

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
FUNDACJI AUSCHWITZ-BIRKENAU  
ZA ROK OBROTOWY  
OD 1 STYCZNIA  
DO 31 GRUDNIA 2020  
ROKU**

## **Sprawozdanie finansowe Fundacji Auschwitz-Birkenau za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku**

Zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity – Dz. U. z 2021 roku poz. 217, dalej: Ustawa) Zarząd Fundacji zapewnił sporządzenie przedstawionego na kolejnych stronach sprawozdania finansowego, obejmującego:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 696 715 355,62 złotych;
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku wykazujący wynik finansowy ogółem w kwocie 181 115 198,67 złotych \*;
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 180 202 849,62 złotych;
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę 92 167 209,36 złotych;
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie to przedstawia rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową, wynik finansowy oraz rentowność Fundacji. Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności jednostki zasady rachunkowości, które stosowane były w sposób ciągły.

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że w dającej się przewidzieć przyszłości Fundacja będzie kontynuować działalność w niezmnieszonej istotnie zakresie bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości.

Zarząd Fundacji Auschwitz-Birkenau ponosi odpowiedzialność za wykonywanie obowiązków w zakresie rachunkowości określonych przepisami prawa.

\* Zysk netto jest wynikiem następujących pozycji: zysk z działalności operacyjnej 141 500 534,91 złotych, koszty finansowe w kwocie 47,38 złotych oraz przychody finansowe w wysokości 39 614 711,14 złotych w skład których wchodzi niezrealizowane różnice kursowe w kwocie 19 122 324,30 złotych oraz zrealizowane dodatnie różnice kursowe w kwocie 4 585 756,51 złotych

Zarząd Fundacji:

Piotr Cywiński - Prezes  
Zarządu

Łukasz Rozdeiczner-Kryszkowski  
- Wiceprezes Zarządu

Wojciech Soczewica - Członek  
Zarządu

Elwir Świętochowski –  
Członek Zarządu

Odpowiedzialny za prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Data sporządzenia:

Deloitte Doradztwo Podatkowe Dąbrowski i Wspólnicy sp.k.

11.06.2021

## **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

### 1. Dane jednostki:

- a) nazwa: Fundacja Auschwitz-Birkenau
- b) siedziba: 00-534 Warszawa, ul. Mokotowska 56/9
- c) przedmiot działalności: celem statutowym Fundacji jest dbałość o Miejsce Pamięci – teren i pozostałości dawnego KL Auschwitz I i Auschwitz II Birkenau znajdujących się pod opieką Państwowego Muzeum Auschwitz-Birkenau w Oświęcimiu (dalej: Muzeum) oraz wspieranie misji Muzeum.

Fundacja realizuje swoje cele poprzez:

- zbieranie funduszy na konserwację Miejsca Pamięci oraz jej finansowanie, w tym udzielanie dotacji;
  - wspieranie działalności naukowej, edukacyjnej, wydawniczej, wystawienniczej oraz kulturalnej związanej z misją Muzeum;
  - współpracę z osobami fizycznymi i prawnymi prowadzącymi działalność zbieżną z celami Fundacji;
  - współpracę z władzami samorządowymi, rządowymi, organizacjami pozarządowymi i ośrodkami akademicko-badawczymi w Polsce i na świecie w zakresie wymienionym w celach Fundacji;
  - inicjowanie i finansowanie własnych projektów, w tym we współpracy z Muzeum i innymi organizacjami.
- d) organ prowadzący rejestr – Fundacja została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 23 kwietnia 2009 roku pod numerem 328383.

### 2. Czas trwania jednostki: nieoznaczony.

### 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r.  
Dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r.

### 4. Zarząd Fundacji:

- Piotr Cywiński - Prezes Zarządu
- Rafał Pióro - Wiceprezes Zarządu\*
- Łukasz Rozdeiczer-Kryszkowski - Wiceprezes Zarządu
- Wojciech Soczewica - Członek Zarządu
- Elwir Świętochowski - Członek Zarządu

\* Rafał Pióro złożył rezygnację z pełnienia funkcji członka zarządu Fundacji Auschwitz-Birkenau z dniem 1 stycznia 2020 roku. Zmiana została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym 26 października 2020 roku.

### 5. W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

6. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd Fundacji uważa, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności jednostki.
7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami Ustawy.

**Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim Ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.**

#### **Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Fundacji korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami.

Wartości niematerialne i prawne rozpoznaje się według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Wartość początkową wartości niematerialnych i prawnych korygują odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Na dzień bilansowy Fundacja każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

#### **Środki trwałe**

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania.

Na dzień bilansowy Fundacja każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

W poszczególnych grupach stosowane są następujące stawki i metody amortyzacji:

Rodzaj środków trwałych	Metoda amortyzacji	Stawka amortyzacyjna
Urządzenia techniczne i maszyny	Metoda liniowa	14% - 30%
Środki transportu	Metoda liniowa	20%

### **Inwestycje w wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne, których Fundacja nie wykorzystuje do działalności gospodarczej, a które będą sublicencjonowane, użyczane lub dzierżawione są prezentowane jako inwestycje.

Inwestycje w wartości niematerialne i prawne rozpoznaje się według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Wartość początkową inwestycji w wartości niematerialne i prawne korygują odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Inwestycje w wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Na dzień bilansowy Fundacja każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

### **Aktywa finansowe**

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według ceny nabycia stanowiącej wartość godziwą uiszczonej zapłaty.

Po początkowym ujęciu aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wyceniane są według skorygowanej ceny nabycia ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Zyski i straty z przeszacowania ujmowane są jako przychody lub koszty finansowe okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wyceniane są w wartości godziwej. Naliczone odsetki wyliczone według efektywnej stopy procentowej dotyczące tych aktywów zalicza się do przychodów finansowych. Natomiast zysk lub strata odnoszona na kapitał z aktualizacji wyceny stanowi różnicę między ustaloną na dzień wyceny wartością godziwą aktywów, a wartością tych aktywów w skorygowanej cenie nabycia.

### **Rozrachunki**

#### Należności

Na dzień bilansowy należności wyceniono w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.

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.

**Zobowiązania**

Za zobowiązania uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Fundacji.

Na dzień powstania zobowiązania wycenia się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

**Transakcje w walucie obcej**

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- faktycznie zastosowanym w danym dniu, wynikającym z charakteru operacji w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań;
- obowiązującym w dniu poprzedzającym dzień zawarcia transakcji średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski (NBP) w pozostałych przypadkach.

Nierozliczone na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych wyceniane są po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP (kursy obowiązujące odpowiednio na koniec roku 2019 oraz 2020 przedstawione zostały poniżej).

<b>Waluta</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
EUR	4,6148	4,2585
USD	3,7584	3,7977
GBP	5,1327	4,9971

Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem zastosowanym do płatności, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi zaliczana jest do kosztów finansowych, zaś nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi zaliczana jest do przychodów finansowych.

**Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych**

Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się w ich wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie. Na koniec roku środki pieniężne w walutach obcych przelicza się według kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

**Rozliczenia międzyokresowe czynne**

Fundacja dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy tych kosztów następują stosownie do upływu czasu, a sposób ich rozliczenia uzasadniony jest charakterem kosztów. Rozliczenia międzyokresowe czynne ujmowane są według ich wartości nominalnej.

**Fundusz statutowy**

Dochody Fundacji pochodzące z darowizn stanowią, co do zasady, kapitał podlegający inwestycji (Kapitał Wieczysty), chyba że oświadczenie darczyńcy bądź umowa dotacji wyraźnie wskazują inne przeznaczenie darowizny. Po zakończeniu roku darowizny otrzymane na Fundusz Wieczysty są przenoszone na fundusz statutowy do momentu zgromadzenia kwoty 120 mln EUR.

**Rezerwy**

Rezerwy rozpoznawane są w przypadku, gdy na Fundacji ciąży obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

**Rozliczenia międzyokresowe bierne**

Za bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów Fundacja uznaje prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy wynikające w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz Fundacji, lecz nie zafakturowanych przez kontrahentów do dnia bilansowego, jeżeli kwota zobowiązania była możliwa do oszacowania w sposób wiarygodny;
- z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń związanych z bieżącą działalnością, których kwotę można oszacować w sposób wiarygodny, mimo, że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana.

Rozliczenia międzyokresowe bierne są ujmowane według ich wartości nominalnej.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów mające charakter rezerw wykazuje się jako rezerwy na zobowiązania.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów niebędące rezerwami wynikające z przyjętych przez Fundację niezafakturowanych dostaw i usług wykazuje się jako zobowiązania z tytułu dostaw i usług także wtedy, gdy ustalenie przez Fundację dokładnej wartości dostawy (usługi) może wymagać szacunków.

**Przychody**

Do przychodów jednostki zalicza się otrzymane środki pieniężne i inne aktywa finansowe ze źródeł określonych statutem.

Podstawowym źródłem przychodów Fundacji są:

- krajowe i zagraniczne darowizny;
- dochody z majątku Fundacji;
- odsetki z inwestycji, w tym od lokat bankowych i papierów wartościowych (obligacji) prezentowane w przychodach i kosztach finansowych.

Fundacja rozpoznaje przychody z tytułu darowizn na bazie metody kasowej tj. w momencie wpływu środków na rachunek bankowy Fundacji, z wyjątkiem darowizn otrzymanych na cele administracyjne, które są rozpoznawane memoriałowo, tzn. w okresie, za który są należne.

**Koszty realizacji działań statutowych**

Koszty realizacji zadań statutowych obejmują rozliczenia środków pieniężnych przekazanych Muzeum i ujmowanych w księgach Fundacji memoriałowo tj. z uwzględnieniem stopnia wykorzystania przez Muzeum otrzymanych darowizn. Środki pieniężne przekazane przez Fundację na rachunek bankowy Muzeum, ale niewykorzystane (niewydatkowane) przez Muzeum w roku obrotowym, są prezentowane w niniejszym sprawozdaniu finansowym jako inne należności (pozycja B.I.1.a aktywów bilansu).

### **Odsetki**

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane memoriałowo (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

### **Przyjęty wariant rachunku zysków i strat**

Fundacja sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

### **Rachunek przepływów pieniężnych**

Fundacja sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.



<b>Bilans</b>		w złotych	
AKTYWA	Nota	31.12.2020	31.12.2019
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>		<b><u>469 608 078,72</u></b>	<b><u>448 389 616,08</u></b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>1</b>	<b><u>113 693,00</u></b>	<b><u>-</u></b>
1. Inne wartości niematerialne i prawne		113 693,00	-
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>2</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>-</u></b>
<b>III. Inwestycje długoterminowe</b>		<b><u>469 494 385,72</u></b>	<b><u>448 389 616,08</u></b>
1. Wartości niematerialne i prawne		738 000,00	-
2. Długoterminowe aktywa finansowe	<b>5</b>	468 756 385,72	448 389 616,08
a) w pozostałych jednostkach		468 756 385,72	448 389 616,08
– inne papiery wartościowe		468 756 385,72	448 389 616,08
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>		<b><u>227 107 276,90</u></b>	<b><u>68 037 238,12</u></b>
<b>I. Należności krótkoterminowe</b>		<b><u>177 109,29</u></b>	<b><u>205 466,29</u></b>
1. Należności od pozostałych jednostek		177 109,29	205 466,29
a) inne		177 109,29	205 466,29
<b>II. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>6</b>	<b><u>226 013 892,56</u></b>	<b><u>67 301 009,83</u></b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		226 013 892,56	67 301 009,83
a) w pozostałych jednostkach		64 912 392,85	794 200,58
– inne papiery wartościowe		64 893 956,22	775 647,03
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		18 436,63	18 553,55
b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		161 101 499,71	66 506 809,25
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach		161 101 499,71	7 343 305,03
– inne środki pieniężne		-	59 163 504,22
<b>III. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>9</b>	<b><u>916 275,05</u></b>	<b><u>530 762,00</u></b>
<b>RAZEM AKTYWA</b>		<b><u>696 715 355,62</u></b>	<b><u>516 426 854,20</u></b>

## Bilans – c.d.

w złotych

PASywa	Nota	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
<b>A. KAPITAŁ WŁASNY</b>		<b><u>696 064 738,04</u></b>	<b><u>515 861 888,42</u></b>
<b>I. Fundusz statutowy</b>	<b>10</b>	<b>453 993 489,38</b>	<b>450 786 745,32</b>
<b>II. Kapitał z aktualizacji wyceny</b>		<b>1 915 565,92</b>	<b>2 827 914,97</b>
<b>III. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		<b>59 040 484,07</b>	<b>58 587 638,18</b>
<b>IV. Wynik finansowy netto za rok obrotowy</b>		<b>181 115 198,67</b>	<b>3 659 589,95</b>
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>		<b><u>650 617,58</u></b>	<b><u>564 965,78</u></b>
<b>I. Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b><u>169 226,58</u></b>	<b><u>110 431,66</u></b>
1. Wobec pozostałych jednostek		169 226,58	110 431,66
a) kredyty i pożyczki		-	-
b) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		121 029,76	26 950,68
– do 12 miesięcy		121 029,76	26 950,68
c) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		17 205,02	33 595,57
d) z tytułu wynagrodzeń		9 686,24	9 171,05
e) inne		21 305,56	40 714,36
<b>II. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>9</b>	<b><u>481 391,00</u></b>	<b><u>454 534,12</u></b>
1. Inne rozliczenia międzyokresowe		481 391,00	454 534,12
– krótkoterminowe		481 391,00	454 534,12
<b>RAZEM PASywa</b>		<b><u>696 715 355,62</u></b>	<b><u>516 426 854,20</u></b>

## Rachunek zysków i strat

w złotych

	Nota	01.01.2020- -31.12.2020	01.01.2019- -31.12.2019
<b>A. Przychody z działalności statutowej</b>		<b>155 270 705,45</b>	<b>3 581 266,06</b>
I. Darowizny na Kapitał Wieczysty	10	153 398 186,66	3 206 744,06
II. Darowizny inne		972 520,00	-
III. Darowizny na koszty administracyjne		899 998,79	374 522,00
<b>B. Koszty realizacji zadań statutowych przez Muzeum Auschwitz-Birkenau w Oświęcimiu</b>	11	<b>11 681 584,17</b>	<b>12 731 736,79</b>
<b>C. Zysk z działalności statutowej</b>		<b>143 589 121,28</b>	<b>(9 150 470,73)</b>
<b>D. Koszty administrowania działalnością statutową</b>		<b>2 088 958,28</b>	<b>2 212 268,23</b>
I. Amortyzacja		1 927,00	699,86
II. Zużycie materiałów i energii		25 865,62	31 616,16
III. Usługi obce	12	1 080 781,31	1 124 444,07
IV. Podatki i opłaty		-	-
V. Wynagrodzenia	13	557 900,84	641 973,64
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	13	90 069,08	129 332,05
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	14	332 414,43	284 202,45
<b>E. Zysk (strata) z działalności statutowej skorygowany o koszty administracyjne</b>		<b>141 500 163,00</b>	<b>(11 362 738,96)</b>
<b>F. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>476,62</b>	<b>1 237,11</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		201,00	1 226,10
II. Inne przychody operacyjne		275,62	11,01
<b>G. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>104,71</b>	<b>454,53</b>
I. Inne koszty operacyjne		104,71	454,53
<b>H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>		<b>141 500 534,91</b>	<b>(11 361 956,38)</b>
<b>I. Przychody finansowe</b>	7	<b>39 614 711,14</b>	<b>15 678 440,21</b>
I. Odsetki		15 906 630,33	15 678 440,21
II. Zysk ze zbycia inwestycji		-	-
III. Inne:		23 708 080,81	-
- niezrealizowane różnice kursowe*		19 122 324,30	-
- zrealizowane różnice kursowe		4 585 756,51	-
<b>J. Koszty finansowe</b>	7	<b>47,38</b>	<b>656 893,88</b>
I. Odsetki		47,38	116,06
II. Inne		-	656 777,82
- niezrealizowane różnice kursowe		-	2 240 923,94
- zrealizowane różnice kursowe		-	(1 584 146,12)

## Rachunek zysków i strat – c.d.

w złotych

	<u>01.01.2020-</u> <u>31.12.2020</u>	<u>01.01.2019--31.</u> <u>12.2019</u>
<b>K. Zysk (strata) z działalności</b>	<b><u>181 115 198,67</u></b>	<b><u>3 659 589,95</u></b>
<b>L. Wynik finansowy ogółem, w tym:</b>	<b><u>181 115 198,67</u></b>	<b><u>3 659 589,95</u></b>
- otrzymane darowizny na Kapitał Wieczysty	153 398 186,66	3 206 744,06
- zysk (strata) z tytułu niezrealizowanych różnic kursowych	19 122 324,30	(2 240 923,94)
<b>M. Wynik finansowy pomniejszony o otrzymane darowizny na Kapitał Wieczysty oraz niezrealizowane różnice kursowe</b>	<b><u><u>8 594 687,71</u></u></b>	<b><u><u>2 693 769,83</u></u></b>

\* Zaprezentowany zysk z tytułu różnic kursowych w roku obrotowym 01.01.2020-31.12.2020 (19 122 324,30 złotych) powstał w wyniku księgowej wyceny aktywów w walutach EUR, USD i GBP, i jest zyskiem niezrealizowanym.

**Zestawienie zmian w kapitale własnym**

w złotych

	<u>01.01.2020</u> <u>-31.12.2020</u>	<u>01.01.2019</u> <u>-31.12.2019</u>
<b>Kapitał własny na początek okresu</b>	<b>515 861 888,42</b>	<b>506 109 112,50</b>
<b>Fundusz statutowy na początek okresu</b>	<b>450 786 745,32</b>	<b>435 287 349,80</b>
Zmiany funduszu podstawowego:		
- zwiększenie z tytułu przeniesienia darowizn przeznaczonych na Kapitał Wieczysty otrzymanych w poprzednim roku obrotowym	3 206 744,06	15 499 395,52
<b>Fundusz statutowy na koniec okresu</b>	<b><u>453 993 489,38</u></b>	<b><u>450 786 745,32</u></b>
<b>Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>2 827 914,97</b>	<b>(3 265 271,00)</b>
Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny:		
- zwiększenie z tytułu okresowej wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	6 093 185,97
- zmniejszenie z tytułu okresowej wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	912 349,05	-
<b>Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b><u>1 915 565,92</u></b>	<b><u>2 827 914,97</u></b>
<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>58 587 638,18</b>	<b>35 295 692,30</b>
Zmiany zysku z lat ubiegłych – niepodzielony wynik roku ubiegłego	452 845,89	23 291 945,88
<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b><u>59 040 484,07</u></b>	<b><u>58 587 638,18</u></b>
<b>Wynik finansowy ogółem za rok obrotowy</b>	<b><u>181 115 198,67</u></b>	<b><u>3 659 589,95</u></b>
<b>Kapitał własny na koniec okresu</b>	<b><u><u>696 064 738,04</u></u></b>	<b><u><u>515 861 888,42</u></u></b>

## Rachunek przepływów pieniężnych

w złotych

	<u>01.01.2020</u>	<u>01.01.2019</u>
	<u>-31.12.2020</u>	<u>-31.12.2019</u>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>Wynik finansowy ogółem</b>	<b><u>181 115 198,67</u></b>	<b><u>3 659 589,95</u></b>
<b>Korekty razem</b>	<b><u>(34 975 906,34)</u></b>	<b><u>(11 567 732,35)</u></b>
Amortyzacja	1 927,00	699,86
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(19 122 324,30)	2 366 298,94
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(15 583 803,79)	(14 266 839,13)
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(201,00)	(1 226,10)
Zmiana stanu należności	28 357,00	(72 864,98)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	58 794,92	70 019,87
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(358 656,17)	336 179,19
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej, razem</b>	<b><u>146 139 292,33</u></b>	<b><u>(7 908 142,40)</u></b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>Wpływy</b>	<b><u>32 699 701,55</u></b>	<b><u>19 044 364,80</u></b>
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	201,00	2 325,68
Z aktywów finansowych, w tym:	32 699 500,55	19 042 039,12
a) w pozostałych jednostkach, w tym:	32 699 500,55	19 042 039,12
- zbycie aktywów finansowych	16 752 104,70	3 659 640,00
- odsetki	15 947 395,85	15 382 399,12
<b>Wydatki</b>	<b><u>86 671 784,52</u></b>	<b><u>30 337 600,00</u></b>
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	115 620,00	-
Inwestycje w nieruchomości i wartości niematerialnych i prawnych	738 000,00	-
Na aktywa finansowe, w tym:	85 818 164,52	30 337 600,00
a) w pozostałych jednostkach, w tym:	85 818 164,52	30 337 600,00
- nabycie aktywów finansowych	85 818 164,52	30 337 600,00
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej, razem</b>	<b><u>(53 972 082,97)</u></b>	<b><u>(11 293 235,20)</u></b>

## Rachunek przepływów pieniężnych- c.d.

w złotych

	<u>01.01.2020</u> <u>-31.12.2020</u>	<u>01.01.2019</u> <u>-31.12.2019</u>
<b>Przeptywy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
Wpływy	-	-
Wydatki	-	-
<b>Przeptywy pieniężne netto z działalności finansowej, razem</b>	-	-
<b>Przeptywy pieniężne netto, razem</b>	<b>92 167 209,36</b>	<b>(19 201 377,60)</b>
<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>94 594 690,46</b>	<b>(20 131 752,04)</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	2 484 529,20	(922 186,76)
- zmiana stanu odsetek naliczonych od lokat z terminem wymagalności krótszym niż 3 miesiące	(57 048,10)	(8 187,68)
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>66 506 809,25</b>	<b>86 638 561,29</b>
<b>Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>161 101 499,71</b>	<b>66 506 809,25</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

sporządzone za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 roku

w złotych

Dodatkowe informacje i objaśnienia uwzględniają tylko te pozycje, które dotyczą Fundacji i zostały wymienione w załączniku do Ustawy.

**1. Wartości niematerialne i prawne**

	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość brutto na początek roku</b>	-	-
Zwiększenia:		
- nabycie	115 620,00	115 620,00
<b>Wartość brutto na koniec roku</b>	<b>115 620,00</b>	<b>115 620,00</b>
<b>Umorzenie na początek roku</b>	-	-
Zwiększenia:	<b>1 927,00</b>	<b>1 927,00</b>
- amortyzacja za rok obrotowy	1 927,00	1 927,00
Zmniejszenia:		
- sprzedaż	-	-
<b>Umorzenie na koniec roku</b>	<b>1 927,00</b>	<b>1 927,00</b>
<b>Wartość netto na początek roku</b>	-	-
<b>Wartość netto na koniec roku</b>	<b>113 693,00</b>	<b>113 693,00</b>

**2. Środki trwałe**

	Urządzenia techniczne i maszyny	Razem
<b>Wartość brutto na początek roku</b>	<b>73 154,67</b>	<b>73 154,67</b>
Zmniejszenia:		
- sprzedaż	23 055,73	23 055,73
- likwidacja	50 098,94	50 098,94
<b>Wartość brutto na koniec roku</b>	-	-
<b>Umorzenie na początek roku</b>	<b>73 154,67</b>	<b>73 154,67</b>
Zwiększenia:		
- amortyzacja za rok obrotowy	-	-
Zmniejszenia:		
- sprzedaż	23 055,73	23 055,73
- likwidacja	50 098,94	50 098,94
<b>Umorzenie na koniec roku</b>	-	-
<b>Wartość netto na początek roku</b>	-	-
<b>Wartość netto na koniec roku</b>	-	-



**3. Klasyfikacja aktywów finansowych**

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
<b>Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności:</b>	<b><u>464 970 817,85</u></b>	<b><u>384 864 160,22</u></b>
- krótkoterminowe	64 893 956,21	775 647,03
- długoterminowe	400 076 861,64	384 088 513,19
<b>Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży:</b>	<b><u>68 679 524,10</u></b>	<b><u>64 301 102,89</u></b>
- długoterminowe	68 679 524,10	64 301 102,89
<b>Razem aktywa finansowe</b>	<b><u>533 650 341,95</u></b>	<b><u>449 165 263,11</u></b>

**Fundacja Auschwitz-Birkenau**

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku

**4. Wycena aktywów zaliczanych do instrumentów finansowych**

Instrument	Emitent	Waluta	Wartość nominalna w walucie	Cena zakupu w walucie	Stopa %	Efektywna stopa %	Data zapadalności	Wartość bilansowa na dzień 31.12.2020***	Kwota odniesiona w bieżącym roku na kapitał z aktualizacji wyceny	Wartość godziwa na dzień 31.12.2020**	Maksymalna kwota narażona na straty z tyt. ryzyka kredytowego emitenta
<b>Aktywa dostępne do sprzedaży*</b>								<b>68 679 524,10</b>	<b>-912 349,05</b>	<b>67 012 588,36</b>	<b>68 679 524,10</b>
DE000A1YCQ29	ALLIANZ SE	EUR	6 300 000,00	6 915 415,07	4,75%	-	Obligacja wieczysta	32 731 941,97	-1 017 287,07	32 474 663,71	32 731 941,97
FR0011697028	Electricite de France	EUR	2 600 000,00	2 862 421,92	5,00%	-	Obligacja wieczysta	14 379 032,85	42 064,87	13 815 169,86	14 379 032,85
FR0011697028	Electricite de France	EUR	3 900 000,00	4 281 318,49	5,00%	-	Obligacja wieczysta	21 568 549,28	62 873,15	20 722 754,79	21 568 549,28
<b>Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności</b>								<b>464 970 817,87</b>		<b>490 869 297,22</b>	<b>464 970 817,85</b>
PLBRE0005193	mBank	PLN	16 000 000,00	16 161 306,24	WIBOR 6M + 1,8%	1,95%	10.10.2028	16 205 712,17	N/D	16 090 077,26	16 205 712,17
PL0000109427	Skarb Państwa	PLN	9 137 000,00	8 169 848,55	2,50%	3,81%	25.07.2027	8 548 948,06	N/D	10 132 933,00	8 548 948,06
PL0000108866	Skarb Państwa	PLN	675 000,00	660 089,25	2,50%	2,80%	25.07.2026	671 883,08	N/D	743 310,00	671 883,08
PL0000108197	Skarb Państwa	PLN	2 789 000,00	2 762 253,49	3,25%	3,58%	25.07.2025	2 790 263,18	N/D	3 134 836,00	2 790 263,18
PL0000108197	Skarb Państwa	PLN	5 050 000,00	5 155 494,50	3,25%	3,18%	25.07.2025	5 134 793,20	N/D	5 676 200,00	5 134 793,20
PL0000107264	Skarb Państwa	PLN	14 770 000,00	14 992 140,80	4,00%	4,07%	25.10.2023	14 848 699,15	N/D	16 365 160,00	14 848 699,15
PL0000107264	Skarb Państwa	PLN	3 242 000,00	3 106 095,36	4,00%	4,69%	25.10.2023	3 207 803,05	N/D	3 593 076,18	3 207 803,05
PL0000500070	Krajowy Fundusz Drogowy	PLN	12 055 000,00	14 996 420,00	5,75%	2,51%	25.10.2022	12 865 617,32	N/D	13 198 416,75	12 865 617,32
PL0000500070	Krajowy Fundusz Drogowy	PLN	9 900 000,00	10 872 873,00	5,75%	4,60%	25.10.2022	10 195 989,53	N/D	10 947 420,00	10 195 989,53
PL0000500070	Krajowy Fundusz Drogowy	PLN	5 950 000,00	6 664 000,00	5,75%	4,38%	25.10.2022	6 151 325,86	N/D	6 579 510,00	6 151 325,86
PL0000500070	Krajowy Fundusz Drogowy	PLN	3 850 000,00	4 358 469,50	5,75%	4,27%	25.10.2022	3 987 744,36	N/D	4 257 330,00	3 987 744,36
PL0000500070	Krajowy Fundusz Drogowy	PLN	2 500 000,00	2 831 925,00	5,75%	4,27%	25.10.2022	2 589 322,43	N/D	2 764 500,00	2 589 322,43
PL0003200025	Miasto Stołeczne Warszawa	PLN	11 750 000,00	14 214 327,50	6,45%	4,17%	23.09.2022	12 391 017,32	N/D	13 040 150,00	12 391 017,32
PL0003200025	Miasto Stołeczne Warszawa	PLN	7 300 000,00	8 381 349,00	6,45%	4,53%	23.09.2022	7 654 153,33	N/D	8 101 540,00	7 654 153,33
PL0003200025	Miasto Stołeczne Warszawa	PLN	5 000 000,00	5 767 700,00	6,45%	4,60%	23.09.2022	5 236 650,51	N/D	5 549 000,00	5 236 650,51
PL0003200025	Miasto Stołeczne Warszawa	PLN	1 285 000,00	1 489 687,65	6,45%	4,44%	23.09.2022	1 349 207,47	N/D	1 426 093,00	1 349 207,47
PL0000102646	Skarb Państwa	PLN	9 770 000,00	10 993 594,80	5,75%	4,21%	23.09.2022	10 165 224,24	N/D	10 735 080,60	10 165 224,24
PL0000102646	Skarb Państwa	PLN	5 620 000,00	6 203 024,42	5,75%	4,35%	23.09.2022	5 834 908,51	N/D	6 175 143,60	5 834 908,51
PLPKN0000141	PKN ORLEN	PLN	763 900,00	765 351,41	5,00%	5,15%	09.04.2020	0,00	N/D	0,00	0,00

**Fundacja Auschwitz-Birkenau**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku

---

PL0000111860	Skarb Państwa	PLN	7 054 800,00	7 054 800,00	Inflacja + 1,25%	3,82%	04.07.2023	7 253 067,38	N/D	7 781 058,17	7 253 067,38
--------------	---------------	-----	--------------	--------------	---------------------	-------	------------	--------------	-----	--------------	--------------

**Fundacja Auschwitz-Birkenau**

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku

Instrument	Emitent	Waluta	Wartość nominalna w walucie	Cena zakupu w walucie	Stopa %	Efektywna stopa %	Data zapadalności	Wartość bilansowa na dzień 31.12.2020***	Kwota odniesiona w bieżącym roku na kapitał z aktualizacji wyceny	Wartość godziwa na dzień 31.12.2020**	Maksymalna kwota narażona na straty z tyt. ryzyka kredytowego emitenta
<b>Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności</b>											
PL0000112041	Skarb Państwa	PLN	2 450 800,00	2 450 800,00	Inflacja + 1,25%	3,78%	04.09.2023	2 512 559,10	N/D	2 699 889,01	2 512 559,10
PL0000112041	Skarb Państwa	PLN	1 476 500,00	1 476 500,00	Inflacja + 1,25%	3,69%	25.09.2023	1 510 091,70	N/D	1 623 937,37	1 510 091,70
PL0000112504	Skarb Państwa	PLN	2 000 000,00	2 000 000,00	Inflacja + 1,25%	4,99%	23.03.2024	2 077 005,22	N/D	2 224 957,94	2 077 005,22
PL0000112587	Skarb Państwa	PLN	21 000 000,00	21 000 000,00	Inflacja + 1,25%	4,92%	29.04.2024	21 691 042,65	N/D	23 325 454,03	21 691 042,65
PLPKN0000190	PKN ORLEN	PLN	763 900,00	771 386,22	WIBOR 6M +1,2%	1,02%	13.07.2022	774 498,64	N/D	767 604,92	774 498,64
PLO234800202	PEKAO Leasing	PLN	10 350 000,00	10 338 573,60	0,26%	0,26%	01.03.2021	10 345 517,55	N/D	10 341 676,25	10 345 517,55
	OTS0121 Skarb Państwa	PLN	23 100 000,00	23 100 000,00	0,50%	0,50%	28.01.2021	23 120 083,14	N/D	23 119 543,31	23 120 083,14
	OTS0221 Skarb Państwa	PLN	12 620 000,00	12 620 000,00	0,50%	0,50%	16.02.2021	12 627 713,57	N/D	12 627 561,42	12 627 713,57
XS1130139667	Rząd Litwy	EUR	1 540 000,00	1 540 664,52	2,13%	2,13%	29.10.2026	7 132 034,26	N/D	8 211 720,49	7 132 034,26
XS1107727007	Citigroup	EUR	3 050 000,00	3 100 441,67	2,13%	2,01%	10.09.2026	14 250 277,60	N/D	15 650 781,55	14 250 277,60
XS1069772082	Rabobank	EUR	4 700 000,00	5 007 637,53	2,50%	2,06%	26.05.2026	22 500 923,95	N/D	21 898 755,81	22 500 923,95
XS1254428896	HSBC Holdings	EUR	2 540 000,00	2 580 009,16	3,00%	2,88%	30.06.2025	11 956 144,00	N/D	13 120 329,57	11 956 144,00
DE000DB7XJP9	Deutsche Bank	EUR	1 900 000,00	1 876 630,00	1,13%	1,37%	17.03.2025	8 756 846,79	N/D	9 081 317,25	8 756 846,79
XS1199439222	Abbey National	EUR	6 950 000,00	6 391 407,99	1,13%	2,09%	10.03.2025	31 135 999,02	N/D	33 696 548,54	31 135 999,02
XS1140857316	Standard Chartered	EUR	3 520 000,00	3 682 245,48	3,13%	2,66%	19.11.2024	16 578 121,10	N/D	17 936 081,04	16 578 121,10
XS0858585051	Standard Chartered	EUR	3 250 000,00	3 313 508,56	3,63%	3,47%	23.11.2022	15 096 556,49	N/D	15 994 723,75	15 096 556,49
CH0302790123	UBS	EUR	3 653 000,00	3 664 133,67	1,75%	1,70%	16.11.2022	16 909 420,82	N/D	17 505 796,42	16 909 420,82
XS1218287230	Credit Suisse	EUR	3 600 000,00	3 584 808,00	1,25%	1,31%	14.04.2022	16 748 928,75	N/D	16 922 037,81	16 748 928,75
US00206RDQ20	AT&T	USD	4 245 000,00	4 403 273,65	4,25%	3,88%	01.03.2027	16 534 280,63	N/D	18 685 084,70	16 534 280,63
US00206RCT77	AT&T	USD	995 000,00	1 020 257,27	4,13%	4,08%	17.02.2026	3 810 887,88	N/D	4 330 316,48	3 810 887,88
US278642AL76	eBay	USD	1 965 000,00	1 943 581,50	3,45%	3,85%	01.08.2024	7 401 679,21	N/D	8 042 469,93	7 401 679,21
US278642AL76	eBay	USD	482 000,00	455 357,45	3,45%	4,30%	01.08.2024	1 789 457,44	N/D	1 972 758,53	1 789 457,44
US278642AL76	eBay	USD	1 086 000,00	1 100 536,36	3,45%	3,42%	01.08.2024	4 148 002,64	N/D	4 444 845,98	4 148 002,64
US05581LAB53	BNP Paribas	USD	3 042 000,00	3 083 236,00	3,80%	3,76%	10.01.2024	11 664 183,80	N/D	12 434 588,23	11 664 183,80
XS0783934085	PKO BP	USD	3 309 000,00	3 499 281,29	4,63%	3,91%	26.09.2022	12 745 027,06	N/D	13 244 921,06	12 745 027,06
XS0783934085	PKO BP	USD	3 250 000,00	3 449 654,72	4,63%	3,81%	26.09.2022	12 537 049,11	N/D	13 008 762,00	12 537 049,11
XS0783934085	PKO BP	USD	708 000,00	750 775,59	4,63%	3,76%	26.09.2022	2 733 513,65	N/D	2 833 908,77	2 733 513,65
C0001290495_15122019	Rząd Izraela	USD	5 000 000,00	5 000 000,00	LIBOR USD 6M + 0,25%	0,56%	01.12.2021	18 800 641,95	N/D	18 832 090,53	18 800 641,95
<b>Aktywa razem</b>								<b>533 650 341,97</b>	<b>-912 349,05</b>	<b>557 881 885,58</b>	<b>533 650 341,97</b>

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży zostały wycenione na dzień 31 grudnia 2020 roku według wartości godziwej ustalonej w oparciu o rynkowe kwotowania poszczególnych instrumentów na datę bilansową z uwzględnieniem odsetek naliczonych według efektywnej stopy procentowej. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności zostały wycenione na dzień 31 grudnia 2020 roku w wysokości skorygowanej ceny nabycia.

\* Zyski lub straty z przeszacowania aktywów finansowych zakwalifikowanych do kategorii dostępnych do sprzedaży jednostka odnosi na kapitał z aktualizacji wyceny, zgodnie z art. 21 ust. 2 pkt 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z dnia 22 grudnia 2001 roku). Zgodnie z art. 25 ust. 1 Rozporządzenia naliczone odsetki wyliczone według efektywnej stopy procentowej dotyczące tych aktywów zalicza się do przychodów finansowych. Natomiast zysk lub strata odnoszona na kapitał z aktualizacji wyceny, zgodnie z art. 25 ust. 3 Rozporządzenia stanowi różnicę między ustaloną na dzień wyceny wartością godziwą aktywów, a wartością tych aktywów w skorygowanej cenie nabycia. Odsetki naliczone od dłużnych instrumentów finansowych klasyfikowanych jako dostępne do sprzedaży wyniosły 1 666 935,74 złotych.

\*\* Zaprezentowane kwoty wartości godziwej dla wszystkich instrumentów wchodzących w skład portfela zostały ustalone w oparciu o kwotowania rynkowe nieuwzględniające naliczonych odsetek.

W odniesieniu do aktywów klasyfikowanych jako utrzymywane do terminu wymagalności, których wartość godziwa jest niższa od wartości bilansowej, zdaniem jednostki nie występuje konieczność zawiązania odpisów aktualizujących, gdyż zmiana wartości godziwej wynika z krótkoterminowych wahań czynników rynkowych, zaś intencją jednostki jest utrzymywanie tych aktywów do terminu ich zapadalności.

\*\*\* Wartość bilansowa aktywów dostępnych do sprzedaży jest prezentowana w cenie brudnej, czyli wycenie uwzględniającej narosłe odsetki.

**5. Inwestycje długoterminowe**

Inwestycje długoterminowe na dzień bilansowy obejmują obligacje denominowane w PLN, EUR i USD zaklasyfikowane zarówno jako aktywa utrzymywane do terminu wymagalności, jak i aktywa dostępne do sprzedaży.

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
<b>Wartość brutto na początek roku</b>	<b><u>448 389 616,08</u></b>	<b><u>415 185 519,49</u></b>
<b>Zwiększenia:</b>	<b><u>42 076 117,06</u></b>	<b><u>37 729 644,16</u></b>
- nabycie obligacji	23 771 386,22	30 099 100,00
- niezrealizowane różnice kursowe	16 637 795,10	-
- odsetki naliczone od dłużnych instrumentów finansowych klasyfikowanych jako dostępnych do sprzedaży	1 666 935,74	1 537 358,19
- wycena do wartości godziwej odniesiona na kapitał z aktualizacji wyceny	-	6 093 185,97
<b>Zmniejszenia:</b>	<b><u>21 709 347,42</u></b>	<b><u>4 525 547,57</u></b>
- niezrealizowane różnice kursowe	-	1 207 174,94
- odwrócenie odsetek naliczonych w poprzednim roku obrotowym	1 537 358,19	1 552 995,07
- wycena do skorygowanej ceny nabycia	424 257,56	989 730,53
- wycena do wartości godziwej odniesiona na kapitał z aktualizacji wyceny	912 349,05	-
- przeniesienie do inwestycji krótkoterminowych z uwagi na termin zapadalności w następnym roku obrotowym	18 835 382,62	775 647,03
<b>Wartość brutto na koniec roku</b>	<b><u>468 756 385,72</u></b>	<b><u>448 389 616,08</u></b>

**6. Inwestycje krótkoterminowe**

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
<b>Inwestycje krótkoterminowe w pozostałych jednostkach:</b>		
- papiery wartościowe z terminem zapadalności w następnym roku obrotowym z uwzględnieniem wyceny do skorygowanej ceny nabycia	64 893 956,22	775 647,03
- krótkoterminowe lokaty bankowe z terminem wymagalności dłuższym niż 3 miesiące	18 415,06	18 415,06
- odsetki naliczone od krótkoterminowych lokat bankowych z terminem wymagalności dłuższym niż 3 miesiące	21,57	138,49
<b>Inwestycje krótkoterminowe w pozostałych jednostkach</b>	<b><u>64 912 392,85</u></b>	<b><u>794 200,58</u></b>
<b>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne:</b>	<b><u>31.12.2020</u></b>	<b><u>31.12.2019</u></b>
- środki pieniężne na rachunkach bieżących w PLN	11 264 720,32	3 000 852,23
- środki pieniężne na rachunkach bieżących w EUR	119 833 880,59	4 330 765,42
- środki pieniężne na rachunkach bieżących w USD	23 330 388,80	11 687,38
- środki pieniężne na rachunkach bieżących w GBP	6 672 510,00	-
- krótkoterminowe lokaty bankowe z terminem wymagalności krótszym niż 3 miesiące	-	59 106 456,12
- odsetki naliczone od krótkoterminowych lokat bankowych z terminem wymagalności krótszym niż 3 miesiące	-	57 048,10
<b>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</b>	<b><u>161 101 499,71</u></b>	<b><u>66 506 809,25</u></b>

Krótkoterminowe lokaty bankowe obejmowały na dzień bilansowy następujące lokaty (w podziale na lokaty z terminem wymagalności do 3 i powyżej 3 miesięcy):

Bank	Waluta	Kwota lokaty (w walucie)	Kwota lokaty (w PLN)	Termin zapadalności	Oprocentowanie w skali roku	Odsetki naliczone na 31.12.2020 (w PLN)
<b>Powyżej 3 miesięcy</b>						
PEKAO	PLN	18 415,06	18 415,06	20.05.2021	0,19%	21,57
<b>Razem</b>			<b>18 415,06</b>			<b>21,57</b>

## 7. Przychody (koszty) finansowe

### 7.a. Odsetki dotyczące instrumentów finansowych (według stóp procentowych wynikających z kontraktu)

	Odsetki otrzymane w roku obrotowym 01.01.2020- 31.12.2020	Odsetki należne i otrzymane w roku obrotowym* 01.01.2020- 31.12.2020	Odsetki naliczone, niezrealizowane w roku obrotowym 01.01.2020- 31.12.2020	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
<b>Dłużne instrumenty finansowe klasyfikowane jako utrzymywane do terminu wymagalności</b>	<b>13 200 583,90</b>	<b>9 241 369,37</b>	<b>1 668 080,65</b>	<b>2 919 342,73</b>	-	-
- denominowane w PLN	6 546 401,96	4 905 503,27	108 491,89	2 060 134,24	-	-
• w tym od inwestycji zakupionych za uzyskane odsetki	20 484,73	19 580,01	6 943,95	504,02	-	-
- denominowane w EUR	3 251 409,53	2 013 991,95	611 709,37	850 377,26	-	-
- denominowane w USD	3 402 772,41	2 321 874,15	947 879,38	8 831,23	-	-
<b>Dłużne instrumenty finansowe klasyfikowane jako dostępne do sprzedaży</b>	<b>2 746 811,95</b>	<b>1 201 345,38</b>	<b>1 409 657,49</b>	<b>257 278,26</b>	-	-
- denominowane w EUR	2 746 811,95	1 201 345,38	1 409 657,49	257 278,26	-	-
<b>Lokaty</b>	<b>322 034,51</b>	<b>264 847,92</b>	-	<b>21,57</b>	-	-
- denominowane w PLN	200 127,72	169 022,82	-	21,57	-	-
• w tym od inwestycji zakupionych za uzyskane odsetki	199 903,08	168 936,67	-	-	-	-
- denominowane w USD	121 906,79	95 825,10	-	-	-	-
• w tym od inwestycji zakupionych za uzyskane odsetki	4 614,53	2 926,09	-	-	-	-
<b>Razem</b>	<b>16 269 430,36</b>	<b>10 707 562,67</b>	<b>3 077 738,14</b>	<b>3 176 642,56</b>	-	-

	Odsetki otrzymane w roku obrotowym 01.01.2019- 31.12.2019	Odsetki należne i otrzymane w roku obrotowym* 01.01.2019- 31.12.2019	Odsetki naliczone, niezrealizowane w roku obrotowym 01.01.2019-31.12.2019 do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
<b>Dłużne instrumenty finansowe klasyfikowane jako utrzymywane do terminu wymagalności</b>	<b>12 707 107,47</b>	<b>8 855 751,94</b>	<b>1 529 034,26</b>	<b>2 176 441,65</b>	-
- denominowane w PLN	6 323 411,26	4 785 557,20	12 497,90	1 372 059,84	-
• w tym od inwestycji zakupionych za uzyskane odsetki	4 038,13	3 122,38	-	904,72	-
- denominowane w EUR	3 314 593,51	2 033 735,25	559 990,91	786 050,44	-
- denominowane w USD	3 069 102,70	2 036 459,49	956 545,45	18 331,37	-
<b>Dłużne instrumenty finansowe klasyfikowane jako dostępne do sprzedaży</b>	<b>2 675 291,65</b>	<b>1 125 733,20</b>	<b>1 300 592,57</b>	<b>236 765,62</b>	-
- denominowane w EUR	2 675 291,65	1 125 733,20	1 300 592,57	236 765,62	-
<b>Lokaty</b>	<b>1 405 323,17</b>	<b>1 339 882,89</b>	<b>57 048,10</b>	<b>138,49</b>	-
- denominowane w PLN	511 388,61	479 273,26	30 966,41	138,49	-
• w tym od inwestycji zakupionych za uzyskane odsetki	453 185,56	427 532,41	30 966,41	-	-
- denominowane w USD	893 934,56	860 609,63	26 081,69	-	-
• w tym od inwestycji zakupionych za uzyskane odsetki	7 399,29	7 399,29	1 688,44	-	-
<b>Razem</b>	<b>16 787 722,29</b>	<b>11 321 368,03</b>	<b>2 886 674,93</b>	<b>2 413 345,76</b>	-

\* Kwota odsetek należnych i otrzymanych w roku obrotowym obejmuje odsetki otrzymane dotyczące instrumentów finansowych zakupionych przez Fundację w trakcie roku obrotowego za okres od dnia zakupu instrumentu finansowego do dnia wypłaty kuponu natomiast nie uwzględnia odsetek otrzymanych w roku obrotowym, które zostały naliczone w poprzednich okresach.



**7.b. Wynik wyceny bilansowej oraz zrealizowane w ciągu roku różnice kursowe dotyczące instrumentów finansowych**

	Wynik z tyt. wyceny do skorygowanej ceny nabycia za rok obrotowy 01.01.2020-31.12.2020	Różnice kursowe	
		Zrealizowane	Niezrealizowane
<b>Dłużne instrumenty finansowe klasyfikowane jako utrzymywane do terminu wymagalności</b>	<b>(436 004,59)</b>	-	<b>11 476 602,39</b>
- denominowane w PLN	(297 034,23)	-	-
- denominowane w EUR	101 457,52	-	12 435 479,46
- denominowane w USD	(240 427,88)	-	(958 877,07)
<b>Dłużne instrumenty finansowe klasyfikowane jako dostępne do sprzedaży</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5 161 192,71</b>
- denominowane w EUR	-	-	5 161 192,71
<b>Lokaty bankowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(1 878 260,44)</b>
- denominowane w EUR	-	-	(1 878 260,44)
- denominowane w USD	-	-	-
<b>Razem</b>	<b>(436 004,59)</b>	<b>-</b>	<b>14 759 534,66</b>

	Wynik z tyt. wyceny do skorygowanej ceny nabycia za rok obrotowy 01.01.2019-31.12.2019	Różnice kursowe	
		Zrealizowane	Niezrealizowane
<b>Dłużne instrumenty finansowe klasyfikowane jako utrzymywane do terminu wymagalności</b>	<b>(1 091 669,42)</b>	<b>(125 375,00)</b>	<b>(935 885,39)</b>
- denominowane w PLN	(869 299,03)	-	-
- denominowane w EUR	(10 316,73)	113 125,00	(1 558 332,68)
- denominowane w USD	(212 053,66)	(238 500,00)	622 447,29
<b>Dłużne instrumenty finansowe klasyfikowane jako dostępne do sprzedaży</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(382 851,79)</b>
- denominowane w EUR	-	-	(382 851,79)
<b>Lokaty bankowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(889 093,09)</b>
- denominowane w EUR	-	-	1 878 260,44
- denominowane w USD	-	-	(2 767 353,53)
<b>Razem</b>	<b>(1 091 669,42)</b>	<b>(125 375,00)</b>	<b>(2 207 830,27)</b>

**7.c. Przychody (koszty) finansowe**

	<u>01.01.2020</u> <u>-31.12.2020</u>	<u>01.01.2019</u> <u>-31.12.2019</u>
<b>Przychody finansowe</b>		
Odsetki:	15 906 630,33	15 678 440,21
- odsetki otrzymane w roku obrotowym dotyczące instrumentów finansowych	16 269 430,36	16 787 722,29
- wynik z tyt. wyceny do skorygowanej ceny nabycia instrumentów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności	(436 004,59)	(1 091 669,42)
- odwrócenie odsetek naliczonych od dłużnych instrumentów finansowych klasyfikowanych jako dostępne do sprzedaży	(1 537 358,19)	(1 552 995,07)

**Fundacja Auschwitz-Birkenau**

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku

- odsetki naliczone od dłużnych instrumentów finansowych klasyfikowanych jako dostępne do sprzedaży	1 666 935,74	1 537 358,19
- odsetki otrzymane w roku obrotowym od środków pieniężnych z bieżących rachunków bankowych	792,03	6 277,91
- odwrócenie odsetek od lokat terminowych naliczonych w poprzednim roku obrotowym	(57 186,59)	(65 440,28)
- odsetki od lokat terminowych naliczone w roku obrotowym	21,57	57 186,59

Zysk ze zbycia inwestycji dostępnych do sprzedaży

Inne:	23 708 080,81	-
- niezrealizowane różnice kursowe	19 122 324,30	-
- zrealizowane różnice kursowe	4 585 756,51	-

**Przychody finansowe razem****39 614 711,14**      **15 678 440,21****Koszty finansowe**

Odsetki od zobowiązań za zwłokę oraz odsetki budżetowe	47,38	116,06
Inne:	-	656 777,82
- niezrealizowane różnice kursowe	-	2 240 923,94
- zrealizowane różnice kursowe	-	(1 584 146,12)

**Koszty finansowe razem****47,38**      **656 893,88****7.d. Różnice kursowe**

	<u>01.01.2020</u> <u>-31.12.2020</u>	<u>01.01.2019</u> <u>-31.12.2019</u>
<b>Niezrealizowane dodatnie (ujemne) różnice kursowe wg kategorii aktywów:</b>		
Dłużne instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży	5 161 192,71	(382 851,79)
Dłużne instrumenty finansowe utrzymywane do terminu wymagalności:	11 476 602,39	(935 885,39)
- długoterminowe dłużne instrumenty finansowe	11 673 129,43	(824 323,15)
- krótkoterminowe dłużne instrumenty finansowe	(196 527,04)	(111 562,24)
Lokaty bankowe	(1 878 260,44)	(889 093,09)
Bieżące rachunki bankowe	4 362 789,64	(33 093,67)
<b>Niezrealizowane różnice kursowe razem</b>	<b>19 122 324,30</b>	<b>(2 240 923,94)</b>

	<u>01.01.2020</u> <u>-31.12.2020</u>	<u>01.01.2019</u> <u>-31.12.2019</u>
<b>Zrealizowane dodatnie (ujemne) różnice kursowe wg kategorii aktywów:</b>		
Dłużne instrumenty finansowe utrzymywane do terminu wymagalności:	-	(125 375,00)
- długoterminowe dłużne instrumenty finansowe	-	(238 500,00)
- krótkoterminowe dłużne instrumenty finansowe	-	113 125,00
Bieżące rachunki bankowe	4 586 123,63	1 681 221,27
Rozrachunki z pracownikami	367,12	28 299,85
<b>Zrealizowane różnice kursowe razem</b>	<b>4 585 756,51</b>	<b>1 584 146,12</b>

## 8. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Zgromadzone środki pieniężne jednostka inwestuje w dłużne papiery wartościowe emitentów o wysokich ratingach oraz przekazuje na lokaty bankowe.

Fundacja stosuje politykę inwestycyjną zapewniającą trwałość Kapitału Wieczystego, zgodnie z zasadą "bezpieczeństwo jest ważniejsze niż zysk". W celu dywersyfikacji ryzyka, Fundacja nabywa instrumenty finansowe w EUR, USD i PLN, które są także walutami największych darowizn. Fundacja nie traktuje zmian w kursach walut jako kryterium dla podejmowania decyzji inwestycyjnych.

W każdym przypadku, gdy rating danego emitenta spadnie poniżej wymaganego poziomu, Fundacja niezwłocznie podejmuje działania mające na celu utrzymanie wysokiego bezpieczeństwa zainwestowanych środków.

Jednostka ogranicza także ryzyko koncentracji wobec konkretnego emitenta poprzez ustanowienie maksymalnej proporcji wartości portfela inwestycyjnego, która może zostać ulokowana w papierach wartościowych pojedynczego emitenta.

Jednostka ogranicza ryzyko stopy procentowej poprzez inwestowanie głównie w instrumenty dłużne oparte o stałą stopę procentową. Wyjątkiem od tej zasady występującym w portfelu inwestycyjnym Fundacji są obligacje wieczyste, które począwszy od określonej daty w przyszłości, oprocentowane są w oparciu o zmienną stopę procentową, niektóre obligacje Skarbu Państwa indeksowane inflacją oraz obligacje wyemitowane przez Rząd Izraela, mBank i PKN Orlen oparte w całości o zmienną stopę procentową.

## 9. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne:</b>		
- koszty usług księgowych	153 291,00	311 800,00
- koszty usług audytowych	86 100,00	86 100,00
- koszty usług pozyskiwania darczyńców	-	56 634,12
- koszty podróży służbowych	50 000,00	-
- koszty niewykorzystanych urlopów	30 000,00	-
- koszty organizacji spotkań z darczyńcami oraz organów Fundacji	127 000,00	-
- pozostałe	35 000,00	-
<b>Razem rozliczenia międzyokresowe bierne niebędące rezerwami</b>	<b><u>481 391,00</u></b>	<b><u>454 534,12</u></b>
	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne:</b>		
- darowizny należne od podmiotu świadczącego na rzecz Fundacji usługi księgowe	789 983,43	441 102,01
- darowizny należne od podmiotu świadczącego na rzecz Fundacji usługi audytowe	86 100,00	86 100,00
- darowizny należne Hay Group	36 900,00	-
- domena	-	543,80
- składki na ubezpieczenie członków Zarządu	1 666,66	1 666,66
- składki na ubezpieczenie majątku	599,34	794,65
- składki na ubezpieczenie podróży	-	199,85
- hosting abonament	494,24	-
- Dropbox	376,25	355,03
- Zoom – dostęp do telekonferencji	155,13	-
<b>Razem rozliczenia międzyokresowe czynne</b>	<b><u>916 275,05</u></b>	<b><u>530 762,00</u></b>

**10. Fundusz statutowy (Kapitał Wieczysty)**

Fundusz statutowy składa się z darowizn otrzymanych na Kapitał Wieczysty.

Darowizny z przeznaczeniem na Kapitał Wieczysty otrzymane w ciągu roku ujmowane są jako przychód danego roku, a w kolejnym roku obrotowym po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez Radę Fundacji, przenoszone są na fundusz statutowy (Kapitał Wieczysty).

Fundacja ujmuje darowizny otrzymane w walutach obcych w przeliczeniu po historycznych kursach obcych walut w stosunku do PLN z dnia poprzedzającego każdą z wpłat na Kapitał Wieczysty stosując średni kurs NBP.

Darowizny otrzymane na Kapitał Wieczysty w poszczególnych latach obrotowych:

- 2009	1 744 566,38
- 2010	1 959 355,73
- 2011	57 317 408,46
- 2012	66 223 090,96
- 2013	82 485 706,54
- 2014	75 030 995,72
- 2015	120 314 514,01
- 2016	14 441 883,48
- 2017	15 769 828,52
- 2018	15 499 395,52
- 2019	3 206 744,06
<b>Razem fundusz statutowy na dzień 31 grudnia 2020 roku</b>	<b><u>453 993 489,38</u></b>

Fundusz statutowy z uwzględnieniem darowizn otrzymanych w 2020 roku po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za bieżący rok obrotowy wynosić będzie 607 391 676,04 złotych.

Większość środków otrzymanych przez Fundację w ramach darowizn zostały zainwestowane w instrumenty dłużne. Łączna wartość powyższych instrumentów dłużnych na dzień bilansowy wynosiła 533 650 341,95 złotych, a szczegółowe informacje dotyczące tej pozycji zostały przedstawione w nocie 4.

Dodatkowe środki pochodzące z wypracowanych przez Fundację zysków w związku z inwestowaniem darowizn (poza gotówką, którą Fundacja dysponuje na pokrycie dotacji dla Muzeum oraz kosztów administracyjnych Fundacji) lokowane były w depozyty bankowe oraz krótkoterminowe papiery wartościowe.

Darowizny na Kapitał Wieczysty otrzymane w 2020 roku z podziałem na darczyńców:

<b>Darczyńca</b>	<b>Waluta darowizny</b>	<b>Kwota darowizny w walucie</b>	<b>Kwota darowizny w złotych*</b>
Holandia	EUR	1 000 000,00	4 441 700,00
Irlandia	EUR	10 000,00	44 534,00
Monako	EUR	50 000,00	215 170,00
Niemcy	EUR	28 860 782,00	128 179 949,96
Portugalia	EUR	10 000,00	45 272,00
USA	USD	2 000 000,00	7 731 600,00
Wielka Brytania	GBP	1 000 000,00	4 876 100,00
Miasto Londyn	GBP	300 000,00	1 542 120,00
Włochy	EUR	375 000,00	1 681 612,50
Binah Charitable Foundation	USD	76 511,09	290 887,51
The Lawrance and Judith Tanenbaum Foundation	USD	37 878,79	142 462,13
The Auschwitz-Birkenau Memorial Foundation	EUR	143 529,10	3 469 985,10
The Linda Frum Howard Sokolowski	USD	672 140,82	291 446,70

**Fundacja Auschwitz-Birkenau**

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku

Peerage Realty Partner Inc.	USD	75 148,42	288 314,43
Ev. Kirchengem. Ober-Ramstadt	EUR	114,87	491,57
Ev.-luth. Kirchenkreisverband Osnabrück-Stadt und -Land	EUR	173,01	787,28
Alan Greenberg	USD	37 263,38	138 999,86
Pozostali	EUR	1 249,35	5 542,15
Pozostali	PLN	11 211,47	11 211,47
<b>Razem darowizny</b>			<b>153 398 186,66</b>

Darowizny na Kapitał Wieczysty otrzymane w 2019 roku z podziałem na darczyńców:

Darczyńca	Waluta darowizny	Kwota darowizny w walucie	Kwota darowizny w złotych*
Filar Pamięci - Frank Lowy	USD	249 957,50	991 131,48
Irlandia	EUR	10 000,00	42 610,00
Monako	EUR	15 000,00	64 623,00
Portugalia	EUR	10 000,00	42 554,00
Kanada	USD	376,36	1 440,93
Albert and Temmy Latner Family	USD	75 018,75	291 747,92
Edward Sonshine	USD	75 443,23	290 743,12
Joel York	USD	35 793,51	142 690,81
The G F Foundation	USD	75 075,08	294 369,39
The Gerald Schwartz Heather	USD	74 906,37	293 625,48
The Jay and Barbara Hennick Family Foundation	USD	76 126,67	291 618,43
The Lawrence and Judith Tanenbaum Family Foundation	USD	37 622,27	148 931,52
The Linda Frum Howard Sokolowski	USD	76 190,48	292 632,40
Pozostali	EUR	1 010,00	4 350,16
Pozostali	USD	2 485,00	9 512,83
<b>Razem darowizny</b>			<b>3 206 744,06</b>

\* Kwota darowizny przeliczona po średnim kursie NBP z dnia poprzedzającego wpłatę na rachunek bankowy Fundacji.

**11. Koszty realizacji zadań statutowych – dotacje przekazane do Muzeum**

Rok	Kwoty przekazane do Muzeum	Kwoty wydatkowane przez Muzeum	Kwota niewykorzystanych środków zwróconych przez Muzeum na rachunek Fundacji	Zwrot odsetek od środków przekazanych Muzeum*	Rozrachunki z Muzeum	Koszty realizacji zadań statutowych
2012	1 699 000,00	526 572,15	-	-	1 172 427,85	526 572,15
2013	2 144 991,00	1 053 501,31	-	56 519,54	1 148 009,23	996 981,77
2014	2 092 548,50	3 105 168,79	136 502,42	39 446,60	(1 166 195,65)	3 065 722,19
2015	5 226 091,79	5 026 352,89	279 419,49	18 310,45	(100 816,74)	5 008 042,44
2016	5 946 351,58	5 428 194,53	333 180,97	16 235,19	182 900,82	5 411 959,34
2017	7 664 742,85	8 733 269,14	23 168,41	4 332,99	(1 103 596,90)	8 728 936,15
2018	5 211 736,90	5 172 247,53	38 081,70	2 793,00	(131,79)	5 169 454,53
2019	12 847 927,28	12 737 885,10	41 112,35	6 148,31	72 285,14	12 731 736,79
2020	11 775 871,16	11 682 406,53	116 406,91	822,36	(28 268,23)	11 681 584,17
	<b>54 609 261,06</b>	<b>53 465 597,97</b>	<b>967 871,72</b>	<b>144 608,44</b>	<b>176 613,73</b>	<b>53 320 989,53</b>

\* Zgodnie z Umową Ramową zawartą pomiędzy Fundacją a Muzeum odsetki od środków przekazanych Muzeum w ramach dotacji, powstałe w danym roku obrotowym na rachunku Muzeum obsługującym projekty finansowane przez Fundację, podlegają zwrotowi na rzecz Fundacji w terminie do 15 stycznia kolejnego roku obrotowego.

Zwrócone odsetki pomniejszają koszty dotacji przekazanych i wykorzystanych przez Muzeum w roku, za który odsetki zostały naliczone.

**12. Koszty administracyjne – usługi obce**

	<u>01.01.2020</u> <u>-31.12.2020</u>	<u>01.01.2019</u> <u>-31.12.2019</u>
- usługi księgowe	478 183,43	391 222,00
- usługi eksperckie	236 892,00	199 992,00
- usługi audytowe	86 100,00	86 100,00
- pozyskiwanie darczyńców	74 481,31	118 979,64
- wynajem pomieszczeń	61 259,58	60 688,20
- projekt i wykonanie materiałów informacyjnych	26 918,55	57 067,16
- usługi IT	23 540,19	28 460,00
- projekt tablicy darczyńców	22 307,50	
- tłumaczenia	18 922,60	22 128,04
- usługi bankowe	16 825,70	6 979,20
- audyt informatyczny	12 300,00	-
- usługi telekomunikacyjne	11 623,47	9 119,06
- usługi pocztowe, kurierskie, transportowe	8 646,87	10 353,81
- dzierżawa kserokopiarki	1 779,32	-
- usługi notarialne i prawne	28,29	9,84
- konserwacja, naprawa, remont	-	679,21
- druk wizytówek	-	861,00
- usługi sprzątanania	-	9 246,00
- jubileusz 10-lecia FAB	-	119 223,70
- pozostałe usługi obce	972,50	3 335,21
<b>Razem</b>	<b><u>1 080 781,31</u></b>	<b><u>1 124 444,07</u></b>

**13. Koszty administracyjne – wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników**

	<u>01.01.2020</u> <u>-31.12.2020</u>	<u>01.01.2019</u> <u>-31.12.2019</u>
- wynagrodzenia członków Zarządu	299 879,95	302 795,86
- wynagrodzenia pozostałych pracowników	258 020,89	335 177,78
- ubezpieczenia społeczne	57 361,81	92 850,93
- świadczenia medyczne	29 613,99	28 148,52
- szkolenia pracowników	1 197,00	4 514,60
- pozostałe świadczenia dla pracowników (bilety, opłaty wizowe)	1 896,28	3 306,00
- jubileusz 10-lecia FAB	-	4 512,00
<b>Razem</b>	<b><u>647 969,92</u></b>	<b><u>771 305,69</u></b>

**14. Koszty administracyjne – pozostałe**

	<u>01.01.2020</u> <u>-31.12.2020</u>	<u>01.01.2019</u> <u>-31.12.2019</u>
- podróże służbowe	120 373,54	160 824,23
- spotkania organów nadzorczych	92 682,76	49 466,47
- pozyskiwanie darczyńców	55 000,00	15 327,80
- szkolenia pozostałe	42 393,93	-
- koszty reprezentacji	16 339,25	14 439,46
- ubezpieczenia majątkowe	1 212,70	1 176,11
- ubezpieczenia osobowe	1 110,85	1 063,31
- jubileusz 10-lecia FAB	621,61	41 905,07
- pozostałe	2 679,79	-
<b>Razem</b>	<b><u>332 414,43</u></b>	<b><u>284 202,45</u></b>

## **15. Podatek dochodowy od osób prawnych**

Fundacja korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 roku (Dz. U. 2019, poz. 865).

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych, czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania istotnych kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organy skarbowe.

## **16. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwale**

Fundacja poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwale w wysokości 853 620,00 złotych w bieżącym roku obrotowym.

Fundacja planuje ponieść w następnym roku nakłady na niefinansowe aktywa trwale w wysokości 20 000,00 złotych.

## **17. Kursy przyjęte do wyceny pozycji wyrażonych w walutach obcych**

Według obowiązującej na dzień bilansowy tabeli NBP 255/A/NBP/2020 z dnia 31 grudnia 2020 roku, kurs przyjęty do wyceny walutowych rozrachunków i środków pieniężnych wynosił: 1 EUR = 4,6148 PLN, 1 USD = 3,7584 PLN, 1 GBP = 5,1327 PLN.

Według obowiązującej na dzień bilansowy tabeli NBP 251/A/NBP/2019 z dnia 31 grudnia 2019 roku, kurs przyjęty do wyceny walutowych rozrachunków i środków pieniężnych wynosił: 1 EUR = 4,2585 PLN, 1 USD = 3,7977 PLN, 1 GBP = 4,9971 PLN.

## **18. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe**

Na koniec roku obrotowego zakończonego 31 grudnia 2020 roku Fundacja zatrudniała 4 pracowników biurowych. Przeciętne zatrudnienie w bieżącym roku obrotowym wynosiło 4,92 osób.

## **19. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących (dla każdej grupy osobno)**

W roku obrotowym członkom Zarządu wypłacono wynagrodzenia w wysokości 299,9 tys. złotych.

W roku obrotowym członkom Rady Fundacji nie wypłacono wynagrodzenia.

**20. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty**

W roku obrotowym ze środków Fundacji nie udzielono pożyczek ani świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

**21. Znaczące zdarzenia po dacie bilansu**

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania w Fundacji nie wystąpiły znaczące wydarzenia, które wymagałyby ujęcia lub dodatkowej prezentacji w sprawozdaniu finansowym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku.

**22. Znaczące zdarzenia lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym**

Nie wystąpiły.

**23. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości dokonane w roku obrotowym**

Nie wystąpiły.

**24. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy**

Nie dotyczy.



**25. Inne niż wymienione powyżej informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki**

Sprawozdanie finansowe zawiera wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego Fundacji.

W kontekście §9 pkt 4 statutu Fundacji należy wskazać, iż w roku obrotowym trwającym od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 oraz w okresie porównawczym wystąpiła następująca relacja pomiędzy odsetkami z Kapitału Wieczystego faktycznie otrzymanymi, a kosztami administrowania działalnością statutową, zgodna ze wskazanym powyżej postanowieniem statutu:

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
- Odsetki faktycznie otrzymane na rachunek bankowy Fundacji. Szczegółowe informacje na temat odsetek zostały zaprezentowane w nocie 7a	16 269 430,36	16 787 722,29
- Zachowanie kasowej wartości Kapitału Wieczystego*	2 029 694,02	2 549 877,02
- Odsetki otrzymane pomniejszone o zachowanie kasowej wartości Kapitału Wieczystego	14 239 736,34	14 237 845,27
- Koszty administrowania działalnością statutową (pomniejszone o koszty pokryte darowiznami od usługodawców)	1 475 474,85	1 734 946,23
- Środki dostępne na realizację działań statutowych w formie dotacji dla Państwowego Muzeum Auschwitz-Birkenau w następnym roku	12 764 261,49	12 502 899,04
- Procentowy udział kosztów administrowania w odsetkach otrzymanych, pomniejszonych o zachowanie kasowej wartości Kapitału Wieczystego	10%	12%
- Procentowy udział środków dostępnych na realizację działań statutowych w formie dotacji dla Państwowego Muzeum Auschwitz-Birkenau w następnym roku w odsetkach otrzymanych, pomniejszonych o zachowanie kasowej wartości Kapitału Wieczystego	90%	88%

\*Zachowanie kasowej wartości Kapitału Wieczystego oznacza korektę wyniku odsetkowego o premię zapłaconą przy zakupie obligacji i pokrytą ze środków Kapitału Wieczystego (darowizn). W przypadku zakupu obligacji na rynku wtórnym, ze względu na zmieniające się warunki rynkowe, rentowność inwestycji może być mniejsza niż ustalony w momencie emisji (obligacji) kupon odsetkowy. W takim przypadku obligacje nabywane są za cenę wyższą niż ich wartość nominalna (premia). W dniu wykupu posiadacz obligacji otrzymuje od emitenta w gotówce wartość nominalną obligacji. W celu zachowania kasowej wartości Kapitału Wieczystego premia jest pokrywana z otrzymanych odsetek generowanych w trakcie trzymania obligacji w portfelu. Dlatego co roku ustalona część otrzymanych odsetek tworzy rezerwę i nie jest zyskiem odsetkowym, który może być wydatkowany na działalność statutową Fundacji. W dniu wykupu obligacji całkowita kwota premii uzupełnia lukę w Kapitale Wieczystym. Dzięki takiemu rozliczaniu gotówki wartość Kapitału Wieczystego wynikająca z darowizn pozostaje niezmienną w danej walucie niezależnie od rodzaju kupowanych obligacji.

W sierpniu 2020 roku wartość kapitału wieczystego przekroczyła kwotę EUR 120 mln. Zgodnie ze statutem od tego momentu koszty administracyjne Fundacji nie powinny przekraczać poziomu 10% zysków uzyskanych z kapitału wieczystego. Wcześniej koszty mogły sięgnąć poziomu 30% zysków.

Ustalony przy zastosowaniu zasady proporcjonalności, limit kosztów w roku 2020 znajdował się na poziomie 22,71%.