

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

40-013 Katowice, ul. Staromiejska 6/8

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA ROK 2016

**STOWARZYSZENIE LEAN
MANAGEMENT POLSKA**

Sprawozdanie finansowe

STOWARZYSZENIA LEAN MANAGEMENT POLSKA

za rok 2016

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: 01 stycznia 2016r. – 31 grudnia 2016r.

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.
3. 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.
4. Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
5. 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 Sp. z o.o.
ul. Staromiejska 6/8 4013 Katowice
NIP: 634-23-09-90 REGON: 278154390

.....mgr. Michał Szafrański
Certyfikat Sp. z o.o. MF nr 13074/2006

Katowice, 28.02.2017r.
Miejscowość, data

Michał Szafrański
Zatwierdził

Adriou Gully

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2016

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 31.12.2015	Stan na 31.12.2016	Wiersz	PASYWA	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2016
1	2			1	2		
A	Aktywa trwałe, w tym:	-	-	A	Kapitał (fundusz) własny, w tym:	6 694,96	10 942,14
-	środki trwałe	-	-	-	kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
B	Aktywa obrotowe, w tym:	7 063,96	11 311,14	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	369,00	369,00
-	zapasy	-	-	-	rezerwy na zobowiązania	-	-
-	należności krótkoterminowe	147,60	1 000,00	-	zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	-	-
-	środki pieniężne	6 349,94	9 744,72	-	pozostałe zobowiązania	369,00	369,00
-	rozliczenie międzyokresowe kosztów	566,42	566,42	-	rozliczenie międzyokresowe przychodów	-	-
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	Aktywa razem	7 063,96	11 311,14		Pasywa razem	7 063,96	11 311,14

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 – Substancjiowe
 UNIOH Sp. z o.o.
 ul. Staromiejska 66, 50-004 Katowice
 NIP: 657-33-03 450-50-00 22 616 500

Katowice, 28.02.2017r.
 Miejscowość i data

Marek Hojska
 Zatwierdził
Adrian Bielecki

mgr Maciej Szwedziński
 Spółdzielca
 Certyfikat księgowy nr 13074/2006

Rachunek zysków i strat

sporządzony na dzień 31.12.2016

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	01.01.2016 - 31.12.2016
1	2	3	3
A.	Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym:	19 389,12	33 858,48
-	zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-	-
B.	Koszty podstawowej działalności operacyjnej:	12 694,16	22 763,22
I.	Amortyzacja	-	-
II.	Zużycie materiałów i energii	5 294,34	5 985,03
III.	Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	-
IV.	Pozostałe koszty	7 399,82	16 778,19
C.	Pozostałe przychody i zyski, w tym:	-	-
-	aktualizacja wartości aktywów	-	-
D.	Pozostałe koszty i straty, w tym:	-	153,12
-	aktualizacja wartości aktywów	-	153,12
E.	Podatek dochodowy	-	-
F.	Wynik finansowy netto ogółem (A-B+C-D-E), w tym:	6 694,96	10 942,14
I.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)	6 694,96	10 942,14
II.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)	-	-

Centrum Finansowo – Szkoleniowe

CFA Sp. z o.o.

ul. Sieromiejowska 50, 40-013 Katowice

NIP: 614-21-09-80 REGON: 278164380

Katowice, 28.02.2017r.

Miejscowość i data

mgr. Michał Szafrański

Sporządził MF nr 13074/2006

Zatwierdził

Michał Szafrański
Zatwierdził

Adrian Sulewski

STOWARZYSZENIE LEAN MANAGEMENT POLSKA

ul. Wita Stwosza 16

50-148 Wrocław

(nazwa jednostki)

NIP: 8971805437

REGON: 360799211

Wyjaśnienie różnic pomiędzy wynikiem bilansowym a podatkowym

Przychody bilansowe	33 858,48
1. Wynik finansowy roku ubiegłego	-6 694,96
2. Kwota dotacji nie będąca przychodem bilansowym	0,00
3. Kwota dotacji nie będąca przychodem podatkowym	0,00
4. Pozostałe przychody nie będące przychodem podatkowym	0,00
Przychody podatkowe	27 163,52
Koszty bilansowe	22 916,34
1. Koszty realizacji zadań statutowych (nie poniesione w celu osiągnięcia przychodu)	0,00
2. Koszty administracyjne pokryte dotacją budżetową	0,00
3. Koszty lat ubiegłych	-147,60
4. Pozostałe koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu	0,00
5. Wynik finansowy roku ubiegłego	0,00
6. Koszty sfinansowane dochodami wolnymi	-6 109,44
Koszty podatkowe	16 659,30

Wynik podatkowy	10 504,22
------------------------	------------------

Centrum Finansowo - Szkoleniowe
UWON Sp. z o.o.
ul. Starobieżska 6/8, 40-013 Katowice
NIP: 604-210-95-540 REGON: 273104300

..... mgr Michał Szarański
Certyfikat nr MF nr 13074/2006

Sporządził

.....
Zatwierdził

Adrian G...
[Signature]