

<b>Ministerstwo Gospodarki</b>		<b>plac Trzech Krzyży 3/5, 00-507 Warszawa</b>
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	<b>MG-f</b>  <b>Sytuacja finansowa jednostek przemysłu stalowego</b>	Adresat: <b>Centrum Usług Informatycznych „CIBEH” S.A.</b> 40-708 Katowice ul. Franciszkańska 29/31 <i>lub</i> db@cibeh.com.pl
Numer identyfikacyjny - REGON		<b>w okresie od początku roku do końca</b> <b>..... kwartału 2007 r.</b>

Symbol rodzaju podstawowej działalności wg PKD \_\_\_\_\_

Uwaga: Dane należy podawać w tysiącach złotych, z jednym znakiem po przecinku

**Dział I. Przychody i koszty działalności**

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota (tys. zł)	Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota (tys. zł)
1.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi		11.	Zysk brutto na działalności gospodarczej (1-2+5-6+9-10)>0	
1.1.	w tym: - przychody netto ze sprzedaży produktów		12.	Strata brutto na działalności gospodarczej (1-2+5-6+9-10)<0	
2.	Koszty działalności operacyjnej		13.	Zyski nadzwyczajne	
3.	Zysk ze sprzedaży (w.1-2) > 0		14.	Straty nadzwyczajne	
4.	Strata ze sprzedaży (w.1-2) < 0		15.	Zysk brutto (w. 1-2+5-6+9-10+14-13)>0	
5.	Pozostałe przychody operacyjne		16.	Strata brutto (w. 1-2+5-6+9-10+14-13)<0	
6.	Pozostałe koszty operacyjne		17.	Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego	
7.	Zysk na działalności operacyjnej (w.1-2+5-6)>0		17.1	w tym: podatek dochodowy	
8.	Strata na działalności operacyjnej (w.1-2+5-6)<0		18.	Zysk netto (w. 15-17)>0	
9.	Przychody finansowe		19.	Strata netto (w. 15-17)<0	
10.	Koszty finansowe				

.....  
(imię i nazwisko, telefon i e-mail osoby,  
która sporządziła sprawozdanie).....  
(miejscowość, data).....  
(pieczęćka imienna i podpis osoby  
działającej w imieniu sprawozdawcy)

**Dział II. Aktywa obrotowe**

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan na koniec kwartału (tys. zł)
1.	Zapasy – ogółem	
1.1	w tym: - materiały	
1.2	- produkcja w toku	
1.3	- wyroby gotowe	
1.4	- pozostałe	
2.	Należności krótkoterminowe	
2.1	w tym z tytułu dostaw i usług	
3.	Inwestycje krótkoterminowe	
4.	w tym środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	
5.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	

**Dział IV. Podatek od towarów i usług**

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota (tys. zł)
1.	Podatek VAT należny – ogółem	
2.	Kwota podatku VAT do odliczenia	
3.	Kwota podatku VAT podlegająca wpłacie do budżetu	
4.	Kwota podatku VAT do zwrotu	

**Dział VI. Koszty działalności operacyjnej**

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota (tys. zł)
1.	Koszty działalności operacyjnej	
1.1	z tego - zużycie materiałów	
1.2	- zużycie energii	
1.3	- usługi obce	
1.4	- podatki i opłaty	
1.5	- wynagrodzenia	

**Dział III. Zobowiązania**

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan na koniec kwartału (tys. zł)
1.	Zobowiązania długoterminowe	
1.1	w tym z tytułu: - kredytów i pożyczek	
1.2	- emisji dłużnych papierów wartościowych	
2.	Zobowiązanie krótkoterminowe	
2.1	w tym z tytułu: - kredytów i pożyczek	
2.2	- emisji dłużnych papierów wartościowych	
2.3	- dostaw i usług	
2.4	- podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	

**Dział V. Nakłady na środki trwałe**

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota (tys. zł)
1.	Nakłady ogółem	
2.	w tym na roboty budowlano-montażowe	
3.	Nakłady inwestycyjne na zakup używanych środków trwałych	

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota (tys. zł)
1.6	- świadczenia na rzecz pracowników	
1.6.1	- w tym składki z tytułu ubezpieczeń społecznych	
1.7	- amortyzacja	
1.8	- pozostałe koszty rodzajowe	
1.9	- wartość sprzedanych towarów i materiałów	

## Objaśnienia do formularza MG - f

### Informacje ogólne

1. Formularze wypełniają wszystkie przedsiębiorstwa o symbolu rodzaju podstawowej działalności według PKD 27.1., 27.2. i 27.3.
2. Sprawozdania sporządza się w terminie do 20 dnia roboczego po kwartale sprawozdawczym i do 5 lutego roku następnego za rok sprawozdawczy.
3. W działach I, IV, V i VI podaje się dane za okres od początku roku do końca kwartału sprawozdawczego, a w działach II i III - dane według stanu na koniec kwartału.
4. Dane w sprawozdaniu należy uzgodnić z wielkościami podawanymi na formularzu F-01/I-01 Sprawozdanie o przychodach, kosztach i wyniku finansowym oraz nakładach na środki trwałe.

### Informacje szczegółowe

#### 1. *Przychody netto ze sprzedaży produktów*

Pozycja ta obejmuje należne (bez podatku od towarów i usług) kwoty za sprzedane produkty (niezależnie od tego czy zostały zapłacone) wynikające z przemnożenia ilości sprzedanej przez jednostkową cenę sprzedaży, skorygowane o należne dopłaty i udzielone rabaty oraz bonifikaty.

#### 2. *Pozostałe przychody operacyjne*

Są to przychody pośrednio związane z działalnością operacyjną podmiotu, do których zalicza się: zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych (środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji w nieruchomości i prawa), otrzymane nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny aktywa (w tym także środki pieniężne na inne cele niż nabycie lub wytworzenie środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych), odszkodowania, rozwiązane rezerwy, korekty odpisów aktualizujących wartość aktywów niefinansowych, przychody z działalności socjalnej, przychody z najmu lub dzierżawy środków trwałych albo inwestycji w nieruchomości i prawa.

#### 3. *Przychody finansowe*

Są to kwoty należne m.in. z tytułu dywidend i udziałów w zysku; odsetki od udzielonych pożyczek, odsetki od lokat terminowych, odsetki zwłoki, zysk ze zbycia inwestycji (sprzedaży), zmniejszenie odpisów aktualizacyjnych wartości inwestycji wobec całkowitego lub częściowego ustania przyczyn powodujących trwałą utratę ich wartości, nadwyżkę dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi.

#### 4. *Koszty działalności operacyjnej*

Koszty działalności operacyjnej obejmują koszty związane z prowadzeniem działalności operacyjnej podstawowej.

#### *5. Pozostałe koszty operacyjne*

Pozostałe koszty operacyjne niezwiązane bezpośrednio ze zwykłą działalnością jednostki obejmują m.in.: straty ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, amortyzację oddanych w dzierżawę lub najem środków trwałych i środków trwałych w budowie, nieplanowane odpisy amortyzacyjne (odpisy z tytułu trwałej utraty wartości), poniesione kary, grzywny, odszkodowania, odpisane części lub całości wierzytelności w wyniku postępowań upadłościowych, układowych i naprawczych, utworzenie rezerw na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania (straty z transakcji gospodarczych w toku), odpisy aktualizujące wartość aktywów niefinansowych, koszty utrzymania obiektów działalności socjalnej, darowizny lub nieodpłatne przekazanie aktywów trwałych

#### *6. Koszty finansowe*

Koszty finansowe obejmują m.in.: odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek, odsetki i opłaty dodatkowe z tytułu leasingu finansowego, odsetki i dyskonto od wyemitowanych przez jednostkę obligacji, odsetki zwłoki, stratę ze zbycia inwestycji, odpisy z tytułu aktualizacji wartości inwestycji (np. skutki obniżenia wartości krótkoterminowych aktywów finansowych), nadwyżkę ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi, z wyjątkiem odsetek, prowizji, dodatnich i ujemnych różnic kursowych, o których mowa w art. 28 ust. 4 i ust. 8 pkt 2 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.

#### *7. Straty i zyski nadzwyczajne*

Do zysków nadzwyczajnych zalicza się dodatnie skutki finansowe zdarzeń powstałych na skutek zdarzeń trudnych do przewidzenia poza działalnością operacyjną jednostki i nie związanych z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia, np. odszkodowania z tytułu zdarzeń incydentalnych (powódź, pożar).

Do strat nadzwyczajnych zalicza się ujemne skutki finansowe zdarzeń trudnych do przewidzenia, z reguły niepowtarzalnych w krótkim okresie, a zarazem występujących poza zwykłą działalnością jednostki i niezwiązanych z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia, tj. np. związane ze zdarzeniami losowymi, takimi jak powódź, pożar.

#### *8. Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego*

Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego obejmują: podatek dochodowy i inne obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego (m. in. wpłaty z zysku na rzecz budżetu).

#### *9. Aktywa obrotowe*

Zapasy – rzeczowe aktywa obrotowe, tj. materiały nabyte w celu zużycia na własne potrzeby, wytworzone lub przetworzone przez jednostkę produktu gotowego (wyroby, usługi) zdane do sprzedaży lub w toku produkcji, półprodukty oraz towary nabyte w celu odsprzedaży w stanie nieprzetworzonym, a także zaliczki na dostawy. Zasady wyceny powinny być zgodne z art. 34 ustawy o rachunkowości.

Należności krótkoterminowe obejmują ogół należności z tytułu dostaw i usług oraz całości lub części należności z innych tytułów nie zaliczonych do aktywów finansowych, a które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Inwestycje krótkoterminowe (aktywa finansowe) obejmują aktywa pieniężne (w formie krajowych środków płatniczych, walut i dewiz oraz inne aktywa pieniężne), instrumenty kapitałowe wyemitowane przez inne jednostki, a także wynikające z kontraktu prawo do otrzymania aktywów pieniężnych lub prawo do wymiany instrumentów finansowych z inną jednostką na korzystnych warunkach.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe obejmują rozliczenia trwające dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

#### *10. Zobowiązania*

Zobowiązania długoterminowe obejmują zobowiązania, których okres spłaty na dzień bilansowy jest dłuższy niż rok.

Zobowiązania krótkoterminowe obejmują zobowiązania, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

#### *11. Nakłady na środki trwałe*

Do wartości nakładów na środki trwałe zalicza się poniesione w okresie sprawozdawczym nakłady na nabycie ( w tym również zakup środków trwałych nie wymagających montażu), bądź wytworzenia (montaż) dla własnych potrzeb środków trwałych, nakłady na środki trwałe w budowie (nie zakończone, tj. na przyszłe środki trwałe), nakłady na ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję i modernizację) własnych środków trwałych, na ulepszenie obcych środków trwałych oraz na inne nakłady związane z budową środka trwałego, tzw. pierwsze wyposażenie – wraz z kosztami ponoszonymi przy ich nabyciu, tj. kosztami transportu, załadunku i wyładunku, ubezpieczenia w drodze, ceł itp. – niezależnie od źródeł finansowania.

#### *12. Świadczenia na rzecz pracowników*

Pozycja ta obejmuje świadczenia, takie jak: składka na ubezpieczenia społeczne (w części opłacanej przez pracodawcę) na fundusz pracy, fundusz gwarantowanych świadczeń pracowniczych oraz świadczenia na rzecz pracowników, jak np. dopłaty do biletów, kwater, żywienia, szkolenia pracowników, wydatki na bhp i ochronę zdrowia, a także odpisy na ZFŚS.