



Fundusze Europejskie
dla Małopolski



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



Załącznik nr 9
do Regulaminu naboru wniosków

Założenia do analizy finansowej

| Tytuł projektu: | | |
|--|-----------------|--|
| Wnioskodawca | | |
| Wersja analizy (tj. pierwotna lub zaktualizowana w dniu ...) | | |
| Działanie: | | |
| Wyszczególnienie/Pozycja | Stawka/Wskaźnik | Komentarz/wyjaśnienie |
| 1. Założenia ogólne | | |
| Okres odniesienia - lata Początek okresu odniesienia - rok: Koniec okresu odniesienia - rok: Czas ekonomicznego życia projektu (w latach) Dyskontowanie: Stopa dyskontowa (4% ceny stałe lub 9% ceny nominalne) Stopa dyskontowa do wyliczenia zysku operacyjnego Rok bazowy (t=0): Początek dyskontowania (t=1) -rok: Maksymalny poziom % dofinansowania UE (Max CRpa) Maksymalny poziom %dofinansowania UE+BP (Max CRpa) Maksymalny poziom dofinansowania dla udzielanej pomocy publicznej (określona w % lub kwota) Kwalifikowalność podatku VAT w projekcie Stosowane ceny w analizie finansowej | | W oparciu o Wademekum wiedzy o wniosku Rok bazowy Wskazywany tylko w przypadku PP do wyliczenia zysku operacyjnego W oparciu o Wademekum wiedzy o wniosku 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 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 = następny rok po roku bazowym zgodnie z SZOP FEM 2021-2027 zgodnie z SZOP FEM 2021-2027 Dla pomocy na (rodzaj pomocy) Wartości netto, brutto lub częściowa (ze względu na możliwość odzyskania VAT w odniesieniu do nakładów inwestycyjnych i kosztów operacyjnych) |
| 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) 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): | | Stawka zgodna z przyjętą polityką rachunkowości podmiotu..., wg wersji aktualnej z dnia... 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

W oparciu o Wademekum przygotuj obliczenia (np. w formie tabeli), z których wynikać będzie jakie nakłady/koszty/przychody związane z projektem składają się na poszczególne elementy analizy finansowej. Tak przygotowane dane umożliwią uzupełnienie tabeli "Wyniki". Pamiętaj, że przygotowane prognozy finansowe mają być sporządzone w wariantach scenariusz z projektem oraz scenariusz bez projektu, a różnica pomiędzy tymi wariantami będzie stanowiła rezultat wdrożenia projektu.

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. Wartość rezydualna ustalona metodą wartości aktywów trwałych netto
(wymagana dla wszystkich projektów dla działania 7.6)

Tabela I. Nakłady inwestycyjne i odtworzeniowe

[illegible]**Tabela II. Przychody i koszty operacyjne**[illegible]

Tabela III. Finansowa efektywność inwestycji - Projekt (wymagana dla wszystkich projektów dla działania 7.6)

[illegible]

Tabela IV. Finansowa efektywność kapitału - Projekt (wymagana dla wszystkich projektów dla działania 7.6)

[illegible]

[illegible][illegible]

| Rok 11 | Rok 12 | Rok 13 | Rok 14 | Rok 15 |
|--------|--------|--------|--------|--------|
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Rok 11 | Rok 12 | Rok 13 | Rok 14 | Rok 15 |
|--------|--------|--------|--------|--------|
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 |
| -0 | -0 | -0 | -0 | -0 |

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 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: 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)

| | |
| --- | --- |
| 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 >>> | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------------|--|----------------------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|--------------|------|------|------|------|------|------|------|------|--|--|--|--|--|
| | | Rok | Rok | Rok | Rok | Rok | Rok | Rok | Rok | Rok | Rok | Rok | Rok | Rok | Rok | Rok | Rok | Rok | Rok | Rok | | | | | |
| Lp. | Kategoria/Okres projekcji | ... | ... | ... | ... | ... | ... | ... | ... | ... | ... | ... | ... | ... | ... | ... | ... | ... | ... | ... | | | | | |
| 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 | 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 | | | | | |
| 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 | | | | | |
| I. | Zapasy | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| II. | Należności krótkoterminowe | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| III. | Investycje krótkoterminowe 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 | | | | | |
| | Środki pieniężne w kasie i na rachunkach | | | | | | | | | | | | | | | | | 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 | 0,00 | | | | | |
| PASYWA RAZEM | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | |
| 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 | 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 | 0,00 | | | | | |

| VII. Rachunek przepływów pieniężnych szc.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 | |
| | | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 | 2036 | 2037 | 2038 | 2039 | 2040 | |
| A | Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 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 | |
| | 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 | |
| 1 | Amortyzacja | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | Zysk/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 | |
| | Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| B | Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | |
| 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 | 0,00 | |
| | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | Kredyty i pożyczki | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | Emissja dłużnych papierów wartościowych | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | Inne wpływy finansowe | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | Inne wydatki finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | Wydatki | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | |
| 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 | 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 | 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 | 0,00 | |

Analizy pomocnicze