

**МЕТОДИКА ЗА ОЦЕНКА НА ФИНАНСОВИЯ КАПАЦИТЕТ НА  
КАНДИДАТИТЕ ПО ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА  
„РАЗВИТИЕ НА ЧОВЕШКИТЕ РЕСУРСИ“ 2014 – 2020 Г.**

**I. Регулаторна рамка**

Настоящата методика за оценка на финансовия капацитет на кандидатите по Оперативна Програма „Развитие на Човешките Ресурси“ 2014 – 2020 г. е разработена в изпълнение на член 125, ал. 3, т.(г) от Регламент 1303/2013, член 196, ал. 1 от Регламент 1268/2012 и член 202, ал. 2 и ал. 3 от Регламент 1268/2012.

**II. Изискуеми документи**

При подаване на проектни предложения кандидатите трябва да представят отчет за приходите и разходите и счетоводен баланс за 2016 г. Партньорите, които ще разходват средства по проекта трябва да представят отчет за приходите и разходите и счетоводен баланс за 2016г.

Когато кандидатът/партньорът е новорегистрирана/новосъздадена организация, горепосочените документи се подават за периода от регистрацията на кандидата до момента на кандидатстване .

**III. Изисквания към кандидатите/партньорите, които разходват средства**

Кандидатите/партньорите, които ще разходват средства по проекта трябва да разполагат със стабилни и достатъчни източници на финансиране за поддържане на своята дейност през целия период на изпълнение на проекта, за който се отпускат безвъзмездните средства, и за участие в неговото финансиране.

В случай че оценителната комисия установи, че са налице индикации за затруднено финансово положение на кандидата/партньорите, които ще разходват средства по проекта, комисията ще отхвърли проектното предложение на етап „Административно съответствие и допустимост“.

**IV. Въведение в разработването на методиката**

Оценката за финансова стабилност дава информация за качеството на финансовата структура на кандидата/**партньорите, които разходват средства** и предоставя увереност, че той ще бъде в състояние да изпълни проектните дейности за периода на действие на договора.

Оценката се основава на няколко коефициента:

- коефициент за финансова независимост
- коефициент за рентабилност.

Методиката отчита специфичните характеристики на кандидатите/**партньорите, които разходват средства** и може да бъде използвана за организации с различни юридически форми от търговски дружества до организации с нестопанска цел.

## **V. Методика**

Коефициентите, които се използват за определяне на нивото на увереност произтичаща от процеса на оценка са следните:

### **1. Оценка на финансовата стабилност**

Тази оценка е основана на следните индикатори:

$$\text{I. Финансова независимост} = \frac{\text{Собствен капитал (код}^1\text{ 05000)}}{\text{Сума на актива (код 04500)}}$$

$$\text{II. Рентабилност} = \frac{\text{Печалба или загуба (код 05600)}}{\text{Сума на актива (код 04500)}} * 100$$

Коефициентът на финансова независимост отразява размера на собствения капитал като отношение към общата сума на активите. Това показва до каква степен организациите зависят от финансиране от трета страна. Колкото е по-близо съотношението до 1, толкова по-финансово независима е организацията и има по-голяма автономия за управление. Колкото е по-близо съотношението до 0, толкова по-зависима е организацията е от финансиране от трета страна. Колкото по-нисък е коефициентът на финансова независимост, толкова по-трудно ще бъде да получат кредити и външно финансиране.

Коефициентът на рентабилност измерва ефективността с която организациите използват своите активи и следва да бъде изчислен в процент. .

### **2. Оценка**

За да бъде определено нивото (лошо или добро) на финансовата стабилност на кандидатите/**партньорите, които разходват средства** се взимат предвид само данните от 2016 година (за новосъздадените организации, данните се взимат от представените от тях документи) и се използва следната таблица:

---

<sup>1</sup> Кодовете са данни от счетоводния баланс

| Индикатори                     | Резултат                               | Точки |
|--------------------------------|----------------------------------------|-------|
| I. Финансова независимост (ФН) | $\Phi Н \geq 0,5$                      | 4     |
|                                | $0,4 \leq \Phi Н < 0,5$                | 3     |
|                                | $0,3 \leq \Phi Н < 0,4$                | 2     |
|                                | $0 \leq \Phi Н < 0,3$                  | 1     |
|                                | ФН е отрицателно число                 | -2    |
| II. Рентабилност               | Рентабилност $\geq 2\%$                | 4     |
|                                | $- 2\% \leq \text{Рентабилност} < 2\%$ | 2     |
|                                | Рентабилност $< - 2\%$                 | 0     |

Сумата на точките за всеки индикатор ще ни даде обща оценка за финансовата стабилност на кандидата/**партньорите, които разходват средства**.

| Оценка на финансовата стабилност | Лоша         | Добра      |
|----------------------------------|--------------|------------|
| Общ брой точки                   | 2 и по малко | 3 и повече |

### 3. Тълкуване на резултатите

На основата на общата оценка кандидатите попадат в две основни категории:

#### 1. Добра финансова стабилност

Кандидатът/ **партньорите, които разходват средства** демонстрира стабилен финансов профил. Изпълнени са условията за отпускане на безвъзмездна финансова помощ при нисък риск за средствата предоставяни от ЕС.

#### 2. Лоша финансова стабилност

Оценителната комисия отхвърля проектното предложение на кандидата на етап „Административно съответствие и допустимост“.