

Legenda:  
- wartości oznaczone kolorem żółtym pobierane są do tabel wzorocowych w innych arkuszach,  
- tabelę założenia można modyfikować poprzez m.in. dodanie wierszy czy kolumn.

Załącznik nr 1a  
do Instrukcji wypełniania załączników do wniosku o dofinansowanie projektu

ZAŁOŻENIA DO ANALIZY FINANSOWEJ		
TYTUŁ PROJEKTU:		
WNIOSKODAWCA:		
WERSJA ANALIZY: (tj. PIERWOTNA lub ZAKTUALIZOWANA w dniu ...)		
DZIAŁANIE:		
PIERWOTNA		
Wyszczególnienie/Pozycja	Stawka/ Wskaźnik	Komentarz/wyjaśnienie
1. Założenia ogólne		
Okres odniesienia - lata		W oparciu o Instrukcję wypełniania załączników do wniosku o dofinansowanie projektu
Początek okresu odniesienia - rok:		Rok bazowy
Koniec okresu odniesienia - rok:		
Czas ekonomicznego życia projektu (w latach)		Wskazywany tylko w przypadku pomocy publicznej do wyliczenia zysku operacyjnego
Dyskontowanie:		
Stopa dyskontowa (4% ceny stałe lub 6% ceny nominalne)		W oparciu o Instrukcję wypełniania załączników do wniosku o dofinansowanie projektu
Stopa dyskontowa do wyliczenia zysku operacyjnego		Stopa referencyjna dla projektów objętych pomocą publiczną zobligowanych do wyliczenia zysku operacyjnego, publikowana przez UOKiK na <a href="https://uokik.gov.pl/stopa_referencyjna_i_archiwum.php">https://uokik.gov.pl/stopa_referencyjna_i_archiwum.php</a>
Rok bazowy (t=0):		To rok rozpoczęcia realizacji projektu. W przypadku, gdy realizacja projektu została rozpoczęta przed złożeniem wniosku o dofinansowanie rokiem bazowym jest rok złożenia wniosku.
Początek dyskontowania (t=1) -rok:		Początek dyskontowania = następny rok po roku bazowym
Maksymalny poziom % dofinansowania UE (Max CRpa)		zgodnie z SZOP FEM 2021-2027
Maksymalny poziom %dofinansowania UE+BP (Max CRpa)		zgodnie z SZOP FEM 2021-2027
Maksymalny poziom dofinansowania dla udzielanej pomocy publicznej (określona w % lub kwota)		Dla pomocy na ..... (rodzaj pomocy)
Kwalifikowalność podatku VAT w projekcie		
Stosowane ceny w analizie finansowej		Wartości netto, brutto lub częściowa możliwość odzyskania VAT w odniesieniu do nakładów inwestycyjnych i kosztów operacyjnych
2. Założenia dotyczące projektu		
2.1 Plan nakładów inwestycyjnych		
2.2. Plan nakładów odtworzeniowych		
2.3 Plan amortyzacji (stawki %, nr KŚT, WNiP)		Stawka zgodna z przyjętą polityką rachunkowości podmiotu..., wg wersji aktualnej z dnia...
2.4 ŹRÓDŁA FINANSOWANIA nakładów inwestycyjnych (montaż finansowy)		
Wnioskowany % dofinansowania FEM 2021-2027		Liczony jako % kosztów kwalifikowalnych
Wnioskowana kwota dofinansowania FEM 2021-2027		PLN
Wkład własny (do kosztów kwalifikowalnych i niekwalifikowalnych)		PLN
Kredyt (transze kredytu, oprocentowanie, ilość rat prowizja, harmonogram spłat)		
Pozostałe źródła (wymienić):		
3. Inne istotne założenia (wymienić):		

Obliczenia wg indywidualnego modelu analityka	
Projekcje finansowe w układzie	
Scenariusz bez projektu >> Scenariusz z projektem >> Projekt	
1. Plan nakładów inwestycyjnych (z punktu widzenia Wnioskodawcy/Partnera)	
2. Plan amortyzacji i nakładów odtworzeniowych	
3. Plan kosztów operacyjnych (podmiot zarządzający)	
4. Plan przychodów operacyjnych (podmiot zarządzający)	
4.1. Plan ilościowy sprzedaży	
4.2. Plan przychodów operacyjnych.	
5. Prognoza spłaty kredytu na projekt UE	
6. Kapitał obrotowy netto (wymagana dla projektów o całkowitym koszcie kwalifikowalnym powyżej 50 mln na moment złożenia wniosku o dofinansowanie) - NIE DOTYCZY	
6. Wartość rezydualna ustalona metodą wartości aktywów trwałych netto (wymagana dla projektów o całkowitym koszcie kwalifikowalnym powyżej 50 mln na moment złożenia wniosku o dofinansowanie) - NIE DOTYCZY	

Część opisowa:

Wyniki

Tabela I. Nakłady inwestycyjne i odtworzeniowe

	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok
Lp.	Kategoria/Okres projekcji																												
A.	Projekt UE razem																												
I.	Nakłady inwestycyjne w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a.	wydatki kwalifikowane																												
b.	wydatki niekwalifikowane	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	• nakłady inwestycyjne - netto																												
	• podatek VAT																												
II.	Nakłady odtworzeniowe w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	• nakłady odtworzeniowe - netto																												
	• podatek VAT																												

Tabela II. Przychody i koszty operacyjne

	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok
Lp.	Kategoria/Okres projekcji																											
A.	Scenariusz bez projektu																											
1.	Przychody operacyjne:																											
2.	Koszty operacyjne ogółem w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	• amortyzacja																											
	• zużycie materiałów i energii																											
	• usługi obce																											
	• podatki i opłaty																											
	• wynagrodzenia																											
	• ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia																											
	• pozostałe koszty rodzajowe																											
	• wartość sprzedanych towarów i materiałów																											
B.	Scenariusz z projektem																											
1.	Przychody operacyjne:																											
2.	Koszty operacyjne ogółem w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	• amortyzacja																											
	• zużycie materiałów i energii																											
	• usługi obce																											
	• podatki i opłaty																											
	• wynagrodzenia																											
	• ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia																											
	• pozostałe koszty rodzajowe																											
	• wartość sprzedanych towarów i materiałów																											
C.	Zmiana wywołana projektem																											
1.	Przychody operacyjne:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Koszty operacyjne ogółem w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	• amortyzacja	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	• zużycie materiałów i energii	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	• usługi obce	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	• podatki i opłaty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	• wynagrodzenia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	• ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	• pozostałe koszty rodzajowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	• wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Część opisowa:

Pomoc publiczna - metoda zysku operacyjnego

Uwaga! Należy wpisać rodzaj pomocy lub nie dotyczy

Metoda ta ma zastosowanie w przypadku pomocy publicznej udzielonej na:  
- pomoc inwestycyjną na infrastrukturę lokalną.

Zastosowana stopa dyskontowa: 0,00% stopa pobierana z założeń ogólnych  
Początek dyskontowania (rok t=1) 0 data pobierana z założeń ogólnych

Tabela IV. Obliczenia zdyskontowanego zysku operacyjnego

		Rok t=	Rok t=	Rok t=	Rok t=	Rok t=	Rok t=	Rok t=	Rok t=
		0	1	2	3	4	5	6	7
Wyszczególnienie/ROK									
1	Przychody operacyjne								
2	Koszty operacyjne (bez amortyzacji nakładów inwestycyjnych)								
3	Amortyzacja nakładów odtworzeniowych								
4	Koszty finansowania inwestycji								
5	Zysk operacyjny [1-2-3-4]	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Współczynnik dyskontowy $dt=1/(1+r)^t$ gdzie (r= ...%) (Należy uzupełnić stopą dyskontową właściwą dla pomocy publicznej)	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
7	Zdyskontowany zysk operacyjny [5x6]	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Suma zdyskontowanych zysków operacyjnych - ZO (Jeżeli suma zdysk. zysków operacyjnych jest mniejsza od 0 (zera), nie ma potrzeby wypełniania dalszych części arkusza. Projekt nie generuje zysku operacyjnego)								

Obliczenia kwoty pomocy metodą zysku operacyjnego dla projektów objętych pomocą publiczną

Określenie kwoty pomocy na podstawie zysku operacyjnego

EC- koszty kwalifikowane objęte danym rodzajem pomocy (bez pomocy de minimis)

Maksymalna kwota pomocy = EC - ZO 0

Maksymalny poziom pomocy (%) #DZIEL/0!

Max Crpa 0,00% zgodnie z SZOP FEM 2021-2027

Dopuszczalny poziom pomocy (%) #DZIEL/0! UWAGA! W komórce powinien wyświetlić się niższy poziom dofinansowania (wartość komórki C28 albo C31)

Część opisowa:

Trwałość finansowa

## SPRAWOZDANIA FINANSOWE DLA PODMIOTÓW INNYCH NIŻ JST

## Wzorcowe tabele sprawozdań finansowych na podstawie Ustawy o rachunkowości

[illegible][illegible]

VII. Rachunek przepływów pieniężnych sc.z proje			< Dane historyczne >			Prognoza >>>																	
	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok			
Lp.	Kategoria/Okres projekcji																						
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			***	***	***	***	***	***	***	***	***	***	***	***	***	***	***	***	***	***			
A	Zysk/Strata netto			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
II	Korekty razem			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
1	Amortyzacja																						
2	Zyski/Straty z tyt. różnic kursowych																						
3	Odsutki i udziały w zyskach																						
4	Zysk/Strata z działalności inwestycyjnej																						
5	Zmiana stanu rezerw																						
6	Zmiana stanu zapasów																						
7	Zmiana stanu należności																						
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm. z wyj. pożyczek i kredytów																						
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych																						
10	Inne korekty																						
III	Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej																							
I	Wpływy																						
II	Wydatki																						
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej																							
I	Wpływy			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału																							
1	Kredyty i pożyczki																						
2	Emisja dłużnych papierów wartościowych																						
4	Inne wpływy finansowe																						
II	Wydatki			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
1	Spłaty kredytów i pożyczek																						
2	Odsutki																						
3	Inne wydatki finansowe																						
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
D	Przepływy pieniężne netto razem			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
E	Środki pieniężne na początek okresu				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
F	Środki pieniężne na koniec okresu			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

Część opisowa: