzenia członków Zarządu

Wysokość rocznego wynagrodzenia członków Zarządu za udział w posiedzeniach i komisjach Zarządu wyniosła 297 000 zł (w 2021 r.: 246 000 zł)

# 10. Informacja o strukturze przychodów

## 10.1 - Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej

| Źródła przychodów                                                                   | Za okres<br>1.01 - 31.12.2021 | Za okres<br>1.01 - 31.12.2022 |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| <b>Przychody z nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego, w tym:</b> | <b>60 572 069,84</b>          | <b>61 367 693,89</b>          |
| - wpływy ze źródeł zagranicznych                                                    | 57 928 884,69                 | 59 109 672,09                 |
| - wpływy ze źródeł krajowych, w tym                                                 | 2 643 185,15                  | 2 258 021,80                  |
| - wpłaty 1% podatku dochodowego od osób fizycznych                                  | 1 901 061,44                  | 1 842 840,73                  |
| <b>Pozostałe przychody określone statutem:</b>                                      | <b>1 453 900,71</b>           | <b>1 521 024,49</b>           |
| - wpływy z najmu powierzchni biurowych                                              | 1 453 900,71                  | 1 521 024,49                  |
| Ogółem                                                                              | 62 025 970,55                 | 62 888 718,38                 |

### 10.1.1 - Przychody z działalności statutowej pożytku publicznego - wpływy ze źródeł zagranicznych i krajowych w 2022 r.

| Źródła przychodów                                                            | Za okres<br>1.01 - 31.12.2022 |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| <b>Źródła zagraniczne</b>                                                    | 59 109 672,09                 |
| - EEA Grants - BMF EFTA, Bruksela                                            | 53 098 915,27                 |
| - Fundacja Społeczeństwa Otwartego, Szwajcaria                               | 1 410 557,00                  |
| - Fundacja Promocji Społeczeństwa Otwartego, Nowy Jork (USA)                 | 4 084 231,99                  |
| - Transparency International, Berlin                                         | 85 245,69                     |
| - ECFR, Berlin                                                               | 335 708,55                    |
| - UK Online Giving Foundation                                                | 25 313,01                     |
| - Evens Foundation Antwerpia Belgia                                          | 23 207,50                     |
| - Hellenic Bank Association, Ateny (Grecja)                                  | 45 955,00                     |
| - pozostali darczyńcy (w tym zwroty kosztów związanych z celami statutowymi) | 538,08                        |
| <b>Źródła krajowe</b>                                                        | 2 258 021,80                  |
| - wpłaty 1% podatku od osób fizycznych                                       | 1 842 840,73                  |
| - prywatni darczyńcy z Polski                                                | 268 146,06                    |
| - Centrum Prawa Bankowego i Informacji, sp. z o.o.                           | 15 000,00                     |
| - Perfumeria Quality Missala Sp.J.                                           | 30 000,00                     |
| - Grupa Pracuj S.A.                                                          | 70 000,00                     |
| - Putka sp. z o.o.                                                           | 28 527,00                     |
| - pozostali darczyńcy (w tym zwroty kosztów związanych z celami statutowymi) | 3 508,01                      |
| Ogółem                                                                       | 61 367 693,89                 |

10.2 - Pozostałe przychody operacyjne

| Źródła przychodów         | Za okres<br>1.01 - 31.12.2021 | Za okres<br>1.01 - 31.12.2022 |
|---------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| - wynagrodzenia płatnika  | 1 417,91                      | 1 233,10                      |
| - wpłaty z wyroków sądów  | -                             | 1 357,00                      |
| - aktualizacja należności | 6 609,00                      | 6 300,00                      |
| - odszkodowania           | 1 420,77                      | 17 721,60                     |
| - inne                    | 16,26                         | 878,71                        |
| Ogółem                    | 9 463,94                      | 27 490,41                     |

10.3 - Przychody finansowe

| Źródła przychodów                                                            | Za okres<br>1.01 - 31.12.2021 | Za okres<br>1.01 - 31.12.2022 |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| - wynik ze sprzedaży instrumentów finansowych                                | 2 175 911,24                  | <b>289 484,50</b>             |
| - dywidendy                                                                  | <b>736 059,31</b>             | <b>969 134,01</b>             |
| - odsetki od instrumentów finansowych, w tym:                                | <b>5 149 364,67</b>           | <b>6 936 429,36</b>           |
| - odsetki zrealizowane                                                       | 2 041 821,14                  | 89 752,80                     |
| - wycena na dzień 31 grudnia                                                 |                               |                               |
| <i>odsetki niezrealizowane płatne w okresie do 3 miesięcy</i>                | 753 715,20                    | 312 665,60                    |
| <i>odsetki niezrealizowane płatne w okresie powyżej 3 miesięcy do 1 roku</i> | -                             | -                             |
| <i>odsetki niezrealizowane płatne w okresie powyżej 1 roku</i>               | 2 353 828,33                  | 6 534 010,96                  |
| - odsetki od lokat krótkoterminowych środków pieniężnych, w tym:             | <b>3 759,48</b>               | <b>48 894,77</b>              |
| - odsetki zrealizowane                                                       | 3 759,48                      | 48 894,77                     |
| - wycena na dzień 31 grudnia                                                 |                               |                               |
| <i>odsetki niezrealizowane płatne w okresie do 3 miesięcy</i>                | -                             | -                             |
| - różnice kursowe                                                            | <b>3 851 165,66</b>           | <b>3 824 182,23</b>           |
| Ogółem                                                                       | 11 916 260,36                 | 12 068 124,87                 |

# 11. Informacja o strukturze kosztów

## 11.1 - Koszty podstawowej działalności operacyjnej

| Podział kosztów                                                        | Za okres<br>1.01 - 31.12.2021 | Za okres<br>1.01 - 31.12.2022 |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| <b>Koszty działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego</b> | <b>64 403 357,15</b>          | <b>62 951 844,50</b>          |
| - koszty programów dotacyjnych                                         | 59 892 296,79                 | 59 352 340,43                 |
| - zwroty dotacji udzielonych w latach poprzednich                      | (24 188,80)                   | (118 614,99)                  |
| - koszty działań operacyjnych, eksperckich i programów wydzielonych    | 4 535 249,16                  | 3 718 119,06                  |
| <b>Koszty ogólnego zarządu</b>                                         | <b>4 274 601,68</b>           | <b>4 789 311,07</b>           |
| -koszty administracyjne biura                                          | 2 167 338,58                  | 2 728 191,21                  |
| -koszty utrzymania budynku - siedziby Fundacji                         | 1 343 085,41                  | 1 314 605,04                  |
| -koszty amortyzacji                                                    | 764 177,69                    | 746 514,82                    |
| Ogółem                                                                 | 68 677 958,83                 | 67 741 155,57                 |

W 2022 r. Fundacja po raz pierwszy utworzyła rezerwy na świadczenia pracownicze, w wysokości 439 624,57 zł. Decyzja ta wpłynęła na wzrost kosztów administracyjnych biura w 2022 r. w porównaniu do 2021 r.

### 11.1.1- Koszty działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego

| Podział kosztów                                               | Za okres<br>1.01 - 31.12.2021 | Za okres<br>1.01 - 31.12.2022 |
|---------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| <b>Programy dotacyjne</b>                                     | <b>59 892 296,79</b>          | <b>59 352 340,43</b>          |
| - Aktywni Obywatele                                           | 56 072 573,72                 | 53 499 942,44                 |
| - Dotacje Fundacji Batorego                                   | 1 608 450,41                  | 3 110 448,05                  |
| - Dla Białorusi                                               | 1 713 914,86                  | 2 254 072,19                  |
| - Fundusze Powierzone                                         | 497 357,80                    | 487 877,75                    |
| <b>Działania operacyjne, eksperckie i programy wydzielone</b> | <b>4 535 249,16</b>           | <b>3 718 119,06</b>           |
| - Masz Głos, Masz Wybór                                       | 1 256 082,20                  | 1 537 444,93                  |
| - Forum Idei                                                  | 1 927 851,53                  | 1 700 119,06                  |
| - Warszawskie Biuro ECFR                                      | 368 616,16                    | 480 555,07                    |
| - Przeciwdziałanie Uzależnieniom                              | 982 699,27                    | -                             |
| <b>Razem koszty programowe</b>                                | <b>64 427 545,95</b>          | <b>63 070 459,49</b>          |
| - Zwroty dotacji udzielonych w latach poprzednich             | (24 188,80)                   | (118 614,99)                  |
| <b>Ogółem, w tym:</b>                                         | <b>64 403 357,15</b>          | <b>62 951 844,50</b>          |
| - udzielone dotacje                                           | 56 942 053,23                 | 55 276 818,88                 |

*11.1.2 - Koszty ogólnego zarządu*

| Podział kosztów                              | Za okres<br>1.01 - 31.12.2021 | Za okres<br>1.01 - 31.12.2022 |
|----------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| - zużycie materiałów i energii               | 384 845,11                    | 449 813,66                    |
| - usługi obce                                | 1 751 085,46                  | 1 748 836,36                  |
| - podatki i opłaty                           | 135 877,83                    | 140 441,83                    |
| - amortyzacja                                | 764 177,69                    | 746 514,82                    |
| - wynagrodzenia                              | 965 259,48                    | 1 422 541,70                  |
| - ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 231 900,83                    | 233 833,03                    |
| - pozostałe koszty                           | 41 455,28                     | 47 329,67                     |
| Ogółem                                       | 4 274 601,68                  | 4 789 311,07                  |

*11.1.3 - Struktura poniesionych kosztów*

| Podział kosztów                                                       | Za okres<br>1.01 - 31.12.2021 | Za okres<br>1.01 - 31.12.2022 |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| koszty administracyjne biura i utrzymania budynku - siedziby Fundacji | 5,11%                         | 5,96%                         |
| koszty amortyzacji                                                    | 1,11%                         | 1,10%                         |
| koszty działalności statutowej                                        | 93,77%                        | 92,94%                        |
| Ogółem                                                                | 100,00%                       | 100,00%                       |

*11.1.4 - Struktura poniesionych kosztów realizacji działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego*

| Podział kosztów               | Za okres<br>1.01 - 31.12.2021 | Za okres<br>1.01 - 31.12.2022 |
|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| koszty programów dotacyjnych  | 92,96%                        | 94,10%                        |
| koszty programów operacyjnych | 7,04%                         | 5,90%                         |
| Ogółem                        | 100,00%                       | 100,00%                       |

*11.2 - Pozostałe koszty operacyjne*

| Podział kosztów                       | Za okres<br>1.01 - 31.12.2021 | Za okres<br>1.01 - 31.12.2022 |
|---------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| koszty sądowe i świadczenia zasądzone |                               | 360,00                        |
| koszty lat ubiegłych                  |                               | 2 058,43                      |
| inne                                  | 1 915,95                      | 1 071,41                      |
| Ogółem                                | 1 915,95                      | 3 489,84                      |



11.3 - Koszty finansowe

| Podział kosztów                                       | Za okres<br>1.01 - 31.12.2021 | Za okres<br>1.01 - 31.12.2022 |
|-------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| odsetki                                               | 43,89                         | 145,12                        |
| koszty zarządzania aktywami finansowymi               | 257 505,90                    | 261 957,36                    |
| strata z wyceny instrumentów przeznaczonych do obrotu | 12 082,34                     | 45 521,18                     |
| Ogółem                                                | 269 632,13                    | 307 623,66                    |

12. Podatek dochodowy

|                                                   | Za okres<br>1.01 - 31.12.2021 | Za okres<br>1.01 - 31.12.2022 |
|---------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Wynik brutto                                      | 5 002 183,94                  | 6 932 064,59                  |
| Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów | 66 317,00                     | 80 588,00                     |
| Podstawa opodatkowania                            | 66 317,00                     | 80 588,00                     |
| Podatek dochodowy - 19%                           | 12 600,00                     | 15 312,00                     |

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.

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

**Rozrachunki do rachunku przepływów pieniężnych 2022 r.**

|                                        |                     |              |                                               |             |
|----------------------------------------|---------------------|--------------|-----------------------------------------------|-------------|
| <b>Zmiana stanu należności ogółem</b>  | <b>1 562 601,59</b> |              | <b>Zmiana stanu należności inwestycyjnych</b> |             |
| Bilans otwarcia                        |                     | 3 016 517,30 | Bilans otwarcia                               | -           |
| Bilans zamknięcia                      |                     | 1 453 915,71 | Bilans zamknięcia                             | -           |
| Zmiana stanu należności inwestycyjnych |                     | -            | Zmiana stanu należności inwestycyjnych        | -           |
| <b>Zmiana stanu zobowiązań</b>         | <b>13 009,49</b>    |              | <b>Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych</b> |             |
| Bilans otwarcia                        |                     | 1 081 940,13 | Bilans otwarcia                               | 37 421,44   |
| Bilans zamknięcia                      |                     | 1 078 936,52 | Bilans zamknięcia                             | 21 408,34   |
| Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych |                     | (16 013,10)  | Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych        | (16 013,10) |

**Rozrachunki do rachunku przepływów pieniężnych 2021 r.**

|                                        |                     |              |                                               |           |
|----------------------------------------|---------------------|--------------|-----------------------------------------------|-----------|
| <b>Zmiana stanu należności ogółem</b>  | <b>(992 330,24)</b> |              | <b>Zmiana stanu należności inwestycyjnych</b> |           |
| Bilans otwarcia                        |                     | 2 024 187,06 | Bilans otwarcia                               |           |
| Bilans zamknięcia                      |                     | 3 016 517,30 | Bilans zamknięcia                             |           |
| Zmiana stanu należności inwestycyjnych |                     | -            | Zmiana stanu należności inwestycyjnych        |           |
| <b>Zmiana stanu zobowiązań</b>         | <b>(197 743,46)</b> |              | <b>Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych</b> |           |
| 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 |

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

| <b>2021 r.</b>                                                                     |                      | <b>2022 r.</b>                                                                     |                      |
|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>Środki pieniężne na początek okresu według bilansu</b>                          | <b>6 380 696,16</b>  | <b>Środki pieniężne na początek okresu według bilansu</b>                          | <b>10 258 720,75</b> |
| - 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                    | -                    |
| <b>Bilans otwarcia w rachunku przepływów pieniężnych</b>                           | <b>6 372 396,66</b>  | <b>Bilans otwarcia w rachunku przepływów pieniężnych</b>                           | <b>10 205 570,00</b> |
| <b>Środki pieniężne na koniec okresu według bilansu</b>                            | <b>10 258 720,75</b> | <b>Środki pieniężne na koniec okresu według bilansu</b>                            | <b>5 513 902,45</b>  |
| - różnice kursowe z wyceny na dzień bilansowy                                      | (53 150,75)          | - różnice kursowe z wyceny na dzień bilansowy                                      | 21 398,94            |
| - należne na dzień bilansowy odsetki od lokat krótkoterminowych                    | -                    | - należne na dzień bilansowy odsetki od lokat krótkoterminowych                    | -                    |
| <b>Bilans zamknięcia w rachunku przepływów pieniężnych</b>                         | <b>10 205 570,00</b> | <b>Bilans zamknięcia w rachunku przepływów pieniężnych</b>                         | <b>5 535 301,39</b>  |
| Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:                                 | 3 878 024,59         | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:                                 | (4 744 818,30)       |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych i naliczonych odsetek | 44 851,26            | - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych i naliczonych odsetek | (74 549,70)          |
| Zmiana stanu środków pieniężnych w rachunku przepływów pieniężnych                 | 3 833 173,34         | Zmiana stanu środków pieniężnych w rachunku przepływów pieniężnych                 | (4 670 268,60)       |

### 15. 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. Począwszy od 2019 r. Fundacja przeznacza każdego roku część dochodów z inwestowania na cele statutowe.

|                                                                         | Za okres<br>1.01 - 31.12.2021 | Za okres<br>1.01 - 31.12.2022 |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| <b>1. Wartość funduszu wieczystego na początek roku, w tym:</b>         | <b>185 096 278,43</b>         | <b>191 405 353,23</b>         |
| - wartość według ceny nabycia aktywów finansowych i środków pieniężnych | 176 848 608,06                | 182 431 720,67                |
| - fundusz z aktualizacji wyceny według ceny rynkowej                    | 11 198 789,49                 | 8 973 632,56                  |
| - zmiana na skutek uchwały Rady o pokryciu wyniku finansowego           | (2 951 119,11)                | -                             |
| <b>2. Zwiększenia</b>                                                   | <b>11 583 112,62</b>          | <b>11 519 004,02</b>          |
| - wynik z inwestowania funduszu                                         | 11 583 112,62                 | 11 519 004,02                 |
| <b>3. Zmniejszenia</b>                                                  | <b>(5 274 037,82)</b>         | <b>(15 709 513,36)</b>        |
| - zmiana wyceny ustalona na dzień sprzedaży aktywów oraz dzień wyceny   | (2 225 156,93)                | (9 340 655,41)                |
| - wynik z inwestowania przeznaczony na cele statutowe                   | (3 048 880,89)                | (6 368 857,95)                |
| <b>4. Wartość funduszu na koniec roku, w tym:</b>                       | <b>191 405 353,23</b>         | <b>187 214 843,89</b>         |
| - wartość według ceny nabycia aktywów finansowych i środków pieniężnych | 182 431 720,67                | 187 581 866,74                |
| - fundusz z aktualizacji wyceny według ceny rynkowej                    | 8 973 632,56                  | (367 022,85)                  |

W 2022 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.

### 16. 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>          |
| <b>1. Stan na początek roku obrotowego, w tym:</b>            | <b>191 673 407,81</b>  | <b>8 973 632,56</b>          | <b>12 004 793,43</b>         | <b>-</b>                    | <b>212 651 833,80</b> |
| - zwiększenia / zmniejszenia z rozliczenia wyniku finansowego | (741 822,86)           | -                            | 741 822,86                   | 6 916 752,59                | 6 916 752,59          |
| - zmiana z wyceny aktywów finansowych                         | 1 463,60               | (9 340 655,41)               | -                            | -                           | (9 339 191,81)        |
| <b>2. Stan na koniec roku obrotowego, w tym:</b>              | <b>190 933 048,55</b>  | <b>(367 022,85)</b>          | <b>12 746 616,29</b>         | <b>6 916 752,59</b>         | <b>210 229 394,58</b> |

# 17. Rozliczenie wyniku z działalności statutowej

|                                                                                         | na 31.12.2021        | na 31.12.2021 -<br>uchwała Rady | na 31.12.2022        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------------------|----------------------|
| <b>1. Wynik na działalności statutowej, w tym:</b>                                      | <b>12 004 793,43</b> | <b>12 004 793,43</b>            | <b>19 663 368,88</b> |
| a. wynik bieżącego roku                                                                 | 4 989 583,94         | 4 989 583,94                    | 6 916 752,59         |
| b. wynik lat ubiegłych przeznaczony na bieżące działania statutowe                      | 7 015 209,49         | 7 015 209,49                    | 12 746 616,29        |
| <b>2. Planowane przeznaczenie/ pokrycie wyniku:</b>                                     |                      |                                 |                      |
| - fundusz na bieżące działania statutowe                                                | (741 822,86)         | (741 822,86)                    | (669 048,41)         |
| - fundusz wieczysty                                                                     | 6 444 423,77         |                                 | 4 742 479,55         |
| - dochody z inwestowania środków funduszu                                               | 11 583 112,62        |                                 | 11 519 004,02        |
| - przekazanie części dochodu na pokrycie kosztów działań statutowych Fundacji           | (3 048 880,89)       |                                 | (6 368 857,95)       |
| - pozostało do wycofania z funduszu wieczystego na pokrycie kosztów działań statutowych | (2 089 807,96)       |                                 | (407 666,52)         |
| - wynik na bieżące działania statutowe                                                  | <b>6 302 192,52</b>  | <b>12 746 616,29</b>            | <b>15 589 937,74</b> |

## 18. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Należne wynagrodzenie podmiotu uprawnionego z tytułu badania sprawozdania finansowego Fundacji za rok obrotowy 2022 wyniosło brutto 49 800 zł i nie uległo zmianie w stosunku do 2021 r.

## 19. Zobowiązania warunkowe oraz zobowiązania zabezpieczone na majątku Fundacji

Na dzień 31 grudnia 2022 r. Fundacja nie posiadała zobowiązań zabezpieczonych na jej majątku. Zobowiązania warunkowe Fundacji wyniosły 28 559 619,97 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.

## 20. Zdarzenia po dniu bilansowym

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

## 21. 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.

## 22. Transakcje ze stronami powiązanymi

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

## 23. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Na dzień 31 grudnia 2022 r. Fundacja nie posiadała środków na rachunku VAT.

## 24. Informacja o utworzeniu rezerw na świadczenia pracownicze

W 2022 r. Fundacja po raz pierwszy utworzyła rezerwy na świadczenia pracownicze, w wysokości 439 624,57 zł. Decyzja ta wpłynęła na wzrost kosztów administracyjnych biura w 2022 r. w porównaniu do 2021 r.