



RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT POIR

Dla podmiotów prowadzących pełną księgowość

Prosimy o wypełnienie poniższego formularza lub przekazania dokumentów własnych.

W przypadku układu porównawczego należy wypełnić pola A1, A2, A3, A4 oraz B1 i B5.

W przypadku układu kalkulacyjnego należy wypełnić pola A1, A4 oraz B1, B2, B3 i B4.

Uzupelnienie pól oznaczonych „*” jest nieobowiązkowe.

Prosimy uzupełnić wszystkie pozostałe pola, w przypadku braku danych wpisać znak „-”.

Nazwa Wnioskodawcy lub pieczęć firmowa:

	Poprzedni rok obrachunkowy -1 (mm-rrrr)	Poprzedni rok obrachunkowy (mm-rrrr)	Okres bieżący narastająco od początku roku do końca miesiąca (mm-rrrr)
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY			
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
2. Zmiana stanu produktów (wzrost+/ spadek)			
3. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby			
4. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ:			
1. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
2. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów			
3. Koszty sprzedaży			
4. Koszty ogólnego zarządu			
5. Koszty ogółem (wg rodzaju), z tego			
a) amortyzacja			
b) zużycia materiałów i energii			
c) usługi obce			
d) podatki i opłaty			
e) wynagrodzenia			

f) ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia			
g) pozostałe koszty rodzajowe			
C. ZYSK/ STRATA ZE SPRZEDAŻY (A-B):			
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE:			
1. Zysk ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych:			
2. Dotacje			
3. Inne przychody operacyjne			
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE:			
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
3. Inne koszty operacyjne			
F. ZYSK/ STRATA NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E):			
G. PRZYCHODY FINANSOWE:			
1. Dywidendy i udziały w zyskach			
w tym od jednostek powiązanych			
2. Odsetki			
w tym: od jednostek powiązanych			
3. Zysk ze zbycia inwestycji			
4. Aktualizacja wartości inwestycji			
5. Inne			
H. KOSZTY FINANSOWE:			
1. Odsetki			
w tym: dla jednostek powiązanych			

2. Strata ze zbycia inwestycji			
3. Aktualizacja wartości inwestycji			
4. Inne			
I. ZYSK/ STRATA BRUTTO NA DZIAŁALNOŚCI GOSP. (F+G-H):			
J1. ZYSKI NADZWYCZAJNE:			
J2. STRATY NADZWYCZAJNE:			
K. ZYSK/ STRATA BRUTTO (I+J1-J2):			
L. PODATEK DOCHODOWY:			
1. Część bieżąca			
2. Część odroczone			
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (zwiększenia straty):			
N. ZYSK/ STRATA NETTO (K-L-M):			

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE:

1. Amortyzacja			
2. Odsetki od kredytów			
3. Dywidenda w roku obrachunkowym			
4. Znaczące korekty zysku brutto nie związane z podstawową działalnością			

BILANS – AKTYWA

Dla podmiotów prowadzących pełną księgowość

	Poprzedni rok obrotowy -1 (mm-rrrr)	Poprzedni rok obrotowy (mm-rrrr)	Okres bieżący narastająco od początku roku do końca miesiąca (mm-rrrr)
A. AKTYWA TRWAŁE:			
I. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE:			*
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			*
2. Wartość firmy			*
3. Inne wartości niematerialne i prawne			*
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			*
II. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE:			
1. Środki trwałe			*
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			*
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			*
c) urządzenia techniczne i maszyny			*
d) środki transportu			*
e) inne środki trwałe			*
2. Środki trwałe w budowie			*
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			*
III. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE:			
1. Od jednostek powiązanych			*
2. Od pozostałych jednostek			*
IV. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE:			
1. Nieruchomości			*
2. Wartości niematerialne i prawne			*

3. Długoterminowe aktywa finansowe			*
a) w jednostkach powiązanych			*
– udziały lub akcje			*
– inne papiery wartościowe			*
– udzielone pożyczki			*
– inne długoterminowe aktywa finansowe			*
b) w pozostałych jednostkach			*
– udziały lub akcje			*
– inne papiery wartościowe			*
– udzielone pożyczki			*
– inne długoterminowe aktywa finansowe			*
4. Inne inwestycje długoterminowe			*
V. DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIE MIĘDZYOKRESOWE:			*
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			*
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			*
B. AKTYWA OBROTOWE			
I. Zapasy:			
1. Materiały			
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary			
5. Zaliczki na dostawy			

II. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE			
1. Należności od jednostek powiązanych			*
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty			*
– do 12 miesięcy			*
– powyżej 12 miesięcy			*
b) inne			*
2. Należności od pozostałych jednostek			
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty			
– do 12 miesięcy			*
– powyżej 12 miesięcy			*
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń, społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			
c) inne			*
d) dochodzone na drodze sądowej			*
III. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE:			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe			
a) w jednostkach powiązanych:			*
– udziały lub akcje			*
– inne papiery wartościowe			*
– udzielone pożyczki			*
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*
b) w pozostałych jednostkach			*
– udziały lub akcje			*
– inne papiery wartościowe			*

– udzielone pożyczki			*
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne			
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach			*
– inne środki pieniężne			*
– inne aktywa pieniężne			*
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			*
IV. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE:			
Aktywa razem:			*

BILANS – PASYWA

Dla podmiotów prowadzących pełną księgowość

	Poprzedni rok obrachunkowy -1 (mm-rrrr)	Poprzedni rok obrachunkowy (mm-rrrr)	Okres bieżący narastająco od początku roku do końca miesiąca (mm-rrrr)
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY:			*
I. KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY:			*
II. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY (WIELKOŚĆ UJEMNA):			*
III. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE (WIELKOŚĆ UJEMNA):			*
IV. KAPITAŁ (FUNDUSZ) ZAPASOWY:			*
V. KAPITAŁ (FUNDUSZ) Z AKTUALIZACJI WYCENY:			*
VI. POZOSTAŁE KAPITAŁY (FUNDUSZE REZERWOWE):			*
VII. ZYSK (STRATA) NETTO Z LAT UBIEGŁYCH:			*
VIII. ZYSK (STRATA) NETTO:			*
IX. ODPISY Z ZYSKU NETTO W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO (WIELKOŚĆ UJEMNA):			*
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA:			*

I. REZERWA NA ZOBOWIĄZANIA:			
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			*
– długoterminowa			*
– krótkoterminowa			*
3. Pozostałe rezerwy			*
– długoterminowa			*
– krótkoterminowa			*
II. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE:			
1. Wobec jednostek powiązanych			*
2. Wobec pozostałych jednostek			*
a) kredyty i pożyczki			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			*
d) inne			*
III. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE:			
1. Wobec jednostek powiązanych			*
a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności			*
– do 12 miesięcy			*
– powyżej 12 miesięcy			*
b) inne			*
2. Wobec pozostałych jednostek			*
a) kredyty i pożyczki			

b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			*
d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności			
– do 12 miesięcy			*
– powyżej 12 miesięcy			*
e) zaliczki na otrzymane dostawy			
f) zobowiązania wekslowe			*
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń			
h) z tytułu wynagrodzeń			
i) inne			*
3. Fundusze specjalne			*
IV. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE:			
1. Ujemna wartość firmy			*
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			*
a) długoterminowe			*
b) krótkoterminowe			*
Pasywa razem:			*
INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE:			
1. Znaczące należności bieżące nie związane z podstawową działalnością (w tym należności od właściciela)			
2. Znaczące zobowiązania bieżące nie związane z podstawową działalnością (w tym zobowiązania wobec właściciela):			

PROGNOZY

	Prognoza Rok 2021	Prognoza Rok 2022	Prognoza Rok 2023
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY			
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
2. Zmiana stanu produktów (wzrost+/ spadek)			
3. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby			
4. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ:			
1. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
2. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów			
3. Koszty sprzedaży			
4. Koszty ogólnego zarządu			
5. Koszty ogółem (wg rodzaju), z tego			
h) amortyzacja			
i) zużycia materiałów i energii			
j) usługi obce			
k) podatki i opłaty			
l) wynagrodzenia			
m) ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia			
n) pozostałe koszty rodzajowe			
C. ZYSK/ STRATA ZE SPRZEDAŻY (A-B):			
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE:			
1. Zysk ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych:			

2.Dotacje			
3.Inne przychody operacyjne			
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE:			
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
3.Inne koszty operacyjne			
F. ZYSK/ STRATA NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E):			
G. PRZYCHODY FINANSOWE:			
1. Dywidendy i udziały w zyskach			
w tym od jednostek powiązanych			
2.Odsetki			
w tym: od jednostek powiązanych			
3.Zysk ze zbycia inwestycji			
4. Aktualizacja wartości inwestycji			
5.Inne			
H. KOSZTY FINANSOWE:			
1. Odsetki			
w tym: dla jednostek powiązanych			
2. Strata ze zbycia inwestycji			
3. Aktualizacja wartości inwestycji			
4. Inne			
I. ZYSK/ STRATA BRUTTO NA DZIAŁALNOŚCI GOSP. (F+G-H):			
J1. ZYSKI NADZWYCZAJNE:			

J2. STRATY NADZWYCZAJNE:			
O. ZYSK/ STRATA BRUTTO (I+J1-J2):			
P. PODATEK DOCHODOWY:			
1. Część bieżąca			
2. Część odroczone			
Q. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (zwiększenia straty):			
R. ZYSK/ STRATA NETTO (K-L-M):			

BILANS – AKTYWA

Dla podmiotów prowadzących pełną księgowość

	Prognoza Rok 2021	Prognoza Rok 2022	Prognoza Rok 2023
A. AKTYWA TRWAŁE:			
I. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE:			
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE:			
1. Środki trwałe			
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
c) urządzenia techniczne i maszyny			
d) środki transportu			
e) inne środki trwałe			
2. Środki trwałe w budowie			

3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE:			
1. Od jednostek powiązanych			*
2. Od pozostałych jednostek			*
IV. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE:			
1. Nieruchomości			*
2. Wartości niematerialne i prawne			*
3. Długoterminowe aktywa finansowe			*
a) w jednostkach powiązanych			*
– udziały lub akcje			*
– inne papiery wartościowe			*
– udzielone pożyczki			*
– inne długoterminowe aktywa finansowe			*
b) w pozostałych jednostkach			*
– udziały lub akcje			*
– inne papiery wartościowe			*
– udzielone pożyczki			*
– inne długoterminowe aktywa finansowe			*
4. Inne inwestycje długoterminowe			*
V. DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIE MIĘDZYOKRESOWE:			*
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			*
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			*

B. AKTYWA OBROTOWE			
I. Zapasy:			
1. Materiały			
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary			
5. Zaliczki na dostawy			
II. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE			
1. Należności od jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty			
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Należności od pozostałych jednostek			
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty			
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń, społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			
c) inne			
d) dochodzone na drodze sądowej			

III. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE:			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe			
a) w jednostkach powiązanych:			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne			
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach			
– inne środki pieniężne			
– inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE:			
Aktywa razem:			

BILANS – PASYWA

Dla podmiotów prowadzących pełną księgowość

	Prognoza Rok 2021	Prognoza Rok 2022	Prognoza Rok 2023
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY:			
I. KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY:			
II. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY (WIELKOŚĆ UJEMNA):			
III. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE (WIELKOŚĆ UJEMNA):			
IV. KAPITAŁ (FUNDUSZ) ZAPASOWY:			
V. KAPITAŁ (FUNDUSZ) Z AKTUALIZACJI WYCENY:			
VI. POZOSTAŁE KAPITAŁY (FUNDUSZE REZERWOWE):			
VII. ZYSK (STRATA) NETTO Z LAT UBIEGŁYCH:			
VIII. ZYSK (STRATA) NETTO:			
IX. ODPISY Z ZYSKU NETTO W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO (WIELKOŚĆ UJEMNA):			
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA:			
I. REZERWA NA ZOBOWIĄZANIA:			
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
– długoterminowa			
– krótkoterminowa			
3. Pozostałe rezerwy			
– długoterminowa			
– krótkoterminowa			

II. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE:			
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek			
a) kredyty i pożyczki			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) inne			
III. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE:			
1. Wobec jednostek powiązanych			*
a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności			*
– do 12 miesięcy			*
– powyżej 12 miesięcy			*
b) inne			*
2. Wobec pozostałych jednostek			*
a) kredyty i pożyczki			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			*
d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności			
– do 12 miesięcy			*
– powyżej 12 miesięcy			*
e) zaliczki na otrzymane dostawy			
f) zobowiązania wekslowe			*
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń			

h) z tytułu wynagrodzeń			
i) inne			
3. Fundusze specjalne			
IV. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE:			
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
a) długoterminowe			
b) krótkoterminowe			
Pasywa razem:			

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE:

1. Znaczące należności bieżące nie związane z podstawową działalnością (w tym należności od właściciela)			
2. Znaczące zobowiązania bieżące nie związane z podstawową działalnością (w tym zobowiązania wobec właściciela):			

OŚWIADCZAMY, IŻ PODANE DANE FINANSOWE SĄ ZGODNE Z PROWADZONĄ DOKUMENTACJĄ KSIĘGOWĄ:

Data:	Pieczęć i podpis wnioskodawcy lub czytelny podpis osoby prowadzącej księgowość / biura rachunkowego
-------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------