

BILANS NA DZIEŃ 31.12.2019 roku

AKTYWA	Stan na	Stan na	PASYWA	Stan na	Stan na
	31.12.2019 r.	01.01.2019 r.		31.12.2019 r.	01.01.2019 r.
A. Aktywa trwałe	0	0			
1. Wartości niematerialne i prawne	63 624 553,45	63 121 898,90	A. Kapitał (fundusz) własny	43 717 856,76	42 161 048,51
2. Wartości firmy	0,00	49 698,94	II. Kapitał (fundusz) zapasowy w tym:	42 873 698,86	42 695 157,28
3. Inne wartości niematerialne i prawne	35 361,94	0,00	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisji) nad wartością nominalną udziałów	0,00	0,00
4. Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	63 589 191,51	63 072 139,96	z tyt. Aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
1. Środki trwałe	61 964 136,03	61 264 597,73	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
a) grunty własne (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	2 442 662,00	2 442 662,00	tworzone zgodnie z umową (statutem)	0,00	0,00
grunty własne	2 442 662,00	2 442 662,00	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
prawa wieczystego użytkowania gruntów	0,00	0,00	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	42 248 560,36	42 604 557,10	VII. Zysk (strata) netto	844 189,90	-504 108,77
budynki i budowle	42 248 560,36	42 604 557,10	VIII. Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	396 001,61	112 149,99	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	23 861 842,08	24 106 553,50
d) środki transportu	0,00	0,00	I. Rezerwa na zobowiązania	2 226 648,67	2 113 764,03
środkii transportu	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
a) inne środki trwałe	16 876 912,06	16 105 228,64	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 226 648,67	2 113 764,03
2. Środki trwałe w budowie	1 625 055,48	1 807 542,23	- długoterminowe	1 802 988,28	1 756 889,64
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	- krótkoterminowe	423 780,39	356 904,39
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	b) Z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	c) Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	d) Inne	0,00	0,00
- udziały pożyczki	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 869 507,62	3 103 816,64
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	a) Z tytułu dostaw i usług o okresie wygaśnięcia	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b) Z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 955 147,39	3 145 763,11	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	371 030,34	364 942,95	2. Wobec pozostałych jednostek	2 783 007,21	2 977 851,73
1. Zapasy	2 600,00	2 600,00	a) Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	b) Z tyt. dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2. Produkty i produkty w toku	0,00	0,00	c) Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
3. Towary	368 430,34	362 342,95	d) Inne	0,00	0,00
4. Towary	368 430,34	362 342,95	3. Fundusze specjalne	116 500,41	125 964,91
5. Zaliczki na poczet dostaw	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	18 735 685,79	18 888 972,83
II. Należności krótkoterminowe	953 126,52	790 605,84	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	18 735 685,79	18 888 972,83
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0,00	0,00	- długoterminowe	18 726 986,60	18 888 972,83
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	- krótkoterminowe	8 699,19	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) Inne	0,00	0,00			
2. Należności od pozostałych jednostek	953 126,52	790 605,84			
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	136 172,23	212 167,05			
- do 12 miesięcy	136 172,23	212 167,05			
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych oraz innych świadczeń	599 945,50	375 171,22			
c) Inne	227 008,79	203 267,57			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	990 937,88	643 623,74			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	990 937,88	643 623,74			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udziały pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udziały pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	990 937,88	643 623,74			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	990 871,68	643 623,74			
- inne środki pieniężne	66,00	0,00			
- inne aktywa pieniężne (np. oszczędności lokaty terminowej)	0,00	0,00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 640 052,85	1 326 590,56			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
SUMA AKTYWÓW	67 579 700,84	66 267 602,01	SUMA PASYWÓW	67 579 700,84	66 267 602,01

Szczecin, 30.04.2020

mgr inż. Sławomir Krawiec

GRÓWNIĘ TSIĘGOTY
T. Zane

DYREKTOR
MUZEUUM NARODOWEGO
w Szczecinie
Zofia Krawiec

INFORMACJA UZUPEŁNIĄCA O PRZEBIEGU WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO ZA 2019 ROK
 INSTYTUCJI KULTURY

Poz.	Wyszczególnienie	Plan pierwotny wg stanu na 1.01.2019 r.	Plan na 2019 r.**	Wykonanie za 2019 r.**	% wykonania planu (kol. 5-4)*100
		3	4	5	6
1	Stan środków pieniężnych na początek roku	6 000,00	18 287,00	18 287,00	100,00
2	Przychody ogółem	17 938 444,00	19 443 783,35	18 984 617,25	97,64
	- dotacja celowa z budżetu województwa	10 625 000,00	11 245 000,00	11 245 000,00	100,00
	- pozostałe dotacje*	4 860 444,00	5 510 141,00	5 052 567,46	91,70
	- dotacja podmiotowa z budżetu państwa	2 309 000,00	3 199 764,00	3 199 764,00	100,00
	- dotacje celowe ze środków UM na działalność bieżącą	778 267,00	739 543,00	738 937,61	99,95
	- dotacja celowa z UM na dofinansowanie realizacji zadania pn. "Wspólne dziedzictwo, wspólna przyszłość" w ramach programu INTERREG V4 "o charakterze bieżącym (umowa nr WKNDN-1.MNS/1/2019 z 22.01.2019 r), wkład własny 15%	778 267,00	169 931,00	169 528,11	99,76
	VAT	0,00	116 943,00	115 498,70	98,76
	- dotacja celowa z przeznaczeniem na wykonanie niezbędnych remontów w siedzibach MNS (umowa nr WKNDN-1.MNS/4/2019 z 31.05.2019 r).	0,00	400 000,00	400 000,00	100,00
	- dotacja celowa z UM na sfinansowanie 40% wydatków kwalifikowanych związanych z realizacją zadania pn. "Wspólne dziedzictwo, wspólna przyszłość" w ramach programu INTERREG V4 "nie będąca przychodem MNS (umowa nr WKNDN-1.MNS/3/2019 z 21.02.2019 r).	0,00	757 270,00	757 270,00	100,00
	- dotacja celowa ze środków UM "Civitas et urbs. Szczecin do średniowiecza do współczesności. Kwartał I"	0,00	9 872,00	9 869,50	99,97
	- dotacja celowa na pokrycie kosztów remontu oprzyrządowania budynku przy ulicy Starobynskiej 27 w Szczecinie (UM) - 25 000,00 zł	0,00	25 000,00	25 000,00	100,00
	- dotacja celowa z przeznaczeniem na dofinansowanie realizacji zadania pn. "Multimedialne Muzeum Sztuki Współczesnej- etap 3" - 134.540,0 zł (UM - bieżąca)	0,00	134 540,00	134 540,00	100,00
	dotacje celowe ze środków budżetu państwa na działalność bieżącą	0,00	333 297,00	331 704,44	99,52
	- dotacja celowa z UM na realizację zadań bieżących "Konservatorskie nieob- zakup wyposażenia do pracowni Działu Konservacji Muzeum Narodowego w Szczecinie" w ramach PO HS 2014-2020	0,00	43 255,00	41 862,44	96,78
	www.muzech.pl ze środków POPC (15,37% wydatków kwalifikowanych)	0,00	90 242,00	90 242,00	100,00
	- dotacja celowa ze środków PPK "Civitas et urbs. Szczecin do średniowiecza do współczesności. Kwartał I"	0,00	29 800,00	29 600,00	99,33
	- dotacja celowa na realizację zadania "Multimedialne Muzeum Sztuki Współczesnej- etap III"	0,00	170 000,00	170 000,00	100,00
	dotacje celowe ze środków UE na działalność bieżącą	1 773 177,00	1 571 034,00	1 113 865,85	70,90
	- dotacja celowa ze środków UE na realizację zadań bieżących na zadanie "Wspólne dziedzictwo, wspólna przyszłość" w ramach programu INTERREG V4 " w Dm.	1 773 177,00	585 450,00	582 526,86	99,50
	- dotacja celowa z UM na realizację zadań bieżących "Konservatorskie nieob- zakup wyposażenia do pracowni Działu Konservacji Muzeum Narodowego w Szczecinie" w ramach PO HS 2014-2020	0,00	261 164,00	237 220,40	90,83
	www.muzech.pl ze środków POPC (84,63% wydatków kwalifikowanych)	0,00	724 420,00	294 118,59	40,60
	- pozostałe przychody	2 453 000,00	2 355 345,35	2 355 345,35	100,00
	w tym m.in.: - wpłaty z usług	750 000,00	735 360,44	735 360,44	100,00
	- modyfikacyjne rozliczenia przychodów (odpisy równoległe do kosztów amortyzacji)	1 092 583,00	999 756,78	999 756,78	100,00
	- dotacje inwestycyjne	3 919 339,00	1 691 940,62	1 372 639,24	81,13
	- dotacje inwestycyjne z budżetu województwa (bez dotacji na VAT i prefinansowanie 40% wydatków kwal. w zadaniach "Wspólne dziedzictwo, wspólna przyszłość" w ramach programu INTERREG V4 " w Dm.	1 093 574,00	162 072,00	162 071,78	100,00
	- dotacja celowa z UM na realizację zadań inwestycyjnych na zadanie "Wspólne dziedzictwo, wspólna przyszłość" w ramach programu INTERREG V4 " w Dm.	390 317,00	169 944,00	169 943,72	100,00
	15% wkład własny	174 190,00	115 852,00	115 851,78	100,00
	VAT	216 127,00	54 092,00	54 091,94	100,00
	- dotacja celowa z UM na realizację zadań inwestycyjnych na zadanie "Konservatorskie nieob-zakup wyposażenia do pracowni Działu Konservacji Muzeum Narodowego w Szczecinie" w ramach PO HS 2014-2020	703 057,00	164 829,00	158 732,46	96,30
	- dotacja celowa z UM na sfinansowanie 40% wydatków kwalifikowanych, związanych z realizacją zadania pn. "Wspólne dziedzictwo, wspólna przyszłość" w ramach programu INTERREG V4 " nie będąca przychodem MNS. (umowa nr WKNDN-1.MNS/3/2019 z 21.02.2019 r).	0,00	492 830,00	199 904,99	40,56
	zadania pn. "Kaszubowa kolekcja Muzeum Sztuki Współczesnej (MSW)oddział MNS" (umowa nr WKNDN-1.MNS/7/2019 z 23.08.2019 r)	0,00	46 220,00	46 220,00	100,00
	- środki z UE inne zewnętrzne	2 550 132,00	1 300 637,62	989 699,22	76,09
	- dotacja celowa ze środków UE na realizację zadań inwestycyjnych na zadanie "Wspólne dziedzictwo, wspólna przyszłość" w ramach programu INTERREG V4 "	987 077,00	231 726,62	231 726,62	100,00
	- dotacja celowa z budżetu UE na realizację zadań inwestycyjnych na zadanie "Konservatorskie nieob-zakup wyposażenia do pracowni Działu Konservacji Muzeum Narodowego w Szczecinie" w ramach PO HS 2014-2020	1 563 055,00	504 131,00	473 360,60	93,90
	www.muzech.pl ze środków POPC (84,63% wydatków kwalifikowanych)	0,00	564 780,00	284 612,00	50,39
	dotacje inwestycyjne z budżetu państwa	275 833,00	229 231,00	220 868,24	96,35
	-dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań inwestycyjnych na zadanie "Konservatorskie nieob-zakup wyposażenia do pracowni Działu Konservacji Muzeum Narodowego w Szczecinie" w ramach PO HS 2014-2020	275 833,00	91 797,00	83 434,24	90,89
	- dotacja celowa z przeznaczeniem na dofinansowanie realizacji zadania pn. "Kaszubowa kolekcja Muzeum Sztuki Współczesnej (MSW)oddział MNS" - 50.000,0 zł (MAKIDN - inwestycyjna)	0,00	50 000,00	50 000,00	100,00
	- www.muzech.pl - dotacja ze środków MAKIDN na wkład własny (15,37% wydatków kwalifikowanych)	0,00	87 434,00	87 434,00	100,00
3	Koszty ogółem	17 490 141,00	18 099 348,35	18 099 348,35	100,00
	- wynagrodzenia ogółem***	8 991 628,00	9 087 745,40	9 087 745,40	100,00
	w tym: - wynagrodzenia osobowe	8 861 628,00	8 895 044,51	8 895 044,51	100,00
	- dodatkowe wynagrodzenia roczne	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wynagrodzenia bezosobowe	130 000,00	192 700,89	192 700,89	100,00
	- zakup towarów i usług	5 309 124,00	5 285 754,98	5 285 754,98	100,00
	- składki na ubezpieczenia społeczne	1 341 876,00	1 471 830,90	1 471 830,90	100,00
	- składki na Fundusz Pracy	130 000,00	135 840,55	135 840,55	100,00
	- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	227 785,00	228 448,76	228 448,76	100,00

- pozostałe wydatki	390 000,00	701 391,50	701 391,50	100,00
- środki przyznane innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00
- płatności odsetkowe wynikające z zaciąganych zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki inwestycyjne	4 128 632,00	5 247 075,00	345 272,00	6,58
- amortyzacja	1 099 728,00	1 188 336,26	1 188 336,26	100,00
4 Stan środków pieniężnych na koniec roku (poz.1+2-3)	454 303,00	990 937,68	990 937,68	100,00
5. Wynik finansowy (zysk/strata) brutto	448 303,00	1 344 435,00	885 268,90	65,85
Podatek dochodowy	28 000,00	41 079,00	41 079,00	100,00
Wynik finansowy (zysk/strata) netto	420 303,00	1 303 356,00	844 189,90	64,77
6. Stan należności i zobowiązań (na początek i koniec roku)				
stan należności na początek okresu (w tym zwrot VAT z US)	32 000,00	790 605,84	790 605,84	100,00
stan należności na koniec okresu	61 000,00	953 126,52	953 126,52	100,00
stan zobowiązań na początek okresu	640 000,00	3 103 816,64	3 103 816,64	100,00
stan zobowiązań na koniec okresu	487 000,00	2 899 507,62	2 899 507,62	100,00

Uwaga: zakres planu finansowego został dostosowany do art. 31 ustawy o finansach publicznych

wyszczególnić m.in.: dotacje podmiotowe z budżetu województwa, dotacje celowe z budżetu województwa, dotacje celowe z budżetu państwa, z budżetu innych j.s.t. z budżetu województwa

* na wydatki inwestycyjne

** doposażać datę w zależności od jaki okres sporządzane jest sprawozdanie

*** w tym wynagrodzenia wypłacone w ramach projektów "Wspólne dziedzictwo..." i "Konservatorskie Niebo"

Sporządzający: Joanna Zawłocka

Zatwierdzający:

Szczecin: 30.04.2020

Miejscowość, data

CEŁYNNY KRZYGOWITZ
Joanna Zawłocka

DYREKTOR
MUZEUM NARODOWEGO
w Szczecinie
Łukasz Korzeniowski

Załącznik nr 2 do sprawozdania finansowego
Pozycje różniące podstawę opodatkowania od zysku/straty brutto
na dzień: **2019-12-31**

LP	Nazwa	Dane za rok bieżący
1.	Przychody	18 984 617,25
	Koszty	18 099 348,35
	Zysk/strata brutto	885 268,90
2.	Przychody, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie są zaliczane do dochodu do opodatkowania /zmniejszenie dochodu do opodatkowania/:	2 801,24
	- naliczone, nie zapłacone odsetki od należności (ust. 4 pkt. 2)	
	- zwrócone, umorzono lub zaniechane wpłaty na PFRON (ust. 4 pkt 6b)	2 801,24
	- rozwiązanie odpisów wyłączonych uprzednio z kosztów uzyskania przychodów	
	- rozwiązanie wszelkiego rodzaju rezerw tworzonych zgodnie z ustawą o rachunkowości a niezaliczonych w poprzednich okresach do KUP	
	- kwoty naliczonych odsetek od lokat, lecz niezrealizowanych na dzień bilansowy	
	- dodania korekta podatku VAT za (2019r) rok ujęta w księgach roku (2019r)	
	- dodatnie różnice kursowe niezrealizowane	
	- odpis amortyzacyjny od środków trwałych w części sfinansowanych dotacjami lub otrzymanych nieodpłatnie księgowany na pozostałe przychody operacyjne w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów	
	- naliczone odsetki	
3.	Zwiększenia dochodu do opodatkowania przewidziane przepisami Koszty i straty nieuznawane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodu /zwiększenie dochodu do opodatkowania/	0,00
4.	a) amortyzacja od nieruchomości i środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami (art. 16 ust. 1 pkt 48 i 63)	
	b) naliczone wygaśnięcia niewypłacone w terminach wynikających z regulaminu pracy, kodeksu pracy lub UZP art. 15 ust 4g i art. 16 pkt 57	
	c) niewypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia, o dzieło itp. np. za listopad lub grudzień (2019r) obciążające koszty roku (2019r) (art. 16 ust. 1 pkt 57)	
	d) nieopłacone lub opłacone po terminie do ZUS składki, w części finansowanej przez płatnika składek (art. 15 ust. 4h i art. 16 ust. 1 pkt 57 a obciążające koszty roku (2019r))	
	e) wierzytelności odpisane jako przedawnione (art. 16 ust. 1 pkt 20)	
	f) odpisy tworzone na pokrycie wierzytelności, których ściągальność nie została uprawdopodobniona lub udowodniona (art. 16 ust. 1 pkt 25, 26)	
	g) naliczone, lecz niezapłacone lub umorzono odsetki od zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt 11)	
	h) nieprzelana na rachunek bankowy wartość naliczonego odpisu na ZRFS (art. 16 ust. 1 pkt 9b)	
	i) koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji otrzymanych na działalność bieżącą na podstawie art. 16 ust. 1 pkt 58 (wyłącza się koszty najczęściej do wysokości otrzymanych dotacji bieżących)	
	j) wpłaty na PFRON zaliczone w koszty, lecz niezapłacone w roku podatkowym	
	k) odsetki budżetowe naliczone memorialowo, lecz niezapłacone	
	l) ujemne różnice kursowe niezrealizowane	
	j) tworzone rezerwy w ciężar kosztów na podstawie ustawy o rachunkowości na świadczenia pracownicze (np. na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno-rentowe, na niewykorzystane urlopy itp.)	
	m) tworzone rezerwy na toczące się sprawy sporne w sądzie zgodnie z ustawą o rachunkowości obciążające koszty	
	n) wszelkie inne rezerwy tworzone na podstawie ustawy o rachunkowości w ciężar kosztów (np. na odsetki zwłoki od dostawców naliczane memorialowo)	
	o) wszelkiego typu odpisy aktualizacyjne majątku obrotowego dokonywane w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych (np. aktualizujące wartość zapasów)	
	p) ujemna korekta VAT dotycząca (2019r) – zaksięgowana w (2019r)	
	r) koszty <i>reprezentacji</i> związane z celami statutowymi instytucji (pkt 28)	
	s) podatek VAT naliczony z wyjątkiem przy پاکów, gdy podatek VAT dotyczy zakupu do działalności zwolnionej albo wg przepisów nie przysługuje obniżenie albo zwrot tego podatku	
t) koszty nieumorzonych postawionych w stan likwidacji środków trwałych lecz fizycznie nie zlikwidowanych		
2) koszty bilansowe powodujące obowiązek zapłaty podatku		
a) koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt 17) – komornik		
b) grzywny, kary pieniężne orzeczone w postępowaniu karnym, karami skarbowym, administracyjnym oraz odsetki od tych kar (art. 16 ust. 1 pkt 17)		
c) odsetki zwłoki od nieterminowych wpłat do budżetu, ZUS, PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt 21)		
d) kary, opłaty i odszkodowania oraz odsetki od tych zobowiązań z tytułu niewykonania nakazów organów dot. BHP (art. 16 ust. 1 pkt 19b)		
e) wpłaty na PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 36) z wyjątkiem wydatków na PFRON sfinansowanych dotacjami		
f) podatek należny z wyjątkiem należnego od importu albo od przekazania na potrzeby reprezentacji		

g) składki na rzecz organizacji, do których przynależność podantka nie jest obowiązkowa (np. Stowarzyszenie Księgowych) zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt 37), i nie jest związana z działalnością statutową	
h) straty w wyniku utraty zapłaconych przedpłat i zaliczek na poczet zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt 56)	
3) Koszty podatkowe powodujące obowiązki zapłaty podatku, a nieujęte w wyniku finansowym	
a) zapłacony PFRON ujęty w kosztach okresu poprzedniego z wyjątkiem finansowanego dotacją	
b) zapłacone odsetki budżetowe ujęte w kosztach poprzedniego okresu (od podatków, ZUS, PFRON, itp.)	
4) Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu, a nieujęte w wyniku finansowym	
a) zapłacone odsetki od zobowiązań należone w ciężar kosztów finansowych lat ubiegłych	
b) wypłacone wynagrodzenia osobowe, umowy zlecenia i umowy o dzieło oraz opłacone składki ZUS zaliczone w koszty okresu ubiegłego i niebędące KUP	
c) korekta VAT za 2016 r. zaksięgowana w 2017 r.	
d) wyrównanie – przelew odpisu na ZFŚS z roku ubiegłego	
e) różnice kursowe ujemne – zrealizowane	
f) koszty niemierzonych środków trwałych postawionych w stan likwidacji w (2018r) a zlikwidowanych w (2019)	
- wynagrodzenia i pochodne od nich wypłacone po terminie	
- składki na ZUS FP i FGŚP w części płaconej przez pracodawcę zapłacone po terminie	
- wycena różnic kursowych	
- odsetki budżetowe	
- darowizny	
- koszty rolnicze	
- koszty egzekucyjne	
- zmniejszenie wartości zapasów na skutek ich wyceny w niższych od cen nabycia (zakupu) cenach sprzedaży netto	
- VAT NKUP	
- aktualizacja należności i odpisanie wierzytelności przedawnionych	
- mandaty	
- składki PFRON	171 592,00
- podatek leśny i rolny	
- amortyzacja rolnicza	
- amortyzacja budynków mieszkalnych	
- pozostała amortyzacja NKUP	
- odsetki	19,00
- pozostałe koszty rodzajowe NKUP	0,00
- koszty reprezentacji i reklamy nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	2 378,61
- pozostałe koszty NKUP	
- pozostałe koszty operacyjne NKUP	42 217,76
5. Zwiększenia kosztów dochodu do opodatkowania przewidziane	0,00
- Sprzedaż środków trwałych wykazywana na wyniku w kwocie netto	
- Koszty z tytułu sprzedaży środków trwałych	
6.	Przychody po korektach
	18 981 816,01
	Koszty po korektach
	17 883 140,98
	Zysk/strata po korektach:
	1 098 675,03
	0,00
	0,00
7. Odliczenia od dochodu:	
c/ z art. 17 pkt. 4 (działalność statutowa)	0,00
8.	Podstawa opodatkowania
	216 207,37
	Podatek dochodowy
	41 079,00
	Pozostałe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)
	Zysk / strata netto
	844 189,90

Szczegół: 30.04.2020

Sporządziła: Joanna Zawłocka

	W tym zaliczki:	32 431	0
	styczeń-2019	2 033	
	luty-2019	2 160	
	marzec-2019	3 313	
	kwiecień-2019	2 160	
	maj-2019	2 215	
	czerwiec-2019	2 302	
	lipiec-2019	2 233	
	sierpień-2019	2 315	
	wrzesień-2019	2 088	
	październik-2019	2 206	
	listopad-2019	2 121	
	grudzień-2019	7 285	

8 648,00 korekta