YRITYSTUTKIMUSNEUVOTTELUKUNTA **RAHOITUSSUUNNITELMA** **T4**

Päivämäärä

1 000 e

Yritys	Sähköpostiosoite
Laatija	Puhelinnumero

		Toteutunut tilikausi /	/	/	/
RAHAN LÄHTEET					
1 Nettotulos + poistot (=rahoitustulos)	+				
2 Satunnaiset tuotot/kulut (T2-lomake, rivi 17 ja 18)	+/-				
3 Omistajien lisäsijoitukset	+				
4 Pitkäaikaisten lainojen lisäys (T7-lomake)	+				
5 Lyhytaikaisten lainojen lisäys	+				
6	+				
7 YHTEENSÄ	=	0,0	0,0	0,0	0,0
RAHAN KÄYTTÖ					
8 Maa- ja vesialueet	+				
9 Rakennukset ja rakennelmat	+				
10 Koneet ja kalusto	+				
11 Muut investoinnit	+				
12 Käyttöpääoman muutos, lisäys/vähennys (riviltä 27)	+/-				
13 Muun rahoitusomaisuuden lisäys	+				
14 Pitkäaikaisten lainojen vähennys (T7-lomake)	+				
15 Lyhytaikaisten lainojen vähennys	+				
16 Osingonjako tai yksityiskäyttö	+				
17					
18 YHTEENSÄ	=	0,0	0,0	0,0	0,0
19 Yli-/alijäämä	+/-	0,0	0,0	0,0	0,0
20 Kumulatiivinen yli-/alijäämä	+/-	0,0	0,0	0,0	0,0

		Edellinen tilikausi				
KÄYTTÖPÄÄOMA						
21 Vaihto-omaisuus	+					
22 Myyntisaamiset	+					
23 Osatuloutuksen saamiset	+					
24 Ostovelat	-					
25 Saadut ennakot	-					
26 Käyttöpääoma	=					
27 Käyttöpääoman lisäys/vähennys	+/-					

Tyhjennä lomake **Täyttöohjeita**

TÄYTTÖOHJEITA

Tällä lomakkeella suunnitellaan yrityksen liiketoiminnan rahoituksen riittävyyttä ja ajoitusta tulevina toimintavuosina.

3 Omistajien lisäsijoitukset

Lisäsijoituksia ovat osakepääoman tai yhtiön muun oman pääoman maksulliset korotukset.

6

Tässä voidaan esittää esim. investointiavustus, joka maksetaan hankkeen edistymisen mukaan myöntämispäätöksessä asetettavien tarkempien ehtojen ja hyväksyttävän selvityksen perusteella.

8 - 11 Maa- ja vesialueet, rakennukset ja rakennelmat, koneet ja kalusto sekä muut

Näissä kohdissa käsitellään käyttöomaisuuden nettomuutoksia. Muutos saadaan, kun vähennetään käyttöomaisuuden lisäyksestä vastaavasta omaisuuserästä saatava luovu- tushinta. Käyttöomaisuuden lisäyksestä ei vähennetä mahdollisesti saatavia investointi- avustuksia.

16 Osingonjako tai yksityiskäyttö

Tähän kohtaan merkitään osinkojen tai voitto-osuuden jako tai oman pääoman pienene- minen omistajien yksityiskäytön kautta.

19 Yli-/alijäämä

Rahoitusta suunniteltaessa syntyy eroja rahan lähteiden ja käytön välille. Suurien yli- ja alijäämien tasoittamiseksi tarvitaan yleensä useampia suunnittelukertoja.

21 Vaihto-omaisuus

Vaihto-omaisuuteen kuuluvat aineet ja tarvikkeet sekä keskeneräiset ja valmiit tuotteet/- tavarat. Lisäksi erään sisällytetään vaihto-omaisuuden ennakkomaksut ja muu vaihto- omaisuus.

22 Myyntisaamiset

Tähän erään sisältyvät myös myyntisaamiset emo-, tytär- ja sisaryrityksiltä.

23 Osatuloutuksen saamiset

Mikäli yritys käyttää osatuloutusta, sisältyy se liikevaihtoon. Osatuloutus merkitsee yrityk- sen kirjanpidossa sitä, että keskeneräisiä töitä tuloutetaan arvioidun valmistusasteen perusteella. Samalla kirjataan tuloutusta vastaavat menot kuluiksi. Liikevaihtoon sisältyvän osatuloutuksen vastakirjaus on siirtosaamisissa.

24 Ostovelat

Tähän erään sisältyvät myös ostovelat emo-, tytär- ja sisaryrityksille.

25 Saadut ennakot

Saaduilla ennakoilla tarkoitetaan varsinaiseen liiketoimintaan liittyvästä suoritemyynnistä ennen suoritteen luovuttamista saatua maksua.

26 Käyttöpääoma

Käyttöpääoma kertoo yrityksen juoksevaan liiketoimintaan sitoutuvan rahoituksen määrän. Käyttöpääoman tarve katetaan osittain lyhytaikaisella, osittain pitkäaikaisella vieraalla tai omalla pääomalla. Käyttöpääomaa ja sen osatekijöitä verrataan tunnuslukuja laskettaessa liikevaihtoon, koska käyttöpääomaerät ovat riippuvaisia liikevaihdosta. Käyttöpääoman erät arvioidaan tilikauden keskimääräisen tilanteen mukaan.

Takaisin lomakkeelle