

## INFORMACJA FINANSOWA POIR

Dla podmiotów prowadzących księgowość  
w formie podatkowej księgi przychodów i rozchodów

Części B i C wymagają zawsze uzupełnienia.

Część A nie wymaga uzupełnienia jeśli przedstawiono podpisane wydruki KPiR.

Nazwa Wnioskodawcy lub pieczęć firmowa:

Uzupełnienie pól oznaczonych „\*” jest nieobowiązkowe.

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

A. PRZYCHODY I ROZCHODY	Poprzedni rok obrachunkowy	Ostatni zakończony rok obrachunkowy	Okres bieżący narastająco od początku roku do końca miesiąca (mm- rrrr)	Prognoza	Prognoza	Prognoza
	Rok 2019	Rok 2020		Rok 2021	Rok 2022	Rok 2023
<b>1. Przychody ogółem (2+3)</b>						
2. Wartość sprzedanych towarów i usług						
3. Pozostałe przychody						
<b>4. Koszt uzyskania przychodu (5-6)</b>						
5. Wydatki ogółem						
a) zakup towarów handlowych i materiałów						
b) koszty uboczne zakupu						
c) wynagrodzenia						
d) pozostałe wydatki						
6. Saldo zmiany zapasów						
a) remanent początkowy						
b) remanent końcowy						
<b>7. Wynik na działalności (1-4)</b>						
8. Składki ZUS właściciela (ubezpiec. społeczne) nie ujęte w pozostałych wydatkach						
<b>9. Dochód brutto (7-8)</b>						
<b>B. INFORMACJA O AMORTYZACJI</b>						
10. Amortyzacja						

C. MAJĄTEK I ZOBOWIĄZANIA	Poprzedni rok obrachunkowy	Za ostatni zakończony rok obrachunkowy	Okres bieżący narastająco od początku roku do końca miesiąca (mm- rrrr)	Prognoza	Prognoza	Prognoza
	Rok 2019	Rok 2020		Rok 2021	Rok 2022	Rok 2023
11. Majątek trwały (12+13+14)		*				
12. Nieruchomości <sup>1</sup>		*				
13. Środki trwałe <sup>2</sup>		*				
14. Inwestycje rozpoczęte		*				
15. Majątek obrotowy (16+17+18)		*				
16. Należności <sup>3</sup>		*				
17. Zapasy <sup>4</sup>		*				
18. Środki pieniężne <sup>5</sup>		*				
19. Majątek ogółem (11+15)		*				
20. Zobowiązania krótkoterminowe bez kredytów <sup>6</sup>		*				
21. Kredyty i pożyczki krótkoterminowe		*				
22. Zobowiązania długoterminowe bez kredytów <sup>6</sup>		*				
23. Kredyty i pożyczki długoterminowe		*				
24. Zobowiązania ogółem (20+21+22+23)		*				

**Objaśnienia:**

<sup>1</sup> Wiersz 12. **Nieruchomości** – wartość księgową nieruchomości będących własnością firmy: grunty, budynki, lokale.

<sup>2</sup> Wiersz 13. **Środki trwałe** – wartość zgodna z wykazywaną w ewidencji środków trwałych (bez nieruchomości).

<sup>3</sup> Wiersz 16. **Należności** – należności przysługujące od odbiorców (z tyt. sprzedanych towarów), budżetu oraz inne.

<sup>4</sup> Wiersz 17. **Zapasy** – materiały, produkty gotowe i półprodukty; w poprzednim roku obrachunkowym zgodnie z remanentem (kolumna 2). <sup>5</sup> Wiersz 18. **Środki pieniężne** – środki pieniężne pozostające do dyspozycji Wnioskodawcy.

<sup>6</sup> Wiersze 20. **Zobowiązania krótkoterminowe bez kredytów** oraz 22. **Zobowiązania długoterminowe bez kredytów** – zobowiązania wobec dostawców za niezapłacony towar, wobec budżetu (składki ZUS, KRUS, podatki), inne. Krótkoterminowe – okres spłaty nie jest dłuższy niż jeden rok. Długoterminowe - okres spłaty jest powyżej jednego roku (liczone od końca roku).

**D. KOMENTARZ WNIOSKODAWCY NT. SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ WNIOSKODAWCY, OSIĄGNIĘTEGO WYNIKU FINANSOWEGO** (proszę wypełnić jeśli sytuacja ma miejsce)

1. Jeżeli widoczny jest **spadek/wzrost średniomiesięcznych przychodów/kosztów** +/- 20% (wiersze 1 i 4), należy podać przyczyny, np. pozyskanie/ utrata kontrahenta, wprowadzenie nowego produktu, wzrost cen (jakich produktów), różnice kursowe. W przypadku sezonowości należy dołączyć do wniosku wydruk (podsumowanie) z podatkowej księgi przychodów i rozchodów za analogiczny okres roku poprzedniego.

Komentarz:

2. Jeżeli występuje pozycja **pozostałe przychody** (wiersz 3) - należy podać, co składa się na tę pozycję (np. dotacje, odszkodowania, odsetki, przychody ze sprzedaży środków trwałych, inne) oraz kwoty.

Komentarz:

3. W przypadku osiągnięcia **przychodów z różnych rodzajów działalności**, należy podać strukturę sprzedaży (np. sprzedaż towarów -% udział w sprzedaży, świadczenie usług doradczych - % udział w sprzedaży, usługi geodezyjne - % udział w sprzedaży).

Komentarz:

4. Jeżeli występuje **strata**, należy podać przyczyny jej wystąpienia oraz jakie podjęto działania w celu jej wyeliminowania. W przypadku straty o charakterze sezonowym, należy dołączyć do wniosku wydruk (podsumowanie) z podatkowej księgi przychodów i rozchodów za analogiczny okres roku poprzedniego.

Komentarz:

5. Jeżeli występują **różnice pomiędzy danymi z informacji finansowej a PIT-em**, należy wyjaśnić rozbieżności (poz. 1, 4, 7).

Komentarz:

6. Jeżeli **amortyzacja** danego okresu stanowi więcej niż 50% wartości wykazanych środków trwałych na koniec tego okresu (wiersze 10 i 13) należy dołączyć zestawienie środków trwałych i amortyzacji lub podać pozycje dot. amortyzacji jednorazowej.

Komentarz:

7. Jeżeli wartość **zapasów** (wiersz 17) przekracza dwukrotność średniomiesięcznych przychodów, należy wskazać przyczynę, podać strukturę wraz z informacją czy występują zapasy trudno zbywalne, jaka jest prowadzona polityka wyprzedaży.

Komentarz:

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