

Pokyny k vyplneniu Zoznamu deklarováných výdavkov

A. Hlavička Zoznamu deklarováných výdavkov:

1. *Kód projektu* - zadáva PP/VP v súlade so Zmluvou o FP (kód ITMS II).
2. *Názov prijímateľa* – uvádza sa názov konkrétneho partnera, ktorý zoznam deklarováných výdavkov predkladá.
3. *Partner/Vedúci partner* – uvedie sa, či daný zoznam deklarováných výdavkov predkladá vedúci partner, hlavný cezhraničný partner, resp. partner.
4. *Platca DPH* – uviesť či daný partner je platcom DPH (áno) alebo nie je (nie).
5. Uplatnenie nároku na odpočet DPH z predložených výdavkov – uviesť či si daný partner uplatňuje resp. neuplatňuje nárok na odpočet DPH.
6. *Obdobie, za ktoré je zoznam predkladaný* – obdobie sa uvádza v súlade s harmonogramom uvedeným v Zmluve o FP, resp. Dodatku, a ktoré zodpovedá monitorovaciemu obdobiu.
7. *Záverečný zoznam deklarováných výdavkov* – uvedie sa, či ide o posledný zoznam deklarováných výdavkov (áno), v prípade ak partner bude predkladať ešte ďalší, resp. ďalšie zoznamy (nie).
8. *Poradové číslo* – ide o poradové číslo zoznamu deklarováných výdavkov daného partnera projektu.
9. *Mena, v ktorej sú výdavky deklarované* – partner uvedie, v akej mene sú vystavené jednotlivé doklady.
10. *Kurz prepočtu SKK/EUR* – slovenský partner po 1.1.2009 uvedie, akým kurzom prepočítal výdavky na EUR (v prípade účtovných dokladov v cudzej mene). Kurz prepočtu je kurzom centrálnej banky EÚ pre daný mesiac, v ktorom je Zoznam deklarováných výdavkov vystavený. VP a PP nájde kurz aj na stránke www.sk-cz.eu. V prípade výdavkov, ktoré vznikli pred 1.1.2009 v SKK – bude použitý na výpočet „Nárokovanej sumy v EUR“ prepočítavací kurz 30,1260 SKK/EUR. Výsledná suma (teda nie jednotková cena ale celková cena za faktúru resp. pokladničný doklad) sa zaokrúhli na najbližší eurocent nasledovne – celkový vypočítaný zvyšok konečnej sumy, ktorý je nižší ako polovica jedného eurocenta sa zaokrúhľuje nadol. Ak celkový vypočítaný zvyšok konečnej sumy, ktorý sa rovná polovici alebo je vyšší ako polovica jedného eurocenta sa zaokrúhľuje nahor na najbližší eurocent.
11. *Prijmy/výnosy z projektu* – v prípade príjmov na danej časti projektu partner uvedie ich sumu.
12. *Žiadaná suma bežných a kapitálových výdavkov* – v tabuľke (stĺpec 7 – druh výdavku) ku každému výdavku partner uvedie, či ide bežné výdavky, resp. kapitálové, a na základe toho vyplní celkovú sumu za kapitálové a bežné výdavky.
13. *Žiadaná suma celkom* – ide o sumu, ktorú si partner nárokuje ako oprávnenú v danom zozname deklarováných výdavkov (v prípade príjmov/výnosov odpočíta ich výšku od celkových nákladov v danom období).

B. Tabuľka - jednotlivé názvy a čísla stĺpcov:

1. *Poradové číslo* – je totožné s poradovým číslom v rozpočte projektu – pričom pokiaľ je možné rozpísať danú položku podrobnejšie, rozpíše sa do podkapitol (napr. 5.1 Konferencia, 5.1.1 nájom, 5.1.2 technika, 5.1.3 občerstvenie...).
2. *Názov výdavku* - je totožný s názvom uvedeným v podrobnom rozpočte, ktorý by mal byť totožný s predmetom fakturácie, resp. plnenia. Pokiaľ bude viacero dokladov k tej istej položke, je potrebné špecifikovať obdobie.
3. *Číslo účtovného dokladu* – číslo uvedené dodávateľom, resp. číslo z paragónu. Toto číslo by malo byť zhodné s variabilným symbolom uvedeným na výpise z účtu k danému dokladu.
4. *Dátum uskutočnenia zdaniteľného plnenia* – uvádza sa dátum z faktúry, pokiaľ nie je na doklade uvedený, uvádza sa dátum vystavenia dokladu.
5. *Dátum úhrady* – uvedie sa dátum z výpisu z účtu, ktorý je priložený k danému dokladu.
6. *Počet strán prílohy* – partner uvedie, koľko jednotlivých príloh (strán) je doložených k danému výdavku, pokiaľ nepredkladá účtovný doklad uvedie 0. (napr. 3 strany - 1 strana faktúry, 1 dodací list, 1 výpis z účtu...)
7. *Druh výdavku* - Bežné/kapitálové výdavky (investičné/neinvestičné výdavky) – zo zoznamu vyberie B alebo K (IV alebo NIV) pre daný výdavok, pričom je na rozhodnutí partnera, či daný výdavok bude viesť v účtovníctve ako bežný (neinvestičný), resp. kapitálový (investičný). V prípade, že je časť faktúry bežný výdavok a časť kapitálový, rozpíše daný výdavok do dvoch riadkov.
8. *Kód ekonomickej klasifikácie* – vyplní partner podľa finančného spravodajca (**bežné** napr. obec – 641 009, VÚC – 641 010, RO VUC – 641 006, OZ – 642 001, NO – 642 002, združenie - 642 009; **kapitálové** napr. obec – 721 006, VÚC – 721 007, RO VUC – 721 002, NO - 722 003, OZ - 722 001, združenia - 722 003).
9. *Kód funkčnej klasifikácie* - vyplní partner – 04.1.2.
10. *Kód investičnej akcie* - vyplní partner, ak je štátna rozpočtová a príspevková organizácia.
11. *Suma výdavku bez DPH* – uvedie sa suma na faktúre, resp. inom účtovnom doklade. Suma sa uvádza na dve desatinné miesta.
12. *DPH* – DPH z dokladu pre daný výdavok, uvádza sa s presnosťou na dve desatinné miesta.
13. *Spolu* – suma výdavku bez DPH (stĺpec 11) + DPH (stĺpec 12) z účtovného dokladu.
14. *Nárokovaná suma* – suma výdavku, ktorú si z daného účtovného dokladu partner uplatňuje ako oprávnenú.
15. *Nenárokovaná suma* – uvedie sa rozdiel medzi Spolu (stĺpec 13) a Nárokovanou sumou (stĺpec 14). Ide o neoprávnené výdavky, ktoré si vyčíslil sám partner.
16. *Nárokovaná suma* – do stĺpca Nárokovaná suma v EUR uvedie partner nárokovanú sumu pre daný výdavok prepočítanú z SKK (stĺpec 14) na EUR kurzom uvedeným v hlavičke ZDV.

C. Posledná časť ZDV:

- Prehlásenie partnera
- Údaje štatutárneho zástupcu
- Pečiatka a podpis štatutárneho zástupcu
- Údaje kontaktnej osoby