



Proiect cofinanțat din Fondul Social European prin Programul Operațional Capital Uman 2014 - 2020

Axa prioritară 4: Incluziunea socială și combaterea sărăciei

Obiectiv Specific (O.S.) 4.16: Consolidarea capacității întreprinderilor de economie socială de a funcționa într-o manieră auto-sustenabilă

Titlul proiectului: Phoenix – responsabilitate prin economie sociala in regiunile Nord-Est, Sud-Est, Sud-Muntenia si Sud-Vest Oltenia

Contract POCU/449/4/16/128024 nr. 12888/30.08.2019

ACTIVITATEA A2. ETAPA A II-A - IMPLEMENTAREA PLANURILOR DE AFACERI SELECTATE PRIN PROIECT

Subactivitatea 2.3. Implementarea planurilor de afaceri selectate și decontarea sumelor afereente implementării (L18-L36, februarie 2021 – august 2022)

PROCEDURĂ DE DECONTARE A PLĂȚILOR AFERENTE PLANURILOR DE AFACERI FINANȚATE DIN AJUTOR DE MINIMIS (SUBVENȚIE)

FEBRUARIE 2021





Proiect cofinanțat din Fondul Social European prin Programul Operațional Capital Uman 2014 - 2020

Axa prioritară 4: *Incluziunea socială și combaterea sărăciei*

Obiectiv Specific (O.S.) 4.16: *Consolidarea capacității întreprinderilor de economie socială de a funcționa într-o manieră auto-sustenabilă*

Titlul proiectului: Phoenix – responsabilitate prin economie sociala in regiunile Nord-Est, Sud-Est, Sud-Muntenia si Sud-Vest Oltenia
Contract POCU/449/4/16/128024 nr. 12888/30.08.2019

PARTEA I

DECONTAREA SUMELOR PRIMITE CU TITLU DE SUBVENȚIE

1. Informații generale

În vederea decontării plăților aferente planurilor de afaceri a întreprinderilor sociale finanțate din ajutor de minimis (subvenție) din cadrul proiectului Phoenix – responsabilitate prin economie socială în regiunile Nord-Est, Sud-Est, Sud-Muntenia și Sud-Vest Oltenia, cod SMIS POCU/449/4/16/128024, s-a întocmit prezenta procedură de decontare care va fi implementată și aplicată atât de echipa proiectului SNCRR, cât și de beneficiarii subvențiilor.

De asemenea, procedura de decontare are drept scop stabilirea activităților și instrumentelor de lucru necesare organizării și implementării serviciilor de obținere și decontare a sumelor angajate în acordarea schemei de minimis, pornind de la obiectivul general și obiectivele specifice stabilite în proiect, așa cum sunt prevăzute în Cererea de finanțare.

Responsabilii cu elaborarea și aprobarea procedurii de decontare sunt prevăzuți în prezentul articol.

Responsabilii cu elaborarea și aprobarea procedurii de decontare sunt:

NR. CR T	ELEMENTE PRIVIND RESPONSABILII	NUMELE SI PRENUMELE	FUNCTIA	DATA	SEMNATURA
1.1	ELABORAT	DEDIU MAGDA	RESPONSABIL DECONTARE SUBVENTII		
1.2	APROBAT	BUZEA RALUCA	MANAGER PROIECT		
		LEFTER IOAN SILVIU	COORDONATOR TEHNIC		

Modificarea procedurii de decontare se va face cu acordul Managerului de proiect și a Coordonatorului tehnic, modificându-se data din tabelul de la alin. (1) și se va resemna de către toate părțile.





Proiect cofinanțat din Fondul Social European prin Programul Operațional Capital Uman 2014 - 2020

Axa prioritară 4: Incluziunea socială și combaterea sărăciei

Obiectiv Specific (O.S.) 4.16: Consolidarea capacității întreprinderilor de economie socială de a funcționa într-o manieră auto-sustenabilă

Titlul proiectului: Phoenix – responsabilitate prin economie sociala in regiunile Nord-Est, Sud-Est, Sud-Muntenia si Sud-Vest Oltenia
Contract POCU/449/4/16/128024 nr. 12888/30.08.2019

Procedura de decontare face trimitere și la alte proceduri implementate în cadrul proiectului, acestea fiind în concordanță cu Ghidul solicitantului, Manualul de identitate vizuală pentru instrumentele structurale 2014-2020 în România, versiunea revizuită, ianuarie 2018.

Procedurile la care se face referire în prezenta sunt următoarele:

- Procedură de resurse umane;
- Procedură de monitorizare;
- Procedură de achiziții.

Pot fi consultate și alte documente interne/ documente legislative în vederea respectării cerințelor proiectului. Documentele interne recomandate sunt reprezentate de procedurile menționate la alin. (1), iar câteva dintre documentele legislative sunt următoarele:

- Ordinul nr 772/03.08.2018 privind aprobarea schemei de minimis Sprijin pentru înființarea de întreprinderi sociale, aferentă Programului Operațional Capital Uman 2014-2020, AP 4/PI;
- Legea 219 din 2015 privind economia socială;
- Legea nr. 246/2005 pentru aprobarea Ordonanței Guvernului nr. 26/2000 cu privire la asociații și fundații;
- Legea nr. 122/1996 privind regimul juridic al caselor de ajutor reciproc ale salariaților și al uniunilor acestora;
- Hotărârea nr. 585 din 10 august 2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor Legii nr. 219/2015 privind economia socială;
- Legea asistenței sociale nr. 292/2011.

În vederea acordării ajutorului de minimis se va încheia un contract de subvenție între beneficiarul de ajutor de minimis și administratorul schemei de antreprenariat, partener în proiect, unde vor fi menționate drepturile și obligațiile părților contractuale și condițiile de derulare ale contractului.

Beneficiarii au obligația să deschidă un cont bancar cu semnătură conjunctă dedicat pentru derularea subvenției și vor transmite Liderului/Partenerului un document emis de către bancă (extrasul de cont) cu identificarea contului.





Proiect cofinanțat din Fondul Social European prin Programul Operațional Capital Uman 2014 - 2020

Axa prioritară 4: Incluziunea socială și combaterea sărăciei

Obiectiv Specific (O.S.) 4.16: Consolidarea capacității întreprinderilor de economie socială de a funcționa într-o manieră auto-sustenabilă

Titlul proiectului: Phoenix – responsabilitate prin economie sociala in regiunile Nord-Est, Sud-Est, Sud-Muntenia si Sud-Vest Oltenia
Contract POCU/449/4/16/128024 nr. 12888/30.08.2019

Relația dintre experții de decontare și cei de monitorizare este una interdependentă. La nivel intern, există o notă de conformitate a dosarului de achiziții care se transmite de către expertul de monitorizare către cel de decontare ulterior primirii documentelor justificative aferente plății.

- (1) Nota de conformitate a plății se aprobă de către expertul de decontare.
- (2) Nota de conformitate se avizează de către Coordonatorul tehnic.
- (3) Aprobarea plății în sistem în baza contului cu semnătură conjunctă se realizează de către expertul de decontare.

În vederea efectuării de cheltuieli aferente proiectului, fiecare întreprindere de economie sociala va deschide un cont special/cu dubla semnatura, dedicat exclusiv cheltuielilor conform bugetului aprobat la o bancă prezentă pe teritoriul României, care îndeplinește, cumulativ, următoarele condiții:

- ordinele de plată efectuate din respectivul cont au nevoie de dublă semnătură (o primă semnătură din partea administratorului societății sau a unei persoane împuternicite de acesta și o a doua semnătură din partea unei persoane împuternicite de către administratorul schemei de minimis)
- banca parteneră are facilități de internet banking
- nu are atașat un card bancar

Nu vor fi luate în considerare plăți efectuate din alte conturi ale firmei. Prin excepție, cu acordul administratorului schemei de minimis, se pot face plăți dintr-un cont în valută sau se pot face deconturi pentru plăți ce nu pot fi făcute decât cu numerar sau card.

Toate plățile efectuate în cadrul proiectului se vor face doar prin ordine de plată, nu sunt acceptate plățile în numerar.

2. Reguli privind decontarea cheltuielilor

Pentru a fi eligibilă, o cheltuială trebuie să îndeplinească cumulativ, următoarele condiții:

- să fie angajată de către beneficiar în condițiile legii
- să fie însoțită de facturi emise în conformitate cu prevederile legislației naționale sau a statului în care acestea au fost emise, ori de alte documente contabile pe baza cărora se înregistrează obligația de plată și de documente justificative privind efectuarea plății și realitatea cheltuielii efectuate, pe baza cărora cheltuielile să poată fi verificate/controlate/auditate;
- să fie în conformitate cu prevederile planului de afaceri și cu bugetul aprobat al acestuia;





Proiect cofinanțat din Fondul Social European prin Programul Operațional Capital Uman 2014 - 2020

Axa prioritară 4: Incluziunea socială și combaterea sărăciei

Obiectiv Specific (O.S.) 4.16: Consolidarea capacității întreprinderilor de economie socială de a funcționa într-o manieră auto-sustenabilă

Titlul proiectului: Phoenix – responsabilitate prin economie sociala in regiunile Nord-Est, Sud-Est, Sud-Muntenia si Sud-Vest Oltenia
Contract POCU/449/4/16/128024 nr. 12888/30.08.2019

- să fie în conformitate cu contractul de subvenție, încheiat între administratorul schemei de minimis și beneficiar;
- să fie rezonabilă și necesară realizării operațiunii (implementării planului de afaceri);
- să respecte prevederile legislației Uniunii Europene și naționale aplicabile;
- să fie înregistrată în contabilitatea beneficiarului, cu respectarea prevederilor art. 67 din Regulamentul UE nr. 1303/2013.

Prin angajarea unei cheltuieli se înțelege faptul că serviciile / bunurile au fost prestate / achiziționate în perioada de implementare a proiectului.

Acest lucru include și documentele premergătoare efectuării respectivelor cheltuieli. Astfel, orice contract încheiat, orice factură ce se dorește a fi decontată în cadrul proiectului trebuie să fie corespundă planului de afaceri și bugetului.

Excepție de la această regulă o reprezintă chitanțele de la ONRC pentru înființarea firmei precum și contractul de închiriere a sediului (dacă este cazul) care, prin natura sa, este întocmit înainte de începerea implementării proiectului, dar care poate fi decontat în cadrul proiectului, pentru perioada ce face referire la implementarea proiectului.

3. Tranșele de finanțare

TRANȘA 1

În vederea obținerii primei tranșe de finanțare (50% din suma solicitată în planul de afaceri), beneficiarul ajutorului de minimis va transmite dosarul cererii de plată aferent tranșei 1 de finanțare pe e-mail, în termen de 10 zile de la semnarea contractului de subvenție, către Responsabilul de decontare desemnat.

Dosarul cererii de plată aferent tranșei 1 va conține:

- Formular tip al cererii de plată (*Anexa 1*), completat, semnat (cu semnătură electronică sau olografă-după caz) de Reprezentantul legal al Beneficiarului și datat;
- Cont bancar (extras de cont);
- CIM pentru noii angajați;





Proiect cofinanțat din Fondul Social European prin Programul Operațional Capital Uman 2014 - 2020

Axa prioritară 4: Incluziunea socială și combaterea sărăciei

Obiectiv Specific (O.S.) 4.16: Consolidarea capacității întreprinderilor de economie socială de a funcționa într-o manieră auto-sustenabilă

Titlul proiectului: Phoenix – responsabilitate prin economie sociala in regiunile Nord-Est, Sud-Est, Sud-Muntenia si Sud-Vest Oltenia

Contract POCU/449/4/16/128024 nr. 12888/30.08.2019

TRANȘA 2

După aprobarea Cererii de rambursare nr. 1 beneficiarul poate înainta Cererea de plată nr. 2.

Dosarul cererii de plată aferent transei 2 va conține:

- Formular tip al cererii de plată (**Anexa 3**), completat, semnat (cu semnătură electronică sau olografă-după caz) de Reprezentantul legal al Beneficiarului și datat;

Dosarele fizice se vor preda Responsabilului de decontare subvenții în cadrul vizitelor de monitorizare ulterioare.

4. Cereri de rambursare

Beneficiarii au obligatia sa depuna cerere de rambursare către administratorul de grant la atingerea pragului de minim 70% (suma cheltuită) din prima tranșă de finanțare. Cererea de rambursare este cererea prin care se justifică utilizarea ajutorului de minimis primit.

În vederea depunerii unei cereri de rambursare către **Administrator** pentru verificare și validare, dosarul cererii de rambursare va conține:

- Formular tip al cererii de rambursare (**Anexa 5**), completat, semnat (cu semnătură electronică sau olografă-după caz) de Reprezentantul legal al **Beneficiarului** și datat;
- Evidenta cheltuielilor – **Anexa 8**
- Certificatul ANAF și/sau declarație pe proprie răspundere, certificată de organul fiscal privind nedeductibilitatea TVA eligibilă solicitată la rambursare
- Documente justificative financiare și tehnice, pentru fiecare categorie de cheltuială efectuată **care pot fi (după caz):**
 - ✓ Contracte de achiziție pentru bunuri și servicii
 - ✓ contract de chirie
 - ✓ contract individual de muncă pentru noii angajați
 - ✓ ștat de plată pentru noii angajați
 - ✓ factura fiscală / factura fiscală proformă detaliată, pe componente și prețuri
 - ✓ instrumente de plată (ordine de plată/dispoziții de plată externe în cazul importurilor, traduse în limba română și legalizate)





Proiect cofinanțat din Fondul Social European prin Programul Operațional Capital Uman 2014 - 2020

Axa prioritară 4: Incluziunea socială și combaterea sărăciei

Obiectiv Specific (O.S.) 4.16: Consolidarea capacității întreprinderilor de economie socială de a funcționa într-o manieră auto-sustenabilă

Titlul proiectului: Phoenix – responsabilitate prin economie sociala in regiunile Nord-Est, Sud-Est, Sud-Muntenia si Sud-Vest Oltenia
Contract POCU/449/4/16/128024 nr. 12888/30.08.2019

- ✓ extrasul de cont semnat și ștampilat de bancă (original și copie certificată)
- ✓ proces verbal de livrare bunuri / servicii (original și copie certificată); sau aviz de expediție
- ✓ certificatul de garanție (original și copie certificată) – unde este cazul

Lista completă a documentelor justificative necesare pentru fiecare tip de cheltuială se regăsește în cadrul **Anexei 6**.

Beneficiarii vor fi înștiințați de către responsabilul de decontare subvenției în momentul în care a fost cheltuită suma aferentă a 65% din prima tranșă.

Atentie!

Pe toate documentele justificative (facturi fiscale, facturi proforme, state de plata) se va scrie :
“Decontat din proiectul cu codul POCU/449/4/16/128025.” Si se va semna de catre reprezentantul legal.

Beneficiarul poate depune Cereri de rambursare intermediare până în ultima luna de proiect, luând în calcul faptul că Cererea de rambursare finală trebuie depusă către administratorul de grant în maxim 10 zile calendaristice de la finalizarea proiectului.

ATENȚIE!

Toate cheltuielile angajate se realizează până în ultima zi de proiect.

Dosarul cererii de rambursare va fi transmis în format pdf (documentele vor fi scanate) pe email către responsabilul de decontare alocat, iar în momentul efectuării vizitei de monitorizare vor fi prezentate dosarele în format fizic.

5. Realizarea plăților

Plățile se vor realiza din contul curent deschis pentru proiect și menționat în contractul de subvenție. Plățile se vor face NUMAI cu aprobarea responsabilului alocat de către administratorul schemei de minimis cu drept semnatura conjuncta.

Din subvenția primită (Tranșa I și Tranșa II) pot fi plătite cheltuieli angajate între data de intrare în vigoare a contractului de subvenție și data la care se împlinesc 18 luni de la semnarea





Proiect cofinanțat din Fondul Social European prin Programul Operațional Capital Uman 2014 - 2020

Axa prioritară 4: Incluziunea socială și combaterea sărăciei

Obiectiv Specific (O.S.) 4.16: Consolidarea capacității întreprinderilor de economie socială de a funcționa într-o manieră auto-sustenabilă

Titlul proiectului: Phoenix – responsabilitate prin economie sociala in regiunile Nord-Est, Sud-Est, Sud-Muntenia si Sud-Vest Oltenia
Contract POCU/449/4/16/128024 nr. 12888/30.08.2019

acestui. Nu sunt eligibile cheltuieli angajate ÎNAINTE de semnarea contractului de subvenție sau după finalizarea celor 18 luni de implementare.

Plățile se aprobă de catre Responsabilul de decontare subvenției desemnat, pe baza documentelor justificative din **Anexa 6**.

Statele de plată aferente salariilor se transmit în vederea plății cu cel puțin 5 zile lucrătoare înainte de data plății salariilor. Salariile se pot plăti într-o singură tranșă în conturile bancare curente ale angajaților. În cazul în care salariile nete sunt plătite din bugetul proiectului, la data plății salariilor se vor face și plățile contribuțiilor aferente. Prin urmare vor fi făcute simultan ordine de plată pentru salarii și contribuții.

În cazul în care, din diverse motive, o parte din salariul angajatului este recuperat din bugetul de stat prin C.N.A.S., A.J.O.F.M., etc., salariul nu va fi eligibil din proiect deoarece nu se permite dubla finanțare a cheltuielilor.

Beneficiarul va încarcă în aplicația online pusă la dispoziție de banca ordinul de plată urmând ca persoana desemnată de către administratorul de schema de minimis să valideze plata după verificarea documentelor justificative transmise și verificarea încadrării acestora în bugetul planului de afaceri aprobat.

Beneficiarul va primi o notă de aprobare a plății de la responsabilul de decontare subvenției desemnat, după aprobarea platii in sistem.

ATENȚIE!

Nu se pot realiza plăți în numerar din contul proiectului. Dacă este imperios necesară utilizarea numerarului, se va plăti din casa întreprinderii, iar apoi se vor deconta sumele din contul proiectului, în baza **Anexei 7** – Cerere de decontare sume înaintate din fonduri proprii.





Proiect cofinanțat din Fondul Social European prin Programul Operațional Capital Uman 2014 - 2020

Axa prioritară 4: Incluziunea socială și combaterea sărăciei

Obiectiv Specific (O.S.) 4.16: Consolidarea capacității întreprinderilor de economie socială de a funcționa într-o manieră auto-sustenabilă

Titlul proiectului: Phoenix – responsabilitate prin economie sociala in regiunile Nord-Est, Sud-Est, Sud-Muntenia si Sud-Vest Oltenia

Contract POCU/449/4/16/128024 nr. 12888/30.08.2019

6. Etapele procesului de decontare

6.1. Realizarea cheltuielilor și transmiterea raportărilor

Presupune transmiterea de către beneficiarii schemei de minimis a documentelor justificative către experții de decontare și monitorizare afaceri din proiect desemnați, înaintea realizării unei plăți, pentru verificare.

Această acțiune se realizează la fiecare plata, pe durata celor 18 luni de implementare a planului de afaceri, dar și în perioada de sustenabilitate a planului de afaceri, respectiv cele 6 luni de la finalizarea celor 18 luni de implementare.

Pentru efectuarea unei plăți, beneficiarul schemei de minimis este obligat să trimită spre verificare responsabilului de decontare desemnat, prin e-mail, cu 5 zile înainte de efectuarea plății, documentele justificative care stau la baza plății experților de decontare desemnați,

Documentele vor fi verificate de către experții de decontare și monitorizare afaceri din proiect. În cazul în care există neclarități, erori sau neconcordanțe, beneficiarul schemei de minimis va primi o solicitare de clarificări prin e-mail și i se va acorda un termen de 3 zile pentru remedierea erorilor sau explicarea neclarităților. Clarificările vor fi trimise până la remedierea tuturor erorilor și conformitatea documentelor.

După finalizarea verificării documentelor, beneficiarul întocmește ordinele de plată pentru care s-au aprobat documente. Ordinele de plată vor fi contrasemnate în decurs de 24 de ore de către un reprezentant al administratorului schemei de minimis.

6.2. Certificarea cheltuielilor

După verificarea de către experții de decontare și monitorizare afaceri a documentelor transmise, aceștia vor trimite (dacă este cazul) o solicitare de clarificări, prin e-mail, pentru remedierea eventualelor neconcordanțe sau clarificarea anumitor aspecte. Beneficiarul va avea la dispoziție 3 zile lucrătoare pentru a răspunde cererii.

Răspunsul se va transmite tot prin email și se vor transmite documente suplimentare sau corectate care să răspundă cerințelor formulate. Această etapă se poate repeta până la corectarea tuturor erorilor.





Proiect cofinanțat din Fondul Social European prin Programul Operațional Capital Uman 2014 - 2020

Axa prioritară 4: Incluziunea socială și combaterea sărăciei

Obiectiv Specific (O.S.) 4.16: Consolidarea capacității întreprinderilor de economie socială de a funcționa într-o manieră auto-sustenabilă

Titlul proiectului: Phoenix – responsabilitate prin economie sociala in regiunile Nord-Est, Sud-Est, Sud-Muntenia si Sud-Vest Oltenia

Contract POCU/449/4/16/128024 nr. 12888/30.08.2019

6.3 Categoriile de cheltuieli și documente justificative necesare aprobării plăților

1. Cheltuieli cu personalul:

1.1. Cheltuieli salariale

1.2. Onorarii / venituri asimilate salariilor pentru experți proprii / cooptați

1.3. Contribuții sociale aferente cheltuielilor salariale și cheltuielilor asimilate acestora (contribuții angajați și angajatori)

Aceste cheltuieli vor fi decontate pe baza următoarelor documente:

- nota de conformitate resurse umane (primita de la responsabilul de monitorizare desemnat);
- foi colective de prezență;
- stat de plata salarii;

2. Cheltuieli cu deplasarea personalului întreprinderilor nou-înființate:

2.1. Cheltuieli pentru cazare

2.2. Cheltuieli cu diurna personalului propriu

2.3. Cheltuieli pentru transportul persoanelor (inclusiv transportul efectuat cu mijloacele de transport în comun sau taxi, gară, autogară sau port și locul delegării ori locul de cazare, precum și transportul efectuat pe distanța dintre locul de cazare și locul delegării)

2.4. Taxe și asigurări de călătorie și asigurări medicale aferente deplasării

Pentru decontarea acestor cheltuieli beneficiarii trebuie să prezinte următoarele documente:

- ordinul de deplasare completat corespunzător și având toate semnăturile și ștampilele care dovedesc efectuarea deplasării;
- factură fiscală pentru serviciile de cazare, emisă pe numele firmei și având la delegat persoana care a beneficiat de respectivele servicii;
- bon fiscal de combustibil (cu CUI-ul firmei pe el) sau bilet de tren/mijloc de transport în comun;
- foaia de parcurs completată corespunzător și semnată de titular, însoțită de hartă cu traseul urmat (la deplasarea cu autovehiculul);
- centralizator privind cheltuielile cu deplasarea care va reflecta: bonurile fiscale de combustibil, ordinele de deplasare, numărul de Km parcursi, ruta, litrii de combustibil consumați. Combustibilul va fi decontat în limita a 7.5 litri la suta de Km, conform legislației în vigoare,





Proiect cofinanțat din Fondul Social European prin Programul Operațional Capital Uman 2014 - 2020

Axa prioritară 4: Incluziunea socială și combaterea sărăciei

Obiectiv Specific (O.S.) 4.16: Consolidarea capacității întreprinderilor de economie socială de a funcționa într-o manieră auto-sustenabilă

Titlul proiectului: Phoenix – responsabilitate prin economie sociala in regiunile Nord-Est, Sud-Est, Sud-Muntenia si Sud-Vest Oltenia
Contract POCU/449/4/16/128024 nr. 12888/30.08.2019

3. Cheltuieli aferente diverselor achiziții de servicii specializate, pentru care beneficiarul ajutorului de minimis nu are expertiza necesară:

- 3.1. Cheltuieli cu consultanța specializată
- 3.2. Cheltuieli de promovare (online, tv, radio, presa scrisă, materiale publicitare, site, etc.)
- 3.3. Cheltuieli cu aplicațiile software
- 3.4. Cheltuieli cu organizarea de evenimente
- 3.5. Alte cheltuieli cu serviciile

Pentru decontarea acestor cheltuieli beneficiarii trebuie să prezinte următoarele documente:

- Nota de conformitate achizitiei (primita de la responsabilul de monitorizare desemnat)
- Documentele justificative ale achiziției (comandă/contract, factură sau altele, după caz);
- Documentele care dovedesc realizarea achiziției, respectiv furnizarea produselor/prestarea serviciilor (procese-verbale de predare-primire, procese-verbale de recepție, procese-verbale de punere în funcțiune/acceptanță, NIR, bon de consum, rapoarte de activitate sau altele, după caz).
- Livrabile aferente serviciului prestat, după caz:
 - documente ce atestă prestarea serviciilor;
 - materiale promoționale efectuate (mostre, print-uri, conținut digital);
 - specificațiile tehnice finale ale software-ului personalizat;
 - agendă, listă de prezență a invitaților, poze pentru organizarea de evenimente;
 - alte documente justificative ce probează prestarea serviciilor descrise prin contractele încheiate cu furnizorii.

Contractele de servicii cu executare succesivă se prezintă o singură dată, respectiv la prima plată.

Actele adiționale la contractele de servicii se prezintă o singură dată, respectiv la prima plată efectuată de la intrarea acestora în vigoare.

Serviciile de consultanță pentru implementarea planului de afaceri nu este eligibilă în cadrul acestor tipuri de proiecte.





Proiect cofinanțat din Fondul Social European prin Programul Operațional Capital Uman 2014 - 2020

Axa prioritară 4: Incluziunea socială și combaterea sărăciei

Obiectiv Specific (O.S.) 4.16: Consolidarea capacității întreprinderilor de economie socială de a funcționa într-o manieră auto-sustenabilă

Titlul proiectului: Phoenix – responsabilitate prin economie sociala in regiunile Nord-Est, Sud-Est, Sud-Muntenia si Sud-Vest Oltenia
Contract POCU/449/4/16/128024 nr. 12888/30.08.2019

4. Cheltuieli cu achiziția de active fixe corporale (altele decât terenuri și imobile), obiecte de inventar, materii prime și materiale, inclusiv materiale consumabile, alte cheltuieli pentru investiții necesare funcționării întreprinderilor

- 4.1. Cheltuieli cu active fixe aferente obiectului de activitate
- 4.2. Echipamente de calcul și echipamente periferice de calcul
- 4.3. Achiziționare și instalare de sisteme și echipamente pentru persoane cu dizabilități
- 4.4. Mobilier, aparatură, birotică, echipamente de protecție a valorilor umane și materiale
- 4.5. Materiale consumabile
- 4.6. Alte cheltuieli pentru investiții

Pentru decontarea acestor cheltuieli beneficiarii trebuie să prezinte următoarele documente:

- Nota de conformitate achizitiei (primita de la responsabilul de monitorizare desemnat);
- Documentele justificative ale achiziției (comandă/contract, factură sau altele, după caz);
- Documentele care dovedesc realizarea achiziției, respectiv furnizarea produselor/prestarea serviciilor (procese-verbale de predare-primire, procese-verbale de recepție, procese-verbale de punere în funcțiune/acceptanță, NIR, bon de consum, rapoarte de activitate sau altele, după caz);
- Certificat de garanție;
- Asigurare aferentă echipamentelor / utilajelor (dacă beneficiarul a optat pentru asigurarea acestora).

În cazul achizițiilor de echipamente, acestora li se va aplica la loc vizibil un autocolant.

Autocolantele vor fi utilizate pentru a identifica activele fixe și/ sau consumabilele (mobilă, utilaje, echipamente, rechizite etc.) obținute în cadrul proiectului.

Materialul se va alege în așa fel încât să se asigure durabilitatea în timp. Un model de autocolant va fi transmis, la cerere, către beneficiarii ajutorului de minimis.

Anexa cu locația echipamentelor se depune prima dată în cadrul primului decont ce conține echipamente, utilaje și/sau mobilier și se actualizează la fiecare depunere de decont ce conține noi echipamente, utilaje și/sau mobilier achiziționat și neinclus în anexa precedentă. Anexa se actualizează și în cazul în care se modifică locația acestor bunuri.

Este recomandat ca beneficiarul schemei de minimis să facă asigurare echipamentelor achiziționate cel puțin pentru perioada de implementare și sustenabilitate a proiectului.





Proiect cofinanțat din Fondul Social European prin Programul Operațional Capital Uman 2014 - 2020

Axa prioritară 4: Incluziunea socială și combaterea sărăciei

Obiectiv Specific (O.S.) 4.16: Consolidarea capacității întreprinderilor de economie socială de a funcționa într-o manieră auto-sustenabilă

Titlul proiectului: Phoenix – responsabilitate prin economie sociala in regiunile Nord-Est, Sud-Est, Sud-Muntenia si Sud-Vest Oltenia

Contract POCU/449/4/16/128024 nr. 12888/30.08.2019

5. Cheltuieli cu închirierea de sedii (inclusiv depozite), spații pentru desfășurarea diverselor activități ale întreprinderii, echipamente, vehicule, diverse bunuri

6. Cheltuieli de leasing fără achiziție (leasing operațional) aferente funcționării întreprinderilor (rate de leasing operațional plătite de întreprindere pentru: echipamente, vehicule, diverse bunuri mobile și imobile)

7. Utilități aferente funcționării întreprinderilor

8. Servicii de administrare a clădirilor aferente funcționării întreprinderilor

9. Servicii de întreținere și reparare de echipamente și mijloace de transport aferente funcționării întreprinderilor

10. Arhivare de documente aferente funcționării întreprinderilor

11. Amortizare de active aferente funcționării întreprinderilor

12. Cheltuieli financiare și juridice (notariale) aferente funcționării întreprinderilor

13. Conectare la rețele informatice aferente funcționării întreprinderilor

14. Cheltuieli de informare și publicitate aferente funcționării întreprinderilor

15. Alte cheltuieli aferente funcționării întreprinderilor

Acestă categorie de cheltuieli include următoarele subcategorii:

15.1. Prelucrare de date

15.2. Întreținere, actualizare și dezvoltare de aplicații informatice

15.3. Achiziționare de publicații, cărți, reviste de specialitate relevante pentru operațiune, în format tipărit și/sau electronic

15.4. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare

Pentru decontarea acestor cheltuieli beneficiarii trebuie să prezinte următoarele documente:

- Nota de conformitate achizitiei (primita de la responsabilul de monitorizare desemnat);
- Contractul de prestări servicii/achiziție/comanda (dacă este cazul);
- Factura fiscală;
- Documente ce atestă prestarea serviciilor, respectiv furnizarea produselor/prestarea serviciilor: procese-verbale de predare-primire, procese-verbale de recepție, procese-verbale de punere în funcțiune/acceptanță, NIR, bon de consum, rapoarte de activitate s.a.
- Alte documente justificative, după caz;





Proiect cofinanțat din Fondul Social European prin Programul Operațional Capital Uman 2014 - 2020

Axa prioritară 4: Incluziunea socială și combaterea sărăciei

Obiectiv Specific (O.S.) 4.16: Consolidarea capacității întreprinderilor de economie socială de a funcționa într-o manieră auto-sustenabilă

Titlul proiectului: Phoenix – responsabilitate prin economie sociala in regiunile Nord-Est, Sud-Est, Sud-Muntenia si Sud-Vest Oltenia

Contract POCU/449/4/16/128024 nr. 12888/30.08.2019

Contractele cu executare succesivă se prezintă o singură dată, respectiv la prima plată.

Actele adiționale se prezintă o singură dată, respectiv la prima plată efectuată de la intrarea acestora în vigoare.

4. Rambursarea sumelor înaintate din fonduri proprii

Mecanismul decontării cheltuielilor realizate din fonduri proprii se va realiza prin intermediul **Anexei 7 - Cerere de decontare sume înaintate din fonduri proprii**, la care se vor anexa documentele justificative necesare.

În cazul plăților în numerar, se va anexa registrul de casă și chitanța .

În cazul plăților din contul curent al societății, se va anexa ordinul de plată și extrasul bancar.

Metodologia de validare a achizițiilor și plăților rămâne aceeași chiar și în cazul în care cheltuielile sunt făcute din fonduri proprii care ulterior vor fi solicitate din proiect.

5. Raportarea lunară catre responsabilul de decontare subvenții

Beneficiarul de ajutor de minimis are obligația de a transmite lunar următoarele documente:

Nume document	Momentul depunerii
1. Balanță (analitică pe proiect)	Lunar
2. Registrul jurnal (analitic pe proiect)	Lunar
3. Fise de cont (analitice pe proiect)	Lunar
4. Declarații depuse	Lunar sau trimestrial

Documentele vor fi transmise în primele 5 zile lucratoare ale lunii, prin e-mail, in format PDF.





Proiect cofinanțat din Fondul Social European prin Programul Operațional Capital Uman 2014 - 2020

Axa prioritară 4: Incluziunea socială și combaterea sărăciei

Obiectiv Specific (O.S.) 4.16: Consolidarea capacității întreprinderilor de economie socială de a funcționa într-o manieră auto-sustenabilă

Titlul proiectului: Phoenix – responsabilitate prin economie sociala in regiunile Nord-Est, Sud-Est, Sud-Muntenia si Sud-Vest Oltenia

Contract POCU/449/4/16/128024 nr. 12888/30.08.2019

6. Obligațiile beneficiarilor

În vederea creării condițiilor de implementare a Contractului de Finanțare, **Beneficiarii** subvenției, din cadrul proiectului: **ARGUS – sprijinirea înființării și dezvoltării de întreprinderi sociale în regiunile Nord-Vest, Vest și Centru “(POCU/449/4/16/128025)!”**, COD SMIS 128025 au următoarele obligații:

- a) Achizițiile realizate din ajutorul de minimis se vor efectua în conformitate cu procedura de achiziție. În urma verificărilor efectuate, administratorul schemei de minimis va emite **Nota de conformitate achizitii (Anexa 1 la procedura de monitorizare)**, document în care se menționează rezultatul tuturor verificărilor efectuate de acesta, în cazul în care procedura a fost derulată în conformitate cu procedura de achiziție și cu prevederile legale.
- b) Beneficiarii au obligația să deschidă un cont bancar dedicat (**cont cu semnatura conjuncta**) pentru derularea Subvenției și vor transmite Liderului/Partenerului un document emis de către bancă (extrasul de cont) cu identificarea contului.
- c) Beneficiarul este obligat să respecte regulile de identitate vizuală aferente POCU 2014 – 2020 prevăzute în Manualul de identitate vizuală POCU 2014 – 2020, Autocolantele ce vor include semnătura POCU (**Anexa la procedura de monitorizare**). vor fi utilizate pentru a identifica activele fixe (autovehicule, mobilă, utilaje, echipamente, rechizite etc.) achiziționate în cadrul proiectului. Ele vor fi de asemenea plasate lângă intrarea sau pe ușile imobilului unde se implementează proiectul. La intrarea în imobilul unde se desfășoară activitatea întreprinderii sociale, va fi amplasat un afiș/banner cu elementele de identitate vizuală.
- d) Papetăria personalizată este cel mai folosit mijloc de comunicare a identității vizuale, astfel pentru toate documentele elaborate de către beneficiari și înaintate administratorului - se va utiliza foaia cu antet (**Anexa la procedura de monitorizare**).
- e) Obligațiile cu caracter general aplicabile beneficiarului schemei de minimis:
 - utilizarea subvenției exclusiv pentru atingerea scopului și obiectivelor pentru care a fost acordată, conform planului de afaceri aprobat în cadrul proiectului ID 128025 și contractului de subvenție;





Proiect cofinanțat din Fondul Social European prin Programul Operațional Capital Uman 2014 - 2020

Axa prioritară 4: Incluziunea socială și combaterea sărăciei

Obiectiv Specific (O.S.) 4.16: Consolidarea capacității întreprinderilor de economie socială de a funcționa într-o manieră auto-sustenabilă

Titlul proiectului: Phoenix – responsabilitate prin economie sociala in regiunile Nord-Est, Sud-Est, Sud-Muntenia si Sud-Vest Oltenia

Contract POCU/449/4/16/128024 nr. 12888/30.08.2019

- deschiderea unui cont bancar cu semnătura conjunctă pentru derularea operațiunilor financiare decontate din micrograntul primit;
- informarea în scris a administratorului schemei de antreprenariat cu privire la orice modificare care poate afecta bugetul ajutorului de minimis și/sau activitatea desfășurată conform planului de afaceri aprobat în termen de maxim 5 de zile lucrătoare;
- asigurarea accesului la sediul beneficiarului schemei de ajutor de minimis a reprezentanților administratorului schemei și a persoanelor împuternicite de furnizorul schemei de ajutor de minimis sau de Consiliul Concurenței să efectueze controale privind modul de utilizare a subvenției, precum și punerea la dispoziția acestora a documentelor solicitate;
- depunerea la administratorul schemei de antreprenariat a raportului final privind desfășurarea activității economice pentru care a fost alocată subvenția și a documentelor justificative corespunzătoare, până cel mai târziu la data de 10.09.2022.
- transmiterea tuturor datelor, informațiilor și documentelor solicitate de către administratorul schemei de antreprenariat, furnizorul schemei de minimis sau Consiliul Concurenței, în termenele stabilite de aceștia;
- păstrarea unei evidențe detaliate a subvenției primite cu titlu de ajutor de minimis în baza contractului de subvenție, pe o durată **de cel puțin 10 ani de la data primirii ultimei tranșe**, care va include informațiile necesare pentru a demonstra respectarea condițiilor impuse de legislația comunitară în domeniul ajutorului de minimis;
- raportarea către administratorul schemei a tuturor datelor și informațiilor necesare pentru monitorizarea ajutorului de minimis, în formatul pus la dispoziție de către acesta;
- depunerea la organele competente a documentelor privind evidențierea ajutorului de minimis, potrivit legislației aplicabile în vigoare;
- menținerea destinației bunurilor achiziționate prin ajutor de minimis pe o durată de **minimum 3 ani de la data de finalizare a proiectului** aferent contractului de finanțare cu ID 128025;





Proiect cofinanțat din Fondul Social European prin Programul Operațional Capital Uman 2014 - 2020

Axa prioritară 4: Incluziunea socială și combaterea sărăciei

Obiectiv Specific (O.S.) 4.16: Consolidarea capacității întreprinderilor de economie socială de a funcționa într-o manieră auto-sustenabilă

Titlul proiectului: Phoenix – responsabilitate prin economie sociala in regiunile Nord-Est, Sud-Est, Sud-Muntenia si Sud-Vest Oltenia

Contract POCU/449/4/16/128024 nr. 12888/30.08.2019

7. TVA

Taxa pe valoarea adăugată este eligibilă în măsura în care aceasta este nedeductibilă și nerecuperabilă. În acest sens, beneficiarul va completa formularul Declarație privind eligibilitatea TVA conform Anexa 3 – Declarație privind eligibilitatea TVA. Acesta se va depune la fiecare factura purtătoare de TVA pentru care se solicita din proiect plata TVA.

În cazul în care, pe parcursul derulării implementării, beneficiarul de ajutor de minimis devine plătitor de TVA, acesta va informa în cel mai scurt timp administratorul de schema de antreprenoriat.

Beneficiarul ajutorului de minimis va depune la ANAF Declarația privind nedeductibilitatea TVA aferente cheltuielilor efectuate în cadrul operațiunilor finanțate FEDR, FSE și FC 2014 – 2020 (Anexa 2 conform Ordinului nr. 698/1425/2015 din 11.05.2016) și va transmite administratorului schemei de minimis dovada depunerii acestora precum și Certificatul privind nedeductibilitatea TVA aferenta cheltuielilor cuprinse în cererea de rambursare.

8. Alte aspecte relevante

În urma analizei bugetelor planurilor de afaceri dorim să vă aducem la cunoștință câteva aspecte conform Ghidului solicitantului 4.16 SOLIDAR Sprijin pentru consolidarea economiei sociale, respectiv Ordinul nr. 772/2018 privind aprobarea schemei de ajutor de minimis "Sprijin pentru înființarea de întreprinderi sociale", aferentă Programului operațional Capital uman 2014-2020, axa prioritară 4 "Incluziunea socială și combaterea sărăciei", obiectivul specific 4.16 "Consolidarea capacității întreprinderilor de economie socială de a funcționa într-o manieră autosustenabilă" :

- o Sunt **neeligibile** pe proiect **cheltuielile cu înmatricularea societății/asociației. Excepție fac** : taxa ONRC de 122 lei, Taxa de timbru de 100 lei, taxe de denumire de 36 lei.
- o Sunt **neeligibile cheltuielile cu consultanță notari și/sau avocații** pentru **înmatricularea societății / asociației**.
- o Sunt **neeligibile** alte **taxe și autorizații necesare desfășurării activității**.
- o Sunt **neeligibile** pe proiect **cheltuielile cu comisioanele bancare**.





Proiect cofinanțat din Fondul Social European prin Programul Operațional Capital Uman 2014 - 2020

Axa prioritară 4: Incluziunea socială și combaterea sărăciei

Obiectiv Specific (O.S.) 4.16: Consolidarea capacității întreprinderilor de economie socială de a funcționa într-o manieră auto-sustenabilă

Titlul proiectului: Phoenix – responsabilitate prin economie sociala in regiunile Nord-Est, Sud-Est, Sud-Muntenia si Sud-Vest Oltenia
Contract POCU/449/4/16/128024 nr. 12888/30.08.2019

- o Sunt **neeligibile** pe proiect **cheltuielile cu asigurările de orice fel: RCA, CASCO, asigurările de management, asigurare de bunuri etc.**
- o Sunt **neeligibile** pe proiect cheltuielile cu **achiziție bunuri imobile.**
- o Sunt **neeligibile** pe proiect **cheltuielile de construcții** ce necesită **autorizație de construcție.**
- o **Orice modificare pe buget se face prin notificare și act adițional**
- o **Denumirile de bunuri** cu specificațiile trecute în liniile bugetare se pot modifica doar cu **act adițional.**
- o Valorile bunurilor trecute în buget, fie diminuări, fie majorări se modifică prin **act adițional.**

9. Vizitele de monitorizare

Responsabilii de decontare subventii vor efectua, individual sau împreună cu experții de monitorizare/managerul de proiect/coordonatorul tehnic vizite la locul de implementare al planului de afaceri. Aceste vizite vor avea loc după fiecare depunere a unei cereri de rambursare, ori de câte ori se consideră necesar de către echipa de implementare.

Cu ocazia vizitelor de monitorizare, beneficiarul ajutorului de minimis are obligația de a le pune la dispoziție acestora informații și documente originale necesare pentru a constata care este stadiul implementării planului de afaceri.

În cazul în care se constată că membrii grupului țintă nu respectă planul de afaceri aprobat, administratorul schemei de minimis poate lua decizia rezilierii contractului de subvenție și recuperării sumelor virate deja, dacă este cazul.

10. Arhivarea documentelor

Beneficiarul schemei de minimis are obligația îndosarierii și păstrării tuturor documentelor aferente implementării planului de afaceri în original, inclusiv documentele contabile, privind activitățile și cheltuielile eligibile, în conformitate cu legislația comunitară și națională și conform procedurii de arhivare elaborate în cadrul proiectului.





Proiect cofinanțat din Fondul Social European prin Programul Operațional Capital Uman 2014 - 2020

Axa prioritară 4: Incluziunea socială și combaterea sărăciei

Obiectiv Specific (O.S.) 4.16: Consolidarea capacității întreprinderilor de economie socială de a funcționa într-o manieră auto-sustenabilă

Titlul proiectului: Phoenix – responsabilitate prin economie sociala in regiunile Nord-Est, Sud-Est, Sud-Muntenia si Sud-Vest Oltenia
Contract POCU/449/4/16/128024 nr. 12888/30.08.2019

După finalizarea perioadei de implementare a planului de afaceri, se menține obligația beneficiarului schemei de minimis de a:

- păstra toate documentele în legătură cu utilizarea finanțării pe o perioadă de 10 ani de la data finalizării implementării planului de afaceri;
- pune documentele la dispoziția Administratorilor schemei de minimis AM/OIR/OI POCU responsabil, Autorității de Certificare, Autorității de Audit, Comisiei Europene, Oficiului European de Luptă Antifraudă, Curții Europene de Conturi, precum și oricărui organism abilitat să efectueze verificări asupra modului de utilizare a finanțării nerambursabile.

11. Tabel cheltuieli eligibile

Cheltuielile eligibile care intră sub incidența ajutorului de minimis, pentru întreprinderile nou create sunt:

	Categorie MySMIS	Subcategorie MySMIS	Subcategoria (descrierea cheltuielii) conține:
Cheltuieli eligibile directe care intră sub incidența ajutorului de minimis	11 - Cheltuieli cu taxe/abonamente/cotizații/acorduri/ autorizații necesare pentru implementarea proiectului	32 - Cheltuieli cu taxe/abonamente/cotizații/acorduri/ autorizații necesare pentru implementarea proiectului	- Taxe pentru înființarea de întreprinderi sociale ⁵





Proiect cofinanțat din Fondul Social European prin Programul Operațional Capital Uman 2014 - 2020

Axa prioritară 4: *Incluziunea socială și combaterea sărăciei*

Obiectiv Specific (O.S.) 4.16: *Consolidarea capacității întreprinderilor de economie socială de a funcționa într-o manieră auto-sustenabilă*

Titlul proiectului: Phoenix – responsabilitate prin economie sociala in regiunile Nord-Est, Sud-Est, Sud-Muntenia si Sud-Vest Oltenia

Contract POCU/449/4/16/128024 nr. 12888/30.08.2019

	26 - Cheltuieli cu subvenții/burse/premii/ajutoare	159 - Subvenții pentru înființarea unei afaceri (antreprenoriat) ⁶	<p>1. Cheltuieli cu salariile personalului nou-angajat</p> <p>1.1. Cheltuieli salariale</p> <p>1.2. Onorarii/Venituri asimilate salariilor pentru experți proprii/cooptați</p> <p>1.3. Contribuții sociale aferente cheltuielilor salariale și cheltuielilor asimilate acestora (contribuții angajați și angajatori)</p> <p>2. Cheltuieli cu deplasarea personalului întreprinderilor sprijinite:</p> <p>2.1. Cheltuieli pentru cazare</p> <p>2.2. Cheltuieli cu diurna personalului propriu</p> <p>2.3. Cheltuieli pentru transportul persoanelor (inclusiv transportul efectuat cu mijloacele de transport în comun sau taxi, gară, autogară sau port și locul delegării ori locul de cazare, precum și transportul efectuat pe distanța dintre locul de cazare și locul delegării)</p> <p>2.4. Taxe și asigurări de călătorie și asigurări medicale aferente deplasării</p> <p>3. Cheltuieli aferente diverselor achiziții de servicii specializate, pentru care beneficiarul ajutorului <i>de minimis</i> nu are expertiza necesară</p> <p>4. Cheltuieli cu achiziția de active fixe corporale (altele decât terenuri și imobile), obiecte de inventar, materii prime și materiale, inclusiv materiale consumabile, alte</p>





Proiect cofinanțat din Fondul Social European prin Programul Operațional Capital Uman 2014 - 2020

Axa prioritară 4: *Incluziunea socială și combaterea sărăciei*

Obiectiv Specific (O.S.) 4.16: *Consolidarea capacității întreprinderilor de economie socială de a funcționa într-o manieră auto-sustenabilă*

Titlul proiectului: Phoenix – responsabilitate prin economie sociala in regiunile Nord-Est, Sud-Est, Sud-Muntenia si Sud-Vest Oltenia

Contract POCU/449/4/16/128024 nr. 12888/30.08.2019

			<p>cheltuieli pentru investiții necesare funcționării întreprinderilor</p> <p>5. Cheltuieli cu închirierea de sedii (inclusiv depozite), spații pentru desfășurarea diverselor activități ale întreprinderii, echipamente, vehicule, diverse bunuri</p> <p>6. Cheltuieli de leasing fără achiziție (leasing operațional) aferente funcționării întreprinderilor (rate de leasing operațional plătite de întreprindere pentru: echipamente, vehicule, diverse bunuri mobile și imobile)</p> <p>7. Utilități aferente funcționării întreprinderilor</p> <p>8. Servicii de administrare a clădirilor aferente funcționării întreprinderilor</p> <p>9. Servicii de întreținere și reparare de echipamente și mijloace de transport aferente funcționării întreprinderilor</p> <p>10. Arhivare de documente aferente funcționării întreprinderilor</p> <p>11. Amortizare de active aferente funcționării întreprinderilor</p> <p>12. Cheltuieli financiare și juridice (notariale) aferente funcționării întreprinderilor</p> <p>13. Conectare la rețele informatice aferente funcționării întreprinderilor</p> <p>14. Cheltuieli de informare și publicitate aferente funcționării întreprinderilor</p> <p>15. Alte cheltuieli aferente funcționării întreprinderilor</p> <p>15.1. Prelucrare de date</p> <p>15.2. Întreținere, actualizare și</p>
--	--	--	--





Proiect cofinanțat din Fondul Social European prin Programul Operațional Capital Uman 2014 - 2020

Axa prioritară 4: Incluziunea socială și combaterea sărăciei

Obiectiv Specific (O.S.) 4.16: Consolidarea capacității întreprinderilor de economie socială de a funcționa într-o manieră auto-sustenabilă

Titlul proiectului: Phoenix – responsabilitate prin economie sociala in regiunile Nord-Est, Sud-Est, Sud-Muntenia si Sud-Vest Oltenia

Contract POCU/449/4/16/128024 nr. 12888/30.08.2019

			dezvoltare de aplicații informatice 15.3. Achiziționare de publicații, cărți, reviste de specialitate relevante pentru operațiune, în format tipărit și/sau electronic 15.4. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare
--	--	--	--





Proiect cofinanțat din Fondul Social European prin Programul Operațional Capital Uman 2014 - 2020

Axa prioritară 4: *Incluziunea socială și combaterea sărăciei*

Obiectiv Specific (O.S.) 4.16: *Consolidarea capacității întreprinderilor de economie socială de a funcționa într-o manieră auto-sustenabilă*

Titlul proiectului: Phoenix – responsabilitate prin economie sociala in regiunile Nord-Est, Sud-Est, Sud-Muntenia si Sud-Vest Oltenia

Contract POCU/449/4/16/128024 nr. 12888/30.08.2019

PARTEA II CONTABILITATEA ÎNTRERINDERII SOCIALE

1. Reguli generale

Contabilitatea întreprinderii trebuie să fie organizată separat (pe bază de **conturi analitice**), în contabilitatea generală a beneficiarului, iar operațiunile contabile trebuie să demonstreze o transparență totală în ceea ce privește tranzacțiile, furnizând toate informațiile necesare.

Fondurile europene nerambursabile primite și subvențiile primite se evidențiază în contabilitate potrivit prevederilor și reglementărilor contabile aplicabile de către fiecare societate ordinului ministrului finanțelor publice nr. 1802/2014. Fondurile și subvențiile se împart în două mari categorii:

- **subvențiile aferente activelor** reprezintă subvenții pentru acordarea cărora principala condiție este ca entitatea beneficiară să cumpere, să construiască sau să achiziționeze active imobilizate.
 - **subvențiile aferente veniturilor** cuprind toate subvențiile, altele decât cele pentru active.
- Fondurile nerambursabile și subvențiile nu se înregistrează direct în conturile de capital și rezerve. La contabilizarea subvențiilor/fondurilor se asigură corelarea cheltuielilor finanțate din subvenții cu veniturile aferente.

De reținut că se realizează *corelarea cheltuielilor cu veniturile*, nu a plăților sau cheltuielilor cu încasarea subvenției.

Pentru aceasta corelare :

Din punctul de vedere al contului de profit și pierdere:

- în cursul fiecărei luni se evidențiază cheltuielile după natura lor;
- la sfârșitul lunii se evidențiază la venituri subvențiile corespunzătoare cheltuielilor efectuate;

Din punctul de vedere al bilanțului:

- creanța din subvenții se recunoaște în corespondență cu veniturile din subvenții, dacă au fost efectuate cheltuielile suportate din aceste subvenții, sau pe seama veniturilor amânate, dacă aceste cheltuieli nu au fost efectuate încă;





Proiect cofinanțat din Fondul Social European prin Programul Operațional Capital Uman 2014 - 2020

Axa prioritară 4: *Incluziunea socială și combaterea sărăciei*

Obiectiv Specific (O.S.) 4.16: *Consolidarea capacității întreprinderilor de economie socială de a funcționa într-o manieră auto-sustenabilă*

Titlul proiectului: Phoenix – responsabilitate prin economie sociala in regiunile Nord-Est, Sud-Est, Sud-Muntenia si Sud-Vest Oltenia
Contract POCU/449/4/16/128024 nr. 12888/30.08.2019

- periodic, odată cu cererea de rambursare a contravalorii cheltuielilor suportate sau pe baza altor documente prin care se stabilesc și se aprobă sumele convenite, se procedează la regularizarea sumelor înregistrate drept creanță din subvenții.

Subvențiile și fondurile se recunosc, pe o bază sistematică, drept venituri ale perioadelor corespunzătoare cheltuielilor aferente pe care aceste subvenții urmează să le compenseze.

2. Etapele contabilizării fondurilor europene/subvențiilor

Dreptul de a primi subvenția/ fondurile – se înregistrează ca și creanță și venit amânat la momentul aprobării finanțării

445	=	475 (pentru mijloace fixe peste 2500 fără cofinanțare)
		472 (pt. celelate cheltuieli fara cofinantare)
Subvenții		Venituri inregistrate in avans

1. Achiziția imobilizărilor pentru care se primesc fondurile/subvențiile se înregistrează ca o operațiune distinctă de achiziție active și constituirea datoriei aferentă acestora.

21x	=	404
Imobilizări corporale		Furnizori de imobilizări

Si ulterior amortizarea acestora :

68xx	=	28xx
------	---	------

Și concomitent:

475	=	758 (total amortizări mijloace fixe achiziționate din subvenții în luna în proporție de 100%)
-----	---	---

2. Înregistrarea cheltuielilor aferente subvențiilor/fondurilor aferente veniturilor (materii prime, combustibil, cheltuieli de personal, servicii, etc).

6xx	=	401
Cheltuieli		Furnizori





Proiect cofinanțat din Fondul Social European prin Programul Operațional Capital Uman 2014 - 2020

Axa prioritară 4: Incluziunea socială și combaterea sărăciei

Obiectiv Specific (O.S.) 4.16: Consolidarea capacității întreprinderilor de economie socială de a funcționa într-o manieră auto-sustenabilă

Titlul proiectului: Phoenix – responsabilitate prin economie sociala in regiunile Nord-Est, Sud-Est, Sud-Muntenia si Sud-Vest Oltenia

Contract POCU/449/4/16/128024 nr. 12888/30.08.2019

Corelarea cheltuielilor efectuate cu veniturile aferente subvențiilor/fondurilor europene – recunoașterea venitului aferent fondurilor europene corespunzător cheltuielilor suportate în aceeași perioadă.

Pe măsura înregistrării cheltuielilor în conturile din clasa 6, are loc reluarea la venituri a sumelor din contul 472 “Venituri înregistrate în avans”, astfel:

472 = 741 (total clasa 6 aferenta cheltuielilor din subvenții – altele decât mijloace fixe- în luna în proporție de 100%)

3. Monografie contabilă ajutor nerambursabil – conturi analitice

3.1 Monografie contabilă SRL

Prezenta monografie este prezentată cu titlul de EXEMPLU

Presupunem analiticul 01 – ANALITIC PROIECT

Presupunem analiticul 02 – ANALITIC APORT PROPRIU DIN BUGET

Considerăm valoarea ajutorului nerambursabil **462.380 Lei** împărțiți conform bugetului proiectului astfel:

262.380 lei - reprezintă imobilizări (corporale și necorporale):

162.380 lei – autoturism

70.000 lei – utilaje și echipamente

30.000 lei – licențe

Total 262.380 lei

Restul de 200.000 lei reprezintă:

150.000 lei – salarii

28.000 lei – materiale consumabile și alte cheltuieli





Proiect cofinanțat din Fondul Social European prin Programul Operațional Capital Uman 2014 - 2020

Axa prioritară 4: Incluziunea socială și combaterea sărăciei

Obiectiv Specific (O.S.) 4.16: Consolidarea capacității întreprinderilor de economie socială de a funcționa într-o manieră auto-sustenabilă

Titlul proiectului: Phoenix – responsabilitate prin economie sociala in regiunile Nord-Est, Sud-Est, Sud-Muntenia si Sud-Vest Oltenia

Contract POCU/449/4/16/128024 nr. 12888/30.08.2019

22.000 lei – chirie

Total 200.000 lei

Înregistrarea bugetului proiectului

4451 – 472 – 262.380 lei

4451 – 4751 – 200.000 lei

Când se primește avansul de 50.000 euro = 231.190 lei se înregistrează astfel:

5121.01 – 4451 – 231.190 lei (*5121.01 reprezintă contul de fonduri. Analiticul poate fi notat cum vă este mai ușor*).

În luna 1 avem următoarele cheltuieli din ajutorul nerambursabil:

14.000 lei - salarii

1.000 lei - materiale consumabile

10.000 lei – utilaje

1.000 lei – chirie

122 lei – taxe ONRC – sursă proprie, dar pe proiect (cheltuielă eligibilă pe proiect și trecută în buget)

100 lei – comisioane bancare – sursă proprie, dar în afara proiectului (cheltuielă neeligibilă pe proiect - nu este din buget)

Înregistrările contabile sunt:

641.01 – 421.01 – 14.000 lei (salarii brute 5*2.800 lei)

646.01 – 436.01 – 315 lei (CAM societate)

421.01 – %

444.01 – 785 lei (impozit 16%)





Proiect cofinanțat din Fondul Social European prin Programul Operațional Capital Uman 2014 - 2020

Axa prioritară 4: Incluziunea socială și combaterea sărăciei

Obiectiv Specific (O.S.) 4.16: Consolidarea capacității întreprinderilor de economie socială de a funcționa într-o manieră auto-sustenabilă

Titlul proiectului: Phoenix – responsabilitate prin economie sociala in regiunile Nord-Est, Sud-Est, Sud-Muntenia si Sud-Vest Oltenia

Contract POCU/449/4/16/128024 nr. 12888/30.08.2019

4316.01 – 3.500 lei (CAS 25%)

4315.01 – 1.400 lei (CASS 10%)

421.01 – 5121.01 – 8.315 lei plata salariilor nete prin bancă

612.01 – 401 – 1.000 lei chirie

3028.01 – 401 – 1.000 lei materiale consumabile

6028.01 – 3028.01 – 1.000 lei dat în consum material consumabile

Considerăm ca utilajele sunt din grupa 3.1.5 cu amortizare liniară pe 5 ani

10.000 lei : 60 luni = 166.66 lei/lună

Intrare utilaje

2131.01 – 401/404 – 10.000 lei achiziția

Plată furnizor

401/404 – 5121.01 – 10.000 lei

Înregistrare amortizare lunară

2813.01 – 2131.01 – 166.66

6811.01 – 2813.01 – 166.66

Înregistrare consumul ajutorului nerambursabil:

472 – 7411 – 16.315 lei (adică 14.315 lei salarii + 1.000 lei chirie + 1.000 lei materiale consumabile)

4751 – 7584 – 166.66 lei (cu amortizarea utilajelor) – **se va face lunar pe parcursul celor 60 de luni de amortizare.**

Înregistrari cheltuieli din surse propriie pe cele două forme:

201.02 – 401 – 122 lei taxe înființare ONRC

401 – 5311 – 122 lei plată taxe ONRC

5311 – 4551 – aport numerar înființare firmă

627 – 5121.01 – comisioane bancare neeligibile pe proiect





Proiect cofinanțat din Fondul Social European prin Programul Operațional Capital Uman 2014 - 2020

Axa prioritară 4: Incluziunea socială și combaterea sărăciei

Obiectiv Specific (O.S.) 4.16: Consolidarea capacității întreprinderilor de economie socială de a funcționa într-o manieră auto-sustenabilă

Titlul proiectului: Phoenix – responsabilitate prin economie sociala in regiunile Nord-Est, Sud-Est, Sud-Muntenia si Sud-Vest Oltenia
Contract POCU/449/4/16/128024 nr. 12888/30.08.2019

5121.01 – 4551 – 100 lei – cheltuieli neeligibile – creditare firmă (așa se vor credita sumele din sursă proprie în contul curent subliniate în buget)

sau

5121.01 – 581 – 100 lei (virament intern – transfer din contul curent).

3.2. Monografie contabila ONG

Prezenta monografie este prezentată cu titlul de EXEMPLU

Presupunem analiticul 01 – ANALITIC PROIECT

Presupunem analiticul 02 – ANALITIC APORT PROPRIU DIN BUGET

Considerăm valoarea ajutorului nerambursabil **462.380 lei** împărțiți conform bugetului proiectului astfel:

- 262.380 lei - reprezintă imobilizări (corporale și necorporale):
- 162.380 lei – autoturism
- 70.000 lei – utilaje și echipamente
- 30.000 lei – licențe

Total 262.380 lei

Restul de 200.000 lei reprezintă:

- 150.000 lei – salarii
- 28.000 lei – material consumabile și alte cheltuieli
- 22.000 lei – chirie

Total 200.000 lei

Înregistrarea bugetului proiectului

- 4451 – 472 – 262.380 lei
- 4451 – 4751 – 200.000 lei

Când se primește avansul de 50.000 euro = 231.190 lei se înregistrează astfel:

- 5121.01 – 4451 – 231.190 lei (5121.01 reprezintă contul de fonduri. Analiticul poate fi notat cum vă este mai ușor).





Proiect cofinanțat din Fondul Social European prin Programul Operațional Capital Uman 2014 - 2020

Axa prioritară 4: Incluziunea socială și combaterea sărăciei

Obiectiv Specific (O.S.) 4.16: Consolidarea capacității întreprinderilor de economie socială de a funcționa într-o manieră auto-sustenabilă

Titlul proiectului: Phoenix – responsabilitate prin economie sociala in regiunile Nord-Est, Sud-Est, Sud-Muntenia si Sud-Vest Oltenia
Contract POCU/449/4/16/128024 nr. 12888/30.08.2019

În luna 1 avem următoarele cheltuieli din ajutorul nerambursabil:

- 14.000 lei - salarii
- 1.000 lei - materiale consumabile
- 10.000 lei – utilaje
- 1.000 lei – chirie
- 136 lei – taxă timbru și taxă denumire – sursă proprie, dar pe proiect (cheltuială eligibilă pe proiect și trecută în buget).
- 100 lei – comisioane bancare – sursă proprie, dar în afara proiectului (cheltuială neeligibilă pe proiect - nu este din buget)

Înregistrările contabile sunt:

- 641.01 – 421.01 – 14.000 lei (salarii brute 5*2.800 lei)
- 646.01 – 436.01 – 315 lei (CAM societate)
- 421.01 – %
- 444.01 – 785 lei (impozit 16%)
- 4316.01 – 3.500 lei (CAS 25%)
- 4315.01 – 1.400 lei (CASS 10%)
- 421.01 – 5121.01 – 8.315 lei plata salariilor nete prin bancă
- 612.01 – 401 – 1.000 lei chirie
- 3028.01 – 401 – 1.000 lei materiale consumabile
- 6028.01 – 3028.01 – 1.000 lei dat în consum material consumabile
- Considerăm că utilajele sunt din grupa 3.1.5 cu amortizare liniară pe 5 ani
 - o 10.000 lei : 60 luni = 166.66 lei/luna
- Intrare utilaje
 - o 2131.01 – 401/404 – 10.000 lei achiziția
- Plată furnizor
 - o 401/404 – 5121.01 – 10.000 lei

Înregistrare amortizare lunară

- 2813.01 – 2131.01 – 166.66
- 6811.01 – 2813.01 – 166.66

Înregistrare consumul ajutorului nerambursabil:





Proiect cofinanțat din Fondul Social European prin Programul Operațional Capital Uman 2014 - 2020

Axa prioritară 4: Incluziunea socială și combaterea sărăciei

Obiectiv Specific (O.S.) 4.16: Consolidarea capacității întreprinderilor de economie socială de a funcționa într-o manieră auto-sustenabilă

Titlul proiectului: Phoenix – responsabilitate prin economie sociala in regiunile Nord-Est, Sud-Est, Sud-Muntenia si Sud-Vest Oltenia

Contract POCU/449/4/16/128024 nr. 12888/30.08.2019

- 472 – 7411 – 16.315 lei (adică 14.315 lei salarii + 1.000 lei chirie + 1.000 lei materiale consumabile)
- 4751 – 7584 – 166.66 lei (cu amortizarea utilajelor) – **se va face lunar pe parcursul celor 60 de luni de amortizare.**

Înregistrări cheltuieli din surse propriie pe cele două forme:

- 2011.02 – 401 – 122 lei taxe înființare
- 401 – 5311 – 122 lei plată taxe ONRC
- 5311 – 4551 – aport numerar înființare firmă
- 627 – 5121.01 – comisioane bancare neeligibile pe proiect
- 5121.01 – 4551 – 100 lei – cheltuieli neeligibile – creditare firmă **(așa se vor credita sumele din sursă proprie în contul curent subliniate în buget)**

sau

- 5121.01 – 581 – 100 lei – (virament intern – transfer din contul curent).





Proiect cofinanțat din Fondul Social European prin Programul Operațional Capital Uman 2014 - 2020

Axa prioritară 4: *Incluziunea socială și combaterea sărăciei*

Obiectiv Specific (O.S.) 4.16: *Consolidarea capacității întreprinderilor de economie socială de a funcționa într-o manieră auto-sustenabilă*

Titlul proiectului: Phoenix – responsabilitate prin economie sociala in regiunile Nord-Est, Sud-Est, Sud-Muntenia si Sud-Vest Oltenia
Contract POCU/449/4/16/128024 nr. 12888/30.08.2019

PARTEA III - ANEXE

Anexa 1 – Cerere de plată tranșa I

Denumirea entității,

Denumirea entității,

Beneficiar schemă de minimis

Administrator schemă de minimis

Nr. _____ Data: _____

Nr. _____ Data: _____

Cerere privind acordarea ajutorului de minimis

Tranșa I

SC SRL, având datele de identificare menționate mai jos, reprezentată legal prin domnul/doamna, identificat/ă cu C.I. seria, nr., eliberat la data de, cu domiciliul în localitatea, solicit acordarea ajutorului de minimis, tranșa I, în conformitate cu contractul de subvenție nr. din data de, încheiat cu (denumirea administratorului schemei de minimis), în cadrul proiectului „**PHOENIX – RESPONSABILITATE PRIN ECONOMIE SOCIALĂ ÎN REGIUNILE NORD-EST, SUD-EST, SUD-MUNTENIA ȘI SUD-VEST OLTENIA**” COD SMIS **POCU/449/4/16/1280244**

Denumire beneficiar schemă de minimis:

Codul unic de înregistrare:

Număr Registrul Comerțului:

Sediul/Adresa:

Telefon, E-mail

Cont bancar dedicat proiectului, deschis la

Valoare contract de subvenție:

Procent tranșa I:

Valoarea solicitată din ajutorul de minimis, tranșa I: lei (în cifre)/
..... lei (în litere).





Proiect cofinanțat din Fondul Social European prin Programul Operațional Capital Uman 2014 - 2020

Axa prioritară 4: Incluziunea socială și combaterea sărăciei

Obiectiv Specific (O.S.) 4.16: Consolidarea capacității întreprinderilor de economie socială de a funcționa într-o manieră auto-sustenabilă

Titlul proiectului: Phoenix – responsabilitate prin economie sociala in regiunile Nord-Est, Sud-Est, Sud-Muntenia si Sud-Vest Oltenia

Contract POCU/449/4/16/128024 nr. 12888/30.08.2019

Reprezentantul legal al SC SRL

Numele:

Funcția:

Semnătura:

Data semnării:





Proiect cofinanțat din Fondul Social European prin Programul Operațional Capital Uman 2014 - 2020

Axa prioritară 4: Incluziunea socială și combaterea sărăciei

Obiectiv Specific (O.S.) 4.16: Consolidarea capacității întreprinderilor de economie socială de a funcționa într-o manieră auto-sustenabilă

Titlul proiectului: Phoenix – responsabilitate prin economie sociala in regiunile Nord-Est, Sud-Est, Sud-Muntenia si Sud-Vest Oltenia

Contract POCU/449/4/16/128024 nr. 12888/30.08.2019

Anexa 2 - PV de analiza dosar tranșa I

PROCES VERBAL DE ANALIZĂ A DOSARULUI – Tranșa I

Nr. /

Denumire document	Completat (se bifează cu "X" dacă documentul există la dosar și are toate semnăturile aferente)
Contract de subvenție	
Decizie de acordare a finanțării	
Certificat de înregistrare în Registrul Comerțului - CUI; Certificat de înscriere în Registrul asociațiilor și fundațiilor	
Act Constitutiv/ Statut al firmei/ ONG	
Certificat constatator emis în temeiul art. 17 ind.1 din Legea nr. 359/2004 privind simplificarea formalităților la înregistrarea în registrul comerțului a persoanelor fizice, asociațiilor familiale și persoanelor juridice, înregistrarea fiscală a acestora, precum și la autorizarea funcționării persoanelor juridice de către Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul competent;	
Certificat constatator extins care prezintă informații privind identificarea și starea la zi a firmei emis de către Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul competent;	
Cerere de acordarea a subvenției Transa I;	
Copie deschidere cont bancar al titularului subvenției;	
Extras de cont pentru contul de management al grantului;	
Formular de identificare financiară pentru contul de management al grantului	
Copie Carte de identitate reprezentant legal;	





Proiect cofinanțat din Fondul Social European prin Programul Operațional Capital Uman 2014 - 2020

Axa prioritară 4: Incluziunea socială și combaterea sărăciei

Obiectiv Specific (O.S.) 4.16: Consolidarea capacității întreprinderilor de economie socială de a funcționa într-o manieră auto-sustenabilă

Titlul proiectului: Phoenix – responsabilitate prin economie sociala in regiunile Nord-Est, Sud-Est, Sud-Muntenia si Sud-Vest Oltenia

Contract POCU/449/4/16/128024 nr. 12888/30.08.2019

Certificat de informare - eliberat de ONRC din care sa rezulte ca aplicantul nu are calitatea de asociat majoritar in alte intreprinderi;

Certificat de grefa- eliberat de Judecatoria de pe raza orasului unde s-a constituit ONG-ul din care sa rezulte componenta Consiliului director

DI/Dna În calitate de reprezentant legal al a depus la dosarul de acordare a subvenției toate documentele solicitate conform procedurii de acordare a subvenției.

Prezentul proces-verbal de constater, conține 2 (două) file și a fost încheiat azi,

Intocmit de,





Proiect cofinanțat din Fondul Social European prin Programul Operațional Capital Uman 2014 - 2020

Axa prioritară 4: *Incluziunea socială și combaterea sărăciei*

Obiectiv Specific (O.S.) 4.16: *Consolidarea capacității întreprinderilor de economie socială de a funcționa într-o manieră auto-sustenabilă*

Titlul proiectului: Phoenix – responsabilitate prin economie sociala in regiunile Nord-Est, Sud-Est, Sud-Muntenia si Sud-Vest Oltenia

Contract POCU/449/4/16/128024 nr. 12888/30.08.2019

Anexa 3 – Cerere de plată tranșa II

Denumirea entității,

Denumirea entității,

Beneficiar schemă de minimis

Administrator schemă de minimis

Nr. _____ Data: _____

Nr. _____ Data: _____

Cerere pentru acordarea ajutorului de minimis

Tranșa II

..... , având datele de identificare menționate mai jos, reprezentată legal prin domnul/doamna, identificat/ă cu C.I. seria, nr., eliberat la data de, cu domiciliul în localitatea, solicit acordarea ajutorului de minimis, tranșa II, în conformitate cu contractul de subvenție nr. din data de, încheiat cu (denumirea administratorului schemei de minimis), în cadrul proiectului „PHOENIX – RESPONSABILITATE PRIN ECONOMIE SOCIALĂ ÎN REGIUNILE NORD-EST, SUD-EST, SUD-MUNTENIA ȘI SUD-VEST OLTENIA” COD SMIS POCU/449/4/16/1280244

Denumire beneficiar schemă de minims:

Codul unic de înregistrare:

Sediul/ Adresa:

Telefon, E-mail

Cont bancar dedicat proiectului, deschis la

Valoare contract de subvenție:

Procent tranșa II:

Valoarea solicitată din ajutorul de minimis, tranșa II: lei (în cifre)/
..... lei (în litere).

Reprezentantul legal al

Numele:

Funcția:

Semnătura:

Data semnării:





Proiect cofinanțat din Fondul Social European prin Programul Operațional Capital Uman 2014 - 2020

Axa prioritară 4: Incluziunea socială și combaterea sărăciei

Obiectiv Specific (O.S.) 4.16: Consolidarea capacității întreprinderilor de economie socială de a funcționa într-o manieră auto-sustenabilă

Titlul proiectului: Phoenix – responsabilitate prin economie sociala in regiunile Nord-Est, Sud-Est, Sud-Muntenia si Sud-Vest Oltenia

Contract POCU/449/4/16/128024 nr. 12888/30.08.2019

Anexa 4 - PV de analiza dosar tranșa II

PROCES VERBAL DE ANALIZĂ A DOSARULUI – Tranșa II

Nr. /

Denumire document	Completat (se bifează cu “X” dacă documentul există la dosar și are toate semnăturile aferente)
Contract de subvenție	
Certificat de înregistrare în Registrul Comerțului - CUI; Certificat de înscriere în Registrul asociațiilor și fundațiilor	
Certificat constatator extins care prezintă informații privind identificarea și starea la zi a firmei emis de către Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul competent;	
Cerere de acordarea a subvenției Tranșa II;	
Extras de cont pentru contul de subvenție;	
Anexa 8 – Evidența cheltuielilor din care rezultă îndeplinirea condiției pentru acordarea Tranșei II – semnat de beneficiarul ajutorului de minimis;	

DI/Dna În calitate de reprezentant legal al S.C.
S.R.L. a depus la dosarul de acordare a subvenției toate documentele solicitate conform procedurii de acordare a subvenției.

Prezentul proces-verbal de constater, conține 1 (o) filă și a fost încheiat azi,

Întocmit de,





Proiect cofinanțat din Fondul Social European prin Programul Operațional Capital Uman 2014 - 2020

Axa prioritară 4: Incluziunea socială și combaterea sărăciei

Obiectiv Specific (O.S.) 4.16: Consolidarea capacității întreprinderilor de economie socială de a funcționa într-o manieră auto-sustenabilă

Titlul proiectului: Phoenix – responsabilitate prin economie sociala in regiunile Nord-Est, Sud-Est, Sud-Muntenia si Sud-Vest Oltenia

Contract POCU/449/4/16/128024 nr. 12888/30.08.2019

Anexa 5 – Cerere rambursare

Denumirea entitatii,
Beneficiar schema de minimis

Denumirea entitatii,
Administrator schema de minimis

Nr. _____ Data: _____

Nr. _____ Data: _____

Cerere rambursare nr. aferentă perioadei

.....-.....

SC SRL, având datele de identificare menționate mai jos, reprezentată legal prin domnul/doamna, identificat/ă cu C.I. seria, nr., eliberat la data de, cu domiciliul în localitatea, declar că în perioada mai sus menționată am realizat plăți în valoare delei, în conformitate cu Evidența cheltuielilor atașată,

Denumire beneficiar schema de minimis:

Codul unic de înregistrare:

Număr Registrul Comerțului:

Sediul/Adresa:

Telefon, E-mail

Reprezentantul legal al SC SRL

Numele:

Funcția:

Semnătura:

Data semnării:





Proiect cofinanțat din Fondul Social European prin Programul Operațional Capital Uman 2014 - 2020

Axa prioritară 4: Incluziunea socială și combaterea sărăciei

Obiectiv Specific (O.S.) 4.16: Consolidarea capacității întreprinderilor de economie socială de a funcționa într-o manieră auto-sustenabilă

Titlul proiectului: Phoenix – responsabilitate prin economie sociala in regiunile Nord-Est, Sud-Est, Sud-Muntenia si Sud-Vest Oltenia

Contract POCU/449/4/16/128024 nr. 12888/30.08.2019

Anexa 6 – Lista orientativă a documentelor justificative

Lista orientativă a documentelor justificative

Categoria de cheltuială	Documente justificative – în vederea aprobării plății	Pentru cererea de rambursare
Cheltuieli cu achiziția de active fixe corporale și necorporale, dotări, materii prime, materiale consumabile, obiective de inventar	<p>-Documentele justificative ale achiziției (comandă/contract, factură sau altele, după caz);</p> <p>- documentele care dovedesc realizarea achiziției, respectiv furnizarea produselor/prestarea serviciilor (procese-verbale de predare-primire, procese-verbale de recepție, procese-verbale de punere în funcțiune/acceptanță, NIR, bon de consum, rapoarte de activitate sau altele, după caz).</p> <p>-nota de conformitate achizitie</p> <p>- certificat de garanție;</p> <p>- asigurare aferentă echipamentelor / utilajelor (dacă beneficiarul a optat pentru asigurarea acestora).</p> <p>În cazul achizițiilor de echipamente, acestora li se va aplica la loc vizibil un autocolant.</p>	<p>-Documentele justificative ale achiziției (comandă/contract, factură sau altele, după caz);</p> <p>- documentele care dovedesc realizarea achiziției, respectiv furnizarea produselor/prestarea serviciilor (procese-verbale de predare-primire, procese-verbale de recepție, procese-verbale de punere în funcțiune/acceptanță, NIR, bon de consum, rapoarte de activitate sau altele, după caz).</p> <p>-nota de conformitate achizitie</p> <p>- certificat de garanție;</p> <p>- asigurare aferentă echipamentelor / utilajelor (dacă beneficiarul a optat pentru asigurarea acestora)</p> <p>-Ordinul de plată</p> <p>-Extrasul de cont</p> <p>-Documente contabile, după cum urmează:</p> <p>--Fișa mijlocului fix, pentru achiziția de mijloace fixe –se va consulta persoana responsabilă de gestiunea contabilă a societății</p> <p>--Registrul obiectelor de inventar, pentru achiziția de obiecte de inventar – se va consulta persoana responsabilă de gestiunea contabilă a societății</p>





Proiect cofinanțat din Fondul Social European prin Programul Operațional Capital Uman 2014 - 2020

Axa prioritară 4: *Incluziunea socială și combaterea sărăciei*

Obiectiv Specific (O.S.) 4.16: *Consolidarea capacității întreprinderilor de economie socială de a funcționa într-o manieră auto-sustenabilă*

Titlul proiectului: Phoenix – responsabilitate prin economie sociala in regiunile Nord-Est, Sud-Est, Sud-Muntenia si Sud-Vest Oltenia
Contract POCU/449/4/16/128024 nr. 12888/30.08.2019

		<ul style="list-style-type: none"> --Bon de consum pentru materialele consumabile și materii prime -Alte documente, atunci când Experții decontare schemă de minimis tehnic/financiar consideră necesar.
Cheltuieli salariale	<ul style="list-style-type: none"> -nota de conformitate resurse umane (primita de la expertul de monitorizare desemnat) -foi colective de prezență; -stat de plata / salarii; 	<ul style="list-style-type: none"> -nota de conformitate resurse umane (primita de la expertul de monitorizare desemnat) -foi colective de prezență; -stat de plata / salarii; -Ordinul de plată a salariului net către angajat, pentru fiecare persoană angajată și pentru care se decontează sume din schema de minimis -Ordinul/ordinele de plată a contribuțiilor sociale și asiguratorii de stat pentru fiecare persoană angajată și pentru care se decontează sume din schema de minimis SAU - Ordinul de plată CUMULAT a contribuțiilor sociale și asiguratorii de stat pentru toate contractele de muncă, însoțit de Declarația 112 -Extrasul de cont aferent plăților salariului/salariilor nete și a contribuțiilor sociale și asiguratorii de stat -Alte documente, atunci când experții monitorizare schema de minimis consideră necesar
Cheltuieli cu chiria	<ul style="list-style-type: none"> -contractul de prestări servicii/achiziție/comanda (dacă este cazul); - factura fiscală; 	<ul style="list-style-type: none"> -contractul de prestări servicii/achiziție/comanda (dacă este cazul); - factura fiscală;





Proiect cofinanțat din Fondul Social European prin Programul Operațional Capital Uman 2014 - 2020

Axa prioritară 4: *Incluziunea socială și combaterea sărăciei*

Obiectiv Specific (O.S.) 4.16: *Consolidarea capacității întreprinderilor de economie socială de a funcționa într-o manieră auto-sustenabilă*

Titlul proiectului: Phoenix – responsabilitate prin economie sociala in regiunile Nord-Est, Sud-Est, Sud-Muntenia si Sud-Vest Oltenia
Contract POCU/449/4/16/128024 nr. 12888/30.08.2019

	<ul style="list-style-type: none"> - nota de conformitate achizitie (primita de la responsabilul de monitorizare) - documente ce atestă prestarea serviciilor, respectiv furnizarea produselor/prestarea serviciilor: procese-verbale de predare-primire, procese-verbale de recepție, procese-verbale de punere în funcțiune/acceptanță, NIR, bon de consum, rapoarte de activitate s.a. - alte documente justificative, după caz; <p>Contractele cu executare succesivă se prezintă o singură dată, respectiv la prima plată.</p> <p>Actele adiționale se prezintă o singură dată, respectiv la prima plată efectuată de la intrarea acestora în vigoare.</p>	<ul style="list-style-type: none"> - nota de conformitate achizitie (primita de la responsabilul de monitorizare) - documente ce atestă prestarea serviciilor, respectiv furnizarea produselor/prestarea serviciilor: procese-verbale de predare-primire, procese-verbale de recepție, procese-verbale de punere în funcțiune/acceptanță, NIR, bon de consum, rapoarte de activitate s.a. - alte documente justificative, după caz; -Ordinul de plată -Extrasul de cont -Alte documente, atunci când expertul decontare schemă de minimis tehnic / financiar consideră necesar <p>Notă: nu este permisă plata în numerar a chiriei. Plata se face exclusiv prin transfer bancar.</p>
Cheltuieli cu utilități	<ul style="list-style-type: none"> -contractul de prestări servicii/achiziție/comanda (dacă este cazul); - nota de conformitate achizitie (primita de la responsabilul de monitorizare) - factura fiscală; - documente ce atestă prestarea serviciilor, respectiv furnizarea produselor/prestarea serviciilor: procese-verbale de predare-primire, procese- 	<ul style="list-style-type: none"> -contractul de prestări servicii/achiziție/comanda (dacă este cazul); - nota de conformitate achizitie (primita de la responsabilul de monitorizare) - factura fiscală; - documente ce atestă prestarea serviciilor, respectiv furnizarea produselor/prestarea serviciilor:





Proiect cofinanțat din Fondul Social European prin Programul Operațional Capital Uman 2014 - 2020

Axa prioritară 4: *Incluziunea socială și combaterea sărăciei*

Obiectiv Specific (O.S.) 4.16: *Consolidarea capacității întreprinderilor de economie socială de a funcționa într-o manieră auto-sustenabilă*

Titlul proiectului: Phoenix – responsabilitate prin economie sociala in regiunile Nord-Est, Sud-Est, Sud-Muntenia si Sud-Vest Oltenia

Contract POCU/449/4/16/128024 nr. 12888/30.08.2019

	<p>verbale de recepție, procese-verbale de punere în funcțiune/acceptanță, NIR, bon de consum, rapoarte de activitate s.a.</p> <p>- alte documente justificative, după caz;</p> <p>Contractele cu executare succesivă se prezintă o singură dată, respectiv la prima plată.</p> <p>Actele adiționale se prezintă o singură dată, respectiv la prima plată efectuată de la intrarea acestora în vigoare.</p>	<p>procese-verbale de predare-primire, procese-verbale de recepție, procese-verbale de punere în funcțiune/acceptanță, NIR, bon de consum, rapoarte de activitate s.a.</p> <p>- alte documente justificative, după caz;</p> <p>-Ordinul de plată -Extrasul de cont -Alte documente, atunci când expertul decontare schemă de minimis tehnic / financiar consideră necesar</p> <p>Notă: nu este permisă plata în numerar a chiriei. Plata se face exclusiv prin transfer bancar.</p>
<p>Cheltuieli cu servicii (contabilitate, marketing, juridic, alte servicii specializate)</p> <p>Cheltuieli cu leasing-ul</p>	<p>Documentele justificative ale achiziției (comandă/contract, factură sau altele, după caz);</p> <p>- nota de conformitate achizitie (primita de la responsabilul de monitorizare)</p> <p>- documentele care dovedesc realizarea achiziției, respectiv furnizarea produselor/prestarea serviciilor (procese-verbale de predare-primire, procese-verbale de recepție, procese-verbale de punere în funcțiune/acceptanță, NIR, bon de consum, rapoarte de activitate sau altele, după caz).</p> <p>2. Livrabile aferente serviciului prestat, după caz:</p>	<p>Documentele justificative ale achiziției (comandă/contract, factură sau altele, după caz);</p> <p>- nota de conformitate achizitie (primita de la responsabilul de monitorizare)</p> <p>- documentele care dovedesc realizarea achiziției, respectiv furnizarea produselor/prestarea serviciilor (procese-verbale de predare-primire, procese-verbale de recepție, procese-verbale de punere în funcțiune/acceptanță, NIR, bon de consum, rapoarte de activitate sau altele, după caz).</p>





Proiect cofinanțat din Fondul Social European prin Programul Operațional Capital Uman 2014 - 2020

Axa prioritară 4: *Incluziunea socială și combaterea sărăciei*

Obiectiv Specific (O.S.) 4.16: *Consolidarea capacității întreprinderilor de economie socială de a funcționa într-o manieră auto-sustenabilă*

Titlul proiectului: Phoenix – responsabilitate prin economie sociala in regiunile Nord-Est, Sud-Est, Sud-Muntenia si Sud-Vest Oltenia
Contract POCU/449/4/16/128024 nr. 12888/30.08.2019

	<ul style="list-style-type: none"> - documente ce atestă prestarea serviciilor; - materiale promoționale efectuate (mostre, print-uri, conținut digital) ; - specificațiile tehnice finale ale software-ului personalizat; - agendă, listă de prezență a invitaților, poze pentru organizarea de evenimente; - alte documente justificative ce probează prestarea serviciilor descrise prin contractele încheiate cu furnizorii. <p>Contractele de servicii cu executare succesivă se prezintă o singură dată, respectiv la prima plată.</p> <p>Actele adiționale la contractele de servicii se prezintă o singură dată, respectiv la prima plată efectuată de la intrarea acestora în vigoare.</p> <p>Serviciile de consultanță pentru implementarea planului de afaceri nu este eligibilă în cadrul acestor tipuri de proiecte.</p>	<p>2. Livrabile aferente serviciului prestat, după caz:</p> <ul style="list-style-type: none"> - documente ce atestă prestarea serviciilor; - materiale promoționale efectuate (mostre, print-uri, conținut digital) ; - specificațiile tehnice finale ale software-ului personalizat; - agendă, listă de prezență a invitaților, poze pentru organizarea de evenimente; - alte documente justificative ce probează prestarea serviciilor descrise prin contractele încheiate cu furnizorii. <p>Contractele de servicii cu executare succesivă se prezintă o singură dată, respectiv la prima plată.</p> <p>Actele adiționale la contractele de servicii se prezintă o singură dată, respectiv la prima plată efectuată de la intrarea acestora în vigoare.</p> <p>Serviciile de consultanță pentru implementarea planului de afaceri nu este eligibilă în cadrul acestor tipuri de proiecte.-Ordinul de plată</p> <ul style="list-style-type: none"> -Extrasul de cont -Alte documente, atunci când expertul monitorizare schemă de minimis tehnic / financiar consideră necesar
--	--	--





Proiect cofinanțat din Fondul Social European prin Programul Operațional Capital Uman 2014 - 2020

Axa prioritară 4: *Incluziunea socială și combaterea sărăciei*

Obiectiv Specific (O.S.) 4.16: *Consolidarea capacității întreprinderilor de economie socială de a funcționa într-o manieră auto-sustenabilă*

Titlul proiectului: Phoenix – responsabilitate prin economie sociala in regiunile Nord-Est, Sud-Est, Sud-Muntenia si Sud-Vest Oltenia
Contract POCU/449/4/16/128024 nr. 12888/30.08.2019

<p>Cheltuieli cu taxele: de înființare și/sau de funcționare (avize, autorizații ș.a.)</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Factura fiscală sau alt document de plată emis de instituția abilitată prin care se adeverește plata taxei 2. Avizul, autorizația, acreditarea, certificarea în cauză 3. Alte documente, atunci când expertul monitorizare schemă de minimis tehnic / financiar consideră necesar 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Factura fiscală sau alt document de plată emis de instituția abilitată prin care se adeverește plata taxei 2. Avizul, autorizația, acreditarea, certificarea în cauză 3. Ordinul de plată sau chitanța 4. Extrasul de cont, după caz 5. Înregistrarea în contabilitatea firmei a cheltuielilor de constituire 6. Alte documente, atunci când expertul decontare schemă de minimis tehnic / financiar consideră necesar
<p>Cheltuieli cu deplasarea, transportul, cazarea și hrana</p>	<ul style="list-style-type: none"> -ordinul de deplasare completat corespunzător și având toate semnăturile și ștampilele care dovedesc efectuarea deplasării; -factură fiscală pentru serviciile de cazare, emisă pe numele firmei și având la delegat persoana care a beneficiat de respectivele servicii; -bon fiscal de combustibil (cu CUI-ul firmei pe el) sau bilet de tren/mijloc de transport în comun; -foaia de parcurs completata corespunzator si semnata de titular, insotita de hartă cu traseul urmat (la deplasarea cu autovehiculul); - centralizator privind cheltuielile cu deplasarea care va reflecta: bonurile fiscale de combustibil, ordinele de deplasare, numarul de Km parcursi, ruta, litrii de combustibil consumati. Combustibilul va fi decontat in limita a 7.5 litri la suta de Km, conform legislatiei in vigoare 	<ul style="list-style-type: none"> -ordinul de deplasare completat corespunzător și având toate semnăturile și ștampilele care dovedesc efectuarea deplasării; -factură fiscală pentru serviciile de cazare, emisă pe numele firmei și având la delegat persoana care a beneficiat de respectivele servicii; -bon fiscal de combustibil (cu CUI-ul firmei pe el) sau bilet de tren/mijloc de transport în comun; -foaia de parcurs completata corespunzator si semnata de titular, insotita de hartă cu traseul urmat (la deplasarea cu autovehiculul); - centralizator privind cheltuielile cu deplasarea care va reflecta: bonurile fiscale de combustibil, ordinele de deplasare, numarul de Km parcursi, ruta, litrii de combustibil consumati. Combustibilul va fi decontat in limita a 7.5 litri la suta de Km, conform legislatiei in vigoare - Ordinul de plată sau chitanța -Extrasul de cont





Proiect cofinanțat din Fondul Social European prin Programul Operațional Capital Uman 2014 - 2020

Axa prioritară 4: *Incluziunea socială și combaterea sărăciei*

Obiectiv Specific (O.S.) 4.16: *Consolidarea capacității întreprinderilor de economie socială de a funcționa într-o manieră auto-sustenabilă*

Titlul proiectului: Phoenix – responsabilitate prin economie sociala in regiunile Nord-Est, Sud-Est, Sud-Muntenia si Sud-Vest Oltenia
Contract POCU/449/4/16/128024 nr. 12888/30.08.2019

		-Alte documente
--	--	-----------------

Anexa 7 – Cerere decontare sume înaintate din fonduri proprii

Cerere decontare sume înaintate din surse proprii

SC SRL, având CUI....., reprezentată legal prin domnul/doamna , identificat/ă cu C.I. seria, nr., eliberat la data de, cu domiciliul în localitatea, solicit decontarea sumei de.....lei din cadrul proiectului “Phoenix – responsabilitate prin economie sociala in regiunile Nord-Est, Sud-Est, Sud-Muntenia si Sud-Vest Oltenia”, COD SMIS 128024, după cum urmează:

Nr. crt.	Denumire cheltuiala	Nr. document justificativ	Data document justificativ	Valoare fara TVA	TVA	Valoare totala
TOTAL						

Solicit rambursarea cheltuielilor din contul de proiect:

IBAN:.....

Deschis la:.....

in contul bancar al întreprinderii sociale:

IBAN:.....

Deschis la:.....

Reprezentantul legal al SC SRL

Numele:

Funcția:

Semnătura:

Data semnării:

Anexa 8 – Evidența cheltuielilor conform bugetului

Evidența cheltuielilor conform bugetului va fi pusă la dispoziția beneficiarilor, împreună cu celelalte anexe, în format editabil.





Proiect cofinanțat din Fondul Social European prin Programul Operațional Capital Uman 2014 - 2020

Axa prioritară 4: *Incluziunea socială și combaterea sărăciei*

Obiectiv Specific (O.S.) 4.16: *Consolidarea capacității întreprinderilor de economie socială de a funcționa într-o manieră auto-sustenabilă*

Titlul proiectului: Phoenix – responsabilitate prin economie sociala in regiunile Nord-Est, Sud-Est, Sud-Muntenia si Sud-Vest Oltenia

Contract POCU/449/4/16/128024 nr. 12888/30.08.2019

CUPRINS

PARTEA I	2
DECONTAREA SUMELOR PRIMITE CU TITLU DE SUBVENȚIE	2
1. Informații generale	2
2. Reguli privind decontarea cheltuielilor	4
3. Tranchele de finanțare	5
4. Cereri de rambursare	6
5. Realizarea plăților	7
6. Etapele procesului de decontare	9
6.1. Realizarea cheltuielilor și transmiterea raportărilor	9
6.2. Certificarea cheltuielilor	9
6.3 Categorii de cheltuieli și documente justificative necesare aprobării plăților	10
4. Rambursarea sumelor înaintate din fonduri proprii	14
5. Raportarea lunară către responsabilul de decontare subvenții	14
6. Obligațiile beneficiarilor	15
7. TVA	17
8. Alte aspecte relevante	17
9. Vizitele de monitorizare	18
10. Arhivarea documentelor	18
11. Tabel cheltuieli eligibile	19
PARTEA II	23
CONTABILITATEA ÎNTREPRINDERII SOCIALE	23
1. Reguli generale	23
2. Etapele contabilizării fondurilor europene/subvențiilor	24
3. Monografie contabilă ajutor nerambursabil – conturi analitice	25
3.1 Monografie contabilă SRL	25
3.2. Monografie contabilă ONG	28
PARTEA III - ANEXE	31





Proiect cofinanțat din Fondul Social European prin Programul Operațional Capital Uman 2014 - 2020

Axa prioritară 4: Incluziunea socială și combaterea sărăciei

Obiectiv Specific (O.S.) 4.16: Consolidarea capacității întreprinderilor de economie socială de a funcționa într-o manieră auto-sustenabilă

Titlul proiectului: Phoenix – responsabilitate prin economie sociala in regiunile Nord-Est, Sud-Est, Sud-Muntenia si Sud-Vest Oltenia

Contract POCU/449/4/16/128024 nr. 12888/30.08.2019

Anexa 1 – Cerere de plată tranșa I	31
Anexa 2 - PV de analiza dosar tranșa I	33
Anexa 3 – Cerere de plată tranșa II	35
Anexa 4 - PV de analiza dosar tranșa II.....	36
Anexa 5 – Cerere rambursare	37
Anexa 6 – Lista orientativă a documentelor justificative	38
Anexa 7 – Cerere decontare sume înaintate din fonduri proprii	44
Anexa 8 – Evidența cheltuielilor conform bugetului	44

