

**Centrum Finansowo-Szkoleniowe UNION Sp. z o.o.**

40-013 Katowice, ul. Staromiejska 6/8

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**ZA ROK 2015**

**STOWARZYSZENIE LEAN  
MANAGEMENT POLSKA**

# Sprawozdanie finansowe

## STOWARZYSZENIA LEAN MANAGEMENT POLSKA

### za rok 2015

Stowarzyszenie Lean Management Polska zostało wpisane do rejestru Stowarzyszeń i Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Krajowym rejestrze Sądowym pod numerem 0000542215 dnia 06.02.2015 r.

Okres sprawozdawczy: 06 lutego 2015r. – 31 grudnia 2015r.

Księgi rachunkowe Stowarzyszenia prowadzone są przez biuro rachunkowe Centrum Finansowo-Szkoleniowe UNION Sp. z o.o z siedzibą w Katowicach, ul. Staromiejska 6/8 przy pomocy programu komputerowego Symfonia Finanse i Księgowość firmy Sage Sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia sporządzone zostało zgodnie z załącznikiem nr 4 do ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2013 poz. 330 z późn. zm.)

Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości:

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne i nieruchomości zaliczane do inwestycji wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia albo wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.

1. Przedmioty o charakterze środków trwałych i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500,00zł amortyzuje się metodą liniową wg stawek zawartych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Przedmioty o charakterze środków trwałych o wartości od 1500,00 zł - 3.500,00 zł traktowane są jako środki trwałe niskocenne i umarzane są w 100 % w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania. Przedmioty o charakterze środków trwałych o wartości do 1500,00 zł księguje w koszty zużycia materiałów.
2. Wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500 zł odpisuje się w koszty jednorazowo. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen zakupu. Wycena obejmuje składniki aktywów znajdujące się w magazynach oraz przy uwzględnieniu zasady istotności materiały zaliczone w koszty w momencie wydania z magazynu a nie zużyte do dnia bilansowego. Wartość nie zużytych materiałów ustala się metodą spisu z natury.
3. Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
4. Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

Na mocy art. 7 ust 2a ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2013 poz. 330 z późn. zm.) zrezygnowano ze stosowania zasady ostrożności określonej w ustawie o rachunkowości.

Nie tworzy się rezerw na przyszłe straty i świadczenia.

Jednostka nie dokonała zmian metod wyceny w porównaniu do roku poprzedniego.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne znaczne zdarzenia, nie ujęte w sprawozdaniu finansowym.

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację, co najmniej 12 miesięcy i dłużej.

Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie realnych zagrożeń dla kontynuowania działalności przez organizację.

Centrum Finansowo – Szkoleniowe  
UNION Spółka z o.o.  
ul. Staromiejska 6/8, 40-013 Katowice  
NIP: 634-25-09-690 REGON: 278154330

mgr Michał Szafranski  
Certyfikat Księgowy MF nr 13074/2006  
Sporządził

Katowice, 16.03.2016r.  
Miejscowość, data

Adrian Guller

Marcin Florjanczyk

Zatwierdził

## STOWARZYSZENIE LEAN MANAGEMENT

POLSKA

ul. Wita Stwosza 16

50-148 Wrocław

(nazwa jednostki)

## BILANS

NIP: 8971805437

REGON: 360799211

sporządzony na dzień 31.12.2015

Bilans jednostki mikro sporządzony zgodnie z załącznikiem nr 4 do ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2013 poz. 330 z późn. zm.)

Wiersz	AKTYWA	Stan na	Wiersz	PASYWA	Stan na
1	2	31.12.2015	1	2	31.12.2015
A	Aktywa trwałe, w tym:	-	A	Kapitał (fundusz) własny, w tym:	6 694,96
-	środki trwałe	-	-	kapitał (fundusz) podstawowy	-
-		-	-	należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	-
B	Aktywa obrotowe, w tym:	7 063,96	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	369,00
-	zapasy	-	-	rezerwy na zobowiązania	-
-	należności krótkoterminowe	147,60	-	zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	-
-	środki pieniężne	6 349,94	-	pozostałe zobowiązania	369,00
-	rozliczenie międzykresowe kosztów	566,42	-	rozliczenie międzykresowe przychodów	-
	<b>Aktywa razem</b>	<b>7 063,96</b>		<b>Pasywa razem</b>	<b>7 063,96</b>

Informacje uzupełniające do bilansu:

1) W Stowarzyszeniu nie wystąpiły żadne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, jak również nie wystąpiły żadne zobowiązania dotyczące emerytur oraz zobowiązania na rzecz jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

2) Stowarzyszenie nie udzieliło żadnych zaliczek i kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie zaciągnęło żadnych zobowiązań w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

Centrum Finansowo - Szkoleniowe

UNION Spółdzielnia o.o.

ul. Staromiejska 6/8, 50-013 Katowice

NIP: 634-25-09-850 REGON: 278154390

mgr Mirosław Czapliński

Certyfikat księgowy MF nr 13074/2006

Katowice, 16.03.2016r.

Miejscowość i data




Zatwierdził

**Rachunek zysków i strat**  
sporządzony na dzień 31.12.2015

Rachunek zysków i strat jednostki mikro sporządzony zgodnie z załącznikiem nr 4 do ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2013 poz. 330 z późn. zm.)

Pozycja	Wyszczególnienie	Dane za okres
		06.02.2015 - 31.12.2015
1	2	3
<b>A.</b>	<b>Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>19 389,12</b>
-	zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-
<b>B.</b>	<b>Koszty podstawowej działalności operacyjnej:</b>	<b>12 694,16</b>
I.	Amortyzacja	-
II.	Zużycie materiałów i energii	5 294,34
III.	Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-
IV.	Pozostałe koszty	7 399,82
<b>C.</b>	<b>Pozostałe przychody i zyski, w tym:</b>	<b>-</b>
-	aktualizacja wartości aktywów	-
<b>D.</b>	<b>Pozostałe koszty i straty, w tym:</b>	<b>-</b>
-	aktualizacja wartości aktywów	-
<b>E.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>-</b>
<b>F.</b>	<b>Wynik finansowy netto ogółem (A-B+C-D-E), w tym:</b>	<b>6 694,96</b>
I.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)	6 694,96
II.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)	-

Centrum Finansowo – Szkoleniowe  
**UNION Spółdzielnia o.o.**  
ul. Staromysłowska 8/10 40-013 Katowice  
NIP: 634-25-09-690 REGON: 278154390  
mgr Michał Szafranski  
Certyfikat Księgowy MF nr 13074/2006  
Sporządził

Katowice, 16.03.2016r.  
Miejscowość i data

*Andrzej Gulewicz*

*Marcin Flis*  
Zatwierdził