

Projekta finanšu informācijas sagatavošana

AIGA SMILTĀNE
01.12.2017.



NACIONĀLAIS
ATTĪSTĪBAS
PLĀNS 2020



EIROPAS SAVIENĪBA
EIROPA INVESTĒ LAUKU APVIDOS
Eiropas Lauksaimniecības fonds
lauku attīstībai



Atbalsta Zemkopības ministrija un Lauku atbalsta dienests

Pamatnosacījumi 1

- **KAM JĀSAGATAVO UN JĀIESNIEDZ** – projektu iesniedzējiem aktivitātē «Vietējās ekonomikas stiprināšanas iniciatīvas»

Partnerības Daugavkrasts sludinājumā – 1.Mērķa «Teritorijas ekonomiskā attīstība» Rīcība 1 «Sīko, mazo un vidējo uzņēmumu izveidošana un attīstība, tirdzniecības vietu izveidošana»

- **KAS JĀSAGATAVO UN JĀIESNIEDZ** – jāaizpilda LAD mājas lapā pieejamās formas:

- Ražošanas apjomu tabula
- Naudas plūsmas pārskats pa gadiem

- **PAR KĀDU LAIKA PERIODU JĀIESNIEDZ:**

- Projekta iesnieguma iesniegšanas gads – šobrīd 2017tais
- Visi projekta īstenošanas gadi – 2018, 2019, 2020 (iespējams būvniecības projektiem)
- Gads pēc projekta īstenošanas – uzņēmumiem un fiziskām personām, kuri jau veic saimniecisko darbību
- Papildus divi gadi pēc projekta īstenošanas – uzņēmumiem un fiziskām personām, kuri uzsāks saimniecisko darbību

Pamatnosacījumi 2

➤ **KĀDI MK NOTEIKUMU NOSACĪJUMI JĀŅEM VĒRĀ:**

- Projekta ekonomiskās dzīvotspējas rādītājs ir pozitīva naudas plūsma jeb pozitīvs naudas atlikums katra gada beigās visos finanšu informācijā iesniegtajos gados
- Iesniegtā finanšu informācija apliecina iespēju īstenot projektu un sasniegt projekta mērķi
- Saimnieciskās darbības rādītāji, kas jāsasniedz pēc projekta īstenošanas – var izvēlēties vienu no diviem:
 - Vismaz vienas jaunas darba vietas radīšana un esošo saglabāšana
 - Neto apgrozījuma pieaugums atkarībā no projekta iesniedzēja sākotnējā statusa – jauns, esošs, u.c.
- Rādītāji jāsasniedz trešajā noslēgtajā gadā pēc projekta īstenošanas un tos nedrīkst pazemināt visā turpmākajā saistību periodā
- *Piemēram, saimnieciskās darbības uzsācējiem – jāsasniedz neto apgrozījuma pieaugums projekta īstenošanas nozarē vismaz 30 procentu apmērā no projekta attiecināmo izmaksu summas.*

Ražošanas apjoms 1

Nr.	Produkcija vai pakalpojuma veids		Mērvienība	Gads				
				2017	2018	2019	2020	2021
1	Koka galds	krājumi atlikumā	gab	-	4	-	-	-
		saražots	gab	25	22	14	-	-
		realizēts	gab	28	26	13	-	-
		Cena bez PVN	EUR/gab	70,00	80,00	65,00	-	-
Realizēts kopā			EUR	1960,00	2080,00	845,00	0,00	0,00
2	Koka krēsli	krājumi atlikumā	gab	5	2	4	-	-
		saražots	gab	70	80	90	-	-
		realizēts	gab	73	78	90	-	-
		Cena bez PVN	EUR/gab	45,00	47,00	50,00	-	-
Realizēts kopā			EUR	3285,00	3666,00	4500,00	0,00	0,00
3	Pārējā realizētā produkcija un (vai) pakalpojumi kopā	Cena bez PVN	EUR/	-	-	-	-	-
Pārējā realizētā produkcija un (vai) pakalpojumi kopā			EUR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Neto apgrozījums			EUR	5245,00	5746,00	5345,00	0,00	0,00

Ražošanas apjoms 2

Nr.	Produkcija vai pakalpojuma veids	Mērvienība	Gads			
			2017	2018	2019	
1	Koka galds	krājumi atlikumā	gab	-	4	-
		saražots	gab	25	22	14
		realizēts	gab	28	26	13
		Cena bez PVN	EUR/gab	70,00	80,00	65,00
Realizēts kopā			EUR	1960,00	2080,00	845,00

Ražošanai uzņēmumā krājumi (ar bultiņu uz 2017. gada krājumiem)

Pareizi norādīti krājumi (ar bultiņiem uz 2018. gada krājumiem un 2019. gada krājumiem)

Ražošanas apjomi un cenas neliecina par uzņēmuma attīstību (ar bultiņiem uz 2017. gada realizētiem, 2018. gada realizētiem un 2019. gada realizētiem)

Strādājošam uzņēmumam informācija tuvu faktam (ar bultiņu uz 2017. gada realizētiem)

Ražošanas apjoms 3

KAS VĒL JĀŅEM VĒRĀ sagatavojot Ražošanas apjomu tabulu:

- Ražošanas apjomu tabulā attēlo tikai Neto apgrozījumu
- Pārdošanas cenas šajā tabulā jānorāda bez PVN, tai jābūt atbilstošai tirgus situācijai
- Nerakstīt visos gados vienādus ciparus – tiem jārāda, ka projekta iesniedzējs domā par attīstību
- Nevajag pārspīlēt ar apjomu un ieņēmumu pieaugumu – uzrakstītais būs jāizpilda
- Nevajag norādīt pārāk mazus apjomus un ieņēmumus, lai nevarētu secināt, ka projekts nav efektīvs – vajag parēķināt no «otras puses», ņemot vērā strādājošo skaitu, dienu skaitu, jaudas, u.c. ietekmējošos faktoros
- Jāatceras par sasniedzamo mērķi – ja norādīts, ka tas būs neto apgrozījuma pieaugums, tam pakāpeniski jāpieaug jau uzreiz pēc projekta realizācijas
- Ja tiek veiktas iegādes, kas būtiski palielina ražošanas apjomu, tam jāattēlojas tabulā ieņēmumu veidā

Naudas plūsmas pārskats - ieņēmumi

C.2.1. Naudas plūsmas pārskats pa gadiem		Gads		
		2017	2018	2019
Mērvienība: EUR				
1	Naudas atlikums perioda sākumā	-	-233,69	7721,68
2	Ienākošā naudas plūsma KOPĀ	2008,60	63557,66	7677,45
3	I. Pamatdarbības naudas plūsma	2008,60	7557,66	7677,45
4	Koka galds	1660,00	2580,00	1845,00
5	Koka krēsli	0,00	3666,00	4500,00
7	Saņemtais PVN no pārdošanas	348,60	1311,66	1332,45
8	Pārējie uzņēmuma pamatdarbības ieņēmumi	-	-	-
11	II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma	0,00	0,00	0,00
12	Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	-	-	-
13	Saņemtie procenti	-	-	-
14	Saņemtās dividendes	-	-	-
15	Citi ieņēmumi no ieguldīšanas darbības	-	-	-
16	Saņemtais PVN no ieguldīšanas	-	-	-
18	III. Finansēšanas darbības naudas plūsma	0,00	56000,00	0,00
19	Saņemti kredīti, privātie aizdevumi	-	35000,00	-
20	Eiropas Lauksaimniecības fonda lauku attīstībai (ELFLA) finansējums	-	21000,00	-

Strādājošam uzņēmumam naudas atlikums

Cipariem jāsakrīt ar Ražošanas apjomu tabulu

PVN nemaksātājs PVN atsevišķi neuzrāda

Jaundibināmam uzņēmumam pamatkapitāla iemaksu attēlo šajā sadaļā

Par projektu atgūstamais finansējums – 70% no attiecināmām izmaksām

Naudas plūsmas pārskats - izdevumi 1

23	Izejošā naudas plūsma KOPĀ	2242,29	55602,29	11754,37
24	I. Pamatdarbības naudas plūsma	2242,29	2086,29	2454,37
25	<i>Maksājumi piegādātājiem</i>			
26	Kokmateriāli	300,00	440,00	320,00
27	Palīgmateriāli	150,00	180,00	100,00
28	Elektrība	75,00	100,00	150,00
29	Degviela	40,00	60,00	95,00
30	Iekārtu remonts	200,00	220,00	200,00
31	Pakalpojumi	220,00	180,00	150,00
37	Administrācijas izdevumi	50,00	60,00	75,00
38	Pārējie uzņēmuma pamatdarbības izdevumi	30,00	45,00	60,00
39	Samaksāts PVN	223,65	269,85	241,50
40	Izdevumi darba algas maksājumiem	380,00	430,00	860,00
41	Izdevumi sociālās apdrošināšanas maksājumiem	89,64	101,44	202,87
42	Samaksāts uzņēmuma ienākuma nodoklis	-	-	-
43	Samaksāts nekustama īpašuma nodoklis	-	-	-
44	Samaksātie pārējie nodokļi un nodevas	-	-	-
45	<i>Projekta izmaksu pozīcijas</i>			
46	Izmaksu pozīcijas bez PVN	400,00	-	-
47	PVN par projekta izmaksām	84,00	-	-

Pamata ražošanas izdevumi nevar samazināties, ja ražošanas apjomi pieaug

Šie izdevumi var samazināties, ja iegādājas jaunas iekārtas

PVN nemaksājams PVN atsevišķi neuzrāda

Darba alga vismaz minimālā. Ja paredz pieņemt darbiniekus, tad pieaugums

Šeit uzrāda projektā iekļaujamās vispārīgās izmaksas (attiecināmās)

Naudas plūsmas pārskats - izdevumi 2

50	II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma	0,00	35816,00	0,00
51	Izdevumi nekustamo īpašumu, iekārtu, nemateriālo un citu ilgtermiņa ieguldījumiem	-	-	-
52	Izsniegtie aizdevumi citām personām	-	-	-
53	Projekta izmaksu pozīcijas			
54	Izmaksu pozīcijas bez PVN	-	29600,00	-
56	Samaksāts PVN	-	6216,00	-
58	III. Finansēšanas darbības naudas plūsma	0,00	17700,00	9300,00
59	Izdevumi aizdevumu atmaksāšanai	-	15000,00	7000,00
60	Samaksātie kredītprocenti par aizdevumiem	-	2700,00	2300,00
61	Izdevumi nomāto pamatlīdzekļu izpirkumiem	-	-	-
62	Izdevumi līzings procentu maksājumiem	-	-	-
64	PVN maksājums budžetā (uz attiecīga gada beigām)	-	-	-
66	Naudas līdzekļu atlikums perioda beigās (1	-233,69	7721,68	3644,76

Projekta attiecināmās izmaksas – būvniecība, iekārtas, u.c.

Naudas plūsma nedrīkst būt negatīva

Naudas plūsmas pārskats

KAS VĒL JĀŅEM VĒRĀ sagatavojot Naudas plūsmas pārskatu:

- Izdevumiem pret ieņēmumiem jābūt proporcionāliem
- Izdevumi nedrīkst būt lielāki par ieņēmumiem
- Rakstiet paskaidrojumus par visu, kas varētu nebūt skaidrs – C.2.2 tabula zem naudas plūsmas
- Ja tiek gatavoti vairāki projekti – visiem naudas plūsma viena ar visu projektu attiecināmajām izmaksām un atgūstamajām summām
- Finanšu tabulās uzrādītajai informācijai jāsakrīt ar informāciju projekta tekstos un tabulās
- *Piemēram, uzņēmums kļūst par PVN maksātāju, pieņem darbinieku, nomā transportu preču piegādei, bet nav izdevumu, iegādājas iekārtu, bet ražošana nepieaug, marketinga un reklāmas pasākumi bez izmaksām, u.c.*