



Fundusze Europejskie dla Małopolski



Rzeczpospolita Polska

Dofinansowane przez Unię Europejską



MAŁOPOLSKA

Załącznik nr 3
do Regulaminu wyboru projektów
nr FEMP.01.04-IZ.00-039/24**ZAŁOŻENIA DO ANALIZY FINANSOWEJ
DLA CZĘŚCI GOSPODARCZEJ I NIEGOSPODARCZEJ**

TYTUŁ PROJEKTU:		
WNIOSKODAWCA:		
WERSJA ANALIZY: (tj. PIERWOTNA lub ZAKTUALIZOWANA w dniu ...)		
DZIAŁANIE: 1.4 Infrastruktura badawcza sektora nauki		
Wyszczególnienie/ Pozycja	Stawka/Wskaźnik	Komentarz/wyjaśnienie
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)
Maksymalny poziom dofinansowania części niegospodarczej		zgodnie z SZOP FEM 2021-2027
Maksymalny poziom dofinansowania części gospodarczej		zgodnie z SZOP FEM 2021-2027
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		Stawka zgodna z przyjętą polityką rachunkowości podmiotu..., wg wersji aktualnej z dnia...
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):		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)

Wyniki

Tabela I. Nakłady inwestycyjne i odwrócenia

Lp.	Kategoria/Okras projekcji	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok
Projekt UE razem		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I. Nakłady inwestycyjne w tym:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a. wydatki kwalifikowane		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
• nakłady inwestycyjne - netto																
• podatek VAT																
b. wydatki niekwalifikowane		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
• nakłady inwestycyjne - netto																
• podatek VAT																
II. Nakłady odwrócenia w tym:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
• nakłady odwrócenia - netto																
• podatek VAT																
A. Projekt UE razem - (2020-2021)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I. Nakłady inwestycyjne w tym:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a. wydatki kwalifikowane		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
• nakłady inwestycyjne - netto																
• podatek VAT																
b. wydatki niekwalifikowane		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
• nakłady inwestycyjne - netto																
• podatek VAT																
II. Nakłady odwrócenia w tym:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
• nakłady odwrócenia - netto																
• podatek VAT																
B. Projekt UE razem - (2022-2023)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I. Nakłady inwestycyjne w tym:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a. wydatki kwalifikowane		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
• nakłady inwestycyjne - netto																
• podatek VAT																
b. wydatki niekwalifikowane		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
• nakłady inwestycyjne - netto																
• podatek VAT																
II. Nakłady odwrócenia w tym:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
• nakłady odwrócenia - netto																
• podatek VAT																

Tabela II. Przychody i koszty operacyjne

Lp.	Kategoria/Okras projekcji	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok
A. Scenariusz bez projektu																
1. Przychody operacyjne ogółem:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
• przychody operacyjne																
• inne przychody operacyjne - ...																
2. Koszty operacyjne ogółem w tym:		0	0	0	0	0	0	0	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 ogółem:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
• przychody operacyjne																
• inne przychody operacyjne - ...																
2. Koszty operacyjne ogółem w tym:		0	0	0	0	0	0	0	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 ogółem:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
• przychody operacyjne																
• inne przychody operacyjne - ...																
2. Koszty operacyjne ogółem w tym:		0	0	0	0	0	0	0	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																
D. Zmiana wywołana projektem -																
1. Przychody operacyjne:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
• przychody operacyjne																
• inne przychody operacyjne - ...																
2. Koszty operacyjne ogółem w tym:		0	0	0	0	0	0	0	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																
E. Zmiana wywołana projektem -																
1. Przychody operacyjne:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
• przychody operacyjne																
• inne przychody operacyjne - ...																
2. Koszty operacyjne ogółem w tym:		0	0	0	0	0	0	0	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																

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

Lp.	Kategoria/Okras projekcji	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok
I. WPLYWY RAZEM		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Przychody operacyjne		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Wartość rezydualna		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. WYDATKI RAZEM		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Całkowite nakłady inwestycyjne		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Nakłady odwrócenia		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Koszty operacyjne bez amortyzacji		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Zmiana kapitału obrotowego netto		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Przepływ pieniężny netto		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stopa dyskontowa - 4% lub 9%		0,00														
Finansowa zaktualizowana wartość netto z inwestycji (FNPIVC)																
Finansowa wewnętrzna stopa zwrotu z inwestycji (FRRIC)																

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

Lp.	Kategoria/Okras projekcji	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok
I. WPLYWY RAZEM		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Przychody operacyjne		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Wartość rezydualna		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. WYDATKI RAZEM		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Całkowite nakłady inwestycyjne		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Nakłady odwrócenia		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Koszty operacyjne bez amortyzacji		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Zmiana kapitału obrotowego netto		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:
 - 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 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:
 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

Maksymalny poziom pomocy (%)

Max Crpa

Dopuszczalny poziom pomocy (%)

0,00%

#DZIEL/0! UWAGA! W komórce powinien wyświetlić się niższy poziom dofinansowania (wartość komórki C28 albo C31)

Analizy specyficzne wymagane Regulaminem wyboru projektów

Analiza wymagane Regulaminem naboru

Rekompensata publicznego wkładu niepieniężnego - harmonogram spłat

Przykładowa tabela harmonogramu wypłaty rekompensaty publicznego wkładu niepieniężnego.

	Rok złożenia wniosku	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok
	20...	20...	20...	20...	20...	20...	20...	
1. Wkład niepieniężny								
2. Kapitałowa część rekompensaty								
3. Odsetkowa część rekompensaty								
RAZEM (1-2-3)								
IRR								

Weryfikacja zdolności spłaty rekompensaty ze środków z działalności gospodarczej projektu

	Rok złożenia wniosku	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok
	20...	20...	20...	20...	20...	20...	20...	
1. Przychody operacyjne								
2. Nakłady odtworzeniowe								
3. Koszty operacyjne bez amortyzacji								
4. Zmiana kapitału obrotowego netto								
5. Kapitałowa część rekompensaty	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Odsetkowa część rekompensaty	0	0	0	0	0	0	0	0
RAZEM (1-2-3-4-5-6)								

<< Pozycje 1 - 4 należy pobrać z Tabeli III A arkusza Wyniki.