3.19. 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 listę zleceń 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 zautoryzowanych 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, sprawdzającej i zatwierdzającej (tj. te same osoby, które sporządzają/sprawdzają/zatwierdzają listę zleceń płatności).