Załącznik nr 4
do Ogłoszenia o naborze wniosków
nr FEMP.14.02-IZ.00-123/26

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		W oparciu o Wademekum wiedzy o wniosku
Początek okresu odniesienia - rok:		Rok bazowy
Koniec okresu odniesienia - rok:		
Czas ekonomicznego życia projektu (w latach)		Wskazywany tylko w przypadku PP do wyliczenia zysku operacyjengo
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		
Stosowane ceny w analizie finansowej		Wartości netto, brutto lub częściowa (ze względu na możliwość odzyskania VAT w odniesieniu do nakładów inwestycyjnych i kosztów operacyjnych)
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 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, ilośc 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 zarządzajacy)
    - 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 projektów o całkowitym koszcie kwalifikowalnym powyżej 50 mln PLN na moment złożenia wniosku o dofinansowanie lub jeżeli dotyczy)

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

Wyniki

Tabela I. Nakłady inwestycyjne i odtworzeniowe

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

Tabela II. Przychody i koszty operacyjne

Lp.	Kategoria/Okres projekcji	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok
A.	**Scenariusz bez projektu**										
1	**Przychody operacyjne:**										
2	**Koszty operacyjne ogółem w tym:**	**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**
	▪ 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**
2	**Koszty operacyjne ogółem w tym:**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	▪ amortyzacja	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	▪ zużycie materiałów i energii	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	▪ usługi obce	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	▪ podatki i opłaty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	▪ wynagrodzenia	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
	▪ pozostałe koszty rodzajowe	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

Tabela III. Finansowa efektywność inwestycji - Projekt (wymagana dla projektów o całkowitym koszcie kwalifikowalnym powyżej 50 mln PLN na moment złożenia wniosku o dofinansowanie)

Lp.	Kategoria/Okres projekcji	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok
I.	**WPŁYWY RAZEM**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1	Przychody operacyjne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Wartość rezydualna										
II.	**WYDATKI RAZEM**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1	Całkowite nakłady inwestycyjne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Nakłady odtworzeniowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Koszty operacyjne bez amortyzacji	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Zmiana kapitału obrotowego netto										
III.	**Przepływy pieniężne netto**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Stopa dyskontowa - 4% lub 9%	**0,00**
Finansowa zaktualizowana wartość netto z inwestycji (FNPV/C)	
Finansowa wewnętrzna stopa zwrotu z inwestycji (FRR/C)	

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: 0,00% stopa pobierana z założeń ogólnych

Początek dyskontowania (rok t=1): 0 data pobierana z założeń ogólnych

Tabela IV. Obliczenia zdyskontowanego zysku operacyjnego

	Wyszczególnienie/ROK	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
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 kómórki 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 >>>																
		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	*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*	*0,00*	*0,00*
I	Przychód ze sprzedaży produktów																				
II	Zmiana stanu produktów																				
III	Koszt 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*	*0,00*	*0,00*
I	Amortyzacja																				
II	Zużycie materiałów i energii																				
III	Usługi obce																				
IV	Podatki i opłaty																				
V	Wynagrodzenia																				
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników																				
VII	Pozostałe koszty rodzajowe																				
VIII	Wartość 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**	**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**	**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**	**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**	**0,00**	**0,00**

VI. Bilans dla sc. z projektem		< 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	…	…	…	…	…	…	…	…	…	…	…	…	…	…	…	…	…	…	…	…
	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**	**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	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**	**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	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe																				
C.	**Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy**																				
D.	**Udziały (akcje) własne**																				
	AKTYWA 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**	**0,00**	**0,00**
	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**	**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.	Odpisy 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	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	0,00	0,00

VII. Rachunek przepływów pieniężnych sc.z projektem		< 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	…	…	…	…	…	…	…	…	…	…	…	…	…	…	…	…	…	…	…	…
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**	**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**	**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**	**0,00**	**0,00**
B	**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**	**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	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	0,00	0,00
1	Spłaty kredytów i pożyczek																				
2	Odsetki																				
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**	**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	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	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	0,00	0,00	0,00

Analizy specyficzne wymagane Regulaminem Wyboru/Ogłoszeniem naboru wniosków

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