



AGENCJA RESTRUKTURYZACJI I MODERNIZACJI ROLNICTWA

Ekonomiczny Plan Operacji

**Załącznik do wniosku o przyznanie pomocy w ramach
działania 413 "Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju" dla operacji, które
odpowiadają warunkom 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>	<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"/>
	<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 2010	Rok bieżący 2011
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 *	<input type="checkbox"/> 2.1. Rozwijanej <input type="checkbox"/> 2.2. Podejmowanej	
3. Przedmiot działalności wg kodu PKD	Kod PKD	Opis kodu PKD
4. Lokalizacja (miejsce realizacji) operacji	<div style="border: 1px solid black; padding: 5px;"> <div style="border-bottom: 1px dashed black; height: 20px; margin-bottom: 5px;"></div> <div style="text-align: center; font-size: small; margin-bottom: 5px;"><i>5.1. Ulica i nr domu (posesji)</i></div> <div style="border-bottom: 1px dashed black; height: 20px; margin-bottom: 5px;"></div> <div style="text-align: center; font-size: small; margin-bottom: 5px;"><i>5.2. Miejscowość</i></div> <div style="display: flex; justify-content: space-between;"> <div style="border-bottom: 1px dashed black; width: 30%; margin-bottom: 5px;"></div> <div style="border-bottom: 1px dashed black; width: 30%; margin-bottom: 5px;"></div> <div style="border-bottom: 1px dashed black; width: 30%; margin-bottom: 5px;"></div> </div> <div style="display: flex; justify-content: space-between; font-size: x-small;"> <i>5.3. Kod pocztowy</i> <i>5.4. Poczta</i> <i>5.5. Gmina</i> </div> <div style="display: flex; justify-content: space-between; margin-top: 5px;"> <div style="border-bottom: 1px dashed black; width: 40%;"></div> <div style="border-bottom: 1px dashed black; width: 40%;"></div> </div> <div style="display: flex; justify-content: space-between; font-size: x-small; margin-top: 5px;"> <i>5.6. Powiat</i> <i>5.7. Województwo</i> </div> </div>	

* 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/świadczonej usługi/sprzedaży towarów											
Lp.	Produkt/Usługa/Towar	Jednostka	2011			2012			2013		
			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/świadczonej usługi/sprzedaży towarów cd.											
Lp.	Produkt/Usługa/Towar	Jednostka	2014			2015			2016		
			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/świadczonej usługi/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					
			2011	2012	2013	2014	2015	2016
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)]	
			2011		
			2011		
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	2012	2013	2014	2015	2016			
1														
2														
Razem														
Obsługa zadłużenia w kolejnych latach (kapitał + odsetki)														
Lp.	Rok poprzedni		Rok bieżący		Rok 2012		Rok 2013		Rok 2014		Rok 2015		Rok 2016	
	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 2012		Rok 2013		Rok 2014		Rok 2015		Rok 2016	
	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, etap, w ramach którego zostało utworzone miejsce pracy oraz wymiar czasu pracy (np. 1, 1/2, ...)				
Stanowisko	Nazwa stanowiska	Uzasadnienie utworzenia stanowiska	Etap, w ramach którego utworzone będzie miejsce pracy	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 OGÓLEM (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 OGÓLEM (G+H+I+J)		
G) należności		
H) zapasy		
I) środki pieniężne ogółem		
J) pozostały majątek obrotowy		
AKTYWA OGÓLEM		
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 OGÓLEM		

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

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

Wyszczególnienie		2011	2012	2013	2014	2015	2016
Przychody	Przychody ze sprzedaży produktów/usług/towarów						
	Pozostałe przychody						
	Razem						

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

Wyszczególnienie		2011	2012	2013	2014	2015	2016
*amortyzacja							
zużycie materiałów/surowców							
zakup towarów							
podatki i opłaty							
ubezpieczenia majątkowe							
koszty finansowe: odsetki od kredytów							
koszty finansowe: raty 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	2012	2013	2014	2015	2016
	X	No	N1	N2	N3	N4	N5
1. Inwestycje dotyczące operacji							
2. Przychody ze sprzedaży							
3. Koszty działalności objętej operacją							
4. Dochód brutto (poz.2-poz.3)							
5. Podatek dochodowy wg stopy							
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 wartość kosztów kwalifikowalnych bez kosztów ogólnych pomniejszonych o amortyzację (w przypadku wnioskodawców niedokonujących odpisów amortyzacyjnych, liczoną liniowo uśrednioną 8% stopą amortyzacji dla pełnych lat włącznie z rokiem poniesienia kosztu, p.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	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
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 PROW w wyniku realizacji niniejszej operacji							
V. PRZEPLYWY NETTO [I-II+III+IV]							
VI.1. Bilans gotówki : stan początkowy							
VI.2. Saldo zobowiązań (+)/należności(-)							
stan końcowy [VI.1+VI.2+V]							

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		2011	2012	2013	2014	2015	2016
Przychody	Przychody ze sprzedaży produktów/usług/towarów						
	Pozostałe przychody						
	Razem						

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

Wyszczególnienie		2011	2012	2013	2014	2015	2016
*amortyzacja							
zużycie materiałów/surowców							
zakup towarów							
podatki i opłaty							
ubezpieczenia majątkowe							
koszty finansowe: odsetki od kredytów							
koszty finansowe: raty 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							
dzieżawy, 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		2011	2012	2013	2014	2015	2016
Przychody	Przychody ze sprzedaży produktów/usług/towarów						
	Pozostałe przychody						
	Razem						

F-2. Prognoza kosztów działalności oparta na dotychczasowych rozwiązaniach

Wyszczególnienie		2011	2012	2013	2014	2015	2016
*amortyzacja							
zużycie materiałów/surowców							
zakup towarów							
podatki i opłaty							
ubezpieczenia majątkowe							
koszty finansowe: odsetki od kredytów							
koszty finansowe: raty 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							