

ZAŁOŻENIA DO ANALIZY FINANSOWEJ

TYTUŁ PROJEKTU:	
WNIOSKODAWCA:	
Wersja analizy: (tj. PIERWOTNA lub ZAKTUALIZOWANA w dniu ...)	
PODDZIAŁANIE	6.3.3 Zagospodarowanie rekreacyjne i turystyczne otoczenia zbiorników wodnych

Wyszczególnienie/Pozycja	Stawka/Wskaźnik	Komentarz/wyjaśnienie
1. Założenia ogólne		
Okres odniesienia - lata		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:		
Koniec okresu odniesienia - rok:		
Czas ekonomicznego życia projektu		dla projektów objętych pomocą publiczną i generujących dochód (do obliczeń wartości rezydualnej)
Dyskontowanie:		
Stopa dyskontowa (4% ceny stałe lub 6% ceny nominalne)	4%	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		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 złożenia wniosku aplikacyjnego (t=0):		
Początek dyskontowania (t=1) -rok:		Początek dyskontowania = następny rok po złożeniu wniosku
Maksymalny poziom dofinansowania UE (Max CRpa) w %		zgodnie z pkt. 24 SzOOP
Maksymalny poziom dofinansowania UE+BP (Max CRpa) w %		zgodnie z pkt. 25 SzOOP
Stosowane ceny w analizie finansowej (wartości netto lub brutto)		
2. Założenia dotyczące projektu		
2.1 Plan nakładów inwestycyjnych (zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie)		
Łączne koszty kwalifikowalne		
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 ZRODŁA FINANSOWANIA nakładów inwestycyjnych (montaż finansowy)		
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):		
...		
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 (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. Wartość rezydualna dla projektów generujących dochód po ukończeniu (projekt)
6. Prognoza spłaty kredytu na projekt UE

Wyniki	
--------	--

Tabela I. Nakłady inwestycyjne i odtworzeniowe

[illegible]

Tabela II. Przychody i koszty operacyjne

Lp.	Kategoria/Okres projekcji	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok
A.	Scenariusz bez projektu								
1	Przychody operacyjne ogółem w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0
	▪ przychody z art. 61 Rozporządzenia PE i Rady 1303/2013								
	▪ inne 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 ogółem	0	0	0	0	0	0	0	0
	▪ przychody z art. 61 Rozporządzenia PE i Rady 1303/2013								
	▪ inne 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 ogółem	0	0	0	0	0	0	0	0
	▪ przychody z art. 61 Rozporządzenia PE i Rady 1303/2013	0	0	0	0	0	0	0	0
	▪ inne 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

[illegible]

Dochód

!

Zastosowana stopa dyskontowa:

0,04

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
	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
5	Współczynnik dyskontowy $dt=1/(1+r)^t$ gdzie (r= 4% lub r= 6%)	1,000	0,962	0,925	0,889	0,855	0,822	0,790	0,760	0,731	0,703
6	Zdyskontowany dochód [4x5]	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	0,962	0,925	0,889	0,855	0,822	0,790	0,760	0,731	0,703
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	0,962	0,925	0,889	0,855	0,822	0,790	0,760	0,731	0,703
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 x MaxCRpa

#DZIEL/0!

Określenie rzeczywistej kwoty dofinansowania dla projektu

EC- koszty kwalifikowane

0

Dofinansowanie RPO WM= EC xWrzF

#DZIEL/0!

Pomoc publiczna - metoda zysku operacyjnego

!

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

0 stopa pobierana z założeń ogólnych
0 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							
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

0

Kwota pomocy = EC - ZO

0

Poziom pomocy (%)

#DZIEL/0!

Max Crpa

0,00%

% z pkt. 24 SzOOP

Dopuszczalny poziom pomocy (%)

#DZIEL/0!

W komórce poiwnien wyświetlić się niższy poziom dofinansowania (wartość komórki C28 albo C31)

Dopuszczalna kwota pomocy

#DZIEL/0!

Trwałość finansowa

SPRAWOZDANIA FINANSOWE DLA PODMIOTÓW INNYCH NIŻ JST

Wzorcowe tabele sprawozdań finansowych na podstawie Ustawy o rachunkowości

[illegible][illegible]

XIII. Rachunek przepływów pieniężnych sc.z projektem		< Dane historyczne >			Prognoza >>>						
Lp.	Kategoria/Okres projekcji	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok
	
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
II	Korekty razem	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	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
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
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
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
1	Spląty 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
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
E	Środki pieniężne na początek okresu		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

XIV. 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.