

Program dofinansowany ze środków Programu Fundusz Inicjatyw Obywatelskich 2019

## ZASADY ROZLICZANIA KOSZTÓW W PROJEKTACH GRUP NIEFORMALNYCH I SAMOPOMOCOWYCH

---

### **OPERATORZY NIE PRZEKAZUJĄ ŚRODKÓW FINANSOWYCH GRUPOM.**

Wszystkie płatności, zakupy towarów i usług w projektach dokonywane są na podstawie prawidłowo sporządzonych dokumentów finansowych (faktur, rachunków, umów) wystawionych **NA DANE TEGO Z OPERATORÓW**, z którym podpiszecie Państwo umowę na realizację projektu.

**Dolnośląska Federacja Organizacji Pozarządowych**  
ul. Hugona Kołłątaja 31/1-2  
50-004 Wrocław  
NIP: 897-17-13-505

**Fundacja Wspierania Organizacji Pozarządowych „Umbrella”**  
ul. Legnicka 65  
54-206 Wrocław  
NIP: 898-211-51-62

**Centrum ds. Katastrof i Klęsk Żywiolowych „Tratwa”**  
ul. Henryka Probusa 9/4  
50-242 Wrocław  
NIP: 899-250-19-84

---

**DATY WYSTAWIENIA DOKUMENTÓW FINANSOWYCH MUSZĄ POKRYWAĆ SIĘ Z OKRESEM REALIZACJI PAŃSTWA PROJEKTU**, czyli nie mogą być wystawione przed podanymi w umowie lub w korekcie harmonogramu lub w aneksie do umowy datami rozpoczęcia i zakończenia Państwa projektu.  
**MOŻEMY FINANSOWAĆ WYŁĄCZNIE TE WYDATKI, KTÓRE ZOSTANĄ PONIESIONE W OKRESIE REALIZACJI PROJEKTU.**

Prosimy o dokonywanie wydatków zgodnie z zapisami umowy lub aneksu do umowy (jeśli dotyczy) oraz z wnioskiem i budżetem lub/i z korektą budżetu i /lub korektą harmonogramu. Prosimy pamiętać, że możemy zaakceptować jedynie te wydatki, które są ujęte w Państwa wniosku i budżecie lub korekcie budżetu lub /i korekcie harmonogramu (jeśli dotyczy).

---

## DOSTARCZENIE DOKUMENTÓW FINANSOWYCH

KOMPLET PRAWIDŁOWO WYPEŁNIONYCH ORAZ PODPISANYCH DOKUMENTÓW FINANSOWYCH POWINIEN BYĆ DOSTARCZONY DO BIURA OPERATORA, Z KTÓRYM PODPISANA JEST UMOWA,

Realizatorzy projektu:



[www.maleinicjatywy.pl](http://www.maleinicjatywy.pl)

Program dofinansowany ze środków Programu Fundusz Inicjatyw Obywatelskich 2019

**PRZYNAJMNIEJ NA 7 DNI PRZED PLANOWANĄ REALIZACJĄ DANEGO DZIAŁANIA**, co umożliwi działowi księgowemu dokonanie terminowego uregulowania zobowiązań.

Do każdego dokumentu prosimy o dołączenie (na osobnej kartce) dokładnego opisu zawierającego:

- numer wniosku;
- numer pozycji w budżecie, którego dotyczy dany dokument finansowy;
- jeśli dokument zawiera kilka pozycji, prosimy o ich wyszczególnienie w opisie.

**PROSIMY NIE PISAĆ ŻADNYCH UWAG/INFORMACJI NA ODWROTCIE DOKUMENTU FINANSOWEGO. DOKUMENTY NA REWERSIE MOGĄ OPISYWAĆ WYŁĄCZNIE OPIEKUNOWIE MERYTORYCZNO-FINANSOWI DANEGO PROJEKTU.**

Oryginały dokumentów muszą być przekazane do biura danego Operatora:

- wysłane **listem poleconym** Poczta Polska lub doręczone osobiście.

Faktury elektroniczne można przysłać mailem .

W przypadku wysłania dokumentów Poczta Polska - nad adresem prosimy o wpisanie nazwiska opiekuna merytorycznego i ds. rozliczeń, co ułatwi nam sprawne przekazywanie dokumentów do księgowości.

**OPERATOR ma czas do 7 dni roboczych (od daty doręczenia) na sprawdzenie prawidłowości dostarczonych dokumentów i wykonanie przelewu.**

---

## FORMY DOKONYWANIA PŁATNOŚCI

**AKCEPTUJEMY FAKTURY PROFORMA** – pod warunkiem dostarczenia w rozliczeniu oryginalnej faktury. *Faktura pro forma przypomina wyglądem zwyczajną fakturę (i często jest z nią identyczna), poza opatrzeniem tytułem FAKTURA PRO FORMA lub podobnym. Tak jak zwyczajna faktura, jest ona potwierdzeniem i dowodem zawarcia umowy sprzedaży. W przeciwieństwie jednak do pełnej faktury, faktura pro forma nie powoduje powstania skutków księgowo-podatkowych zapisanych w ustawie o podatku od towarów i usług, zatem nie można jej przypisywać walorów faktury VAT.*

**Dopuszcza się możliwość, aby członek grupy dokonał płatności gotówkowej za zakupione towary, usługi ujęte w budżecie wniosku lub korekcie budżetu.**

Operator zwraca poniesione koszty członkowi grupy nieformalnej wyłącznie na podstawie prawidłowo wystawionych faktur oraz wypełnionego dokumentu – zwrot gotówki dla członka grupy (wzór do pobrania z zakładki DOKUMENTY na stronie [www.maleinicjatywy.pl](http://www.maleinicjatywy.pl)).

Realizatorzy projektu:



[www.maleinicjatywy.pl](http://www.maleinicjatywy.pl)

Program dofinansowany ze środków Programu Fundusz Inicjatyw Obywatelskich 2019

W przypadku **zakupów, za które płacicie gotówką**, wypełniacie druk i dostarczacie oryginały rachunków/faktur (**NIE MOŻE BYĆ TO PARAGON!**) do biura **OPERATORA** swojego projektu.

Po sprawdzeniu zgodności kosztów z budżetem projektu niezwłocznie zwrócimy wydatek osobie, która płaćca na jej prywatne konto na podstawie danych wpisanych do przelewu na druku „Zwrot gotówki dla członka grupy”.

**PROSIMY NIE PŁAĆĆ KARTAMI PŁATNICZYMI ZA ZAKUPY W PROJEKCIE!**

Wydatków opłaconych kartą nie refundujemy.

---

#### UMOWY ZLECENIA

W przypadku zawierania umów z osobami zatrudnionymi przy realizacji projektów (prowadzenie warsztatów, spotkań itp.), my sporządzamy i przesyłamy umowy, rachunki i karty czasu pracy do wydruku i podpisu. Potrzebujemy jednak wcześniej informacji na kogo mamy sporządzić umowę, w tym celu należy wypełnić druk oświadczenia do umowy zlecenia (generator oświadczeń jest dostępny w generatorze wniosków).

**PROSIMY O UWAGAŃSIĘ PRZY WYPEŁNIANIU OŚWIADCZENIA I ZAZNACZANIE WSZYSTKICH WYMAGANYCH ODPOWIEDZI ORAZ CZYTELNOŚĆ PISMA.**

Prosimy również, aby co najmniej 7 dni wcześniej poinformować nas o planowanym do wykonania zleceniu – dział księgowy ma 7 dni na zgłoszenie umowy do ZUS-u.

Kwota założona w budżecie to kwota całkowitego kosztu wynagrodzenia oraz kwota brutto. Jeśli rozliczenie będzie z osobą fizyczną, to dopiero po przedłożeniu formularza z danymi do umowy będziemy w stanie Państwu powiedzieć jaka kwota za godzinę (usługę) będzie brutto, a jaka netto - w zależności od sytuacji prawno-podatkowej osoby angażowanej w realizację projektu.

---

#### DODATKOWE INFORMACJE

Jeśli grupa dokona zakupu jakiejś usługi lub rzeczy, która nie dotyczy projektu (koszt nie mieszczący się w budżecie wniosku, lub w korekcie budżetu, to prosimy nie ujmować tego kosztu w fakturze wystawionej na przydzielonego **OPERATORA**. W takiej sytuacji należy dokonać zakupu prywatnie.

Faktury i rachunki muszą być zgodne z zapisami budżetu wniosku lub korektą budżetu, czyli np. na fakturze nie może się znaleźć reklamówka, jeśli w pozycji budżetowej są wyłącznie artykuły spożywcze.

Realizatorzy projektu:



[www.maleinicjatywy.pl](http://www.maleinicjatywy.pl)

Program dofinansowany ze środków Programu Fundusz Inicjatyw Obywatelskich 2019

Jeśli w ramach działania bierze udział mniejsza liczba osób niż pierwotnie zakładana, to tam gdzie jest to możliwe, koszty też powinny być adekwatnie mniejsze (np. ilość posiłków). Nie dotyczy to tych rodzajów kosztów, które są stałe, niezależnie od ilości osób korzystających z usługi np. wynagrodzenie prowadzącego (nie ma znaczenia czy słucha go 6 czy 8 osób, płacimy wg stawki godzinowej).

---

### DOPUSZCZALNOŚĆ ZMIAN W POZYCJACH KOSZTÓW

W toku realizacji projektu **DOPUSZCZALNE JEST PRZESUWANIE ŚRODKÓW FINANSOWYCH POMIĘDZY POZYCJAMI KOSZTÓW DO WYSOKOŚCI 10% WARTOŚCI POZYCJI**, do której następuje przesunięcie.

**PROSIMY NIE WPROWADZAĆ ŻADNYCH INNYCH ZMIAN BEZ KONSULTACJI Z OPIEKUNAMI PROJEKTÓW.**

---

**W RAZIE PYTAŃ I WĄTPLIWOŚCI DOTYCZĄCYCH KWESTII FINANSOWYCH, PROSIMY O KONTAKT Z OPIEKUNEM MERYTORYCZNYM I DS. ROZLICZEŃ W PAŃSTWA PROJEKCIE.**  
Informacji udzielamy także telefonicznie (od poniedziałku do piątku)

**DOLNOŚLĄSKA FEDERACJA ORGANIZACJI POZARZĄDOWYCH**  
Koordynator: Marta Michałowska [dfmi@maleinicjatywy.pl](mailto:dfmi@maleinicjatywy.pl)  
Opiekun merytoryczny i ds. rozliczeń: Agata Bulicz [agata.bulicz@dfop.org.pl](mailto:agata.bulicz@dfop.org.pl)  
Tel: 699 858 391

**FUNDACJA WSPIERANIA ORGANIZACJI POZARZĄDOWYCH „UMBRELLA”**  
Opiekun ds. rozliczeń Agnieszka Cisowska-Szul [financedfmi@sektor3.wroclaw.pl](mailto:financedfmi@sektor3.wroclaw.pl)  
Opiekun merytoryczny Kazimierz Szepiela [dfmi@sektor3.wroclaw.pl](mailto:dfmi@sektor3.wroclaw.pl)  
Tel: 733 444 172

**CENTRUM DS. KATASTROF I KLĘSK ŻYWIOŁOWYCH „TRATWA”**  
Opiekun ds. rozliczeń Agnieszka Jaskulska [ajaskulska@tratwa.org](mailto:ajaskulska@tratwa.org)  
Opiekun merytoryczny Barbara Kołaczek [maleinicjatywy@tratwa.org](mailto:maleinicjatywy@tratwa.org)  
tel. 798 631 005

---

Realizatorzy projektu:



[www.maleinicjatywy.pl](http://www.maleinicjatywy.pl)