

Załącz



## Analiza finansowa

W tym dokumencie przedstaw załozenia do prognoz finansowych ujętych w Arkuszu Danych. Przedstawione prognozy pow przeprowadzonych badań i analiz, w szczególności dotyczących wielkości popytu i sprzedaży. Prognozy muszą być dostosowane do funkcjonuje. W szczególności należy wskazać:

- formę opodatkowania oraz właściwy miejscowo organ podatkowy Wnioskodawcy
- załozenia dotyczące przychodów, załozenia dotyczące prognozowanych kosztów operacyjnych i finansowych,
- oprocentowanie kredytów,
- wielkość kosztów stałych,
- informacje nt. metod oraz przyjętych stawek amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych,
- informacje nt. przewidywanego czasu otrzymania oraz sposobu księgowania otrzymanej dotacji.

W przypadku projektów realizowanych w partnerstwie należy przedstawić załozenia dla analizy finansowej dla poszczególnych dla poszczególnych członków konsorcjum.

Dodatkowo należy wskazać koszt jednostkowy planowanego produktu/usługi oraz planowany do osiągnięcia wolumen sprzedaży, sporządza się prognozę. Przy wskazaniu kosztu jednostkowego należy podać informacje w jaki sposób i na jakiej podstawie

Uzupełnij

**I.1 Bilans (w tys. PLN )**

**I.2 Rachunek zysków i strat (w tys. PLN)**

**I.3 Przepływy środków pieniężnych (w tys. PLN)**

**I.4 Wskaźniki finansowe**

W punkcie tym Wnioskodawca wypełnia poszczególne tabele finansowe. Dane zawarte w tabelach mają być spójne z doku

**BILANS I.1. Bilans (w tys. PLN)**

	Rok (n - 3)... (pole tekstowe)
<i>Aktywa</i>	
	<b>366</b>
<b>A. Aktywa trwałe (I+II+III)</b>	<b>0.00</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	
II. Rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3+4+5)	<b>0.00</b>
1. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	
2. budynki i budowle	
3. urządzenia techniczne i maszyny	
4. środki transportu	
5. pozostałe środki trwałe	
III. Pozostałe aktywa trwałe	
<b>B. Aktywa obrotowe (I+II+III+IV)</b>	<b>0.00</b>
I. Zapasy	
II. Należności krótkoterminowe	
III. Inwestycje krótkoterminowe (w tym środki pieniężne)	
IV. Pozostałe aktywa obrotowe	
<b>Aktywa razem (A+B)</b>	<b>0.00</b>
<i>Pasywa</i>	Rok (n - 3)... (pole tekstowe)
<b>C. Kapitał (fundusz) własny</b>	
<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (I+II+III+IV)</b>	<b>0.00</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	
II. Zobowiązania długoterminowe (1+2)	<b>0.00</b>
1. Kredyty i pożyczki	
2. Pozostałe	
III. Zobowiązania krótkoterminowe (1+2+3)	<b>0.00</b>
1. Z tytułu dostaw i usług	
2. Kredyty i pożyczki	
3. Pozostałe	
IV. Rozliczenia międzyokresowe	
<b>Pasywa razem (C+D)</b>	<b>0.00</b>

**I.2. Rachunek zysków i strat (w tys. PLN)**

	Rok (n - 3)... (pole tekstowe)
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży</b>	<b>0.00</b>

I. Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	0.00
I. Amortyzacja	
II. Zużycie materiałów i energii	
III. Usługi obce	
IV. Podatki i opłaty:	
V. Wynagrodzenia	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	0.00
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	0.00
I. Dotacje	
II. Pozostałe przychody operacyjne	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D - E)</b>	0.00
<b>G. Przychody finansowe</b>	
<b>H. Koszty finansowe</b>	
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	0.00
<b>J. Podatek dochodowy</b>	
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	0.00

### I.3. Przepływy środków pieniężnych (w tys. PLN)

	Rok (n - 3)... (pole tekstowe)
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	
1. Zysk (strata) netto	
2. Amortyzacja	
3. Zmiana stanu zapasów	
4. Zmiana stanu należności	
5. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	
6. Inne korekty	
I. Razem (1+2+3+4+5+6)	0.00
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	
1. Sprzedaż składników majątku trwałego	
2. Nabycie składników majątku trwałego	
3. Inne	
II. Razem (1+2+3)	0.00

<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	
1. Zaciągnięcie kredytów i pożyczek	
2. Spłata kredytów i pożyczek	
3. Dotacje	
4. Wpłaty na rzecz właścicieli	
5. Wpłaty dokonane przez właścicieli	
6. Pozostałe	
III. Razem (1+2+3+4+5+6)	0.00
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (I+II+III)</b>	0.00
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)</b>	0.00

I.4. Wskaźniki finansowe	
	Rok (n - 3)... (pole tekstowe)
<b>A. Wskaźniki płynności</b>	
1. płynność bieżąca	#DIV/0!
2. płynność szybka	#DIV/0!
<b>B. Wskaźniki sprawności działania</b>	
1. Rotacja zapasów w dniach	#DIV/0!
2. Rotacja należności w dniach	#DIV/0!
3. Rotacja zobowiązań w dniach	#DIV/0!
<b>C. Wskaźnik struktury kapitałowej</b>	
1. Poziom zadłużenia	#DIV/0!
<b>D. Wskaźniki rentowności [1]</b>	
1. rentowność sprzedaży	#DIV/0!
2. rentowność kapitału własnego (ROE)	#DIV/0!

[1] wnioskodawca rozliczający się w formie PIT zamiast zysku netto we wskaźnikach rentowności u;

Rok (n - 2)... (pole tekstowe)	Rok (n - 1)... (pole liczbowe)	Okres Bieżący ... (pole tekstowe)	Rok n...(pole tekstowe)
<b>365</b>	<b>365</b>	<b>90</b>	<b>365</b>
<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

Rok (n - 2)... (pole liczbowe)	Rok (n - 1)... (pole liczbowe)	Okres Bieżący ... (pole tekstowe)	Rok n...(pole tekstowe)
<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

Rok (n - 2)... (pole tekstowe)	Rok (n - 1)... (pole liczbowe)	Okres Bieżący ... (pole tekstowe)	Rok n...(pole tekstowe)
<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

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	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00

Rok (n - 2)... (pole tekstowe)	Rok (n - 1)... (pole liczbowe)	Okres Bieżący ... (pole tekstowe)	Rok n...(pole tekstowe)
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	0.00

Rok (n - 2)... (pole tekstowe)	Rok (n - 1)... (pole liczbowe)	Okres Bieżący ... (pole tekstowe)	Rok n...(pole tekstowe)
#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!

żywa zysku brutto



Rok (n+1)... (pole tekstowe)	Rok (n+2)... (pole tekstowe)	Rok (n+3)... (pole tekstowe)	Rok (n+4)... (pole tekstowe)
366	365	365	365
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
Rok (n+1)... (pole tekstowe)	Rok (n+2)... (pole tekstowe)	Rok (n+3)... (pole tekstowe)	Rok (n+4)... (pole tekstowe)
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

  

Rok (n+1)... (pole tekstowe)	Rok (n+2)... (pole tekstowe)	Rok (n+3)... (pole tekstowe)	Rok (n+4)... (pole tekstowe)
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	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00

Rok (n+1)... (pole tekstowe)	Rok (n+2)... (pole tekstowe)	Rok (n+3)... (pole tekstowe)	Rok (n+4)... (pole tekstowe)
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	0.00

Rok (n+1)... (pole tekstowe)	Rok (n+2)... (pole tekstowe)	Rok (n+3)... (pole tekstowe)	Rok (n+4)... (pole tekstowe)
#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!

Rok (n+5)(pole tekstowe)	Rok (n+6)(pole tekstowe)	Rok (n+7)(pole tekstowe)
-----------------------------	-----------------------------	-----------------------------

366	365	365
0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00

Rok (n+.....)(pole tekstowe)	Rok (n+.....)(pole tekstowe)	Rok (n+.....)(pole tekstowe)
---------------------------------	---------------------------------	---------------------------------

0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00

Rok (n+.....)(pole tekstowe)	Rok (n+.....)(pole tekstowe)	Rok (n+.....)(pole tekstowe)
0.00	0.00	0.00

0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00
<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00

Rok		
Rok (n+.....)(pole tekstowe)	Rok (n+.....)(pole tekstowe)	Rok (n+.....)(pole tekstowe)
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

Rok (n+.....) (pole tekstowe)	Rok (n+.....) (pole tekstowe)	Rok (n+.....) (pole tekstowe)
#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!

## Sposób wypełniania sprawozdań finansowych:

- należy wypełnić sprawozdania finansowe dla trzech lat poprzedzających rok złożenia wniosku, okresu bieżącego oraz lat od momentu jego zakończenia (moment zakończenia jest liczony;

od końcowego rozliczenia projektu),

- kolumny rok (n+1) do rok (n+...) muszą obejmować kolejne lata realizacji projektu oraz

okres trwałości obejmujący 3 lata po jego zakończeniu,

- rok (n-3) (n-2) oraz (n-1) to trzy lata poprzedzające rok złożenia wniosku o dofinansowanie

(np. 2020, 2021 i 2022),

- jeżeli działalność nie była prowadzona w okresie ostatnich trzech lat to Wnioskodawca przedstawia dane dotyczące działalności w czerwcu 2020 r. przedstawia dane za okres od czerwca do grudnia 2020 oraz dane za 2021 i 2022 r.),

- okres bieżący to zakończone kwartały roku bieżącego (od 21 dnia po zakończeniu kwartału), czyli roku, w którym składany

- jeżeli wniosek zostanie złożony przed 21 kwietnia roku bieżącego, kolumna pozostaje niewypełniona,

- jeżeli wniosek zostanie złożony po 20 kwietnia roku bieżącego, to będą to dane za pierwszy kwartał,

- jeżeli wniosek zostanie złożony po 20 lipca roku bieżącego, to będą to dane za dwa kwartały,

- jeżeli wniosek zostanie złożony po 20 października roku bieżącego, to będą to dane za trzy kwartały.

rok n to rok, w którym składany jest wniosek o dofinansowanie (np. 2023); jeżeli rok obrachunkowy w przedsiębiorstwie n, w polu „Uwagi - szczególne założenia do prognoz finansowych”; jeżeli Wnioskodawca będący osobą prawną zgodnie z obowiązkami, uwzględniając wydłużony okres obrachunkowy ma możliwość wykazania danych zgodnych ze sprawozdaniem w odpowiedzi na wniosek o dofinansowanie dołącza m.in. sprawozdania finansowe za okres od września 2021 do grudnia 2022. W kolumnie „Okres bieżący” pozostawia niewypełnioną. Po określeniu poszczególnych okresów n, w polach „Ilość dni” (dla okresów n-3, n-2, n-1, okres bieżący) wpisuje na dany okres przyjmując, że każdy miesiąc ma 30 dni. W przypadku, gdy okresem jest cały rok – 12 miesięcy, w polu „Ilość dni” wpisuje od stycznia do marca, pod polem Okres bieżący należy wpisać 90 (dni). Właściwe określenie ilości dni warunkuje prawidłowość

- wszystkie dane finansowe podajemy w tysiącach złotych do dwóch miejsc po przecinku,

- prognozy muszą opierać się na realnych założeniach i być dostosowane do specyfiki danego przedsiębiorstwa oraz brać

## Objaśnienia do wskaźników: Przeliczenia dokonujemy na danych pobranych z tych samych okresów obrachunkowych

A1. aktywa obrotowe/zobowiązania bieżące Dane pobieramy z bilansu: aktywa obrotowe pozycja B, zobowiązania bieżące pozycja D

A2. (aktywa obrotowe -zapasy)/zobowiązania bieżące Dane pobieramy z bilansu: aktywa obrotowe pozycja B, zapasy pozycja C

B1. zapasy/(przychody ze sprzedaży/365) Zapasy pozycja w bilansie B I, przychody ze sprzedaży pozycja w rachunku zysków i strat

B2. należności/(przychody ze sprzedaży/365) Należności pozycja w bilansie B II, przychody ze sprzedaży pozycja w rachunku zysków i strat

B3. zobowiązania/(przychody ze sprzedaży/365) Zobowiązania pozycja w bilansie D III, przychody ze sprzedaży pozycja w rachunku zysków i strat

C1. zadłużenie/aktywa Dane pobieramy z bilansu: zobowiązania pozycja D, aktywa pozycja A+B

D1. zysk netto/ przychody ze sprzedaży Dane pobieramy z rachunku zysków i strat: zysk netto pozycja L, przychody ze spr

D2. zysk netto/kapitał własny Zysk netto pobieramy z rachunku zysków i strat pozycja L, kapitał własny z bilansu pozycja C