

Ustalenie podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych za 2019 r.

I Przychody					
Wyszczególnienie	Konto		Ogółem	GZM	Działalność
Eksploatacja	701	Sprzedaż lok. Mieszkalne – GZM	4 599 808,01	4 599 808,01	
	703	Sprzedaż lok. użytkowe	602 638,56		602 638,56
	704	Sprzedaż pożytki	58 214,44		58 214,44
	706	Sprzedaż garaże	30 388,52	30 388,52	
Ciepło	702-1	Sprzedaż ciepła – GZM	2 823 860,92	2 823 860,92	
	702-2	Sprzedaż ciepła – Lok. Użytkowe	123 457,24		123 457,24
	702-3	Sprzedaż ciepła - pożytki	5 874,83		5 874,83
Wykonawstwo własne	705	Sprzedaż wykonawstwo własne	120,00	120,00	
Ogółem przychody podstawowej działalności SM			8 244 362,52	7 454 177,45	790 185,07
Pozostałe przychody operacyjne	764	Pozostałe przychody operacyjne	52 858,16	47 011,22	5 846,94
Przychody finansowe	752	Odsetki od czynszów i lokat bankowych	54 689,43	23 855,35	30 834,08
Ogółem przychody bilansowe:			8 351 910,11	7 525 044,02	826 866,09
II Koszty					
Koszty działalności podstawowej	711	Koszty sprzedaży usług eksploatacji	5 155 225,08	4 709 224,24	446 000,84
	712	Koszty ciepła	2 953 192,99	2 823 860,92	129 332,07
Ogółem koszty działalności podstawowej:			8 108 418,07	7 533 085,16	575 332,91
	769	Pozostałe koszty operacyjne	7 392,51	7 287,51	105,00
Ogółem koszty bilansowe:			8 115 810,58	7 540 372,67	575 437,91
Dochód- Strata bilansowa				-15 328,65	251 428,18
III Korekta przychodów bilansowych					
Zmniejszenie – przychody nie stanowiące przychodów podatkowych	764 -1-1, 764-1-6	Przychody równoległe do amortyzacji środków trwałych zakupionych z refundacji	8 750,04	8 750,04	
	764	Refundacja PUP na zakup środka trw.	9 950,00	9 950,00	
	752	Naliczone odsetki od lokat na dzień bilansowy	10 120,38		10 120,38
Ogółem przychody nie stanowiące przychodów podatkowych			28 820,42	18 700,04	10 120,38
Ogółem przychody podatkowe			8 323 089,69	7 506 343,98	816 745,71
IV korekta kosztów bilansowych					
Zmniejszenie – koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	406-2,	Amortyzacja środków trwałych zakupionych z refundacji	18 700,04	18 700,04	
	405-2	Składki ZUS od wynagrodzenia zleceniobiorców zapłacone w I 2020 r.	3 506,11		3 506,11
	403-6	Opłata przekształceniowa	138 366,88	132 909,14	5 457,74
	407-2	Ubezpieczenie OC osób pełniących funkcje w organach SM	724,98		724,98
	401-5	Pozostałe koszty nkup	2 835,00		2 835,00
	769 -1	Darowizna	500,00	500,00	
Ogółem koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów			164 633,01	152 109,18	12 523,83
Ogółem koszty podatkowe:			7 951 177,57	7 388 263,49	562 914,08
Dochód – strata podatkowa:			371 912,12	118 080,49	253 831,63
Dochód ze źródeł przychodów wolnych od opodatkowania				118 080,49	
Dochód do opodatkowania					253 831,63
Podstawa opodatkowania			253 831,63		
Naliczony podatek od osób prawnych 19 %			- 48 228,01		
Naliczony podatek do zapłaty			48 228		
Zapłacony podatek za 2019 r.			47 376		
Do zapłaty			852		

Z-CA PREZESA ZARZĄDU
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Piak

Kolno, dnia 06.03.2020 r.

Sporządził: