Identyfikator podatkowy NIP podatnika
7123254256
Numer KRS

e-Sprawozdanie finansowe JPK_SF (v.1-2)

dla jednostek OPP w złotych
(jednostki, o których mowa w art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r.
o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie)
zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

za	**Od** (dzień - miesiąc - rok)	**Do** (dzień - miesiąc - rok)
	01-01-2021	31-12-2021

A. Dane identyfikujące jednostkę

1a. Nazwa pełna

STOWARZYSZENIE MŁODYCH NAUKOWCÓW

1b. Adres

Kraj	Województwo	Powiat
Polska	Lubelskie	Lublin

Gmina	Ulica	Nr domu	Nr lokalu
Lublin	Wyżynna	20	56

Miejscowość	Kod pocztowy	Poczta
Lublin	20-560	Lublin

B. Data sporządzenia sprawozdania finansowego

Data wypełnienia (dzień - miesiąc - rok)

29-06-2022

Osoba, której powierzono sporządzenie sprawozdania finansowego (imię, nazwisko, data i podpis)

Monika Kotowicz

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy - - wszyscy członkowie tego organu (imię, nazwisko, data i podpis)

Identyfikator podatkowy NIP podatnika
7123254256
Numer KRS

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego (v.1-2)

zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości (jednostka OPP)

A. Dane identyfikujące jednostkę

1a. Nazwa pełna

STOWARZYSZENIE MŁODYCH NAUKOWCÓW

1b. Adres

Kraj	Województwo	Powiat
Polska	Lubelskie	Lublin

Gmina	Ulica	Nr domu	Nr lokalu
Lublin	Wyżynna	20	56

Miejscowość	Kod pocztowy	Poczta
Lublin	20-560	Lublin

Czy chcesz dodać adres siedziby przedsiębiorcy zagranicznego (wymagane w przypadku oddziału) ☐ TAK

Adres zagraniczny

Kraj	Miejscowość	Kod pocztowy

Ulica	Nr domu	Nr lokalu

2. Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

☐ TAK, czas trwania działalności jest ograniczony

od

do

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

od 01-01-2021 do 31-12-2021

B. Założenie kontynuacji działalności

4a. Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

☒ TAK ☐ NIE

4b. Wskazanie, czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

☐ TAK (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania dział.) ☒ NIE (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania dział.)

4c. Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

C. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

5a. Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
Wartość aktywów aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego .
Odpisy aktualizujące wartość aktywów zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.
Rezerwy tworzy się na pewne lub w dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować.
Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, Stowarzyszenie korzystając z uproszczenia zawartego w ustawie o rachunkowości nie tworzy rezerwy i nie ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem. Stowarzyszenie dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim składki na ubezpieczenia majątkowe, prenumeraty, usługi informatyczne, znaczące koszty remontów. Stowarzyszenie nie tworzy rezerw z tytułu odpraw emerytalnych gdyż wypłaty z tego tytułu nie występują.
Inwentaryzację rzeczowych składników majątku Stowarzyszenie przeprowadza:

- środków trwałych raz na cztery lata
- materiałów, towarów i wyrobów gotowych raz w roku.

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Stowarzyszenie przyjęło następujące ustalenia:
Składniki majątku o wartości początkowej do 10000 zł zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku Spółka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10000 zł zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Do dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje stawki przewidziane w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje metodą liniową.
Aktywa finansowe Stowarzyszenie wycenia w cenie nabycia a inwestycje w nieruchomości według cen rynkowych z uwzględnieniem ewentualnej utraty ich wartości.
Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen zakupu lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.
Materiały i towary odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur pod datą ich zakupu.
Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według wartości nominalnej. Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Należności sporne i wątpliwe Stowarzyszenie obejmuje odpisami aktualizującymi ich wartość, z uwzględnieniem art. 35b ustawy o rachunkowości w 100% wartości należności.
Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

5b. Omówienie metod ustalenia wyniku finansowego

Na wynik finansowy składają się:
- wynik z działalności statutowej
- wynik z działalności gospodarczej
- koszty ogólnego zarządu
- pozostałe przychody operacyjne
- pozostałe koszty operacyjne
- przychody finansowe
- koszty finansowe

- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego
Sprawozdanie finansowe jest sporządzane według załącznika nr 6 ustawy o rachunkowości, przewidzianego dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, z wyjątkiem spółek kapitałowych, oraz dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 tej ustawy i obejmuje:
- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans - tylko główne pozycje,
- rachunek zysków i strat w wersji kalkulacyjnej - tylko główne pozycje, z uwzględnieniem pozycji przychodów i kosztów dotyczących działalności gospodarczej,
- informację dodatkową.
Rachunek zysków i strat sporządza się według zasad rachunku kalkulacyjnego, tj. z podziałem na rodzaje działalności organizacji pozarządowej. Przychody i koszty z działalności statutowej obejmują:
- przychody i koszty z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego,
- przychody i koszty z odpłatnej działalności pożytku publicznego,
- przychody i koszty pozostałej działalności statutowej.
Ponadto w rachunku zysków i strat prezentuje się:
- przychody i koszty z działalności gospodarczej,
- koszty ogólnego zarządu,
- pozostałe przychody i koszty operacyjne
- przychody i koszty finansowe.
Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Stowarzyszenie uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić. Przychody są rozpoznawane w momencie otrzymania. Koszty działalności statutowej obejmują koszty ponoszone przez Stowarzyszenie na finansowanie lub dofinansowanie działalności zgodnie ze statutem Stowarzyszenie. Koszty działalności statutowej ujmowane są w rachunku wyników zgodnie z zasadą memoriału. Koszty działalności administracyjnej obejmują koszty ogólnego zarządu, w tym głownie opłaty bankowe, usługi księgowe. Wykazywane są w rachunku wyników zgodnie z zasadą memoriału.
Stowarzyszenie na podstawie art. 17 ust.1 Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, uzyskuje jedynie dochody wolne od podatku dochodowego od osób prawnych.

5c. Omówienie metod ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Podstawą sporządzenia są księgi rachunkowe organizacji.
Sprawozdanie finansowe jest sporządzane w języku polskim i walucie PLN.
Roczne sprawozdanie finansowe jest sporządzane na każdy dzień bilansowy zgodnie za zasadami zawartymi w rozdziale 4 ustawy o rachunkowości oraz załącznikiem nr 6.
Obejmuje bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową.
Ostateczna wersja sprawozdania finansowego uwzględnia zweryfikowane poprzez inwentaryzację przeprowadzoną w drodze: spisu z natury, potwierdzenia i uzgodnienia sald, porównania danych księgowych z dokumentacją, uzgodnienia sald ksiąg pomocniczych z saldami księgi głównej.

5d. Omówienie pozostałych zasad

.

D. Uszczegółowienie sprawozdania

Nazwa pozycji

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Informacja dodatkowa

zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości (jednostka OPP)

W tym miejscu możesz załączyć pliki PDF do sprawozdania finansowego, np. sprawozdanie z audytu lub not dodatkowych lub innych

	Nazwa pliku PDF	Opis pliku
	a	b
1	informacja-dodatkowa-smn.pdf	Informacja dodatkowa

Opis (treść) informacji dodatkowej
.

Osoba, której powierzono sporządzenie sprawozdania finansowego (imię, nazwisko, data i podpis)

Monika Kotowicz

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy - - wszyscy członkowie tego organu (imię, nazwisko, data i podpis)

Rachunek zysków i strat (v.1-2)

zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości (jednostka OPP) w złotych

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody z działalności statutowej	368 505,00	345 640,00	
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	296 188,30	283 246,00	
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	72 316,70	62 394,00	
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej			
B. Koszty działalności statutowej	320 477,72	183 748,12	
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	248 582,79	120 879,02	
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	71 894,93	62 869,10	
III. Koszty pozostałej działalności statutowej			
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	48 027,28	161 891,88	
D. Przychody z działalności gospodarczej			
E. Koszty działalności gospodarczej			
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	0,00	0,00	
G. Koszty ogólnego zarządu	29 757,39	23 741,68	
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	18 269,89	138 150,20	
I. Pozostałe przychody operacyjne	6 907,00	42,00	
J. Pozostałe koszty operacyjne	1 000,00	4,40	
K. Przychody finansowe	122,46		
L. Koszty finansowe	409,39	5,01	
M. Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	23 889,96	138 182,79	
N. Podatek dochodowy	192,00	0,00	
O. Zysk (strata) netto (M - N)	23 697,96	138 182,79	

Osoba, której powierzono sporządzenie sprawozdania finansowego (imię, nazwisko, data i podpis)

Monika Kotowicz

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy - - wszyscy członkowie tego organu (imię, nazwisko, data i podpis)

Bilans (v.1-2)

zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości (jednostka OPP) - w złotych

AKTYWA	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe	24 692,76	44 434,32	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	24 692,76	44 434,32	
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	
B. Aktywa obrotowe	396 684,17	354 645,01	0,00
I. Zapasy	800,00	0,00	
II. Należności krótkoterminowe	672,65	4 107,19	
III. Inwestycje krótkoterminowe	393 938,21	349 170,53	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 273,31	1 367,29	
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00	
Aktywa razem	421 376,93	399 079,33	0,00

PASYWA	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Fundusz własny	417 777,43	394 079,47	0,00
I. Fundusz statutowy	0,00	0,00	
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00	
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	394 079,47	255 896,68	
IV. Zysk (strata) netto	23 697,96	138 182,79	
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 599,50	4 999,86	0,00
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 599,50	4 999,86	
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	
Pasywa razem	421 376,93	399 079,33	0,00

Osoba, której powierzono sporządzenie sprawozdania finansowego (imię, nazwisko, data i podpis)

Monika Kotowicz

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy - - wszyscy członkowie tego organu (imię, nazwisko, data i podpis)

Nota podatkowa (v.1-2)

Informacja dodatkowa dotycząca podatku dochodowego - w złotych

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Dotyczące podatku dochodowego - Rok bieżący	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodu
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	23 889,96		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	21 754,47		
Dochody organizacji pożytku publicznego	21 754,47		
Podstawa prawna: Art. 17 Ust. 1 Pkt. 6c Lit.			
Pozostałe	0,00		
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	0,00		
Pozostałe	0,00		
D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00		
Pozostałe	0,00		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00		
Pozostałe	0,00		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00		
Pozostałe	0,00		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00		
Pozostałe	0,00		
H. Strata z lat ubiegłych	0,00		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania (+ / -)	0,00		
Pozostałe	0,00		

J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	2 135,49	
K. Podatek dochodowy	192,00	

Dotyczące podatku dochodowego - Rok poprzedni	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodu
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	138 182,79		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	138 182,79		
Dochody organizacji pożytku publicznego	138 182,79		
Pozostałe	0,00		
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	0,00		
Pozostałe	0,00		
D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00		
Pozostałe	0,00		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00		
Pozostałe	0,00		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00		
Pozostałe	0,00		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00		
Pozostałe	0,00		
H. Strata z lat ubiegłych	0,00		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania (+ / -)	0,00		
Pozostałe	0,00		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00		
K. Podatek dochodowy	0,00		

Osoba, której powierzono sporządzenie sprawozdania finansowego (imię, nazwisko, data i podpis)

Monika Kotowicz

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy - - wszyscy członkowie tego organu (imię, nazwisko, data i podpis)