

**Stowarzyszenie
Żydowski Instytut Historyczny
w Polsce**

ul. Tłomackie 3/5, 00-090 Warszawa

Sprawozdanie finansowe
za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 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 2022 roku, na które składa się:

1. Wprowadzenie do rocznego sprawozdania finansowego,
2. Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 roku,
3. Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022 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
Dariusz Stola	Członek Zarządu
Jolanta Żyndul	Członek Zarządu
Alicja Mroczkowska	Członek Zarządu
Agnieszka Milbrandt	Członek Zarządu
Joanna Fikus	Sekretarz
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:

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 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku. Natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 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 trwającym od 24 lutego 2022 r. atakiem Rosji na Ukrainę Stowarzyszenie przewiduje następujące ryzyka:

- ograniczenie możliwości pozyskania donatorów.

W chwili sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego kierownictwo organizacji nie odnotowało wpływu wojny w Ukrainie. 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 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:

31-12-2021	31-12-2022
EUR 4,5994	EUR 4,6899
USD 4,0600	USD 4,4018

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 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 2022 roku

AKTYWA	Stan na 31 grudnia 2021	Stan na 31 grudnia 2022
A Aktywa trwałe	6 484 585,67	19 428 803,63
I Wartości niematerialne i prawne	150 769,91	0,00
II Rzeczowe aktywa trwałe	6 333 815,76	6 226 628,03
III Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV Inwestycje długoterminowe	0,00	13 177 175,60
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	25 000,00
B Aktywa obrotowe	24 345 693,34	15 094 228,04
I Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	0,00	0,00
II Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
III Inwestycje krótkoterminowe	24 270 093,34	15 065 308,08
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	75 600,00	28 919,96
C Należne wpłaty na fundusz podstawowy	0,00	0,00
AKTYWA razem	30 830 279,01	34 523 031,67

PASYWA	Stan na 31 grudnia 2021	Stan na 31 grudnia 2022
A Fundusz własny	30 681 367,17	34 405 969,60
I Fundusz statutowy	8 778 239,02	8 778 239,02
II Pozostałe fundusze	0,00	10 605 006,23
III Zysk (strata) z lat ubiegłych	17 948 584,68	11 703 128,15
IV Zysk (strata) netto	3 954 543,47	3 319 596,20
B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	148 911,84	117 062,07
I Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II Zobowiązania długoterminowe	0,00	25 000,00
III Zobowiązania krótkoterminowe	98 911,84	42 062,07
IV Rozliczenia międzyokresowe	50 000,00	50 000,00
PASYWA razem	30 830 279,01	34 523 031,67

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 2022 do 31 grudnia 2022 roku

Rachunek zysków i strat	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku
A Przychody z działalności statutowej	8 887 768,92	7 533 565,74
I Przychody z nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego	8 887 768,92	7 533 565,74
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	4 295 469,02	4 036 909,31
I Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	4 295 469,02	4 036 909,31
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)	4 592 299,90	3 496 656,43
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	598 059,24	673 773,14
H Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	3 994 240,66	2 822 883,29
I Pozostałe przychody operacyjne	18 605,73	12 485,40
J Pozostałe koszty operacyjne	132 995,67	13 940,88
K Przychody finansowe	107 148,62	727 620,80
L Koszty finansowe	32 455,87	229 452,41
M Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	3 954 543,47	3 319 596,20
N Podatek dochodowy	0,00	0,00
O Zysk (strata) netto (M-N)	3 954 543,47	3 319 596,20

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	0,00	0,00
– nabycie	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	567 159,55	567 159,55
Umorzenia na początek okresu	416 389,64	416 389,64
Zwiększenia	150 769,91	150 769,91
– w tym amortyzacja	150 769,91	150 769,91
Umorzenia na koniec okresu	567 159,55	567 159,55
Wartość netto na początek okresu	150 769,91	150 769,91
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 w wieczystocie)	b) grunty użytkowane w wieczystocie	c) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	d) urządzenia techniczne i maszyny	e) środki transportu	f) inne środki trwałe		
Wartość brutto na początek okresu	12 076 840,46	0,00	245 295,00	11 472 669,75	305 298,97	0,00	53 576,74	0,00	12 076 840,46
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	181 267,90	181 267,90
– nabycie	0,00							181 267,90	181 267,90
Zmniejszenia	120 402,68	0,00	0,00	0,00	120 402,68	0,00	0,00	0,00	120 402,68
– likwidacja	120 402,68				120 402,68				120 402,68
– inne	0,00								0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00								0,00
Wartość brutto na koniec 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
Umorzenie na początek okresu	5 743 024,70	0,00	0,00	5 385 787,88	303 660,08	0,00	53 576,74	0,00	5 743 024,70
Zwiększenia	287 599,60	0,00	0,00	286 816,74	782,86	0,00	0,00	0,00	287 599,60
– w tym amortyzacja	287 599,60			286 816,74	782,86				287 599,60
Zmniejszenia	119 546,65	0,00	0,00	0,00	119 546,65	0,00	0,00	0,00	119 546,65
– likwidacja	119 546,65				119 546,65			0,00	119 546,65
Umorzenie na koniec 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
Wartość netto na początek okresu	6 333 815,76	0,00	245 295,00	6 086 881,87	1 638,89	0,00	0,00	0,00	6 333 815,76
Wartość netto na koniec 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

Grunty użytkowane wieczyście

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 2021	31 grudnia 2022
Rachunki bankowe PLN	23 661 092,79	2 574 144,96
Rachunki bankowe walutowe	609 000,55	2 959 074,78
Rachunki inwestycyjne	0,00	7 056 771,52
Inne środki pieniężne	0,00	0,00
RAZEM	24 270 093,34	12 589 991,26

Nota 4

Rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	31 grudnia 2021	31 grudnia 2022
Rozliczenia międzyokresowe (aktywa), w tym:	75 600,00	53 919,96
– rozliczenia międzyokresowe kosztów długoterminowe	0,00	25 000,00
– rozliczenia międzyokresowe kosztów krótkoterminowe	75 600,00	28 919,96
Rozliczenia międzyokresowe i rezerwy na zobowiązania (pasywa), w tym:	50 000,00	50 000,00
– rezerwa na zobowiązania (audyt sprawozdania finansowego)	50 000,00	50 000,00
– rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00

Nota 5a

Długoterminowe aktywa finansowe (Inwestycje długoterminowe)

Wyszczególnienie	3. Długoterminowe aktywa finansowe											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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– w tym w cenie nabycia	0,00												0,00
Zwiększenia	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
– nabycie	12 991 247,11	0,00					12 991 247,11		12 991 247,11				12 991 247,11
– 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– sprzedaż	0,00	0,00					0,00						0,00
– 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	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
Odpisy aktualizujące na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	405 006,23	0,00					405 006,23		405 006,23				405 006,23
Zmniejszenia	219 077,74	0,00					219 077,74		219 077,74				219 077,74
Odpisy aktualizujące na koniec 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
Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na koniec 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

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– w tym w cenie nabycia	0,00	0,00											0,00
Zwiększenia	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
– nabycie	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
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– sprzedaż	0,00	0,00					0,00						0,00
– 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	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
Odpisy aktualizujące na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	49 158,92	0,00					49 158,92		49 158,92				49 158,92
Zmniejszenia	0,00	0,00											0,00
Odpisy aktualizujące na koniec 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
Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na koniec 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

Nota 6**Zestawienie zmian w kapitałach stan na 31 grudnia 2022 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	0,00	10 200 000,00	0,00	10 200 000,00
Kapitał z aktualizacji wyceny długoterminowych aktywów finansowych	0,00	405 006,23	0,00	405 006,23
Rozliczenie wyniku finansowego Stowarzyszenia z lat ubiegłych	17 948 584,68	3 954 543,47	10 200 000,00	11 703 128,15
Wynik finansowy	3 954 543,47	3 319 596,20	3 954 543,47	3 319 596,20
RAZEM	30 681 367,17	17 879 145,90	14 154 543,47	34 405 969,60

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 2021	Przychody roku 2022
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	8 887 768,92	7 533 565,74
II. Pozostałe przychody operacyjne	18 605,73	12 485,40
III. Przychody finansowe	107 148,62	727 620,80
RAZEM	9 013 523,27	8 273 671,94

Nota 8**Struktura poniesionych kosztów**

Wyszczególnienie	Koszty roku 2021	Koszty roku 2022
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	4 295 469,02	4 036 909,31
II. Koszty administracyjne, z tego:	598 059,24	673 773,14
a) Zużycie materiałów i energii	830,00	5 565,34
b) Usługi obce	190 080,33	161 385,22
c) Podatki i opłaty	115,29	0,00
d) Wynagrodzenia oraz ubezpie. społ. i inne	144 367,45	216 772,05
e) Amortyzacja	262 666,17	286 816,74
f) Pozostałe koszty	0,00	3 233,79
III. Pozostałe koszty operacyjne	132 995,67	13 940,88
IV. Koszty finansowe	32 455,87	229 452,41
RAZEM	5 058 979,80	4 954 075,74

Nota 9**Koszty działalności według rodzaju**

Wyszczególnienie	Koszty roku 2021	Koszty roku 2022
I. Amortyzacja	441 046,88	438 369,52
II. Zużycie materiałów i energii	4 931,03	27 397,05
III. Usługi obce	694 238,62	532 363,39
IV. Podatki i opłaty	12 813,17	9 588,92
V. Wynagrodzenia	581 259,77	755 542,79
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	109 321,10	135 028,76
VII. Pozostałe koszty	3 049 917,69	2 812 392,02
RAZEM	4 893 528,26	4 710 682,45

Nota 10**Struktura zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł**

Wyszczególnienie	Przychody roku 2021	Przychody roku 2022
I. Przychody z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych	243 339,77	45 783,60
II. Przychody ze źródeł publicznych, w tym:	0,00	20 719,50
1) ze środków budżetu państwa	0,00	20 719,50
2) ze środków budżetu jednostek samorządu terytorialnego	0,00	0,00
III. Przychody ze źródeł prywatnych, w tym:	7 079 494,12	7 302 325,12
1) ze składek członkowskich	3 850,00	7 140,00
2) z darowizn osób fizycznych	3 843 304,24	1 427 827,66
3) z darowizn osób prawnych	3 232 339,88	5 867 357,46
IV. Z innych źródeł, w tym:	1 690 689,38	904 843,72
1) zwrot podatku VAT	0,00	0,00
2) przychody finansowe	107 148,62	727 620,80
3) zwrot niewykorzystanych dotacji/grantów	1 419 093,36	126 924,44
4)inne	164 447,40	50 298,48
RAZEM	9 013 523,27	8 273 671,94

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

Fundusz statutowy Stowarzyszenia w roku 2022 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% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposoby wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych.

Nota 11

Przychody i koszty z tytułu 1%

Pochodząca z 1% PIT	Kwota
Kwota uzyskana i niewydatkowana w latach ubiegłych	272 663,97
Kwota uzyskana w roku obrotowym	45 783,60
Kwota wydatkowana w roku obrotowym	81 222,90
RAZEM	237 224,67

- 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
Marian Turski	Wiceprzewodniczący
Marek Nowakowski	Skarbnik
Dariusz Stola	Członek Zarządu
Jolanta Żyndul	Członek Zarządu
Alicja Mroczkowska	Członek Zarządu
Agnieszka Milbrandt	Członek Zarządu
Joanna Fikus	Sekretarz
Maciej Kozłowski	Członek Zarządu
Zuzanna Hertzberg	Członek Zarządu
Kamila Dąbrowska	Członek Zarządu

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych Stowarzyszenia

Małgorzata Zastąpiło

Warszawa, dnia 09.05.2023 r.