

## ZAŁOŻENIA DO ANALIZY FINANSOWEJ

|   |   |
|---|---|
| <b>TYTUŁ PROJEKTU:</b>  |   |
| <b>WNIOSKODAWCA:</b>  |   |
| <b>Wersja analizy:</b><br>(tj. <b>PIERWOTNA</b> lub <b>ZAKTUALIZOWANA</b> w dniu ...) |   |
| <b>DZIAŁANIE</b>  | <b>Działanie 6.2 Typ projektu D Rozwój ośrodków edukacji ekologicznej</b> |

| Wyszczególnienie/Pozycja   | Stawka/Wskaźnik | Komentarz/wyjaśnienie   |
|--|-----------------|---|
| <b>1. Założenia ogólne</b>   |                 |   |
| <b>Okres odniesienia - lata</b>  |                 | W oparciu o Szczegółowe wymogi w zakresie przygotowania analizy finansowej i ekonomicznej dla projektów ubiegających się o dofinansowanie w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Małopolskiego na lata 2014 – 2020 (RPO WM)                      |
| Początek okresu odniesienia - rok:   | lat             |   |
| Koniec okresu odniesienia - rok:   |                 |   |
| <b>Czas ekonomicznego życia projektu</b>   | lat             | dla projektów objętych pomocą publiczną i do obliczeń wartości rezydualnej  |
| ...  |                 |   |
| <b>Dyskontowanie:</b>  |                 |   |
| Stopa dyskontowa (4% ceny stałe lub 6% ceny nominalne)   |                 | W oparciu o Szczegółowe wymogi w zakresie przygotowania analizy finansowej i ekonomicznej dla projektów ubiegających się o dofinansowanie w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Małopolskiego na lata 2014 – 2020 (RPO WM)                      |
| Stopa dyskontowa do wyliczenia zysku operacyjnego<br>Rok złożenia wniosku aplikacyjnego (t=0):   |                 | 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> |
| Początek dyskontowania (t=1) -rok:   |                 | Początek dyskontowania = następny rok po złożeniu wniosku   |
| <b>Maksymalny poziom dofinansowania UE (Max CRpa) w %</b>  |                 | zgodnie z <b>pkt. 24 SzOOP</b>  |
| <b>Maksymalny poziom dofinansowania UE+BP (Max CRpa) w %</b>   |                 | zgodnie z <b>pkt. 25 SzOOP</b>  |
| Maksymalny poziom dofinansowania dla udzielanej pomocy publicznej  | % lub kwota     | dla pomocy na .....   |
| Stosowane ceny w analizie finansowej (wartości netto lub brutto, częściowa 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>   |                 |   |
| Łączne koszty kwalifikowalne   |                 |   |
| <b>2.2. Plan nakładów odtworzeniowych</b>  |                 |   |
| ...  |                 |   |
| <b>2.3 Plan amortyzacji (stawki %, nr KŚT, WNiP)</b>   | %               | Stawka zgodna z przyjętą polityką rachunkowości podmiotu..., wg wersji aktualnej z dnia...  |
| ...  |                 |   |
| <b>2.4 ŹRÓDŁA FINANSOWANIA nakładów inwestycyjnych (montaż finansowy)</b>  |                 |   |
| Wnioskowany % dofinansowania RPO WM  | %               | Liczony jako % kosztów kwalifikowalnych   |
| Wnioskowana kwota dofinansowania RPO WM  | zł              |   |
| Wkład własny (do kosztów kwalifikowalnych i niekwalifikowalnych)   |                 |   |
| Kredyt (transze kredytu, oprocentowanie, ilość rat prowizja, harmonogram spłat)  |                 |   |
| ...  |                 |   |
| Pozostałe źródła (wymienić):   |                 |   |
| ...  |                 |   |
| <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 (Wnioskodawca)
- 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

Wartość rezydualna

1. Wybór metody ustalenia wartości rezydualnej

|     |   |                      |   |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |
|-----|---|----------------------|---|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|
|     |   | Rok złożenia wniosku |   |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |
|     |   | Rok                  | Rok   | Rok | Rok | Rok | Rok | Rok | Rok | Rok | Rok | Rok | Rok |
| Lp. | Kategoria/Okres projekcji                                       | ...                  | ...   | ... | ... | ... | ... | ... | ... | ... | ... | ... | ... |
| 1   | Przepływy pieniężne w fazie eksploatacji (okresu odniesienia t) |                      |   |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |
|     | Stopa dyskontowa - 4% lub 6%                                    |                      | Dyskontowanie należy rozpocząć w roku następnym po roku złożenia wniosku  |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |
|     | Bieżąca wartość przepływów fazy eksploatacji (NPV)              |                      | Jeśli suma jest dodatnia, wówczas należy dokonać obliczeń wartości rezydualnej metodą dochodową do końca okresu użyteczności ekonomicznej projektu (tabela 2 poniżej). W pozostałych przypadkach, jako nieumorzoną wartość majątku na koniec okresu odniesienia (pole 3 poniżej). |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |

2. Wartość rezydualna ustalona metodą zdyskontowanych przepływów pieniężnych po upływie okresu odniesienia

|   |  |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |
|---|--|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Przepływy reprezentatywne zgodnie z zapisami Rozdziału 1.4.4 Szczegółowych wymogów do analizy finansowej... |  | Rok u | Rok u | Rok u | Rok u | Rok u | Rok u | Rok u | Rok u | Rok u | Rok u | Rok u |
|   |  | 1     | 2     | 3     | 4     | 5     | 6     | 7     | 8     | 9     | 10    | ....  |
| Lp.   | Kategoria/Okres projekcji  | ...   | ...   | ...   | ...   | ...   | ...   | ...   | ...   | ...   | ...   | ...   |
| 1   | Przepływy netto okresu użyteczności ekonomicznej (u)               |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |
| 2   | $Współcz. \text{dyskontowy } du=1/(1+r)^t$ gdzie (r= 4% lub r= 6%) | 1,000 | 1,000 | 1,000 | 1,000 | 1,000 | 1,000 | 1,000 | 1,000 | 1,000 | 1,000 | #ARG! |
| 3   | Zdyskontowane przepływy netto [4x5]                                | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | #ARG! |
|   | Bieżąca wartość przepływów w okresie u (NPV) = WARTOŚĆ REZYDUALNA  |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |

u=1 to pierwszy rok dyskontowania po upływie okresu odniesienia (t). W roku u=1 winien wynosić 0,962 (stopa 6%).  
Ostatni rok dyskontowania=ostatni rok użyteczności projektu (u)

3. Wartość rezydualna ustalona metodą wartości aktywów trwałych netto

|  |   |
|--|---|
|  | Wartość wyliczona zgodnie z planem amortyzacji w arkuszu 2a. Obliczenia |
|--|---|

|        |  |
|--------|--|
| Wyniki |  |
|--------|--|

### Tabela I. Nakłady inwestycyjne i odtworzeniowe

[illegible]

### Tabela II. Przychody i koszty operacyjne

[illegible]

### Tabela III. Finansowa efektywność inwestycji - Projekt

[illegible]

Dochód

!

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 dochodu |  | 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 | Rok t= 9 | Rok t= 10 |
|---|--|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|-----------|
|   | Wyszczególnienie/ROK   |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |           |
| 1   | Przychody z art. 61 Rozporządzenia PE i Rady 1303/2013         |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |           |
| 2   | Koszty operacyjne (bez amortyzacji nakładów inwestycyjnych)    |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |           |
| 3   | Nakłady odtworzeniowe  |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |           |
| 4   | Dochód [1-2-3]   | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0         |
| 5   | Współczynnik dyskontowy $dt=1/(1+r)^t$ gdzie (r= 4% lub r= 6%) | 1,000    | 1,000    | 1,000    | 1,000    | 1,000    | 1,000    | 1,000    | 1,000    | 1,000    | 1,000    | 1,000     |
| 6   | Zdyskontowany dochód [4x5]                                     | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0         |
| 7   | Suma zdyskontowanych dochodów - DNR                            | 0        |          |          |          |          |          |          |          |          |          |           |

Obliczanie dla projektów generujących dochody dofinansowania z RPO WM metodą luki w finansowaniu, o której mowa w artykule 61 ust.3 lit. b Rozporządzenia PE i Rady nr 1303/2013

| Tabela V. Ustalenie dochodu na potrzeby obliczenia wskaźnika luki w finansowaniu |  |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |
|--|--|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
|  |  | Rok   | Rok   | Rok   | Rok   | Rok   | Rok   | Rok   | Rok   | Rok   | Rok   |
|  | Wyszczególnienie/ROK   | ...   | ...   | ...   | ...   | ...   | ...   | ...   | ...   | ...   | ...   |
| 1  | Suma zdyskontowanych dochodów - DNR                            | 0,00  |       |       |       |       |       |       |       |       |       |
| 2  | Wartość rezydualna   |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |
| 3  | Współczynnik dyskontowy $dt=1/(1+r)^t$ gdzie (r= 4% lub r= 6%) | 1,000 | 1,000 | 1,000 | 1,000 | 1,000 | 1,000 | 1,000 | 1,000 | 1,000 | 1,000 |
| 4  | Zdyskontowana wartość rezydualna [2x3]                         | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 5  | Zdyskontowany dochód po uwzględnieniu wartości rezydualnej     | 0     |       |       |       |       |       |       |       |       |       |

| Tabela VI. Obliczenia zdyskontowanych nakładów inwestycyjnych |  |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |
|---|--|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
|   |  | Rok   | Rok   | Rok   | Rok   | Rok   | Rok   | Rok   | Rok   | Rok   | Rok   |
|   | Wyszczególnienie   | ...   | ...   | ...   | ...   | ...   | ...   | ...   | ...   | ...   | ...   |
| 1   | Nakłady inwestycyjne   |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |
| 2   | Zmiany w kapitale obrotowym netto                              |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |
| 3   | Razem nakłady inwestycyjne [1+2]                               | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 4   | Współczynnik dyskontowy $dt=1/(1+r)^t$ gdzie (r= 4% lub r= 6%) | 1,000 | 1,000 | 1,000 | 1,000 | 1,000 | 1,000 | 1,000 | 1,000 | 1,000 | 1,000 |
| 5   | Zdyskontowane nakłady [3x4]                                    | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
| 6   | Suma zdyskontowanych nakładów inwestycyjnych - DIC             | 0     |       |       |       |       |       |       |       |       |       |

Wskaźnik luki w finansowaniu - R

#DZIEL/0!

Określenie wskaźnika rzeczywistego poziomu dofinansowania ze środków RPO WM

MaxCRpa

0%

$WrzF = R \times MaxCRpa$

#DZIEL/0!

Określenie rzeczywistej kwoty dofinansowania dla projektu

EC- koszty kwalifikowane

Dofinansowanie RPO WM= EC xWrzF

#DZIEL/0!

Pomoc publiczna - metoda zysku operacyjnego

Zastosowana stopa dyskontowa:  
Początek dyskontowania (rok t=1)

stopa pobierana z założeń ogólnych

data pobierana z założeń ogólnych

Tabela VII. 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 Crpa0,00% % z pkt. 24 SzOOP

Dopuszczalny poziom pomocy (%)#DZIEL/0!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][illegible]

XI. Projektcja zadłużenia z wyliczeniem wskaźnika zadłużenia oraz wskaźnika pokrycia obsługi długu (pozostałe podmioty)

## Analizy specyficzne

Analizy wymagane Regulaminem konkursu m.in.:

1. Mechanizm równoważnego zmniejszenia dotacji publicznych w projektach generujących oszczędności kosztów.
2. Dostępność cenowa - zdolność do ponoszenia opłat (scenariusz z projektem).
3. Jednostkowy koszt osiągnięcia korzyści (analiza efektywności kosztowej projektu)
4. Efekt ekologiczny.