

Załącznik nr 12 do Regulaminu

Metodyka oceny sytuacji finansowej Podmiotu wnioskującego i Partnerów oraz wykonalności finansowej Przedsięwzięcia – zasady ogólne

- a) Jednostki samorządu terytorialnego lub podmioty od niej zależne w rozumieniu art. 24m ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40, ze zm.) oceniane są poprzez weryfikację dołączenia oświadczenia o spełnianiu relacji wynikającej z art. 243 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, ze zm.) oraz o sytuacji finansowej, która nie zagraża realizacji i utrzymaniu rezultatów przedsięwzięcia oraz że dysponuje wiarygodnymi źródłami współfinansowania przedsięwzięcia.
- b) W przypadku podmiotów innych niż JST (w tym podmiotów od niej zależnych w rozumieniu art. 24m ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559 i 583)) kopie sprawozdań finansowych Podmiotów wnioskujących i Partnerów (w przypadku realizacji Przedsięwzięcia w formule partnerskiej) za ostatnie trzy lata obrotowe poprzedzające rok złożenia Wniosku (w przypadku Podmiotów wnioskujących i Partnerów działających krócej, za okres ostatnich zamkniętych lat obrotowych), a w przypadku okresu działalności, który nie wymagał dotychczas sporządzania sprawozdań finansowych, inne posiadane dokumenty świadczące o kondycji finansowej. W sytuacji uznania konieczności pozyskania konkretnych danych objętych zakresem sprawozdania finansowego, a oceniany podmiot nie załączył takiego sprawozdania (ze względu na krótki okres działalności), jak również nie załączył żadnych innych dokumentów lub ich zakres w ocenie IOI jest niewystarczający, IOI zastrzega sobie możliwość wystąpienia o takie dane – w trybie wskazanym § 8 ust. 5 lub 6 Regulaminu.
- ~~b) Osoby fizyczne prowadzące działalność gospodarczą, spółki cywilne, spółki prawa handlowego oraz pozostałe Podmioty wnioskujące i Partnerzy oceniani są na podstawie wyników wykazanych w kopii sprawozdań finansowych Podmiotu wnioskującego i Partnerów (w przypadku realizacji przedsięwzięcia w formule partnerskiej) za ostatnie trzy lata obrotowe poprzedzające rok złożenia wniosku (w przypadku Podmiotów wnioskujących i Partnerów działających krócej, za okres ostatnich zamkniętych lat obrotowych), oraz za wykonany okres sprawozdawczy bieżącego roku lub innych dokumentów, jakie w oparciu o przepisy prawa sporządzają.~~
- UWAGA: Obowiązek dostarczenia ww. dokumentów (tj. odpowiednio kopii sprawozdań finansowych lub innych dokumentów, ~~jakie w oparciu o przepisy prawa sporządzają~~) nie dotyczy mikro i małych przedsiębiorców (o których mowa w art. 2 załącznika I do rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r.) z wyjątkiem sytuacji, kiedy ~~Ministerstwo Rozwoju i Technologii IOI~~ zażąda ich dostarczenia na etapie weryfikacji informacji zawartych we ~~wniosku o dofinansowanie projektu Wniosku~~.
- c) Ocena finansowa przeprowadzana jest na podstawie części finansowej Wniosku wraz z załącznikami i oświadczeniami.