

Analiza ekonomiczno-finansowa – znaczenie dla pozytywnej oceny wniosku

7 września 2018 r.

Najczęściej popelniane błędy

- Brak uwzględnienia wyników prac B+R w aktywach,
- Brak spójności z WoD,
- Brak stosowania się do wymogów instrukcji wypełniania II cz. WoD pkt F. SYTUACJA FINANSOWA WNIOSKODAWCY – ANALIZA EKONOMICZNO-FINANSOWA
- Brak uwzględnienia dotacji w RZiS i RPP,
- Brak rzetelnych i wiarygodnych założeń do analizy finansowej,
- Przychody i koszty nie mają odzwierciedlania w treści WoD pkt A4 I cz. WoD,
- Brak uwzględnienia wcześniej otrzymanych dotacji,
- Brak uwzględnienia w RPP zewnętrznych źródeł finansowania,
- Nieprawidłowa wartość otrzymanej zaliczki,
- Brak uwzględnienia posiadanych ŚT i WNP zadeklarowanych we WoD,
- Błędy rachunkowe,
- Brak spójności pomiędzy RPP, Bilansem, RZiS,
- Błędy w metodologii.





Podmioty prowadzące księgowość w oparciu o Podatkową Książkę Przychodów i Rozchodów

Podmioty prowadzące Podatkową Książkę Przychodów i Rozchodów mają obowiązek przygotowania pełnej analizy ekonomiczno – finansowej.

Każdy podmiot chcący aplikować o dotacje w ramach przedmiotowego konkursu, zobligowany jest przygotować komplet załączników wymaganych dokumentacją konkursową, w tym analizę ekonomiczno-finansową.

Przygotowanie analizy ekonomiczno-finansowej wynika z konieczności oceny sytuacji i gospodarki finansowej, które pokazują efektywność działania Wnioskodawcy. Obowiązek przygotowania analizy ekonomiczno – finansowej nie wynika z ustawy o rachunkowości oraz ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych.

Kryteria oceny projektów



ul. Moniuszki 7/9 tel. /+42/ 230 15 50
90-101 Łódź fax /+42/ 230 15 51
www.cop.lodzkie.pl cop@cop.lodzkie.pl



Załącznik nr 4 do Regulaminu konkursu
numer RPLD.02.03.01-IP.02-10-040/18

DZIAŁANIE II.3 ZWIĘKSZENIE KONKURENCYJNOŚCI MŚP PODDZIAŁANIE II.3.1 INNOWACJE W MŚP

KRYTERIA FORMALNE

Lp.	Kryterium	Sposób oceny kryterium	Tak / Nie / Nie dotyczy
1	Kwalifikowalność wnioskodawcy w konkursie	Czy wnioskodawca jest mikro, małym lub średnim przedsiębiorstwem (MŚP)? Definicja MŚP zawarta jest w Załączniku 1 do Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. Ww. podmioty mogą realizować projekt w formule projektu partnerskiego w rozumieniu art. 33 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (ustawy wdrożeniowej). W przypadku projektów realizowanych w partnerstwie, partner musi spełniać wszystkie warunki wymagane wobec wnioskodawcy. Ponadto partnerzy muszą zostać wybrani w sposób prawidłowy, zgodnie z przepisami ww. ustawy (weryfikacja na podstawie oświadczenia wnioskodawcy). Kryterium weryfikowane na podstawie oświadczenia wnioskodawcy.	Niespełnienie skutkować będzie odrzuceniem wniosku



Fundusze Europejskie
Program Regionalny



Unia Europejska
Europejski Fundusz
Rozwoju Regionalnego





Kryterium formalne - Niepodleganie wykluczeniu z ubiegania się o dofinansowanie

Zgodnie z art. 3 ust. 3 lit. d rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1301/2013, przedsiębiorstwa znajdujące się w trudnej sytuacji w rozumieniu unijnych przepisów dotyczących pomocy państwa nie mogą uzyskać wsparcia z EFRR.

Definicję przedsiębiorstwa znajdującego się w trudnej sytuacji zawarta została m.in. w art. 2 pkt 18 Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 (tzw. GBER) oraz pkt 20 i nast. Wytycznych dotyczących pomocy państwa na ratowanie i restrukturyzację przedsiębiorstw niefinansowych znajdujących się w trudnej sytuacji (Wytyczne R&R).

Kryterium obligatoryjne - Typy projektów podlegające dofinansowaniu

- wdrożenie wyników prac B+R - zakończone prace B+R muszą być uwzględnione w rejestrze / ewidencji wartości niematerialnych i prawnych. Nie wszystkie prace badawcze stanowią prace B+R zgodnie z przyjętymi definicjami, np. brak uwzględnienia zakończonych prac w aktywach, może mieć wpływ na nieuznanie kryterium.
- wdrożenie innowacyjnych produktów, procesów wytwarzania produktów lub świadczenia usług, w tym ekoinnowacji.

Badania przemysłowe

Brak jest w Ustawie o rachunkowości kwestii związanych z sposobem rozliczenia i ujęcia kosztów badań przemysłowych. W art. 10 ust. 3 ustawy o rachunkowości, wskazane zostało, iż sprawach nieuregulowanych przepisami ustawy, podmioty określając własną politykę rachunkowości. Mogą w związku z tym stosować krajowe standardy rachunkowości, lub w przypadku ich braku mogą stosować Międzynarodowe Standardy Rachunkowości (MSR).

Międzynarodowe Standardy Rachunkowości nr 38 „Wartości niematerialne” określają, że nakłady poniesione na prace badawcze uwzględnia się w koszty w momencie ich poniesienia.

Ujęcie pozycji jako wartość niematerialna i prawna wymaga od przedsiębiorcy wskazania, że następujące kryteria zostały spełnione (MSG 38 pkt 18):

- a) kryteria zawarte w definicji składnika wartości niematerialnych;
- b) oraz b) kryteria dotyczące ujęcia).

Składnik wartości niematerialnych ujmuje się wtedy i tylko wtedy, gdy (MSG 38 pkt 21): :

- a) jest prawdopodobne, że jednostka osiągnie przyszłe korzyści ekonomiczne, które można przyporządkować danemu składnikowi aktywów; oraz
- b) można wiarygodnie ustalić cenę nabycia lub koszt wytworzenia danego składnika aktywów.

Prace rozwojowe

Koszty zakończonych prac rozwojowych zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 14 ustawy o rachunkowości, zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych. Zakończone prace B+R mogą być zaliczone do wartości niematerialnych i prawnych, jeśli spełnione będą przesłanki wskazane w art. 33 ust. 2 ustawy o rachunkowości. Koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych przez firmę w celu komercjalizacji, zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli:

1. produkt lub technologia wytwarzania są ściśle ustalone, a dotyczące ich koszty prac rozwojowych wiarygodnie określone,
2. techniczna przydatność produktu lub technologii została stwierdzona i odpowiednio udokumentowana i na tej podstawie jednostka podjęła decyzję o wytwarzaniu tych produktów lub stosowaniu technologii,
3. koszty prac rozwojowych zostaną pokryte, według przewidywań, przychodami ze sprzedaży tych produktów lub zastosowania technologii.

Okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych nie może przekraczać 5 lat.

Kryterium obligatoryjne - Wykonalność finansowa projektu

W ramach kryterium ocenie podlegać będzie potencjał finansowy wnioskodawcy do realizacji projektu oraz do zapewnienia przez beneficjenta trwałości projektu (minimum 3 lata w przypadku MŚP) od daty płatności końcowej na rzecz beneficjenta, zgodnie z art. 71 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. Weryfikacji podlegać będą również przyjęte założenia do prognozy finansowej (czy założenia do prognozy finansowej są wiarygodne, realne i mają uzasadnienie w opisie założeń projektu). Ocena dokonywana jest na podstawie przedstawionych przez wnioskodawcę dokumentów i informacji na temat źródeł finansowania projektu, historycznych danych finansowych oraz prognozy finansowej na okres realizacji projektu i okres trwałości projektu. Źródła finansowania projektu muszą być wiarygodne i muszą zapewniać pełne bilansowanie inwestycji brutto z uwzględnieniem luki czasowej pomiędzy momentem poniesienia wydatku a wpływu dotacji. W ocenie potencjału finansowego wnioskodawcy do realizacji projektu brana jest pod uwagę kondycja finansowa wnioskodawcy, a zatem przedstawienie dokumentów potwierdzających finansowanie projektu nie stanowi wyłącznej przesłanki do pozytywnej oceny wykonalności finansowej projektu.

Umowa o dofinansowanie

§ 8 pkt 8

Beneficjent na podstawie wniosków o płatność zaliczkową, w wysokości określonej w § 9 ust. 3 Umowy lub pośrednią może otrzymać maksymalnie 80% kwoty dofinansowania, określonej w § 3 ust. 4 Umowy, pomniejszonej o kwoty nieprawidłowości w Projekcie zgodnie z § 16 ust. 1 Umowy. Pozostała kwota dofinansowania, może zostać przekazana Beneficjentowi w formie refundacji jako płatność końcowa.



Kryterium obligatoryjne - Przygotowanie projektu do realizacji

W ramach kryterium oceniane będzie, czy:

- przyjęta forma organizacyjna oraz potencjał do zarządzania projektem (w tym: kompetencje kadry zarządzającej, właściwy podział zadań i obowiązków, doświadczenie w realizacji projektów inwestycyjnych m.in. finansowanych ze środków unijnych oraz w zakresie zarządzania ryzykiem) są wystarczające do prawidłowej realizacji projektu,
- czy posiadane i planowane do pozyskania w ramach projektu zasoby techniczne są wystarczające do jego realizacji,



Kryt. 5
punktowe

Wdrożenie
wyników prac
badawczo –
rozwojowych

o/2 pkt

Ocenie podlega, czy projekt dotyczy wdrożenia wyników prac badawczo -rozwojowych przeprowadzonych przez wnioskodawcę samodzielnie bądź na jego zlecenie (np. w ramach poddziałania I.2.2 Projekty B+R przedsiębiorstw RPO WŁ na lata 2014 -2020) przed złożeniem wniosku o dofinansowanie. By otrzymać punkty w niniejszym kryterium wnioskodawca w dokumentacji aplikacyjnej musi wskazać, w jakim zakresie wdrażane wyniki prac badawczo -rozwojowych są niezbędne przy opracowaniu lub udoskonalaniu produktu, usługi lub procesu, których dotyczy projekt. Ponadto wnioskodawca musi zawrzeć w dokumentacji aplikacyjnej informacje dotyczące kosztów, zakresu, formy, uwzględnienia w aktywach przedsiębiorstwa i zabezpieczenia praw własności intelektualnej przeprowadzonych wyników prac badawczo -rozwojowych.

Kryt. 6 punktowe

Potencjał
rynkowy
produktu
będącego
rezultatem
projektu

0/2 pkt

W ramach kryterium ocenie podlega przedstawiona przez wnioskodawcę w dokumentacji aplikacyjnej analiza, na podstawie której można określić, iż: w przypadku innowacji produktowych

- rynek docelowy został przez wnioskodawcę prawidłowo zdefiniowany w zakresie jego wielkości, tendencji rozwojowych, odbiorców oraz regulacji istotnie ograniczających dostęp do rynku,
- występuje rynkowe zapotrzebowanie na produkty lub usługi opracowane lub udoskonalone w wyniku realizacji projektu,
- strategia wprowadzenia produktu lub usługi na rynek jest efektywna i realna, w przypadku innowacji procesowych
- realizacja projektu jest zasadna z punktu widzenia potrzeb wnioskodawcy i jego klientów/kontrahentów,
- projekt ma pozytywny wpływ na potencjał konkurencyjny wnioskodawcy,
- strategia wdrożenia innowacji jest efektywna i realna.





Kryt. 8
punktowe

Wzrost
zatrudnienia w
przedsiębiorst
wie

0/3/6 pkt

Ocenie podlega planowany wzrost zatrudnienia w przedsiębiorstwie, będący bezpośrednim skutkiem realizacji projektu.

ANALIZA EKONOMICZNO- FINANSOWA

II cz. WoD

F. SYTUACJA FINANSOWA WNIOSKODAWCY – ANALIZA EKONOMICZNO-FINANSOWA

Analiza ekonomiczno-finansowa jest integralnym elementem wniosku o dofinansowanie.

W przypadku realizacji projektu partnerskiego analizę ekonomiczno-finansową przedkłada partner wiodący (lider) oraz wszyscy pozostali partnerzy (każdy podmiot odrębnie).

Analiza składa się z pięciu arkuszy:

- Informacje podstawowe
- Tabela 1. Bilans
- Tabela 2. Rachunek zysków i strat
- Tabela 3. Rachunek przepływów pieniężnych
- Tabela 4. Analiza wskaźnikowa



ANALIZA EKONOMICZNA O-FINANSOWA

- Dane finansowe w tabelach należy podawać w tysiącach złotych, do dwóch miejsc po przecinku.
- Jeżeli Wnioskodawca jest płatnikiem VAT, dane w arkuszach należy podawać w kwotach netto. W pozostałych przypadkach arkusze należy wypełnić w kwotach brutto.
- Prognozy należy sporządzić w cenach stałych.
- Prognozy muszą opierać się na realnych założeniach i być dostosowane do specyfiki danego przedsiębiorstwa oraz branży, w której ono funkcjonuje.
- Konieczne jest, aby przyjęte założenia zostały podane w tabeli we wniosku.
- Przy sporządzaniu projekcji finansowych powinny być uwzględnione założenia makroekonomiczne jak stopa wzrostu PKB, kursy wymiany walut, WIBOR, stopa realnego wzrostu płac.

ANALIZA EKONOMICZNA O-FINANSOWA

W szczegółowych założeniach do prognoz finansowych powinny być określone:

- *sposób kalkulacji ceny i wielkości sprzedaży;*
- *założenia dotyczące przychodów oraz prognozowanych kosztów operacyjnych i finansowych;*
- *sposób finansowania działalności (w tym zaciągnięte i planowane do zaciągnięcia kredyty, pożyczki, leasing itp.);*
- *informacje nt. metod oraz przyjętych stawek amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych;*
- *założenia dotyczące tworzonych rezerw, rozliczeń międzyokresowych, pozostałych przychodów operacyjnych;*
- *informacje nt. przewidywanego czasu otrzymania oraz sposobu księgowania otrzymanej dotacji.*

ANALIZA EKONOMICZNA O-FINANSOWA



Prognozy finansowe powinny prezentować przewidywania wnioskodawcy co do tego, w jaki sposób będzie wyglądać jego działalność w okresach przyszłych.

Prognozowane dane powinny charakteryzować się dużym prawdopodobieństwem.

Prognozy finansowe powinny opierać się na solidnych szacunkach, racjonalnych przesłankach oraz konkretnych wyliczeniach.

Przy formułowaniu założeń zaleca się poczynienie ostrożnych wyliczeń, podpartych faktami (m.in. analiza rynku, posiadane moce produkcyjne, informacje na temat konkurencji i stosowanych przez nią cen, potencjalnych odbiorców, udziału przedsiębiorstwa w rynku).

ANALIZA EKONOMICZNO- FINANSOWA

Prognozowane wartości, jakie ujmowane są w tabelach analizy ekonomiczno-finansowej, muszą odpowiadać wszystkim założeniom określonym w opisie.

Należy zwrócić uwagę na właściwe oszacowanie nakładów na inwestycję, zasadność poszczególnych wydatków oraz na prawidłowe ujęcie w prognozach m. in.:

- zakupów środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przewidzianych w projekcie, zgodnie z budżetem projektu i harmonogramem realizacji,
- planowanych do zaciągnięcia kredytów/pożyczek (w tym także w powiązaniu ze źródłami finansowania projektu wykazanymi w części I wniosku o dofinansowanie), wpłat właścicielskich, odsetek od kredytów/pożyczek,
- dotacji wcześniej przyznanych (jeśli miało to miejsce) oraz dotacji, o którą ubiega się Wnioskodawca w ramach przedmiotowego projektu,
- kosztów w pozycji „Wynagrodzenia i pochodne” rachunku zysków i strat z uwzględnieniem informacji o prognozowanej wielkości zatrudnienia w przedsiębiorstwie wnioskodawcy, zawartej w dokumentacji aplikacyjnej oraz z uwzględnieniem przepisów prawa określających wysokość płacy minimalnej i narzutów na wynagrodzenia tak, aby koszty w tej pozycji nie były zaniżone.



INFORMACJE PODSTAWOWE

Wyjaśnienie: W arkuszu "INFORMACJE PODSTAWOWE" Wnioskodawca wypełnia wyłącznie białe pola w ramkach.
Pola zaznaczone kolorem w Tabelach 1, 2 i 3 oraz Tabela 4 "Wskaźniki finansowe" nie podlegają ingerencji Wnioskodawcy.
W modelu nie należy dodawać, usuwać ani przesuwać wierszy.
Niedozwolone jest także usuwanie zabezpieczeń arkusza.

I. Dane wnioskodawcy

Pełna nazwa	
Adres	

Data rejestracji działalności Wnioskodawcy - w formacie DD.MM.RRRR (np. 02.01.2010)	
---	--

Proszę wybrać TAK/NIE	
Czy Wnioskodawca jest MŚP?	TAK

← pole wyboru

Proszę wybrać TAK/NIE	
Czy Wnioskodawca jest płatnikiem VAT?	TAK

← pole wyboru



II. Założenia do przedstawianych danych finansowych

W modelu należy przedstawić dane historyczne oraz prognozę na okres realizacji oraz okres trwałości projektu.

**1. Dane za okres historyczny - trzy poprzednie lata obrachunkowe n-3, n-2 i n-1
oraz okres bieżący (od początku roku n do końca ostatniego zamkniętego kwartału roku n)**

Wyjaśnienie: w poniższej tabeli należy wpisać datę końca okresu w formacie DD.MM.RRRR (np. 31.12.2017), a dla okresu bieżącego - datę (np. 30.06.2018) oraz wybrać z listy rozwijalnej liczbę kwartałów, które obejmuje okres bieżący (co posłuży do obliczenia wskaźników sprawności działania za okres bieżący).
Wnioskodawcy prowadzący działalność krócej niż trzy lata wprowadzają dane za okres prowadzenia działalności.
W przypadku wnioskodawców bez historii finansowej ocena zostanie dokonana na podstawie prognoz finansowych sporządzonych na okres realizacji oraz okres trwałości projektu.

rok n-3	31.12.2015	
rok n-2	31.12.2016	
rok n-1	31.12.2017	
okres bieżący	30.06.2018	
	liczba kwartałów w okresie bieżącym	2 ← pole wyboru

Wyjaśnienie: w poniższym polu "Komentarz" należy zamieścić stosowną informację w przypadku, gdy rok obrotowy nie pokrywa się z rokiem kalendarzowym, a także w przypadku występowania w okresie objętym analizą roku obrotowego dłuższego niż 12 miesięcy.
Jeżeli powyższe nie dotyczy Wnioskodawcy w polu należy wpisać "Nie dotyczy".

KOMENTARZ:

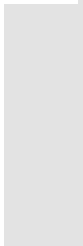


2. Prognoza finansowa (w pełnych okresach rocznych) sporządzona na okres realizacji projektu i na okres trwałości projektu
Pierwszym rokiem prognozy jest rok n, ostatnim - rok zakończenia okresu trwałości projektu.

Wyjaśnienie: Prognozę należy sporządzić w okresach rocznych.

Pierwszym rokiem prognozy jest rok 2018, ostatnim rokiem prognozy jest rok zakończenia okresu trwałości projektu, np. jeżeli Wnioskodawca będący MŚP przewiduje, że realizację projektu zakończy w lipcu 2020 r., to należy przedstawić prognozę na okres realizacji projektu oraz 3 lat po zakończeniu realizacji projektu, czyli na lata 2018-2023.

W Tabeli 1 Bilans należy uzupełnić daty końca poszczególnych okresów objętych prognozą - w białych polach oznaczonych "...". Wpisane daty automatycznie zostaną przeniesione do Tabel 2, 3 i 4.



ANALIZA EKONOMICZNO-FINANSOWA

Nazwa Wnioskodawcy:

COP

Tabela 3. Rachunek przepływów pieniężnych

[illegible]

Uwaga: Wnioskodawca nie wypełnia arkusza; wskaźniki są obliczane automatycznie na p

Tabela 4. Analiza wskaźnikowa

Analiza wskaźnikowa							
	n - 3	n - 2	n - 1	bieżący	n	n + 1	n + 2
	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	30.06.2018	31.12.2018	31.12.2019	31.12.20
Wzrost/spadek sprzedaży (r/r w %)	-			-			
A. Wskaźniki płynności							
1. Wskaźnik płynności bieżącej							
2. Wskaźnik płynności szybki							
B. Wskaźniki sprawności działania							
1. Rotacja zapasów w dniach							
2. Rotacja należności w dniach							
3. Rotacja zobowiązań w dniach							
C. Wskaźniki zadłużenia							
1. Wskaźnik zadłużenia aktywów							
2. Wskaźnik pokrycia majątku trw. kapitałem stałym							
3. Wskaźnik obsługi długu							
D. Wskaźniki rentowności*							
1. Rentowność sprzedaży (ROS)							
2. Rentowność kapitału własnego (ROE)							
3. Rentowność aktywów (ROA)							

* W przypadku Wnioskodawców, którzy nie wykazują w Rachunku zysków i strat podatku dochodowego (np. osoby fizyczne prowadzące działalność na podstawie wpisu do CEIDG) liczone są wskaźniki rentowności brutto

Wskaźniki płynności

- *wskaźnik płynności bieżącej = (aktywa obrotowe – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe) / zobowiązania krótkoterminowe*
- *wskaźnik płynności szybki = (aktywa obrotowe – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – zapasy) / zobowiązania krótkoterminowe*

Wskaźniki sprawności działania

- *rotacja zapasów w dniach = zapasy $\times T$ / przychody ze sprzedaży*
- *rotacja należności w dniach = należności z tytułu dostaw i usług $\times T$ / przychody ze sprzedaży*
- *rotacja zobowiązań w dniach = zobowiązania z tytułu dostaw i usług $\times T$ / przychody ze sprzedaży*

T – długość okresu w dniach

przychody ze sprzedaży = przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów

zobowiązania ogółem = rezerwy + zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rozliczenia międzyokresowe

Wskaźniki zadłużenia

- *wskaźnik zadłużenia aktywów = zobowiązania ogółem / aktywa całkowite*
- *wskaźnik pokrycia majątku trwałego kapitałem stałym = (kapitał własny + zobowiązania długoterminowe) / (aktywa trwałe – długoterminowe rozliczenia międzyokresowe)*
- *wskaźnik obsługi długu = (zysk(strata) netto + amortyzacja + odsetki + podatek dochodowy) / (odsetki + raty zadłużenia długoterminowego)*

zobowiązania ogółem = rezerwy + zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rozliczenia międzyokresowe

Wskaźniki rentowności

- *rentowność sprzedaży (ROS) = $\text{zysk (strata) netto} / \text{przychody ze sprzedaży} \times 100$*
- *rentowność kapitału własnego (ROE) = $\text{zysk (strata) netto} / \text{kapitał własny} \times 100$*
- *rentowność aktywów (ROA) = $\text{zysk (strata) netto} / \text{aktywa} \times 100$*

I cz. WoD
pkt F.1–
odzwierciedlenie
w analizie
ekonomiczno-
finansowej

WSKAŹNIKI REZULTATU BEZPOŚREDNIEGO			
Nazwa wskaźnika	Jednostka miary	Wartości bazowe	Wartości docelowe
Liczba utrzymanych miejsc pracy kobiety / mężczyźni	EPC	0	
Liczba nowo utworzonych miejsc pracy - pozostałe formy kobiety / mężczyźni	EPC	0	
Wzrost zatrudnienia we wspieranych przedsiębiorstwach (CI08)	EPC	0	
Informacja dodatkowa do wskaźnika <i>Wzrost zatrudnienia we wspieranych przedsiębiorstwach (CI08)</i> :			
Średnioroczne zatrudnienie w przedsiębiorstwie za ostatni rok obrotowy w przeliczeniu na pełne etaty	EPC		
Liczba wdrożonych wyników prac B+R	szt.	0	

Rachunek zysków i strat	n - 3	n - 2	n - 1	bieżący
	00.01.1900	00.01.1900	00.01.1900	00.01.1900
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów				
B. Koszty działalności operacyjnej:	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Amortyzacja				
2. Zużycie materiałów i energii				
3. Usługi obce				
4. Podatki i opłaty				
5. Wynagrodzenia i pochodne (ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracownika)				
6. Pozostałe koszty rodzajowe				
7. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				

Bilans	n - 3	n - 2	n-1	bieżący
	00.01.1900	00.01.1900	00.01.1900	00.01.1900
Aktywa				
A. AKTYWA TRWAŁE (I + II + III):	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne				
II. Rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3+4+5)	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				
2. Budynki, budowle i lokale				
3. Maszyny i urządzenia techniczne				
4. Środki transportu				
5. Pozostałe środki trwałe				
III. Pozostałe aktywa trwałe				
- w tym długoterminowe rozliczenia międzyokresowe				

I cz. WoD
pkt F.2–
odzwierciedlenie
w analizie
ekonomiczno-
finansowej

WSKAŹNIKI REZULTATU BEZPOŚREDNIEGO			
Nazwa wskaźnika	Jednostka miary	Wartości bazowe	Wartości docelowe
Liczba nowo utworzonych miejsc pracy kobiety / mężczyźni	EPC	0	

Rachunek zysków i strat	n - 3	n - 2	n - 1	bieżący
	00.01.1900	00.01.1900	00.01.1900	00.01.1900
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów				
B. Koszty działalności operacyjnej:	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Amortyzacja				
2. Zużycie materiałów i energii				
3. Usługi obce				
4. Podatki i opłaty				
5. Wynagrodzenia i pochodne (ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracownika)				
6. Pozostałe koszty rodzajowe				
7. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				

I cz. WoD
pkt G.4–
odzwierciedlenie
w analizie
ekonomiczno-
finansowej

G.4 ŹRÓDŁA FINANSOWANIA		Wnioskodawca	
W przypadku realizowania projektu w partnerstwie tabelę G.4 należy powielić i wypełnić w odniesieniu do lidera i każdego z partnerów oddzielnie.		Partner (należy poniżej podać nazwę partnera)	
ŚRODKI NA REALIZACJĘ PROJEKTU	KWOTA WYDATKI		Bilans
	OGÓŁEM		
Środki wspólnotowe (dofinansowanie z EFRR)			A. AKTYWA TRWAŁE (I + II + III): I. Wartości niematerialne i prawne II. Rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3+4+5) 1. Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) 2. Budynki, budowle i lokale 3. Maszyny i urządzenia techniczne 4. Środki transportu 5. Pozostałe środki trwałe III. Pozostałe aktywa trwałe - w tym długoterminowe rozliczenia międzyokresowe B. AKTYWA OBROTOWE (I + II + III + IV): I. Zapasy II. Należności krótkoterminowe - w tym z tytułu dostaw i usług III. Inwestycje krótkoterminowe - w tym środki pieniężne w kasie i na rachunkach IV. Pozostałe aktywa obrotowe
Krajowe środki publiczne:			
- budżet państwa			
- budżet jednostek samorządu terytorialnego			
- inne krajowe środki publiczne			
Środki prywatne:			
- środki własne wnioskodawcy			
- kredyt/pożyczka			
- leasing			
- inne (należy wymienić jakie)			

Rachunek przepływów pieniężnych	
---------------------------------	--

Rachunek przepływów pieniężnych		n - 3		n - 2	
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		00.01.1900		00.01.1900	
II. Wydatki		0,00		0	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych					
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne					
3. Na aktywa finansowe					
4. Inne wydatki inwestycyjne					
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		0,00		0	
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
I. Wpływy		0,00		0	
1. Od właścicieli (dopłaty do kapitału)					
2. Kredyty i pożyczki					
3. Dotacje					
4. Inne wpływy finansowe					
II. Wydatki		0,00		0	
1. Na rzecz właścicieli (dywidendy i inne wypłaty)					
2. Spłata kredytów i pożyczek					
- w tym długoterminowych					
3. Inne wydatki finansowe					

Rachunek przepływów pieniężnych		n - 3		n - 2		n - 1		bieżący	
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		00.01.1900		00.01.1900		00.01.1900		00.01.1900	
II. Wydatki		0,00		0,00		0,00		0,00	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych									
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne									
3. Na aktywa finansowe									
4. Inne wydatki inwestycyjne									
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		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	
1. Od właścicieli (dopłaty do kapitału)									
2. Kredyty i pożyczki									
3. Dotacje									
4. Inne wpływy finansowe									
II. Wydatki		0,00		0,00		0,00		0,00	
1. Na rzecz właścicieli (dywidendy i inne wypłaty)									
2. Spłata kredytów i pożyczek									
- w tym długoterminowych									
3. Inne wydatki finansowe									
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		0,00		0,00		0,00		0,00	
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)		0,00		0,00		0,00		0,00	
E. Środki pieniężne na początek okresu									
F. Środki pieniężne na koniec okresu (D + E)		0,00		0,00		0,00		0,00	

II cz. WoD
pkt A.2—
odzwierciedlenie
w analizie
ekonomiczno-
finansowej

A.2 OFERTA I PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI				
W punkcie tym należy podać charakterystykę towarów/usług/technologii oferowanych przez przedsiębiorstwo oraz je opisać. Charakterystyka musi zawierać: opis techniczny (parametry techniczne), cechy jakościowe oraz fazę życia towaru/usługi/technologii (etap wprowadzania na rynek, wzrostu sprzedaży, faza spowolnienia/stabilizacji, faza spadku sprzedaży). Należy określić wartość przychodów ze sprzedaży towarów/usług/technologii (od największego do najmniejszego). Wartość należy podać w tys. PLN za dwa poprzednie lata obrotowe. W przypadku przedsiębiorstw prowadzących działalność gospodarczą krócej niż dwa lata poprzedzające rok, w którym składany jest wniosek, w kolumnie „Za przedostatni rok obrotowy przed złożeniem wniosku o dofinansowanie” należy wpisać „-” lub „nie dotyczy”.				
L.p.	Nazwa towaru/usługi/technologii	Charakterystyka towaru/usługi/technologii	Wartość przychodów ze sprzedaży w tys. PLN	
			Za przedostatni rok obrotowy przed złożeniem wniosku o dofinansowanie	Za ostatni rok obrotowy przed złożeniem wniosku o dofinansowanie
1.				
2.				
RAZEM				

Rachunek zysków i strat	n - 3	n - 2	n - 1	bieżący
	00.01.1900	00.01.1900	00.01.1900	00.01.1900
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów				
B. Koszty działalności operacyjnej:	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Amortyzacja				
2. Zużycie materiałów i energii				
3. Usługi obce				
4. Podatki i opłaty				
5. Wynagrodzenia i pochodne (ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracownika)				
6. Pozostałe koszty rodzajowe				
7. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Dotacje				
2. Pozostałe				
E. Pozostałe koszty operacyjne				

II cz. WoD
pkt A.4 –
odzwierciedlenie
w analizie
ekonomiczno-
finansowej

A.4 ZAPOTRZEBOWANIE NA REZULTATY PROJEKTU

Należy przedstawić analizę zapotrzebowania na rezultaty projektu.

W przypadku innowacji produktowych należy opisać:

- rynek docelowy – jego wielkość, tendencje rozwojowe, profil odbiorców oraz regulacje istotnie ograniczające dostęp do rynku,
- zapotrzebowanie na towary/usługi opracowane lub udoskonalone w wyniku realizacji projektu,
- strategię wprowadzenia na rynek nowych lub udoskonalonych towarów/usług, których dotyczy projekt.

W przypadku innowacji procesowych należy opisać:

- potrzeby Wnioskodawcy i jego klientów/kontrahentów,
- wpływ projektu na potencjał konkurencyjny Wnioskodawcy,
- strategię wdrożenia nowej lub udoskonalonej technologii, której dotyczy projekt.

Opis:

Rachunek zysków i strat	n - 3	n - 2	n - 1	bieżący
	00.01.1900	00.01.1900	00.01.1900	00.01.1900
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów				
B. Koszty działalności operacyjnej:	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Amortyzacja				
2. Zużycie materiałów i energii				
3. Usługi obce				
4. Podatki i opłaty				
5. Wynagrodzenia i pochodne (ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracownika)				
6. Pozostałe koszty rodzajowe				
7. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)				
D. Pozostałe przychody operacyjne				
1. Dotacje				
2. Pozostałe				
E. Pozostałe koszty operacyjne				

Bilans	n - 3	n - 2	n-1	bieżący
	00.01.1900	00.01.1900	00.01.1900	00.01.1900
Aktywa				
A. AKTYWA TRWAŁE (I + II + III):	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne				
II. Rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3+4+5)	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				
2. Budynki, budowle i lokale				
3. Maszyny i urządzenia techniczne				
4. Środki transportu				
5. Pozostałe środki trwałe				
III. Pozostałe aktywa trwałe				
- w tym długoterminowe rozliczenia międzyokresowe				
B. AKTYWA OBROTOWE (I + II + III + IV):	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zapasy				
II. Należności krótkoterminowe				
- w tym z tytułu dostaw i usług				
III. Inwestycje krótkoterminowe				
- w tym środki pieniężne w kasie i na rachunkach				
IV. Pozostałe aktywa obrotowe				

II cz. WoD
pkt B.4 –
odzwierciedlenie
w analizie
ekonomiczno-
finansowej

B.4 OPIS PRAC B+R BĘDĄCYCH PRZEDMIOTEM WDROŻENIA

Pole należy wypełnić w przypadku, gdy projekt polega na wdrożeniu wyników prac B+R przeprowadzonych samodzielnie lub zleconych przed złożeniem wniosku o dofinansowanie. W przeciwnym wypadku należy wpisać „Nie dotyczy”.

Przeprowadzone prace badawczo-rozwojowe muszą mieć kluczowe znaczenie dla opracowania/udoskonalenia produktu/procesu. W opisie Wnioskodawca musi zawrzeć informacje dotyczące terminu przeprowadzonych prac badawczo-rozwojowych, zakresu prac, wykonawcy, rodzajów i poziomu wydatków poniesionych w związku z prowadzonymi pracami, źródeł finansowania.

Wnioskodawca musi opisać wyniki przeprowadzonych prac badawczo-rozwojowych, ich formę i sposób uwzględnienia w aktywach firmy oraz sposób zabezpieczenia praw własności intelektualnej.

Opis wyników prac B+R	
Forma i sposób uwzględnienia w aktywach firmy	

Rachunek zysków i strat	n - 3	n - 2	n - 1	bieżący
	00.01.1900	00.01.1900	00.01.1900	00.01.1900
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów				
B. Koszty działalności operacyjnej:	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Amortyzacja				
2. Zużycie materiałów i energii				
3. Usługi obce				
4. Podatki i opłaty				
5. Wynagrodzenia i pochodne (ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracownika)				
6. Pozostałe koszty rodzajowe				
7. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				

Bilans	n - 3	n - 2	n-1	bieżący
	00.01.1900	00.01.1900	00.01.1900	00.01.1900
Aktywa				
A. AKTYWA TRWAŁE (I + II + III):	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne				
II. Rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3+4+5)	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				
2. Budynki, budowle i lokale				
3. Maszyny i urządzenia techniczne				
4. Środki transportu				
5. Pozostałe środki trwałe				
III. Pozostałe aktywa trwałe				
- w tym długoterminowe rozliczenia międzyokresowe				

II cz. WoD
pkt C.3–
odzwierciedlenie
w analizie
ekonomiczno-
finansowej

C.3 JEDNOSTKOWY PROJEKT INWESTYCYJNY

Należy wskazać, czy Wnioskodawca w okresie 3 lat poprzedzających rozpoczęcie niniejszego projektu, realizował projekt inwestycyjny objęty pomocą w podregionie (NUTS 3), w którym będzie realizowany niniejszy projekt. W przypadku zaznaczenia opcji „Tak” należy podać nr umowy, kwotę wydatków kwalifikowalnych, kwotę uzyskanej pomocy (dofinansowania), datę podpisania umowy oraz datę rozpoczęcia projektu. W przypadku realizacji kilku projektów we wskazanym okresie należy podać ww. dane dla każdego z nich.

Bilans	n - 3	n - 2	n - 1	bieżący
	00.01.1900	00.01.1900	00.01.1900	00.01.1900
Aktywa				
A. AKTYWA TRWAŁE (I + II + III):	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne				
II. Rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3+4+5)	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				
2. Budynki, budowle i lokale				
3. Maszyny i urządzenia techniczne				
4. Środki transportu				
5. Pozostałe środki trwałe				
III. Pozostałe aktywa trwałe				
- w tym długoterminowe rozliczenia międzyokresowe				

Rachunek zysków i strat	n - 3	n - 2	n - 1	bieżący
	00.01.1900	00.01.1900	00.01.1900	00.01.1900
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów				
B. Koszty działalności operacyjnej:	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Amortyzacja				
2. Zużycie materiałów i energii				
3. Usługi obce				
4. Podatki i opłaty				
5. Wynagrodzenia i pochodne (ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracownika)				
6. Pozostałe koszty rodzajowe				
7. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Dotacje				
2. Pozostałe				
E. Pozostałe koszty operacyjne				

Rachunek przepływów pieniężnych	n - 3	n - 2	n - 1	bieżący
	00.01.1900	00.01.1900	00.01.1900	00.01.1900
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Na aktywa finansowe				
4. Inne wydatki inwestycyjne				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	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
1. Od właścicieli (dopłaty do kapitału)				
2. Kredyty i pożyczki				
3. Dotacje				
4. Inne wpływy finansowe				

II cz. WoD
pkt E –
odzwierciedlenie
w analizie
ekonomiczno-
finansowej

E. PRZYGOTOWANIE PROJEKTU DO REALIZACJI

E.1 POTENCJAŁ WNIOSKODAWCY DO REALIZACJI PROJEKTU

Należy scharakteryzować przyjętą formę organizacyjną oraz potencjał do zarządzania projektem (opisać zespół zarządzający projektem, kompetencje jego członków, podział zadań i obowiązków, doświadczenie w realizacji projektów inwestycyjnych m.in. finansowanych ze środków unijnych oraz w zakresie zarządzania ryzykiem).

Opis:

E.2 ZASOBY TECHNICZNE

Należy opisać zasoby techniczne niezbędne do realizacji projektu: środki trwałe, w tym nieruchomości i inne zasoby (wyposażenie, materiały, przyrządy, know how itp.) oraz wskazać na jakim etapie realizacji projektu zostaną wykorzystane.

Bilans	n - 3	n - 2	n-1	bieżący
	00.01.1900	00.01.1900	00.01.1900	00.01.1900
Aktywa				
A. AKTYWA TRWAŁE (I + II + III):	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne				
II. Rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3+4+5)	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				
2. Budynki, budowle i lokale				
3. Maszyny i urządzenia techniczne				
4. Środki transportu				
5. Pozostałe środki trwałe				
III. Pozostałe aktywa trwałe				
- w tym długoterminowe rozliczenia międzyokresowe				

Rachunek zysków i strat	n - 3	n - 2	n - 1	bieżący
	00.01.1900	00.01.1900	00.01.1900	00.01.1900
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów				
B. Koszty działalności operacyjnej:	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Amortyzacja				
2. Zużycie materiałów i energii				
3. Usługi obce				
4. Podatki i opłaty				
5. Wynagrodzenia i pochodne (ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracownika)				
6. Pozostałe koszty rodzajowe				
7. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Dotacje				
2. Pozostałe				
E. Pozostałe koszty operacyjne				



Michał
Adamczyk

E-mail: madamczyk@fai.pl