



Substantive partners:

[Viewer of financial statements](#)[Contact](#)[Log in](#)XML file: Nie wybrano pliku

Title of financial statement:

The starting date of the period for which the report was drawn up: [2021-01-01](#)

The end date of the period for which the report was drawn up: [2021-12-31](#)

The date of preparing the financial statement: [2022-03-31](#)

Code of financial statement:

System code: [SFJINZ \(1\)](#)

Schema version: [1-2](#)

valueOf_: [SprFinJednostkaInnaWZlotych](#)

FinancialStatementsVariant: [1](#)

Introduction to financial statement:

Entity identifying data:

Company, registered office or residence address:

Name of the company: [SIEĆ BADAWCZA ŁUKASIEWICZ - PRZEMYSŁOWY INSTYTUT AUTOMATYKI I POMIARÓW PIAP](#)

Registered office:

Province (voivodeship): [MAZOWIECKIE](#)

County: [WARSZAWA](#)

Municipality: [M.ST.WARSZAWA](#)

City: [WARSZAWA](#)

Address:

Address:

Country: [PL](#)

Province (voivodeship): [MAZOWIECKIE](#)

County: [WARSZAWA](#)

Municipality: [M.ST.WARSZAWA](#)

Street: [ALEJE JEROZOLIMSKIE](#)

Building number: [202](#)

City: [WARSZAWA](#)

Postal code: [02-486](#)

Post office: [WARSZAWA](#)

Primary activity of entity:

Polish Classification of Activity codes (PKD):

[7219Z](#)

[7120B](#)

[7112Z](#)[3250Z](#)[6130Z](#)[3040Z](#)

Tax Identification Number (NIP): [5223185370](#)

KRS number (National Court Register). Mandatory field for entities entered in the National Court Register (KRS).: [0000846727](#)

Indication of the period covered by the financial statements:

Date from: [2021-01-01](#)

Date To: [2021-12-31](#)

Indication that the financial statements contain aggregated data, if the entity maintains internal organization units that prepare separate financial statements: true - the financial statement contains aggregated data; false - the financial statements do not contain aggregated data : [False](#)

Continuity assumption:

Indication whether the financial statement has been prepared assuming that the entity will continue its activity in the foreseeable future: [True](#)

Indication whether there are any circumstances that could pose a threat to her going concern status: true - No circumstances indicating a threat to continue activity; false - Circumstances indicating a threat to continue activity occurred: [True](#)

Accounting principles (policy). Adopted accounting (policy) principles, where the choice is allowed by statutory provisions, including:

valuation methods of assets and liabilities (as well as of amortisation)),:

[Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości. Z tym, że zgodnie z przyjętymi w Instytucie do stosowania zasadami rachunkowości stosuje się następujące zasady wyceny: • wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, a wykazuje się w bilansie w wartości netto. Wartości niematerialne i prawne o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub niższej niż 3 500,00 PLN są zaliczane](#)

bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów i obciążają w cenach zakupu koszty działalności, której mają służyć. Wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000,00 PLN ujmowane są w ewidencji aktywów trwałych i są umarzane jednorazowo w miesiącu ich oddania do użytkowania. Odpisów amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10 000,00 PLN dokonuje się metodą liniową, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia WNiP do użytkowania. • rzeczowe aktywa trwałe wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub w wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny); wykazuje się w bilansie w wartości netto. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub niższej niż 3 500,00 PLN (z wyłączeniem sprzętu komputerowego i wymagającego wzorcowania) są zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów i obciążają w cenach zakupu koszty działalności, której mają służyć bezpośrednio po wydaniu do użytkowania. Środki trwałe o wartości do 10 000,00 PLN ujmowane są w ewidencji środków trwałych i są umarzane jednorazowo w miesiącu ich oddania do użytkowania. Odpisów amortyzacyjnych środków trwałych o wartości powyżej 10 000,00 PLN, amortyzowanych liniowo dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. • inwestycje w nieruchomości, pod warunkiem zmiany ich przeznaczenia, wycenia się w wartości godziwej (rynkowej), ustalonej przez uprawnionego rzeczoznawcę majątkowego, na podstawie sporządzonego przez niego aktualnego, nie starszego niż 2 lata do dnia bilansowego, operatu szacunkowego, • aktywa finansowe wycenia się zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (DZ.U.2017.277) w zależności od kategorii, do której zostały zaliczone, • zapasy materiałów i towarów wyceniane są wg cen zakupu, nieistotne koszty zakupu są pomijane obciążają koszty bieżące, dla materiałów i towarów prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa wg partii LOT, • półprodukty i produkty w toku wycenia się według rzeczywistego kosztu wytworzenia (koszty bezpośrednie powiększone o uzasadnioną część kosztów pośrednich przypadających na dane zlecenie - ustalony w ten sposób koszt wytworzenia nie może być wyższy od ceny sprzedaży netto). Pozycja "Półprodukty i produkcja w toku" obejmuje również niezakończone usługi, w tym prace B+R współfinansowane, które wycenia się w technicznym koszcie wytworzenia. Ewidencję prowadzi się na podstawie kalkulacji zleceń, obejmującej poszczególne umowy, zlecenia, na które istnieje oddzielna cena lub obejmowane zbiorczymi zleceniami na rzecz różnych odbiorców. • odpisy aktualizujące należności dokonuje się dla indywidualnych należności, których spłata budzi wątpliwości, przy ustalaniu odpisów bierze się pod uwagę, zgodnie z ustawą, stopień prawdopodobieństwa spłaty należności, • rezerwy na zobowiązania oraz bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów tworzy się na przyszłe prawdopodobne zobowiązania, których nie da się uniknąć. Wysokość rezerw na świadczenia pracownicze szacowana jest na podstawie wyceny aktuarialnej, • instytut nie ustala rezerw i aktywów na podatek odroczony, • przychody z wykonanej, lecz nie zakończonej na dzień bilansowy, umowy długoterminowej ustalane są w wysokości rzeczywiście poniesionych kosztów.

determining the financial result:

Instytut sporządza rachunek zysków i strat w wariantach porównawczych, ewidencję kosztów prowadzi w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4 oraz w układzie funkcyjnym na kontach zespołu 5. Wynik za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na rzecz Jednostki przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Natomiast rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzany metodą pośrednią. Przychody z tytułu subwencji oraz dotacji na finansowanie lub współfinansowanie prac naukowo-badawczych prezentowane są w części A. Rachunku zysków i strat ("Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi"), a koszty tych prac w części B. ("Koszty działalności operacyjnej"). Przychody stanowiące równowartość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, których zakup sfinansowany został dotacją, prezentowane są w części A.

Rachunku zysków i strat ("Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi"), a koszty tej amortyzacji w części B. ("Koszty działalności operacyjnej"). Finansowanie prac naukowo-badawczych z Funduszu Rozwoju jest prezentowane w Rachunku zysków i strat, odpowiednio w części A. ("Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi") oraz B. ("Koszty działalności operacyjnej"). Nabycie środków trwałych, środków trwałych w budowie albo wartości niematerialnych i prawnych ze środków Funduszu Rozwoju ujmuje się w księgach rachunkowych analogicznie jak w przypadku sfinansowania takiego nabycia dotacją. Koszty amortyzacji prawa wieczystego użytkowania gruntów prezentowane są w części E. Rachunku zysków i strat ("Pozostałe koszty operacyjne"), a przychody stanowiące równowartość odpisów amortyzacyjnych - w części D. ("Pozostałe przychody operacyjne"). Ustalony na dzień bilansowy wynik finansowy pozostaje na koncie 86x ("wynik finansowy") do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego, a pod datą zatwierdzenia jest przenoszony na konto 82x ("rozliczenie wyniku finansowego").

determining the financial statements preparation method:

Zgodnie z ustawą o Sieci Badawczej Łukasiewicz Instytut posiada fundusz statutowy, który jest odzwierciedleniem wartości netto środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz innych składników aktywów stanowiących wyposażenie instytutu na dzień rozpoczęcia działalności oraz tworzy fundusz rezerwowy z zysku w wysokości nie mniejszej niż 8% zysku netto, do momentu osiągnięcia 1/5 wartości funduszu statutowego. Poza tym zgodnie z ustawą o rachunkowości Instytut posiada fundusz z aktualizacji wyceny utworzony z różnicy wartości netto środków trwałych powstałej na skutek aktualizacji wyceny dokonanej na podstawie odrębnych przepisów. Fundusz z aktualizacji wyceny podlega zmniejszeniu o różnicę z aktualizacji wyceny uprzednio zaktualizowanych zbywanych lub likwidowanych środków trwałych, a różnica ta rozliczana jest z funduszem statutowym Instytutu. Zgodnie z ustawą o Sieci Badawczej Łukasiewicz art. 66 ust. 1 Instytut może tworzyć dobrowolnie fundusze rozwoju, nagród i wdrożeń. Fundusze te mają charakter funduszy specjalnych i są pokazywane w pasywach w pozycji B.III.3 Fundusze specjalne łącznie z ZFŚS Zgodnie z wytycznymi Centrum Łukasiewicz oraz na podstawie art. 4 ust. 1b ustawy o rachunkowości koszty z tytułu amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji wykazywane są w działalności operacyjnej (część B rachunku zysków i strat) a przychody z tego tytułu w przychodach ze sprzedaży i zrównanych z nimi (część A rachunku zysków i strat).

Balance sheet:

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
Total assets	59,473,698.54	71,754,051.02
A. Fixed assets	19,626,246.76	18,835,693.16
I. Intangible assets	647,796.11	135,860.68
1. Completed R&D work expenses	581,363.54	0.00
2. Goodwill	0.00	0.00
3. Other intangible assets	66,432.57	135,860.68
4. Advances for intangible assets	0.00	0.00

II. Tangible fixed assets	13,297,263.13	14,698,902.48
1. Fixed assets	13,067,938.73	14,606,338.02
a) lands (including right to perpetual use of land)	146,749.69	514,242.56
b) buildings, premises, ownership rights, civil and water engineering structures	11,401,767.94	11,939,884.39
c) technical equipment and machinery	1,426,447.75	2,064,044.70
d) means of transport	13,072.69	17,806.55
e) other fixed assets	79,900.66	70,359.82
2. Capital work in progress	229,324.40	92,564.46
3. Advances for capital work in progress	0.00	0.00
III. Long-term receivables	0.00	0.00
IV. Long-term investments	5,681,187.52	4,000,930.00
3. Long-term financial assets	5,681,187.52	4,000,930.00
a) in related entities	0.00	0.00
b) in other entities, in which the entity has equity participation	0.00	0.00
c) in other entities	5,681,187.52	4,000,930.00
– shares or stocks	5,681,187.52	4,000,930.00
V. Long-term accruals	0.00	0.00
B. Current assets	39,847,451.78	52,918,357.86
I. Inventory	8,042,878.46	9,884,795.10
1. Materials	2,127,931.79	4,195,147.50
2. Semi-finished goods and work-in-progress goods	5,914,946.67	5,689,647.60
II. Short-term receivables	25,473,912.14	36,128,818.44
1. Receivables from related entities	0.00	0.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	0.00	0.00
2. Receivables from other entities, where entity holds involvement in equity	0.00	0.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	0.00	0.00
3. Receivables from other entities	25,473,912.14	36,128,818.44

a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	24,278,606.69	33,092,822.57
– over 12 months	24,278,606.69	33,092,822.57
b) arising from taxes, subsidies, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	935,998.99	2,617,073.56
c) other	259,306.46	418,922.31
III. Short-term investments	5,486,674.99	5,794,324.82
1. Short-term financial assets	5,486,674.99	5,794,324.82
a) in related entities	0.00	0.00
b) in other entities	0.00	0.00
c) Cash and other financial assets	5,486,674.99	5,794,324.82
– cash in hand and in bank	5,486,674.99	5,794,324.82
IV. Short-term accruals	843,986.19	1,110,419.50
Total liabilities	59,473,698.54	71,754,051.02
A. Equity	23,048,185.22	21,117,146.72
I. Share capital (fund) / Suscribed capital	17,315,619.67	17,315,619.67
III. Balance of revaluation reserve, including :	3,488,571.93	3,488,571.93
IV. Other reserve capital (fund), including:	50,000.00	0.00
V. Profit (loss) from previous years	-2,014,071.16	-293,753.48
VI. Net profit (loss)	4,208,064.78	606,708.60
B. Liabilities and provisions for liabilities	36,425,513.32	50,636,904.30
I. Liabilities provisions	12,197,627.63	5,565,326.95
2. Pension and related benefits provisions	3,582,643.87	2,153,566.64
– long-term	1,930,111.42	1,935,507.72
– short-term	1,652,532.45	218,058.92
3. Other provisions	8,614,983.76	3,411,760.31
– long-term	1,309,147.14	852,865.10
– short-term	7,305,836.62	2,558,895.21
II. Long-term liabilities	0.00	0.00
3. To other entities	0.00	0.00
III. Short-term liabilities	15,133,494.15	34,615,502.08
1. Liabilities to related parties	0.00	0.00

a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	0.00	0.00
2. Liabilities to other parties in which the entity has equity participation	0.00	0.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	0.00	0.00
3. Liabilities to other parties	14,109,513.12	33,762,402.43
a) credits and loans	4,542,878.57	8,465,969.49
d) trade receivables/payables, with a maturity period of:	1,675,974.97	4,644,221.06
– to 12 months	1,675,974.97	4,644,221.06
e) advances for deliveries and services	2,477,146.46	15,562,959.64
g) arising from taxes, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	5,106,785.95	4,772,786.88
i) other	306,727.17	316,465.36
4. Special funds	1,023,981.03	853,099.65
IV. Accruals and deferred income	9,094,391.54	10,456,075.27
2. Other prepayments and accruals	9,094,391.54	10,456,075.27
– long-term	3,386,169.75	3,609,665.11
– short-term	5,708,221.79	6,846,410.16

Profit and loss account:

Profit and loss account (single-step variant):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
A. Net sales, including:	60,442,001.72	57,618,667.86
I. Net revenue from sale of goods	48,100,534.93	43,311,729.99
II. Change in the balance of products (increase - positive value, decrease - negative value))	-5,929,077.90	-7,049,288.74
III. Manufacturing cost of products for entity's own purpose	3,655,780.25	3,681,950.68
IV. Net revenue from sales of goods and materials	10,333.54	12,468.30

Przychody z dotacji stanowiących podstawową działalność	14,604,430.90	17,661,807.63
B. Operating activity costs	55,689,581.59	59,513,532.62
I. Amortisation	1,220,132.24	1,245,535.91
II. Consumption of materials and energy	20,899,278.47	26,243,321.24
III. Outsourced services	4,961,339.35	4,376,380.12
IV. Taxes and fees, including:	348,478.93	389,784.49
– excise tax	0.00	0.00
V. Remunerations	22,914,225.92	21,830,528.70
VI. Social insurances and other benefits, including:	4,766,684.19	4,696,752.52
– pension	2,023,800.09	2,125,956.86
VII. Other costs by nature	579,412.57	731,229.56
VIII. Value of sold goods and materials	29.92	0.08
C. Profit (loss) from sales) (A–B	4,752,420.13	-1,894,864.76
D. Other operating income	4,342,627.08	9,186,252.39
I. Profit from disbursement of non-financial fixed asstes	1,321.30	4,329.34
II. Subsidies	0.00	1,049,742.23
III. Revaluation of non-financial assets	0.00	54.41
IV. Other operating revenue	4,341,305.78	8,132,126.41
E. Other operating expenses	4,660,231.99	6,355,935.97
I. Loss from disposal of non-financial tangible assets	0.00	0.00
II. Revaluation of non-financial assets	60,024.17	4,962.27
III. Other operating costs	4,600,207.82	6,350,973.70
F. Operating profit (loss)) (C+D–E	4,434,815.22	935,451.66
G. Financial income	14,347.34	68,290.91
I. Dividend and profit sharing, including:	265.88	265.86
II. Interest, including:	14,078.45	4,115.16
V. Other	3.01	63,909.89
H. Financial costs	156,247.78	255,053.97
I. Interest, including:	32,482.16	158,289.59
IV. Other	123,765.62	96,764.38
I. Gross profit (loss)) (F+G–H	4,292,914.78	748,688.60
J. Income tax	84,850.00	141,980.00

L. Net profit (loss)) (I–J–K)

4,208,064.78

606,708.60

Statement of changes in equity (fund):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
I. Opening balance of equity	21,117,146.72	20,510,438.12
– changes in the adopted accounting principles (policy)	-2,014,071.16	0.00
Ia. Opening balance of equity after adjustments	19,103,075.56	20,510,438.12
1. Opening balance of share capital (fund) / subscribed capital	17,315,619.67	17,300,151.43
1. Changes in share capital (fund)	0.00	15,468.24
a) increase (due to)	0.00	15,468.24
likwidacja środków trwałych całkowicie umorzonych - wartość aktualizacji	0.00	15,468.24
2. Closing balance of share capital (fund) / subscribed capital	17,315,619.67	17,315,619.67
2. Opening balance of supplementary/reserve capital (fund)	0.00	433,320.13
1. Changes in supplementary capital (fund)	50,000.00	-433,320.13
a) increase (due to)	50,000.00	0.00
– distribution of profit (statutory)	48,536.69	0.00
– distribution of profit (above the minimum statutory value)	1,463.31	0.00
b) decrease (due to)	0.00	433,320.13
– coverage of loss	0.00	433,320.13
2. Supplementary capital (fund) at the end of the period	50,000.00	0.00
3. Opening balance of revaluation capital (fund) – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	3,488,571.93	3,504,040.17
1. Changes in revaluation capital (fund)	0.00	-15,468.24
b) decrease (due to)	0.00	15,468.24
likwidacja środków trwałych całkowicie umorzonych - wartość aktualizacji	0.00	15,468.24
2. Closing balance of revaluation capital (fund)	3,488,571.93	3,488,571.93

5. Opening balance of profit (loss) from previous years	606,708.60	-727,073.61
1. Opening balance of previous years' profit	606,708.60	0.00
2. Opening balance of previous years' profit, after adjustments	606,708.60	0.00
a) increase (due to)	-293,753.48	0.00
pokrycie straty z lat ubieglych	-293,753.48	0.00
b) decrease (due to)	312,955.12	0.00
odpis na fundusz rezerwowy	50,000.00	0.00
odpis na fundusz rozwoju	142,955.12	0.00
odpis na ZFŚS	120,000.00	0.00
3. Closing balance of previous years' profit	0.00	0.00
4. Loss from previous years at the beginning of the period	-293,753.48	-727,073.61
– changes in the adopted accounting principles (policy)	-2,014,071.16	0.00
5. Loss from previous years at the beginning of the period, after adjustments	-2,307,824.64	-727,073.61
a) increase (due to)	0.00	433,320.13
pokrycie z funduszu rezerwowego	0.00	-433,320.13
b) decrease (due to)	293,753.48	0.00
pokrycia z zysku lat ubieglych	293,753.48	0.00
6. Loss from previous years at the end of the period	-2,014,071.16	-293,753.48
7. Closing balance of profit (loss) from previous years	-2,014,071.16	-293,753.48
6. Net result	4,208,064.78	606,708.60
a) net profit	4,208,064.78	606,708.60
II. Closing balance of equity	23,048,185.22	21,117,146.72
III. Equity including proposed profit distribution (loss coverage)	21,194,191.60	20,854,191.60

Cash flow statement:

Cash flow statement (direct method):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
A. Cash flow from operating activities		
I. Net profit (loss)	4,208,064.78	606,708.60
II. Total adjustments	2,389,425.78	-1,714,529.11
1. Amortisation	1,778,007.41	1,875,199.89
2. Profits (losses) due to exchange rate differences	129,120.18	-180,216.71
3. Interest and profit participation)	22,734.46	85,099.76
4. Profit (loss) from investment activities	-1,321.30	-4,329.34
5. Change in provisions	6,632,300.68	1,409,988.16
6. Change in inventory	1,841,916.64	4,425,456.27
7. Change in receivables	10,654,906.30	253,817.92
8. Change in short-term liabilities, excluding loans and credits	-15,558,917.01	-10,433,546.84
9. Change in prepayments and accruals	-1,095,250.42	757,237.40
10. Other adjustments	-2,014,071.16	96,764.38
III. Net cash from operating expenses) (I±II)	6,597,490.56	-1,107,820.51
B. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	1,587.18	4,595.20
1. Sale of intangible assets and tangible assets	1,321.30	4,329.34
3. From financial assets, including:	265.88	265.86
b) in other entities	265.88	265.86
– dividend and profit sharing	265.88	265.86
II. Expenses	2,568,561.01	1,299,559.03
1. Purchase of intangible assets and tangible fixed assets	888,303.49	1,299,559.03
3. On financial assets, including:	1,680,257.52	0.00
b) in other entities	1,680,257.52	0.00
– purchase of financial assets	1,680,257.52	0.00
III. Net cash flow from investing activities) (I–II)	-2,566,973.83	-1,294,963.83
C. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	0.00	1,011,046.92

2. Credits and loans	0.00	1,011,046.92
II. Expenses	4,209,046.38	85,365.62
3. Other, than distributions to owners, due to distribution of profit	262,955.12	0.00
4. Repayment of credits and loans	3,923,090.92	0.00
8. Interest	23,000.34	85,365.62
III. Net cash flow from financial activities) (I–II	-4,209,046.38	925,681.30
D. Total net cash flow) (A.III±B.III±C.III	-178,529.65	-1,477,103.04
E. Change in cash on balance sheet:, w tym	-307,649.83	-1,296,886.33
– change in cash due to exchange rates	-129,120.18	180,216.71
F. Cash at the beginning of period	5,634,145.12	7,111,248.16
G. Cash at the end of period: (F±D), w tym	5,455,615.47	5,634,145.12
– restricted access	173,584.03	732,721.43

Additional information and clarifications:

Additional information and clarifications:

Description: [SF2021_PIAP_InformacjaDodatkowa](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [SF2021_PIAP_InformacjaDodatkowa.pdf](#)

Binary content of the base64-encoded file: [SF2021_PIAP_InformacjaDodatkowa.pdf](#)

Settlement of the difference between the basis of income tax and the financial result (profit, loss) gross. Fill in only obligated entities:

	Current year
	Total value
A. Gross profit (loss) for a given year	4,292,914.86
B. Tax-exempt income (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	660,854.07

przychody z tyt. odpisow amortyzacyjnych od ŚT sfinansowanych z dotacji (Art: 17 Ust: 1 Pkt: 21)	293,361.20
przychody z tyt. odpisow amortyzacyjnych od prawa wieczystego użytkowania gruntów (Art: 16c Pkt: 1)	367,492.87
C. Non-taxable revenue in the current year, including	85,286.44
niezrealizowane różnice kursowe (Art: 15a Ust: 2)	85,286.44
D. Revenue subject to taxation in the current year, included in the accounting books of previous years, including	0.00
zrealizowane różnice kursowe (Art: 12 Ust: 1 Pkt: 1)	0.00
E. Expenses not allowable for tax purposes (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	6,863,918.27
odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 21)	240.30
wpłaty PFRON (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 36)	276,016.00
koszty reprezentacji (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 28)	3,459.79
25% poniesionych wydatków z tyt. używania samochodów osobowych do działalności mieszanej (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 51)	0.00
odpisy aktualizujące należności (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 26 Lit: a)	51,606.84
wierzytelności odpisane jako przedawnione (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 20)	0.00
kary umowne i odszkodowania z tyt. wad wykonanych usług oraz zwłoki w dostarczeniu towaru (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 22)	115,116.76
koszt amortyzacji ŚT sfinansowanych z dotacji (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 48)	293,361.20
koszty sfinansowane z dotacji (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 58)	5,738,069.70
koszt odpisów amortyzacyjnych od prawa wieczystego użytkowania gruntów (Art: 16c Pkt: 1)	367,492.87
VAT w kosztach niestanowiący KUP (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 46 Lit: a)	137.48
odpisy aktualizacyjne materiałów (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 26 Lit: a)	8,417.33
darowizny (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 14)	10,000.00
F. Not recognized as tax-deductible costs in current year:	7,725,064.58
niezrealizowane różnice kursowe (Art: 15a Ust: 3)	314,615.71
utworzone rezerwy (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27)	7,410,448.87
G. Costs recognized as tax deductible costs in the current year and included in previous years' books, including:	778,148.19
zrealizowane rezerwy z lat ubiegłych (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27)	778,148.19
H. Loss from previous years, including:	0.00
I. Other changes in tax basis, including:	-16,911,031.84
środki finansowe otrzymane przez uczestnika projektu finansowanego z udziałem środków europejskich (Art: 17 Ust: 1 Pkt: 53)	-5,738,069.70
dochód przeznaczony na cele statutowe (Art: 17 Ust: 1 Pkt: 4)	-11,162,962.14

darowizna (Art: 18 Ust: 1 Pkt: 1)	-10,000.00
J. Income tax basis	446,577.17
K. Income tax	84,850.00