



INSTRUKCJA DO WNIOSKU BENEFICJENTA O PŁATNOŚĆ SKŁADANEGO W RAMACH PRIORYTETÓW 1 - 9 RPO WD (z wyłączeniem Działania 1.1, 1.2, 1.3, 5.1 i 5.3)

UWAGI OGÓLNE

1. Wniosek beneficjenta o Płatność należy wypełnić za pomocą „Generatora wniosków o płatność”.
2. Częstotliwość składania wniosku beneficjenta o płatność określa umowa /Zobowiązanie (przez co rozumie się „Zobowiązanie do realizacji projektu Województwa Dolnośląskiego ...” oraz „Zobowiązanie do realizacji projektu dużego Województwa Dolnośląskiego” przyjęte przez Zarząd Województwa Dolnośląskiego w drodze uchwały)/Porozumienie/decyzja o dofinansowanie projektu.
3. Beneficjent **zobligowany** jest do złożenia wniosku o płatność, w którym przedstawi do refundacji/rozliczenia wydatki poniesione w okresie, którego wniosek o płatność dotyczy. Wyjątek stanowi sytuacja, kiedy ostatnia przewidywana płatność dla beneficjenta miałaby stanowić kwotę niższą niż **5% dofinansowania** (tzn. kiedy wniosek o płatność końcową zawierałby wydatki kwalifikowalne w wysokości nie gwarantującej zachowania wymaganego minimalnego progu ostatniej płatności w ramach projektu). W powyższym przypadku należy tak rozplanować wnioskowane płatności, aby ostatni wniosek beneficjenta o płatność obejmował wydatki kwalifikowalne, których refundacja stanowiłby wysokość co najmniej 5% dofinansowania. Oznacza to, że mimo poniesionych wydatków w danym okresie sprawozdawczym, beneficjent nie wykaże ich we wniosku o płatność i złoży np. wniosek z wypełnioną jedynie częścią sprawozdawczą. W takiej sytuacji, do wniosku beneficjenta o płatność należy dodatkowo załączyć pismo przewodnie z krótkim wyjaśnieniem, dlaczego pomimo poniesienia wydatków w danym okresie, nie zostały one przedstawione do refundacji/rozliczenia.
4. W przypadku, gdy beneficjentem jest **jednostka sektora finansów publicznych**, każdy wydatek kwalifikowalny poniesiony po dacie zawarcia umowy/wejścia w życie zapisów Zobowiązania/Porozumienia/decyzji o dofinansowanie projektu powinien zostać wykazany we wniosku o płatność w terminie **do 3 miesięcy** od dnia jego poniesienia.
5. Brak wydatków po stronie beneficjenta **nie oznacza zwolnienia beneficjenta** z obowiązku przedkładania do IZ RPO WD wniosku o płatność. W takim przypadku wniosek o płatność, z wypełnioną wyłącznie częścią dotyczącą przebiegu realizacji projektu, pełni funkcję **sprawozdawczą** i stanowi narzędzie umożliwiające właściwym instytucjom monitorowanie postępu rzeczowego projektu oraz pozyskanie danych niezbędnych do sporządzania sprawozdania okresowego z realizacji programu, gromadzonych w KSI (SIMIK 07-13).
6. Beneficjent wnioskuje o przyznanie dofinansowania ze środków publicznych – wyliczenia kwoty odpowiadającej tej części dofinansowania, która odpowiada wkładowi wspólnotowemu oraz publicznemu wkładowi krajowemu (jeżeli projekt objęty jest pomocą publiczną) dokonuje



(jako iloczyn kwoty wydatków uznanych za kwalifikowalne, procentowego udziału dofinansowania w kwocie wydatków kwalifikowalnych określonego w umowie/Zobowiązaniu/ Porozumieniu/decyzji o dofinansowanie projektu oraz udziału środków UE oraz budżetu państwa w dofinansowaniu określonego dla danego działania w szczegółowym opisie priorytetu) Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013 (IZ RPO WD) odpowiedzialna za weryfikację wniosków o płatność.

7. **Pola zaznaczone na szaro nie są wypełniane przez beneficjenta.** Wypełnia je pracownik instytucji dokonującej weryfikacji wniosku o płatność złożonego przez beneficjenta.
8. Modyfikacja formularza wniosku beneficjenta o płatność nie jest dopuszczalna.
9. Wszelkie kwoty oraz dane finansowe podawane we wniosku beneficjenta o płatność należy ujmować w **PLN**.
10. Wniosek o płatność służy:
 - 1) wnioskowaniu o przyznanie pierwszej transzy płatności zaliczkowej - beneficjent wypełnia poz. 2-8, 10, 15, 18, 20, 21 (jeżeli wniosek o płatność jest pierwszym wnioskiem w ramach projektu) lub poz. 1-8, 10, 12,14-21 (jeżeli beneficjent składa kolejny wniosek o płatność w ramach projektu) - w poz. 8 wskazując, że beneficjent nie wnioskuje o płatność końcową oraz dodatkowo zaznaczając pole „**płatność zaliczkowa**”;
 - 2) wnioskowaniu o jednoczesne przyznanie transzy zaliczki i płatności stanowiącej refundację części wydatków kwalifikowalnych sfinansowanych ze środków beneficjenta – beneficjent wypełnia poz. 1 - 21¹ - w poz. 8 wskazując, że beneficjent nie wnioskuje o płatność końcową oraz dodatkowo zaznaczając pole „**płatność pośrednia**”;
 - 3) wnioskowaniu o kolejną transzę zaliczki w przypadku, gdy poprzedni wniosek o płatność stanowił refundację części poniesionych wydatków kwalifikowalnych/rozliczenie płatności zaliczkowej lub pełnił wyłącznie funkcję sprawozdawczą- beneficjent wypełnia poz. 1-8, 10, 12,14-21 - w poz. 8 wskazując, że beneficjent nie wnioskuje o płatność końcową oraz dodatkowo zaznaczając pole „**płatność zaliczkowa**”.
 - 4) rozliczeniu środków przekazanych beneficjentowi w ramach wcześniejszych transz zaliczkowych z jednoczesnym wnioskowaniem o:
 - kolejną transzę środków przekazywanych w formie zaliczki - beneficjent wypełnia poz. 1-21¹ - w poz. 8 wskazując, że beneficjent nie wnioskuje o płatność końcową oraz dodatkowo zaznaczając pole „**płatność zaliczkowa**”;
 - refundację części poniesionych wydatków kwalifikowalnych - beneficjent wypełnia poz. 1- 21¹- w poz. 8 wskazując, że beneficjent nie wnioskuje o płatność końcową oraz dodatkowo zaznaczając pole „**płatność pośrednia**”;

¹ W przypadku wniosków dotyczących tych projektów, w których zamiast zestawienia dokumentów potwierdzających poniesione wydatki załącza się wyciąg z dokumentacji księgowej beneficjenta dokumentującej operację dokonane w związku z realizowanym projektem, pozycji 11 nie wypełnia się.



- refundację części poniesionych wydatków kwalifikowalnych i kolejną transzę zaliczki-beneficjent wypełnia poz. 1- 21¹- w poz. 8 wskazując, że beneficjent nie wnioskuje o płatność końcową oraz dodatkowo zaznaczając pole „**płatność pośrednia**”;
- 5) wnioskowaniu o przyznanie płatności stanowiącej refundację części wydatków kwalifikowalnych sfinansowanych ze środków beneficjenta, beneficjent wypełnia poz. 1-21¹ - w poz. 8 wskazując, że beneficjent nie wnioskuje o płatność końcową oraz dodatkowo zaznaczając pole „**płatność pośrednia**”;
- 6) rozliczeniu płatności zaliczkowej – udokumentowaniu wydatków poniesionych przez beneficjentów, którzy otrzymali środki na realizację projektu w formie zaliczki i nie wnioskują o kolejne środki (w formie zaliczki lub refundacji). W takim przypadku beneficjent wypełnia poz. 1-21¹ - w poz. 8 wskazując, że beneficjent nie wnioskuje o płatność końcową oraz dodatkowo zaznaczając pole „**rozliczenie wydatków**”;
- 7) rozliczeniu wydatków poniesionych przez państwowe jednostki budżetowe - beneficjent wypełnia poz.1-9, 11-21 - w poz. 8 wskazując, że beneficjent nie wnioskuje o płatność końcową oraz dodatkowo zaznaczając pole „**rozliczenie wydatków**”;
- 8) wnioskowaniu o przekazanie środków na utworzenie lub wniesienie wkładu do funduszu powierniczego, o którym mowa w art. 44 Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 – *beneficjent wypełnia wniosek o płatność zgodnie z „Instrukcją do wniosku beneficjenta o płatność składanego w ramach Działania 1.3 Priorytetu 1 RPO WD”*;
- 9) przekazaniu informacji o postępie rzeczowym projektu (wniosek pełni wyłącznie funkcję sprawozdawczą)-beneficjent wypełnia poz. 1-7; 14-20 - w poz. 8 wskazując, że beneficjent nie wnioskuje o płatność końcową oraz dodatkowo zaznaczając pole „**wniosek pełniący funkcję wyłącznie sprawozdawczą**”;
- 10) wnioskowaniu o przyznanie płatności końcowej lub końcowe rozliczenie projektu -beneficjent wypełnia poz. 1-17 oraz 19-21 – w poz. 8 wskazując, że beneficjent wnioskuje o płatność końcową. Nie ma obowiązku dodatkowego zaznaczania jakiego rodzaju płatności wniosek dotyczy.

INSTRUKCJA WYPEŁNIANIA KOLEJNYCH POZYCJI WNIOSKU

1. **Wniosek za okres- należy podać okres** (w formacie daty dziennej) za jaki składany jest wniosek beneficjenta o płatność. Okres objęty wnioskiem o płatność nie musi być okresem obejmującym pełny miesiąc kalendarzowy. W przypadku składania:
 - a) **pierwszego wniosku o płatność** w ramach projektu, którym beneficjent wnioskuje wyłącznie o zaliczkę (nie przedkłada do refundacji wydatków) - pozycji nie wypełnia się.
 - b) **pierwszego wniosku o płatność** w ramach projektu, którym beneficjent wnioskuje o **refundację** części poniesionych wydatków/i zaliczkę (płatność pośrednia lub końcowa) - w polu „**od**” należy



wpisać datę rozpoczęcia realizacji projektu (zgodną z zapisami umowy/Zobowiązania/Porozumienia/decyzji o dofinansowanie projektu lub zaakceptowanymi przez IZ RPO WD zmianami), a w polu „do” datę ostatniej dokonanej płatności na podstawie faktur/innych dokumentów księgowych o równoważnej wartości dowodowej dołączonych do wniosku o płatność (tj. najpóźniejszą datę zapłaty wydatku wykazanego w **poz. 11, w części A, kolumnie 4**).

- c) **pierwszego wniosku o płatność** w ramach projektu **pełniącego wyłącznie funkcję sprawozdawczą**, w polu „od” należy wskazać datę rozpoczęcia realizacji projektu, a w polu „do”- datę kończącą okres za jaki jest składana we wniosku o płatność informacja dotycząca przebiegu realizacji projektu.

W przypadku, gdy beneficjent składa wniosek o płatność pełniący wyłącznie funkcję sprawozdawczą przed terminem rozpoczęcia realizacji projektu, w polu „od” należy wskazać datę zawarcia umowy/Zobowiązania/Porozumienia/decyzji o dofinansowanie projektu, zaś w polu „do” datę rozpoczęcia realizacji projektu.

- d) **kolejnego wniosku o płatność** w ramach projektu, należy pamiętać o **zachowaniu ciągłości** okresów wykazywanych we wnioskach, tzn. w polu „od” należy wpisać datę następującą po dacie wykazanej w polu „do” z poprzedniego wniosku (tj. następny dzień kalendarzowy). W przypadku, gdy poprzednim wnioskiem (pierwszym w projekcie) był wniosek o płatność zaliczkową (w którym poz. 1 nie została wypełniona), w polu „od” należy wskazać datę rozpoczęcia realizacji projektu.

W polu „do” należy wykazać datę ostatniej dokonanej płatności na podstawie faktur/innych dokumentów księgowych o równoważnej wartości dowodowej dołączonych do wniosku o płatność (tj. najpóźniejszą datę zapłaty wydatku wykazanego w **poz. 11, w części A, kolumnie 4**), a jeżeli wniosek nie zawiera wydatków - datę kończącą okres za jaki przekazywana jest informacja sprawozdawcza wniosku (dotyczy wniosku sprawozdawczego, a także wnioskowania wyłącznie o transzę zaliczki).

- e) wniosku sprawozdawczego składnego w związku z rozwiązaniem umowy/Zobowiązania/Porozumienia/decyzji o dofinansowanie projektu - w polu „od” należy wskazać datę rozpoczęcia realizacji projektu, jeżeli beneficjent nie składał wcześniej wniosków o płatność lub datę następującą po dacie wykazanej w polu „do” z poprzedniego wniosku (tj. następny dzień kalendarzowy), jeżeli Beneficjent składał wnioski o płatność w ramach projektu.

W polu „do” należy wskazać datę zakończenia finansowego realizacji projektu (wskazaną w umowie/Zobowiązania/Porozumienia/decyzji o dofinansowanie projektu), jeżeli nastąpiła ona przed dniem wypowiedzenia umowy/Zobowiązania/Porozumienia/decyzji o dofinansowanie projektu lub datę rozwiązania umowy/Zobowiązania/Porozumienia/decyzji o dofinansowanie projektu, jeżeli realizacja projektu planowo miała się zakończyć w terminie późniejszym.



UWAGA:

- 1) Daty wykazane w polach „od” – „do” **nie mogą obejmować:**
 - okresu przekraczającego dzień zakończenia finansowej realizacji projektu (data w polu „do” nie może być późniejsza niż dzień zakończenia finansowej realizacji projektu);
 - okresu krótszego niż daty poniesienia wydatków wykazanych w poz. 11, części A, kolumnie 4 wniosku beneficjenta o płatność;
- 2) W przypadku dołączenia do wniosku kserokopii faktur lub innych dokumentów księgowych o równoważnej wartości dowodowej (poświadczających poniesienie wydatków kwalifikowalnych), które **zostały zapłacone w poprzednich okresach rozliczeniowych**, a które nie zostały zrefundowane/rozliczone w poprzednich wnioskach, beneficjent **nie uwzględnia terminów poniesienia tych wydatków w poz. 1 !**

Informacja dla pracownika weryfikującego wniosek o płatność:

Pole odpowiada polu <wniosek za okres do> o *płatność końcową* w module *wnioski o płatność* w systemie KSI SIMIK 07-13.

2. Dane beneficjenta

- część **A, generowana automatycznie**, dotyczy danych beneficjenta zgodnych z zapisami umowy/Zobowiązania/Porozumienia/decyzji o dofinansowanie projektu.
 - w części **B** należy wskazać osoby wyznaczone przez Beneficjenta do kontaktu, właściwe do udzielenia informacji w zakresie odpowiednich części wniosku. Nie ma obowiązku podawania danych dwóch różnych osób w przypadku, gdy jedna osoba jest w stanie udzielić odpowiedzi na pytania dotyczące zarówno postępu finansowego jak i rzeczowego. Jeżeli dane osoby kontaktowej pokrywają się z danymi beneficjenta, nie ma obowiązku powtórnego ich wprowadzania.
 - część **C, generowana automatycznie**, dotyczy rachunku bankowego, prowadzonego dla projektu i zgodnego z umową/Zobowiązaniem/decyzją o dofinansowanie projektu .
3. **Program Operacyjny-** pozycja jest **generowana automatycznie** i dotyczy nazwy programu operacyjnego, w ramach którego realizowany jest projekt.
4. **Oś Priorytetowa (Priorytet)-** pozycja **generowana automatycznie**, dotyczy (zgodnie ze „Szczegółowym Opiszem Priorytetów Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013”) numeru i nazwy Osi Priorytetowej (Priorytetu), w ramach której realizowany jest projekt.

Działanie- pozycja **generowana automatycznie**, dotyczy numeru i nazwy Działania (zgodnie ze „Szczegółowym Opiszem Priorytetów Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013”), w ramach którego realizowany jest projekt.



5. **Nazwa projektu- pozycja generowana automatycznie**, dotyczy nazwy/tytułu projektu, w ramach którego składany jest wniosek beneficjenta o płatność, zgodnie z umową/Zobowiązaniem/ Porozumieniem/decyzją o dofinansowanie projektu.
6. **Nr projektu- pozycja generowana automatycznie**, dotyczy numeru projektu, w ramach którego składany jest wniosek beneficjenta o płatność, zgodnie z umową/Zobowiązaniem/ Porozumieniem/decyzją o dofinansowanie projektu.
7. **A. Umowa/Zobowiązanie/Porozumienie/decyzja o dofinansowanie projektu – pozycja generowana automatycznie**, dotyczy nazwy i daty dokumentu, na podstawie którego beneficjent otrzymał dofinansowanie, tj. numeru umowy o dofinansowanie projektu, Zobowiązania, Porozumienia lub decyzji o dofinansowanie projektu.
B. Kwota dofinansowania - pozycja generowana automatycznie, dotyczy kwotę przyznanego dofinansowania oraz procent tej kwoty w stosunku do całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu (dla projektu objętego różnymi poziomami dofinansowania wskazuje się uśrednioną wartość) wraz z podziałem na docelowe źródła pochodzenia kwoty dofinansowania, zgodnie z zapisami umowy/ Zobowiązania/Porozumienia/decyzji o dofinansowanie projektu.
C. Okres realizacji projektu- pozycja generowana automatycznie, dotyczy (w formie daty dziennej) okresu realizacji projektu (rozpoczęcie, rozpoczęcie rzeczowe, zakończenie rzeczowe i finansowe realizacji), wynikający z umowy/Zobowiązania/Porozumienia/decyzji o dofinansowanie projektu lub aktualnych zmian do tych dokumentów.
8. **Płatność końcowa**- należy wybrać z listy rozwijanej rodzaj płatności, której dotyczy wniosek beneficjenta o płatność:
Płatność końcowa - należy wskazać, czy wniosek o płatność jest ostatnim wnioskiem o płatność dotyczącym danego projektu.
Płatność zaliczkowa - ma miejsce wówczas, gdy beneficjent otrzymuje całość lub część dofinansowania z góry, po czym rozlicza w kolejnych wnioskach o płatność poniesione przez siebie wydatki. Pozycja zaznaczana w przypadku wnioskowania o pierwszą lub kolejne transze zaliczki, o ile beneficjent nie wnioskuje jednocześnie o refundację części poniesionych wydatków kwalifikowalnych.
Płatność pośrednia - występuje w systemie refundacyjnym (gdzie płatność dla beneficjenta jest zwrotem określonej części poniesionych przez beneficjenta wydatków kwalifikowalnych wykazanych we wniosku o płatność) lub w systemie zaliczkowo-refundacyjnym (w przypadku rozliczania zaliczki z jednoczesnym wnioskowaniem o refundację części poniesionych wydatków, jednoczesnego wnioskowania o transzę zaliczki i refundację części poniesionych wydatków kwalifikowalnych lub jednoczesnego rozliczania otrzymanej zaliczki wraz z wnioskowaniem o refundację i kolejną transzę zaliczki).

Rozliczenie wydatków należy wskazać w przypadku **rozliczania otrzymanej transzy/transz zaliczki** (o ile beneficjent nie wnioskuję o kolejną transzę zaliczki i/lub refundację części poniesionych wydatków kwalifikowalnych).

Niniejsze pole zaznaczają także beneficjenci będący **państwowymi jednostkami budżetowymi**.

Wniosek pełniący wyłącznie funkcję sprawozdawczą - należy zaznaczyć wyłącznie w przypadku, gdy beneficjent przekazuje informację o postępie rzeczowym projektu i nie wnioskuję jednocześnie o kolejną płatność, bądź nie rozlicza poniesionych wydatków kwalifikowalnych.

Wniosek o przekazanie środków na utworzenie lub wniesienie wkładu do funduszu powierniczego – *pozycją dotyczy wyłącznie beneficjentów Działania 1.3 Priorytetu 1 RPO WD.*

Informacja dla pracownika weryfikującego wniosek o płatność:

Pole odpowiada polu <wniosek o płatność końcową> w module *wnioski o płatność* w systemie KSI SIMIK 07-13.

- 8a. **Całkowita kwota wydatków objętych wnioskiem** - kwota generowana automatycznie po wypełnieniu poz. 14 „Postęp rzeczowo-finansowy realizacji projektu” (pod warunkiem wprowadzenia do generatora przynajmniej jednego wniosku o płatność w projekcie poprzedzającego wniosek). Stanowi kwotę poniesionych przez beneficjenta wydatków objętych wnioskiem o płatność i związanych z realizowanym projektem (zarówno kwalifikowalnych jak i niekwalifikowalnych), również tych nie wykazanych w poz. 11.

Punkt nie wypełniany w przypadku wniosku o pierwszą płatność przekazywaną w formie zaliczki, (o ile beneficjent nie wnioskuję jednocześnie o refundację części poniesionych wydatków kwalifikowalnych), wniosku o płatność pełniącego wyłącznie funkcję sprawozdawczą, a także w przypadku wnioskowania o kolejną transzę zaliczki (gdy poprzedni wniosek o płatność stanowił refundację części poniesionych wydatków, rozliczenie płatności zaliczkowej lub pełnił wyłącznie funkcję sprawozdawczą).

Informacja dla pracownika weryfikującego wniosek o płatność:

Pole odpowiada polu <Całkowita kwota poniesionych wydatków objętych wnioskiem> w module *wnioski o płatność* w systemie KSI SIMIK 07-13.

9. Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem

Kwota generowana automatycznie po wypełnieniu poz. 11 „Zestawienie dokumentów”. Stanowi ona kwotę poniesionych przez beneficjenta wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem o płatność i jest równa sumie wykazanej w poz. 11, w kolumnie 8, w wierszu „3. suma ogółem w PLN (1+2)”.

Pozycja niewypełniana w przypadku składania wniosku o pierwszą płatność przekazywaną w formie zaliczki (o ile beneficjent nie wnioskuję jednocześnie o refundację części poniesionych



wydatków kwalifikowalnych), wniosku pełniącego wyłącznie funkcję sprawozdawczą oraz w przypadku wnioskowania o kolejną transzę zaliczki (gdy poprzedni wniosek o płatność stanowił refundację części poniesionych wydatków, rozliczenie płatności zaliczkowej lub pełnił wyłącznie funkcję sprawozdawczą).

Informacja dla pracownika weryfikującego wniosek o płatność:

Pole odpowiada polu <Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem> w module *wnioski o płatność* w systemie KSI SIMIK 07-13.

9a. **Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem (po autoryzacji) [pole szare, niewypełniane przez beneficjenta]**

Pozycja niewypełniana w przypadku składania wniosku o pierwszą płatność przekazywaną w formie zaliczki (o ile beneficjent nie wnioskuję jednocześnie o refundację części poniesionych wydatków kwalifikowalnych), wniosku pełniącego wyłącznie funkcję sprawozdawczą, w przypadku wnioskowania o kolejną transzę zaliczki (gdy poprzedni wniosek o płatność stanowił refundację części poniesionych wydatków, rozliczenie płatności zaliczkowej lub pełnił wyłącznie funkcję sprawozdawczą) oraz w przypadku, gdy wniosek o płatność ze względu na stwierdzone błędy/uchybień nie może zostać zatwierdzony przez IZ RPO WD.

Kwota jest wynikiem weryfikacji wniosku o płatność przez pracowników instytucji oceniającej wniosek, tj. wynika z pomniejszenia kwoty wykazanej w poz. 9 o wydatki uznane za niekwalifikowalne w danym wniosku oraz inne korekty finansowe (inne niż związane z kwotami do odzyskania²), jak również o dochód wykazany w poz. 12 (bez odsetek narosłych od środków zaliczki od złożenia poprzedniego wniosku o płatność).

Informacja dla pracownika weryfikującego wniosek o płatność:

Pole odpowiada polu <Kwota wydatków uznanych za kwalifikowalne (po autoryzacji)> w module *wnioski o płatność* w systemie KSI SIMIK 07-13.

9b. **Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem (w części odpowiadającej pomocy publicznej) [pole szare, niewypełniane przez beneficjenta]**

Część wydatków wykazanych w poz. 9a poniesionych w ramach tej części projektu, która objęta jest pomocą publiczną.

Pozycja niewypełniana w przypadku wniosku o pierwszą płatność przekazywaną w formie zaliczki (o ile beneficjent nie wnioskuję jednocześnie o refundację części poniesionych wydatków kwalifikowalnych), wniosku pełniącego wyłącznie funkcję sprawozdawczą, wnioskowania o kolejną transzę zaliczki (gdy poprzedni wniosek o płatność stanowił refundację części poniesionych wydatków, rozliczenie płatności zaliczkowej lub pełnił wyłącznie funkcję

² W przypadku odzyskiwania kwot poprzez potrącenie z wniosku o płatność należy pomniejszyć jedynie kwotę przypadającą do wypłaty na rzecz beneficjenta. Odpowiednie pomniejszenie wydatków kwalifikowalnych powinno nastąpić w momencie sporządzania Poświadczenia i Deklaracji wydatków.

sprawozdawczą), gdy wniosek o płatność ze względu na stwierdzone błędy/uchybienia nie może zostać zatwierdzony przez IZ RPO WD oraz w sytuacji, gdy projekt (ani żaden z jego komponentów) nie jest objęty pomocą publiczną.

W przypadku, gdy cały projekt objęty jest pomocą publiczną, kwota wykazana w tej pozycji powinna być identyczna z wartością wykazaną w poz. 9a.

Informacja dla pracownika weryfikującego wniosek o płatność:

Pole odpowiada polu <w części objętej pomocą publiczną> w module *wnioski o płatność* w systemie KSI SIMIK 07-13.

9c. Wydatki kwalifikowalne w odniesieniu do których oblicza się wkład funduszy UE na poziomie programu operacyjnego - podstawa certyfikacji [*pole szare, niewypełniane przez beneficjenta*]

Pozycja niewypełniana w przypadku składania wniosku o pierwszą płatność przekazywaną w formie zaliczki (o ile beneficjent nie wnioskuje jednocześnie o refundację części poniesionych wydatków kwalifikowalnych), wniosku pełniącego wyłącznie funkcję sprawozdawczą, w przypadku wnioskowania o kolejną transzę zaliczki (gdy poprzedni wniosek o płatność stanowił refundację części poniesionych wydatków, rozliczenie płatności zaliczkowej lub pełnił wyłącznie funkcję sprawozdawczą) oraz w przypadku, gdy wniosek o płatność ze względu na stwierdzone błędy/uchybienia nie może zostać zatwierdzony przez IZ RPO WD.

Część/całość wydatków wykazanych w poz. 9a, w odniesieniu do której, zgodnie z art. 53 ust. 3 Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006, oblicza się wkład funduszy UE na poziomie programu operacyjnego.

Informacja dla pracownika weryfikującego wniosek o płatność:

Pole odpowiada polu <Wydatki kwalifikowane-podstawa certyfikacji> w module *wnioski o płatność* w systemie KSI SIMIK 07-13.

10. Wnioskowana kwota – W przypadku, gdy płatności dla beneficjenta przekazywane są **w formie refundacji** części wydatków kwalifikowalnych, należy (co do zasady) wpisać kwotę stanowiącą wynik mnożenia poz. 9 (kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem) przez montaż wynikający z umowy/ Zobowiązania/decyzji o dofinansowanie projektu:

Jeżeli otrzymany w powyższy sposób wynik zawiera na trzecim miejscu po przecinku cyfrę 5- kwotę należy zaokrąglić w dół.

W przypadku, gdy beneficjent nabywa prawo do pierwszej/kolejnej transzy zaliczki (zgodnie z zasadami określonymi przez IZ RPO WD) i jednocześnie wnioskuje o refundację części



wydatków kwalifikowalnych, w kwocie wnioskowanej należy uwzględnić dodatkowo kwotę transzy zaliczki. W przypadku rozliczania transzy zaliczki kwota wnioskowana również powinna uwzględniać ten fakt.

UWAGA!

W przypadku projektów, w których procent dofinansowania jest wypadkową jednego montażu dla części projektu objętej pomocą publiczną oraz innego montażu dla wydatków nie objętych wspomnianą pomocą, dofinansowanie wyliczane jest jako suma dwóch iloczynów kalkulowanych w sposób opisany powyżej dla dwóch odrębnych grup wydatków, tj. wydatków związanych i niezwiązanych z pomocą publiczną.

W przypadku projektów w których procent dofinansowania jest wypadkową kilku rodzajów pomocy, dofinansowanie wyliczane jest jako suma iloczynów wartości poszczególnych kategorii wydatków kwalifikowalnych związanych z określonym rodzajem pomocy i odpowiednimi procentem dofinansowania, zastosowanym dla każdej z nich.

Należy pamiętać, że w przypadku, gdy wynik dla poszczególnej części projektu zawiera na trzecim miejscu po przecinku cyfrę 5- otrzymaną kwotę należy zaokrąglić w dół).

Np. W przypadku rozliczania w jednym wniosku o płatność wydatków poniesionych na część inwestycyjną, przygotowawczą i doradczą oraz w ramach cross-financing wnioskowaną kwotę należy wyliczyć w poniższy sposób:

W przypadku **pierwszej i kolejnych transz zaliczki**, kwota wnioskowana nie może być wyższa niż kwota dofinansowania przewidziana na dany kwartał (zgodnie z aktualnym „Harmonogramem płatności dla projektu w ramach RPO WD 2007-2013...”, zwanym dalej „harmonogramem płatności”) oraz nie może przekroczyć limitu przyznanej dla projektu zaliczki.

W przypadku, gdy beneficjent składa wniosek o płatność stanowiący jedynie **rozliczenie** otrzymanej **transzy zaliczki**, a także w przypadkach **rozliczania wydatków przez państwową jednostkę budżetową** oraz w przypadku wniosku pełniącego wyłącznie funkcję sprawozdawczą w poz. 10 **należy wpisać 0,00 („zero”)**.

W przypadku, gdy beneficjent składa wniosek o **płatność końcową** dotyczący refundacji całej kwoty, wnioskowana kwota nie może być wyższa niż wartość dofinansowania wynikająca z umowy/Zobowiązania/Porozumienia/decyzji o dofinansowanie projektu.

10a. Kwota wydatków odpowiadających dofinansowaniu (po autoryzacji) [pole szare, niewypełniane przez beneficjenta]

Pozycja niewypełniana w przypadku składania wniosku o pierwszą płatność przekazywaną w formie zaliczki (o ile beneficjent nie wnioskuje jednocześnie o refundację części poniesionych wydatków kwalifikowalnych), wniosku pełniącego wyłącznie funkcję sprawozdawczą, w przypadku wnioskowania o kolejną transzę zaliczki (gdy poprzedni wniosek o płatność stanowił refundację części poniesionych wydatków, rozliczenie płatności zaliczkowej lub pełnił wyłącznie funkcję sprawozdawczą) oraz w przypadku, gdy wniosek o płatność ze względu na stwierdzone błędy/uchybień nie może zostać zatwierdzony przez IZ RPO WD.

Kwota wydatków odpowiadająca dofinansowaniu jest, co do zasady wyliczana jako iloczyn kwoty wydatków uznanych za kwalifikowalne (po autoryzacji) przez IZ RPO WD (tj. pola 9a) oraz ilorazu kwoty dofinansowania wynikającej z umowy/Zobowiązania/Porozumienia/decyzji do wydatków kwalifikowalnych objętych umową/Zobowiązaniem/Porozumieniem/decyzją.

Jeżeli otrzymany w powyższy sposób wynik zawiera na trzecim miejscu po przecinku cyfrę 5- kwotę należy zaokrąglić w dół.

UWAGA!

W przypadku projektów, w których procent dofinansowania jest wypadkową jednego montażu dla części projektu objętej pomocą publiczną oraz innego montażu dla wydatków nie objętych wspomnianą pomocą, dofinansowanie wyliczane jest jako suma dwóch iloczynów kalkulowanych w sposób opisany powyżej dla dwóch odrębnych grup wydatków, tj. wydatków związanych i niezwiązanych z pomocą publiczną.

W przypadku projektów w których procent dofinansowania jest wypadkową kilku rodzajów pomocy, dofinansowanie wyliczane jest jako suma iloczynów wartości poszczególnych kategorii wydatków kwalifikowalnych związanych z określonym rodzajem pomocy i odpowiednimi procentem dofinansowania, zastosowanym dla każdej z nich.

Należy pamiętać, że w przypadku, gdy wynik dla poszczególnej części projektu zawiera na trzecim miejscu po przecinku cyfrę 5- otrzymaną kwotę należy zaokrąglić w dół).

Np. W przypadku rozliczania w jednym wniosku o płatność wydatków poniesionych na część inwestycyjną, przygotowawczą i doradczą oraz w ramach cross-financing wnioskowaną kwotę należy wyliczyć w poniższy sposób:



W przypadku państwowej jednostki budżetowej - dokonuje się tego wyliczenia, ale nie stanowi ono podstawy do wypłaty środków na rzecz beneficjenta, a jedynie służy określeniu wartości środków, które następnie będą uwzględnione w deklaracjach i poświadczeniach wydatków przekazywanych do Komisji Europejskiej (zwanej dalej KE), celem refundacji. Jeżeli kwota wyliczona w powyższy sposób będzie wyższa niż w Porozumieniu o dofinansowanie projektu, należy wpisać kwotę wynikającą z Porozumienia o dofinansowanie projektu.

Informacja dla pracownika weryfikującego wniosek o płatność

Pole odpowiada polu <Dofinansowanie> w module *wnioski o płatność* w systemie KSI SIMIK 07-13.

10b. Kwota wydatków odpowiadających dofinansowaniu UE [pole szare, niewypełniane przez beneficjenta]

Pozycja niewypełniana w przypadku składania wniosku o pierwszą płatność przekazywaną w formie zaliczki (o ile beneficjent nie wniośkuje jednocześnie o refundację części poniesionych wydatków kwalifikowalnych), wniosku pełniącego wyłącznie funkcję sprawozdawczą, w przypadku wnioskowania o kolejną transzę zaliczki (gdy poprzedni wniosek o płatność stanowił refundację części poniesionych wydatków, rozliczenie płatności zaliczkowej lub pełnił wyłącznie funkcję sprawozdawczą) oraz w przypadku, gdy wniosek o płatność ze względu na stwierdzone błędy/uchybienia nie może zostać zatwierdzony przez IZ RPO WD.

Część kwoty wykazanej w poz. 10a, która zgodnie z zapisami umowy/Zobowiązania/ Porozumienia/decyzji o dofinansowanie projektu oraz zapisami „Szczegółowego Opisu Priorytetów Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013” podlegać będzie docelowo zadeklarowaniu do KE jako środki UE.

Informacja dla pracownika weryfikującego wniosek o płatność

Pole odpowiada polu <w tym dofinansowanie UE> w module *wnioski o płatność* w systemie KSI SIMIK 07-13.

10c. Płatność pośrednia/końcowa [pole szare, niewypełniane przez beneficjenta]

W przypadku, gdy dofinansowanie przekazywane jest w formie refundacji części poniesionych wydatków kwalifikowalnych, należy wpisać kwotę równą poz. 10a **pomniejszszą m.in. o:**

- odsetki narosłe od środków zaliczki od złożenia poprzedniego wniosku o płatność; w przypadku zwrotu odsetek od zaliczki przez beneficjenta na rachunek właściwej instytucji wspomniane odsetki (wykazane w poz. 12) nie pomniejszają kwoty płatności,
- kwoty do odzyskania – w sytuacji, gdy odzyskanie środków nie następuje poprzez zwrot środków przez beneficjenta w drodze przelewu.

W przypadku wniosku złożonego przez państwową jednostkę budżetową, a także w przypadku wniosku pełniącego wyłącznie funkcję sprawozdawczą i wniosku o płatność zaliczkową (o ile beneficjent nie wnioskuję jednocześnie o refundację części poniesionych wydatków kwalifikowalnych) - kwota do wypłaty w ramach płatności pośredniej wynosi 0,00 (zero).

Pozycja niewypełniana w przypadku, gdy wniosek o płatność ze względu na stwierdzone błędy/ uchybienia nie może zostać zatwierdzony przez IZ RPO WD.

10d. Płatność zaliczkowa [pole szare, niewypełniane przez beneficjenta]

W przypadku, gdy wartość wydatków poświadczonych przez właściwą instytucję jest zgodna z zasadami określonymi przez IZ RPO WD w zakresie warunków umożliwiających przekazanie kolejnej transzy zaliczki, należy wpisać wartość kolejnej transzy zaliczki wynikającej z harmonogramu płatności, **pomniejszszą** m.in. o:

- odsetki narosłe od środków zaliczki od złożenia poprzedniego wniosku o płatność. W przypadku zwrotu przez beneficjenta odsetek od zaliczki przez beneficjenta na właściwy rachunek IZ RPO WD wspomniane odsetki (wykazane w poz. 12) nie pomniejszają kwoty płatności,
- kwoty do odzyskania- w sytuacji, gdy odzyskanie środków nie następuje poprzez zwrot środków przez beneficjenta w drodze przelewu.

Kolejnej transzy zaliczki nie pomniejsza się o środki wykazane powyżej w przypadku, gdy wspomniane środki uwzględnione zostały w kwocie wykazanej w poz. 10c (dotyczy sytuacji, w których płatność na rzecz beneficjenta składa się jednocześnie z płatności pośredniej i zaliczkowej).

W przypadku wniosku złożonego przez państwową jednostkę budżetową, a także wniosku pełniącego wyłącznie funkcję sprawozdawczą oraz wniosków beneficjentów nie wnioskujących o zaliczkę- kwota do wypłaty w ramach zaliczki wynosi 0,00 (zero).

Pozycja niewypełniana w przypadku, gdy wniosek o płatność ze względu na stwierdzone błędy/ uchybienia nie może zostać zatwierdzony przez IZ RPO WD.



10e. Nierozliczone środki przekazane w ramach zaliczki [pole szare, niewypełniane przez beneficjenta]

Należy wykazać kwotę stanowiącą różnicę kwot przekazanych dotychczas beneficjentowi w formie zaliczki (powiększonych o odsetki narosłe dotychczas od środków zaliczki o ile wspomniane odsetki nie są zwracane na rachunek właściwej instytucji lub nie stanowią przychodu beneficjenta) i sumy kwot wykazanych w poz. 10a we wszystkich (łącznie z bieżącym) wnioskach beneficjenta o płatność.

W przypadku składania wniosku o pierwszą płatność przekazywaną w formie zaliczki, wniosku pełniącego wyłącznie funkcję sprawozdawczą oraz w przypadku, gdy beneficjent nie otrzymał środków w formie zaliczki-należy w poz. 10e wpisać 0,00 (zero).

Pozycja niewypełniana w przypadku, gdy wniosek o płatność ze względu na stwierdzone błędy/uchybień nie może zostać zatwierdzony przez IZ RPO WD.

10f. Ogólna kwota do wypłaty (suma poz. 10c oraz 10d) [pole szare, niewypełniane przez beneficjenta]

Należy podać kwotę do wypłaty z podziałem na źródła pochodzenia.

W przypadku wniosku składanego przez państwową jednostkę budżetową oraz w przypadku nie wnioskowania przez beneficjenta o kolejną transzę zaliczki i/lub refundację części poniesionych wydatków kwalifikowalnych, a także gdy wniosek pełni wyłącznie funkcję sprawozdawczą - kwota do wypłaty wynosi 0,00 (zero).

Pozycja niewypełniana w przypadku, gdy wniosek o płatność ze względu na stwierdzone błędy/uchybień nie może zostać zatwierdzony przez IZ RPO WD.

11. Zestawienie dokumentów

Pozycja pozostaje niewypełniona w przypadku wnioskowania o pierwszą płatność przekazywaną w formie zaliczki (o ile beneficjent nie wnioskuje jednocześnie o refundację części poniesionych wydatków kwalifikowalnych), wniosku pełniącego wyłącznie funkcję sprawozdawczą, wnioskowania wyłącznie o kolejną transzę zaliczki (gdy poprzedni wniosek o płatność stanowił refundację części poniesionych wydatków, rozliczenie płatności zaliczkowej lub pełnił wyłącznie funkcję sprawozdawczą).

W pozostałych przypadkach w **części A** beneficjent przedstawia **WYŁĄCZNIE** dokumenty poświadczające **poniesione wydatki** i/lub wniesienie wkładu niepieniężnego w okresie podanym w poz. 1 wniosku beneficjenta o płatność.

W **części B** beneficjent przedstawia dokumenty potwierdzające wyłącznie poniesione **wydatki w poprzednich okresach rozliczeniowych**, które to **nie zostały zrefundowane/rozliczone** w poprzednich wnioskach o płatność. Ma to miejsce w przypadku, gdy np. zaistniały wątpliwości IZ RPO WD co do poniesionych wydatków lub przedstawionych dokumentów i zostały one wyjaśnione na korzyść beneficjenta.



Wszystkie poniesione wydatki kwalifikowalne należy ująć w zestawieniu dokumentów z podziałem na kategorie wydatków (należy podać numer i nazwę kategorii, zgodnie z aktualnym harmonogramem rzeczowo-finansowym realizacji projektu w ramach RPO WD 2007-2013). System automatycznie generuje łączną sumę kwot brutto, netto, wydatków kwalifikowalnych i VAT przypadającą na daną kategorię wydatków.

W zestawieniu nie należy ujmować dokumentów dotyczących w całości wydatków niekwalifikowalnych, ani wydatków przypadających na kategorie w całości niekwalifikowalne!

W przypadku, gdy jeden dowód księgowy dotyczy kilku kategorii wydatków należy w poz. 11 powołać się na ten dokument przy każdej z kategorii, ujmując w kolumnie 8 i w kolumnie 9 kwoty przypisane do konkretnej kategorii wydatku (patrz dodatkowo zasady wypełniania kolumn 6 i 7 w przypadku kilkukrotnego ujmowania tego samego dowodu księgowego w zestawieniu dokumentów).

Wydatki poniesione w ramach instrumentu *cross-financing* należy przedstawić z podziałem na kategorie wydatków (zgodnie z aktualnym harmonogramem rzeczowo-finansowym realizacji projektu w ramach RPO WD 2007-2013) w wyodrębnionej części A i B zestawienia dokumentów. Jeżeli w realizowanym projekcie nie przewidziano stosowania mechanizmu cross-financing powyższą część zestawienia należy pozostawić niewypełnioną.

W zestawieniu dokumentów potwierdzających poniesione wydatki kwalifikowalne należy wskazać:

- 1) **w kolumnie 1** - numer dokumentu potwierdzającego wydatkowanie środków lub dokumentu potwierdzającego wniesienie wkładu niepieniężnego;
- 2) **w kolumnie 2** - numer księgowy lub ewidencyjny dokumentu (wykazanego w kolumnie 1), nadany przez osobę prowadzącą ewidencję księgową lub księgi rachunkowe;
- 3) **w kolumnie 3** - datę wystawienia dokumentu;
- 4) **w kolumnie 4** - datę uregulowania płatności wynikającej z przedstawionego dokumentu księgowego, a w przypadku wniesienia wkładu niepieniężnego do projektu-datę tożsamą z ostatnią (najpóźniejszą) datą dokonania zapłaty faktury/innego dokumentu księgowego o równoważnej wartości dowodowej wykazanego w poz. 11A.

W zestawieniu ujmuje się dokumenty w całości zapłacone. Jeżeli np. faktura była płacona ratami, należy wskazać wszystkie daty płatności za daną fakturę i dołączyć potwierdzone za zgodność z oryginałem kserokopie dowodów zapłaty dokumentujące uiszczenie wszystkich rat (zgodnie z zasadami przedstawionymi w „Poradniku dla Beneficjenta”). Zasada ta odnosi się także do wydatków osobowych (należy wykazać daty zapłaty wynagrodzenia, zaliczki na podatek osobowy, składek na ubezpieczenie społeczne).

Odstępstwem od powyższej zasady jest ponoszenie wydatków w związku z zastosowaniem leasingu. W takim przypadku w kolumnie 4 należy podać datę uiszczenia raty leasingowej.



Jeżeli refundacji/rozliczeniu ma podlegać koszt (a nie wydatek, z którym nie wiąże się przepływ środków finansowych) należy podać datę księgowania dokumentu (dokonania księgowania na właściwych kontach księgowych) - nie dotyczy amortyzacji, która stanowi wydatek niekwalifikowalny w ramach RPO WD i w związku z tym koszt ten nie może być ujęty w zestawieniu dokumentów.

- 5) **w kolumnie 5-** nazwę towaru lub usługi wykazaną w odpowiedniej pozycji przedstawianego dokumentu księgowego.

Opis towaru lub usługi powinien być na tyle szczegółowy, aby pozwalał na jednoznaczne zidentyfikowanie, jakiej usługi lub towaru dana pozycja dotyczy. Jeżeli opis widniejący na fakturze/innym dokumencie księgowym o równoważnej wartości dowodowej nie pozwala na taką identyfikację, należy zawrzeć dodatkowy zapis jednoznacznie wskazujący przedmiot towaru/usługi (np. w przypadku kiedy nazwa pozycji na fakturze brzmi „wynagrodzenie zgodnie z umową nr 10/09 z dnia 03.08.2009 r.- § 5 ust. 2 pkt. b”, należy dodać „roboty elektryczne” – zakładając, że przedmiotem umowy było wykonanie robót elektrycznych). W przypadku przedstawienia wydatków dotyczących np. inżyniera kontraktu/inspektora nadzoru uszczegółowienie nazwy może nastąpić poprzez wskazanie okresu (miesiąc i rok) za jaki nastąpiło rozliczenie.

W przypadku, gdy faktura/inny dokument księgowy o równoważnej wartości dowodowej zawiera zarówno pozycje z grupy wydatków kwalifikowalnych jak i niekwalifikowalnych, wówczas należy wpisać jedynie pozycje dotyczące wydatków kwalifikowalnych (podając nr pozycji na fakturze/ innym dokumencie księgowym o równoważnej wartości dowodowej oraz opis/nazwę wydatku z faktury/innego dokumentu księgowego o równoważnej wartości dowodowej).

UJMOWANIE POZYCJI W SPOSÓB ZBIORCZY:

Jeżeli wszystkie wydatki objęte daną fakturą/innym dokumentem księgowym o równoważnej wartości dowodowej łącznie dotyczą jednego rodzaju asortymentu i wszystkie pozycje faktury/innego dokumentu księgowego o równoważnej wartości dowodowej stanowią wydatki kwalifikowalne oraz wszystkie pozycje z faktury objęte są identyczną stawką VAT, możliwe jest podanie zbiorczej nazwy asortymentu zamiast przepisywania wszystkich pozycji z faktury/innego dokumentu księgowego o równoważnej wartości dowodowej (w przypadku wystąpienia na fakturze/innym dokumencie księgowym o równoważnej wartości dowodowej różnych stawek VAT w ramach jednego asortymentu, pozycje z faktury/innego dokumentu księgowego o równoważnej wartości dowodowej należy pogrupować według stawek VAT).

W przypadku, gdy tylko kilka pozycji z danego asortymentu (z jednej faktury) jest niekwalifikowanych, możliwe jest umieszczenie w zestawieniu zbiorczej nazwy towarów z jednego asortymentu ze wskazaniem pozycji wyłączonych (np. materiały budowlane z wył. poz. ... i poz. ... – „nazwy towarów lub usług stanowiących wydatki niekwalifikowalne”).



- 6) **w kolumnie 6** - kwotę brutto faktury/innego dokumentu księgowego o równoważnej wartości dowodowej lub kwotę brutto pozycji z faktury/dokumentu księgowego o równoważnej wartości dowodowej (patrz niżej).

Ubiegając się o refundację/rozliczenie faktur lub innych dokumentów księgowych o równoważnej wartości dowodowej wystawionych w walucie obcej należy dokonać ich przeliczenia na walutę polską zgodnie z zasadami przyjętymi przez IZ RPO WD (dostępnymi na stronie internetowej www.rpo.dolnyslask.pl).

**KWESTIA PRAWIDŁOWEGO UJMOWANIA KWOTY BRUTTO
W KOLUMNIE 6 ZESTAWIENIA DOKUMENTÓW**

1. **W przypadkach m.in.:**

- **kilkukrotnego** ujmowania faktury/innego dokumentu księgowego o równoważnej wartości dowodowej w zestawieniu dokumentów (np. w przypadku gdy jeden dowód księgowy zawiera pozycje dotyczące różnych kategorii wydatków, pozycje objęte są różnymi stawkami podatku VAT),
- **jednokrotnego** ujęcia faktury/innego dokumentu księgowego o równoważnej wartości dowodowej w zestawieniu dokumentów, gdy część wydatków dotyczy innej kategorii wydatków (niewykazywanej w zestawieniu)
- faktury/innego dokumentu księgowego o równoważnej wartości dowodowej zawierającego **pozycje** dotyczące **innego projektu** realizowanego przez beneficjenta,

należy każdorazowo podać w kolumnie 6 kwotę brutto **pozycji** z faktury/innego dokumentu księgowego o równoważnej wartości dowodowej, która podlega refundacji/rozliczeniu w danej kategorii wydatków.

2. Jeżeli faktura/inny dokument księgowy o równoważnej wartości dowodowej zawiera np. jedną pozycję obejmującą kilka sztuk tego samego towaru i **nie wszystkie zakupione sztuki podlegają refundacji/rozliczeniu** w ramach realizowanego projektu, w kolumnie 6 należy podać kwotę brutto stanowiącą iloczyn jednostkowej kwoty brutto i ilości sztuk o których refundację/rozliczenie ubiega się beneficjent.
3. Jeżeli faktura/inny dokument księgowy o równoważnej wartości dowodowej jest **wykazywana tylko raz** w zestawieniu dokumentów i cały wydatek dotyczy jednej kategorii wydatków - należy w kolumnie 6 podać kwotę **brutto całego dokumentu**.

- 7) **w kolumnie 7** - kwotę dokumentu netto, na którą została wystawiona faktura/inny dokument księgowy o równoważnej wartości dowodowej lub kwotę netto pozycji z faktury/dokumentu księgowego o równoważnej wartości dowodowej (patrz niżej). Różnica pomiędzy wartościami w kolumnie 6 i 7 wynikać może wyłącznie z podatku VAT.

Ubiegając się o refundację/rozliczenie faktur lub innych dokumentów księgowych o równoważnej wartości dowodowej wystawionych w walucie obcej należy dokonać ich przeliczenia na walutę polską zgodnie z zasadami przyjętymi przez IZ RPO WD (dostępnymi na stronie internetowej www.rpo.dolnyslask.pl).



**KWESTIA PRAWIDŁOWEGO UJMOWANIA KWOTY NETTO
W KOLUMNIE 7 ZESTAWIENIA DOKUMENTÓW**

1. W przypadkach m.in.:

- **kilkukrotnego** ujmowania faktury/innego dokumentu księgowego o równoważnej wartości dowodowej w zestawieniu dokumentów (np. w przypadku gdy jeden dowód księgowy zawiera pozycje dotyczące różnych kategorii wydatków, pozycje objęte są różnymi stawkami podatku VAT),
- **jednokrotnego** ujęcia faktury/innego dokumentu księgowego o równoważnej wartości dowodowej w zestawieniu dokumentów, gdy część wydatków dotyczy innej kategorii wydatków (niewykazywanej w zestawieniu)
- faktury/innego dokumentu księgowego o równoważnej wartości dowodowej zawierającego **pozycje** dotyczące **innego projektu** realizowanego przez beneficjenta,

należy każdorazowo podać w kolumnie 7 kwotę netto **pozycji** z faktury/innego dokumentu księgowego o równoważnej wartości dowodowej, która podlega refundacji/rozliczeniu.

2. Jeżeli faktura/inny dokument księgowy o równoważnej wartości dowodowej zawiera np. jedną pozycję obejmującą kilka sztuk tego samego towaru i **nie wszystkie zakupione sztuki podlegają refundacji/rozliczeniu** w ramach realizowanego projektu, w kolumnie 7 należy podać kwotę netto stanowiącą iloczyn jednostkowej kwoty netto i ilości sztuk o których refundację/rozliczenie ubiega się beneficjent.
3. Jeżeli faktura/inny dokument księgowy o równoważnej wartości dowodowej jest **wykazywana tylko raz** w zestawieniu dokumentów i cały wydatek dotyczy jednej kategorii wydatków - należy w kolumnie 7 podać kwotę **netto całego dokumentu**.

- 8) **w kolumnie 8** - kwotę wydatków kwalifikowalnych związanych z projektem, rozliczanych danym wnioskiem o płatność i odnoszących się do wydatków wykazanych w kolumnie 6 (w przypadku, gdy VAT jest kwalifikowalny dla beneficjenta) lub w kolumnie 7 (jeżeli podatek VAT jest niekwalifikowalny).
- 9) **w kolumnie 9** - kwotę podatku VAT, uwzględnioną w kolumnie 8, o ile podatek VAT jest kwalifikowalny. W przypadku, gdy VAT jest niekwalifikowalny dla danego beneficjenta, wówczas w kolumnie 9 należy wpisać 0,00 (zero).

W wierszach „**1. suma w PLN**” i „**2. suma w PLN**”, w **kolumnach 6, 7 i 8** należy przedstawić sumy kwot dokumentów brutto, kwot dokumentów netto oraz kwot wydatków kwalifikowalnych wykazanych odpowiednio w części A i B zestawienia dokumentów, a w **kolumnie 9** całkowitą wartość podatku VAT wykazanego odpowiednio w części A i B zestawienia dokumentów, o ile podatek VAT stanowi koszt kwalifikowalny dla beneficjenta. W przypadku, gdy VAT jest niekwalifikowalny dla danego beneficjenta, w kolumnie 9 należy wpisać 0,00 (zero).

Jeżeli w części B zestawienia nie wykazano żadnych dokumentów, nie ma obowiązku wypełniania pola „**2. suma w PLN**” dla kolumn 6-9.



Wiersz „3. Suma ogółem w PLN (1+2)” stanowi podsumowanie kwot ujętych w kolumnie 6, 7, 8 i 9, które wykazano w części A i części B zestawienia dokumentów.

W przypadku otrzymania faktury korygującej, beneficjent powinien przedstawić we wniosku o płatność zarówno fakturę korygującą jak i fakturę, której ona dotyczy.

➤ **Jeżeli obie faktury są wykazywane w ramach jednego wniosku o płatność, wówczas:**

- fakturę, która została skorygowana, należy wykazać w części A/lub części B (jeżeli została zapłacona w poprzednim okresie rozliczeniowym) zestawienia dokumentów, postępując według zasad przedstawionych powyżej;
- fakturę korygującą, również należy wykazać w części A/lub części B zestawienia dokumentów, przy czym kolumny od 1 do 5 wypełniane są według zasad ogólnych*, natomiast w kolumnach 6-9 należy ująć kwotę różnicy wynikającej z dokonania zmniejszenia (ze znakiem „-„)/zwiększenia kwot.

Wskazane jest, by faktura korygująca była umieszczona w wierszu znajdującym się poniżej wiersza, w którym wykazano fakturę skorygowaną.

➤ **Jeżeli faktura korygująca dotyczy faktury rozliczonej/zrefundowanej we wcześniejszym wniosku o płatność, to:**

- w części A (jeżeli faktura korygująca została zapłacona w okresie objętym bieżącym wnioskiem o płatność) lub w części B (jeżeli faktura korygująca została zapłacona w jednym z poprzednich okresów sprawozdawczych) zestawienia dokumentów należy wykazać **tylko fakturę korygującą**, wypełniając kolumny 1-5 według zasad ogólnych*, a w kolumnach 6-9 ujmując różnice wynikające z dokonania zmniejszenia (ze znakiem „-„)/zwiększenia kwot.
- faktura, która została skorygowana nie jest wykazywana w zestawieniu dokumentów, a stanowi **jedynie** dodatkowy załącznik do wniosku beneficjenta o płatność.

* W przypadku otrzymania faktury korygującej zmniejszającej kwotę należną wykonawcy nie następuje zapłata za taki dokument. Wówczas w kolumnie 4 jako datę zapłaty należy wskazać datę dokonania zapłaty za fakturę korygowaną (pierwotną).

UWAGA:

1. Faktura **pro forma** nie odzwierciedla rzeczywistej operacji gospodarczej. Nie wywołuje tym samym skutków prawnych w zakresie prawa podatkowego i bilansowego. Nie stanowią zatem dowodu księgowego ani podatkowego nie jest podstawą ewidencji. W związku z powyższym **faktura pro forma nie może zostać wykazana w zestawieniu dokumentów jako podstawa do refundacji/rozliczenia wydatków.**
2. Zaleca się, aby dokumenty poświadczające poniesione wydatki kwalifikowalne w projekcie były umieszczane za wnioskiem o płatność, w kolejności wykazanej w zestawieniu dokumentów. Za każdą fakturą/innym dokumentem księgowym o równoważnej wartości

dowodowej należy umieścić dokumenty z nią powiązane, o których mowa np. w „Poradniku dla Beneficjenta...”.

Informacja dla pracownika weryfikującego wnioski o płatność

1. Szare pole pod tabelą w poz. 11 wypełniają pracownicy IZ RPO WD weryfikujący wniosek o płatność pod względem formalnym i merytorycznym - należy potwierdzić liczbę załączonych kopii dokumentów oraz dowodów zapłaty z zestawieniem.
2. Pola odpowiadają polom o analogicznej nazwie zamieszczonym w bloku <zestawienie dokumentów potwierdzających poniesione wydatki objęte wnioskiem> w module *wnioski o płatność* w systemie KSI SIMIK 07-13.

12. Uzyskany dochód oraz odsetki narosłe od złożenia poprzedniego wniosku o płatność

W pozycji 12 należy wskazać:

1. **dochód** pomniejszający wydatki kwalifikowane zgodnie z zasadami określonymi przez IZ RPO WD (w „Szczegółowym Opisie Priorytetów Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013”), z uwzględnieniem art. 55 ust. 3 rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylającego rozporządzenie (WE) nr 1260/1999 (Dz. Urz. WE L 210 z 31.07 2006 z późn. zm.)

W **tabeli** należy wykazać dochód, który nie został określony na etapie składania wniosku o dofinansowanie realizacji projektu (tj. taki który nie został przewidziany i zaplanowany), a który powstał podczas realizacji projektu lub został niedoszacowany na etapie składania wniosku o dofinansowanie. Niezaplanowany dochód pomniejsza wydatki kwalifikowalne wykazane we wniosku o płatność (pomniejszenia dokonują pracownicy IZ RPO WD na etapie weryfikacji wniosku o płatność, zgodnie z zapisami pkt. 9a) w całości lub proporcjonalnie do tego, w jakim stopniu wydatki kwalifikowalne przyczyniły się do osiągnięcia dochodu.

Dla celów art. 55 Rozporządzenia Rady Nr 1083/2006 dochód powinien być interpretowany jako dochód generowany przez działalność operacyjną projektu. Zatem „dochody incydentalne” występujące podczas realizacji projektu, nie stanowią dochodu w rozumieniu art. 55 Rozporządzenia Rady Nr 1083/2006, ponieważ nie są wynikiem działalności operacyjnej projektu. Do dochodu incydentalnego można zaliczyć m.in. kary umowne, zatrzymane wadium, środki uzyskane z gwarancji finansowych wynikających z umowy zawartej z wykonawcą, kary związane z rozwiązaniem umowy, odsetki od środków otrzymanej zaliczki, dochód z tytułu odsprzedaży np. drewna czy wynajęcia pomieszczenia. Jednakże jeżeli „dochody incydentalne” (w tym również kary umowne bądź środki uzyskane z realizacji gwarancji dobrego wykonania umowy) są istotne (w rozumieniu KE) powinny być uwzględnione podczas obliczenia luki finansowej dla projektu oraz wykorzystane do sfinansowania części kosztów inwestycyjnych projektu.



W przypadku, gdy w trakcie realizacji projektu wystąpią incydentalne dochody, które nie zostały przewidziane w analizie finansowej dla projektu:

- a wydatki związane z wygenerowanymi dochodami stanowią wydatki kwalifikowalne w ramach projektu, uzyskany dochód (rozumiany jako różnica między przychodem a kosztem związanym z uzyskaniem tego przychodu) pomniejsza wydatki kwalifikowalne w ramach projektu, przy czym przez wydatki związane z wygenerowanymi przychodami należy rozumieć tylko dodatkowe wydatki związane z uzyskaniem przychodów, które nie zostały uwzględnione w ramach wydatków projektu;
 - a wydatki związane z wygenerowanymi dochodami nie stanowią wydatków kwalifikowalnych w ramach projektu, uzyskany dochód nie pomniejsza wydatków kwalifikowalnych w ramach projektu.
 - a wydatki związane z wygenerowanymi dochodami stanowią w części wydatki kwalifikowalne a w części wydatki niekwalifikowalne w ramach projektu, uzyskany dochód (rozumiany jako różnica między przychodem a kosztem związanym z uzyskaniem tego przychodu) pomniejsza wydatki kwalifikowalne w ramach projektu w takiej części w jakiej wydatki kwalifikowalne przyczyniły się do powstania dochodu, przy czym przez wydatki związane z wygenerowanymi przychodami należy rozumieć tylko dodatkowe wydatki związane z uzyskaniem przychodów, które nie zostały uwzględnione w ramach wydatków projektu;
2. **odsetki** narosłe od środków zaliczki od złożenia poprzedniego wniosku o płatność. Jeżeli na mocy odrębnych przepisów (jak ma to miejsce w przypadku jednostek samorządu terytorialnego) odsetki od środków zaliczki stanowią dochód beneficjenta, wówczas nie wykazuje się ich we wnioskach o płatność.

Beneficjent jest zobowiązany wykazywać we wnioskach o płatność wszelki dochód (**w tym dochód incydentalny**) jaki wiąże się z realizacją projektu, a który nie został zaplanowany lub został niedoszacowany na etapie wniosku o dofinansowanie projektu. Zaleca się, by dochód był wykazywany na bieżąco we wnioskach o płatność. Jeżeli wartość dochodu w bieżącym wniosku będzie wyższa niż wykazana wartość wydatków kwalifikowalnych, wówczas pracownik IZ RPO WD pomniejszy kwotę wydatków kwalifikowanych w bieżącym wniosku o płatność, a o pozostałą część dochodu pomniejszy następnie wnioski o płatność, aż do rozliczenia całej kwoty. Wykazanie dochodu dopiero na etapie wniosku o płatność końcową może spowodować, iż wartość wydatków kwalifikowalnych ujęta we wniosku o płatność końcową nie będzie wystarczająca do pomniejszenia całego dochodu. W takim przypadku zaistnieje konieczność odzyskiwania od Beneficjenta części należnych środków. Istotnym faktem jest zatem monitorowanie przez Beneficjenta kwestii dochodów w projekcie i wykazanie ich na bieżąco we wnioskach o płatność, jednak nie później niż we wniosku o płatność końcową.

Wyjątkiem od powyższej zasady są kary (*np. umowne z tytułu nieterminowej realizacji umowy lub inne związane z rozliczaniem na bieżąco wydatkami**), a także odsetki od zaliczki (*z wyłączeniem jst, które na mocy odrębnych przepisów nie wykazują ich we wnioskach o płatność*),

które należy wykazywać i rozliczać na bieżąco. W przypadku ich niewykazania IZ RPO WD będzie dążyć do odzyskania należnych środków.

* w przypadku pomniejszenia w poz. 11 wniosku o płatność wydatków kwalifikowalnych o wartość dochodu incydentalnego- w poz. 12 nie wykazuje się ponownie tej kwoty.

W przypadku projektów nie generujących dochodu, gdy nie osiągnięto dodatkowego dochodu lub gdy dochód został już uwzględniony na etapie przygotowania projektów w polu **suma ogółem w PLN** należy wpisać 0,00 (zero).

Informacja dla pracownika weryfikującego wnioski o płatność

Wartość wykazana w wierszu *Suma ogółem w PLN* powinna odpowiadać polu <Dochód odliczony od wniosku o płatność> w module *wnioski o płatność* w systemie KSI SIMIK 07-13. W przypadku uznania przez IZ RPO WD za niekwalifikowalne części wydatków deklarowanych przez beneficjenta jako kwalifikowalne wartość wykazana w polu <Dochód odliczony od wniosku o płatność> w module *wnioski o płatność* w systemie KSI SIMIK 07-13 powinna być mniejsza od wartości wykazanej w omawianym polu. W takim przypadku w polu <Dochód odliczony od wniosku o płatność> w module *wnioski o płatność* w systemie KSI SIMIK 07-13 należy wykazać część dochodu zadeklarowanego przez beneficjenta odpowiadającą relacji wydatków uznanych przez IZ RPO WD za kwalifikowalne (tj. wykazanych w polu <Wydatki uznane za kwalifikowalne (po autoryzacji)>) do wydatków kwalifikowalnych wykazanych przez beneficjenta (pole <Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem>).

13. Źródła, z których zostały sfinansowane wydatki [*pole szare, niewypełniane przez beneficjenta*]

W kolumnie **kwota wydatków ogółem** należy wskazać źródła sfinansowania wydatków wykazanych w poz. 8a.

W kolumnie **kwota wydatków kwalifikowalnych** należy wykazać źródła sfinansowania wydatków wykazanych w poz. 9a.

Dane prezentowane w poz. 13 powinny obrazować sytuację, jaka będzie miała miejsce po dokonaniu refundacji wydatków poniesionych przez beneficjenta, rozliczeniu płatności zaliczkowej, rozliczeniu wydatków poniesionych przez państwową jednostkę budżetową.

Jako środki wspólnotowe należy wykazać część wydatków kwalifikowalnych, która zgodnie z zapisami umowy/Zobowiązania/Porozumienia/decyzji o dofinansowanie projektu oraz zapisami „Szczegółowego Opisu Priorytetów Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013” podlegać będzie docelowo zadeklarowaniu do KE jako środki UE (patrz poz. 10b).

W wierszu **budżet państwa** należy wykazać część dotacji celowej przeznaczonej na współfinansowanie w ramach przyznanego beneficjentowi dofinansowania oraz środki budżetu państwa stanowiące wkład własny beneficjenta (w tym państwowych jednostek budżetowych).

Do środków wykazywanych jako wkład jednostek samorządu terytorialnego należy zaliczyć w szczególności wydatki:

- gmin, powiatów i województwa oraz działających w ich imieniu jednostek organizacyjnych;
- związków, porozumień i stowarzyszeń jednostek samorządu terytorialnego;

- podmiotów wykonujących usługi publiczne na zlecenia jednostek samorządu terytorialnego, w których większość udziałów lub akcji posiada samorząd danego szczebla;
- podmiotów wybranych w drodze ustawy Prawo zamówień publicznych wykonujących usługi publiczne na podstawie obowiązującej umowy zawartej z jednostką samorządu terytorialnego.

W pozycji **inne krajowe środki publiczne** należy podać m.in. środki funduszy celowych oraz środki pokrewne środkom publicznym służące realizacji dobra publicznego.

W pozycji *Prywatne* należy podać kwotę wydatków sfinansowanych ze źródeł prywatnych.

W przypadku projektów objętych zasadami pomocy publicznej w kolumnie 3 należy podać część wkładu własnego, odpowiadającego co najmniej 25 % wydatków kwalifikowalnych, pochodzącego ze środków własnych lub zewnętrznych źródeł finansowania w formie pozbawionej wsparcia ze środków publicznych.

Dane dotyczące wydatków sfinansowanych z pożyczek Europejskiego Banku Inwestycyjnego (EBI) (wiersz 8) powinny być uwzględnione w wierszach 3-6.

Informacja dla pracownika weryfikującego wniosek o płatność

1. Pozycja niewypełniana w przypadku, gdy beneficjent nie wnosi o rozliczenie/refundację części poniesionych wydatków oraz w przypadku, gdy ze względu na stwierdzone błędy/uchybiecia wniosek o płatność nie może zostać zatwierdzony przez IZ RPO WD.
2. Pola odpowiadają polom o analogicznej nazwie zamieszczonym w bloku <źródła, z których zostały sfinansowane wydatki> w module *wnioski o płatność* w systemie KSI SIMIK 07-13.

14. Postęp rzeczowo-finansowy realizacji projektu

Należy przedstawić postęp rzeczowo-finansowy realizacji projektu poprzez wykazanie wydatków poniesionych od początku realizacji projektu w ramach poszczególnych kategorii wydatków.

- **kolumna 1**, generowana automatycznie, dotyczy **kategorii wydatków** wykazanych w aktualnym harmonogramie rzeczowo-finansowym projektu, stanowiącym załącznik do umowy/Zobowiązania/Porozumienia/decyzji o dofinansowanie projektu.
- **kolumna 2** dotyczy stanu realizacji w ujęciu rzeczowym poszczególnych kategorii wydatków projektu. Aby wskazać właściwy stan realizacji dla danej kategorii wydatku, należy wybrać z listy rozwijanej zwrot odpowiadający stanowi realizacji danej kategorii wydatku projektu.
- **kolumny 3 i 4, generowane automatycznie**, przedstawiają odpowiednio dane o wydatkach ogółem i wydatkach kwalifikowalnych, jakie zgodnie z aktualną treścią umowy/Zobowiązania/Porozumienia/decyzją o dofinansowanie projektu powinny być poniesione w ramach poszczególnych kategorii wydatków;

- w **kolumnach 5 i 6** należy wskazać wydatki ogółem oraz wydatki kwalifikowalne poniesione od początku realizacji projektu³;

W kolumnie 5 kwota generowana jest automatycznie po wypełnieniu poz. 11 oraz pola „Wydatki niekwalifikowane - bieżący wniosek”* (pod warunkiem wprowadzenia do generatora przynajmniej jednego wniosku o płatność w projekcie poprzedzającego wniosek). Stanowi ona wydatki ogółem poniesione od początku realizacji projektu.

** w polu „Wydatki niekwalifikowane - bieżący wniosek” należy wskazać kwotę wydatków niekwalifikowanych poniesionych w danej kategorii wydatków w okresie objętym wnioskiem, która nie została ujęta w poz. 11 Zestawienie dokumentów.*

W kolumnie 6 kwota generowana jest automatycznie po wypełnieniu poz. 11 (pod warunkiem wprowadzenia do generatora przynajmniej jednego wniosku o płatność w projekcie poprzedzającego wniosek). Stanowi ona wydatki kwalifikowane poniesione od początku realizacji projektu.

- **kolumna 7, generowana automatycznie**, przedstawia procentową relację wartości z kolumny 6 do wartości z kolumny 4. **Jeżeli kategoria wydatku opiewa w całości na wydatki niekwalifikowalne, w kolumnie tej widnieje zapis „nie dotyczy”**.

W odpowiednich wierszach należy wskazać wydatki (również w ujęciu procentowym) poniesione w związku z mechanizmem cross-financing, a także na zakup gruntów oraz mieszkalnictwo, o których mowa w załączniku III do Rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006 z dnia 8 grudnia 2006 r. ustanawiającego szczegółowe zasady wykonania rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności oraz rozporządzenia (WE) nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

W przypadku, gdy projekt **nie obejmuje wydatków** poniesionych na zakup gruntów, wydatków poniesionych na mieszkalnictwo i/lub wydatków związanych z mechanizmem *cross-financing* w odpowiednich wierszach kolumn 3 – 7 należy wpisać **0,00 (zero)**.

Beneficjenci Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013 nie przekazują informacji o wydatkach związanych z kosztami pośrednimi/ogólnymi rozliczanymi ryczałtowo, o których jest mowa w załączniku III do Rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006, a także w art. 11 Rozporządzenia nr 1081/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 5 lipca 2006 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Społecznego i uchylającego rozporządzenie (WE) nr 1784/1999 (Dz. Urz. UE L 210 z 31.07.2006 r.).

UWAGA – jeżeli ze względu na specyfikę realizowanego projektu trudno jest wyodrębnić w nim zadania/etapy, beneficjent wypełnia w tabeli jeden wiersz zawierający dane/komentarz odnoszące się do całego projektu.

³ Kolumny 5 i 6 powinny być wypełnione także wówczas, gdy pozycje 8-13 wniosku są niewypełnione.



Informacja dla pracownika weryfikującego wnioski o płatność

Pole na przecięciu wiersza *W tym wydatki poniesione na zakup gruntów* i kolumny 6 (*kwalfikowalne*) powinno odpowiadać polu <Wydatki poniesione na zakup gruntów narastająco> w systemie KSI SIMIK 07-13. W przypadku uznania przez IZ RPO WD za niekwalfikowalne części wydatków deklarowanych przez beneficjenta jako kwalfikowalne wartość w polu <Wydatki poniesione na zakup gruntów narastająco> w systemie KSI SIMIK 07-13 może być mniejsza od wartości wykazanej w omawianym polu.

Pole na przecięciu wiersza *Wydatki poniesione na mieszkalnictwo* i kolumny 6 (*kwalfikowalne*) powinno odpowiadać polu <Wydatki poniesione na mieszkalnictwo narastająco> w systemie KSI SIMIK 07-13. W przypadku uznania przez IZ RPO WD za niekwalfikowalne części wydatków deklarowanych przez beneficjenta jako kwalfikowalne wartość w polu <Wydatki poniesione na mieszkalnictwo narastająco> w systemie KSI SIMIK 07-13 może być mniejsza od wartości wykazanej w omawianym polu.

Pole na przecięciu wiersza *Wydatki związane z kosztami pośrednimi/ ogólnymi rozliczanymi ryczałtowo* i kolumny 6 (*kwalfikowalne*) powinno odpowiadać polu <Wydatki rozliczane ryczałtowo narastająco > w systemie KSI SIMIK 07-13. W przypadku uznania przez IZ RPO WD za niekwalfikowalne części wydatków deklarowanych przez beneficjenta jako kwalfikowalne wartość w polu <Wydatki rozliczane ryczałtowo narastająco > w systemie KSI SIMIK 07-13 może być mniejsza od wartości wykazanej w omawianym polu.

Pole na przecięciu wiersza *W tym cross-financing* i kolumny 6 (*kwalfikowalne*) powinno odpowiadać polu <Wydatki objęte cross-financingiem narastająco> w systemie KSI SIMIK 07-13. W przypadku uznania przez IZ RPO WD za niekwalfikowalne części wydatków deklarowanych przez beneficjenta jako kwalfikowalne wartość w polu <Wydatki objęte cross-financingiem narastająco> w systemie KSI SIMIK 07-13 może być mniejsza od wartości wykazanej w omawianym polu.

15. PLANOWANY PRZEBIEG RZECZOWY REALIZACJI PROJEKTU DO CZASU ZŁOŻENIA KOLEJNEGO WNIOSKU

Należy opisać w kilku zdaniach zadania/etapy, jakie beneficjent planuje podjąć w ramach poszczególnych kategorii wydatków (*wykazanych w kolumnie 1 poz.14*) do czasu złożenia kolejnego wniosku o płatność. W przypadku, gdy beneficjent nie planuje przeprowadzenia czynności w ramach wszystkich kategorii wydatków przypisanych do projektu, należy zawrzeć opis dotyczący jedynie tych kategorii wydatków, w ramach których zamierza podjąć zadania/etapy/działania. Jeżeli beneficjent nie planuje podjęcia żadnych czynności do czasu złożenia kolejnego wniosku o płatność, należy zawrzeć taką informację wraz z podaniem przyczyny.

16. WSKAŹNIKI REALIZACJI PROJEKTU

W tabelach 16a i 16b wpisywane są wszystkie wskaźniki, zawarte we wniosku o dofinansowanie i umowie/Zobowiązaniu/Porozumieniu/decyzji o dofinansowanie projektu. Tabele dotyczące **wskaźników produktu** (16a) i wskaźników rezultatu (16b) wypełnia się w każdym wniosku o płatność (z wyłączeniem wniosku o płatność zaliczkową, który jest pierwszym wnioskiem o płatność w ramach projektu. W takim przypadku poz. 16 nie wypełnia się) .

- 16.a **Wskaźniki produktu**- określają bezpośrednie materialne efekty (np. wybudowane budynki i budowle, zrealizowane usługi, zakupiony sprzęt), jakie powstały w wyniku wydatkowania pieniędzy publicznych w okresie realizacji projektu. W przypadku pierwszego wniosku o płatność w ramach projektu wartość w kolumnie 5 równa się wartości w kolumnie 6.



- **Nazwa wskaźnika** - należy wykazać wszystkie wskaźniki produktu przypisane do projektu (ujęte we wniosku o dofinansowanie projektu oraz w umowie/Zobowiązaniu/Porozumieniu/decyzji o dofinansowanie projektu), w ramach którego składany jest wniosek o płatność;
- **Jednostka miary wskaźnika**- należy wpisać jednostkę miary, w której mierzy się dany wskaźnik;
- **Wartość bazowa wskaźnika** - wartość przed rozpoczęciem realizacji projektu. Wartość ta jest najczęściej jest równa zeru („0,00”);
- **Wartość docelowa wskaźnika** - wartość, jaką beneficjent zamierza osiągnąć w wyniku realizacji (wdrożenia) projektu. Wartość ta musi być zgodna z wartością docelową określoną we wniosku o dofinansowanie projektu oraz w umowie/Zobowiązaniu/Porozumieniu/decyzji o dofinansowanie projektu;
- **Osiągnięta wartość wskaźnika** - określa rzeczywiście osiągnięte materialne efekty w okresie sprawozdawczym oraz od początku realizacji projektu;
- **Stopień realizacji wskaźnika** - obliczany jest na podstawie formuły zawartej w kolumnie 7 tabeli 16a.

16.b **Wskaźniki rezultatu**- opisują zmiany w sytuacji beneficjenta, jego otoczeniu bądź ostatecznych odbiorców, jakie nastąpiły w wyniku zakończenia realizacji projektu bądź jego etapu/części. Beneficjent wykazuje wskaźniki rezultatu obligatoryjnie w każdym wniosku o płatność (w tym wniosku o płatność składanym w ramach projektu realizowanego przez beneficjenta będącego państwową jednostką budżetową).

- **Nazwa wskaźnika**- należy wykazać wszystkie wskaźniki rezultatu przypisane do projektu (ujęte we wniosku o dofinansowanie projektu oraz w umowie/Zobowiązaniu/Porozumieniu/decyzji o dofinansowanie projektu), w ramach którego składany jest wniosek o płatność;

Uwaga!: Beneficjent jest zobligowany wykazać wskaźnik rezultatu dotyczący utworzonych miejsc pracy nawet jeżeli jego zakładana wartość docelowa wynosi „0,00” (obowiązkowy monitoring).

- **Jednostka miary wskaźnika**- należy wpisać jednostkę miary, w której mierzy się dany wskaźnik;
- **Wartość bazowa wskaźnika** - wartość przed rozpoczęciem realizacji projektu. Wartość ta musi być zgodna z wartością bazową określoną we wniosku o dofinansowanie projektu oraz w umowie/Zobowiązaniu/Porozumieniu/decyzji o dofinansowanie projektu;
- **Wartość docelowa wskaźnika**- wartość, jaką beneficjent zamierza osiągnąć w wyniku realizacji (wdrożenia) projektu. Wartość ta musi być zgodna z wartością docelową



określoną we wniosku o dofinansowanie projektu oraz w załączniku do umowy/Porozumienia/Zobowiązania/decyzji o dofinansowanie projektu;

- **Osiągnięta wartość wskaźnika** - określa rzeczywiście osiągnięte efekty w wyniku zakończenia realizacji projektu bądź jego etapu/części . Beneficjent we wniosku o płatność w kolumnie 5 wpisuje wartość, jaka została osiągnięta w okresie sprawozdawczym (a dla wniosku o płatność końcową w momencie zakończenia realizacji projektu);
- **Kwartał osiągnięcia wartości wskaźnika** – dotyczy wniosku o płatność końcową, należy podać kwartał i rok osiągnięcia docelowej wartości wskaźnika rezultatu.
- **Stopień realizacji wskaźnika** - obliczany jest na podstawie formuły zawartej w kolumnie 6 tabeli 16b;

W przypadku określenia jednostki miary wskaźnika rezultatu jako %, należy podać jednocześnie wartość zmiany wyrażoną w liczbach bezwzględnych, w celu umożliwienia oceny stopnia osiągnięcia zakładanych wskaźników (w przypadku wartości bezwzględnych wypełnia się wówczas kolumnę 6).

Informacja dla pracownika weryfikującego wniosek o płatność:

Pozycja 16 koresponduje z blokiem <postępowanie rzeczowe> w module *wnioski o płatność* w systemie KSI SIMIK 07-13.

17. INFORMACJA NA TEMAT PROBLEMÓW NAPOTKANYCH W TRAKCIE REALIZACJI PROJEKTU, ZADAŃ PLANOWANYCH, A NIEZREALIZOWANYCH W OKRESIE OBJĘTYM WNIOSEM, ORAZ PRZYCZYN EWENTUALNEGO NIEOSIĄGNIĘCIA ZAKŁADANEGO W PROJEKCIE POZIOMU WSKAŹNIKÓW – wskaźniki

W przypadku napotkania problemów z osiągnięciem zakładanych poziomów wskaźników w okresie objętym wnioskiem, należy w tej pozycji zawrzeć taką informację (poprzez wybór z listy rozwijanej opcji "tak") oraz podać przyczyny nieosiągnięcia zakładanego poziomu wskaźnika.

W przypadku, gdy beneficjent – ze względu na specyfikę wskaźnika rezultatu – nie jest w stanie go wykazać we wniosku o płatność końcową (w tym wniosku o płatność składanego w ramach projektu realizowanego przez beneficjenta będącego państwową jednostką budżetową) powinien wskazać ten fakt w powyższym komentarzu, z podaniem okresu czasu, w jakim ten wskaźnik będzie osiągnięty.

W przypadku wniosku o płatność końcową (w tym wniosku o płatność składanego w ramach projektu realizowanego przez państwową jednostką budżetową) należy umieścić **dodatkowo komentarz** odnośnie zrealizowanych wskaźników, wraz z podaniem przyczyn ewentualnego nieosiągnięcia założonego w projekcie poziomu wskaźników.

W przypadku braku problemów z osiągnięciem zakładanych poziomów wskaźników w trakcie realizacji projektu należy w tej pozycji zawrzeć taką informację (poprzez wybór z listy rozwijanej opcji "nie").

INFORMACJA NA TEMAT PROBLEMÓW NAPOTKANYCH W TRAKCIE REALIZACJI PROJEKTU, ZADAŃ PLANOWANYCH, A NIEZREALIZOWANYCH W OKRESIE OBJĘTYM WNIOSKIEM, ORAZ PRZYCZYN EWENTUALNEGO NIEOSIĄGNIĘCIA ZAKŁADANEGO W PROJEKCIE POZIOMU WSKAŹNIKÓW - bieżące problemy

W przypadku napotkania problemów w trakcie realizacji projektu, należy w tej pozycji zawrzeć taką informację (poprzez wybór z listy rozwijanej opcji "tak") oraz przedstawić w kilku zdaniach informację o ewentualnych problemach napotkanych w trakcie realizacji projektu w okresie objętym wnioskiem o płatność (np. problemy w zakresie stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych), zadaniach planowanych do realizacji a niezrealizowanych w tymże okresie (należy odnieść się do pkt. 15 poprzedniego wniosku o płatność), wraz z podaniem powodów odstąpienia przez beneficjenta od realizacji określonych zadań bądź wskazaniem przyczyn zewnętrznych, uniemożliwiających realizację konkretnych zadań.

W przypadku braku problemów w trakcie realizacji projektu należy w tej pozycji zawrzeć taką informację (poprzez wybór z listy rozwijanej opcji "nie").

INFORMACJA NA TEMAT PROBLEMÓW NAPOTKANYCH W TRAKCIE REALIZACJI PROJEKTU, ZADAŃ PLANOWANYCH, A NIEZREALIZOWANYCH W OKRESIE OBJĘTYM WNIOSKIEM, ORAZ PRZYCZYN EWENTUALNEGO NIEOSIĄGNIĘCIA ZAKŁADANEGO W PROJEKCIE POZIOMU WSKAŹNIKÓW - potencjalne problemy

W przypadku zidentyfikowania potencjalnych problemów i utrudnień, które mogą się pojawić w bliższej i dalszej perspektywie czasowej, w związku z realizacją projektu i które to mogą znacząco wpłynąć na jego realizację, należy w tej pozycji zawrzeć taką informację (poprzez wybór z listy rozwijanej opcji "tak") oraz w polu tekstowym wymienić je oraz krótko opisać środki zaradcze jakie beneficjent zamierza powziąć, w celu ich eliminacji.

W przypadku braku zidentyfikowania potencjalnych problemów i utrudnień w trakcie realizacji projektu należy w tej pozycji zawrzeć taką informację (poprzez wybór z listy rozwijanej opcji "nie").

18. HARMONOGRAM WYDATKÓW NA KOLEJNE KWARTAŁY

Należy przedstawić informację (w PLN) o całkowitych wydatkach kwalifikowalnych, jakie beneficjent planuje wykazać we wnioskach o płatność składanych **w kolejnych czterech kwartałach**. Dane powinny być spójne z aktualnym harmonogramem płatności, który został złożony w IZ RPO WD.

UWAGA

1. Dane przedstawione w poz. 18 powinny umożliwić sporządzenie prognoz dla całego Programu dla **czterech kolejnych kwartałów**, stąd konieczne jest, aby informacje przedstawione przez beneficjenta obejmowały **pełne kwartały kalendarzowe**. Np. w sytuacji, gdy beneficjent składa wniosek obejmujący wydatki poniesione wyłącznie w styczniu danego roku, przez beneficjenta

powinny zostać wypełnione wiersze od „II kwartał” danego roku do „I kwartał” kolejnego roku łącznie. Pozostałe pola powinny zostać niewypełnione.

2. Suma kwot wydatków kwalifikowalnych wykazanych w poz. 18 oraz kwoty wydatków kwalifikowalnych wykazanych w poz. 14 „Wydatki od początku realizacji projektu – kwalifikowalne” nie może przekroczyć całkowitej kwoty wydatków kwalifikowalnych w projekcie.
3. W przypadku wniosku o płatność końcową (w tym wniosku o płatność składanego w ramach projektu realizowanego przez beneficjenta będącego państwową jednostką budżetową)- **pozycji nie wypełnia się.**

Informacja dla pracownika weryfikującego wniosek o płatność

Pozycja 18 koresponduje z blokiem <harmonogram płatności na cztery kolejne kwartały> w module wnioski o płatność w systemie KSI SIMIK 07-13.

19. INFORMACJA O ZGODNOŚCI REALIZACJI PROJEKTU Z ZASADAMI POLITYK WSPÓLNOTOWYCH

Poprzez wybór z listy rozwijanej opcji: „**Tak**”, „**Nie**” lub „**Projekt ma neutralny wpływ**” należy wskazać, czy realizowany projekt jest zgodny z zasadami polityk horyzontalnych Wspólnoty, do przestrzegania których beneficjent zobowiązał się w umowie/Zobowiązaniu/Porozumieniu/decyzji o dofinansowanie projektu.

Pole „**Projekt ma neutralny wpływ**” należy zaznaczyć wyłącznie w przypadku, gdy projekt nie wpływa pozytywnie lub negatywnie na daną politykę horyzontalną Wspólnoty.

W przypadku **niewystąpienia** uchybień/nieprawidłowości w omawianym zakresie, wskazane odpowiedzi powinny być identyczne z informacjami, które beneficjent podał we wniosku o dofinansowanie projektu.

UWAGA:

Jeżeli, w okresie objętym wnioskiem o płatność, **nie była przestrzegana** którakolwiek z horyzontalnych polityk Wspólnoty (tj. wskazano co najmniej raz odpowiedź „Nie”) oznacza to, że **cały projekt nie jest realizowany zgodnie z zasadami polityk horyzontalnych Wspólnoty**. W takim przypadku należy opisać w kilku zdaniach, na czym polegały nieprawidłowości oraz wskazać podjęte działania naprawcze. Jeżeli działania naprawcze nie były możliwe do podjęcia, należy wyjaśnić przyczynę ich zaniechania.

Opis powinien uwzględniać wyniki kontroli/audytów wskazujących na naruszenie zasad polityk wspólnotowych, jeżeli projekt podlegał kontroli/audytowi.

20. OŚWIADCZENIE BENEFICJENTA

- 20.1 Należy podać informację czy w okresie objętym wnioskiem o płatność (tj. wskazanym w poz.1) beneficjent zawarł umowę (-y) z wykonawcą (-ami) na realizację robót budowlanych/dostaw/usług bądź też złożył zlecenie/zamówienie.



W przypadku, gdy pierwszym wnioskiem o płatność w ramach projektu jest wniosek o zaliczkę (w którym nie wypełnia się poz. 1) należy wskazać umowy/zamówienia/zlecenia zawarte w okresie poprzedzającym złożenie wniosku o płatność.

W przypadku podpisania umowy/złożenia zamówienia bądź zlecenia należy podać numer i datę dokumentu oraz jego przedmiot. Jeżeli we wskazanym okresie **nie zawarto żadnego z powyższych dokumentów**, należy **podać przyczynę** - np. w danym okresie realizacji projektu nie zakładano wyłonienia wykonawcy.

20.2 Beneficjent oświadcza, że wydatki wykazane we wniosku o płatność nie zostały sfinansowane w ramach innych Działań Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013, innych programów operacyjnych współfinansowanych ze środków pomocowych Unii Europejskiej, Funduszu Spójności i/lub krajowych środków publicznych.

20.3 Należy oświadczyć, że informacje zawarte we wniosku o płatność są zgodne z prawdą, a wykazane wydatki zostały zapłacone.

W przypadku, gdy wniosek o płatność nie zawiera wydatków - należy dokonać skreślenia słów „a wykazane wydatki zapłacone”. Taka sytuacja ma miejsce w przypadku składania wniosku o płatność pełniącego wyłącznie funkcję sprawozdawczą lub wnioskowania o zaliczkę (jeżeli beneficjent nie wnioskuję jednocześnie o refundację/rozliczenie części poniesionych wydatków kwalifikowalnych).

20.4 Należy wskazać miejsce przechowywania dokumentacji związanej z projektem, podając adres i charakter miejsca (np. siedziba jednostki samorządu terytorialnego, siedziba firmy, miejsce stałego zameldowania itp.).

21. ZAŁĄCZNIKI

Wykaz obligatoryjnych załączników do wniosku beneficjenta o płatność (m.in. potwierdzone za zgodność z oryginałem kopie faktur/innych dokumentów księgowych o równoważnej wartości dowodowej wraz z dowodami zapłaty) przedstawiono w „Poradniku dla Beneficjenta ...”. Dokument dostępny jest na stronie www.rpo.dolnyślask.pl.

W przypadku składania korekty wniosku beneficjenta o płatność, należy dodatkowo załączyć pismo przewodnie ze stosowną informacją oraz podać numer korygowanego wniosku o płatność.

Należy podać miejscowość i datę sporządzenia wniosku o płatność.

Wniosek o płatność, po wydrukowaniu, należy czytelnie podpisać (oraz opatrzyć pieczęcią w przypadku jej posiadania).



**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



**DOLNY
ŚLĄSK**

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



Dodatkowo każdą stronę wniosku należy **parafować**. Wniosek o płatność podpisuje osoba/osoby **uprawniona** do złożenia wniosku o płatność, zgodnie z zapisami umowy/Zobowiązania/Porozumienia/decyzji o dofinansowanie projektu lub osoba/osoby upoważnione do reprezentowania beneficjenta (zgodnie z obowiązującym prawem upoważnione do złożenia podpisu na wniosku o płatność). **Stosowanie faksymile nie jest dopuszczalne.**