

Tipología de Gastos Elegibles empresa beneficiaria

Actuación PIP: VISITA A FERIA FRUIT LOGISTICA 2023 BERLÍN (ALEMANIA)

Serán elegibles exclusivamente los conceptos de gastos relacionados en el apartado 6.2 de la convocatoria pública de ayuda

Apartado	Concepto y Descripción
a)	VIAJE Y ALOJAMIENTO DE LAS EMPRESAS Gasto de desplazamiento en transporte público (avión, tren, autobús largo recorrido, barco) desde el país de origen al de destino y/o alojamiento hasta el límite de la bolsa de viaje, correspondiente al país destino (<i>la bolsa de viaje corresponde a gasto de un único representante</i>). Como máximo, se podrán imputar dos bolsas de viaje (Anexo IV) por empresa participante en caso de que se establezca en la convocatoria la posibilidad de que se desplacen dos representantes de la empresa (para la bolsa del segundo participante, será necesario el visto bueno por escrito de la Entidad cameral). Serán elegibles los gastos de viaje que se circunscriban a las fechas y destinos aprobados en la actuación.

Las empresas serán las ejecutoras de los gastos, es decir, realizarán las contrataciones, respetando lo establecido en la Ley 38/2003, de 17 de noviembre, General de Subvenciones, y, en particular, en relación con la obligación que le impone el artículo 31 de la misma.

Nota: El IVA (IGIC e impuestos de naturaleza similar), no es gasto elegible.

Documentación a aportar para la justificación de gastos:

- Contratados con terceros por las empresas beneficiarias

¡Atención!: Relación de documentación específica para la justificación de cada concepto de gasto. Cada uno deberá justificarse según las celdas sombreadas de la tabla, aportando la documentación que se relaciona en las notas.

La empresa beneficiaria justificará sus gastos a través de la plataforma electrónica de justificación de ayudas de las Cámaras de Comercio, <https://justifica.camaras.es/ayudas>, en la que deberá registrar los gastos realizados y aportar la documentación vinculada a los mismos, conforme a las siguientes indicaciones:

Tipología	Concepto de gasto	Documentación a aportar*			
		Factura/s (1)	Comprobantes bancarios (2)	Evidencia de la realización del gasto (3)	Comprobantes de la realización del viaje (4)
a)	Viaje y alojamiento de las empresas	0	0		0

ACLARACIONES SOBRE LA DOCUMENTACIÓN A APORTAR:

(1) Facturas. Copia de las facturas debidamente cumplimentadas. Para que una factura se considere cumplimentada debe contener:

- Fecha de la factura
- Número de la factura
- Razón Social, NIF del emisor y de la entidad beneficiaria
- Descripción del gasto incurrido en la factura
- Detalle del IVA o del IRPF en su caso, etc.

(2) Comprobantes bancarios: **JUSTIFICANTE DE PAGO Y EXTRACTO BANCARIO (EJEMPLOS)**

FECHA	CONCEPTO	VALOR	IMPORTE	SALDO
15.03.2003	SALDO ANTERIOR			1.226,35
15.03.2003	CARGO COMPRA		-3,37	1.222,98
19.03.2003	REINTEGRO CAJERO AUTOMATICO	19.03.2003	-150,00	1.072,98
19.03.2003	INGRESO EN EFECTIVO	19.03.2003	7.000,00	8.072,98
19.03.2003	CARGO POR CIBER DE SERVICIO	19.03.2003	-0,60	8.072,38
20.03.2003	CARGO TRASPASO SALDO	20.03.2003	-657,32	7.415,06
21.03.2003	PAGO CHEQUE COMPENSADO 8575	20.03.2003	-5.171,81	2.243,25
21.03.2003	CARGO COMPRA	21.03.2003	-155,03	2.088,22
23.03.2003	INTERESES	23.03.2003	-0,39	2.087,83
24.03.2003	CARGO COMPRA	24.03.2003	-57,04	1.990,79
25.03.2003	RECIBO DE TELEFONO	25.03.2003	-49,04	1.941,75
26.03.2003	CARGO COMPRA	26.03.2003	-49,19	1.892,56
26.03.2003	CARGO COMPRA	26.03.2003	-65,07	1.827,49
27.03.2003	INGRESO EN EFECTIVO	26.03.2003	6.000,00	7.827,49
27.03.2003	CARGO POR CIBER DE SERVICIO	27.03.2003	-9,40	7.818,09

Formas de pago aceptadas:

- Pagos realizados mediante **transferencia**: copia de la orden de transferencia, así como de extracto bancario donde se pueda comprobar claramente el descuento de la orden de transferencia aportada. No son elegibles las comisiones bancarias por este concepto.

En el caso de **transferencias realizadas a través de banca electrónica**, el pago se podrá acreditar mediante documento bancario en el que se haga mención expresa a los siguientes conceptos:

- 1) Fecha-Valor del pago
- 2) Identificación del beneficiario del pago y del ordenante del mismo: el ordenante del pago debe ser el beneficiario de la ayuda (coincidencia CIF y denominación social).
- 3) Concepto en que se ordena el pago, con remisión, en su caso, al número o números de facturas a que corresponde (si el documento de pago pago como tal no hace referencia a la/s factura/s, deberá ir acompañado de la documentación complementaria que permita verificar la correspondencia entre gasto y pago).

No obstante, no se aceptarán aquellos documentos de pago que, aun siendo conformes con los requisitos formales señalados anteriormente, no permitan identificar claramente las facturas vinculadas al proyecto a las que corresponden.

- Pagos realizados mediante **cheque bancario**: copia del cheque bancario y copia del extracto bancario donde se pueda verificar el correspondiente cargo en la cuenta bancaria de la entidad beneficiaria.
- Pagos realizados mediante **pagaré**: copia del pagaré y copia de extracto bancario donde se pueda verificar el correspondiente cargo en la cuenta bancaria de la entidad beneficiaria. No es prueba suficiente de pago efectivo el posible descuento del pagaré que el proveedor haya podido realizar en una entidad bancaria, es decir, el pago efectivo no quedará acreditado hasta que se aporte el cargo del importe en la cuenta de la entidad beneficiaria.
- Pagos realizados mediante **tarjeta de titularidad de la entidad beneficiaria**: copia tanto del recibo mensual de la tarjeta como del extracto bancario donde se pueda verificar el descuento de dicho extracto.
- Pagos realizados mediante **confirming**: contrato del cliente (beneficiario) con la entidad financiera, pago del cliente (beneficiario) a la entidad financiera, pago de la entidad financiera al proveedor.
- Pagos realizados mediante **factoring**: contrato entre proveedor (acreedor) y la empresa de factoring, justificante de ingreso en la cuenta del acreedor, del importe acordado en el contrato anterior, notificación de cesión de la deuda al deudor (empresa beneficiaria), justificante de pago del beneficiario a la entidad financiera del importe de la cesión.
- **Pagos en efectivo***: no se admitirán pagos en efectivo ni los no justificados mediante los documentos señalados en los apartados anteriores
- En el caso de **facturas con IRPF**, como justificante de pago del mismo se deberá aportar (*si la factura incluye el IRPF, el importe será subvencionable siempre que el pago (liquidación con la Administración) esté realizado antes de la fecha fin de la operación*):
 - Modelo 111 en el cual se incluya la retención declarada.
 - Justificante de pago de dicho modelo 111.

- Modelo 190 - En caso de que el gasto sea declarado con anterioridad a la emisión del modelo 190, se deberá aportar mayor contable de Hacienda Pública Acreedora por retenciones practicadas, en el cual sea posible verificar el detalle de retenciones incluidas en el modelo 111 y su asiento contable de compensación de pago

(3) Comprobantes de la realización del viaje:

- En caso de transporte público: Copia de los Billetes o pasajes (físicos o electrónicos) de ida y vuelta, del medio de transporte utilizado, copia de las tarjetas de embarque, o documento electrónico que lo sustituya. (si no se dispone de la documentación mencionada, se podrá presentar copia de la factura de compra del billete junto con la reserva del plan de vuelo realizado)
- En caso de transporte privado: aunque el gasto no es elegible, se presentarán como comprobantes de la realización del viaje las facturas referentes al alojamiento. Cuando no se haya pernoctado, se deberá presentar algún documento que justifique su estancia en el país en esa fecha (ej.: peajes, restaurantes...). (El gasto del desplazamiento en transporte privado no es elegible)

BOLSAS DE VIAJE *	
PAÍS	IMPORTE ELEGIBLE (Euros) (100%)
ALEMANIA	740,00

* Los importes reflejados en el listado de Bolsas de Viaje corresponden a los importes máximos subvencionables, siendo el importe efectivamente subvencionable el que corresponda con los gastos efectivamente incurridos y debidamente justificados (*en concepto de transporte y alojamiento*) mediante la aportación de las facturas correspondientes, etc, sin superar dicho límite. En caso de que un país no tenga asignada bolsa de viaje se aplicará la del más cercano geográficamente que sí tenga bolsa asignada.

JUSTIFICACIÓN

En cuanto a la justificación, en su condición de beneficiario de una ayuda económica de esta Cámara de Comercio, financiada por el Fondo Europeo de Desarrollo Regional (FEDER) de la Unión Europea para poder recibir la ayuda asociada, debe justificar adecuadamente el gasto realizado y en este contexto, nos complace informarle de la puesta en marcha de **Justific@**, una nueva herramienta para la justificación online de sus gastos, a través de la que tendrá información actualizada del estado de su expediente y de las posibles incidencias detectadas en el proceso de revisión y auditoría de sus gastos. El enlace de acceso a la misma es: <https://justifica.camaras.es/ayudas>