



Fundusze Europejskie dla Małopolski



Rzeczpospolita Polska

Dofinansowane przez Unię Europejską



MAŁOPOLSKA

Załącznik nr 4
do Ogłoszenia naboru wniosków
nr FEMP.05.18-IZ.00-068/26

ZAŁOŻENIA DO ANALIZY FINANSOWEJ

TYTUŁ PROJEKTU:		
WNIOSKODAWCA:		
WERSJA ANALIZY: (tj. PIERWOTNA lub ZAKTUALIZOWANA w dniu ...)		
DZIAŁANIE:		
Wyszczególnienie/ Pozycja	Stawka/ Wskaźnik	Komentarz/ wyjaśnienie
1. Założenia ogólne		
Okres odniesienia - lata Początek okresu odniesienia - rok: Koniec okresu odniesienia - rok:		W oparciu o Wademekum wiedzy o wniosku Rok bazowy
Czas ekonomicznego życia projektu (w latach)		Wskazywany tylko w przypadku PP do wyliczenia zysku operacyjnego
Dyskontowanie: Stopa dyskontowa (4% ceny stałe lub 9% ceny nominalne)		W oparciu o Wademekum wiedzy o wniosku
Stopa dyskontowa do wyliczenia zysku operacyjnego		Stopa referencyjna dla projektów objętych pomocą publiczną zobligowanych do wyliczenia zysku operacyjnego, publikowana przez UOKiK na https://uokik.gov.pl/stopa_referencyjna_i_archiwum.php
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		Wartości netto, brutto lub częściowa (ze względu na możliwość odzyskania VAT w odniesieniu do nakładów inwestycyjnych i kosztów operacyjnych)
Stosowane ceny w analizie finansowej		
2. Założenia dotyczące projektu		
2.1 Plan nakładów inwestycyjnych (zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie)		
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 ZRODŁA FINANSOWANIA nakładów inwestycyjnych (montaż finansowy) Wnioskowany % dofinansowania FEM 2021-2027 Wnioskowana kwota dofinansowania FEM 2021-2027 Wkład własny (do kosztów kwalifikowalnych i niekwalifikowalnych) Kredyt (transze kredytu, oprocentowanie, ilość rat prowizja, harmonogram spłat) Pozostałe źródła (wymienić):		Liczony jako % kosztów kwalifikowalnych PLN PLN
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 PLN na moment złożenia wniosku o dofinansowanie)
6. Wartość rezydualna ustalona metodą wartości aktywów trwałych netto
(wymagana dla wszystkich projektów dla działania 5.18 A)

* Rekomenduje się przedstawienie obliczeń dla wszystkich wymaganych elementów projekcji finansowej w całym okresie odniesienia w formie tabel z danymi.

Pomoc publiczna - metoda zysku operacyjnego

Uwaga! Należy wpisać rodzaj pomocy lub nie dotyczy

Metoda ta ma zastosowanie w przypadku pomocy publicznej udzielonej na:
 - infrastrukturę sportową i wielofunkcyjną infrastrukturę rekreacyjną (art. 55 ust. 10 lub 12 Rozporządzenia nr 651/2014) - OBLIGATORYJNIE w przypadku kwoty wsparcia powyżej 2,2 mln euro,
 - infrastrukturę kultury i zachowanie dziedzictwa kulturowego (art. 53 ust. 6 lub 8 Rozporządzenia nr 651/2014) - OBLIGATORYJNIE w przypadku kwoty wsparcia powyżej 2,2 mln euro,
 - pomoc inwestycyjną na infrastrukturę lokalną (Art. 56 ust. 6 Rozporządzenia nr 651/2014)

Zastosowana stopa dyskontowa:
 Początek dyskontowania (rok t=1)

0,00%	stopa pobierana z założeń ogólnych
0	data pobierana z założeń ogólnych

Tabela IV. Obliczenia zdyskontowanego zysku operacyjnego

	Rok t=0	Rok t=1	Rok t=2	Rok t=3	Rok t=4	Rok t=5	Rok t=6	Rok t=7	Rok t=8
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	0
6 Współczynnik dyskontowy $dt=1/(1+r)^t$ gdzie (r=...%)	1,000	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	0
8 Suma zdyskontowanych zysków operacyjnych - ZO									

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)

Trwałość finansowa

SPRAWOZDANIA FINANSOWE DLA PODMIOTÓW INNYCH NIŻ JST

Wzorcowe tabele sprawozdań finansowych na podstawie Ustawy o rachunkowości

V. Rachunek zysków i strat dla sc. z projektem		< Dane historyczne >										Prognoza >>>							
Lp.	Kategoria/Okres projekcji	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok
A	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	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	0,00
I	Przychód ze sprzedaży produktów																		
II	Zmiana stanu produktów																		
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki																		
IV	Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów																		
B	Koszty 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	0,00
I	Amortyzacja																		
II	Zużycie materiałów i energii																		
III	Usługi obce																		
IV	Podatki i opłaty																		
V	Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników																		
VI	Pozostałe koszty rodzajowe																		
VIII	Wartości sprzedanych towarów i materiałów																		
C	Zysk/strata ze sprzedaży (A-B)	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	0,00
D	Pozostałe przychody operacyjne																		
E	Pozostałe koszty operacyjne																		
F	Zysk/Strata na działalności operacyjnej (C+D-E)	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	0,00
G	Przychody finansowe																		
H	Koszty finansowe																		
I	Zysk/Strata brutto (F+G-H)	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	0,00
J	Podatek dochodowy																		
K	Pozostałe obowiązkowe obciążenia																		
L	Zysk/Strata netto (I-J-K)	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	0,00

VI. Bilans dla sc. z projektem		< Dane historyczne >										Prognoza >>>							
Lp.	Kategoria/Okres projekcji	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok
AKTYWA																			
A.	Aktywa trwałe	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	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne																		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe w tym:	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	0,00
1.	Środki trwałe																		
2.	Środki trwałe w budowie																		
III.	Należności długoterminowe																		
IV.	Inwestycje długoterminowe																		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe																		
B.	Aktywa obrotowe	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	0,00
I.	Zapasy																		
II.	Należności krótkoterminowe																		
III.	Inwestycje krótkoterminowe w tym:																		
	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	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	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe																		
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy																		
D.	Udziały (akcje) własne																		
PASYWA																			
A.	Kapitał własny	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	0,00
I.	Kapitał podstawowy																		
II.	Kapitał zapasowy																		
III.	Kapitał z aktualizacji wyceny																		
IV.	Pozostałe kapitały rezerwowe																		
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych																		
VI.	Zysk (strata) netto																		
VII.	Opisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)																		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	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	0,00
I.	Rezerwy na zobowiązania																		
II.	Zobowiązania długoterminowe																		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe																		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe																		
PASYWA 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	0,00

VII. Rachunek przepływów pieniężnych sc. z projektem		< Dane historyczne >										Prognoza >>>							
Lp.	Kategoria/Okres projekcji	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej																		
I	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	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	0,00
1	Amortyzacja																		
2	Zyski/Straty z tyt. różnic kursowych																		
3	Odsetki 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	0,00
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej																		
I	Wpływy																		
1	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	0,00
C	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	0,00
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału																		
2	Kredyty i pożyczki																		
3	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	0,00
1	Splaty kredytów i pożyczek																		
2	Odsetki																		
3	Inne wydatki finansowe																		

Analizy specyficzne wymagane Regulaminem Wyboru/Ogłoszeniem naboru wniosków

Analizy wymagane Regulaminem Wyboru/Ogłoszeniem naboru wniosków m.in.: