

**MINISTERSTWO  
ROZWOJU REGIONALNEGO  
Departament Zarządzania  
Europejskim Funduszem Społecznym**

DZF-IV-9226-104-IK/07/10738

Warszawa, 2007-12-12

Pan Jarosław Wesołowski  
p.o. Zastępcy Dyrektora  
Wydziału Europejskiego Funduszu  
Społecznego  
w Urzędzie Marszałkowskim  
Województwa Śląskiego

Szanowny Panie Dyektorze,

W odpowiedzi na pismo z dnia 30 listopada br. (znak: DF.IV.MG/648/04/07) w sprawie dokumentów dołączanych przez podmiot ubiegający się o dofinansowanie realizacji projektu w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki (PO KL) określających sytuację finansową wnioskodawcy, pragnę przychylić się do zaproponowanej **przykładowej** listy ww. dokumentów, tj.:

- 1) dla wnioskodawców prowadzących działalność powyżej jednego roku:
  - a) sprawozdanie finansowe – bilans oraz rachunek zysków i strat (w przypadku beneficjentów sporządzających powyższe dokumenty zgodnie z przepisami o rachunkowości) za ostatni zamknięty rok obrotowy, lub
  - b) uproszczone sprawozdanie finansowe – bilans oraz rachunek zysków i strat (w przypadku beneficjentów nie sporządzających sprawozdania finansowego) za ostatni zamknięty rok obrotowy, zgodnie z zakresem ustalonym w załączniku nr 1 do ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694, z późn. zm.),
- 2) dla podmiotów prowadzących działalność poniżej jednego roku, które nie zamykały dotychczas roku obrotowego:
  - a) bilans otwarcia oraz wyciąg z rachunku bankowego (lub w miejsce wyciągu bankowego inny dokument np. zaświadczenie z banku dotyczące historii rachunku bankowego) za ostatnie 3 miesiące poprzedzające miesiąc złożenia wniosku o dofinansowanie projektu,
- 3) dla jednostek sektora finansów publicznych, w tym jednostek samorządu terytorialnego:
  - a) sprawozdanie finansowe – bilans oraz rachunek zysków i strat za ostatni zamknięty rok obrotowy, lub
  - b) uchwała o przyjęciu budżetu/projektu (bez załączników finansowych do uchwały)  
z zastrzeżeniem, że po dokonaniu planowanej przez Instytucję Zarządzającą PO KL modyfikacji *Zasad dokonywania wyboru projektów* jednostki sektora finansów

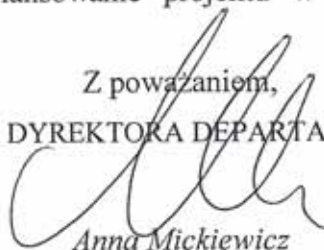
cc:42

publicznych nie będą musiały przedstawiać załączników określających sytuację finansową.

Ponadto, w związku z pojawiającym się w dokumentacjach konkursowych publikowanych przez instytucje organizujące konkurs dla projektów pilotażowych w ramach PO KL wymogiem przedłożenia przez wnioskodawcę dokumentów określających sytuację finansową wnioskodawcy za ostatni zamknięty rok obrotowy oraz ostatni zamknięty kwartał pragnę sprostować, iż **wymóg ten nie powinien obejmować ostatniego zamkniętego kwartału**. Co do zasady bowiem, wnioskodawcy nie sporządzają sprawozdania finansowego za okresy kwartalne. Jednocześnie, wspomniany wymóg może prowadzić do odrzucenia znacznej liczby potencjalnych beneficjentów PO KL nie spełniających ww. kryterium formalnego. Z uwagi na powyższe, uprzejmie zwracam się z prośbą o nieuwzględnianie przedmiotowego wymogu podczas oceny wniosków o dofinansowanie projektu w ramach konkursów pilotażowych.

Z poważaniem,

Z-CA DYREKTORA DEPARTAMENTU



Anna Mickiewicz

Do wiadomości:

1. Instytucje Pośredniczącej PO KL
2. Instytucje Wdrażające (Instytucje Pośredniczące II stopnia) PO KL