Cod apel: **PEO/103/PEO\_P4/OP4/ESO4.1/PEO\_A52**

Titlu Apel: **Sprijin pentru înființarea de întreprinderi sociale în mediul urban - Regiuni mai putin dezvoltate**

Prioritate: P4. **Antreprenoriat și economie socială**

Obiectiv specific: **ESO4.1\_Îmbunătățirea accesului la piața muncii și măsuri de activare pentru toate persoanele aflate în căutarea unui loc de muncă, în special pentru tineri, îndeosebi prin implementarea Garanției pentru tineret, pentru șomerii de lungă durată și grupurile defavorizate de pe piața muncii și pentru persoanele inactive, precum și prin promovarea desfășurării de activități independente și a economiei sociale (FSE+)**

Titlul proiectului**: URBIZ – Întreprinderi sociale sustenabile pentru comunitățile urbane**

ID-ul proiectului: **303553**

Beneficiar: **Asociația “Patronatul Tinerilor Întreprinzători din România”**

Partener: **Asociația “Patronatul Județean al Femeilor de Afaceri din Întreprinderile Mici și Mijlocii Suceava"**

**Anexa 1**. **Plan de afaceri**

**PLAN DE AFACERI**



**NUMELE ȘI PRENUMELE APLICANTULUI:**

**SEMNATURA:**

**-NOIEMBRIE 2024-**



1. **DATE GENERALE**

|  |  |
| --- | --- |
| **Titlul proiectului** |  |
| **Nume și prenume candidat** |  |
| **CNP** |  |
| **Seria și numărul actului de identitate** |  |
| **Județ de domiciliu** |  |
| **Adresa** |  |
| **Număr de telefon** |  |
| **E-mail** |  |
| **Județul de implementare a afacerii – ÎN MEDIUL URBAN** |  |
| **Obiectul de activitate** - se va menționa Codul CAEN pentru care se solicită finanțare, care va fi propus spre înregistrare la ONRC |  |
| **Numărul total de locuri de muncă nou create**  (Numărul de persoane care vor fi angajate în întreprinderea socială) |  |
| **Valoarea totală a investiției (RON), din care:** |  |
| * **Sprijin financiar nerambursabil acordat sub formă de ajutor de minimis**   **(MAXIM 306695,76 RON/ plan afaceri)** |  |
| * **Valoarea totală a contribuției proprii (RON)**   **(MINIM 10% din valoarea sprijinului financiar acordat)** |  |

1. **MISIUNEA SOCIALĂ (ROLUL SOCIAL)/ PROGRAMELE SOCIALE ALE ÎNTREPRINDERII SOCIALE**

*Se va prezenta în mod clar și succint misiunea socială a întreprinderii sociale, ce își propune să obțină, de ce și cum va face acest lucru. Misiunea socială trebuie să răspundă la următoarele întrebări: Pentru cine funcționează întreprinderea socială, ce nevoie/problemă a grupului țintă (grupului vulnerabil) încercați să rezolvați și cum veți face acest lucru? Ce anume încercați să obțineți pentru acest grup țintă vulnerabil? Care este motivația – care sunt convingerile/ valorile care vă determină să acoperiți această problemă socială?*

|  |
| --- |
|  |

1. **PROBLEMA SOCIALĂ A CĂREI REZOLVARE CONSTITUIE MISIUNEA SOCIALĂ A ÎNTREPRINDERII** 
   1. **Care sunt categoriile de persoane cărora li se adresează întreprinderea socială și care sunt nevoile sociale ale acestor persoane?**

*Identificați cu claritate și fundamentați categoria/categoriile de persoane cărora li se adresează activitatea întreprinderii sociale (grupul vulnerabil/grupurile vulnerabile). Fundamentați clar care sunt nevoile sociale ale acestor persoane, bazându-vă pe informații oficiale și verificabile din comunitatea locală.*

|  |
| --- |
|  |

* 1. **Care este zona geografică de implementare a planului de afaceri?**

*Identificați zona geografică de implementare a planului de afaceri. Explicați alegerea acestei zone, bazându-vă pe date oficiale care reflectă problemele sociale și economice din comunitatea respectivă.*

|  |
| --- |
|  |

* 1. **Care este problema comunitară/ de mediu pe care încearcă să o rezolve întreprinderea?**

*Identificați cu claritate și fundamentați problema comunitară/de mediu pe care încearcă să o rezolve întreprinderea socială. Fundamentarea problemei comunitare/de mediu pe care încearcă să o rezolve întreprinderea socială trebuie să aibă la bază informații oficiale verificabile în comunitatea locală și în zona geografică de implementare a planului de afaceri.*

|  |
| --- |
|  |

1. **DESCRIEREA ÎNTREPRINDERII SOCIALE ȘI A STRATEGIEI DE IMPLEMENTARE A PLANULUI DE AFACERI**
   1. **Descrierea ideii de afacere**

*Detaliați activitatea aferentă codului CAEN al activității pentru care se va solicita finanțarea, descrieți pe scurt de la ce a pornit ideea de afacere, factorii care au contribuit la întocmirea planului de afaceri, cum va funcționa întreprinderea socială, enumerați produsele/ serviciile/ lucrările oferite, specificați unde va fi localizată afacerea. Argumentați care sunt factorii care vor asigura succesul afacerii; descrieți valoarea adăugată din perspectiva socială și economică: cum sunt valorificate resursele locale și care este impactul întreprinderii sociale asupra comunității?*

|  |
| --- |
|  |

* 1. **Obiectivele sociale și obiectivele economice ale firmei pentru primii 3 ani de activitate**

*Definiți obiective SMART (Specifice, Măsurabile, Accesibile, Relevante, Încadrate în Timp), minim 3 obiective de impact social și minim 3 obiective economice.*

|  |  |
| --- | --- |
| **OBIECTIVE SOCIALE** |  |
| **OBIECTIVE ECONOMICE** |  |

* 1. **Modul în care se integrează activitatea întreprinderii în contextul social și în cel economic din zona de implementare a afacerii: elemente de analiză de piață privind activitatea care face obiectul Planului de afaceri**

***CONTEXTUL SOCIAL****: Care este contextul social al zonei/ comunității din care face parte grupul țintă vulnerabil/ beneficiarii sociali? Care sunt entitățile sociale care activează în zonă (ONG-uri, Întreprinderi sociale etc.)? Ce domenii de interes social au? Vă rugam să faceți o scurtă descriere a acestora. Cum se vor diferenția serviciile sociale oferite de dumneavoastră, față de cele ale celorlalte entități sociale sau cum le vor completa pe acestea?*

|  |
| --- |
|  |

***CONTEXTUL ECONOMIC****: Realizați o descriere detaliată a pieței pe care veți activa, pornind de la informații verificabile în zona geografică de implementare a proiectului, cu identificarea reperelor privind potențialul de piață: studii, analize, etc. Analiza pieței trebuie să descrie piața în care afacerea socială va opera, amplasarea acesteia – locală, regională, națională, internațională etc., stadiul actual al pieței – nevoi și tendințe, descrierea principalilor concurenți de pe piață, descrierea clienților potențiali (nevoile/necesitățile identificate, caracteristicile acestora, etc.), dinamica pieței și potențialul de dezvoltare a afacerii în cadrul pieței în care veți activa.*

|  |
| --- |
|  |

* 1. **ANALIZA SWOT și justificarea activităților propuse**

*Se va realiza analiza punctelor tari și a celor slabe ale întreprinderii sociale, respectiv analiza amenințărilor și a oportunităților din mediul în care funcționează aceasta (analiza SWOT). Menționați minim 3 aspecte pentru fiecare secțiune (puncte tari, puncte slabe, oportunități și amenințări) și justificați activitățile propuse în baza punctelor menționate în analiza SWOT:*

|  |  |
| --- | --- |
| **ANALIZA SWOT** | |
| ***Puncte tari*** | ***Puncte slabe*** |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
| ***Oportunități*** | ***Amenințări*** |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |

* 1. **Descrierea produsului/produselor, serviciului/serviciilor, respectiv a lucrării/lucrărilor care vor face obiectul activității întreprinderilor sociale, inclusiv al întreprinderilor sociale de inserție**

*Enumerați și descrieți în detaliu produsele, serviciile sau lucrările care vor face parte din portofoliul întreprinderii sociale urmare a realizării investiției propuse. Descrierea produsului: caracteristici fizice (mărime, formă, culoare, design, capacităţi), tehnologia utilizată în producerea/ dezvoltarea lui (materii prime, echipamente, forţa de muncă, patente etc.), performanțe, utilitate, căror nevoi răspunde, etc. Descrierea serviciului/lucrării: ce reprezintă, ce nevoi satisface, care sunt materialele şi echipamentele necesare prestării serviciului, etape în procesul de prestare a serviciului, beneficii pentru clienţi. Descrieți și argumentați principalele avantaje ale produselor/ serviciilor/ lucrărilor oferite.*

*Care este fluxul activității pentru care se solicită finanțare şi care sunt principalele utilaje şi echipamente necesare producerii/ prestării acestora? Prezentaţi modul în care tehnologiile noi, moderne vor fi utilizate în producerea/ menţinerea/ dezvoltarea produsului/ serviciului.*

|  |
| --- |
|  |

* 1. **Activitățile necesare implementării planului de afaceri**

*Menționați activitățile relevante pe care le veți întreprinde în cadrul duratei de implementare a proiectului (****15 luni)*** *și detaliați fiecare activitate. Exemplu:*

*- asigurarea spațiului productiv/comercial prin închiriere/comodat;*

*- amenajare spatiu; achiziționarea de utilaje, echipamente, mobilier;*

*- obtinere avize, acorduri, autorizații necesare implementării proiectului;*

*-recrutare/selecție/angajare personal suplimentar necesar, instruire personal;*

*-acțiuni de promovare a produselor/serviciilor;*

*-aprovizionare cu materii prime, materiale, produse finite, mărfuri, asigurarea condițiilor tehnico-economice, sanitare etc.*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Activitate** | **Luna 1** | **Luna 2** | **Luna 3** | **Luna 4** | **Luna 5** | **Luna 6** | **Luna 7** | **Luna 8** | **Luna 9** | **Luna 10** | **Luna 11** | **Luna 12** | **Luna 13** | **Luna 14** | **Luna 15** |
| 1. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| …. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**4.7. Principalele riscuri asociate cu implementarea planului de afaceri/derularea afacerii**

*Identificați minim 3 riscuri și prezentați măsuri de atenuare a impactului acestor riscuri.*

|  |
| --- |
|  |

**5. MODELUL DE ORGANIZARE ȘI FUNCȚIONARE A ÎNTREPRINDERII SOCIALE**

* 1. **Structura organizatorică, mecanismele decizionale si modalitatea în care se asigură participarea membrilor și a altor actori interesați, inclusiv persoane din grupuri vulnerabile, dacă acestea fac parte din grupurile vizate de întreprindere, la deciziile privind activitățile acesteia**

*Se va descrie componența viitoarei întreprinderi sociale. Cine vor fi persoanele cu rol decizional (asociați/ acționari) și cum vor participa acestea la deciziile privind activitățile întreprinderii?*

*Câți angajați va avea întreprinderea socială pe care vă propuneți să o înființați? Se va preciza ca minim 4 angajați se vor încadra în una dintre următoarele categorii: Persoane aflate în căutarea unui loc de muncă, șomeri, șomeri de lungă durată, persoane din grupuri dezavantajate pe piața muncii, persoane inactive. Se va menționa pentru fiecare angajat în parte: denumirea postului (codul COR), principalele responsabilități, norma de lucru (ore/zi). Este recomandată prezentarea unei organigrame și atașarea de fișe de post.*

*Cum veți implica membrii și alte părți interesate în luarea deciziilor privind activitățile acesteia?*

|  |
| --- |
|  |

* 1. **Politica de resurse umane pe care o va avea în vedere întreprinderea socială**

*Prezentați pe scurt principiile și regulile pe care le veți utiliza în recrutarea personalului necesar pentru derularea activității propuse, în instruirea și formarea continuă a personalului, în monitorizarea, salarizarea angajaților (Politica de salarizare) și securitatea muncii, în integrarea persoanelor vulnerabile în echipă. Prezentați planurile de extindere a echipei în viitor.*

|  |
| --- |
|  |

* 1. **Modul în care modelul de organizare și funcționare a întreprinderii sociale reflectă principiile prevăzute la art. 4, lit. c si d, Legea nr. 219/2015 privind economia socială**

*Descrie modul în care modelul de organizare și funcționare a întreprinderii sociale propus de dumneavoastră va asigura respectarea principiilor prevăzute la art. 4, lit. c si d, Legea nr. 219/2015 privind economia socială: c) convergenţa dintre interesele membrilor asociaţi şi interesul general şi/sau interesele unei colectivităţi; d) control democratic al membrilor, exercitat asupra activităţilor desfăşurate.*

|  |
| --- |
|  |

* 1. **Strategia de vânzări și distribuţie**

*Se vor prezenta metodele de vânzare și canalele de distribuție ce vor fi utilizate – vânzări directe, cu ridicata, intermediari, prin agenţi, la comandă etc.*

|  |
| --- |
|  |

* 1. **Strategia de promovare și relații publice**

*Se vor prezenta metodele de promovare ce se vor utiliza (de ex.: publicitate online, lansare oficială, pliante, broşuri, etc.) Se va urmări efectul dorit în promovare, costurile pe care le implică promovarea, mesajul ce va genera efectul dorit, mass-media ce vor fi utilizate și analiza rezultatelor promovării.*

|  |
| --- |
|  |

* 1. **Modul de repartizare a profitului**

*Descrieți și argumentați modul de repartizare a profitului în cadrul întreprinderii sociale.*

|  |
| --- |
|  |

1. **DIRECȚIILE STRATEGICE DE DEZVOLTARE A ÎNTREPRINDERII**

*Se vor detalia direcțiile strategice de dezvoltare a întreprinderii**, având în vedere atât activitatea economică, cât și misiunea/programele sociale ale acesteia, corelate cu celelalte elemente ale planului de afaceri. Se vor identifica și descrie modalitățile prin care întreprinderea va extinde în viitor impactul social și economic și va asigura sustenabilitatea întreprinderii.*

|  |
| --- |
|  |

1. **REZULTATE ECONOMICE ȘI SOCIALE SPECIFIC PRECONIZATE**

*Solicitantul subvenției de minimis va defini în planul de afaceri un set de rezultate proprii corespunzătoare activităților planificate. Rezultatele preconizate vor fi descrise în strânsă legătură cu obiectivele economice si sociale, vor fi clare și cuantificate, iar realizarea acestora va fi monitorizată pe întreaga perioadă de implementare a planului de afaceri.*

|  |  |
| --- | --- |
| **REZULTATE SOCIALE PRECONIZATE** |  |
| **REZULTATE ECONOMICE PRECONIZATE** |  |

1. **PRINCIPIILE ȘI TEMELE ORIZONTALE LA ATINGEREA CĂRORA CONTRIBUIE PLANUL DE AFACERI**

|  |  |
| --- | --- |
| **PRINCIPIUL/TEMA ORIZONTALĂ** | **DETALIEREA MODULUI ÎN CARE PLANUL DE AFACERI CONTRIBUIE LA ÎNDEPLINIREA PRINCIPIILOR ȘI TEMELOR ORIZONTALE** |
| **EGALITATEA DE ȘANSE ȘI DE TRATAMENT ÎNTRE FEMEI ȘI BĂRBAȚI ȘI INTEGRAREA PERSPECTIVEI DE GEN.** *Se vor prezenta măsurile concrete care vor fi implementate de întreprinderea socială în vederea asigurării respectării principiului și prevederilor legale naționale și comunitare cu privire la egalitatea de șanse și de tratament între femei și bărbați și integrarea perspectivei de gen.* |  |
| **NEDISCRIMINAREA ȘI PREVENIREA ORICĂREI FORME DE DISCRIMINARE.** *Se vor prezenta măsurile concrete care vor fi implementate de întreprinderea socială în vederea asigurării respectării principiului și prevederilor legale naționale și comunitare cu privire la prevenirea oricăror forme de discriminare pe criterii de rasă, naţionalitate, etnie, limbă, religie, categorie socială, convingeri, sex, orientare sexuală, vârstă, handicap, boală cronică necontagioasă, infectare HIV, apartenenţă la o categorie defavorizată, precum şi orice alt criteriu care are ca scop sau efect restrângerea, înlăturarea recunoaşterii, folosinţei sau exercitării, în condiţii de egalitate, a drepturilor omului şi a libertăţilor fundamentale sau a drepturilor recunoscute de lege, în domeniul politic, economic, social şi cultural sau în orice alte domenii ale vieţii publice.* |  |
| ***ACCESIBILITATEA PENTRU PERSOANELE CU DIZABILITĂȚI.*** *Se vor prezenta măsurile concrete care vor fi implementate de întreprinderea socială în vederea asigurării accesibilității persoanelor cu dizabilități la mediul fizic (respectiv în spațiile de desfășurare a activităților), precum și la mediul comunicațional și informațional. Dacă va fi cazul, se va menționa dacă prin planul de afaceri se are în vedere crearea de locuri de muncă pentru persoane cu dizabilități sau dacă activitățile desfășurate pentru îndeplinirea misiunii sociale vor conduce la o îmbunătățire a calității vieții persoanelor cu dizabilități.* |  |
| ***DEZVOLTAREA DURABILĂ.*** *Se vor prezenta măsurile concrete care vor fi implementate de întreprinderea socială în vederea promovării dezvoltării durabile astfel cum este prevăzut la art. 11 din TFUE, ținând seama deobiectivele de dezvoltare durabilă ale ONU, de Acordul de la Paris și de principiul de „a nu prejudicia în mod semnificativ“, cu respectarea acquis-ului UE în domeniul protecției mediului.* |  |
| ***CONTRIBUȚIA LA COMPETENȚELE ȘI LOCURILE DE MUNCĂ VERZI ȘI LA ECONOMIA VERDE.*** *Se vor prezenta măsurile concrete care vor fi implementate de întreprinderea socială în vederea promovării temei secundare Contribuția la competențele și locurile de muncă verzi și la economia verde.* |  |

**9. PLANUL DE FINANȚARE A ÎNTREPRINDERII ȘI PROIECȚII FINANCIARE PRIVIND AFACEREA**

**9.1. Surse de finanțare**

*Se va menționa modalitatea prin care se va finanța întreprinderea socială prin intermediul finanțării nerambursabile sau/ și prin alte surse de finanțare. Se va detalia modalitatea prin care vor fi atrase resurse financiare suplimentare. Se va descrie modalitatea de finanțare a întreprinderii după încetarea ajutorului nerambursabil, în perioada de sustenabilitate.*

|  |
| --- |
|  |

**9.2. Planul de finanțare a proiectului**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Nr. crt.** | **Sursa de finanțare** | **RON** |
| **1** | **AJUTOR DE MINIMIS**  (ajutor financiar nerambursabil solicitat) | ………. |
| **2** | **CONTRIBUTIE PROPRIE**  (aport propriu - minim 10% din valoarea ajutorului de minimis) | ………. |
| **3** | **VALOAREA TOTALA A INVESTIȚIEI (1+2)**  (valoarea totală a proiectului) | ………. |

***Nota:*** *Sprijinul financiar nerambursabil acordat unei întreprinderi sociale sub formă de* ***ajutor de minimis*** *poate fi de* ***maxim 306695,76 RON*** *(reprezentand* ***62.200 euro*** *la cursul inforeuro din luna intrării în vigoare a schemei de ajutor de minimis, respectiv luna August 2023:* ***4,9308 RON/1 euro****). Valoarea totală a* ***contribuției proprii*** *va reprezenta* ***minim 10% din valoarea sprijinului financiar acordat****).*

**9.3. Tipul întreprinderii privind plata TVA** *(Se va selecta tipul întreprinderii privind decontarea TVA.)*

|  |  |
| --- | --- |
| **PLĂTITOARE DE TVA**  *(TVA-ul* ***nu este*** *decontat din proiect)* |  |
| **NEPLĂTITOARE DE TVA**  *(TVA-ul* ***este*** *decontat din proiect)* |  |

**9.4. Bugetul proiectului** *(Se va completa bugetul proiectului cu încadrarea fiecărei cheltuieli pe linia bugetară aferentă. Se va detalia fiecare cheltuială necesară pentru implementarea planului de afaceri și se va explica necesitatea acesteia.)*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nr. Crt.** | **Categorie/subcategorie cheltuială** | **Descriere cheltuiala** | **Explicație necesitate** | **Unitate de masura** | **Numar unitati** | **Valoare unitara fara TVA (RON)** | **Valoare totala fara TVA**  **(RON)** | **TVA (RON)** | **TOTAL ELIGIBIL (RON)** | **Valoare contributie proprie (RON)** | **Valoare finantare (RON)** |
| 1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 8 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 9 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 10 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 11 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 12 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 13 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 14 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 15 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 16 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 17 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 18 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **TOTAL GENERAL** | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**Nota:**

*- La dimensionarea bugetului se vor considera* ***numai cheltuielile eligibile****;*

*- Se vor introduce în tabel* ***valori în RON, cu maxim două zecimale****;*

*- Pentru fundamentarea cheltuielilor necesare implementării proiectului* ***se va face trimitere, după caz, la oferte de pret/printscreen-uri website-uri/cataloage, la o analiză, studiu de piață sau orice alt document anexat care poate să susțină prețul inclus în buget (cel puțin două surse verificabile).***

* 1. **Previziune venituri și cheltuieli – CASH-FLOW** *(Se va prezenta o previziune a veniturilor și cheltuielilor pe următorii 3 ani privind toate veniturile și cheltuielile implicate de desfășurarea activității, inclusiv cele finanțate prin proiect. Se vor detalia ipotezele de lucru care au stat la baza realizării previzionării veniturilor și cheltuielilor din cash-flow: gradul de utilizare a capacității de producție și modul cum evoluează aceasta în timp; se va preciza producția fizică și producția valorică estimată în urma realizării investiției.)*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **CASH-FLOW** |  |  |  |
| **Nr. crt.** | **Explicații / lună** |  | | |
| **AN I** | **AN II** | **AN III** |
| **I** | **Sold inițial disponibil (casă și bancă)** |  |  |  |
| **A** | **Intrări de lichidități (1+2+3+4)** |  |  |  |
| 1 | din vânzări |  |  |  |
| 2 | din credite primite |  |  |  |
| 3 | alte intrări de numerar (aport propriu, etc.) |  |  |  |
| 4 | **Subvenție schemă de minimis** |  |  |  |
|  | **Total disponibil (I+A)** |  |  |  |
| **B** | **Cheltuieli (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10)** |  |  |  |
| 1 | Cheltuieli pentru investiții |  |  |  |
| 2 | Cheltuieli cu materii prime și materiale consumabile aferente activității desfășurate |  |  |  |
| 3 | Cheltuieli cu serviciile |  |  |  |
| 4 | Salarii (inclusiv cheltuielile aferente) |  |  |  |
| 5 | Chirii |  |  |  |
| 6 | Utilități |  |  |  |
| 7 | Costuri funcționare birou, Servicii cu terții, Reparații/Întreținere |  |  |  |
| 8 | Asigurări |  |  |  |
| 9 | Impozite, taxe și vărsăminte asimilate |  |  |  |
| 10 | Alte cheltuieli |  |  |  |
| **C** | **Credite (1+2)** |  |  |  |
| 1 | rambursări rate de credit scadente |  |  |  |
| 2 | dobânzi și comisioane |  |  |  |
| **D** | **Plăți/încasări pentru impozite și taxe (1-2+3)** |  |  |  |
| 1 | Plăți TVA |  |  |  |
| 2 | Rambursări TVA |  |  |  |
| 3 | Impozit pe profit/cifra de afaceri |  |  |  |
| **E** | **Dividende** |  |  |  |
| **F** | **Total utilizări numerar (B+C+D+E)** |  |  |  |
| **G** | **Flux net de lichidități (A-F)** |  |  |  |
| **II** | **Sold final disponibil (I+G)** |  |  |  |