

1.5. Czy przedsiębiorstwo należy do grupy przedsiębiorstw (postawić X przy właściwej odpowiedzi)		TAK <input type="checkbox"/>	NIE <input type="checkbox"/>
Jeżeli TAK, to: Proszę podać nazwę grupy:			
Proszę określić pozycję przedsiębiorstwa w grupie: (postawić X przy właściwej odpowiedzi)			
– jednostka dominująca	01		
– jednostka zależna	02		

1.6. Liczba oddziałów, przedstawicielstw i filii Stan na koniec roku	
---	--

1.7. Charakter prowadzonej działalności (postawić X przy właściwych odpowiedziach)		
Faktoring:		
Jedyny rodzaj działalności	01	
Dominujący rodzaj działalności	02	
Uboczny rodzaj działalności	03	
Pośrednictwo w sprzedaży lub sprzedaż innych (poza faktoringiem) produktów:		
Produkty bankowe	04	
Produkty ubezpieczeniowe	05	
Jednostki funduszy inwestycyjnych	06	
Inne (wymienić jakie)	07	

1.8. Funkcje usługowe przedsiębiorstwa faktoringowego (postawić X przy właściwych odpowiedziach)		
Przejęcie ryzyka wypłacalności dłużnika	01	
Wypłacanie zaliczek na poczet przyszłych należności	02	
Udzielanie pożyczek na pozostałe środki obrotowe	03	
Monity do dłużników zalegających ze spłatą	04	
Monitorowanie stanu wypłacalności odbiorców	05	
Ocena wiarygodności kredytowej dłużników	06	
Dokonywanie rozliczeń wzajemnych transakcji bezgotówkowych	07	
Prowadzenie kont rozliczeniowych klientów	08	
Prowadzenie ksiąg handlowych przedsiębiorstw	09	
Sporządzanie wyciągów z kont	10	
Windykacja przesądowa	11	
Windykacja sądowa	12	
Finansowanie	13	

1.9. Najczęściej stosowane formy zawiadamiania dłużnika o zawartej umowie faktoringowej		
Ogółem	01	100 %
Faktoring jawny (notyfikowany)	02	
Faktoring tajny	03	
Faktoring półjawny (półotwarty)	04	

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 (wg PKD)		
OGÓLEM	01	
Rolnictwo, leśnictwo, łowiectwo i rybactwo	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, włączając motocykle	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; obowiązkowe 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; gospodarstwa domowe produkujące wyroby i świadczące usługi na własne potrzeby	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 złotych)	
		2010	2011
0		1	2
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 sztukach			
		2010	2011	2010	2011
0		1	2	3	4
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 złotych)		(w sztukach)		(w sztukach)	
		2010	2011	2010	2011	2010	2011
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	
		2010	2011
0		1	2
Ogółem	01		
0–1 w mln zł	02		
powyżej 1–5 w mln zł	03		
powyżej 5–10 w mln zł	04		
powyżej 10–20 w mln zł	05		
powyżej 20–50 w mln zł	06		
powyżej 50–100 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 złotych)	
		2010	2011
0		1	2
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		

Dział 3. Wybrane dane finansowe

3.1. Wybrane pozycje z bilansu			
Wyszczególnienie		Wartość (w złotych zgodnie z ewidencją księgową)	
		2010	2011
0		1	2
A. Aktywa trwałe	01		
I. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	02		
1. Nakłady na oprogramowanie komputerowe	03		
II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	04		
1. Środki trwałe	05		
2. Środki trwałe w budowie	06		
III. Należności długoterminowe	07		
IV. Inwestycje długoterminowe, w tym:	08		
1. Nieruchomości	09		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	10		
B. Aktywa obrotowe	11		
I. Zapasy	12		
II. Należności krótkoterminowe	13		
III. Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	14		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	15		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16		
AKTYWA RAZEM	17		
A. Kapitał (fundusz) własny	18		
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	19		
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	20		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	21		
VII. Zysk/strata z lat ubiegłych	22		
VIII. Zysk/strata netto	23		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	24		
I. Rezerwy na zobowiązania	25		
II. Zobowiązania długoterminowe	26		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	27		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	28		
PASYWA RAZEM	29		

3.2. Wybrane pozycje z rachunku zysków i strat			
Wyszczególnienie		Wartość (w złotych zgodnie z ewidencją księgową)	
		2010	2011
0		1	2
Przychody z całokształtu działalności, z tego:	01		
A. Przychody netto ze sprzedaży	02		
D. Pozostałe przychody operacyjne	03		
G. Przychody finansowe	04		
Koszty z całokształtu działalności:	05		
B. Koszty działalności operacyjnej	06		
E. Pozostałe koszty operacyjne	07		
H. Koszty finansowe	08		
K. Zysk brutto/strata brutto	09		
N. Zysk netto/strata netto	10		

Dział 4. Informacje dodatkowe

4.1. Czy za Państwa firmę wypełnia sprawozdanie inna jednostka (np. biuro rachunkowe)? <i>(zaznaczyć właściwą odpowiedź)</i>	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 – WYPEŁNIĆ WIELKIMI LITERAMI)

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

.....
 (miejscowość, data)

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

Objaśnienia do formularza FKT

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 22 6083620 (faks 22 6083864).

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 5 części:

- informacji ogólnych o przedsiębiorstwie (dział 0 i dział 1),
- informacji dotyczących działalności kredytowej przedsiębiorstwa (dział 2),
- wybranych danych finansowych (dział 3),
- informacji dodatkowych (dział 4).

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 dłużnik nie powiadamia się o umowie między faktorem i klientem,
- **półjawnego** – gdy dłużnik dowiaduje 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 liczby 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 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 faktur wykupionych w ciągu roku.

Pytanie 2.3

Należy podać wartość wykupionych w ciągu roku wierzytelności *(w 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 złotych bez miejsc po przecinku*.

Dział 3. Wybrane dane finansowe

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

Banki prowadzące działalność factoringową, nieposiadające wyodrębnionej komórki factoringowej (córki) nie wypełniają tego działu.

Dział 4. Informacje dodatkowe

Pytanie 4.1

Jeśli zaznaczona zostanie odpowiedź TAK, to należy uzupełnić pytanie 4.2.