Anexa nr. 12 – Macheta bugetului, verificarea plafoanelor și anexele financiare

Ghidul solicitantului – Acțiunea nr. 2 „Diversificarea sustenabilă a economiei locale prin sprijinirea mediului privat”

CUM SE COMPLETEAZĂ

1. Foaia „Date_apel”: celulele cu fond GALBEN se completează (tipul operațiunii, situațiile speciale pentru teren și lucrări, cursul INFOREURO din Ghid, valoarea maximă din anunțul apelului, țintele CR06/CR07, numărul de soluții distincte de tranziție verde și digitală,

2. Foaia „Buget”: pentru fiecare linie utilizată se completează, în celulele GALBENE, valoarea eligibilă fără TVA, TVA eligibilă, valoarea neeligibilă (cu TVA) și marcajul V sau M (soluții de tranziție verde și protejare a mediului, subcriteriul 2.5.1.3 – V și M se cumulează) ori D (soluții de tranziție digitală, subcriteriul 2.5.1.4), numai pentru cheltuielile acestor soluții; o cheltuială primește un singur marcaj; la operațiunea de cooperare nu se marchează. Coloanele L–M compară automat fiecare linie cu totalul ofertelor din Centralizator.

3. Foaia „Verificari”: se calculează automat plafoanele (secțiunile 3.3 și 3.4 din Ghid), intensitatea de 50%, plafonul de minimis, condițiile de eligibilitate 1.26–1.27, ponderile și contribuția la indicatori folosite la departajare (Anexa nr. 11) și punctajul orientativ la subcriteriile 2.5.1.1–2.5.1.4 din Grila ETF. Rezultatul „DEPĂȘIT” / „NU” semnalează o neconformitate.

4. Foaia „Centralizator”: varianta cu formule a Anexei nr. 7 – se completează ofertele și, în coloana S, codul liniei din foaia Buget. Coloana „Oferte necesare” arată câte oferte trebuie prezentate: 3 dacă valoarea cumulată a categoriei este peste 140.000,00 lei fără TVA, 2 dacă este de cel mult 140.000,00 lei (Ghid 3.3). Coloana T semnalează codurile lipsă sau greșite și, la operațiunile de dotări, dotările de peste 10.000 lei fără TVA/bucată.

5. Foaia „Ipoteze”: se completează ipotezele generale, veniturile (capacitate, grad de utilizare, preț), posturile create și menținute și modul de calcul al cheltuielilor. Ipotezele se corelează cu planul de afaceri (Anexa nr. 3).

6. Foile „Proiectii” și „Flux_numerar”: se completează rândurile GALBENE pentru anul n (realizat) și pentru fiecare an de implementare și de durabilitate; veniturile, cheltuielile cu posturile din „Ipoteze”, amortizarea și impozitul se calculează automat.

7. Foaia „Indicatori”: se calculează automat indicatorii financiari. Condiția eliminatorie este fluxul de numerar cumulat nenegativ în fiecare an (criteriul 1.28); ceilalți indicatori sunt orientativi și abaterile se explică în planul de afaceri.

CONVENȚII

Fond galben = date de introdus de solicitant. Text negru pe fond alb = formule (nu se modifică). Valorile sunt în lei, cu două zecimale.

Ipoteză de calcul: ponderile și plafoanele exprimate „din valoarea totală eligibilă” se raportează la valoarea totală eligibilă INCLUSIV TVA eligibilă (intensitate 100%, TVA nerecuperabilă eligibilă pentru organismele publice). Plafonul cheltuielilor diverse și neprevăzute se raportează la valorile fără TVA ale capitolelor 1.2, 1.3, 1.4, 2, 3.5, 3.8 și 4 din devizul general (metodologia HG nr. 907/2016, preluată în Ghid).

Exemplu de completare: rândul 4.5 „Dotări” – eligibil fără TVA 100.000,00; TVA eligibilă 21.000,00; neeligibil 0,00; marcaj D (dacă sunt echipamente IT puse la dispoziția publicului).

SURSE

Plafoane: Ghidul solicitantului Acțiunea nr. 2, secțiunea 3.3 – proiectare și asistență tehnică 10% (cu C+M) / 5% (fără C+M) și echipa de implementare 2% / 1% (HG nr. 178/2024, art. 9); teren 10% / 15% (art. 64 alin. (1) lit. b) RDC); diverse și neprevăzute 10% / 20% (HG nr. 907/2016).

Valoarea maximă a ajutorului nerambursabil (Ghid, secțiunea 3.4): construcții-montaj 1.012.160,00 lei; dotări 759.120,00 lei; intensitate 50%. Plafon de minimis (operațiuni „ne-legate”): 300.000 euro pe întreprindere unică în orice perioadă de 3 ani.

Punctaj: Grila de evaluare tehnico-financiară (Anexa nr. 6) – subcriteriile 2.5.1.1–2.5.1.4; ponderile și contribuția la indicatori pentru departajare – Anexa nr. 11. Punctajul calculat este orientativ; punctajul oficial îl acordă comisia de evaluare.

Foile sunt protejate fără parolă: se pot completa doar celulele GALBENE, iar formulele nu pot fi șterse din greșeală. Pentru modificări de structură: Revizuire → Anulare protecție foaie. Versiunea 2 (18.10.2026).

Date de intrare	Valoare	Sursă / observații
Tipul proiectului	C+M	*C+M = cu construcții-montaj; DOTARI = dotări fără C+M (Ghid, secțiunea 3.3).*
Teren pe sit abandonat / utilizat anterior pentru activități industriale cu clădiri (DA/NU)	NU	*art. 64 alin. (1) lit. b) RDC – plafon teren 15% în loc de 10%*
Lucrări de intervenție la construcții existente (DA/NU)	NU	*HG nr. 907/2016, Anexa 6, pct. 5.3 (mod. HG 1.116/2023): diverse și neprevăzute 20% pentru intervenții la construcții existente, 10% pentru obiectiv nou*
Curs INFOREURO din Ghid (lei/euro)	5.0608	*Ghid, secțiunea 3.4 (1 euro = 5,0608 lei); se folosește la verificarea plafonului de minimis*
Valoarea maximă eligibilă din anunțul apelului (lei)		*Anunțul de lansare a apelului*
Ținta CR06 – locuri de muncă create (ENI)	0	*Normă întreagă = 1; jumătate de normă = 0,5 (Ghid, cap. 2 – definiția CR06)*
Ținta CR07 – locuri de muncă menținute (ENI)	0.0	*Posturi existente la depunere, legate de activitatea finanțată (Ghid, cap. 2 – definiția CR07)*
Număr de soluții distincte de tranziție verde și protejare a mediului	0.0	*Grila ETF (Anexa nr. 6) 2.5.1.3 – minimum 1 soluție este obligatorie (criteriul 1.27)*
Număr de soluții distincte de tranziție digitală	0.0	*Grila ETF (Anexa nr. 6) 2.5.1.4*
Încadrarea operațiunii (LEGATA / NE-LEGATA de pescuit și acvacultură)	NE-LEGATA	*Ghid, secțiunea 2 – Ajutor de stat/de minimis*
Ajutoare de minimis primite de întreprinderea unică în ultimii 3 ani (euro)	0.0	*Anexa nr. 8 – Declarația privind ajutoarele de minimis*
Contribuția în natură (terenuri și/sau construcții) inclusă în cheltuielile eligibile (lei)	0.0	*Art. 67 alin. (1) RDC; Ghid 3.3: numai terenuri/construcții, numai la operațiunile cu C+M, valoare certificată ANEVAR, max. 10% (15% situri abandonate – rândul 3)*
Valoarea totală eligibilă din cererea de finanțare depusă (lei) – se completează de evaluator, numai după clarificări/corecții		*Ghid, secțiunea 5.1.1 – prin clarificări valoarea eligibilă nu poate crește; diminuarea de peste 20% conduce la respingere (Grila ETF, criteriul 2.3.6)*

Cod	Categorie / subcategorie de cheltuieli	Eligibil fără TVA (lei)	TVA eligibilă (lei)	Total eligibil (lei)	Neeligibil cu TVA (lei)	Total general (lei)	Marcaj V/M/D	Justificare / trimitere la deviz sau ofertă	Tip plafon	Bază diverse	Total din Centralizator, fără TVA (lei)	Corelare cu Centralizatorul
A. PROIECTE CU CONSTRUCȚII-MONTAJ / DOTĂRI (structura devizului general – HG nr. 907/2016; Ghid 3.3)												
1.1	Obținerea terenului (raport de evaluare ANEVAR)			-		-			TEREN		-	
1.2	Amenajarea terenului			-		-				DA	-	
1.3	Amenajări pentru protecția mediului și aducerea terenului la starea inițială			-		-				DA	-	
1.4	Cheltuieli pentru relocarea/protecția utilităților			-		-				DA	-	
2	Cheltuieli pentru asigurarea utilităților necesare obiectivului			-		-				DA	-	
3.1	Studii (teren, impact asupra mediului, specialitate)			-		-			PROIECT		-	
3.2	Documentații-suport și cheltuieli pentru obținerea de avize, acorduri și autorizații			-		-			PROIECT		-	
3.3	Expertizarea tehnică			-		-			PROIECT		-	
3.4	Certificarea performanței energetice și auditul energetic			-		-			PROIECT		-	
3.5	Proiectare (temă, SF/DALI, PT+DE, verificare, documentații pentru avize); memoriu și specificații – proiecte de dotări			-		-			PROIECT	DA	-	
3.6	Organizarea procedurilor de achiziție			-		-			PROIECT		-	
3.7	Consultanță (management de proiect, inclusiv dosarul de finanțare; audit financiar)			-		-			PROIECT		-	
3.8	Asistență tehnică (proiectant; dirigenție de șantier)			-		-			PROIECT	DA	-	
4.1	Construcții și instalații			-		-				DA	-	
4.2	Montaj utilaje, echipamente tehnologice și funcționale			-		-				DA	-	
4.3	Utilaje, echipamente tehnologice și funcționale care necesită montaj			-		-				DA	-	
4.4	Utilaje și echipamente fără montaj și echipamente de transport			-		-				DA	-	
4.5	Dotări			-		-				DA	-	
4.6	Active necorporale (licențe, software, platforme digitale)			-		-				DA	-	
5.1	Organizare de șantier (lucrări și cheltuieli conexe)			-		-					-	
5.2	Comisioane, cote, taxe (ISC, CSC, avize conforme, AC)			-		-					-	
5.3	Cheltuieli diverse și neprevăzute			-		-			DIVERSE		-	
5.4	Informare și publicitate (obligatorie)			-		-					-	
6.1	Pregătirea personalului de exploatare			-		-					-	
6.2	Probe tehnologice și teste			-		-					-	
7 dev.	Cap. 7 din deviz – marja de buget și rezerva pentru ajustarea de preț – NEELIGIBIL (se completează numai coloana „Neeligibil")			-		-			CAP7		-	
D. CHELTUIELI COMUNE												
7	Echipa de implementare – manager de proiect/coordonator și responsabil financiar (salarii + contribuții)			-		-			ECHIPA		-	
8	Cheltuieli bancare, garanții, polițe de asigurare (HG nr. 178/2024, art. 8)			-		-					-	
9	Semnătura electronică calificată pentru MySMIS2021			-		-					-	
10	Alte cheltuieli (se precizează)			-		-					-	
11	Alte cheltuieli (se precizează)			-		-					-	
	TOTAL	-	-	-	-	-					-	

Verificare	Valoare (lei / %)	Limită (%)	Valoare maximă admisă (lei)	Rezultat	Sursă
1. Valoarea operațiunii					
Valoarea totală eligibilă (TE), inclusiv TVA eligibilă	-				*Foaia Buget*
Valoarea totală a proiectului (eligibil + neeligibil)	-				*Foaia Buget*
Sprijin public solicitat (intensitate 50%)	-	50%			*Ghid, secțiunea 3.4 – intensitate 50% (Fișa Acțiunii nr. 2 din SDL; art. 41 și anexa III FEAMPA)*
TE ≥ valoarea minimă – nu se aplică (Ghidul nu prevede valoare minimă)				**nu se aplică**	*Ghid, secțiunea 3.4*
TE ≤ valoarea maximă din anunțul apelului	-		-	**DA**	*Anunțul apelului; Grila ETF 1.10*
Valoarea nerambursabilă ≤ plafonul pe tip de operațiune (Ghid, secțiunea 3.4)	-		1,012,160.00	**DA**	*Ghid, secțiunea 3.4; Grila ETF 1.10*
2. Plafoane pe categorii de cheltuieli (raportate la TE)					
Proiectare și asistență tehnică (cap. 3 din deviz)	-	10%	-	**OK**	*Ghid 3.3 (10% cu C+M / 5% fără C+M);*
Echipa de implementare (salarii + contribuții)	-	2%	-	**OK**	*HG nr. 178/2024, art. 9; Ghid 3.3; Grila 1.13*
Achiziția terenului	-	10%	-	**OK**	*art. 64 alin. (1) lit. b) RDC; Ghid 3.3*
Cap. 7 din deviz (marja de buget, rezerva de ajustare) – valoare eligibilă	-	0%	-	**OK**	*Ghid 3.3 (Cheltuieli neeligibile, lit. B); HG nr. 907/2016, Anexa 6, sec. 7*
Management, consultanță și audit – rânduri MGMT (nu se aplică Acțiunii nr. 2)	-	5%	-	**OK**	*Pentru dotări, aceste cheltuieli intră în plafonul de 5% de la rândul 10*
Diverse și neprevăzute (fără TVA) raportate la baza din deviz (cap. 1.2–1.4, 2, 3.5, 3.8, 4, fără TVA)	-	10%	-	**OK**	*Ghid 3.3 (HG nr. 907/2016)*
3. Ponderi și contribuția la indicatori – pentru departajare (Anexa nr. 11)					
Cheltuieli – soluții de tranziție verde și protejare a mediului [V/M]	-				*Grila 2.5.1.3; Anexa nr. 11*
Cheltuieli – soluții de tranziție digitală [D]	-				*Grila 2.5.1.4; Anexa nr. 11*
Pondere tranziție verde și protejarea mediului (%, 2 zecimale, fără rotunjire)	-				*Anexa nr. 11 – criteriul de departajare 1*
Pondere tranziție digitală (%, 2 zecimale, fără rotunjire)	0.00 %				*Anexa nr. 11 – criteriul de departajare 2*
Contribuția la indicatorii SDL (%) = (CR06 / 4 + CR07 / 4) × 100	0.00 %				*Anexa nr. 11 – criteriul de departajare 3*
4. Punctaj orientativ (Anexa nr. 6: subcriteriile 2.5.1.1–2.5.1.4)					
2.5.1.1 CR06 – locuri de muncă create (ENI)	0.0			**0**	*Grila 2.5.1.1 (max. 20 p)*
2.5.1.2 CR07 – locuri de muncă menținute (ENI)	0			**0**	*Grila 2.5.1.2 (max. 5 p)*
2.5.1.3 Soluții de tranziție verde și protejare a mediului (număr)	0			**0**	*Grila 2.5.1.3 (max. 10 p)*
2.5.1.4 Soluții de tranziție digitală (număr)	0			**0**	*Grila 2.5.1.4 (max. 10 p)*
Subtotal punctaj calculabil				**0**	*Din max. 40 p calculabile; restul de 60 p se acordă de evaluatori (Anexa nr. 6)*
5. Alte plafoane					
Corelare Buget – Centralizator: linii cu diferențe	0			**OK**	*Foaia Buget, col. M*
Centralizator: poziții fără cod de buget sau cu cod inexistent	1			**NU**	*Foaia Centralizator, col. S–T*

Centralizator: categorii fără numărul necesar de oferte	0			**OK**	*Ghid 3.3 (3 oferte peste 140.000 lei / 2 oferte); col. Q*
Criteriul 1.26: CR06 ≥ 1 ENI	0.00			**NU**	*Grila ETF 1.26; Ghid 3.2*
Criteriul 1.27: cel puțin o soluție de tranziție verde și protejare a mediului	0.00			**NU**	*Grila ETF 1.27; Fișa Acțiunii nr. 2 din SDL*
Sprijin solicitat, în euro (curs din Ghid)	0.00				*Ghid, secțiunea 3.4*
Plafon de minimis: ajutoare anterioare + sprijin solicitat ≤ 300.000 euro (operațiuni „ne-legate”)	0.00		300,000.00	**OK**	*Schema de minimis, art. 5 alin. (1) lit. f); Grila ETF 1.25*
Contribuția în natură: sprijinul public ≤ TE − contribuția în natură (art. 67 alin. (1) lit. a) RDC)	0.00		0.00	**nu se aplică**	*Ghid, secțiunea 3.3; Grila ETF 1.14*
Contribuția în natură ≤ 10% (15% situri abandonate) din TE și numai la operațiunile cu C+M	0.00	10%	0.00	**nu se aplică**	*Ghid 3.3; art. 67 alin. (1) și art. 64 alin. (1) lit. b) RDC; Grila ETF 1.14*

6. Anexe financiare – viabilitate și corelări (criteriul 1.28; Ghid, secțiunea 3.2)					
Fluxul de numerar cumulat minim din perioada de implementare și durabilitate	0.00		0.00	**OK**	*Grila ETF, criteriul 1.28 – eliminatoriu*
Sprijin public încasat (Flux_numerar) = sprijinul public solicitat	0.00		0.00	**necompletat**	*Corelare buget – flux de numerar*
Plăți pentru investiție (Flux_numerar) = valoarea totală a proiectului	0.00		0.00	**necompletat**	*Corelare buget – flux de numerar (inclusiv TVA)*
Aport propriu + credite ≥ contribuția proprie și cheltuielile neeligibile	0.00		0.00	**necompletat**	*Ghid, secțiunea 3.1 – asigurarea resurselor financiare*
ENI posturi NOU (Ipoteze) = ținta CR06	0.0		0.00	**OK**	*Definiția CR06; Grila ETF 2.1.2 și 2.5.1.1*
ENI posturi MENTINUT (Ipoteze) = ținta CR07	0.0		0.00	**OK**	*Definiția CR07; Grila ETF 2.1.2 și 2.5.1.2*

7. Clarificări și corecții bugetare (se completează de evaluator – Date_apel, rândul 14)					
Valoarea eligibilă după clarificări/corecții nu este mai mare decât în cererea depusă	0.00		0.00	**nu se aplică**	*Ghid, secțiunea 5.1.1; Grila ETF 2.3.6*
Diminuarea valorii eligibile față de cererea depusă ≤ 20%	0.00%	20%		**nu se aplică**	*Ghid, secțiunea 5.1.1; Grila ETF 2.3.6*

Nr.	Categorie (bunuri/servicii de același tip sau destinație)	Denumire bun/serviciu	Specificații (fără mărci)	UM	Cant.	Preț unitar estimat fără TVA	Total buget fără TVA	Oferte necesare	Furnizor oferta 1	Preț unitar 1	Furnizor oferta 2	Preț unitar 2	Furnizor oferta 3	Preț unitar 3	Oferte prezentate	Verificare	Justificarea ofertei alese	Cod linie buget (col. A din foaia Buget)	Verificare cod și plafon/bucată
1	*Echipamente IT pentru public*	*EXEMPLU – se șterge: tablă interactivă 86"*	*diagonală 86", 4K, multitouch 20 puncte*	*buc*	*2.00*	*18,500.00*	37,000.00	2	*Furnizor A SRL*	*18,500.00*	*Furnizor B SRL*	*19,900.00*			2	**OK**	*Preț cel mai mic, specificații conforme*		**lipsă cod buget**
2							-								0				
3							-								0				
4							-								0				
5							-								0				
6							-								0				
7							-								0				
8							-								0				
9							-								0				
10							-								0				
11							-								0				
12							-								0				
13							-								0				
14							-								0				
15							-								0				
16							-								0				
17							-								0				
18							-								0				
19							-								0				
20							-								0				
21							-								0				
22							-								0				
23							-								0				
24							-								0				
25							-								0				
26							-								0				
27							-								0				
28							-								0				
29							-								0				
30							-								0				
						TOTAL	**37,000.00**												

Notă: oferta aleasă și prețul din buget trebuie să fie identice; capturile de ecran de pe internet se acceptă numai pentru bunuri (nu pentru servicii) și conțin data realizării; ofertele și capturile au cel mult 30 de zile la data depunerii (Ghid 3.3). Pragul de 140.000,00 lei fără TVA se aplică valorii cumulate a fiecărei categorii (bunuri/servicii de același tip sau cu aceeași destinație): peste prag – minimum 3 oferte; cel mult 140.000,00 lei – cel puțin 2 oferte. În coloana S se trece codul liniei din foaia Buget în care intră bunul/serviciul; foaia Buget compară automat totalul pe linie cu ofertele.

Anexa nr. 12 – Anexe financiare: precizarea ipotezelor

Ipotezele de mai jos stau la baza proiecțiilor financiare (foile „Proiectii", „Flux_numerar" și „Indicatori") și se corelează cu planul de afaceri (Anexa nr. 3). Se completează numai celulele GALBENE. Prețurile sunt constante (fără inflație), în lei, fără TVA.

1. Ipoteze generale		
Perioada de analiză	Anul n (ultimul exercițiu încheiat) + 2 ani de implementare + 5 ani de durabilitate	Ghid, secțiunea 3.2 – durata de execuție de maximum 24 de luni; art. 65 RDC – 5 ani de durabilitate
Prețuri utilizate	constante (fără inflație)	
Regimul TVA al solicitantului (PLATITOR / NEPLATITOR)	NEPLATITOR	Pentru plătitorii de TVA, TVA aferentă investiției nu este eligibilă (art. 64 alin. (1) lit. c) RDC)
Regimul fiscal (MICRO / PROFIT / VENIT)	MICRO	MICRO = impozit pe veniturile microîntreprinderii; PROFIT = impozit pe profit; VENIT = impozit pe venit (PFA, II, IF)
Cota de impozit aplicabilă (%)	0.00%	Se completează cota legală aplicabilă solicitantului în anul depunerii
Durata normală de funcționare a investiției pentru amortizare (ani)	0	Catalogul mijloacelor fixe (HG nr. 2.139/2004); pentru mai multe active se folosește durata medie ponderată
Anul calendaristic în care începe implementarea	2027	Anul semnării estimate a contractului de finanțare

2. Ipoteze privind veniturile – capacitate, grad de utilizare și preț

Produs / serviciu	U.M.	Capacitate anuală (cantitate)	Preț unitar fără TVA (lei)	Grad utilizare – impl. an 1	Grad utilizare – impl. an 2	Grad utilizare – dur. an 1	Grad utilizare – dur. an 2	Grad utilizare – dur. an 3	Grad utilizare – dur. an 4	Grad utilizare – dur. an 5	Sursa / justificarea (ex.: tarife practicate în zonă, contracte, studiu de piață)

Gradul de utilizare se exprimă în procente din capacitatea anuală (de exemplu grad de ocupare a camerelor, număr de mese servite / capacitate); se ține cont de sezonalitate. Venitul anual = capacitate × grad de utilizare × preț unitar.

3. Ipoteze privind personalul (posturile create – CR06 și posturile menținute – CR07)

Funcția	Tip (NOU / MENTINUT)	Normă (ENI: 1 = normă întreagă; 0,5 = jumătate de normă)	Cost lunar total angajator (salariu brut + contribuții angajator) (lei)	Primul an în care postul este ocupat (1–2 = implementare; 3–7 = durabilitate an	Luni lucrate în primul an		Observații (corelare cu planul de afaceri, cap. resurse umane)

Posturile NOU se raportează la CR06, iar posturile MENTINUT la CR07; totalul ENI pe fiecare tip trebuie să fie egal cu ținta din foaia „Date_aper" (verificare în foaia „Verificari"). Personalul existent care nu este legat de activitatea finanțată se înscrie direct în foaia „Proiectii", rândul „Alt personal".

4. Ipoteze privind cheltuielile de exploatare și finanțarea

Categorie	Mod de calcul (ex.: % din venituri, cost unitar × cantitate, contract)	Sursa / justificarea
Materii prime și materiale		
Utilități (energie, apă, combustibil)		
Alt personal (existent, nelegat de activitatea finanțată)		
Servicii prestate de terți		
Chirii, asigurări, taxe		
Alte cheltuieli de exploatare		
Amortizarea activelor existente		
Sursele contribuției proprii și ale cheltuielilor neeligibile (aport, credit – valoare, perioadă, dobândă)		

Anexa nr. 12 – Anexe financiare: contul de profit și pierdere proiectat (lei)

Anul n = valorile realizate din ultimul exercițiu financiar încheiat (se completează manual; solicitanții nou înființați lasă coloana necompletată). Celelalte coloane se calculează din foaia „Ipoteze”, iar rândurile GALBENE se completează pentru fiecare an.

Nr.	Indicator	Anul n (realizat)	Implementare an 1	Implementare an 2	Durabilitate an 1	Durabilitate an 2	Durabilitate an 3	Durabilitate an 4	Durabilitate an 5
1	Venituri – produsul/serviciul 1 (Ipoteze, rândul 15)		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Venituri – produsul/serviciul 2 (Ipoteze, rândul 16)		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	Venituri – produsul/serviciul 3 (Ipoteze, rândul 17)		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Venituri – produsul/serviciul 4 (Ipoteze, rândul 18)		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Venituri – produsul/serviciul 5 (Ipoteze, rândul 19)		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	**Cifra de afaceri (1…5)**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
7	Alte venituri din exploatare								
8	Venituri din subvenții pentru investiții (cota aferentă amortizării activelor finanțate)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	**TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE (6+7+8)**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
10	Materii prime și materiale								
11	Utilități (energie, apă, combustibil)								
12	Cheltuieli cu personalul – posturile din „Ipoteze” (create și menținute)		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
13	Alt personal (existent, nelegat de activitatea finanțată)								
14	Servicii prestate de terți								
15	Chirii, asigurări, taxe								
16	Alte cheltuieli de exploatare								
17	Amortizarea investiției finanțate	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
18	Amortizarea activelor existente								
19	**TOTAL CHELTUIELI DE EXPLOATARE (10…18)**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
20	**REZULTATUL DIN EXPLOATARE (9 − 19)**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
21	Cheltuieli financiare (dobânzi)								
22	**REZULTATUL BRUT (20 − 21)**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
23	Impozit (MICRO: cota × total venituri; PROFIT/VENIT: cota × rezultatul brut pozitiv)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
24	**REZULTATUL NET (22 − 23)**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Anexa nr. 12 – Anexe financiare: fluxul de numerar (lei)

Plățile pentru investiție se înscriu inclusiv TVA, în anul în care se efectuează. Sprijinul public se înscrie în anul în care se estimează încasarea (după rambursare sau ca avans). Disponibilul de numerar (fluxul cumulat) nu poate fi negativ în niciun an de implementare sau de durabilitate (criteriul 1.28 din Grila ETF).

Nr.	Indicator	Sold inițial (sfârșitul anului n)	Implementare an 1	Implementare an 2	Durabilitate an 1	Durabilitate an 2	Durabilitate an 3	Durabilitate an 4	Durabilitate an 5
A	**INTRĂRI DE NUMERAR**								
1	Încasări din cifra de afaceri și alte venituri (Proiectii 6 + 7)		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Sprijin public încasat								
3	Aport propriu în numerar								
4	Credite bancare încasate								
5	**TOTAL INTRĂRI (1…4)**		**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
B	**IEȘIRI DE NUMERAR**								
6	Plăți pentru investiție (inclusiv TVA)								
7	Plăți pentru cheltuieli de exploatare, fără amortizare (Proiectii 19 − 17 − 18)		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Rambursări de credite								
9	Dobânzi plătite (Proiectii 21)		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10	Impozit plătit (Proiectii 23)		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
11	TVA de plată / alte plăți								
12	**TOTAL IEȘIRI (6…11)**		**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
13	**FLUX DE NUMERAR NET AL ANULUI (5 − 12)**		**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
14	**FLUX DE NUMERAR NET CUMULAT – disponibil la sfârșitul anului**		**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Anexa nr. 12 – Anexe financiare: indicatori financiari și verificări

Indicatorii se calculează automat. Singura condiție eliminatorie este fluxul de numerar cumulat nenegativ în fiecare an (criteriul 1.28). Ceilalți indicatori sunt puncte de verificare pentru evaluatori: abaterile se analizează și se motivează în grilă, iar solicitantul le poate explica în planul de afaceri.

Nr.	Indicator	Implementare an 1	Implementare an 2	Durabilitate an 1	Durabilitate an 2	Durabilitate an 3	Durabilitate an 4	Durabilitate an 5	Valoare de referință (orientativă)
1	Venituri din exploatare – Ve	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2	Cheltuieli de exploatare – Ce	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3	Rezultatul din exploatare – Re = Ve − Ce	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
4	Rata rezultatului din exploatare – rRe = Re / Ve	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	≥ 8% în anii de durabilitate
5	Flux de numerar din exploatare – FE = încasări − plăți de exploatare − impozit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
6	Rata rentabilității capitalului investit – rRc = FE / valoarea investiției	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	≥ 5% în anii de durabilitate
7	Serviciul datoriei (rambursări + dobânzi)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
8	Rata acoperirii serviciului datoriei – FE / serviciul datoriei	Nu este cazul	Nu este cazul	Nu este cazul	Nu este cazul	Nu este cazul	Nu este cazul	Nu este cazul	≥ 1,1 dacă există credit
9	Flux de numerar net al anului	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
10	Flux de numerar net cumulat (disponibil la sfârșitul anului)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	≥ 0 în fiecare an (eliminatoriu)

Verificare	Rezultat	DA
11	Fluxul de numerar cumulat este nenegativ în fiecare an de implementare și de durabilitate (criteriul 1.28)	
12	Ani de durabilitate în care rRe este sub valoarea de referință (se motivează în planul de afaceri)	5
13	Ani de durabilitate în care rRc este sub valoarea de referință (se motivează în planul de afaceri)	5

Valorile de referință pentru rRe, rRc și acoperirea serviciului datoriei sunt orientative, stabilite de GLP pentru analiza viabilității; nu sunt praguri eliminatorii.