

**MINISTERSTWO FINANSÓW**

**PODRĘCZNIK UŻYTKOWNIKA**  
**APLIKACJI E-SPRAWOZDANIA FINANSOWE**

**Lipiec 2020**  
Projekt CVP

# Spis treści

Wykaz użytych skrótów oraz symboli .....	3
1. Wstęp .....	4
1.1 Cele i struktura produktu .....	4
2. Opis ogólny systemu informatycznego .....	5
2.1 Przedstawienie systemu informatycznego .....	5
2.2 Pola wymagane .....	5
2.3 Zapisywanie postępu prac .....	5
2.4 Walidacje ekranów .....	6
2.5 Pola z ograniczoną liczbą znaków .....	6
2.6 Ograniczenia systemu informatycznego .....	6
3. Pierwsze kroki użytkownika w aplikacji e-Sprawozdania Finansowe .....	7
3.1 Pierwsze uruchomienie aplikacji .....	7
4. Menu główne .....	8
5. Utwórz nowe .....	10
5.1 Wybór jednostki .....	10
5.2 Dane podstawowe .....	13
5.3 Wprowadzenie do sprawozdania .....	14
5.4 Bilans .....	19
5.4.1 Dodawanie pozycji uszczegóławiających – BILANS .....	25
5.4.2 Modyfikacja nazwy pozycji uszczegóławiających .....	28
5.4.3 Usuwanie pozycji uszczegóławiających .....	28
5.5 Rachunek zysków i strat .....	29
5.5.1 Dodawanie pozycji uszczegóławiających – Rachunek zysków i strat .....	37
5.5.2 Modyfikacja nazwy pozycji uszczegóławiających .....	40
5.5.3 Usuwanie pozycji uszczegóławiających .....	40
5.6 Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym .....	41
5.6.1 Dodawanie pozycji uszczegóławiających – Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym .....	46
5.6.2 Modyfikacja nazwy pozycji uszczegóławiających .....	46
5.6.3 Usuwanie pozycji uszczegóławiających .....	46
5.7 Rachunek przepływów pieniężnych .....	47
5.7.1 Dodawanie pozycji uszczegóławiających – Rachunku przepływów pieniężnych .....	52
5.7.2 Modyfikacja nazwy pozycji uszczegóławiających .....	52
5.7.3 Usuwanie pozycji uszczegóławiających .....	52
5.8 Dodatkowe informacje i objaśnienia .....	53
5.9 Podsumowanie .....	61
6. Podpis Podpisem Zaufanym .....	62
6.1 Podpisywanie dokumentu podpisanego przez kogoś innego .....	63
7. Wyślij Sprawozdanie .....	64
8. Wyślij dokument .....	69
9. Urzędowe potwierdzenie odbioru .....	73
10. Wczytaj sprawozdanie .....	75
Często zadawane pytania .....	76

# WYKAZ UŻYTYCH SKRÓTÓW ORAZ SYMBOLI

Skrót / Symbol	Znaczenie
UPO	Urzędowe Poświadczenie Odbioru. Numer nadawany dla poświadczenia poprawnego przyjęcia sprawozdania finansowego przez Szefa KAS.
e-Sprawozdania Finansowe/System/Aplikacja	Aplikacja umożliwiająca zarówno generowanie sprawozdań finansowych jak i ich przesyłanie do Szefa KAS.
KRS	Krajowy Rejestr Sądowy.
eKRS	Portal Ministerstwa Sprawiedliwości służący do składania wniosków, w tym do przekazania sprawozdań finansowych do KRS.
KAS	Krajowa Administracja Skarbowa.
Jednostka	Podmiot zobowiązany do składania sprawozdań finansowych.
Sprawozdanie finansowe, sprawozdanie	<p>Sprawozdanie finansowe to uporządkowane przedstawienie sytuacji finansowej i finansowych wyników działalności podmiotu gospodarczego, będące modelem finansowym jednostki odzwierciedlającym jej zasoby i zobowiązania oraz zachodzące w niej zmiany wraz z przepływami finansowymi, w którego skład wchodzi m.in.:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- bilans (sprawozdanie o majątku firmy),</li> <li>- rachunek zysków i strat (sprawozdanie o wyniku finansowy firmy),</li> <li>- rachunek przepływów pieniężnych (sprawozdanie o rodzajach wpływów i wydatków środków pieniężnych),</li> <li>- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym (sprawozdanie o stanach, rodzajach zwiększeń i zmniejszeń kapitałów własnych),</li> <li>- informacja dodatkowa (dane uzupełniające do sprawozdań finansowych).</li> </ul>
Plik XML	Ustrukturyzowana forma sprawozdania finansowego zgodna ze standardem XML.

## 1. WSTĘP

Od 01.10.2018 r. nastąpiła zmiana treści ustawy z 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2018r., poz. 395), w której wprowadzono obowiązek sporządzania sprawozdań finansowych w postaci elektronicznej. Na jednostki wpisane do rejestru przedsiębiorców KRS oraz osoby fizyczne będące podatnikami podatku dochodowego od osób fizycznych, prowadzące księgi rachunkowe obowiązane do sporządzenia sprawozdania finansowego nałożono obowiązek sporządzenia sprawozdania w postaci elektronicznej odpowiadającej strukturze logicznej udostępnionej na stronie <https://www.podatki.gov.pl/e-sprawozdania-finansowe/pliki-do-pobrania/>.

W celu umożliwienia realizacji obowiązku sporządzenia sprawozdania w postaci elektronicznej, odpowiadającej strukturze logicznej, Ministerstwo Finansów przygotowało bezpłatną aplikację e-Sprawozdania Finansowe przeznaczoną dla jednostek sporządzających sprawozdanie finansowe zgodnie z załącznikami nr 1, 4, 5, 6 do ustawy o rachunkowości.

### 1.1 Cele i struktura produktu

Niniejszy dokument ma na celu przedstawienie podstaw obsługi systemu umożliwiającego sporządzanie sprawozdań finansowych w strukturze logicznej zgodnej z udostępnioną na stronie <https://www.gov.pl/web/kas/struktury-e-sprawozdan> oraz przekazywanie przez osoby fizyczne sprawozdań finansowych do Szefa KAS. Opisany w nim został m.in. sposób uruchomienia aplikacji oraz podstawy korzystania.



## 2. OPIS OGÓLNY SYSTEMU INFORMATYCZNEGO

### 2.1 Przedstawienie systemu informatycznego

Aplikacja webowa do prawidłowego działania wymaga dostępu do Internetu oraz posiadanie zainstalowanej jednej z przeglądarek Google Chrome, Mozilla Firefox, Safari, Microsoft Edge w najnowszej dostępnej wersji.

Funkcjonalności udostępniane w ramach Aplikacji Podatnika:

dla Podmiotów zobowiązanych do sporządzania sprawozdania finansowego zgodnie z załącznikiem 1, 4, 5 lub 6 Ustawy o Rachunkowości:

- wprowadzenie danych do sprawozdania finansowego,
- zapisanie wprowadzonych danych sprawozdania finansowego,
- otwarcie zapisanego sprawozdania finansowego,
- podgląd i modyfikacja danych sprawozdania finansowego,
- wygenerowanie pliku PDF z wizualizacją sprawozdania finansowego.

dla osób fizycznych prowadzących działalność gospodarczą, składających sprawozdania finansowe w formie zgodnej załącznikiem 1, 4, 5 Ustawy o Rachunkowości:

- przygotowanie i podpisanie wysyłki do Szefa KAS sprawozdania finansowego wraz z dokumentami dodatkowymi, weryfikacja UPO.

### 2.2 Pola wymagane

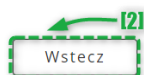
W aplikacji istnieją pola o różnym poziomie wymagalności. Pola, których wypełnienie jest obowiązkowe są **oznaczone gwiazdką (\*)**. Przykładowe pola:

Miejscowość \*

Ulica

### 2.3 Zapisywanie postępu prac

Aplikacja umożliwia zapisanie postępu prac. Zapis danych następuje w przypadku:



- [1] wybrania przez Użytkownika przycisku ZAPISZ PLIK – ta opcja pozwala na zapis sprawozdania finansowego w domyślnej lokalizacji,
- [2] poruszania się przez Użytkownika przyciskami nawigacyjnymi Dalej/Wstecz – ta opcja powoduje autozapis formularzy sprawozdania finansowego (oznacza to, że przy przechodzeniu pomiędzy ekranami, wprowadzone dane zostają zapisane).

## 2.4 Walidacje ekranów

Dodatkową funkcjonalnością aplikacji są flagi informujące o uzupełnieniu wszystkich wymaganych pól w ramach kolejnego elementu sprawozdania finansowego.

Flagi występują w dwóch kolorach:



**Czerwona** – jeżeli w danym elemencie sprawozdania finansowego występują nieuzupełnione pola obowiązkowe,



**Zielona** – jeżeli w danym elemencie sprawozdania finansowego wszystkie pola obowiązkowe zostały uzupełnione.

## 2.5 Pola z ograniczoną liczbą znaków

W aplikacji występują pola pozwalające na wprowadzenie określonej liczby znaków.

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) \*

Przykładowa treść



Pole przyjmuje do 100 000 znaków. Powyżej tej długości zawartość zostanie usunięta.

Pola z ograniczoną liczbą znaków zawierają licznik wskazujący [1] liczbę wprowadzonych znaków oraz [2] maksymalną dopuszczalną liczbę znaków.

**[UWAGA]:** Tak zwane „białe znaki”, czyli spacje, przecinki, znaki nowego wiersza, tabulatory również są zliczane jako wykorzystane znaki i pomniejszają pozostałą do wprowadzenia liczbę znaków.

## 2.6 Ograniczenia systemu informatycznego

- Aplikacja nie sumuje i nie sprawdza poprawności danych dotyczących kwot wprowadzonych przez użytkownika.
- W przypadku wprowadzenia w polu nieprawidłowej wartości aplikacja usuwa zawartość pola i konieczne jest ponowne wprowadzenie wartości.
- Aplikacja uniemożliwia w polach kwotowych wpisanie innych wartości niż liczbowe, w tym liczbowe ujemne.
- Aplikacja nie umożliwia sporządzenia sprawozdania skonsolidowanego.

### 3. PIERWSZE KROKI UŻYTKOWNIKA W APLIKACJI E-SPRAWOZDANIA FINANSOWE

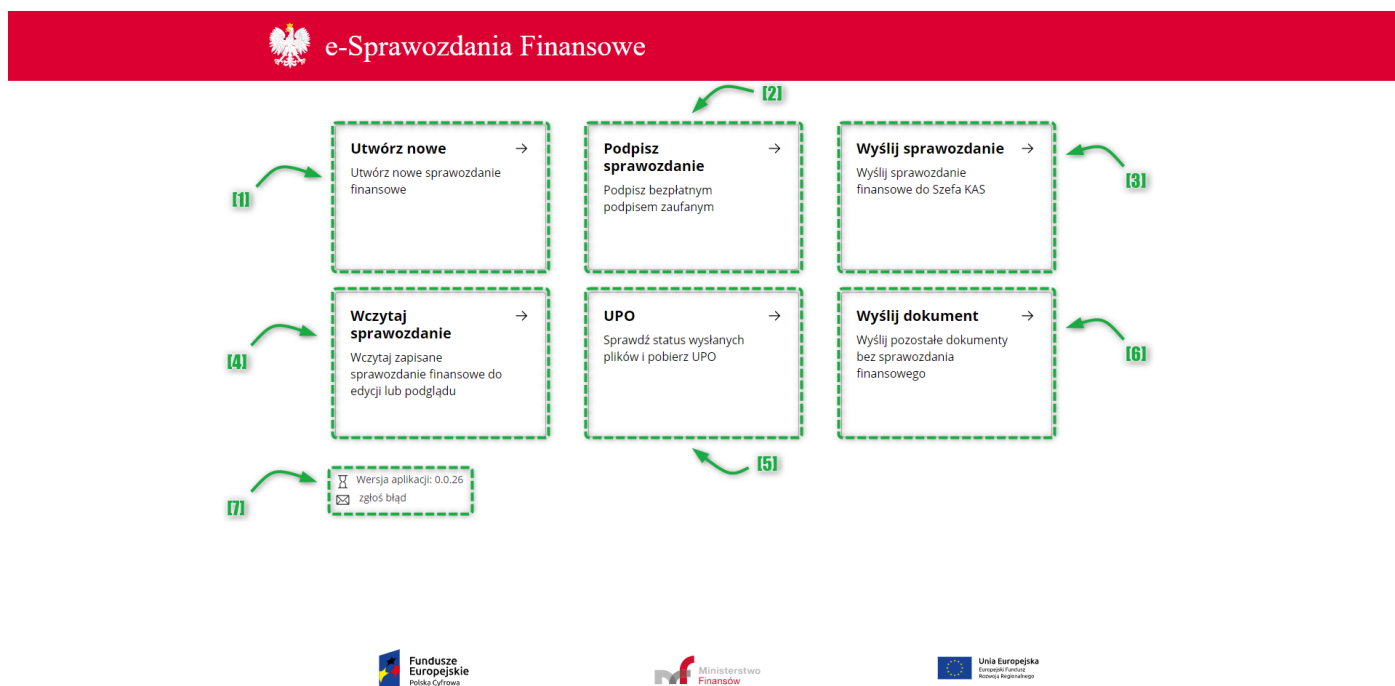
#### 3.1 Pierwsze uruchomienie aplikacji

1. W celu rozpoczęcia pracy z aplikacją należy w przeglądarce internetowej wprowadzić adres:  
<https://e-sprawozdania.mf.gov.pl/ap> - w rezultacie zostanie zaprezentowany ekran Menu głównego.



Aplikacja e-Sprawozdania Finansowe umożliwia utworzenie i podpisanie sprawozdania finansowego.





Na ekranie Menu Głównego znajduje się szereg kafelków odpowiadających za funkcjonalności aplikacji, informacja o wersji aplikacji oraz przycisk do zgłaszania błędów:

- [1] **Utwórz nowe** – pozwala na sporządzenie sprawozdania finansowego i wygenerowanie pliku sprawozdania finansowego w formacie XML.
- [2] **Podpisz sprawozdanie** – przenosi do usługi podpisywania dokumentów za pomocą Profilu Zaufanego.
- [3] **Wyślij sprawozdanie** – pozwala na wysłanie pliku sprawozdania finansowego oraz ewentualnych dokumentów dodatkowych do Szefa KAS.

**[UWAGA]:** Aplikacja pozwala tylko na wysłanie poprawnego (zgodnego ze schematami opublikowanymi na stronie Biuletynu Informacji Publicznej Ministra Finansów), podpisanego sprawozdania finansowego.

- [4] **Wczytaj sprawozdanie** – pozwala na otwarcie (z pliku XML) i dalszą pracę ze sprawozdaniem finansowym.

**[UWAGA]:** W przypadku, gdy otwierane sprawozdanie finansowe jest podpisane, aplikacja blokuje możliwość edycji sprawozdania finansowego. W celu edycji podpisanego sprawozdania finansowego należy najpierw usunąć wszystkie podpisy.

- [5] **UPO** – pozwala na sprawdzenie statusu wysyłki i pobranie Urzędowego Poświadczenia Odbioru (UPO).
- [6] **Wyślij dokument** – pozwala na wysłanie dokumentów dodatkowych do Szefa KAS.
- [7] **Wersja aplikacji** – zawiera informacje o numerze wersji aplikacji.  
Zgłoś błąd – przycisk uruchamiający klienta pocztowego.

**[UWAGA]:** W przypadku kliknięcia przycisku Zgłoś błąd przy braku zainstalowanego klienta pocztowego może pojawić się komunikat:

„Brak domyślnego klienta poczty lub bieżący klient poczty nie może spełnić żądania wiadomości. Uruchom program Microsoft Outlook i ustaw go jako domyślnego klienta poczty.” (w przypadku systemu operacyjnego Windows).

Błędy dotyczące aplikacji można zgłaszać również pod adresem mailowym: [sf.helpdesk@mf.gov.pl](mailto:sf.helpdesk@mf.gov.pl)

Ważne aby zgłoszenie błędu zawierało następujące informacje:

1. Nazwa oraz wersja systemu operacyjnego  
np. Windows 10 Pro  
(taką informację można uzyskać w Panel Sterowania -> System i zabezpieczenia -> System)
2. Parametry techniczne komputera  
np. procesor Intel® Core™ i5-7200 CPU @ 2.5GHz 2.70GHz  
16,0 GB RAM  
(taką informację można uzyskać w Panel Sterowania -> System i zabezpieczenia -> System)
3. Nazwa wykorzystywanej aplikacji  
np. e-Sprawozdania Finansowe
4. Uruchamiana wersja aplikacji  
np. 1.0.0.2  
(informacja wyświetla się w trakcie działania aplikacji)
5. Data i czas wystąpienia błędu  
np. 20.07.2018 10:25
6. Opis błędu  
np. Podczas otwierania aplikacji wyświetla się białe okno, nie następuje załadowanie Menu głównego aplikacji mimo oczekiwania 30 minut.
7. Zrzut błędu  
Zrzut ekranu zawierający treść komunikatu błędu.
8. Nr referencyjny wysyłki (jeżeli sprawozdanie zostało wysłane).
9. Pliki sprawozdania finansowego  
(„eSPR\_sprawozdanie.xml”)

Podanie powyższych informacji będzie pomocne w zdiagnozowaniu i weryfikacji błędu.

## 5. UTWÓRZ NOWE

Po wybraniu kafelka „Utwórz nowe sprawozdanie finansowe” zostaje uruchomiony kreator plików sprawozdania, a Użytkownik zostaje przeniesiony na ekran Wyboru jednostki.

### 5.1 Wybór jednostki

Pierwszy ekran pozwala na [1] wybór typu jednostki, [2] typu danych liczbowych zgodnie, z którymi będzie przygotowywane sprawozdanie finansowe. Wybór typu danych jest możliwy po wskazaniu typu jednostki.



## Wybierz typ jednostki

Wybierz jednostkę \*

Jednostka inna - sprawozdanie finansowe na podstawie załącznika nr 1 UoR  
Jednostka mikro - sprawozdanie finansowe na podstawie załącznika nr 4 UoR  
Jednostka mała - sprawozdanie finansowe na podstawie załącznika nr 5 UoR  
Jednostka OPP - sprawozdanie finansowe na podstawie załącznika nr 6 UoR

Wstecz

Dalej

\*Pola oznaczone gwiazdką są polami wymaganymi, prosimy o ich uzupełnienie.

Wersja aplikacji: 0.0.26  
zgłoś błąd

Na liście [1] „Wybierz jednostkę” dostępne są cztery opcje:

- Jednostka inna – sprawozdanie finansowe na podstawie załącznika nr 1 UoR, oznacza sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z **Załącznikiem nr 1** do ustawy o rachunkowości,
- Jednostka mikro – sprawozdanie finansowe na podstawie załącznika nr 4 UoR, oznacza sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z **Załącznikiem nr 4** do ustawy o rachunkowości,
- Jednostka mała – sprawozdanie finansowe na podstawie załącznika nr 5 UoR, oznacza sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z **Załącznikiem nr 5** do ustawy o rachunkowości,
- Jednostka OPP – sprawozdanie finansowe na podstawie załącznika nr 6 UoR, oznacza sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z **Załącznikiem nr 6** do ustawy o rachunkowości.



**Wybierz typ jednostki**

Wybierz jednostkę \*

Jednostka inna - sprawozdanie finansowe na podstawie załącznika nr 1 UoR

Wybierz typ danych liczbowych \*

w złotych  
w tysiącach złotych

Wstecz

Dalej

\*Pola oznaczone gwiazdką są polami wymaganymi, prosimy o ich uzupełnienie.

Wersja aplikacji: 0.0.26  
zgłoś błąd

Po wyborze jednostki aktywuje się pole [2] wyboru typu danych liczbowych. Aplikacja pozwala na wybór jednej z dwóch możliwych opcji:

- w złotych, umożliwiającą wprowadzanie wartości kwotowych z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku,
- w tysiącach, umożliwiającą wprowadzanie wartości kwotowych w liczbach całkowitych. Zgodnie z ustawą o rachunkowości „Dane liczbowe można wykazywać w zaokrągleniu do tysięcy złotych”.

Przycisk [3] Dalej aktywuje się po wskazaniu powyższych informacji i umożliwia przejście do kolejnego ekranu.

Przycisk [4] Wstecz umożliwia powrót do poprzedniego ekranu.



## 5.2 Dane podstawowe

# e-Sprawozdania Finansowe

### Dane podstawowe

NIP \*

KRS (podanie KRS jest obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego)

Nazwa Firmy \*

Pole przyjmuje do 2000 znaków (21/2000). Powyżej tej długości zawartość zostanie usunięta.

Województwo \*

Powiat \*

Gmina \*

Miejscowość \*

Ulica

Nr budynku \*

Nr lokalu

Kod pocztowy \*

Poczta \*

Czy chcesz dodać adres siedziby przedsiębiorcy zagranicznego (wymagane w przypadku oddziału)?

☐ Tak ☒ Nie

### Okres za który sporządzono sprawozdanie

Okres od \*

Okres do \*

Data sporządzenia sprawozdania finansowego \*

Wstecz

Powrót do menu

Dalej

Drugi ekran umożliwia uzupełnienie [1] danych potrzebnych do identyfikacji podatnika oraz [2] danych opisujących okres sprawozdawczy i datę sporządzenia sprawozdania finansowego.

Przycisk [3] Dalej aktywuje się po wypełnieniu wymaganych pól i umożliwia przejście do kolejnego ekranu.

Przycisk [4] Wstecz umożliwia powrót do poprzedniego ekranu. Powoduje to utratę wprowadzonych danych.

Przycisk [5] „Powrót do menu” umożliwia powrót do menu głównego aplikacji.

### 5.3 Wprowadzenie do sprawozdania

W elemencie Wprowadzenie do sprawozdania dostępne opcje są uzależnione od typu jednostki wybranego po rozpoczęciu sporządzania sprawozdania finansowego [Wybór jednostki](#).

Jeżeli została wybrana jednostka mikro [1],

Wybrana jednostka: Mikro  
Typ danych liczbowych: w złotych

Wprowadzenie do sprawozdania

Bilans

Rachunek zysków i strat

Zestawienie zmian w kapitale

Rachunek przepływów pieniężnych

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Wprowadzenie do sprawozdania

Wybór zakresu informacji we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego

Wybierz typ wprowadzenia \*

Informacje ogólne zgodnie z Załącznikiem Nr 4 ustawy o rachunkowości

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zgodnie z Załącznikiem Nr 5 do ustawy o rachunkowości ze wskazaniem zastosowanych zasad rachunkowości przewidzianych dla jednostek mikro z wyszczególnieniem wybranych uproszczeń

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości ze wskazaniem zastosowanych zasad rachunkowości przewidzianych dla jednostek mikro z wyszczególnieniem wybranych uproszczeń

Wersja aplikacji: 0.0.26  
zgłoś błąd

Wstecz Powrót do menu

Zapisz plik Anuluj

dostępne są opcje [2]:

- Informacje ogólne zgodnie z Załącznikiem Nr 4 do ustawy o rachunkowości,
- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zgodnie z Załącznikiem Nr 5 do ustawy o rachunkowości ze wskazaniem zastosowanych zasad rachunkowości przewidzianych dla jednostek mikro z wyszczególnieniem wybranych uproszczeń,
- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości ze wskazaniem zastosowanych zasad rachunkowości przewidzianych dla jednostek mikro z wyszczególnieniem wybranych uproszczeń.

Jeżeli została wybrana jednostka mała [1],

**e-Sprawozdania Finansowe**

Wybrana jednostka: Mała

Typ danych liczbowych: w złotych

**Wprowadzenie do sprawozdania**

Wybór zakresu informacji we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego

Wybierz typ wprowadzenia \*

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zgodnie z Załącznikiem Nr 5 do ustawy o rachunkowości
- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości zawierające informacje w zakresie nie mniejszym niż w Załączniku Nr 5 do ustawy o rachunkowości

Wersja aplikacji: 0.0.26  
zgłoś błąd

Wstecz Powrót do menu Zapisz plik Dalej

dostępne są opcje [2]:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zgodnie z Załącznikiem Nr 5 do ustawy o rachunkowości,
- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości zawierająca informacje w zakresie nie mniejszym niż w Załączniku Nr 5 do ustawy o rachunkowości.

Jeżeli została wybrana jednostka inna,

 **e-Sprawozdania Finansowe**

Wybrana jednostka: Inna  
Typ danych liczbowych: w złotych

Wprowadzenie do sprawozdania

Bilans

Rachunek zysków i strat

Zestawienie zmian w kapitale

Rachunek przepływów pieniężnych

Dodatkowe informacje i objaśnienia

### Wprowadzenie do sprawozdania

**Dodatkowe dane identyfikujące jednostkę**

Podstawowy przedmiot działalności jednostki \*

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Wybierz \*

**Założenie kontynuacji działalności**

Czy działalność będzie kontynuowana \*

Wybierz \*

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

**Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek**

☐ Nastąpiło połączenie spółek

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

Wskazanie, czy jednostka stosuje zasady rachunkowości określone w ustawie o rachunkowości

Wstecz

Powrót do menu

Zapisz plik

Dalej

Wersja aplikacji: 0.0.26  
zgłoś błąd

brak możliwości wyboru, automatycznie zostanie wyświetlone wprowadzenie do sprawozdania dla jednostki innej.

Jeżeli została wybrana jednostka OPP [1],

Wybrana jednostka: OPP

Typ danych liczbowych: w złotych

Wprowadzenie do sprawozdania

Wybór zakresu informacji we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego

Wybierz typ wprowadzenia \*

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości
- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości

Wersja aplikacji: 0.0.26

zgłoś błąd

Wstecz Powrót do menu Zapisz plik Dalej

dostępne są opcje [2]:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości,
- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości.

**e-Sprawozdania Finansowe**

Wybrana jednostka: OPP  
Typ danych liczbowych: w złotych

**Wprowadzenie do sprawozdania**

zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości **zmień** [3]

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

**Założenie kontynuacji działalności**

Czy działalność będzie kontynuowana \*

Wybierz \*

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

**Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:**

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym: \*

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) \*

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego \*

pozostałe

Wersja aplikacji: 0.0.26  
zgłoś błąd

Wstecz Powrót do menu

[4] Zapisz plik Dalej

Przycisk [3] **zmień** pozwala na zmianę wybranego typu wprowadzenia do sprawozdania finansowego. Jeżeli na pierwszym ekranie została wybrana opcja „jednostka inna” przycisk **zmień** nie będzie widoczny.

**[UWAGA]:** Kliknięcie przycisku **zmień** powoduje usunięcie danych wprowadzonych do formularza.

Przycisk [4] **Zapisz plik** pozwala na zapisanie sprawozdania finansowego w formie pliku XML.

**e-Sprawozdania Finansowe**

Wybrana jednostka: OPP  
Typ danych liczbowych: w złotych

**Wprowadzenie do sprawozdania**

zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości **zmień**

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

**Założenie kontynuacji działalności**

Czy działalność będzie kontynuowana \*

Wybierz \*

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

**Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:**

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym: \*

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) \*

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego \*

pozostałe

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki  
+ Dodaj informacje uszczegóławiającą

Wstecz Powrót do menu

[5] Zapisz plik Dalej

Przycisk [5] **Dalej** aktywuje się po wypełnieniu wymaganych pól i umożliwia przejście do kolejnego ekranu.

Przycisk [6] **Wstecz** umożliwia powrót do poprzedniego ekranu.

Przycisk [7] „**Powrót do menu**” umożliwia powrót do menu głównego aplikacji.

## 5.4 Bilans

W elemencie Bilans dostępne opcje są uzależnione od typu jednostki wybranego po rozpoczęciu sporządzania sprawozdania finansowego.


Jeżeli została wybrana jednostka mikro,

The screenshot shows the 'e-Sprawozdania Finansowe' application interface. At the top, there is a red header with the Polish coat of arms and the text 'e-Sprawozdania Finansowe'. Below the header, the main content area is titled 'Bilans'. On the left, there is a sidebar with a list of navigation options: 'Wybrana jednostka: Mikro', 'Typ danych liczbowych: w złotych', 'Wprowadzenie do sprawozdania', 'Bilans', 'Rachunek zysków i strat', 'Zestawienie zmian w kapitale', 'Rachunek przepływów pieniężnych', and 'Dodatkowe informacje i objaśnienia'. The 'Bilans' option is currently selected. In the main content area, there is a dropdown menu titled 'Wybierz rodzaj bilansu \*'. The dropdown menu is open, showing three options: 'Bilans zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości', 'Bilans zgodnie z Załącznikiem Nr 4 do ustawy o rachunkowości', and 'Bilans zgodnie z Załącznikiem Nr 5 do ustawy o rachunkowości'. A green dashed box highlights the dropdown menu, and a green arrow points to it. At the bottom of the screen, there is a footer with the text 'Wersja aplikacji: 0.0.27', a 'zgłoś błąd' button, and two buttons: 'Wstecz' and 'Powrót do menu'. On the right side of the footer, there is a 'Dalej' button.

dostępne są [1] opcje:

- Bilans zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości,
- Bilans zgodnie z Załącznikiem Nr 4 do ustawy o rachunkowości,
- Bilans zgodnie z Załącznikiem Nr 5 do ustawy o rachunkowości.

Jeżeli została wybrana jednostka mała,

 e-Sprawozdania Finansowe

Wybrana jednostka: Mała

Typ danych liczbowych: w złotych

Wprowadzenie do sprawozdania

Bilans

Rachunek zysków i strat

Zestawienie zmian w kapitale

Rachunek przepływów pieniężnych

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Bilans

Wybierz rodzaj bilansu \*

Bilans zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości

Bilans zgodnie z Załącznikiem Nr 5 do ustawy o rachunkowości

Wersja aplikacji: 0.0.27

zgłoś błąd

Wstecz


Powrót do menu

Dalej

dostępne są [1] opcje:

- Bilans zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości,
- Bilans zgodnie z Załącznikiem Nr 5 do ustawy o rachunkowości.

Jeżeli została wybrana jednostka inna,

 e-Sprawozdania Finansowe

Wybrana jednostka: inna

Typ danych liczbowych: w złotych

Wprowadzenie do sprawozdania

Bilans

Rachunek zysków i strat

Zestawienie zmian w kapitale

Rachunek przepływów pieniężnych

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Bilans

Zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości

Aktywa

Pasywa

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę

Pole "Wpisz kwotę" przyjmuje do 2 znaków po przecinku. Powyżej tej długości zawartość zostanie usunięta.

Wersja aplikacji: 0.0.27

zgłoś błąd

Wstecz

Powrót do menu

Zapisz plik

Dalej

brak możliwości wyboru, automatycznie zostanie wyświetlony bilans do sprawozdania dla jednostki innej.



Jeżeli została wybrana jednostka OPP,

Wybrana jednostka: OPP  
Typ danych liczbowych: w złotych

**Bilans**

Wybierz rodzaj bilansu \*

- Bilans zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości
- Bilans zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

Wersja aplikacji: 0.0.26  
zgłoś błąd

Wstecz Powrót do menu

Dalej

dostępne są [1] opcje:

- Bilans zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości,
- Bilans zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości.

Po dokonaniu wyboru rodzaju bilansu można rozpocząć wprowadzanie danych.



Wybrana jednostka: Mikro

Typ danych liczbowych: w złotych [2]

Wprowadzenie do sprawozdania

Bilans [1]

zgodnie z Załącznikiem Nr 4 do ustawy o rachunkowości [4]

Aktywa Pasywa [3]

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę

Pole "Wpisz kwotę" przyjmuje do 2 znaków po przecinku. Powyżej tej długości zawartość zostanie usunięta.

Wersja aplikacji: 0.0.27

zgłoś błąd

Wstecz Powrót do menu

Zapisz plik

Typ wartości przyjmowanych przez formularz definiowany jest na pierwszym ekranie [Wybór jednostki](#). Jeżeli typ danych liczbowych [2] został wybrany w złotych można wprowadzić kwotę 16-cyfrową z maksymalnie dwoma miejscami po przecinku. Jeżeli został wybrany typ danych liczbowych w tysiącach, można wprowadzić kwotę 13-cyfrową, a formularz przyjmuje jedynie wartości całkowite.

Przycisk [3] **zmień** pozwala na zmianę załącznika, według którego przygotowany jest bilans. Jeżeli na pierwszym ekranie została wybrana jednostka „Inna” przycisk zmień nie będzie widoczny.

**[UWAGA]:** Kliknięcie przycisku **zmień** powoduje usunięcie danych wprowadzonych do formularza.

Bilans składa się z dwóch zakładek [4] „Aktywa” oraz „Pasywa”.

**[UWAGA]:** W przypadku Bilansu, każda zakładka (Aktywa oraz Pasywa) posiada własną flagę – jeżeli chociaż jedna z tych flag jest czerwona, flaga dla całego Bilansu również będzie czerwona.



Wybrana jednostka: Mikro  
Typ danych liczbowych: w złotych

Wprowadzenie do sprawozdania

Bilans

Rachunek zysków i strat

Zestawienie zmian w kapitale

Rachunek przepływów pieniężnych

Dodatkowe informacje i objaśnienia

## Bilans

zgodnie z Załącznikiem Nr 4 do ustawy o rachunkowości [Zmień](#)

Aktywa Pasywa

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę
• Aktywa trwałe, w tym środki trwałe	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę

Pole "Wpisz kwotę" przyjmuje do 2 znaków po przecinku

Wybierz pozycje do uzupełnienia

Dodaj pozycję uszczegóławiającą

☒ Aktywa trwałe, w tym środki trwałe

☐ Aktywa obrotowe, w tym:

☐ Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy

☐ Udziały (akcje) własne

Wstecz


Powrót do menu

Zapisz plik

Dalej

Wersja aplikacji: 0.0.27

zgłoś błąd

W celu uszczegółowienia zakresu danych należy skorzystać z przycisku [5]  pozwalającego na [6] wybranie zdefiniowanych pozycji do bilansu (zrzut poniżej). Wybór pozycji z listy oznacza obowiązek ich wypełnienia.

Wybrana jednostka: Mikro  
Typ danych liczbowych: w złotych

Wprowadzenie do sprawozdania

Bilans

Rachunek zysków i strat

Zestawienie zmian w kapitale

Rachunek przepływów pieniężnych

Dodatkowe informacje i objaśnienia

## Bilans

zgodnie z Załącznikiem Nr 4 do ustawy o rachunkowości [Zmień](#)

Aktywa Pasywa

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę
• Aktywa trwałe, w tym środki trwałe	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę

Pole "Wpisz kwotę" przyjmuje do 2 znaków po przecinku. Powyżej tej długości zawartość zostanie usunięta.

Wstecz


Powrót do menu

Zapisz plik

Dalej

Wersja aplikacji: 0.0.27

zgłoś błąd

Do usuwania nieobowiązkowych pól uszczegóławiających służy przycisk [7] .



- Wybrana jednostka: Mikro  
Typ danych liczbowych: w złotych
- Wprowadzenie do sprawozdania
  - Bilans
  - Rachunek zysków i strat
  - Zestawienie zmian w kapitale
  - Rachunek przepływów pieniężnych
  - Dodatkowe informacje i objaśnienia

## Bilans

zgodnie z Załącznikiem Nr 4 do ustawy o rachunkowości [Zmień](#)

Aktywa Pasywa

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę
• Aktywa trwałe, w tym środki trwałe	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę

Pole "Wpisz kwotę" przyjmuje do 2 znaków po przecinku.

Wybierz pozycję do uzupełnienia  
Dodaj pozycję uszczegóławiającą

Wersja aplikacji: 0.0.27  
zgłoś błąd

Wstecz

Powrót do menu

Zapisz plik

Dalej

Jeżeli dla dodanego pola uszczegóławiającego istnieje możliwość dodania kolejnej podpozycji będzie przy niej widoczny przycisk [8]



- Wybrana jednostka: Mikro  
Typ danych liczbowych: w złotych
- Wprowadzenie do sprawozdania
  - Bilans
  - Rachunek zysków i strat
  - Zestawienie zmian w kapitale
  - Rachunek przepływów pieniężnych
  - Dodatkowe informacje i objaśnienia

## Bilans

zgodnie z Załącznikiem Nr 4 do ustawy o rachunkowości [Zmień](#)

Aktywa Pasywa

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę

Pole "Wpisz kwotę" przyjmuje do 2 znaków po przecinku. Powyżej tej długości zawartość zostanie usunięta.

Wersja aplikacji: 0.0.27  
zgłoś błąd

Wstecz

Powrót do menu

Zapisz plik

Dalej

Przycisk [9] Dalej aktywuje się po wypełnieniu wymaganych pól i umożliwia przejście do kolejnego ekranu.

Przycisk [10] Wstecz umożliwia powrót do poprzedniego ekranu.

Przycisk [11] „Powrót do menu” umożliwia powrót do menu głównego aplikacji.

## 5.4.1 Dodawanie pozycji uszczegóławiających – BILANS

W celu dodania "Pozycji uszczegóławiającej" należy wykonać następujące kroki:

**e-Sprawozdania Finansowe**

Wybrana jednostka: Mikro  
Typ danych liczbowych: w złotych

Wprowadzenie do sprawozdania

Bilans

Rachunek zysków i strat

Zestawienie zmian w kapitale

Rachunek przepływów pieniężnych

Dodatkowe informacje i objaśnienia

**Bilans**

zgodnie z Załącznikiem Nr 4 do ustawy o rachunkowości [Zmień](#)

Aktywa Pasywa

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę

Pole "Wpisz kwotę" przyjmuje do 2 znaków po przecinku. Pow

Wybierz pozycję do uzupełnienia

Dodaj pozycję uszczegóławiającą

☐ Aktywa trwałe, w tym środki trwałe

☐ Aktywa obrotowe, w tym:

☐ Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy

☐ Udziały (akcje) własne

Wersja aplikacji: 0.0.27

zgłoś błąd

Wstecz Powrót do menu

Zapisz plik

1. Przycisk [1] (+) przy pozycji wymagającej uszczegółowienia, a następnie kliknąć przycisk [3] (+) – wskazując na liście zdefiniowanych pozycji Bilansu pozycję, pod którą ma pojawić się Pozycja uszczegóławiająca definiowana przez użytkownika. Jeżeli pozycja uszczegóławiająca definiowana przez użytkownika ma być pierwsza na danym poziomie, należy kliknąć przycisk [2] Dodaj pozycję uszczegóławiającą (+).

The screenshot shows the 'Bilans' (Balance Sheet) section of the 'e-Sprawozdania Finansowe' application. A modal window titled 'Pozycja uszczegóławiająca' (Detailing Position) is open, prompting the user to enter a name for a new detailing position. The background shows the balance sheet table with columns for current and previous periods.

2. W polu „Nazwij pozycję uszczegóławiającą” należy wprowadzić nazwę nowoutworzonej pozycji uszczegóławiającej, a następnie zatwierdzić przyciskiem „DODAJ”.

**[UWAGA]:** Nazwa pozycji musi składać się przynajmniej z dwóch znaków. Jeżeli wartość w polu „Nazwij pozycję uszczegóławiającą” nie zawiera przynajmniej dwóch znaków, przycisk „DODAJ” pozostanie nieaktywny.

3. Aby dodać Pozycję uszczegóławiającą definiowaną przez użytkownika do zdefiniowanych pozycji Bilansu np. do pozycji *Aktywa trwałe* należy:

The screenshot shows the 'Bilans' (Balance Sheet) section of the 'e-Sprawozdania Finansowe' application. A modal window titled 'Wybierz pozycje do uzupełnienia' (Select positions to complete) is open, showing a list of predefined positions. The user is selecting 'Aktywa trwałe' (Fixed Assets) to add a new detailing position.

Na liście zdefiniowanych pozycji Bilansu wybrać interesującą użytkownika pozycję np. [1] *Aktywa trwałe*,

Wybrana jednostka: Mikro  
Typ danych liczbowych: w złotych

Wprowadzenie do sprawozdania

Bilans

Rachunek zysków i strat

Zestawienie zmian w kapitale

Rachunek przepływów pieniężnych

Dodatkowe informacje i objaśnienia

## Bilans

Zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości [zmień](#)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę
• Aktywa trwałe	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę

Pole "Wpisz kwotę" przyjmuje do 2 znaków po przecinku. Pow

Wybierz pozycje do uzupełnienia

Dodaj pozycję uszczegóławiającą

- ☐ Wartości niematerialne i prawne
- ☐ Rzeczowe aktywa trwałe
- ☐ Należności długoterminowe
- ☐ Inwestycje długoterminowe
- ☐ Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Wersja aplikacji: 0.0.27  
zgłoś błąd

Wstecz

Powrót do menu

Zapisz plik

Wydruk

nacisnąć znajdujący się w wybranym polu przycisk [2] (+), a następnie postępować zgodnie z zasadami opisanymi w pkt 1, tj. kliknąć przycisk [3] (+) – wskazując na liście zdefiniowanych pozycji pola *Aktywa trwałe* pozycję, pod którą ma pojawić się Pozycja uszczegóławiająca definiowana przez użytkownika. Jeżeli pozycja uszczegóławiająca definiowana przez użytkownika ma być pierwsza na danym poziomie, należy kliknąć przycisk [4] Dodaj pozycję uszczegóławiającą (+).

#### 5.4.2 Modyfikacja nazwy pozycji uszczegóławiających

W celu modyfikacji nazwy Pozycji uszczegóławiającej należy kliknąć ikonę (✎). W polu „Nazwij pozycję uszczegóławiającą” należy wprowadzić nową nazwę pozycji uszczegóławiającej, a następnie zatwierdzić przyciskiem „ZMIEN”.

The screenshot shows the 'e-Sprawozdania Finansowe' application interface. On the left is a sidebar with navigation options like 'Wybrana jednostka: Mikro', 'Wprowadzenie do sprawozdania', and 'Bilans'. The main area displays the 'Bilans' form, which is compliant with the Accounting Act (Zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości). It features a table with columns for 'Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy', 'Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy', and 'Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy'. Rows include 'Aktywa', 'Aktywa trwałe', and 'Aktywa trwałe własne'. A modal window titled 'Pozycja uszczegóławiająca' is overlaid on the table, showing a text input field with the value 'Aktywa trwałe własne' and a 'ZMIEN' button. Below the input field, a note states: 'Pole przyjmuje do 250 znaków (20/250). Powyżej tej długości zawartość zostanie usunięta.'

**[UWAGA]:** Nazwa pozycji musi składać się przynajmniej z dwóch znaków. Jeżeli wartość w polu „Nazwij pozycję uszczegóławiającą” nie zawiera przynajmniej dwóch znaków, przycisk „ZMIEN” pozostanie nieaktywny.

#### 5.4.3 Usuwanie pozycji uszczegóławiających

The screenshot shows the 'e-Sprawozdania Finansowe' application interface. The main area displays the 'Bilans' form, which is compliant with the Accounting Act (Zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości). It features a table with columns for 'Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy', 'Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy', and 'Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy'. Rows include 'Aktywa', 'Aktywa trwałe', and 'Aktywa trwałe własne'. The 'Aktywa trwałe własne' row is highlighted with a red trash icon, indicating it can be deleted. The bottom of the screen shows a navigation bar with buttons: 'Wstecz', 'Powrót do menu', 'Zapisz plik', and 'Nalej'. The sidebar on the left contains navigation options like 'Wybrana jednostka: Mikro', 'Wprowadzenie do sprawozdania', and 'Bilans'.

W celu usunięcia Pozycji uszczegóławiającej należy kliknąć ikonę (🗑️).



## 5.5 Rachunek zysków i strat

W elemencie Rachunek zysków i strat dostępne opcje są uzależnione od typu jednostki wybranego po rozpoczęciu sporządzania sprawozdania finansowego [Wybór jednostki](#).

Jeżeli została wybrana jednostka mikro,

The screenshot shows the 'e-Sprawozdania Finansowe' application interface. The top header is red with the Polish coat of arms and the text 'e-Sprawozdania Finansowe'. The left sidebar contains a list of navigation items: 'Wybrana jednostka: Mikro', 'Typ danych liczbowych: w złotych', 'Wprowadzenie do sprawozdania', 'Bilans', 'Rachunek zysków i strat' (highlighted), 'Zestawienie zmian w kapitale', 'Rachunek przepływów pieniężnych', and 'Dodatkowe informacje i objaśnienia'. The main content area is titled 'Rachunek zysków i strat' and 'Zakres informacji dla rachunku zysków i strat'. It features a dropdown menu labeled 'Wybierz zakres informacji' with three options: 'Rachunek zysków i strat zgodnie z Załącznikiem Nr 4 do ustawy o rachunkowości', 'Rachunek zysków i strat zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości', and 'Rachunek zysków i strat zgodnie z Załącznikiem Nr 5 do ustawy o rachunkowości'. A green dashed box highlights the dropdown menu, and a green arrow points to it from the right. The bottom bar includes the text 'Wersja aplikacji: 0.0.27' and 'zgłoś błąd' on the left, and buttons 'Wstecz', 'Powrót do menu', 'Zapisz plik', and 'Drukuj' on the right.

dostępne są [1] opcje:

- Rachunek zysków i strat zgodnie z Załącznikiem Nr 4 do ustawy o rachunkowości,
- Rachunek zysków i strat zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości,
- Rachunek zysków i strat zgodnie z Załącznikiem Nr 5 do ustawy o rachunkowości.

Jeżeli została wybrana jednostka mała,

**e-Sprawozdania Finansowe**

Wybrana jednostka: Mała

Typ danych liczbowych: w złotych

Wprowadzenie do sprawozdania

Bilans

Rachunek zysków i strat

Zestawienie zmian w kapitale

Rachunek przepływów pieniężnych

Dodatkowe informacje i objaśnienia

**Rachunek zysków i strat**

Zakres informacji dla rachunku zysków i strat

Wybierz zakres informacji \*

Rachunek zysków i strat zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości

Rachunek zysków i strat zgodnie z Załącznikiem Nr 5 do ustawy o rachunkowości

Wersja aplikacji: 0.0.27

zgłoś błąd

Wstecz

Powrót do menu

Zapisz plik

Drukuj

dostępne są [1] opcje:

- Rachunek zysków i strat zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości,
- Rachunek zysków i strat zgodnie z Załącznikiem Nr 5 do ustawy o rachunkowości.

Jeżeli została wybrana jednostka inna,

**e-Sprawozdania Finansowe**

Wybrana jednostka: Inna

Typ danych liczbowych: w złotych

Wprowadzenie do sprawozdania

Bilans

Rachunek zysków i strat

Zestawienie zmian w kapitale

Rachunek przepływów pieniężnych

Dodatkowe informacje i objaśnienia

**Rachunek zysków i strat**

zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości

Wybierz wariant \*

Wersja aplikacji: 0.0.27

zgłoś błąd

Wstecz

Powrót do menu

Zapisz plik

Drukuj

[1] brak możliwości wyboru zakresu informacji, od razu wyświetla się wybór wariantu opisany poniżej.

Jeżeli została wybrana jednostka OPP,

**e-Sprawozdania Finansowe**

**Rachunek zysków i strat**

Zakres informacji dla rachunku zysków i strat

Wybierz zakres informacji

- Rachunek zysków i strat zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości
- Rachunek zysków i strat zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

Wersja aplikacji: 0.0.27  
zgłoś błąd

Wstecz Powrót do menu Zapisz plik Zakończ

dostępne są [1] opcje:

- Rachunek zysków i strat zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości,
- Rachunek zysków i strat zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości.

Po wyborze zakresu informacji dla rachunku zysków i strat należy wybrać wariant sporządzanego rachunku zysków i strat. Dostępne opcje są uzależnione od wybranego typu jednostki lub zakresu informacji.

Jeżeli została wybrana:

- jednostka inna albo jednostka mała albo jednostka mikro oraz
- rachunek zysków i strat zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości,

Wybrana jednostka: Inna  
Typ danych liczbowych: w złotych

Wprowadzenie do sprawozdania

Bilans

Rachunek zysków i strat

Zestawienie zmian w kapitale

Rachunek przepływów pieniężnych

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Rachunek zysków i strat  
zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości

Wybierz wariant \*

Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Wersja aplikacji: 0.0.27  
zgłoś błąd

Wstecz Powrót do menu

Zapisz plik Czuj się

dostępne są [2] opcje:

- Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny),
- Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy).

Jeżeli została wybrana:

- jednostka mała albo jednostka mikro oraz
- rachunek zysków i strat zgodnie z Załącznikiem Nr 5 do ustawy o rachunkowości,

dostępne są [2] opcje:

- Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny),
- Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy).

Jeżeli została wybrana:

- jednostka mikro oraz
- rachunek zysków i strat zgodnie z Załącznikiem Nr 4 do ustawy o rachunkowości,

dostępne są [2] opcje:

- Osoba fizyczna spełnia kryteria, o których mowa w art. 3 ust. 1a pkt 1, 3 i 4 oraz ust. 1b ustawy,
- Osoba fizyczna spełnia kryteria, o których mowa w art. 3 ust. 1a pkt 2 ustawy.

Po dokonaniu wyboru wariantu Rachunku zysku i strat można rozpocząć wprowadzanie danych.



- Wybrana jednostka: Mikro  
Typ danych liczbowych: w złotych
- Wprowadzenie do sprawozdania
  - Bilans
  - Rachunek zysków i strat
  - Zestawienie zmian w kapitale
  - Rachunek przepływów pieniężnych
  - Dodatkowe informacje i objaśnienia

## Rachunek zysków i strat

zgodnie z Załącznikiem Nr 4 do ustawy o rachunkowości, jednostka spełnia kryteria, o których mowa w art. 3 ust. 1a pkt 1, 3 i 4 oraz ust. 1b ustawy [zmień](#)

**Dodaj pozycję +**

[3]

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Zysk/strata netto (A-B+C-D-E) (dla jednostek mikro, o których mowa w art. 3 ust. 1a pkt 1, 3 i 4 oraz ust. 1b ustawy)	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę

Pole "Wpisz kwotę" przyjmuje do 2 znaków po przecinku. Powyżej tej długości zawartość zostanie usunięta.

[Wstecz](#) [Powrót do menu](#)

[Zapisz plik](#) [Anuluj](#)



- Wybrana jednostka: Mikro  
Typ danych liczbowych: w złotych
- Wprowadzenie do sprawozdania
  - Bilans
  - Rachunek zysków i strat
  - Zestawienie zmian w kapitale
  - Rachunek przepływów pieniężnych
  - Dodatkowe informacje i objaśnienia

## Rachunek zysków i strat

zgodnie z Załącznikiem Nr 4 do ustawy o rachunkowości, jednostka spełnia kryteria, o których mowa w art. 3 ust. 1a pkt 1, 3 i 4 oraz ust. 1b ustawy [zmień](#)

**Dodaj pozycję +**

[4]

Wybierz pozycję do uzupełnienia

Dodaj pozycję uszczegóławiającą +

☐ Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym:

☒ Koszty podstawowej działalności operacyjnej

☒ Pozostałe przychody i zyski, w tym:

☐ Pozostałe koszty i straty, w tym:

☐ Podatek dochodowy

☒ Zysk/strata netto (A-B+C-D-E) (dla jednostek mikro, o których mowa w

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
<input type="checkbox"/> Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym:	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę
<input checked="" type="checkbox"/> Koszty podstawowej działalności operacyjnej	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę
<input checked="" type="checkbox"/> Pozostałe przychody i zyski, w tym:	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę
<input type="checkbox"/> Pozostałe koszty i straty, w tym:	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę
<input type="checkbox"/> Podatek dochodowy	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę
<input checked="" type="checkbox"/> Zysk/strata netto (A-B+C-D-E) (dla jednostek mikro, o których mowa w	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę

Pole "Wpisz kwotę" przyjmuje do 2 znaków po przecinku. Powyżej tej długości zawartość zostanie usunięta.

[Wstecz](#) [Powrót do menu](#)

[Zapisz plik](#) [Anuluj](#)

Na ekranie rachunku zysków i strat domyślnie wyświetlane są jedynie pozycje obowiązkowe do uzupełnienia. W celu rozszerzenia zakresu rachunku zysków i strat należy skorzystać z przycisku [3] DODAJ POZYCJĘ pozwalającego na dodawanie [4] zdefiniowanych pozycji uszczegóławiających do rachunku zysków i strat. Niektóre pozycje rachunku zysków i strat posiadają podpozycje. W celu dodania podpozycji należy skorzystać z przycisku +. Do usuwania dodanych pól uszczegóławiających służy przycisk



Wybrana jednostka: Mikro  
Typ danych liczbowych: w złotych

Wprowadzenie do sprawozdania

Bilans

Rachunek zysków i strat

Zestawienie zmian w kapitale

Rachunek przepływów pieniężnych

Dodatkowe informacje i objaśnienia

### Rachunek zysków i strat

zgodnie z Załącznikiem Nr 4 do ustawy o rachunkowości, jednostka spełnia kryteria, o których mowa w art. 3 ust. 1a pkt 1, 3 i 4 oraz ust. 1b ustawy

**[5]** Dodaj pozycję +

**[6]** zmień

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Koszty podstawowej działalności operacyjnej	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę
Pozostałe przychody i zyski, w tym:	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę
Zysk/strata netto (A-B+C-D-E) (dla jednostek mikro, o których mowa w art. 3 ust. 1a pkt 1, 3 i 4 oraz ust. 1b ustawy)	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę

Pole "Wpisz kwotę" przyjmuje do 2 znaków po przecinku. Powyżej tej długości zawartość zostanie usunięta.

Wersja aplikacji: 0.0.27  
zgłoś błąd

**[8]** Wstecz **[9]** Powrót do menu **[7]** Zapisz plik

Typ wartości przyjmowanych przez formularz definiowany jest na etapie rozpoczęcia sporządzania sprawozdania finansowego [Wybór jednostki](#). Jeżeli [5] typ danych liczbowych został wybrany w złotych można wprowadzić kwotę 16-cyfrową z maksymalnie dwoma miejscami po przecinku. Jeżeli został wybrany typ danych liczbowych w tysiącach, można wprowadzić kwotę 13-cyfrową, a formularz przyjmuje jedynie wartości całkowite.

Przycisk [6] **zmień** pozwala na zmianę załącznika oraz wariantu, według którego został przygotowany rachunek zysków i strat.

**[UWAGA]:** Kliknięcie przycisku [6] **zmień** powoduje usunięcie danych wprowadzonych do formularza.

Przycisk [7] Dalej aktywuje się po wypełnieniu wymaganych pól i umożliwia przejście do kolejnego ekranu.


Przycisk [8] Wstecz umożliwia powrót do poprzedniego ekranu.

Przycisk [9] „Powrót do menu” umożliwia powrót do menu głównego aplikacji.



## 5.5.1 Dodawanie pozycji uszczegóławiających – Rachunek zysków i strat

W celu dodania "Pozycji uszczegóławiającej" należy nacisnąć:

 e-Sprawozdania Finansowe

Wybrana jednostka: Mikro  
Typ danych liczbowych: w złotych

Wprowadzenie do sprawozdania

Bilans

Rachunek zysków i strat

Zestawienie zmian w kapitale

Rachunek przepływów pieniężnych

Dodatkowe informacje i objaśnienia

### Rachunek zysków i strat

zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości, wariant kalkulacyjny [zmień](#)

**Dodaj pozycję +**

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	<div><div>[1]</div><div>+</div><div>Wpisz kwotę *</div></div>	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę
Zysk (strata) brutto (I-J-K)	<div><div>[2]</div><div>+</div><div>Wpisz kwotę *</div></div>	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę
Zysk (strata) netto (L-M-N)	<div><div>[3]</div><div>+</div><div>Wpisz kwotę *</div></div>	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę

Pole "Wpisz kwotę" przyjmuje do 2 znaków po przecinku. Pow

Wstecz

Powrót do menu

Zapisz plik

Cancel

Wybierz pozycję do uzupełnienia

Dodaj pozycję uszczegóławiającą

☐ Od jednostek powiązanych

☐ Przychody netto ze sprzedaży produktów

☐ Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów

1. przycisk [1] „DODAJ POZYCJĘ”, następnie kliknąć przycisk [3] (+) – wskazując na liście zdefiniowanych pozycji element, za którym ma pojawić się Pozycja uszczegóławiająca definiowana przez użytkownika. Jeżeli pozycja uszczegóławiająca definiowana przez użytkownika ma być pierwsza na danym poziomie, należy kliknąć przycisk [2] Dodaj pozycję uszczegóławiającą (+).

2. W polu „Nazwij pozycję uszczegóławiającą” należy wprowadzić nazwę nowoutworzonej pozycji uszczegóławiającej, a następnie zatwierdzić przyciskiem „DODAJ”.

**[UWAGA]:** Nazwa pozycji musi składać się przynajmniej z dwóch znaków. Jeżeli wartość w polu „Nazwij pozycję uszczegóławiającą” nie zawiera przynajmniej dwóch znaków, przycisk „DODAJ” pozostanie nieaktywny.

3. Aby dodać Pozycję uszczegóławiającą definiowaną przez użytkownika do zdefiniowanych pozycji Rachunku Zysków i Strat np. do pozycji *Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów* należy:

Wybrana jednostka: Mikro  
Typ danych liczbowych: w złotych

Wprowadzenie do sprawozdania

Bilans

Rachunek zysków i strat

Zestawienie zmian w kapitale

Rachunek przepływów pieniężnych

Dodatkowe informacje i objaśnienia

### Rachunek zysków i strat

zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości, wariant kalkulacyjny [zmień](#)

**Dodaj pozycję +**

Wybierz pozycje do uzupełnienia

Dodaj pozycję uszczegóławiającą

☒ Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:

☐ Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:

☐ Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)

☐ Koszty sprzedaży

☐ Koszty ogólnego zarządu

☐ Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę
	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę
	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę


\* Wpisz kwotę: przyjmuj do 2 znaków po przecinku. Powyżej tej długości zawartość zostanie usunięta.

Wersja aplikacji: 0.0.27

[zgłoś błąd](#)

[Wstecz](#) [Powrót do menu](#) [Zapisz plik](#) [Drukuj](#)

Na liście zdefiniowanych pozycji Rachunku Zysków i Strat wybrać interesującą użytkownika pozycję np. [1] *Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów*,

 e-Sprawozdania Finansowe

Wybrana jednostka: Mikro  
Typ danych liczbowych: w złotych

Wprowadzenie do sprawozdania

Bilans

Rachunek zysków i strat

Zestawienie zmian w kapitale

Rachunek przepływów pieniężnych

Dodatkowe informacje i objaśnienia

### Rachunek zysków i strat

zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości, wariant kalkulacyjny [zmień](#)

**Dodaj pozycję +**

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę
Zysk (strata) brutto (I+J-K)	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę
Zysk (strata) netto (L-M-N)	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę

Pole "Wpisz kwotę" przyjmuje do 2 znaków po przecinku. Powyżej tej długości zawartość zostanie usunięta.

Wybierz pozycje do uzupełnienia

Dodaj pozycję uszczegóławiającą

☐ Od jednostek powiązanych

☐ Przychody netto ze sprzedaży produktów

☐ Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów

[Wstecz](#) [Powrót do menu](#) [Zapisz plik](#) [Drukuj](#)

nacisnąć znajdujący się w wybranym polu przycisk [2] (+), a następnie postępować zgodnie z zasadami opisanymi w pkt 1, tj. kliknąć przycisk [3] (+) – wskazując na liście zdefiniowanych pozycji pola *Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów* pozycję, pod którą ma pojawić się Pozycja uszczegóławiająca definiowana przez użytkownika. Jeżeli pozycja uszczegóławiająca definiowana przez użytkownika ma być pierwsza na danym poziomie, należy kliknąć przycisk [4] Dodaj pozycję uszczegóławiającą (+).


### 5.5.2 Modyfikacja nazwy pozycji uszczegóławiających

Modyfikacja nazwy pozycji uszczegóławiających w Rachunku zysków i strat odbywa się w analogiczny sposób jak w rozdziale [5.4.2 Modyfikacja nazwy pozycji uszczegóławiających](#).

### 5.5.3 Usuwanie pozycji uszczegóławiających


Usuwanie pozycji uszczegóławiających w Rachunku zysków i strat odbywa się w analogiczny sposób jak w rozdziale [5.4.3 Usuwanie pozycji uszczegóławiających](#).


## 5.6 Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym


**e-Sprawozdania Finansowe**


<


Wybrana jednostka: Mikro  
Typ danych liczbowych: w złotych


 Wprowadzenie do sprawozdania

 Bilans

 Rachunek zysków i strat

 **Zestawienie zmian w kapitale**

 Rachunek przepływów pieniężnych

 Dodatkowe informacje i objaśnienia

!

Okno nie jest obowiązkowe.

### Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Czy chcesz sporządzić "Zestawienie zmian w kapitale"?

☐ Tak ☒ Nie

Wersja aplikacji: 0.0.27  
zgłoś błąd

Wstecz

Powrót do menu

Zapisz plik

Dalej

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym jest elementem sprawozdania finansowego, którego wypełnienie nie jest obowiązkowe dla wszystkich jednostek.



Wybrana jednostka: Mikro

Typ danych liczbowych: w złotych

Wprowadzenie do sprawozdania

Bilans

Rachunek zysków i strat

Zestawienie zmian w kapitale

Rachunek przepływów pieniężnych

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Okno nie jest obowiązkowe.

## Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Czy chcesz sporządzić "Zestawienie zmian w kapitale"?

☒ Tak [1]☐ Nie (Wybranie powoduje usunięcie wpisanych danych) [2]

Dodaj pozycję +

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) <span>+</span>	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) <span>+</span>	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) <span>+</span>	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę

Pole "Wpisz kwotę" przyjmuje do 2 znaków po przecinku. Powyżej tej długości zawartość zostanie usunięta.

Wstecz [4]

Powrót do menu [5]

Zapisz plik

Dalej [3]

Wersja aplikacji: 0.0.27

zgłoś błąd

W celu dodania tego elementu sprawozdania finansowego należy zaznaczyć opcję [1] „Tak” pod pytaniem „Czy chcesz sporządzić ”Zestawienie zmian w kapitale”. W przypadku zaznaczenia opcji [2] „Nie” ekran pozostaje pusty.

Przycisk [3] Dalej aktywuje się i umożliwia przejście do kolejnego ekranu.

Przycisk [4] Wstecz umożliwia powrót do poprzedniego ekranu.

Przycisk [5] „Powrót do menu” umożliwia powrót do menu głównego aplikacji.

42



Wybrana jednostka: Mikro  
Typ danych liczbowych: w złotych

- Wprowadzenie do sprawozdania
- Bilans
- Rachunek zysków i strat
- Zestawienie zmian w kapitale**
- Rachunek przepływów pieniężnych
- Dodatkowe informacje i objaśnienia

Okno nie jest obowiązkowe.

## Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Czy chcesz sporządzić "Zestawienie zmian w kapitale"?

☒ Tak ☐ Nie ( Wybranie powoduje usunięcie wpisanych danych )

Dodaj pozycję +

[6]

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) +	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) +	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) +	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę

Pole "Wpisz kwotę" przyjmuje do 2 znaków po przecinku. Powyżej tej długości zawartość zostanie usunięta.

Wersja aplikacji: 0.0.27

zgłoś błąd

Wstecz

Powrót do menu

Zapisz plik

Dalej

W przypadku zaznaczenia „Tak” domyślnie wyświetlane są jedynie [6] pozycje obowiązkowe do uzupełnienia w Zestawieniu zmian w kapitale (funduszu) własnym.



- Wybrana jednostka: OPP  
Typ danych liczbowych: w tysiącach złotych
- Wprowadzenie do sprawozdania
  - Bilans
  - Rachunek zysków i strat
  - Zestawienie zmian w kapitale**
  - Rachunek przepływów pieniężnych
  - Dodatkowe informacje i objaśnienia

Wersja aplikacji: 0.0.27  
zgłoś błąd

Okno nie jest obowiązkowe.

## Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Czy chcesz sporządzić "Zestawienie zmian w kapitale"?

☒ Tak ☐ Nie (Wybranie powoduje usunięcie wpisanych danych)

Dodaj pozycję +

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę

Wstecz

Powrót do menu

Zapisz plik

Dalej



- Wybrana jednostka: OPP  
Typ danych liczbowych: w tysiącach złotych
- Wprowadzenie do sprawozdania
  - Bilans
  - Rachunek zysków i strat
  - Zestawienie zmian w kapitale**
  - Rachunek przepływów pieniężnych
  - Dodatkowe informacje i objaśnienia

Wersja aplikacji: 0.0.27  
zgłoś błąd

Okno nie jest obowiązkowe.

## Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Czy chcesz sporządzić "Zestawienie zmian w kapitale"?

☒ Tak ☐ Nie (Wybranie powoduje usunięcie wpisanych danych)

Dodaj pozycję +

Wybierz pozycję do uzupełnienia

Dodaj pozycję uszczegóławiającą +

- ☒ Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)
- ☒ Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach
- ☒ Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)
- ☒ Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)

Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę

Wstecz

Powrót do menu

Zapisz plik

Dalej





Wybrana jednostka: OPP  
Typ danych liczbowych: w tysiącach złotych

Wprowadzenie do sprawozdania

Bilans

Rachunek zysków i strat

Zestawienie zmian w kapitale

Rachunek przepływów pieniężnych

Dodatkowe informacje i objaśnienia



Okno nie jest obowiązkowe.

## Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Czy chcesz sporządzić "Zestawienie zmian w kapitale"?

☒ Tak

☐ Nie ( Wybranie powoduje usunięcie wpisanych danych )

**Dodaj pozycję +**

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę

Wersja aplikacji: 0.0.27



zgłoś błąd

Wstecz

Powrót do menu

Zapisz plik

Dalej

W celu rozszerzenia zakresu zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym należy skorzystać z przycisku [7] DODAJ POZYCJĘ pozwalającego na dodawanie pozycji do zestawienia zmian w kapitale [8]. Niektóre pozycje zestawienia zmian w kapitale posiadają podpozycje. W celu dodania podpozycji należy skorzystać z przycisku [9] . Do usuwania wartości służy przycisk [10] .



Wybrana jednostka: OPP  
Typ danych liczbowych: w złotych

Wprowadzenie do sprawozdania  
Bilans  
Rachunek zysków i strat  
Zestawienie zmian w kapitale  
Rachunek przepływów pieniężnych  
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Okno nie jest obowiązkowe.

## Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Czy chcesz sporządzić "Zestawienie zmian w kapitale"?

☒ Tak ☐ Nie (Wybranie powoduje usunięcie wpisanych danych)

**Dodaj pozycję +**

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę

Pole "Wpisz kwotę" przyjmuje do 2 znaków po przecinku. Powyżej tej długości zawartość zostanie usunięta.

Wersja aplikacji: 0.0.27  
zgłoś błąd

Wstecz Powrót do menu Zapisz plik Dalej

Typ wartości przyjmowanych przez formularz definiowany jest na etapie rozpoczęcia sporządzania sprawozdania finansowego [Wybór jednostki](#). Jeżeli [11] typ danych liczbowych został wybrany w złotych można wprowadzić kwotę 16-cyfrową z maksymalnie dwoma miejscami po przecinku. Jeżeli został wybrany typ danych liczbowych w tysiącach, można wprowadzić kwotę 13-cyfrową, a formularz przyjmuje jedynie wartości całkowite.

Przycisk [12] Dalej aktywuje się po wypełnieniu wymaganych pól.

Przycisk [13] Wstecz umożliwia powrót do poprzedniego ekranu.

Przycisk [14] „Powrót do menu” umożliwia powrót do menu głównego aplikacji.

### 5.6.1 Dodawanie pozycji uszczegóławiających – Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Dodawanie pozycji uszczegóławiających w Zestawieniu zmian w kapitale (funduszu) własnym odbywa się w analogiczny sposób jak w rozdziale [5.5.1 Dodawanie pozycji uszczegóławiających – Rachunek zysków i strat](#).


### 5.6.2 Modyfikacja nazwy pozycji uszczegóławiających

Modyfikacja nazwy pozycji uszczegóławiających w Zestawieniu zmian w kapitale (funduszu) własnym odbywa się w analogiczny sposób jak w rozdziale [5.4.2 Modyfikacja nazwy pozycji uszczegóławiających](#).

### 5.6.3 Usuwanie pozycji uszczegóławiających

Usuwanie pozycji uszczegóławiających w Zestawieniu zmian w kapitale (funduszu) własnym odbywa się w analogiczny sposób jak w rozdziale [5.4.3 Usuwanie pozycji uszczegóławiających](#).


## 5.7 Rachunek przepływów pieniężnych

**e-Sprawozdania Finansowe**

<


Wybrana jednostka: OPP  
Typ danych liczbowych: w złotych


 Wprowadzenie do sprawozdania

 Bilans

 Rachunek zysków i strat

 Zestawienie zmian w kapitale

 **Rachunek przepływów pieniężnych**

 Dodatkowe informacje i objaśnienia

! Okno nie jest obowiązkowe.

### Rachunek przepływów pieniężnych

Czy chcesz sporządzić "Rachunek przepływów pieniężnych"?

☐ Tak ☒ Nie


Wstecz

Powrót do menu

Zapisz plik

Dalej

Wersja aplikacji: 0.0.27

 zgłoś błąd

Rachunek przepływów pieniężnych jest elementem sprawozdania finansowego, którego wypełnienie nie jest obowiązkowe dla wszystkich jednostek.



< ! Okno nie jest obowiązkowe.

Wybrana jednostka: OPP  
Typ danych liczbowych: w złotych

- Wprowadzenie do sprawozdania
- Bilans
- Rachunek zysków i strat
- Zestawienie zmian w kapitale
- Rachunek przepływów pieniężnych**
- Dodatkowe informacje i objaśnienia

## Rachunek przepływów pieniężnych

Czy chcesz sporządzić "Rachunek przepływów pieniężnych"?

☐ Tak [1] ☒ Nie [2]

[4] [5] [3]

Wstecz Powrót do menu Zapisz plik Dalej

Wersja aplikacji: 0.0.27  
zgłoś błąd

W celu dodania tego elementu sprawozdania finansowego należy zaznaczyć opcję [1] „Tak” pod pytaniem „Czy chcesz sporządzić „Rachunek przepływów pieniężnych”. W przypadku zaznaczenia opcji [2] „Nie ekran pozostaje pusty”.

Przycisk [3] Dalej umożliwia przejście do kolejnego ekranu.

Przycisk [4] Wstecz umożliwia powrót do poprzedniego ekranu.

Przycisk [5] „Powrót do menu” umożliwia powrót do menu głównego aplikacji.



<

Okno nie jest obowiązkowe.

Wybrana jednostka: OPP

Typ danych liczbowych: w złotych

- Wprowadzenie do sprawozdania
- Bilans
- Rachunek zysków i strat
- Zestawienie zmian w kapitale
- Rachunek przepływów pieniężnych**
- Dodatkowe informacje i objaśnienia

## Rachunek przepływów pieniężnych

Czy chcesz sporządzić "Rachunek przepływów pieniężnych"?

☒ Tak ☐ Nie (Wybranie powoduje usunięcie wpisanych danych)

Metoda, wg której będzie przygotowywany rachunek przepływów pieniężnych

[6]

Wstecz Powrót do menu Zapisz plik Dalej

W przypadku zaznaczenia „Tak” wyświetli się lista wyboru [6] metody, według której przygotowywany będzie rachunek przepływów pieniężnych z dwiema opcjami do wyboru:

- metoda bezpośrednia,
- metoda pośrednia.



Okno nie jest obowiązkowe.

Wybrana jednostka: OPP

Typ danych liczbowych: w złotych

Wprowadzenie do sprawozdania

Bilans

Rachunek zysków i strat

Zestawienie zmian w kapitale

Rachunek przepływów pieniężnych

Dodatkowe informacje i objaśnienia

## Rachunek przepływów pieniężnych

Metoda bezpośrednia [zmień](#)

Czy chcesz sporządzić "Rachunek przepływów pieniężnych"?

☒ Tak

☐ Nie (Wybranie powoduje usunięcie wpisanych danych)

**Dodaj pozycję +**

[7]

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Środki pieniężne na początek okresu	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę

Pole "Wpisz kwotę" przyjmuje do 2 znaków po przecinku. Powyżej tej długości zawartość zostanie usunięta.

Wersja aplikacji: 0.0.27

zgłoś błąd

Wstecz

Powrót do menu

Zapisz plik

Dalej



Okno nie jest obowiązkowe.

Wybrana jednostka: OPP

Typ danych liczbowych: w złotych

Wprowadzenie do sprawozdania

Bilans

Rachunek zysków i strat

Zestawienie zmian w kapitale

Rachunek przepływów pieniężnych

Dodatkowe informacje i objaśnienia

## Rachunek przepływów pieniężnych

Metoda bezpośrednia [zmień](#)

Czy chcesz sporządzić "Rachunek przepływów pieniężnych"?

☒ Tak

☐ Nie (Wybranie powoduje usunięcie wpisanych danych)

**Dodaj pozycję +**

[8]

Wybierz pozycję do uzupełnienia

Dodaj pozycję uszczegóławiającą

- ☒ Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej
- ☐ Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej
- ☐ Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej
- ☐ Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)
- ☐ Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:
- ☒ Środki pieniężne na początek okresu

Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę
Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę

Pole "Wpisz kwotę" przyjmuje do 2 znaków po przecinku. Powyżej tej długości zawartość zostanie usunięta.

Wersja aplikacji: 0.0.27

zgłoś błąd

Wstecz

Powrót do menu

Zapisz plik

Dalej

W celu rozszerzenia zakresu rachunku przepływów pieniężnych należy skorzystać z przycisku [7] DODAJ POZYCJĘ pozwalającego na dodawanie pozycji do rachunku przepływów pieniężnych [8].



Okno nie jest obowiązkowe.

Wybrana jednostka: OPP

Typ danych liczbowych: w złotych

Wprowadzenie do sprawozdania

Bilans

Rachunek zysków i strat

Zestawienie zmian w kapitale

Rachunek przepływów pieniężnych

Dodatkowe informacje i objaśnienia

## Rachunek przepływów pieniężnych

Metoda bezpośrednia [zmień](#)

Czy chcesz sporządzić "Rachunek przepływów pieniężnych"?

☒ Tak

☐ Nie (Wybranie powoduje usunięcie wpisanych danych)

[Dodaj pozycję +](#)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Środki pieniężne na początek okresu	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę

Pole "Wpisz kwotę" przyjmuje do 2 znaków po przecinku. Powyżej tej długości zawartość zostanie usunięta.

Wersja aplikacji: 0.0.27

[zgłoś błąd](#)

[Wstecz](#)

[Powrót do menu](#)

[Zapisz plik](#)

[Dalej](#)

Niektóre pozycje przepływów pieniężnych posiadają podpozycje. W celu dodania podpozycji należy skorzystać z przycisku [10] . Do usuwania wartości służy przycisk [9] .

Wybrana jednostka: OPP  
Typ danych liczbowych: w złotych

Wprowadzenie do sprawozdania

Bilans

Rachunek zysków i strat

Zestawienie zmian w kapitale

Rachunek przepływów pieniężnych

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Okno nie jest obowiązkowe.

**[11]** **Rachunek przepływów pieniężnych**

Metoda bezpośrednia **[12]** **zmień**

Czy chcesz sporządzić "Rachunek przepływów pieniężnych"?

☒ Tak ☐ Nie (Wybranie powoduje usunięcie wpisanych danych)

**Dodaj pozycję +**

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej <b>+</b>			
Środki pieniężne na początek okresu <b>+</b>	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę
Środki pieniężne na koniec okresu (F&D), w tym: <b>+</b>	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę *	Wpisz kwotę

Pole "Wpisz kwotę" przyjmuje do 2 znaków po przecinku. Powyżej tej długości zawartość zostanie usunięta.

**[13]** **Wstecz** **[14]** **Powrót do menu** **[15]** **Dalej**

Wersja aplikacji: 0.0.27  
zgłoś błąd

Typ wartości przyjmowanych przez formularz definiowany jest na etapie rozpoczęcia sporządzania sprawozdania finansowego [Wybór jednostki](#). Jeżeli [11] typ danych liczbowych został wybrany w złotych można wprowadzić kwotę 16-cyfrową z maksymalnie dwoma miejscami po przecinku. Jeżeli został wybrany typ danych liczbowych w tysiącach, można wprowadzić kwotę 13-cyfrową, a formularz przyjmuje jedynie wartości całkowite.

Przycisk [12] **zmień** pozwala na zmianę metody Rachunku przepływów pieniężnych do sprawozdania finansowego/informacji ogólnych.

**[UWAGA]:** Kliknięcie przycisku **zmień** powoduje usunięcie danych wprowadzonych do formularza.

Przycisk [13] Wstecz umożliwia powrót do poprzedniego ekranu.

Przycisk [14] „Powrót do menu” umożliwia powrót do menu głównego aplikacji.

Przycisk [15] Dalej aktywuje się po wypełnieniu wymaganych pól i umożliwia przejście do kolejnego ekranu.

#### 5.7.1 Dodawanie pozycji uszczegóławiających – Rachunku przepływów pieniężnych

Dodawanie pozycji uszczegóławiających w Rachunku przepływów pieniężnych odbywa się w analogiczny sposób jak w rozdziale [5.5.1 Dodawanie pozycji uszczegóławiających – Rachunek zysków i strat](#).

#### 5.7.2 Modyfikacja nazwy pozycji uszczegóławiających

Modyfikacja nazwy pozycji uszczegóławiających w Rachunku przepływów pieniężnych odbywa się w analogiczny sposób jak w rozdziale [5.4.2 Modyfikacja nazwy pozycji uszczegóławiających](#).

#### 5.7.3 Usuwanie pozycji uszczegóławiających

Usuwanie pozycji uszczegóławiających w Rachunku przepływów pieniężnych odbywa się w analogiczny sposób jak w rozdziale [5.4.3 Usuwanie pozycji uszczegóławiających](#).



## 5.8 Dodatkowe informacje i objaśnienia

W elemencie Dodatkowe informacje i objaśnienia dostępne opcje są uzależnione od typu jednostki wybranego po rozpoczęciu sporządzania sprawozdania finansowego [Wybór jednostki](#).

Jeżeli została wybrana jednostka mikro,

Wybrana jednostka: Mikro  
Typ danych liczbowych: w złotych

Wprowadzenie do sprawozdania  
Bilans  
Rachunek zysków i strat  
Zestawienie zmian w kapitale  
Rachunek przepływów pieniężnych  
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Wybierz typ informacji i jednostki \*

Informacje uzupełniające do bilansu zgodnie z Załącznikiem Nr 4 do ustawy o rachunkowości  
Dodatkowe informacje i objaśnienia zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości  
Dodatkowe informacje i objaśnienia zgodnie z Załącznikiem Nr 5 do ustawy o rachunkowości

Wersja aplikacji: 0.0.27  
zgłoś błąd

Wstecz Powrót do menu Zapisz plik Dane

dostępne są [1] opcje:

- Informacje uzupełniające do bilansu zgodnie z Załącznikiem Nr 4 do ustawy o rachunkowości,
- Dodatkowe informacje i objaśnienia zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości,
- Dodatkowe informacje i objaśnienia zgodnie z Załącznikiem Nr 5 do ustawy o rachunkowości.

Jeżeli została wybrana jednostka mała,

**e-Sprawozdania Finansowe**

Wybrana jednostka: Mała  
Typ danych liczbowych: w złotych

**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

Wybierz typ informacji i jednostki \*

- Dodatkowe informacje i objaśnienia zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości
- Dodatkowe informacje i objaśnienia zgodnie z Załącznikiem Nr 5 do ustawy o rachunkowości

Wersja aplikacji: 0.0.27  
zgłoś błąd

Wstecz Powrót do menu Zapisz plik Usuń

dostępne są [1] opcje:

- Dodatkowe informacje i objaśnienia zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości,
- Dodatkowe informacje i objaśnienia zgodnie z Załącznikiem Nr 5 do ustawy o rachunkowości.

Jeżeli została wybrana jednostka inna,

**e-Sprawozdania Finansowe**

Wybrana jednostka: Inna  
Typ danych liczbowych: w złotych

**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

Zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości

Ogólne Dotyczące podatku dochodowego - Rok bieżący

Dodaj plik zawierający Dodatkowe informacje i objaśnienia (łączny rozmiar wszystkich załączanych plików zawierających elementy binarne nie może przekroczyć 49 MB)

Wybierz plik

Opis \*

DODAJ PLIK/OPIS

Wersja aplikacji: 0.0.27  
zgłoś błąd

Wstecz Powrót do menu Zapisz plik Usuń

brak możliwości wyboru, automatycznie zostaną wyświetlone dodatkowe informacje i objaśnienia dla jednostki innej.

Jeżeli została wybrana jednostka OPP,

**e-Sprawozdania Finansowe**

Wybrana jednostka: OPP  
Typ danych liczbowych: w złotych

**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

Wybierz typ informacji i jednostki \*

Dodatkowe informacje i objaśnienia zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości  
Informacje uzupełniające do bilansu zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

Wersja aplikacji: 0.0.27  
zgłoś błąd

Wstecz Powrót do menu Zapisz plik Generuj

dostępne są [1] opcje:

- Dodatkowe informacje i objaśnienia zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości,
- Dodatkowe informacje i objaśnienia zgodnie z Załącznikiem Nr 5 do ustawy o rachunkowości.

**e-Sprawozdania Finansowe**

Wybrana jednostka: OPP  
Typ danych liczbowych: w złotych

**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

Zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości Zmień

Ogólne Dotyczy podziału dochodowego – Rok bieżący

Dodaj plik zawierający Dodatkowe informacje i objaśnienia (łączny rozmiar wszystkich załączanych plików zawierających elementy binarne nie może przekroczyć 49 MB)


Opis \*

DODAJ PLIK/OPIS

Wstecz Powrót do menu Zapisz plik Generuj

Dodatkowe informacje i objaśnienia składają się z dwóch zakładek [2] „Ogólne” oraz [3] „Dotyczące podatku dochodowego – Rok bieżący”.

**[UWAGA]:** W przypadku Dodatkowych informacji, tylko zakładka Ogólne posiada flagę – zakładki dotyczące rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym nie posiadają flag. Kolor flagi w bocznym menu uzależniony jest jedynie od wypełnienia zakładki Ogólne. Jeżeli w zakładkach dotyczących rozliczenia podatku dochodowego nie zostaną uzupełnione wszystkie wymagane pola nie zmieni się kolor flagi (będzie zielony), w takiej sytuacji przycisk GENERUJ pozostanie nadal nieaktywny.


**e-Sprawozdania Finansowe**

Wybrana jednostka: OPP

Typ danych liczbowych: w złotych

Wprowadzenie do sprawozdania

Bilans

Rachunek zysków i strat

Zestawienie zmian w kapitale

Rachunek przepływów pieniężnych

**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

**Dodatkowe informacje i objaśnienia**  
Zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości [Zmień](#)  
Ogólne Dotyczące podatku dochodowego - Rok bieżący  
Dodaj plik zawierający Dodatkowe informacje i objaśnienia (łączny rozmiar wszystkich załączanych plików zawierających elementy binarne nie może przekroczyć 49 MB)  

Wybierz plik

  
Opis \*  

DODAJ PLIK/OPIS

Wstecz


Powrót do menu

Zapisz plik

Skasuj

W zakładce „Ogólne” wypełnienie pola [4] Opis jest obowiązkowe. W tym polu powinna znajdować się treść dodatkowych informacji i objaśnień.

Można również do sprawozdania finansowego załączyć pliki zawierające dodatkowe informacje i objaśnienia albo ich fragmenty. W tym celu należy kliknąć w pole [5] „Wybierz plik”, wskazać lokalizację załącznika, dodać opis, a następnie zatwierdzić całą operację klikając przycisk [6] „Dodaj”.


**e-Sprawozdania Finansowe**

Wybrana jednostka: OPP

Typ danych liczbowych: w złotych

Wprowadzenie do sprawozdania

Bilans

Rachunek zysków i strat

Zestawienie zmian w kapitale

Rachunek przepływów pieniężnych

**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

**Dodatkowe informacje i objaśnienia**  
Zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości [Zmień](#)  
Ogólne Dotyczące podatku dochodowego - Rok bieżący  
Dodaj plik zawierający Dodatkowe informacje i objaśnienia (łączny rozmiar wszystkich załączanych plików zawierających elementy binarne nie może przekroczyć 49 MB)  
PrzykładowyPlik.docx 

Wybierz plik

  
PrzykładowyPlik.docx 

Usuń

Pobierz

  
Opis \*  

DODAJ PLIK/OPIS

Wstecz

Powrót do menu

Zapisz plik

Skasuj

W celu usunięcia załącznika należy wcisnąć przycisk [7] „Usuń”. Aplikacja pozwala także na pobranie załączonych plików – w tym celu należy wcisnąć przycisk [8] „Pobierz” przy wybranym załączniku.



Wybrana jednostka: OPP  
Typ danych liczbowych: w złotych

Wprowadzenie do sprawozdania

Bilans

Rachunek zysków i strat

Zestawienie zmian w kapitale

Rachunek przepływów pieniężnych

**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

Zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości [Zmień](#)

Ogólne Dotyczące podatku dochodowego - Rok bieżący

Dodaj plik zawierający Dodatkowe informacje i objaśnienia (łączy rozmiar wszystkich załączanych plików zawierających elementy binarne nie może przekroczyć 49 MB)

PrzykładowyPlik.docx [Wybierz plik](#)

PrzykładowyPlik.docx [Usuń](#) [Pobierz](#)

Opis \*

Opis pierwszego pliku

Pole przyjmuje do 3500 znaków (21/3500). Powyżej tej długości zawartość zostanie usunięta.

[Usuń](#)

[Wybierz plik](#)

Opis \*

[Dodaj plik/opis](#)

[Usuń](#) [9]

[11] Wstecz [12] Powrót do menu

[10] [Zapisz plik](#)

Wersja aplikacji: 0.0.27  
[zgłoś błąd](#)

W przypadku, gdy wszystkie informacje dodatkowe zawarte są w dodanym załączniku, w polu Opis należy umieścić informację o tym fakcie.

**[UWAGA]:** Nazwa pliku (wliczając także rozszerzenie np ".docx") może zawierać litery, cyfry, kropki, myślniki oraz podkreślenia i musi się składać minimalnie z 5 i maksymalnie 100 znaków. Nazwa pliku nie może zawierać liter diakrytycznych. Lista dopuszczalnych typów plików: .csv, .jpg, .png, .pdf, .doc, .docx, .xls, .xlsx, .odt, .ods, .txt, .rtf.

Przycisk [9] Uduń pozwala na usunięcie całej sekcji (plik wraz z opisem).

Przycisk [10] Dalej aktywuje się po wypełnieniu wymaganych pól i umożliwia przejście do kolejnego ekranu.

Przycisk [11] Wstecz umożliwia powrót do poprzedniego ekranu.

Przycisk [12] „Powrót do menu” umożliwia powrót do menu głównego aplikacji.



Wybrana jednostka: OPP  
Typ danych liczbowych: w złotych

Wprowadzenie do sprawozdania

Bilans

Rachunek zysków i strat

Zestawienie zmian w kapitale

Rachunek przepływów pieniężnych

**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

Zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości [zmień](#)

Ogólne Dotyczące podatku dochodowego - Rok bieżący Dotyczące podatku dochodowego - Rok poprzedni

Czy chcesz uzupełnić "Dodatkowe informacje i objaśnienia dotyczące podatku dochodowego - Rok bieżący"?

☒ Tak ☐ Nie (Wybranie powoduje usunięcie wpisanych danych)

	Wartość łączna	<b>[14]</b> Z zysków kapitałowych	<b>[15]</b> Z innych źródeł przychodu
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	Wpisz kwotę *		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	Wpisz kwotę *		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	Wpisz kwotę *		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	Wpisz kwotę *		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	Wpisz kwotę *		
F. Koszty nieuwzględniane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	Wpisz kwotę *		

Wersja aplikacji: 0.0.27  
zgłoś błąd

Wstecz Powrót do menu

Zapisz plik

Wypełnienie zakładki „Dotyczące podatku dochodowego – Rok bieżący” nie jest obowiązkowe w przypadku, gdy dodatkowe informacje i objaśnienia sporządzane są zgodnie z załącznikiem nr 4 albo załącznikiem nr 5 do ustawy o rachunkowości.

W celu dodania tego elementu sprawozdania finansowego należy zaznaczyć opcję [13] „Tak” pod pytaniem „Czy chcesz uzupełnić Dodatkowe informacje i objaśnienia”.

Pola, które posiadają szare tło [14] „z zysków kapitałowych” oraz [15] „z innych źródeł przychodu” nie są polami obowiązkowymi i aktywują się, po uzupełnieniu pola „wartość łączna”.

**e-Sprawozdania Finansowe**

Wybrana jednostka: OPP

Typ danych liczbowych: w złotych

- Wprowadzenie do sprawozdania
- Bilans
- Rachunek zysków i strat
- Zestawienie zmian w kapitale
- Rachunek przepływów pieniężnych
- Dodatkowe informacje i objaśnienia**

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

Zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości [zmień](#)

Ogólne Dotyczące podatku dochodowego - Rok bieżący

Czy chcesz uzupełnić "Dodatkowe informacje i objaśnienia dotyczące podatku dochodowego - Rok bieżący"?

☒ Tak ☐ Nie (Wybranie powoduje usunięcie wpisanych danych)

	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodu
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	Wpisz kwotę *		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	Wpisz kwotę *		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	Wpisz kwotę *		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	Wpisz kwotę *		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	Wpisz kwotę *		
F. Koszty nieuwzględniane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	Wpisz kwotę *		

Wersja aplikacji: 0.0.27

zgłoś błąd

[Wstecz](#) [Powrót do menu](#)

[Zapisz plik](#) [Wydrukuj](#)

Po wypełnieniu wszystkich pól obowiązkowych (oznaczonych \*) w zakładce „Dotyczące podatku dochodowego – Rok bieżący” aktywuje się zakładka [16] „Dotyczące podatku dochodowego – Rok poprzedni”, której wypełnienie nie jest obowiązkowe.

**e-Sprawozdania Finansowe**

Wybrana jednostka: OPP

Typ danych liczbowych: w złotych

- Wprowadzenie do sprawozdania
- Bilans
- Rachunek zysków i strat
- Zestawienie zmian w kapitale
- Rachunek przepływów pieniężnych
- Dodatkowe informacje i objaśnienia**

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

Zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości [zmień](#)

Ogólne Dotyczące podatku dochodowego - Rok bieżący

Dodaj plik zawierający Dodatkowe informacje i objaśnienia (łączny rozmiar wszystkich załączanych plików zawierających elementy binarne nie może przekroczyć 49 MB)

[Wybierz plik](#)

Opis \*

Pole przyjmuje do 3500 znaków (21/3500). Powyżej tej długości zawartość zostanie usunięta.

[DODAJ PLIK/OPIS](#)

Wersja aplikacji: 0.0.27

zgłoś błąd

[Wstecz](#) [Powrót do menu](#)

[Zapisz plik](#) [Dalej](#)

Typ wartości przyjmowanych przez formularz definiowany jest na etapie rozpoczęcia sporządzania sprawozdania finansowego [Wybór jednostki](#). Jeżeli [17] typ danych liczbowych został wybrany w złotych można wprowadzić kwotę 16-cyfrową z maksymalnie dwoma miejscami po przecinku. Jeżeli został wybrany typ danych liczbowych w tysiącach, można wprowadzić kwotę 13-cyfrową, a formularz przyjmuje jedynie wartości całkowite.

Przycisk **zmień** [18] pozwala na zmianę załącznika, według którego sporządzane są dodatkowe informacje i objaśnienia. Jeżeli na ekranie [wyboru jednostki](#) została wybrana opcja „inna” przycisk **zmień** nie będzie widoczny.

**[UWAGA]:** Kliknięcie przycisku [18] **zmień** powoduje usunięcie danych wprowadzonych do formularza.

Po uzupełnieniu w przygotowywanym sprawozdaniu finansowym wszystkich wymaganych pól (wszystkie flagi w panelu menu bocznego są w kolorze zielonym) aktywuje się przycisk [19] „Wygeneruj”.

W tym czasie następuje generowanie sprawozdania finansowego. W zależności od złożoności i parametrów komputera proces ten może się wydłużyć.

**[UWAGA]:** W celu przerwania procesu generowania sprawozdania finansowego należy wcisnąć klawisze Ctrl + r lub klawisz F5.

Po wygenerowaniu plików sprawozdania następuje przeniesienie na ekran [Podsumowanie](#).



## 5.9 Podsumowanie



### Podsumowanie

Jednostka: **Ministerstwo Finansów**

NIP: **5260250274**

Sprawozdanie za okres od: **01.01.2018** do **31.12.2018**

Sporządzono dnia: **31.12.2018**

Lista podpisów

[1]

[2]

Wersja aplikacji: 0.0.27  
zgłoś błąd

Wstecz

Powrót do menu

[4]

[3]

Pobierz PDF

Zapisz Plik

Ekran „Podsumowanie” zawiera [1] podstawowe informacje dotyczące sprawozdania finansowego, wyświetla [2] listę podpisów złożonych pod plikiem sprawozdania finansowego, [3] zapisanie pliku XML sprawozdania finansowego oraz [4] wygenerowanie pliku .pdf z wizualizacją wprowadzonych danych.

## 6. PODPIS PODPISEM ZAUFANYM

W celu podpisania sprawozdania finansowego Podpisem Zaufanym w menu głównym należy kliknąć w kafelek [1] „Podpisz sprawozdanie”.



A następnie postępować zgodnie z wyświetlanymi instrukcjami.

**[UWAGA]:** Dokument elektroniczny, których chcesz podpisać powinien być zapisany na dysku lokalnym jako pojedynczy plik — maksymalny rozmiar 10 MB, rozszerzenie: .txt, .rtf, .pdf, .xps, .odt, .ods, .odp, .doc, .xls, .ppt, .docx, .xlsx, .pptx, .csv, .jpg, .jpeg, .tif, .tiff, .geotiff, .png, .svg, .wav, .mp3, .avi, .mpg, .mpeg, .mp4, .m4a, .mpeg4, .ogg, .ogv, .zip, .tar, .gz, .gzip, .7Z, .html, .xhtml, .css, .xml, .xsd, .gml, .rng, .xsl, .xslt, .TSL, .XMLsig, .XAdES, .PAdES, .CAdES, .ASiC, .XMLenc, .dwg, .dwf, .dxf, .dgn, .jp2.

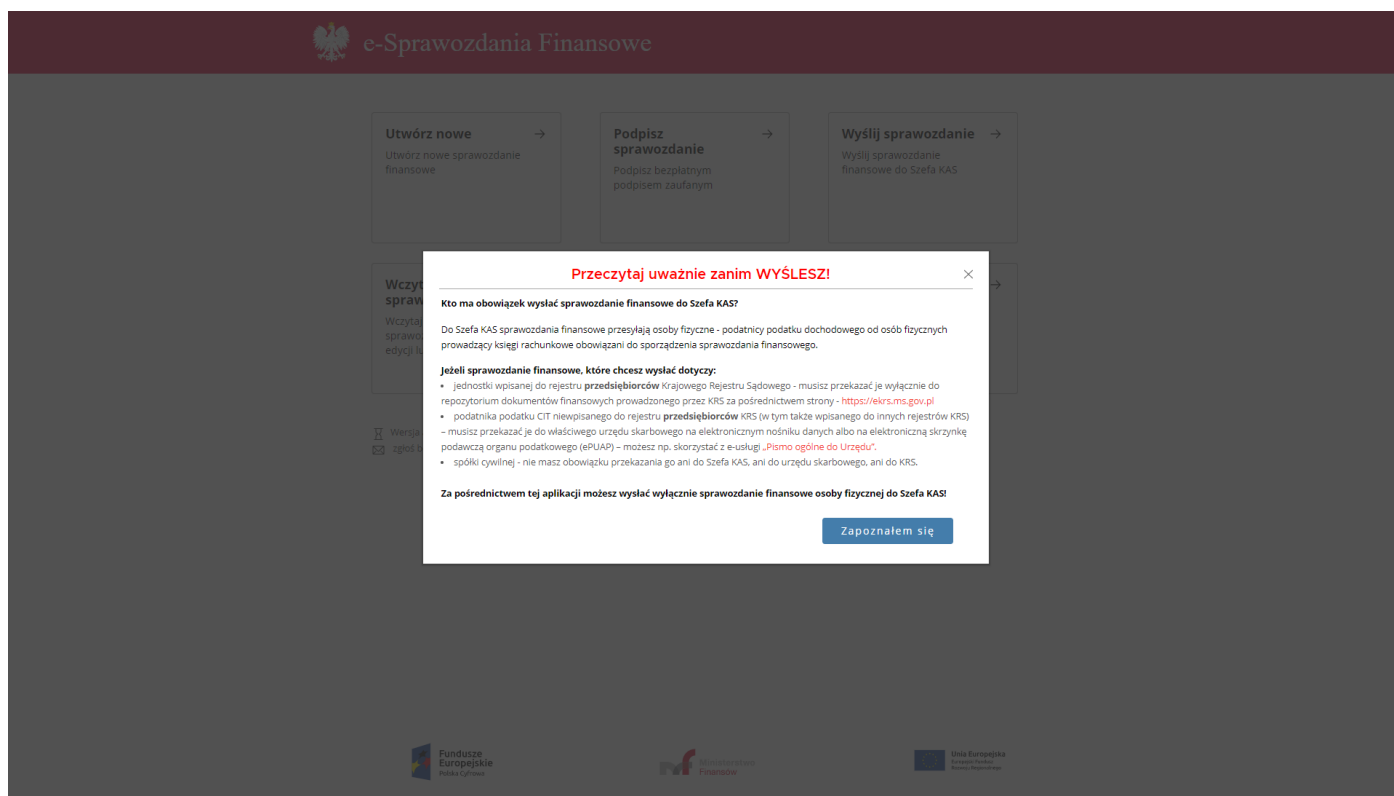
## 6.1 Podpisywanie dokumentu podpisanego przez kogoś innego

1. Gdy otworzy się strona profilu zaufanego, zaloguj się na swoje konto.
2. Dodaj z dysku lokalnego podpisany dokument (plik .xml), który chcesz podpisać.
3. Kiedy dokument zostanie poprawnie dodany, możesz:
  - sprawdzić, kto i kiedy podpisał dokument — rozwiń **Złożone podpisy**. Wyświetlą się informacje o złożonych podpisach. Zwróć uwagę na status podpisu — powinien być Ważny,
  - zobaczyć zawartość dodanego dokumentu — kliknij przycisk **Zobacz dokument** (w ten sposób pobierzesz go na swój dysk),
  - podpisać dokument swoim podpisem elektronicznym — kliknij przycisk **Podpisz**. Po podpisaniu możesz pobrać plik i wysłać go e-mailem do innej osoby, która też chce go podpisać.

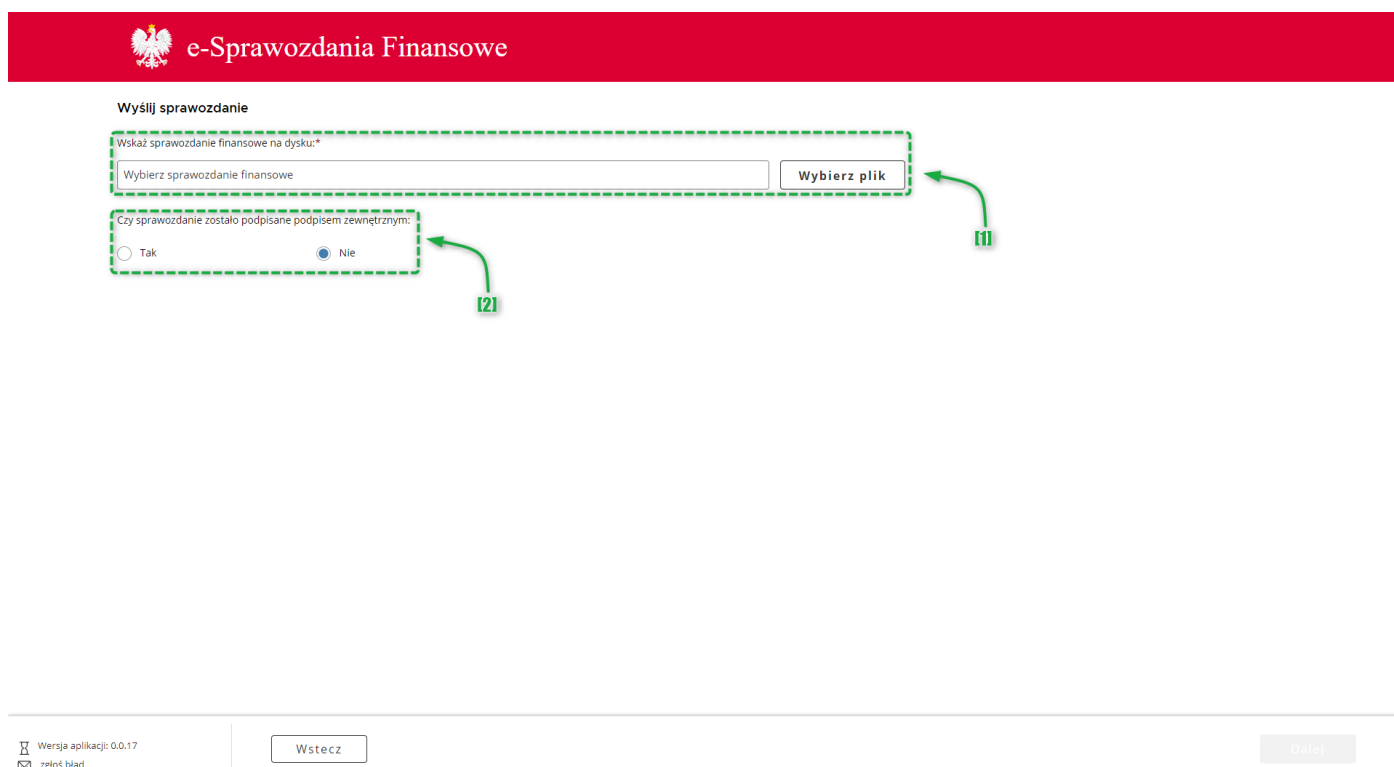
**[UWAGA]:** Złożone w ten sposób podpisy elektroniczne „obejmują” podpisywane pliki w taki sposób, że tworzony jest pojedynczy plik w formacie .xml. W tym pliku znajduje się i podpisana treść, i wszystkie złożone podpisy elektroniczne. To jedno z typowych rozwiązań stosowanych w podpisywaniu elektronicznym, dzięki któremu można podpisać plik w dowolnym formacie dowolną liczbą podpisów i wygodnie sprawdzać ich poprawność.

## 7. WYŚLIJ SPRAWOZDANIE

Funkcjonalność pozwala na przesłanie do Szefa KAS pliku XML zawierającego sprawozdanie finansowe oraz ewentualne dokumenty dodatkowe.



Po wybraniu w Menu głównym kafelka „Wyślij sprawozdanie” w aplikacji pojawia się okno z komunikatem zaprezentowanym na powyższym zrzucie ekranu. Jeżeli użytkownik potwierdzi, że zapoznał się z informacjami zostaje wyświetlone pytanie: „Czy sprawozdanie finansowe, które chcesz wysłać dotyczy osoby fizycznej?”.



W przypadku potwierdzenia, użytkownik zostanie poproszony o [1] wskazanie pliku przeznaczonego do wysyłki oraz [2] załączenie ewentualnych podpisów zewnętrznych.

**[UWAGA]:** Sprawozdanie finansowe musi być podpisane kwalifikowanym podpisem elektronicznym lub profilem zaufanym.

**[UWAGA]:** Funkcjonalność powoduje przestanie sprawozdania do Szefa KAS. Aplikacja nie umożliwia złożenia sprawozdania finansowego do KRS. Oznacza to, że jednostki inne niż osoby fizyczne, mogą utworzyć sprawozdanie w aplikacji, jednakże wysyłka ich sprawozdań (czy to do US czy do KRS), nie jest możliwa z poziomu aplikacji.

Po otwarciu prawidłowego pliku sprawozdania finansowego wyświetli się ekran „Wyślij sprawozdanie finansowe”. Na górze ekranu znajdują się [1] podstawowe dane dotyczące sprawozdania finansowego. W centralnej części ekranu jest podana [2] nazwa i typ dodanego dokumentu oraz sekcja [3] dodaj dodatkowe dokumenty – w tym miejscu istnieje możliwość dodania dodatkowych dokumentów, które nie są elementem sprawozdania finansowego, a które chcemy wysłać wraz ze sprawozdaniem finansowym w tej samej wysyłce. Limit dodatkowych dokumentów w jednej wysyłce wynosi 10.

Poniżej nazwy i typu dodanego dokumentu znajduje się [5] pole do wprowadzenia adresu e-mail – na ten adres e-mail zostanie wysłane potwierdzenie wystawienia UPO. Adres należy wprowadzić dwukrotnie, w celu weryfikacji poprawności adresu mailowego, a następnie zatwierdzić przyciskiem „Dodaj”. Poniżej znajduje się [4] tabela „Lista osób zobowiązanych do podpisania sprawozdania finansowego”.

USUŃ PODPIS

E-mail\*

mail@mail.pl

Исход

Lista osób zobowiązanych do podpisania sprawozdania finansowego\*

Imię i nazwisko

Czy osoba zobowiązana do podpisania sprawozdania finansowego podpisała sprawozdanie finansowe?

☐ Tak ☐ Nie

Czy osoba zobowiązana do podpisania sprawozdania finansowego złożyła pisemne uzasadnienie odmowy podpisu?

☐ Tak ☐ Nie

- 16

Opinia Biegłego Rewidenta Sprawozdania Finansowego  
Uchwała Zatwierdzająca Sprawozdanie  
Uchwała O Podziale Zysku Lub Straty  
Sprawozdanie Z Działalności  
Sprawozdanie Płatności Na Rzecz Administracji Publicznej  
Sprawozdanie Skonsolidowane Roczne  
Opinia Biegłego Rewidenta Skonsolidowanego Sprawozdania  
Uchwała Zatwierdzająca Skonsolidowanego Sprawozdania  
Sprawozdanie Z Działalności Jednostki Dominującej  
Sprawozdanie Skonsolidowane Z Płatności Na Rzecz Administracji  
Informacja O Braku Obowiązku Sporządzenia Sprawozdania Roczne

Dodaj dodatkowe dokumenty (łączny rozmiar plików nie powinien przekraczać

Wybierz plik

Wersja aplikacji: 0.0.27  
zgłoś błąd

[Wstecz](#)

[Powrót do menu](#)

USUN PODPIS

E-mail\*

mail@mail.p

Usuh

Lista osób zobowiązanych do podpisania sprawozdania finansowego\*

Imię i nazwisko

Czy osoba zobowiązana do podpisania sprawozdania finansowego podpisała sprawozdanie finansowe?

☐ Tak ☐ Nie

Czy osoba zobowiązana do podpisania sprawozdania finansowego złożyła pisemne uzasadnienie odmowy podpisu?

☐ Tak ☐ Nie

[Dodaj dodatkowe dokumenty \(łączny rozmiar plików nie powinien przekraczać 100 MB\)](#)

- 71

Wybierz plik

Opinia Biegłego Rewidenta Sprawozdania Finansowego

— [8]

Dodai

[9]

Wersja aplikacji: 0.0.27  
zgłoś błąd

[Wstecz](#)

[Powrót do menu](#)

W celu dodania dodatkowego dokumentu należy najpierw wybrać z [6] listy jego [7] typ, a następnie wskazać lokalizację odpowiedniego pliku w polu [8] „Wybierz plik” i zatwierdzić przyciskiem [9] „Dodaj”. Nazwa pliku (wliczając także rozszerzenie np. ".docx") może zawierać litery, cyfry, kropki, myślniki oraz podkreślenia i musi się składać minimalnie z 5 i maksymalnie 100 znaków. Nazwa pliku nie może zawierać liter diakrytycznych. Lista dopuszczalnych typów plików: .xml, .XAdES, .txt, .rtf, .pdf, .xps, .odt, .ods, .odp, .doc, .xls, .ppt, .docx, .xlsx, .pptx, .csv, .jpg, .jpeg, .tif, .tiff, .geotiff, .png, .svg, .wav, .mp3, .avi, .mpg, .mpeg, .mp4, .m4a, .mpeg4, .ogg, .ogv, .zip, .tar, .gz, .gzip, .7z, .html, .xhtml, .css, .xsd, .gml, .rng, .xsl, .xslt, .TSL, .dwg, .dwf, .dxf, .dgn, .jp2 (Przykład prawidłowej nazwy: **OpiniaBieglego.pdf**).

Po załączeniu plik zostaje wyświetlony na liście.

**e-Sprawozdania Finansowe**

E-mail\*

mail@mail.pl

Usuń

Lista osób zobowiązanych do podpisania sprawozdania finansowego\*

Imię i nazwisko

Czy osoba zobowiązana do podpisania sprawozdania finansowego podpisała sprawozdanie finansowe?

☐ Tak ☐ Nie

Czy osoba zobowiązana do podpisania sprawozdania finansowego złożyła pisemne uzasadnienie odmowy podpisu?

☐ Tak ☐ Nie

Dodaj

Dodaj dodatkowe dokumenty (łączny rozmiar plików nie powinien przekraczać 100 MB)

1. PrzykładowyPlik.docx, typ pliku - Opinia Biegłego Rewidenta Sprawozdania Finansowego

Usuń [10]

Wybierz plik

Dodaj

Wersja aplikacji: 0.0.27  
zgłoś błąd

Wstecz Powrót do menu

Przy każdej dodanej do listy pozycji znajduje się przycisk [10] USUŃ pozwalający na usunięcie danego pliku z wysyłki.

**e-Sprawozdania Finansowe**

mail@mail.pl

Usuń

Lista osób zobowiązanych do podpisania sprawozdania finansowego\*

1. Jan Kowalski, czy podpisał - Tak, czy złożył odmowę - Nie X Usuń

Imię i nazwisko

Czy osoba zobowiązana do podpisania sprawozdania finansowego podpisała sprawozdanie finansowe?

☐ Tak ☐ Nie

Czy osoba zobowiązana do podpisania sprawozdania finansowego złożyła pisemne uzasadnienie odmowy podpisu?

☐ Tak ☐ Nie

Dodaj

Dodaj dodatkowe dokumenty (łączny rozmiar plików nie powinien przekraczać 100 MB)

1. PrzykładowyPlik.docx, typ pliku - Opinia Biegłego Rewidenta Sprawozdania Finansowego X Usuń

Wybierz plik

Dodaj

Wersja aplikacji: 0.0.27  
zgłoś błąd

Wstecz Powrót do menu


Podpisz i Wyślij [11]


Po załączeniu wszystkich dokumentów należy podpisać wysyłkę używając przycisku [11] „Podpisz i wyślij”. W efekcie zostanie wyświetlone użytkownikowi pytanie „Czy wysyłasz sprawozdanie finansowe osoby fizycznej?” w celu wysłanie sprawozdania finansowego do Szefa KAS należy wybrać opcję „Tak”.

Przycisk [12] „Wstecz” umożliwia powrót do poprzedniego ekranu.

Przycisk [13] „Powrót do menu” umożliwia powrót do menu głównego aplikacji.

Jeżeli proces wysyłki przebiegł prawidłowo, system zwraca komunikat: „Wysyłka zakończona sukcesem”.

 e-Sprawozdania Finansowe





**Weryfikacja UPO**

Wprowadź UPO ID:

Wpisz numer

Sprawdź

 Wersja aplikacji: 0.0.17  
 zgłoś błąd

Wstecz

Pobierz UPO w wybranym formacie:

XML

PDF

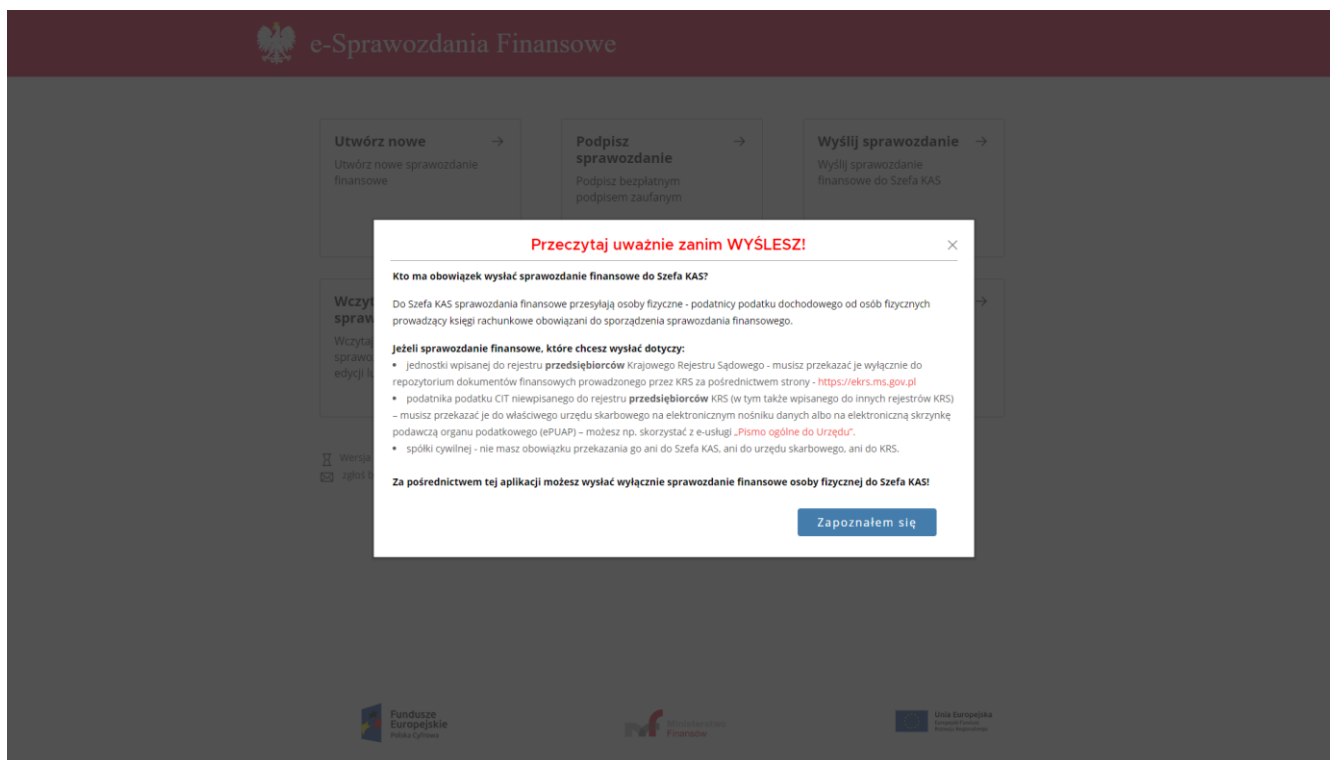
Po kliknięciu OK wyświetli się [ekran z listą statusów UPO](#) opisany szczegółowo w rozdziale [Urzędowe poświadczenie odbioru](#).



## 8. WYŚLIJ DOKUMENT

Funkcjonalność pozwala na przesłanie do Szefa KAS dodatkowych dokumentów do sprawozdania finansowego.

**[UWAGA]:** Nie należy przy użyciu tej funkcjonalności wysyłać sprawozdań finansowych! Funkcjonalność umożliwia przesłanie jedynie dodatkowych dokumentów.



Po wybraniu w Menu głównym kafelka „Wyślij dokument” w aplikacji pojawia się okno z komunikatem zaprezentowanym na powyższym zrzucie ekranu. Jeżeli użytkownik potwierdzi, że zapoznał się z informacjami zostaje wyświetlone pytanie: „Czy sprawozdanie finansowe, do którego dokumenty chcesz wysłać dotyczy osoby fizycznej?”. W przypadku potwierdzenia, użytkownik zostanie poproszony o [1] uzupełnienie danych identyfikujących jednostkę oraz [2] okres sprawozdawczego.

The screenshot shows the 'Dane identyfikujące jednostkę' (Identifying data of the entity) form. The form is divided into two main sections. The top section, titled 'Dane identyfikujące jednostkę', contains fields for NIP, Nazwa firmy, Adres zamieszkania / Siedziba (with sub-fields for Województwo, Powiat, Gmina, Mięscowość, Ulica, Nr domu, Nr lokalu, Kod pocztowy, and Poczta), and Okres sprawozdawczy i data sporządzenia (with sub-fields for Okres od, Okres do, and Data sporządzenia). The bottom section, titled 'Okres sprawozdawczy i data sporządzenia', contains fields for Okres od, Okres do, and Data sporządzenia. The form is marked with a green dashed border. Arrows labeled [1] and [2] point to the 'Okres od' and 'Okres do' fields respectively.

Po uzupełnieniu wymaganych danych aktywuje się przycisk „Dalej”, który przenosi użytkownika na ekran „Wyślij dokument”.



## Wyślij dokument

Jednostka: **Ministerstwo Finansów**  
NIP: **5260250274**  
Sprawozdanie za okres od: **01.01.2018** do **31.12.2018**  
Sporządzono dnia: **31.12.2018**

E-mail\*

Wpisz adres e-mail

Powtórz adres e-mail

Dodaj

Dodaj dodatkowe dokumenty (łączy rozmiar plików nie powinien przekraczać 100 MB)

Wybierz plik

Dodaj

Wersja aplikacji: 0.0.27  
zgłoś błąd

Wstecz

Powrót do menu

Wyślij

Na górze ekranu znajdują się [1] podstawowe dane dotyczące sprawozdania finansowego. W dolnej części ekranu znajduje się sekcja [3] dodaj dodatkowe dokumenty – w tym miejscu istnieje możliwość dodania dodatkowych dokumentów, które nie są elementem sprawozdania finansowego. Poniżej podstawowych informacji o sprawozdaniu finansowym znajduje się [2] pole do wprowadzenia adresu email – na ten adres email zostanie wysłane potwierdzenie wystawienia UPO. Limit dodatkowych dokumentów w jednej wysyłce wynosi 10.



## Wyślij dokument

Jednostka: **Ministerstwo Finansów**  
NIP: **5260250274**  
Sprawozdanie za okres od: **01.01.2018** do **31.12.2018**  
Sporządzono dnia: **31.12.2018**

E-mail\*

Wpisz adres e-mail

Powtórz adres e-mail

Dodaj

Dodaj dodatkowe dokumenty (łączy rozmiar plików nie powinien przekraczać 100 MB)

Wybierz plik

Dodaj

- Opinia Biegłego Rewidenta Sprawozdania Finansowego
- Uchwała Zatwierdzająca Sprawozdanie
- Uchwała O Podziale Zysku Lub Straty
- Sprawozdanie Z Działalności
- Sprawozdanie Płatności Na Rzecz Administracji Publicznej
- Sprawozdanie Skonsolidowane Roczne
- Opinia Biegłego Rewidenta Skonsolidowanego Sprawozdania
- Uchwała Zatwierdzająca Skonsolidowanego Sprawozdania
- Sprawozdanie Z Działalności Jednostki Dominującej
- Sprawozdanie Skonsolidowane Z Płatności Na Rzecz Administracji
- Informacja O Braku Obowiązku Sporządzenia Sprawozdania Rocznego

Wersja aplikacji: 0.0.27  
zgłoś błąd

Wstecz

Powrót do menu

Wyślij



## Wyślij dokument

Jednostka: **Ministerstwo Finansów**

NIP: **5260250274**

Sprawozdanie za okres od: **01.01.2018** do **31.12.2018**

Sporządzono dnia: **31.12.2018**

E-mail\*

Wpisz adres e-mail

Powtórz adres e-mail

Dodaj

Dodaj dodatkowe dokumenty (łączny rozmiar plików nie powinien przekraczać 100 MB)

PrzykładowyPlik.docx

Opinia Biegłego Rewidenta Sprawozdania Finansowego

Dodaj

Wersja aplikacji: 0.0.27  
zgłoś błąd

Wstecz

Powrót do menu

Wyślij

W celu dodania dodatkowego dokumentu należy najpierw wybrać z [4] listy jego [5] typ, a następnie wskazać lokalizację odpowiedniego pliku w polu [6] „Wybierz plik” i zatwierdzić przyciskiem [7] „Dodaj”. Nazwa pliku (wliczając także rozszerzenie np ".docx") może zawierać litery, cyfry, kropki, myślniki oraz podkreślenia i musi się składać minimalnie z 5 i maksymalnie 100 znaków. Nazwa pliku nie może zawierać liter diakrytycznych. Lista dopuszczalnych typów plików: .xml, .XAdES, .txt, .rtf, .pdf, .xps, .odt, .ods, .odp, .doc, .xls, .ppt, .docx, .xlsx, .pptx, .csv, .jpg, .jpeg, .tif, .tiff, .geotiff, .png, .svg, .wav, .mp3, .avi, .mpg, .mpeg, .mp4, .m4a, .mpeg4, .ogg, .ogv, .zip, .tar, .gz, .gzip, .7z, .html, .xhtml, .css, .xsd, .gml, .rng, .xsl, .xslt, .TSL, .dwg, .dwf, .dxf, .dgn, .jp2 (Przykład prawidłowej nazwy: OpiniaBieglego.pdf). Po załączeniu plik zostaje wyświetlony na liście.



## Wyślij dokument

Jednostka: Ministerstwo Finansów

NIP: 5260250274

Sprawozdanie za okres od: 01.01.2018 do 31.12.2018

Sporządzono dnia: 31.12.2018

E-mail\*

Wpisz adres e-mail

Powtórz adres e-mail

Dodaj

Dodaj dodatkowe dokumenty (łączny rozmiar plików nie powinien przekraczać 100 MB)

1. PrzykładowyPlik.docx, typ pliku - Opinia Biegłego Rewidenta Sprawozdania Finansowego



Wybierz plik

Dodaj

Wersja aplikacji: 0.0.27  
zgłoś błąd

Wstecz

Powrót do menu

Wyślij dokument

Przy każdej dodanej do listy pozycji znajduje się przycisk [8] USUŃ pozwalający na usunięcie danego pliku z wysyłki.

Po załączeniu wszystkich dokumentów należy podpisać wysyłkę używając przycisku [9] „Podpisz i wyślij”. W efekcie zostanie wyświetlone użytkownikowi pytanie „Czy wysyłasz dokumenty dodatkowe do sprawozdania finansowego osoby fizycznej?” w celu wysłania dodatkowych dokumentów do sprawozdania finansowego do Szefa KAS należy wybrać opcję „Tak”.

## 9. URZĘDOWE POTWIERDZENIE ODBIORU

Po kliknięciu kafelka „UPO” zostanie użytkownikowi zaprezentowany ekran „Weryfikacja UPO”.

**Weryfikacja UPO**

Wprowadź UPO ID:

Wpisz numer Sprawdź

Dla numeru referencyjnego: asddkj234lkasd;aksdmman

Status: wygenerowano UPO

Wstecz

Pobierz UPO w wybranym formacie: XML PDF

W celu weryfikacji statusu UPO należy wprowadzić numer referencyjny w polu [1] „Wpisz numer”, a następnie zatwierdzić przyciskiem [2] „Sprawdź”. Wyniki zapytania zostaną zaprezentowane poniżej [3].

W celu pobrania UPO w formacie XML należy kliknąć przycisk [4] „XML”, a w celu pobrania UPO w formacie PDF należy kliknąć przycisk [5] „PDF”.

Przycisk [6] „Wstecz” powoduje powrót do „Menu Głównego”.

Numer referencyjny można znaleźć na dokumencie UPO:

**URZĘDOWE POŚWIADCZENIE ODBIORU DOKUMENTU ELEKTRONICZNEGO**

A. NAZWA PEŁNA PODMIOTU, KTÓREMU DORĘCZONO DOKUMENT ELEKTRONICZNY

Ministerstwo Finansów

B. INFORMACJA O DOKUMENCIE

Dokument został zarejestrowany w systemie teleinformatycznym Ministerstwa Finansów

Identyfikator dokumentu: 864b5a263753416196378e44f91ff9bb Data (data, czas): 2019-04-17T16:07:16.191+02:00

Skrót złozonego dokumentu - identyczny z wartością użytą do podpisu dokumentu: 8D70C76EdFVgnetFNWDdENTD6uIK3ZH6s57MQ=

Skrót dokumentu w postaci otrzymanej przez system (łącznie z podpisem elektronicznym): h/tKarOEd8tY/FUX8JSUD5z8QzaLhHu6Kx8c84qzZ9w=

Dokument zweryfikowany pod względem zgodności ze strukturą logiczną: SFJMAZ (1) 1-0E

Identyfikator podatkowy podmiotu występującego jako pierwszy na dokumencie: XXXXXXXXXX Identyfikator podatkowy podmiotu występującego jako drugi na dokumencie:

Dokument został złożony do: SZEF KRAJOWEJ ADMINISTRACJI SKARBOWEJ

Stempel czasu: MjAxOS0wNC0xN1QxNjowNzo1MiwMjowMA==

Dokument wystawiony automatycznie przez system teleinformatyczny Ministerstwa Finansów

Data i czas wystawienia dokumentu: 2019-04-17T16:07:56+02:00

UPO (6.0) 1/1

**LISTA MOŻLIWYCH STATUSÓW:**

Kod komunikatu	Treść komunikatu	Opis
120	Sesja została rozpoczęta	W aplikacji rozpoczęła się wysyłka pliku sprawozdania lub dodatkowych dokumentów. Należy oczekiwać na zakończenie wysyłki.
121	Pliki zostały przesłane	Pliki zostały prawidłowo przesłane na serwer. Należy czekać na dalsze przetwarzanie podpisów oraz pakietu.
301/302	Weryfikacja podpisów - przetwarzanie	Rozpoczęła się weryfikacja złożonych podpisów. Należy czekać na zakończenie weryfikacji podpisów.
410	Weryfikacja podpisów - błąd	Podczas weryfikacji podpisów zostały znalezione błędy. Należy zweryfikować, czy zostało podpisane właściwymi podpisami oraz czy złożone podpisy były ważne w momencie ich składania.
311/312	Przetwarzanie pakietu – przetwarzanie	Rozpoczęła się weryfikacja komunikatu przesłanego przez aplikację do systemu. Należy czekać na zakończenie weryfikacji.
321/322	Przetwarzanie metadanych – przetwarzanie	Weryfikacja zgodności danych identyfikacyjnych podatnika. Należy czekać na zakończenie weryfikacji danych identyfikacyjnych podatnika.
331/332	Weryfikacja sprawozdania – przetwarzanie	Weryfikacja zgodności sprawozdania finansowego ze schemą. Należy czekać na zakończenie weryfikacji sprawozdania.
341/342	Generowanie UPO - przetwarzanie	Rozpoczęło się generowanie UPO. Należy czekać na komunikat o wygenerowaniu UPO.
200	Przetwarzanie zakończone. Wygenerowane UPO	Plik UPO został wygenerowany i jest gotowy do pobrania.
450	Generowanie UPO - błąd	Podczas generowania UPO wystąpił błąd. Należy skontaktować się z <a href="mailto:sf.helpdesk@mf.gov.pl">sf.helpdesk@mf.gov.pl</a> lub zgłosić błąd za pomocą przycisku do zgłaszania błędów.
500	Błąd wewnętrzny usługi	Brak odpowiedzi serwera Ministerstwa Finansów. Należy spróbować ponownie później. Jeżeli komunikat będzie się powtarzał należy skontaktować się z <a href="mailto:sf.helpdesk@mf.gov.pl">sf.helpdesk@mf.gov.pl</a> lub zgłosić błąd za pomocą przycisku do zgłaszania błędów.
	Nieprawidłowy NIP	Przekazany NIP jest nieprawidłowy. Należy zweryfikować poprawność wprowadzonego NIPu. NIP musi składać się z 10 cyfr oraz posiadać poprawnie wyliczoną cyfrę kontrolną.

## 10. WCZYTAJ SPRAWOZDANIE

Funkcja „Wczytaj sprawozdanie” pozwala na otwarcie wcześniej utworzonego pliku sprawozdania finansowego.

**[UWAGA]:** Podpisanie sprawozdania finansowego powoduje zablokowanie możliwości jego edycji. W celu przywrócenia możliwości edycji konieczne jest usunięcie wszystkich złożonych podpisów. Dodany podpis można usunąć klikając przycisk **USUŃ** na ekranie [Podsumowanie](#).

**[UWAGA]:** Aplikacja pozwala jedynie na edytowanie sprawozdań finansowych wytworzonych zgodnie z Załącznikami 1, 4, 5, 6 w wersji schemy 1.2.

Po kliknięciu kafelka „Wczytaj sprawozdanie” użytkownik zostanie poproszony o [1] wskazanie pliku sprawozdania finansowego oraz [2] dołączenie ewentualnych podpisów zewnętrznych. Po załączeniu wymaganych plików aktywuje się przycisk [3] „Dalej”, który przenosi do ekranu „Podsumowanie”.

## CZĘSTO ZADAWANE PYTANIA

### **Czy mogę podpisać plik XML w aplikacji zewnętrznej?**

Tak, plik XML można podpisać w aplikacji zewnętrznej. Plik XML podpisany w aplikacji zewnętrznej można otworzyć za pomocą funkcjonalności „Wczytaj sprawozdanie” albo wysłać do Szefa KAS za pomocą funkcjonalności „Wyślij sprawozdanie”.

### **Jak otworzyć plik podpisany w aplikacji zewnętrznej?**

Plik XML podpisany w aplikacji zewnętrznej można otworzyć za pomocą funkcjonalności [Wczytaj sprawozdanie](#).

**Więcej często zadawanych pytań** można znaleźć pod adresem: <https://www.podatki.gov.pl/e-sprawozdania-finansowe/pytania-i-odpowiedzi/>