



**Stowarzyszenie Żydowski Instytut
Historyczny w Polsce**

**Opinia i Raport
Niezależnego Biegłego Rewidenta
Rok obrotowy kończący się
31 grudnia 2015 r.**

Opinia zawiera 2 strony
Raport uzupełniający zawiera 9 stron
Opinia niezależnego biegłego rewidenta
oraz raport uzupełniający
z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się
31 grudnia 2015 r.

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA



KPMG Audyt
Spółka z ograniczoną
odpowiedzialnością sp.k.
ul. Inflancka 4A
00-189 Warszawa
Poland

Telefon +48 22 528 11 00
Fax +48 22 528 10 09
E-mail kpmg@kpmg.pl
Internet www.kpmg.pl

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Walnego Zgromadzenia Stowarzyszenia Żydowski Instytut Historyczny w Polsce

Opinia o sprawozdaniu finansowym

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Stowarzyszenia Żydowski Instytut Historyczny w Polsce z siedzibą w Warszawie, ul. Tłomackie 3/5 („Stowarzyszenie”), na które składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 r., rachunek wyników za rok obrotowy kończący się tego dnia oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Odpowiedzialność Zarządu oraz Komisji Rewizyjnej

Zarząd jednostki jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych, sporządzenie i rzetelną prezentację tego sprawozdania finansowego zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późniejszymi zmianami) („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa. Zarząd jednostki jest odpowiedzialny również za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną, aby sporządzane sprawozdania finansowe były wolne od nieprawidłowości powstałych wskutek celowych działań lub błędów.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości, Zarząd Stowarzyszenia oraz członkowie Komisji Rewizyjnej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w tej ustawie.

Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta

Naszym zadaniem jest, w oparciu o przeprowadzone badanie, wyrażenie opinii o tym sprawozdaniu finansowym oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień rozdziału 7 ustawy o rachunkowości oraz krajowych standardów rewizji finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania wydanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rewizji Finansowej i Usług Atestacyjnych (IAASB). 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 i księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia są wolne od istotnych nieprawidłowości.

Badanie polega 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 istotnych nieprawidłowości w sprawozdaniu finansowym na skutek celowych działań lub błędów. Przeprowadzając ocenę tego ryzyka bierzemy pod uwagę kontrolę wewnętrzną związaną ze sporządzeniem oraz rzetelną prezentacją sprawozdania finansowego 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 Zarząd jednostki oraz ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii z badania.

Opinia

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia Żydowski Instytut Historyczny w Polsce przedstawia rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową Stowarzyszenia na dzień 31 grudnia 2015 r. oraz wynik finansowy za rok obrotowy kończący się tego dnia, zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej określonymi w ustawie o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisach wykonawczych, jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Stowarzyszenia oraz zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych, we wszystkich istotnych aspektach, ksiąg rachunkowych.

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



Anna Budzisz
Kluczowy biegły rewident
Nr ewidencyjny 11120



Mirosław Matusik
Komandytariusz, Pełnomocnik

9 maja 2016 r.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

STOWARZYSZENIE ŻYDOWSKI INSTYTUT HISTORYCZNY W POLSCE

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2015 R.**

Stowarzyszenie Żydowski Instytut Historyczny w Polsce
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2015 r.

SPIS TREŚCI

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	3
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	4
BILANS	9
RACHUNEK WYNIKÓW	11
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	12

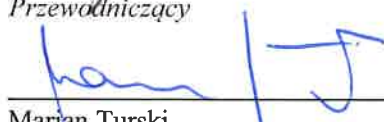
Stowarzyszenie Żydowski Instytut Historyczny w Polsce
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2015 r.

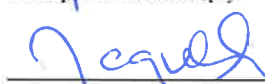
OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późniejszymi zmianami) Zarząd Stowarzyszenia Żydowski Instytut Historyczny w Polsce ("Stowarzyszenie") przedstawia sprawozdanie finansowe, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 16.136.603,29 złotych;
- 3) rachunek wyników za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r. wykazujący wynik finansowy ogółem w kwocie 4.744.695,00 złotych;
- 4) dodatkowe informacje i objaśnienia.


Piotr Wiślicki
Przewodniczący


Marian Turski
Wiceprzewodniczący

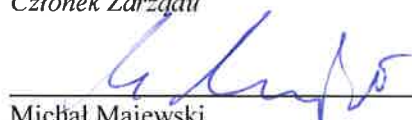

Jan Jagielski
Skarbnik

Jan Doktor
Sekretarz




Krzysztof Rozen
Członek Zarządu


Agnieszka Milbrandt
Członek Zarządu


Michał Majewski
Członek Zarządu


Barbara Kirshenblatt-Gimblett
Członek Zarządu


Małgorzata Tarnowska
Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Warszawa, 9 maja 2016 r.

Stowarzyszenie Żydowski Instytut Historyczny w Polsce

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. Dane identyfikujące Stowarzyszenie

1. 1 Nazwa Stowarzyszenia

Stowarzyszenie Żydowski Instytut Historyczny w Polsce, zwane dalej Stowarzyszeniem.

1. 2 Siedziba Stowarzyszenia

ul. Tłomackie nr 3/5
00-090 Warszawa

1. 3 Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym

Siedziba sądu: Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Data: 20 czerwca 2001 r.

Numer rejestru: KRS 0000020904

1. 4 Podstawowy przedmiot i czas działalności Stowarzyszenia

Przedmiotem działalności Stowarzyszenia zgodnie ze statutem Stowarzyszenia jest między innymi:

- gromadzenie i przechowywanie obiektów związanych z historią i kulturą Żydów Polskich,
- konserwacje, dokumentacje i katalogowanie obiektów kultury materialnej Żydów Polskich,
- inicjowanie powstania stowarzyszeń i fundacji wspierających działania Stowarzyszenia w kraju i poza granicami,
- organizowanie kursów edukacyjnych dla środowisk polskich i zagranicznych,
- organizowanie nauki języków żydowskich,
- działalność wydawnicza o charakterze naukowym, edukacyjnym i popularyzatorskim,
- ściśle współdziałanie z Żydowskim Instytutem Historycznym im. E. Ringelbluma - Instytutem Naukowo Badawczym (Instytut), polegająca w szczególności na wszechstronnym wspieraniu działalności Instytutu oraz wymianie informacji i doświadczeń,
- inicjowanie badań, udostępnianie Instytutowi zbiorów muzealnych, bibliotecznych i archiwalnych, miejsca na siedzibę w pomieszczeniach budynku przy Tłomackiej 3/5 w Warszawie.
- wspieranie działalności Muzeum Historii Żydów Polskich, którego Stowarzyszenie jest inicjatorem i współzałożycielem, zarówno poprzez realizowanie uprawnień Stowarzyszenia wynikających z umów założycielskich dotyczących Muzeum, jak również poprzez przekazywanie otrzymywanych na ten cel dotacji i darowizn oraz wykonywanie innych obowiązków, które Stowarzyszenie przyjęło na siebie w tych umowach.

Stowarzyszenie zostało utworzone na czas nieokreślony.

1. 5 Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r., natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r.

Stowarzyszenie Żydowski Instytut Historyczny w Polsce

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. 6 *Założenie kontynuacji działalności*

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Stowarzyszenie działalności.

Dalsza działalność Stowarzyszenia będzie skupiała się na działalności określonej statutem - przede wszystkim będzie to: wspieranie i współrealizowanie działalności programowej Muzeum POLIN i innych projektów realizowanych przy współudziale Muzeum, Stowarzyszenia i innych organizacji; wspieranie działalności Żydowskiego Instytutu Historycznego im. E. Ringelbluma oraz wspieranie inicjatyw związanych z działalnością statutową Stowarzyszenia przez Komisję Grantową.

2. *Znaczące zasady rachunkowości*

Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując poniżej opisane zasady rachunkowości:

2. 1 *Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego*

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 2013 r. poz. 330 z późniejszymi zmianami).

Przyjęte przez Stowarzyszenie zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

W celu zachowania porównywalności prezentacji w rachunku wyników, dokonano zmian prezentacji danych porównawczych, w stosunku do zatwierdzonego sprawozdania za rok 2014.

2. 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 statutowe, nieodpłatnie otrzymane składniki majątku, a także 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 lub umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, zużycie materiałów i energii, usługi obce oraz pozostałe koszty o charakterze administracyjnym.

Różnica pomiędzy przychodami i kosztami, o których mowa powyżej, ustalona w rachunku wyników, zwiększa odpowiednio przychody lub koszty w następnym roku obrotowym; różnicę dodatnią można zaliczyć na zwiększenie funduszu statutowego.

Stowarzyszenie Żydowski Instytut Historyczny w Polsce

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. 3 *Odsetki*

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

2. 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 jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

2. 5 *Środki trwałe*

Środki trwałe wycenia się w księgach w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia (wartość początkowa), pomniejszonych 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 ulepszenia 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, polegającego 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.	

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

Środki trwałe o wartości poniżej 3.500 tys. złotych odpisywane są jednorazowo w koszty bezpośrednio po ich wydaniu do użytkowania i ujmowane w ewidencji pozabilansowej.

Stowarzyszenie Żydowski Instytut Historyczny w Polsce

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. 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.

2. 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 do 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.

2. 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.

Stowarzyszenie Żydowski Instytut Historyczny w Polsce

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. 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, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Do wyceny pozycji bilansu wyrażonych w walutach obcych, przyjęto następujące kursy (w zł):

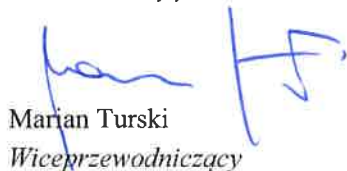
	31.12.2015	31.12.2014
EUR	4,2615	4,2623
USD	3,9011	3,5072
GBP	5,7862	5,4648
CHF	3,9394	3,5447
UAH	0,1622	0,2246



Piotr Wiślicki
Przewodniczący



Krzysztof Rozen
Członek Zarządu



Marian Turski
Wiceprzewodniczący



Agnieszka Milbrandt
Członek Zarządu

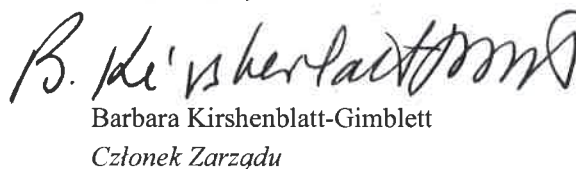


Jan Jagielski
Skarbnik



Michał Majewski
Członek Zarządu

Jan Doktor
Sekretarz



Barbara Kirshenblatt-Gimblett
Członek Zarządu



Małgorzata Tarnowska
Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Warszawa, 9 maja 2016 r.

Stowarzyszenie Żydowski Instytut Historyczny w Polsce
Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

AKTYWA	Nota	31.12.2015	31.12.2014
Aktywa trwałe		8.205.972,13	8.459.022,69
Wartości niematerialne i prawne	1.1	29.750,00	-
Rzeczowe aktywa trwałe	2.1	8.176.222,13	8.459.022,69
Aktywa obrotowe		7.930.631,16	8.134.798,29
Zapasy	3		
Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych		14.250,00	-
Należności krótkoterminowe	4.1	66.073,89	106.178,97
Inwestycje krótkoterminowe			
Środki pieniężne	5.1	7.850.307,27	8.028.619,32
		<u>7.850.307,27</u>	<u>8.028.619,32</u>
AKTYWA RAZEM		<u>16.136.603,29</u>	<u>16.593.820,98</u>

Stowarzyszenie Żydowski Instytut Historyczny w Polsce

Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

PASYWA

Fundusze własne

	Nota	31.12.2015	31.12.2014
Fundusz statutowy	6.1	10.753.611,57	10.753.611,57
Wynik finansowy netto za rok obrotowy			
Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)		4.744.695,00	4.317.893,28
		<u>15.498.306,57</u>	<u>15.071.504,85</u>

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

638.296,72 1.522.316,13

Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne

Inne zobowiązania	7.1	136.574,48	612.040,13
		<u>136.574,48</u>	<u>612.040,13</u>

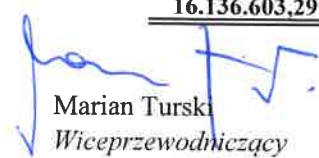
Rozliczenia międzyokresowe

Inne rozliczenia międzyokresowe	8.1	501.722,24	910.276,00
		<u>501.722,24</u>	<u>910.276,00</u>

PASYWA RAZEM

16.136.603,29 16.593.820,98


Piotr Wiślicki
Przewodniczący


Marian Turski
Wiceprzewodniczący

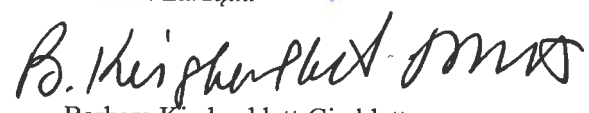

Jan Jagielski
Skarbnik


Agnieszka Milbrandt
Członek Zarządu


Krzysztof Rozen
Członek Zarządu


Michał Majewski
Członek Zarządu

Jan Doktor
Sekretarz


Barbara Kirshenblatt-Gimblett
Członek Zarządu


Małgorzata Tarnowska
Osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych

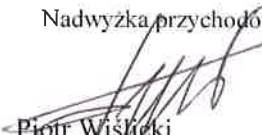
Warszawa, 9 maja 2016 r.

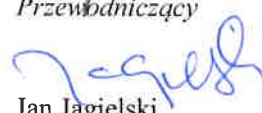
Stowarzyszenie Żydowski Instytut Historyczny w Polsce

Rachunek Wyników

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
Przychody z działalności	9		
Przychody określone statutem		10.666.636,10	50.344.778,11
		<u>10.666.636,10</u>	<u>50.344.778,11</u>
Koszty rodzajowe	10		
Zużycie materiałów i energii		(4.040,61)	(28.850,00)
Usługi obce		(482.423,67)	(41.514.484,39)
Podatki i opłaty		(9.470,12)	(166.695,68)
Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		(1.184.066,36)	(2.626.479,90)
Amortyzacja		(304.647,52)	(296.831,79)
Pozostałe		(4.452.459,43)	(1.758.316,85)
		<u>(6.437.107,71)</u>	<u>(46.391.658,61)</u>
Pozostałe przychody	9	405.896,74	17.213,04
Pozostałe koszty	10	(11.923,24)	(91.165,02)
Przychody finansowe	9	121.193,95	438.728,12
Koszty finansowe	10	(0,84)	(2,36)
Wynik finansowy ogółem, w tym:		<u>4.744.695,00</u>	<u>4.317.893,28</u>
Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)		<u>4.744.695,00</u>	<u>4.317.893,28</u>

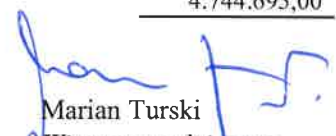

Piotr Wiśniewski
Przewodniczący

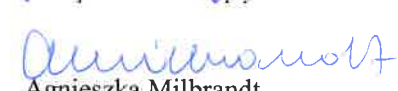

Jan Jagielski
Skarbnik


Krzysztof Rozen
Członek Zarządu

Jan Doktor
Sekretarz

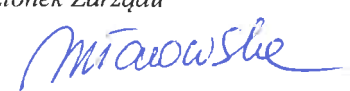
Warszawa, 9 maja 2016 r.


Marian Turski
Wiceprzewodniczący


Agnieszka Milbrandt
Członek Zarządu


Michał Majewski
Członek Zarządu


Barbara Kirshenblatt-Gimblett
Członek Zarządu


Małgorzata Tarnowska

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg
rachunkowych

Stowarzyszenie Żydowski Instytut Historyczny w Polsce
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. Wartości niematerialne i prawne

1. 1 Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto		
01.01.2015	220.847,69	220.847,69
Zwiększenia	42.000,00	42.000,00
31.12.2015	262.847,69	262.847,69
Umorzenie		
01.01.2015	(220.847,69)	(220.847,69)
Zwiększenia	(12.250,00)	(12.250,00)
31.12.2015	(233.097,69)	(233.097,69)
Wartość netto		
01.01.2015	-	-
31.12.2015	29.750,00	29.750,00

Stowarzyszenie Żydowski Instytut Historyczny w Polsce
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. Rzeczowe aktywa trwałe

2. 1 Zmiana stanu środków trwałych

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Inne środki trwałe razem	Inne środki trwałe- grupa 8	-biory biblioteczne	-biory muzealne	Razem
Wartość brutto								
01.01.2015	245.295,00	9.799.855,95	153.125,72	2.044.513,31	14.940,76	958.345,55	1.071.227,00	12.242.789,98
Zwiększenia	-	-	57.996,96	-	-	-	-	57.996,96
Zmniejszenia	-	-	(11.444,82)	(52.698,00)	(4.298,00)	(48.400,00)	-	(64.142,82)
31.12.2015	245.295,00	9.799.855,95	199.677,86	1.991.815,31	10.642,76	909.945,55	1.071.227,00	12.236.644,12
Umorzenie								
01.01.2015	-	(3.658.458,42)	(110.368,11)	(14.940,76)	(14.940,76)	-	-	(3.783.767,29)
Zwiększenia	-	(244.996,40)	(47.401,12)	-	-	-	-	(292.397,52)
Zmniejszenia	-	-	11.444,82	4.298,00	4.298,00	-	-	15.742,82
31.12.2015	-	(3.903.454,82)	(146.324,41)	(10.642,76)	(10.642,76)	-	-	(4.060.421,99)
Wartość netto								
01.01.2015	245.295,00	6.141.397,53	42.757,61	2.029.572,55	-	958.345,55	1.071.227,00	8.459.022,69
31.12.2015	245.295,00	5.896.401,13	53.353,45	1.981.172,55	-	909.945,55	1.071.227,00	8.176.222,13

Stowarzyszenie Żydowski Instytut Historyczny w Polsce

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. 2 *Grunty użytkowane wieczyście*

Stowarzyszenie jest użytkownikiem wieczystym działki o numerze KW 233715 o powierzchni 690 metrów kwadratowych znajdującej się przy ulicy Tłomackie 3/5.

2. 3 *Środki trwale nieamortyzowane*

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

Stowarzyszenie Żydowski Instytut Historyczny w Polsce
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

3. Zapasy

	31.12.2015	31.12.2014
Towary	14.250,00	-
	14.250,00	-

4. Należności krótkoterminowe

4. 1 Struktura należności krótkoterminowych

Podział należności według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty.

Należności z tytułu:	Okres wymagalności				Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku		31.12.2015	31.12.2014
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014		
dostaw i usług	-	25.925,27	-	-	-	25.925,27
zaliczek	-	2.847,67	-	-	-	2.847,67
wynagrodzeń	1.969,89	51.125,51	-	-	1.969,89	51.125,51
dochodzone na drodze sądowej	6.700,00	53.426,77	-	-	6.700,00	53.426,77
innych należności	64.104,00	26.280,52	-	-	64.104,00	26.280,52
Razem	72.773,89	159.605,74	-	-	72.773,89	159.605,74
odpis aktualizujący	(6.700,00)	(53.426,77)	-	-	(6.700,00)	(53.426,77)
Ogółem	66.073,89	106.178,97	-	-	66.073,89	106.178,97

5. Inwestycje krótkoterminowe

5. 1 Środki pieniężne

	31.12.2015	31.12.2014
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7.850.307,27	8.028.619,32
	7.850.307,27	8.028.619,32

6. Fundusze własne

6. 1 Źródła zwiększenia i wykorzystania Funduszu statutowego

	Fundusz statutowy
01.01.2015	10.753.611,57
31.12.2015	10.753.611,57

Stowarzyszenie Żydowski Instytut Historyczny w Polsce

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

7. Zobowiązania krótkoterminowe

7. 1 Struktura zobowiązań krótkoterminowych

Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty.

	Okres wymagalności		Razem	
	do 1 roku			
Zobowiązania z tytułu:	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
dostaw i usług	87.420,41	574.793,18	87.420,41	574.793,18
podatków	7.915,30	32.586,77	7.915,30	32.586,77
ubezpieczeń społecznych	36.910,93	-	36.910,93	-
innych zobowiązań	4.327,84	4.660,18	4.327,84	4.660,18
Razem	136.574,48	612.040,13	136.574,48	612.040,13

8. Rozliczenia międzyokresowe

8. 1 Inne rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2015	31.12.2014
Utworzona rezerwa na zobowiązania	443.999,57	910.276,00
Pozostałe rozliczenia	57.722,67	-
	501.722,24	910.276,00

Stowarzyszenie Żydowski Instytut Historyczny w Polsce
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

9. Struktura zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym przychodów określonych statutem

Wyszczególnienie	1.01.2015 - 31.12.2015		1.01.2014 - 31.12.2014	
	Kwota	% struktury	Kwota	% struktury
Przychody razem z tego:	11.193.726,79	100,00%	50.800.719,27	100,00%
1. Inne przychody statutowe w tym:	10.666.636,10	95,29%	50.344.778,11	99,10%
a) dotacje, w tym:	10.666.636,10	95,29%	50.301.007,88	99,02%
- dotacje roku bieżącego	6.348.742,82	56,72%	15.773.114,88	31,05%
- dotacje pozostałe z roku poprzedniego (nadwyżka przychodów nad kosztami z ubiegłego roku)	4.317.893,28	38,57%	34.527.893,00	67,97%
b) pozostałe	-	0,00%	43.770,23	0,09%
2. Pozostałe przychody operacyjne	405.896,74	3,63%	17.213,04	0,03%
3. Przychody finansowe	121.193,95	1,08%	438.728,12	0,86%

Stowarzyszenie Żydowski Instytut Historyczny w Polsce
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

10. Struktura kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne określone statutem oraz struktura kosztów administracyjnych

Wyszczególnienie	1.01.2015 - 31.12.2015		1.01.2014 - 31.12.2014	
	Kwota	% struktury	Kwota	% struktury
Koszty razem z tego:	6 449 031,79	100,00%	46 482 825,99	100,00%
1. Koszty realizacji poszczególnych zadań statutowych, z tego:	5 376 648,93	83,37%	44 744 691,15	96,26%
a) Tworzenie Muzeum Historii Żydów Polskich	4 881 407,35	75,69%	42 592 503,65	91,63%
b) Pozostała działalność statutowa	495 241,58	7,68%	2 152 187,50	4,63%
2. Koszty administracyjne, z tego:	1 060 458,78	16,45%	1 646 967,46	3,54%
a) Zużycie materiałów i energii	3 104,48	0,05%	8 742,55	0,02%
b) Usługi obce	323 470,48	5,02%	603 936,16	1,30%
c) Podatki i opłaty	7 488,34	0,12%	108 819,12	0,23%
d) Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	355 212,08	5,51%	622 980,83	1,34%
e) Amortyzacja	304 647,52	4,72%	296 831,79	0,64%
f) Pozostałe	66 535,88	1,03%	5 657,01	0,01%
3. Pozostałe koszty operacyjne	11 923,24	0,18%	91 165,02	0,20%
4. Koszty finansowe	0,84	0,00%	2,36	0,00%

Stowarzyszenie Żydowski Instytut Historyczny w Polsce

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

11. Koszty według rodzaju dotyczące wszystkich zadań (statutowych oraz administracyjnych)

	1.01.2015 - 31.12.2015	1.01.2014 - 31.12.2014
Amortyzacja	(304.647,52)	(296.831,79)
Zużycie materiałów i energii	(4.040,61)	(28.850,00)
Usługi obce	(482.423,67)	(41.514.484,39)
Podatki i opłaty	(9.470,12)	(166.695,68)
Wynagrodzenia	(1.076.354,23)	(2.377.945,64)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(107.712,13)	(248.534,26)
Pozostałe koszty rodzajowe	(4.452.459,43)	(1.758.316,85)
	<u>(6.437.107,71)</u>	<u>(46.391.658,61)</u>

12. Prezentacja struktury źródeł zwiększenia środków finansowych

	Wpływy w okresie 1.01.2015 - 31.12.2015	Wpływy w okresie 1.01.2014 - 31.12.2014
DOTACJA		
Pozostałe przychody	527.090,69	482.498,35
Darczyńcy zagraniczni w tym:	3.998.249,33	15.124.525,19
Prywatni	3.998.249,33	15.124.525,19
Darczyńcy krajowi w tym:	2.350.493,49	648.589,69
Instytucjonalni	570.978,99	322.389,69
Prywatni	1.779.514,50	326.200,00
Razem darowizny	6.348.742,82	15.773.114,88
Ogółem	6.875.833,51	16.255.613,23

Pozostałe na koniec okresu sprawozdawczego środki finansowe zwiększają (po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego) przychody roku następnego, gdyż dotyczą one podstawowego celu działalności Stowarzyszenia, jakim jest obecnie m.in. zachowanie i utrwalenie pamięci o historii i kulturze Żydów Polskich oraz ich wkładzie w światową kulturę.

Stowarzyszenie Żydowski Instytut Historyczny w Polsce

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

13. Informacje dotyczące udzielonych gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową

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 przewidzianej w projekcie ustawy budżetowej na prowadzenie działalności Muzeum.

Obecnie Stowarzyszenie pozyskuje fundusze na działalność Muzeum POLIN w zakresie: rozwoju i wzbogacania wystawy stałej, poszerzania zbiorów (dzieła sztuki i eksponaty), wystaw czasowych i objazdowych, programów edukacyjnych i badawczych, programów artystycznych i innych programów publicznych związanych z kulturą i historią Żydów z Europy Środkowej i Wschodniej.

Stowarzyszenie za jeden z priorytetów swojej działalności na lata 2016-2017 uznaje pozyskanie finansowania wystawy dedykowanej Archiwum Ringelbluma pt.: „Archiwum ważniejsze niż życie” w Żydowskim Instytucie Historycznym im. E. Ringelbluma.

14. Informacje o tendencjach zmian w przychodach i kosztach oraz składnikach majątku i źródłach ich finansowania

Celem statutowym Stowarzyszenia jest zachowanie i utrwalenie pamięci o historii i kulturze Żydów Polskich oraz ich wkładzie w światową kulturę. Cele te Stowarzyszenie realizuje poprzez gromadzenie i przechowywanie obiektów związanych z historią i kulturą Żydów Polskich.

Priorytetowym zadaniem Stowarzyszenia od roku 1995 była realizacja projektu Muzeum Historii Żydów Polskich na terenie dawnego Getta Warszawskiego, a od momentu powołania Muzeum, tj. od roku 2005, stworzenie Wystawy Głównej. W grudniu 2014 roku na podstawie aktu notarialnego Stowarzyszenie przekazało nieodpłatnie na rzecz Muzeum prawa do zbioru rzeczy i praw składających się na wystawę stałą Muzeum. W związku z tym, że w roku 2014 zostały zakończone wszystkie prace związane z przygotowaniem Wystawy Głównej, w roku 2015 zmniejszeniu uległa wartość otrzymywanych dotacji jak również wartość ponoszonych kosztów.

W kolejnych latach Stowarzyszenie oczekuje dalszych wpłat od donorów prywatnych i instytucjonalnych z kraju i zagranicy.

Stowarzyszenie Żydowski Instytut Historyczny w Polsce

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Zmiany w przychodach i kosztach oraz składnikach majątku i źródłach ich finansowania przedstawiają się następująco:

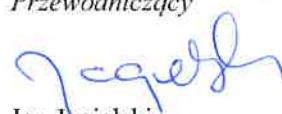
	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014	Zmiana wartościowo	Zmiana procentowo
Przychody z działalności statutowej				
Inne przychody określone statutem	10.666.636,10	50.344.778,11	(39.678.142,01)	-79%
	10.666.636,10	50.344.778,11	(39.678.142,01)	-79%
Koszty rodzajowe	(6.437.107,71)	(46.391.658,61)	39.954.550,90	-86%
Pozostałe przychody	405.896,74	17.213,04	388.683,70	2258%
Pozostałe koszty	(11.923,24)	(91.165,02)	79.241,78	-87%
Przychody finansowe	121.193,95	438.728,12	(317.534,17)	-72%
Koszty finansowe	(0,84)	(2,36)	1,52	-64%
Wynik finansowy ogółem, w tym:	4.744.695,00	4.317.893,28	426.801,72	10%
Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)	4.744.695,00	4.317.893,28	426.801,72	10%
AKTYWA	31.12.2015	31.12.2014	Zmiana wartościowo	Zmiana procentowo
Aktywa trwałe	8.205.972,13	8.459.022,69	(253.050,56)	-3%
Wartości niematerialne i prawne	29.750,00	-	29.750,00	100%
Rzeczowe aktywa trwałe	8.176.222,13	8.459.022,69	(282.800,56)	-3%
Aktywa obrotowe	7.930.631,16	8.134.798,29	(204.167,13)	-3%
Zapasy	14.250,00	-	14.250,00	100%
Należności krótkoterminowe	66.073,89	106.178,97	(40.105,08)	-38%
Inwestycje krótkoterminowe				
Środki pieniężne	7.850.307,27	8.028.619,32	(178.312,05)	-2%
	7.850.307,27	8.028.619,32	(178.312,05)	-2%
AKTYWA RAZEM	16.136.603,29	16.593.820,98	(457.217,69)	-3%

Stowarzyszenie Żydowski Instytut Historyczny w Polsce
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

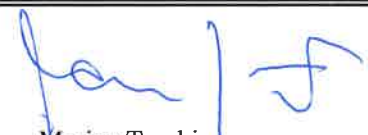
PASYWA	31.12.2015	31.12.2014	Zmiana wartościowo	Zmiana procentowo
Fundusze własne				
Fundusz statutowy	10.753.611,57	10.753.611,57	-	-
Wynik finansowy netto za rok obrotowy	4.744.695,00	4.317.893,28	426.801,72	10%
Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)	4.744.695,00	4.317.893,28	426.801,72	10%
	15.498.306,57	15.071.504,85	426.801,72	3%
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	638.296,72	1.522.316,13	(884.019,41)	-58%
Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne				
Inne zobowiązania	136.574,48	612.040,13	(475.465,65)	-78%
	136.574,48	612.040,13	(475.465,65)	-78%
Rozliczenia międzyokresowe				
Inne rozliczenia	501.722,24	910.276,00	(408.553,76)	(45%)
	501.722,24	910.276,00	(408.553,76)	(45%)
PASYWA RAZEM	16.136.603,29	16.593.820,98	(457.217,69)	-3%


Piotr Wiślicki
Przewodniczący

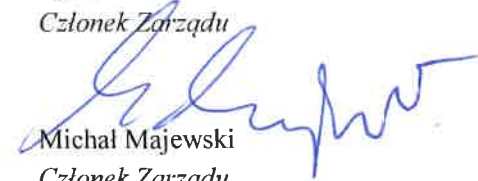

Jan Jagielski
Skarbnik

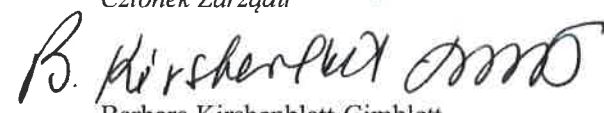

Krzysztof Rozen
Członek Zarządu

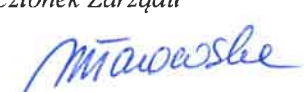
Jan Doktor
Sekretarz


Marian Turski
Wiceprzewodniczący


Agnieszka Milbrandt
Członek Zarządu


Michał Majewski
Członek Zarządu


Barbara Kirshenblatt-Gimblett
Członek Zarządu


Małgorzata Tarnowska
Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Warszawa, 9 maja 2016 r.

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

**Stowarzyszenie Żydowski Instytut
Historyczny w Polsce**

**Raport uzupełniający
z badania
sprawozdania finansowego
Rok obrotowy kończący się
31 grudnia 2015 r.**

Raport uzupełniający zawiera 9 stron
Raport uzupełniający
z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się
31 grudnia 2015 r.

Spis treści

1.	Część ogólna raportu	3
1.1.	Dane identyfikujące Stowarzyszenie	3
1.1.1.	Nazwa Stowarzyszenia	3
1.1.2.	Siedziba Stowarzyszenia	3
1.1.3.	Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym	3
1.1.4.	Kierownik jednostki	3
1.2.	Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta i podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych	3
1.2.1.	Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta	3
1.2.2.	Dane identyfikujące podmiot uprawniony	4
1.3.	Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy	4
1.4.	Zakres prac i odpowiedzialności	4
2.	Analiza finansowa Stowarzyszenia	6
2.1.	Ogólna analiza sprawozdania finansowego	6
2.1.1.	Bilans	6
2.1.2.	Rachunek zysków i strat	7
2.2.	Wybrane wskaźniki finansowe	8
3.	Część szczegółowa raportu	9
3.1.	System rachunkowości	9
3.2.	Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego	9

1. Część ogólna raportu

1.1. Dane identyfikujące Stowarzyszenie

1.1.1. Nazwa Stowarzyszenia

Stowarzyszenie Żydowski Instytut Historyczny w Polsce

1.1.2. Siedziba Stowarzyszenia

ul. Tłomackie 3/5
 00-090 Warszawa

1.1.3. Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym

Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Data:	20 czerwca 2001 r.
Numer rejestru:	KRS 0000020904

1.1.4. Kierownik jednostki

Funkcję kierownika jednostki sprawuje Zarząd.

W skład Zarządu Stowarzyszenia na dzień 31 grudnia 2015 r. wchodził:

- | | |
|---------------------------------|-------------------------------|
| • Piotr Wiślicki | – Przewodniczący Zarządu, |
| • Marian Turski | – Wiceprzewodniczący Zarządu, |
| • Agnieszka Milbrandt | – Członek Zarządu, |
| • Krzysztof Rozen | – Członek Zarządu, |
| • Michał Majewski | – Członek Zarządu, |
| • Barbara Kirshenblatt-Gimblett | – Członek Zarządu, |
| • Jan Jagielski | – Skarbnik, |
| • Jan Doktor | – Sekretarz. |

W związku ze śmiercią prof. Feliksa Tycha w dniu 16 lutego 2015 r. mandat Członka Zarządu wygasł.

Na podstawie uchwały Walnego Zgromadzenia Stowarzyszenia z dnia 31 maja 2015 r. do pełnienia funkcji Członków Zarządu zostali powołani Pani Agnieszka Milbrandt, Pan Krzysztof Rozen, Pan Michał Majewski oraz Pani Barbara Kirshenblatt-Gimblett, a do pełnienia funkcji Sekretarza został powołany Pan Jan Doktor.

1.2. Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta i podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych

1.2.1. Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta

Imię i nazwisko:	Anna Budzisz
Numer w rejestrze:	11120



1.2.2. Dane identyfikujące podmiot uprawniony

Firma:	KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.
Adres siedziby:	ul. Inflancka 4A, 00-189 Warszawa
Numer rejestru:	KRS 0000339379
Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Numer NIP:	527-26-15-362

KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. jest wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych, prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów, pod numerem 3546.

1.3. Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy

Sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31 grudnia 2014 r. i za rok obrotowy kończący się tego dnia zostało zbadane przez KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. i uzyskało niezmodyfikowaną opinię biegłego rewidenta.

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone w dniu 31 maja 2015 r. przez Walne Zgromadzenie Stowarzyszenia.

Sprawozdanie finansowe nie podlegało obowiązkowi złożenia w Sądzie Rejestrowym i nie podlegało obowiązkowi publikacji w Monitorze Sądowym i Gospodarczym.

1.4. Zakres prac i odpowiedzialności

Niniejszy raport został przygotowany dla Walnego Zgromadzenia Stowarzyszenia Żydowski Instytut Historyczny w Polsce z siedzibą w Warszawie, ul. Tłomackie 3/5 i dotyczy sprawozdania finansowego, na które składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 r., rachunek wyników za rok obrotowy kończący się tego dnia oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadzono zgodnie z umową z dnia 18 grudnia 2015 r., zawartą na podstawie uchwały Walnego Zgromadzenia Stowarzyszenia z dnia 31 maja 2015 r. odnośnie wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późniejszymi zmianami) („ustawa o rachunkowości”) oraz krajowych standardów rewizji finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania wydanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rewizji Finansowej i Usług Atestacyjnych (IAASB).

Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone w siedzibie Stowarzyszenia w okresie od 21 marca 2016 r. do 1 kwietnia 2016 r.

Zarząd Stowarzyszenia jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych oraz sporządzenie i rzetelną prezentację sprawozdania finansowego zgodnie z ustawą o rachunkowości, wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz z innymi obowiązującymi przepisami prawa.



Naszym zadaniem było, w oparciu o przeprowadzone badanie, wyrażenie opinii i sporządzenie raportu uzupełniającego, odnośnie tego sprawozdania finansowego oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Zarząd Stowarzyszenia złożył w dniu wydania niniejszego raportu oświadczenie o rzetelności i jasności załączonego sprawozdania finansowego oraz niezachwianiu zdarzeń nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym, wpływających w sposób znaczący na dane wykazane w sprawozdaniu finansowym za rok badany.

W trakcie badania sprawozdania finansowego Zarząd Stowarzyszenia złożył wszystkie żądane przez nas oświadczenia, wyjaśnienia i informacje oraz udostępnił nam wszelkie dokumenty i informacje niezbędne do wydania opinii i przygotowania raportu.

Zakres planowanej i wykonanej pracy nie został w żaden sposób ograniczony. Zakres i sposób przeprowadzonego badania wynika ze sporządzonej przez nas dokumentacji roboczej, znajdującej się w siedzibie podmiotu uprawnionego.

Kluczowy biegły rewident oraz podmiot uprawniony spełniają wymóg niezależności od badanej Spółki w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2015 r. poz. 1011 z późniejszymi zmianami).



2. Analiza finansowa Stowarzyszenia

2.1. Ogólna analiza sprawozdania finansowego

2.1.1. Bilans

AKTYWA	31.12.2015 zł '000	% sumy bilansowej	31.12.2014 zł '000	% sumy bilansowej
Aktywa trwałe				
Wartości niematerialne i prawne	29.8	0.2	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe	8.176.2	50.7	8.459.0	51.0
	8.206.0	50.9	8.459.0	51.0
Aktywa obrotowe				
Zapasy	14.2	0.1	-	-
Należności krótkoterminowe	66.1	0.4	106.2	0.6
Inwestycje krótkoterminowe	7.850.3	48.6	8.028.6	48.4
	7.930.6	49.1	8.134.8	49.0
SUMA AKTYWÓW	16.136.6	100.0	16.593.8	100.0
PASYWA				
	31.12.2015 zł '000	% sumy bilansowej	31.12.2014 zł '000	% sumy bilansowej
Kapitał własny				
Fundusz statutowy	10.753.6	66.6	10.753.6	64.8
Wynik finansowy netto za rok obrotowy	4.744.7	29.4	4.317.9	26.0
	15.498.3	96.0	15.071.5	90.8
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania				
Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	136.6	0.9	612.0	3.7
Rozliczenia międzyokresowe	501.7	3.1	910.3	5.5
	638.3	4.0	1.522.3	9.2
SUMA PASYWÓW	16.136.6	100.0	16.593.8	100.0

2.1.2. Rachunek zysków i strat

	1.01.2015 - 31.12.2015		1.01.2014 - 31.12.2014	
	zł '000	% przychodów ze sprzedaży	zł '000	% przychodów ze sprzedaży
Przychody z działalności statutowej				
Inne przychody określone statutem	10.666,6	100,0	50.344,8	100,0
	10.666,6	100,0	50.344,8	100,0
Koszty rodzajowe				
Zużycie materiałów i energii	(4,0)	-	(28,9)	-
Usługi obce	(482,4)	4,5	(41.514,5)	82,5
Podatki i opłaty	(9,5)	-	(166,7)	0,3
Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(1.184,1)	11,2	(2.626,5)	5,2
Amortyzacja	(304,6)	2,9	(296,8)	0,6
Pozostałe	(4.452,5)	41,7	(1.758,3)	3,4
	(6.437,1)	60,3	(46.391,7)	92,1
Pozostałe przychody	405,9	3,8	17,2	-
Pozostałe koszty	(11,9)	0,1	(91,1)	0,2
Przychody finansowe	121,2	1,1	438,7	0,9
Wynik finansowy ogółem	4.744,7	44,5	4.317,9	8,6

2.2. Wybrane wskaźniki finansowe

	2015	2014	2013
1. Wskaźnik poziomu kosztów rodzajowych			
$\frac{\text{koszty rodzajowe}}{\text{przychody z działalności statutowej}} \times 100\%$	60,3%	92,1%	45,2%
2. Stopa zadłużenia			
$\frac{\text{zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe}}{\text{suma pasywów}} \times 100\%$	4,0%	9,2%	6,2%
3. Wskaźnik płynności			
$\frac{\text{aktywa obrotowe}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	12,4	5,3	13,2

- Aktywa obrotowe nie zawierają należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy.
- Zobowiązania krótkoterminowe obejmują krótkoterminowe rezerwy na zobowiązania, zobowiązania krótkoterminowe (z wyłączeniem zobowiązań z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy) oraz inne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

3. Część szczegółowa raportu

3.1. System rachunkowości

Stowarzyszenie posiada aktualną dokumentację opisującą zasady rachunkowości, przyjęte przez Zarząd Stowarzyszenia, w zakresie wymaganym przepisami art. 10 ustawy o rachunkowości.

W trakcie przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego dokonaliśmy wrywkowego sprawdzenia prawidłowości działania systemu rachunkowości.

W trakcie przeprowadzonych prac nie stwierdziliśmy znaczących nieprawidłowości dotyczących systemu rachunkowości, które nie zostałyby usunięte, a mogły mieć istotny wpływ na badane sprawozdanie finansowe. Celem naszego badania nie było wyrażenie kompleksowej opinii na temat funkcjonowania tego systemu rachunkowości.

Stowarzyszenie przeprowadziło inwentaryzację składników majątkowych w terminach określonych w art. 26 ustawy o rachunkowości oraz dokonała rozliczenia i ujęcia w księgach jej wyników.

3.2. Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

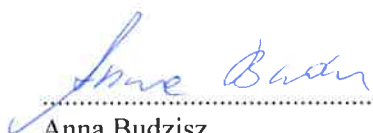
Dane zawarte we wprowadzeniu oraz dodatkowych informacjach i objaśnieniach do sprawozdania finansowego zostały przedstawione, we wszystkich istotnych aspektach, kompletnie i prawidłowo. Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

W imieniu KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.

Nr ewidencyjny 3546

ul. Inflancka 4A

00-189 Warszawa



Anna Budzisz

Kluczowy biegły rewident

Nr ewidencyjny 11120



Mirosław Matusik

Komandytariusz, Pełnomocnik

9 maja 2016 r.