



Fundusze Europejskie dla Małopolski



Rzeczpospolita Polska

Dofinansowane przez Unię Europejską



MAŁOPOLSKA

Załącznik nr 3
do Regulaminu wyboru projektów
nr FEMP.05.13-IZ.00-088/24

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 wyciszenia zysku operacyjnego |
| Dyskontowanie: Stopa dyskontowa (4% ceny stałe lub 9% ceny nominalne) | | W oparciu o Wademekum wiedzy o wniosku |
| Stopa dyskontowa do wyciszenia zysku operacyjnego | | Stopa referencyjna dla projektów objętych pomocą publiczną zobligowanych do wyciszenia 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 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 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)

Pomoc publiczna - metoda zysku operacyjnego

Uwaga! Należy wpisać rodzaj pomocy lub nie dotyczy

Metoda ta ma zastosowanie w przypadku pomocy publicznej udzielonej na:
 - sieci dystrybucji w ramach efektywnych energetycznie systemów ciepłowniczych i chłodniczych (art. 46 ust. 6 Rozporządzenia nr 651/2014),
 - infrastrukturę energetyczną,
 - infrastrukturę sportową i wielofunkcyjną infrastrukturę rekreacyjną (art. 55 ust. 10 Rozporządzenia nr 651/2014) - OBLIGATORYJNIE w przypadku kwoty wsparcia powyżej 2 mln euro,
 - infrastrukturę kultury i zachowanie dziedzictwa kulturowego (art. 53 ust. 6 Rozporządzenia nr 651/2014) - OBLIGATORYJNIE w przypadku kwoty wsparcia powyżej 2 mln euro,
 - pomoc inwestycyjną na infrastrukturę lokalną.

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 | | | | | | | | | |
| 2 | | | | | | | | | |
| 3 | | | | | | | | | |
| 4 | | | | | | | | | |
| 5 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | 1,000 | 1,000 | 1,000 | 1,000 | 1,000 | 1,000 | 1,000 | 1,000 | 1,000 |
| 7 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | | | | | | | | | |

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

Maksymalny poziom pomocy (%)

Max Crpa

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 | 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 | |
| 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 | 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 | 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 | |
| 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 | |
| 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 | |

| 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 | 0,00 | |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe w tym: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. | Srodki trwałe | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. | Srodki trwałe w budowie | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| III. | Należności długoterminowe | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IV. | Investycje 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 | |
| I. | Zapasy | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| II. | Należności krótkoterminowe | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| III. | Investycje krótkoterminowe w tym: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Srodki 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 | |
| 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 | |
| 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 | |
| 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. | Odписy 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 | |
| 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 | |

| 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 | 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 | |
| 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 wvl. 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 | |
| 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 | |
| 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 | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

Analizy specyficzne wymagane Regulaminem wyboru projektów

Analizy wymagane Regulaminem Wyboru: