

**Stowarzyszenie
Żydowski Instytut Historyczny
w Polsce**

ul. Tłomackie 3/5, 00-090 Warszawa

Sprawozdanie finansowe
za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 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 2024 roku, na które składa się:

1. Wprowadzenie do rocznego sprawozdania finansowego,
2. Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 roku,
3. Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2024 do 31 grudnia 2024 roku,
4. Informacja dodatkowa.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z obowiązującą ustawą o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy organizacji.

Zarząd Stowarzyszenia

Piotr Wiślicki	Przewodniczący
Joanna Fikus	Wiceprzewodniczący
Marek Nowakowski	Skarbnik
Jan Ordyński	Sekretarz
Dariusz Stola	Członek Zarządu
Agnieszka Markiewicz	Członek Zarządu
Maciej Kozłowski	Członek Zarządu
Zuzanna Hertzberg	Członek Zarządu
Kamila Dąbrowska	Członek Zarządu
Kristof Zorde	Członek Zarządu

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych Stowarzyszenia

Małgorzata Zastąpiło

II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Podstawowe dane o Stowarzyszeniu

Nazwa Stowarzyszenia:	Stowarzyszenie Żydowski Instytut Historyczny w Polsce, zwane dalej Stowarzyszeniem
Siedziba i adres :	00-090 Warszawa, ul. Tłomackie nr 3/5
Organ rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Data rejestracji w KRS:	20 czerwca 2001 roku
Numer KRS:	0000020904
Numer NIP:	5260308022
Numer REGON:	000806795

Celem działalności Stowarzyszenia jest:

zachowanie i utrwalanie pamięci o historii i kulturze Żydów polskich oraz ich wkładzie w światową kulturę. Dla osiągnięcia tego celu Stowarzyszenie:

- kultywuje i popularyzuje tradycje Żydów polskich,
- wspiera i popularyzuje badania naukowe w zakresie historii i kultury żydowskiej ze szczególnym uwzględnieniem historii i kultury Żydów polskich,
- prowadzi działalność edukacyjną,
- podejmuje działania na rzecz kształtowania postaw tolerancyjnych w społeczeństwie,
- współpracuje z innymi organizacjami żydowskimi i instytucjami o podobnych celach działania w kraju i na świecie,
- dąży do pozyskania przedstawicieli nauki i działaczy kultury w kraju i za granicą do realizacji celów Stowarzyszenia,
- szerzy wiedzę o dorobku Towarzystwa Krzewienia Nauk Judaistycznych, Głównej Biblioteki Judaistycznej JIWO w Wilnie i Centralnej Żydowskiej Komisji Historycznej.

Stowarzyszenie realizuje swoje cele poprzez:

- gromadzenie i przechowywanie obiektów związanych z historią i kulturą Żydów polskich,
- konserwację, dokumentację i katalogowanie obiektów kultury materialnej Żydów polskich,
- inicjowanie badań,
- organizowanie kursów edukacyjnych dla środowisk polskich i zagranicznych,
- organizowanie nauki języków żydowskich,
- działalność wydawniczą o charakterze naukowym, edukacyjnym i popularyzatorskim,
- ścisłe współdziałanie z Żydowskim Instytutem Historycznym im. E. Ringelbluma zwanym dalej „Instytutem”, polegające w szczególności na wszechstronnym wspieraniu działalności Instytutu oraz wymianie informacji i doświadczeń,
- udostępnienie Instytutowi na podstawie umowy depozytu bądź użyczenia zbiorów muzealnych, bibliotecznych i archiwalnych stanowiących własność Stowarzyszenia, jak

- również użyczenie powierzchni w nieruchomości położonej przy ul. Tłomackie 3/5 w Warszawie, będącej siedzibą Stowarzyszenia oraz stanowiącej własność Stowarzyszenia,
- wspieranie działalności Muzeum Historii Żydów Polskich Polin, którego Stowarzyszenie jest inicjatorem i współzałożycielem, zarówno poprzez realizowanie uprawnień Stowarzyszenia wynikających z umów założycielskich Muzeum oraz ze Statutu Muzeum, jak również realizację innych obowiązków, które Stowarzyszenie przyjęło na siebie w tych umowach,
 - wspieranie działalności organizacji realizujących cele tożsame lub podobne do celów działalności Stowarzyszenia poprzez pozyskiwanie środków finansowych od darczyńców na wspólnie realizowane projekty, przekazywanie środków finansowych, pomoc merytoryczną oraz udzielanie konsultacji,
 - inicjowanie powstania stowarzyszeń i fundacji wspierających działania Stowarzyszenia w kraju i poza granicami.

Czas trwania działalności Stowarzyszenia

Czas trwania działalności Stowarzyszenia Żydowski Instytut Historyczny w Polsce jest w myśl statutu Stowarzyszenia nieoznaczony.

Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Roczne sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia Żydowski Instytut Historyczny w Polsce obejmuje okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku. Natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

Kontynuacja działalności

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania przez Stowarzyszenie działalności statutowej. Nie są znane okoliczności i zdarzenia, które wskazywałyby na poważne zagrożenie działalności organizacji. W związku z atakiem terrorystycznym na Izrael w dniu 7 października 2023 r. przeprowadzonym przez organizację Hamas oraz trwającą operacją „Żelazne Miecze”, mającą na celu zwalczanie terrorystów w Strefie Gazy oraz uwolnienie porwanych izraelskich zakładników kierownictwo organizacji dostrzegło z jednej strony wzrost zaangażowania darczyńców zainteresowanych działalnością Stowarzyszenia we wsparcie organizacji izraelskich przy jednoczesnym nasileniu się na świecie (w tym również w Polsce) postaw antyizraelskich i antysemitkich, co może prowadzić do ograniczenia możliwości pozyskania nowych donatorów. Kierownictwo Stowarzyszenia podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić negatywne skutki dla 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 2024 r. poz. 619 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:

31-12-2023	31-12-2024
EUR 4,3480	EUR 4,2730
USD 3,9350	USD 4,1012

10. Wycena aktywów finansowych

Obligacje długoterminowe wyceniane są w wartości godziwej, skutki wyceny odnoszone są na kapitał z aktualizacji wyceny lub koszty finansowe w zależności od wcześniejszych odpisów na kapitał z aktualizacji wyceny. Obligacje krótkoterminowe wyceniane są w wartości godziwej, skutki wyceny odnoszone są w przychody lub koszty finansowe w zależności o wartości na dzień wyceny.

III. BILANS

Bilans STOWARZYSZENIA ŻYDOWSKI INSTYTUT HISTORYCZNY w POLSCE
z siedzibą w Warszawie sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 roku

AKTYWA	Stan na 31 grudnia 2023	Stan na 31 grudnia 2024
A Aktywa trwałe	22 270 106,87	27 346 961,14
I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II Rzeczowe aktywa trwałe	5 897 189,38	5 725 372,63
III Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV Inwestycje długoterminowe	16 369 317,49	21 617 988,51
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 600,00	3 600,00
B Aktywa obrotowe	14 313 824,51	9 630 482,78
I Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	0,00	0,00
II Należności krótkoterminowe	733,00	467,90
III Inwestycje krótkoterminowe	14 277 733,60	9 615 888,00
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	35 357,91	14 126,88
C Należne wpłaty na fundusz podstawowy	0,00	0,00
AKTYWA razem	36 583 931,38	36 977 443,92
PASYWA	Stan na 31 grudnia 2023	Stan na 31 grudnia 2024
A Fundusz własny	36 464 767,35	36 676 103,21
I Fundusz statutowy	8 778 239,02	8 778 239,02
II Pozostałe fundusze	11 184 105,53	11 559 337,46
III Zysk (strata) z lat ubiegłych	15 022 724,35	16 502 422,80
IV Zysk (strata) netto	1 479 698,45	-163 896,07
B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	119 164,03	301 340,71
I Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II Zobowiązania długoterminowe	3 600,00	3 600,00
III Zobowiązania krótkoterminowe	65 564,53	247 740,71
IV Rozliczenia międzyokresowe	49 999,50	50 000,00
PASYWA razem	36 583 931,38	36 977 443,92

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 2024 do 31 grudnia 2024 roku

Rachunek zysków i strat	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 roku
A Przychody z działalności statutowej	8 026 710,88	4 820 905,16
I Przychody z nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego	8 026 710,88	4 820 905,16
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	6 587 696,44	5 138 259,70
I Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	6 587 696,44	5 138 259,70
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)	1 439 014,44	-317 354,54
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	745 115,91	733 326,86
H Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	693 898,53	-1 050 681,40
I Pozostałe przychody operacyjne	15 300,95	13 600,00
J Pozostałe koszty operacyjne	13 501,00	13 600,35
K Przychody finansowe	1 991 566,31	1 557 294,71
L Koszty finansowe	1 207 566,34	670 509,03
M Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	1 479 698,45	-163 896,07
N Podatek dochodowy	0,00	0,00
O Zysk (strata) netto (M-N)	1 479 698,45	-163 896,07

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	573 892,28	573 892,28
Wartość brutto na koniec okresu	573 892,28	573 892,28
Umorzenia na początek okresu	573 892,28	573 892,28
Umorzenia na koniec okresu	573 892,28	573 892,28
Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00

Nota 2 Rzeczowe aktywa trwałe

Wyszczególnienie	1. Środki trwałe	b) grunty użytkowane wieczysto	c) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	d) urządzenia techniczne i maszyny	e) środki transportu	f) inne środki trwałe	2. Środki trwałe w budowie	Razem rzeczowe aktywa trwałe
Wartość brutto na początek okresu	11 962 077,80	245 295,00	11 472 669,75	190 536,31	0,00	53 576,74	138 645,99	12 100 723,79
Zwiększenia	115 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115 000,00	0,00	115 000,00
– nabycie	115 000,00					115 000,00		115 000,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	12 077 077,80	245 295,00	11 472 669,75	190 536,31	0,00	168 576,74	138 645,99	12 215 723,79
Umorzenie na początek okresu	6 203 534,41	0,00	5 959 421,36	190 536,31	0,00	53 576,74	0,00	6 203 534,41
Zwiększenia	286 816,75	0,00	286 816,75	0,00	0,00	0,00	0,00	286 816,75
– w tym amortyzacja	286 816,75		286 816,75					286 816,75
Umorzenie na koniec okresu	6 490 351,16	0,00	6 246 238,11	190 536,31	0,00	53 576,74	0,00	6 490 351,16
Wartość netto na początek okresu	5 758 543,39	245 295,00	5 513 248,39	0,00	0,00	0,00	138 645,99	5 897 189,38
Wartość netto na koniec okresu	5 586 726,64	245 295,00	5 226 431,64	0,00	0,00	115 000,00	138 645,99	5 725 372,63

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 (Inwestycje krótkoterminowe)

Wyszczególnienie	31 grudnia 2023	31 grudnia 2024
Rachunki bankowe PLN	5 084 525,80	3 754 678,71
Rachunki bankowe walutowe	1 570 984,02	518 169,97
Rachunki inwestycyjne	1 867 366,64	549 928,98
Inne środki pieniężne (w tym lokaty)	0,00	2 000 000,00
RAZEM	8 522 876,46	6 822 777,66

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

Nota 4 Rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	31 grudnia 2023	31 grudnia 2024
Rozliczenia międzyokresowe (aktywa), w tym:	38 957,91	17 726,88
– rozliczenia międzyokresowe kosztów długoterminowe	3 600,00	3 600,00
– rozliczenia międzyokresowe kosztów krótkoterminowe	35 357,91	14 126,88
Rozliczenia międzyokresowe i rezerwy na zobowiązania (pasywa), w tym:	49 999,50	50 000,00
– rezerwa na zobowiązania (audyt sprawozdania finansowego)	49 999,50	50 000,00
– rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00

Nota 5a Długoterminowe aktywa finansowe (Inwestycje długoterminowe)

Wyszczególnienie	3. Długoterminowe aktywa finansowe			Inwestycje długoterminowe razem
		b) w pozostałych jednostkach		
			– inne papiery wartościowe	
Wartość brutto na początek okresu	16 097 928,37	16 097 928,37	16 097 928,37	16 097 928,37
– w tym w cenie nabycia	0,00			0,00
Zwiększenia	7 399 891,34	7 399 891,34	7 399 891,34	7 399 891,34
– nabycie	4 330 819,98	4 330 819,98	4 330 819,98	4 330 819,98
– reklasyfikacja*	3 069 071,36	3 069 071,36	3 069 071,36	3 069 071,36
Zmniejszenia	2 425 940,48	2 425 940,48	2 425 940,48	2 425 940,48
– reklasyfikacja**	2 425 940,48	2 425 940,48	2 425 940,48	2 425 940,48
Wartość brutto na koniec okresu	21 071 879,23	21 071 879,23	21 071 879,23	21 071 879,23
Aktualizacja wyceny na początek okresu	271 389,12	271 389,12	271 389,12	271 389,12
Zwiększenia	1 496 221,61	1 496 221,61	1 496 221,61	1 496 221,61
Zmniejszenia	1 221 501,45	1 221 501,45	1 221 501,45	1 221 501,45
Aktualizacja wyceny na koniec okresu	546 109,28	546 109,28	546 109,28	546 109,28
Wartość netto na początek okresu	16 369 317,49	16 369 317,49	16 369 317,49	16 369 317,49
Wartość netto na koniec okresu	21 617 988,51	21 617 988,51	21 617 988,51	21 617 988,51

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

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

Nota 5b Krótkoterminowe aktywa finansowe (Inwestycje krótkoterminowe)

Wyszczególnienie	3. Krótkoterminowe aktywa finansowe			Inwestycje krótkoterminowe razem
		b) w pozostałych jednostkach		
			– inne papiery wartościowe	
Wartość brutto na początek okresu	5 604 026,62	5 604 026,62	5 604 026,62	5 604 026,62
– w tym w cenie nabycia	0,00			0,00
Zwiększenia	2 425 505,60	2 425 505,60	2 425 505,60	2 425 505,60
– reklasyfikacja*	2 425 505,60	2 425 505,60	2 425 505,60	2 425 505,60
Zmniejszenia	2 441 973,60	2 441 973,60	5 511 044,96	2 441 973,60
– sprzedaż	2 441 973,60	2 441 973,60	2 441 973,60	2 441 973,60
– reklasyfikacja**	0,00	0,00	3 069 071,36	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	5 587 558,62	5 587 558,62	2 518 487,26	5 587 558,62
Aktualizacja wyceny na początek okresu	150 830,52	150 830,52	150 830,52	150 830,52
Zwiększenia	760 953,23	760 953,23	760 953,23	760 953,23
Zmniejszenia	637 160,67	637 160,67	637 160,67	637 160,67
Aktualizacja wyceny na koniec okresu	274 623,08	274 623,08	274 623,08	274 623,08
Wartość netto na początek okresu	5 754 857,14	5 754 857,14	5 754 857,14	5 754 857,14
Wartość netto na koniec okresu	5 862 181,70	5 862 181,70	2 793 110,34	5 862 181,70

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

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

Nota 6 Zestawienie zmian w kapitałach stan na 31 grudnia 2024 roku

Rodzaj kapitału	Stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na koniec roku
Fundusz statutowy Stowarzyszenia	8 778 239,02	0,00	0,00	8 778 239,02
Główny Kapitał Żelazny Stowarzyszenia	10 200 000,00	0,00	0,00	10 200 000,00
Kapitał z aktualizacji wyceny długoterminowych aktywów finansowych	984 105,53	1 036 897,86	661 665,93	1 359 337,46
Rozliczenie wyniku finansowego Stowarzyszenia z lat ubiegłych	15 022 724,35	1 479 698,45	0,00	16 502 422,80
Wynik finansowy	1 479 698,45	-163 896,07	1 479 698,45	-163 896,07
RAZEM	36 464 767,35	2 352 700,24	2 141 364,38	36 676 103,21

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 2023	Przychody roku 2024
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	8 026 710,88	4 820 905,16
II. Pozostałe przychody operacyjne	15 300,95	13 600,00
III. Przychody finansowe	1 991 566,31	1 557 294,71
RAZEM	10 033 578,14	6 391 799,87

Nota 8 Struktura poniesionych kosztów

Wyszczególnienie	Koszty roku 2023	Koszty roku 2024
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	6 587 696,44	5 138 259,70
II. Koszty administracyjne, z tego:	745 115,91	733 326,86
a) Zużycie materiałów i energii	20 264,71	8 547,73
b) Usługi obce	187 665,95	178 725,78
c) Podatki i opłaty	0,00	0,00
d) Wynagrodzenia oraz ubezpie. społ. i inne	241 025,96	245 841,74
e) Amortyzacja	286 816,74	286 816,75
f) Pozostałe koszty	9 342,55	13 394,86
III. Pozostałe koszty operacyjne	13 501,00	13 600,35
IV. Koszty finansowe	1 207 566,34	670 509,03
RAZEM	8 553 879,69	6 555 695,94

Nota 9 Koszty działalności według rodzaju

Wyszczególnienie	Koszty roku 2023	Koszty roku 2024
I. Amortyzacja	319 104,24	286 816,75
II. Zużycie materiałów i energii	22 402,02	24 554,41
III. Usługi obce	386 401,12	1 056 262,64
IV. Podatki i opłaty	249,95	11 930,65
V. Wynagrodzenia	871 014,09	911 247,23
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	157 648,13	153 834,59
VII. Pozostałe koszty	5 575 992,80	3 426 940,29
RAZEM	7 332 812,35	5 871 586,56

Nota 10 Struktura zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł

Wyszczególnienie	Przychody roku 2023	Przychody roku 2024
I. Przychody z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych	41 059,70	223 353,00
II. Przychody ze źródeł publicznych, w tym:	34 710,00	326 000,28
1) ze środków budżetu państwa	34 710,00	326 000,28
2) ze środków budżetu jednostek samorządu terytorialnego	0,00	0,00
III. Przychody ze źródeł prywatnych, w tym:	7 233 014,89	4 000 842,00
1) ze składek członkowskich	9 420,00	5 650,00
2) z darowizn osób fizycznych	4 694 586,76	89 164,39
3) z darowizn osób prawnych	2 529 008,13	3 906 027,61
IV. Z innych źródeł, w tym:	2 724 793,55	1 841 604,59
1) zwrot podatku VAT	0,00	0,00
2) przychody finansowe	1 991 566,31	1 557 294,71
3) zwrot niewykorzystanych dotacji/grantów	717 926,29	270 709,88
4)inne	15 300,95	13 600,00
RAZEM	10 033 578,14	6 391 799,87

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

Fundusz statutowy Stowarzyszenia w roku 2024 nie został zmieniony.

6) Jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposoby wydatkowania środków pochodzących z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych.

Nota 11 Przychody i koszty z tytułu 1,5%

Pochodzące z 1,5% PIT	Kwota
Kwota uzyskana i niewydatkowana w latach ubiegłych	41 059,70
Kwota uzyskana w roku obrotowym	223 353,00
Kwota wydatkowana w roku obrotowym	60 000,00
RAZEM	204 412,70

7) Inne informacje niż wymienione w pkt 1-7, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki.

Realizując cele statutowe Stowarzyszenie współpracuje przy wspólnie realizowanych projektach z Muzeum Historii Żydów Polskich POLIN, Żydowskim Instytutem Historycznym im. Emanuela

Ringelbluma oraz innymi organizacjami, których celem jest zachowanie i utrwalenie historii i kultury Żydów polskich oraz ich wkładzie w światową kulturę. Niewykorzystane środki dedykowane danemu projektowi są zwracane Stowarzyszeniu po zakończeniu jego realizacji i przeznaczane na kolejne projekty. Niewykorzystane środki zwiększają przychody statutowe.

W dniu 12 czerwca 2022 r. Walne Zgromadzenie Członków Stowarzyszenia w ślad za zmianą statutu jaka nastąpiła w 2021 r. podjęło decyzję o wyodrębnieniu funduszu pod nazwą „Główny Kapitał Żelazny Stowarzyszenia Żydowski Instytut Historyczny w Polsce” oraz przeznaczeniu na niego kwoty 10 200 000 zł pochodzących z wypracowanego zysku Stowarzyszenia za lata ubiegłe. Jednocześnie Walne Zgromadzenie zatwierdziło dokument p.n. „Ramowa struktura lokowania Głównego Kapitału Żelaznego Stowarzyszenia Żydowski Instytut Historyczny w Polsce” stanowiącą politykę inwestycyjną dla wyodrębnionych środków.

Zarząd Stowarzyszenia

Piotr Wiślicki	Przewodniczący
Joanna Fikus	Wiceprzewodniczący
Marek Nowakowski	Skarbnik
Jan Ordyński	Sekretarz
Dariusz Stola	Członek Zarządu
Agnieszka Markiewicz	Członek Zarządu
Maciej Kozłowski	Członek Zarządu
Zuzanna Hertzberg	Członek Zarządu
Kamila Dąbrowska	Członek Zarządu
Kristof Zorde	Członek Zarządu

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych Stowarzyszenia

Małgorzata Zastąpiło

Stosownie do art. 52 ust. 1, art. 46 ust. 5 pkt 6., art. 47 ust. 4 pkt. 6, art. 48 ust. 5 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (z poz. zm.) sprawozdanie zostało sporządzone i podpisane przez Małgorzatę Zastąpiło.

Sprawozdanie zostało podpisane elektronicznie przez Przewodniczącego Zarządu oraz Wiceprzewodniczącego Zarządu Stowarzyszenia.

Pozostali Członkowie Zarządu Stowarzyszenia składają oświadczenie do sprawozdania finansowego za rok 2024.

Warszawa, dnia 06.06.2025 r.