

## **Kitöltési útmutató a 7. számú melléklet – Számlaösszesítő kitöltéséhez**

A mellékelt excel fájlt kérjük, az alábbiak szerint kitölteni:

### **1. Számlaösszesítő az ..... számú támogatói okirat keretében biztosított támogatás és előírt saját forrás felhasználásáról**

Az okirat száma az **ÉPÍTŐ-6-MHÁZ** esetén megegyezik a Pályázati azonosítóval.

### **2. Kedvezményezett neve**

Támogatásban részesült vállalkozás neve.

### **3. Jelen elszámolás összeállítójának neve, telefonszáma, e-mail címe**

A számlaösszesítőt kitöltő neve, telefonszáma, e-mail címe.

### **4. Szerződés összege**

A Támogatói Okirat 3.1. *A támogatás összege, forrása* alpontjában meghatározott elszámolható projekt költség összege.

### **5. Elszámolandó támogatás összege**

A Támogatói Okirat 3.1. *A támogatás összege, forrása* alpontjában meghatározott vissza nem térítendő támogatás összege.

### **6. Számla sorszáma (D oszlop)**

Számla, egyéb számviteli bizonylat száma, azonosítója. A számla teljes sorszáma kiírandó, beleértve minden betűt, számot, vagy egyéb karaktert is.

### **7. Számla típusa (E oszlop)**

A számla típusának meghatározása (különösen: számla, bérkifizetési összesítő, számlakivonat stb.).

### **8. Számla kiállításának dátuma (F oszlop)**

Számla, egyéb számviteli bizonylat kiállításának kelte.

### **9. Termék/szolgáltatás teljesítés dátuma (G oszlop)**

Számla, egyéb számviteli bizonylatban foglalt termék vagy szolgáltatás teljesítési időpontja.

### **10. A bizonylatot kiállító (Szállító) neve, adószáma (H-I oszlop)**

A számla, egyéb számviteli bizonylat kiállítójának megnevezése (lehet röviden), adószáma.

### **11. Termék/szolgáltatás megnevezése (J oszlop)**

Számla, egyéb számviteli bizonylaton szereplő termék(ek) vagy szolgáltatás(ok) megnevezése jelölve hogy a Támogatói Okirat 3. sz . „Költségterv az igényelt támogatás és támogató által előírt saját forrás felhasználása” melléklet **Beruházások költségsorai** szerinti bontás melyik sora (pl. anyagköltség)

**FIGYELEM!** Deviza tartalmú számla esetén a számla teljesítésének dátuma alapján, az aznapi MNB középárfolyammal kell kiszámolni az adott eszköz Forintban számolt árát. Amennyiben nincs a számlán

teljesítési dátum, abban az esetben a kifizetés időpontját kell alapul venni. A 7. sz. melléklet kitöltése, illetve a számla záradékolása során kérjük ezen szabályok betartását, tehát:

- a. Amennyiben a számlán szerepel teljesítés dátuma, abban az esetben a számla devizában kifejezett végösszege, a kérdéses devizára érvényes teljesítés napi MNB középárfolyammal számítandó át forint értékre. Kérjük, hogy a matematika szabályai szerinti kerekített értéket vegyék figyelembe az átváltás során.
- b. Amennyiben a számlán nem került feltüntetésre a teljesítés dátuma, abban az esetben kérjük, hogy a számla ellenértékének megfizetési napján érvényes, a konkrét devizára érvényes MNB középárfolyam alkalmazását. Több tételben történő kiegyenlítés esetén az utolsó kifizetés napját szükséges figyelembe venni.

### **12. Számla összege (Ft) – Nettó (K oszlop)**

A számla, egyéb számviteli bizonylat teljes nettó összege. Amennyiben a számla tartalmaz el nem számolható összeget, jelen rovatba akkor is a számla, egyéb számviteli bizonylat teljes nettó végösszege rögzítendő.

### **13. Számla összege (Ft) – Bruttó (L oszlop)**

A számlán szereplő teljes bruttó összeg. Amennyiben a számla tartalmaz el nem számolható összeget, jelen rovatba akkor is a számla, egyéb számviteli bizonylat teljes bruttó végösszege rögzítendő.

**FIGYELEM!** Abban az esetben is fel kell tüntetni, amennyiben a támogatást igénylő alanya az ÁFA-nak, a támogatási kérelemben megjelölt, támogatásból finanszírozott tevékenységekkel kapcsolatban felmerült költségeire vonatkozóan adólevonási jog illeti meg.

Amennyiben a számla értéke általános forgalmi adót nem tartalmaz abban az esetben, jelen rovat értékének meg kell egyeznie a nettó értékkel.

### **14. Számla pénzügyi teljesítésének időpontja (M oszlop)**

A számla kiegyenlítésének időpontja (utalás időpontja). A kérdéses adat a benyújtásra kerülő bankszámlakivonaton, vagy banki igazoláson szereplő folyósítási dátummal összhangban töltendő ki.

### **16. A számlán szereplő összegből az elszámolható költség összege (N oszlop)**

A számla összegéből elszámolható költség összegét szükséges itt feltüntetni figyelembe véve a Támogatói Okirat (a továbbiakban: TO) 3.1. pontjában rögzített elszámolható költségek összegét valamint a Tájékoztató 6.1 szereplő elszámolható költségek felsorolását. Az itt feltüntetésre kerülő összeg maximum a számla/egyéb számviteli bizonylat nettó összege lehet. Abban az esetben amennyiben a ténylegesen felmerült költségek összege magasabb, mint a TO 3.1. pontjában rögzített elszámolható költségek összege akkor a számlából elszámolni kívánt összeget kérjük itt feltüntetni.

Amennyiben a ténylegesen felmerült költségek összege meghaladja a TO. 3.1. pontjában foglalt elszámolható költségek összegét be kell nyújtani a „Nyilatkozat az összköltségről” formanyomtatványt.

### **17. A számlán szereplő összegből a támogatás terhére elszámolt összeg (O oszlop)**

Jelen rovatba a TO 3.1. pontjában rögzített döntött támogatás /elismerhető költség aránya alapján meghatározott támogatási intenzitás szerint kiszámolt összeget szükséges feltüntetni. (a támogatási intenzitás a TO. 4.1 pontjában szerepel maximum 75 %)

Előzők alapján, amennyiben egy eszközre/szolgáltatásra jutó elszámolható költség 100.000 Ft az adott eszközre/szolgáltatásra meghatározott támogatási intenzitás 30,00 % (30.000.000,- Ft/100.000.000,-Ft), akkor  $100.000 \times 0,3 = 30.000$  Ft beírása szükséges.

**FIGYELEM!** A szerződés terhére elszámolt költséget a **nettó költségből** számítjuk, amennyiben a támogatást igénylő alanya az ÁFA-nak, a támogatási kérelemben megjelölt, támogatásból finanszírozott tevékenységekkel kapcsolatban felmerült költségeire vonatkozóan adólevonási jog illeti meg.

**FIGYELEM!** A szerződés terhére elszámolt összegeket a vonatkozó **számlán** a Támogatói Okirat 3.1. pontjában szereplő elszámolható költség szerint kell **záradékolni** a szerződés számának és a szerződés terhére elszámolni kívánt összeg feltüntetésével!

Figyelembe szükséges venni az egyes támogatási jogcímenként megítélt maximális támogatási összeget.

A záradék szövegének kötelezően a következőnek kell lennie: A ..... számú támogatási kérelem alapján elszámolva ..... Ft” A záradékban szereplő összegként az adott számlából a szerződés terhére elszámolt összeg kerüljön feltüntetésre (**N oszlop** szerinti összeg).

### **18. A számlán szereplő összegből a **TÁMOGATÓ ÁLTAL ELŐÍRT SAJÁT FORRÁS** terhére elszámolt összeg (P oszlop)**

Jelen rovatba a „A számlán szereplő összegből az elszámolható költség összege” (**N oszlop**), illetve „A számlán szereplő összegből a támogatás terhére elszámolt összeg” (**O oszlop**) rovatokban feltüntetett összeg **különbségét** szükséges feltüntetni.

Az előző példában szereplő összegekkel számolva tehát, 100.000 Ft elszámolható költség esetén, 30,00 %-os intenzitás mellett:  $100.000$  (N oszlop) –  $30.000$  (O oszlop) =  $70.000$  Ft

**FIGYELEM!** A saját forrás terhére elszámolt költséget az **elszámolható költségből** számítjuk a támogatás terére elszámolható összeget figyelembe véve, amennyiben a támogatást igénylő alanya az ÁFA-nak, a támogatási kérelemben megjelölt, támogatásból finanszírozott tevékenységekkel kapcsolatban felmerült költségeire vonatkozóan adólevonási jog illeti meg.

### **19. **TÁMOGATÁS** elszámolásának részletezése – költségterv rovataiban igényelt támogatás (R oszlop)**

Ide a Támogatói Okirat 3. sz. melléklete által meghatározott, az adott költség/kiadás kategóriához (Beruházások ) tartozó teljes igényelt támogatás (Az *igényelt támogatás terhére oszlop*) összege kerül.

### **20. **TÁMOGATÁS** elszámolásának részletezése – Előző részletek elszámolásában elfogadott összeg (S oszlop)**

Nem releváns.

## 21. A 7. sz. melléklet szerinti számlaösszesítő egyéb követelményei:

- a. kizárólag a honlapról letölthető számlaösszesítő minta alapján kitöltött 7. sz. melléklet szerinti számlaösszesítő fogadható el:
- b. abban minden elszámolni tervezett számla, illetve egyéb számviteli bizonylat külön soron feltüntetendő (beleértve az előlegszámlákat, illetve bérköltségre vonatkozó tételeket is),
- c. egy számla, illetve egy egyéb számviteli bizonylat egy soron tüntetendő fel,
- d. minden számla, illetve egyéb számviteli bizonylat esetén kitöltendő a táblázat „D” oszlopától „P” oszlopáig terjedő összes rovat illetve az „R” oszlopban szereplő rovatok,
- e. a számlaösszesítőben kizárólag egész forint összegre kerekített értékek tüntethetők fel, így a képlettel számolt, egész forintra nem kerekített összegek nem fogadhatóak el,
- f. nettó költség alatt a pályázat keretében elszámolható összeget értjük,
- g. abban a dátum, illetve a forint összeg rovatok esetén az értékek szóközők, sortörések, illetve, egyéb speciális karakterek alkalmazása nélkül rögzítendőek,
- h. a 7. sz. mellékletben nem fogadhatóak el a devizában feltüntetett összegek,
- i. minden számla, illetve egyéb számviteli bizonylat a **Beruházás** költségterv rovatban tüntetendő fel,
- j. a dokumentum dátummal ellátandó,
- k. a dokumentum cégszerűen aláírandó,
- l. a számlaösszesítő aláírt eredeti példányban papíralapon, továbbá szerkeszthető Microsoft Excel formátumban is benyújtandó.

**FIGYELEM!** Kérjük, hogy az elszámolás alá eső valamennyi, a számviteli előírásoknak megfelelő eredeti számlára (1. vevői példány), számviteli bizonylatra rávezetésre kerüljön, hogy „A..... számú támogatási kérelem alapján elszámolva ..... Ft”. **Fontos, hogy a záradék szövegben az adott számla projekt keretében elszámolható összege kerüljön feltüntetésre.**

Tájékoztatjuk, hogy az elszámolt költségek pénzügyi kifizetéseit igazoló dokumentumként átutalás esetén kizárólag bankszámlakivonat vagy bank által hitelesített kifizetés igazolás kerül elfogadásra.