

# Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

**Dla Stowarzyszenia Żydowski Instytut Historyczny w  
Polsce**

---

## Opinia

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego Stowarzyszenia Żydowski Instytut Historyczny w Polsce („Jednostka”), które zawiera:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.;
- rachunek zysków i strat sporządzony za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r.;
- informacja dodatkowa

(„sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe Jednostki:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2018 r.

oraz finansowych wyników działalności za rok obrotowy zakończony tego dnia, zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;

- jest zgodne, we wszystkich istotnych aspektach, co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa oraz statutem Jednostki;
- zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

## Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- Międzynarodowych Standardów Badania w wersji przyjętej jako Krajowe Standardy Badania przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów („KSB”);
- ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 r. poz.

1089 z późniejszymi zmianami) („ustawa o biegłych rewidentach”).

Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi regulacjami została opisana w sekcji Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

## Niezależność i etyka

Jesteśmy niezależni od Jednostki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”), przyjętym uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań

finansowych w Polsce. Spełniamy wszystkie obowiązki etyczne wynikające z tych wymogów i Kodeksu IFAC. W trakcie badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

## Odpowiedzialność Jednostki za sprawozdanie finansowe

Kierownik Jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego przedstawiającego rzetelny i jasny obraz zgodnie z ustawą o rachunkowości, wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Kierownik Jednostki uznaje za niezbędną, aby zapewnić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Kierownik Jednostki jest odpowiedzialny za

ocenę zdolności Jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, kwestii związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie założenia kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Kierownik Jednostki albo zamierza dokonać likwidacji Jednostki, zaniechać prowadzenia działalności, albo gdy nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania prowadzenia działalności.

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

## Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Celem badania jest uzyskanie racjonalnej pewności, czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje ekonomiczne użytkowników

podejmowane na podstawie sprawozdania finansowego.

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

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i szacujemy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy



i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż istotnego zniekształcenia wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może obejmować zмовę, fałszerstwo, celowe pominięcie, wprowadzenie w błąd lub obejście systemu kontroli wewnętrznej;

- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności działania kontroli wewnętrznej Jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych z nimi ujawnień dokonanych przez Kierownika Jednostki;
- wyciągamy wnioski na temat odpowiedniości zastosowania przez Kierownika Jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, oceniamy, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub

okolicznościami, które mogą poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w sprawozdaniu z badania sprawozdania finansowego na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieodpowiednie, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia sprawozdania z badania sprawozdania finansowego. Przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;

- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i treść sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, a także czy sprawozdanie finansowe odzwierciedla stanowiące ich podstawę transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Komisji Rewizyjnej Jednostki informacje między innymi o planowanym zakresie i terminie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

---

W imieniu firmy audytorskiej

**KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.**

Nr na liście firm audytorskich: 3546

*Podpisano kwalifikowanym  
podpisem elektronicznym*

Marta Zemka

Kluczowy biegły rewident  
Nr w rejestrze 10427  
*Komandytariusz, Pełnomocnik*

Warszawa, 7 maja 2019 r.

**Stowarzyszenie Żydowski  
Instytut Historyczny w Polsce**

ul. Tłomackie 3/5, 00-090 Warszawa

**Sprawozdanie finansowe**

za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

## SPIS TREŚCI

I. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU .....	3
II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....	4
III. BILANS.....	8
IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT .....	9
V. INFORMACJA DODATKOWA .....	10

## 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 2019 r. poz. 351) 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 2018 roku, na które składa się:

1. Wprowadzenie do rocznego sprawozdania finansowego,
2. Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 roku,
3. Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 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

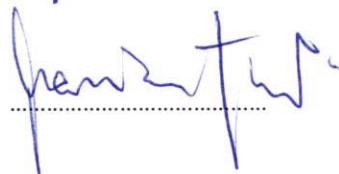
Piotr Wiślicki

Przewodniczący



Marian Turski

Wiceprzewodniczący



Jan Jagielski

Skarbnik




Jan Doktor

Sekretarz



Krzysztof Rozen

Członek Zarządu



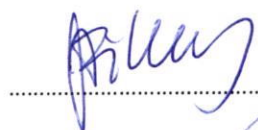
Agnieszka Milbrandt

Członek Zarządu



Joanna Fikus

Członek Zarządu



Sławomir Różański

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

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
- ścisłe współdziałanie z Żydowskim Instytutem Historycznym im. E. Ringelbluma („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 ul. Tłomackie 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.

### 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 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku. Natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 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.

## **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 2019 r. poz. 351) 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.

Stowarzyszenie w roku 2017 zaprzestało prowadzenia działalności gospodarczej, wykreślenie z rejestru przedsiębiorców w KRS nastąpiło w roku 2018.



### 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:

31-12-2018	31-12-2017
EUR 4,3000	EUR 4,1709
USD 3,7597	USD 3,4813

### III. BILANS

**Bilans STOWARZYSZENIA ŻYDOWSKI INSTYTUT HISTORYCZNY w POLSCE**  
z siedzibą w Warszawie sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 roku

AKTYWA	Nota	Stan na 31 grudnia 2017	Stan na 31 grudnia 2018
<b>A Aktywa trwałe</b>		<b>5 727 842,55</b>	<b>5 599 074,09</b>
I Wartości niematerialne i prawne	1	20 931,67	41 678,99
II Rzeczowe aktywa trwałe	2	5 706 910,88	5 557 395,10
III Należności długoterminowe		0,00	0,00
IV Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
<b>B Aktywa obrotowe</b>		<b>9 823 398,40</b>	<b>20 209 296,07</b>
I Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych		0,00	0,00
II Należności krótkoterminowe		550,00	3 973,07
III Inwestycje krótkoterminowe	3	9 822 848,40	20 195 420,70
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	9 902,30
<b>C Należne wpłaty na fundusz podstawowy</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA razem</b>		<b>15 551 240,95</b>	<b>25 808 370,16</b>

PASywa	Nota	Stan na 31 grudnia 2017	Stan na 31 grudnia 2018
<b>A Fundusz własny</b>		<b>15 402 896,17</b>	<b>25 721 717,58</b>
I Fundusz statutowy		8 778 239,02	8 778 239,02
II Pozostałe fundusze		0,00	0,00
III Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00	6 624 657,15
IV Zysk (strata) netto		6 624 657,15	10 318 821,41
<b>B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		<b>148 344,78</b>	<b>86 652,58</b>
I Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
II Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
III Zobowiązania krótkoterminowe		26 058,28	23 375,35
IV Rozliczenia międzyokresowe	4	122 286,50	63 277,23
<b>PASywa razem</b>		<b>15 551 240,95</b>	<b>25 808 370,16</b>

## 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 2018 do 31 grudnia 2018 roku

Rachunek zysków i strat	Nota	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku
<b>A Przychody z działalności statutowej</b>		<b>15 750 946,40</b>	<b>8 740 048,98</b>
I Przychody z nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego	5	15 750 946,40	8 740 048,98
II Przychody z odpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego		0,00	0,00
III Przychody z pozostałej działalności statutowej		0,00	0,00
<b>B Koszty działalności statutowej</b>		<b>8 214 604,44</b>	<b>9 208 349,34</b>
I Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	6	8 214 604,44	9 208 349,34
II Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		0,00	0,00
III Koszty pozostałej działalności statutowej		0,00	0,00
<b>C Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>		<b>7 536 341,96</b>	<b>-468 300,36</b>
<b>D Przychody z działalności gospodarczej</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E Koszty działalności gospodarczej</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G Koszty ogólnego zarządu</b>	6	<b>594 867,19</b>	<b>725 924,86</b>
<b>H Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>		<b>6 941 474,77</b>	<b>-1 194 225,22</b>
I Pozostałe przychody operacyjne	5	19 650,49	10 992 442,05
J Pozostałe koszty operacyjne		50,75	2 305,53
<b>K Przychody finansowe</b>	5	<b>114 816,53</b>	<b>522 912,62</b>
<b>L Koszty finansowe</b>		<b>451 233,89</b>	<b>2,51</b>
<b>M Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>		<b>6 624 657,15</b>	<b>10 318 821,41</b>
<b>N Podatek dochodowy</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>O Zysk (strata) netto (M-N)</b>		<b>6 624 657,15</b>	<b>10 318 821,41</b>



## 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) Uzupelniające 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.
  - d) Nota nr 4 Rozliczenia międzyokresowe

**Nota 1 Wartości niematerialne i prawne**

Wyszczególnienie	3. Inne wartości niematerialne i prawne	Razem wartości niematerialne i prawne
Wartość brutto na początek okresu	137 398,03	137 398,03
Zwiększenia	48 039,62	48 039,62
– nabycie	48 039,62	48 039,62
Wartość brutto na koniec okresu	185 437,65	185 437,65
Umorzenia na początek okresu	116 466,36	116 466,36
Zwiększenia	27 292,30	27 292,30
– w tym amortyzacja	27 292,30	27 292,30
Umorzenia na koniec okresu	143 758,66	143 758,66
<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>20 931,67</b>	<b>20 931,67</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>41 678,99</b>	<b>41 678,99</b>

**Nota 2 Rzeczowe aktywa trwałe**

Wyszczególnienie	1. Środki trwałe					2. Środki trwałe w budowie	Razem rzeczowe aktywa trwałe
	b) grunty użytkowane wieczysto	c) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	d) urządzenia techniczne i maszyny	f) inne środki trwałe			
Wartość brutto na początek okresu	10 351 369,83	245 295,00	9 799 855,95	295 505,93	10 712,95	0,00	10 351 369,83
Zwiększenia	87 284,18	0,00	0,00	36 030,45	51 253,73	59 802,60	147 086,78
– nabycie	87 284,18	0,00	0,00	36 030,45	51 253,73	59 802,60	147 086,78
Zmniejszenia	31 109,89	0,00	0,00	31 109,89	0,00	0,00	31 109,89
– likwidacja	31 109,89	0,00	0,00	31 109,89	0,00	0,00	31 109,89
Wartość brutto na koniec okresu	10 407 544,12	245 295,00	9 799 855,95	300 426,49	61 966,68	59 802,60	10 467 346,72
Umorzenie na początek okresu	4 644 458,95	0,00	4 393 447,62	240 298,38	10 712,95	0,00	4 644 458,95
Zwiększenia	296 602,56	0,00	244 996,40	42 212,65	9 393,51	0,00	296 602,56
– w tym amortyzacja	296 602,56	0,00	244 996,40	42 212,65	9 393,51	0,00	296 602,56
Zmniejszenia	31 109,89	0,00	0,00	31 109,89	0,00	0,00	31 109,89
– likwidacja	31 109,89	0,00	0,00	31 109,89	0,00	0,00	31 109,89
Umorzenie na koniec okresu	4 909 951,62	0,00	4 638 444,02	251 401,14	20 106,46	0,00	4 909 951,62
<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>5 706 910,88</b>	<b>245 295,00</b>	<b>5 406 408,33</b>	<b>55 207,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 706 910,88</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>5 497 592,50</b>	<b>245 295,00</b>	<b>5 161 411,93</b>	<b>49 025,35</b>	<b>41 860,22</b>	<b>59 802,60</b>	<b>5 557 395,10</b>

**Grunty użytkowane wieczysto**

Stowarzyszenie jest użytkownikiem wieczystym działki o numerze KW WA4M/00233715/2 o powierzchni 690 metrów kwadratowych znajdującej się przy ulicy Tłomackie 3/5.

**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 depozytu podmiotom:

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

### Nota 3 Środki pieniężne

Wyszczególnienie	31 grudnia 2017	31 grudnia 2018
Rachunki bankowe PLN	227 711,26	4 784 323,17
Rachunki bankowe walutowe	3 945 137,14	2 553 527,43
Inne środki pieniężne	5 650 000,00	12 857 570,10
<b>RAZEM</b>	<b>9 822 848,40</b>	<b>20 195 420,70</b>

### Nota 4 Rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	31 grudnia 2017	31 grudnia 2018
<b>Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:</b>	<b>122 286,50</b>	<b>63 277,23</b>
– rezerwa na zobowiązania	122 286,50	63 277,23

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.

- Nota nr 5 Struktura zrealizowanych przychodów.
- Nota nr 6 Struktura poniesionych kosztów.
- Nota nr 7 Koszty działalności według rodzaju.
- Nota nr 8 Struktura zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł.

### Nota 5 Struktura zrealizowanych przychodów

Wyszczególnienie	Przychody roku 2017	Przychody roku 2018
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego *	15 750 946,40	8 740 048,98
II. Pozostałe przychody operacyjne	19 650,49	10 992 442,05
III. Przychody finansowe	114 816,53	522 912,62
<b>RAZEM</b>	<b>15 885 413,42</b>	<b>20 255 403,65</b>

\* w tym, w roku 2017 8.043.265,87 zł stanowiła nadwyżka przychodów nad kosztami z roku 2016.

**Nota 6 Struktura poniesionych kosztów**

Wyszczególnienie	Koszty roku 2017	Koszty roku 2018
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	8 214 604,44	9 208 349,34
II. Koszty administracyjne, z tego:	594 867,19	725 924,86
a) Zużycie materiałów i energii	2 451,59	1 758,73
b) Usługi obce	266 494,56	223 624,80
c) Podatki i opłaty	4 500,21	657,90
d) Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	58 806,64	241 190,75
e) Amortyzacja	245 510,18	254 375,18
f) Pozostałe koszty	17 104,01	4 317,50
III. Pozostałe koszty operacyjne	50,75	2 305,53
IV. Koszty finansowe	451 233,89	2,51
<b>RAZEM</b>	<b>9 260 756,27</b>	<b>9 936 582,24</b>

**Nota 7 Koszty działalności według rodzaju**

Wyszczególnienie	Koszty roku 2017	Koszty roku 2018
I. Amortyzacja	314 716,86	323 894,86
II. Zużycie materiałów i energii	8 254,80	11 743,73
III. Usługi obce	1 641 283,32	2 121 774,71
IV. Podatki i opłaty	44 664,91	5 281,56
V. Wynagrodzenia	460 261,12	509 407,46
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	52 714,63	75 726,26
VII. Pozostałe koszty	6 287 575,99	6 886 445,62
<b>RAZEM</b>	<b>8 809 471,63</b>	<b>9 934 274,20</b>

**Nota 8 Struktura zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł**

Wyszczególnienie	Przychody roku 2017	Przychody roku 2018
I. Przychody z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych	7 495,60	10 976,40
II. Przychody ze źródeł publicznych, w tym:	262 000,00	171 800,00
1) ze środków budżetu państwa	262 000,00	121 800,00
2) ze środków budżetu jednostek samorządu terytorialnego	0,00	50 000,00
III. Przychody ze źródeł prywatnych, w tym:	7 438 184,93	8 557 272,58
1) ze składek członkowskich	4 950,00	6 430,00
2) z darowizn osób fizycznych	1 202 336,39	1 292 042,72
3) z darowizn osób prywatnych	6 230 898,54	7 258 799,86
IV. Z innych źródeł, w tym:	8 177 732,89	11 515 354,67
1) zwrot podatku VAT	0,00	10 992 442,00
2) przychody finansowe	114 816,53	522 912,62
3) nadwyżka przychodów nad kosztami z ubiegłego roku	8 043 265,87	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>15 885 413,42</b>	<b>20 255 403,65</b>



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

Fundusz statutowy Stowarzyszenia w roku 2018 nie został powiększony o zysk z roku 2017. Zysk z roku 2017 pozostał niepodzielony.

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

**Nota 9 Przychody z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych**

<b>Pochodząca z 1% PIT</b>	<b>Kwota</b>
Uzyskana i niewydatkowana w latach ubiegłych, a wydatkowana w roku obrotowym	12 188,72
uzyskana i wydatkowana w roku obrotowym	10 976,40
<b>RAZEM</b>	<b>23 165,12</b>
Działania i kwoty, na które wydatkowano w roku obrotowym środki pochodzące z 1% PIT	
<b>Opis działania</b>	<b>Kwota</b>
Środki zostały przeznaczone na realizację projektu „Łąka Leśmiana – edycja II”, zrealizowanego również przy wsparciu Miasta St. Warszawy	23 165,12

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.

Stowarzyszenie w roku 2018 otrzymało zwrot podatku od towarów i usług w kwocie 10.992.442,00 zł, zwrot ten dotyczył podatku zapłaconego w latach poprzednich, który nie był odliczany z tytułu poniesionych wydatków na budowę wystawy stałej Muzeum Historii Żydów Polskich POLIN.

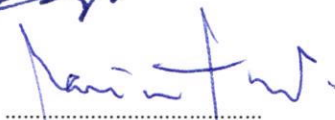
Realizując cele statutowe Stowarzyszenie współpracuje z Muzeum Historii Żydów Polskich POLIN, Żydowskim Instytutem Historycznym im. Emanuela Ringelbluma oraz innymi organizacjami, których celem jest zachowanie i utrwalenie historii i kultury Żydów Polskich oraz Ich wkładzie w światową kulturę. Niewykorzystane środki dedykowane danemu projektowi są zwracane Stowarzyszeniu po zakończeniu jego realizacji i przeznaczane na kolejne projekty. Niewykorzystane środki pomniejszają koszty roku bieżącego.

## Zarząd Stowarzyszenia


Piotr Wiślicki Przewodniczący



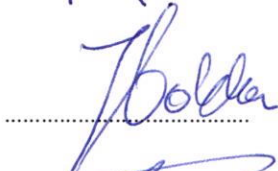
Marian Turski Wiceprzewodniczący



Jan Jagielski Skarbnik



Jan Doktor Sekretarz



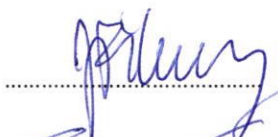
Krzysztof Rozen Członek Zarządu



Agnieszka Milbrandt Członek Zarządu



Joanna Fikus Członek Zarządu



Sławomir Różański Członek Zarządu



## Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych Stowarzyszenia

Małgorzata Zastąpiło



Warszawa, dnia 26 kwietnia 2019 roku