***Załącznik A.IXa - instrukcja wypełniania wniosku o płatność***

****

**INSTRUKCJA WYPEŁNIANIA   
WNIOSKU O PŁATNOŚĆ   
*Lokalna Grupa Działania Pałuki – Wspólna Sprawa***

Uwagi ogólne

Grantobiorca zobowiązany jest do wypełnienia wszystkich pozycji (punktów) wniosku   
o płatność, poza przypadkami, w których wskazano inaczej. Wniosek o płatność należy wypełniać elektronicznie, w języku polskim, zgodnie z trybem określonym w konkursie. Wniosek o płatność składamy w wersji papierowej. Wniosek należy wypełniać z należytą starannością i z pełną odpowiedzialnością za jego treść.

W przypadku, gdy do danej faktury wystawiona była faktura korygująca lub nota księgowa,   
w zestawieniu należy podać dane po aktualizacji, a do wniosku o płatność załączyć oba dokumenty.

Wszystkie kwoty we wniosku o płatność wpisuje się w polskich złotych z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku.

Dowód księgowy opiewający na waluty obce powinien zawierać przeliczenie ich wartości na walutę polską według kursu zgodnego z obowiązującymi w tym zakresie krajowymi przepisami dotyczącymi podatku dochodowego, podatku od towarów i usług oraz zasadami rachunkowości, stosownie do prowadzonej przez Grantobiorcę formy działalności gospodarczej i systemu rozliczeń. Wynik przeliczenia zamieszcza się bezpośrednio na dowodzie, chyba że system przetwarzania danych zapewnia automatyczne przeliczenie walut obcych na walutę polską, a wykonanie tego przeliczenia potwierdza odpowiedni wydruk. Kwotę kwalifikowaną wykazuje się według wartości wydatku faktycznie poniesionego rozumianego jako wartość ustalona na podstawie kursu, po którym dokonano przeliczenia w związku z realizacją płatności dla danego dokumentu.

W przypadku prowadzenia przez Grantobiorcę rachunku walutowego i dokonania płatności z tego rachunku ze środków tam posiadanych – według średniego kursu NBP z dnia dokonania płatności. W szczególnych przypadkach można zastosować średni kursu NBP z dnia zaksięgowania wydatku, jeśli kurs NBP jest niższy niż z dnia płatności. W przypadku wystąpienia wątpliwości w zakresie zastosowania kursu do wyliczenia kwoty kwalifikowanej dopuszcza się wskazanie przez Wnioskodawcę innego uzasadnionego przepisami kursu (jednak kwota wydatków kwalifikujących się do objęcia wsparciem po przeliczeniu nie może być wyższa od kwoty wyliczonej według średniego kursu NBP z dnia zapłaty faktury/rachunku). Płatności gotówkowe wyrażone w dokumencie finansowo-księgowym w walucie obcej należy przeliczyć według kursu obowiązującego w dniu przeprowadzenia operacji gospodarczej, tj. według średniego kursu ogłaszanego przez NBP na dzień dokonania operacji.

1. Sekcja I Rodzaj wniosku

W polach od….do… należy wprowadzić daty zgodne z sekcją XI Harmonogram realizacji grantu z Wniosku o powierzenie grantu.

Należy zaznaczyć odpowiednio Wniosek o płatność w przypadku składania wniosku o płatność lub Korekta wniosku o płatność w przypadku jeżeli Grantobiorca składa kolejny wniosek w związku ze wskazanymi błędami/nieprawidłowościami lub koryguje wcześniej złożony wniosek bez wezwania.

1. Sekcja II Dane Grantobiorcy

Pole ***Nazwa Grantobiorcy*** należy wypełnić zgodnie z Wnioskiem o powierzenie grantu

Pole ***Nr umowy o powierzenie grantu*** należy wpisać nr umowy nadany przez LGD

Pole Nr tytuł projektu- należy wpisać tytuł grantu

Pole ***Przyznana kwota grantu*** – należy uzupełnić kwotę która została określona w **§ 2.**

Umowy o powierzenie grantu jako środki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w postaci grantu.

Pole ***Wydatki ogółem*** – należy uzupełnić kwotę, która stanowi sumę wydatków kwalifikowalnych i niekwalifikowalnych poniesionych w ramach realizacji przedsięwzięcia objętego grantem, zgodnie z Sumą Kolumny 9 w tabeli Zestawienie rzeczowo-finansowe wniosku o płatność

Pole ***Wydatki kwalifikowalne*** – należy wskazać sumę wydatków kwalifikowalnych, którą stanowią sumę kosztów objętych grantem oraz kosztów w ramach wkładu własnego Grantobiorcy – Suma Kolumny 10 w tabeli Zestawienie rzeczowo-finansowe wniosku o płatność.

Pole ***Wnioskowana kwota*** – należy uzupełnić kwotę, która stanowi nie więcej niż wynik działania 85% \* kwota z pola „*Wydatki kwalifikowalne*”

1. Sekcja III Wskaźniki produktu i rezultatu osiągnięte w projekcie objętym grantem (na podstawie wniosku powierzenie grantu)

Kolumny ***Nazwa wskaźnika, Jednostka miary, Planowana do osiągnięcia wartość docelowa i Rok osiągnięcia wartości docelowej*** – należy uzupełnić zgodnie z odpowiednimi wartościami w tożsamych kolumnach z tabel w sekcjach XII.I (Wskaźniki produktu) i XII.2 (Wskaźniki rezultatu) z Wniosku o powierzenie grantu.

Kolumna ***Wartość osiągnięta*** – należy uzupełnić o wartość wskaźnika osiągniętego na dzień składania wniosku o płatność.

Kolumna **S*topień realizacji [%]-*** wyliczyć jako:

x 100%

Pole ***Problemy napotkane w trakcie realizacji projektu objętego grantem i sposób/sposoby ich rozwiązania*** – Grantobiorca opisuje wszelkie odstępstwa od założeń zawartych we Wniosku o dofinansowanie (np. odstępstwa od harmonogramu realizacji projektu). Należy pamiętać, iż opisując problemy powinno się odnieść do środków zaradczych jakie Grantobiorca zastosował/zamierza zastosować w celu wyeliminowania problemów.

Pole ***Planowany przebieg realizacji projektu objętego grantem w okresie trwałości*** –należy opisać działania, jakie Grantobiorca podejmie aby zachować trwałość projektu w okresie jego obowiązywania tj. 3 lat od daty dokonania przez LGD płatności grantu w szczególności w kontekście utrzymania wartości wskazanych wskaźników produktu i rezultatu,

1. Sekcja IV**-** Zestawienie rzeczowo-finansowe

Pozycje w „ZESTAWIENIU RZECZOWO - FINANSOWYM” zawierające dane finansowe, które należy wypełnić z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku.

Zestawienie rzeczowo-finansowe wypełniane jest zgodnie z załącznikiem do wniosku o powierzenie grantu - biznesplan przy jednoczesnym wykorzystaniu danych zawartych w „WYKAZIE FAKTUR…” .

Zakres zrealizowanych robót, dostaw i usług w ramach etapu, dla którego składany jest wniosek, wraz z określeniem mierników rzeczowych należy przypisać do tych samych pozycji zestawienia rzeczowo finansowego z realizacji operacji, do których zostały one przypisane w zestawieniu rzeczowo-finansowym będącym załącznikiem do wniosku o powierzenie grantu - biznesplan.

W zestawieniu rzeczowo-finansowym z realizacji operacji należy ująć koszty całkowite oraz koszty kwalifikowalne w podziale na koszty inwestycyjne oraz koszty ogólne.

W zestawieniu rzeczowo finansowanym wpisujemy koszty według umowy w podziale na koszty całkowite, koszty kwalifikowalne ogółem, w tym VAT – w przypadku Grantobiorcy, dla którego Vat nie będzie kosztem kwalifikowalnym należy wpisać 0,00.

W zestawieniu rzeczowo finansowanym wpisujemy koszty według rozliczenia w podziale na koszty całkowite, koszty kwalifikowalne ogółem, w tym VAT – w przypadku Grantobiorcy, dla którego Vat nie będzie kosztem kwalifikowalnym należy wpisać 0,00.

Jeżeli wartości wpisane w poszczególnych pozycjach zestawienia rzeczowo-finansowego z realizacji operacji różnią się od wartości wpisanych w tych pozycjach w zestawieniu rzeczowo-finansowym stanowiącym załącznik do decyzji, należy obliczyć odchylenia zgodnie z podanym poniżej wzorem   
i wynik wpisać w kolumnie 12 przy poszczególnych pozycjach kosztów:

5.Sekcja V Postęp finansowy – Zestawienie dokumentów finansowych

***Kolumna 1*** – należy podać kolejny numer porządkowy

***Kolumna 2*** i ***Kolumna 3*** - należy podać odpowiedni numer i datę wystawienia faktury lub innego dokumentu księgowego o równoważnej wartości dowodowej

***Kolumna 4*** – należy podać numer nadany w ramach wyodrębnionej ewidencji księgowej, do prowadzenia której Grantobiorca jest zobowiązany na mocy **§ 4 pkt 8 Umowy o powierzenie grantu.**

***Kolumna 5 i Kolumna 6*** – należy uzupełnić dane zgodnie z odpowiednim dokumentem księgowym

***Kolumna 7*** - należy podać nazwę towaru, usługi lub wykonanych prac zgodną z dokumentem księgowym. W przypadku, gdy nazwa na dokumencie księgowym jest zbyt długa należy dokonać skrótów umożliwiających identyfikację danej pozycji.

W przypadku, gdy np. faktura częściowo dotyczy wydatków kwalifikujących się do objęcia wsparciem w ramach przedsięwzięcia, należy wskazać jedynie tę część nazwy z dokumentu odpowiadającej tej części wydatków.

Jeżeli jeden dokument księgowy odnosi się do kilku pozycji z Zestawienia rzeczowo-finansowego, lub dotyczy również wydatków nie objętych projektem wtedy w polu „Nazwa towaru/usługi” należy oprócz nazwy należy umieścić nr pozycji z dokumentu księgowego np.:

Granotobiorca zaplanował zakup tylko komputera przenośnego a faktura zawiera pozycje:

1. Komputer przenośny
2. Zestaw słuchawkowy
3. Tusze do drukarki

Wtedy z polu „Nazwa towaru/usługi” wpisuje: Komputer przenośny (poz. 1)

W sytuacji gdy kilka pozycji odnosi się do jednej pozycji z Zestawienia rzeczowo-finansowego, np. pozycja w Zestawieniu rzeczowo-finansowym – zakup zestawu komputerowego, na fakturze wyszczególniono:

1. Komputer stacjonarny
2. Monitor
3. Klawiatura
4. Mysz

Wtedy w polu „Nazwa towaru/usługi” wpisuje tylko zakres/-y pozycji z faktury – Poz. 1-4

***Kolumna 8*** – należy przyporządkować wydatek do odpowiedniej pozycji w Zestawieniu rzeczowo-finansowym zgodnie z zaakceptowanym biznesplanem

***Kolumna 9*** – należy podać wszystkie daty zapłaty za dany dokument księgowy. Jeżeli np. faktura była opłacana w transzach, należy podać wszystkie daty płatności za daną fakturę. Do rozliczenia można przedstawić dokument jedynie po dokonaniu zapłaty całej kwoty wskazanej w dokumencie.

***Kolumna 10*** - należy wpisać sumę kwot brutto faktur/dokumentów o równoważnej wartości dowodowej dla danej pozycji ujętej w Kolumnie 7 „Nazwa towaru/usługi”

***Kolumna 11*** - należy wpisać sumę kwot brutto faktur/dokumentów o równoważnej wartości dowodowej dla danej pozycji ujętej w Kolumnie 7 „Nazwa towaru/usługi”, które spełniają warunki kwalifikowalności zgodnie z Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020

***Kolumna 12*** – Kwota wydatków kwalifikowalnych (w tym VAT) - należy wpisać kwotę podatku VAT, jedynie w przypadku, gdy VAT jest kosztem kwalifikowalnym. W pozostałych przypadkach należy wpisać 0,00.

Pole ***RAZEM***: wpisać sumy odpowiednio dla Kolumn 10,11 i 12

Sekcja VI. Zestawienie rzeczowo-finansowe

***Kolumna 1*** – należy podać kolejny numer porządkowy

***Kolumny 2,3 i 4*** -– uzupełnić danymi z tabeli Zestawienie rzeczowo-finansowe z zaakceptowanego biznesplanu

***Kolumna 5***– wypełnić zgodnie z przedstawionymi fakturami/dokumentami księgowymi o równoważnej wartości dowodowej

***Kolumny 6,7,8*** – uzupełnić danymi z tabeli Zestawienie rzeczowo-finansowe z zaakceptowanego biznesplanu

***Kolumny 9,10,11*** – wypełnić zgodnie z przedstawionymi fakturami/dokumentami księgowymi o równoważnej wartości dowodowej

***Kolumna 12*** – wyliczyć jako iloczyn 15% i odpowiedniej kwoty z Kolumny 10

***Kolumna 13*** – wyliczyć jako iloczyn 85% i odpowiedniej kwoty z Kolumny 10

**Kolumna 14 –** należy wyliczyć wg schematu:

x 100 %

Pola ***SUMA*** dla poszczególnych kolumn – należy zsumować wartości wszystkich wierszy w obrębie danej kolumny

Pole ***Wnioskowana płatność*** – suma wartości poszczególnych wierszy Kolumny 13

7. Sekcja VII Źródła finansowania wydatków

Należy wypełnić tabelę z określeniem poniesionych kosztów przy realizacji zadania ze względu na źródła finansowania. Jeżeli Grantobiorca do realizacji zadania otrzymał środki z innych źródeł, należy określić również źródło otrzymania tych środków oraz uwzględnić wkład środków publicznych w kosztach realizacji zadania.

8. Sekcja VIII Informacje

Pole ***Projekt objęty grantem jest realizowany zgodnie z zasadami horyzontalnymi -*** należy zaznaczyć kwadrat jeżeli przedsięwzięcie jest realizowane zgodnie z informacjami, jakie Grantobiorca zawarł we Wniosku powierzenie grantu odnośnie poszczególnych polityk horyzontalnych, tj.

1. Zasadą równości szans kobiet i mężczyzn.

2. Zasadą równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami.

3. Zasadą zrównoważonego rozwoju (w szczególności minimalizowanie oddziaływania działalności człowieka na środowisko, w tym nakierowanych na spełnienie acquis[[1]](#footnote-1) w obszarze środowiska).

Jeżeli projekt był realizowany bez zachowania zasad horyzontalnych, należy w polu opisowym należy wskazać przyczyny i wskazać planowane i podjęte działania naprawcze.

Pole ***Miejsce przechowywania dokumentacji*** – należy wskazać dokładny adres (miejscowość, nr domu/nr lokalu, kod pocztowy) przechowywania dokumentacji związanej z realizacją projektu objętego grantem

9. Sekcja IX Załączniki

Należy zaznaczyć odpowiednie kategorie składanych załączników i w obrębie każdej kategorii wyszczególnić wszystkie dokumenty.

Załącznikami będą:

Do wniosku o rozliczenie grantu należy dołączyć:

− kopie faktur potwierdzone za zgodność z oryginałem,

− dokumenty potwierdzające faktyczne poniesienie wydatku (potwierdzone za zgodność kopie lub wydruki elektroniczne opatrzone pieczęcią nagłówkową Grantobiorcy i czytelnym podpisem jego przedstawiciela – np. osoby odpowiedzialnej za księgowość),

− dokumenty potwierdzające zastosowanie zasady konkurencyjności (oryginały lub kopie potwierdzone za zgodność),

− materiały zdjęciowe, i inne potwierdzające zrealizowanie zadania i osiągnięcie wskaźników (listy płac, listy zgłoszeń, zrzuty ekranu stron internetowych, publikacje prasowe, plakaty, zaproszenia, banery, inne publikacje – zgodnie ze specyfika tematyczną zadania grantowego

– oryginały lub kopie potwierdzone za zgodność),

− inne dokumenty, które Grantobiorca uzna za ważne dla potwierdzenia prawidłowego wykonania umowy.

10. Sekcja X Potwierdzenie złożenia wniosku o płatność

Należy wpisać datę i miejsce złożenia wniosku o płatność.

**ZAŁĄCZNIK**

**OPIS FAKTURY/DOKUMENTU KSIĘGOWEGO O RÓWNOWAŻNEJ WARTOŚCI DOWODOWEJ**

1. Na pierwszej stronie dokument powinien zawierać co najmniej informacje o współfinansowaniu projektu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Osi priorytetowej 7. Rozwój Lokalny Kierowany przez Społeczność Działania 7.1 Rozwój lokalny kierowany przez społeczność Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko – Pomorskiego na lata 2014–2020.

2. Na odwrocie dokumentu (lub na pierwszej stronie – jeśli brakuje miejsca na odwrocie) należy zamieścić:

a) informacje dotyczące zgodności wydatku z umową o powierzenie grantu i nazwą przedsięwzięcia,

b) informacje dotyczące związku wydatku z przedsięwzięciem poprzez zaznaczenie, do której lub których zadań/kategorii wydatku przedstawionych we wniosku o dofinansowanie przedsięwzięcia odnosi się wydatek ujęty w danym dokumencie wraz ze wskazaniem kwoty kwalifikowalnej,

c) numer księgowy, pod którym dokument księgowy został zarejestrowany,

W przypadku, gdy opis sporządzony na oryginałach dokumentów źródłowych wymagać będzie korekt, należy wszelkich wymaganych poprawek dokonywać wyłącznie na oryginałach dokumentów.

Jedynie w sytuacjach, gdy niemożliwe jest zapisanie na dokumencie wszystkich wymaganych informacji, można do faktury/równoważnego dokumentu dołączyć załącznik integralnie związany z dokumentem głównym np. poprzez doklejenie.

Wówczas na oryginalnym dokumencie powinna znaleźć się informacja o współfinansowaniu wydatku z EFRR w ramach Osi 7 RPO WK-P oraz adnotacja, że integralną część dokumentu stanowi załącznik, natomiast pozostała część wymaganego opisu zostanie ujęta w załączniku.

Pierwsza strona:

Wydatek współfinansowany z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Osi priorytetowej 7. Rozwój Lokalny Kierowany przez Społeczność Działania 7.1 Rozwój lokalny kierowany przez społeczność Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko – Pomorskiego na lata 2014–2020

Pierwsza strona lub rewers dokumentu:

Wydatek zgodny z Umową o powierzenie grantu nr ……………………………………z dnia………………………………………….

na realizację przedsięwzięcia pn. ……………………………………

Pozycja w zestawieniu rzeczowo-finansowym:…………………………….. *(nr pozycji zestawienia rzeczowo-finansowego z wniosku płatność)*

Numer księgowy/ewidencyjny: ……………………………………

…………………………………………………………………….

Data, podpis i pieczęć Grantobiorcy/os. reprezentującej

1. Acquis - dorobek prawny UE w obszarze środowiska. [↑](#footnote-ref-1)