

INFORMACJA FINANSOWA POIR
Dla podmiotów prowadzących księgowość
w formie podatkowej księgi przychodów i rozchodów

IF-KPIR (obowiązuje od 29.04.2022 r.)

Uzupełnienie pól oznaczonych „*” jest nieobowiązkowe.
Prosimy uzupełnić wszystkie pola, w przypadku braku danych wpisać „-”.

Części B i C wymagają zawsze uzupełnienia.
Część A nie wymaga uzupełnienia jeśli przedstawiono podpisane wydruki KPIR.

Nazwa lub pieczęć firmowa Wnioskodawcy

A. Przychody i rozchody

	Poprzedni rok obrachunkowy -1 Rok 2019	Poprzedni rok obrachunkowy Rok 2020	Ostatni zakończony rok obrachunkowy Rok 2021	Okres bieżący narastająco od początku roku do końca miesiąca (mm- rrrr) □□-□□□□	Prognoza Rok 2022	Prognoza Rok 2023	Prognoza Rok 2024
1. Przychody ogółem (2+3)							
2. Wartość sprzedanych towarów i usług							
3. Pozostałe przychody							
4. Koszt uzyskania przychodu (5-6)							
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							
7. Wynik na działalności (1-4)							
8. Składki ZUS właściciela (ubezp. społeczne) nie ujęte w pozostałych wydatkach							
9. Dochód brutto (7-8)							

B. Informacja o amortyzacji

10. Amortyzacja							
-----------------	--	--	--	--	--	--	--

INFORMACJA FINANSOWA POIRDla podmiotów prowadzących księgowość
w formie podatkowej księgi przychodów i rozchodów**C. Majątek i zobowiązania**

	Poprzedni rok obrachunkowy -1 Rok 2019	Poprzedni rok obrachunkowy Rok 2020	Ostatni zakończony rok obrachunkowy Rok 2021	Okres bieżący narastająco od początku roku do końca miesiąca (mm- rrrr) □□-□□□□	Prognoza Rok 2022	Prognoza Rok 2023	Prognoza Rok 2024
11. Majątek trwały (12+13+14)			*				
12. Nieruchomości ¹			*				
13. Środki trwałe ²			*				
14. Inwestycje rozpoczęte			*				
15. Majątek obrotowy (16+17+18)			*				
16. Należności ³			*				
17. Zapasy ⁴			*				
18. Środki pieniężne ⁵			*				
19. Majątek ogółem (11+15)			*				
20. Zobowiązania krótkoterminowe bez kredytów ⁶			*				
21. Kredyty i pożyczki krótkoterminowe			*				
22. Zobowiązania długoterminowe bez kredytów ⁶			*				
23. Kredyty i pożyczki długoterminowe			*				
24. Zobowiązania ogółem (20+21+22+23)			*				

Objaśnienia:

1 Wiersz 12. Nieruchomości – wartość księgowa nieruchomości będących własnością firmy: grunty, budynki, lokale.

2 Wiersz 13. Środki trwałe – wartość zgodna z wykazywaną w ewidencji środków trwałych (bez nieruchomości).

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

4 Wiersz 17. Zapasy – materiały, produkty gotowe i półprodukty; w poprzednim roku obrachunkowym zgodnie z remanentem (kolumna 2).

5 Wiersz 18. Środki pieniężne – środki pieniężne pozostające do dyspozycji Wnioskodawcy.

6 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:

INFORMACJA FINANSOWA POIR

Dla podmiotów prowadzących księgowość
w formie podatkowej księgi przychodów i rozchodów

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

<input type="text"/>	<input type="text"/>	-	<input type="text"/>	<input type="text"/>	-	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
----------------------	----------------------	---	----------------------	----------------------	---	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

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