

Fundusze Europejskie
dla MałopolskiRzeczpospolita
PolskaDofinansowane przez
Unię Europejską

MAŁOPOLSKA

Załącznik nr 4
do ogłoszenia o naborze
nr FEMP.04.05-IZ.00-102/26

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		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 przewidziana, 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 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

	Rok	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)

		Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok
Lp.	Kategoria/Okres projekcji									
I.	WPŁYWY RAZEM	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1	Przychody operacyjne	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Wartość rezydualna									
II.	WYDATKI RAZEM	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1	Całkowite nakłady inwestycyjne	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Nakłady odtworzeniowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Koszty operacyjne bez amortyzacji	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Zmiana kapitału obrotowego netto									
III.	Przepływy pieniężne netto	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Stopa dyskontowa - 4% lub 9%	0,00								
	Finansowa zaktualizowana wartość netto z inwestycji (FNPV/C)									
	Finansowa wewnętrzna stopa zwrotu z inwestycji (FRR/C)									

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=	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 ***						
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						
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						
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																								
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						
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/Ogłoszeniem naboru wniosków	
--	--

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

1. Model rekompensaty