

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

IF-KPIR (obowiązuje od 15.03.2023 r.)

Uzupełnienie pól oznaczonych „\*\*” jest nieobowiązkowe.

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

Części B i C wymagają zawsze uzupełnienia.

Część A nie wymaga uzupełnienia jeśli przedstawiono podpisane wydruki KPIR.

W przypadku ubiegania się o pożyczkę na pokrycie wydatków związanych z utrzymaniem bieżącej działalności firmy i zapewnieniem jej płynności finansowej w związku z rosyjską agresją wobec Ukrainy lub pokrycie wydatków związanych z odbudową działalności w związku z negatywnymi konsekwencjami rosyjskiej agresji wobec Ukrainy, kolumna Rok 2019 i Rok 2020 – nie dotyczy.

Nazwa lub pieczęć firmowa Wnioskodawcy

**A. Przychody i rozchody**

	Rok 2019	Rok 2020	Rok 2021	Rok 2022	Okres bieżący narastająco od początku roku do końca miesiąca (mm-2023)	Prognoza	Prognoza
					<input type="text"/> <input type="text"/> – 2023	Rok 2023	Rok 2024
1. Przychody ogółem (2+3)	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
2. Wartość sprzedanych towarów i usług	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
3. Pozostałe przychody	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
4. Koszt uzyskania przychodu (5-6)	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
5. Wydatki ogółem	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
a) zakup towarów handlowych i materiałów	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
b) koszty uboczne zakupu	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
c) wynagrodzenia	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
d) pozostałe wydatki	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
6. Saldo zmiany zapasów	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
a) remanent początkowy	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
b) remanent końcowy	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
7. Wynik na działalności (1-4)	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
8. Składki ZUS właściciela (ubezpieczeniowe) nie ujęte w pozostałych wydatkach	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
9. Dochód brutto (7-8)	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

**B. Informacja o amortyzacji**

10. Amortyzacja	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
-----------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

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

	Rok 2019	Rok 2020	Rok 2021	Rok 2022	Okres bieżący narastająco od początku roku do końca miesiąca (mm-2023)	Prognoza	Prognoza
					<input type="text"/> <input type="text"/> – 2023	Rok 2023	Rok 2024
<b>11. Majątek trwały (12+13+14)</b>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	* <input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
12. Nieruchomości <sup>1</sup>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	* <input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
13. Środki trwałe <sup>2</sup>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	* <input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
14. Inwestycje rozpoczęte	<input type="text"/>	<input type="text"/>	* <input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<b>15. Majątek obrotowy (16+17+18)</b>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	* <input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
16. Należności <sup>3</sup>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	* <input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
17. Zapasy <sup>4</sup>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	* <input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
18. Środki pieniężne <sup>5</sup>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	* <input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<b>19. Majątek ogółem (11+15)</b>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	* <input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
20. Zobowiązania krótkoterminowe bez kredytów <sup>6</sup>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	* <input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
21. Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	<input type="text"/>	<input type="text"/>	* <input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
22. Zobowiązania długoterminowe bez kredytów <sup>6</sup>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	* <input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
23. Kredyty i pożyczki długoterminowe	<input type="text"/>	<input type="text"/>	* <input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<b>24. Zobowiązania ogółem (20+21+22+23)</b>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	* <input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

## 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

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Pieczęć i podpis Wnioskodawcy lub czytelny podpis osoby prowadzącej księgowość / biura rachunkowego (własnoręczny lub KPE):