

**Stowarzyszenie
Żydowski Instytut Historyczny
w Polsce**

ul. Tłomackie 3/5, 00-090 Warszawa

Sprawozdanie finansowe
za okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

SPIS TREŚCI

I.	OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	3
II.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	4
III.	BILANS.....	9
IV.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	10
V.	INFORMACJA DODATKOWA	11

I. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Stosownie do art. 52 ust 1, art. 46 ust. 5 pkt 6, art. 47 ust. 4 pkt 6, art. 48 ust. 5 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tekst jednolity Dz. U. z 2026 r. poz. 522 z poz. zm.) oraz zgodnie z wzorami zamieszczonymi w załączniku nr 6 do w/w ustawy Zarząd Stowarzyszenia Żydowski Instytut Historyczny w Polsce przedstawia sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2025 roku, na które składa się:

1. Wprowadzenie do rocznego sprawozdania finansowego,
2. Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 roku,
3. Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2025 do 31 grudnia 2025 roku,
4. Informacja dodatkowa.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z obowiązującą ustawą o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy organizacji.

Zarząd Stowarzyszenia

Piotr Wiślicki	Przewodniczący
Joanna Fikus	Wiceprzewodniczący
Marek Nowakowski	Skarbnik
Jan Ordyński	Sekretarz
Zygmunt Stępiński	Członek Zarządu
Agnieszka Markiewicz	Członek Zarządu
Maciej Kozłowski	Członek Zarządu
Zuzanna Hertzberg	Członek Zarządu
Kamila Dąbrowska	Członek Zarządu
Kristof Zorde	Członek Zarządu

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych Stowarzyszenia

Małgorzata Zastąpiło

II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Podstawowe dane o Stowarzyszeniu

Nazwa Stowarzyszenia:	Stowarzyszenie Żydowski Instytut Historyczny w Polsce, zwane dalej Stowarzyszeniem
Siedziba i adres :	00-090 Warszawa, ul. Tłomackie nr 3/5
Organ rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Data rejestracji w KRS:	20 czerwca 2001 roku
Numer KRS:	0000020904
Numer NIP:	5260308022
Numer REGON:	000806795

Celem działalności Stowarzyszenia jest:

zachowanie i utrwalanie pamięci o historii i kulturze Żydów polskich oraz ich wkładzie w światową kulturę. Dla osiągnięcia tego celu Stowarzyszenie:

- kultywuje i popularyzuje tradycje Żydów polskich,
- wspiera i popularyzuje badania naukowe w zakresie historii i kultury żydowskiej ze szczególnym uwzględnieniem historii i kultury Żydów polskich,
- prowadzi działalność edukacyjną,
- podejmuje działania na rzecz kształtowania postaw tolerancyjnych w społeczeństwie,
- współpracuje z innymi organizacjami żydowskimi i instytucjami o podobnych celach działania w kraju i na świecie,
- dąży do pozyskania przedstawicieli nauki i działaczy kultury w kraju i za granicą do realizacji celów Stowarzyszenia,
- szerzy wiedzę o dorobku Towarzystwa Krzewienia Nauk Judaistycznych, Głównej Biblioteki Judaistycznej JIWO w Wilnie i Centralnej Żydowskiej Komisji Historycznej.

Stowarzyszenie realizuje swoje cele poprzez:

- gromadzenie i przechowywanie obiektów związanych z historią i kulturą Żydów polskich,
- konserwację, dokumentację i katalogowanie obiektów kultury materialnej Żydów polskich,
- inicjowanie badań,
- organizowanie kursów edukacyjnych dla środowisk polskich i zagranicznych,
- organizowanie nauki języków żydowskich,
- działalność wydawniczą o charakterze naukowym, edukacyjnym i popularyzatorskim,
- ścisłe współdziałanie z Żydowskim Instytutem Historycznym im. E. Ringelbluma zwanym dalej „Instytutem”, polegające w szczególności na wszechstronnym wspieraniu działalności Instytutu oraz wymianie informacji i doświadczeń,
- udostępnienie Instytutowi na podstawie umowy depozytu bądź użyczenia zbiorów muzealnych, bibliotecznych i archiwalnych stanowiących własność Stowarzyszenia, jak

- również użyczenie powierzchni w nieruchomości położonej przy ul. Tłomackie 3/5 w Warszawie, będącej siedzibą Stowarzyszenia oraz stanowiącej własność Stowarzyszenia,
- wspieranie działalności Muzeum Historii Żydów Polskich Polin, którego Stowarzyszenie jest inicjatorem i współzałożycielem, zarówno poprzez realizowanie uprawnień Stowarzyszenia wynikających z umów założycielskich Muzeum oraz ze Statutu Muzeum, jak również realizację innych obowiązków, które Stowarzyszenie przyjęło na siebie w tych umowach,
 - wspieranie działalności organizacji realizujących cele tożsame lub podobne do celów działalności Stowarzyszenia poprzez pozyskiwanie środków finansowych od darczyńców na wspólnie realizowane projekty, przekazywanie środków finansowych, pomoc merytoryczną oraz udzielanie konsultacji,
 - inicjowanie powstania stowarzyszeń i fundacji wspierających działania Stowarzyszenia w kraju i poza granicami.

Czas trwania działalności Stowarzyszenia

Czas trwania działalności Stowarzyszenia Żydowski Instytut Historyczny w Polsce jest w myśl statutu Stowarzyszenia nieoznaczony.

Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Roczne sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia Żydowski Instytut Historyczny w Polsce obejmuje okres od 1 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 roku. Natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.

Kontynuacja działalności

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania przez Stowarzyszenie działalności statutowej. Nie są znane okoliczności i zdarzenia, które wskazywałyby na poważne zagrożenie działalności organizacji. W wyniku wojny Iranu ze Stanami Zjednoczonymi, Izraelem i krajami ościennymi zwiększyła się cena ropy naftowej na światowych rynkach, co może doprowadzić do światowego kryzysu gospodarczego co skutkować może zmniejszeniem wpływów finansowych Stowarzyszenia. Jednocześnie na świecie (w tym również w Polsce) utrzymuje się wysoki poziom nastrojów antyizraelskich i antysemitycznych, co może prowadzić do ograniczenia możliwości pozyskania nowych donatorów. Kierownictwo Stowarzyszenia podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić negatywne skutki dla organizacji.

Przyjęte przez Stowarzyszenie zasady (polityka) rachunkowości

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki, takie jak stowarzyszenia, działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2026 r. poz. 522 z poz. zm.) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

1. Zastosowane uproszczenia

- zgodnie z art. 3 ust. 6 ustawy o rachunkowości Stowarzyszenie dokonuje klasyfikacji umów leasingu według zasad określonych w przepisach podatkowych,
- zgodnie z art. 28b ustawy o rachunkowości Stowarzyszenie nie stosuje przepisów wykonawczych do ustawy o rachunkowości w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych,
- zgodnie z art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości Stowarzyszenie nie ustala aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Stowarzyszenie Żydowski Instytut Historyczny w Polsce jest organizacją pożytku publicznego.

2. Przychody i koszty

Do przychodów z działalności statutowej zalicza się otrzymane środki pieniężne i inne aktywa finansowe ze źródeł określonych odrębnymi przepisami prawa i statutem, w tym otrzymane składki członkowskie, nieodpłatnie otrzymane składniki majątku, dotacje i subwencje. Do innych przychodów zaliczane są między innymi zyski ze sprzedaży składników majątku oraz przychody finansowe.

Do kosztów działalności zalicza się koszty związane z realizacją zadań statutowych, w tym także świadczenia określone statutem. Za koszty uważa się również koszty administracyjne, a w szczególności wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników i innych osób, odpisy amortyzacyjne środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, zużycie materiałów i energii, usługi obce oraz pozostałe koszty o charakterze administracyjnym.

3. Odsetki

Przychody odsetkowe są ujmowane w momencie ich naliczania (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej).

4. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarza metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych:

Inne 50%

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez Stowarzyszenie weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

5. Środki trwałe

Środki trwałe wycenia się w księgach w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia (wartość początkowa), pomniejszanych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszania do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegające na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania.

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

Budynki i budowle	2,50%
Urządzenia techniczne i maszyny	10-30%
Zbiory muzealne i biblioteczne	nie podlegają amortyzacji i są wykazywane w ewidencji pozabilansowej

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez Stowarzyszenie weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, o wartości początkowej nieprzekraczającej jednostkowo kwoty 3.500,00 zł odpisuje się w miesiącu ich zakupu w koszty działalności.

6. Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku wyników. W przypadku, gdy skutki uprzednio dokonanego przeszacowania aktywów ujęto, jako fundusz z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego funduszu, a pozostała część straty jest odnoszona na rachunek wyników.

7. Należności, roszczenia i zobowiązania inne niż zaklasyfikowane, jako aktywa i zobowiązania finansowe

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski

8. Rozliczenia międzyokresowe

Stowarzyszenie dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

9. Różnice kursowe

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, z wyjątkiem inwestycji długoterminowych oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Do wyceny pozycji bilansu wyrażonych w walutach obcych przyjęto następujące kursy:

31-12-2024	31-12-2025
EUR 4,2730	EUR 4,2267
USD 4,1012	USD 3,6016

10. Wycena aktywów finansowych (inwestycje długoterminowe)

Obligacje długoterminowe wyceniane są w wartości godziwej, skutki wyceny odnoszone są na kapitał z aktualizacji wyceny lub koszty finansowe w zależności od wcześniejszych odpisów na kapitał z aktualizacji wyceny. Obligacje krótkoterminowe wyceniane są w wartości godziwej, skutki wyceny odnoszone są w przychody lub koszty finansowe w zależności o wartości na dzień wyceny.

III. BILANS

Bilans STOWARZYSZENIA ŻYDOWSKI INSTYTUT HISTORYCZNY w POLSCE
z siedzibą w Warszawie sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 roku

AKTYWA	Stan na 31 grudnia 2024	Stan na 31 grudnia 2025
A Aktywa trwałe	27 346 961,14	25 104 857,24
I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II Rzeczowe aktywa trwałe	5 725 372,63	5 588 555,89
III Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV Inwestycje długoterminowe	21 617 988,51	19 516 301,35
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 600,00	0,00
B Aktywa obrotowe	9 630 482,78	9 589 587,77
I Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	0,00	0,00
II Należności krótkoterminowe	467,90	1 678 857,65
III Inwestycje krótkoterminowe	9 615 888,00	7 892 706,40
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14 126,88	18 023,72
C Należne wpłaty na fundusz podstawowy	0,00	0,00
AKTYWA razem	36 977 443,92	34 694 445,01
PASYWA	Stan na 31 grudnia 2024	Stan na 31 grudnia 2025
A Fundusz własny	36 676 103,21	34 628 071,72
I Fundusz statutowy	8 778 239,02	8 778 239,02
II Pozostałe fundusze	11 559 337,46	10 959 504,25
III Zysk (strata) z lat ubiegłych	16 502 422,80	16 338 526,73
IV Zysk (strata) netto	-163 896,07	-1 448 198,28
B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	301 340,71	66 373,29
I Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II Zobowiązania długoterminowe	3 600,00	0,00
III Zobowiązania krótkoterminowe	247 740,71	16 373,29
IV Rozliczenia międzyokresowe	50 000,00	50 000,00
PASYWA razem	36 977 443,92	34 694 445,01

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat STOWARZYSZENIA ŻYDOWSKI INSTYTUT HISTORYCZNY w POLSCE
z siedzibą w Warszawie sporządzony za okres od 1 stycznia 2025 do 31 grudnia 2025 roku

Rachunek zysków i strat	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2025 roku
A Przychody z działalności statutowej	4 820 905,16	6 865 183,45
I Przychody z nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego	4 820 905,16	6 865 183,45
II Przychody z odpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego	0,00	0,00
III Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B Koszty działalności statutowej	5 138 259,70	8 676 160,60
I Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	5 138 259,70	8 676 160,60
II Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	-317 354,54	-1 810 977,15
D Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00
G Koszty ogólnego zarządu	733 326,86	939 168,77
H Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-1 050 681,40	-2 750 145,92
I Pozostałe przychody operacyjne	13 600,00	0,00
J Pozostałe koszty operacyjne	13 600,35	7,90
K Przychody finansowe	1 557 294,71	2 335 009,07
L Koszty finansowe	670 509,03	1 033 053,53
M Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-163 896,07	-1 448 198,28
N Podatek dochodowy	0,00	0,00
O Zysk (strata) netto (M-N)	-163 896,07	-1 448 198,28

V. INFORMACJA DODATKOWA

- 1) Informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo.

Zgodnie z Umową o Utworzeniu Instytucji Kultury pod nazwą Muzeum Historii Żydów Polskich ("Umowa o Utworzeniu Muzeum") z dnia 25 stycznia 2005 r. Stowarzyszenie jest zobowiązane do corocznego zapewnienia Muzeum Historii Żydów Polskich ("Muzeum") środków w wysokości odpowiadającej co najmniej 6% dotacji podmiotowej przewidzianej w projekcie ustawy budżetowej na prowadzenie działalności Muzeum. W ramach tego zobowiązania Stowarzyszenie pozyskuje i przekazuje Muzeum środki na działalność programową w zakresie: rozwoju i wzbogacania wystawy stałej, poszerzania zbiorów (dzieła sztuki i eksponaty), programów wystawienniczych, edukacyjnych i badawczych, programów artystycznych i innych programów publicznych związanych z kulturą i historią Żydów z Europy Środkowej i Wschodniej.

- 2) Informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administracyjnych, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii.

Nie wystąpiły

- 3) Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.

- a) Nota nr 1 Szczegółowy zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych.
- b) Nota nr 2 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych.
- c) Nota nr 3 Środki pieniężne (Inwestycje krótkoterminowe).
- d) Nota nr 4 Rozliczenia międzyokresowe.
- e) Nota nr 5a Długoterminowe aktywa finansowe (Inwestycje długoterminowe).
- f) Nota nr 5b Krótkoterminowe aktywa finansowe (Inwestycje krótkoterminowe).
- g) Nota nr 6 Zestawienie zmian w kapitałach.

Nota 1 Wartości niematerialne i prawne

Wyszczególnienie	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem wartości niematerialne i prawne
Wartość brutto na początek okresu	573 892,28	573 892,28
Wartość brutto na koniec okresu	573 892,28	573 892,28
Umorzenia na początek okresu	573 892,28	573 892,28
Umorzenia na koniec okresu	573 892,28	573 892,28
Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00

Nota 2 Rzeczowe aktywa trwałe

Wyszczególnienie	1. Środki trwałe							2. Środki trwałe w budowie	Razem rzeczowe aktywa trwałe
		a) grunty (z wyłączeniem gruntów użytkowanych wieczysto)	b) grunty użytkowane wieczysto	c) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	d) urządzenia techniczne i maszyny	e) środki transportu	f) inne środki trwałe		
Wartość brutto na początek okresu	12 077 077,80	0,00	245 295,00	11 472 669,75	190 536,31	0,00	168 576,74	138 645,99	12 215 723,79
Zwiększenia	4 738,00	0,00	0,00	0,00	4 738,00	0,00	0,00	150 000,00	154 738,00
– nabycie	4 738,00				4 738,00			150 000,00	154 738,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	12 081 815,80	0,00	245 295,00	11 472 669,75	195 274,31	0,00	168 576,74	288 645,99	12 370 461,79
Umorzenie na początek okresu	6 490 351,16	0,00	0,00	6 246 238,11	190 536,31	0,00	53 576,74	0,00	6 490 351,16
Zwiększenia	291 554,74	0,00	0,00	286 816,74	4 738,00	0,00	0,00	0,00	291 554,74
– w tym amortyzacja	291 554,74			286 816,74	4 738,00				291 554,74
Umorzenie na koniec okresu	6 781 905,90	0,00	0,00	6 533 054,85	195 274,31	0,00	53 576,74	0,00	6 781 905,90
Wartość netto na początek okresu	5 586 726,64	0,00	245 295,00	5 226 431,64	0,00	0,00	115 000,00	138 645,99	5 725 372,63
Wartość netto na koniec okresu	5 299 909,90	0,00	245 295,00	4 939 614,90	0,00	0,00	115 000,00	288 645,99	5 588 555,89

Grunty użytkowane wieczysto

Stowarzyszenie jest użytkownikiem wieczystym nieruchomości stanowiącej działki nr 4/1 oraz 4/2 o łącznej powierzchni 690 metrów kwadratowych znajdującej się przy ulicy Tłomackie 3/5 dla której Sąd Wieczysty dla Warszawy Mokotowa prowadzi KW nr WA4M/00233715/2.

Środki trwałe nieamortyzowane

Stowarzyszenie nie posiada środków trwałych użytkowanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu operacyjnego.

Zbiory muzealne i biblioteczne

Stowarzyszenie całość posiadanych zbiorów ujmuje w ewidencji pozabilansowej. Zbiory muzealne, archiwalne i biblioteczne oddane są do używania, na podstawie nieodpłatnych umów depozytowych podmiotom:

- Żydowskiemu Instytutowi Historycznemu im. Emanuela Ringelbluma;
- Muzeum Historii Żydów Polskich POLIN.

Nota 3 Środki pieniężne (Inwestycje krótkoterminowe)

Wyszczególnienie	31 grudnia 2024	31 grudnia 2025
Rachunki bankowe PLN	3 754 678,71	7 459 546,34
Rachunki bankowe walutowe	518 169,97	292 105,32
Rachunki inwestycyjne	549 928,98	141 054,74
Inne środki pieniężne (w tym lokaty)	2 000 000,00	0,00
RAZEM	6 822 777,66	7 892 706,40

Łączne saldo inwestycji krótkoterminowych uzgadnia się z uwzględnieniem danych z Noty 5b

Nota 4 Rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	31 grudnia 2024	31 grudnia 2025
Rozliczenia międzyokresowe (aktywa), w tym:	17 726,88	18 023,72
– rozliczenia międzyokresowe kosztów długoterminowe	3 600,00	0,00
– rozliczenia międzyokresowe kosztów krótkoterminowe	14 126,88	18 023,72
Rozliczenia międzyokresowe i rezerwy na zobowiązania (pasywa), w tym:	50 000,00	50 000,00
– rezerwa na zobowiązania (audyt sprawozdania finansowego)	50 000,00	50 000,00
– rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00

Nota 5a Długoterminowe aktywa finansowe (Inwestycje długoterminowe)

Wyszczególnienie	3. Długoterminowe aktywa finansowe			Inwestycje długoterminowe razem
		b) w pozostałych jednostkach		
			– inne papiery wartościowe	
Wartość brutto na początek okresu	21 071 879,23	21 071 879,23	21 071 879,23	21 071 879,23
– w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	5 864 054,48	5 864 054,48	5 864 054,48	5 864 054,48
– nabycie	5 864 054,48	5 864 054,48	5 864 054,48	5 864 054,48
Zmniejszenia	6 799 541,58	6 799 541,58	6 799 541,58	6 799 541,58
– sprzedaż	6 799 541,58	6 799 541,58	6 799 541,58	6 799 541,58
Wartość brutto na koniec okresu	20 136 392,13	20 136 392,13	20 136 392,13	20 136 392,13
Aktualizacja wyceny na początek okresu	546 109,28	546 109,28	546 109,28	546 109,28
Zwiększenia	1 351 822,59	1 351 822,59	1 351 822,59	1 351 822,59
Zmniejszenia	2 518 022,65	2 518 022,65	2 518 022,65	2 518 022,65
Aktualizacja wyceny na koniec okresu	-620 090,78	-620 090,78	-620 090,78	-620 090,78
Wartość netto na początek okresu	21 617 988,51	21 617 988,51	21 617 988,51	21 617 988,51
Wartość netto na koniec okresu	19 516 301,35	19 516 301,35	19 516 301,35	19 516 301,35

Długoterminowe aktywa finansowe (inwestycje długoterminowe) w posiadaniu Stowarzyszenia to głównie polskie obligacje skarbowe oraz obligacje rządu niemieckiego i amerykańskiego. Zmniejszenia wartości inwestycji długoterminowych dotyczyły wykupu obligacji skarbowych natomiast zwiększenia dotyczyły zakupu polskich obligacji skarbowych.

Nota 5b Krótkoterminowe aktywa finansowe (Inwestycje krótkoterminowe)

Wyszczególnienie	3. Krótkoterminowe aktywa finansowe			Inwestycje krótkoterminowe razem
		b) w pozostałych jednostkach		
			– inne papiery wartościowe	
Wartość brutto na początek okresu	2 518 487,26	2 518 487,26	2 518 487,26	2 518 487,26
– w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
– reklasyfikacja	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	2 518 487,26	2 518 487,26	2 518 487,26	2 518 487,26
– sprzedaż	2 518 487,26	2 518 487,26	2 518 487,26	2 518 487,26
– reklasyfikacja	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wyceny na początek okresu	274 623,08	274 623,08	274 623,08	274 623,08
Zwiększenia	26 384,83	26 384,83	26 384,83	26 384,83
Zmniejszenia	301 007,91	301 007,91	301 007,91	301 007,91
Aktualizacja wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek okresu	2 793 110,34	2 793 110,34	2 793 110,34	2 793 110,34
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00

Krótkoterminowe aktywa finansowe (inwestycje krótkoterminowe) w posiadaniu Stowarzyszenia to polskie obligacje skarbowe. Zmniejszenia wartości inwestycji krótkoterminowych dotyczyły wykupu obligacji skarbowych w terminie ich zapadalności.

Nota 6 Zestawienie zmian w kapitałach stan na 31 grudnia 2025 roku

Rodzaj kapitału	Stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na koniec roku
Fundusz statutowy Stowarzyszenia	8 778 239,02	0,00	0,00	8 778 239,02
Główny Kapitał Żelazny Stowarzyszenia	10 200 000,00	0,00	0,00	10 200 000,00
Kapitał z aktualizacji wyceny długoterminowych aktywów finansowych	1 359 337,46	1 078 256,26	1 678 089,47	759 504,25
Rozliczenie wyniku finansowego Stowarzyszenia z lat ubiegłych	16 502 422,80	0,00	163 896,07	16 338 526,73
Wynik finansowy	-163 896,07	1 448 198,28	163 896,07	-1 448 198,28
RAZEM	36 676 103,21	2 526 454,54	2 005 881,61	34 628 071,72

4) Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych.

- a) Nota nr 7 Struktura zrealizowanych przychodów.
- b) Nota nr 8 Struktura poniesionych kosztów.
- c) Nota nr 9 Koszty działalności według rodzaju.
- d) Nota nr 10 Struktura zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł.

Nota 7 Struktura zrealizowanych przychodów

Wyszczególnienie	Przychody roku 2024	Przychody roku 2025
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	4 820 905,16	6 865 183,45
II. Pozostałe przychody operacyjne	13 600,00	0,00
III. Przychody finansowe	1 557 294,71	2 335 009,07
RAZEM	6 391 799,87	9 200 192,52

Nota 8 Struktura poniesionych kosztów

Wyszczególnienie	Koszty roku 2024	Koszty roku 2025
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	5 138 259,70	8 676 160,60
II. Koszty administracyjne, z tego:	733 326,86	939 168,77
a) Zużycie materiałów i energii	8 547,73	7 389,85
b) Usługi obce	178 725,78	238 498,93
c) Podatki i opłaty	0,00	0,00
d) Wynagrodzenia oraz ubez. społ. i inne	245 841,74	394 767,06
e) Amortyzacja	286 816,75	291 554,74
f) Pozostałe koszty	13 394,86	6 958,19
III. Pozostałe koszty operacyjne	13 600,35	7,90
IV. Koszty finansowe	670 509,03	1 033 053,53
RAZEM	6 555 695,94	10 648 390,80

Na koszty finansowe Stowarzyszenia składają się wycena długoterminowych instrumentów finansowych w wartości godziwej na koniec roku, koszty zarządzania portfelem inwestycyjnym oraz ujemne różnice kursowe.

Nota 9 Koszty działalności według rodzaju

Wyszczególnienie	Koszty roku 2024	Koszty roku 2025
I. Amortyzacja	286 816,75	291 554,74
II. Zużycie materiałów i energii	24 554,41	10 892,62
III. Usługi obce	1 056 262,64	999 704,40
IV. Podatki i opłaty	11 930,65	6 816,98
V. Wynagrodzenia	911 247,23	935 448,96
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	153 834,59	186 558,96
VII. Pozostałe koszty	3 426 940,29	7 184 352,71
RAZEM	5 871 586,56	9 615 329,37

Nota 10 Struktura zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł

Wyszczególnienie	Przychody roku 2024	Przychody roku 2025
I. Przychody z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych	223 353,00	90 312,00
II. Przychody ze źródeł publicznych, w tym:	326 000,28	82 163,00
1) ze środków budżetu państwa	326 000,28	82 163,00
2) ze środków budżetu jednostek samorządu terytorialnego	0,00	0,00
III. Przychody ze źródeł prywatnych, w tym:	4 000 842,00	4 723 824,86
1) ze składek członkowskich	5 650,00	5 750,00
2) z darowizn osób fizycznych	89 164,39	346 720,11
3) z darowizn osób prawnych	3 906 027,61	4 371 354,75
IV. Z innych źródeł, w tym:	1 841 604,59	4 303 892,66
1) zwrot podatku VAT	0,00	0,00
2) przychody finansowe	1 557 294,71	2 335 009,07
3) zwrot niewykorzystanych dotacji/grantów	270 709,88	1 968 883,59
4)inne	13 600,00	0,00
RAZEM	6 391 799,87	9 200 192,52

5) Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego.

Fundusz statutowy Stowarzyszenia w roku 2025 nie został zmieniony.

6) Jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposoby wydatkowania środków pochodzących z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych.

Nota 11 Przychody i koszty z tytułu 1,5%

Pochodzące z 1,5% PIT	Kwota
Kwota uzyskana i niewydatkowana w latach ubiegłych	204 412,70
Kwota uzyskana w roku obrotowym	90 312,00
Kwota wydatkowana w roku obrotowym	60 896,38
RAZEM	233 828,32

7) Inne informacje niż wymienione w pkt 1-7, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki.

Realizując cele statutowe Stowarzyszenie współpracuje przy wspólnie realizowanych projektach z Muzeum Historii Żydów Polskich POLIN, Żydowskim Instytutem Historycznym im. Emanuela Ringelbluma oraz innymi organizacjami, których celem jest zachowanie i utrwalenie historii i kultury Żydów polskich oraz ich wkładzie w światową kulturę. Niewykorzystane środki dedykowane danemu projektowi są zwracane Stowarzyszeniu po zakończeniu jego realizacji i przeznaczone na kolejne projekty. Niewykorzystane środki zwiększają przychody statutowe.

W dniu 12 czerwca 2022 r. Walne Zgromadzenie Członków Stowarzyszenia w ślad za zmianą statutu jaka nastąpiła w 2021 r. podjęło decyzję o wyodrębnieniu funduszu pod nazwą „Główny Kapitał Żelazny Stowarzyszenia Żydowski Instytut Historyczny w Polsce” oraz przeznaczeniu na niego kwoty 10 200 000 zł pochodzących z wypracowanego zysku Stowarzyszenia za lata ubiegłe. Jednocześnie Walne Zgromadzenie zatwierdziło dokument p.n. „Ramowa struktura lokowania Głównego Kapitału Żelaznego Stowarzyszenia Żydowski Instytut Historyczny w Polsce” stanowiącą politykę inwestycyjną dla wyodrębnionych środków.

Zarząd Stowarzyszenia

Piotr Wiślicki	Przewodniczący
Joanna Fikus	Wiceprzewodniczący
Marek Nowakowski	Skarbnik
Jan Ordyński	Sekretarz
Zygmunt Stępiński	Członek Zarządu
Agnieszka Markiewicz	Członek Zarządu
Maciej Kozłowski	Członek Zarządu
Zuzanna Hertzberg	Członek Zarządu
Kamila Dąbrowska	Członek Zarządu
Kristof Zorde	Członek Zarządu

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych Stowarzyszenia

Małgorzata Zastąpiło

Stosownie do art. 52 ust. 1, art. 46 ust. 5 pkt 6., art. 47 ust. 4 pkt. 6, art. 48 ust. 5 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz. U. z 2026 r. poz. 522 z poz. zm.) sprawozdanie zostało sporządzone i podpisane przez Małgorzatę Zastąpiło.

Sprawozdanie zostało podpisane elektronicznie przez Przewodniczącego Zarządu oraz Wiceprzewodniczącego Zarządu Stowarzyszenia.

Pozostali Członkowie Zarządu Stowarzyszenia składają oświadczenie do sprawozdania finansowego za rok 2025.

Warszawa, dnia 02.06.2026 r.