

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
FUNDACJI AUSCHWITZ-BIRKENAU
ZA ROK OBROTOWY
OD 1 STYCZNIA
DO 31 GRUDNIA 2022
ROKU**

Sprawozdanie finansowe Fundacji Auschwitz-Birkenau za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku

Zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity – Dz. U. z 2023 roku poz. 120 z późn. zm., dalej: Ustawa) Zarząd Fundacji zapewnił sporządzenie przedstawionego na kolejnych stronach sprawozdania finansowego, obejmującego:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 815 808 767,23 złotych;
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku wykazujący wynik finansowy ogółem w kwocie 19 295 843,12 złotych *;
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 23 027 106,34 złotych;
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę 41 462 008,96 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: strata z działalności operacyjnej 16 533 732,18 złotych, koszty finansowe w kwocie 2 163 217,11 złotych oraz przychody finansowe w wysokości 37 992 792,41 złotych w skład których wchodzi m.in. niezrealizowane ujemne różnice kursowe w kwocie 7 334 677,87 złotych oraz zrealizowane dodatnie różnice kursowe w kwocie 21 210 405,83 złotych

Zarząd Fundacji:

Piotr Cywiński - Prezes
Zarządu

Łukasz Rozdeiczer-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.

19.06.2023

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 2022 r.
Dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r.

4. Zarząd Fundacji:

- Piotr Cywiński - Prezes Zarządu
- Łukasz Rozdeiczer-Kryszkowski - Wiceprezes Zarządu
- Wojciech Soczewica - Członek Zarządu
- Elwir Świętochowski - Członek Zarządu

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 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 2022 oraz 2021 przedstawione zostały poniżej).

Waluta	31.12.2022	31.12.2021
EUR	4,6899	4,5994
USD	4,4018	4,0600
GBP	5,2957	5,4846
CHF	4,7679	4,4484
NOK	0,4461	0,4608
SEK	0,4213	0,4486
DKK	0,6307	0,6184

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.

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;
- dywidendy wypłacane z papierów wartościowych (akcji);
- ewentualne zyski zrealizowane na sprzedaży papierów wartościowych (akcji, obligacji) oraz jednostek uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych).

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.

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.

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 wariancie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych

Fundacja sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Bilans		w złotych	
AKTYWA	Nota	31.12.2022	31.12.2021
A. AKTYWA TRWAŁE		524 173 977,52	392 792 522,11
I. Wartości niematerialne i prawne	1	81 808,36	90 569,00
1. Inne wartości niematerialne i prawne		81 808,36	90 569,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		-	-
III. Inwestycje długoterminowe		524 092 169,16	392 701 953,11
1. Wartości niematerialne i prawne		4 134 518,63	2 237 503,00
2. Długoterminowe aktywa finansowe	4	519 957 650,53	390 464 450,11
a) w pozostałych jednostkach		519 957 650,53	390 464 450,11
– inne papiery wartościowe		519 957 650,53	390 464 450,11
B. AKTYWA OBROTOWE		291 634 789,71	445 787 670,15
I. Należności krótkoterminowe		184 245,65	272 574,73
1. Należności od pozostałych jednostek		184 245,65	272 574,73
a) inne		184 245,65	272 574,73
II. Inwestycje krótkoterminowe	5	290 441 775,79	444 365 817,92
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		290 441 775,79	444 365 817,92
a) w pozostałych jednostkach		135 895 262,09	245 155 599,17
– udziały lub akcje		55 906 734,67	42 285 157,78
– inne papiery wartościowe		29 822 590,76	156 456 490,71
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		50 165 936,66	46 413 950,68
b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		154 546 513,70	199 210 218,75
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach		52 820 024,64	163 173 232,45
– inne środki pieniężne		101 726 489,06	36 036 986,30
III. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8	1 008 768,27	1 149 277,50
RAZEM AKTYWA		815 808 767,23	838 580 192,26

Bilans – c.d.

w złotych

PASYWA	Nota	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
A. KAPITAŁ WŁASNY		815 036 820,13	838 063 926,47
I. Fundusz statutowy	9	750 024 704,87	607 391 676,04
II. Kapitał z aktualizacji wyceny		(43 362 299,18)	(1 039 349,72)
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych		89 078 571,32	86 757 496,08
IV. Wynik finansowy netto za rok obrotowy		19 295 843,12	144 954 104,07
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		771 947,10	516 265,79
I. Zobowiązania krótkoterminowe		109 930,06	129 903,79
1. Wobec pozostałych jednostek		109 930,06	129 903,79
a) kredyty i pożyczki		-	-
b) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		47 852,11	65 945,70
– do 12 miesięcy		47 852,11	65 945,70
c) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		29 072,83	26 727,09
d) z tytułu wynagrodzeń		9 887,24	8 789,24
e) inne		23 117,88	28 441,76
II. Rozliczenia międzyokresowe	8	662 017,04	386 362,00
1. Inne rozliczenia międzyokresowe		662 017,04	386 362,00
– krótkoterminowe		662 017,04	386 362,00
RAZEM PASYWA		815 808 767,23	838 580 192,26

Rachunek zysków i strat

w złotych

	Nota	<u>01.01.2022-</u> <u>-31.12.2022</u>	<u>01.01.2021-</u> <u>-31.12.2021</u>
A. Przychody z działalności statutowej		9 074 834,84	144 438 905,95
I. Darowizny na Kapitał Wieczysty	9	5 210 680,08	142 633 028,83
II. Darowizny inne		2 529 301,27	1 148 205,60
III. Darowizny na koszty administracyjne		884 866,49	457 671,52
IV. Przychody w ramach MF EOG i NMF*		449 987,00	200 000,00
B. Koszty realizacji zadań statutowych przez Muzeum Auschwitz-Birkenau w Oświęcimiu	10	22 232 599,41	22 383 758,72
C. Zysk (strata) z działalności statutowej		(13 157 764,57)	122 055 147,23
D. Koszty administrowania działalnością statutową		3 381 266,79	2 172 765,08
I. Amortyzacja		23 619,28	23 124,00
II. Zużycie materiałów i energii		30 450,63	28 411,03
III. Usługi obce	11	1 798 740,18	994 132,29
IV. Podatki i opłaty		1 628,74	80,00
V. Wynagrodzenia	12	742 159,71	717 219,90
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	12	141 909,26	144 801,71
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	13	355 264,03	194 242,34
VIII. Koszty w ramach MF EOG i NMF*		287 494,96	70 753,81
E. Zysk (strata) z działalności statutowej skorygowany o koszty administracyjne		(16 539 031,36)	119 882 382,15
F. Pozostałe przychody operacyjne		5 299,28	212 427,51
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II. Inne przychody operacyjne		5 299,28	212 427,51
G. Pozostałe koszty operacyjne		0,10	15,00
I. Inne koszty operacyjne		0,10	15,00
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		(16 533 732,18)	120 094 794,66
I. Przychody finansowe	6	37 992 792,41	25 040 940,55
I. Dywidendy i udziały w zyskach		1 486 691,51	86 193,97
II. Odsetki		22 630 372,94	15 802 674,05
III. Zysk ze zbycia inwestycji		-	-
IV. Inne:		13 875 727,96	9 152 072,53
- niezrealizowane różnice kursowe**		(7 334 677,87)	675 067,33
- zrealizowane różnice kursowe		21 210 405,83	8 477 005,20
J. Koszty finansowe	6	2 163 217,11	181 631,14
I. Odsetki		18,83	1,33
II. Strata ze zbycia inwestycji		2 163 198,28	181 629,81
III. Inne		-	-

Rachunek zysków i strat – c.d.

w złotych

	<u>01.01.2022-</u> <u>31.12.2022</u>	<u>01.01.2021-</u> <u>-31.12.2021</u>
K. Zysk (strata) z działalności	<u>19 295 843,12</u>	<u>144 954 104,07</u>
L. Wynik finansowy ogółem, w tym:	<u>19 295 843,12</u>	<u>144 954 104,07</u>
- otrzymane darowizny na Kapitał Wieczysty	5 210 680,08	142 633 028,83
- zysk (strata) z tytułu niezrealizowanych różnic kursowych	(7 334 677,87)	675 067,33
M. Wynik finansowy pomniejszony o otrzymane darowizny na Kapitał Wieczysty oraz niezrealizowane różnice kursowe	<u>21 419 840,91</u>	<u>1 646 007,91</u>

* Mechanizm Finansowy Europejskiego Obszaru Gospodarczego (MF EOG) i Norweski Mechanizm Finansowy (NMF).

** Zaprezentowana strata z tytułu różnic kursowych w roku obrotowym 01.01.2022-31.12.2022 (7 334 677,87 złotych) powstała w wyniku księgowej wyceny aktywów w walutach EUR, USD, GBP, CHF, NOK, SEK, DKK i jest stratą niezrealizowaną.

Zestawienie zmian w kapitale własnym

w złotych

	<u>01.01.2022</u> <u>-31.12.2022</u>	<u>01.01.2021</u> <u>-31.12.2021</u>
Kapitał własny na początek okresu	<u>838 063 926,47</u>	<u>696 064 738,04</u>
Fundusz statutowy na początek okresu	607 391 676,04	453 993 489,38
Zmiany funduszu podstawowego:		
- zwiększenie z tytułu przeniesienia darowizn przeznaczonych na Kapitał Wieczysty otrzymanych w poprzednim roku obrotowym	142 633 028,83	153 398 186,66
Fundusz statutowy na koniec okresu	<u>750 024 704,87</u>	<u>607 391 676,04</u>
Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	(1 039 349,72)	1 915 565,92
Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny:		
- zmniejszenie z tytułu okresowej wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	42 322 949,46	2 954 915,64
Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	<u>(43 362 299,18)</u>	<u>(1 039 349,72)</u>
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	86 757 496,08	59 040 484,07
Zmiany zysku z lat ubiegłych – niepodzielony wynik roku ubiegłego	2 321 075,24	27 717 012,01
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	<u>89 078 571,32</u>	<u>86 757 496,08</u>
Wynik finansowy ogółem za rok obrotowy	19 295 843,12	144 954 104,07
Kapitał własny na koniec okresu	<u>815 036 820,13</u>	<u>838 063 926,47</u>

Rachunek przepływów pieniężnych

w złotych

	<u>01.01.2022</u> <u>-31.12.2022</u>	<u>01.01.2021</u> <u>-31.12.2021</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Wynik finansowy ogółem	19 295 843,12	144 954 104,07
Korekty razem	(24 774 622,60)	(20 492 006,22)
Amortyzacja	23 619,28	23 124,00
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(5 749 969,85)	(4 345 254,23)
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(21 695 989,93)	(15 888 686,12)
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2 163 198,28	181 629,81
Zmiana stanu należności	88 329,08	(95 465,44)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(19 973,73)	(39 322,79)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	416 164,27	(328 031,45)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej, razem	(5 478 779,48)	124 462 097,85
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	197 125 640,09	132 689 800,15
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Z aktywów finansowych, w tym:	197 125 640,09	132 689 800,15
a) w pozostałych jednostkach, w tym:	197 125 640,09	132 689 800,15
- zbycie aktywów finansowych	176 560 374,49	115 823 611,73
- dywidendy	1 486 691,51	86 193,97
- odsetki	19 078 574,09	16 761 579,39
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	18 415,06
Wydatki	233 108 869,57	216 015 519,20
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	14 858,64	-
Inwestycje w nieruchomości i wartości niematerialnych i prawnych	1 897 015,63	1 499 503,00
Na aktywa finansowe, w tym:	231 178 580,24	214 516 016,20
a) w pozostałych jednostkach, w tym:	231 178 580,24	214 516 016,20
- nabycie aktywów finansowych	231 178 580,24	214 516 016,20
Inne wydatki inwestycyjne	18 415,06	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej, razem	(35 983 229,48)	(83 325 719,05)

Rachunek przepływów pieniężnych - c.d.

w złotych

	<u>01.01.2022</u> <u>-31.12.2022</u>	<u>01.01.2021</u> <u>-31.12.2021</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	-	-
Wydatki	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej, razem	-	-
Przepływy pieniężne netto, razem	(41 462 008,96)	41 136 378,80
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(44 663 705,05)	38 108 719,04
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	(3 328 213,42)	(3 064 646,06)
- zmiana stanu odsetek naliczonych od lokat z terminem wymagalności krótszym niż 3 miesiące	126 517,33	36 986,30
Środki pieniężne na początek okresu	199 210 218,75	161 101 499,71
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	154 546 513,70	199 210 218,75
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Dodatkowe informacje i objaśnienia

sporządzone za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2022 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
Wartość brutto na początek roku	115 620,00	115 620,00
Zwiększenia:		
- nabycie	14 858,64	14 858,64
Wartość brutto na koniec roku	130 478,64	130 478,64
Umorzenie na początek roku	25 051,00	25 051,00
Zwiększenia:	-	-
- amortyzacja za rok obrotowy	23 619,28	23 619,28
Zmniejszenia:	-	-
- sprzedaż	-	-
Umorzenie na koniec roku	48 670,28	48 670,28
Wartość netto na początek roku	90 569,00	90 569,00
Wartość netto na koniec roku	81 808,36	81 808,36

2. Klasyfikacja aktywów finansowych

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności:	262 917 200,40	394 407 831,28
- krótkoterminowe	29 822 590,76	156 456 490,71
- długoterminowe	233 094 609,64	237 951 340,57
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży:	392 916 766,40	241 212 218,00
- krótkoterminowe	106 053 725,51	88 699 108,46
- długoterminowe	286 863 040,89	152 513 109,54
Razem aktywa finansowe	655 833 966,80	635 620 049,28

Fundacja Auschwitz-Birkenau

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku

3. Wycena aktywów zaliczanych do instrumentów finansowych

Instrument	Emitent	Waluta	Typ aktywa	Wartość nominalna w walucie	Cena zakupu w walucie	Stopa %	Efektywna stopa %	Data zapadalności	Wartość bilansowa na dzień 31.12.2022**	Kwota odniesiona w bieżącym roku na kapitał z aktualizacji wyceny	Wartość godziwa na dzień 31.12.2022***	Maksymalna kwota narażona na straty z tyt. ryzyka kredytowego emitenta	
Aktywa dostępne do sprzedaży*									392 916 766,40	(42 303 503,50)	389 770 515,97	392 916 766,40	
AGF90	AGIO Dochodowy PLUS	PLN	Fundusz Inwestycyjny	-	800 000,00	-	-	-	804 820,18	16 117,49	804 820,18	804 820,18	
SUP12	SUPERFUND Obligacyjny	PLN	Fundusz Inwestycyjny	-	971 732,85	-	-	-	1 032 721,28	63 220,77	1 032 721,28	1 032 721,28	
DWS05	Investor Oszczędnościowy	PLN	Fundusz Inwestycyjny	-	800 000,00	-	-	-	790 998,76	5 220,72	790 998,76	790 998,76	
CUN19	Aviva Investors Obligacji Dynamiczny	PLN	Fundusz Inwestycyjny	-	801 306,12	-	-	-	653 786,75	(63 806,63)	653 786,75	653 786,75	
SKR03	Skarbiec Konserwatywny	PLN	Fundusz Inwestycyjny	-	800 000,00	-	-	-	775 085,44	7 940,28	775 085,44	775 085,44	
VIG03B	VIG C-QUADRAT OBLIGACJI	PLN	Fundusz Inwestycyjny	-	980 000,00	-	-	-	1 138 149,93	158 149,93	1 138 149,93	1 138 149,93	
CAB03	Rockbridge Obligacji	PLN	Fundusz Inwestycyjny	-	763 909,95	-	-	-	825 728,02	61 818,07	825 728,02	825 728,02	
AIG14	ROCKBRIDGE NEO Konserwatywny Plus	PLN	Fundusz Inwestycyjny	-	382 813,96	-	-	-	395 964,06	13 150,10	395 964,06	395 964,06	
QRS27	QUERCUS Obligacji Skarbowych	PLN	Fundusz Inwestycyjny	-	795 376,33	-	-	-	860 230,29	64 853,96	860 230,29	860 230,29	
UNI07	Generali Korona Obligacje	PLN	Fundusz Inwestycyjny	-	719 912,18	-	-	-	749 178,67	29 266,49	749 178,67	749 178,67	
PL0000108197	Skarb Państwa	PLN	Obligacje	5 000 000,00	5 434 030,38	3,25%	-	25.07.2025	4 658 287,65	(352 500,00)	4 587 500,00	4 658 287,65	
PL0000113460	Skarb Państwa	PLN	Obligacje	6 000 000,00	5 656 936,39	0,25%	-	25.10.2026	4 682 753,43	(366 300,00)	4 680 000,00	4 682 753,43	
PL0000111191	Skarb Państwa	PLN	Obligacje	5 125 000,00	5 144 423,95	2,50%	-	25.04.2024	4 987 256,81	(244 923,95)	4 899 500,00	4 987 256,81	
PL0000109427	Skarb Państwa	PLN	Obligacje	5 000 000,00	4 167 403,59	2,50%	-	25.07.2027	4 199 952,07	(21 903,59)	4 145 500,00	4 199 952,07	
XS1492818866	BEI 16 250826	2,750	PLN	Obligacje	4 000 000,00	3 752 242,27	2,75%	-	25.08.2026	3 511 950,68	(213 661,01)	3 473 375,34	3 511 950,68
XS2302922302	BEI 21 250228	1,000	PLN	Obligacje	10 200 000,00	9 169 629,42	1,00%	-	25.02.2028	7 764 051,35	(870 636,56)	7 677 700,68	7 764 051,35
XS2321685526	KRED WIEDERAUF 21 0,625 250725		PLN	Obligacje	10 000 000,00	9 091 930,22	0,63%	-	25.07.2025	8 535 952,10	(331 100,12)	8 508 726,03	8 535 952,10
XS2433824757	KRED WIEDERAUF 22 3,900 180124		PLN	Obligacje	4 500 000,00	4 470 854,89	3,90%	-	18.01.2024	4 654 140,44	16 440,34	4 487 295,21	4 654 140,44
XS1622379698	BEI 17 240524	3,000	PLN	Obligacje	5 000 000,00	4 709 376,47	3,00%	-	24.05.2024	4 855 893,86	55 695,47	4 765 071,92	4 855 893,86

Wprowadzenie oraz informacja dodatkowa stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

Fundacja Auschwitz-Birkenau

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku

Instrument	Emitent	Waluta	Typ aktywa	Wartość nominalna w walucie	Cena zakupu w walucie	Stopa %	Efektywna stopa %	Data zapadalności	Wartość bilansowa na dzień 31.12.2022**	Kwota odniesiona w bieżącym roku na kapitał z aktualizacji wyceny	Wartość godziwa na dzień 31.12.2022***	Maksymalna kwota narażona na straty z tyt. ryzyka kredytowego emitenta
Aktywa dostępne do sprzedaży*												
FR0011697028	Électricité de France	EUR	Obligacje	2 600 000,00	2 862 421,92	5,00%	-	Obligacja wieczysta	11 748 501,45	(2 057 521,05)	11 175 562,71	11 748 501,45
FR0011697028	Électricité de France	EUR	Obligacje	3 900 000,00	4 281 318,49	5,00%	-	Obligacja wieczysta	17 622 752,19	(3 075 317,21)	16 763 344,07	17 622 752,19
DE000A1YCQ29	Allianz	EUR	Obligacje	6 300 000,00	6 915 415,07	4,75%	-	Obligacja wieczysta	29 800 448,55	(2 057 421,16)	29 538 983,41	29 800 448,55
DE0005190003	BAYERISCHE MOTOREN WERKE AG	EUR	Akcje	-	204 795,26	-	-	-	1 016 714,04	(60 019,51)	1 016 714,04	1 016 714,04
DE0005552004	DEUTSCHE POST AG REG. SHS	EUR	Akcje	-	732 328,68	-	-	-	2 722 346,26	(668 116,90)	2 722 346,26	2 722 346,26
DE0005557508	DEUTSCHE TELEKOM AG REG. SHS	EUR	Akcje	-	592 532,72	-	-	-	2 884 541,76	246 518,47	2 884 541,76	2 884 541,76
DE0005810055	DEUTSCHE BOERSE AG REG. SHS	EUR	Akcje	-	447 997,70	-	-	-	2 270 849,58	197 284,23	2 270 849,58	2 270 849,58
DE0006047004	HEIDELBERGCEMENT AG	EUR	Akcje	-	448 007,62	-	-	-	1 611 712,27	(184 015,78)	1 611 712,27	1 611 712,27
DE0006231004	INFINEON TECHNOLOGIES AG REG. SHS	EUR	Akcje	-	298 715,26	-	-	-	1 093 337,62	(459 965,55)	1 093 337,62	1 093 337,62
DE0007164600	SAP SE	EUR	Akcje	-	428 333,59	-	-	-	1 627 414,05	(470 360,83)	1 627 414,05	1 627 414,05
DE0008404005	ALLIANZ SE REG. SHS	EUR	Akcje	-	572 734,92	-	-	-	2 826 602,72	47 290,96	2 826 602,72	2 826 602,72
DE000ENER6Y0	SIEMENS ENERGY AG REG. SHS	EUR	Akcje	-	422 347,21	-	-	-	1 722 682,35	(183 171,00)	1 722 682,35	1 722 682,35
FR0000120628	AXA S.A.	EUR	Akcje	-	304 633,94	-	-	-	1 527 441,81	(13 108,18)	1 527 441,81	1 527 441,81
FR0000120644	DANONE S.A.	EUR	Akcje	-	610 535,26	-	-	-	2 539 721,55	(207 214,47)	2 539 721,55	2 539 721,55
FR0000121667	ESSILORLUXOTTICA S.A.	EUR	Akcje	-	382 495,77	-	-	-	1 983 827,70	48 819,00	1 983 827,70	1 983 827,70
IE00BZ12WP82	LINDE PLC REG. SHS	EUR	Akcje	-	534 766,87	-	-	-	2 650 180,41	(1 164,91)	2 650 180,41	2 650 180,41
FR0000124141	VEOLIA ENVIRONNEMENT S.A.	EUR	Akcje	-	446 254,50	-	-	-	1 876 897,98	(220 003,78)	1 876 897,98	1 876 897,98
DE0007165631	SARTORIUS AG VZ	EUR	Akcje	-	370 050,06	-	-	-	1 732 449,07	(2 994,41)	1 732 449,07	1 732 449,07
DE0008402215	HANNOVER RUECK SE REG. SHS	EUR	Akcje	-	460 295,44	-	-	-	2 897 021,59	730 125,89	2 897 021,59	2 897 021,59
FR0000121972	SCHNEIDER ELECTRIC SE	EUR	Akcje	-	560 718,63	-	-	-	2 758 786,78	132 559,52	2 758 786,78	2 758 786,78
BE6285455497	2 ANHEUSER-BUSCH INBEV S.A./N. 16/17.03.28 EMTN	EUR	Obligacje	750 000,00	847 373,36	2,00%	-	17.03.2028	3 316 388,73	(576 202,88)	3 260 688,15	3 316 388,73

Fundacja Auschwitz-Birkenau

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku

Instrument	Emitent	Waluta	Typ aktywa	Wartość nominalna w walucie	Cena zakupu w walucie	Stopa %	Efektywna stopa %	Data zapadalności	Wartość bilansowa na dzień 31.12.2022**	Kwota odniesiona w bieżącym roku na kapitał z aktualizacji wyceny	Wartość godziwa na dzień 31.12.2022***	Maksymalna kwota narażona na straty z tyt. ryzyka kredytowego emitenta
Aktywa dostępne do sprzedaży*												
DE000A19HCX8	2 JAB HOLDINGS B.V. 17/18.05.28	EUR	Obligacje	800 000,00	879 669,77	2,00%	-	18.05.2028	3 399 383,42	(644 375,03)	3 352 715,71	3 399 383,42
XS1400169931	1,375 WELLS FARGO & CO. 16/26.10.26 EMTN REG-S S-74 CL-1	EUR	Obligacje	1 000 000,00	1 048 804,79	1,38%	-	26.10.2026	4 225 535,65	(658 810,88)	4 213 875,15	4 225 535,65
XS1458408561	1,625 THE GOLDMAN SACHS GROUP INC. 16/27.07.26 EMTN REG- S S-	EUR	Obligacje	1 250 000,00	1 288 888,87	1,63%	-	27.07.2026	5 539 884,15	(502 547,29)	5 498 907,75	5 539 884,15
XS1685653211	1,75 LONDON STOCK EXCH GRP PLC 17/19.09.29 REG-S	EUR	Obligacje	1 000 000,00	1 092 342,53	1,75%	-	19.09.2029	4 164 342,11	(929 278,04)	4 141 181,70	4 164 342,11
XS2018637327	1,125 HEIDELBERGCEMENT FINANCE LUX 19/01.12.27	EUR	Obligacje	1 000 000,00	1 049 590,14	1,13%	-	01.12.2027	4 159 587,96	(702 239,91)	4 155 251,40	4 159 587,96
XS2228892860	1,125 GLENCORE CAPITAL FINANCE DAC 20/10.03.28 EMTN REG-S CL	EUR	Obligacje	850 000,00	881 056,54	1,13%	-	10.03.2028	3 324 762,92	(719 068,47)	3 288 393,73	3 324 762,92
XS2250008245	0,495 MORGAN STANLEY 20/26.10.29 GL FIX-TO 10/28	EUR	Obligacje	1 250 000,00	1 256 430,58	0,50%	-	26.10.2029	4 705 406,40	(1 037 148,17)	4 700 159,16	4 705 406,40
XS2265371042	0,35 MACQUARIE GROUP LTD. 20/03.03.28 REG-S	EUR	Obligacje	1 000 000,00	965 406,36	0,35%	-	03.03.2028	3 822 997,69	(653 405,73)	3 809 371,28	3 822 997,69
DE000CZ45VC5	0,5 COMMERZBANK AG 19/04.12.26 MTN REG-S	EUR	Obligacje	1 000 000,00	1 018 018,73	0,50%	-	04.12.2026	4 140 665,14	(582 632,65)	4 138 930,55	4 140 665,14
DE000A289NX4	0,625 EVONIK INDUSTRIES AG 20/18.09.25 CL-1	EUR	Obligacje	1 000 000,00	999 567,12	0,63%	-	18.09.2025	4 343 460,92	(339 703,08)	4 335 109,07	4 343 460,92
XS1936139770	1,125 DTE BAHN FIN GMBH 19/18.12.28 REG- S	EUR	Obligacje	500 000,00	513 579,66	1,13%	-	18.12.2028	2 067 872,30	(329 056,08)	2 066 932,73	2 067 872,30
XS2079713322	0,375 BBV ARGENTARIA S.A. 19/15.11.26	EUR	Obligacje	1 000 000,00	996 351,10	0,38%	-	15.11.2026	4 114 555,25	(546 275,38)	4 112 338,82	4 114 555,25
DE000A3E5MG8	0,375 VONOVIA SE 21/16.06.27 CL-1	EUR	Obligacje	1 300 000,00	1 300 311,70	0,38%	-	16.06.2027	5 024 578,39	(1 065 196,66)	5 012 175,86	5 024 578,39

Wprowadzenie oraz informacja dodatkowa stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

Fundacja Auschwitz-Birkenau

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku

Instrument	Emitent	Waluta	Typ aktywa	Wartość nominalna w walucie	Cena zakupu w walucie	Stopa %	Efektywna stopa %	Data zapadalności	Wartość bilansowa na dzień 31.12.2022**	Kwota odniesiona w bieżącym roku na kapitał z aktualizacji wyceny	Wartość godziwa na dzień 31.12.2022***	Maksymalna kwota narażona na straty z tyt. ryzyka kredytowego emitenta
Aktywa dostępne do sprzedaży*												
DE000A190NE4	1 MERCEDES-BENZ INTERNATIONAL 18/11.11.25 EMTN S-56 CL-1	EUR	Obligacje	1 250 000,00	1 201 388,49	1,00%	-	11.11.2025	5 519 952,88	(122 605,45)	5 511 922,22	5 519 952,88
FR0013359197	1 ORANGE S.A. 18/12.09.25 EMTN	EUR	Obligacje	1 200 000,00	1 169 087,20	1,00%	-	12.09.2025	5 297 881,94	(197 359,75)	5 280 921,20	5 297 881,94
XS2177122541	0,375 DEUTSCHE POST AG 20/20.05.26 EMTN	EUR	Obligacje	1 250 000,00	1 164 183,80	0,38%	-	20.05.2026	5 394 625,71	(78 919,00)	5 381 074,01	5 394 625,71
XS2010447238	0,75 BMW FINANCE N.V. 19/13.07.26	EUR	Obligacje	1 250 000,00	1 199 015,14	0,75%	-	13.07.2026	5 413 983,60	(224 616,78)	5 393 385,00	5 413 983,60
XS1485597329	0,875 HSBC HOLDINGS PLC 16/06.09.24 REG-S S-28	EUR	Obligacje	500 000,00	484 546,64	0,88%	-	06.09.2024	2 253 381,63	(25 571,94)	2 246 860,74	2 253 381,63
XS1828032786	1,375 DTE TELEKOM INT FIN 18/01.12.25	EUR	Obligacje	1 000 000,00	967 567,40	1,38%	-	01.12.2025	4 470 085,04	(73 029,79)	4 464 784,80	4 470 085,04
BE6311227191	BNPPF S-FUND EQ REAL EST EU OPP P-D	EUR	Fundusz Inwestycyjny	-	1 524 106,50	-	-	-	4 642 358,50	(2 550 752,21)	4 642 358,50	4 642 358,50
IE00B0M63284	ISHARES EUROPEAN PROPERTY YIELD ETF	EUR	Fundusz Inwestycyjny	-	1 035 810,00	-	-	-	3 025 026,54	(1 821 699,70)	3 025 026,54	3 025 026,54
IE00B5M1WJ87	SPDR S&P EUR DIV ARISTOCRATS ETF DIS	EUR	Fundusz Inwestycyjny	-	870 646,00	-	-	-	3 603 414,31	(504 776,81)	3 603 414,31	3 603 414,31
LU0191250769	NN L GLOBAL SUSTAINABLE EQ I EUR CAP	EUR	Fundusz Inwestycyjny	-	276 100,00	-	-	-	1 129 327,92	(276 258,53)	1 129 327,92	1 129 327,92
LU0234761939	CTL RESPONSIBLE GLOBAL EQ I EUR DIS	EUR	Fundusz Inwestycyjny	-	342 102,00	-	-	-	1 405 992,16	(307 579,60)	1 405 992,16	1 405 992,16
LU0348927095	NORDEA1 GLB CLIMATE&ENVIR BI EUR CAP	EUR	Fundusz Inwestycyjny	-	362 705,50	-	-	-	1 573 911,68	(264 049,66)	1 573 911,68	1 573 911,68
LU0372523448	AXA WF ACT HUMAN CAPITAL I EUR DIS	EUR	Fundusz Inwestycyjny	-	646 297,50	-	-	-	2 396 672,57	(720 671,68)	2 396 672,57	2 396 672,57
LU0383782793	DNCA INV BEYOND GLOBAL LEADERS I CAP	EUR	Fundusz Inwestycyjny	-	254 128,00	-	-	-	878 136,88	(351 092,26)	878 136,88	878 136,88
LU1373298832	GENERALI SRI AGEING POPUL GX EUR CAP	EUR	Fundusz Inwestycyjny	-	1 044 248,53	-	-	-	4 513 833,51	(482 616,14)	4 513 833,51	4 513 833,51
LU1861462718	UBAM POSITIVE IMPACT EQTY ID EUR DIS	EUR	Fundusz Inwestycyjny	-	676 274,40	-	-	-	2 392 507,45	(821 343,43)	2 392 507,45	2 392 507,45

Wprowadzenie oraz informacja dodatkowa stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

Fundacja Auschwitz-Birkenau

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku

Instrument	Emitent	Waluta	Typ aktywa	Wartość nominalna w walucie	Cena zakupu w walucie	Stopa %	Efektywna stopa %	Data zapadalności	Wartość bilansowa na dzień 31.12.2022**	Kwota odniesiona w bieżącym roku na kapitał z aktualizacji wyceny	Wartość godziwa na dzień 31.12.2022***	Maksymalna kwota narażona na straty z tyt. ryzyka kredytowego emitenta
Aktywa dostępne do sprzedaży*												
LU2035182265	ROBECO SUST EMER STARS EQ I EUR CAP	EUR	Fundusz Inwestycyjny	-	326 694,80	-	-	-	1 333 348,90	(185 836,26)	1 333 348,90	1 333 348,90
LU2051469893	JPMORGAN EM SUST EQUITY I EUR DIS	EUR	Fundusz Inwestycyjny	-	179 284,00	-	-	-	692 895,20	(148 471,78)	692 895,20	692 895,20
LU2091213442	ROBECO SUST PROPERTY EQS IE EUR DIS	EUR	Fundusz Inwestycyjny	-	669 672,12	-	-	-	2 838 909,77	(442 533,55)	2 838 909,77	2 838 909,77
LU2145459850	ROBECOSAM GLB GNDR EQLT EQ IE EURDIS	EUR	Fundusz Inwestycyjny	-	959 158,57	-	-	-	4 183 737,05	(488 672,20)	4 183 737,05	4 183 737,05
LU2145460783	ROBECOSAM GLOBAL SDG EQS I EUR CAP	EUR	Fundusz Inwestycyjny	-	699 995,41	-	-	-	3 117 914,22	(318 392,00)	3 117 914,22	3 117 914,22
BE6309059820	BNPPF PRIVATE WEALTH SUST GROWTH P-D	EUR	Fundusz Inwestycyjny	-	781 511,87	-	-	-	3 255 790,43	(547 442,92)	3 255 790,43	3 255 790,43
LU2414808951	SPARINVEST ETHICAL GLB VAL X EUR DIS	EUR	Fundusz Inwestycyjny	-	243 420,00	-	-	-	1 136 550,37	(5 072,65)	1 136 550,37	1 136 550,37
DE000A3KNQA0	TRATON FIN LUX 21 1,250 240333	EUR	Obligacje	500 000,00	476 987,64	1,25%	-	24.03.2033	1 697 390,19	(536 947,47)	1 674 429,23	1 697 390,19
DE000A3MP4V7	VONOVIA 21 0,750 010932	EUR	Obligacje	500 000,00	475 907,23	0,75%	-	01.09.2032	1 570 429,74	(641 428,94)	1 564 518,51	1 570 429,74
XS2104051433	BBVA 20 160130	EUR	Obligacje	400 000,00	387 041,44	1,00%	-	16.01.2030	1 736 493,81	(95 884,55)	1 718 307,42	1 736 493,81
XS2281343413	BAYER 21 0,625 120731	EUR	Obligacje	600 000,00	539 579,08	0,63%	-	12.07.2031	2 136 009,26	(392 047,55)	2 127 606,53	2 136 009,26
XS2282101539	GRAND CITY PRO 21 0,125 110128	EUR	Obligacje	500 000,00	453 698,31	0,13%	-	11.01.2028	1 582 938,54	(541 425,93)	1 580 056,20	1 582 938,54
XS2290960876	TOTALENERGIES 21	EUR	Obligacje	600 000,00	590 993,20	2,13%	-	Obligacja wieczysta	2 127 940,71	(632 328,66)	2 071 466,50	2 127 940,71
XS2314312179	AXA 21 071041	EUR	Obligacje	400 000,00	388 803,32	1,38%	-	07.10.2041	1 404 528,57	(399 474,73)	1 398 438,23	1 404 528,57
XS2381261424	MUNICH RE 21 260542	EUR	Obligacje	500 000,00	454 426,36	1,00%	-	26.05.2042	1 675 310,45	(465 743,18)	1 661 045,33	1 675 310,45
XS2443920249	ING GROUP 22 160227	EUR	Obligacje	500 000,00	488 262,21	1,25%	-	16.02.2027	2 180 644,25	(133 184,18)	2 154 752,09	2 180 644,25
XS2374595044	VOLKSWAG FIN S 21 0,125 120227	EUR	Obligacje	600 000,00	551 886,76	0,13%	-	12.02.2027	2 358 562,32	(229 250,37)	2 355 416,17	2 358 562,32
XS2306986782	ENBW INTL FINA 21 0,125 010328	EUR	Obligacje	600 000,00	534 861,62	0,13%	-	01.03.2028	2 369 347,45	(142 583,95)	2 366 367,41	2 369 347,45
XS2023872174	AROUNDTOWN 19 0,625 090725	EUR	Obligacje	600 000,00	576 237,63	0,63%	-	08.07.2025	2 212 888,44	(487 912,10)	2 204 290,28	2 212 888,44

Fundacja Auschwitz-Birkenau

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku

Instrument	Emitent	Waluta	Typ aktywa	Wartość nominalna w walucie	Cena zakupu w walucie	Stopa %	Efektywna stopa %	Data zapadalności	Wartość bilansowa na dzień 31.12.2022**	Kwota odniesiona w bieżącym roku na kapitał z aktualizacji wyceny	Wartość godziwa na dzień 31.12.2022***	Maksymalna kwota narażona na straty z tyt. ryzyka kredytowego emitenta
Aktywa dostępne do sprzedaży*												
FR0014003MJ4	URW 21 0,750 251028	EUR	Obligacje	400 000,00	364 562,98	0,75%	-	25.10.2028	1 512 816,42	(193 555,02)	1 510 197,89	1 512 816,42
XS2282095970	VOLKSWAGEN LEA 21 0,500 120129	EUR	Obligacje	700 000,00	631 257,67	0,50%	-	12.01.2029	2 588 716,33	(379 794,21)	2 572 620,87	2 588 716,33
FR0014007MK3	CREDIT AGRICOL 22 1,125 120732	EUR	Obligacje	600 000,00	574 063,22	1,13%	-	12.07.2032	2 182 143,97	(508 649,15)	2 167 019,04	2 182 143,97
XS2307768734	GENERAL MOTORS 21 0,600 200527	EUR	Obligacje	500 000,00	477 635,68	0,60%	-	20.05.2027	2 001 997,87	(241 038,59)	1 993 204,31	2 001 997,87
FR0012432912	DANONE 15 1,125 140125	EUR	Obligacje	500 000,00	494 270,62	1,13%	-	14.01.2025	2 298 490,09	(44 790,04)	2 272 768,92	2 298 490,09
FR0013444759	BNP PARIBAS 19 0,125 040926	EUR	Obligacje	400 000,00	352 189,66	0,13%	-	04.09.2026	1 640 928,14	(11 513,31)	1 640 159,52	1 640 928,14
XS1692347526	VOLKSWAGEN LEA 17 1,125 040424	EUR	Obligacje	500 000,00	495 832,27	1,13%	-	04.04.2024	2 307 715,69	(37 161,13)	2 287 856,89	2 307 715,69
XS2068969067	COOP RABOBANK 19 0,250 301026	EUR	Obligacje	500 000,00	454 099,20	0,25%	-	30.10.2026	2 073 651,53	(56 366,67)	2 072 641,88	2 073 651,53
XS2069380991	E.ON 19 0,250 241026	EUR	Obligacje	500 000,00	458 028,14	0,25%	-	24.10.2026	2 098 936,57	(49 563,04)	2 097 829,23	2 098 936,57
XS2102357014	BMW FINANCE 20 0,375 140127	EUR	Obligacje	500 000,00	468 885,01	0,38%	-	14.01.2027	2 113 415,30	(93 920,61)	2 104 841,56	2 113 415,30
XS2168647357	BANCO SANTANDE 20 1,375 050126	EUR	Obligacje	200 000,00	188 739,76	1,38%	-	05.01.2026	895 453,54	(2 620,14)	882 556,31	895 453,54
DE000A289NX4	EVONIK INDUSTR 20 0,625 180925	EUR	Obligacje	200 000,00	183 783,87	0,63%	-	18.09.2025	870 385,75	6 860,40	868 692,17	870 385,75
FR0013486701	SOCIETE GENERA 20 0,125 240226	EUR	Obligacje	400 000,00	362 596,92	0,13%	-	24.02.2026	1 679 336,94	(23 310,36)	1 677 317,69	1 679 336,94
FR0013504644	ENGIE 20 1,375 270325	EUR	Obligacje	200 000,00	193 047,57	1,38%	-	27.03.2025	913 842,49	(1 548,37)	903 847,14	913 842,49
XS1429037929	DEV CONSEIL EU 16 0,375 080626	EUR	Obligacje	200 000,00	185 094,28	0,38%	-	08.06.2026	859 670,19	(10 607,00)	857 657,44	859 670,19
XS1476654238	SHELL INT FIN 16 0,375 150225	EUR	Obligacje	200 000,00	188 950,58	0,38%	-	15.02.2025	890 143,32	879,50	887 026,49	890 143,32
XS1718418103	BASF 17 0,875 151127	EUR	Obligacje	200 000,00	176 615,65	0,88%	-	15.11.2027	854 659,99	25 688,36	853 611,28	854 659,99
XS1751004232	BANCO SANTANDE 18 1,125 170125	EUR	Obligacje	200 000,00	192 161,13	1,13%	-	17.01.2025	912 796,22	1 387,03	902 595,69	912 796,22
XS1771838494	ING GROUP 18 1,125 140225	EUR	Obligacje	200 000,00	192 305,52	1,13%	-	14.02.2025	914 073,71	2 840,07	904 693,90	914 073,71

Wprowadzenie oraz informacja dodatkowa stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

Fundacja Auschwitz-Birkenau

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku

Instrument	Emitent	Waluta	Typ aktywa	Wartość nominalna w walucie	Cena zakupu w walucie	Stopa %	Efektywna stopa %	Data zapadalności	Wartość bilansowa na dzień 31.12.2022**	Kwota odniesiona w bieżącym roku na kapitał z aktualizacji wyceny	Wartość godziwa na dzień 31.12.2022***	Maksymalna kwota narażona na straty z tyt. ryzyka kredytowego emitenta
Aktywa dostępne do sprzedaży*												
XS1874128033	SIEMENS FIN NV 18 1,000 060927	EUR	Obligacje	300 000,00	278 127,34	1,00%	-	06.09.2027	1 294 694,20	(14 494,11)	1 290 160,63	1 294 694,20
XS2015227494	BEI 19 0,125 200629	EUR	Obligacje	400 000,00	339 594,18	0,13%	-	20.06.2029	1 561 714,18	(32 913,17)	1 560 450,49	1 561 714,18
XS2051397961	GLENCORE FIN 19 0,625 110924	EUR	Obligacje	200 000,00	189 900,99	0,63%	-	11.09.2024	890 169,09	(2 296,44)	888 361,51	890 169,09
DE000A189ZX0	VONOVIA FINANC 16 1,250 061224	EUR	Obligacje	100 000,00	94 980,04	1,25%	-	06.12.2024	445 716,02	(140,64)	445 308,91	445 716,02
FR0013519253	FRANCE 20 010326	EUR	Obligacje	200 000,00	228 108,58	0,11%	-	01.03.2026	1 068 070,20	(2 572,77)	1 067 235,80	1 068 070,20
BE0000345547	BELGIQUE 18 0,800 220628	EUR	Obligacje	200 000,00	181 463,46	0,80%	-	22.06.2028	852 600,25	(2 429,49)	848 598,20	852 600,25
XS2341269970	AKER BP 21 1,125 120529	EUR	Obligacje	300 000,00	249 652,04	1,13%	-	12.05.2029	1 158 939,12	(22 122,03)	1 148 694,63	1 158 939,12
XS2356040357	STELLANTIS 21 0,750 180129	EUR	Obligacje	300 000,00	246 250,53	0,75%	-	18.01.2029	1 145 708,75	(19 329,72)	1 135 537,54	1 145 708,75
US00287Y1091	ABBVIE INC. REG. SHS	USD	Akcje	-	244 629,87	-	-	-	1 600 593,52	229 617,74	1 600 593,52	1 600 593,52
US0378331005	APPLE INC. REG. SHS	USD	Akcje	-	610 891,03	-	-	-	2 430 684,96	(705 668,84)	2 430 684,96	2 430 684,96
US17275R1023	CISCO SYSTEMS INC. REG. SHS	USD	Akcje	-	606 726,16	-	-	-	2 407 376,10	(526 212,40)	2 407 376,10	2 407 376,10
US20030N1019	COMCAST CORP. -A- REG. SHS	USD	Akcje	-	413 930,63	-	-	-	1 385 378,51	(276 625,74)	1 385 378,51	1 385 378,51
US2358511028	DANAHER CORP. REG. SHS	USD	Akcje	-	587 953,64	-	-	-	2 336 651,52	(367 105,81)	2 336 651,52	2 336 651,52
US4461501045	HUNTINGTON BANCSHARES INC. REG. SH S	USD	Akcje	-	582 533,71	-	-	-	2 482 615,20	(33 088,76)	2 482 615,20	2 482 615,20
US5184391044	THE ESTEE LAUDER COMPANIES INC. -A REG. SHS	USD	Akcje	-	562 203,56	-	-	-	1 965 835,07	(586 027,63)	1 965 835,07	1 965 835,07
US5949181045	MICROSOFT CORP. REG. SHS	USD	Akcje	-	624 737,72	-	-	-	2 422 693,05	(417 590,65)	2 422 693,05	2 422 693,05
US94106L1098	WASTE MANAGEMENT INC. REG. SHS	USD	Akcje	-	281 364,38	-	-	-	1 208 470,17	(30 939,69)	1 208 470,17	1 208 470,17
US500769JR67	1,25 KFW 22/31.01.25 JJ GL	USD	Obligacje	1 000 000,00	936 726,11	1,25%	-	31.01.2025	4 146 532,26	339,83	4 123 606,24	4 146 532,26
US459058JN45	0,75 WORLDBANK 20/24.11.27 MN GL	USD	Obligacje	1 000 000,00	859 620,00	0,75%	-	24.11.2027	3 783 127,02	(4 087,01)	3 779 825,66	3 783 127,02
US00206RKG64	AT&T 20 1,650 010228	USD	Obligacje	600 000,00	562 830,75	1,65%	-	31.01.2028	2 274 148,10	(179 316,05)	2 255 627,58	2 274 148,10

Fundacja Auschwitz-Birkenau

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku

Instrument	Emitent	Waluta	Typ aktywa	Wartość nominalna w walucie	Cena zakupu w walucie	Stopa %	Efektywna stopa %	Data zapadalności	Wartość bilansowa na dzień 31.12.2022**	Kwota odniesiona w bieżącym roku na kapitał z aktualizacji wyceny	Wartość godziwa na dzień 31.12.2022***	Maksymalna kwota narażona na straty z tyt. ryzyka kredytowego emitenta
Aktywa dostępne do sprzedaży*												
US037833DY36	APPLE 20 1,250 200830	USD	Obligacje	650 000,00	590 184,69	1,25%	-	20.08.2030	2 283 576,16	(278 722,13)	2 270 363,05	2 283 576,16
US09659X2M33	BNP PARIBAS 20 300928	USD	Obligacje	500 000,00	473 384,84	1,90%	-	29.09.2028	1 856 078,41	(180 038,01)	1 845 252,92	1 856 078,41
US110122DN59	BRISTOL-MYERS 20 0,750 131125	USD	Obligacje	650 000,00	610 848,14	0,75%	-	13.11.2025	2 580 013,73	(104 774,22)	2 577 152,53	2 580 013,73
US12592BAM63	CNH INDRL CAP 21 1,450 150726	USD	Obligacje	500 000,00	462 336,86	1,45%	-	15.07.2026	1 984 976,45	(64 401,76)	1 969 995,04	1 984 976,45
US44891CBX02	HYUNDAI CAP 21 2,000 150628	USD	Obligacje	450 000,00	444 960,75	2,00%	-	15.06.2028	1 624 022,09	(265 297,93)	1 622 261,38	1 624 022,09
US89236THG31	TOYOTA MOTOR C 20 1,150 130827	USD	Obligacje	500 000,00	478 418,38	1,15%	-	13.08.2027	1 896 824,89	(168 779,26)	1 886 981,98	1 896 824,89
US91282CAD39	ETATS-UNIS D A 20 0,375 310727	USD	Obligacje	700 000,00	630 808,26	0,38%	-	31.07.2027	2 627 861,38	(132 896,21)	2 622 950,61	2 627 861,38
US24422EVK27	JOHN DEERE CAP 21 0,700 150126	USD	Obligacje	500 000,00	453 731,17	0,70%	-	15.01.2026	1 970 446,79	(34 217,59)	1 963 214,42	1 970 446,79
US912828ZF00	ETATS-UNIS D A 20 0,500 310325	USD	Obligacje	400 000,00	370 036,10	0,50%	-	31.03.2025	1 623 985,13	(7 333,78)	1 621 735,32	1 623 985,13
US037833DX52	APPLE 20 0,550 200825	USD	Obligacje	200 000,00	182 735,82	0,55%	-	20.08.2025	798 660,14	(8 366,80)	796 871,24	798 660,14
US80685XAC56	SCHLUMB FIN CN 20 1,400 170925	USD	Obligacje	400 000,00	370 033,41	1,40%	-	17.09.2025	1 636 409,32	435,53	1 629 219,66	1 636 409,32
XS2228291279	SHELL INT FIN 20 1,000 101230	GBP	Obligacje	300 000,00	289 141,87	1,00%	-	10.12.2030	1 194 869,86	(294 229,28)	1 193 955,81	1 194 869,86
XS2305598216	ING GROUP 21 071228	GBP	Obligacje	200 000,00	198 752,51	1,13%	-	07.12.2028	852 638,91	(165 386,75)	851 855,45	852 638,91
XS2322315727	HSBC HLDGS 21 240727	GBP	Obligacje	200 000,00	192 574,88	1,75%	-	24.07.2027	928 328,24	(87 121,92)	920 203,34	928 328,24
CH0012549785	SONOVA HOLDING AG REG. SHS	CHF	Akcje	-	442 248,77	-	-	-	1 254 720,56	(735 135,84)	1 254 720,56	1 254 720,56
DK0061539921	VESTAS WIND SYSTEMS AS REG. SHS	DKK	Akcje	-	1 430 202,94	-	-	-	669 188,47	6 818,97	669 188,47	669 188,47
Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności									262 917 200,40		259 568 009,82	262 917 200,40
PL0000109427	Skarb Państwa	PLN	Obligacje	9 137 000,00	8 169 848,55	2,50%	3,81%	25.07.2027	8 740 257,87	N/D	8 570 506,00	8 740 257,87
PL0000108197	Skarb Państwa	PLN	Obligacje	5 050 000,00	5 155 494,50	3,25%	3,18%	25.07.2025	5 128 739,75	N/D	498 940,00	5 128 739,75
PL0000108866	Skarb Państwa	PLN	Obligacje	675 000,00	660 089,25	2,50%	2,80%	25.07.2026	675 423,28	N/D	641 250,00	675 423,28
PL0000107264	Skarb Państwa	PLN	Obligacje	14 770 000,00	14 992 140,80	4,00%	4,07%	25.10.2023	14 868 248,79	N/D	15 006 320,00	14 868 248,79
PL0000107264	Skarb Państwa	PLN	Obligacje	3 242 000,00	3 106 095,36	4,00%	4,69%	25.10.2023	3 247 905,02	N/D	3 293 872,00	3 247 905,02
PL0000108197	Skarb Państwa	PLN	Obligacje	2 789 000,00	2 762 253,49	3,25%	3,58%	25.07.2025	2 805 976,27	N/D	2 755 532,00	2 805 976,27
PL0000500278	Krajowy Fundusz Drogowy	PLN	Obligacje	3 300 000,00	2 418 999,00	2,13%	6,75%	05.06.2030	2 469 734,12	N/D	2 312 805,00	2 469 734,12

Wprowadzenie oraz informacja dodatkowa stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

Fundacja Auschwitz-Birkenau

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku

Instrument	Emitent	Waluta	Typ aktywa	Wartość nominalna w walucie	Cena zakupu w walucie	Stopa %	Efektywna stopa %	Data zapadalności	Wartość bilansowa na dzień 31.12.2022**	Kwota odniesiona w bieżącym roku na kapitał z aktualizacji wyceny	Wartość godziwa na dzień 31.12.2022***	Maksymalna kwota narażona na straty z tyt. ryzyka kredytowego emitenta
Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności												
PL0000500302	Krajowy Fundusz Drogowy	PLN	Obligacje	51 100 000,00	25 990 014,80	2,38%	7,40%	28.11.2040	26 153 202,20	N/D	25 831 050,00	26 153 202,20
PLBRE0005193	mBank	PLN	Obligacje	16 000 000,00	16 161 306,24	WIBOR 6M + 1,8	9,22%	10.10.2028	16 427 325,97	N/D	14 566 400,00	16 427 325,97
PL0000111860	Skarb Państwa	PLN	Obligacje	7 054 800,00	7 054 800,00	Inflacja + 1,25	14,78%	04.07.2023	7 575 460,84	N/D	7 805 288,48	7 575 460,84
PL0000112041	Skarb Państwa	PLN	Obligacje	2 450 800,00	2 450 800,00	Inflacja + 1,25	16,32%	04.09.2023	2 585 221,50	N/D	2 715 260,44	2 585 221,50
PL0000112041	Skarb Państwa	PLN	Obligacje	1 476 500,00	1 476 500,00	Inflacja + 1,25	16,82%	25.09.2023	1 545 754,61	N/D	1 635 455,19	1 545 754,61
PL0000112504	Skarb Państwa	PLN	Obligacje	2 000 000,00	2 000 000,00	Inflacja + 1,25	8,75%	23.03.2024	2 171 690,09	N/D	2 297 557,28	2 171 690,09
PL0000112587	Skarb Państwa	PLN	Obligacje	21 000 000,00	21 000 000,00	Inflacja + 1,25	11,23%	29.04.2024	22 947 411,82	N/D	24 457 559,98	22 947 411,82
PL0000113924	Skarb Państwa	PLN	Obligacje	12 036 000,00	12 036 000,00	Inflacja + 1,00	15,78%	16.08.2031	13 194 165,49	N/D	12 283 617,88	13 194 165,49
XS1107727007	Citigroup	EUR	Obligacje	3 050 000,00	3 100 441,67	2,13%	2,01%	10.09.2026	13 952 537,85	N/D	13 370 274,11	13 952 537,85
XS1254428896	HSBC Holdings	EUR	Obligacje	2 540 000,00	2 580 009,16	3,00%	2,88%	30.06.2025	11 704 915,44	N/D	11 591 725,21	11 704 915,44
XS1199439222	Abbey National	EUR	Obligacje	6 950 000,00	6 391 407,99	1,13%	2,09%	10.03.2025	31 108 745,95	N/D	30 953 004,67	31 108 745,95
DE000DB7XJP9	Deutsche Bank	EUR	Obligacje	1 900 000,00	1 876 630,00	1,13%	1,37%	17.03.2025	8 632 030,18	N/D	8 474 091,20	8 632 030,18
XS1140857316	Std. Chartered	EUR	Obligacje	3 520 000,00	3 682 245,48	3,13%	2,66%	19.11.2024	16 127 817,65	N/D	16 204 692,56	16 127 817,65
XS1130139667	Rząd Litwy	EUR	Obligacje	1 540 000,00	1 540 664,52	2,13%	2,13%	29.10.2026	6 997 565,86	N/D	6 933 584,27	6 997 565,86
US278642AL76	eBay	USD	Obligacje	1 086 000,00	1 100 536,36	3,45%	3,42%	01.08.2024	4 380 576,04	N/D	4 659 863,57	4 380 576,04
US278642AL76	eBay	USD	Obligacje	482 000,00	455 357,45	3,45%	4,30%	01.08.2024	1 919 117,90	N/D	2 068 189,91	1 919 117,90
US278642AL76	eBay	USD	Obligacje	1 965 000,00	1 943 581,50	3,45%	3,85%	01.08.2024	7 875 877,48	N/D	8 431 521,10	7 875 877,48
US05581LAB53	BNP Paribas	USD	Obligacje	3 042 000,00	3 083 236,00	3,80%	3,76%	10.01.2024	12 313 683,73	N/D	14 043 721,05	12 313 683,73
US00206RDQ20	AT&T	USD	Obligacje	4 245 000,00	4 403 273,65	4,25%	3,88%	01.03.2027	17 367 814,70	N/D	18 165 927,92	17 367 814,70
Aktywa razem									655 833 966,80	(42 303 503,50)	649 338 525,79	655 833 966,80

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży zostały wycenione na dzień 31 grudnia 2022 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 2022 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 3 146 250,22 złotych.

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

*** 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.

4. Inwestycje długoterminowe

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

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Wartość brutto na początek roku	<u>390 464 450,11</u>	<u>468 756 385,72</u>
Zwiększenia:	<u>195 159 103,85</u>	<u>103 708 142,72</u>
- nabycie obligacji	189 406 662,90	100 707 877,71
- odsetki naliczone od dłużnych instrumentów finansowych klasyfikowanych jako dostępnych do sprzedaży	3 146 250,22	2 047 406,85
- wycena do skorygowanej ceny nabycia	2 606 190,73	952 858,16
Zmniejszenia:	<u>65 665 903,43</u>	<u>182 000 078,33</u>
- niezrealizowane różnice kursowe	134 848,72	2 820 046,22
- odwrócenie odsetek naliczonych w poprzednim roku obrotowym	2 047 406,85	1 666 935,74
- wycena do wartości godziwej odniesiona na kapitał z aktualizacji wyceny	27 912 677,40	5 317 790,48
- wykup obligacji	6 438 790,30	21 058 820,00
- różnice kursowe zrealizowane przy wykupie obligacji	(526 527,22)	(2 099 020,00)
- rozliczenie premii przy wykupie obligacji	-	709 248,97
- rozliczenie dyskonta przy wykupie obligacji	(34 405,11)	-
- odwrócenie wyceny do wartości godziwej przy wykupie	(5 311,51)	-
- przeniesienie do inwestycji krótkoterminowych z uwagi na termin zapadalności w następnym roku obrotowym	29 409 963,33	152 526 256,92
- pozostałe	288 460,67	-
Wartość brutto na koniec roku	<u>519 957 650,53</u>	<u>390 464 450,11</u>

5. Inwestycje krótkoterminowe

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Inwestycje krótkoterminowe w pozostałych jednostkach:		
- obligacje z terminem zapadalności w następnym roku obrotowym z uwzględnieniem wyceny do skorygowanej ceny nabycia	29 822 590,76	156 456 490,71
- akcje z uwzględnieniem wyceny do wartości godziwej	55 906 734,67	42 285 157,78
- jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych z uwzględnieniem wyceny do wartości godziwej	50 146 990,84	46 413 950,68
- krótkoterminowe lokaty bankowe z terminem wymagalności dłuższym niż 3 miesiące	18 415,06	-
- odsetki naliczone od krótkoterminowych lokat bankowych z terminem wymagalności dłuższym niż 3 miesiące	530,76	-
Inwestycje krótkoterminowe w pozostałych jednostkach	<u>135 895 262,09</u>	<u>245 155 599,17</u>

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne:		
- środki pieniężne na rachunkach bieżących w PLN	5 177 576,40	19 810 117,40
- środki pieniężne na rachunkach bieżących w EUR	25 455 772,39	114 902 448,13
- środki pieniężne na rachunkach bieżących w USD	17 610 960,14	22 027 553,39
- środki pieniężne na rachunkach bieżących w GBP	3 509 025,40	3 930 043,93
- środki pieniężne na rachunkach bieżących w NOK	1 049 432,53	35 769,60
- środki pieniężne na rachunkach bieżących w SEK	-	2 467 300,00
- środki pieniężne na rachunkach bieżących w CHF	16 363,43	-
- środki pieniężne na rachunkach bieżących w DKK	894,35	-
- krótkoterminowe lokaty bankowe z terminem wymagalności krótszym niż 3 miesiące w PLN	101 562 927,80	36 000 000,00
- odsetki naliczone od krótkoterminowych lokat bankowych z terminem wymagalności krótszym niż 3 miesiące	163 561,26	36 986,30
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	<u>154 546 513,70</u>	<u>199 210 218,75</u>

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	Oprocento- wanie w skali roku	Odsetki naliczone na 31.12.2022 (w PLN)
Do 3 miesięcy						
Credit Agricole	PLN	53 271 815,59	53 271 815,59	20.01.2023	6,80%	119 095,35
Credit Agricole	PLN	9 400 000,00	9 400 000,00	20.01.2023	6,80%	19 263,56
BNP Paribas Fortis	EUR	5 000 000,00	23 449 500,00	30.01.2023	1,60%	1 027,93
BNP Paribas Fortis	USD	2 508 022,22	11 039 812,21	19.01.2023	4,05%	14 903,75
BNP Paribas Fortis	USD	1 000 000,00	4 401 800,00	14.03.2023	4,46%	9 270,67
Powyżej 3 miesięcy						
Pekao	PLN	18 415,06	18 415,06	12.04.2023	4,00%	530,76
Razem			101 581 342,86			164 092,02

6. Przychody (koszty) finansowe

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

	Odsetki otrzymane w roku obrotowym 01.01.2022- 31.12.2022	Odsetki należne i otrzymane w roku obrotowym* 01.01.2022- 31.12.2022	Odsetki naliczone, niezrealizowane w roku obrotowym 01.01.2022-31.12.2022		
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
Dłużne instrumenty finansowe klasyfikowane jako utrzymywane do terminu wymagalności	14 365 902,84	9 999 036,43	1 395 909,78	4 245 160,82	-
- denominowane w PLN	7 973 040,76	5 734 879,67	136 697,58	3 918 704,42	-
- denominowane w EUR	2 877 129,33	1 885 203,12	609 914,25	326 456,40	-
- denominowane w USD	3 515 732,75	2 378 953,64	649 297,95	-	-
Dłużne instrumenty finansowe klasyfikowane jako dostępne do sprzedaży	4 712 671,25	2 145 747,76	2 146 446,98	999 803,12	-
- denominowane w PLN	490 750,00	223 780,82	253 195,89	372 373,29	-
- denominowane w EUR	3 992 825,67	1 761 388,77	1 779 570,36	609 684,16	-
- denominowane w USD	181 096,58	127 634,29	113 680,73	7 923,24	-
- denominowane w GBP	47 999,00	32 943,88	-	9 822,43	-
Lokaty	2 142 120,55	2 105 134,25	163 561,26	530,76	-
- denominowane w PLN	2 014 667,61	1 977 681,31	138 358,91	530,76	-
• w tym od inwestycji zakupionych za uzyskane odsetki	512 747,40	499 031,65	19 263,56	-	-
- denominowane w USD	101 004,35	101 004,35	24 174,42	-	-
- denominowane w EUR	26 448,59	26 448,59	1 027,93	-	-
• w tym od inwestycji zakupionych za uzyskane odsetki	101,69	101,69	-	-	-
Razem	21 220 694,64	14 249 918,44	3 705 918,02	5 245 494,70	-

6.a. Odsetki dotyczące instrumentów finansowych (według stóp procentowych wynikających z kontraktu) – c.d.

	Odsetki otrzymane w roku obrotowym 01.01.2021-31.12.2021	Odsetki należne i otrzymane w roku obrotowym* 01.01.2021-31.12.2021	Odsetki naliczone, niezrealizowane w roku obrotowym 01.01.2021-31.12.2021		
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
Dłużne instrumenty finansowe klasyfikowane jako utrzymywane do terminu wymagalności	13 722 010,12	9 296 831,15	1 682 921,94	2 790 896,84	-
- denominowane w PLN	7 224 535,67	5 108 439,64	46 950,36	2 215 886,12	-
• w tym od inwestycji zakupionych za uzyskane odsetki	45 342,22	21 630,75	-	243 611,68	-
- denominowane w EUR	3 344 389,64	2 068 752,16	614 583,55	575 010,72	-
- denominowane w USD	3 153 084,81	2 119 639,35	1 021 388,03	-	-
Dłużne instrumenty finansowe klasyfikowane jako dostępne do sprzedaży	3 039 569,27	1 251 060,48	1 580 547,04	466 859,78	-
- denominowane w PLN	12 000,00	1 273,97	18 958,90	85 698,64	-
- denominowane w EUR	2 948 334,07	1 218 269,93	1 520 421,59	366 316,91	-
- denominowane w USD	49 491,16	22 483,03	41 166,55	133,48	-
- denominowane w GBP	29 744,04	9 033,55	-	14 710,75	-
Lokaty	34,99	13,42	36 986,30	-	-
- denominowane w PLN	34,99	13,42	36 986,30	-	-
• w tym od inwestycji zakupionych za uzyskane odsetki	-	-	13 715,75	-	-
Razem	16 761 614,38	10 547 905,05	3 300 455,28	3 257 756,62	-

* 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.

6.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 01.01.2022-31.12.2022	Różnice kursowe	
		Zrealizowane	Niezrealizowane
Dłużne instrumenty finansowe klasyfikowane jako utrzymywane do terminu wymagalności	13 952 917,10	12 743 116,52	(7 943 954,94)
- denominowane w PLN	12 545 561,09	-	-
- denominowane w EUR	207 332,52	5 634 039,10	(6 183 067,20)
- denominowane w USD	1 200 023,49	7 109 077,42	(1 760 887,74)
Dłużne instrumenty finansowe klasyfikowane jako dostępne do sprzedaży	-	81 950,90	2 290 845,84
- denominowane w PLN	-	-	-
- denominowane w EUR	-	81 950,90	2 291 729,09
- denominowane w USD	-	-	112 101,94
- denominowane w GBP	-	-	(112 985,19)
Udziałowe instrumenty finansowe klasyfikowane jako dostępne do sprzedaży	-	259 580,30	1 646 644,65
- denominowane w PLN	-	-	-
- denominowane w EUR	-	143 167,74	998 597,40
- denominowane w USD	-	122 750,41	566 024,46
- denominowane w CHF	-	-	79 891,38
- denominowane w NOK	-	(6 337,85)	(10 918,10)
- denominowane w DKK	-	-	13 049,51
Lokaty bankowe	-	-	(711 811,42)
- denominowane w USD	-	-	(803 276,77)
- denominowane w EUR	-	-	91 465,35
Razem	13 952 917,10	13 084 647,72	(4 718 275,87)

	Wynik z tyt. wyceny do skorygowanej ceny nabycia za rok obrotowy 01.01.2021-31.12.2021	Różnice kursowe	
		Zrealizowane	Niezrealizowane
Dłużne instrumenty finansowe klasyfikowane jako utrzymywane do terminu wymagalności	(635 168,43)	3 589 020,00	2 924 336,52
- denominowane w PLN	(556 827,65)	-	-
- denominowane w EUR	169 627,32	2 099 020,00	(3 276 432,25)
- denominowane w USD	(247 968,10)	1 490 000,00	6 200 768,77
Dłużne instrumenty finansowe klasyfikowane jako dostępne do sprzedaży	-	-	99 027,10
- denominowane w PLN	-	-	-
- denominowane w EUR	-	-	(389 630,70)
- denominowane w USD	-	-	426 533,54
- denominowane w GBP	-	-	62 124,26

6.b. Wynik wyceny bilansowej oraz zrealizowane w ciągu roku różnice kursowe dotyczące instrumentów finansowych – c.d.

	Wynik z tyt. wyceny do skorygowanej ceny nabycia za rok obrotowy 01.01.2021-31.12.2021	Różnice kursowe	
		Zrealizowane	Niezrealizowane
Udziałowe instrumenty finansowe klasyfikowane jako dostępne do sprzedaży	-	81 166,90	716 349,77
- denominowane w PLN	-	-	-
- denominowane w EUR	-	-	200 900,22
- denominowane w USD	-	81 166,90	493 816,58
- denominowane w CHF	-	-	10 819,87
- denominowane w NOK	-	-	10 918,10
- denominowane w DKK	-	-	(105,00)
Razem	(635 168,43)	3 670 186,90	3 739 713,39

6.c. Przychody (koszty) finansowe

	<u>01.01.2022</u> <u>-31.12.2022</u>	<u>01.01.2021</u> <u>-31.12.2021</u>
Przychody finansowe		
Otrzymane dywidendy	1 486 691,51	86 193,97
Odsetki:	22 630 372,94	15 802 674,05
- odsetki otrzymane w roku obrotowym dotyczące instrumentów finansowych	19 078 574,09	16 761 614,38
- odsetki – wykup obligacji	(14 048 084,23)	(741 354,65)
- wynik z tyt. wyceny do skorygowanej ceny nabycia instrumentów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności	13 952 917,10	(635 168,43)
- odwrócenie odsetek naliczonych od dłużnych instrumentów finansowych klasyfikowanych jako dostępne do sprzedaży	(2 047 406,85)	(1 666 935,74)
- odsetki naliczone od dłużnych instrumentów finansowych klasyfikowanych jako dostępne do sprzedaży	3 146 250,22	2 047 406,85
- odsetki otrzymane w roku obrotowym od środków pieniężnych z bieżących rachunków bankowych	278 896,34	146,91
- odsetki otrzymane od lokat terminowych	2 142 120,55	34,99
- odwrócenie odsetek od lokat terminowych naliczonych w poprzednim roku obrotowym	(36 986,30)	(21,57)
- odsetki od lokat terminowych naliczone w roku obrotowym	164 092,02	36 986,30
Inne:	13 875 727,96	9 152 072,53
- niezrealizowane różnice kursowe	(7 334 677,87)	675 067,33
- zrealizowane różnice kursowe	21 210 405,83	8 477 005,20
Przychody finansowe razem	37 992 792,41	25 040 940,55
Koszty finansowe		
Odsetki od zobowiązań za zwłokę oraz odsetki budżetowe	18,83	1,33
Strata ze zbycia inwestycji dostępnych do sprzedaży	2 163 198,28	181 629,81
Koszty finansowe razem	2 163 217,11	181 631,14

6.d. Różnice kursowe

	<u>01.01.2022</u> <u>-31.12.2022</u>	<u>01.01.2021</u> <u>-31.12.2021</u>
Niezrealizowane dodatnie (ujemne) różnice kursowe wg kategorii aktywów:		
Dłużne instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży	2 290 845,84	99 027,10
Dłużne instrumenty finansowe utrzymywane do terminu wymagalności:	(7 943 954,94)	2 924 336,52
- długoterminowe dłużne instrumenty finansowe	(2 425 694,56)	845 974,58
- krótkoterminowe dłużne instrumenty finansowe	(5 518 260,38)	2 078 361,94
Udziałowe instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży	1 646 644,65	716 349,77
Lokaty bankowe	(711 811,42)	-
Bieżące rachunki bankowe	(2 616 402,00)	(3 064 646,06)
Niezrealizowane różnice kursowe razem	<u>(7 334 677,87)</u>	<u>675 067,33</u>
Zrealizowane dodatnie (ujemne) różnice kursowe wg kategorii aktywów:		
Dłużne instrumenty finansowe utrzymywane do terminu wymagalności:	12 743 116,52	3 589 020,00
- długoterminowe dłużne instrumenty finansowe	444 576,32	2 099 020,00
- krótkoterminowe dłużne instrumenty finansowe	12 298 540,20	1 490 000,00
Dłużne instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży	81 950,90	-
Udziałowe instrumenty finansowe	259 580,30	81 166,90
Bieżące rachunki bankowe	8 126 577,19	4 807 611,37
Rozrachunki	(512,09)	(297,30)
Rozrachunki z pracownikami	(306,99)	(495,77)
Zrealizowane różnice kursowe razem	<u>21 210 405,83</u>	<u>8 477 005,20</u>

7. 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 głównie w EUR, USD, 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 mBank i PKN Orlen oparte w całości o zmienną stopę procentową.

8. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Rozliczenia międzyokresowe bierne:		
- koszty usług księgowych	514 332,00	234 118,00
- koszty usług audytowych	86 100,00	86 100,00
- koszty niewykorzystanych urlopów	61 585,04	66 144,00
Razem rozliczenia międzyokresowe bierne niebędące rezerwami	662 017,04	386 362,00
	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Rozliczenia międzyokresowe czynne:		
- darowizny należne od podmiotu świadczącego na rzecz Fundacji usługi księgowe	832 817,42	1 059 454,95
- darowizny należne od podmiotu świadczącego na rzecz Fundacji usługi audytowe	172 200,00	86 100,00
- składki na ubezpieczenie członków Zarządu	1 666,66	1 666,66
- składki na ubezpieczenie majątku	744,64	766,81
- składki na ubezpieczenie podróży	210,00	198,17
- Hosting - abonament	582,36	494,24
- Dropbox	388,81	396,06
- Zoom – dostęp do telekonferencji	158,38	142,98
- odsetki należne z bieżących rachunków bankowych	-	57,63
Razem rozliczenia międzyokresowe czynne	1 008 768,27	1 149 277,50

9. 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
- 2020	153 398 186,66
- 2021	142 633 028,83
Razem fundusz statutowy na dzień 31 grudnia 2022 roku	750 024 704,87

Fundusz statutowy z uwzględnieniem darowizn otrzymanych w 2022 roku po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za bieżący rok obrotowy wynosić będzie 755 235 384,95 złotych.

Większość środków otrzymanych przez Fundację w ramach darowizn została zainwestowana w instrumenty dłużne. Łączna wartość instrumentów dłużnych na dzień bilansowy wynosiła

Fundacja Auschwitz-Birkenau

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku

549 780 241,29 złotych, a szczegółowe informacje dotyczące tej pozycji zostały przedstawione w nocie 3.

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 2022 roku z podziałem na darczyńców:

Darczyńca	Waluta darowizny	Kwota darowizny w walucie	Kwota darowizny w złotych*
Irlandia	EUR	10 000,00	48 445,00
Portugalia	EUR	10 000,00	46 938,00
Niemcy	EUR	955 848,00	4 519 976,32
CoHo Asset Management GmbH	EUR	3 000,00	14 065,80
The Auschwitz-Birkenau Memorial Foundation	USD	138 414,74	563 776,94
Pozostali	EUR	1 215,00	5 767,22
Pozostali	PLN	11 710,80	11 710,80
Razem darowizny			5 210 680,08

Darowizny na Kapitał Wieczysty otrzymane w 2021 roku z podziałem na darczyńców:

Darczyńca	Waluta darowizny	Kwota darowizny w walucie	Kwota darowizny w złotych*
Irlandia	EUR	10 000,00	45 187,00
Turcja	EUR	30 000,00	137 847,00
Szwecja	SEK	5 500 000,00	2 505 250,00
Niemcy	EUR	30 250 338,00	138 597 213,68
Portugalia	EUR	10 000,00	46 359,00
Włochy	EUR	125 000,00	566 325,00
CoHo Asset Management GmbH	EUR	5 000,00	23 519,00
The Auschwitz-Birkenau Memorial Foundation	USD	186 107,15	685 265,14
Pozostali	EUR	1 185,00	5 391,12
Pozostali	PLN	20 671,89	20 671,89
Razem darowizny			142 633 028,83

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

10. 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	38 081,17	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
2021	22 620 120,42	22 384 416,94	140 802,45	658,22	94 736,89	22 383 758,72
2022	22 202 462,66	22 253 038,40	56 902,86	20 438,99	(87 697,83)	22 232 599,41
	99 431 844,14	98 103 053,31	1 165 577,03	165 705,65	183 652,79	97 937 347,66

Fundacja Auschwitz-Birkenau

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku

* 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.

11. Koszty administracyjne – usługi obce

	<u>01.01.2022</u> <u>-31.12.2022</u>	<u>01.01.2021</u> <u>-31.12.2021</u>
- usługi księgowe	725 635,38	527 633,46
- opłata za prowadzenie portfela	547 063,36	19 296,24
- usługi eksperckie	265 680,00	199 992,00
- usługi audytowe	86 100,00	86 100,00
- wynajem pomieszczeń	66 949,19	64 250,44
- projekt i wykonanie materiałów informacyjnych	49 867,60	3 491,94
- usługi IT	28 576,14	28 027,55
- usługi telekomunikacyjne	9 042,97	9 064,95
- usługi bankowe	8 999,03	33 562,31
- tłumaczenia	7 900,00	11 331,82
- dzierżawa kserokopiarki	3 542,75	3 204,77
- usługi pocztowe, kurierskie, transportowe	1 534,60	1 426,78
- usługi notarialne i prawne	14,76	59,04
- projekt tablicy darczyńców	-	7 908,90
- pozostałe usługi obce	404,00	325,81
- pomniejszenie o koszty w ramach MF EOG i NMF	(2 569,60)	(1 543,72)
Razem	1 798 740,18	994 132,29

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

	<u>01.01.2022</u> <u>-31.12.2022</u>	<u>01.01.2021</u> <u>-31.12.2021</u>
- wynagrodzenia członków Zarządu	447 337,60	392 912,38
- wynagrodzenia pozostałych pracowników	302 959,19	329 195,96
- ubezpieczenia społeczne	101 869,30	102 849,58
- świadczenia medyczne	29 763,36	33 814,93
- szkolenia pracowników	6 807,60	5 280,00
- pozostałe świadczenia dla pracowników (bilety, opłaty wizowe)	3 469,00	2 857,20
- pomniejszenie o koszty w ramach MF EOG i NMF	(8 137,08)	(4 888,44)
Razem	884 068,97	862 021,61

13. Koszty administracyjne – pozostałe

	<u>01.01.2022</u> <u>-31.12.2022</u>	<u>01.01.2021</u> <u>-31.12.2021</u>
- podróże służbowe	257 266,19	105 187,36
- spotkania organów nadzorczych	45 754,31	32 026,46
- koszty reprezentacji	31 505,21	21 067,77
- szkolenia pozostałe	10 011,78	27 884,00
- parking dla gości	4 721,80	4 826,50
- ubezpieczenia majątkowe	1 674,17	1 231,53
- ubezpieczenia osobowe	857,17	621,83
- Fundusze Norweskie	-	955,00
- pozostałe	3 473,40	441,89
Razem	355 264,03	194 242,34

14. 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. 2022, poz. 2587 z późn. zm.).

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.

15. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Fundacja poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 1 897 015,63 złotych w bieżącym roku obrotowym.

Fundacja planuje ponieść w następnym roku nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 165 000 złotych.

16. Kursy przyjęte do wyceny pozycji wyrażonych w walutach obcych

Według obowiązującej na dzień bilansowy tabeli NBP 252/A/NBP/2022 z dnia 30 grudnia 2022 roku, kurs przyjęty do wyceny walutowych rozrachunków i środków pieniężnych wynosił: 1 EUR = 4,6899 PLN, 1 USD = 4,4018 PLN, 1 GBP = 5,2957 PLN, 1 CHF = 4,7679, 1 NOK = 0,4461, 1 DKK = 0,6307, 1 SEK=0,4213.

Według obowiązującej na dzień bilansowy tabeli NBP 254/A/NBP/2021 z dnia 31 grudnia 2021 roku, kurs przyjęty do wyceny walutowych rozrachunków i środków pieniężnych wynosił: 1 EUR = 4,5994 PLN, 1 USD = 4,0600 PLN, 1 GBP = 5,4846 PLN, 1 CHF = 4,4484, 1 NOK = 0,4608, 1 DKK = 0,6184, 1 SEK=0,4486.

17. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe

Na koniec roku obrotowego zakończonego 31 grudnia 2022 roku Fundacja zatrudniała 4 pracowników biurowych. Przeciętne zatrudnienie w bieżącym roku obrotowym wynosiło 4 osoby.

18. 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 447,3 tys. złotych. W roku obrotowym członkom Rady Fundacji nie wypłacono wynagrodzenia.

19. 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.

20. 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 2022 roku.

21. Znaczące zdarzenia lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły.

22. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości dokonane w roku obrotowym

Nie wystąpiły.

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

Nie dotyczy.

24. 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 2022 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>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
- Odsetki faktycznie otrzymane na rachunek bankowy Fundacji. Szczegółowe informacje na temat odsetek zostały zaprezentowane w nocie 6a	21 220 694,64	16 761 614,38
- Zachowanie kasowej wartości Kapitału Wieczystego*	1 215 995,07	2 022 645,81
- Odsetki otrzymane pomniejszone o zachowanie kasowej wartości Kapitału Wieczystego	20 004 699,57	14 738 968,57
- Koszty administrowania działalnością statutową (pomniejszone o koszty pokryte darowiznami od usługodawców i środkami otrzymanymi w ramach MF EOG i NMF oraz opłaty za prowadzenie portfela inwestycji ze środków Kapitału Wieczystego)	1 734 973,09	1 468 981,57
- Środki dostępne na realizację działań statutowych w formie dotacji dla Państwowego Muzeum Auschwitz-Birkenau w następnym roku	18 269 726,48	13 269 987,00
- Procentowy udział kosztów administrowania w odsetkach otrzymanych, pomniejszonych o zachowanie kasowej wartości Kapitału Wieczystego	9%	10%
- 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	91%	90%

* 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.