

Zasady wypełniania danych finansowych	Księga przychodów i rozchodów	Ryczałt
Przychody	Kwota przychodów za dany okres wyrażona w wartościach: a) netto – dla podmiotów będących płatnikami VAT b) brutto – dla podmiotów niebędących płatnikami VAT.	
Sprzedaż produktów, towarów i usług, w tym	Wartość sprzedanych produktów, towarów i usług (suma wartości z kolumny 7 KPiR).	Wartość z ewidencji przychodów oraz ewidencji lub deklaracji VAT .
- eksport	Kwota przychodów uzyskanych z eksportu.	
Pozostałe przychody, w tym	Wartość przychodów niewskazana w pozycjach powyżej m.in. z tyt. odpłatnego zbycia składników majątku, otrzymanych kar umownych, odsetek od lokat oraz dotacji (suma wartości z kolumny 8 KPiR).	Pozostałe, udokumentowane przychody niezaewidencjonowane w pozycji sprzedaż produktów, towarów i usług.
- otrzymane dotacje	Kwota otrzymanych dotacji w danym okresie (odpowiadające wartości z kolumny 8 KPiR). W przypadku dotacji niezaewidencjonowanych w przychodach należy dołączyć dokument potwierdzający ich wpływ np. wyciąg bankowy.	Kwota otrzymanych dotacji w danym okresie. W przypadku dotacji niezaewidencjonowanych w przychodach należy dołączyć dokument potwierdzający ich wpływ np. wyciąg bankowy.
Koszty	Kwota poniesionych kosztów za dany okres wyrażona w wartościach: a) netto – dla podmiotów będących płatnikami VAT b) brutto – dla podmiotów niebędących płatnikami VAT.	
Zakup towarów handlowych i materiałów lub koszty wytworzenia produktów i usług	Łączna wartość zakupionych towarów i materiałów wg cen zakupu wraz z kosztami ubocznymi lub koszt wytworzenia produktów i usług (suma wartości z kolumn 10 i 11 KPiR).	Wartość wynikająca z przechowywanych przez podmiot dowodów zakupu oraz ewidencji lub deklaracji VAT .
Wynagrodzenia	Kwota wynagrodzeń wypłacona pracownikom (suma wartości z kolumny 12) bez wypłat właściciela.	Wartość wynikająca z kart przychodów (kart pracowników).
Pozostałe koszty, w tym	Pozostałe koszty związane z prowadzoną działalnością (suma wartości z kolumny 13).	
- amortyzacja	Wartość dokonanych odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych wykorzystywanych do prowadzenia działalności gospodarczej (odpowiadające wartości z kolumny 13 KPiR).	Wartość amortyzacji przypadająca na dany okres sprawozdawczy wynikająca z wykazu środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych .
- koszty finansowe	Wartość operacji finansowych m.in. prowizje i odsetki od kredytów i pożyczek bankowych zaciągniętych w związku z prowadzoną działalnością gospodarczą (wartości z kolumny 13 KPiR).	Zapłacone prowizje i odsetki od kredytów i pożyczek bankowych zaciągniętych w związku z prowadzoną działalnością gospodarczą np. na podstawie wyciągów bankowych.

Wartość spisu z natury na początek roku obrotowego	Łączna wartość zapasów zgodna, co do wartości, ze spisem z natury na początek okresu, w tym: materiały, surowce, towary, produkty gotowe i produkcja niezakończona.
Wydatki na zakup towarów i materiałów niesprzedanych (stan na koniec okresu)	Łączna wartość zapasów zgodna, co do wartości, ze spisem z natury na koniec okresu, w tym: materiały, surowce, towary, produkty gotowe i produkcja niezakończona. Jeżeli przedstawione dane nie dotyczą końca roku obrotowego, można wpisać stan z końca poprzedniego roku obrotowego.
Podatek dochodowy	Kwota podatku dochodowego należnego do zapłaty za dany okres wynikająca z deklaracji podatkowej bądź kwota zapłaconych zaliczek na podatek.
Wypłacony dochód właściciela	wypłaty właściciela z dochodu w trakcie roku na cele niezwiązane z prowadzoną działalnością.
AKTYWA TRWAŁE	Majątek, niezużywający się w ramach jednego cyklu produkcyjnego, o przewidywanym okresie użyteczności przekraczającym 1 rok, wykorzystywany przez jednostkę do prowadzenia działalności gospodarczej, wpisany do ewidencji lub wykazu środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostki, w wartościach wyrażonych w kwotach netto tj. pomniejszonych o dotychczasowe umorzenia wg stanu na koniec okresu. NIE NALEŻY WPISYWAĆ WARTOŚĆ RYNKOWEJ
Grunty	Łączna wartość praw własności gruntów oraz praw wieczystego użytkowania gruntów - (Grupa 0 KŚT).
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Łączna wartość budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej (Grupa 1 i 2 KŚT).
Urządzenia techniczne i maszyny	Łączna wartość wszystkich maszyn i urządzeń wykorzystywanych przez jednostkę do prowadzenia działalności gospodarczej m.in. linie technologiczne, wózki widłowe, zespoły komputerowe (Grupa 3-6 KŚT).
Środki transportu	Łączna wartość środków transportu wykorzystywanych przez jednostkę gospodarczą do transportu ludzi i towarów (Grupa 7 KŚT).
Inne środki trwałe	Łączna wartość niewymienionego wyżej majątku trwałego w tym m.in. wartości niematerialne i prawne, inwestycje w obcych środkach trwałych, inwentarz żywy, narzędzia (Grupa 8-9 KŚT) oraz środki trwałe w budowie.
AKTYWA OBROTOWE	Majątek o przewidywanym okresie użyteczności nieprzekraczającym 1 roku, wykorzystywany przez jednostkę w bieżącej działalności, w wartościach wynikających ze spisu z natury, wyciągów bankowych lub innych ewidencji prowadzonych przez jednostkę gospodarczą wg stanu na koniec okresu
Zapasy	Należy przepisać wartość z pozycji „Stan na koniec okresu”.
Należności z tytułu dostaw i usług, w tym	Środki pieniężne należne od odbiorców, które nie wpłynęły do jednostki na koniec okresu, wyrażone w wartościach brutto, określone np. na podstawie ewidencji rozrachunków.
- przeterminowane	Należności, które nie wpłynęły w ustalonych terminach określonych np. na fakturach VAT.
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	Wartość posiadanych środków pieniężnych, depozytów płatnych na żądanie, weksli obcych i innych o podobnym charakterze określona np. na podstawie wyciągów bankowych, wewnętrznej ewidencji lub udokumentowana w inny sposób.

Pozostałe	<i>Należy podać wartość innych składników majątku niewymienionych w pozycjach powyżej, wynikające z innych ewidencji prowadzonych przez jednostkę gospodarczą, zaliczki zapłacone innym podmiotom oraz wydatki poniesione na wytworzenie produktów lub usług, za które przychód nie jest jeszcze zaewidencjonowany.</i>
ZOBOWIĄZANIA	<i>Źródła finansowania majątku, który jest wykorzystywany do prowadzenia działalności gospodarczej, wg stanu na koniec okresu.</i>
Kredyty, pożyczki i leasingi	<i>Łączna kwota pozostających do spłaty zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i leasingów finansowych zaciągniętych na cele związane z prowadzoną działalnością gospodarczą, bez należnych odsetek.</i>
- do 12 miesięcy	<i>Kwota rat kapitałowych pozostających do spłaty w okresie kolejnych 12 miesięcy od daty końca okresu.</i>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, w tym	<i>Niezapłacone na koniec okresu zobowiązania wyrażone w wartościach brutto, określone np. na podstawie ewidencji rozrachunków.</i>
- przeterminowane	<i>Zobowiązania, które nie zostały zapłacone w umówionych terminach określonych np. na fakturach VAT.</i>
Zobowiązania wobec budżetu i ZUS	<i>Nieuregulowane płatności wobec budżetu państwa oraz nieuregulowane składki i inne zobowiązania wobec ZUS.</i>
Pozostałe zobowiązania	<i>Należy podać kwotę pozostałych zobowiązań niewymienionych w pozycjach powyżej, wynikające z innych ewidencji prowadzonych przez jednostkę gospodarczą oraz zaliczki otrzymane od innych podmiotów.</i>

KPiR - Podatkowa Księga Przychodów i Rozchodów

KŚT - Klasyfikacja Środków Trwałych