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) |  |  |  |