

**Instytut Ekonomiki Rolnictwa i Gospodarki
Żywnościowej – Państwowy Instytut
Badawczy**

**Sprawozdanie finansowe za okres
od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	
Dane identyfikujące jednostkę	
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania	
Nazwa Firmy	Instytut Ekonomiki Rolnictwa i Gospodarki Żywnościowej - PIB
Siedziba podmiotu	
Województwo	Mazowieckie
Powiat	M.St.Warszawa
Gmina	M.St.Warszawa
Miejscowość	Warszawa
Adres	
Kraj	PL
Województwo	Mazowieckie
Powiat	M.St.Warszawa
Gmina	M.St.Warszawa
Nazwa ulicy	Świętokrzyska
Numer budynku	20
Nazwa miejscowości	Warszawa
Kod pocztowy	00-002

okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności	
	Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:
	metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości z tym, że do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje stawki przewidziane w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia i pomniejszone o dotychczasowe umorzenie (amortyzację). Środki trwałe umarzane są według metody liniowej od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji. Środki trwałe o wartości równej lub niższej niż 10.000,00 zł odpisuje się w całości z chwilą oddania do użytkowania. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej po średnim kursie ustalonym przez Prezesa NBP na ten dzień. Różnice kursowe dotyczące środków pieniężnych w walutach obcych zalicza się odpowiednio do kosztów i przychodów finansowych. Należności i zobowiązania w ciągu roku wycenia się w wartości nominalnej. Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności. Wykazana w sprawozdaniu wielkość należności wynika z ich wartości księgowej pomniejszonej o wartość odpisu aktualizującego wyrażającego prawdopodobne zmniejszenie ich wartości. Na dzień bilansowy należności w walutach obcych wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty obcej na ten dzień przez Prezesa NBP. Zobowiązania wyrażone w

ustalenia wyniku finansowego	IERiGŻ - PIB jest podatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych. Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Na wynik finansowy netto składa się: wynik z działalności operacyjnej, wynik z pozostałej działalności operacyjnej, wynik z operacji finansowych oraz obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i innych obciążeń wynikających z przepisów prawa.
ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	IERiGŻ - PIB stosuje kalkulacyjny rachunek zysków i strat. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego są zaprezentowane w postaci not. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone: - według załącznika nr 1 ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 12 grudnia 2016 r. - w pełnych złotych. Roczne sprawozdanie finansowe podlegało badaniu przez firmę audytorską.
pozostałe	nie dotyczy

Ewa Siewalska

Dyrektor IERiGŻ-PIB
Marek Wigier
 Dr hab. Marek Wigier, prof. IERiGŻ-PIB

(pieczęćka jednostki)

BILANS na dzień 31.12.2023

	AKTYWA	Nota	31.12.2023	31.12.2022
A. AKTYWA TRWAŁE			4 014 792,80	4 265 309,35
I. Wartości niematerialne i prawne			0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	1		0,00	0,00
2. Wartość firmy	1		0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1		0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe			4 014 792,80	4 265 309,35
1. Środki trwałe			4 014 792,80	4 265 309,35
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	2		0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2		3 708 915,00	3 969 770,15
c) urządzenia techniczne i maszyny	2		305 877,80	295 539,20
d) środki transportu	2		0,00	0,00
e) inne środki trwałe	2		0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	3		0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			0,00	0,00
III. Należności długoterminowe			0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	16		0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	16		0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	16		0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe			0,00	0,00
1. Nieruchomości			0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne			0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe			0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych			0,00	0,00
– udziały lub akcje			0,00	0,00
– inne papiery wartościowe			0,00	0,00
– udzielone pożyczki			0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe			0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			0,00	0,00
– udziały lub akcje			0,00	0,00
– inne papiery wartościowe			0,00	0,00
– udzielone pożyczki			0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe			0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach			0,00	0,00
– udziały lub akcje			0,00	0,00
– inne papiery wartościowe			0,00	0,00
– udzielone pożyczki			0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe			0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe			0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	15		0,00	0,00

BILANS na dzień 31.12.2023

B. AKTYWA OBROTOWE		14 910 478,97	14 778 693,23
I. Zapasy		38 423,65	34 749,37
1. Materiały	18	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	18	5 451,61	0,00
– w tym obiekty w zabudowie		0,00	0,00
3. Produkty gotowe	18	32 972,04	34 749,37
4. Towary	18	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	18	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe		229 839,98	522 684,61
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
– do 12 miesięcy	16	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	16	0,00	0,00
b) inne	16	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		0,00	0,00
– do 12 miesięcy	16	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	16	0,00	0,00
b) inne	16	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek		229 839,98	522 684,61
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		205 658,87	522 684,61
– do 12 miesięcy	16	205 658,87	494 015,15
– powyżej 12 miesięcy	16	0,00	28 669,46
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	16	24 181,11	0,00
c) inne	16	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	16	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		14 519 177,41	14 148 442,90
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		14 519 177,41	14 148 442,90
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
– udziały lub akcje		0,00	0,00
– inne papiery wartościowe		0,00	0,00
– udzielone 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
– udzielone pożyczki		0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		14 519 177,41	14 148 442,90
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	17	14 519 177,41	14 148 442,90
– inne środki pieniężne	17	0,00	0,00
– inne aktywa pieniężne	17	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15	123 037,93	72 816,35
– w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych		0,00	0,00

BILANS na dzień 31.12.2023

C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne		0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		18 925 271,77	19 044 002,58

Sporządzono Warszawa dnia 05.04.2024
(miejscowość) (data)

..... Ewa Sierakowska
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Dyrektor IERiGŻ-PIB



.....
Dr hab. Marek Wigier, prof. IERiGŻ-PIB

(pieczęć jednostki)

BILANS na dzień 31.12.2023

PASYWA	Nota	31.12.2023	31.12.2022
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		14 763 973,63	14 509 623,66
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	6	8 120 365,41	8 120 365,41
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	7	0,00	0,00
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	7	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	8	0,00	0,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	8	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	9	6 203 034,54	5 803 034,54
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	9	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	9	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	10	440 573,68	586 223,71
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		4 161 298,14	4 534 378,92
I. Rezerwy na zobowiązania		276 733,24	642 311,63
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		268 734,39	592 112,78
– długoterminowa	11	133 987,83	373 824,76
– krótkoterminowa	11	134 746,56	218 288,02
3. Pozostałe rezerwy		7 998,85	50 198,85
– długoterminowe	11	0,00	0,00
– krótkoterminowe	11	7 998,85	50 198,85
II. Zobowiązania długoterminowe		0,00	31 488,00
1. Wobec jednostek powiązanych	12	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	12	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek		0,00	31 488,00
a) kredyty i pożyczki	12	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	12	0,00	31 488,00
c) inne zobowiązania finansowe	12	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	12	0,00	0,00
d) inne	12	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe		3 415 112,40	3 142 424,53
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
– do 12 miesięcy	12	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	12	0,00	0,00
b) inne	12	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
– do 12 miesięcy	12	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	12	0,00	0,00
b) inne	12	0,00	0,00

BILANS na dzień 31.12.2023

3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		1 945 291,95	1 811 157,77
a) kredyty i pożyczki	12	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	12	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	12	31 488,00	62 976,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		363 740,91	196 075,60
– do 12 miesięcy	12	363 740,91	196 075,60
– powyżej 12 miesięcy	12	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	12	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	12	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	12	82 706,00	151 686,00
h) z tytułu wynagrodzeń	12	0,00	1 739,59
i) inne	12	1 467 357,04	1 398 680,58
4. Fundusze specjalne	19	1 469 820,45	1 331 266,76
IV. Rozliczenia międzyokresowe		469 452,50	718 154,76
1. Ujemna wartość firmy	15	0,00	0,00
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	15	0,00	0,00
3. Inne rozliczenia międzyokresowe		469 452,50	718 154,76
– długoterminowe	15	0,00	0,00
– krótkoterminowe	15	469 452,50	718 154,76
PASYWA RAZEM		18 925 271,77	19 044 002,58

Sporządzono **Warszawa** dnia **05.04.2024**
 (miejscowość) (data)

.....
Ewa Sierakowska
 (nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Dyrektor IERiGŻ-PIB

Marek Wójcik
 Dr hab. Marek Wójcik, pfr. IERiGŻ-PIB

(pieczęć jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant kalkulacyjny] za 2023

	Nota	2023	2022
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		57 541 024,92	54 063 131,63
– od jednostek powiązanych		0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		57 541 024,92	54 063 131,63
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	20	0,00	0,00
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		51 314 123,29	47 824 039,77
– jednostkom powiązanym		0,00	0,00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	28	51 314 123,29	47 824 039,77
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	28	0,00	0,00
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A–B)		6 226 901,63	6 239 091,86
D. Koszty sprzedaży	28	0,00	0,00
E. Koszty ogólnego zarządu	28	5 803 810,36	5 701 893,07
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C–D–E)		423 091,27	537 198,79
G. Pozostałe przychody operacyjne		201 293,59	266 262,46
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	22, 23	0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	22	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	22	201 293,59	266 262,46
H. Pozostałe koszty operacyjne		116 005,57	207 337,48
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	23, 22	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	23	54 937,49	0,00
III. Inne koszty operacyjne	23	61 068,08	207 337,48
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G–H)		508 379,29	596 123,77
J. Przychody finansowe		26 127,68	25 506,04
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym	24	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	24	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym	24	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	24	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	24	20 940,18	1 737,53
– od jednostek powiązanych	24	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
V. Inne	24, 25	5 187,50	23 768,51
K. Koszty finansowe		73 584,29	11 957,10
I. Odsetki, w tym:	25	12 016,94	11 957,10
– dla jednostek powiązanych	25	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant kalkulacyjny] za 2023

IV. Inne	25, 24	61 567,35	0,00
L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)		460 922,68	609 672,71
M. Podatek dochodowy		20 349,00	23 449,00
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)		440 573,68	586 223,71

Sporządzono Warszawa dnia 05.04.2024
(miejscowość) (data)

.....
Ewa Sierakowska
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Dyrektor IERiGŻ-PIB

Marek Włópiec

.....
Dr hab. Marek Włópiec, prof. IERiGŻ-PIB

(pieczęć jednostki)

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	2023	2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	14 509 623,66	14 349 379,87
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	14 509 623,66	14 349 379,87
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	8 120 365,41	8 120 365,41
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
– podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
– zmniejszenie wartości nominalnej akcji	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	8 120 365,41	8 120 365,41
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
– zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– pokrycia straty	0,00	0,00
– umorzenia własnych udziałów	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– aktualizacji wyceny środków trwałych	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
– zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

– zbycia środków trwałych	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
– zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	5 803 034,54	5 753 034,54
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	400 000,00	50 000,00
a) zwiększenie z tytułu	400 000,00	50 000,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
– odpis wyniku finansowego	400 000,00	50 000,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– pokrycia straty bilansowej	0,00	0,00
– umorzenia udziałów własnych	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	0,00	0,00
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00
– zwrotu dopłat wspólnikom	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	6 203 034,54	5 803 034,54
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	0,00	0,00
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0,00	0,00
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
– straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,	0,00	0,00
6. Wynik netto	440 573,68	586 223,71
a) zysk netto	440 573,68	586 223,71
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	14 763 973,63	14 509 623,66
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	14 623 399,95	14 509 623,66

Sporządzono **Warszawa** dnia **05.04.2024**
 (miejscowość) (data)

.....
Ewa Sierakowska
 (nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Dyrektor IERiGŻ-PIB
Marek Wigier
 Dr hab. Marek Wigier, prof. IERiGŻ-PIB
 (podpis członka Zarządu)

(pieczęć jednostki)

Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda pośrednia)

Treść	Nota	2023	2022
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto		440 573,68	586 223,71
II. Korekty razem		42 695,92	- 148 307,18
1. Amortyzacja		337 825,15	415 481,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		-6 261,51	-23 500,92
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		0,00	- 543,90
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	29	- 365 578,39	- 659 261,20
6. Zmiana stanu zapasów	29	-3 674,28	2 136 873,77
7. Zmiana stanu należności	29	237 937,29	- 150 557,02
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		117 952,16	495 076,19
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	29	- 298 923,84	-2 337 437,59
10. Inne korekty	29	23 419,34	-24 437,51
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		483 269,60	437 916,53
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		-87308,6	-147 776,86
I. Wpływy		0,00	543,90
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:		0,00	543,90
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
– zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00
– odsetki		0,00	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	543,90
– zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00
– odsetki		0,00	543,90
– inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		0,00	0,00
II. Wydatki		87 308,60	107 117,40
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		87 308,60	107 117,40
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00

Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda pośrednia)

– nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)		-87 308,60	- 106 573,50
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		0,00	0,00
I. Wpływy		0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki		0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe		0,00	0,00
II. Wydatki		31 488,00	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku		0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek		0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		31 488,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		0,00	0,00
8. Odsetki		0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)		-31 488,00	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)		364 473,00	331 343,03
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		370 734,51	354 843,95
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		6 261,51	23 500,92
F. Środki pieniężne na początek okresu		14 148 442,90	13 793 598,95
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:		14 512 915,90	14 124 941,98
– o ograniczonej możliwości dysponowania		0,00	0,00

Sporządzono Warszawa dnia 05.04.2024

(miejscowość)

(data)

Ewa Sierakowska

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Dyrektor IERiGŻ-PIB

Marek Węgr

Dr hab. Marek Węgr, p. IERiGŻ-PIB

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

Nazwa pozycji	Podstawa prawna	Rok bieżący			Rok ubiegły		
		Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok		460 922,68	0,00	460 922,68	609 672,71	0,00	609 672,71
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		58 393 996,28	0,00	58 393 996,28	55 326 008,41	0,00	55 326 008,41
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 wystąpienia ze spółki, o której mowa w art. 1 ust. 3	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 stanowiące dochody budżetu państwa albo budżetów jst, niezaliczonych do kosztów uzyskania przychodów	art. 12 ust. 4 pkt 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwrócone inne wydatki nie zaliczone do kosztów uzyskania przychodów	art. 12 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 budżetowe otrzymane, a także oprocentowania zwrotu różnicy podatku od towarów i usług, w rozumieniu odrębnych przepisów	art. 12 ust. 4 pkt 7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
równowartość umorzonych zobowiązań, w tym także z tytułu pożyczek (kredytów), jeżeli umorzenie zobowiązań jest związane z postępowaniem ugodowym lub restrukturyzacją	art. 12 ust. 4 pkt 8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwrócona, na podstawie odrębnych przepisów, różnica podatku od towarów i usług	art. 12 ust. 4 pkt 10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
równowartość odpisów aktualizujących wartość należności, nie zaliczonych uprzednio do kosztów uzyskania przychodów lub nie potrąconych dla celów ustalenia zysku (straty) netto w okresie opodatkowania ryczałtem od dochodów spółek - w przypadku ustania przyczyn, dla których dokonano tych odpisów	art. 12 ust. 1 pkt 4e	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

wartość należności umorzonych, przedawnionych lub odpisanych jako nieściągalne 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 na należności	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 zgodnie z art. 16a-16m;	art. 17 ust. 1 pkt 21	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	48 036 380,35	0,00	48 036 380,35	42 266 803,87	0,00	42 266 803,87
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. 12 ust. 1	634 312,78	0,00	634 312,78	1 290 495,68	0,00	1 290 495,68
działalność statutowa	art. 17 ust. 1 pkt 4	9 723 303,15	0,00	9 723 303,15	11 768 708,86	0,00	11 768 708,86
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:		8 762,69	0,00	8 762,69	198 507,39	0,00	198 507,39
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	23 630,21	0,00	23 630,21
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. 3j	0,00	0,00	0,00	174 877,18	0,00	174 877,18
zarachowane przychody, do których za datę powstania przychodu uznaje się dzień otrzymania zapłaty	art. 12 ust. 3e	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
kary umowne	art. 12 ust. 4	8 762,69	0,00	8 762,69	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

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

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 dzień otrzymania zapłaty	art. 12 ust. 3e	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 (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		57 660 550,08	0,00	57 660 550,08	54 275 246,85	0,00	54 275 246,85
wartość kosztu w tej części, w jakiej płatność wymagana przepisami została dokonana bez pośrednictwa 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”	art. 15d ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
wydatki 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	art. 16 ust. 1 pkt 8f	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
darowizn i ofiar 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 związanych z niewykonaniem zobowiązań	art. 16 ust. 1 pkt 17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
grzywny i kar pieniężnych orzeczonych w postępowaniu karnym, karnym skarbowym, administracyjnym i w sprawach o wykroczenia oraz odsetek od tych grzywien i kar	art. 16 ust. 1 pkt 18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisy z tytułu zużycia 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 19	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 zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych	art. 16 ust. 1 pkt 21	6 049,05	0,00	6 049,05	2 709,00	0,00	2 709,00

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

kar umownych i odszkodowań 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 nieściągalne	art. 16 ust. 1 pkt 25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisów aktualizujących wartość 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 niż na 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, zakup żywności oraz napojów, w tym alkoholowych	art. 16 ust. 1 pkt 28	32 147,43	0,00	32 147,43	58 011,21	0,00	58 011,21
wydatków ponoszonych na rzecz pracowników z tytułu używania 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 PFRON	art. 16 ust. 1 pkt 36	47 688,00	0,00	47 688,00	52 247,00	0,00	52 247,00
składek na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa ponad określony przepisami limit	art. 16 ust. 1 pkt 37	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 44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
składek na ubezpieczenie samochodu osobowego w wysokości przekraczającej określony przepisami limit	art. 16 ust. 1 pkt 49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
opłat dotyczących samochodu osobowego wynikających z umowy leasingu w wysokości przekraczającej ich część ustaloną 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
25% wydatków, z zastrzeżeniem pkt 30, z tytułu kosztów używania, dla potrzeb działalności gospodarczej, samochodów osobowych niestanowiących składników majątku podatnika	art. 16 ust. 1 pkt 51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wydatków sfinansowanych z dotacji	art. 16 ust. 1 pkt 58	48 036 380,35	0,00	48 036 380,35	42 266 803,87	0,00	42 266 803,87
koszty związane z realizacją celów statutowych	art. 17 ust. 1 pkt 4	9 525 833,52	0,00	9 525 833,52	11 885 509,03	0,00	11 885 509,03
wydatków związanych z nabyciem lub objęciem udziałów	art. 16 ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

straty powstałe w wyniku likwidacji nie w pełni umorzonych środków trwałych - utrata przydatności gospodarczej na skutek zmiany rodzaju działalności	art. 16 ust. 1 pkt 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
straty w środkach trwałych i VNIIP w części pokrytej sumą odpisów amortyzacyjnych	art. 16 ust. 1 pkt 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wartość utworzonych rezerw na koszty	art. 15 ust. 4e	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)		12 451,73	0,00	12 451,73	9 966,74	0,00	9 966,74
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		388 384,77	0,00	388 384,77	762 530,19	0,00	762 530,19
naliczone, lecz niezapłacone albo umorzone odsetki od zobowiązań, w tym również od pożyczek (kredytów)	art. 16 ust. 1 pkt 11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
różnice kursowe niezrealizowane	art. 15a ust. 3	56 714,04	0,00	56 714,04	129,29	0,00	129,29
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
odpisów aktualizujących wartość należności zaliczonych do przychodów, których nieściągalność nie została uprawdopodobniona w danym okresie na podstawie ust. 2a pkt 1	art. 16 ust. 1 pkt 26a	54 937,49	0,00	54 937,49	0,00	0,00	0,00
koszty niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12	art. 16 ust. 1 pkt 57	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 należnych, 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 FGŚP	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
wartość utworzonych rezerw na koszty	art. 16 ust. 1	276 733,24	0,00	276 733,24	631 234,48	0,00	631 234,48
leasing finansowy dla celów rachunkowych	art. 17b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
korekta kosztów z tytułu błędu, zarachowana w okresie rozliczeniowym	art. 15 ust. 4i	0,00	0,00	0,00	131 166,42	0,00	131 166,42

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

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 ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zapłacone 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 księgach w okresie poprzednim	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 błęd, dokonana na podstawie wystawionej w innym okresie faktury korygującej	art. 15 ust. 4i	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wierzytelności, których nieściągalność została udokumentowana	art. 16 ust. 1 pkt 25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisy aktualizujące należności w wysokości zaliczonej w innym okresie do przychodów, których nieściągalność 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 niż bezpośrednie potrącalne w dacie poniesienia, w tym koszty dotyczące okresu przekraczającego rok podatkowy	art. 15 ust. 4d	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. 4e	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
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
za rok ... nie więcej niż 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

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

wartość rzeczy i praw otrzymanych nieodpłatnie lub częściowo odpłatnie (wartość dodatnia)	art. 12 ust. 1 pkt 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
kwota otrzymana przez pośrednika od nabywcy zarejestrowanego do VAT i przekazana dostawcy będącego podatnikiem VAT na rachunek inny niż zawarty na „białej liście” lub bez pośrednictwa rachunku płatniczego (wartość dodatnia)	art. 12 ust. 4i	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ulga prowdzrostowa (wartość ujemna)	art. 18eb	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ulga konsolidacyjna (wartość ujemna)	art. 18ec	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ulga dla wspierających sport, kulturę i edukację (wartość ujemna)	art. 18ee	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ulga na IPO (wartość ujemna)	art. 18ed	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ulga na terminale płatnicze (wartość ujemna)	art. 18ef	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wartość wierzytelności, które nie zostały uregulowane lub zbyte w terminie 90 dni od dnia upływu od terminu płatności (w przypadku wartości ujemnej kwota z minusem)	art. 18f	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
przychody z udziału w spółce niebędącej osobą prawną	art. 5 ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty uzyskania przychodów z udziału w spółce niebędącej osobą prawną (wartość ujemna)	art. 5 ust. 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
darowizny na rzecz OPP oraz na rzecz kultu religijnego (wartość ujemna)	art. 18 ust. 1,7,8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty uzyskania przychodów poniesione na działalność badawczo-rozwojową, tzw. koszty kwalifikowane (wartość ujemna)	art. 18d ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– PFRON	art. 16 ust. 1 pkt 36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– koszty reprezentacji	art. 16 ust. 1 pkt 28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– dochód/przychód wolny od podatku	art. 17 ust. 1 pkt 47	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
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		107 099,00	0,00	107 099,00	122 934,00	0,00	122 934,00
K. Podatek dochodowy		20 349,00	0,00	20 349,00	23 357,00	0,00	23 357,00