

OBJAŚNIENIA DO BILANSU DLA WNIOSKODAWCÓW PROWADZĄCYCH UPROSZCZONĄ KSIĘGOWOŚĆ

Aktywa	<i>Na aktywa składają się: majątek trwały służący prowadzeniu działalności gospodarczej, wartości niematerialne i prawne, zapasy, należności od odbiorców oraz innych podmiotów (np. od budżetu), środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych - proszę podać łączną wartość tych składników. Proszę zsumować poz. A i B poniżej.</i>
A. Aktywa trwałe	<i>Należy podać wartość środków trwałych zgodną z danymi z ewidencji wykazu środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych. Na środki trwałe składają się w szczególności: grunty, budynki, maszyny i urządzenia, inwestycje w obcych środkach trwałych; na wartości niematerialne i prawne składają się w szczególności prawa autorskie, licencje, programy komputerowe. Wszystkie wartości proszę wykazać według wartości netto, tj. pomniejszonej o dotychczasowe umorzenia.</i>
- nieruchomości	<i>Należy podać wartość gruntów, budynków i budowli wykorzystywane do prowadzenia działalności gospodarczej</i>
- maszyny i urządzenia	<i>Należy podać łączną wartość wszystkich maszyn i urządzeń wykorzystywanych do prowadzenia działalności gospodarczej</i>
- środki transportu	<i>Należy podać wartość środków transportu</i>
- inne	<i>Należy podać wartości niematerialne i prawne oraz inne składniki majątku trwałego nie ujęte powyżej, wartość inwestycji w obcych środkach trwałych.</i>
B. Aktywa obrotowe	<i>Należy podać wartość zapasów wynikającą ze spisu z natury, natomiast wartość należności należy oszacować lub podać zgodnie z prowadzonymi wewnętrznymi ewidencjami. Wysokość środków na rachunku bankowym należy podać zgodnie z wyciągami bankowymi a środków pieniężnych w kasie oszacować lub podać zgodnie z prowadzoną wewnętrzną ewidencją.</i>
I. Zapasy:	<i>Proszę podać wartość zapasów zgodną z danymi ze spisu z natury. Na zapasy składają się stanowiące własność firmy materiały, surowce, towary, produkty gotowe, produkcja nie zakończona .</i>
- materiały i surowce	<i>Należy podać wartość materiałów i surowców wg cen zakupu zgodnie z fakturami lub innymi dowodami księgowymi.</i>

W PRZYPADKU KIEDY NIE WYSTĘPUJE DANY RODZAJ KOSZTÓW NALEŻY WPISAĆ ZERO A JEŻELI NIE JEST MOŻLIWE OKREŚLENIE WYSOKOŚCI KOSZTU Z UWAGI NA BRAK EWIDENCJI NALEŻY PODAĆ PRZYBLIŻONĄ WARTOŚĆ.

OBJAŚNIENIA DO BILANSU DLA WNIOSKODAWCÓW PROWADZĄCYCH UPROSZCZONĄ KSIĘGOWOŚĆ

- produkcja w toku	<i>Należy podać wartość produktów lub usług nie zakończonych według kosztów bezpośrednich.</i>
- wyroby gotowe	<i>Należy podać wartość produktów i usług zakończonych a jeszcze nie sprzedanych.</i>
- towary	<i>Należy podać wartość towarów według cen zakupu zgodnie z fakturami lub innymi dowodami księgowymi.</i>
- inne	<i>Należy podać wartość innych zapasów nie ujętych w pozycjach wyżej.</i>
II. Należności w tym:	<i>Należności od odbiorców, inne należności (bez należności od właściciela) oraz należności dochodzonych na drodze sądowej.</i>
- z tytułu dostaw i usług	<i>Proszę podać stan należności z tytułu dostaw i usług od odbiorców za dostarczone wyroby, towary oraz świadczone usługi łącznie z należnym podatkiem VAT.</i>
- od właściciela	<i>Należy podać wartość towarów i usług przekazanych/wykonanych na rzecz właściciela.</i>
III. Środki pieniężne w kasie i w banku (udokumentowane)	<i>Należy podać wartość środków pieniężnych w kasie na podstawie szacunku lub wewnętrznej ewidencji i na rachunku bankowym zgodnie z wyciągami bankowymi.</i>
IV. Inne aktywa	<i>Należy podać wartość innych składników aktywów nie ujętych w pozycjach wyżej.</i>
Aktywa razem (A+B)	
Pasywa	<i>Na pasywa składają się źródła finansowania majątku, który jest wykorzystywany do prowadzenia działalności, a zwłaszcza środki własne pochodzące z wypracowanego zysku, oraz wpłat właścicieli oraz zobowiązania.</i>
C. Kapitały własne	<i>Należy podać różnicę między sumą aktywów a zobowiązaniami (pozycja D)</i>
w tym zysk zatrzymany	<i>Należy podać część zysku przeznaczoną na działalność firmy (rozwój lub bieżąca działalność). Wartość w tej pozycji musi być zgodna z wartością wynikającą z rachunku zysków i strat.</i>
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	<i>Należy podać wszystkie zobowiązania wynikające z prowadzonej działalności – kredyty, pożyczki, zobowiązania wobec dostawców, zobowiązania publiczno-prawne, wobec pracowników i inne.</i>
I. Zobowiązania długoterminowe w tym:	

W PRZYPADKU KIEDY NIE WYSTĘPUJE DANY RODZAJ KOSZTÓW NALEŻY WPISAĆ ZERO A JEŻELI NIE JEST MOŻLIWE OKREŚLENIE WYSOKOŚCI KOSZTU Z UWAGI NA BRAK EWIDENCJI NALEŻY PODAĆ PRZYBLIŻONĄ WARTOŚĆ.

OBJAŚNIENIA DO BILANSU DLA WNIOSKODAWCÓW PROWADZĄCYCH UPROSZCZONĄ KSIĘGOWOŚĆ

- kredyty i pożyczki długoterminowe	<i>Proszę podać wartość pozostających do spłaty kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań długoterminowych wobec instytucji finansowych (np. związanych z leasingiem), zaciągniętych w związku z prowadzoną działalnością gospodarczą, których termin spłaty upływa później niż rok od daty końca okresu, na który podawane są dane.</i>
II. Zobowiązania krótkoterminowe w tym:	<i>Proszę podać kwotę pozostałych zobowiązań firmy, np. zobowiązań wobec dostawców, zobowiązań z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń, wynagrodzeń. Jeżeli Firma prowadzi ewidencję rozrachunków, proszę podać dane z tej ewidencji. W przeciwnym wypadku proszę oszacować wartość zobowiązań na koniec danego okresu.</i>
- wobec dostawców	<i>Proszę podać kwotę zobowiązań wobec dostawców za dostarczone materiały i towary oraz świadczone usługi, łącznie z naliczonym podatkiem VAT.</i>
w tym przeterminowane	<i>Proszę podać kwotę zobowiązań wobec dostawców za dostarczone materiały i towary oraz świadczone usługi, łącznie z naliczonym podatkiem VAT na które minął termin wymagalności.</i>
- wobec budżetu	<i>Proszę podać nie uregulowane płatności wobec budżetu państwa takie jak min zaległości podatkowe,</i>
- wobec ZUS	<i>Proszę podać nie uregulowane składki i inne zobowiązania wobec ZUS.</i>
- kredyty i pożyczki krótkoterminowe	<i>Proszę podać wartość pozostających do spłaty kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań krótkoterminowych wobec instytucji finansowych (np. związanych z leasingiem), zaciągniętych w związku z prowadzoną działalnością gospodarczą, których termin spłaty upływa w ciągu roku od daty końca okresu, na który podawane są dane.</i>
- pozostałe	<i>Proszę podać pozostałe zobowiązania nie wymienione w pozycjach wyżej.</i>
III. Inne pasywa	<i>Proszę podać inne koszty jeśli wystąpiły nie wymienione w pozycjach wyżej.</i>
Pasywa razem (C+D)	

W PRZYPADKU KIEDY NIE WYSTĘPUJE DANY RODZAJ KOSZTÓW NALEŻY WPISAĆ ZERO A JEŻELI NIE JEST MOŻLIWE OKREŚLENIE WYSOKOŚCI KOSZTU Z UWAGI NA BRAK EWIDENCJI NALEŻY PODAĆ PRZYBLIŻONĄ WARTOŚĆ.