

Fundusze Europejskie  
dla MałopolskiRzeczpospolita  
PolskaDofinansowane przez  
Unię Europejską

MAŁOPOLSKA

Załącznik nr 3  
do Regulaminu wyboru projektów  
nr FEMP.08.10-IZ.00-058/25

## ZAŁOŻENIA DO ANALIZY FINANSOWEJ

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                        |                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>TYTUŁ PROJEKTU:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                        |                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>WNIOSKODAWCA:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                        |                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>WERSJA ANALIZY:</b><br>(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><br>Początek okresu odniesienia - rok:<br>Koniec okresu odniesienia - rok:                                                                                                                                                                                                                                                        |                        | W oparciu o Wademekum wiedzy o wniosku<br>Rok bazowy                                                                                                                                                                                                              |
| <b>Czas ekonomicznego życia projektu (w latach)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                        | Wskazywany tylko w przypadku PP do wyliczenia zysku operacyjnego                                                                                                                                                                                                  |
| <b>Dyskontowanie:</b><br>Stopa dyskontowa<br>(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><br>Wnioskowany % dofinansowania FEM 2021-2027<br>Wnioskowana kwota dofinansowania FEM 2021-2027<br>Wkład własny (do kosztów kwalifikowalnych i niekwalifikowalnych)<br>Kredyt (transze kredytu, oprocentowanie, ilość rat prowizja, harmonogram spłat)<br>Pozostałe źródła (wymienić): |                        | Liczony jako % kosztów kwalifikowalnych<br>PLN<br>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)

| Wyniki |  |
|--------|--|
|--------|--|

[illegible][illegible][illegible]

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 2,2 mln euro,  
- infrastrukturę kultury i zachowanie dziedzictwa kulturowego (art. 53 ust. 6 Rozporządzenia nr 651/2014) - OBLIGATORYJNIE w przypadku kwoty wsparcia powyżej 2,2 mln euro,  
- pomoc inwestycyjną na infrastrukturę lokalną.

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

|       |
|-------|
| 0,00% |
| 0     |

stopa pobierana z założeń ogólnych

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= | Rok t= |
|---------------------------------------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
|                                                               | 0      | 1      | 2      | 3      | 4      | 5      | 6      | 7      | 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

[illegible]

| 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  | Rok  |  |
| A. Aktywa trwałe                                  |                                                                | AKTYWA               |      |      |      |      |              |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |  |
| I.                                                | Wartości niematerialne i prawne                                |                      | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00         | 0,00 | 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.                                               | 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                         |                                                                |                      | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 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 |  |
| 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.                                              | 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 |  |
| 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 |  |

[illegible]

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

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