

## Instrukcja wypełniania tabeli Rozliczenie wyprzedzającego finansowania kosztów kwalifikowanych operacji RWF-1/363 (I-3/363)

Jeżeli beneficjent korzystał z wyprzedzającego finansowania kosztów kwalifikowalnych, wówczas **na etapie płatności ostatecznej**, po wyliczeniu kwoty do wypłaty należy sporządzić zlecenie płatności i **obowiązkowo** dokument – *Rozliczenie wyprzedzającego finansowania kosztów kwalifikowalnych operacji RWF-1/363*. Dokumenty łącznie przekazuje się do DK ARiMR (dokument RWF-1/363 przekazywany jest jedynie w wersji papierowej).

W ww. formularzu należy wpisać:

- **numer zlecenia, do którego RWF – 1/363 jest załącznikiem,**

**Kolumny od 1 do 4 należy wypełnić na podstawie danych zawartych w umowie/aneksie.**

*W pierwszym wierszu tabeli w kolumny od 1 do 4 należy wpisać dane z umowy przyznania pomocy, a w kolejnych wierszach tabeli dane z aneksów do umowy.*

- **kolumna nr 1** – datę umowy/aneksu;
- **kolumna nr 2** – kwotę pomocy wynikającą z umowy/aneksu;
- **kolumna nr 3** – kwotę wyprzedzającego finansowania wynikającą z umowy/aneksu;
- **kolumna nr 4** – udział środków na wyprzedzające finansowanie w kwocie pomocy w %

*(kolumna 3 / kolumna 2 x 100)*

Uwaga! Procentowy udział środków wypłaconych z tytułu wyprzedzającego finansowania nie może przekroczyć **36,37%** kwoty pomocy.

**Kolumny 5 i 6 należy wypełnić na podstawie informacji o zwrotach środków w ramach wyprzedzającego finansowania** (przedstawionych przez beneficjenta potwierdzeń dokonania zwrotu środków finansowych z tytułu nadmiernie lub nienależnie wypłaconej kwoty wyprzedzającego finansowania)

- **kolumna 5** – dat zwrotu;
- **kolumna 6** – kwotę zwrotu;

**Kolumny od 7 do 11 są wypełniane na podstawie zaautoryzowanych kosztów kwalifikowanych operacji dla poszczególnych etapów.**

- **kolumna 7** – numer etapu realizacji operacji;
- **kolumna 8** – łączną kwotę pomocy wynikającą z poniesionych kosztów kwalifikowanych dla każdego etapu, tj łączną kwotę środków UE i PL (**suma kolumn 8 = 9 + 10 + 11**);
- **kolumna 9** – kwotę stanowiącą udział środków unijnych w kwocie pomocy dla każdego etapu (kwota znajduje się na wystawianym zleceniu płatności w pozycji „dotyczy dokonania przelewu na kwotę ze środków współfinansowania unijnego”);

- **kolumna 10** – kwotę środków krajowych dla danego etapu wypłaconą w ramach wyprzedzającego finansowania,;
- **kolumna 11** – kwotę środków krajowych stanowiącą uzupełnienie kwoty pomocy (kwota znajduje się na wystawianym zleceniu płatności w pozycji „dotyczy dokonania przelewu na kwotę ze środków współfinansowania krajowego”);

Kolumnę 11 wypełnia się jeżeli wypłacona kwota wyprzedzającego finansowania stanowiła mniej niż 36,37% łącznych kosztów kwalifikowalnych operacji.

**kolumna 12** (kolumna wypełniana obowiązkowo) – kwotę stanowiącą rozliczenie środków finansowych otrzymanych przez beneficjenta z tytułu wyprzedzającego finansowania.

Kwota w tej kolumnie stanowi różnicę pomiędzy kwotą środków wyprzedzającego finansowania, która została rozliczona w ramach poszczególnych etapów i zwrócona przez beneficjentów (kolumna 10 kolumna 6) a wypłaconą kwotą wyprzedzającego finansowania na podstawie pierwotnie zawartej umowy (kolumna 3 pierwszy wiersz)

- ✓ jeżeli rozliczenie jest  $> 0$  – jest to kwota jaką należy zwrócić beneficjentowi,

Rozliczenie może być  $> 0$  np. w przypadku, gdy beneficjent w wyniku podpisania aneksu do umowy przyznania pomocy jest zobowiązany do zwrotu środków finansowych z tytułu nadmiernie lub nienależnie wypłaconej kwoty wyprzedzającego finansowania i dokonał tego zwrotu w kwocie większej niż wynikająca z aneksu.

- ✓ jeżeli rozliczenie jest  $< 0$  – należy wpisać kwotę ze znakiem „-”, jest to kwota jaką beneficjent powinien zwrócić na rachunek bankowy Agencji,

Rozliczenie może być  $< 0$  np. jeżeli beneficjent nie dokonał zwrotu środków finansowych z tytułu nadmiernie lub nienależnie wypłaconej kwoty wyprzedzającego finansowania lub koszty kwalifikowalne operacji były niższe niż zakładano w umowie przyznania pomocy, co spowodowało że wypłacona kwota wyprzedzającego finansowania przekroczyła poziom 36,37% kwoty pomocy.

Kwotę z tej kolumny powinna być zgodna z kwotą z pisma informującego beneficjenta o przekazaniu do ARiMR Zlecenia płatności.

- ✓ jeżeli rozliczenie jest  $= 0$  należy wpisać 0.

Dokument RWF-1/363 powinien być podpisany przez osobę sporządzającą, sprawdzającą i zatwierdzającą (tj. przez te same osoby, które sporządzają/sprawdzają/zatwierdzają zlecenie płatności).