

**Nota 17**

**Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym**

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
<b>1. Wynik finansowy brutto</b>	<b>465 598,75</b>
<b>2. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (ujęte w księgach roku bieżącego) (+)</b>	<b>450 989,48</b>
a) różnice trwałe	<b>347 271,50</b>
- odsetki budżetowe	-
- amortyzacja prawa użytkowania wieczystego	-
- amortyzacja środków trwałych od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom zwróconym w jakiegokolwiek formie	11 437,19
- koszty reprezentacji	-
- darowizny	-
- składki na rzecz organizacji, do których przynależności nie jest obowiązkiem	-
- zwrot dotacji	-
- koszty sfinansowane dotacją	335 027,51
- składki PFRON	-
- kary umowne i odszkodowania z tytułu wad dostarczonych towarów, wykonanych robót i usług	806,80
- koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań	-
b) różnice przejściowe	<b>103 717,98</b>
- odpisy aktualizujące wartość należności	146,82
- niewypłacone wynagrodzenia wraz ze składkami w części finansowej przez pracodawcę	103 571,16
- różnice kursowe z wyceny bilansowej (różnice kursowe podatkowe rozliczane są na podstawie updog)	-
- naliczone, lecz niezapłacone odsetki od zobowiązań	-
- odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów obrotowych	-
- nieopłacony odpis na ZFŚS	-
- rezerwy na zobowiązania	-
<b>3. Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych (różnice przejściowe) ( - )</b>	<b>- 91 366,86</b>

- wypłacone wynagrodzenia wraz ze składkami w części finansowej przez pracodawcę za lata poprzednie	- 89 325,68
- odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów obrotowych (z lat ubiegłych) sprzedanych w roku bieżącym	-
- nadwyżka amortyzacji podatkowej nad amortyzacją bilansową	-
- wykorzystanie rezerwy na koszty utworzonej w latach ubiegłych	-
- zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w latach ubiegłych	-
- ZFŚS opłacony za lata poprzednie	- 2 041,18
<b>4. Przychody niebędące przychodami roku bieżącego (-)</b>	<b>- 16 542,27</b>
a) różnice przejściowe ( - )	-
- naliczone, lecz niezapłacone odsetki od należności	-
- różnice kursowe z wyceny bilansowej	-
- należne kary nie opłacone	-
b) różnice trwałe ( - )	- 16 542,27
- odpisanie na przychody równowartości amortyzacji środków trwałych sfinansowanych dotacją	- 16 542,27
- zwrócone wydatki niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	-
- odsetki otrzymane w związku ze zwrotem nadpłaconych zobowiązań podatkowych i innych należności budżetowych	-
- odwrócenie odpisu aktualizującego, który nie był zaliczony do kosztów uzyskania przychodów	-
- umorzone odsetki od zobowiązań	-
<b>5. Przychody uznane za podatkowe w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych (różnice przejściowe) (+)</b>	<b>-</b>
- zapłacone odsetki od należności	-
- pozostałe	-
<b>6. Przychody podatkowe niepodlegające ujęciu w księgach rachunkowych (ustalone statystycznie) (+)</b>	<b>23 194,83</b>
- wartość nieodpłatnych świadczeń (np., używanie środków trwałych na podstawie nieodpłatnej umowy użyczenia)	23 194,83
<b>7. Dochód podatkowy</b>	<b>831 873,93</b>
<b>8. Dochody wolne od podatku - dotacje</b>	<b>335 027,51</b>
<b>9. Dochody wolne od podatku - przeznaczone na cele statutowe</b>	<b>496 846,42</b>
<b>10. Podstawa opodatkowania</b>	<b>- 0,00</b>

Zduńska Wola, dnia 21-03-2022 r.

sporządziła: Bogumiła Noskowiak

Dyrektor: