

Allegato C) - INDICAZIONI PER LA RENDICONTAZIONE DELLE SPESE

Criteri generali

- Il Soggetto richiedente non deve avere precedentemente ottenuto altre agevolazioni da Regione Lombardia sulle medesime spese presentate sul bando attuale.
- Eventuali spese già presentate sui bandi pregressi emanati dalla Direzione Sport e Politiche per i Giovani, non possono essere ripresentate sul presente bando.
- Il Soggetto richiedente non può presentare le spese oggetto di finanziamento del presente bando per l'ottenimento di altri finanziamenti regionali.
- I soggetti beneficiari, dovranno **obbligatoriamente allegare** alla rendicontazione delle spese, nell'applicativo informatico, copia dei documenti fiscalmente validi e quietanzati, come meglio di seguito specificato, delle spese effettivamente sostenute (dimensione massima di ciascun file pdf: 3MB).

PER LE VOCI DI SPESA AMMISSIBILI SI RIMANDA AL PARAGRAFO 6 DEL BANDO

Ai fini degli obblighi di rendicontazione:

1) Tutte le spese devono:

- rientrare in una delle categorie di spesa ammissibili (punto 7 del bando);
- essere strettamente e chiaramente correlate allo svolgimento dell'attività SPORTIVA ordinaria svolta dal soggetto richiedente;
- essere effettivamente sostenute e giustificate da fatture corredate di quietanza, secondo quanto precisato al successivo punto 2);
- essere state effettuate nel periodo:
 - dal **1 settembre 2015 al 31 agosto 2016** (Linea 1 e Linea 2);
 - dal **1 settembre 2016 al 31 agosto 2017** (Linea 3)

I giustificativi di spesa, **intestati unicamente al Soggetto richiedente il contributo**, devono essere stati sia emessi che quietanzati nel suddetto periodo.

L'importo delle spese ammissibili dovrà essere esposto nel modo seguente:

- al netto di IVA (imponibile), qualora la stessa possa essere recuperata, rimborsata o compensata dal soggetto richiedente il contributo;
- al lordo di IVA (imponibile + IVA), qualora la stessa NON possa essere recuperata, rimborsata o compensata dal soggetto richiedente il contributo,

il tutto in linea con la dichiarazione resa online in sede di presentazione della rendicontazione.

2) tutti i giustificativi di pagamento devono

- essere stati pagati a mezzo bonifico bancario, assegno bancario/circolare non trasferibile, RiBa, RID, Carta di Credito e/o Bancomat del Soggetto richiedente il contributo, tutti chiaramente riconducibili ad un conto corrente e rilasciati dall'istituto di credito di appoggio del soggetto (ASD) richiedente il contributo oppure potranno essere comprovati da copia della ricevuta di bollettini;
- le fatture o i documenti contabili, aventi valore probatorio equivalente, devono essere "quietanzati", cioè accompagnati da uno dei documenti di cui sopra, attestante l'avvenuto pagamento.
- Alcuni esempi di modalità di quietanza ritenute valide:
 - **Quietanza** apposta direttamente sul mandato di pagamento completa dei seguenti elementi:
 - timbro apposto dall'Istituto Bancario, dal suo cassiere e/o tesoriere
 - data del pagamento;
 - **Ricevute Bancarie (RiBa)** attestanti l'avvenuto pagamento;
 - **Contabili Bancarie** attestanti l'avvenuto pagamento;
 - **Copia del Bonifico "eseguito"** rilasciato dall'istituto di credito di appoggio del soggetto richiedente.
Per rilevare che il pagamento sia stato effettivamente e definitivamente effettuato, non è sufficiente produrre la sola disposizione di bonifico; in tal caso, è necessario allegare lettera contabile della Banca oppure l'estratto conto rilasciato dall'Istituto di Credito di appoggio, che rechi evidente intestazione al Soggetto richiedente il contributo almeno nella pagina iniziale e che contenga le scritture contabili **eseguite** (evidenziare le sole voci contabili connesse alle spese rendicontate con facoltà di oscurare tutte le restanti);
 - **Assegno Circolare o Assegno Bancario**, non trasferibili (allegarne copia, se disponibile).
 Allegare, in ogni caso: estratto conto, rilasciato dall'Istituto di Credito di appoggio, con chiara intestazione al Soggetto richiedente il contributo, riferito all'emissione dell'assegno con il quale è stato effettuato il pagamento, che ne evidenzi l'effettivo e definitivo pagamento (evidenziare le sole scritture contabili relative alle spese rendicontate, con facoltà di oscurare tutte le restanti);
 - **Carta di credito:** fornire l'estratto conto della Carta di Credito, intestata e appoggiata al conto corrente del Soggetto richiedente il contributo e non ad altri soggetti, relativo al periodo di effettuazione della spesa rendicontata, da cui si evinca il pagamento effettuato.
 - **Bancomat:** fornire estratto conto rilasciato dall'Istituto di Credito di appoggio, con chiara intestazione al Soggetto richiedente il contributo, riferito all'operazione di pagamento effettuata con il Bancomat e dal quale risulti l'effettivo e definitivo pagamento.

Qualora quanto sopra non fosse ancora sufficientemente chiaro, Regione Lombardia si riserva comunque la facoltà di chiedere al Soggetto richiedente il contributo, **ulteriore** documentazione dimostrativa dell'avvenuto pagamento (es. estratto conto, dichiarazioni).

Non saranno accettati in nessun caso:

- **i pagamenti in contanti e/o tramite compensazione** di qualsiasi genere tra il soggetto richiedente e il fornitore (es. permuta con altri beni, lavori, forniture, servizi, etc.);

- qualsiasi forma di **autofatturazione**.

3) Documentazione giustificativa da allegare online nel sistema informatico

- giustificativi attestanti l'avvenuto pagamento (vedi punto 2);
- fatture/ricevute complete di tutti i dati fiscali obbligatori, contenenti una descrizione dettagliata e chiara della merce acquistata;
- affiliazione/tesseramento: ricevuta/dichiarazione rilasciata dalla Federazione di appartenenza;
- rimborso spese per trasferte delle proprie squadre e/o atleti individuali: nota spese in autodichiarazione, come da modello scaricabile in SIAge, corredata del giustificativo di pagamento attestante l'avvenuto rimborso da parte del Soggetto richiedente il contributo;
- autocertificazione dei compensi ricevuti per prestazioni sportive dilettantistiche, come da modello scaricabile in SIAge, rilasciata da ogni collaboratore percipiente;
- giustificativi di spesa per rapporti di collaborazione professionale (idem come sopra);
- ricevuta/dichiarazione del soggetto organizzatore di Campionati, Manifestazioni e/o competizioni sportive;
- Polizze: ricevuta rilasciata dall'Agenzia assicurativa. Le coperture assicurative dovranno riguardare esclusivamente l'attività sportiva svolta dagli atleti (sono esclusi i giustificativi di spesa relativi ad assicurazioni per veicoli, strutture e impianti).

4) Documentazione giustificativa non ammessa

- giustificativi di spesa relativi a rapporti di lavoro dipendente a tempo determinato o indeterminato.
- giustificativi di spesa relativi a:
 - affitto della sede/uffici del soggetto richiedente
 - comodati d'uso

Ulteriore documentazione giustificativa (es. contratti/lettere d'incarico) non andrà allegata al momento della rendicontazione online, ma dovrà essere resa disponibile e consultabile su richiesta della Regione.