

## **Dot. Tabeli nr 8**

**Ad. Kolumna nr 8 (kwota dokumentu netto)** - kwota netto z dokumentu poniesiona w związku z realizowanym projektem (różnica pomiędzy wartościami w ust. 7 i 8 wynikać może wyłącznie z podatku VAT).

**Ad. Kolumna nr 9 (kwota wydatków kwalifikowanych)** - kwota wydatków kwalifikowanych odnoszących się do poniesionych w ramach projektu wydatków kwalifikowanych przewidzianych we wniosku o dofinansowanie w odpowiednich kategoriach kosztów.

Jeśli w danej kategorii poniesiono wydatki wyższe niż zakładano, a nie dokonano przesunięć pomiędzy poszczególnymi kategoriami kosztów, Beneficjent winien we Wniosku o płatność jako kwotę kwalifikowaną wpisać kwotę z Wniosku o dofinansowanie.

**Ad. Kolumna nr 10 (w tym kwota VAT)** - kwota VAT, uwzględniona w kolumnie 9, o ile podatek VAT jest kwalifikowany. W przypadku, gdy VAT jest niekwalifikowany dla danego beneficjenta projektu, wówczas w kolumnie 10 należy wpisać 0 (zero).

Dane prezentowane w kolumnach 7 i 8 dotyczyć powinny całości kwot brutto/netto, na jakie opiewają wyszczególnione dokumenty, o ile wspomniane dokumenty potwierdzają poniesienie wydatków kwalifikowalnych rozliczanych danym wnioskiem o płatność – w zestawieniu nie należy ujmować dokumentów dotyczących w całości wydatków niekwalifikowanych.

W przypadku, gdy beneficjent projektu otrzymał f-rę korygującą do wydatku ujętego we Wniosku o płatn., wówczas w zestawieniu pod pozycją dokumentu, którego faktura dotyczy powinien wykazać f-rę korygującą, uzupełniając kolumny od 1-6 wg powyższych wytycznych, wpisując w kolumny 7-10 tylko różnicę wynikającą z dokonania korekty (jeśli f-ra korygująca jest zmniejszająca beneficjent projektu wpisuje kwotę różnicy ze znakiem minus „-”, natomiast jeśli f-ra korygująca jest zwiększająca beneficjent projektu wpisuje kwotę różnicy zwiększenia). Jeżeli f-ra korygowana i f-ra korygująca są wykazywane w ramach jednego wniosku o płatność w zestawieniu należy je umieścić w sąsiadujących wierszach. Natomiast, gdy f-ra korygująca dotyczy f-ry ujętej w jednym z poprzednich wniosków o płatność, należy ją wykazać w ostatnim wierszu zestawienia przed ewentualnymi fakturami dotyczącymi poprzednich okresów, nie ujętymi we wcześniejszych wnioskach o płatność.