

**ŻYDOWSKIE STOWARZYSZENIE  
CZULENT  
Z SIEDZIBĄ W KRAKOWIE,  
UL. DIETLA 64/6**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ZA OKRES 01.01.2018 - 31.12.2018**

---

*Anna Kobińska-Kompror*  
1 | Strona

*Zuzanna Hertzberg*  
8

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2018 rok Żydowskiego Stowarzyszenia „CZULENT”.

1. Nazwa jednostki i siedziba:

**Żydowskie Stowarzyszenie „Czulent”**

**31-039 Kraków, ul. Dietla 64/6**

2. Podstawowy przedmiot działalności:

**Działanie na rzecz odbudowy kultury żydowskiej w Polsce.**

3. Wpis do KRS i nr wpisu do rejestru:

**Data rejestracji w KRS: 17.01.2005, Numer: 0000226390**

4. Czas działania jednostki:

**nieograniczony**

5. Okres sprawozdawczy:

**01.01.2018 – 31.12.2018 r.**

6. Kontynuacja działania:

**Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji  
działania jednostki**

7. Rachunek wyników sporządzony jest zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości (wariant kalkulacyjny)



sporządził:

KSIEGOWY  
  
Katarzyna Witas-Nosal

Data i miejsce:

Kraków, 18.01.2019

Zatwierdził:

# Zasady rachunkowości Żydowskiego Stowarzyszenia „CZULENT”

## 1. Informacje organizacyjne

Żydowskie stowarzyszenie „Czulent” działa w oparciu o Ustawę z dnia 7 kwietnia 1989 r. Prawo o stowarzyszeniach.

Podstawowym celem statutowym działanie na rzecz odbudowy kultury żydowskiej z Polsce.

## 2. Polityka rachunkowości Żydowskiego stowarzyszenia „Czulent” obejmuje :

- a) zasadę ciągłości -poprzez ciągłe dokonywanie w kolejnych latach obrotowych jednakowo grupowania operacji gospodarczych ,wyceny aktywów i pasywów, dokonywanie odpisów amortyzacyjnych ,ustalenia wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych tak ,aby dane wynikające z ksiąg rachunkowych w kolejnych latach były porównywalne.
- b) zasadę kontynuacji- oznaczająca wykazywanie w księgach rachunkowych na dzień ich otwarcia stan aktywów i pasywów w tej samej wysokości co na dzień ich zamknięcia w poprzednim roku obrotowym.
- c) zasadę memoriałów- która oznacza ,że Żydowskie stowarzyszenie „Czulent” ujmuje w księgach rachunkowych wszystkie osiągnięte przypadające na jego rzecz przychody i obciążające go koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego ,niezależnie od ich zapłaty.
- d) zasadę współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów – która oznacza ,że do aktywów lub pasywów danego okresu sprawozdawczego zaliczane są koszty lub przychody dotyczące okresów oraz przypadające na ten okres sprawozdawczy koszty ,które jeszcze nie zostały poniesione.
- e) zasadę ostrożności- co oznacza ,że poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie (wytworzenie) ceny (koszty).

*Zuzanna Heltberg*

*Anna Jankowska - Knapowicz*

### 3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach bilansu.

#### MAJĄTEK STOWARZYSZENIA

Rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości księgowej netto. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne podlegają amortyzacji (umorzeniu).

Podstawą dokonywania odpisów amortyzacyjnych stanowi tabela amortyzacyjna (plan) jednostki. Amortyzacja liczona jest metodą liniową zgodnie z obowiązującymi stawkami.

Do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zalicza się te środki, których wartość początkowa w dniu przyjęcia do użytkowania jest wyższa niż 3 500,00 zł, a drugim kryterium jest okres użytkowania powyżej jednego roku. Środki trwałe o wartości początkowej niższej niż 3 500,00 zł mogą zastać odpisane jednorazowo w całości w koszty. W trakcie roku obrotowego nie zakupiono środków trwałych.

**Aktywa trwałe Stowarzyszenia na dzień sporządzania bilansu wynoszą: 0,00 zł**

Aktywa obrotowe na dzień sporządzenia bilansu wynoszą **40 287,23 zł.**

Składają się z następujących pozycji:

Środki pieniężne	20 091,93 zł
Należności krótkoterminowe	20 195,30 zł
Łączna suma aktywów na dzień bilansowy wynosi	<b>40 287,23 zł</b>

*Anna Kubińska - Kierownik*  
*Zuzanna Hertzberg*

## ŹRÓDŁA FINANSOWANIA MAJĄTKU STOWARZYSZENIA

Struktura funduszy:

Fundusze własne Stowarzyszenia **38 421,21 zł**

Kapitały obce na dzień 31.12.2018 składają się z następujących pozycji:

Zobowiązania krótkoterminowe **1 866,02 zł**

Rozliczenia międzyokresowe **0,00 zł**

Łączna suma pasywów na dzień bilansowy wynosi **40 287,23 zł**

## WYNIK FINANSOWY ROKU BIEŻĄCEGO

Wynikiem finansowym na dzień 31.12.2018 jest zysk w wysokości **24 976,64 zł**.

### Przekształcenie wyniku bilansowego w wynik podatkowy

Treść	Kwota
<b>Przychody bilansowe</b>	<b>217 983,43</b>
Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych	
<b>Razem przychody podatkowe</b>	<b>193 006,79</b>
<b>Koszty bilansowe</b>	<b>193 006,79</b>
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu	1 871,46
<b>Razem koszty podatkowe</b>	<b>191 135,33</b>
<b>Dochód/ Strata</b>	<b>26 848,10</b>
<b>Dochód wolny od podatku zgodnie z art. 17 ust.1</b>	<b>26 848,10</b>
<b>Podatek dochodowy bieżący</b>	<b>0,00</b>

KSIEGOWY  
*Katarzyna Witas-Nosal*  
Katarzyna Witas-Nosal

*Anna Kubińska-Kmoyowicz*  
*Zuzanna J. Partzberg*

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31.12.2018**  
na podstawie załącznika 1 - ustawy o rachunkowości (wariant kalkulacyjny)

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
1	2	3	4
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów (w tym usług)		
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów (w tym usług)		
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D</b>	<b>Koszty sprzedaży</b>		
<b>E</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>35 600,43</b>	<b>32 508,86</b>
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)</b>	<b>-35 600,43</b>	<b>-32 508,86</b>
<b>G</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>132 881,11</b>	<b>217 569,19</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
<b>II</b>	<b>Dotacje</b>	79 626,07	44 000,00
<b>III</b>	<b>Inne przychody operacyjne</b>	<b>53 255,04</b>	<b>173 569,19</b>
1.	przychody działalności statutowej (darowizny, składki)	53 254,82	173 485,41
2.	działalność statutowa - odpłatna działalność pożytku publicznego		
3.	Inne przychody operacyjne	0,22	83,78
<b>H</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>104 992,52</b>	<b>160 497,93</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
<b>III</b>	<b>Inne koszty operacyjne</b>	<b>104 992,52</b>	<b>160 497,93</b>
1.	koszty działalności statutowej - nieodpłatnej	103 310,81	159 603,34
2.	koszty działalności statutowej - odpłatnej działalności p.p.		
3.	inne koszty operacyjne	1 681,71	894,59
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)</b>	<b>-7 711,84</b>	<b>24 562,40</b>
<b>J</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>414,24</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach,		
II	Odsetki		414,24
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
<b>K</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Odsetki	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)</b>	<b>-7 711,84</b>	<b>24 976,64</b>
<b>M</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) brutto (L±M)</b>	<b>-7 711,84</b>	<b>24 976,64</b>
<b>O</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>P</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększ. straty)</b>		
<b>R</b>	<b>Zysk (strata) netto (N-O-P)</b>	<b>-7 711,84</b>	<b>24 976,64</b>

Kraków, 18.01.2019

(miejsce i data sporządzenia)

KSIĘGOWY

Katarzyna Witas-Nosał

(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

Zarząd Jednostki

*Zuzanna Kuczyńska*  
*Zuzanna Kuczyńska*

(nazwa organizacji)  
(adres)

**BILANS sporządzony na dzień 31.12.2018**  
na podstawie załącznika 1 - ustawy o rachunkowości

**AKTYWA**

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień:	
	01.01.2018	31.12.2018
1	2	3
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>14 675,21</b>	<b>40 287,23</b>
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe	<b>13 481,61</b>	<b>20 195,30</b>
III. Inwestycje krótkoterminowe	<b>1 193,60</b>	<b>20 091,93</b>
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>14 675,21</b>	<b>40 287,23</b>

**PASYWA**

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
	01.01.2018	31.12.2018
1	2	3
<b>A. FUNDUSZ WŁASNY</b>	<b>13 444,57</b>	<b>38 421,21</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy (fundusz statutowy)		
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	21 156,41	13 444,57
VIII. Zysk (strata) netto	-7 711,84	24 976,64
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>1 230,64</b>	<b>1 866,02</b>
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 230,64	1 866,02
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
<b>Pasywa razem</b>	<b>14 675,21</b>	<b>40 287,23</b>

KRAKÓW, 18.06.2019

(miejsc i data sporządzenia)

KSIEGOWY

*Katarzyna Witas-Nosal*

Katarzyna Witas-Nosal

(osoba upoważniona)

Zarząd Jednostki

0,00

0,00

*Anna Kubińska - Kopyńska*

*Zuzanna Hertzberg*



## **Sprawozdanie Komisji Rewizyjnej Żydowskiego Stowarzyszenia Czulent z działalności za rok 2018**

Komisja przeanalizowała sprawozdanie finansowe oraz dokumentację finansową za rok 2018 oraz sprawozdanie z prowadzonej działalności za rok 2018 przygotowanej przez Zarząd Stowarzyszenia.

### **Działalność finansowa:**

W ramach przeprowadzonych kontroli sprawozdania finansowego Stowarzyszenia za 2018 rok Komisja Rewizyjna nie stwierdziła nieprawidłowości w prowadzeniu dokumentacji księgowej. Struktura wydatków wewnętrznych w ocenie Komisji Rewizyjnej jest prawidłowa.

### **Wnioski i uwagi końcowe:**

Komisja Rewizyjna pozytywnie ocenia prowadzoną przez Zarząd Stowarzyszenia gospodarkę finansową oraz realizację uchwał Walnego Zgromadzenia Członków i Członkiń Stowarzyszenia. Członkinie Zarządu Stowarzyszenia w okresie sprawozdawczym wykazały właściwe zaangażowanie we wszystkich prowadzonych sprawach.

Komisja Rewizyjna w składzie:

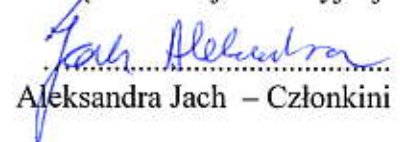
Anna Rozenfeld – Przewodnicząca

Aleksandra Jach – Członkini

Rywka Chaja Gerstenheim – Członkini



Anna Rozenfeld  
Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej



Aleksandra Jach – Członkini

podpis





**Report of Audit Committee of Jewish Association Czulent  
From the activity for year 2018**

Audit Committee examined the financial report and financial records for the year 2018 and report on activity conducted in 2018, prepared by Association Board.

**Financial activity:**

Audit Committee has checked the financial report of the Association for 2018 and found no irregularities in financial documentation. Financial report shows a positive financial balance and growth financial wealth. The structure of internal expenditure is correct.

**Conclusion and final remarks:**

Audit Committee positively evaluates financial management led by the Board of the Association and implementation of resolution enacted by General Assembly of members. Members of the Board showed appropriate involvement in the conduct of all affairs during the reported period.

**Audit Committee composed of:**

Anna Rozenfeld – Chairwomen

Aleksandra Jach – Member

Rywka Chaja Gerstenheim – Member

  
.....  
Anna Rozenfeld  
Chairwomen

  
.....  
Aleksandra Jach

date and signature