



Fundusze Europejskie
dla Małopolski



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



MAŁOPOLSKA

Załącznik nr 2 do Uchwały nr 1880/26 ZWM z dnia 18 sierpnia 2026 r.

Załącznik nr 1
do Regulaminu wyboru projektów
w sposób niekonkurencyjny

ZAŁOŻENIA DO ANALIZY FINANSOWEJ

TYTUŁ PROJEKTU:		
WNIOSKODAWCA:		
WERSJA ANALIZY: (tj. PIERWOTNA lub ZAKTUALIZOWANA w dniu ...)		
DZIAŁANIE:		
Wyszczególnienie/Pozycja	Stawka/W skażnik	<u>Komentarz/wyjaśnienie</u>
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 wyliczenia zysku operacyjnego
Dyskontowanie: Stopa dyskontowa (4% ceny stałe lub 9% ceny nominalne)		W oparciu o Wademekum wiedzy o wniosku
Stopa dyskontowa do wyliczenia zysku operacyjnego		Stopa referencyjna dla projektów objętych pomocą publiczną zobligowanych do wyliczenia zysku operacyjnego, publikowana przez UOKiK na https://uokik.gov.pl/stopa_referencyjna_i_archiwum.php
Rok bazowy (t=0):		To rok rozpoczęcia realizacji projektu. W przypadku, gdy realizacja projektu została rozpoczęta przed złożeniem wniosku o dofinansowanie rokiem bazowym jest rok złożenia wniosku.
Początek dyskontowania (t=1) -rok:		Początek dyskontowania = następny rok po roku bazowym
Maksymalny poziom % dofinansowania UE (Max CRpa)		zgodnie z SZOP FEM 2021-2027
Maksymalny poziom % dofinansowania UE+BP (Max CRpa)		zgodnie z SZOP FEM 2021-2027
Maksymalny poziom dofinansowania dla udzielanej pomocy publicznej (określona w % lub kwota)		Dla pomocy na (rodzaj pomocy)
Kwalifikowalność podatku VAT w projekcie		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 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
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 lub jeżeli dotyczy)

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

Wyniki

Tabela I. Nakłady inwestycyjne i odtworzeniowe[illegible]**Tabela II. Przychody i koszty operacyjne**

Tabela II. Przychody i koszty operacyjne		Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok
Lp.	Kategoria/Okres projekcji								
A.	Scenariusz bez projektu								
1	Przychody operacyjne:								
2	Koszty operacyjne ogółem w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0
	- amortyzacja								
	- zużycie materiałów i energii								
	- usługi obce								
	- podatki i opłaty								
	- wynagrodzenia								
	- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia								
	- pozostałe koszty rodzajowe								
	- wartość sprzedanych towarów i materiałów								
B.	Scenariusz z projektem								
1	Przychody operacyjne:								
2	Koszty operacyjne ogółem w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0
	- amortyzacja								
	- zużycie materiałów i energii								
	- usługi obce								
	- podatki i opłaty								
	- wynagrodzenia								
	- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia								
	- pozostałe koszty rodzajowe								
	- wartość sprzedanych towarów i materiałów								
C.	Zmiana wywołana projektem								
1	Przychody operacyjne:	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Koszty operacyjne ogółem w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0
	- amortyzacja	0	0	0	0	0	0	0	0
	- zużycie materiałów i energii	0	0	0	0	0	0	0	0
	- usługi obce	0	0	0	0	0	0	0	0
	- podatki i opłaty	0	0	0	0	0	0	0	0
	- wynagrodzenia	0	0	0	0	0	0	0	0
	- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0	0	0	0	0	0	0	0
	- pozostałe koszty rodzajowe	0	0	0	0	0	0	0	0
	- wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	0	0	0	0	0

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

[illegible]

Tabela IV. Finansowa efektywność kapitału - Projekt (wymagana dla naborów, w których przewidziano kryterium "Nieefektywność finansowa projektu")

[illegible]

Pomoc publiczna - metoda zysku operacyjnego

Uwaga! Należy wpisać rodzaj pomocy lub nie dotyczy

Metoda ta ma zastosowanie w przypadku pomocy publicznej udzielonej na:
- infrastrukturę sportową i wielofunkcyjną infrastrukturę rekreacyjną (art. 55 ust. 10 lub 12 Rozporządzenia nr 651/2014) - OBLIGATORYJNIE w przypadku kwoty wsparcia powyżej 2,2 mln euro,
- infrastrukturę kultury i zachowanie dziedzictwa kulturowego (art. 53 ust. 6 lub 8 Rozporządzenia nr 651/2014) - OBLIGATORYJNIE w przypadku kwoty wsparcia powyżej 2,2 mln euro,
- pomoc inwestycyjną na infrastrukturę lokalną (Art. 56 ust. 6 Rozporządzenia nr 651/2014)

Zastosowana stopa dyskontowa:
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 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][illegible]

VII. Rachunek przepływów pieniężnych sc.z projektem		< Dane historyczne >									Prognoza >>>									
Lp.	Kategoria/Okres projekcji	Rok 2022	Rok 2023	Rok 2024	Rok 2025	Rok 2026	Rok 2027	Rok 2028	Rok 2029	Rok 2030	Rok 2031	Rok 2032	Rok 2033	Rok 2034	Rok 2035	Rok 2036	Rok 2037	Rok 2038	Rok 2039	
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	
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	
1	Amortyzacja																			
2	Zyski/Straty z tyt. różnic kursowych																			
3	Odsutki 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	
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej																			
I	Wpłaty																			
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	
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	
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	
1	Spląty kredytów i pożyczek																			
2	Odsutki																			
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	
D	Przeprawy pieniężne netto razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E	Środki pieniężne na początek okresu		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
F	Środki pieniężne na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Analizy specyficzne wymagane Regulaminem Wyboru/Ogłoszeniem naboru wniosków	
--	--

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