

“Allegato D”

CONCEDENTE

FinBard S.p.a.
Loc. Grand Chemin, 34
11020 - Saint-Christophe(AO)
Telefono: +39.0165.230053 - Fax: +39.0165.236214
finbard@netvallee.it
www.infobard.it

OGGETTO: CONCESSIONI-CONTRATTO DI UNA PLURALITÀ DI AZIENDE FUNZIONALI ALLA FRUIZIONE E VALORIZZAZIONE DEL FORTE E DEL BORGO MEDIEVALE DI BARD E DELLE ATTIVITÀ MUSEALI AD ESSO CONNESSE

4.b) PROGETTO D'IMPRESA

4.b.5) Piano economico-finanziario

Compilare un piano economico-finanziario per ogni lotto per cui viene presentata l'offerta

Lotto n __

Piano degli investimenti da effettuare

Indicare il programma degli investimenti che si intende effettuare per gli esercizi di durata della concessione-contratto.

SPESE INVESTIMENTO per tipologia	I esercizio (euro)	II esercizio (euro)	III esercizio (euro)	IV esercizio (euro)	V esercizio (euro)	VI esercizio (euro)
Studi di fattibilità, servizi di consulenza e assistenza, spese costituzione						
Acquisto brevetti, realizzazione marchi aziendali, acquisto licenze d'uso, realizzazione di sistemi qualità, certificazione qualità, spese ricerca e sviluppo.						
Spese pluriennali sull'immobile						

Acquisto di impianti, macchinari e attrezzature						
Sistemi informativi/telematici, acquisto di software per le esigenze produttive e gestionali dell'impresa.						
Investimenti per sicurezza dei luoghi di lavoro, dell'ambiente e del consumatore						
Eventuali altre voci:						

<u>TOTALE</u>						

Budget delle vendite

Indicare la previsione di vendita (in termini di ricavi previsti e volumi previsti) per gli esercizi di durata del contratto

Vendite in termini di ricavi

Indicare le vendite previste per i principali prodotti/servizi offerti in termini di ricavi

RICAVI DI VENDITA per tipo di prodotto commercializzato /servizio offerto	I esercizio (euro)	II esercizio (euro)	III esercizio (euro)	IV esercizio (euro)	V esercizio (euro)	VI esercizio (euro)
1. _____						
2. _____						
3. _____						
4. _____						
5. _____						
Totale Vendite						

Vendite in termini di volumi

Indicare le vendite per i principali prodotti/servizi offerti in termini di quantità previste

VENDITE per tipo di prodotto commercializzato /servizio offerto	Unità Di misura	I esercizio (euro)	II esercizio (euro)	III esercizio (euro)	IV esercizio (euro)	V esercizio (euro)	VI esercizio (euro)
1. _____							
2. _____							
3. _____							
4. _____							
5. _____							
Totale Vendite							

Budget dei costi fissi

Definire l'andamento dei costi fissi, per la durata del contratto, adattando, integrando e specificando le voci esemplificate alla propria attività.

COSTI FISSI per classe e tipologia	I esercizio (euro)	II esercizio (euro)	III esercizio (euro)	IV esercizio (euro)	V esercizio (euro)	VI esercizio (euro)
1. Costi di struttura						
1.1 Salari e stipendi						
1.2 Contributi e oneri						
1.3 Accantonamento TFR						
1.4 Compenso amministratori/soci						
1.5 Amm.to Immob. Materiali						
1.6 Amm.to Immob. Immateriali						
1.7 Manutenzioni						
1.8 Canone concessione						
1.9 Utenze						
1.10 Consulenze ammi.ve e legali						

1.11 Premi assicurativi						
1.12 _____						
2. Costi di sviluppo.						
2.1 Pubblicità e promozione						
2.2 Ricerca e sviluppo (non capital.)						
2.3 Altri costi di marketing						
2.4 Formazione del personale						
2.5 Sviluppo/manutenzione sito						
2.6 _____						
Totale Costi Fissi						

Budget dei costi variabili

Definire l'andamento dei costi variabili (costi che variano al variare delle quantità prodotte) per la durata del contratto, adattando, integrando e specificando le voci esemplificate alla propria attività.

COSTI VARIABILI	I esercizio (euro)	II esercizio (euro)	III esercizio (euro)	IV esercizio (euro)	V esercizio (euro)	VI esercizio (euro)
Acquisto di materie prime, semilavorati prodotti finiti, materiali di consumo e attrezzatura minuta						
Lavorazioni/ prestazioni esterne						
Provvigioni						
Trasporti						
Canone di concessione (solo quota %)						
Altri costi variabili _____						
Totale Costi Variabili						

Conto economico previsionale a "margine di contribuzione"

Compilare il prospetto di conto economico previsionale per gli esercizi di durata del contratto. secondo lo schema di classificazione a margine di contribuzione sintetizzando/dettagliando ulteriormente le singole voci se significativo per la propria attività.

	I esercizio (euro)	II esercizio (euro)	III esercizio (euro)	IV esercizio (euro)	V esercizio (euro)	VI esercizio (euro)
a) Ricavi per prodotto commercializzato/servizi						
a.1 _____						
a.2 _____						
b) Costi variabili						
b.1 Rimanenze iniziali						
b.2 Acquisto materie prime, semilavorati, prodotti finiti, materiali di consumo, attrezzatura minuta						
b.3 (-) Rimanenze finali						
b.4 Consumi vari (quota variabile)						
b.5 Lavorazioni esterne						
b.6 Spese per prestazione servizi variabili (ad es servizio di trasporto, lavanderia.)						
b.7 Cannone di concessione (quota % sui ricavi)						
b.8 Altro						
c) Margine di contribuzione (a-b)						
d) Costi Fissi (di struttura e di sviluppo)						
d.1 Costo del Lavoro ⁴ (dipendenti, amm.ri, soci)						
d.2 Manutenzioni						
d.3 Ammortamenti						
d.4 Canoni leasing						
d.5 Spese per servizi amministrativi ⁵						
d.6 Utenze (energia elettrica, gas, telefono . . .)						
d.7 Canone concessione (canone minimo)						
d.8 Premi assicurativi						
d.9 Spese generali						
d.10 Pubblicità, Promozione, Marketing						
d.11 Formazione e aggiornamento personale						
d.12 Altro						

⁴ Comprende il costo per il lavoro prestato in impresa dal titolare o dai soci , il compenso agli amministratori e il TFR .

⁵ Spese fisse per servizi di consulenza ed assistenza all'attività amministrativa dell'azienda (commercialista, servizio paghe e contributi, consulenza).

e) Reddito operativo della gestione caratteristica (c-d)						
f) Proventi finanziari e patrimoniali						
f.1) Interessi attivi						
f.2) Dividendi						
f.3) – Oneri patrimoniali						
g) Reddito Operativo (e+/- f)						
h) Oneri Finanziari						
i) Reddito di competenza (g-h)						
l) Componenti straordinari						
l.1) + Plusvalenze (- Minusvalenze) straordinarie						
l.2) Contributi in c.to gestione						
m) Reddito ante imposte (l+/-m)						
n) Imposte e tasse						
o) Reddito netto (m-n)						

Stato patrimoniale previsionale

Compilare il prospetto di stato patrimoniale previsionale, per gli esercizi di durata del contratto, sintetizzando/dettagliando ulteriormente le singole voci se significativo per la propria attività .

	I esercizio (euro)	II esercizio (euro)	III esercizio (euro)	IV esercizio (euro)	V esercizio (euro)	VI esercizio (euro)
IMPIEGHI						
Cassa e banche						
Clienti						
Scorte						
Erario c/IVA attivo						
Altri crediti a breve						
Capitale circolante						
Immobilizzazioni materiali						
- a) impianti e macchinari						
- b) attrezzature						
- c) altre immobilizzazioni materiali (fondo amm.to Immob. materiali)						
Immobilizzazioni immateriali						
- marchi e brevetti, licenze, altri diritti di utilizzazione						
- Ricerca e Sviluppo						
- sistemi certificazione di qualità						

- software						
(f.do amm.to Immob. Immateriali)						
Capitale immobilizzato						
TOTALE IMPIEGHI						
FONTI						
Banche c/c passivi						
Debiti verso fornitori						
Erario c/IVA passivo						
Debiti vs erario						
Altri debiti a breve						
Passività circolanti						
Mutui bancari						
Fondo TFR						
Finanziamenti soci						
Altri debiti a medio lungo termine						
Passività a lungo termine						
Capitale Sociale						
Riserve						
Contributi in c/capitale						
Risultato d'esercizio						
Patrimonio netto						
TOTALE FONTI						