



AGENCJA RESTRUKTURYZACJI I MODERNIZACJI ROLNICTWA

W-1.1_312

Ekonomiczny Plan Operacji

**Załącznik do wniosku o przyznanie pomocy w ramach
działania 312 "Tworzenie i rozwój mikroprzedsiębiorstw"
w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich
na lata 2007 - 2013**

znak sprawy
(wypełnia pracownik OR)

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Nr Identyfikacyjny Wnioskodawcy

--

Imię i Nazwisko/Nazwa *

Ekonomiczny plan operacji sporządzony zostać powinien według wzoru udostępnionego przez Agencję Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa. Przed wypełnieniem formularza należy zapoznać się z wytycznymi zawartymi w instrukcji wypełniania ekonomicznego planu operacji.

* Imię i Nazwisko w przypadku osób fizycznych

SEKCJA A. CHARAKTERYSTYKA RODZAJU DZIAŁALNOŚCI		
A-1. Charakterystyka działalności przedsiębiorstwa		
1. Data rejestracji przedsiębiorcy(miesiąc/rok)	<input type="text"/> <input type="text"/> <i>1.1. Miesiąc</i>	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <i>1.2. Rok</i>
2. Przedmiot działalności wg kodu PKD	Kod PKD	Opis kodu PKD
	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	<input type="text"/>	<input type="text"/>

SEKCJA B. CHARAKTERYSTYKA DOTYCHCZASOWEJ DZIAŁALNOŚCI *						
B-1. Opis dotychczasowej działalności (Charakterystyka prowadzonej działalności, maksymalnie 500 słów)						

B-2. Posiadane zaplecze do prowadzenia działalności gospodarczej						
Charakterystyka istniejących nieruchomości	Rodzaj nieruchomości	Powierzchnia/ Kubatura	Posiadanie zależne	Rok budowy	Stan techniczny	Zaplecze planowanej operacji
	Grunty	ha fizyczne	x	x	x	x
				x	x	
				x	x	
				x	x	
				x	x	
	Budynki/budowle	m ² /m ³	x	x	x	x
Posiadane maszyny/urządzenia/pojazdy/Inne	Nazwa i typ maszyny/urządzenia/pojazdu		Posiadanie zależne	Rok produkcji	Stan techniczny	Zaplecze planowanej operacji

** Wnioskodawcy rozpoczynający działalność gospodarczą nie wypełniają tabel B-1, B-3 i B-4, wypełniają natomiast tabelę B-2, wg stanu na dzień sporządzania planu operacji. Pozostali wnioskodawcy wypełniają wszystkie punkty tej sekcji, z tym że wnioskodawcy kontynuujący działalność rozpoczętą w roku bieżącym, w tabeli B-4 podają wartości za niepełny rok prowadzenia działalności.*

B-3. Skala produkcji / świadczonych usług/sprzedaży towarów			
Lp.	Produkt / usługa/towar	Jednostka	Wiekosc produkcji / świadczonych usług/sprzedaży towarów
1			
2			
3			
4			
5			
6			

B-4. Wynik finansowy z działalności dotychczasowej			
Wyszczególnienie		Rok poprzedni	Rok bieżący
I. PRZYCHODY	1. Wpływy ze sprzedaży produktów/świadczonych usług/sprzedaży towarów		
	2. Pozostałe przychody		
	Razem		
II. KOSZTY	1. Koszty rodzajowe, w tym		
	a. Amortyzacja		
	b. Zużycie materiałów/surowców		
	c. Paliwo		
	d. Usługi obce (w tym m.in. naprawy i konserwacje maszyn, budynków, energia el., opał, gaz, woda, ścieki, odpady, telekomunikacja)		
	e. Podatki i opłaty, w tym podatek akcyzowy		
	f. Zakup towarów		
	g. Wynagrodzenia		
	h. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		
	i. Dzierżawy, czynsze i opłaty leasingowe		
	j. Ubezpieczenia majątkowe		
	k. Pozostałe koszty rodzajowe		
	Razem		
III. ZYSK BRUTTO (I-II)			
IV. PODATEK DOCHODOWY			
V. ZYSK NETTO (III-IV)			

SEKCJA C. PLANOWANA OPERACJA**C-1. Charakterystyka planowanej operacji****1. Tytuł i opis operacji (maksymalnie 500 słów)****2. Planowana operacja dotycząca działalności ***

2.1. Rozwijanej

2.2. Podejmowanej

3. Przedmiot działalności wg kodu PKD**Kod PKD****Opis kodu PKD****4. Lokalizacja (miejsce realizacji) operacji**

5.1. Ulica i nr domu (posesji)

5.2. Miejscowość

5.3. Kod pocztowy

5.4. Poczta

5.5. Gmina

5.6. Powiat

5.7. Województwo

* należy określić poprzez wstawienie "x" w jednym właściwym polu, jakiej działalności dotyczy planowana operacja.

C-2. Opis operacji
C.2.1. Organizacja działalności produkcyjnej/usługowej/handlowej
C.2.2. Inne uwarunkowania realizacji operacji
C-3. Plan marketingowy
C.3.1. Charakterystyka cech produktów/usług/towarów objętych operacją
C.3.2. Czy i w jakim stopniu wprowadzone produkty/usługi/towary są czymś nowym dla danego obszaru/sektora ?
C.3.3. Rodzaj rynku zbytu produktów/świadczonych usług/towarów, czy podpisano umowy/kontrakty z przyszłymi odbiorcami produktów/usług/towarów
C.3.4. Sposób wyznaczania ceny dla produktów/usług/towarów

C-4 Wielkość i wartość planowanej produkcji											
C.4.1. Prognoza wielkości i wartości produkcji/świadczonych usług/sprzedaży towarów											
Lp.	Produkt/Usługa/Towar	Jednostka									
			Ilość	Cena netto	Wartość w cenach netto	Ilość	Cena netto	Wartość w cenach netto	Ilość	Cena netto	Wartość w cenach netto
1											
2											
3											
4											
5											
Razem		X	X	X		X	X		X	X	

C.4.1. Prognoza wielkości i wartości produkcji/świadczonych usług/sprzedaży towarów cd.											
Lp.	Produkt/Usługa/Towar	Jednostka									
			Ilość	Cena netto	Wartość w cenach netto	Ilość	Cena netto	Wartość w cenach netto	Ilość	Cena netto	Wartość w cenach netto
1											
2											
3											
4											
5											
Razem		X	X	X		X	X		X	X	

C.4.2. Uzasadnienie planowanej wielkości produkcji/świadczonych usług/sprzedaży towarów (np. według wydajności maszyny/urządzenia, z uwzględnieniem ewentualnej wielozmianowości produkcji, dostępności surowców, na podstawie umów/kontraktów etc.)

C-5 Koszty operacji								
Pozycja zestawienia	Koszty inwestycyjne nie objęte leasingiem (Ki)	Wartość PLN*	Planowany rok poniesienia kosztu					
Razem								
Pozycja zestawienia	Koszty inwestycyjne objęte leasingiem (Kl)							
Razem								
Pozycja zestawienia	Koszty ogólne (Ko)							
Razem								
Suma kosztów kwalifikowalnych operacji (Ki+Kl+Ko)								

* w wartościach netto (bez VAT), zgodnie z zestawieniem rzeczowo-finansowym operacji

C-6. Zakres rzeczowy operacji.**C-6.1. Wpływ poszczególnych elementów zakresu rzeczowego operacji na zakładany poziom sprzedaży, zatrudnienia i cele operacji****C-6.2. Zestawienie zakresu rzeczowego operacji (opis zadań)**

Pozycja zestawienia	Nazwa dostawcy	Marka, typ lub rodzaj	Parametry techniczne (moc, wydajność itp.)	Planowany rok poniesienia kosztu	Wartość zadania [wybranej oferty netto w (zł)]
RAZEM					

C-6.3. Uzasadnienie wyboru oferty**C-6.4. Zestawienie zakresu towarzyszącego operacji - koszty niekwalifikowalne**

Lp	Nazwa zadania	Parametry techniczne (m2, m3, moc, wydajność itp.)	Planowany rok poniesienia kosztu	Wartość zadania [kwota netto w (zł)]
RAZEM				

C-7. Projekcja finansowa

C-7.1 Źródła finansowania operacji	Kwota brutto	Struktura %
1. Kredyty, pożyczki		
2. Środki własne, w tym		
a. Gotówka na rachunku bankowym		
b. Lokaty terminowe i papiery wartościowe		
c. Planowane nadwyżki finansowe w okresie realizacji inwestycji pochodzące z bieżącej działalności gospodarczej		
3. Leasing		
Razem		100%

C-7.2 Środki obce														
Lp.	Oznaczenie/numer umowy/rodzaj zadłużenia (np. kredyt, pożyczka)	Przedmiot/ cel umowy	Rok zaciągnięcia zobowiązań	Kwota zadłużenia	Wykorzystanie środków obcych do finansowania kosztów operacji w okresie realizacji operacji.									
					Rok poprzedni	Rok bieżący								
1														
2														
Razem														
Obsługa zadłużenia w kolejnych latach (kapitał + odsetki)														
Lp.	Rok poprzedni		Rok bieżący		Rok		Rok		Rok		Rok		Rok	
	Kapitał	Odsetki	Kapitał	Odsetki	Kapitał	Odsetki	Kapitał	Odsetki	Kapitał	Odsetki	Kapitał	Odsetki	Kapitał	Odsetki
1														
2														
Razem														

C-7.3 Leasing														
Lp.	Oznaczenie/numer promesy leasingowej	Przedmiot promesy (umowy) leasingowej					Planowany rok zaciągnięcia zobowiązań		Planowana kwota zadłużenia					
1														
2														
Razem														
Obsługa zadłużenia w kolejnych latach (kapitał + odsetki)														
Lp.	Rok bieżący		Rok		Rok		Rok		Rok		Rok		Rok	
	Kapitał	Odsetki	Kapitał	Odsetki	Kapitał	Odsetki	Kapitał	Odsetki	Kapitał	Odsetki	Kapitał	Odsetki	Kapitał	Odsetki
1														
2														
Razem														

SEKCJA D. ZATRUDNIENIE				
D-1. Dotychczasowy stan zatrudnienia				
D.1.1. Średnia arytmetyczna stanu zatrudnienia z okresu ostatnich 12 miesięcy poprzedzających miesiąc złożenia wniosku o przyznanie pomocy (w przeliczeniu na pełne etaty)				
D.1.2. Stan zatrudnienia w miesiącu poprzedzającym miesiąc złożenia wniosku o przyznanie pomocy (w przeliczeniu na pełne etaty)				
D.1.3. Moment bazowy stanu zatrudnienia (w przeliczeniu na pełne etaty) max[D.1.1; D.1.2].				
D-2. Planowana liczba etatów utworzonych w wyniku realizacji operacji				
D.2.1. Liczba planowanych do utworzenia miejsc pracy w wyniku realizacji operacji (w przeliczeniu na pełne etaty)				
D-3. Planowany stan zatrudnienia				
D.3.1. Planowany docelowy stan zatrudnienia osiągnięty w wyniku realizacji operacji (w przeliczeniu na pełne etaty): (D1.3 + D.2.1)				
D-4. Wyszczególnienie nowotworzonych miejsc pracy : należy podać nazwę stanowisk, uzasadnienie utworzenia stanowiska pracy oraz wymiar czasu pracy (np. 1, 1/2, ...)				
Stanowisko	Nazwa stanowiska	Uzasadnienie utworzenia stanowiska		Wymiar czasu pracy
Stanowisko 1				
Stanowisko 2				
Stanowisko 3				
Razem				

SEKCJA E. ANALIZA EKONOMICZNO-FINANSOWA		
E-1. Bilans przedsiębiorstwa		
AKTYWA	Stan na koniec roku poprzedzającego rok złożenia wniosku (w zł)	Stan na koniec roku docelowego (w zł)
1.1. MAJĄTEK TRWAŁY OGÓŁEM (A+B+C+D+E+F)		
A) grunty		
B) budynki i budowle		
C) maszyny, urządzenia, wyposażenie		
D) inwestycje rozpoczęte		
E) udziały, akcje, obligacje, finansowy		
F) pozostały majątek trwały		
1.2. MAJĄTEK OBROTOWY OGÓŁEM (G+H+I+J)		
G) należności		
H) zapasy		
I) środki pieniężne ogółem		
J) pozostały majątek obrotowy		
AKTYWA OGÓŁEM		
PASYWA	Stan na koniec roku poprzedzającego rok złożenia wniosku	Stan na koniec roku docelowego
1.3. Kapitał własny (wraz z zyskiem/stratą netto)		
1.4 Kapitał obcy (K+L)		
K) zobowiązania długoterminowe		
L) zobowiązania krótkoterminowe		
PASYWA OGÓŁEM		

SEKCJA F. PLANOWANE PRZYCHODY I KOSZTY ZWIĄZANE Z OPERACJĄ GENERUJĄCĄ PRZYCHODY/OSZCZĘDNOŚCI

F-1. Prognoza przychodów w wyniku realizacji operacji generujących przychody/oszczędności

Wyszczególnienie							
Przychody	Przychody ze sprzedaży produktów/usług/towarów						
	Pozostałe przychody						
	Razem						

F-2. Prognoza kosztów działalności objętej operacją generującą przychody/oszczędności

Wyszczególnienie							
*amortyzacja							
zużycie materiałów/surowców							
zakup towarów							
podatki i opłaty							
ubezpieczenia majątkowe							
koszty finansowe: odsetki od kredytów							
koszty finansowe: odsetki leasingowe							
pozostałe koszty finansowe							
paliwo							
usługi obce (w tym m.in. naprawy i konserwacje maszyn, budynków, energia el., opał, gaz, woda, ścieki, odpady, telekomunikacja)							
wynagrodzenia							
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia							
dzierżawy, czynsze i opłaty leasingowe							
pozostałe koszty							
Razem							

G. Zaktualizowana wartość netto							
Specyfikacja	Rok poprzedni	Rok bieżący					
	X	No	N1	N2	N3	N4	N5
1. Inwestycje dotyczące operacji							
2. Przychody z operacji							
3. Koszty działalności objętej operacją							
4. Dochód brutto (poz.2-poz.3)							
5. Podatek dochodowy wg stopy 18%							
6. Dochód netto (poz.4 - poz.5)							
7. Wartość końcowa							
8. Amortyzacja							
9. Saldo bieżące (poz.6+poz.7+poz.8-poz.1)							
10. Stopa dyskonta (.....%)/czynnik dyskontujący	X						
*NPV							

Objaśnienia do tabeli:

Poz.1. Inwestycje dotyczące operacji - należy wpisać nakłady bezpośrednio związane z operacją z podziałem na poszczególne lata.

Poz.2. Przychody ze sprzedaży to planowane przychody ze sprzedaży produktów, usług, materiałów i towarów - sekcja F-1.

Poz.4. Dochód brutto to wartość sumy wierszy 2 i 3, przy czym wartość wiersza 3 jest wartością ujemną.

Poz.5. Wysokość podatku dochodowego jest wyliczana zgodnie ze stawką %, którą wnioskodawca podaje w tym punkcie
Poz.7. Wartość końcowa jest wykazywana jedynie dla roku docelowego jako suma kosztów kwalifikowalnych bez kosztów ogólnych oraz niekwalifikowalnych (towarzyszących), pomniejszonych o amortyzację (w przypadku wnioskodawców niedokonujących odpisów amortyzacyjnych, liczoną liniowo uśrednioną 8% stopą amortyzacji dla pełnych lat włącznie z rokiem poniesienia kosztu, przykład w instrukcji).

Poz.8. Amortyzacja - wypełniają podmioty dokonujące odpisów amortyzacyjnych (zgodnie z sekcją F-2).

Poz.10. Stopa dyskonta (r) - stała stopa z dnia złożenia Wniosku o dofinansowanie operacji.

Zaktualizowana wartość netto (NPV) to suma zaktualizowanych wartości salda bieżącego dla wszystkich lat prognozy, wg poniższego wzoru:

$$NPV = No + \frac{N1}{1+r} + \frac{N2}{(1+r)^2} + \dots + \frac{N5}{(1+r)^5} > 0$$

H. RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH OBEJMUJĄCY CAŁĄ DZIAŁALNOŚĆ PRZEDSIĘBIORSTWA							
Wyszczególnienie							
I. Wpływy :							
1. Sprzedaż produktów, towarów i usług							
2. Inne wpływy							
3. Zwrot podatku VAT							
I. Wpływy ogółem [I.1+I.2+I.3]							
II. Wydatki :							
1. Zakup surowców, materiałów/towarów							
2. Wynagrodzenia pracowników							
3. Narzuty na wynagrodzenie dla pracowników							
4. Naprawa, konserwacja maszyn i budynków							
5. Paliwa							
6. Energia elektryczna, opał i gaz							
7. Woda i ścieki, wywóz odpadów							
8. Usługi obce							
9. Telekomunikacja							
10. Dzierżawy, czynsze i opłaty leasingowe							
11. Ubezpieczenia majątkowe							
12. Inne podatki i opłaty (gruntowy, opłaty drogowe,...)							
13. Odprowadzenie podatku VAT							
14. Inne wydatki							
II. Razem wydatki [II.1+II.2+...+II.14]							
III. Przepływy kapitałowe							
1. Zaciągnięte kredyty							
2. Sprzedaż majątku trwałego							
3. Spłaty kredytów							
4. Wydatki inwestycyjne							
5. Wypłata dywidendy							
6. Wpływy z posiadanych udziałów, akcji, obligacji							
7. Podatek dochodowy							
III. Przepływy kapitałowe [III.1+III.2-III.3-III.4-III.5+III.6-III.7]							
IV. Kwota dotacji							
V. PRZEPLYWY NETTO [I-II+III+IV]							
VI. Bilans gotówki : stan początkowy							
stan końcowy [V+VI.]							

Miejscowość i data

Podpis osoby upoważnionej

ZAŁĄCZNIK NR 1 - SEKCJA F¹ PLANOWANE PRZYCHODY I KOSZTY ZWIĄZANE Z OPERACJĄ OPARTĄ NA ROZWIĄZANIU OSZCZĘDNOŚCIOWYM

F-1. Prognoza przychodów w wyniku realizacji operacji o charakterze oszczędnościowym

Wyszczególnienie							
Przychody	Przychody ze sprzedaży produktów/usług/towarów						
	Pozostałe przychody						
	Razem						

F-2. Prognoza kosztów działalności objętej operacją o charakterze oszczędnościowym

Wyszczególnienie							
	*amortyzacja						
	zużycie materiałów/surowców						
	zakup towarów						
	podatki i opłaty						
	ubezpieczenia majątkowe						
	koszty finansowe: odsetki od kredytów						
	koszty finansowe: odsetki leasingowe						
	pozostałe koszty finansowe						
	paliwo						
	usługi obce (w tym m.in. naprawy i konserwacje maszyn, budynków, energia el., opał, gaz, woda, ścieki, odpady, telekomunikacja)						
	wynagrodzenia						
	ubezpieczenia społeczne i inne majątkowe						
	dzierżawy, czynsze i opłaty leasingowe						
	pozostałe koszty						
	Razem						

ZAŁĄCZNIK NR 2 - SEKCJA F^{II} PLANOWANE PRZYCHODY I KOSZTY OPARTE NA OBECNYCH ROZWIĄZANIACH

F-1. Prognoza przychodów oparta na obecnych rozwiązaniach

Wyszczególnienie							
Przychody	Przychody ze sprzedaży produktów/usług/towarów						
	Pozostałe przychody						
	Razem						

F-2. Prognoza kosztów działalności oparta na dotychczasowych rozwiązaniach

Wyszczególnienie							
*amortyzacja							
zużycie materiałów/surowców							
zakup towarów							
podatki i opłaty							
ubezpieczenia majątkowe							
koszty finansowe: odsetki od kredytów							
koszty finansowe: odsetki leasingowe							
pozostałe koszty finansowe							
paliwo							
usługi obce (w tym m.in. naprawy i konserwacje maszyn, budynków, energia el., opał, gaz, woda, ścieki, odpady, telekomunikacja)							
wynagrodzenia							
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia							
dzierżawy, czynsze i ołaty leasingowe							
pozostałe koszty							
Razem							