

Fundusze Europejskie  
dla MałopolskiRzeczpospolita  
PolskaDofinansowane przez  
Unię Europejską

MAŁOPOLSKA

Załącznik nr 3  
do Regulaminu wyboru projektów  
nr FEMP.01.06-IZ.00-081/25

## 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><u>Komentarz/wyjaśnienie</u></b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                         |
| <b>1. Założenia ogólne</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                         |
| <b>Okres odniesienia - lata</b><br>Początek okresu odniesienia - rok:<br>Koniec okresu odniesienia - rok:<br><br><b>Czas ekonomicznego życia projektu (w latach)</b><br><br><b>Dyskontowanie:</b><br>Stopa dyskontowa<br>(4% ceny stałe lub 9% ceny nominalne)<br><br>Stopa dyskontowa do wyliczenia zysku operacyjnego<br><br>Rok bazowy (t=0):<br><br>Początek dyskontowania (t=1) -rok:<br><br><b>Maksymalny poziom % dofinansowania UE (Max CRpa)</b><br><b>Maksymalny poziom % dofinansowania UE+BP (Max CRpa)</b><br><b>Maksymalny poziom dofinansowania dla udzielanej pomocy publicznej (określona w % lub kwota)</b><br><br><b>Kwalifikowalność podatku VAT w projekcie</b><br><b>Stosowane ceny w analizie finansowej</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | W oparciu o Wademekum wiedzy o wniosku<br>Rok bazowy<br><br>Wskazywany tylko w przypadku PP do wyliczenia zysku operacyjnego<br><br>W oparciu o Wademekum wiedzy o wniosku<br><br>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><br>To rok rozpoczęcia realizacji projektu. W przypadku, gdy realizacja projektu została rozpoczęta przed złożeniem wniosku o dofinansowanie rokiem bazowym jest rok złożenia wniosku.<br>Początek dyskontowania = następny rok po roku bazowym<br><br>zgodnie z <b>SZOP FEM 2021-2027</b><br>zgodnie z <b>SZOP FEM 2021-2027</b><br>Dla pomocy na ..... (rodzaj pomocy)<br><br>Wartości netto, brutto lub częściowa (ze względu na możliwość odzyskania VAT w odniesieniu do nakładów inwestycyjnych i kosztów operacyjnych) |                                                                                                                                                         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>2. Założenia dotyczące projektu</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>2.1 Plan nakładów inwestycyjnych (zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie)</b><br><br><b>2.2. Plan nakładów odtworzeniowych</b><br><br><b>2.3 Plan amortyzacji (stawki %, nr KŚT, WNIP)</b><br><br><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><br>Pozostałe źródła (wymienić): |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Stawka zgodna z przyjętą polityką rachunkowości podmiotu..., wg wersji aktualnej z dnia...<br><br>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)



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: 0,00% stopa pobierana z założeń ogólnych  
Początek dyskontowania (rok t=1) 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)



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

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