

# Fundacja Auschwitz-Birkenau

**Sprawozdanie Niezależnego Biegłego Rewidenta z Badania**

**Rok obrotowy kończący się**

**31 grudnia 2017 r.**

## SPRAWOZDANIE Z BADANIA

KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.  
ul. Inflancka 4A  
00-189 Warszawa, Polska  
Tel. +48 (22) 528 11 00  
Faks +48 (22) 528 10 09  
kpmg@kpmg.pl

## **SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA („SPRAWOZDANIE Z BADANIA”)**

*Dla Rady Fundacji Auschwitz-Birkenau*

### ***Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego***

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego Fundacji Auschwitz-Birkenau z siedzibą w Warszawie, ul. Mokotowska 56/9 („Jednostka”), na które składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 r., rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się tego dnia oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

#### *Odpowiedzialność Kierownika Jednostki za sprawozdanie finansowe*

Kierownik Jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz, zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późniejszymi zmianami) („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa. Kierownik Jednostki jest odpowiedzialny również za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości, Kierownik Jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w tej ustawie.

#### *Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*

Naszym zadaniem jest, w oparciu o przeprowadzone badanie, wyrażenie opinii o tym sprawozdaniu finansowym. Nasze badanie przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1089) („ustawa o biegłych rewidentach”), oraz
- Krajowych Standardów Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania, przyjętych uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r. („KSRF”).

Regulacje te nakładają na nas obowiązek postępowania zgodnego z zasadami etyki oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z powyżej wskazanymi regulacjami zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie.

Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że każde z osobna lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia powstałego na skutek oszustwa jest wyższe niż ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia powstałego na skutek błędu, ponieważ ryzyko oszustwa może obejmować zmywy, fałszerstwo, celowe pominięcia, wprowadzanie w błąd lub ominięcie systemu kontroli wewnętrznej.

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

Nasze badanie polegało na przeprowadzeniu procedur mających na celu uzyskanie dowodów badania dotyczących kwot i informacji ujawnionych w sprawozdaniu finansowym. Wybór procedur badania zależy od naszego osądu, w tym oceny ryzyka wystąpienia istotnego zniekształcenia w sprawozdaniu finansowym spowodowanego oszustwem lub błędem. Przeprowadzając ocenę tego ryzyka bierzemy pod uwagę kontrolę wewnętrzną związaną ze sporządzeniem sprawozdania finansowego przedstawiającego rzetelny i jasny obraz, w celu zaplanowania stosownych do okoliczności procedur badania, nie zaś w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności działania kontroli wewnętrznej w Jednostce. Badanie obejmuje również ocenę odpowiedniości stosowanej polityki rachunkowości, zasadności szacunków dokonanych przez Kierownika Jednostki oraz ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

#### *Opinia*

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe Fundacji Auschwitz-Birkenau:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2017 r., finansowych wyników działalności oraz przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się tego dnia, zgodnie z ustawą o rachunkowości, wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi, a także przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone, na podstawie prawidłowo prowadzonych, we wszystkich istotnych aspektach, ksiąg rachunkowych, oraz
- jest zgodne, we wszystkich istotnych aspektach, co do formy i treści z przepisami prawa i postanowieniami umowy Jednostki.

W imieniu firmy audytorskiej  
KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.  
Nr na liście 3546  
ul. Inflancka 4A  
00-189 Warszawa



Wojciech Stopka  
Kluczowy biegły rewident  
Nr w rejestrze 90060  
Komandytariusz, Pełnomocnik



Magdalena Paulinek-Wróbel  
Kluczowy biegły rewident  
Nr w rejestrze 11528

11 czerwca 2018 r.

## SPRAWOZDANIE FINANSOWE

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
FUNDACJI AUSCHWITZ-BIRKENAU  
ZA ROK OBROTOWY  
OD 1 STYCZNIA  
DO 31 GRUDNIA 2017 ROKU**

## **Sprawozdanie finansowe Fundacji Auschwitz-Birkenau za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku**

Zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity – Dz. U. z 2018 roku poz. 395 z późniejszymi zmianami, dalej: Ustawa) Zarząd Fundacji zapewnił sporządzenie przedstawionego na kolejnych stronach sprawozdania finansowego, obejmującego:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 473 670 128,77 złotych;
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku wykazujący stratę netto w kwocie 4 345 677,55 złotych \*;
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 1 796 192,93 złotych;
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę 22 894 086,06 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 niezmnieszonym 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.

\* Strata netto jest wynikiem następujących pozycji: zysk z działalności operacyjnej w kwocie 5 635 154,28 złotych, przychody finansowe w kwocie 15 246 978,37 złotych i koszty finansowe w kwocie 25 227 810,20 złotych, których największą część stanowią niezrealizowane różnice kursowe w kwocie 24 830 037,36 złotych.

Zarząd Fundacji:



Podpis  
Piotr Cywiński - Prezes Zarządu



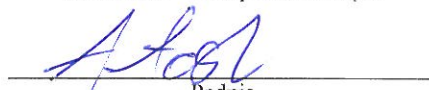
Podpis  
Łukasz Rozdeiczek-Kryszkowski  
- Wiceprezes Zarządu



Podpis  
Anna Miszewska - Członek Zarządu  
Dyrektor Generalna



Podpis  
Rafał Pióro - Wiceprezes Zarządu



Podpis  
Maciej Antosik - Wiceprezes Zarządu

Warszawa, 11 czerwca 2018 roku

## **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 2017 r.  
Dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.

### 4. Zarząd Fundacji:

- Piotr Cywiński - Prezes Zarządu
- Rafał Pióro - Wiceprezes Zarządu
- Łukasz Rozdeiczner-Kryszkowski - Wiceprezes Zarządu
- Maciej Antosik - Wiceprezes Zarządu
- Anna Miszewska - Członek Zarządu - Dyrektor Generalna

### 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:

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

**Aktywa finansowe**

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

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

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

**Rozrachunki**Należności

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

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania

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

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

**Transakcje w walucie obcej**

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

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

Nierozliczone na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych wyceniane są po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP (kursy obowiązujące odpowiednio na koniec roku 2016 oraz 2017 przedstawione zostały poniżej).

Waluta	31.12.2017	31.12.2016
EUR	4,1709	4,4240
USD	3,4813	4,1793

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

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

#### **Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych**

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

#### **Rozliczenia międzyokresowe czynne**

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

#### **Fundusz statutowy**

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

#### **Rezerwy**

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

#### **Rozliczenia międzyokresowe bierne**

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

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

Rozliczenia międzyokresowe bierne są ujmowane według ich wartości nominalnej.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów mające charakter rezerw wykazuje się jako rezerwy na zobowiązania w pozycji B.I. pasywów bilansu.

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).

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

### **Koszty realizacji działań statutowych**

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

### **Odsetki**

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

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

Fundacja sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

### **Rachunek przepływów pieniężnych**

Fundacja sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

## Bilans

w złotych

AKTYWA	Nota	31.12.2017	31.12.2016
<b>A. AKTYWA TRWALE</b>		<b>414 327 492,67</b>	<b>422 944 406,07</b>
<b>I. Rzeczowe aktywa trwałe</b>		<b>3 729,47</b>	<b>4 671,90</b>
1. Środki trwałe	1	3 729,47	4 671,90
a) urządzenia techniczne i maszyny		3 729,47	4 671,90
<b>II. Inwestycje długoterminowe</b>	4	<b>414 323 763,20</b>	<b>422 939 734,17</b>
1. Długoterminowe aktywa finansowe		414 323 763,20	422 939 734,17
a) w pozostałych jednostkach		414 323 763,20	422 939 734,17
– inne papiery wartościowe		414 323 763,20	422 939 734,17
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>59 342 636,10</b>	<b>48 914 929,22</b>
<b>I. Należności krótkoterminowe</b>		<b>132 760,16</b>	<b>1 285 226,53</b>
1. Należności od pozostałych jednostek		132 760,16	1 285 226,53
a) inne		132 760,16	1 285 226,53
<b>II. Inwestycje krótkoterminowe</b>	5	<b>58 654 317,89</b>	<b>46 892 953,63</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		58 654 317,89	46 892 953,63
a) w pozostałych jednostkach		24 664 455,20	35 711 282,30
– inne papiery wartościowe		24 645 881,44	35 692 717,85
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		18 573,76	18 564,45
b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		33 989 862,69	11 181 671,33
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach		33 989 862,69	1 616 819,12
– inne środki pieniężne		-	9 564 852,21
<b>III. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	8	<b>555 558,05</b>	<b>736 749,06</b>
<b>RAZEM AKTYWA</b>		<b>473 670 128,77</b>	<b>471 859 335,29</b>

**Fundacja Auschwitz-Birkenau**

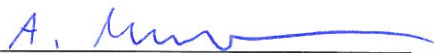
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku

**Bilans – c.d.**

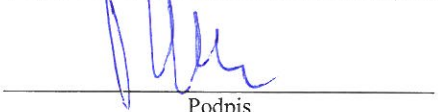
w złotych

PASYWA	Nota	31.12.2017	31.12.2016
<b>A. KAPITAŁ WŁASNY</b>		<b>473 359 764,12</b>	<b>471 563 571,19</b>
I. Fundusz statutowy	9	419 517 521,28	405 075 637,80
II. Kapitał z aktualizacji wyceny		2 776 722,02	(3 365 148,46)
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych		55 411 198,37	32 799 482,78
IV. Wynik finansowy netto za rok obrotowy		(4 345 677,55)	37 053 599,07
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>		<b>310 364,65</b>	<b>295 764,10</b>
I. Zobowiązania krótkoterminowe		<b>71 543,47</b>	<b>49 957,17</b>
I. Wobec pozostałych jednostek		71 543,47	49 957,17
a) kredyty i pożyczki		9 758,04	7 290,04
b) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		26 657,28	10 937,74
– do 12 miesięcy		26 657,28	10 937,74
c) z tytułu podatków, cel. ubezpieczeń i innych świadczeń		27 640,63	31 609,87
d) z tytułu wynagrodzeń		7 487,49	19,49
e) inne		0,03	100,03
II. Rozliczenia międzyokresowe	8	<b>238 821,18</b>	<b>245 806,93</b>
1. Inne rozliczenia międzyokresowe		238 821,18	245 806,93
– krótkoterminowe		238 821,18	245 806,93
<b>RAZEM PASYWA</b>		<b>473 670 128,77</b>	<b>471 859 335,29</b>

Zarząd Fundacji:

Podpis  
Piotr Cywiński - Prezes ZarząduPodpis  
Łukasz Rozdeiczek-Kryszkowski  
- Wiceprezes ZarząduPodpis  
Anna Miszewska - Członek Zarządu  
Dyrektor Generalna

Odpowiedzialny za prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Podpis  
Deloitte Doradztwo Podatkowe Tokarski  
i Wspólnicy sp. k.

Warszawa, 11 czerwca 2018 roku

Podpis  
Rafał Pióro - Wiceprezes ZarząduPodpis  
Maciej Antosik - Wiceprezes Zarządu

**Fundacja Auschwitz-Birkenau**

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku

**Rachunek zysków i strat**

w złotych

	Nota	01.01.2017- -31.12.2017	01.01.2016- -31.12.2016
<b>A. Przychody z działalności statutowej</b>		<b>16 211 165,68</b>	<b>14 949 490,98</b>
I. Darowizny na Kapitał Wieczysty	9	15 769 828,52	14 441 883,48
II. Darowizny na koszty administracyjne		441 337,16	507 607,50
<b>B. Koszty realizacji zadań statutowych przez Muzeum Auschwitz-Birkenau w Oświęcimiu</b>	10	<b>8 728 936,15</b>	<b>5 411 959,34</b>
<b>C. Zysk z działalności statutowej</b>		<b>7 482 229,53</b>	<b>9 537 531,64</b>
<b>D. Koszty administrowania działalnością statutową</b>		<b>1 798 327,21</b>	<b>1 853 620,96</b>
I. Amortyzacja		4 941,43	10 289,02
II. Zużycie materiałów i energii		17 532,08	41 705,03
III. Usługi obce	11	587 753,94	717 179,24
IV. Podatki i opłaty		-	514,88
V. Wynagrodzenia	12	800 567,35	725 965,53
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	12	162 504,07	151 767,62
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	13	225 028,34	206 199,64
<b>E. Zysk (strata) z działalności statutowej skorygowany o koszty administracyjne</b>		<b>5 683 902,32</b>	<b>7 683 910,68</b>
<b>F. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>106,89</b>	-
I. Inne przychody operacyjne		106,89	-
<b>G. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>48 854,93</b>	<b>1 108,29</b>
I. Inne koszty operacyjne		48 854,93	1 108,29
<b>H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>		<b>5 635 154,28</b>	<b>7 682 802,39</b>
<b>I. Przychody finansowe</b>	6	<b>15 246 978,37</b>	<b>29 370 820,28</b>
I. Odsetki		15 246 978,37	16 412 018,71
II. Zysk ze zbycia inwestycji		-	-
III. Inne:		-	12 958 801,57
- niezrealizowane różnice kursowe		-	10 815 739,75
- zrealizowane różnice kursowe		-	2 143 061,82
<b>J. Koszty finansowe</b>	6	<b>25 227 810,20</b>	<b>23,60</b>
I. Odsetki		-	23,60
II. Inne		25 227 810,20	-
- niezrealizowane różnice kursowe *		24 830 037,36	-
- zrealizowane różnice kursowe		397 772,84	-

**Fundacja Auschwitz-Birkenau**

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku

**Rachunek zysków i strat – c.d.**

w złotych

	<u>01.01.2017-</u> <u>-31.12.2017</u>	<u>01.01.2016-</u> <u>-31.12.2016</u>
<b>K. Zysk (strata) z działalności</b>	<b><u>(4 345 677,55)</u></b>	<b><u>37 053 599,07</u></b>
<b>L. Wynik finansowy ogółem, w tym:</b>	<b><u>(4 345 677,55)</u></b>	<b><u>37 053 599,07</u></b>
- otrzymane darowizny na Kapitał Wieczysty	15 769 828,52	14 441 883,48
- zysk (strata) z tytułu niezrealizowanych różnic kursowych	(24 830 037,36)	10 815 739,75
<b>M. Wynik finansowy pomniejszony o otrzymane darowizny na Kapitał Wieczysty oraz niezrealizowane różnice kursowe</b>	<b><u>4 714 531,29</u></b>	<b><u>11 795 975,84</u></b>

\* Zaprezentowana strata z tytułu różnic kursowych w roku obrotowym 01.01.2017-31.12.2017 (24 830 037,36 złotych) powstała w wyniku księgowej wyceny aktywów w walutach EUR i USD, i jest stratą niezrealizowaną.

Zarząd Fundacji:



Podpis

Piotr Cywiński - Prezes Zarządu

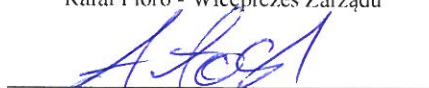


Podpis

Rafał Pióro - Wiceprezes Zarządu



Podpis

Łukasz Rozdeiczer-Kryszkowski  
- Wiceprezes Zarządu

Podpis

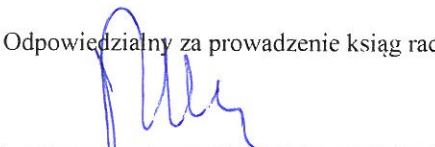
Maciej Antosik - Wiceprezes Zarządu



Podpis

Anna Miszewska - Członek Zarządu  
Dyrektor Generalna

Odpowiedzialny za prowadzenie ksiąg rachunkowych:



Podpis

Deloitte Doradztwo Podatkowe Tokarski  
i Wspólnicy sp. k.

Warszawa, 11 czerwca 2018 roku

**Fundacja Auschwitz-Birkenau**


Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku

**Zestawienie zmian w kapitale własnym**

w złotych

	<u>01.01.2017</u> <u>-31.12.2017</u>	<u>01.01.2016</u> <u>-31.12.2016</u>
<b>Kapitał własny na początek okresu</b>	<b>471 563 571,19</b>	<b>434 131 513,34</b>
<b>Fundusz statutowy na początek okresu</b>	<b>405 075 637,80</b>	<b>284 761 123,79</b>
Zmiany funduszu podstawowego:		
- zwiększenie z tytułu przeniesienia darowizn przeznaczonych na Kapitał Wieczysty otrzymanych w poprzednim roku obrotowym	14 441 883,48	120 314 514,01
<b>Fundusz statutowy na koniec okresu</b>	<b>419 517 521,28</b>	<b>405 075 637,80</b>
<b>Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>(3 365 148,46)</b>	<b>(3 743 607,24)</b>
Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny:		
- zwiększenie z tytułu okresowej wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	6 141 870,48	378 458,78
- zmniejszenie z tytułu okresowej wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-
- zmniejszenie z tytułu sprzedaży instrumentu finansowego dostępnego do sprzedaży	-	-
<b>Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>2 776 722,02</b>	<b>(3 365 148,46)</b>
<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>32 799 482,78</b>	<b>23 307 491,14</b>
Zmiany zysku z lat ubiegłych – niepodzielony wynik roku ubiegłego	22 611 715,59	9 491 991,64
<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>55 411 198,37</b>	<b>32 799 482,78</b>
<b>Wynik finansowy ogółem za rok obrotowy</b>	<b>(4 345 677,55)</b>	<b>37 053 599,07</b>
<b>Kapitał własny na koniec okresu</b>	<b>473 359 764,12</b>	<b>471 563 571,19</b>

Zarząd Fundacji:



Podpis  
Piotr Cywiński - Prezes Zarządu



Podpis  
Lukasz Rozdeicer-Kryszkowski  
- Wiceprezes Zarządu



Podpis  
Anna Miszewska - Członek Zarządu  
Dyrektor Generalna

Odpowiedzialny za prowadzenie ksiąg rachunkowych:

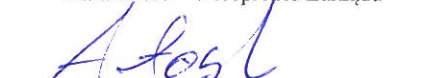


Podpis  
Deloitte Doradztwo Podatkowe Tokarski  
i Wspólnicy sp. k.

Warszawa, 11 czerwca 2018 roku



Podpis  
Rafał Pióro - Wiceprezes Zarządu



Podpis  
Maciej Antosik - Wiceprezes Zarządu

## Rachunek przepływów pieniężnych

w złotych

	<u>01.01.2017</u> <u>-31.12.2017</u>	<u>01.01.2016</u> <u>-31.12.2016</u>
<b>Przeplwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>Wynik finansowy ogółem</b>	<b>(4 345 677,55)</b>	<b>37 053 599,07</b>
<b>Korekty razem</b>	<b>10 613 921,65</b>	<b>(27 285 125,98)</b>
Amortyzacja	4 941,43	10 289,02
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	24 488 356,08	(10 720 398,64)
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(15 225 165,79)	(16 362 040,00)
Zmiana stanu należności	1 152 466,37	(231 628,64)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	19 118,30	11 298,39
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	174 205,26	7 353,89
<b>Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej, razem</b>	<b>6 268 244,10</b>	<b>9 768 473,09</b>
<b>Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>Wpływy</b>	<b>111 984 614,00</b>	<b>109 844 059,48</b>
Z aktywów finansowych, w tym:	111 984 614,00	109 844 059,48
a) w pozostałych jednostkach, w tym:	111 984 614,00	109 844 059,48
- zbycie aktywów finansowych	95 302 643,42	93 756 131,86
- odsetki	16 681 970,58	16 087 927,62
<b>Wydatki</b>	<b>95 361 240,04</b>	<b>143 938 226,96</b>
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 999,00	-
Na aktywa finansowe, w tym:	95 357 241,04	143 938 226,96
a) w pozostałych jednostkach, w tym:	95 357 241,04	143 938 226,96
- nabycie aktywów finansowych	95 357 241,04	143 938 226,96
<b>Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej, razem</b>	<b>16 623 373,96</b>	<b>(34 094 167,48)</b>

**Fundacja Auschwitz-Birkenau**

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku

**Rachunek przepływów pieniężnych (cd.)**

w złotych

	<u>01.01.2017</u> <u>-31.12.2017</u>	<u>01.01.2016</u> <u>-31.12.2016</u>
<b>Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>Wpływy</b>	<u>2 468,00</u>	<u>-</u>
Kredyty i pożyczki	2 468,00	-
<b>Wydatki</b>	<u>-</u>	<u>9 655,17</u>
Splata kredytów i pożyczek	-	9 655,17
<b>Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej, razem</b>	<u>2 468,00</u>	<u>(9 655,17)</u>
<b>Przeplwy pieniężne netto, razem</b>	<u>22 894 086,06</u>	<u>(24 335 349,56)</u>
<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>22 808 191,36</b>	<b>(25 212 047,11)</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	(85 362,75)	(869 917,97)
- odsetki naliczone od lokat z terminem wymagalności krótszym niż 3 miesiące	(531,95)	(6 779,58)
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<u>11 181 671,33</u>	<u>36 393 718,44</u>
<b>Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<u>33 989 862,69</u>	<u>11 181 671,33</u>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Zarząd Fundacji:



Podpis

Piotr Cywiński - Prezes Zarządu



Podpis

Rafał Pióro - Wiceprezes Zarządu



Podpis

Łukasz Rozdeiczek-Kryszkowski  
- Wiceprezes Zarządu


Podpis

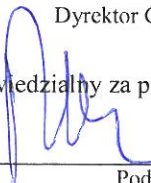
Maciej Antosik - Wiceprezes Zarządu



Podpis

Anna Miszewska - Członek Zarządu  
Dyrektor Generalna

Odpowiedzialny za prowadzenie ksiąg rachunkowych:



Podpis

Deloitte Doradztwo Podatkowe Tokarski  
i Wspólnicy sp. k.

Warszawa, 11 czerwca 2018 roku

**Fundacja Auschwitz-Birkenau**

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku

**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

sporządzone za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2017 roku

w złotych

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

**1. Środki trwałe**

	Urządzenia techniczne i maszyny	Razem
<b>Wartość brutto na początek roku</b>	<b>73 154,67</b>	<b>73 154,67</b>
Zwiększenia:		
- nabycie	3 999,00	3 999,00
<b>Wartość brutto na koniec roku</b>	<b>77 153,67</b>	<b>77 153,67</b>
<b>Umorzenie na początek roku</b>	<b>68 482,77</b>	<b>68 482,77</b>
Zwiększenia:		
- amortyzacja za rok obrotowy	4 941,43	4 941,43
<b>Umorzenie na koniec roku</b>	<b>73 424,20</b>	<b>73 424,20</b>
<b>Wartość netto na początek roku</b>	<b>4 671,90</b>	<b>4 671,90</b>
<b>Wartość netto na koniec roku</b>	<b>3 729,47</b>	<b>3 729,47</b>

**2. Klasyfikacja aktywów finansowych**

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
<b>Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności:</b>	<b>376 055 905,22</b>	<b>398 444 709,90</b>
- krótkoterminowe	24 645 881,44	35 692 717,85
- długoterminowe	351 410 023,78	362 751 992,05
<b>Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży:</b>	<b>62 913 739,42</b>	<b>60 187 742,12</b>
- długoterminowe	62 913 739,42	60 187 742,12
<b>Razem aktywa finansowe</b>	<b>438 969 644,64</b>	<b>458 632 452,02</b>

**Fundacja Auschwitz-Birkenau**

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku

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

Instrument	Emitent	Waluta	Wartość nominalna w walucie	Cena zakupu w walucie	Stopa %	Efektywna stopa %	Data zapadalności	Wartość bilansowa na dzień 31.12.2017****	Kwota odmniejszona w bieżącym roku na kapitał z aktualizacji wyceny	Wartość godziwa na dzień 31.12.2017**	Maksymalna kwota narażona na straty z tyt. ryzyka kredytowego emitenta
<b>Aktywa dostępne do sprzedaży*</b>											
DE000A1YCQ29	ALLIANZ SE	EUR	6 300 000,00	6 915 415,07	4,75%	-	Obligacja wieczysta	31 477 724,67	2 262 384,10	31 245 194,15	31 477 724,67
FR0011697028	Electricite de France	EUR	2 600 000,00	2 862 421,92	5,00%	-	Obligacja wieczysta	12 574 405,89	1 555 109,37	12 064 870,47	12 574 405,89
FR0011697028	Electricite de France	EUR	3 900 000,00	4 281 318,49	5,00%	-	Obligacja wieczysta	18 861 608,86	2 324 377,01	18 097 305,70	18 861 608,86
<b>Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności</b>											
PL0000109427	Skarb Państwa	PLN	9 137 000,00	8 169 848,55	2,500%	3,81%	2027-07-25	8 286 736,48	N/D	8 552 369,06	8 286 736,48
PL0000108866	Skarb Państwa	PLN	675 000,00	660 089,25	2,500%	2,80%	2026-07-25	666 878,42	N/D	639 609,75	666 878,42
PL0000108197	Skarb Państwa	PLN	2 789 000,00	2 762 253,49	3,250%	3,58%	2025-07-25	2 768 419,99	N/D	2 818 423,95	2 768 419,99
PL0000108197	Skarb Państwa	PLN	5 050 000,00	5 155 494,50	3,250%	3,18%	2025-07-25	5 142 776,95	N/D	5 103 277,50	5 142 776,95
PLBRE0005177	mBank	PLN	10 100 000,00	10 325 797,62	WIBOR 6M + 2,25%	3,79%	2023-12-20	10 274 537,07	N/D	10 284 325,00	10 274 537,07
PLBRE0005177	mBank	PLN	5 700 000,00	5 861 989,44	WIBOR 6M + 2,25%	3,71%	2023-12-20	5 826 058,70	N/D	5 804 025,00	5 826 058,70
PL0000107264	Skarb Państwa	PLN	14 770 000,00	14 992 140,80	4,000%	4,07%	2023-10-25	14 820 652,76	N/D	15 755 897,50	14 820 652,76
PL0000107264	Skarb Państwa	PLN	3 242 000,00	3 106 095,36	4,000%	4,69%	2023-10-25	3 153 770,61	N/D	3 458 403,50	3 153 770,61
PL0000500070	Krajowy Fundusz Drogowy	PLN	12 055 000,00	14 996 420,00	5,750%	2,51%	2022-10-25	13 930 108,94	N/D	13 790 920,00	13 930 108,94
PL0000500070	Krajowy Fundusz Drogowy	PLN	9 900 000,00	10 872 873,00	5,750%	4,60%	2022-10-25	10 481 579,67	N/D	11 325 600,00	10 481 579,67
PL0000500070	Krajowy Fundusz Drogowy	PLN	5 950 000,00	6 664 000,00	5,750%	4,38%	2022-10-25	6 358 729,29	N/D	6 806 800,00	6 358 729,29
PL0000500070	Krajowy Fundusz Drogowy	PLN	3 850 000,00	4 358 469,50	5,750%	4,27%	2022-10-25	4 133 439,40	N/D	4 404 400,00	4 133 439,40
PL0000500070	Krajowy Fundusz Drogowy	PLN	2 500 000,00	2 831 925,00	5,750%	4,27%	2022-10-25	2 683 741,62	N/D	2 860 000,00	2 683 741,62
PL0003200025	Miasto Stołeczne Warszawa	PLN	11 750 000,00	14 214 327,50	6,450%	4,17%	2022-09-23	13 080 927,54	N/D	13 592 400,00	13 080 927,54
PL0003200025	Miasto Stołeczne Warszawa	PLN	7 300 000,00	8 381 349,00	6,450%	4,53%	2022-09-23	8 010 574,55	N/D	8 444 640,00	8 010 574,55
PL0003200025	Miasto Stołeczne Warszawa	PLN	5 000 000,00	5 767 700,00	6,450%	4,60%	2022-09-23	5 471 171,03	N/D	5 784 000,00	5 471 171,03
PL0003200025	Miasto Stołeczne Warszawa	PLN	1 285 000,00	1 489 687,65	6,450%	4,44%	2022-09-23	1 411 986,01	N/D	1 486 488,00	1 411 986,01
PL0000102646	Skarb Państwa	PLN	9 770 000,00	10 993 594,80	5,750%	4,21%	2022-09-23	10 550 151,96	N/D	11 162 518,10	10 550 151,96
PL0000102646	Skarb Państwa	PLN	5 620 000,00	6 203 024,42	5,750%	4,35%	2022-09-23	6 036 193,67	N/D	6 421 018,60	6 036 193,67
PLPKN0000141	PKN ORLEN	PLN	763 900,00	765 351,41	5,000%	5,15%	2020-04-09	774 439,34	N/D	799 879,69	774 439,34

Wprowadzenie oraz informacja dodatkowa stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

**Fundacja Auschwitz-Birkenau**  
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku

Instrument	Emitent	Waluta	Wartość nominalna w walucie	Cena zakupu w walucie	Stopa %	Efektywna stopa %	Data zapadalności	Wartość bilansowa na dzień 31.12.2017	Kwota odniesiona w bieżącym roku na kapitał z aktualizacji wyceny	Wartość godziwa na dzień 31.12.2017**	Maksymalna kwota narażona na straty z tyt. ryzyka kredytowego emitenta
<b>Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności</b>											
PDP787EFLSA0	Europejski Fundusz Leasingowy (***)	PLN	100 000,00	100 285,60	2,710%	2,68%	2018-04-23	100 083,04	N/D	100 287,70	100 083,04
PDP782EFLSA0	Europejski Fundusz Leasingowy (***)	PLN	3 900 000,00	3 900 000,00	2,660%	2,81%	2018-03-22	3 901 960,66	N/D	3 907 855,56	3 901 960,66
XS1130139667	Rząd Litwy	EUR	1 540 000,00	1 540 664,52	2,125%	2,13%	2026-10-29	6 445 052,12	N/D	7 214 394,05	6 445 052,12
XS1107727007	Citigroup	EUR	3 050 000,00	3 100 441,67	2,125%	2,01%	2026-09-10	12 915 887,61	N/D	13 689 586,17	12 915 887,61
XS1069772082	Rabobank	EUR	4 700 000,00	5 007 637,53	2,500%	2,06%	2026-05-26	20 560 642,63	N/D	20 793 146,06	20 560 642,63
XS1254428896	HSBC Holdings	EUR	2 540 000,00	2 580 009,16	3,000%	2,88%	2025-06-30	10 837 531,40	N/D	11 786 344,44	10 837 531,40
DE000DB7XJP9	Deutsche Bank	EUR	1 900 000,00	1 876 630,00	1,125%	1,37%	2025-03-17	7 859 690,36	N/D	7 899 350,93	7 859 690,36
XS1199439222	Abbey National	EUR	6 950 000,00	6 391 407,99	1,125%	2,09%	2025-03-10	27 402 254,16	N/D	29 357 638,75	27 402 254,16
XS1140857316	Standard Chartered	EUR	3 520 000,00	3 682 245,48	3,125%	2,66%	2024-11-19	15 159 362,89	N/D	16 172 628,05	15 159 362,89
XS0858585051	Standard Chartered	EUR	3 250 000,00	3 313 508,56	3,025%	3,47%	2022-11-23	13 699 431,57	N/D	15 243 888,74	13 699 431,57
CFH0302790123	UBS	EUR	3 653 000,00	3 664 133,67	1,750%	1,70%	2022-11-16	15 303 640,54	N/D	16 171 425,47	15 303 640,54
XS1218287230	Credit Suisse	EUR	3 600 000,00	3 584 808,00	1,250%	1,31%	2022-04-14	15 111 515,40	N/D	15 495 502,45	15 111 515,40
XS0468940068	Landesbank Berlin	EUR	300 000,00	334 690,07	5,875%	3,76%	2019-11-25	1 306 123,76	N/D	1 384 955,69	1 306 123,76
DE000A0BCLA9	DEPPA	EUR	550 000,00	588 804,30	4,875%	4,45%	2019-05-21	2 374 824,83	N/D	2 451 689,35	2 374 824,83
XS0292653994	Rząd Słoweni	EUR	1 950 000,00	2 077 003,77	4,000%	3,34%	2018-03-22	8 397 134,18	N/D	8 213 204,90	8 397 134,18
XS0292653994	Rząd Słoweni	EUR	1 520 000,00	1 506 205,48	4,000%	4,20%	2018-03-22	6 533 431,45	N/D	6 402 087,92	6 533 431,45
XS0292653994	Rząd Słoweni	EUR	1 330 000,00	1 345 941,83	4,000%	4,49%	2018-03-22	5 713 272,11	N/D	5 601 826,93	5 713 272,11
US00206RDQ20	AT&T	USD	4 245 000,00	4 403 273,65	4,250%	3,88%	2027-03-01	15 447 818,86	N/D	15 093 335,77	15 447 818,86
US00206RCL77	AT&T	USD	995 000,00	1 020 257,27	4,125%	4,08%	2026-02-17	3 536 479,17	N/D	3 537 102,89	3 536 479,17
US278642AL76	eBay	USD	1 965 000,00	1 943 581,50	3,450%	3,85%	2024-08-01	6 794 575,38	N/D	6 937 516,97	6 794 575,38
US278642AL76	eBay	USD	482 000,00	455 357,45	3,450%	4,30%	2024-08-01	1 625 051,93	N/D	1 701 721,72	1 625 051,93
US278642AL76	eBay	USD	1 086 000,00	1 100 536,36	3,450%	3,42%	2024-08-01	3 847 549,62	N/D	3 834 169,69	3 847 549,62
US05581LAB53	BNP Paribas	USD	3 042 000,00	3 083 236,00	3,800%	3,76%	2024-01-10	10 824 491,57	N/D	10 953 302,58	10 824 491,57
XS0783934085	PKO BP	USD	3 309 000,00	3 499 281,29	4,630%	3,91%	2022-09-26	12 034 704,48	N/D	12 271 968,19	12 034 704,48
XS0783934085	PKO BP	USD	3 250 000,00	3 449 654,72	4,630%	3,81%	2022-09-26	11 866 682,14	N/D	15 243 888,74	11 866 682,14
XS0783934085	PKO BP	USD	708 000,00	750 775,59	4,630%	3,76%	2022-09-26	2 590 839,36	N/D	2 625 733,90	2 590 839,36
<b>Aktywa razem</b>								<b>438 969 644,64</b>	<b>6 141 870,48</b>	<b>454 789 919,58</b>	<b>438 969 644,64</b>

Wprowadzenie oraz informacja dodatkowa stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży zostały wycenione na dzień 31 grudnia 2017 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 2017 roku w wysokości skorygowanej ceny nabycia.

\* Zyski lub straty z przeliczenia aktywów finansowych zakwalifikowanych do kategorii dostępnych do sprzedaży jednostka odnosi na kapitał z aktualizacji wyceny, zgodnie z art. 21 ust. 2 pkt 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z dnia 22 grudnia 2001 roku). Zgodnie z art. 25 ust. 1 Rozporządzenia naliczone odsetki wyliczone według efektywnej stopy procentowej dotyczące tych aktywów zalicza się do przychodów finansowych. Natomiast zysk lub strata odnoszona na kapitał z aktualizacji wyceny, zgodnie z art. 25 ust. 3 Rozporządzenia stanowi różnicę między ustaloną na dzień wyceny wartością godziwą aktywów, a wartością tych aktywów w skorygowanej cenie nabycia. Odsetki naliczone od dłużnych instrumentów finansowych klasyfikowanych jako dostępne do sprzedaży wyniosły 1 506 369,10 złotych.

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

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

\*\*\* Wartość godziwa dla instrumentów oznaczonych (\*\*\*) została ustalona w oparciu o wycenę metodą zdyskontowanych przepływów z uwagi na brak odpowiednich kwotowań rynkowych. Uwzględniono ryzyko kredytowe.

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

**4. Inwestycje długoterminowe**

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

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
<b>Wartość brutto na początek roku</b>	<b><u>422 939 734,17</u></b>	<b><u>377 974 718,97</u></b>
<b>Zwiększenia:</b>	<b><u>42 576 659,04</u></b>	<b><u>62 290 519,01</u></b>
- nabycie obligacji	34 928 419,46	48 231 522,79
- niezrealizowane różnice kursowe	0,00	11 772 135,81
- odsetki naliczone od dłużnych instrumentów finansowych klasyfikowanych jako dostępnych do sprzedaży	1 506 369,10	1 598 015,89
- wycena do wartości godziwej odniesiona na kapitał z aktualizacji wyceny	6 141 870,48	688 844,52
<b>Zmniejszenia:</b>	<b><u>51 192 630,01</u></b>	<b><u>17 325 503,81</u></b>
- niezrealizowane różnice kursowe	23 963 152,19	0,00
- odwrócenie odsetek naliczonych w poprzednim roku obrotowym	1 598 015,89	0,00
- wycena do skorygowanej ceny nabycia	985 580,49	1 279 178,05
- wycena do wartości godziwej odniesiona na kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	310 385,74
- przeniesienie do inwestycji krótkoterminowych z uwagi na termin zapadalności w następnym roku obrotowym	24 645 881,44	15 735 940,02
<b>Wartość brutto na koniec roku</b>	<b><u>414 323 763,20</u></b>	<b><u>422 939 734,17</u></b>

**5. Inwestycje krótkoterminowe**

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
<b>Inwestycje krótkoterminowe w pozostałych jednostkach:</b>		
- papiery wartościowe z terminem zapadalności w następnym roku obrotowym z uwzględnieniem wyceny do skorygowanej ceny nabycia	24 645 881,44	35 692 717,85
- krótkoterminowe lokaty bankowe z terminem wymagalności dłuższym niż 3 miesiące	18 415,06	18 415,06
- odsetki naliczone od krótkoterminowych lokat bankowych z terminem wymagalności dłuższym niż 3 miesiące	158,70	149,39
<b>Inwestycje krótkoterminowe w pozostałych jednostkach</b>	<b><u>24 664 455,20</u></b>	<b><u>35 711 282,30</u></b>
<b>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne:</b>		
- środki pieniężne na rachunkach bieżących w PLN	30 516 273,47	164 828,41
- środki pieniężne na rachunkach bieżących w EUR	9 249,76	1 435 804,20
- środki pieniężne na rachunkach bieżących w USD	3 464 339,46	16 186,51
- krótkoterminowe lokaty bankowe z terminem wymagalności krótszym niż 3 miesiące	0,00	9 564 320,26
- odsetki naliczone od krótkoterminowych lokat bankowych z terminem wymagalności krótszym niż 3 miesiące	0,00	531,95
<b>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</b>	<b><u>33 989 862,69</u></b>	<b><u>11 181 671,33</u></b>

**Fundacja Auschwitz-Birkenau**

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku

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

Bank	Waluta	Kwota lokaty (w walucie)	Kwota lokaty (w PLN)	Termin zapadalności	Oprocentowanie w skali roku	Odsetki naliczone na 31.12.2017 (w PLN)
<b>Powyżej 3 miesięcy</b>						
PEKAO S.A.	PLN	18 415,06	18 415,06	11.05.2018	1,35%	158,70
<b>Razem</b>			<b>18 415,06</b>			<b>158,70</b>

**6. Przychody (koszty) finansowe****6.a. Odsetki dotyczące instrumentów finansowych (według stóp procentowych wynikających z kontraktu)**

	Odsetki otrzymane w roku obrotowym 01.01.2017- 31.12.2017	Odsetki należne za i otrzymane w roku obrotowym* 01.01.2017- 31.12.2017	Odsetki naliczone, niezrealizowane w roku obrotowym 01.01.2017-31.12.2017		
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
<b>Dłużne instrumenty finansowe klasyfikowane jako utrzymywane do terminu wymagalności</b>	<b>13 995 268,10</b>	<b>9 605 405,82</b>	<b>3 962 915,26</b>	<b>19 332,27</b>	<b>-</b>
- denominowane w PLN	6 971 747,83	5 423 827,03	1 164 347,33	19 332,27	-
• w tym od inwestycji zakupionych za uzyskane odsetki	448 435,53	333 368,81	-	-	-
- denominowane w EUR	4 916 178,23	2 809 743,93	1 989 473,70	-	-
- denominowane w USD	2 107 342,04	1 371 834,86	809 094,23	-	-
<b>Dłużne instrumenty finansowe klasyfikowane jako dostępne do sprzedaży</b>	<b>2 686 478,08</b>	<b>1 116 960,58</b>	<b>1 273 838,57</b>	<b>232 530,53</b>	<b>-</b>
- denominowane w EUR	2 686 478,08	1 116 960,58	1 273 838,57	232 530,53	-
<b>Lokaty</b>	<b>14 948,45</b>	<b>14 267,11</b>	<b>-</b>	<b>158,70</b>	<b>-</b>
- denominowane w PLN	14 674,62	14 094,25	-	158,70	-
• w tym od inwestycji zakupionych za uzyskane odsetki	13 899,09	13 704,31	-	-	-
- denominowane w USD	273,83	172,86	-	-	-
• w tym od inwestycji zakupionych za uzyskane odsetki	-	-	-	-	-
<b>Razem</b>	<b>16 696 694,63</b>	<b>10 736 633,51</b>	<b>5 236 753,83</b>	<b>252 021,50</b>	<b>-</b>

**Fundacja Auschwitz-Birkenau**

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku

	Odsetki otrzymane w roku obrotowym 01.01.2016- 31.12.2016	Odsetki należne za i otrzymane w roku obrotowym* 01.01.2016- 31.12.2016	Odsetki naliczone, niezrealizowane w roku obrotowym 01.01.2016-31.12.2016		
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
<b>Dłużne instrumenty finansowe klasyfikowane jako utrzymywane do terminu wymagalności</b>	<b>13 330 097,62</b>	<b>9 359 064,15</b>	<b>3 816 335,83</b>	<b>19 244,69</b>	<b>-</b>
- denominowane w PLN	6 438 523,90	5 117 587,04	1 040 674,10	19 244,69	-
• w tym od inwestycji zakupionych za uzyskane odsetki	275 589,20	236 150,01	4 487,67	-	-
- denominowane w EUR	5 363 013,68	3 191 514,54	2 277 101,61	-	-
- denominowane w USD	1 528 560,04	1 049 962,57	498 560,12	-	-
<b>Dłużne instrumenty finansowe klasyfikowane jako dostępne do sprzedaży</b>	<b>2 757 830,00</b>	<b>1 146 027,26</b>	<b>1 351 374,86</b>	<b>246 641,03</b>	<b>-</b>
- denominowane w EUR	2 757 830,00	1 146 027,26	1 351 374,86	246 641,03	-
<b>Lokaty</b>	<b>49 660,59</b>	<b>42 265,54</b>	<b>531,95</b>	<b>149,39</b>	<b>-</b>
- denominowane w PLN	47 189,52	39 990,45	430,98	149,39	-
• w tym od inwestycji zakupionych za uzyskane odsetki	37 771,89	32 293,22	194,78	-	-
- denominowane w USD	2 430,40	2 255,86	-	-	-
- denominowane w EUR	40,67	19,23	100,97	-	-
• w tym od inwestycji zakupionych za uzyskane odsetki	40,67	19,23	-	-	-
<b>Razem</b>	<b>16 137 588,21</b>	<b>10 547 356,95</b>	<b>5 168 242,64</b>	<b>266 035,11</b>	<b>-</b>

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

**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 01.01.2017-31.12.2017	Różnice kursowe	
		Zrealizowane	Niezrealizowane
<b>Dłużne instrumenty finansowe klasyfikowane jako utrzymywane do terminu wymagalności</b>	<b>(1 364 635,36)</b>	<b>341 681,28</b>	<b>(21 420 448,22)</b>
- denominowane w PLN	(1 153 272,30)	-	-
- denominowane w EUR	(259 439,88)	365 079,00	(11 073 828,49)
- denominowane w USD	48 076,82	(23 397,72)	(10 346 619,73)
<b>Dłużne instrumenty finansowe klasyfikowane jako dostępne do sprzedaży</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(3 324 226,39)</b>
- denominowane w EUR	-	-	(3 324 226,39)
<b>Lokaty bankowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(8 805,01)</b>
- denominowane w USD	-	-	(8 805,01)
<b>Razem</b>	<b>(1 364 635,36)</b>	<b>341 681,28</b>	<b>(24 753 479,62)</b>

	Wynik z tyt. wyceny do skorygowanej ceny nabycia za rok obrotowy 01.01.2016-31.12.2016	Różnice kursowe	
		Zrealizowane	Niezrealizowane
<b>Dłużne instrumenty finansowe klasyfikowane jako utrzymywane do terminu wymagalności</b>	<b>(1 317 189,80)</b>	<b>(95 340,51)</b>	<b>9 532 195,55</b>
- denominowane w PLN	(1 103 578,34)	-	-
- denominowane w EUR	(101 802,47)	235 047,00	7 095 573,52
- denominowane w USD	(111 808,99)	(330 387,51)	2 436 622,03
<b>Dłużne instrumenty finansowe klasyfikowane jako dostępne do sprzedaży</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 153 461,57</b>
- denominowane w EUR	-	-	2 153 461,57
<b>Lokaty bankowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(856 156,36)</b>
- denominowane w USD	-	-	(847 051,98)
- denominowane w EUR	-	-	(9 104,38)
<b>Razem</b>	<b>(1 317 189,80)</b>	<b>(95 340,51)</b>	<b>10 829 500,76</b>

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

	<u>01.01.2017</u> <u>-31.12.2017</u>	<u>01.01.2016</u> <u>-31.12.2016</u>
<b>Przychody finansowe</b>		
Odsetki:	15 246 978,37	16 412 018,71
- odsetki otrzymane w roku obrotowym dotyczące instrumentów finansowych	16 696 694,63	16 137 588,21
- wynik z tyt. wyceny do skorygowanej ceny nabycia instrumentów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności	(1 364 635,36)	(1 317 189,80)
- odwrócenie odsetek naliczonych od dłużnych instrumentów finansowych klasyfikowanych jako dostępne do sprzedaży	(1 598 015,89)	-
- odsetki naliczone od dłużnych instrumentów finansowych klasyfikowanych jako dostępne do sprzedaży	1 506 369,10	1 598 015,89
- odsetki otrzymane w roku obrotowym od środków pieniężnych z bieżących rachunków bankowych	7 088,53	318,12
- odwrócenie odsetek od lokat terminowych naliczonych w poprzednim roku obrotowym	(681,34)	(7 395,05)
- odsetki od lokat terminowych naliczone w roku obrotowym	158,70	681,34
Zysk ze zbycia inwestycji dostępnych do sprzedaży	-	-
Inne:	-	12 958 801,57
- niezrealizowane różnice kursowe	-	10 815 739,75
- zrealizowane różnice kursowe	-	2 143 061,82
<b>Przychody finansowe razem</b>	<b>15 246 978,37</b>	<b>29 370 820,28</b>
<b>Koszty finansowe</b>		
Odsetki od zobowiązań za zwłokę oraz odsetki budżetowe	-	23,60
Inne	25 227 810,20	-
- niezrealizowane różnice kursowe	24 830 037,36	-
- zrealizowane różnice kursowe	397 772,84	-
<b>Koszty finansowe razem</b>	<b>25 227 810,20</b>	<b>23,60</b>

**6.d. Różnice kursowe**

	<u>01.01.2017</u> <u>-31.12.2017</u>	<u>01.01.2016</u> <u>-31.12.2016</u>
<b>Niezrealizowane dodatnie (ujemne) różnice kursowe wg kategorii aktywów:</b>		
Dłużne instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży	(3 324 226,39)	2 153 461,57
Dłużne instrumenty finansowe utrzymywane do terminu wymagalności:	(21 420 448,22)	9 532 195,55
- długoterminowe dłużne instrumenty finansowe	(19 385 592,07)	9 042 785,75
- krótkoterminowe dłużne instrumenty finansowe	(2 034 856,15)	489 409,80
Lokaty bankowe	(8 805,01)	(856 156,36)
Bieżące rachunki bankowe	(76 557,74)	(13 761,01)
<b>Niezrealizowane różnice kursowe razem</b>	<b>(24 830 037,36)</b>	<b>10 815 739,75</b>

**Fundacja Auschwitz-Birkenau**

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku

**Zrealizowane dodatnie (ujemne) różnice kursowe wg kategorii aktywów:**

Dłużne instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży	-	-
Dłużne instrumenty finansowe utrzymywane do terminu wymagalności:	341 681,28	(95 340,51)
- długoterminowe dłużne instrumenty finansowe	(23 397,72)	(330 387,51)
- krótkoterminowe dłużne instrumenty finansowe	365 079,00	235 047,00
Bieżące rachunki bankowe	(739 052,58)	2 238 934,30
Rozrachunki z pracownikami	(401,54)	(531,97)
<b>Zrealizowane różnice kursowe razem</b>	<b>(397 772,84)</b>	<b>2 143 061,82</b>

**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 w EUR, USD i PLN, które są także walutami największych darowizn. Fundacja nie traktuje zmian w kursach walut jako kryterium dla podejmowania decyzji inwestycyjnych.

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

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

Jednostka ogranicza ryzyko stopy procentowej poprzez inwestowanie głównie w instrumenty dłużne oparte o stałą stopę procentową. Jedynym 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, oraz obligacje wyemitowane przez mBank oparte w całości o zmienną stopę procentową.

**8. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych**

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne:</b>		
- koszty usług księgowych	165 000,00	172 000,00
- koszty usług audytowych	73 800,00	73 800,00
- koszty usług bankowych	21,18	6,93
<b>Razem rozliczenia międzyokresowe bierne niebędące rezerwami</b>	<b><u>238 821,18</u></b>	<b><u>245 806,93</u></b>
	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne:</b>		
- darowizny należne od podmiotu świadczącego na rzecz Fundacji usługi księgowe	477 615,16	658 547,24
- darowizny należne od podmiotu świadczącego na rzecz Fundacji usługi audytowe	73 800,00	73 800,00
- domena	1 446,56	1 387,87
- składki na ubezpieczenie członków Zarządu	1 643,82	1 643,82
- składki na ubezpieczenie majątku	612,25	942,57
- składki na ubezpieczenie podróży	141,17	147,76
- prenumerata	299,09	279,80
<b>Razem rozliczenia międzyokresowe czynne</b>	<b><u>555 558,05</u></b>	<b><u>736 749,06</u></b>

**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

**Razem fundusz statutowy na dzień 31 grudnia 2017 roku** **419 517 521,28**

Fundusz statutowy z uwzględnieniem darowizn otrzymanych w 2017 roku po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za bieżący rok obrotowy wynosić będzie 435 287 349,80 złotych.

Wszystkie środki otrzymane przez Fundację w ramach darowizn zostały zainwestowane w instrumenty dłużne, podobnie jak większość dodatkowych środków pochodzących z zysków wypracowanych przez Fundację w związku z inwestowaniem darowizn (poza gotówką, którą Fundacja dysponuje na pokrycie dotacji dla Muzeum oraz kosztów administracyjnych Fundacji). Łączna wartość powyższych instrumentów dłużnych na dzień bilansowy wynosiła 438 969 644,64 złotych, a szczegółowe informacje dotyczące tej pozycji zostały przedstawione w nocie 3.

Darowizny na Kapitał Wieczysty otrzymane w 2017 roku z podziałem na darczyńców:

Darczyńca	Waluta darowizny	Kwota darowizny w walucie	Kwota darowizny w złotych*
US Department of State	USD	3 000 000,00	12 090 000,00
Filar Pamięci - Frank Lowy	USD	249 957,50	881 750,08
Filar Pamięci - In Honor of the United States Holocaust Memorial Museum dedicated by friends of the Museum	USD	243 633,00	965 950,76
Filar Pamięci - Ronald S. Lauder	USD	230 000,00	825 907,00
Watykan	EUR	99 848,50	422 439,03
Filar Pamięci - Second Generation in Honor of the victims and survivors of the Shoah	USD	63 120,00	246 459,92
Bloomberg Philanthropies	USD	50 000,00	179 545,00
Corinne and Lenny Sands	USD	25 000,00	98 505,00
Sheldon Solow	USD	10 000,00	35 909,00
Słowacja	EUR	2 000,00	8 571,00
Josh Kazdin	USD	1 000,00	3 590,90
Carrie Menkel Meadow	USD	1 000,00	3 590,90
Pozostali	PLN	5 571,10	5 571,10
Pozostali	EUR	480,00	2 038,83
<b>Razem darowizny</b>			<b>15 769 828,52</b>

**Fundacja Auschwitz-Birkenau**

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku

Darowizny na Kapitał Wieczysty otrzymane w 2016 roku z podziałem na darczyńców:

Darczyńca	Waluta darowizny	Kwota darowizny w walucie	Kwota darowizny w złotych*
Republika Francuska	EUR	1 000 000,00	4 322 500,00
Filar Pamięci – Ronald S. Lauder	USD	506 000,00	2 026 727,80
Państwo Izrael	USD	455 570,00	1 837 450,48
Filar Pamięci – In Honor of the United States Holocaust Memorial Museum dedicated by friends of the Museum	USD	386 553,00	1 601 135,69
Arthur Rock	USD	284 073,79	1 198 762,99
Królestwo Norwegii	EUR	250 000,00	1 061 300,00
Filar Pamięci – Elly Kleinman	USD	190 394,00	729 170,94
Filar Pamięci – Second Generation in Honor of the victims and survivors of the Shoah	USD	156 630,00	648 697,73
Filar Pamięci – Toronto Jewish Community	USD	155 412,34	591 788,17
Hedy and Ted Orden	USD	92 000,00	352 341,60
Irlandia	EUR	15 000,00	66 679,50
Pozostali	PLN	4 091,51	4 091,51
Pozostali	EUR	280,00	1 237,07
<b>Razem darowizny</b>			<b>14 441 883,48</b>

\* 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
	<b>24 773 725,72</b>	<b>23 873 058,81</b>	<b>772 271,29</b>	<b>134 844,77</b>	<b>132 728,61</b>	<b>23 738 214,04</b>

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

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

**11. Koszty administracyjne – usługi obce**

	<u>01.01.2017</u>	<u>01.01.2016</u>
	<u>-31.12.2017</u>	<u>-31.12.2016</u>
- usługi księgowe	367 537,16	433 807,50
- usługi bankowe	10 208,34	74 009,17
- usługi audytowe	73 800,00	73 800,00
- wynajem pomieszczeń	59 040,00	59 040,00
- usługi telekomunikacyjne	22 729,36	24 663,93
- usługi IT	24 000,00	24 000,00
- tłumaczenia	14 020,89	11 315,84
- projekt i wykonanie materiałów informacyjnych	3 919,04	8 490,72
- usługi pocztowe, kurierskie, transportowe	6 468,74	4 122,58
- konserwacja, naprawa, remont	2 231,52	1 402,20
- naprawa, przegląd samochodu	2 126,66	1 301,50
- koszty użytkowania samochodu	407,80	73,80
- usługi notarialne i prawne	9,84	-
- pozostałe usługi obce	1 254,59	1 152,00
<b>Razem</b>	<b><u>587 753,94</u></b>	<b><u>717 179,24</u></b>

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

	<u>01.01.2017</u>	<u>01.01.2016</u>
	<u>-31.12.2017</u>	<u>-31.12.2016</u>
- wynagrodzenia członków Zarządu	382 251,50	373 412,35
- wynagrodzenia pozostałych pracowników	418 315,85	352 553,18
- ubezpieczenia społeczne	135 661,59	125 221,02
- świadczenia medyczne	21 326,40	19 948,60
- szkolenia pracowników	990,00	5 820,00
- pozostałe świadczenia dla pracowników	4 526,08	778,00
<b>Razem</b>	<b><u>963 071,42</u></b>	<b><u>877 733,15</u></b>

**13. Koszty administracyjne – pozostałe**

	<u>01.01.2017</u>	<u>01.01.2016</u>
	<u>-31.12.2017</u>	<u>-31.12.2016</u>
- podróże służbowe	183 068,71	170 192,97
- spotkania organów nadzorczych	24 379,05	23 433,66
- koszty reprezentacji	8 531,97	6 412,06
- ubezpieczenia majątkowe	3 667,71	4 569,26
- ubezpieczenia osobowe	549,59	822,49
- prenumerata	1 001,90	-
- pozostałe	3 829,41	769,20
<b>Razem</b>	<b><u>225 028,34</u></b>	<b><u>206,199,64</u></b>

#### **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. 2016, poz. 1888).

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 bieżącym roku obrotowym w wysokości 3 999 złotych.

Fundacja planuje ponieść w następnym roku nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 4 207,00 złotych.

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

Według obowiązującej na dzień bilansowy tabeli NBP 251/A/NBP/2017 z dnia 29 grudnia 2017 roku, kurs przyjęty do wyceny walutowych rozrachunków i środków pieniężnych wynosił: 1 EUR = 4,1709 PLN, 1 USD = 3,4813 PLN.

Według obowiązującej na dzień bilansowy tabeli NBP 252/A/NBP/2016 z dnia 30 grudnia 2016 roku, kurs przyjęty do wyceny walutowych rozrachunków i środków pieniężnych wynosił: 1 EUR = 4,4240 PLN, 1 USD = 4,1793 PLN.

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

Na koniec roku obrotowego zakończonego 31 grudnia 2017 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 382,2 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 2017 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.

**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 2017 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>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
- Odsetki faktycznie otrzymane na rachunek bankowy Fundacji. Szczegółowe informacje na temat odsetek zostały zaprezentowane w nocie 6a	16 696 694,63	16 137 588,21
- Zachowanie kasowej wartości Kapitału Wieczystego	3 016 917,66	3 021 453,31
- Odsetki otrzymane pomniejszone o zachowanie kasowej wartości Kapitału Wieczystego	13 679 776,97	13 116 134,90
- Koszty administrowania działalnością statutową (pomniejszone o koszty pokryte darowiznami od usługodawców)	1 356 990,05	1 346 013,46
- Środki dostępne na realizację działań statutowych w formie dotacji dla Państwowego Muzeum Auschwitz-Birkenau w następnym roku	12 322 786,92	11 770 121,44


**Fundacja Auschwitz-Birkenau**

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku

---

- 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%

Zarząd Fundacji:



Podpis

Piotr Cywiński - Prezes Zarządu



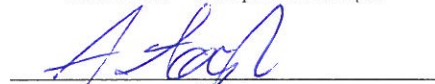
Podpis

Rafał Pióro - Wiceprezes Zarządu



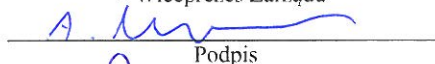
Podpis

Lukasz Rozdeiczek-Kryszkowski  
- Wiceprezes Zarządu



Podpis

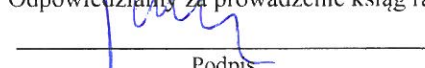
Maciej Antosik - Wiceprezes Zarządu



Podpis

Anna Miszewska - Członek Zarządu  
Dyrektor Generalna

Odpowiedzialny za prowadzenie ksiąg rachunkowych:



Podpis

Deloitte Doradztwo Podatkowe Tokarski i  
Wspólnicy sp. k..

Warszawa, 11 czerwca 2018 roku