

**KITÖLTÉSI ÚTMUTATÓ A SZÁMLAÖSSZESÍTŐHÖZ  
A HUMÁNERŐFORRÁS-FEJLESZTÉSI OPERATÍV PROGRAM KERETÉBEN  
VÉGREHAJTOTT PROJEKTHEZ**

Amennyiben az adott projekten/programon belül több Kedvezményezett kap támogatást, akkor egymást követően kérjük feltüntetni az egyes Kedvezményezettek számláit.

A projekt előrehaladási jelentésben nincs mód arra, hogy külön-külön nyújtsák be a konzorciumi partnerek a Számlaösszesítőt, a Főkedvezményezett feladata az egyes Kedvezményezettek számláinak összesítése és minden egyes Kedvezményezett igénylésének megfelelően a táblázat kitöltése.

1. oszlop: Az első oszlopban egy automatikus számozást kérünk, hogy látható legyen, hány számlát, egyéb számviteli bizonylatot adott be a Kedvezményezett. A számozás Kedvezményezettenként újra indul.
2. oszlop: A második oszlopban a Támogatási szerződés mellékletét képező költségvetés költségSORÁNAK azt a sorszámát kérjük megjelölni, amelyre az adott számlát, számviteli bizonylatot kívánja elszámolni.
3. oszlop: Számla és egyéb számviteli bizonylat kibocsátó neve adóazonosító száma / adószáma, itt a benyújtott számlán megtalálható adatokat kérjük feltüntetni.
4. oszlop: Számla és egyéb számviteli bizonylat sorszámát kérjük feltüntetni
5. oszlop: Számla és egyéb számviteli bizonylaton szereplő teljesítés dátumát kérjük feltüntetni.
6. oszlop: Számla és egyéb számviteli bizonylat kifizetésének dátumát kérjük megadni, azaz a pénzügyi teljesítés dátumát. A pénzügyi teljesítés dátumát a számlák, számviteli bizonylatok ellenértékének kifizetését igazoló iratok (bankszámlakivonat, terhelési értesítő, stb.) tartalmazzák.
7. oszlop: A számla és egyéb számviteli bizonylat bruttó összegét kérjük feltüntetni
8. oszlop: A számla és egyéb számviteli bizonylat nettó összegét a számla tartalmazza, kérjük ezt feltüntetni.  
A Kedvezményezett csak olyan számlát nyújthat be, amelynek teljes összegét a projekt/program esetében kívánja elszámolni, egyes bizonylatok esetében azonban ez nem kivitelezhető (pl: a bérek és járulékai, vagy telefonszámla esetében) ebben az esetben nem számolhatja el a bizonylat teljes összegét, csak a projekttel kapcsolatos tételeket. Így jelen oszlopban kérjük feltüntetni, hogy mi az igényelt támogatás nettó összege.
9. oszlop: A számla és egyéb számviteli bizonylat ÁFA tartalmát a számla alapján kérjük megjeleníteni, amennyiben a Kedvezményezett ÁFÁ-t igényel vissza (az egyéb számviteli bizonylatoknál ezt a pontot nem kell kitölteni).  
Az itt megjelenített összeg nem képezi a támogatás alapját.
10. oszlop: A számla és egyéb számviteli bizonylat vissza nem igényelhető ÁFA tartalmát a számla alapján kérjük megjeleníteni (az egyéb számviteli bizonylatoknál ezt a pontot

nem kell kitölteni).

Az itt megjelenített összeg a támogatás alapját képezi.

11. oszlop: A számla elszámolni kívánt bruttó összegéhez a számla nettó összege és a le nem vonható / vissza nem igényelhető ÁFA összegeként kérjük meghatározni. (A levonható, visszaigényelhető ÁFA nem adható hozzá a számla nettó összegéhez.) Alapesetben a 7. oszlop tartalma megegyezik jelen oszlop tartalmával.  
11. oszlop = 8. oszlop + 10. oszlop
12. oszlop A Támogatási szerződés mellékletét képező költségvetés rögzíti, hogy a tételt milyen támogatási aránnyal kívánja a Kedvezményezett elszámolni
- a.) amennyiben a Kedvezményezett az adott (a tételre vonatkozó) költségvetési soron nem tervezett saját erőt, a támogatási arány 100%
  - b.) amennyiben a Kedvezményezett az adott soron tervezett pénzbeli önerőt, a támogatási arány az adott sorra tervezett igényelt támogatás / az adott sorra tervezett összköltség
  - c.) amennyiben a Kedvezményezett az adott *tételre* természetbeni önerőt tervezett, a támogatási arány 0%
  - d.) amennyiben a Kedvezményezett pénzbeli és természetbeni önerőt is tervezett az adott soron, a támogatási arány:  
az adott sorra tervezett igényelt támogatás/(az adott sorra tervezett összköltség-az adott sorra tervezett természetbeni önerő)
13. oszlop Az adott számla / egyéb számviteli bizonylat esetében az igényelt támogatás a elszámolni kívánt bruttó összegének a támogatási aránnyal korrigált értéke.  
13. oszlop= 11. oszlop \*12 oszlop /100
14. oszlop: Azokat a dokumentumokat kérjük beazonosíthatóan felsorolni, amelyek az adott számla, egyéb számviteli bizonylat esetében kapcsolódnak, pl.: bankszámlakivonat, teljesítésigazolás, szállítói szerződés, stb., s beadásra kerültek az előrehaladási jelentés mellékleteként.
15. oszlop: Kitöltése csak Kincstári ügyfelek részére szükséges, kérjük megjelölni, hogy a számla kiegyenlítését milyen bevételi KTK-ra kéri.
16. oszlop: Kérjük tegyen X-et abban az esetben, ha a szállítói számla közvetlen kifizetését kéri a támogatási szerződés alapján.

A számlaösszesítőt a (Fő)kedvezményezett részéről kérjük cégszerűen aláírni (keltezés, aláírásra jogosult aláírása, pecsét).