

FUNDACJA IM. STEFANA BATOREGO

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA ROK OBROTOWY ZAKOŃCZONY

31 GRUDNIA 2024 r.

Fundacja im. Stefana Batorego

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 r.

SPIS TREŚCI

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	3
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	4
BILANS	10
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	12
ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU WŁASNYM	12
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	13

Fundacja im. Stefana Batorego

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 r.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 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 2024 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **255 766 279,64 złotych**;
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. wykazujący zysk netto w kwocie **8 459 937,95 złotych**;
- 4) zestawienie zmian w funduszu własnym;
- 5) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Prezes Zarządu

Członkowie Zarządu

Główna Księgowa

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Fundacji im. Stefana Batorego z siedzibą w Warszawie ul. Sapieżyńska 10 a

sporządzonego za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 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 Cześnik do 30 czerwca 2024

Szymon Gutkowski

Ewa Kulik Bielińska od 1 lipca 2024

Sylwia Sobiepan od 1 lipca 2024

Krzysztof Izdebski od 1 lipca 2024

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.

Wartość instrumentów finansowych, stanowiących fundusz wieczysty wynosi według wyceny na dzień 31 grudnia 2024 r. ponad 209 713 tys. zł.

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 wynik finansowy. Należne na dzień bilansowy kupony od długoterminowych obligacji, które są wypłacane przez emitenta a nie są doliczane do wartości w celu reinwestycji, prezentowane są zgodnie z ich terminem realizacji w inwestycjach krótkoterminowych. Pozostałe odsetki zwiększają wartość obligacji długoterminowych.

Inwestycje krótkoterminowe obejmują obligacje skarbowe zaliczone do kategorii aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży o terminie zapadalności do jednego roku od dnia bilansowego oraz wypłacane od obligacji kupony a także 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 krótkoterminowych obligacji oraz 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 i rezerwy na 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. Rezerwy na zobowiązania obejmują: zobowiązania z tytułu niewykorzystanych świadczeń urlopowych, z tytułu wypłat odpraw emerytalnych (te w podziale na długo i krótkoterminowe) oraz 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 (rezerwa na koszty badania sprawozdania finansowego)

8. Rozliczenie międzyokresowe przychodów dokonywane jest w wysokości otrzymanych grantów, które zgodnie z zawartymi umowami są udzielone na cel statutowe w latach przyszłych.

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. Przychody

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 wskaźnikiem procentowym zależnym od wielkości budżetu oraz liczby zatrudnionych w danym programie 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.

Bilans Fundacji im. Stefana Batorego
stan na dzień 31.12.2024 r.

	AKTYWA	nota	Stan w zł na dzień	
			31.12.2023	31.12.2024
A.	Aktywa trwałe		123 803 996,83	122 612 955,43
I	<u>Wartości niematerialne i prawne</u>	1.3/1.4	-	<u>43 457,18</u>
II	<u>Rzeczowe aktywa trwałe</u>	1.1/1.2	<u>14 557 721,33</u>	<u>13 912 691,37</u>
1.	Środki trwałe		<u>14 557 721,33</u>	<u>13 912 691,37</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		11 084 447,16	10 424 458,80
	d) urządzenia techniczne i maszyny		22 469,09	37 427,49
III	<u>Należności długoterminowe</u>	3	-	-
1.	Należności od pozostałych jednostek		-	-
IV	<u>Inwestycje długoterminowe</u>	2.1	<u>109 246 275,50</u>	<u>108 656 806,88</u>
1.	Długoterminowe aktywa finansowe		109 246 275,50	108 656 806,88
	a) w pozostałych jednostkach		109 246 275,50	108 656 806,88
	- inne papiery wartościowe		109 246 275,50	108 656 806,88
B.	Aktywa obrotowe		101 763 361,58	133 153 324,21
I	<u>Należności krótkoterminowe</u>	3	<u>1 056 941,43</u>	<u>1 209 457,06</u>
1.	Należności od pozostałych jednostek		1 056 941,43	1 209 457,06
	a) należności z tytułu dostaw towarów i usług, o okresie spłaty:		75 466,93	25 738,33
	- do 12 miesięcy		75 466,93	25 738,33
	b) należności z tytułu operacji finansowych o okresie spłaty:			798 710,37
	- do 12 miesięcy			798 710,37
	c) inne		981 474,50	385 008,36
II	<u>Inwestycje krótkoterminowe</u>		<u>100 676 142,32</u>	<u>131 913 089,97</u>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe		100 676 142,32	131 913 089,97
	a) w pozostałych jednostkach	2.1	98 241 696,24	106 679 971,72
	- obligacje, lokaty, jednostki uczestnictwa w funduszu inwestycyjnym		97 339 979,44	106 679 971,72
	b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		2 434 446,08	25 233 118,25
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		2 434 446,08	25 233 118,25
III	<u>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</u>	5	<u>30 277,83</u>	<u>30 777,18</u>
	AKTYWA RAZEM		225 567 358,41	255 766 279,64

Bilans Fundacji im. Stefana Batorego
stan na dzień 31.12.2024 r. (cd.)

	PASYWA	nota	Stan w zł na dzień	
			31.12.2023	31.12.2024
A.	Fundusze własne		222 471 282,50	233 583 628,33
I	<u>Fundusz statutowy</u>	15	<u>195 007 069,67</u>	<u>198 037 377,19</u>
	- z rozliczenia wyniku finansowego		194 839 209,87	197 869 517,39
	- fundusz założycielski		167 859,80	167 859,80
II	<u>Fundusz z aktualizacji wyceny</u>	2.3	<u>11 823 405,49</u>	<u>14 475 813,37</u>
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		11 823 405,49	14 475 813,37
III	<u>Zysk z lat ubiegłych</u>	16	<u>15 589 937,73</u>	<u>12 610 499,82</u>
IV	<u>Zysk/(strata) netto</u>	16	<u>50 869,61</u>	<u>8 459 937,95</u>
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		3 096 075,91	22 182 651,31
I	<u>Rezerwy na zobowiązania</u>	6/24	<u>395 709,94</u>	<u>406 751,05</u>
1.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne		395 709,94	406 751,05
	– długoterminowe		108 176,40	132 141,22
	– krótkoterminowe		287 533,54	274 609,83
II	<u>Zobowiązania długoterminowe</u>	4	<u>241 766,12</u>	<u>2 613 863,65</u>
1.	Wobec pozostałych jednostek		241 766,12	2 613 863,65
	a) grantowe		100 000,00	2 460 720,00
	a) inne		141 766,12	153 143,65
III	<u>Zobowiązania krótkoterminowe</u>	4	<u>2 403 249,85</u>	<u>6 739 536,25</u>
1.	Wobec pozostałych jednostek		2 235 378,71	6 577 603,30
	a) z tytułu grantów		874 066,42	5 550 440,00
	b) inne zobowiązania finansowe		22 105,34	26 272,33
	c) z tytułu dostaw towarów i usług, o okresie wymagalności:		676 355,90	248 116,95
	- do 12 miesięcy		676 355,90	248 116,95
	d) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		338 563,56	435 287,25
	e) z tytułu wynagrodzeń		108 957,35	103 144,89
	f) inne		215 330,14	214 341,88
2.	Fundusze specjalne		167 871,14	161 932,95
IV	<u>Rozliczenia międzyokresowe</u>	6	<u>55 350,00</u>	<u>12 422 500,36</u>
	- krótkoterminowe		55 350,00	12 422 500,36
	- długoterminowe			
	PASYWA RAZEM		225 567 358,41	255 766 279,64

Fundacja im. Stefana Batorego
Rachunek zysków i strat
sporządzony za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.

(według zał. 6 ustawy o rachunkowości)

	Wyszczególnienie	nota	Dane w zł za rok	
			2023	2024
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej, w tym:	9.1	39 211 012,56	33 605 254,29
	Przychody z nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego		37 587 407,81	31 586 781,60
	Pozostałe przychody określone statutem		1 623 604,75	2 018 472,69
B.	Koszty podstawowej działalności operacyjnej	10.1/10.1.1	43 455 290,42	34 519 290,27
	Koszty nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego		43 455 290,42	34 519 290,27
C.	Zysk/(strata) brutto z podstawowej działalności operacyjnej (A-B)		(4 244 277,86)	(914 035,98)
D.	Koszty ogólnego zarządu	10.1/10.1.2	5 243 537,50	6 292 725,45
E.	Strata z podstawowej działalności operacyjnej (C-D)		(9 487 815,36)	(7 206 761,43)
F.	Pozostałe przychody operacyjne	9.2	40 735,78	24 460,01
	Inne przychody operacyjne		40 735,78	24 460,01
G.	Pozostałe koszty operacyjne	10.2	1 591,98	26 520,04
	Inne koszty operacyjne		1 591,98	26 520,04
H.	Strata z działalności operacyjnej (E+F-G)		(9 448 671,56)	(7 208 821,46)
I.	Przychody finansowe	9.3	15 356 607,47	16 009 655,49
	Dywidendy i udziały w zyskach		1 268 684,76	1 417 651,22
	Odsetki		13 395 696,92	9 390 685,56
	Zysk z tytułu rozchodów aktywów finansowych		692 139,03	1 230 770,33
	Inne		86,76	3 970 548,38
J.	Koszty finansowe	10.3	5 837 199,30	320 966,08
	Odsetki		819,70	159,15
	Inne		5 836 379,60	320 806,93
K.	Zysk/(strata) z działalności statutowej (H+I-J)		70 736,61	8 479 867,95
L.	Podatek dochodowy	11	19 867,00	19 930,00
M.	Zysk/(strata) netto (K-L)		50 869,61	8 459 937,95

Fundacja im. Stefana Batorego
Zestawienie zmian w funduszu własnym

		Dane w zł za rok	
		2023	2024
I	Fundusze własne na początek okresu	210 229 394,58	222 471 282,50
1.1.	Fundusz statutowy na początek okresu	190 933 048,55	195 007 069,67
	a) zwiększenie	4 074 021,12	3 030 307,52
	- z tytułu odsetek	589,98	-
	- z tytułu rozliczenia wyniku finansowego	4 073 431,14	3 030 307,52
	b) zmniejszenie	-	-
	- z tytułu rozliczenia wyniku finansowego	-	-
1.2.	Fundusz statutowy na koniec okresu	195 007 069,67	198 037 377,19
2.1.	Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu	(367 022,85)	11 823 405,49
	a) zwiększenie	12 190 428,34	2 652 407,88
	- z tytułu wyceny instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	12 190 428,34	2 652 407,88
	b) zmniejszenie	-	-
	- z tytułu wyceny instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-
2.2.	Fundusz z aktualizacji wyceny na koniec okresu	11 823 405,49	14 475 813,37
3.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	19 663 368,88	15 640 807,34
	a) zwiększenie	-	-
	- z tytułu rozliczenia wyniku finansowego	-	-
	b) zmniejszenie	(4 073 431,15)	(3 030 307,52)
	- z tytułu rozliczenia wyniku finansowego	(4 073 431,15)	(3 030 307,52)
3.2.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	15 589 937,73	12 610 499,82
4	Wynik netto	50 869,61	8 459 937,95
	- zysk netto	50 869,61	8 459 937,95
II	Fundusze własne na koniec okresu	222 471 282,50	233 583 628,33
III	Fundusze własne, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	222 471 282,50	233 583 628,33

Dodatkowe informacje i objaśnienia
do sprawozdania finansowego Fundacji im. Stefana Batorego
sporządzonego za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 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 31.12.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2024
- 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	2 747 067,07	23 370,00	(8 118,00)	2 762 319,07
- środki transportu	163 936,59	-	-	163 936,59
- inne środki trwałe	197 120,53	-	-	197 120,53
- wyposażenie niskocenne umarzone w 100%	1 321 827,94	42 147,97	(7 366,89)	1 356 609,02
Ogółem	35 109 552,92	65 517,97	(15 484,89)	35 159 586,00

1.2 - Wartość umorzenia środków trwałych wykazanych w bilansie

Rodzaj	Stan na 31.12.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2024
- grunty użytkowane wieczysto (pow.1838 m2)	829 263,33	-	-	829 263,33
- budynek	15 315 085,22	659 988,36	-	15 975 073,58
- urządzenia techniczne i maszyny	2 724 597,98	8 411,60	(8 118,00)	2 724 891,58
- środki transportu	163 936,59	-	-	163 936,59
- inne środki trwałe	197 120,53	-	-	197 120,53
- wyposażenie niskocenne umarzone w 100%	1 321 827,94	42 147,97	(7 366,89)	1 356 609,02
Ogółem	20 551 831,59	710 547,93	(15 484,89)	21 246 894,63
	Wartość netto:	14 548 954,74		13 912 691,37

Budynek jest wykorzystywany na potrzeby działalności Fundacji oraz do czerpania pożytków z nieruchomości. Przychody są przeznaczane na działalność statutową Fundacji. W 2024 r. Fundacja zakupiła środki trwałe o łącznej wartości 65 517,97 zł i nie przewiduje istotnego zwiększenia nakładów w 2025 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 31.12.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2024
- oprogramowanie, prawa autorskie, licencje	96 804,31	44 892,54	-	141 696,85
- prawa autorskie	294 496,20	-	-	294 496,20
- licencje niskocenne	19 587,01	8 132,07	-	27 719,08
Ogółem	410 887,52	53 024,61	-	463 912,13

1.4 - Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wykazanych w bilansie

Rodzaj	Stan na 31.12.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2024
- oprogramowanie	96 804,31	1 435,36	-	98 239,67
- prawa autorskie	294 496,20	-	-	294 496,20
- wartości niskocenne umarżane w 100%	19 587,01	8 132,07	-	27 719,08
Ogółem	410 887,52	9 567,43	-	420 454,95
	Wartość netto:	-		43 457,18

W 2024 r. Fundacja zakupiła licencje o wartości 53 024,61 zł i nie przewiduje istotnego zwiększenia nakładów w 2025 r.

2. Informacja o instrumentach finansowych

2.1 - Rodzaj i wartość instrumentów finansowych wykazanych w bilansie

Rodzaj	Stan na 31.12.2023	cofnięcie wyceny	Zakupy przekwalifikowanie	Sprzedaż/przekwalifikowanie	Wycena na 31.12.2024	Stan na 31.12.2024
Długoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	109 246 275,50	1 160 491,14	8 500 000,00	(18 487 790,52)	7 850 670,76	108 269 646,88
- obligacje Skarbu Państwa	104 316 891,12		8 500 000,00	(12 397 915,00)	7 850 670,76	108 269 646,88
- jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	4 929 384,38	1 160 491,14	-	(6 089 875,52)	-	-
Krótkoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	98 237 524,17	(13 989 042,59)	11 053 786,02	(8 518 592,96)	19 896 297,08	106 679 971,72
- jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych Rockbridge	-		6 089 875,52	(3 378 762,35)	(443 128,68)	2 267 984,49
- odsetki od obligacji	901 716,80		-	(901 716,80)	582 825,60	582 825,60
- jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych NN	47 933 049,29	(11 142 787,22)	3 064 778,59	(2 828 664,98)	12 036 040,37	49 062 416,05
- jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych w USD	49 402 758,08	(2 846 255,38)	1 899 131,91	(1 409 448,82)	7 720 559,79	54 766 745,58
Krótkoterminowe aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	4 172,08			(4 172,08)		
- jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	4 172,08		-	(4 172,08)	-	-
Ogółem, w tym:	207 487 971,75	(12 828 551,45)	19 553 786,02	(27 010 555,56)	27 746 967,84	214 949 618,60
- długoterminowe aktywa finansowe	109 246 275,50	1 160 491,14	8 500 000,00	(18 487 790,52)	7 850 670,76	108 269 646,88
- krótkoterminowe aktywa finansowe	98 241 696,25	(13 989 042,59)	11 053 786,02	(8 522 765,04)	19 896 297,08	106 679 971,72

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.

2.2 - Zmiany wartości instrumentów finansowych w związku z wyceną

Rodzaj	wycena na 31.12.2024		
	wycena ogółem	wpływająca na wynik (odsetki/wycena/ różnice kursowe)	wpływająca na fundusz z aktualizacji wyceny (fundusz założycielski -dla lokat bankowych))
Długoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	7 850 670,76	7 850 670,76	-
- obligacje Skarbu Państwa	7 850 670,76	7 850 670,76	-
Krótkoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	19 896 297,08	5 420 483,71	14 475 813,37
- jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	19 313 471,48	4 837 658,11	14 475 813,37
- odsetki	582 825,60	582 825,60	
Ogółem	27 746 967,84	13 271 154,47	14 475 813,37

2.3 - Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych

	Za okres 1.01 - 31.12.2023	Za okres 1.01 - 31.12.2024
Stan na początek roku obrotowego	(365 559,24)	11 823 405,49
Skutki przeszacowania aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży:	12 188 964,73	2 652 407,88
- zyski/straty z wyceny na dzień bilansowy	12 269 534,17	14 475 813,37
- zmiana wyceny z poprzedniego roku cofnięta w roku bieżącym	(80 569,44)	(11 823 405,49)
Stan na koniec roku obrotowego	11 823405,49	14 475 813,37

2.4-Charakterystyka instrumentów finansowych

Rodzaj	liczba	Wartość bilansowa	Wartość nominalna	odsetki	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne	
Obligacje skarbowe EDO 1227 obligacje dziesięcioletnie	15 000	2 423 700,00	1 500 000,00	6,50%	Odsetki wypłacane w dniu wykupu	
Obligacje skarbowe EDO 0133 obligacje dziesięcioletnie	90 000	10 378 800,00	9 000 000,00	7,85%	Odsetki wypłacane w dniu wykupu	
Obligacje skarbowe EDO 1028 obligacje dziesięcioletnie	332 750	52 855 165,00	33 275 000,00	5,80%	Odsetki wypłacane w dniu wykupu	
Obligacje skarbowe EDO 0232 obligacje dziesięcioletnie	60 438	7 751 777,88	6 043 800,00	7,45%	Odsetki wypłacane w dniu wykupu	
Obligacje skarbowe EDO 0129 obligacje dziesięcioletnie	85 000	13 311 000,00	8 500 000,00	8,10%	Odsetki wypłacane w dniu wykupu	
Obligacje skarbowe EDO 0834 obligacje dziesięcioletnie	65 000	6 661 200,00	6 500 000	6,80%	Odsetki wypłacane w dniu wykupu	
Obligacje skarbowe TOS0827 obligacje trzyletnie	20 000	2 045 200,00	2 000 000	6,20%	Odsetki wypłacane w dniu wykupu	
Obligacje skarbowe COI0127 obligacje czteroletnie	72 000	7 200 000,00	7 200 000	7,60%	547 200,00	01.01.2025
Obligacje skarbowe COI1025 obligacje czteroletnie	60 300	6 029 964,00	6 029 964	5,05%	304 513,18	02.10.2025

stopa procentowa w następnych okresach zależna jest od stopy inflacji

- Krótkoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych NN	127 824	49 062 416,05	49 062 416,05			
Jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych Rockbridge	11 331	2 267 984,49	2 267 984,49			
Jednostki uczestnictwa funduszy ETF	150 339	54 766 745,58	54 766 745,58			
Odsetki od obligacji długoterminowych COI 0127		524 880,00				
Odsetki od obligacji długoterminowych COI 1025		57 945,60				

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 zewnętrzną, renomowaną firmę zajmującą się zarządzaniem aktywami na zlecenie. Realizacja następuje na podstawie zawartych umów, zgodnie z zatwierdzoną przez Zarząd strategią inwestycyjną.

Ryzyko walutowe

Na dzień 31 grudnia 2024 roku Fundacja posiadała środki bieżące otrzymane na działania statutowe w wysokości 2 972,8 tys. USD i 2 854,6 tys. EUR oraz fundusze inwestycyjne wyceniane w walutach obcych o wartości bilansowej 13 353,5 tys. USD. Portfel inwestycyjny zawierający fundusze w walucie obcej jest zabezpieczany za pomocą pochodnych instrumentów finansowych. Ekspozycja na ryzyko walutowe jest limitowana.

Ryzyko stopy procentowej

Na ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych narażone są przede wszystkim obligacje. W skład tego portfela wchodzi dłużne papiery wartościowe, dla których istnieje aktywny rynek wtórny lub inny rynek, na którym można je odsprzedać. Portfel inwestycyjny zawierający w/w instrumenty nie jest zabezpieczany za pomocą pochodnych instrumentów finansowych. Aby uniknąć ryzyka niekorzystnych wahań wartości godziwej tych instrumentów finansowych wskutek zmian rynkowych stóp procentowych oraz ryzyka nieosiągnięcia założonych przychodów z tytułu odsetek, Fundacja dostosowuje duration portfela do spodziewanych zmian stóp procentowych.

2.6 - Informacje na temat ryzyka kredytowego

Zarząd stosuje politykę kredytową, zgodnie z którą ekspozycja na ryzyko kredytowe jest monitorowana na bieżąco. Inwestowanie aktywów finansowych jest dozwolone tylko w instrumenty o dużej płynności i wysokiej wiarygodności kredytowej. W związku z tym Zarząd Fundacji ocenia prawdopodobieństwo niewywiązania się z zobowiązań podmiotów, od których Fundacja nabyła instrumenty finansowe jako nieznaczne. W ramach Fundacji działa Komisja Inwestycyjna, która monitoruje ryzyko kredytowe oraz analizuje ratingi poszczególnych instrumentów. Maksymalne narażenie na ryzyko kredytowe nie przekracza wartości całości portfela instrumentów finansowych posiadanych przez Fundację na dzień bilansowy.

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

Nie wystąpiła konieczność tworzenia odpisów aktualizacyjnych z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych.

2.8 - Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych

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

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

Należność z tytułu	Okres wymagalności				Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		stan na 31.12.2023	stan na 31.12.2024
	stan na 31.12.2023	stan na 31.12.2024	stan na 31.12.2023	stan na 31.12.2024		
- dostaw i usług	53 170,07	25 738,33	-	-	53 170,07	25 738,33
- operacji finansowych	-	798 710,37	-	-	-	798 710,37
- umów grantowych i zaliczek na działania programowe	999 618,57	-	-	-	999 618,57	-
- inne	11 729,06	390 484,63	-	-	11 729,06	390 484,63
- odpis aktualizujący należności	(7 576,27)	(5 476,27)	-	-	(7 576,27)	(5 476,27)
Ogółem	1 056 941,43	1 209 457,06	-	-	1 056 941,43	1 209 457,06

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 31.12.2023	stan na 31.12.2024
	stan na 31.12.2023	stan na 31.12.2024	stan na 31.12.2023	stan na 31.12.2024		
- umów grantowych	874 066,42	5 550 440,00	100 000,00	2 460 720,00	974 066,42	8 011 160,00
- dostaw towarów i usług	676 355,90	239 242,50	-	-	676 355,90	239 242,50
- operacji finansowych	22 105,34	26 272,33	-	-	22 105,34	26 272,33
- podatków	124 294,43	146 564,57	-	-	124 294,43	146 564,57
- ubezpieczeń społecznych	214 269,13	288 722,68	-	-	214 269,13	288 722,68
- niepodjętych wynagrodzeń	108 957,35	103 144,89	-	-	108 957,35	103 144,89
- inne	215 330,14	214 341,88	141 766,12	153 143,65	357 096,26	367 485,53
Ogółem	2 235 378,71	6 568 728,85	241 766,12	2 613 863,65	2 477 144,83	9 182 592,50

5. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Tytuły	stan na 31.12.2023	stan na 31.12.2024
- ubezpieczenie	12 550,86	11 558,61
- prenumerata	5 412,00	45,00
- faktury dotyczące usług realizowanych w następnym roku	12 264,98	19 083,87
- inne	49,99	89,70
Ogółem	30 277,83	30 777,18

6. Rezerwy na zobowiązania

Tytuły	stan na 31.12.2023	zmiany			stan na 31.12.2024
		zwiększenie	rozwiązanie	wykorzystanie	
<i>Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne</i>					
1. długoterminowe	108 176,40	32 733,33	(8 768,52)	-	132 141,21
- rezerwa na odprawy emerytalne	108 176,40	32 733,33	(8 768,52)		132 141,21
2. krótkoterminowe	287 533,54	19 809,62	-	(32 733,33)	274 609,83
- rezerwa na odprawy emerytalne	32 733,33			(32 733,33)	-
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	254 800,21	19 809,62			274 609,83
Ogółem	395 709,94	52 542,95	(8 768,52)	(32 733,33)	406 751,05

7. Bierne rozliczenia międzyokresowe

Tytuły	stan na 31.12.2023	stan na 31.12.2024
<i>Krótkoterminowe rozliczenie międzyokresowe przychodów</i>	-	12 379 732,03
- przyznane dotacje na działania statutowe w następnym roku	-	12 379 732,03
<i>Krótkoterminowe bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów</i>	55 350,00	42 768,33
- rezerwa na koszty badania bilansu	55 350,00	42 768,33
Ogółem	55 350,00	12 422 500,36

8. Zatrudnienie

Średnie roczne zatrudnienie w 2024 r. wyniosło – 41,54 etatów - 43 osób (w 2023 r.: 39,65 etatów - 41 osób).

9. Wynagrodzenia członków Zarządu

Wysokość rocznego wynagrodzenia członków Zarządu za udział w posiedzeniach i komisjach Zarządu wyniosła 464 448,95 zł (w 2023 r.: 405 000 zł)

10. Informacja o strukturze przychodów

10.1 - Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej

Źródła przychodów	Za okres 1.01 - 31.12.2023	Za okres 1.01 - 31.12.2024
Przychody z nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego, w tym:	37 587 407,81	31 586 781,60
- wpływy ze źródeł zagranicznych	32 092 601,93	29 506 633,89
- wpływy ze źródeł krajowych, w tym	5 494 805,88	2 080 147,71
- wpłaty 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych	2 316 214,32	1 954 830,30
Pozostałe przychody określone statutem:	1 623 604,75	2 018 472,69
- wpływy z czerpania korzyści z udostępniania majątku	1 623 604,75	2 018 472,69
Ogółem	39 211 012,56	33 605 254,29

10.1.1 - Przychody z działalności statutowej pożytku publicznego - wpływy ze źródeł zagranicznych i krajowych w 2024 r.

Źródła przychodów	Za okres 1.01 - 31.12.2024
<u>Źródła zagraniczne</u>	29 506 633,89
- EEA Grants - BMF EFTA, Bruksela	-
- Fundacja Promocji Społeczeństwa Otwartego, Nowy Jork (USA)	-
- ECFR, Berlin	533 218,17
- UK Online Giving Foundation	32 702,78
- IOM	3 121 278,90
<u>Źródła krajowe</u>	2 080 147,71
- wpłaty 1,5% podatku od osób fizycznych	1 954 830,30
- prywatni darczyńcy z Polski	92 465,11
- Perfumeria Quality Missala Sp.J.	27 010,00
- Instytut prof., Szewacha Weissa	1 110,00
- Fundacja Pokaż Język	3 732,30
- inne wpłaty (w tym zwroty kosztów związanych z celami statutowymi)	1 000,00
Ogółem	31 586 781,60

10.2 - Pozostałe przychody operacyjne

Źródła przychodów	Za okres 1.01 - 31.12.2023	Za okres 1.01 - 31.12.2024
- wynagrodzenia płatnika	1 481,75	1 704,93
- odszkodowania z tytułu ubezpieczenia majątku	-	17 447,91
- aktualizacja należności	4 200,00	2 100,00
- inne	35 054,03	3 206,17
Ogółem	40 735,78	24 459,01

10.3 - Przychody finansowe

Źródła przychodów	Za okres 1.01 - 31.12.2023	Za okres 1.01 - 31.12.2024
- wynik ze sprzedaży instrumentów finansowych	692 139,03	1 230 770,33
- dywidendy	1 268 684,76	1 417 651,22
- odsetki od instrumentów finansowych, w tym:	13 380 325,86	9 390 685,56
- odsetki zrealizowane	1 004 760,40	957 189,20
- wycena na dzień 31 grudnia		
<i>odsetki niezrealizowane płatne w okresie do 3 miesięcy</i>	480 240,00	524 880,00
<i>odsetki niezrealizowane płatne w okresie powyżej 3 miesięcy do 1 roku</i>	421 476,80	57 945,60
<i>odsetki niezrealizowane płatne w okresie powyżej 1 roku</i>	11 473 848,66	7 850 670,76
- odsetki zrealizowane od lokat krótkoterminowych środków pieniężnych	15 371,06	-
- inne (wycena)	86,76	-
- różnice kursowe	-	3 970 548,38
Ogółem	15 356 607,47	16 009 655,49

11. Informacja o strukturze kosztów

11.1 - Koszty podstawowej działalności operacyjnej

Podział kosztów	Za okres 1.01 - 31.12.2023	Za okres 1.01 - 31.12.2024
Koszty działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	43 455 290,42	34 519 290,27
- koszty programów dotacyjnych	34 760 640,18	29 427 825,88
- zwroty dotacji udzielonych w latach poprzednich	(31 695,26)	(142 307,17)
- koszty działań operacyjnych, eksperckich i programów wydzielonych	8 726 345,50	5 233 771,56
Koszty ogólnego zarządu	5 243 537,50	6 292 725,45
-koszty administracyjne biura	2 949 912,00	4 013 479,77
-koszty utrzymania budynku - siedziby Fundacji	1 569 585,68	1 559 130,32
-koszty amortyzacji	724 039,82	720 115,36
Ogółem	48 698 827,92	40 812 015,72

11.1.1- Koszty działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego

Podział kosztów	Za okres 1.01 - 31.12.2023	Za okres 1.01 - 31.12.2024
<u>Programy dotacyjne</u>	34 760 640,18	29 427 825,88
- Aktywni Obywatele	25 890 142,95	13 868 227,64
- Dotacje Fundacji Batorego i Fundusze Powierzone	7 343 466,36	15 559 598,24
- Dla Białorusi	1 527 030,87	-
<u>Działania operacyjne, eksperckie i programy wydzielone</u>	8 726 345,50	5 233 771,56
- Masz Głos, Masz Wybór	4 981 596,85	1 608 872,11
- Forum Idei	2 881 710,31	2 759 935,40
- Warszawskie Biuro ECFR	863 038,34	864 964,05
Razem koszty programowe	43 486 985,68	34 661 597,44
- Zwroty dotacji udzielonych w latach poprzednich	(31 695,26)	(142 307,17)
Ogółem, w tym:	43 455 290,42	34 519 290,27

- udzielone dotacje	29 542 954,07	21 008 020,22
---------------------	---------------	---------------

11.1.2 - Koszty ogólnego zarządu

Podział kosztów	Za okres 1.01 - 31.12.2023	Za okres 1.01 - 31.12.2024
- zużycie materiałów i energii	605 829,12	930 329,33
- usługi obce	2 090 273,73	2 583 383,78
- podatki i opłaty	154 102,83	176 065,71
- amortyzacja	724 039,82	720 115,36
- wynagrodzenia	1 260 788,55	1 397 894,32
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	312 898,38	417 163,86
- pozostałe koszty	95 605,07	67 773,09
Ogółem	5 243 537,50	6 292 725,45

11.1.3 - Struktura poniesionych kosztów

Podział kosztów	Za okres 1.01 - 31.12.2023	Za okres 1.01 - 31.12.2024
koszty administracyjne biura i utrzymania budynku - siedziby Fundacji	9,28%	13,64%
koszty amortyzacji	1,49%	1,76%
koszty działalności statutowej	89,23%	84,59%
Ogółem	100,00%	100,00%

11.1.4 - Struktura poniesionych kosztów realizacji działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego

Podział kosztów	Za okres 1.01 - 31.12.2023	Za okres 1.01 - 31.12.2024
koszty programów dotacyjnych	79,99%	84,90%
koszty programów operacyjnych	20,01%	15,10%
Ogółem	100,00%	100,00%

11.2 - Pozostałe koszty operacyjne

Podział kosztów	Za okres 1.01 - 31.12.2023	Za okres 1.01 - 31.12.2024
koszty lat ubiegłych	1 584,96	26 520,03

inne	7,02	0,01
Ogółem	1 591,98	26 520,04

11.3 - Koszty finansowe

Podział kosztów	Za okres 1.01 - 31.12.2023	Za okres 1.01 - 31.12.2024
odsetki	819,70	159,15
koszty zarządzania aktywami finansowymi	280 869,48	320 806,93
różnice kursowe	5 555 510,12	-
Ogółem	5 837 199,30	320 966,08

12. Podatek dochodowy

	Za okres 1.01 - 31.12.2023	Za okres 1.01 - 31.12.2024
Wynik brutto	70 736,61	8 479 867,95
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	104 565,00	104 896,00
Podstawa opodatkowania	104 565,00	104 896,00
Podatek dochodowy - 19%	19 867,00	19 930,00

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 przeznaczonyj na działalność statutową, z wyłączeniem działalności gospodarczej. Podatek dochodowy w 2024 r. Fundacja odprowadziła od dochodu przeznaczonyj 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. Informacja o funduszu wieczystym

	Za okres 1.01 - 31.12.2023	Za okres 1.01 - 31.12.2024
1. Wartość środków inwestowanych na początek roku, w tym:	187 214 843,89	199 770 740,95
- wartość według ceny nabycia aktywów finansowych, stanowiąca fundusz statutowy	187 581 866,74	187 947 335,46
- fundusz z aktualizacji wyceny według ceny rynkowej	(367 022,85)	11 823 405,49
2. Zwiększenia	20 165 297,06	18 392 797,70
- wynik z inwestowania funduszu	12 396 293,70	15 740 389,43
- zmiana wyceny ustalona na dzień sprzedaży aktywów oraz dzień wyceny	12 190 428,34	2 652 408,27
3. Zmniejszenia	(7 609 400,00)	(8 450 000,00)
- zmiana wyceny ustalona na dzień sprzedaży aktywów oraz dzień wyceny	-	-
- wynik z inwestowania przeznaczony na cele statutowe	(7 609 400,00)	(8 450 000,00)
4. Wartość środków inwestowanych na koniec roku, w tym:	199 770 740,95	209 713 538,65
- wartość według ceny nabycia aktywów finansowych i środków pieniężnych, w tym :	187 947 335,46	195 237 725,28
- fundusz z aktualizacji wyceny według ceny rynkowej	11 823 405,49	14 475 813,37

14. Rozliczenie wyniku z działalności statutowej

	na 31.12.2023	na 31.12.2024
1. Wynik finansowy ogółem	15 640 807,34	21 070 437,77
a. wynik bieżącego roku	50 869,61	8 459 937,95
b. wynik lat ubiegłych przeznaczony na bieżące działania statutowe	15 589 937,73	12 610 499,82
2. Planowane przeznaczenie/ pokrycie wyniku:		
Fundusz statutowy	3 030 307,52	13 673 758,36
- fundusz na bieżące działania statutowe	(668 911,60)	(720 115,36)
- fundusz wieczysty	3 699 219,12	14 393 873,72
- dochody z inwestowania środków funduszu	12 396 293,70	15 740 389,43
- przekazanie części dochodu na pokrycie kosztów działań statutowych Fundacji	(8 697 074,58)	(1 346 515,71)

15. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Należne wynagrodzenie podmiotu uprawnionego z tytułu badania sprawozdania finansowego Fundacji za rok obrotowy 2024 wyniosło brutto 55 350 zł (w 2023 - 55 350 zł)

16. Zobowiązania warunkowe oraz zobowiązania zabezpieczone na majątku Fundacji

Na dzień 31 grudnia 2024 r. Fundacja nie posiadała zobowiązań zabezpieczonych na jej majątku ani zobowiązań warunkowych

17. Zdarzenia po dniu bilansowym

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

18. 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.

19. Transakcje ze stronami powiązаныmi

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

20. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Na dzień 31 grudnia 2024 r. Fundacja nie posiadała środków na rachunku VAT.

21. Kursy wymiany walut obcych (w PLN)

- obowiązujący na ostatni dzień okresu	31.12.2023	31.12.2024
kurs wymiany USD na PLN	3,9350	4,1012
kurs wymiany EUR na PLN	4,3480	4,2730
- średni w okresie	2023	2024
kurs wymiany USD na PLN	4,2021	3,9812
kurs wymiany EUR na PLN	4,5430	4,3064

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

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego

Grant Thornton Polska P.S.A.
ul. Abpa Antoniego Baraniaka 88 E
61-131 Poznań
Polska

T +48 61 62 51 100
F +48 61 62 51 101
www.GrantThornton.pl

Dla Rady Fundacji im. Stefana Batorego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Fundacji im. Stefana Batorego (Fundacja) z siedzibą w Warszawie, ul. Sapieżyńska 10A, na które składa się wprowadzenie do rocznego sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 roku, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy zakończony w tym dniu oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Naszym zdaniem załączone roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Fundacji na dzień 31 grudnia 2024 roku oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Ustawa o rachunkowości) i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Fundację przepisami prawa i postanowieniami statutu Fundacji.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z:

- ustawą z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Ustawa o biegłych rewidentach) i
- Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego (KSB).

Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie rocznego sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Fundacji zgodnie z *Międzynarodowym kodeksem etyki zawodowych księgowych* (w tym *Międzynarodowymi standardami niezależności*) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych (Kodeks IESBA) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów jako zasady etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Fundacji za roczne sprawozdanie finansowe

Zarząd Fundacji jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, rocznego sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Fundacji zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa a także statutem Fundacji. Zarząd Fundacji jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając roczne sprawozdanie finansowe Zarząd Fundacji jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Fundacji do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie założenia kontynuowania działalności, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Fundacji, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zgodnie z Ustawą o rachunkowości Zarząd oraz Członkowie Rady Fundacji są zobowiązani do zapewnienia, aby roczne sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Fundacji są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Fundacji.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie rocznego sprawozdania finansowego

Naszym celem jest uzyskanie racjonalnej pewności, czy roczne sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego rocznego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Fundacji ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Fundacji obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia rocznego sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające na te ryzyka i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może być związane ze zмовą, fałszerstwem, celowymi pominięciami, wprowadzeniem w błąd lub obejściem kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Fundacji;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz racjonalność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Fundacji;
- oceniamy odpowiedniość przyjęcia przez Zarząd Fundacji założenia kontynuacji działalności oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, które mogą podawać w znaczącą wątpliwość zdolność Fundacji do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na związane z tym ujawnienia w rocznym sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, zmodyfikowanie naszej opinii. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Fundacja nie będzie kontynuować działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość rocznego sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy roczne sprawozdanie finansowe przedstawia będące jego podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Paweł Zaczyński

Biegły Rewident nr 13290

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu

Grant Thornton Polska Prosta spółka akcyjna,

Poznań, ul. Abpa Antoniego Baraniaka 88 E, firma audytorska nr 4055

Warszawa, 11 czerwca 2025 roku.