1. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Tabelaryczne zestawienie dotyczące wykonania i planu na przyszłość dla przedsiębiorstw prowadzących pełną księgowość

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|   |  Stan na  ……… rok   |  Stan na  ……… rok   |  Stan bieżący  ………. rok   |
| 1. Przychody netto ze sprzedaży
 |   |   |   |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług  |   |   |   |
| II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów  |   |   |   |
| III. Inne  |   |   |   |
| 1. Koszty działalności operacyjnej
 |   |   |   |
| I. Amortyzacja  |   |   |   |
| II. Zużycie materiałów i energii  |   |   |   |
| III. Usługi obce  |   |   |   |
| IV. Podatki i opłaty:  |   |   |   |
| V. Wynagrodzenia  |   |   |   |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia  |   |   |   |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe  |   |   |   |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów  |   |   |   |
| 1. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)
 |   |   |   |
| 1. Pozostałe koszty operacyjne
 |   |   |   |
| I. Dotacje  |   |   |   |
| II. Pozostałe przychody operacyjne  |   |   |   |
| 1. Pozostałe koszty operacyjne
 |   |   |   |
| 1. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)
 |   |   |   |
| 1. Przychody finansowe
 |   |   |   |
| 1. Koszty finansowe
 |   |   |   |
| 1. Zysk (strata) brutto (F+G-H)
 |   |   |   |
| 1. Podatek dochodowy
 |   |   |   |
| 1. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)
 |   |   |   |
| 1. Zysk (strata) netto (I-J-K)
 |   |   |   |

1. BILANS

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Aktywa  | Stan na ……… rok   | Stan na  ……… rok   |  Stan bieżący ………. rok   |
| A. Aktywa trwałe (I+II+III)  |   |   |   |
| I. Wartości niematerialne i prawne  |   |   |   |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3+4+5)  |   |   |   |
| 1. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)  |   |   |   |
| 2. budynki i budowle  |  |  |   |   |
| 3. urządzenia techniczne i maszyny  |  |   |   |   |
| 4. środki transportu  |  |   |   |   |
| 5. pozostałe środki trwałe  |  |   |   |   |
| III. Pozostałe aktywa trwałe  |  |   |   |   |
| B. Aktywa obrotowe (I+II+III+IV)  |  |   |   |   |
| I. Zapasy  |  |  |   |   |   |
| II. Należności krótkoterminowe  |  |  |   |   |   |
| III. Inwestycje krótkoterminowe  |  |  |   |   |   |
| (w tym środki pieniężne)  |  |  |   |   |   |
| IV. Pozostałe aktywa obrotowe  |  |  |   |   |   |
| Aktywa razem (A+B)  |  |  |   |   |   |
|  Pasywa |  |  | Stan na  ……… rok   | Stan na  ……… rok   | Stan bieżący  .……. rok   |
| C. Kapitał (fundusz) własny  |  |  |   |   |   |
| W tym zysk-strata:  |  |  |   |   |   |
| D. Zobowiązania i rezerwy (I+II+III+IV)  | na  | zobowiązania  |   |   |   |
| I. Rezerwy na zobowiązania  |  |  |   |   |   |
| II. Zobowiązania długoterminowe (1+2)  |  |   |   |   |
| 1. Kredyty i pożyczki  |  |   |   |   |
| 2. Pozostałe  |  |   |   |   |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe (1+2+3)  |   |   |   |
| 1. Z tytułu dostaw i usług  |   |   |   |
| 2. Kredyty i pożyczki  |   |   |   |
| 3. Pozostałe  |   |   |   |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe  |   |   |   |
| Pasywa razem (C+D)  |   |   |   |

1. ZESTAWIENIE PRZEPŁYWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| WYSZCZEGÓLNIENIE  | Stan na ……… rok   | Stan na ……… rok   | Stan bieżący ……… rok   |
| 1. GOTÓWKA POCZĄTKOWA  |   |   |   |
| 2.01 wpływy z handlu  |   |   |   |
| 2.02 wpływy z produkcji  |   |   |   |
| 2.03 wpływy w usług  |   |   |   |
| 2.04 spłata należności  |   |   |   |
| 2.05 inne wpływy operacyjne  |   |   |   |
| 2. RAZEM WPŁYWY (2.01:2.05)  |   |   |   |
| 3.01 zakupy towarów  |   |   |   |
| 3.02 zakupy surowców/materiałów  |   |   |   |
| 3.03 wynagrodzenia pracowników  |   |   |   |
| 3.04 narzuty na wynagrodzenia  |   |   |   |
| 3.05 czynsz  |   |   |   |
| 3.06 transport  |   |   |   |
| 3.07 energia, co, gaz, woda  |   |   |   |
| 3.08 usługi obce  |   |   |   |
| 3.09 podatki lokalne  |   |   |   |
| 3.10 reklama  |   |   |   |
| 3.11 ubezpieczenia rzeczowe  |   |   |   |
| 3.12 koszty administracyjne i telekomunikacyjne  |   |   |   |
| 3.13 leasing  |   |   |   |
| 3.14 inne wydatki, ZUS właściciela(i)  |   |   |   |
| 3.15 odsetki od wnioskowanej pożyczki  |   |   |   |
| 3.16 odsetki od innych kredytów  |   |   |   |
| 3.17 podatek dochodowy  |   |   |   |
| 3. RAZEM WYDATKI (3.01:3.17)  |   |   |   |
| 4. Rozliczenia VAT  |   |   |   |
| 5. GOTÓWKA OPERACYJNA (1+2-3-4)  |   |   |   |
| 6.01 zakupy inwestycyjne  |   |   |   |
| 6.02 spłata wnioskowanej pożyczki  |   |   |   |
| 6.03 spłata kredytów długoterminowych  |   |   |   |
| 6.04 spłata kredytów krótkoterminowych  |   |   |   |
| 6.05 zmniejszenia kapitału  |   |   |   |
| 6.06 dywidendy/wynagrodzenie właściciela  |   |   |   |
| 6.07 inne  |   |   |   |
| 6. RAZEM INNE WYDATKI (6.01:6.07)   |   |   |   |
| 7.01 sprzedaż majątku trwałego  |   |   |   |
| 7.02 zwiększenie kapitału  |   |   |   |
| 7.03 wnioskowana pożyczka  |   |   |   |
| 7. RAZEM INNE WPŁYWY (7.01:7.03)   |   |   |   |
| 8. GOTÓWKA KOŃCOWA (5-6+7)   |   |   |   |