

Sprawozdanie jednostki o której mowa w art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (...) w złotych

Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2022-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2022-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2023-03-31

kod sprawozdania: SprFinOpWZłotyCh kod systemowy: SFJOPZ (1) wersja schemy: 1-2 wariant sprawozdania: 1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę - firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa firmy

FUNDACJA AKADEMIA BORELIOZY

Siedziba

Województwo: ŁÓDZKIE

Powiat: KATOWICE

Gmina: KATOWICE

Miejscowość: KATOWICE

Adres

Kod kraju: PL

Województwo: ŁÓDZKIE

Powiat: KATOWICE

Gmina: KATOWICE

Ulica: WALEREGO SŁAWKA

Nr domu: 34B

Nr lokalu: 7

Miejscowość: KATOWICE

Kod pocztowy: 40-833

Poczta: KATOWICE

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

od: 2022-01-01 do: 2022-12-31

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Zasady (polityka) rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w

metod wyceny aktywów i pasywów (takie amortyzacji)

Zasady ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Do środków trwałych zalicza się rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby Fundacji lub do oddania w użytkowanie na podstawie najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze, są to w szczególności:

"nieruchomości - w tym: grunty, prawo wieczystego użytkowania gruntów, budowle i budynki, a także budynki odrębnie własności lokale,

"maszyny, urządzenia, środki transportu i inne rzeczy,

"ulepszenia w obcych środkach trwałych,

"inne środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy

o podobnym charakterze, jeżeli zgodnie z odrębnymi przepisami środki te mogą być zaliczone do składników majątkowych Fundacji.

Składniki majątkowe, których okres użytkowania wynosi co najmniej 1 rok zalicza się do środków trwałych.

Składników majątkowych ze względu na przewidywany okres użytkowania równy lub krótszy niż 1 rok nie zalicza się do środków trwałych, a do kosztów materiałów.

Każdy środek trwały klasyfikowany jest zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych (KŚT).

Za wartość ci niematerialne i prawne uznaje się nabyte, nadające się do gospodarczego wykorzystania w dniu przyjęcia do użytkowania:

- " autorskie prawa majątkowe, koncesje,
- " prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych lub zdobniczych,
- " know-how.

Za wartość początkową rodka trwałego przyjmuje się:

- " cen nabycia - w przypadku nabycia w drodze kupna - jest to rzeczywista cena zakupu obejmująca:
 - ? kwota należna sprzedawcy temu bez podlegającego odliczeniu podatku od towarów i usług,
 - ? wszelkie koszty odsetek od zobowiązań rozłożonych na raty, jeżeli zostały naliczone do dnia przyjęcia rodka trwałego do użytkowania,
 - ? różnice kursowe wynikające z zakupu rodka trwałego lub zaciągniętej pożyczki na ich zakup, które zostały naliczone do dnia przekazania rodka trwałego do użytkowania,
 - ? opłaty notarialne, skarbowe, sądowe i inne naliczone w związku z nabyciem rodka trwałego do dnia przekazania do użytkowania,
 - ? koszty związane z zakupem naliczone do dnia przekazania rodka trwałego do użytkowania,
- w szczególności: koszty transportu, załadunku, wyładunku, ubezpieczenia w drodze, montażu, a także remontu wykonanego przed oddaniem rodka trwałego do użytkowania,
- ? w przypadku importu - cło i podatek akcyzowy,
- ? ewentualnie inne opłaty, opusty i rabaty.
- " koszt wytworzenia - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie - za który uważa się koszty pozostające w bezpośrednim związku z wykonaniem (montażem, ulepszeniem) rodka trwałego oraz koszty dostosowania budowlanego (montowanego, ulepszanego) rodka trwałego do użytkowania, mogą to być m.in.
 - ? wartość tych składników rzeczowych i usług obcych,
 - ? koszty wynagrodzeń za pracę wraz z narzutami na rzecz pracowników i innych osób zatrudnionych przy budowie,
 - ? inne koszty dające się zaliczyć do wartości wytwarzanych składników majątkowych,
- " wartość rynkową - w przypadku nabycia rodka trwałego w drodze darowizny lub w inny nieodpłatny sposób - za którą przyjmuje się wartość z dnia nabycia określona na podstawie przeciętnych cen stosowanych w danej miejscowości w obrocie składnikami majątkowymi tego samego rodzaju i gatunku z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia, chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa wartość w niej szerszą. Jeżeli rodki trwale nabyte tą drogą wymagają montażu, to ich wartość powiększa się o wydatki poniesione na montaż.

Wartość początkową rodków trwałych podwyższa się jeżeli uległy ulepszeniu w wyniku przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji - o sumę wydatków na ich ulepszenie.

Umorzenie i amortyzacja rodków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Odpisów amortyzacyjnych od składników majątkowych, których wartość początkowa w dniu przyjęcia do użytkowania jest wyższa od kwoty 3.500,00 zł dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres.

Odpisów dokonuje się począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu,

w którym rodek trwały lub wartość niematerialne i prawne wprowadzono do ewidencji, przy czym wysokość odpisów ustala się na początku na cały okres ich dokonywania.

Wycena rodków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

rodki trwale i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Rodki trwale i wartości niematerialne i prawne umarza się metodami określonymi w punkcie poprzednim.

Wycena pozostałych aktywów i pasywów

" rodki trwale w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających

w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Ponadto wartość rodków trwałych w budowie zwiększają ujemne różnice kursowe oraz odsetki od kredytów za okres budowy rodka trwałego.

" Udziały w innych jednostkach wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

" Zapasy materiałów wycenia się w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy według rzeczywistych cen zakupu.

" Zapasy towarów wycenia się według cen ewidencyjnych

" Inwestycje krótkoterminowe (krótkoterminowe papiery wartościowe) wycenia się według wartości cen nabycia lub ich wartości rynkowej, w zależności od tego, która z nich jest niższa.

" Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość. Należności aktualizuje się, dokonując odpisów aktualizujących kwoty należne od dłużników kwestionujących należności, postawionych w stan likwidacji lub upadło ci bądź zagrożonych upadło ci, albo zalegających z zapłatą należności w całości lub części przez okres dłuższy od pół roku.

" Udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli do kwoty głównej dolicza się należne odsetki za okres objęty sprawozdaniem finansowym, choćby nie stały się jeszcze wymagalne. Wartości udzielonych pożyczek korygują odpisy aktualizujące ich wartość.

" Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych.

" Rodki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

" Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

Wycena aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych

" Na dzień bilansowy: wyrażone w walutach obcych aktywa oraz pasywa wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

" W ciągu roku obrotowego: operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta Fundacja. Pozostałe operacje wycenia się po obowiązującym na dzień przeprowadzenia operacji średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Prezesa NBP, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym właściwym jednostki dokumencie ustalony został inny kurs.

ustalenia wyniku finansowego

W Fundacji sporządza się rachunek zysków i strat w wariantach kalkulacyjnym, opracowanym według załącznika nr 6 do ustawy o

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Zarząd sporządza sprawozdanie finansowe na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, które zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości składa się z:

" Wprowadzenia do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje

i wyjaśnienia,

" Bilansu,

" Rachunku strat i zysków,

" Dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania.

Informacja dodatkowa zawiera istotne dane i objaśnienia niezbędne do tego, aby sprawozdanie finansowe odpowiadało warunkom określonym przepisami ustawy o rachunkowości.

pozostałe

Prowadzenie ksiąg powierzono MALWOWA Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu (kod pocztowy: 60-366), ul. Szamotulska 10.

Bilans

Opis	Rok bieżący	Rok ubiegły
AKTYWA RAZEM	17844.34	16616.53
A. AKTYWA TRWAŁE	0.00	0.00
I. Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0.00	0.00
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	17844.34	16616.53
I. Zapasy	0.00	0.00
II. Należności krótkoterminowe	12623.40	8243.39
III. Inwestycje krótkoterminowe	5220.94	8373.14
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0.00	0.00
PASYWA RAZEM	17844.34	16616.53
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	16674.36	15585.52
I. Fundusz statutowy	15585.52	13355.54
II. Pozostałe fundusze	0.00	0.00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0.00	0.00
IV. Zysk (strata) netto	1088.84	2229.98
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1169.98	1031.01
I. Rezerwy na zobowiązania	0.00	0.00
II. Zobowiązania długoterminowe	0.00	0.00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1169.98	1031.01
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00

Rachunek zysków i strat

Opis	Rok bieżący	Rok ubiegły
A. Przychody z działalności statutowej	29028.43	28001.00
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	12833.70	0.00
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0.00	0.00
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	16194.73	28001.00
B. Koszty działalności statutowej	27939.59	25771.02
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2500.00	0.00
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0.00	0.00
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	25439.59	25771.02
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	1088.84	2229.98
D. Przychody z działalności gospodarczej	0.00	0.00
E. Koszty działalności gospodarczej	0.00	0.00
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0.00	0.00
G. Koszty ogólnego zarządu	0.00	0.00
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	1088.84	2229.98
I. Pozostałe przychody operacyjne	0.00	0.00
J. Pozostałe koszty operacyjne	0.00	0.00
K. Przychody finansowe	0.00	0.00
L. Koszty finansowe	0.00	0.00
M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	1088.84	2229.98
N. Podatek dochodowy	0.00	0.00
O. Zysk (strata) netto (M-N)	1088.84	2229.98

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis: Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nazwa pliku: 0425_NOTY_2022.pdf

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

Opis (Podstawa prawna)	Rok bieżący			Rok poprzedni		
	Razem	z zysków kapitałowych	z innych ródów przychodów	Razem	z zysków kapitałowych	z innych ródów przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	1088.84	0.00	1088.84	0.00	0.00	0.00
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1088.84	0.00	1088.84	0.00	0.00	0.00
przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych (art. 22 ust. 4)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
przychody z tytułu przeniesienia własności składników majątku będących przedmiotem wkładu niepieniężnego (aportu) wnoszone do spółki niebędącej osobą prawną (art. 12 ust. 4 pkt 3c)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
przychody z wypłaty z tytułu udziału w zyskach z tytułu wyłączenia z opodatkowania (art. 12 ust. 4 pkt 3d)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

zwrócone, umorzone lub zaniechane podatki i opłaty stanowi ce dochody bud etu pa stwa albo bud etów jst, niezaliczonych do kosztów uzyskania przychodów (art. 12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
zwrócone inne wydatki nie zaliczone do kosztów uzyskania przychodów (art. 12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ust. 4 pkt 6a)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
zwrócone, umorzone lub zaniechane wpłaty dokonywane na PFRON niezaliczonych do kosztów uzyskania przychodów (art. 12 ust. 4 pkt 6b)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
odsetki bud etowe otrzymane, a tak e oprocentowania zwrotu ró nicy podatku od towarów i usług, w rozumieniu odr bnych przepisów (art. 12 ust.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
równowarto umorzonych zobowi za , w tym tak e z tytułu po yczek (kredytów), je eli umorzenie zobowi za jest zwi zane z post powaniem ugodowym lub restrukturyzacji (art. 12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
zwrócona, na podstawie odr bnych przepisów, ró nica podatku od towarów i usług (art. 12 ust. 4 pkt	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
równowarto odpisów aktualizuj cych warto nale no ci, nie zaliczonych uprzednio do kosztów uzyskania przychodów lub nie potr conych dla celów ustalenia zysku (straty) netto w okresie opodatkowania ryczałtem od dochodów spółek - w przypadku ustania przyczyn, dla których dokonano tych	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

wartości należące do umorzonych, przedawnionych lub odpisanych jako należące w tej części, od której dokonane odpisy aktualizujące zostały uprzednio nie zostały zaliczone do kosztów uzyskania przychodów (art. 12 ust. 1 pkt 4d)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
rozwiązanie odpisów aktualizujących innych niż należące (art. 12 ust. 1)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
dotacje, subwencje, dopłaty i inne nieodpłatne świadczenia, z zastrzeżeniem pkt 14a, otrzymane na pokrycie kosztów albo jako zwrot wydatków związanych z otrzymaniem, zakupem albo wytworzeniem we własnym zakresie środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, od których dokonuje się odpisów amortyzacyjnych	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
dotacje międzynarodowe (art. 17 ust. 1 pkt 23)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
dotacje z budżetu państwa lub samorządu terytorialnego (art. 17 ust. 1 pkt 47)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
podatek od towarów i usług (art. 12 ust. 1 pkt 4g)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
rozwiązanie rezerw utworzonych na podstawie art. 16 ust. 1 pkt 27 (art. 15 ust. 1)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Dochody przeznaczone na cele statutowe (art. 17 ust. 1 pkt 4)	1088.84	0.00	1088.84	0.00	0.00	0.00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
naliczone, nieotrzymane odsetki od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (kredytów); (art. 12 ust. 4 pkt 2)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
różnice kursowe niezrealizowane (art. 15a ust. 2)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

przychody bilansowe nie uznane podatkowo (art. 12 ust. 3a)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
korekta przychodów wynikająca z błędów dokonana w okresie rozliczeniowym, w którym została wystawiona faktura korygująca (art. 12 ust.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
zarachowane przychody, do których za datę powstania przychodu uznaje się dzie otrzymania	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
zapłaty (art. 12 ust. 3e) Pozostałe (...)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
zapłacone odsetki bilansowo ujęte w poprzednim okresie sprawozdawczym (art. 12 ust. 4 pkt 2)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
zrealizowane różnice kursowe (art. 12 ust. 1 pkt 1)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
zafakturowane szacunki przychodów (art. 12 ust. 1)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
otrzymane przychody, zarachowane w innym okresie, do których za datę powstania przychodu uznaje się dzie otrzymania zapłaty (art. 12 ust. 3e)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pozostałe (...)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

wartość kosztu w tej części, w jakiej płatno wymagana przepisami została dokonana bez pominięcia rachunku płatniczego lub na rachunek nie widniejący na „Białej liście” w przypadku zobowiązania wobec podatnika VAT, lub z pominięciem podzielonej płatności w przypadku zapłaty faktury z adnotacją „mechanizm podzielonej płatności” odpisy i wpłaty na różnego rodzaju fundusze tworzone przez podatnika z wyjątkiem określonych przepisami (art. 16 ust. 1 pkt 9)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
wypłaty na nabycie lub wytworzenie składnika majątku, otrzymanego przez wspólnika w związku z likwidacją spółki niebędącej osobą prawną lub wystąpieniem z takiej spółki, niezaliczone do kosztów uzyskania przychodów w jakiegokolwiek formie	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
darowizny i ofiary wszelkiego rodzaju, z wyjątkiem określonych przepisami (art. 16 ust. 1 pkt 14)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązania (art. 16 ust. 1 pkt 17)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
grzywny i kary pieniężne orzeczone w postępowaniu karnym, karnym skarbowym, administracyjnym i w sprawach o wykroczenia oraz odsetki od tych grzywny i kar (art. 16 ust. 1 pkt 14)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
odpisy z tytułu zacięcia samochodu osobowego powyżej określonych przepisami limitów (art. 16 ust. 1 pkt 4)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
kary, opłaty i odszkodowania oraz odsetki od tych zobowiązań z tytułu nieprzestrzegania przepisów ochrony środowiska (art. 16 ust. 1 pkt 14)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

wierzytelności odpisanych jako przedawnione (art. 16 ust. 1 pkt 20)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
odsetek za zwłok z tytułu nieterminowych wpłat należności budowlanych (art. 16 ust. 1 pkt 21)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
kar umownych i odszkodowa z tytułu wad dostarczonych towarów (art. 16 ust. 1 pkt 22)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
wierzytelności odpisanych jako należności galne (art. 16 ust. 1 pkt 25)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
odpisów aktualizujących wartości należności nie zaliczonych na podstawie art. 12 ust. 3 do przychodów należnych (art. 16 ust. 1 pkt 26a)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
odpisów aktualizujących innych aktywów należności (art. 16 ust. 1 pkt 26a)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
kosztów reprezentacji, w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne, zakupów żywności oraz napojów, w tym alkoholowych (art. 16 ust. 1 pkt 30)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
wydatków ponoszonych na rzecz pracowników z tytułu użytkowania przez nich samochodów na potrzeby podatnika (art. 16 ust. 1 pkt 30)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
wpłat na PKR (art. 16 ust. 1 pkt 36)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
składek na rzecz organizacji, do których przynależności podatnika nie jest obowiązkiem ponad określony przepisami limit (art. 16 ust. 1 pkt 36)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
umorzonych wierzytelności, z wyjątkiem wierzytelności lub jej części, które uprzednio zostały zarachowane jako przychody należne - do wysokości zarachowanej jako przychód należny (art. 16 ust. 1 pkt 36)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

składek na ubezpieczenie samochodu osobowego w wysokości przekraczających ich wartość ustalonych w takiej proporcji, w jakiej pozostaje równowartość 20.000 euro (art. 16 ust. 1 pkt 49a)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
opłat dotyczących samochodu osobowego wynikających z umowy leasingu w wysokości przekraczających ich wartość ustalonych w proporcji jakiej kwota 150 000 zł pozostaje do wartości samochodu osobowego będącego przedmiotem tej umowy (art. 16 ust. 1 pkt 49a)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
95% wydatków, z zastrzeżeniem pkt 30, z tytułu kosztów uzyskania, dla potrzeb działalności gospodarczej, samochodów osobowych niestanowiących składników majątku podatnika (art. 16 ust. 1 pkt 58)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
wydatków sfinansowanych z dotacji (art. 16 ust. 1 pkt 58)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
podatku od towarów i usług, z wyjątkami określonymi przepisami (art. 16 ust. 1 pkt 46)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
koszty związane z utworzeniem lub podwyższeniem kapitału zakładowego (art. 16 ust. 1 pkt 8 lit. C i E)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Straty powstałe w wyniku likwidacji nie w pełni umorzonych środków trwałych - utrata przydatności gospodarczej na skutek zmiany rodzaju działalności (art. 16 ust. 1 pkt 5)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
straty w środkach trwałych i WNIP w części pokrytej sumą odpisów amortyzacyjnych (art. 16 ust. 1 pkt 5)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pozostałe (...)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

naliczone, lecz niezapłacone albo umorzone odsetki od zobowiązań, w tym również od pożyczek (kredytów) (art. 16 ust. 1 pkt 1)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
rozszerzone kursowe niezrealizowane (art. 15a ust. 3)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
amortyzacja bilansowa niezgodna z przepisami podatkowymi (art. 15 ust. 6)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
koszty finansowania dłużnego w części, w jakiej nadwyżka kosztów finansowania dłużnego przewyższa określony limit (art. 15c ust. 1)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
aktualizujących wartości należności zaliczonych do przychodów, których nie należy nie została uprawdopodobniona w danym okresie na	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
koszty niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
koszty nieopłaconych do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych składek, z zastrzeżeniem pkt 40 oraz art. 15 ust. 4h (art. 16 ust. 1 pkt 57a)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
koszty wypłaconych, dokonanych lub postawionych do dyspozycji cudzoziemcowi wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12 ustawy PIT (art. 16 ust. 1 pkt 57b)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
koszty nieopłaconych składek na FP, FS oraz FG P (art. 16 ust. 7d)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
koszty niedokonanych wpłat do pracowniczych planów kapitałowych, o których mowa w ustawie o pracowniczych planach kapitałowych (art. 16 ust. 1 pkt 57aa)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
wartości utworzonych rezerw na koszty (art. 15 ust. 4e)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

leasing finansowy dla celów rachunkowych (art. 17b)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
korekta kosztów z tytułu błędów, zarachowana w okresie rozliczeniowym, w którym została otrzymana faktura korygująca (art. 15 ust. 6)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pozostałe (art. ...)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym i w poprzednich latach ubiegłych,	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
w tym:						
wypłacone odsetki zarachowane w innym okresie, w tym od kredytów i pożyczek (art. 16 ust. 1 pkt 11)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
zrealizowane różnice kursowe (art. 15a ust. 3)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
amortyzacja podatkowa odmiennie rozliczana od bilansowej (art. 15 ust. 6)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
koszty finansowania dłużnego z rozliczenia przekroczenia limitu w latach poprzednich (art. 15c ust. 18)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
wypłacone wynagrodzenia z okresu poprzedniego (art. 15 ust. 4g)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
wpłaty do pracowniczych planów kapitałowych zarachowane w poprzednim okresie (art. 15 ust. 4ga)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
wypłacone diety z okresu poprzedniego (art. 15 ust. 4g)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
opłacone składki społeczne z okresu poprzedniego (art. 15 ust. 4h)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
korekta kosztów, z tytułu błędów, dokonana na podstawie wystawionej w innym okresie faktury korygującej (art. 15 ust. 6)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
wartości (sumy) których nie ciągalno została udokumentowana (art. 16 ust. 1 pkt 25)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

odpisy aktualizuj ce nale nosci w wysoko ci zaliczonej w innym okresie do przychodów, których nie ci galno została uprawdopodobniona (art. 16 ust. 2a) (art. 16 ust. 1 pkt 26a)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
opłaty z tytułu umów leasingu (raty) (art. 17b ust. 1)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
koszty inne ni bezpo rednie potr calne w dacie poniesienia, w tym koszty dotycz ce okresu przekraczaj cego rok podatkowy (art. 15 ust. 1)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pozostałe (...)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
pozostałe warto ci (suma pozycji, z których ka da jest mniejsza od 20 tys. zł)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
H. Strata z lat ubieglych, w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
za rok ... nie wi cej ni 50% (art. 7 ust. 5)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
za rok ... nie wi cej ni 50% (art. 7 ust. 5)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
za rok ... nie wi cej ni 50% (art. 7 ust. 5)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
za rok ... nie wi cej ni 50% (art. 7 ust. 5)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
za rok ... nie wi cej ni 50% (art. 7 ust. 5)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
warto rzeczy i praw otrzymanych nieodpłatnie lub cz ciowo odpłatnie (warto dodatnia) (art. 12 ust. 1 pkt 2)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
kwota platno ci dotycz cej transakcji pomi dzy konsumentem a przedsi biorc przekraczaj cej 20 tys. otrzymana bez po rednictwa rachunku platniczego (warto dodatnia) (art. 12 ust. 1 pkt 16)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

kwota otrzymana przez po rednika od nabywcy zarejestrowanego do VAT i przekazana dostawcy b d tego podatnikowi VAT na rachunek inny ni zawarty na „bialej li cie” lub bez posrednictwa rachunku płatniczego (warto ulga prozdrowotowa (warto ujemna) (art. 18eb)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ulga konsolidacyjna (warto ujemna) (art. 18ec)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ulga dla wspieraj cych sport, kultur i edukacj (warto ujemna) (art. 18ee)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ulga na IPO (warto ujemna) (art. 18ed)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ulga na terminale płatnicze (warto ujemna) (art. 18ef)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
warto wierzytelno ci, które nie zostały uregulowane lub zbyte w terminie 90 dni od dnia upływu od terminu płatno ci (w przypadku warto ci ujemnej kwota	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
przychody z udziału w spółce nieb d cej osob praw n (art. 5 ust. 1)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
koszty uzyskania przychodów z udziału w spółce nieb d cej osob praw n (warto ujemna) (art. 17 ust. 1)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
darowizny na rzecz OPP oraz na rzecz kultu religijnego (warto ujemna) (art. 18 ust. 1, 7, 8)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
koszty uzyskania przychodów poniesione na działalno badawczo-rozwojow , tzw. koszty kwalifikowane (warto ujemna) (art. 17 ust. 1)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
pozostałe warto ci (suma pozycji, z których ka da jest mniejsza od 20 tys. zł)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
K. Podatek dochodowy	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00