

ROZLICZENIA USŁUG DORADCZYCH W PROJEKCIE „PRZEZ SUKCESJĘ Z PRZEWODNIKIEM”

Informacje ogólne

Uczestnictwo Firmy Rodzinnej (Beneficjenta) w projekcie „Przez sukcesję z przewodnikiem” będzie współfinansowane ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego. Po przystąpieniu Firmy Rodzinnej do projektu (poprzez złożenie wymaganych dokumentów i podpisanie umowy), doradcy firmy PM Doradztwo Gospodarcze (PMDG) świadczyć będą na rzecz beneficjenta usługi doradcze o łącznej wartości do **16.705,69 zł netto (bez VAT)** czyli do **20.548,00 zł brutto**.

Wartości te wynikają z przyjętej stawki godzinowej dla doradców wiodących i pomocniczych oraz liczby godzin doradczych przewidzianych w projekcie, jaką doradcy będą mogli poświęcić każdej Firmie Rodzinnej (patrz informacje szczegółowe). Udział własny Beneficjenta w finansowaniu usług doradczych wynosić będzie **2.100,00 zł netto**, czyli **12,57%**. Pozostałe koszty świadczenia usług, w wysokości **14.605,69 zł netto** stanowiąc będą pomoc publiczną. Podatek VAT naliczony i zapłacony przez Beneficjenta od całości usługi wyniesie **3.842,31 zł** (23% od kwoty 16.705,69 zł). Beneficjent będzie uprawniony do odliczenia tej kwoty w całości od podatku VAT należnego, nie będzie miała ona więc wpływu na realne koszty usług doradczych poniesione przez Beneficjenta.

DANE FINANSOWE W SKRÓCIE

Pomoc publiczna	14.605,69 zł
Wkład beneficjenta	2.100,00 zł
Wartość usług netto	16.705,69 zł
Wartość podatku VAT	3.842,31 zł
Wartość usług brutto	20.548,00 zł
Do zapłaty	5.942,31 zł
Odliczenie VAT	3.842,31 zł
Efektywny koszt usług	2.100,00 zł

Dokumenty rozliczeniowe

Zgodnie z regulaminem projektu, po pierwszym i po drugim etapie - zarówno PMDG jako Beneficjent - będą uprawnieni do wcześniejszego zakończenia udziału Firmy Rodzinnej w projekcie. Dlatego z punktu widzenia rozliczeń całość usługi zostanie podzielona na trzy etapy, a każdy z etapów będzie rozliczany oddzielnie.

Operacyjnie, do 15 dnia po rozpoczęciu każdego etapu PMDG wystawi Beneficjentowi fakturę zaliczkową na kwotę odpowiadającą wartości pomocy publicznej przeznaczonej na realizację tego etapu. Beneficjent nie będzie

zobowiązany do regulowania należności wynikającej z tej faktury.

Po zakończeniu świadczenia usług każdego z etapów PMDG wystawi Beneficjentowi fakturę końcową, na kwotę odpowiadającą części wkładu własnego Beneficjenta, przypadającej na ten etap. Zatem Beneficjent będzie zobligowany do uregulowania jej pełnej wartości. Łączny, naliczony podatek VAT na fakturach zaliczkowej i końcowej, Beneficjent będzie mógł odliczyć od podatku VAT należnego (wynikającego z własnej sprzedaży).

Informacje szczegółowe

ETAP I - DIAGNOZA POTRZEB WSPARCIA

Pierwszy etap prac doradczych to analiza gotowości sukcesyjnej Firmy Rodzinnej, której zadaniem będzie diagnoza potrzeb wsparcia w procesie planowania sukcesji. Etap ten przewiduje 23,75 godzin pracy doradców oraz 8,5 godziny pracy doradców pomocniczych. Uwzględniając przyjęte w projekcie stawki za godzinę pracy doradców oraz doradców pomocniczych, rozliczenie pierwszego etapu przedstawiono w tabeli obok.

ETAP I	Faktura zaliczkowa	Faktura końcowa
Kwota netto	3.845,53	1.584,47
Podatek VAT	884,47	364,43
Kwota brutto	4.730,00	1.948,90
Do zapłaty	0,00	1.948,90
Wkład własny	$1.948,90 - (884,47 + 364,43) = 700,00$	

ETAP II – OPRACOWANIE STRATEGII SUKCESJI

ETAP II	Faktura zaliczkowa	Faktura końcowa
Kwota netto	6.662,21	2.693,48
Podatek VAT	1.532,31	619,50
Kwota brutto	8.194,52	3.312,98
Do zapłaty	0,00	3.312,98
Wkład własny	$3.312,98 - (1.532,31 + 619,50) = 1.161,17$	

Drugi etap projektu to prace doradcze oraz szkolenia wynikające z diagnozy potrzeb przeprowadzonej w etapie pierwszym. Działania te zakończone będą opracowaniem strategii sukcesji i zainicjowaniem procesu wdrożenia. W etapie przewidziano 46,5 godzin pracy doradcy. Uwzględniając stawkę pracy doradcy jak w etapie pierwszym, rozliczenie etapu przedstawiono w tabeli obok.

ETAP III – ASYSTA WDROŻENIOWA I MONITORING

Podczas trzeciego etapu doradcy będą świadczyć usługi wspierające wdrożenie zmian w Firmie Rodzinnej, przyczyniającej się do przeprowadzenia procesu sukcesji. Etap ten przewiduje maksymalnie 8 godzin pracy doradców oraz 4 godziny pracy doradców pomocniczych, a także monitoring wdrożenia. Uwzględniając stawki godzinowe usług doradczych przyjęte w projekcie, rozliczenie etapu przedstawiono w tabeli obok.

ETAP III	Faktura zaliczkowa	Faktura końcowa
Kwota netto	1.367,24	552,76
Podatek VAT	314,47	127,13
Kwota brutto	1.681,71	679,89
Do zapłaty	0,00	679,89
Wkład własny	$679,89 - (314,47 + 127,13) = 238,29$	