

Poz. CIT

Rozliczenie różnicy między podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym za 2025 rok		<u>zysk bilansowy i</u> <u>podatkowy</u>	<u>strata</u> <u>bilansowa i</u> <u>podatkowa</u>
		<i>[z innych źródeł]</i>	<i>[z innych źródeł]</i>
A.	Zysk brutto/strata brutto	110 278,62	
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice między zyskiem/stratą dla celów bilansowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) w tym	14 203 690,82	0
1.4	Otrzymane dotacje podmiotowe i celowe z budżetu na działalność bieżącą (art. 17 ust. 1 pkt 47)	7 935 433,32	
1.5	Otrzymane dotacje UE na działalność bieżącą (art. 17 ust. 1 pkt 53)	353 430,00	
1.6	Otrzymane dotacje celowe z budżetu na pokrycie kosztów albo zwrot wydatków na ŚT (art. 17 ust. 1 pkt 21)	5 914 827,50	
C.	Przychody nie podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	86 044,29	0
2.6	Naliczone a nie zapłacone odsetki zwłoki od należności (art. 12 ust. 4 pkt 2)	2 706,84	
2.4	Przychody z tyt kar nie otrzymane		
2.5	Dodatnia korekta VAT za 2025 rok (art. 12 ust 4 pkt 9)	22 347,71	
	Rozwiązanie rezerw (art. 12 ust 1 pkt 5a)	60 989,74	
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00	0
3.1	Otrzymane odsetki zwłoki księgowane na przychody w latach ubiegłych art. 12 ust.3e		
3.4	Otrzymane odszkodowania księgowane na przychody w latach ubiegłych (art. 12 ust 3e)		
3.2	Dodatnia korekta VAT za 2024		
E.	Koszty NKUP trwałe różnice	8 496 562,16	
1.1	Amortyzacja od aktywów sfinansowanych dotacjami (art. 16 ust 1 pkt 48 lub 63)	248 247,89	
1.2	Koszty sfinansowane dotacjami (art. 16 ust. 1 pkt 58)	8 107 786,65	
1.4	Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe ze składkami ZUS wypłacone w roku następnym za rok bieżący (art. 16 ust 1 pkt 57)	63 717,01	
1.5	Składki ZUS nieopłacone w terminie od wynagrodzeń wypłaconych (art. 16 ust. 1 pkt 57a)	0,00	
1.6	Koszty ZUS sfinans z umorzonych lub zwróconych składek ZUS z tyt COVID 19	0,00	
1.8, 1.17	Odpisy aktualizujące zapasy lub należności w roku sprawozdawczym (art. 16 ust.1 pkt 27)	0,00	
1.10	Nie przelana na rach korekta odpisu na ZFSS (art. 16 ust. 1 pkt 9b)	0,00	
1.11	wpłaty na PFRON naliczone w koszty ale nie opłacone	3 719,00	
1.14	Rezerwy utworzone na świadczenia pracownicze (art. 16 ust.1 pkt 27)	37 042,37	
1.18	ujemna korekta roczna VAT dot 2024 roku ujęta w kosztach 2024 roku		
1.19	koszty reprezentacji statutowej		
1.20	25% kosztów samoch w dział mieszanej		

1.16	Wszelkie inne rezerwy i odpisy tworzone na podstawie ustawy o rachunkowości (art. 16 ust.1 pkt 27)	33 500,00	
14.	Inne koszty NKUP	2 549,24	
F.	Koszty NKUP z bieżącego okresu do podatku :	0,00	0
1.	Zapłacone odsetki budżetowe 9art 16 ust.1 pkt 21)		
2.	Koszty reprezentacji niestatutowe np. wydatki na alkohol (art. 16 ust. 1 pkt 28)		
3.	PFRON zapłacony ze środków własnych (art. 16 ust. 1 pkt 36)		
G	Koszty uzyskania przychodów z roku ubiegłego :	40 693,68	0
1.	Wyplacone wynagrodzenia bezosobowe oraz składki ZUS z roku ubiegłego (art. 15 ust 4g) wyłączone w roku ubiegłym z KUP	21 854,12	
2.	Wyrównanie odpisu na ZFSS z roku ubiegłego (art. 16 ust. 1 pkt 9b)		
3.	Inne koszty uzyskania z roku poprzedniego	18 839,56	
4.			
H.	Strata z lat ubiegłych	124 068,27	0
I	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0
1.	Dochód przeznaczony na cele statutowe (art. 17 ust 1 pkt 4)		
2.	Wydatki niestatutowe poniesione w roku a w kosztach roku ubiegłego	0,00	
4.			
J.	Podstawa opodatkowania [F+G] + wydatki niestatutowe z okresu ubiegłego	0,00	0
K.	Podatek dochodowy od osób prawnych (9% lub 19%)	0,00	

W przypadku straty podatkowej jednostka wykazuje wydatki niestatutowe z bieżącego i okresu ubiegłego a należny

podatek w cz. J CIT 8 = 63 z bież okr + 9 z 2022 = 72

należny od nich podatek w Cz. J CIT-8 wg stawki 9% lub 19%

0

0

Warszawa, 13.04.2026

Główny Księgowy

Dyrektor