

**Stowarzyszenie Żydowski
Instytut Historyczny w Polsce**

ul. Tłomackie 3/5, 00-090 Warszawa

Sprawozdanie finansowe

za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

SPIS TREŚCI

I. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	3
II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	5
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 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 2019 roku, na które składa się:

1. Wprowadzenie do rocznego sprawozdania finansowego,
2. Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 roku,
3. Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019 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	.....
Marek Nowakowski	Skarbnik	.....
Jan Jagielski	Członek Zarządu	.....
Jolanta Żyndul	Członek Zarządu	.....
Alicja Mroczkowska	Członek Zarządu	.....
Agnieszka Milbrandt	Członek Zarządu	.....
Joanna Fikus	Członek Zarządu	.....
Maciej Kozłowski	Członek Zarządu	.....

Zuzanna Hertzberg Członek Zarządu

Kamila Dąbrowska 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 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku. Natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 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 pojawieniem się zagrożenia epidemiologicznego chorobą COVID-19 i rozprzestrzeniania się wirusa na wiele krajów Stowarzyszenie przewiduje następujące ryzyka:

- ograniczenie możliwości pozyskania donatorów.

W chwili sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego kierownictwo organizacji nie odnotowało zauważalnego wpływu zagrożenia epidemiologicznego na działalność, jednak nie można przewidzieć przyszłych skutków. Kierownictwo będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić negatywne skutki dla 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 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.

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 odpowiednia 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	31-12-2019
EUR 4,3000	EUR 4,2585
USD 3,7597	USD 3,7977

III. BILANS

Bilans STOWARZYSZENIA ŻYDOWSKI INSTYTUT HISTORYCZNY w POLSCE
z siedzibą w Warszawie sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 roku

AKTYWA	Nota	Stan na 31 grudnia 2018	Stan na 31 grudnia 2019
A Aktywa trwałe		5 599 074,09	5 423 231,40
I Wartości niematerialne i prawne	1	41 678,99	30 568,50
II Rzeczowe aktywa trwałe	2	5 557 395,10	5 392 662,90
III Należności długoterminowe		0,00	0,00
IV Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
B Aktywa obrotowe		20 209 296,07	20 022 517,83
I Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych		0,00	0,00
II Należności krótkoterminowe		3 973,07	4 947,25
III Inwestycje krótkoterminowe	3	20 195 420,70	20 017 570,58
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		9 902,30	0,00
C Należne wpłaty na fundusz podstawowy		0,00	0,00
AKTYWA razem		25 808 370,16	25 445 749,23
PASYWA	Nota	Stan na 31 grudnia 2018	Stan na 31 grudnia 2019
A Fundusz własny		25 721 717,58	25 299 717,90
I Fundusz statutowy		8 778 239,02	8 778 239,02
II Pozostałe fundusze		0,00	0,00
III Zysk (strata) z lat ubiegłych		6 624 657,15	16 943 478,56
IV Zysk (strata) netto		10 318 821,41	-421 999,68
B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		86 652,58	146 031,33
I Rezerwy na zobowiązania		63 277,23	50 000,00
II Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
III Zobowiązania krótkoterminowe		23 375,35	41 731,33
IV Rozliczenia międzyokresowe	4	0,00	54 300,00
PASYWA razem		25 808 370,16	25 445 749,23

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 2019 do 31 grudnia 2019 roku

Rachunek zysków i strat	Nota	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
A Przychody z działalności statutowej		8 740 048,98	7 208 048,53
I Przychody z nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego	5	8 740 048,98	7 208 048,53
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		9 208 349,34	7 223 628,52
I Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	6	9 208 349,34	7 223 628,52
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)		-468 300,36	-15 579,99
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	6	725 924,86	679 769,24
H Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)		-1 194 225,22	-695 349,23
I Pozostałe przychody operacyjne	5	10 992 442,05	9 037,64
J Pozostałe koszty operacyjne	6	2 305,53	191,91
K Przychody finansowe	5	522 912,62	278 035,49
L Koszty finansowe	6	2,51	13 531,67
M Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)		10 318 821,41	-421 999,68
N Podatek dochodowy		0,00	0,00
O Zysk (strata) netto (M-N)		10 318 821,41	-421 999,68

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.
 - 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	185 437,65	185 437,65
Zwiększenia	10 455,00	10 455,00
– nabycie	10 455,00	10 455,00
Wartość brutto na koniec okresu	195 892,65	195 892,65
Umorzenia na początek okresu	143 758,65	143 758,65
Zwiększenia	21 565,50	21 565,50
– w tym amortyzacja	21 565,50	21 565,50
Umorzenia na koniec okresu	165 324,15	165 324,15
Wartość netto na początek okresu	41 679,00	41 679,00
Wartość netto na koniec okresu	30 568,50	30 568,50

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	10 407 544,12	245 295,00	9 799 855,95	300 426,49	61 966,68	59 802,60	10 467 346,72
Zwiększenia	4 473,51	0,00	0,00	4 473,51	0,00	145 471,93	149 945,44
– nabycie	4 473,51			4 473,51		145 471,93	149 945,44
Zmniejszenia	0,01	0,00	0,00	0,01	0,00	0,00	0,01
– likwidacja	0,01			0,01			0,01
Wartość brutto na koniec okresu	10 412 017,62	245 295,00	9 799 855,95	304 899,99	61 966,68	205 274,53	10 617 292,15
Umorzenie na początek okresu	4 909 951,62	0,00	4 638 444,02	262 114,08	9 393,52		4 909 951,62
Zwiększenia	314 677,63	0,00	244 996,40	27 821,01	41 860,22	0,00	314 677,63
– w tym amortyzacja	314 677,63		244 996,40	27 821,01	41 860,22		314 677,63
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00						0,00
Umorzenie na koniec okresu	5 224 629,25	0,00	4 883 440,42	289 935,09	51 253,74	0,00	5 224 629,25
Wartość netto na początek okresu	5 497 592,50	245 295,00	5 161 411,93	38 312,41	52 573,16	59 802,60	5 557 395,10
Wartość netto na koniec okresu	5 187 388,37	245 295,00	4 916 415,53	14 964,90	10 712,94	205 274,53	5 392 662,90

Grunty użytkowane wieczysto

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

Środki trwałe nieamortyzowane

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

Zbiory muzealne i biblioteczne

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

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

Nota 3 Środki pieniężne

Wyszczególnienie	31 grudnia 2018	31 grudnia 2019
Rachunki bankowe PLN	4 784 323,17	19 252 640,77
Rachunki bankowe walutowe	2 553 527,43	764 929,81
Inne środki pieniężne	12 857 570,10	0,00
RAZEM	20 195 420,70	20 017 570,58

Nota 4 Rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	31 grudnia 2018	31 grudnia 2019
Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:	63 277,23	50 000,00
– rezerwa na zobowiązania (audyt sprawozdania finansowego)	61 500,00	50 000,00

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 2018	Przychody roku 2019
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	8 740 048,98	7 208 048,53
II. Pozostałe przychody operacyjne	10 992 442,05	9 037,64
III. Przychody finansowe	522 912,62	278 035,49
RAZEM	20 255 403,65	7 495 121,66

Nota 6 Struktura poniesionych kosztów

Wyszczególnienie	Koszty roku 2018	Koszty roku 2019
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	9 208 349,34	7 223 628,52
II. Koszty administracyjne, z tego:	725 924,86	679 769,24
a) Zużycie materiałów i energii	1 758,73	4 841,71
b) Usługi obce	223 624,80	211 490,20
c) Podatki i opłaty	657,90	0,00
d) Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	241 190,75	189 496,24
e) Amortyzacja	254 375,18	269 623,46
f) Pozostałe koszty	4 317,50	4 317,63
III. Pozostałe koszty operacyjne	2 305,53	191,91
IV. Koszty finansowe	2,51	13 531,67
RAZEM	9 936 582,24	7 917 121,34

Nota 7 Koszty działalności według rodzaju

Wyszczególnienie	Koszty roku 2018	Koszty roku 2019
I. Amortyzacja	323 894,86	341 160,08
II. Zużycie materiałów i energii	11 743,73	15 813,59
III. Usługi obce	2 121 774,71	842 809,51
IV. Podatki i opłaty	5 281,56	463,04
V. Wynagrodzenia	509 407,46	681 709,33
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	75 726,26	112 929,27
VII. Pozostałe koszty	6 886 445,62	5 908 512,94
RAZEM	9 934 274,20	7 903 397,76

Nota 8 Struktura zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł

Wyszczególnienie	Przychody roku 2018	Przychody roku 2019
I. Przychody z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych	10 976,40	66 609,92
II. Przychody ze źródeł publicznych, w tym:	171 800,00	270 179,40
1) ze środków budżetu państwa	121 800,00	270 179,40
2) ze środków budżetu jednostek samorządu terytorialnego	50 000,00	0,00
III. Przychody ze źródeł prywatnych, w tym:	8 557 272,58	6 785 538,51
1) ze składek członkowskich	6 430,00	4 229,78
2) z darowizn osób fizycznych	1 292 042,72	1 655 307,47
3) z darowizn osób prawnych	7 258 799,86	5 126 001,26
IV. Z innych źródeł, w tym:	11 515 354,67	425 654,50
1) zwrot podatku VAT	10 992 442,00	61,00
2) przychody finansowe	522 912,62	330 896,16
3) zwroty niewykorzystanych dotacji/grantów		85 720,70
4) inne	0,00	8 976,64
RAZEM	20 255 403,65	7 547 982,33

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

Fundusz statutowy Stowarzyszenia w roku 2019 nie został powiększony o zysk z roku 2018. Zysk z roku 2018 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 i koszty z tytułu 1%

Pochodząca z 1% PIT	Kwota
Uzyskana i niewydatkowana w latach ubiegłych, a wydatkowana w roku obrotowym	0,00
uzyskana i wydatkowana w roku obrotowym	66 609,92
RAZEM	66 609,92
Działania i kwoty, na które wydatkowano w roku obrotowym środki pochodzące z 1% PIT	
Opis działania	Kwota
Kwota została przeznaczona na realizację projektu Polsko-Izraelska Wymiana Młodzieży (Polish-Israeli Youth Exchange - PIYE) najstarszego wspólnego programu edukacyjnego Muzeum POLIN i Stowarzyszenia Żydowski Instytut Historyczny w Polsce.	309,40

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 pomniejszają koszty roku bieżącego.

Zarząd Stowarzyszenia

Piotr Wiślicki	Przewodniczący	.....
Marian Turski	Wiceprzewodniczący	.....
Marek Nowakowski	Skarbnik	.....
Jan Jagielski	Członek Zarządu	.....
Jolanta Żyndul	Członek Zarządu	.....
Alicja Mroczkowska	Członek Zarządu	.....
Agnieszka Milbrandt	Członek Zarządu	.....
Joanna Fikus	Członek Zarządu	.....
Maciej Kozłowski	Członek Zarządu	.....
Zuzanna Hertzberg	Członek Zarządu	.....
Kamila Dąbrowska	Członek Zarządu	.....

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych Stowarzyszenia

Małgorzata Zastąpiło

Warszawa, dnia 20 marca 2020 roku

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

Dla Stowarzyszenia Żydowski Instytut Historyczny w Polsce

Opinia

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

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.;
- rachunek zysków i strat sporządzony za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r.;
- dodatkowe informacje i objaśnienia

(„sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe Jednostki:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej

Jednostki na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz finansowych wyników działalności za rok obrotowy zakończony tego dnia, zgodnie z ustawą z dnia

29 września 1994 r. o rachunkowości („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:

- Krajowych Standardów Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów („KSB”);
- ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz

nadzorze publicznym („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 kluczowi biegli rewidentzi oraz firma audytorska pozostali niezależni od Jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Odpowiedzialność Kierownika 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 jest zobowiązany 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 wniosek 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 Radzie Nadzorczej 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*

Kluczowy biegły rewident
Nr w rejestrze 10427
Komandytariusz, Pełnomocnik

Warszawa, 17 sierpnia 2020 r.