

Instrukcja wypełniania Ankiety monitorującej związania celem dla działania 123 „Zwiększanie wartości dodanej podstawowej produkcji rolnej i leśnej”

*Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich
Program Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013*

ZALECENIA OGÓLNE

1. Ankieta monitorująca związania celem (zwana dalej Ankieta) przeprowadzana jest w celu weryfikacji osiągniętego celu operacji, monitorowania sytuacji Beneficjenta w okresie związania celem i pozwala uzyskać ARiMR informacje na temat korzyści wynikających z realizacji PROW 2007-2013.
2. Ankieta monitorująca związania celem sporządzana jest na formularzu udostępnionym przez Agencję Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa (ARiMR), zwana dalej Ankieta, z uwzględnieniem wskazań zawartych w niniejszej instrukcji.
3. Beneficjent czytelnie wypełnia niebieskim lub czarnym kolorem wyłącznie białe pola Ankiety. W sytuacji, kiedy dane pole w Ankiecie, będące polem tekstowym, nie dotyczy Beneficjenta, należy wstawić kreskę. Ankieta powinna być opatrzona w miejscach do tego wyznaczonych czytelnym podpisem Beneficjenta, dopuszczalne jest stawianie parafy wraz z imienną pieczęcią.
4. Do składania Ankiety monitorującej związania celem zobowiązani są wszyscy Beneficjenci, którzy otrzymali wsparcie w ramach PROW 2007-2013 z działania 123 „Zwiększanie wartości dodanej podstawowej produkcji rolnej i leśnej”.
5. Podmioty, które nie zakończyły jeszcze realizacji operacji (poza uzupełnieniem o swoje dane identyfikacyjne oraz podpisy i pieczęcie) w zakresie merytorycznym wypełniają Ankieta jedynie **w zakresie oświadczeń dot. wywiązywania się ze zobowiązań umownych opisanych w sekcji II pkt. 1-3 Ankiety monitorującej związania celem.**
6. **Ankieta monitorująca związania celem należy złożyć do 31 marca każdego roku kalendarzowego** począwszy od roku kalendarzowego następującego po roku, w którym została przyznana pomoc oraz do piątego roku kalendarzowego liczonego od roku, w którym została przyznana pomoc.
7. Do Ankiety monitorującej należy wprowadzić dane za ostatni zamknięty rok obrotowy (dla osób prawnych i jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej)/kalendarzowy (dla osób fizycznych).
8. Osoby prawne oraz jednostki organizacyjne nieposiadające osobowości prawnej sporządzają Ankieta po zamknięciu roku obrotowego/kalendarzowego na podstawie aktualnie posiadanych danych. Na powyższe nie ma wpływu fakt, iż podmioty te zgodnie z ustawą o rachunkowości, składają niezależnie w terminie do 30 marca sprawozdania z prowadzonej działalności.

INSTRUKCJA WYPEŁNIENIA POSZCZEGÓLNYCH PUNKTÓW ANKIETY

Numer umowy – w polu tym należy wpisać numer umowy przyznania pomocy.

I. IDENTYFIKACJA BENEFICJENTA

1. Numer identyfikacyjny

W polu 1 należy wpisać numer identyfikacyjny producenta rolnego, który został podany we wniosku o przyznanie pomocy w zakresie działania „Zwiększanie wartości dodanej podstawowej produkcji rolnej i leśnej” PROW 2007-2013.

2. Dane identyfikacyjne Beneficjenta

W zależności od statusu prawnego Beneficjenta należy wypełnić odpowiednie pola, zgodnie ze stanem faktycznym, potwierdzonym w dołączonych dokumentach. W sytuacji, gdy któreś z pól sekcji nie dotyczy Beneficjenta, należy wstawić kreski.

II. W ZAKRESIE WYWIĄZYWANIA SIĘ ZE ZOBOWIĄZAŃ UMOWNYCH BENEFICJENT OŚWIADCZA, ŻE:

1. Jest prowadzona działalność, której służy realizacja operacji.

Należy wskazać, czy jest prowadzona działalność, której będzie służyć, służy, bądź służyła realizacja operacji lub której prowadzenie stanowiło warunek przyznania pomocy, bez zmiany miejsca jej wykonywania i z wykorzystaniem zrealizowanego zakresu rzeczowego operacji.

W przypadku zaznaczenia odpowiedzi NIE do Ankiety (np. w przypadku zakładów nowobudowanych), należy w tym zakresie dołączyć stosowne wyjaśnienia.

2. Nie dokonano zmiany lokalizacji operacji.

Należy wskazać, czy z/realizowana inwestycja objęta wsparciem znajduje się w tej samej lokalizacji, która została wskazana w Umowie przyznania pomocy.

W przypadku zaznaczenia odpowiedzi NIE, do Ankiety należy w tym zakresie dołączyć stosowne wyjaśnienia.

3. W stosunku do Beneficjenta nie ogłoszono upadłości/likwidacji oraz czy nie istnieje prawdopodobieństwo, że upadłość/likwidacja zostanie ogłoszona w okresie związania celem.

Należy określić czy w stosunku do Beneficjenta nie ogłoszono upadłości/likwidacji oraz czy (np. w związku ze złą sytuacją ekonomiczną) istnieje prawdopodobieństwo bądź ryzyko, że upadłość/likwidacja zostanie ogłoszona w okresie związania celem.

Punkty nr 4-11 wypełniają Beneficjenci, którzy zakończyli realizację operacji i złożyli wniosek o płatność ostateczną. W tym przypadku w stosownym wierszu następującym po pkt. 3 zaznaczają TAK a następnie dokonują analizy sytuacji przedsiębiorstwa pod kątem wypełniania zobowiązań umownych opisanych w punktach 4-11. W sytuacji nieudzielenia odpowiedzi TAK na którykolwiek z ww. punktów zawierających oświadczenia należy załączyć do Ankiety stosowne wyjaśnienia. W przypadku gdy Agencja uzna je za niewystarczające, bądź stwierdzi, że Beneficjent nie wywiązuje się ze zobowiązań umownych należy się liczyć z koniecznością przeprowadzenia wyjaśniającego oraz ewentualnością przeprowadzenia czynności kontrolnych.

IV. WSKAŹNIKI (wypełniają Beneficjenci, którzy zakończyli realizację operacji).

1. Wartość dodana brutto we wspieranym przedsiębiorstwie (zł).

Wartość wskaźnika - wartość dodana brutto we wspieranym przedsiębiorstwie powinna zostać obliczona tą samą metodą, jaką była liczona w instrukcji przygotowania biznes planu (wg poniższej tabeli).

Wyliczenie powyższej wartości jest obowiązkowe dla wszystkich form prawnych prowadzących działalność (tzn.: osoba fizyczna/osoba prawna/wspólnicy spółki cywilnej/jednostka organizacyjna nieposiadająca osobowości prawnej), które wypełniały analogiczne pole we wniosku o przyznanie pomocy/biznes planie, bądź też wstawiły kreskę z powodu działania przedsiębiorstwa krócej niż pełny rok kalendarzowy/obrotowy.

Wartość dodaną brutto na szczeblu przedsiębiorstwa należy wyliczyć jako różnicę pomiędzy osiągniętym przez przedsiębiorstwo przychodem ze sprzedaży a wartością nakładów poniesionych na zakup dóbr i usług wytworzonych przez inne podmioty gospodarcze.

W oparciu o sprawozdania finansowe wartość dodana z działalności operacyjnej jest to różnica między przychodami z działalności operacyjnej i pozostałej działalności operacyjnej pomniejszonej o całość kosztów materialnych bez podatków, amortyzacji i świadczeń na rzecz pracowników.

Wartość dodana brutto stanowi różnicę między wartością dodaną operacyjną a saldem z działalności finansowej i zysków/strat nadzwyczajnych.

	A. Wartość dodana z działalności operacyjnej	Wartość (zł)
1	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	
2	Pozostałe przychody operacyjne	
3	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
4	Zużycie materiałów i energii	
5	Usługi obce	
6	Pozostałe koszty rodzajowe	
7	Pozostałe koszty operacyjne	
8	Razem pomniejszenia (3+4+5+6+7)	
9	Wartość dodana z działalności operacyjnej (1+2-8)	
	B. Wartość dodana brutto	
10	Wartość dodana z działalności operacyjnej	
11	+Przychody finansowe	
12	-Koszty finansowe	
13	+Saldo zysków i strat nadzwyczajnych	
14	WARTOŚĆ DODANA BRUTTO (10+11-12+13)	

2. Rentowność sprzedaży we wspieranym przedsiębiorstwie (%)

Wartość wskaźnika powinna zostać obliczona tą samą metodą, jaką była liczona w instrukcji przygotowania biznes planu – relacja zysku ze sprzedaży do przychodów ze sprzedaży (dane za ostatni rok kalendarzowy / obrotowy). Wartość należy podać w %, do dwóch miejsc po przecinku.

3. Przychody netto ze sprzedaży produktów (w PLN) – należy wpisać wartość wynikającą ze sprawozdań finansowych za ostatni zamknięty rok obrotowy (dla osób prawnych i jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej)/kalendarzowy (dla osób fizycznych). W przypadku gdy wartość ta jest równa bądź niższa niż w roku bazowym (tj. w ostatnim roku obrotowym poprzedzającym złożenie wniosku o przyznanie pomocy), należy do Ankiety dołączyć szczegółowe wyjaśnienia odnośnie przyczyny braku wzrostu miernika.

4. Wydajność pracy – w polu tym należy wpisać wartość otrzymaną po podzieleniu wysokości przychodów netto ze sprzedaży produktów przez liczbę osób zatrudnionych w przedsiębiorstwie (w przeliczeniu na pełne etaty). W przypadku gdy dany wskaźnik jest równy bądź niższy niż w roku bazowym (tj. w ostatnim roku obrotowym poprzedzającym złożenie wniosku o przyznanie pomocy), należy do Ankiety dołączyć szczegółowe wyjaśnienia odnośnie przyczyny braku wzrostu wskaźnika.

5. Kod PKD prowadzonej działalności w ramach której osiągnęte są korzyści w wyniku zrealizowanej operacji.

Należy podać aktualny Kod PKD działalności, w ramach której wykorzystywane są aktywa będące przedmiotem refundowanej operacji której dotyczy Ankieta.

W przypadku podania innego Kodu PKD a niżeli w roku bazowym (tj. w ostatnim roku obrotowym poprzedzającym złożenie wniosku o przyznanie pomocy), należy do Ankiety związania celem dołączyć szczegółowe wyjaśnienia odnośnie przyczyny zmiany.

6. Procentowy wzrost ilości zakupu surowca w stosunku do ilości surowca zakupionego przez wspólnika akcjonariusza albo spółdzielnię posiadających największą liczbę udziałów albo akcji albo dysponujących większością głosów na walnym zgromadzeniu w takim podmiocie w roku poprzedzającym rok utworzenia tego podmiotu albo nabycia udziałów albo akcji w takim podmiocie (wypełniają podmioty skonsolidowane w zakresie przetwarzania produktów rolnych w ciągu trzech lat obrachunkowych od daty dokonania płatności końcowej). Pozostałe podmioty wpisują w miejscu przeznaczonym na dane NIE DOTYCZY.

7. Rok obrotowy

Należy podać datę rozpoczęcia i zakończenia roku obrotowego którego dotyczą dane zawarte w Ankiecie.

8. Numer Ankiety dla danej Umowy:

Należy określić, po raz który składana jest Ankieta dla danej Umowy.