

Instrucțiuni privind întocmirea Raportului Intermediar/Final - secțiunea financiară
A. Cheltuielile aferente Grantului Proiectului (Finanțării Nerambursabile)
a. Lista cheltuielilor efectuate din grant, centralizate pe linii bugetare

| Nr. Crt. | Denumirea elementului | Instrucțiuni de completare |
|----------|---|--|
| 1. | Lista cheltuielilor efectuate din grant, centralizate pe linii bugetare | Lista se întocmește în lei pentru cheltuielile aferente grantului proiectului (finanțării nerambursabile), conform perioadei de raportare, menționată în contractul de finanțare |
| 2. | Sume aprobate grant proiect | Valoarea grantului proiectului (finanțării nerambursabile) din contractul de finanțare |
| 3. | Total Sume primite de PP | Avansul, plățile intermediare și plata soldului final primite de PP de la OP |
| 4. | Total Cheltuieli autorizate anterior de OP | Total cheltuieli autorizate pana la data raportarii |
| 5. | Cheltuieli efectuate în perioada de raportare | Total valoare cheltuieli raportate conform prezentului Raport Intermediar de PP către OP în perioada de raportare si defalcate pe PP/Parteneri nazionali/ Parteneri externi |
| 6. | Total cheltuieli efectuate in proiect | Valoarea cheltuielilor autorizate anterior de OP (+) Valoarea cheltuielilor efectuate în perioada de raportate |
| 7. | Suma disponibilă grant proiect | Total sume primite de PP (-) Total cheltuieli efectuate in proiect |

b. Lista cheltuielilor efectuate¹ din grant pentru perioada de raportare

| Nr. Crt. | Denumirea elementului | Instrucțiuni de completare |
|----------|---|---|
| 1. | Lista cheltuielilor efectuate din <i>Grant</i> pentru perioada de raportare | <p>Se întocmește în lei, conform perioadei de raportare menționată în contractul de finanțare, pentru cheltuielile efectuate de PP și Parteneri, dacă PP are Parteneri.</p> <p><i>Pentru entitățile publice</i>, cheltuiala reprezentând 85% din grantul proiectului se evidențiază distinct/separat (pe un rând) și cheltuiala reprezentând 15% din grantul proiectului se evidențiază pe alt rând în Lista cheltuielilor efectuate corespunzătoare liniei bugetare.</p> <p><i>Pentru entitățile private</i>, cheltuiala reprezentând 100% se evidențiază pe un rând în Lista cheltuielilor efectuate corespunzătoare liniei bugetare.</p> <p>Cheltuielile proiectului vor fi evidențiate în Lista cheltuielilor efectuate din grant, pe linii bugetare și în ordinea cronologică a datei efectuării plăților (de ex., data extrasului de cont pentru viramente, bon fiscal pentru plăți în numerar, alt document).</p> <p>!!! Pentru raportare (RI/RF trimis către OP), documentele justificative se ordonează pe linii bugetare.</p> <p>Lista cheltuielilor efectuate din grant pentru perioada de raportare se completează pentru fiecare linie bugetară (a se vedea Anexa 2 pentru Linia bugetară 1 – Resurse Umane, Anexa 3 pentru Linia bugetară 2 - Costuri de deplasare pentru personal și</p> |

¹ Cheltuieli efectuate de PP/Parteneri.

| | | |
|-----|--|---|
| | | <p>voluntari, Anexa 4 pentru Linia bugetară 3 - Materiale consumabile, Anexa 5 pentru Linia bugetară 4 – Costuri pentru investiții, Anexa 6 pentru Linia bugetară 5 - Alte costuri legate de furnizarea serviciilor către beneficiari, Anexa 7 pentru Linia bugetară 6 -Comunicarea și promovarea proiectului, Anexa 8 pentru Linia bugetară 7 - Activități bilaterale, Anexa 9 pentru Linia bugetară 8 - Alte activități subcontractate, Anexa 10 pentru Linia bugetară 9 - Costuri indirecte.</p> <p><i>!!! În cadrul liniei bugetare Resurse Umane, cheltuielile se raportează pentru Echipa de management și separat, pentru Echipa de implementare.</i></p> <p><i>!!! În cadrul liniei bugetare Costuri pentru investiții, cheltuielile se raportează pentru Echipamente și separat pentru Lucrări de construcții.</i></p> |
| 2. | Numărul curent | Numărul curent al Listei este crescător începând cu cifra 1. |
| 3. | Explicația cheltuielii eligibile | <p>Se precizează cheltuiala efectuată, conform documentului justificativ și bugetului proiectului.</p> <p>De ex.: a) salariu net contabil, febr.2015; b) Contribuții Buget Asigurări Sociale și Fonduri Speciale <i>!!! Formula prescurtată poate fi Contributii BASFS</i>; c) Impozit salarii febr. 2015 <i>!!! Formula prescurtată este BS</i>; d) plată 2 calculatoare; e) plată firmă de proiectare; f) plată diriginte de șantier; g) plată constructor etc.</p> <p><i>!!! Contribuțiile la bugetul asigurărilor sociale și fondurile speciale se plătesc pentru angajat și angajator lunar.</i></p> <p><i>!!! Impozitul pe salariu se plătește lunar.</i></p> |
| 4. | Promotor Proiect/ Partener 1/Partener 2 ... | Se menționează PP (pentru Promotorul de Proiect), Partener 1 (pentru Partenerul de proiect numărul 1), Partener 2 (pentru Partenerul de proiect numărul 2)... |
| 5. | Nr. și Dată Factură/Alt Document | Se precizează numărul și data facturii/documentului. |
| 6. | Furnizor | Se precizează numele furnizorului/angajatului entității respective în cazul cheltuielilor privind salariile. |
| 7. | Valoare totală Factură/ Alt Document | Se precizează valoarea totală a facturii/documentului (valoarea cu TVA). |
| 8. | Data plății | <p>Se menționează data din EXTRASUL DE CONT pentru plățile/cheltuielile efectuate prin virament.</p> <p>Dacă plățile/cheltuielile se efectuează prin numerar, se menționează plata din documentul de plată, de ex., Chitanță, Dispoziția de plată, alt document.</p> |
| 9. | Total cheltuieli eligibile/pentru entitățile publice (rată grant =100%) | Cheltuieli eligibile SEE (+) Cheltuieli eligibile Cofinanțare Publică de la bugetul de stat |
| 10. | Valoare Cheltuieli Eligibile (SEE)/pentru entitățile publice | Total cheltuieli eligibile x 85% |
| 11. | Valoare Cheltuieli Eligibile (Cofinanțare publică de la bugetul de stat)/pentru entitățile publice | Total cheltuieli eligibile x 15% |
| 12. | Total cheltuieli | Cheltuieli Eligibile SEE (+) Cheltuieli eligibile Cofinanțare Publică |

| | | |
|-----|--|----------------------------------|
| | eligibile/pentru entitățile private (rată grant = 90%) | de la bugetul de stat |
| 13. | Valoare Cheltuieli Eligibile (SEE)/pentru entitățile private | Total cheltuieli eligibile x 85% |
| 14. | Valoare Cheltuieli Eligibile (Cofinanțare publică de la bugetul de stat)/pentru entitățile private | Total cheltuieli eligibile x 15% |
| 15. | Observații | Dacă e cazul |

c. Situația privind dobânzile și comisionale aferente grantului proiectului

| Nr. Crt. | Denumirea elementului | Instrucțiuni de completare |
|----------|---|---|
| 1. | Situația privind dobânzile și comisioanele aferente grantului proiectului | Situația privind dobânzile și comisioanele aferente grantului proiectului se întocmește în lei. |

d. Lista cheltuielilor propuse din grant pentru următoarea perioadă de raportare (Anexa 12)

| Nr. Crt. | Denumirea elementului | Instrucțiuni de completare |
|----------|--|--|
| 1. | Lista cheltuielilor efectuate pentru perioada de raportare | Se întocmește în lei pentru următoarea perioadă de raportare, așa cum este menționată aceasta în contractul de finanțare. Se completează pentru PP și pentru fiecare Partener în parte. Dacă PP are mai mult de 3 Parteneri se va insera pentru numărul de Parteneri următoarele date: Partener nr. ..., Scurta descriere a activităților ce vor fi finanțate și Valoare Cheltuieli Eligibile. <i>!!! Cheltuielile propuse pentru următoarea perioadă de raportare trebuie să fie în concordanță cu cererea de finanțare și graficul Gantt al activităților proiectului, să respecte bugetul proiectului și să fie realist.</i> |
| 2. | Scurtă descriere a activităților ce vor fi finanțate pentru următoarea perioadă de raportare în cazul PP | !!! Exemplul este pentru descrierea activităților la nivelul PP Din următoarea plată intermediară vor fi finanțate cheltuielile pentru: salarii inclusiv contribuțiile aferente angajatului și angajatorului și impozitul pe salarii = 118.000,00 lei; costuri de deplasare pentru personal și voluntari = 2.610,10 lei; materiale consumabile = 21.488,00 lei, costuri pentru investiții (proiectare, dirigenție de șantier, constructor, taxe, avize) = 197.328,00 lei; comunicare și promovare = 4.310,00 lei. |
| 3. | Valoare cheltuieli eligibile PP | !!! În cazul exemplului dat pentru PP = 343.736,10 lei Se menționează valoarea cheltuielilor eligibile pentru PP. |
| 4. | Scurtă descriere a activităților ce vor fi finanțate pentru următoarea perioadă de raportare în cazul Partenerului 1 | !!! Exemplul este pentru descrierea activităților la nivelul P1 Din următoarea plată intermediară vor fi finanțate cheltuielile pentru: salarii inclusiv contribuțiile aferente angajatului și angajatorului și impozitul pe salarii = 98.000,00 lei; materiale consumabile = 3.500,00 lei; alte costuri legate de furnizarea serviciilor către beneficiari = 14.310,00 lei. |
| 5. | Valoare cheltuieli eligibile Partener 1 | !!! În cazul exemplului dat pentru Partener 1 = 115.810,00 lei Se menționează valoarea cheltuielilor eligibile pentru Partener 1. |
| 6. | Scurtă descriere a | !!! Exemplul este pentru descrierea activităților la nivelul P2 |

| | | |
|----|---|---|
| | activităților ce vor fi finanțate pentru următoarea perioadă de raportare în cazul Partenerului 2 | Din următoarea plată intermediară vor fi finanțate cheltuielile pentru: salarii inclusiv contribuțiile aferente angajatului și angajatorului și impozitul pe salarii = 110.000,00 lei; costuri de deplasare pentru personal și voluntari = 1.610,50 lei; alte costuri legate de furnizarea serviciilor către beneficiari = 12.333,00 lei. |
| 7. | Valoare cheltuieli eligibile Partener 2 | !!! În cazul exemplului dat pentru Partener 2 = 123.943,50 lei Se menționează valoarea cheltuielilor eligibile pentru Partener 2. |

B. Cheltuielile aferente Cofinanțării Private (pentru entitățile private)

a. Cofinanțarea privată²

| Nr. Crt. | Denumirea elementului | Instrucțiuni de completare |
|----------|---|---|
| 1. | Cofinanțarea privată | Se întocmește în lei, conform Graficului Cofinanțării Private în valoarea stabilită în bugetul proiectului. Se evidențiază cofinanțarea în bani și în muncă voluntară. |
| 2. | Cofinanțarea privată angajată | Cofinanțarea privată angajată/asumată de PP prin contractul de finanțare, conform valorii stabilite în bugetul proiectului. |
| 3. | Total Cofinanțarea privată raportată anterior | Se evidențiază cofinanțarea privată raportată/realizată în perioada de raportare anterioară sau în perioadele de raportare anterioare. |
| 4. | Cofinanțarea privată raportată în perioada de raportare | Se evidențiază cofinanțarea privată raportată/realizată în prezenta perioada pentru care se face raportarea. |
| 5. | Total cofinanțare privată | Total cofinanțare privată = Cofinanțarea privată raportată anterior (+) Cofinanțarea privată raportată în perioada de raportare |
| 6. | Cofinanțare privată de efectuat | Cofinanțare privată de efectuat = Cofinanțarea privată angajată (-) Total cofinanțare privată |

b. Lista cheltuielilor efectuate din Cofinanțarea Privată în bani pentru perioada de raportare

| Nr. Crt. | Denumirea elementului | Instrucțiuni de completare |
|----------|---|--|
| 1. | Lista cheltuielilor efectuate din Cofinanțarea Privată în bani pentru perioada de raportare | Se întocmește în lei, conform Graficului Cofinanțării Private. PP va presta integral cofinanțarea în bani, până la predarea ultimului Raport Intermediar, conform valorii stabilite în bugetul proiectului. Cheltuielile vor fi evidențiate pe linii bugetare, iar în cadrul liniei bugetare, cheltuielile se raportează în ordinea cronologică a datei efectuării plăților. !!! Pentru raportare, documentele justificative se ordonează pe linii bugetare. Pe Formular se va scrie denumirea liniei bugetare care trebuie să corespundă cu linia bugetară a proiectului, cheltuielile fiind raportate corespunzător. Cheltuiala reprezentând 100% se evidențiază pe un rând din Lista cheltuielilor efectuate corespunzătoare liniei bugetare. |
| 2. | Numărul curent | Numărul curent al Listei este crescător începând cu cifra 1. |
| 3. | Explicația cheltuielii | Se precizează cheltuiala efectuată, conform documentului |

² Cheltuielie efectuate de PP.

| | | |
|-----|---|---|
| | eligibile | justificativ și bugetului. |
| 4. | Promotor Proiect/ Partener 1/Partener 2 ... | Se menționează PP (pentru Promotorul de Proiect), Partener 1 (pentru Partenerul de proiect numărul 1), Partener 2 (pentru Partenerul de proiect numărul 2... |
| 5. | Număr și Dată Factura/ Alt Document | Se precizează numărul și data facturii/documentului. |
| 6. | Furnizor | Se precizează numele furnizorului/angajatului entitatii respective în cazul cheltuielilor privind salariile. |
| 7. | Valoare totală Factură/Alt Document | Se precizează valoarea totală a facturii/documentului, adică valoarea cu TVA. |
| 8. | Dată plată | Se menționează data din EXTRASUL DE CONT pentru plățile/cheltuielile efectuate prin virament. Dacă plățile/cheltuielile se efectuează prin numerar, se menționează plata din documentul de plată, de ex., Chitanță, Dispoziția de plată etc. |
| 9. | Cheltuieli eligibile | Valoarea cheltuielilor eligibile efectuate în perioada de raportare |
| 10. | Observații | Dacă e cazul |

c. Situația Cofinanțării Private Prestate în *muncă voluntară* pentru perioada de raportare

| Nr. Crt. | Denumirea elementului | Instrucțiuni de completare |
|----------|--|--|
| 1. | Situația <i>Cofinanțării Private în muncă voluntară</i> pentru perioada de raportare | Se întocmește în lei, conform Graficului Cofinanțării Private. PP va presta cel puțin 80% din cofinanțarea în muncă voluntară, până la predarea ultimului Raport Intermediar, conform valorii stabilite în bugetul proiectului. Cheltuielile vor fi evidențiate pe linii bugetare , iar în cadrul liniei bugetare, cheltuielile se raportează în ordinea cronologică a datei efectuării plăților. Pe Formular se va scrie denumirea liniei bugetare care trebuie să corespundă cu linia bugetară a proiectului, cheltuielile fiind raportate corespunzător. Cheltuiala reprezentând 100% se evidențiază pe un rând din Lista cheltuielilor efectuate corespunzătoare liniei bugetare. |
| 2. | Numărul curent | Numărul curent al Listei este crescător începând cu cifra 1. |
| 3. | Promotor Proiect/ Partener 1/Partener 2 ... | Se menționează PP (pentru Promotorul de Proiect), Partener 1 (pentru Partenerul de proiect numărul 1), Partener 2 (pentru Partenerul de proiect numărul 2... |
| 4. | Nr. și data contract de voluntariat | Se precizează numărul și data contractului de voluntariat. |
| 5. | Voluntar | Se precizează numele și prenumele voluntarului. |
| 6. | Valabilitate Contract de voluntariat (de la ... până la ...) | Se precizează perioada de valabilitate/durata contractului de voluntariat încheiat de PP cu voluntarul. |
| 7. | Tipul de muncă | Tipul de muncă este de două categorii: activitate administrativă/ muncă necalificată și activități complexe/servicii specializate. Din motive de spațiu în Lista cheltuielilor efectuate din Cofinanțarea privată în munca voluntară recomand să se completeze în Situația cofinanțării private prestate în muncă voluntară <i>activitate administrativă sau servicii specializate.</i> |
| 8. | Numărul de ore - Munca | Se precizează numărul de ore prestate corespunzător tipului de |

| | | |
|-----|---|--|
| | prestată | muncă, respectiv activitate administrativă sau servicii specializate. |
| 9. | Cost/oră - Munca prestată | Se precizează costul/oră. Se va avea în vedere costul estimat la întocmirea bugetului și evidențiate în Ghidul aplicantului. |
| 10. | Valoare contribuție prestată - Munca prestată | Valoare contribuție prestată = Numărul de ore pentru munca prestată x Cost/oră pentru munca prestată |
| 11. | Observații | Dacă e cazul |



Referitor la transmiterea documentelor justificative pentru raportare privind Grantul proiectului (Finanțarea nerambursabilă)

Documentele justificative aferente **Grantului proiectului (Finanțării nerambursabile)** se transmit de OP către PP separat de documentele justificative aferente Cofinanțării private (în bani și muncă voluntară).



Referitor la transmiterea documentelor justificative pentru raportare privind Cofinanțarea Privată (în bani și muncă voluntară)

Documentele justificative aferente cofinanțării private vor fi transmise într-un dosar separat de documente justificative ale grantului proiectului, pe copertă/prima pagină să se scrie „Documente justificative aferente cofinanțării private”.

Documentele justificative aferente Cofinanțării în bani se transmit de OP către PP separat de documentele justificative aferente Cofinanțării private în muncă voluntară, în dosarul cu „Documente justificative aferente cofinanțării private”.