

1.10 Najczęściej stosowane formy otrzymywania zapłaty za sprzedaną wierzytelność		
Ogółem	01	100 %
Faktoring zaliczkowy	02	
Faktoring przyśpieszony	03	
Faktoring wymagalnościowy	04	

1.11 Liczba klientów korzystających w ciągu roku z usług faktoringowych według zakresu ich działalności		
OGÓLEM	01	
Uprawy rolne, chów i hodowla zwierząt, łowiectwo, włączając działalność usługową	02	
Górnictwo i wydobywanie	03	
Przetwórstwo przemysłowe	04	
Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz, parę wodną, gorącą wodę i powietrze do układów klimatyzacyjnych	05	
Dostawa wody; gospodarowanie ściekami i odpadami oraz działalność związana z rekultywacją	06	
Budownictwo	07	
Handel hurtowy i detaliczny; naprawa pojazdów samochodowych	08	
Transport i gospodarka magazynowa	09	
Działalność związana z zakwaterowaniem i usługami gastronomicznymi	10	

Informacja i komunikacja	11	
Działalność finansowa i ubezpieczeniowa	12	
Działalność związana z obsługą rynku nieruchomości	13	
Działalność profesjonalna, naukowa i techniczna	14	
Działalność w zakresie usług administrowania i działalność wspierająca	15	
Administracja publiczna i obrona narodowa; obow. zabezpieczenia społeczne	16	
Edukacja	17	
Opieka zdrowotna i pomoc społeczna	18	
Działalność związana z kulturą, rozrywką i rekreacją	19	
Pozostała działalność usługowa	20	
Gospodarstwa domowe zatrudniające pracowników	21	
Organizacje i zespoły eksterytorialne	22	

1.12 Liczba klientów obsługiwanych przez faktorów w handlu zagranicznym		
Ogółem	01	
Faktoring eksportowy	02	
Faktoring importowy	03	

Dział 2. Informacje dotyczące działalności faktoringowej przedsiębiorstwa

2.1 Wartość wykupionych wierzytelności według skali przejętego ryzyka

Rodzaj wierzytelności		Wartość wykupionych wierzytelności w ciągu roku w tys. zł	
		2007	2008
		1	2
0			
Ogółem	01		
Faktoring krajowy	02		
faktoring z regresem	03		
faktoring bez regresu	04		
faktoring mieszany	05		
Faktoring zagraniczny	06		
eksportowy	07		
importowy	08		

2.2 Liczba klientów korzystających z usługi faktoringu oraz liczba wykupionych faktur według skali przejętego ryzyka

Rodzaj wierzytelności		Liczba klientów korzystających z usługi faktoringu w ciągu roku		Liczba faktur wykupionych w ciągu roku	
		w szt.			
		2007	2008	2007	2008
		1	2	3	4
0					
Ogółem	01				
Faktoring krajowy	02				
faktoring z regresem	03				
faktoring bez regresu	04				
faktoring mieszany	05				
Faktoring zagraniczny	06				
faktoring eksportowy	07				
faktoring importowy	08				

2.3 Wartość wykupionych wierzytelności, liczba klientów korzystających z usługi faktoringu oraz liczba wykupionych faktur w faktoringu krajowym w podziale na województwa

Wyszczególnienie		Wartość wykupionych wierzytelności w ciągu roku		Liczba klientów korzystających z usługi faktoringu w ciągu roku		Liczba faktur wykupionych w ciągu roku	
		w tys. zł		w szt.		w szt.	
		2007	2008	2007	2008	2007	2008
0		1	2	3	4	5	6
Ogółem	01						
Dolnośląskie	02						
Kujawsko-Pomorskie	03						
Lubelskie	04						
Lubuskie	05						
Łódzkie	06						
Małopolskie	07						
Mazowieckie	08						
Opolskie	09						
Podkarpackie	10						
Podlaskie	11						
Pomorskie	12						
Śląskie	13						
Świętokrzyskie	14						
Warmińsko-Mazurskie	15						
Wielkopolskie	16						
Zachodniopomorskie	17						

2.4 Liczba klientów według osiągniętych obrotów z faktorem

Przedziały obrotów		Liczba klientów na koniec roku	
		2007	2008
0		1	2
Ogółem	01		
0-1 w mln zł	02		
2-5 w mln zł	03		
6-10 w mln zł	04		
11-20 w mln zł	05		
21-50 w mln zł	06		
51-100 w mln zł	07		
powyżej 100 w mln zł	08		

2.5 Wartość zaangażowania środków finansowych na koniec roku

Rodzaj wierzytelności		Wartość zaangażowanych środków finansowych na koniec roku	
		w tys. zł	
0		2007	2008
		1	2
Ogółem	01		
Faktoring krajowy	02		
faktoring z regresem	03		
faktoring bez regresu	04		
faktoringu mieszany	05		
Faktoring zagraniczny	06		
faktoring eksportowy	07		
faktoring importowy	08		

Dział 3. Wybrane dane finansowe

3.1 Wybrane elementy z bilansu oraz rachunku zysków i strat

Wyszczególnienie			Wartość w tys. zł	
			2007	2008
0			1	2
Aktywa trwałe		01		
Aktywa obrotowe		02		
Kapitał (fundusz) własny		03		
w tym:	kapitał (fundusz) podstawowy	04		
	kapitał (fundusz) zapasowy	05		
	zysk/strata z lat ubiegłych	06		
Przychody z całokształtu działalności:		07		
z tego:	przychody netto ze sprzedaży	08		
	pozostałe przychody operacyjne	09		
	przychody finansowe	10		
Koszty z całokształtu działalności:		11		
z tego:	koszty działalności operacyjnej	12		
	w tym:	wynagrodzenia	13	
		ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14	
	pozostałe koszty operacyjne	15		
	koszty finansowe	16		
Zysk brutto/strata brutto		17		
Zysk netto/strata netto		18		

Dział 4. Informacje dodatkowe

4.1 Czy za Państwa firmę wypełnia sprawozdanie inna jednostka (np. biuro rachunkowe)? (zaznaczyć właściwą odpowiedź)	TAK → pyt. 4.2	NIE	4.2 Proszę podać dane jednostki wypełniającej sprawozdanie:	a) nazwa	b) regon
				c) adres i telefon	d) e-mail

Uwagi do formularza:

--

--

E-mail osoby sporządzającej sprawozdanie - WYPEŁNIAĆ WIELKIMI LITERAMI

.....
(imię, nazwisko i telefon osoby,
która sporządziła sprawozdanie)

.....
(miejscowość, data)

.....
(pieczęćka imienna i podpis osoby
działającej w imieniu sprawozdawcy)

Objaśnienia do formularza FKT

Obowiązek przekazywania danych statystycznych wynika z art. 30 ustawy z dnia 29 czerwca 1995 r. o statystyce publicznej (Dz. U. Nr 88, poz. 439, z późn. zm.) oraz rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 9 października 2007 r. w sprawie programu badań statystycznych statystyki publicznej na rok 2008 (Dz. U. Nr 210, poz. 1521, z późn. zm.).

Podane informacje zostaną wykorzystane wyłącznie do zbiorówek zagregowanych.

Główny Urząd Statystyczny prosi o zgłaszanie uwag:

- dotyczących konstrukcji formularza – dla udoskonalenia badania w latach następnych,
- różnic zakresowych między formularzem a ewidencją księgową danego przedsiębiorstwa,
- terminów składania formularza.

W razie problemów prosimy dzwonić pod numer (0-22) 608 36 20 (fax 608 38 64).

Zasady ogólne

1. Numer identyfikacyjny - REGON jest to 14-cyfrowy numer statystyczny nadany przez Urząd Statystyczny (US).
2. Dane na sprawozdaniu mają charakter sprawozdania-ankiety. W przypadku pytań ankietowych należy postawić X przy właściwej odpowiedzi lub otoczyć kółkiem właściwą odpowiedź.
3. W przypadku, gdy zjawisko nie występuje, wiersz pomija się.
4. Jeżeli w skład przedsiębiorstwa wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne (oddziały, przedstawicielstwa) sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe, należy podać dane zbiorcze (połączone).
5. Wszystkie wiersze objęte określeniem „z tego” muszą sumować się na wiersz zbiorczy „ogółem”, objęte określeniem „w tym” mogą być równe „ogółem” lub mniejsze od „ogółem”.
6. Dane wartościowe i procentowe należy wykazać bez znaku po przecinku.
7. W przypadku braku danych należy wpisać dane szacunkowe.

Sprawozdanie składa się z 3 części:

- informacji ogólnych (Dział 1),
- informacji dotyczących działalności faktoringowej przedsiębiorstwa (Dział 2),
- wybranych danych finansowych (Dział 3).

Stosowane pojęcia

- **faktoring** to rodzaj działalności finansowej polegającej na wykupie nieprzeterminowanych wierzytelności przedsiębiorstw, należnych im od odbiorców z tytułu dostaw towarów lub usług, połączony z finansowaniem klientów oraz świadczeniem na ich rzecz dodatkowych usług. Z ekonomicznego i prawnego punktu widzenia (definicja Ottawska, 1988), firma faktoringowa wykonuje co najmniej dwie z czterech czynności:
 - [1] finansuje bezsporne i niewymagalne należności
 - [2] prowadzi sprawozdawczość i konta dłużników
 - [3] egzekwuje należności
 - [4] przejmuje ryzyko wypłacalności odbiorcy;
- **faktorant** (klient), tj. dostawca produktów lub towarów, uprawniony do otrzymania świadczenia pieniężnego z tytułu dostawy tych produktów lub towarów od ich odbiorców; przysługującą mu wierzytelność (o krótkich terminach płatności – od 14 do 210 dni) w stosunku do dłużnika (odbiorcy produktów lub towarów) sprzedaje wyspecjalizowanej instytucji, tj. faktorowi;
- **dłużnik**, tj. odbiorca produktów lub towarów, zobowiązany do uiszczenia faktorantowi świadczenia pieniężnego z tytułu nabycia produktów lub towarów;
- **faktor**, tj. wyspecjalizowany podmiot finansowy nabywający wierzytelności przysługujące faktorantom (klientom) wobec ich dłużników i świadczący dodatkowe usługi na rzecz faktoranta (ściąганie należności, kierowanie upomnień do dłużników spóźniających się ze spłatą zobowiązań, windykacja należności, okresowe badanie sytuacji prawno-ekonomicznej dłużników, prowadzenie rozliczeń transakcji między faktorantem a dłużnikami czy prowadzenie usług księgowych).
- **wierzytelność** - to prawo wierzyciela do spełnienia przez dłużnika świadczenia (pieniężnego lub rzeczowego).

Dział 1. Informacje ogólne

Pytanie 1.2

Należy wykazać liczbę osób będących w stanie ewidencyjnym w dniu 31 grudnia zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, powołania, wyboru lub mianowania, łącznie z zatrudnionymi poza granicami kraju. Dane podaje się po przeliczeniu niepełnozatrudnionych na pełne etaty.

Pytanie 1.4

Należy podać udział procentowy kapitału należącego do właścicieli polskich i zagranicznych. Suma ogółem udziałów podmiotów polskich i zagranicznych powinna wynieść 100%.

Pytanie 1.5

Grupa przedsiębiorstw oznacza stowarzyszenie przedsiębiorstw powiązanych wzajemnie przez więzy prawne i/lub finansowe. W ramach grupy wyodrębnia się powiązania pomiędzy jednostką dominującą a jednostkami zależnymi.

Pytanie 1.6

Liczbę oddziałów, przedstawicielstw i filii, w których przedsiębiorstwo prowadzi działalność operacyjną należy podać w sztukach według stanu na dzień 31 grudnia.

Pytanie 1.8

Należy postawić znak X przy co najmniej jednej odpowiedzi

Pytanie 1.9

Należy wpisać procentowy udział stosowania **faktoringu**:

- **jawnego** - gdy dłużnik powiadamiany jest niezwłocznie o umowie między faktorem i klientem,
- **tajnego** - gdy dłużnika nie powiadamia się o umowie między faktorem i klientem,
- **półjawnego** - gdy dłużnik dowiadyuje się o umowie w chwili wezwania przez faktora do zapłaty wierzytelności.

Udział należy liczyć na podstawie ilości umów na koniec roku. Suma ogółem powinna wynieść 100%.

Pytanie 1.10

- **faktoring zaliczkowy** - klient otrzymuje od faktora zaliczkę wynoszącą mniej niż 100% wartości wierzytelności, a której wysokość zależy od wartości wierzytelności i terminu spłaty. Zaliczka wypłacana jest natychmiast po otrzymaniu faktur przez faktora. Pozostałą część wypłaca się w momencie rzeczywistej spłaty przez dłużnika.
- **faktoring przyspieszony** - klient przelewa wierzytelność na faktora, a ten wypłaca natychmiast po otrzymaniu faktur 100% wartości wierzytelności.
- **faktoring wymagalnościowy** - należność wobec klienta jest regulowana w terminie płatności dłużnika.

Udział należy liczyć na podstawie ilości umów na koniec roku. Suma ogółem powinna wynieść 100%.

Pytanie 1.11

Należy podać liczbę klientów (faktorantów) korzystających w ciągu roku z usług faktoringowych w podziale na sekcje PKD.

Pytanie 1.12

Należy podać liczbę klientów (faktorantów), obsługiwanych przez faktorów w handlu zagranicznym.

Dział 2. Informacje dotyczące działalności faktoringowej przedsiębiorstwa

Pytanie 2.1

Należy podać wartość wykupionych w ciągu roku wierzytelności w tysiącach złotych bez miejsc po przecinku, według skali przejętego ryzyka przy założeniu że:

- **faktoring bez regresu** polega na tym, że ryzyko wypłacalności dłużnika przejmuje w sposób bezzwrotny faktor, bądź też odpowiada za wykonanie przez dłużnika ciężących na nim zobowiązań. Następuje więc sprzedaż wierzytelności, a klient jest zabezpieczony przed ewentualną niewypłacalnością dłużnika;
- **faktoring z regresem** - dochodzi do cesji wierzytelności na faktora, klient jest odpowiedzialny za wypłacalność odbiorcy, a faktor ma możliwość wystąpienia o zwrot wypłaconej zaliczki;
- **faktoring mieszany** łączy cechy faktoringu właściwego i niewłaściwego. Strony uzgadniają tu w stosunku do poszczególnych dłużników kwoty najwyższe (graniczne), do których faktor przejmuje na siebie ryzyko niewypłacalności dłużników;
- **faktoring eksportowy** polega na przelaniu przez eksportera (klienta) swoich wierzytelności z zagranicznych umów na faktora działającego w kraju eksportera;
- **faktoring importowy** polega na tym, że eksporter przelewa swoje wierzytelności z transakcji zagranicznej bezpośrednio na faktora z siedzibą w kraju importera.

Pytanie 2.2

Należy podać w sztukach liczbę klientów korzystających z usługi faktoringu i liczbę wykupionych w ciągu roku faktur.

Pytanie 2.3

Należy podać wartość wykupionych w ciągu roku wierzytelności (w tysiącach złotych bez miejsc po przecinku) oraz liczbę klientów korzystających z usługi faktoringu i liczbę wykupionych w ciągu roku faktur (w sztukach) w faktoringu krajowym w podziale na województwa.

Pytanie 2.4

Należy podać liczbę klientów korzystających z usługi faktoringu według obrotów osiągniętych z faktorem zgodnie ze stanem na dzień 31 grudnia.

Pytanie 2.5

Wartość zaangażowanych środków finansowych na dzień 31 grudnia należy podawać w tysiącach złotych bez miejsc po przecinku.

Dział 3. Wybrane dane finansowe

Pytanie 3.1

Należy podać wybrane elementy z bilansu i rachunku zysków i strat w tysiącach złotych bez miejsc po przecinku.