



Data oferty: 2025-04-01

Ważna do: 2025-06-30

**ZigZak** Witold Jaworski

Magnoliowa 12

62-052 Komorniki

NIP: 525-146-92-86

e-mail : [witold.jaworski@zigzak.eu](mailto:witold.jaworski@zigzak.eu)

tel.: +48 601 554 814

Oferta na skoroszyty Excela do tworzenia, podglądu i edycji  
e-sprawozdań finansowych

## e-sprawozdania finansowe (eSF)

Od 1 października 2018 wszedł w życie przepis zobowiązujący firmy do dostarczania rocznych sprawozdań finansowych w postaci ujednoliconych plików. Ministerstwo Finansów opublikowało w sierpniu 2018 13 wariantów formatu tych sprawozdań. Są one zróżnicowane ze względu na rodzaj raportującego podmiotu (Wiersze o ciemniejszym tle są obsługiwane przez nasze rozwiązanie):

„techniczna” nazwa wariantu	Nr zał. ustawy o rachunkowości	Uwagi
<b>Jednostka Inna</b>	Zał. Nr 1	To „zwykłe” przedsiębiorstwo, zatrudniające więcej niż 50 pracowników lub o przychodzie rocznym powyżej 34 mln zł.
Bank	Zał. Nr 2	To wszelkie banki
Zakład Ubezpieczeń	Zał. Nr 3	Zakłady ubezpieczeń i reasekuracji
<b>Jednostka Mikro</b>	Zał. Nr 4	Mikroprzedsiębiorstwo: mniej niż 10 pracowników i przychód roczny poniżej 3 mln zł.
<b>Jednostka Mała</b>	Zał. Nr 5	Małe przedsiębiorstwo: mniej niż 50 pracowników i przychód roczny poniżej 34 mln zł.
<b>Jednostka Op</b>	Zał. Nr 6	Organizacja Pożytku Publicznego
ASI	Rozporządzenie MF z 2016-12-12	Alternatywne spółki inwestycyjne
Dom Maklerski	Rozporządzenie MF z 2009-12-28	Domy Maklerskie
Skonsolidowany Dom Maklerski	Rozporządzenie MF z 2009-12-28	Skonsolidowane sprawozdanie dla domów maklerskich
SKOK	Zał. Nr 2 do rozporządzenia MF z 2018-01-19	Spółdzielcza kasa oszczędnościowo-kredytowa
Mała SKOK	Zał. Nr 3 do rozporządzenia MF z 2018-01-19	Mała spółdzielcza kasa oszczędnościowo-kredytowa
<b>Skonsolidowana Jednostka Inna</b>	Rozporządzenie MF z 2009-09-25	Skonsolidowane sprawozdanie finansowe (dla grupy „zwykłych” przedsiębiorstw)
Skonsolidowany Zakład Ubezpieczeń	Rozporządzenie MF z 2016-04-12	Skonsolidowane sprawozdanie zakładów ubezpieczeń i reasekuracji

*Tabela 1 Warianty sprawozdania finansowego (zaznaczone wiersze są implementowane przez ZigZak)*

Jednocześnie założono centralne repozytoria sprawozdań finansowych, a na [stronie MF poświęconej e-sprawozdaniom](#) można się dowiedzieć, że:

- Płatnicy CIT składają sprawozdania roczne do Repozytorium Dokumentów Finansowych (RDF) za pośrednictwem [portalu eKRS](#). Kopie uzyskanych w ten sposób dokumentów KRS przekaże do Rejestru Danych Podatkowych Krajowej Administracji Skarbowej;
- Płatnicy PIT przesyłają sprawozdania roczne swoich przedsiębiorstw do Rejestru Danych Podatkowych Krajowej Administracji Skarbowej. KAS udostępnił darmowy program do tworzenia i wysyłki tych sprawozdań;
- Przedsiębiorstwa prowadzące księgowość wg Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (MSR) mogą nadal dostarczać swoje roczne sprawozdania finansowe do KRS w postaci skanów oryginalnych wydruków (nowy format ich nie dotyczy);

Niniejsza oferta opisuje narzędzie do tworzenia plików e-sprawozdań finansowych w wariantach:

1. „Jednostka Mikro”;
2. „Jednostka Mała”;
3. „Jednostka Inna”;
4. „Skonsolidowana Jednostka Inna”;
5. „Jednostka Op”;

Finalnym rezultatem działania naszego narzędzia jest poprawny, gotowy do podpisania plik e-sprawozdania (\*.xml). Sposób wysłania utworzonych przez nasze skoroszyty e-sprawozdań zależy od użytkownika. Obydwie metody dostarczenia – poprzez złożenie pliku sprawozdania na portal eKRS czy wysłanie do KAS – są bezpłatne.

Zgodnie z [zaleceniami eKRS](#), przed złożeniem do RDF plik sprawozdania powinien być podpisany przez osobę sporządzającą i przynajmniej jedną osobę wpisaną w KRS do reprezentacji przedsiębiorstwa. Najlepiej go podpisać podpisem kwalifikowanym, używając w tym celu programu do podpisywania, który towarzyszy każdemu podpisowi elektronicznemu.

## Proponowane rozwiązanie

Proponujemy rozwiązanie polegające na do tworzenia sprawozdania wyspecjalizowanego skoroszytu MS Excel. Użytkownicy mogą w takich arkuszach „wkleić” lub podłączyć formułami dane z innych skoroszytów, których używali do tej pory do tworzenia odpowiednich raportów dla organów kontroli skarbowej. Po naciśnięciu odpowiedniego przycisku zawartość skoroszytu jest zapisywana do pliku e-sprawozdania (\*.xml).

Ilustracja poniżej pokazuje przykład takiego skoroszytu (jest to generator sprawozdania w wariancie dla „Jednostka Inna”):

The screenshot shows an Excel spreadsheet titled "sprawozdanie finansowe". The spreadsheet contains the following elements:

- Header:** "sprawozdanie finansowe"
- Company Name:** "Przedsiębiorstwo 'Test' Sp. z o.o."
- Period:** "za okres: 2017-01-01 - 2017-12-31"
- Date of Preparation:** "Data sporządzenia: 2018-10-12"
- Currency:** "Wszystkie kwoty tego raportu są podane w: złotych"
- Unit:** "Raport przygotowano w układzie dla: większego przedsiębiorstwa ('Jednostka Inna')"
- Buttons:**
  - "Wczytaj plik sprawozdania" (green)
  - "Drukuj podgląd sprawozdania" (blue)
  - "Zapisz jako plik sprawozdania" (red)
  - "Wyczyść cały raport" (blue)
  - "Wyczyść tylko kwoty, daty i załączniki" (blue)
  - "Wczytaj plik e-sprawozdania" (green)
  - "Kompletny wydruk (przydaje się przydaje przy sprawdzaniu)" (blue)
  - "Każdy z arkuszy zawiera jedną sekcję sprawozdania finansowego" (blue)
- Annotations (Red Boxes and Arrows):**
  - "Dane przeniesione (formułami) z arkusza „Wprowadzenie”" points to the company name field.
  - "Wybór podstawy kwot raportu" points to the currency dropdown menu.
  - "Zapisanie zawartości skoroszytu do pliku e-sprawozdania" points to the "Zapisz jako plik sprawozdania" button.
  - "Wczytanie pliku e-sprawozdania" points to the "Wczytaj plik e-sprawozdania" button.
  - "Pomocnicze: szybkie usuwanie zawartości z pól skoroszytu" points to the "Wyczyść cały raport" button.
  - "Każdy z arkuszy zawiera jedną sekcję sprawozdania finansowego" points to the "Wczytaj plik sprawozdania" button.
- Footer:** "Skoroszyt do obsługi plików e-sprawozdań Wersja: 1.02 Kopia ważna do 2018-12-31 wygenerowana dla celów demonstracyjnych i oceny produktu"
- Worksheet Tabs:** "Nagłówek", "Wprowadzenie", "Bilans", "RZiS", "Kapitał", "Przepływy", "Dodatkowe"

Arkusze w takim skoroszycie odpowiadają strukturze rocznego sprawozdania finansowego: **Bilans**, **RZiS**, opcjonalne **Kapitał** (zmiany w kapitale) i **Przepływy** (rachunek przepływów). Arkusz **Nagłówek** pełni rolę „strony tytułowej”. Tu znajdują się także wszystkie przyciski, wywołujące odpowiednie operacje.

Po naciśnięciu przycisku [**Zapisz do pliku sprawozdania**] pojawia się standardowe okno dialogowe, w którym można określić nazwę i folder nowego pliku. Następnie program przekształca dane z arkusza do postaci XML i dokonuje ich weryfikacji w oparciu o dostarczony przez MF tzw. schemat (plik \*.xsd). Jeżeli wystąpią jakieś błędy w danych — program sygnalizuje je na arkuszu. Jeżeli weryfikacja przebiegnie pomyślnie — we wskazanym przez użytkownika miejscu zostanie zapisany plik JPK.

Sądzymy, że podglądu zawartości i możliwość edycji gotowego pliku sprawozdania (np. otrzymanego z systemu ERP), może się przydać w przypadku wielu przedsiębiorstw. Stąd oferujemy tę funkcję jako opcjonalny dodatek. Z punktu widzenia użytkownika to kolejny przycisk [**Wczytaj plik sprawozdania**], który usuwa ze skoroszytu dotychczasową zawartość i wprowadza nową, odczytaną ze wskazanego przez użytkownika pliku JPK. Załączamy wycenę tej funkcję do niniejszej oferty.

Kolejne arkusze skoroszytu to miejsce na wpisywanie danych wchodzących w skład sprawozdania, Arkusz **Wprowadzenie** zawiera większość informacji opisowych:

B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki:

Okres objęty sprawozdaniem:  
 Od dnia:  Do dnia:

Identyfikator podmiotu:  
 numer KRS:

Dokładny adres siedziby (w Polsce):  
 Ulica:   
 Nr domu:  Nr lokalu:   
 Miejscowość:   
 Poczta:  Kod pocztowy:  Kod kraju:   
 Gmina:   
 Powiat:   
 Województwo:

Adres przedsiębiorcy zagranicznego (opcjonalny):  
 Ulica:   
 Nr domu:  Nr lokalu:   
 Miejscowość:  Kod pocztowy:  Kod kraju:

Założenie kontynuacji działalności jednostki:  
 Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności?

Nagłówek | **Wprowadzenie** | Bilans | RZiS | Kapitał | Przepływy | Dodatkowe | +

Kolejne arkusze to zawierają typowe tabele z liczbami:

I	L	M	N	O	P	Q	R	S	T	U	V	W	X	Y	Z
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

## Bilans

Przedsiębiorstwo "Test" Sp. z o.o. wszystkie kwoty w złotych

Aktywa		Stan na:	
		2017-12-31	2016-12-31
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	12 936 936,73	2 880 167,46
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	28 645,97	17 940,56
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	28 645,97	17 940,56
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	12 690 521,77	2 831 226,35
1	Środki trwałe	12 690 521,77	1 364 234,91
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	457 047,40	458 547,40
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 247 021,73	212 500,28

Nagłówek | Wprowadzenie | **Bilans** | RZiS | Kapitał | Przepływy | Dodatkowe | +

W ostatnim arkuszu – **Dodatki** – oprócz uwag wpisanych jako zwykły tekst można także umieszczać załączniki (jak w wiadomościach e-mail):


C	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R
			H.	Strata z lat ubiegłych							0,00	0,00		
			I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania							-30 450,00	0,00		
			J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym							4 063 739,29	4 291 147,75		
			K.	Podatek dochodowy							772 110,00	815 318,00		

\* trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych

Załącznik do sprawozdania  
(otwierany kliknięciem)

Załączniki i objaśnienia:

Załącznik 1 - polityka rachunkowości przedsiębiorstwa

Załącznik: X  Polityka rachunkowosci.pdf

Usuwa załącznik

Załącznik: ...

Dodaje załącznik

Załącznik: ...

Nagłówek	Wprowadzenie	Bilans	RZiS	Kapitał	Przepływy	<b>Dodatkowe</b>	+
----------	--------------	--------	------	---------	-----------	------------------	---

## Wycena proponowanego rozwiązania

Proponujemy Państwu nabycie rocznej licencji na nasze skoroszyty. Jest to licencja terminowa, która upływa wraz z końcem roku kalendarzowego (niezależnie od daty nabycia). Oczywiście, można ją odnowić na kolejny rok.

Po nabyciu 1 licencji, nasze skoroszyty można swobodnie powielać na potrzeby Państwa przedsiębiorstwa. Licencja nie ogranicza w żaden sposób liczby stanowisk, które je używają, czy liczby szablonów Excela, stworzonych na ich podstawie.

Cena licencji zależy od dwóch czynników:

1. Wariantu sprawozdania: np. wersja dla OPP („Jednostka Op”) jest za darmo, a najdroższa jest wersja skonsolidowana dla dużych i średnich firm („Skonsolidowana Jednostka Inna”);
2. liczby obsługiwanych podmiotów gospodarczych (jeden / czy wiele numerów NIP/KRS);

Załączamy do tej oferty skrót do interaktywnego cennika: [cennik.xlsx](#), w którym możecie Państwo skonfigurować nasze produkty optymalnie do Państwa potrzeb.

W naszym cenniku każdy skoroszyt składa się z:

- Licencji na skoroszyt w **wersji podstawowej**;
- opcjonalnego dodatku z funkcją **wczytywania plików sprawozdań**;
- opcjonalnego abonamentu na **aktualizacje prawne**.

Poniżej wyjaśniamy dokładniej, czym jest każdy z tych składników:

Skoroszyt w **wersji podstawowej** obsługuje weryfikację poprawności danych i ich zapis do odpowiedniego pliku sprawozdania. (Dane są sprawdzane wg reguł zawartych w dostarczonych przez Ministerstwo plikach \*.xsd). Wliczone w cenę wersji podstawowej okres wsparcia i aktualizacji związane z ewentualnymi zmianami prawnymi jest krótki: 30 dni od daty zakupu skoroszytu.

Dłuższy, 12-miesięczny abonament na **aktualizacje prawne** jest elementem opcjonalnym. Po jego wykupieniu, do końca trwania licencji dostarczamy bezpłatne aktualizacje programu przed wejściem w życie nowych przepisów (np. zmian w schemacie pliku e-sprawozdania)

Funkcja **wczytywania plików sprawozdań** oznacza dodanie do skoroszytu dodatkowego przycisku:

- **[Wczytaj plik sprawozdania]**;

Funkcja wczytywania plików sprawozdań może być przydatna np. do podglądu i nanoszenia ewentualnych poprawek do wstępnej wersji raportu, uzyskanej z programu FK. Może być także przydatna do szybkiego wprowadzenia danych „opisowych” do raportu za kolejny rok. (Wystarczy wczytać plik sprawozdania za rok poprzedni, a następnie nacisnąć przycisk **[Wyzeruj tylko kwoty, daty i załączniki]**).

Z dotychczasowego doświadczenia wynika, że użytkownicy naszych skoroszytów nie potrzebują dodatkowego wsparcia technicznego. Na wszelki wypadek oferujemy jednak taki pakiet usług:

Pakiet wsparcia technicznego	Liczba godzin wsparcia	Cena
Mini	4	399zł
Midi	8	799zł
Max	10	999zł

Tabela 2 Ceny pakietów wsparcia technicznego

Po wykupieniu jednego z pakietów wsparcia, możecie Państwo zgłaszać problemy techniczne poprzez e-mail, na adres [pomoc@zigzak.eu](mailto:pomoc@zigzak.eu). W przypadku problemów niekrytycznych czas reakcji to 48 godzin. W przypadku problemów krytycznych (to np. może być problem w ostatnim dniu wysyłania raportu) oferujemy szybką pomoc zdalną (za pomocą klienta Team Viewer).

Wykorzystanie czasu w pakiecie wsparcia jest liczone za każdy rozpoczęty kwadrans (w praktyce interwencje często trwają krócej niż 15 minut).

Alternatywą do pakietu wsparcia technicznego jest zamówienie pomocy *adhoc*, wg ogólnej stawki usługowej (240 zł/h).

Przy wycenie wszelkich dodatkowych prac wykraczających poza zakres tej oferty obowiązuje stawka godzinowa: 240zł za godzinę. Dodatkowe koszty związane z takimi pracami (np. koszty ewentualnych dojazdów) będą refakturowane na Zamawiającego.

Podane ceny są cenami netto, bez podatku VAT.

### Zasady zamawiania produktu:

1. po otrzymaniu od Państwa zamówienia (e-mail) określającego zamówione opcje i zawierającego dane potrzebne do wystawienia faktury, odsyłamy fakturę proforma;
2. po otrzymaniu zapłaty dostarczamy (e-mail):
  - a. Fakturę VAT (PDF), odpowiadającej proformie;
  - b. Finalną, 12-miesięczną kopię zamówionego skoroszytu;

Standardowa umowa licencyjna jest „osadzona” w przesłanych plikach Excela i dostępna w arkuszu **Nagłówek** po przyciskiem **[Licencja]**. Warunki licencji akceptujecie Państwo faktem dokonania zapłaty na konto bankowe wskazane w fakturze proforma. Tekst warunków licencji można pobrać [stąd](#);