

WYTYCZNE Z ZAKRESIE PRZYGOTOWYWANIA PLANU GOSPODARCZEGO DLA PODMIOTÓW WNIOSKUJĄCYCH O ZEZWOLENIE NA PROWADZENIE DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ W ZAKRESIE OBSŁUGI NAZIEMNEJ

Niniejsze wytyczne należy traktować jako dobre praktyki. Ich celem jest ułatwienie przedsiębiorcom przygotowania planu gospodarczego na etapie wnioskowania o wydanie zezwolenia na obsługę naziemną w portach lotniczych poprzez określenie oczekiwanego zakresu informacji, jakie plan taki powinien zawierać. Niniejsze wytyczne stanowią minimalne wymagania w odniesieniu do planu gospodarczego i w przypadku wątpliwości co do przesłanych przez wnioskodawcę informacji i danych finansowych istnieje możliwość wezwania wnioskodawcy do przesłania bardziej szczegółowych danych finansowych lub udzielenia wyjaśnień. Wytyczne te nie wiążą Prezesa Urzędu w postępowaniach administracyjnych oraz ewentualnych postępowaniach sądowych.

Podstawa prawna:

Zgodnie z § 4 ust. 3 pkt 2 rozporządzenia Ministra Transportu, Budownictwa i Gospodarki Morskiej z dnia 19 listopada 2013 r. w sprawie obsługi naziemnej w portach lotniczych (Dz. U. z 2013 r. poz. 1378) do wniosku o udzielenie zezwolenia na wykonywanie działalności gospodarczej w zakresie obsługi naziemnej dołącza się plan gospodarczy wskazujący, że wnioskodawca posiada zdolność finansową i gospodarczą pozwalającą na prowadzenie działalności w zakresie obsługi naziemnej w wybranych kategoriach usług przez okres co najmniej 3 miesięcy od dnia rozpoczęcia działalności.

Przepisy wykorzystane do przygotowania wytycznych¹:

- rozporządzenie Ministra Transportu, Budownictwa i Gospodarki Morskiej z dnia 19 listopada 2013 r. w sprawie obsługi naziemnej w portach lotniczych (Dz. U. z 2013 r. poz. 1378),
- ustawa z dnia 3 lipca 2002 r. – Prawo lotnicze (Dz. U. z 2016 r. poz. 605, 904, 1361 i 1948),
- ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047),
- ustawa z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (Dz.U. z 2012 r. poz. 361, z późn. zm.),
- ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2014 r. poz. 851, z późn. zm.).

Definicje:

Działalność wnioskowana – działalność w zakresie obsługi naziemnej, o którą podmiot wnioskuje w ramach danego postępowania administracyjnego do Prezesa Urzędu zgodnie z rozporządzeniem ws. obsługi naziemnej.

Działalność ogółem – każda działalność gospodarcza, którą podmiot prowadzi (zamierza prowadzić), łącznie z działalnością wnioskowaną (zgodnie z rachunkiem zysków i strat obejmuje działalność operacyjną, pozostałą działalność operacyjną oraz działalność finansową – zaś w przypadku rachunku zysków i strat sporządzanego zgodnie z ustawą o rachunkowości sprzed nowelizacji z 23 lipca 2015 r. obejmuje także zyski i straty nadzwyczajne).

¹ Dzienniki Ustaw są aktualne na dzień sporządzenia niniejszych Wytycznych. W przypadku zmian ww. ustaw w zakresie przepisów innych niż wykorzystane w ramach niniejszych Wytycznych, Wytyczne pozostają aktualne.

MSR/MSSF – Międzynarodowe Standardy Rachunkowości/Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej.

Podmioty małe – podmioty mające siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, które nie sporządzają sprawozdań finansowych zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości lub MSR/MSSF, czyli inne niż *Podmioty duże*.

Podmioty duże – podmioty mające siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, które sporządzają sprawozdania finansowe zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości lub MSR/MSSF.

Uwaga! Podmioty niemające siedziby lub miejsca sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, ze względu na różne obowiązki sprawozdawcze w różnych państwach, proszone są o kontakt z Urzędem celem ustalenia formy przekazania danych finansowych w planie gospodarczym.

Powiązania finansowe – powiązania zgodnie z definicją *jednostek powiązanych*, o których mowa w art. 3 ust. 1 pkt 43 ustawy o rachunkowości, lub *powiązania osobowe i kapitałowe* w rozumieniu ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych i ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych – w przypadku osób fizycznych.

Pojęcie jednostki powiązanej zdefiniowane w ustawie o rachunkowości (art. 3 ust. 1 pkt 43), określa jednostki powiązane jako grupę jednostek obejmujących: jednostkę dominującą, znaczącego inwestora, jednostki zależne, jednostki współzależne, jednostki stowarzyszone, wspólników jednostki współzależnej oraz jednostki znajdujące się wraz z jednostką pod wspólną kontrolą (*przy wskazywaniu powiązań należy każdorazowo stosować się do aktualnych przepisów ustawy o rachunkowości*).

Prezes Urzędu – Prezes Urzędu Lotnictwa Cywilnego.

Rozporządzenie ws. obsługi naziemnej – rozporządzenie Ministra Transportu, Budownictwa i Gospodarki Morskiej z dnia 19 listopada 2013 r. w sprawie obsługi naziemnej w portach lotniczych (Dz. U. z 2013 r. poz. 1378).

RPP – rachunek przepływów pieniężnych (w rozumieniu ustawy o rachunkowości lub MSR/MSSF).

RZiS – rachunek zysków i strat (w rozumieniu ustawy o rachunkowości lub MSR/MSSF).

Ustawa o rachunkowości – ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047).

Ustawa – Prawo lotnicze – ustawa z dnia 3 lipca 2002 r. – Prawo lotnicze (Dz. U. z 2016 r. poz. 605, 904, 1361 i 1948).

Wnioskodawca – przedsiębiorca występujący do Prezesa Urzędu o udzielenie zezwolenia na wykonywanie obsługi naziemnej, zgodnie z rozporządzeniem ws. obsługi naziemnej.

A. WYTYCZNE DLA PODMIOTÓW MAŁYCH

A.1. Podmioty rozpoczynające działalność gospodarczą

Plan gospodarczy, o którym mowa w § 4 ust. 3 pkt 2 rozporządzenia ws. obsługi naziemnej, winien zawierać co najmniej:

| Lp. | Informacje | Opis | Załączniki |
|-----|---|---|--|
| 1. | Oznaczenie podmiotu | <ul style="list-style-type: none"> pełna nazwa, siedziba lub miejsce sprawowania zarządu i adres wnioskodawcy, forma organizacyjno-prawna wnioskodawcy. | |
| 2. | Realny planowany termin rozpoczęcia działalności wnioskowanej | <ul style="list-style-type: none"> planowany dzień rozpoczęcia działalności wnioskowanej. <p>W przypadku gdy wnioskodawca zamierza rozpocząć działalność w zakresie obsługi naziemnej w różnych lokalizacjach i w różnych terminach – planowane terminy rozpoczęcia działalności <u>osobno dla każdej lokalizacji.</u></p> | |
| 3. | Informacje o planowanej działalności gospodarczej | <ul style="list-style-type: none"> kategoria(-e) wnioskowanych usług/rodzaje wnioskowanych usług w ramach kategorii usług obsługi naziemnej w których wnioskodawca planuje rozpocząć działalność. <p>W przypadku gdy oprócz wykonywania obsługi naziemnej wnioskodawca będzie prowadził także inną działalność:</p> <ul style="list-style-type: none"> rodzaj działalności (handel, usługi, produkcja itp.), oferowane towary lub usługi. | |
| 4. | Powiązania finansowe z innymi podmiotami | <ul style="list-style-type: none"> nazwa podmiotu, rodzaj powiązania. | |
| 5. | Prognozowane przychody i koszty oraz zyski lub straty <u>z całości prowadzonej działalności</u> na pierwsze 12 miesięcy od planowanego dnia rozpoczęcia działalności wnioskowanej | <p>Prognozowane:</p> <ul style="list-style-type: none"> łączne przychody, łączne koszty z rozbiciem rodzajowym kosztów działalności operacyjnej, łączne zyski lub straty <p>na pierwsze 12 miesięcy od dnia rozpoczęcia działalności wnioskowanej dla całości planowanej przez wnioskodawcę działalności (działalność operacyjna, pozostała działalność operacyjna, działalność finansowa – zarówno dla działalności wnioskowanej, jak i innej planowanej do podjęcia) z wyszczególnieniem działalności w okresie pierwszych 3 miesięcy od planowanego dnia rozpoczęcia działalności wnioskowanej (w tym celu wnioskodawca powinien przedłożyć ww. dane finansowe za pierwsze 3 miesiące w ujęciu miesięcznym, a za okres od 4. do 12. miesiąca – przynajmniej dane skumulowane dla tego okresu lub dane w ujęciu miesięcznym lub kwartalnym na II, III i IV kw., jeżeli są dostępne).</p> <p>Powyższe dane powinny obejmować także prognozowane przychody i koszty z działalności wnioskowanej.</p> | <p>Tabela 1 lub Tabela 2 stanowiące załącznik do Wytucznych*</p> <p>* w zależności czy obowiązuje podział na lokalizacje</p> |
| 6. | Prognozowane przychody i koszty oraz zyski lub straty <u>z tytułu</u> | <p>Prognozowane:</p> <ul style="list-style-type: none"> łączne przychody, łączne koszty z rozbiciem rodzajowym kosztów | <p>Tabela 1 lub Tabela 2 stanowiące</p> |

| | | | |
|----|---|---|--|
| | <p><u>działalności wnioskowanej</u> na 12 miesięcy od planowanego dnia rozpoczęcia działalności wnioskowanej oraz udział działalności wnioskowanej w działalności ogółem wnioskodawcy</p> | <p><i>działalności operacyjnej,</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • <i>łączne zyski lub straty z tytułu działalności wnioskowanej na pierwsze 12 miesięcy od planowanego dnia rozpoczęcia działalności wnioskowanej z wyszczególnieniem działalności wnioskowanej w okresie pierwszych 3 miesięcy od tego dnia (w tym celu wnioskodawca powinien przedłożyć ww. dane finansowe za pierwsze 3 miesiące w ujęciu miesięcznym, a za okres od 4. do 12. miesiąca – przynajmniej dane skumulowane dla tego okresu lub dane w ujęciu miesięcznym lub kwartalnym na II, III i IV kw., jeżeli są dostępne).</i> <p><i>W przypadku gdy wnioskodawca wnioskuje o zezwolenie na wykonywanie obsługi naziemnej w kilku lokalizacjach należy podać powyższe prognozowane dane <u>w podziale na poszczególne lokalizacje.</u></i></p> <p><i>Wykazać udziały:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • <i>przychodów z działalności wnioskowanej,</i> • <i>kosztów działalności wnioskowanej,</i> <p><i>w ogólnej wartości przychodów i kosztów planowanych przez wnioskodawcę po 3. i po 12. miesiącach dla poszczególnych lokalizacji.</i></p> | <p><i>załącznik do Wytucznych *</i></p> <p><i>* w zależności czy obowiązuje podział na lokalizacje</i></p> |
| 7. | <p>Planowany stan zobowiązań krótkoterminowych i środków pieniężnych na 12 m-cy od planowanego dnia rozpoczęcia działalności wnioskowanej</p> | <p><i>Przewidywany stan:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • <i>zobowiązań krótkoterminowych</i> • <i>środków pieniężnych</i> <p><i>za pierwsze 12 miesięcy od planowanego dnia rozpoczęcia działalności wnioskowanej (w tym celu wnioskodawca powinien przedłożyć ww. dane finansowe przynajmniej skumulowane dla pierwszych 3 miesięcy (dane mogą być w ujęciu miesięcznym jeżeli są dostępne) oraz przynajmniej skumulowane za okres od 4. do 12. miesiąca (dane mogą być również przedstawione w ujęciu miesięcznym lub kwartalnym na II, III i IV kw. jeżeli są dostępne).</i></p> | <p><i>Tabela 3 stanowiąca załącznik do Wytucznych</i></p> |
| 8. | <p>Dane finansowe (jak w pkt 5–7 powyżej) za okres od dnia uzyskania zezwolenia do dnia rozpoczęcia działalności wnioskowanej (jeżeli okres ten jest dłuższy niż miesiąc).</p> | <p><i>Jeżeli wnioskodawca planuje rozpoczęcie działalności wnioskowanej w okresie dłuższym niż miesiąc od uzyskania zezwolenia (przy założeniu, że wniosek procedowany jest w okresie miesiąca od dnia doręczenia wniosku do Prezesa Urzędu), należy podać:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • <i>łączne przychody,</i> • <i>łączne koszty z rozbiciem rodzajowym kosztów działalności operacyjnej,</i> • <i>łączne zyski lub straty,</i> • <i>stan zobowiązań krótkoterminowych,</i> • <i>stan środków pieniężnych</i> <p><i>za okres od dnia uzyskania zezwolenia do dnia faktycznego rozpoczęcia działalności wnioskowanej (dane skumulowane za ten okres).</i></p> | <p><i>Tabela 4 stanowiąca załącznik do Wytucznych</i></p> |
| 9. | <p>Założenia do prognoz</p> | <ul style="list-style-type: none"> • <i>informacje o kluczowych klientach</i> | <p><i>Tabela 5</i></p> |

| | | | |
|-----|-------------------------------|--|------------------------------------|
| | finansowych | <p>wnioskodawcy i podpisanych umowach, kontraktach, wygranych przetargach itp. (jeżeli wnioskodawca takie posiada) lub prowadzonych rozmowach, które mogą skutkować uzyskaniem przez wnioskodawcę zleceń,</p> <ul style="list-style-type: none"> dane dotyczące planowanej liczby: obsłużonych samolotów lub pasażerów oraz innych usług przewidywanych w ramach działalności wnioskowanej na pierwsze 12 miesięcy od planowanego dnia rozpoczęcia działalności wnioskowanej (w pierwszych 3 miesiącach w ujęciu miesięcznym, a za okres od 4. do 12. miesiąca – dane skumulowane lub dane w ujęciu miesięcznym lub kwartalnym za II, III i IV kw., jeżeli są dostępne). informacje na temat planowanych źródeł finansowania działalności w pierwszych 12 miesiącach od planowanego dnia rozpoczęcia działalności wnioskowanej (np. kredyty lub pożyczki², środki własne, inne), w szczególności źródła finansowania niezbędnych do rozpoczęcia prowadzenia działalności środków trwałych, materiałów itp. oraz sposób ich pozyskania (zakup, leasing, dzierżawa itp.), inne istotne założenia do planu gospodarczego. | stanowiąca załącznik do Wytucznych |
| 10. | Inne informacje lub dokumenty | <ul style="list-style-type: none"> inne informacje lub dokumenty, które wnioskodawca uważa za istotne pod kątem oceny jego zdolności finansowej i gospodarczej pozwalającej na prowadzenie działalności w zakresie obsługi naziemnej w wybranych kategoriach usług przez okres co najmniej 3 miesięcy od dnia rozpoczęcia działalności wnioskowanej. | |

A.2. Podmioty prowadzące działalność gospodarczą

Plan gospodarczy, o którym mowa w § 4 ust. 3 pkt 2 rozporządzenia ws. obsługi naziemnej, winien zawierać co najmniej:

| Lp. | Informacje | Opis | Załączniki |
|-----|---|--|------------|
| 1. | Oznaczenie przedsiębiorcy | <ul style="list-style-type: none"> pełna nazwa, siedziba lub miejsce sprawowania zarządu i adres wnioskodawcy, forma organizacyjno-prawna wnioskodawcy. | |
| 2. | Realny planowany termin rozpoczęcia działalności wnioskowanej | <ul style="list-style-type: none"> planowana data rozpoczęcia działalności wnioskowanej. <p>W przypadku gdy wnioskodawca zamierza rozpocząć działalność w zakresie obsługi naziemnej w różnych lokalizacjach i w różnych terminach – planowane terminy rozpoczęcia działalności</p> | |

² W przypadku kredytów i pożyczek lub innego finansowania terminowego należy wskazać termin wymagalności tychże zobowiązań lub harmonogram spłat (kapitał i odsetki) w pierwszych 3 miesiącach od dnia rozpoczęcia działalności.

| | | | |
|----|--|---|---|
| | | <i>osobno dla każdej lokalizacji.</i> | |
| 3. | Informacje o dotychczas prowadzonej przez wnioskodawcę działalności | <ul style="list-style-type: none"> okres prowadzenia działalności, rodzaj działalności (handel, usługi, produkcja itp.), z wyszczególnieniem działalności w zakresie obsługi naziemnej, oferowane towary lub usługi. | |
| 4. | Informacje o planowanej działalności gospodarczej | <ul style="list-style-type: none"> kategoria(-e) wnioskowanych usług obsługi naziemnej, w których wnioskodawca planuje rozpocząć działalność. <p>W przypadku gdy oprócz wykonywania obsługi naziemnej podmiot będzie prowadził także inną działalność:</p> <ul style="list-style-type: none"> rodzaj działalności (handel, usługi, produkcja itp.), oferowane towary lub usługi, z uwzględnieniem działalności prowadzonej dotychczas (zgodnie z pkt 3 powyżej) lub planowanej dodatkowej działalności pozahandlingowej. | |
| 5. | Powiązania finansowe z innymi podmiotami | <ul style="list-style-type: none"> nazwa jednostki, rodzaj powiązania. | |
| 6. | Przychody i koszty oraz zyski lub straty z całości prowadzonej działalności na co najmniej pierwsze 3 miesiące od planowanego dnia rozpoczęcia działalności wnioskowanej | <p>Prognozowane:</p> <ul style="list-style-type: none"> łączne przychody, łączne koszty z rozbiciem rodzajowym kosztów działalności operacyjnej, łączne zyski lub straty <p>dla całości planowanej przez wnioskodawcę działalności (działalność operacyjna, pozostała działalność operacyjna, działalność finansowa – zarówno dla działalności wnioskowanej, jak i innej prowadzonej lub planowanej do podjęcia) za co najmniej 3 miesiące od planowanego dnia rozpoczęcia działalności wnioskowanej w ujęciu miesięcznym (chyba, że wnioskodawca posiada prognozy na okres dłuższy niż 3 miesiące można przedłożyć prognozy na okres dłuższy, należy jednak wyszczególnić dane po pierwszych 3 miesiącach).</p> <p>Powyższe dane winny obejmować także prognozowane przychody i koszty z działalności wnioskowanej.</p> | <p>Tabela 1 lub Tabela 2 stanowiące załącznik do Wytucznych * lub jeżeli dostępne w układzie RZiS</p> <p>* w zależności czy obowiązuje podział na lokalizacje</p> |
| 7. | Prognozowane przychody i koszty oraz zyski lub straty z tytułu działalności wnioskowanej na co najmniej pierwsze 3 miesiące od planowanego rozpoczęcia działalności | <p>Prognozowane:</p> <ul style="list-style-type: none"> łączne przychody, łączne koszty z rozbiciem rodzajowym kosztów działalności operacyjnej, łączne zyski lub straty <p>z tytułu działalności wnioskowanej, za co najmniej 3 miesiące od planowanego dnia rozpoczęcia działalności wnioskowanej w ujęciu miesięcznym (chyba, że wnioskodawca posiada prognozy na</p> | <p>Tabela 1 lub Tabela 2 stanowiące załącznik do Wytucznych *</p> <p>* w zależności czy obowiązuje podział na</p> |

| | | | |
|-----|---|---|--|
| | wnioskowanej oraz udział działalności wnioskowanej w działalności ogółem wnioskodawcy | <p>okres dłuższy niż 3 miesiące można przedłożyć prognozy na okres dłuższy, należy jednak wyszczególnić dane po pierwszych 3 miesiącach).</p> <p>W przypadku gdy wnioskodawca wnioskuje o zezwolenie na wykonywanie obsługi naziemnej w kilku lokalizacjach, należy podać powyższe prognozowane dane <u>w podziale na poszczególne lokalizacje.</u></p> <p>Wskazać udziały:</p> <ul style="list-style-type: none"> • przychodów z działalności wnioskowanej, • kosztów działalności wnioskowanej, <p>w ogóle przychodów i kosztów planowanych przez wnioskodawcę (po 3 miesiącach od planowanego dnia rozpoczęcia działalności wnioskowanej oddzielnie dla poszczególnych lokalizacji).</p> | lokalizacje |
| 8. | Planowany poziom zobowiązań krótkoterminowych i środków pieniężnych na co najmniej pierwsze 3 miesiące od planowanego dnia rozpoczęcia działalności wnioskowanej | <p>Przewidywany stan:</p> <ul style="list-style-type: none"> • zobowiązań krótkoterminowych, • środków pieniężnych, <p>na co najmniej pierwsze 3 miesiące prowadzenia działalności wnioskowanej (gdy wnioskodawca posiada prognozy na okres dłuższy niż 3 miesiące można przedłożyć prognozy na okres dłuższy, należy jednak wyszczególnić dane po pierwszych 3 miesiącach).</p> | Tabela 3 stanowiąca załącznik do Wytucznych |
| 9. | Dane finansowe (jak w pkt 6-8 powyżej) za okres od dnia uzyskania zezwolenia do dnia rozpoczęcia działalności wnioskowanej (jeżeli okres ten jest dłuższy niż miesiąc). | <p>Jeżeli wnioskodawca planuje rozpoczęcie działalności wnioskowanej w okresie dłuższym niż miesiąc od uzyskania zezwolenia (przy założeniu, że wniosek procedowany jest w okresie miesiąca od dnia doręczenia wniosku do Prezesa Urzędu) należy podać:</p> <ul style="list-style-type: none"> • łączne przychody, • łączne koszty z rozbiciem rodzajowym kosztów działalności operacyjnej, • łączne zyski lub straty, • stan zobowiązań krótkoterminowych oraz • stan środków pieniężnych <p>za okres od dnia uzyskania zezwolenia do dnia faktycznego rozpoczęcia działalności wnioskowanej.</p> | Tabela 4 stanowiąca załącznik do Wytucznych |
| 10. | Założenia do prognoz finansowych | <ul style="list-style-type: none"> • informacje o kluczowych klientach wnioskodawcy i podpisanych umowach, kontraktach, wygranych przetargach itp. (jeżeli wnioskodawca takie posiada) lub prowadzonych rozmowach, które mogą skutkować uzyskaniem przez wnioskodawcę zleceń, • dane dotyczące planowanej liczby: obsłużonych samolotów lub pasażerów oraz innych usług przewidywanych w ramach działalności wnioskowanej w pierwszych 3 miesiącach od planowanego dnia rozpoczęcia działalności wnioskowanej w ujęciu miesięcznym (chyba, że wnioskodawca posiada prognozy na okres | Tabela 5 stanowiąca załącznik do Wytucznych |

| | | | |
|-----|-------------------------------|---|--|
| | | <p>dłuższy niż 3 miesiące można przedłożyć prognozy na okres dłuższy, należy jednak wyszczególnić dane po pierwszych 3 miesiącach),</p> <ul style="list-style-type: none"> informacje na temat planowanych źródeł finansowania działalności w pierwszych 3 miesiącach od planowanego dnia rozpoczęcia działalności wnioskowanej (np. kredyty lub pożyczki³, środki własne, inne), w szczególności źródła finansowania niezbędnych do rozpoczęcia prowadzenia działalności środków trwałych, materiałów itp. oraz sposób ich pozyskania (np. zakup, leasing, dzierżawa itp.) (w przypadku gdy wnioskodawca posiada prognozy na okres dłuższy niż 3 miesiące można przedłożyć prognozy na okres dłuższy, należy jednak wyszczególnić dane po pierwszych 3 miesiącach) inne istotne założenia do planu gospodarczego. | |
| 11. | Inne informacje lub dokumenty | <ul style="list-style-type: none"> inne informacje lub dokumenty, które wnioskodawca uważa za istotne pod kątem oceny jego zdolności finansowej i gospodarczej pozwalającej na prowadzenie działalności w zakresie obsługi naziemnej w wybranych kategoriach usług przez okres co najmniej 3 miesięcy od dnia rozpoczęcia działalności wnioskowanej. | |

B. WYTYCZNE DLA PODMIOTÓW DUŻYCH

B.1. Podmioty rozpoczynające działalność gospodarczą

Plan gospodarczy, o którym mowa w § 4 ust. 3 pkt 2 rozporządzenia ws. obsługi naziemnej, winien zawierać co najmniej:

| Lp. | Informacje | Opis | Załączniki |
|-----|---|--|------------|
| 1. | Oznaczenie podmiotu | <ul style="list-style-type: none"> pełna nazwa, siedziba lub miejsce sprawowania zarządu i adres wnioskodawcy, forma organizacyjno-prawna wnioskodawcy. | |
| 2. | Realny planowany termin rozpoczęcia działalności wnioskowanej | <ul style="list-style-type: none"> planowana data rozpoczęcia działalności wnioskowanej. <p>W przypadku gdy wnioskodawca zamierza rozpocząć działalność w zakresie obsługi naziemnej w różnych lokalizacjach i w różnych terminach – planowane terminy rozpoczęcia działalności <u>osobno dla każdej lokalizacji.</u></p> | |

³ W przypadku kredytów i pożyczek lub innego finansowania terminowego należy wskazać termin wymagalności tychże zobowiązań lub harmonogram spłat (kapitał i odsetki) w pierwszych 3 miesiącach od dnia rozpoczęcia działalności.

| | | | |
|----|---|--|---|
| 3. | Informacje o planowanej do podjęcia działalności gospodarczej | <ul style="list-style-type: none"> • <i>kategoria(-e) wnioskowanych usług/rodzaje wnioskowanych usług w ramach kategorii usług obsługi naziemnej w których wnioskodawca planuje rozpocząć działalność.</i> <p><i>W przypadku gdy oprócz wykonywania obsługi naziemnej wnioskodawca będzie prowadził także inną działalność:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • <i>rodzaj działalności (handel, usługi, produkcja itp.),</i> • <i>oferowane towary lub usługi.</i> | |
| 4. | Powiązania finansowe z innymi podmiotami | <ul style="list-style-type: none"> • <i>nazwa podmiotu,</i> • <i>rodzaj powiązania.</i> | |
| 5. | Prognozowane przychody i koszty oraz zyski lub straty <u>z całości prowadzonej działalności</u> na pierwsze 12 miesięcy od planowanego dnia rozpoczęcia działalności wnioskowanej | <p><i>Prognozowany:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • <i>bilans majątkowy,</i> • <i>rachunek zysków i strat,</i> • <i>rachunek przepływów pieniężnych</i> <p><i>na pierwsze 12 miesięcy od planowanego dnia rozpoczęcia działalności wnioskowanej dla całości planowanej przez wnioskodawcę działalności (działalność operacyjna, pozostała działalność operacyjna, działalność finansowa – zarówno dla działalności wnioskowanej, jak i innej planowanej do podjęcia) z wyszczególnieniem działalności w okresie pierwszych 3 miesięcy od planowanego dnia rozpoczęcia działalności wnioskowanej (w tym celu wnioskodawca powinien przedłożyć ww. dane finansowe za pierwsze 3 miesiące w ujęciu miesięcznym, a w zakresie okresu od 4. do 12. miesiąca – przynajmniej dane skumulowane dla tego okresu lub dane w ujęciu miesięcznym lub kwartalnym na II, III i IV kw., jeżeli są dostępne).</i></p> <p><i>Powyższe dane powinny obejmować także prognozowane przychody i koszty z działalności wnioskowanej.</i></p> | <p><i>Zgodnie z ustawą o rachunkowość i lub MSR/MSSF*</i></p> <p><i>* w zależności wg czego podmiot sporządza dokumenty</i></p> |
| 6. | Prognozowane przychody i koszty oraz zyski lub straty <u>z tytułu działalności wnioskowanej</u> na 12 miesięcy od planowanego dnia rozpoczęcia działalności wnioskowanej oraz udział działalności wnioskowanej w działalności ogółem wnioskodawcy | <p><i>Prognozowane:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • <i>łącznie przychody,</i> • <i>łącznie koszty z rozbiciem rodzajowym kosztów działalności operacyjnej,</i> • <i>łącznie zyski lub straty</i> <p><i>z tytułu działalności wnioskowanej na pierwsze 12 miesięcy od planowanego dnia rozpoczęcia działalności wnioskowanej z wyszczególnieniem działalności wnioskowanej w okresie pierwszych 3 miesięcy od dnia rozpoczęcia tej działalności (w tym celu wnioskodawca powinien przedłożyć ww. dane finansowe za pierwsze 3 miesiące w ujęciu miesięcznym, za okres od 4. do 12. miesiąca przynajmniej dane skumulowane dla tego okresu lub dane w ujęciu miesięcznym lub kwartalnym na II, III i IV kw., jeżeli są dostępne).</i></p> | <p><i>Tabela 1 lub Tabela 2 stanowiące załącznik do Wytycznych *</i></p> <p><i>* w zależności czy obowiązuje podział na lokalizacje</i></p> |

| | | | |
|----|--|--|--|
| | | <p>W przypadku gdy wnioskodawca wnioskuje o zezwolenie na wykonywanie obsługi naziemnej w kilku lokalizacjach należy podać powyższe prognozowane dane <u>w podziale na poszczególne lokalizacje.</u></p> <p>Wykazać udziały:</p> <ul style="list-style-type: none"> • przychodów z działalności wnioskowanej, • kosztów działalności wnioskowanej, <p>w ogólnej wartości przychodów i kosztów planowanych przez wnioskodawcę po 3. i po 12. miesiącach dla poszczególnych lokalizacji.</p> | |
| 8. | <p>Dane finansowe (jak w pkt 5-7 powyżej) za okres od dnia uzyskania zezwolenia do dnia rozpoczęcia działalności wnioskowanej (jeżeli okres ten jest dłuższy niż miesiąc).</p> | <p>Jeżeli wnioskodawca planuje rozpoczęcie działalności wnioskowanej w okresie dłuższym niż miesiąc (przy założeniu, że wniosek procedowany jest w okresie miesiąca od dnia doręczenia wniosku do Prezesa Urzędu) od uzyskania zezwolenia, należy podać:</p> <ul style="list-style-type: none"> • łączne przychody, • łączne koszty z rozbiem rodzajowym kosztów działalności operacyjnej, • łączne zyski (straty), • stan zobowiązań krótkoterminowych, • stan środków pieniężnych <p>za okres od dnia uzyskania zezwolenia do dnia faktycznego rozpoczęcia działalności wnioskowanej (dane skumulowane za ten okres).</p> | <p>Tabela 4 stanowiąca załącznik do Wytycznych</p> |
| 9. | <p>Założenia do prognoz finansowych</p> | <ul style="list-style-type: none"> • informacje o kluczowych klientach wnioskodawcy i podpisanych umowach, kontraktach, wygranych przetargach itp. (jeżeli wnioskodawca takie posiada) lub prowadzonych rozmowach, które mogą skutkować uzyskaniem przez wnioskodawcę zleceń, • dane dotyczące planowanej liczby: obsłużonych samolotów lub pasażerów oraz innych usług przewidywanych w ramach działalności wnioskowanej na pierwsze 12 miesięcy od planowanego dnia rozpoczęcia działalności wnioskowanej (w pierwszych 3 miesiącach w ujęciu miesięcznym, a dla okresu od 4. do 12. miesiąca – dane skumulowane lub dane w ujęciu miesięcznym lub kwartalnym na II, III i IV kw., jeżeli są dostępne). • informacje na temat planowanych źródeł finansowania działalności w pierwszych 12 miesiącach od planowanego dnia rozpoczęcia działalności wnioskowanej (np. kredyty lub pożyczki⁴, środki własne, inne), w szczególności źródła finansowania niezbędnych do rozpoczęcia prowadzenia działalności środków trwałych, materiałów itp. oraz sposób ich pozyskania (zakup, leasing, dzierżawa itp.), | <p>Tabela 5 stanowiąca załącznik do Wytycznych</p> |

⁴ W przypadku kredytów i pożyczek lub innego finansowania terminowego należy wskazać termin wymagalności tychże zobowiązań lub harmonogram spłat (kapitał i odsetki) w pierwszych 3 miesiącach od dnia rozpoczęcia działalności.

| | | | |
|-----|-------------------------------|---|--|
| | | <ul style="list-style-type: none"> inne istotne założenia do planu gospodarczego. | |
| 10. | Inne informacje lub dokumenty | <ul style="list-style-type: none"> inne informacje lub dokumenty, które wnioskodawca uważa za istotne pod kątem oceny jego zdolności finansowej i gospodarczej pozwalającej na prowadzenie działalności w zakresie obsługi naziemnej w wybranych kategoriach usług przez okres co najmniej 3 miesięcy od dnia rozpoczęcia działalności wnioskowanej. | |

B.2. Podmioty prowadzące działalność gospodarczą

Plan gospodarczy, o którym mowa w § 4 ust. 3 pkt 2 rozporządzenia ws. obsługi naziemnej, winien zawierać co najmniej:

| Lp. | Wyszczególnienie | Opis | Załączniki |
|-----|--|---|--|
| 1. | Oznaczenie przedsiębiorcy | <ul style="list-style-type: none"> pełna nazwa, siedziba lub miejsce sprawowania zarządu i adres wnioskodawcy, forma organizacyjno-prawna wnioskodawcy. | |
| 2. | Realny termin rozpoczęcia działalności wnioskowanej | <ul style="list-style-type: none"> planowana data rozpoczęcia działalności wnioskowanej. <p>W przypadku gdy wnioskodawca zamierza rozpocząć działalność w zakresie obsługi naziemnej w różnych lokalizacjach i w różnych terminach – planowane terminy rozpoczęcia działalności <u>osobno dla każdej lokalizacji</u>.</p> | |
| 3. | Informacje o dotychczas prowadzonej przez wnioskodawcę działalności | <ul style="list-style-type: none"> rodzaj dotychczas prowadzonej działalności (handel, usługi, produkcja itp.) z wyszczególnieniem działalności w zakresie obsługi naziemnej, oferowane towary lub usługi. | |
| 4. | Informacje o planowanej działalności gospodarczej | <ul style="list-style-type: none"> kategoria(-e) wnioskowanych usług obsługi naziemnej, w których wnioskodawca planuje rozpocząć działalność. <p>W przypadku gdy oprócz wykonywania obsługi naziemnej podmiot będzie prowadził także inną działalność:</p> <ul style="list-style-type: none"> rodzaj prowadzonej działalności (handel, usługi, produkcja itp.), oferowane towary lub usługi. | |
| 5. | Powiązania finansowe z innymi podmiotami | <ul style="list-style-type: none"> nazwa jednostki, rodzaj powiązania. | |
| 6. | Przychody i koszty oraz zyski lub straty z <u>całości prowadzonej działalności</u> za co najmniej pierwsze 3 | <p>Prognozowany:</p> <ul style="list-style-type: none"> bilans majątkowy (dopuszczalny uproszczony), rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych (jeżeli wnioskodawca sporządza RPP), | <ul style="list-style-type: none"> Zgodnie z ustawą o rachunkowości lub MSR/MSSF* |

| | | | |
|----|--|---|---|
| | <p>miesiące od dnia rozpoczęcia działalności wnioskowanej</p> | <p><i>dla całości planowanej przez wnioskodawcę działalności (działalność operacyjna, pozostała działalność operacyjna, działalność finansowa – zarówno dla działalności wnioskowanej, jak i innej prowadzonej lub planowanej do podjęcia) za co najmniej pierwsze 3 miesiące od dnia rozpoczęcia działalności wnioskowanej (ujęcie kwartalne), w przypadku gdy wnioskodawca sporządza te dokumenty w ujęciu kwartalnym.</i></p> <p><i>W przypadku gdy, wnioskodawca nie sporządza ww. dokumentów prognozowane:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • łączne przychody, • łączne koszty z rozbiem rodzajowym kosztów działalności operacyjnej, • łączne zyski lub straty <p><i>dla całości planowanej przez wnioskodawcę działalności (działalność operacyjna, pozostała działalność operacyjna, działalność finansowa) za co najmniej 3 miesiące od rozpoczęcia działalności wnioskowanej w ujęciu miesięcznym (chyba, że wnioskodawca posiada prognozy na okres dłuższy niż 3 miesiące można przedłożyć prognozy na okres dłuższy, należy jednak wyszczególnić dane za pierwsze 3 miesiące).</i></p> <p><i>Powyższe dane winny obejmować także prognozowane przychody i koszty z działalności wnioskowanej.</i></p> | <p><i>lub</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • Tabela 1 lub • Tabela 2 <p><i>stanowiące załącznik do Wytycznych*</i></p> <p><i>*w zależności wg czego podmiot sporządza dokumenty ** w zależności czy obowiązują podział na lokalizacje</i></p> |
| 7. | <p>Prognozowane przychody i koszty oraz zyski lub straty <u>z tytułu działalności wnioskowanej</u> na co najmniej pierwsze 3 miesiące od planowanego dnia rozpoczęcia działalności wnioskowanej oraz udział działalności wnioskowanej w ogólnej działalności</p> | <p><i>Prognozowane:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • łączne przychody, • łączne koszty z rozbiem rodzajowym kosztów działalności operacyjnej, • łączne zyski (straty) <p><i>z tytułu działalności wnioskowanej, za co najmniej 3 miesiące od jej rozpoczęcia w ujęciu miesięcznym (chyba, że wnioskodawca posiada prognozy na okres dłuższy niż 3 miesiące można przedłożyć prognozy na okres dłuższy, należy jednak wyszczególnić dane po pierwszych 3 miesiącach).</i></p> <p><i>W przypadku gdy wnioskodawca wnioskuje o zezwolenie na wykonywanie obsługi naziemnej w kilku lokalizacjach należy podać powyższe prognozowane dane <u>w podziale na poszczególne lokalizacje.</u></i></p> <p><i>Wskazać udziały:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • przychodów z działalności wnioskowanej, • kosztów działalności wnioskowanej, <p><i>w ogóle przychodów i kosztów planowanych przez wnioskodawcę (po 3 miesiącach od rozpoczęcia działalności wnioskowanej oddzielnie dla poszczególnych lokalizacji).</i></p> | <ul style="list-style-type: none"> • Tabela 1 lub • Tabela 2 <p><i>stanowiące załącznik do Wytycznych*</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • lub jeżeli dostępne w układzie RZiS <p><i>* w zależności czy obowiązują podział na lokalizacje</i></p> |
| 8. | Planowany poziom | Przewidywany stan: | Tabela 3 |

| | | | |
|-----|--|---|---|
| | zobowiązań krótkoterminowych i środków pieniężnych, a także kapitału własnego oraz kapitału podstawowego na co najmniej 3 miesiące od planowanego dnia rozpoczęcia działalności wnioskowanej | <ul style="list-style-type: none"> • zobowiązań krótkoterminowych*, • środków pieniężnych, • kapitału własnego*, • kapitału podstawowego* <p>w pierwszych 3 miesiącach prowadzenia działalności wnioskowanej (chyba, że wnioskodawca posiada prognozy na okres dłuższy niż 3 miesiące można przedłożyć prognozy na okres dłuższy, należy jednak wyszczególnić dane po pierwszych 3 miesiącach).</p> <p>* w przypadku gdy, wnioskodawca nie przekazał bilansu majątkowego, RZiS oraz RPP.</p> | stanowiąca załącznik do Wytycznych |
| 9. | Dane finansowe (jak w pkt 6-8 powyżej) za okres od dnia uzyskania zezwolenia do dnia rozpoczęcia działalności wnioskowanej (jeżeli okres ten jest dłuższy niż miesiąc). | <p>Jeżeli wnioskodawca planuje rozpoczęcie działalności wnioskowanej w okresie dłuższym niż miesiąc od dnia uzyskania zezwolenia (przy założeniu, że wniosek procedowany jest w okresie miesiąca od dnia doręczenia wniosku do Prezesa Urzędu) należy podać:</p> <ul style="list-style-type: none"> • łączne przychody, • łączne koszty z rozbiciem rodzajowym kosztów działalności operacyjnej, • łączne zyski lub straty, • stan zobowiązań krótkoterminowych, • stan środków pieniężnych, • stan kapitału własnego, • stan kapitału podstawowego <p>za okres od dnia uzyskania zezwolenia do dnia faktycznego rozpoczęcia działalności wnioskowanej.</p> | Tabela 4 stanowiąca załącznik do Wytycznych |
| 10. | Założenia do prognoz finansowych | <ul style="list-style-type: none"> • informacje o kluczowych klientach wnioskodawcy i podpisanych umowach, kontraktach, wygranych przetargach itp. (jeżeli wnioskodawca takie posiada) lub informacje o prowadzonych rozmowach, które mogą skutkować uzyskaniem przez wnioskodawcę zleceń, • dane dotyczące planowanej liczby: obsłużonych samolotów lub pasażerów oraz innych usług przewidywanych w ramach działalności wnioskowanej w pierwszych 3 miesiącach od dnia rozpoczęcia działalności, • informacje na temat planowanych źródeł finansowania działalności w pierwszych 3 miesiącach od rozpoczęcia działalności wnioskowanej (np. wkłady pieniężne właścicieli/ udziałowców/ akcjonariuszy, aporty, kredyty lub pożyczki⁵ od jednostek powiązanych lub pozostałych, wypracowane zyski w latach wcześniejszych, inne), w szczególności źródła finansowania niezbędnych do rozpoczęcia prowadzenia działalności środków trwałych, materiałów itp. oraz sposób ich pozyskania (np. | Tabela 5 stanowiąca załącznik do Wytycznych |

⁵ W przypadku kredytów i pożyczek lub innego finansowania terminowego należy wskazać termin wymagalności tychże zobowiązań lub harmonogram spłat (kapitał i odsetki) w pierwszych 3 miesiącach od dnia rozpoczęcia działalności.

| | | | |
|-----|-------------------------------|--|--|
| | | <p><i>zakup, leasing, dzierżawa itp.),</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <i>inne istotne założenia do planu gospodarczego.</i> | |
| 11. | Inne informacje lub dokumenty | <ul style="list-style-type: none"> <i>inne informacje lub dokumenty, które wnioskodawca uważa za istotne pod kątem oceny jego zdolności finansowej i gospodarczej pozwalającej na prowadzenie działalności w zakresie obsługi naziemnej w wybranych kategoriach usług przez okres co najmniej 3 miesięcy od dnia rozpoczęcia działalności wnioskowanej.</i> | |

Tabela 1. Dane finansowe w zakresie przychodów, kosztów oraz zysków lub strat na 12 miesięcy od dnia rozpoczęcia działalności wnioskowanej, bez podziału na lokalizacje

| Dane finansowe (narastająco) | | Działalność ogółem * (w PLN) | | | | Wnioskowana działalność (w PLN) | | | | Udział działalności wnioskowanej w ogólnej działalności (%) | |
|------------------------------|--|--|----|-----|----------|--|----|-----|----------|--|------------------------|
| | | Miesiące od rozpoczęcia działalności wnioskowanej | | | | Miesiące od rozpoczęcia działalności wnioskowanej | | | | po III miesiącach | po XII miesiącach** |
| | | I | II | III | IV-XII** | I | II | III | IV-XII** | | |
| 1. | Przychody*** | | | | | | | | | | |
| 2. | Koszty***, w tym: | | | | | | | | | | |
| 2.1. | Koszty działalności operacyjnej: | | | | | | | | | | |
| a) | Amortyzacja | | | | | | | | | | |
| b) | Zużycie materiałów i energii | | | | | | | | | | |
| c) | Usługi obce | | | | | | | | | | |
| d) | Podatki i opłaty | | | | | | | | | | |
| e) | Wynagrodzenia | | | | | | | | | | |
| f) | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | | | | | | | | | | |
| g) | Pozostałe koszty rodzajowe | | | | | | | | | | |
| 2.2 | Koszty finansowe | | | | | | | | | | |
| 3. | Zysk lub strata z działalności*** | | | | | | | | | | |

*działalność ogółem obejmuje działalność wnioskowaną

** jeżeli dotyczy zgodnie z wytycznymi

*** z działalności operacyjnej (podstawowej i pozostałej) oraz finansowej

Tabela 2. Dane finansowe w zakresie przychodów, kosztów oraz zysków lub strat na 12 miesięcy od rozpoczęcia działalności wnioskowanej z podziałem na lokalizacje

| Dane finansowe (narastająco) | | Działalność ogółem* (w PLN) | | | | Wnioskowana działalność (w PLN) | | | | Udział działalności wnioskowanej w działalności ogółem (%) | |
|------------------------------|--|--|----|-----|----------|--|----|-----|----------|---|------------------------|
| | | Miesiące od rozpoczęcia działalności wnioskowanej | | | | Miesiące od rozpoczęcia działalności wnioskowanej | | | | po III miesiącach | po XII miesiącach** |
| | | I | II | III | IV-XII** | I | II | III | IV-XII** | | |
| 1. | Przychody*** | | | | | | | | | | |
| 1.1. | Lokalizacja 1 **** | | | | | | | | | | |
| 1.2. | Lokalizacja 2 **** | | | | | | | | | | |
| 1.x. | Lokalizacja ... **** | | | | | | | | | | |
| 2. | Koszty***, w tym: | | | | | | | | | | |
| 2.1. | Lokalizacja 1 **** | | | | | | | | | | |
| 2.2. | Lokalizacja 2 **** | | | | | | | | | | |
| 2.x. | Lokalizacja ... **** | | | | | | | | | | |
| 2a. | Koszty działalności operacyjnej: | | | | | | | | | | |
| a) | Amortyzacja | | | | | | | | | | |
| b) | Zużycie materiałów i energii | | | | | | | | | | |
| c) | Usługi obce | | | | | | | | | | |
| d) | Podatki i opłaty | | | | | | | | | | |
| e) | Wynagrodzenia | | | | | | | | | | |
| f) | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | | | | | | | | | | |
| g) | Pozostałe koszty rodzajowe | | | | | | | | | | |
| 2b. | Koszty finansowe | | | | | | | | | | |
| 3. | Zysk lub strata z działalności*** | | | | | | | | | | |
| 3.1. | Lokalizacja 1 **** | | | | | | | | | | |
| 3.2. | Lokalizacja 2 **** | | | | | | | | | | |
| 3.x. | Lokalizacja ... **** | | | | | | | | | | |

*działalność ogółem obejmuje działalność wnioskowaną ** jeżeli dotyczy zgodnie z wytycznymi *** z działalności operacyjnej (podstawowej i pozostałej) oraz finansowej **** podać nazwy poszczególnych lokalizacji

Tabela 3. Pozostałe dane finansowe w zakresie zobowiązań, środków pieniężnych oraz kapitałów na 12 miesięcy od dnia rozpoczęcia działalności wnioskowanej

| Dane finansowe | | Działalność ogółem (w PLN) | |
|----------------|------------------------------|-------------------------------|-------------------------|
| | | stan po III miesiącach | stan po XII miesiącach* |
| 1. | Zobowiązania krótkoterminowe | | |
| 2. | Środki pieniężne | | |
| 3. | Kapitał własny* | | |
| 4. | Kapitał podstawowy* | | |

* jeżeli dotyczy zgodnie z wytycznymi

Tabela 4. Dane finansowe w okresie od dnia uzyskania zezwolenia do dnia rozpoczęcia działalności wnioskowanej

| Dane finansowe | | Działalność ogółem (w PLN) |
|----------------|--|--|
| | | Okres od uzyskania zezwolenia do czasu rozpoczęcia działalności wnioskowanej |
| 1. | Przychody | |
| 2. | Koszty, w tym: | |
| 2a. | Koszty działalności operacyjnej: | |
| a) | Amortyzacja | |
| b) | Zużycie materiałów i energii | |
| c) | Usługi obce | |
| d) | Podatki i opłaty | |
| e) | Wynagrodzenia | |
| f) | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | |
| g) | Pozostałe koszty rodzajowe | |
| 3. | Zysk lub strata z działalności | |
| 4. | Stan zobowiązań krótkoterminowych | |
| 5. | Stan środków pieniężnych | |
| 6. | Stan kapitału własnego* | |
| 7. | Stan kapitału podstawowego* | |

* jeżeli dotyczy zgodnie z wytycznymi

Tabela 5. Założenia do prognoz finansowych

| Założenie do planu gospodarczego | Wyjaśnienie wnioskodawcy/dane |
|--|-------------------------------|
| <p>1. Informacje o kluczowych klientach wnioskodawcy i podpisanych umowach, kontraktach, wygranych przetargach itp. (jeżeli wnioskodawca takie posiada) lub prowadzonych rozmowach, które mogą skutkować uzyskaniem przez wnioskodawcę zleceń</p> | |
| <p>2. Dane dotyczące planowanej liczby: obsłużonych samolotów lub pasażerów oraz innych usług przewidywanych w ramach działalności wnioskowanej w pierwszych 3 miesiącach w ujęciu miesięcznym (chyba, że wnioskodawca posiada prognozy na okres dłuższy niż 3 miesiące można przedłożyć prognozy na okres dłuższy, należy jednak wyszczególnić dane po pierwszych 3 miesiącach) oraz dla pozostałego okresu (od 4. do 12. miesiąca) – dane skumulowane dla całego okresu lub dane w ujęciu miesięcznym lub kwartalnym na II, III i IV kw.*</p> | |

| | | |
|----|--|--|
| 3. | <p>Informacje na temat planowanych źródeł finansowania działalności w pierwszych 3 miesiącach/12 miesiącach** od dnia rozpoczęcia działalności wnioskowanej (np. kredyty lub pożyczki⁶, środki własne, inne), w szczególności źródła finansowania niezbędnych do rozpoczęcia prowadzenia działalności środków trwałych, materiałów itp. oraz sposób ich pozyskania (np. zakup, leasing, dzierżawa itp.)</p> | |
| 4. | <p>Inne istotne założenia do planu gospodarczego</p> | |

*jeżeli dotyczy zgodnie z wytycznymi

**odpowiednio zgodnie z wytycznymi

⁶ W przypadku kredytów i pożyczek lub innego finansowania terminowego należy wskazać termin wymagalności tychże zobowiązań lub harmonogram spłat (kapitał i odsetki) w pierwszych 3 miesiącach od dnia rozpoczęcia działalności.