

**ZAŁOŻENIA DO ANALIZY FINANSOWEJ**

<b>TYTUŁ PROJEKTU:</b>		
<b>WNIOSKODAWCA:</b>		
<b>WERSJA ANALIZY:</b> (tj. PIERWOTNA lub ZAKTUALIZOWANA w dniu ...)		
<b>DZIAŁANIE:</b>		
<b>Wyszczególnienie/Pozycja</b>	<b>Stawka/Wskaźnik</b>	<b>Komentarz/wyjaśnienie</b>
<b>1. Założenia ogólne</b>		
<b>Okres odniesienia - lata</b> Początek okresu odniesienia - rok: Koniec okresu odniesienia - rok:		W oparciu o Wademekum wiedzy o wniosku Rok bazowy
<b>Czas ekonomicznego życia projektu (w latach)</b>		Wskazywany tylko w przypadku PP do wyliczenia zysku operacyjnego
<b>Dyskontowanie:</b> 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 <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
<b>Maksymalny poziom % dofinansowania UE (Max CRpa)</b>		zgodnie z <b>SZOP FEM 2021-2027</b>
<b>Maksymalny poziom % dofinansowania UE+BP (Max CRpa)</b>		zgodnie z <b>SZOP FEM 2021-2027</b>
<b>Maksymalny poziom dofinansowania dla udzielanej pomocy publicznej (określona w % lub kwota)</b>		Dla pomocy na ..... (rodzaj pomocy)
<b>Kwalifikowalność podatku VAT w projekcie</b>		Wartości netto, brutto lub częściowa (ze względu na możliwość odzyskania VAT w odniesieniu do nakładów inwestycyjnych i kosztów operacyjnych)
<b>Stosowane ceny w analizie finansowej</b>		
<b>2. Założenia dotyczące projektu</b>		
<b>2.1 Plan nakładów inwestycyjnych (zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie)</b>		
<b>2.2. Plan nakładów odtworzeniowych</b>		
<b>2.3 Plan amortyzacji (stawki %, nr KŚT, WNIP)</b>		Stawka zgodna z przyjętą polityką rachunkowości podmiotu..., wg wersji aktualnej z dnia...
<b>2.4 ŹRÓDŁA FINANSOWANIA nakładów inwestycyjnych (montaż finansowy)</b> 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
<b>3. Inne istotne założenia (wymienić):</b>		

## 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
<b>Wyszczególnienie/ROK</b>									
1	Przychody operacyjne								
2	Koszty operacyjne (bez amortyzacji nakładów inwestycyjnych)								
3	Amortyzacja nakładów odtworzeniowych								
4	Koszty finansowania inwestycji								
5	<b>Zysk operacyjny [1-2-3-4]</b>								
6	Współczynnik dyskontowy $dt=1/(1+r)^t$ gdzie (r=...%)								
7	<b>Zdyskontowany zysk operacyjny [5x6]</b>								
8	<b>Suma zdyskontowanych zysków operacyjnych - ZO</b>								

### 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 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 >>>											
		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	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
<b>AKTYWA</b>																					
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.	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	0,00
I.	Zapasy																				
II.	Należności krótkoterminowe																				
III.	Investycje krótkoterminowe w tym:																				
1.	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																				
<b>PASYWA</b>																					
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.	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	0,00
I.	Rezerwy na zobowiązania																				
II.	Zobowiązania długoterminowe																				
III.	Zobowiązania krótkoterminowe																				
IV.	Rozliczenia międzyokresowe																				
<b>PASYWA RAZEM</b>																					

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	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
<b>A Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>																					
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>B Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>																					
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
<b>C Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>																					
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	Splaty 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							

## **Analizy specyficzne wymagane Regulaminem wyboru projektów**