

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
FUNDACJI AUSCHWITZ-BIRKENAU
ZA ROK OBROTOWY
OD 1 STYCZNIA
DO 31 GRUDNIA 2021
ROKU**

Sprawozdanie finansowe Fundacji Auschwitz-Birkenau za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 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 2021 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 838 580 192,26 złotych;
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku wykazujący wynik finansowy ogółem w kwocie 144 954 104,07 złotych *;
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 141 999 188,43 złotych;
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę 41 136 378,80 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 120 094 794,66 złotych, koszty finansowe w kwocie 181 631,14 złotych oraz przychody finansowe w wysokości 25 040 940,55 złotych w skład których wchodzi m.in. niezrealizowane różnice kursowe w kwocie 675 067,33 złotych oraz zrealizowane dodatnie różnice kursowe w kwocie 8 477 005,20 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.

18.08.2022

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 2021 r.
Dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 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 2020 oraz 2021 przedstawione zostały poniżej).

| Waluta | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---------------|-------------------|-------------------|
| EUR | 4,5994 | 4,6148 |
| USD | 4,0600 | 3,7584 |
| GBP | 5,4846 | 5,1327 |
| CHF | 4,4484 | 4,2641 |
| NOK | 0,4608 | 0,4400 |
| SEK | 0,4486 | 0,4598 |
| DKK | 0,6184 | 0,6202 |

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 | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
| A. AKTYWA TRWAŁE | | <u>392 792 522,11</u> | <u>469 608 078,72</u> |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 1 | <u>90 569,00</u> | <u>113 693,00</u> |
| 1. Inne wartości niematerialne i prawne | | 90 569,00 | 113 693,00 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | | <u>-</u> | <u>-</u> |
| III. Inwestycje długoterminowe | | <u>392 701 953,11</u> | <u>469 494 385,72</u> |
| 1. Wartości niematerialne i prawne | | 2 237 503,00 | 738 000,00 |
| 2. Długoterminowe aktywa finansowe | 4 | 390 464 450,11 | 468 756 385,72 |
| a) w pozostałych jednostkach | | 390 464 450,11 | 468 756 385,72 |
| – inne papiery wartościowe | | 390 464 450,11 | 468 756 385,72 |
| B. AKTYWA OBROTOWE | | <u>445 787 670,15</u> | <u>227 107 276,90</u> |
| I. Należności krótkoterminowe | | <u>272 574,73</u> | <u>177 109,29</u> |
| 1. Należności od pozostałych jednostek | | 272 574,73 | 177 109,29 |
| a) inne | | 272 574,73 | 177 109,29 |
| II. Inwestycje krótkoterminowe | 5 | <u>444 365 817,92</u> | <u>226 013 892,56</u> |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | | 444 365 817,92 | 226 013 892,56 |
| a) w pozostałych jednostkach | | 245 155 599,17 | 64 912 392,85 |
| – udziały lub akcje | | 42 285 157,78 | - |
| – inne papiery wartościowe | | 156 456 490,71 | 64 893 956,22 |
| – inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | 46 413 950,68 | 18 436,63 |
| b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | | 199 210 218,75 | 161 101 499,71 |
| – środki pieniężne w kasie i na rachunkach | | 163 173 232,45 | 161 101 499,71 |
| – inne środki pieniężne | | 36 036 986,30 | - |
| III. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 8 | <u>1 149 277,50</u> | <u>916 275,05</u> |
| RAZEM AKTYWA | | <u>838 580 192,26</u> | <u>696 715 355,62</u> |

Bilans – c.d.

w złotych

| PASYWA | | Nota | <u>31.12.2021</u> | <u>31.12.2020</u> |
|---------------|---|----------|------------------------------|------------------------------|
| A. | KAPITAŁ WŁASNY | | <u>838 063 926,47</u> | <u>696 064 738,04</u> |
| I. | Fundusz statutowy | 9 | 607 391 676,04 | 453 993 489,38 |
| II. | Kapitał z aktualizacji wyceny | | (1 039 349,72) | 1 915 565,92 |
| III. | Zysk (strata) z lat ubiegłych | | 86 757 496,08 | 59 040 484,07 |
| IV. | Wynik finansowy netto za rok obrotowy | | 144 954 104,07 | 181 115 198,67 |
| B. | ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | | <u>516 265,79</u> | <u>650 617,58</u> |
| I. | Zobowiązania krótkoterminowe | | <u>129 903,79</u> | <u>169 226,58</u> |
| 1. | Wobec pozostałych jednostek | | 129 903,79 | 169 226,58 |
| | a) kredyty i pożyczki | | - | - |
| | b) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | 65 945,70 | 121 029,76 |
| | – do 12 miesięcy | | 65 945,70 | 121 029,76 |
| | c) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | | 26 727,09 | 17 205,02 |
| | d) z tytułu wynagrodzeń | | 8 789,24 | 9 686,24 |
| | e) inne | | 28 441,76 | 21 305,56 |
| II. | Rozliczenia międzyokresowe | 8 | <u>386 362,00</u> | <u>481 391,00</u> |
| 1. | Inne rozliczenia międzyokresowe | | 386 362,00 | 481 391,00 |
| | – krótkoterminowe | | 386 362,00 | 481 391,00 |
| | RAZEM PASYWA | | <u>838 580 192,26</u> | <u>696 715 355,62</u> |

Rachunek zysków i strat

w złotych

| | Nota | <u>01.01.2021-</u> <u>-31.12.2021</u> | <u>01.01.2020-</u> <u>-31.12.2020</u> |
|--|------|--|--|
| A. Przychody z działalności statutowej | | 144 438 905,95 | 155 270 705,45 |
| I. Darowizny na Kapitał Wieczysty | 9 | 142 633 028,83 | 153 398 186,66 |
| II. Darowizny inne | | 1 148 205,60 | 972 520,00 |
| III. Darowizny na koszty administracyjne | | 457 671,52 | 899 998,79 |
| IV. Przychody w ramach MF EOG i NMF* | | 200 000,00 | - |
| B. Koszty realizacji zadań statutowych przez Muzeum Auschwitz-Birkenau w Oświęcimiu | 10 | 22 383 758,72 | 11 681 584,17 |
| C. Zysk z działalności statutowej | | 122 055 147,23 | 143 589 121,28 |
| D. Koszty administrowania działalnością statutową | | 2 172 765,08 | 2 088 958,28 |
| I. Amortyzacja | | 23 124,00 | 1 927,00 |
| II. Zużycie materiałów i energii | | 28 411,03 | 25 865,62 |
| III. Usługi obce | 11 | 994 132,29 | 1 080 781,31 |
| IV. Podatki i opłaty | | 80,00 | - |
| V. Wynagrodzenia | 12 | 717 219,90 | 557 900,84 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 12 | 144 801,71 | 90 069,08 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 13 | 194 242,34 | 332 414,43 |
| VIII. Koszty w ramach MF EOG i NMF* | | 70 753,81 | - |
| E. Zysk (strata) z działalności statutowej skorygowany o koszty administracyjne | | 119 882 382,15 | 141 500 163,00 |
| F. Pozostałe przychody operacyjne | | 212 427,51 | 476,62 |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | - | 201,00 |
| II. Inne przychody operacyjne | | 212 427,51 | 275,62 |
| G. Pozostałe koszty operacyjne | | 15,00 | 104,71 |
| I. Inne koszty operacyjne | | 15,00 | 104,71 |
| H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej | | 120 094 794,66 | 141 500 534,91 |
| I. Przychody finansowe | 6 | 25 040 940,55 | 39 614 711,14 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach | | 86 193,97 | - |
| II. Odsetki | | 15 802 674,05 | 15 906 630,33 |
| III. Zysk ze zbycia inwestycji | | - | - |
| IV. Inne: | | 9 152 072,53 | 23 708 080,81 |
| - niezrealizowane różnice kursowe** | | 675 067,33 | 19 122 324,30 |
| - zrealizowane różnice kursowe | | 8 477 005,20 | 4 585 756,51 |
| J. Koszty finansowe | 6 | 181 631,14 | 47,38 |
| I. Odsetki | | 1,33 | 47,38 |
| II. Strata ze zbycia inwestycji | | 181 629,81 | - |
| III. Inne | | - | - |

Rachunek zysków i strat – c.d.

w złotych

| | <u>01.01.2021-</u> <u>31.12.2021</u> | <u>01.01.2020-</u> <u>-31.12.2020</u> |
|--|---|--|
| K. Zysk (strata) z działalności | <u>144 954 104,07</u> | <u>181 115 198,67</u> |
| L. Wynik finansowy ogółem, w tym: | <u>144 954 104,07</u> | <u>181 115 198,67</u> |
| - otrzymane darowizny na Kapitał Wieczysty | 142 633 028,83 | 153 398 186,66 |
| - zysk (strata) z tytułu niezrealizowanych różnic kursowych | 675 067,33 | 19 122 324,30 |
| M. Wynik finansowy pomniejszony o otrzymane darowizny na Kapitał Wieczysty oraz niezrealizowane różnice kursowe | <u>1 646 007,91</u> | <u>8 594 687,71</u> |

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

** Zaprezentowany zysk z tytułu różnic kursowych w roku obrotowym 01.01.2021-31.12.2021 (675 067,33 złotych) powstał w wyniku księgowej wyceny aktywów w walutach EUR, USD, GBP, CHF, NOK, SEK, DKK i jest zyskiem niezrealizowanym.

Zestawienie zmian w kapitale własnym

w złotych

| | <u>01.01.2021</u> <u>-31.12.2021</u> | <u>01.01.2020</u> <u>-31.12.2020</u> |
|---|---|---|
| Kapitał własny na początek okresu | 696 064 738,04 | 515 861 888,42 |
| Fundusz statutowy na początek okresu | 453 993 489,38 | 450 786 745,32 |
| Zmiany funduszu podstawowego: | | |
| - zwiększenie z tytułu przeniesienia darowizn przeznaczonych na Kapitał Wieczysty otrzymanych w poprzednim roku obrotowym | 153 398 186,66 | 3 206 744,06 |
| Fundusz statutowy na koniec okresu | <u>607 391 676,04</u> | <u>453 993 489,38</u> |
| Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu | 1 915 565,92 | 2 827 914,97 |
| Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny: | | |
| - zmniejszenie z tytułu okresowej wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży | 2 954 915,64 | 912 349,05 |
| Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu | <u>(1 039 349,72)</u> | <u>1 915 565,92</u> |
| Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 59 040 484,07 | 58 587 638,18 |
| Zmiany zysku z lat ubiegłych – niepodzielony wynik roku ubiegłego | 27 717 012,01 | 452 845,89 |
| Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | <u>86 757 496,08</u> | <u>59 040 484,07</u> |
| Wynik finansowy ogółem za rok obrotowy | <u>144 954 104,07</u> | <u>181 115 198,67</u> |
| Kapitał własny na koniec okresu | <u><u>838 063 926,47</u></u> | <u><u>696 064 738,04</u></u> |

Rachunek przepływów pieniężnych

w złotych

| | <u>01.01.2021</u> <u>-31.12.2021</u> | <u>01.01.2020</u> <u>-31.12.2020</u> |
|---|---|---|
| Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| Wynik finansowy ogółem | <u>144 954 104,07</u> | <u>181 115 198,67</u> |
| Korekty razem | <u>(20 492 006,22)</u> | <u>(34 975 906,34)</u> |
| Amortyzacja | 23 124,00 | 1 927,00 |
| Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | (4 345 254,23) | (19 122 324,30) |
| Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | (15 888 686,12) | (15 583 803,79) |
| Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 181 629,81 | (201,00) |
| Zmiana stanu należności | (95 465,44) | 28 357,00 |
| Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | (39 322,79) | 58 794,92 |
| Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | (328 031,45) | (358 656,17) |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej, razem | <u>124 462 097,85</u> | <u>146 139 292,33</u> |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| Wpływy | <u>132 689 800,15</u> | <u>32 699 701,55</u> |
| Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | - | 201,00 |
| Z aktywów finansowych, w tym: | 132 689 800,15 | 32 699 500,55 |
| a) w pozostałych jednostkach, w tym: | 132 689 800,15 | 32 699 500,55 |
| - zbycie aktywów finansowych | 115 823 611,73 | 16 752 104,70 |
| - dywidendy | 86 193,97 | - |
| - odsetki | 16 761 579,39 | 15 947 395,85 |
| - inne wpływy z aktywów finansowych | 18 415,06 | - |
| Wydatki | <u>216 015 519,20</u> | <u>86 671 784,52</u> |
| Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | - | 115 620,00 |
| Inwestycje w nieruchomości i wartości niematerialnych i prawnych | 1 499 503,00 | 738 000,00 |
| Na aktywa finansowe, w tym: | 214 516 016,20 | 85 818 164,52 |
| a) w pozostałych jednostkach, w tym: | 214 516 016,20 | 85 818 164,52 |
| - nabycie aktywów finansowych | 214 516 016,20 | 85 818 164,52 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej, razem | <u>(83 325 719,05)</u> | <u>(53 972 082,97)</u> |

Rachunek przepływów pieniężnych- c.d.

w złotych

| | <u>01.01.2021</u> <u>-31.12.2021</u> | <u>01.01.2020</u> <u>-31.12.2020</u> |
|---|---|---|
| Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| Wpływy | - | - |
| Wydatki | - | - |
| Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej, razem | - | - |
| Przeplwy pieniężne netto, razem | <u>41 136 378,80</u> | <u>92 167 209,36</u> |
| Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | <u>38 108 719,04</u> | <u>94 594 690,46</u> |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | (3 064 646,06) | 2 484 529,20 |
| - zmiana stanu odsetek naliczonych od lokat z terminem wymagalności krótszym niż 3 miesiące | 36 986,30 | (57 048,10) |
| Środki pieniężne na początek okresu | <u>161 101 499,71</u> | <u>66 506 809,25</u> |
| Środki pieniężne na koniec okresu, w tym: | <u>199 210 218,75</u> | <u>161 101 499,71</u> |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | - | - |

Dodatkowe informacje i objaśnienia

sporządzone za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 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 | - | - |
| Wartość brutto na koniec roku | 115 620,00 | 115 620,00 |
| Umorzenie na początek roku | 1 927,00 | 1 927,00 |
| Zwiększenia: | | |
| - amortyzacja za rok obrotowy | 23 124,00 | 23 124,00 |
| Zmniejszenia: | | |
| - sprzedaż | - | - |
| Umorzenie na koniec roku | 25 051,00 | 25 051,00 |
| Wartość netto na początek roku | 113 693,00 | 113 693,00 |
| Wartość netto na koniec roku | 90 569,00 | 90 569,00 |

2. Klasyfikacja aktywów finansowych

| | <u>31.12.2021</u> | <u>31.12.2020</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności: | 394 407 831,28 | 464 970 817,85 |
| - krótkoterminowe | 156 456 490,71 | 64 893 956,21 |
| - długoterminowe | 237 951 340,57 | 400 076 861,64 |
| Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży: | 241 212 218,00 | 68 679 524,10 |
| - krótkoterminowe | 88 699 108,46 | - |
| - długoterminowe | 152 513 109,54 | 68 679 524,10 |
| Razem aktywa finansowe | 635 620 049,28 | 533 650 341,95 |

Fundacja Auschwitz-Birkenau

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 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 31.12.2021** | Kwota odniesiona w bieżącym roku na kapitał z aktualizacji wyceny | Wartość godziwa na dzień 31.12.2021*** | Maksymalna kwota narażona na straty z tyt. ryzyka kredytowego emitenta |
|--------------------------------------|---|--------|----------------------|-----------------------------|-----------------------|---------|-------------------|---------------------|---|---|--|--|
| Aktywa dostępne do sprzedaży* | | | | | | | | | 241 212 218,00 | (2 954 915,64) | 239 164 811,15 | 241 212 218,00 |
| PL0000108197 | Skarb Państwa | PLN | Obligacje | 5 000 000,00 | 5 434 030,38 | 3,25% | | 25.07.2025 | 5 010 787,70 | (494 030,38) | 4 940 000,00 | 5 010 787,70 |
| PL0000113460 | Skarb Państwa | PLN | Obligacje | 6 000 000,00 | 5 656 936,39 | 0,25% | | 25.10.2026 | 5 049 053,41 | (610 636,39) | 5 046 300,00 | 5 049 053,41 |
| XS1492818866 | BEI 16 2,750 250826 | PLN | Obligacje | 2 500 000,00 | 2 471 666,54 | 0,03% | | 25.08.2026 | 2 411 734,59 | (65 205,92) | 2 406 460,62 | 2 411 734,59 |
| XS2302922302 | BEI 21 1,000 250228 | PLN | Obligacje | 7 000 000,00 | 6 658 493,56 | 0,01% | | 25.02.2028 | 6 056 160,27 | (621 292,19) | 6 037 201,37 | 6 056 160,27 |
| XS2321685526 | KRED WIEDERAUF 21 0,625 250725 | PLN | Obligacje | 7 000 000,00 | 6 559 028,69 | 0,01% | | 25.07.2025 | 6 313 808,22 | (252 104,03) | 6 306 924,66 | 6 313 808,22 |
| AGF90 | AGIO Dochodowy PLUS | PLN | Fundusz Inwestycyjny | - | 800 000,00 | - | | - | 788 702,69 | (11 297,31) | 788 702,69 | 788 702,69 |
| | Generali Oszczędnościowy IPOPEMA | PLN | Fundusz Inwestycyjny | - | 1 594 467,21 | - | | - | 1 579 844,62 | (14 622,59) | 1 579 844,62 | 1 579 844,62 |
| IPO83 | Konserwatywny Kategoria A | PLN | Fundusz Inwestycyjny | - | 802 096,47 | - | | - | 774 435,70 | (27 660,77) | 774 435,70 | 774 435,70 |
| SUP12 | SUPERFUND Obligacyjny | PLN | Fundusz Inwestycyjny | - | 787 366,41 | - | | - | 778 199,14 | (9 167,27) | 778 199,14 | 778 199,14 |
| QRS28 | QUERCUS Dłużny Krótkoterminowy | PLN | Fundusz Inwestycyjny | - | 800 000,00 | - | | - | 800 315,25 | 315,25 | 800 315,25 | 800 315,25 |
| UNI03 | Generali Korona Dochodowy | PLN | Fundusz Inwestycyjny | - | 800 000,00 | - | | - | 784 664,75 | (15 335,25) | 784 664,75 | 784 664,75 |
| DWS05 | Investor Oszczędnościowy | PLN | Fundusz Inwestycyjny | - | 800 000,00 | - | | - | 785 778,04 | (14 221,96) | 785 778,04 | 785 778,04 |
| CUN19 | Aviva Investors Obligacji Dynamiczny | PLN | Fundusz Inwestycyjny | - | 801 306,12 | - | | - | 717 593,38 | (83 712,74) | 717 593,38 | 717 593,38 |
| SKR03 | Skarbiec Konserwatywny | PLN | Fundusz Inwestycyjny | - | 800 000,00 | - | | - | 767 145,16 | (32 854,84) | 767 145,16 | 767 145,16 |
| DE000A1YCQ29 | Allianz | EUR | Obligacje | 6 300 000,00 | 6 915 415,07 | 4,75% | | Obligacja wieczysta | 31 482 498,30 | (1 039 341,71) | 31 226 078,60 | 31 482 498,30 |
| FR0011697028 | Électricité de France | EUR | Obligacje | 2 600 000,00 | 2 862 421,92 | 5,00% | | Obligacja wieczysta | 13 808 844,78 | (469 706,50) | 13 246 961,91 | 13 808 844,78 |
| FR0011697028 | Électricité de France | EUR | Obligacje | 3 900 000,00 | 4 281 318,49 | 5,00% | | Obligacja wieczysta | 20 713 267,18 | (702 056,73) | 19 870 442,87 | 20 713 267,18 |
| BE6285455497 | 2 ANHEUSER-BUSCH INBEV 16/17.03.28 EMTN | EUR | Obligacje | 750 000,00 | 847 373,36 | 2,00% | | 17.03.2028 | 3 837 229,79 | (113 110,14) | 3 782 604,05 | 3 837 229,79 |

Wprowadzenie oraz informacja dodatkowa stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

Fundacja Auschwitz-Birkenau

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku

| Instrument | Emitent | Waluta | Typ aktywa | Wartość nominalna w walucie | Cena zakupu w walucie | Stopa % | Efektywna stopa % | Data zapadalności | Wartość bilansowa na dzień 31.12.2021** | Kwota odniesiona w bieżącym roku na kapital z aktualizacji wyceny | Wartość godziwa na dzień 31.12.2021*** | 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 | 3 985 171,66 | (105 401,94) | 3 939 404,50 | 3 985 171,66 |
| 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 | 4 794 351,55 | (41 489,20) | 4 782 916,06 | 4 794 351,55 |
| XS1458408561 | 1,625 GOLDMAN SACHS GROUP INC. 16/27.07.26 EMTN REG- S S-F CL | EUR | Obligacje | 750 000,00 | 799 300,10 | 1,63% | | 27.07.2026 | 3 668 216,01 | (32 200,46) | 3 644 104,62 | 3 668 216,01 |
| XS1685653211 | 1,75 LONDON STOCK EXCHANGE GROUP 17/19.09.29 REG-S | EUR | Obligacje | 500 000,00 | 548 512,12 | 1,75% | | 19.09.2029 | 2 505 151,43 | (28 857,12) | 2 493 794,68 | 2 505 151,43 |
| 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 | 4 772 220,89 | (60 319,17) | 4 767 968,01 | 4 772 220,89 |
| XS2228892860 | 1,125 GLENCCORE CAPITAL FINANCE DAC 20/10.03.28 EMTN | EUR | Obligacje | 850 000,00 | 881 056,54 | 1,13% | | 10.03.2028 | 3 987 497,15 | (99 420,05) | 3 951 829,78 | 3 987 497,15 |
| XS2250008245 | 0,495 MORGAN STANLEY 20/26.10.29 GL FIX-TO 10/28 | EUR | Obligacje | 750 000,00 | 764 689,14 | 0,50% | | 26.10.2029 | 3 394 685,14 | (124 078,26) | 3 391 597,56 | 3 394 685,14 |
| XS2265371042 | 0,35 MACQUARIE GROUP LTD. 20/03.03.28 REG-S | EUR | Obligacje | 775 000,00 | 776 483,56 | 0,35% | | 03.03.2028 | 3 529 265,65 | (52 342,34) | 3 518 908,95 | 3 529 265,65 |
| 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 | 4 643 231,63 | (40 756,36) | 4 641 530,50 | 4 643 231,63 |
| BE0002584622 | BEFIMMO 18 2,098 120326 | EUR | Obligacje | 100 000,00 | 101 960,50 | 0,02% | | 03.12.2026 | 463 885,83 | (5 311,51) | 463 674,33 | 463 885,83 |
| DE000A3KNQA0 | TRATON FIN LUX 21 1,250 240333 | EUR | Obligacje | 200 000,00 | 202 186,47 | 0,01% | | 24.03.2033 | 918 461,13 | (12 359,55) | 917 579,05 | 918 461,13 |
| DE000A3MP4V7 | VONOVIA 21 0,750 010932 | EUR | Obligacje | 200 000,00 | 196 000,72 | 0,01% | | 01.09.2032 | 894 340,73 | (7 675,56) | 893 811,48 | 894 340,73 |
| XS2104051433 | BBVA 20 160130 | EUR | Obligacje | 200 000,00 | 201 721,54 | 0,01% | | 16.01.2030 | 928 399,61 | (104,12) | 927 693,95 | 928 399,61 |
| XS2281343413 | BAYER 21 0,625 120731 | EUR | Obligacje | 200 000,00 | 195 769,62 | 0,01% | | 12.07.2031 | 896 510,64 | (4 353,95) | 896 069,59 | 896 510,64 |
| XS2282101539 | GRAND CITY PRO 21 0,125 110128 | EUR | Obligacje | 200 000,00 | 190 755,93 | 0,00% | | 11.01.2028 | 884 154,02 | 6 523,12 | 883 905,15 | 884 154,02 |

Wprowadzenie oraz informacja dodatkowa stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

Fundacja Auschwitz-Birkenau

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku

| Instrument | Emitent | Waluta | Typ aktywa | Wartość nominalna w walucie | Cena zakupu w walucie | Stopa % | Efektywna stopa % | Data zapadalności | Wartość bilansowa na dzień 31.12.2021** | Kwota odniesiona w bieżącym roku na kapitał z aktualizacji wyceny | Wartość godziwa na dzień 31.12.2021*** | Maksymalna kwota narażona na straty z tyt. ryzyka kredytowego emitenta |
|--------------------------------------|---|--------|-------------------------|-----------------------------|-----------------------|---------|-------------------|---------------------|---|---|--|--|
| Aktywa dostępne do sprzedaży* | | | | | | | | | | | | |
| XS2290960876 | TOTALENERGIES 21 | EUR | Obligacje | 500 000,00 | 503 251,65 | 0,02% | | Obligacja wieczysta | 2 271 286,09 | (56 986,42) | 2 258 058,10 | 2 271 286,09 |
| XS2314312179 | AXA 21 071041 | EUR | Obligacje | 300 000,00 | 296 533,62 | 0,01% | | 07.10.2041 | 1 354 158,20 | (13 716,64) | 1 350 103,80 | 1 354 158,20 |
| XS2381261424 | MUNICH RE 21 260542 | EUR | Obligacje | 300 000,00 | 287 697,38 | 0,01% | | 26.05.2042 | 1 324 610,19 | (1 567,37) | 1 321 661,53 | 1 324 610,19 |
| DE0005190003 | BAYERISCHE MOTOREN WERKE AG | EUR | Akcje | - | 204 795,26 | 0,00% | | - | 1 058 202,36 | 114 196,71 | 1 058 202,36 | 1 058 202,36 |
| DE0005552004 | DEUTSCHE POST AG REG. SHS | EUR | Akcje | - | 318 510,37 | 0,00% | | - | 1 430 275,41 | (34 604,62) | 1 430 275,41 | 1 430 275,41 |
| DE0005557508 | DEUTSCHE TELEKOM AG REG. SHS | EUR | Akcje | - | 438 529,51 | 0,00% | | - | 1 874 255,50 | (142 543,36) | 1 874 255,50 | 1 874 255,50 |
| DE0005810055 | DEUTSCHE BOERSE AG REG. SHS | EUR | Akcje | - | 447 997,70 | 0,00% | | - | 2 029 715,22 | (30 800,71) | 2 029 715,22 | 2 029 715,22 |
| DE0006047004 | HEIDELBERGCEMENT AG | EUR | Akcje | - | 448 007,62 | 0,00% | | - | 1 765 728,05 | (293 084,82) | 1 765 728,05 | 1 765 728,05 |
| DE0006231004 | INFINEON TECHNOLOGIES AG REG. SHS | EUR | Akcje | - | 298 715,26 | 0,00% | | - | 1 537 266,66 | 161 577,72 | 1 537 266,66 | 1 537 266,66 |
| DE0007164600 | SAP SE | EUR | Akcje | - | 428 333,59 | 0,00% | | - | 2 068 074,21 | 97 643,13 | 2 068 074,21 | 2 068 074,21 |
| DE0007236101 | SIEMENS AG REG. SHS | EUR | Akcje | - | 430 425,47 | 0,00% | | - | 2 141 820,99 | 160 218,84 | 2 141 820,99 | 2 141 820,99 |
| DE0008404005 | ALLIANZ SE REG. SHS | EUR | Akcje | - | 436 938,88 | 0,00% | | - | 2 101 143,90 | 91 143,05 | 2 101 143,90 | 2 101 143,90 |
| DE000A1EWWW0 | ADIDAS AG REG. SHS | EUR | Akcje | - | 320 502,36 | 0,00% | | - | 1 281 024,88 | (192 773,22) | 1 281 024,88 | 1 281 024,88 |
| DE000ENER6Y0 | SIEMENS ENERGY AG REG. SHS | EUR | Akcje | - | 185 081,56 | 0,00% | | - | 775 803,80 | (75 690,02) | 775 803,80 | 775 803,80 |
| FR0000120628 | AXA S.A. | EUR | Akcje | - | 304 633,94 | 0,00% | | - | 1 511 190,36 | 109 099,11 | 1 511 190,36 | 1 511 190,36 |
| FR0000120644 | DANONE S.A. | EUR | Akcje | - | 430 585,04 | 0,00% | | - | 1 869 232,96 | (110 063,77) | 1 869 232,96 | 1 869 232,96 |
| FR0000121014 | LVMH MOET HENNESSY LOUIS VUITTON SE | EUR | Akcje | - | 205 923,38 | 0,00% | | - | 1 091 207,65 | 143 441,46 | 1 091 207,65 | 1 091 207,65 |
| FR0000121667 | ESSILORLUXOTTICA S.A. | EUR | Akcje | - | 204 620,09 | 0,00% | | - | 1 078 789,27 | 137 240,61 | 1 078 789,27 | 1 078 789,27 |
| IE00BZ12WP82 | LINDE PLC REG. SHS | EUR | Akcje | - | 201 575,21 | 0,00% | | - | 1 069 636,46 | 139 973,79 | 1 069 636,46 | 1 069 636,46 |
| BE6311227191 | BNPPF S-FUND EQ REAL EST EU OPP P-D | EUR | Fundusz Inwestycyjny | - | 1 350 198,00 | 0,00% | | - | 6 302 547,49 | 92 615,09 | 6 302 547,49 | 6 302 547,49 |
| IE00B0M63284 | ISHARES EUROPEAN PRPTY YLD ETF EUR D | EUR | Fundusz Inwestycyjny | - | 362 550,00 | 0,00% | | - | 1 690 854,43 | 23 665,00 | 1 690 854,43 | 1 690 854,43 |
| IE00B5M1WJ87 | SPDR S&P EUR DIV ARISTOCRATS ETF DIS | EUR | Fundusz Inwestycyjny | - | 681 313,50 | 0,00% | | - | 3 165 468,05 | 31 986,24 | 3 165 468,05 | 3 165 468,05 |

Fundacja Auschwitz-Birkenau

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku

| Instrument | Emitent | Waluta | Typ aktywa | Wartość nominalna w walucie | Cena zakupu w walucie | Stopa % | Efektywna stopa % | Data zapadalności | Wartość bilansowa na dzień 31.12.2021** | Kwota odniesiona w bieżącym roku na kapitał z aktualizacji wyceny | Wartość godziwa na dzień 31.12.2021*** | Maksymalna kwota narażona na straty z tyt. ryzyka kredytowego emitenta |
|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------|----------------------|-----------------------------|-----------------------|---------|-------------------|-------------------|---|---|--|--|
| Aktywa dostępne do sprzedaży* | | | | | | | | | | | | |
| LU0191250769 | NN L GLOBAL SUSTAINABLE EQ I EUR CAP | EUR | Fundusz Inwestycyjny | - | 276 100,00 | 0,00% | - | - | 1 385 780,83 | 115 059,01 | 1 385 780,83 | 1 385 780,83 |
| LU0234761939 | BMO RESPONSIBLE GLBL EQUITY I EUR D | EUR | Fundusz Inwestycyjny | - | 342 102,00 | 0,00% | - | - | 1 687 637,14 | 113 730,78 | 1 687 637,14 | 1 687 637,14 |
| LU0348927095 | NORDEA1 GLB CLIMATE&ENVIR BI EUR CAP | EUR | Fundusz Inwestycyjny | - | 362 705,50 | 0,00% | - | - | 1 809 247,58 | 140 140,12 | 1 809 247,58 | 1 809 247,58 |
| LU0372523448 | AXA WF FRAM HUMAN CAPITAL I EUR DIS | EUR | Fundusz Inwestycyjny | - | 646 297,50 | 0,00% | - | - | 3 073 204,10 | 100 329,91 | 3 073 204,10 | 3 073 204,10 |
| LU0383782793 | DNCA INV BEYOND GLOBAL LEADERS I CAP | EUR | Fundusz Inwestycyjny | - | 254 128,00 | 0,00% | - | - | 1 214 867,12 | 45 694,59 | 1 214 867,12 | 1 214 867,12 |
| LU0602539198 | NORDEA1 EMERGING STARS EQ AI EUR DIS | EUR | Fundusz Inwestycyjny | - | 373 792,05 | 0,00% | - | - | 1 599 423,87 | (119 561,69) | 1 599 423,87 | 1 599 423,87 |
| LU1373298832 | GENERALI SRI AGEING POPUL GX EUR CAP | EUR | Fundusz Inwestycyjny | - | 541 929,34 | 0,00% | - | - | 2 596 326,72 | 103 793,93 | 2 596 326,72 | 2 596 326,72 |
| LU1861462718 | UBAM POSITIVE IMPACT EQTY ID EUR DIS | EUR | Fundusz Inwestycyjny | - | 676 274,40 | 0,00% | - | - | 3 170 384,82 | 59 731,87 | 3 170 384,82 | 3 170 384,82 |
| LU2035182265 | ROBEKO SUST EMER STARS EQ I EUR CAP | EUR | Fundusz Inwestycyjny | - | 326 694,80 | 0,00% | - | - | 1 493 838,22 | (8 743,86) | 1 493 838,22 | 1 493 838,22 |
| LU2051469893 | JPMORGAN EM SUST EQUITY I EUR DIS | EUR | Fundusz Inwestycyjny | - | 179 284,00 | 0,00% | - | - | 828 655,50 | 4 038,74 | 828 655,50 | 828 655,50 |
| LU2091213442 | ROBEKO SUST PROPERTY EQS IE EUR DIS | EUR | Fundusz Inwestycyjny | - | 357 615,48 | 0,00% | - | - | 1 789 430,05 | 144 364,17 | 1 789 430,05 | 1 789 430,05 |
| LU2145459850 | ROBECOSAM GLB GNDR EQLT IMP EQ IEDIS | EUR | Fundusz Inwestycyjny | - | 322 840,90 | 0,00% | - | - | 1 664 767,31 | 178 252,26 | 1 664 767,31 | 1 664 767,31 |
| LU2145460783 | ROBECOSAM GLOBAL SDG EQS I EUR CAP | EUR | Fundusz Inwestycyjny | - | 375 325,50 | 0,00% | - | - | 1 882 633,30 | 155 906,26 | 1 882 633,30 | 1 882 633,30 |
| BE6309059820 | BNPPF PRIVATE WEALTH SUST GROWTH P-D | EUR | Fundusz Inwestycyjny | - | 681 512,00 | 0,00% | - | - | 3 282 205,42 | 147 201,33 | 3 282 205,42 | 3 282 205,42 |
| US00206RKG64 | AT&T 20 010228 | 1,650 USD | Obligacje | 300 000,00 | 300 684,29 | 0,02% | - | 31.01.2028 | 1 200 673,95 | (26 806,24) | 1 192 249,73 | 1 200 673,95 |
| US037833DY36 | APPLE 20 200830 | 1,250 USD | Obligacje | 400 000,00 | 384 303,73 | 0,01% | - | 20.08.2030 | 1 542 846,45 | (24 567,48) | 1 534 740,35 | 1 542 846,45 |

Wprowadzenie oraz informacja dodatkowa stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

Fundacja Auschwitz-Birkenau

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku

| Instrument | Emitent | Waluta | Typ aktywa | Wartość nominalna w walucie | Cena zakupu w walucie | Stopa % | Efektywna stopa % | Data zapadalności | Wartość bilansowa na dzień 31.12.2021** | Kwota odniesiona w bieżącym roku na kapitał z aktualizacji wyceny | Wartość godziwa na dzień 31.12.2021*** | Maksymalna kwota narażona na straty z tyt. ryzyka kredytowego emitenta |
|--------------------------------------|---|--------|------------|-----------------------------|-----------------------|---------|-------------------|-------------------|---|---|--|--|
| Aktywa dostępne do sprzedaży* | | | | | | | | | | | | |
| US09659X2M33 | BNP PARIBAS 20 300928 | USD | Obligacje | 300 000,00 | 301 338,37 | 0,02% | | 29.09.2028 | 1 194 478,40 | (38 072,87) | 1 182 914,80 | 1 194 478,40 |
| US110122DN59 | BRISTOL-MYERS 20 0,750 131125 | USD | Obligacje | 200 000,00 | 196 629,53 | 0,01% | | 13.11.2025 | 794 104,74 | (4 385,73) | 793 971,26 | 794 104,74 |
| US12592BAM63 | CNH INDRL CAP 21 1,450 150726 | USD | Obligacje | 200 000,00 | 199 622,31 | 0,02% | | 15.07.2026 | 811 342,53 | (1 466,93) | 808 955,47 | 811 342,53 |
| US44891CBX02 | HYUNDAI CAP 21 2,000 150628 | USD | Obligacje | 400 000,00 | 396 795,11 | 0,02% | | 15.06.2028 | 1 578 428,76 | (32 522,39) | 1 577 004,99 | 1 578 428,76 |
| US89236THG31 | TOYOTA MOTOR C 20 1,150 130827 | USD | Obligacje | 300 000,00 | 298 209,29 | 0,01% | | 13.08.2027 | 1 187 986,45 | (27 932,94) | 1 181 002,14 | 1 187 986,45 |
| US91282CAD39 | ETATS-UNIS D A 20 0,375 310727 | USD | Obligacje | 300 000,00 | 288 554,10 | 0,00% | | 31.07.2027 | 1 160 095,19 | (12 884,17) | 1 157 817,69 | 1 160 095,19 |
| US00287Y1091 | ABBVIE INC. REG. SHS | USD | Akcje | - | 244 629,87 | 0,00% | | - | 1 241 720,52 | 243 258,97 | 1 241 720,52 | 1 241 720,52 |
| US02079K1079 | ALPHABET INC. -C- REG. SHS | USD | Akcje | - | 283 307,97 | 0,00% | | - | 1 185 540,29 | 34 141,05 | 1 185 540,29 | 1 185 540,29 |
| US0378331005 | APPLE INC. REG. SHS | USD | Akcje | - | 503 621,36 | 0,00% | | - | 2 532 221,99 | 470 418,30 | 2 532 221,99 | 2 532 221,99 |
| US17275R1023 | CISCO SYSTEMS INC. REG. SHS | USD | Akcje | - | 499 702,86 | 0,00% | | - | 2 324 674,81 | 285 926,86 | 2 324 674,81 | 2 324 674,81 |
| US20030N1019 | COMCAST CORP. -A- REG. SHS | USD | Akcje | - | 249 766,40 | 0,00% | | - | 872 930,44 | (136 074,15) | 872 930,44 | 872 930,44 |
| US2358511028 | DANAHER CORP. REG. SHS | USD | Akcje | - | 497 585,04 | 0,00% | | - | 2 167 080,83 | 140 488,99 | 2 167 080,83 | 2 167 080,83 |
| US4461501045 | HUNTINGTON BANCSHARES INC. REG. SH S | USD | Akcje | - | 243 827,13 | 0,00% | | - | 939 687,00 | (48 533,20) | 939 687,00 | 939 687,00 |
| US5184391044 | THE ESTEE LAUDER COMPANIES INC. -A REG. SHS | USD | Akcje | - | 378 108,58 | 0,00% | | - | 1 640 540,45 | 101 729,87 | 1 640 540,45 | 1 640 540,45 |
| US5949181045 | MICROSOFT CORP. REG. SHS | USD | Akcje | - | 235 806,47 | 0,00% | | - | 1 067 670,36 | 105 533,80 | 1 067 670,36 | 1 067 670,36 |
| XS2228291279 | SHELL INT FIN 20 1,000 101230 | GBP | Obligacje | 300 000,00 | 289 141,87 | 0,01% | | 10.12.2030 | 1 541 927,28 | (48 623,14) | 1 536 292,42 | 1 541 927,28 |
| XS2305598216 | ING GROUP 21 071228 | GBP | Obligacje | 200 000,00 | 198 752,51 | 0,01% | | 07.12.2028 | 1 056 322,72 | (38 035,04) | 1 051 217,53 | 1 056 322,72 |
| XS2322315727 | HSBC HLDGS 21 240727 | GBP | Obligacje | 100 000,00 | 101 531,55 | 0,02% | | 14.07.2027 | 545 921,28 | (14 592,66) | 541 950,59 | 545 921,28 |
| CH0012549785 | SONOVA HOLDING AG REG. SHS | CHF | Akcje | - | 442 248,77 | 0,00% | | - | 1 909 965,02 | (57 009,61) | 1 909 965,02 | 1 909 965,02 |
| DK0061539921 | VESTAS WIND SYSTEMS AS REG. SHS | DKK | Akcje | - | 1 430 202,94 | 0,00% | | - | 649 319,99 | (235 155,53) | 649 319,99 | 649 319,99 |

Fundacja Auschwitz-Birkenau

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku

| Instrument | Emitent | Waluta | Typ aktywa | Wartość nominalna w walucie | Cena zakupu w walucie | Stopa % | Efektywna stopa % | Data zapadalności | Wartość bilansowa na dzień 31.12.2021** | Kwota odniesiona w bieżącym roku na kapitał z aktualizacji wyceny | Wartość godziwa na dzień 31.12.2021*** | Maksymalna kwota narażona na straty z tyt. ryzyka kredytowego emitenta |
|---|---------------------------|--------|------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------|-------------------|-------------------|---|---|--|--|
| Aktywa dostępne do sprzedaży* | | | | | | | | | | | | |
| NO0010161896 | DNB BANK ASA REG. SHS | NOK | Akcje | - | 2 183 711,86 | 0,00% | - | - | 1 070 438,40 | 63 529,32 | 1 070 438,40 | 1 070 438,40 |
| Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności | | | | | | | | | 394 407 831,28 | | 398 293 172,56 | 394 407 831,28 |
| PLBRE0005193 | mBank | PLN | Obligacje | 16 000 000,00 | 16 161 306,24 | WIBOR 6M + 1,8 | 2,43% | 10.10.2028 | 16 206 458,67 | N/D | 15 964 800,00 | 16 206 458,67 |
| PL0000109427 | Skarb Państwa | PLN | Obligacje | 9 137 000,00 | 8 169 848,55 | 2,50% | 3,81% | 25.07.2027 | 8 642 813,03 | N/D | 8 570 506,00 | 8 642 813,03 |
| PL0000108866 | Skarb Państwa | PLN | Obligacje | 675 000,00 | 660 089,25 | 2,50% | 2,80% | 25.07.2026 | 673 628,72 | N/D | 641 250,00 | 673 628,72 |
| PL0000108197 | Skarb Państwa | PLN | Obligacje | 2 789 000,00 | 2 762 253,49 | 3,25% | 3,58% | 25.07.2025 | 2 797 981,75 | N/D | 2 755 532,00 | 2 797 981,75 |
| PL0000108197 | Skarb Państwa | PLN | Obligacje | 5 050 000,00 | 5 155 494,50 | 3,25% | 3,18% | 25.07.2025 | 5 131 813,88 | N/D | 4 989 400,00 | 5 131 813,88 |
| PL0000107264 | Skarb Państwa | PLN | Obligacje | 14 770 000,00 | 14 992 140,80 | 4,00% | 4,07% | 25.10.2023 | 14 858 278,90 | N/D | 15 006 320,00 | 14 858 278,90 |
| PL0000107264 | Skarb Państwa | PLN | Obligacje | 3 242 000,00 | 3 106 095,36 | 4,00% | 4,69% | 25.10.2023 | 3 227 394,85 | N/D | 3 293 872,00 | 3 227 394,85 |
| PL0000500070 | Krajowy Fundusz Drogowy | PLN | Obligacje | 12 055 000,00 | 14 996 420,00 | 5,75% | 2,51% | 25.10.2022 | 12 492 510,95 | N/D | 12 204 482,00 | 12 492 510,95 |
| PL0000500070 | Krajowy Fundusz Drogowy | PLN | Obligacje | 9 900 000,00 | 10 872 873,00 | 5,75% | 4,60% | 25.10.2022 | 10 091 472,04 | N/D | 10 088 100,00 | 10 091 472,04 |
| PL0000500070 | Krajowy Fundusz Drogowy | PLN | Obligacje | 5 950 000,00 | 6 664 000,00 | 5,75% | 4,38% | 25.10.2022 | 6 075 808,06 | N/D | 6 063 050,00 | 6 075 808,06 |
| PL0000500070 | Krajowy Fundusz Drogowy | PLN | Obligacje | 3 850 000,00 | 4 358 469,50 | 5,75% | 4,27% | 25.10.2022 | 3 934 823,06 | N/D | 3 923 150,00 | 3 934 823,06 |
| PL0000500070 | Krajowy Fundusz Drogowy | PLN | Obligacje | 2 500 000,00 | 2 831 925,00 | 5,75% | 4,27% | 25.10.2022 | 2 555 024,17 | N/D | 2 547 500,00 | 2 555 024,17 |
| PL0003200025 | Miasto Stołeczne Warszawa | PLN | Obligacje | 11 750 000,00 | 14 214 327,50 | 6,45% | 4,17% | 23.09.2022 | 12 141 145,86 | N/D | 11 986 175,00 | 12 141 145,86 |
| PL0003200025 | Miasto Stołeczne Warszawa | PLN | Obligacje | 7 300 000,00 | 8 381 349,00 | 6,45% | 4,53% | 23.09.2022 | 7 524 116,52 | N/D | 7 446 730,00 | 7 524 116,52 |
| PL0003200025 | Miasto Stołeczne Warszawa | PLN | Obligacje | 5 000 000,00 | 5 767 700,00 | 6,45% | 4,60% | 23.09.2022 | 5 150 962,70 | N/D | 5 100 500,00 | 5 150 962,70 |
| PL0003200025 | Miasto Stołeczne Warszawa | PLN | Obligacje | 1 285 000,00 | 1 489 687,65 | 6,45% | 4,44% | 23.09.2022 | 1 325 251,53 | N/D | 1 310 828,50 | 1 325 251,53 |
| PL0000102646 | Skarb Państwa | PLN | Obligacje | 9 770 000,00 | 10 993 594,80 | 5,75% | 4,21% | 23.09.2022 | 10 025 562,32 | N/D | 10 029 882,00 | 10 025 562,32 |
| PL0000102646 | Skarb Państwa | PLN | Obligacje | 5 620 000,00 | 6 203 024,42 | 5,75% | 4,35% | 23.09.2022 | 5 761 667,76 | N/D | 5 769 492,00 | 5 761 667,76 |
| PL0000111860 | Skarb Państwa | PLN | Obligacje | 7 054 800,00 | 7 054 800,00 | Inflacja + 1,25 | 5,61% | 04.07.2023 | 7 292 916,42 | N/D | 7 534 013,08 | 7 292 916,42 |
| PL0000112041 | Skarb Państwa | PLN | Obligacje | 2 450 800,00 | 2 450 800,00 | Inflacja + 1,25 | 5,77% | 04.09.2023 | 2 517 624,77 | N/D | 2 603 688,58 | 2 517 624,77 |
| PL0000112041 | Skarb Państwa | PLN | Obligacje | 1 476 500,00 | 1 476 500,00 | Inflacja + 1,25 | 6,27% | 25.09.2023 | 1 513 748,39 | N/D | 1 571 573,54 | 1 513 748,39 |
| PL0000112504 | Skarb Państwa | PLN | Obligacje | 2 000 000,00 | 2 000 000,00 | Inflacja + 1,25 | 2,74% | 23.03.2024 | 2 095 251,19 | N/D | 2 119 637,68 | 2 095 251,19 |

Fundacja Auschwitz-Birkenau

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku

| Instrument | Emitent | Waluta | Typ aktywa | Wartość nominalna w walucie | Cena zakupu w walucie | Stopa % | Efektywna stopa % | Data zapadalności | Wartość bilansowa na dzień 31.12.2021** | Kwota odniesiona w bieżącym roku na kapitał z aktualizacji wyceny | Wartość godziwa na dzień 31.12.2021*** | Maksymalna kwota narażona na straty z tyt. ryzyka kredytowego emitenta |
|---|-----------------|--------|------------|-----------------------------|-----------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---|---|--|--|
| Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności | | | | | | | | | | | | |
| PL0000112587 | Skarb Państwa | PLN | Obligacje | 21 000 000,00 | 21 000 000,00 | Inflacja + 1,25 | 3,55% | 29.04.2024 | 22 041 063,72 | N/D | 22 328 185,41 | 22 041 063,72 |
| PL0000113924 | Skarb Państwa | PLN | Obligacje | 12 036 000,00 | 12 036 000,00 | Inflacja + 1,00 | 5,46% | 16.08.2031 | 12 278 442,35 | N/D | 11 561 897,85 | 12 278 442,35 |
| PLPKN0000190 | PKN Orlen | PLN | Obligacje | 763 900,00 | 771 386,22 | WIBOR 6M + 1,2 | 0,99% | 13.07.2022 | 770 938,21 | N/D | 765 313,22 | 770 938,21 |
| PLO234800202 | PEKAO Leasing | PLN | Obligacje | 10 350 000,00 | 10 338 573,60 | 0,0026 | 0,26% | 01.03.2021 | 0,00 | N/D | 0,00 | 0,00 |
| OTS0121 | Skarb Państwa | PLN | Obligacje | 23 100 000,00 | 23 100 000,00 | 0,005 | 0,50% | 28.01.2021 | 0,00 | N/D | 0,00 | 0,00 |
| OTS0221 | Skarb Państwa | PLN | Obligacje | 12 620 000,00 | 12 620 000,00 | 0,005 | 0,50% | 16.02.2021 | 0,00 | N/D | 0,00 | 0,00 |
| OTS0421 | Skarb Państwa | PLN | Obligacje | 23 100 000,00 | 23 100 000,00 | 0,005 | 0,51% | 28.04.2021 | 0,00 | N/D | 0,00 | 0,00 |
| OTS0521 | Skarb Państwa | PLN | Obligacje | 12 636 400,00 | 12 636 400,00 | 0,005 | 0,51% | 16.05.2021 | 0,00 | N/D | 0,00 | 0,00 |
| OTS0621 | Skarb Państwa | PLN | Obligacje | 23 150 000,00 | 23 150 000,00 | 0,005 | 0,50% | 25.06.2021 | 0,00 | N/D | 0,00 | 0,00 |
| XS1130139667 | Rząd Litwy | EUR | Obligacje | 1 540 000,00 | 1 540 664,52 | 2,13% | 2,13% | 29.10.2026 | 7 108 460,75 | N/D | 7 822 619,97 | 7 108 460,75 |
| XS1107727007 | Citigroup | EUR | Obligacje | 3 050 000,00 | 3 100 441,67 | 2,13% | 2,01% | 10.09.2026 | 14 188 561,20 | N/D | 15 212 077,41 | 14 188 561,20 |
| XS1254428896 | HSBC Holdings | EUR | Obligacje | 2 540 000,00 | 2 580 009,16 | 3,00% | 2,88% | 30.06.2025 | 11 903 702,16 | N/D | 12 741 434,04 | 11 903 702,16 |
| DE000DB7XJP9 | Deutsche Bank | EUR | Obligacje | 1 900 000,00 | 1 876 630,00 | 1,13% | 1,37% | 17.03.2025 | 8 748 227,14 | N/D | 8 962 924,37 | 8 748 227,14 |
| XS1199439222 | Abbey National | EUR | Obligacje | 6 950 000,00 | 6 391 407,99 | 1,13% | 2,09% | 10.03.2025 | 31 314 486,68 | N/D | 33 194 756,33 | 31 314 486,68 |
| XS1140857316 | Std. Chartered | EUR | Obligacje | 3 520 000,00 | 3 682 245,48 | 3,13% | 2,66% | 19.11.2024 | 16 454 278,93 | N/D | 17 547 086,31 | 16 454 278,93 |
| XS0858585051 | Std. Chartered | EUR | Obligacje | 3 250 000,00 | 3 313 508,56 | 3,63% | 3,47% | 23.11.2022 | 15 024 066,34 | N/D | 15 479 154,22 | 15 024 066,34 |
| CH0302790123 | UBS | EUR | Obligacje | 3 653 000,00 | 3 664 133,67 | 1,75% | 1,70% | 16.11.2022 | 16 844 846,65 | N/D | 17 128 567,50 | 16 844 846,65 |
| XS1218287230 | Credit Suisse | EUR | Obligacje | 3 600 000,00 | 3 584 808,00 | 1,25% | 1,31% | 14.04.2022 | 16 702 769,00 | N/D | 16 630 694,50 | 16 702 769,00 |
| XS1069772082 | Rabobank | EUR | Obligacje | 4 700 000,00 | 5 007 637,53 | 2,50% | 2,06% | 26.05.2026 | 0,00 | N/D | 0,00 | 0,00 |
| US00206RDQ20 | AT&T | USD | Obligacje | 4 245 000,00 | 4 403 273,65 | 4,25% | 3,88% | 01.03.2027 | 17 804 816,83 | N/D | 19 148 992,60 | 17 804 816,83 |
| US00206RCT77 | AT&T | USD | Obligacje | 995 000,00 | 1 020 257,27 | 4,13% | 4,08% | 17.02.2026 | 4 113 791,12 | N/D | 4 406 654,23 | 4 113 791,12 |
| US278642AL76 | eBay | USD | Obligacje | 1 965 000,00 | 1 943 581,50 | 3,45% | 3,85% | 01.08.2024 | 8 021 096,62 | N/D | 8 379 288,09 | 8 021 096,62 |
| US278642AL76 | eBay | USD | Obligacje | 482 000,00 | 455 357,45 | 3,45% | 4,30% | 01.08.2024 | 1 946 707,04 | N/D | 2 055 377,54 | 1 946 707,04 |
| US278642AL76 | eBay | USD | Obligacje | 1 086 000,00 | 1 100 536,36 | 3,45% | 3,42% | 01.08.2024 | 4 478 499,20 | N/D | 4 630 995,86 | 4 478 499,20 |
| US05581LAB53 | BNP Paribas | USD | Obligacje | 3 042 000,00 | 3 083 236,00 | 3,80% | 3,76% | 10.01.2024 | 12 591 296,26 | N/D | 12 953 225,38 | 12 591 296,26 |
| XS0783934085 | PKO BP | USD | Obligacje | 3 309 000,00 | 3 499 281,29 | 4,63% | 3,91% | 26.09.2022 | 13 671 081,35 | N/D | 13 803 318,12 | 13 671 081,35 |
| XS0783934085 | PKO BP | USD | Obligacje | 3 250 000,00 | 3 449 654,72 | 4,63% | 3,81% | 26.09.2022 | 13 436 297,49 | N/D | 13 557 202,75 | 13 436 297,49 |
| XS0783934085 | PKO BANK POLSKI | USD | Obligacje | 708 000,00 | 750 775,59 | 4,63% | 3,76% | 26.09.2022 | 2 928 146,70 | N/D | 2 953 384,48 | 2 928 146,70 |
| C0001290495_1512 2019 | Rząd Izraela | USD | Obligacje | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | LIBOR USD 6M + 0,25 | 0,00% | 01.12.2021 | 0,00 | N/D | 0,00 | 0,00 |
| Aktywa razem | | | | | | | | | 635 620 049,28 | (2 954 915,64) | 637 457 983,71 | 635 620 049,28 |

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży zostały wycenione na dzień 31 grudnia 2021 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 2021 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 2 047 406,85 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>31.12.2021</u> | <u>31.12.2020</u> |
|--|------------------------------|------------------------------|
| Wartość brutto na początek roku | <u>468 756 385,72</u> | <u>448 389 616,08</u> |
| Zwiększenia: | <u>103 708 142,72</u> | <u>42 076 117,06</u> |
| - nabycie obligacji | 100 707 877,71 | 23 771 386,22 |
| - niezrealizowane różnice kursowe | - | 16 637 795,10 |
| - odsetki naliczone od dłużnych instrumentów finansowych klasyfikowanych jako dostępnych do sprzedaży | 2 047 406,85 | 1 666 935,74 |
| - wycena do skorygowanej ceny nabycia | 952 858,16 | - |
| Zmniejszenia: | <u>182 000 078,33</u> | <u>21 709 347,42</u> |
| - niezrealizowane różnice kursowe | 2 820 046,22 | - |
| - odwrócenie odsetek naliczonych w poprzednim roku obrotowym | 1 666 935,74 | 1 537 358,19 |
| - wycena do skorygowanej ceny nabycia | - | 424 257,56 |
| - wycena do wartości godziwej odniesiona na kapitał z aktualizacji wyceny | 5 317 790,48 | 912 349,05 |
| - wykup obligacji | 21 058 820,00 | - |
| - różnice kursowe zrealizowane przy wykupie obligacji | (2 099 020,00) | - |
| - rozliczenie premii przy wykupie obligacji | 709 248,97 | - |
| - przeniesienie do inwestycji krótkoterminowych z uwagi na termin zapadalności w następnym roku obrotowym | 152 526 256,92 | 18 835 382,62 |
| Wartość brutto na koniec roku | <u>390 464 450,11</u> | <u>468 756 385,72</u> |

5. Inwestycje krótkoterminowe

| | <u>31.12.2021</u> | <u>31.12.2020</u> |
|--|------------------------------|-----------------------------|
| Inwestycje krótkoterminowe w pozostałych jednostkach: | | |
| - obligacje z terminem zapadalności w następnym roku obrotowym z uwzględnieniem wyceny do skorygowanej ceny nabycia | 156 456 490,71 | 64 893 956,22 |
| - akcje z uwzględnieniem wyceny do wartości godziwej | 42 285 157,78 | - |
| - jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych z uwzględnieniem wyceny do wartości godziwej | 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 | - | 21,57 |
| Inwestycje krótkoterminowe w pozostałych jednostkach | <u>245 155 599,17</u> | <u>64 912 392,85</u> |

| | <u>31.12.2021</u> | <u>31.12.2020</u> |
|---|------------------------------|------------------------------|
| Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne: | | |
| - środki pieniężne na rachunkach bieżących w PLN | 19 810 117,40 | 11 264 720,32 |
| - środki pieniężne na rachunkach bieżących w EUR | 114 902 448,13 | 119 833 880,59 |
| - środki pieniężne na rachunkach bieżących w USD | 22 027 553,39 | 23 330 388,80 |
| - środki pieniężne na rachunkach bieżących w GBP | 3 930 043,93 | 6 672 510,00 |
| - środki pieniężne na rachunkach bieżących w NOK | 35 769,60 | - |
| - środki pieniężne na rachunkach bieżących w SEK | 2 467 300,00 | - |
| - krótkoterminowe lokaty bankowe z terminem wymagalności krótszym niż 3 miesiące w PLN | 36 000 000,00 | - |
| - odsetki naliczone od krótkoterminowych lokat bankowych z terminem wymagalności krótszym niż 3 miesiące | 36 986,30 | - |
| Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | <u>199 210 218,75</u> | <u>161 101 499,71</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 | Oprocentowa nie w skali roku | Odsetki naliczone na 31.12.2021 (w PLN) |
|---------------------------|--------|-----------------------------|-------------------------|------------------------|------------------------------------|--|
| Poniżej 3 miesięcy | | | | | | |
| Credit Agricole | PLN | 22 650 000,00 | 22 650 000,00 | 04.01.2022 | 1,25% | 23 270,55 |
| Credit Agricole | PLN | 13 350 000,00 | 13 350 000,00 | 04.01.2022 | 1,25% | 13 715,75 |
| Razem | | 36 000 000,00 | 36 000 000,00 | | | 36 986,30 |

6. Przychody (koszty) finansowe

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

| | 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 | - |

| | 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 |
| Dłużne instrumenty finansowe klasyfikowane jako utrzymywane do terminu wymagalności | 13 200 583,90 | 9 241 369,37 | 1 668 080,65 | 2 919 342,73 | - |
| - 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 | - |
| Dłużne instrumenty finansowe klasyfikowane jako dostępne do sprzedaży | 2 746 811,95 | 1 201 345,38 | 1 409 657,49 | 257 278,26 | - |
| - denominowane w EUR | 2 746 811,95 | 1 201 345,38 | 1 409 657,49 | 257 278,26 | - |
| Lokaty | 322 034,51 | 264 847,92 | - | 21,57 | - |
| - 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 | - | - | - |
| Razem | 16 269 430,36 | 10 707 562,67 | 3 077 738,14 | 3 176 642,56 | - |

* 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 01.01.2021-31.12.2021 | 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 |
| 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 |

| | Wynik z tyt. wyceny do skorygowanej ceny nabycia za rok obrotowy 01.01.2020-31.12.2020 | Różnice kursowe | |
|--|--|-----------------|-----------------------|
| | | Zrealizowane | Niezrealizowane |
| Dłużne instrumenty finansowe klasyfikowane jako utrzymywane do terminu wymagalności | (436 004,59) | - | 11 476 602,39 |
| - 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) |
| Dłużne instrumenty finansowe klasyfikowane jako dostępne do sprzedaży | - | - | 5 161 192,71 |
| - denominowane w EUR | - | - | 5 161 192,71 |
| Lokaty bankowe | - | - | (1 878 260,44) |
| - denominowane w EUR | - | - | (1 878 260,44) |
| - denominowane w USD | - | - | - |
| Razem | (436 004,59) | - | 14 759 534,66 |

6.c. Przychody (koszty) finansowe

| | <u>01.01.2021</u> <u>-31.12.2021</u> | <u>01.01.2020</u> <u>-31.12.2020</u> |
|---|---|---|
| Przychody finansowe | | |
| Otrzymane dywidendy | 86 193,97 | - |
| Odsetki: | 15 802 674,05 | 15 906 630,33 |
| - odsetki otrzymane w roku obrotowym dotyczące instrumentów finansowych | 16 761 614,38 | 16 269 430,36 |
| - odsetki – wykup obligacji | (741 354,65) | - |
| - wynik z tyt. wyceny do skorygowanej ceny nabycia instrumentów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności | (635 168,43) | (436 004,59) |
| - odwrócenie odsetek naliczonych od dłużnych instrumentów finansowych klasyfikowanych jako dostępne do sprzedaży | (1 666 935,74) | (1 537 358,19) |
| - odsetki naliczone od dłużnych instrumentów finansowych klasyfikowanych jako dostępne do sprzedaży | 2 047 406,85 | 1 666 935,74 |
| - odsetki otrzymane w roku obrotowym od środków pieniężnych z bieżących rachunków bankowych | 146,91 | 792,03 |
| - odwrócenie odsetek od lokat terminowych naliczonych w poprzednim roku obrotowym | (21,57) | (57 186,59) |
| - odsetki od lokat terminowych naliczone w roku obrotowym | 36 986,30 | 21,57 |
| Inne: | 9 152 072,53 | 23 708 080,81 |
| - niezrealizowane różnice kursowe | 675 067,33 | 19 122 324,30 |
| - zrealizowane różnice kursowe | 8 477 005,20 | 4 585 756,51 |
| Przychody finansowe razem | <u>25 040 940,55</u> | <u>39 614 711,14</u> |
| Koszty finansowe | | |
| Odsetki od zobowiązań za zwłokę oraz odsetki budżetowe | 1,33 | 47,38 |
| Strata ze zbycia inwestycji dostępnych do sprzedaży | 181 629,81 | - |
| Koszty finansowe razem | <u>181 631,14</u> | <u>47,38</u> |

6.d. Różnice kursowe

| | <u>01.01.2021</u> <u>-31.12.2021</u> | <u>01.01.2020</u> <u>-31.12.2020</u> |
|--|---|---|
| Niezrealizowane dodatnie (ujemne) różnice kursowe wg kategorii aktywów: | | |
| Dłużne instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży | 99 027,10 | 5 161 192,71 |
| Dłużne instrumenty finansowe utrzymywane do terminu wymagalności: | 2 924 336,52 | 11 476 602,39 |
| - długoterminowe dłużne instrumenty finansowe | 845 974,58 | 11 673 129,43 |
| - krótkoterminowe dłużne instrumenty finansowe | 2 078 361,94 | (196 527,04) |
| Lokaty bankowe | - | (1 878 260,44) |
| Udziałowe instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży | 716 349,77 | - |
| Bieżące rachunki bankowe | (3 064 646,06) | 4 362 789,64 |
| Niezrealizowane różnice kursowe razem | <u>675 067,33</u> | <u>19 122 324,30</u> |

6.d. Różnice kursowe - c.d.

| | <u>01.01.2021</u> <u>-31.12.2021</u> | <u>01.01.2020</u> <u>-31.12.2020</u> |
|---|---|---|
| Zrealizowane dodatnie (ujemne) różnice kursowe wg kategorii aktywów: | | |
| Dłużne instrumenty finansowe utrzymywane do terminu wymagalności: | 3 589 020,00 | - |
| - długoterminowe dłużne instrumenty finansowe | 2 099 020,00 | - |
| - krótkoterminowe dłużne instrumenty finansowe | 1 490 000,00 | - |
| Udziałowe instrumenty finansowe | 81 166,90 | - |
| Bieżące rachunki bankowe | 4 807 611,37 | 4 586 123,63 |
| Rozrachunki | (297,30) | - |
| Rozrachunki z pracownikami | (495,77) | 367,12 |
| Zrealizowane różnice kursowe razem | <u>8 477 005,20</u> | <u>4 585 756,51</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 Rząd Izraela, mBank i PKN Orlen oparte w całości o zmienną stopę procentową.

8. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

| | <u>31.12.2021</u> | <u>31.12.2020</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Rozliczenia międzyokresowe bierne: | | |
| - koszty usług księgowych | 234 118,00 | 153 291,00 |
| - koszty usług audytowych | 86 100,00 | 86 100,00 |
| - koszty podróży służbowych | - | 50 000,00 |
| - koszty niewykorzystanych urlopów | 66 144,00 | 30 000,00 |
| - koszty organizacji spotkań z darczyńcami oraz organów Fundacji | - | 127 000,00 |
| - pozostałe | - | 35 000,00 |
| Razem rozliczenia międzyokresowe bierne niebędące rezerwami | <u>386 362,00</u> | <u>481 391,00</u> |

| | <u>31.12.2021</u> | <u>31.12.2020</u> |
|--|----------------------------|--------------------------|
| Rozliczenia międzyokresowe czynne: | | |
| - darowizny należne od podmiotu świadczącego na rzecz Fundacji usługi księgowo | 1 059 454,95 | 789 983,43 |
| - darowizny należne od podmiotu świadczącego na rzecz Fundacji usługi audytowe | 86 100,00 | 86 100,00 |
| - darowizny należne Hay Group | - | 36 900,00 |
| - składki na ubezpieczenie członków Zarządu | 1 666,66 | 1 666,66 |
| - składki na ubezpieczenie majątku | 766,81 | 599,34 |
| - składki na ubezpieczenie podróży | 198,17 | - |
| - hosting abonament | 494,24 | 494,24 |
| - Dropbox | 396,06 | 376,25 |
| - Zoom – dostęp do telekonferencji | 142,98 | 155,13 |
| - Odsetki należne z bieżących rachunków bankowych | 57,63 | - |
| Razem rozliczenia międzyokresowe czynne | <u>1 149 277,50</u> | <u>916 275,05</u> |

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 |
| Razem fundusz statutowy na dzień 31 grudnia 2021 roku | <u>607 391 676,04</u> |

Fundusz statutowy z uwzględnieniem darowizn otrzymanych w 2021 roku po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za bieżący rok obrotowy wynosić będzie 750 024 704,87 złotych.

Większość środków otrzymanych przez Fundację w ramach darowizn zostały zainwestowane w instrumenty dłużne oraz udziałowe. Łączna wartość powyższych instrumentów dłużnych na dzień bilansowy wynosiła 635 620 049,28 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.

Fundacja Auschwitz-Birkenau

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku

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 |

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

| Darczyńca | Waluta darowizny | Kwota darowizny w walucie | Kwota darowizny w złotych* |
|---|------------------|---------------------------|----------------------------|
| 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 |
| | USD | 672 140,82 | |
| The Linda Frum Howard Sokolowski | USD | 74 571,22 | 291 446,70 |
| 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 |
| Razem darowizny | | | 153 398 186,66 |

* 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 |
| | 77 229 381,48 | 75 850 014,91 | 1 108 674,17 | 145 266,66 | 271 350,62 | 75 704 748,25 |

* 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>01.01.2021</u> <u>-31.12.2021</u> | <u>01.01.2020</u> <u>-31.12.2020</u> |
|---|---|---|
| - usługi księgowo | 527 633,46 | 478 183,43 |
| - usługi eksperckie | 199 992,00 | 236 892,00 |
| - usługi audytowe | 86 100,00 | 86 100,00 |
| - pozyskiwanie darczyńców | - | 74 481,31 |
| - wynajem pomieszczeń | 64 250,44 | 61 259,58 |
| - projekt i wykonanie materiałów informacyjnych | 3 491,94 | 26 918,55 |
| - usługi IT | 28 027,55 | 23 540,19 |
| - projekt tablicy darczyńców | 7 908,90 | 22 307,50 |
| - tłumaczenia | 11 331,82 | 18 922,60 |
| - usługi bankowe | 33 562,31 | 16 825,70 |
| - audyt informatyczny | - | 12 300,00 |
| - usługi telekomunikacyjne | 9 064,95 | 11 623,47 |
| - usługi pocztowe, kurierskie, transportowe | 1 426,78 | 8 646,87 |
| - dzierżawa kserokopiarki | 3 204,77 | 1 779,32 |
| - usługi notarialne i prawne | 59,04 | 28,29 |
| - opłata za prowadzenie portfela | 19 296,24 | - |
| - pozostałe usługi obce | 325,81 | 972,50 |
| - pomniejszenie o koszty w ramach MF EOG i NMF | (1 543,72) | - |
| Razem | 994 132,29 | 1 080 781,31 |

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

| | <u>01.01.2021</u> <u>-31.12.2021</u> | <u>01.01.2020</u> <u>-31.12.2020</u> |
|---|---|---|
| - wynagrodzenia członków Zarządu | 392 912,38 | 299 879,95 |
| - wynagrodzenia pozostałych pracowników | 329 195,96 | 258 020,89 |
| - ubezpieczenia społeczne | 102 849,58 | 57 361,81 |
| - świadczenia medyczne | 33 814,93 | 29 613,99 |
| - szkolenia pracowników | 5 280,00 | 1 197,00 |
| - pozostałe świadczenia dla pracowników (bilety, opłaty wizowe) | 2 857,20 | 1 896,28 |
| - pomniejszenie o koszty w ramach MF EOG i NMF | (4 888,44) | - |
| Razem | <u>862 021,61</u> | <u>647 969,92</u> |

13. Koszty administracyjne – pozostałe

| | <u>01.01.2021</u> <u>-31.12.2021</u> | <u>01.01.2020</u> <u>-31.12.2020</u> |
|---------------------------------|---|---|
| - podróże służbowe | 105 187,36 | 120 373,54 |
| - spotkania organów nadzorczych | 32 026,46 | 92 682,76 |
| - pozyskiwanie darczyńców | - | 55 000,00 |
| - szkolenia pozostałe | 27 884,00 | 42 393,93 |
| - koszty reprezentacji | 21 067,77 | 16 339,25 |
| - ubezpieczenia majątkowe | 1 231,53 | 1 212,70 |
| - ubezpieczenia osobowe | 621,83 | 1 110,85 |
| - jubileusz 10-lecia FAB | - | 621,61 |
| - parking dla gości | 4 826,50 | - |
| - Fundusze Norweskie | 955,00 | - |
| - pozostałe | 441,89 | 2 679,79 |
| Razem | <u>194 242,34</u> | <u>332 414,43</u> |

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. 2021, poz. 1800).

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 1 499 503 złotych w bieżącym roku obrotowym.

Fundacja planuje ponieść w następnym roku nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 25 000 złotych.

16. Kursy przyjęte do wyceny pozycji wyrażonych w walutach obcych

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.

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

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

Na koniec roku obrotowego zakończonego 31 grudnia 2021 roku Fundacja zatrudniała 5 pracowników biurowych. Przeciętne zatrudnienie w bieżącym roku obrotowym wynosiło 5 osób.

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 392,9 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 2021 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 2021 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>31.12.2021</u> | <u>31.12.2020</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| - Odsetki faktycznie otrzymane na rachunek bankowy Fundacji. Szczegółowe informacje na temat odsetek zostały zaprezentowane w nocie 6a | 16 761 614,38 | 16 269 430,36 |
| - Zachowanie kasowej wartości Kapitału Wieczystego* | 2 022 645,81 | 2 029 694,02 |
| - Odsetki otrzymane pomniejszone o zachowanie kasowej wartości Kapitału Wieczystego | 14 738 968,57 | 14 239 736,34 |
| - 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) | 1 468 981,57 | 1 475 474,85 |
| - Środki dostępne na realizację działań statutowych w formie dotacji dla Państwowego Muzeum Auschwitz-Birkenau w następnym roku | 13 269 987,00 | 12 764 261,49 |
| - Procentowy udział kosztów administrowania w odsetkach otrzymanych, pomniejszonych o zachowanie kasowej wartości Kapitału Wieczystego | 10% | 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 | 90% | 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 trzymywania 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.