

**Rozliczenie różnicy między podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym za
 2020 rok**

	[z innych źródeł]
A. Zysk brutto/strata brutto	12 674,94
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice między zyskiem/stratą dla celów bilansowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) w tym	1 592 220,04
1. Otrzymane dotacje podmiotowe i celowe z budżetu na działalność bieżącą (art. 17 ust. 1 pkt 47)	1 238 241,91
2. Pokrycie amortyzacji od aktywów trwałych sfinansowanych dotacjami (art. 17 ust. 1 pkt 47)	353 978,13
3. Rozwiązane odpisy nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (art. 12 ust. 4 pkt 6a)	
4. Rozwiązane rezerwy tworzone na podstawie uor (art. 12 ust. 4 pkt 6a)	
5.	
Przychody nie podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	1 997,00
1. Naliczone a nie zapłacone odsetki zwłoki od należności (art. 12 ust. 4 pkt 2)	0,00
2. Dodatnia korekta VAT za 2020 rok (art. 12 ust 3c)	1 997,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	2 122 151,91
1. Dotacje inwestycyjne JST lub budżetu (art. 17 ust. 1 pkt 21)	757 718,21
2. Dotacje inwestycyjne z UE (art. 17 ust. 1 pkt 53)	1 359 312,70
3. Dodatnia korekta VAT za 2019 ujęta w deklaracji Vat za 01/20	5 121,00
Koszty NKUP trwale różnice	1 592 426,04
1. Amortyzacja od aktywów sfinansowanych dotacjami (art. 16 ust 1 pkt 48 lub 63)	353 978,13
2. Koszty sfinansowane dotacjami (art. 16 ust. 1 pkt 58)	1 238 241,91
3. Rezerwy utworzone na świadczenia pracownicze (art. 16 ust. 1 pkt 27)	0,00
4. Odpisy aktualizujące zapasy lub należności w roku sprawozdawczym (art. 16 ust. 1 pkt 27)	
5. Koszty sfinansowane dotacjami (art. 16 ust. 1 pkt 58)	180,00
6. Ujemna korekta VAT dot. roku 2020 -zaksięgu. w 2020 poz koszty oper.(art. 16 ust 1 pkt 46 lit.c)	26,00
Koszty NKUP z bieżącego okresu do podatku :	0,00
1. Zapłacone odsetki budżetowe 9art 16 ust. 1 pkt 21)	0,00
2. Koszty reprezentacji niestatutowe np. wydatki na alkohol (art. 16 ust. 1 pkt 28)	0,00
3. PFRON zapłacony ze środków własnych (art. 16 ust. 1 pkt 36)	
G Koszty uzyskania przychodów z roku ubiegłego :	1 815,00
1. Wypłacone wynagrodzenia bezosobowe z roku ubiegłego (art. 15 ust 4g)	0,00
2. Wyrównanie odpisu na ZFSS z roku ubiegłego (art. 16 ust. 1 pkt 9b)	0,00
3. Ujemna korekta VAT za 2019 -zaksięgu. w 2019 z zadeklarowana w 01/20 (art. 16 ust 1 pkt 46 lit.c)	1 815,00
H. Strata z lat ubiegłych	0,00
I Inne zmiany podstawy opodatkowania	2 131 220,85
1. Dochód przeznaczony na cele statutowe (art. 17 ust 1 pkt 4)	14 189,94
2. Zwolnione z opodatkowania dotacje inwestycyjne JST (art 17 ust. 1 pkt 21)	757 718,21
3. Dotacje inwestycyjne z UE (art. 17 ust. 1 pkt 53)	1 359 312,70
J. Podstawa opodatkowania [A-B-C+D+E+F-G-H-I]	0,00
K. Podatek dochodowy od osób prawnych (9% lub 19%)	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

 mgr Agnieszka Kłyna