

Модуль расчёта финансово-экономических показателей инновационных проектов

Внешний вид модуля представлен на иллюстрации ниже (см. Рисунок 2-1).

1 Ввод данных

Ячейки, в которых возможен ввод данных, отмечены желтым цветом. При наведении на такую ячейку, курсор меняет свой вид на вертикальную двойную стрелочку. Держа нажатой левую кнопку мыши и двигая ее вверх (для увеличения) или вниз (для уменьшения) можно установить необходимое значение в ячейке. Также можно ввести необходимое значение напрямую щёлкнув два раза по необходимой ячейке (например, в зонах 1, 4, 5, 6, 7 см. Рисунок 2-2). Некоторые поля являются текстовыми с прямым вводом и используются опционально для более понятной работы с модулем, т.е. их заполнение не приведет к изменению результатов расчета (в зоне 5 см. Рисунок 2-2). Часть значений выбираются из выпадающих списков (зона 4 см. Рисунок 2-2), часть из полей ввода, снабженных кнопками увеличения-уменьшения значения (зона 7 см. Рисунок 2-2).

2 Важное замечание

Перед началом работы с модулем, необходимо продумать с какой размерностью денежных единиц будет удобнее и нагляднее работать. Следует избегать как слишком больших порядков величин, так и слишком маленьких, дробных. Все денежные значения необходимо вводить в одних денежных единицах и с одним порядком чисел. В данном модуле применяется целочисленный ввод и это надо иметь в виду при планировании расчетов.

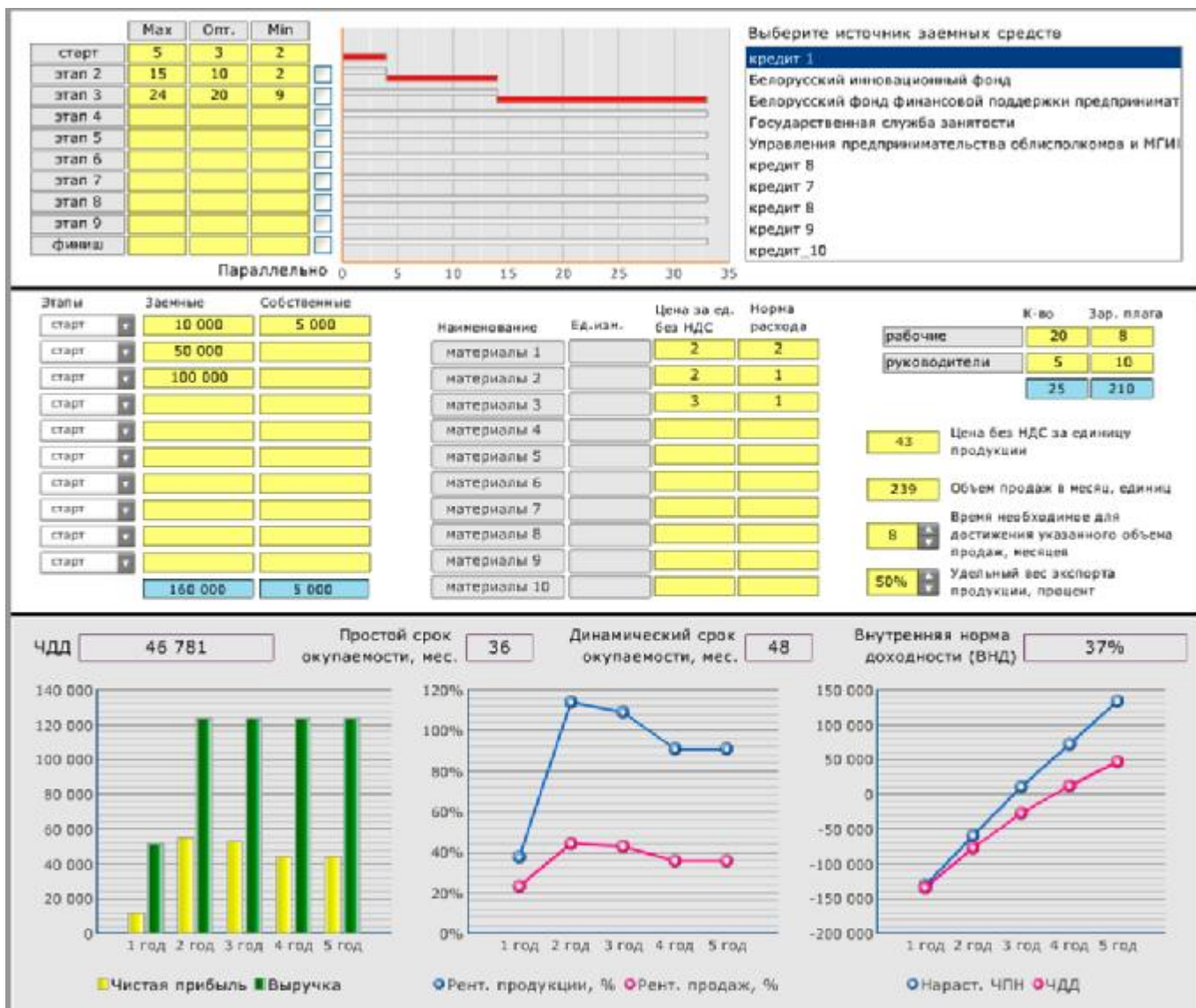


Рисунок 2-1 Внешний вид модуля

Логически он состоит из нескольких зон (см. Рисунок 2-2).

Номерам на рисунке соответствуют:

1. зона ввода данных о возможной длительности различных этапов проекта;
2. временная диаграмма;
3. зона ввода возможных источников финансирования (источников заемных средств) рассматриваемого проекта;
4. зона ввода видов и размеров финансирования различных этапов рассматриваемого проекта;
5. зона ввода затрат на различные материальные ресурсы при производстве продукции по рассматриваемому проекту;
6. зона ввода затрат на персонал, участвующего в реализации проекта;

3 Зона ввода данных о возможной длительности различных этапов проекта и временная диаграмма

Исходя из опыта, на данном этапе, было принято решение ограничить сегментированность рассматриваемого проекта одиннадцатью этапами: старт, этапы 2-9 и финиш (см. Рисунок 3-1).

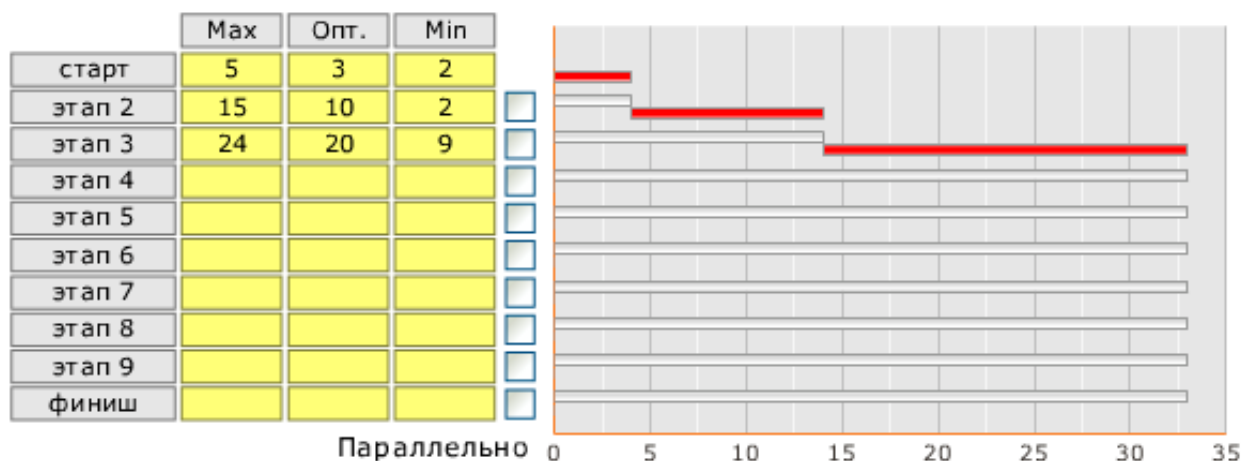


Рисунок 3-1 Зона ввода данных о возможной длительности различных этапов проекта и временная диаграмма

Данные этапы показаны в самой крайней левой части рассматриваемой зоны.

Далее, правее, расположены поля ввода планируемых временных затрат на реализацию каждого этапа проекта. Экспертным путем вычисляется наиболее вероятная длительность этапа, путем обработки вводимых трех вариантов его длительности.

Способ ввода данных описан выше (см. раздел 1 на стр. 1).

В колонке «Max» вводится «пессимистическое» (максимальное) оцениваемое значение длительности этапа. В колонке «Min» вводится «оптимистическое» (минимальное) значение длительности этапа. В колонку «Опт.» вводится оптимальное значения длительности этапа. Расчетная из этих трех значений величина длительности этапа округляется до целого дня в большую сторону.

На временной диаграмме в режиме реального времени графически показывается длительность каждого этапа и общее время реализации проекта. Нижняя ось диаграммы размечена в днях.

По умолчанию этапы считаются реализуемыми последовательно, т.е. нижележащий этап начинается сразу после окончания вышележащего этапа.

В данной редакции модуля реализована начальная возможность назначать параллельность выполнения этапов. Для этого надо отметить галочкой соответствующий квадратик (check-box) (см. Рисунок 3-2).



Рисунок 3-2 Зона ввода данных о возможной длительности различных этапов проекта и временная диаграмма

Следует заметить, что в данной версии модуля параллельность выполнения этапов реализовано только с начала временной шкалы (см. Рисунок 3-2).

4 Зона ввода возможных источников финансирования (источников заемных средств) рассматриваемого проекта

В зоне ввода возможных источников финансирования (источников заемных средств) рассматриваемого проекта (см. Рисунок 4-1) производится их выбор из фиксированного набора в количестве десяти позиций. Фактически происходит выбор процентной ставки и других параметров привлекаемых заемных средств. В следующей версии модуля планируется реализовать возможность пользователю самому вводить эти параметры.

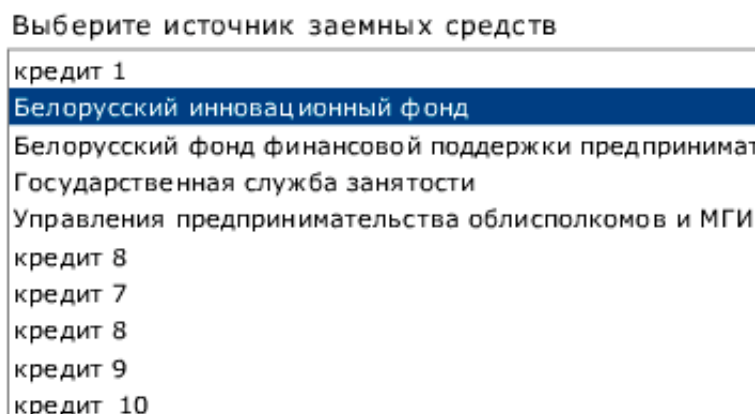


Рисунок 4-1 Зона ввода возможных источников финансирования (источников заемных средств) рассматриваемого проекта

Следует учесть, что возможен выбор только одного источника заемных средств для финансирования инновационного проекта.

5 Зона ввода видов и размеров финансирования различных этапов рассматриваемого проекта

В следующей зоне модуля происходит распределение финансирования по различным этапам проекта (см. Рисунок 5-1). В колонке «Этапы» выбирается этап, далее, в соответствующих колонках вводятся значения финансовых средств с разделением на заемные и собственные.

Этапы	Заемные	Собственные
старт ▼	10 000	5 000
старт ▼	50 000	
старт ▼	100 000	
старт ▼		
старт ▼		
старт ▼		
старт ▼		
старт ▼		
старт ▼		
старт ▼		
	160 000	5 000

Рисунок 5-1 Зона ввода видов и размеров финансирования различных этапов рассматриваемого проекта

Способ ввода данных описан выше (см. раздел 1 на стр. 1).

6 Зона ввода затрат на различные материальные ресурсы при производстве продукции по рассматриваемому проекту

Зона ввода затрат на материальные ресурсы при производстве продукции составляет первую зону модуля для ввода затрат (см. Рисунок 6-1).

Наименование	Ед.изм.	Цена за ед. без НДС	Норма расхода
материалы 1		2	6
материалы 2		2	1
материалы 3		3	1
материалы 4			
материалы 5			
материалы 6			
материалы 7			
материалы 8			
материалы 9			
материалы 10			

Рисунок 6-1 Зона ввода затрат на различные материальные ресурсы при производстве продукции по рассматриваемому проекту

Поля «Наименование» и «Ед. изм.» опциональны и предназначены для более наглядного представления материальных затрат. В поле «Цена за ед. без НДС» вводится стоимость единицы материала без учета налога на добавленную стоимость, применяемого для производства намечаемого рассматриваемым проектом продукта. А в поле «Норма расхода» вводится количество единиц материала. Способ ввода данных описан выше (см. раздел 1 на стр. 1).

7 Зона ввода затрат на персонал, участвующего в реализации проекта

Данная зона предназначена для учета затрат на персонал, привлекаемого к реализации инновационного проекта (см. Рисунок 7-1).

	К-во	Зар. плата
рабочие	20	8
руководители	5	10
	25	210

Рисунок 7-1 Зона ввода затрат на персонал, участвующего в реализации проекта

Весь персонал разбит на две категории: рабочие и руководители. Соответственно в данной зоне предоставлена возможность указать количество персонала этих категорий и их заработную плату.

Способ ввода данных описан выше (см. раздел 1 на стр. 1).

8 Зона ввода данных о программе выпуска продукции по рассматриваемому проекту

Эта последняя зона модуля, которую надо заполнить для получения результата расчета (см. Рисунок 8-1).

61	Цена без НДС за единицу продукции
178	Объем продаж в месяц, единиц
8	Время необходимое для достижения указанного объема продаж, месяцев
50%	Удельный вес экспорта продукции, процент

Рисунок 8-1 Зона ввода данных о программе выпуска продукции по рассматриваемому проекту

В полях этой зоны вводятся:

- цена планируемой к производству единицы продукта без учета налога на добавленную стоимость;
- объем продаж планируемого к производству продукта в месяц в единицах продукции;
- время, в месяцах, необходимое для выхода объема продаж планируемого к производству продукта на необходимый уровень;
- удельный вес экспорта планируемого к производству продукта в процентах от общего объема производства.

Способ ввода данных описан выше (см. раздел 1 на стр. 1).

9 Зона вывода расчетных финансово-экономических показателей по рассматриваемому проекту

В данной зоне (см. Рисунок 9-1) пользователь модуля может оперативно и практически в режиме реального времени наблюдать за изменением финансово-экономических результатов проекта. Данные, представленные в данной зоне, меняются по мере ввода или изменения исходных данных, описанных выше.



Рисунок 9-1 Зона вывода расчетных финансово-экономических показателей по рассматриваемому проекту

В верхней части данной зоны выводятся четыре численных экономических показателя проекта:

- ЧДД (чистый дисконтированный доход), в денежных единицах расчета;
- простой срок окупаемости, в месяцах с начала реализации проекта;
- динамический срок окупаемости, в месяцах с начала реализации проекта;

В нижней части выводятся три графические диаграммы следующего содержания (слева-направо):

- диаграмма (гистограмма), показывающая чистую прибыль и выручку по проекту по годам реализации проекта, в денежных единицах расчета;
- диаграмма (маркированный график), показывающая рентабельности продукции и продаж по проекту по годам реализации проекта, в процентах;
- диаграмма (маркированный график), показывающая нарастающий ЧПН (чистый поток наличности) и ЧДД (чистый дисконтированный доход) по проекту по годам реализации проекта, в денежных единицах расчета.