

**Sprawozdanie Komisji Rewizyjnej za rok
2023 na Walne Zgromadzenie członków
Stowarzyszenia Żydowski Instytut Historyczny w Polsce
w dniu 9 czerwca 2024 r.**

W 2023 roku Komisja Rewizyjna Stowarzyszenia Żydowski Instytut Historyczny w Polsce działała w składzie:

1. Zbigniew Sztranc – przewodniczący;
2. Justyna Kobos – wiceprzewodniczącą;
3. Robert Supeł – sekretarz;
4. Maciej Antosik;
5. Piotr Kowalik.

Niniejsze sprawozdanie sporządzone zostało na podstawie:

1. Sprawozdania merytorycznego z działalności Stowarzyszenia w okresie 1 stycznia 2023 roku - 31 grudnia 2023 roku;
2. Sprawozdaniu finansowym Stowarzyszenia za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 roku;
3. Protokołów z posiedzeń Zarządu Stowarzyszenia w roku 2023 wraz z podjętymi uchwałami;
4. Sprawozdania z badania niezależnego biegłego rewidenta, firmy KPMG Audyt Sp. z o.o., za rok 2023

W 2023 roku Członkowie Komisji uczestniczyli w posiedzeniach Zarządu Stowarzyszenia oraz spotkaniach Komitetu Finansowego zajmującego się m.in. opracowaniem zasad lokowania kapitału żelaznego i doradztwem członkom Zarządu w sprawie inwestowania środków finansowych. Podobnie jak w latach poprzednich, działalność Stowarzyszenia w 2023 roku koncentrowała się przede wszystkim na następujących obszarach:

1. Współpracy z Muzeum Historii Żydów Polskich POLIN i wsparciu działalności tej instytucji;
2. Współpracy z Żydowskim Instytutem Historycznym im. E. Ringelbluma i wsparciu działalności tej instytucji
3. Wspieraniu lokalnych projektów związanych z zachowaniem i propagowaniem historii, kultury i dziedzictwa Żydów Polskich, w ramach Programu Grantowego.
4. Ponadto w 2023 zostały zainicjowane prace mające na celu określenie długo okresowej strategii Stowarzyszenia;

Współpraca z Muzeum Historii Żydów Polskich POLIN, Żydowskim Instytutem Historycznym im. E. Ringelbluma oraz Program Grantowy Stowarzyszenia

Współpraca Stowarzyszenia z **Muzeum Historii Żydów Polskich**, w tym zaangażowanie finansowe Stowarzyszenia na rzecz Muzeum, regulowana jest umowami, które szczegółowo opisują realizowane projekty oraz wzajemne zobowiązania stron. Muzeum z odpowiednim wyprzedzeniem zwraca się do Stowarzyszenia o zabezpieczenie środków, przedstawiając uzasadnienie planowanych wydatków. Składa także sprawozdania z realizacji każdego z projektów, które są weryfikowane przez zespół Stowarzyszenia. Dzięki stosowanej procedurze Stowarzyszenie ma możliwość na każdym

etapie zaangażowania środków potwierdzenia zasadności i transparentności wydawanych środków. Wszelkie zmiany, wątpliwości oraz sytuacje nieprzewidziane w umowach są na bieżąco weryfikowane. Zarząd Stowarzyszenia konsultuje na bieżąco z Dyrekcją Muzeum lub na odpowiednim poziomie wykonawczym. Ta przejrzysta konstrukcja współpracy sprawdza się od wielu lat, budując zaufanie i stabilne partnerstwo.

Współpraca z **Żydowskim Instytutem Historycznym** w ostatnich latach rozwijała się. Podobnie jak w przypadku współpracy z Muzeum, partnerstwo z Instytutem regulowane jest umowami, które szczegółowo opisują realizowane projekty oraz wzajemne zobowiązania stron. Instytut przedkłada sprawozdania z realizacji każdego z projektów, które są weryfikowane przez zespół Stowarzyszenia. Pozwala to stwierdzić, że środki finansowe wydatkowane są w sposób zasadny i podlegający kontroli. Również w tym przypadku, wszelkie wątpliwości wyjaśniane są na bieżąco.

W związku z niepokojącymi informacjami na temat polityki kadrowej i konfliktu pomiędzy Dyrekcją Instytutu a kadrą naukową, które w ocenie Zarządu Stowarzyszenia mogły mieć negatywny wpływ na powierzone Instytutowi zbiory Stowarzyszenia, przeprowadzono wstępny audytu zbiorów i sposobu ich przechowywania. Wyniki powyższego audytu zakończonego w 2024 roku potwierdziły konieczność wykonania pełnego skontrum oraz podpisania nowej umowy depozytowej.

Kolejnym ważnym elementem działalności statutowej Stowarzyszenia jest udzielanie wsparcia projektom w ramach Programu Grantowego Stowarzyszenia. **Komisja Grantowa im. Jana Jagielskiego** przyznaje środki finansowe w ramach konkursów grantowych, co pozwala zagwarantować obiektywny wybór najlepszych projektów, zgodnych z regulaminami ogłaszanych konkursów. Wszystkie informacje na temat działalności Komisji są publikowane na stronie internetowej Stowarzyszenia. Wsparcie przyznane przez Komisję udzielane jest na podstawie umów, a po zakończeniu realizacji składane jest sprawozdanie z wykorzystania środków. Sprawozdania są weryfikowane przez zespół pracowników stowarzyszenia oraz członków Komisji Grantowej. Wszystkie działania związane z wnioskami grantowymi od 2022 roku prowadzone są w systemie Witkac.

W 2023 roku zainicjowano dyskusję na temat **strategii Stowarzyszenia** na następne dziesięciolecie. Przy udziale firmy Team Tank określono krytyczne obszary, które decydować będą o roli naszego Stowarzyszenia zarówno w zakresie realizacji podstawowych zadań statutowych jak również działań niezbędnych dla podtrzymania naszej misji przywracania i zachowania dziedzictwa żydowskiego. Utworzone zostały zespoły tematyczne, w pracach których uczestniczą członkowie Zarządu, Komisji Rewizyjnej oraz pracownicy biura Stowarzyszenia.

Kapitał Żelazny

W 2023 roku Zarząd Stowarzyszenia kontynuował prace nad zapewnieniem bezpieczeństwa środkom mającym stanowić kapitał żelazny, utworzony decyzją Walnego Zgromadzenia. Komisja podtrzymuje przekonanie wyrażone na wcześniejszych etapach tworzenia kapitału, że Zarząd w sposób wyczerpujący identyfikuje korzyści i ryzyka wynikające z jego utworzenia, m.in. szeroko konsultując podejmowane decyzje. Dodatkowo, bezpieczeństwo majątku Stowarzyszenia, w tym kapitału żelaznego, jest monitorowane przez Komitet Finansowy, w którego skład wchodzi uznani

inwestorzy i finansiści. Organ ten udziela cennego wsparcia w podejmowaniu decyzji inwestycyjnych.

Audyt

W 2023 r., podobnie jak w latach poprzednich, w zakresie rachunkowości Stowarzyszenie korzystało z usług zewnętrznego biura Superata, specjalizującego się obsłudze księgowej organizacji pozarządowych, w tym dużych podmiotów prowadzących działalność filantropijną. Przejrzystość działań Stowarzyszenia w sferze finansowo- księgowej została kolejny raz potwierdzona przez biegłego rewidenta z firmy KPMG Audyt sp. z o.o. w opinii stwierdzającej, że sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia za rok 2023 „przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej”. Opinia, jak w latach poprzednich, została wydana bez zastrzeżeń.

Podsumowanie

Komisja zwraca szczególną uwagę na przejrzystość zarządzania majątkiem Stowarzyszenia, w tym dysponowania środkami wchodzącymi w skład kapitału żelaznego. W opinii Komisji, Stowarzyszenie utrzymuje wysokie standardy zarządcze, a funkcjonujące i rozwijane praktyki pozwalają ten majątek zabezpieczyć także w długim terminie oraz w warunkach niepewnej koniunktury. Biorąc pod uwagę stabilną sytuację finansową Stowarzyszenia i jego dynamiczny rozwój, Komisja podtrzymuje opinię, że zwłaszcza w czasach podwyższonego ryzyka ekonomicznego i politycznego, jedną z kluczowych ról odgrywać będzie przejrzystość procedur i raportowania, m.in. wykorzystania zysków z kapitału żelaznego, oraz przejrzystość i bezpieczeństwo współpracy z partnerami – również tymi nowymi, związanymi z działalnością finansową i inwestycyjną.

W ocenie Komisji Rewizyjnej wysokie standardy zarządcze oraz przejrzystość w zakresie raportowania i zarządzania finansami są jednym z głównych czynników uwiarygadniających Stowarzyszenie wśród naszych darczyńców.

Komisja Rewizyjna pozytywnie ocenia działalność Zarządu Stowarzyszenia w roku 2023 r., jak również rekomenduje przyjęcie bez uwag przedstawionych sprawozdań: merytorycznego i finansowego, dokumentujących działalność Stowarzyszenia w roku 2023.

.....
Maciej Antosik

.....
Robert Supeł

.....
Piotr Kowalik

.....
Zbigniew Sztranc

.....
Justyna Kobos

