

**Stowarzyszenie
Żydowski Instytut Historyczny
w Polsce**

ul. Tłomackie 3/5, 00-090 Warszawa

Sprawozdanie finansowe
za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 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 2023 r. poz. 120 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 2023 roku, na które składa się:

1. Wprowadzenie do rocznego sprawozdania finansowego,
2. Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 roku,
3. Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023 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
Marian Turski	Członek Zarządu
Dariusz Stola	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 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku. Natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 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 związku z atakiem terrorystycznym na Izrael w dniu 7 października 2023 r. przeprowadzonym przez organizację Hamas oraz trwającą operacją „Żelazne Miecze”, mającą na celu zwalczanie terrorystów w Strefie Gazy oraz uwolnienie porwanych izraelskich zakładników kierownictwo organizacji dostrzegło z jednej strony wzrost zaangażowania darczyńców zainteresowanych działalnością Stowarzyszenia we wsparcie organizacji izraelskich przy jednoczesnym nasileniu się na świecie (w tym również w Polsce) postaw antyizraelskich i antysemitycznych, co może prowadzić do ograniczenia możliwości pozyskania nowych donatorów. Kierownictwo Stowarzyszenia podejmuje wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić negatywne skutki dla organizacji.

W chwili sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego kierownictwo organizacji nie odnotowało wpływu wojny w Ukrainie trwającej od 24 lutego 2022 r. Pomimo to kierownictwo będzie nadal monitorować potencjalny wpływ na działalność Stowarzyszenia.

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 2023 r. poz. 120 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:

31-12-2022	31-12-2023
EUR 4,6899	EUR 4,348
USD 4,4018	USD 3,935

10. Wycena aktywów finansowych

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 2023 roku**

AKTYWA	Stan na 31 grudnia 2022	Stan na 31 grudnia 2023
A Aktywa trwałe	19 428 803,63	22 270 106,87
I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II Rzeczowe aktywa trwałe	6 226 628,03	5 897 189,38
III Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV Inwestycje długoterminowe	13 177 175,60	16 369 317,49
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	25 000,00	3 600,00
B Aktywa obrotowe	15 094 228,04	14 313 824,51
I Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	0,00	0,00
II Należności krótkoterminowe	0,00	733,00
III Inwestycje krótkoterminowe	15 065 308,08	14 277 733,60
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	28 919,96	35 357,91
C Należne wpłaty na fundusz podstawowy	0,00	0,00
AKTYWA razem	34 523 031,67	36 583 931,38

PASywa	Stan na 31 grudnia 2022	Stan na 31 grudnia 2023
A Fundusz własny	34 405 969,60	36 464 767,35
I Fundusz statutowy	8 778 239,02	8 778 239,02
II Pozostałe fundusze	10 605 006,23	11 184 105,53
III Zysk (strata) z lat ubiegłych	11 703 128,15	15 022 724,35
IV Zysk (strata) netto	3 319 596,20	1 479 698,45
B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	117 062,07	119 164,03
I Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II Zobowiązania długoterminowe	25 000,00	3 600,00
III Zobowiązania krótkoterminowe	42 062,07	65 564,53
IV Rozliczenia międzyokresowe	50 000,00	49 999,50
PASywa razem	34 523 031,67	36 583 931,38

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 2023 do 31 grudnia 2023 roku

Rachunek zysków i strat	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
A Przychody z działalności statutowej	7 533 565,74	8 026 710,88
I Przychody z nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego	7 533 565,74	8 026 710,88
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	4 036 909,31	6 587 696,44
I Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	4 036 909,31	6 587 696,44
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)	3 496 656,43	1 439 014,44
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	673 773,14	745 115,91
H Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	2 822 883,29	693 898,53
I Pozostałe przychody operacyjne	12 485,40	15 300,95
J Pozostałe koszty operacyjne	13 940,88	13 501,00
K Przychody finansowe	727 620,80	1 991 566,31
L Koszty finansowe	229 452,41	1 207 566,34
M Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	3 319 596,20	1 479 698,45
N Podatek dochodowy	0,00	0,00
O Zysk (strata) netto (M-N)	3 319 596,20	1 479 698,45

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	567 159,55	567 159,55
Zwiększenia	43 377,38	43 377,38
– nabycie	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	25 307,38	25 307,38
– inne	18 070,00	18 070,00
Zmniejszenia	36 644,65	36 644,65
– likwidacja	11 337,27	11 337,27
– przemieszczenie wewnętrzne	25 307,38	25 307,38
Wartość brutto na koniec okresu	573 892,28	573 892,28
Umorzenia na początek okresu	567 159,55	567 159,55
Zwiększenia	43 377,38	43 377,38
– w tym amortyzacja	0,00	0,00
-- przemieszczenie wewnętrzne	25 307,38	25 307,38
-- inne	18 070,00	18 070,00
Zmniejszenia	36 644,65	36 644,65
– likwidacja	11 337,27	11 337,27
– przemieszczenie wewnętrzne	25 307,38	25 307,38
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								2. Środki trwałe w budowie	Razem rzeczowe aktywa trwałe
	1. Środki 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	11 956 437,78	0,00	245 295,00	11 472 669,75	184 896,29	0,00	53 576,74	181 267,90	12 137 705,68
Zwiększenia	23 677,50	0,00	0,00	0,00	23 677,50	0,00	0,00	1 072 988,09	1 096 665,59
– nabycie	23 677,50				23 677,50			1 072 988,09	1 096 665,59
Zmniejszenia	18 037,48	0,00	0,00	0,00	18 037,48	0,00	0,00	1 115 610,00	1 133 647,48
– likwidacja	18 037,48				18 037,48				18 037,48
– inne *	0,00							1 115 610,00	1 115 610,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00								0,00
Wartość brutto na koniec okresu	11 962 077,80	0,00	245 295,00	11 472 669,75	190 536,31	0,00	53 576,74	138 645,99	12 100 723,79
Umorzenie na początek okresu	5 911 077,65	0,00	0,00	5 672 604,62	184 896,29	0,00	53 576,74	0,00	5 911 077,65
Zwiększenia	310 494,24	0,00	0,00	286 816,74	23 677,50	0,00	0,00	0,00	310 494,24
– w tym amortyzacja	310 494,24			286 816,74	23 677,50				310 494,24
Zmniejszenia	18 037,48	0,00	0,00	0,00	18 037,48	0,00	0,00	0,00	18 037,48
– likwidacja	18 037,48				18 037,48				18 037,48
Umorzenie na koniec okresu	6 203 534,41	0,00	0,00	5 959 421,36	190 536,31	0,00	53 576,74	0,00	6 203 534,41
Wartość netto na początek okresu	6 045 360,13	0,00	245 295,00	5 800 065,13	0,00	0,00	0,00	181 267,90	6 226 628,03
Wartość netto na koniec okresu	5 758 543,39	0,00	245 295,00	5 513 248,39	0,00	0,00	0,00	138 645,99	5 897 189,38

* Zmniejszenie pozycji „Środki trwałe w budowie” dotyczy przekazania zgodnie z umową darowizny z dnia 28 września 2023r. do Muzeum Historii Żydów POLIN wystawy „Wokół nas morze ognia”

Grunty użytkowane wieczystie

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 2022	31 grudnia 2023
Rachunki bankowe PLN	2 574 144,96	5 084 525,80
Rachunki bankowe walutowe	2 959 074,78	1 570 984,02
Rachunki inwestycyjne	7 056 771,52	1 867 366,64
Inne środki pieniężne	0,00	0,00
RAZEM	12 589 991,26	8 522 876,46

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

Nota 4 Rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	31 grudnia 2022	31 grudnia 2023
Rozliczenia międzyokresowe (aktywa), w tym:	53 919,96	38 957,91
– rozliczenia międzyokresowe kosztów długoterminowe	25 000,00	3 600,00
– rozliczenia międzyokresowe kosztów krótkoterminowe	28 919,96	35 357,91
Rozliczenia międzyokresowe i rezerwy na zobowiązania (pasywa), w tym:	50 000,00	49 999,50
– rezerwa na zobowiązania (audyt sprawozdania finansowego)	50 000,00	49 999,50
– rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00

Nota 5a Długoterminowe aktywa finansowe (Inwestycje długoterminowe)

Wyszczególnienie	3. Długoterminowe aktywa finansowe											4. Inne inwestycje długoterminowe	Inwestycje długoterminowe razem
		a) w jednostkach powiązanych					b) w pozostałych jednostkach						
			– udziały lub akcje	– inne papiery wartościowe	– udzielone pożyczki	– inne długoterminowe aktywa finansowe		– udziały lub akcje	– inne papiery wartościowe	– udzielone pożyczki	– inne długoterminowe aktywa finansowe		
Wartość brutto na początek okresu	12 991 247,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 991 247,11	0,00	12 991 247,11	0,00	0,00	0,00	12 991 247,11
– w tym w cenie nabycia	0,00												0,00
Zwiększenia	8 617 726,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 617 726,22	0,00	8 617 726,22	0,00	0,00	0,00	8 617 726,22
– nabycie	8 617 726,22	0,00					8 617 726,22		8 617 726,22				8 617 726,22
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00					0,00						0,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00					0,00						0,00
– inne	0,00	0,00					0,00						0,00
Zmniejszenia	5 511 044,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 511 044,96	0,00	5 511 044,96	0,00	0,00	0,00	5 511 044,96
– sprzedaż	0,00	0,00					0,00						0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00					0,00						0,00
– reklasyfikacja*	5 511 044,96	0,00					5 511 044,96		5 511 044,96				5 511 044,96
– inne	0,00	0,00					0,00						0,00
Wartość brutto na koniec okresu	16 097 928,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 097 928,37	0,00	16 097 928,37	0,00	0,00	0,00	16 097 928,37
Aktualizacja wyceny na początek okresu	185 928,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	185 928,49	0,00	185 928,49	0,00	0,00	0,00	185 928,49
Zwiększenia	2 175 314,34	0,00					2 175 314,34		2 175 314,34				2 175 314,34
Zmniejszenia	2 089 853,71	0,00					2 089 853,71		2 089 853,71				2 089 853,71
Aktualizacja wyceny na koniec okresu	271 389,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	271 389,12	0,00	271 389,12	0,00	0,00	0,00	271 389,12
Wartość netto na początek okresu	13 177 175,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 177 175,60	0,00	13 177 175,60	0,00	0,00	0,00	13 177 175,60
Wartość netto na koniec okresu	16 369 317,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 369 317,49	0,00	16 369 317,49	0,00	0,00	0,00	16 369 317,49

*Reklasyfikacja z części długoterminowej do części krótkoterminowej, dotyczy obligacji z terminem zapadalności krótszym niż 12 miesięcy od daty bilansowej, które znajdowały się na saldzie bilansu otwarcia

Nota 5b Krótkoterminowe aktywa finansowe (Inwestycje krótkoterminowe)

Wyszczególnienie	3. Krótkoterminowe aktywa finansowe										4. Inne inwestycje krótkoterminowe	Inwestycje krótkoterminowe razem	
	a) w jednostkach powiązanych					b) w pozostałych jednostkach							
		– udziały lub akcje	– inne papiery wartościowe	– udzielone pożyczki	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		– udziały lub akcje	– inne papiery wartościowe	– udzielone pożyczki	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
Wartość brutto na początek okresu	2 426 157,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 426 157,90	0,00	2 426 157,90	0,00	0,00	0,00	2 426 157,90
– w tym w cenie nabycia	0,00	0,00											0,00
Zwiększenia	5 604 026,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 604 026,62	0,00	5 604 026,62	0,00	0,00	0,00	5 604 026,62
– nabycie	92 981,66	0,00					92 981,66		92 981,66				92 981,66
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00					0,00						0,00
– reklasyfikacja*	5 511 044,96	0,00					5 511 044,96		5 511 044,96				5 511 044,96
– inne	0,00	0,00					0,00						0,00
Zmniejszenia	2 426 157,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 426 157,90	0,00	2 426 157,90	0,00	0,00	0,00	2 426 157,90
– sprzedaż	2 426 157,90	0,00					2 426 157,90		2 426 157,90				2 426 157,90
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00					0,00						0,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00					0,00						0,00
– inne	0,00	0,00					0,00						0,00
Wartość brutto na koniec okresu	5 604 026,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 604 026,62	0,00	5 604 026,62	0,00	0,00	0,00	5 604 026,62
Aktualizacja wyceny na początek okresu	49 158,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 158,92	0,00	49 158,92	0,00	0,00	0,00	49 158,92
Zwiększenia	416 368,41	0,00					416 368,41		416 368,41				416 368,41
Zmniejszenia	314 696,81	0,00					314 696,81		314 696,81				314 696,81
Aktualizacja wyceny na koniec okresu	150 830,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 830,52	0,00	150 830,52	0,00	0,00	0,00	150 830,52
Wartość netto na początek okresu	2 475 316,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 475 316,82	0,00	2 475 316,82	0,00	0,00	0,00	2 475 316,82
Wartość netto na koniec okresu	5 754 857,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 754 857,14	0,00	5 754 857,14	0,00	0,00	0,00	5 754 857,14

Nota 6**Zestawienie zmian w kapitałach stan na 31 grudnia 2023 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	405 006,23	1 115 849,88	536 750,58	984 105,53
Rozliczenie wyniku finansowego Stowarzyszenia z lat ubiegłych	11 703 128,15	3 319 596,20	0,00	15 022 724,35
Wynik finansowy	0,00	1 479 698,45	0,00	1 479 698,45
RAZEM	31 086 373,40	5 915 144,53	536 750,58	36 464 767,35

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 2022	Przychody roku 2023
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	7 533 565,74	8 026 710,88
II. Pozostałe przychody operacyjne	12 485,40	15 300,95
III. Przychody finansowe	727 620,80	1 991 566,31
RAZEM	8 273 671,94	10 033 578,14

Nota 8 Struktura poniesionych kosztów

Wyszczególnienie	Koszty roku 2022	Koszty roku 2023
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	4 036 909,31	6 587 696,44
II. Koszty administracyjne, z tego:	673 773,14	745 115,91
a) Zużycie materiałów i energii	5 565,34	20 264,71
b) Usługi obce	161 385,22	187 665,95
c) Podatki i opłaty	0,00	0,00
d) Wynagrodzenia oraz ubezpiec. społ. i inne	216 772,05	241 025,96
e) Amortyzacja	286 816,74	286 816,74
f) Pozostałe koszty	3 233,79	9 342,55
III. Pozostałe koszty operacyjne	13 940,88	13 501,00
IV. Koszty finansowe	229 452,41	1 207 566,34
RAZEM	4 954 075,74	8 553 879,69

Nota 9 Koszty działalności według rodzaju

Wyszczególnienie	Koszty roku 2022	Koszty roku 2023
I. Amortyzacja	438 369,52	319 104,24
II. Zużycie materiałów i energii	27 397,05	22 402,02
III. Usługi obce	532 363,39	386 401,12
IV. Podatki i opłaty	9 588,92	249,95
V. Wynagrodzenia	755 542,79	871 014,09
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	135 028,76	157 648,13
VII. Pozostałe koszty	2 812 392,02	5 575 992,80
RAZEM	4 710 682,45	7 332 812,35

Nota 10 Struktura zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł

Wyszczególnienie	Przychody roku 2022	Przychody roku 2023
I. Przychody z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych	45 783,60	41 059,70
II. Przychody ze źródeł publicznych, w tym:	20 719,50	34 710,00
1) ze środków budżetu państwa	20 719,50	34 710,00
2) ze środków budżetu jednostek samorządu terytorialnego	0,00	0,00
III. Przychody ze źródeł prywatnych, w tym:	7 302 325,12	7 233 014,89
1) ze składek członkowskich	7 140,00	9 420,00
2) z darowizn osób fizycznych	1 427 827,66	4 694 586,76
3) z darowizn osób prawnych	5 867 357,46	2 529 008,13
IV. Z innych źródeł, w tym:	904 843,72	2 724 793,55
1) zwrot podatku VAT	0,00	0,00
2) przychody finansowe	727 620,80	1 991 566,31
3) zwrot niewykorzystanych dotacji/grantów	126 924,44	717 926,29
4)inne	50 298,48	15 300,95
RAZEM	8 273 671,94	10 033 578,14

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

Fundusz statutowy Stowarzyszenia w roku 2023 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	237 224,67
Kwota uzyskana w roku obrotowym	41 059,70
Kwota wydatkowana w roku obrotowym	84 863,30
RAZEM	193 421,07

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 przeznaczane 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
Marian Turski	Członek Zarządu
Dariusz Stola	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. (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 2023.

Warszawa, dnia 05.06.2024 r.