



---

Tytuł projektu: Szkolenia dla pracowników sektora transportu zbiorowego w zakresie potrzeb osób o szczególnych potrzebach, w tym osób z niepełnosprawnościami

---

**Instrukcja wypełniania dokumentów rekrutacyjnych  
przy ubieganiu się o pomoc szkoleniową**

w odniesieniu do szkoleń w ramach projektu „Szkolenia pracowników transportu zbiorowego w zakresie potrzeb osób o szczególnych potrzebach, w tym osób z niepełnosprawnościami”

Zamawiający:  
Państwowy Fundusz Rehabilitacji Niepełnosprawnych  
Al. Jana Pawła II 13  
00-828 Warszawa  
Telefon: 48 22

Wykonawca:  
COMPER Fornalczyk i Wspólnicy sp. j  
ul. Wólczańska 143  
90-525 Łódź  
Telefon: 48 42 230 33 50

Warszawa 2020 r.

Publikacja współfinansowana przez Unię Europejską w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego

Skróty i nazewnictwo używane w niniejszej instrukcji:

<b>Projekt</b>	Projekt „Szkolenia pracowników transportu zbiorowego w zakresie potrzeb osób o szczególnych potrzebach, w tym osób z niepełnosprawnościami” realizowany przez PFRON w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój na lata 2014 – 2020
<b>PFRON</b>	Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych
<b>Rozporządzenie 1303/2013</b>	Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 <sup>1</sup>
<b>Rozporządzenie EFS</b>	Rozporządzenie Ministra Infrastruktury i Rozwoju z dnia 2 lipca 2015 r. w sprawie udzielania pomocy de minimis i pomocy publicznej w ramach programów operacyjnych finansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego na lata 2014-2020 <sup>2</sup>
<b>Rozporządzenie GBER</b>	Rozporządzenie Komisji nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. uznające niektóre rodzaje pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu <sup>3</sup>
<b>Rozporządzenie w sprawie zakresu informacji – pomoc publiczna</b>	Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 29 marca 2010 r. w sprawie zakresu informacji przedstawianych przez podmiot ubiegający się o pomoc inną niż pomoc de minimis lub pomoc de minimis w rolnictwie lub rybołówstwie <sup>4</sup>
<b>Ustawa PP</b>	Ustawa z dnia 30 kwietnia 2004 r. o postępowaniu w sprawach dotyczących pomocy publicznej <sup>5</sup>
<b>Wsparcie</b>	Przeprowadzenie szkoleń dla pracowników przedsiębiorstw sektora transportu zbiorowego w ramach Projektu

<sup>1</sup> Dz. Urz. UE L 347/320.

<sup>2</sup> Dz. U. 2015 poz. 1073.

<sup>3</sup> Dz. Urz. UE L 187/1.

<sup>4</sup> Dz. U. 2010 nr 53 poz. 312 z późn. zm.

<sup>5</sup> Dz. U. 2020 poz. 708.

## I Cel opracowania

1. Celem niniejszej notatki jest przedstawienie wskazówek i instrukcji dotyczących przygotowania dokumentacji w celu udzielania Wsparcia przez PFRON dla beneficjentów w postaci pomocy szkoleniowej na podstawie Rozporządzenia GBER.
2. Projekt, w ramach którego ma być udzielane Wsparcie, jest finansowany ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój na lata 2014-2020.
3. Na dokumentację składaną w procesie wnioskowania o Wsparcie składają się wymienione poniżej dokumenty:
  - a. wniosek o udzielenie pomocy publicznej,
  - b. formularz informacyjny niezbędny do otrzymania pomocy publicznej (wzór z załącznika do Rozporządzenia w sprawie zakresu informacji – pomoc publiczna),
  - c. wykaz pracowników objętych szkoleniem, z zaznaczeniem, czy są to pracownicy niepełnosprawni, w trudnej sytuacji, ze wskazaniem kosztów zatrudnienia za czas szkolenia,
  - d. w odniesieniu do pracowników niepełnosprawnych – wykazanie, czy i jakie niezbędne minimum zakwaterowania będzie potrzebne<sup>6</sup>,
  - e. oświadczenie o nienależeniu do kategorii wyłączonych z możliwości uzyskania pomocy (w odniesieniu do sektorów wyłączonych z zastosowania Rozporządzenia GBER),
  - f. oświadczenie o niepodjęciu wcześniej prawnego zobowiązania do udziału w szkoleniach,
  - g. oświadczenie o nieznajdowaniu się w trudnej sytuacji,
  - h. dane potrzebne do określenia sytuacji finansowej i potwierdzenia deklarowanej wielkości przedsiębiorstwa wnioskującego – odpis z KRS i sprawozdania finansowe za ostatnie trzy lata obrachunkowe, informacje o wielkości zatrudnienia w przeliczeniu na roczne jednostki pracy (RJP)<sup>7</sup>,

---

<sup>6</sup> Projekt nie przewiduje pokrycia przez PFRON kosztów zakwaterowania.

<sup>7</sup>Wielkość zatrudnienia określa się za pomocą rocznych jednostek pracy (RJP), tj. liczby personelu zatrudnionego w pełnym wymiarze czasu pracy w ciągu całego roku referencyjnego. Jednostki pracy

- i. oświadczenie o braku obowiązku zwrotu pomocy publicznej,
  - j. wykaz kosztów poniesionych na szkolenie (stanowiący także później załącznik do porozumienia),
  - k. oświadczenie o zakresie tajemnicy przedsiębiorstwa.
4. W dalszej części opracowania zostaną przedstawione instrukcje odnoszące się do wypełniania wyżej wymienionych dokumentów.

---

osób, które nie przepracowały pełnego roku, pracowały w niepełnym wymiarze lub sezonowo, określa się jako ułamki RJP. Poprzez personel rozumie się pracowników, osoby pracujące dla przedsiębiorstwa i uważane za pracowników na mocy przepisów krajowych, właścicieli i kierowników oraz partnerów prowadzących regularną działalność w przedsiębiorstwie i czerpiących z niego zyski finansowe. Do RJP nie wlicza się praktyk, szkoleń zawodowych ani urlopów macierzyńskich i wychowawczych.

## II Instrukcje wypełniania dokumentów

### **1 Wniosek o pomoc szkoleniową (pomoc publiczną)**

5. Datę wpływu wniosku uzupełnia PFRON jako instytucja przyjmująca wniosek.
6. **[Część 1]** W części pierwszej przedstawione są podstawowe informacje pozwalające wnioskującemu oraz ewentualnym innym podmiotom, w szczególności organom kontrolnym, zidentyfikować Projekt, w ramach którego wnioskujący ubiega się o Wsparcie.
7. **[Część 2]** Należy wskazać podstawowe dane identyfikujące wnioskującego jako przedsiębiorcę, w tym przypadku – osobę prawną prowadzącą działalność gospodarczą figurującą w rejestrze przedsiębiorców, posiadającą identyfikator podatkowy.
8. **[Część 3 i 4]** Podstawowe dane teleadresowe, zgodne z informacjami zamieszczonymi w rejestrze przedsiębiorców, są niezbędne do dalszego procedowania wniosku. Należy podać także aktualny numer telefonu oraz adres e-mail wnioskodawcy. Część 4 należy wypełnić, jeśli adres korespondencyjny właściwy w sprawach związanych z Projektem jest inny niż wskazany w części 3.
9. **[Część 5]** Należy wpisać kwotę pomocy, o jaką ubiega się wnioskodawca. Można wnioskować o pomoc w wysokości do maksymalnego pułapu, określonego według Załącznika nr 5 do wniosku. Możliwe jest wnioskowanie o pomoc w niższej wysokości niż maksymalna.
10. **[Część 6]** W tej części należy krótko opisać, z jakimi rzeczywistymi lub potencjalnymi problemami związanymi z obsługą osób o szczególnych potrzebach i niepełnosprawnych pracownicy wnioskodawcy mogą spotkać się w czasie wykonywania swoich obowiązków. Można wskazać takie elementy, jak np. zauważone trudności w komunikacji, brak zrozumienia dla napotkanych zachowań lub potrzeba lepszego wykształcenia w zakresie pokonywania barier wynikających z niedostosowania infrastruktury i rozwiązań technicznych.

## **2 Formularz informacyjny – pomoc publiczna (pomoc szkoleniowa)**

11. Wnioskujący o wsparcie w postaci pomocy publicznej – pomocy szkoleniowej w rozumieniu Rozporządzenia GBER – musi załączyć w dokumentacji „*Formularz informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc inną niż pomoc w rolnictwie lub rybołówstwie, pomoc de minimis lub pomoc de minimis w rolnictwie lub rybołówstwie*”. Jego wzór stanowi Załącznik nr 1 do Rozporządzenia w sprawie zakresu informacji – pomoc publiczna i jest dostępny w formie edytowalnej (arkusz kalkulacyjny Excel) do pobrania ze strony internetowej Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów<sup>8</sup>. Jest także dołączony jak Załącznik nr 1 do wniosku.
12. Celem wypełniania opisywanego formularza jest przedstawienie dawcy pomocy publicznej informacji pozwalających na pełną identyfikację potencjalnego beneficjenta i zebranie danych i informacji pozwalających na określenie czy może on otrzymać Wsparcie w postaci pomocy publicznej zgodnej z zasadami Rozporządzenia GBER odnoszącymi się do pomocy szkoleniowej.
13. **[Część A]** Część ta zawiera informacje identyfikujące podmiot – w tym m.in. jego podstawowe dane (nazwa, adres itp.), a także rodzaj i wielkość przedsiębiorstwa wnioskującego o Wsparcie. Należy wypełnić wszystkie odpowiadające sytuacji wnioskującego pola, z wyłączeniem części A1<sup>9</sup>.
14. W punkcie **1** należy podać NIP podmiotu – przedsiębiorstwa transportowego wnioskującego o Wsparcie, w punkcie **2** – jego nazwę a w punkcie **3** – adres siedziby.
15. Punkt **4** służy wpisaniu siedmiocyfrowego oznaczenia – identyfikatora gminy, w jakiej znajduje się siedziba wnioskującego. Listę identyfikatorów poszczególnych gmin można pobrać ze strony internetowej Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów<sup>10</sup>.

---

<sup>8</sup> <https://www.uokik.gov.pl/download.php?id=1401>

<sup>9</sup> Część A1 wypełniana jest jedynie w przypadku występowania o pomoc wspólnika spółki cywilnej, jawnej, partnerskiej albo komplementariusza spółki komandytowej lub komandytowo-akcyjnej niebędącego akcjonariuszem.

<sup>10</sup> <https://www.uokik.gov.pl/download.php?id=730>

16. W punkcie **5** należy zaznaczyć znakiem „X” formę prawną podmiotu. W przypadku, gdy wnioskującym jest komunalna spółka prawa handlowego, której właścicielem jest jednostka samorządu terytorialnego lub Skarb Państwa należy wpisać „X” przy czwartym kwadracie tj. opisie *„spółka akcyjna albo spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, w stosunku do których Skarb Państwa, jednostka samorządu terytorialnego, przedsiębiorstwo państwowe lub jednoosobowa spółka Skarbu Państwa są podmiotami, które posiadają uprawnienia takie, jak przedsiębiorcy dominujący w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów (Dz. U. z 2015 r. poz. 184)”<sup>11</sup>.*
17. W punkcie **6** należy określić wielkość podmiotu wnioskującego o Wsparcie, w oparciu o zasady wynikające z postanowień Załącznika I do Rozporządzenia GBER. Od wielkości przedsiębiorstwa zależy możliwa intensywność<sup>12</sup> pomocy możliwej do przyznawania wnioskującemu o pomoc szkoleniową (por. art. 31 ust. 4 lit b) Rozporządzenia GBER<sup>13</sup>).
18. Zgodnie ze wskazanym rozporządzeniem, status spółki jako MŚP (do której kategorii należą mikroprzedsiębiorcy oraz mali i średni przedsiębiorcy, tj. podmioty, które mogą

---

<sup>11</sup> Poprzez „właściciela” lub „przedsiębiorcę dominującego” w tym punkcie rozumie się podmiot sprawujący kontrolę w rozumieniu przywołanej ustawy. Sprawowanie kontroli polega na posiadaniu uprawnień, które przy uwzględnieniu wszystkich okoliczności, łącznie lub osobno umożliwiają wywieranie decydującego wpływu na wnioskodawcę. Wśród takich uprawnień można wskazać w szczególności:

- a. dysponowanie bezpośrednio lub pośrednio większością głosów na zgromadzeniu wspólników albo na walnym zgromadzeniu, także jako zastawnik albo użytkownik, bądź w zarządzie wnioskującego, także na podstawie porozumień z innymi osobami,
- b. uprawnienie do powoływania lub odwoływania większości członków zarządu lub rady nadzorczej wnioskującego, także na podstawie porozumień z innymi osobami,
- c. sytuację, w której członkowie zarządu lub rady nadzorczej innego podmiotu stanowią więcej niż połowę członków zarządu wnioskującego,
- d. dysponowanie bezpośrednio lub pośrednio większością głosów we wnioskującym, który jest spółką osobową, albo na walnym zgromadzeniu spółdzielni, także na podstawie porozumień z innymi osobami,
- e. posiadanie prawa do całego albo do części mienia wnioskującego,
- f. uprawnienie na podstawie umowy do zarządzania wnioskującym lub pobierania zysku od wnioskującego.

<sup>12</sup> Wyrażona procentowo część kosztów kwalifikowalnych do pokrycia ze środków pomocowych.

<sup>13</sup> Na intensywność wpływa ponadto fakt, czy szkolenia są dedykowane pracownikom niepełnosprawnym lub znajdującym się w szczególnie niekorzystnej sytuacji (por. art. 31 ust. 4 lit a) Rozporządzenia GBER).



otrzymać wyższą od bazowej intensywność Wsparcia) posiadają podmioty o ograniczonej:

- a. wielkości obrotu,
- b. rocznej sumie bilansowej,
- c. liczbie pracowników.

19. W odniesieniu do możliwych beneficjentów istotne jest jednakże wskazanie z Artykułu 3 ust. 4 Załącznika I do Rozporządzenia, zgodnie z którym wystarczy, że co najmniej 25% kapitału lub praw głosu przedsiębiorcy jest kontrolowane przez organy publiczne, aby podmiot taki nie był klasyfikowany jako MŚP<sup>14</sup>. Oznacza to, że wszelkie podmioty będące własnością jednostek samorządu terytorialnego lub Skarbu Państwa oznaczają w formularzu pozycję „inny przedsiębiorca”. Również wnioskujący pośrednio kontrolowani przez organy publiczne (w taki sposób, że organ ten ma możliwość wpływu – poprzez powiązania kapitałowe lub prawa głosu – na wnioskującego) nie są MŚP i zaznaczają „X” przy opisie „inny przedsiębiorca”.

20. W przypadku przedsiębiorców, którzy nie są bezpośrednio lub pośrednio kontrolowani przez organy publiczne, możliwe jest potencjalnie wpisanie „X” przy pozostałych pozycjach wymienionych w punkcie 6 części A formularza. W takiej sytuacji należy określić wielkość obrotu, sumy bilansowej i liczby pracowników wnioskującego. Limity zaliczenia do poszczególnych grup (mikro/małe/średnie przedsiębiorstwo) określono w Artykule 2 Załącznika I do Rozporządzenia GBER. Należy jednocześnie zauważyć, że przy wyliczaniu limitów należy wziąć pod uwagę również wartości odnoszące się do wszystkich przedsiębiorstw powiązanych (w rozumieniu art. 3 ust. 3 Załącznika I do Rozporządzenia GBER) i przedsiębiorstw partnerskich (w rozumieniu art. 3 ust. 2 Załącznika I do Rozporządzenia GBER), Sposób wyliczenia wartości oraz powiązań określono w art. 3-6 Załącznika I do Rozporządzenia GBER. W celu ustalenia, czy istnieją takie zależności między wnioskującym przedsiębiorstwem a innymi przedsiębiorstwami (i tym samym – trzeba wziąć je pod uwagę przy wyliczaniu wartości istotnych z punktu widzenia odpowiedzi na pytanie 6) wykorzystuje się m.in. pytania zawarte w dalszej części formularza (punkt 9 części A).

---

<sup>14</sup> Występują wyjątki od tej reguły (np. beneficjenci stanowiący spółki venture capital, uczelnie wyższe czy fundusze rozwoju regionalnego), ale z uwagi na specyfikę potencjalnych beneficjentów nie będą mieć zastosowania przy udzielaniu Wsparcia.

21. W punkcie **7** należy podać klasę działalności (PKD), przy czym w pozycji tej podaje się klasę działalności, w związku z którą podmiot ubiega się o pomoc szkoleniową. W przedstawionym przypadku należy tym samym podać PKD związane ze świadczonymi przez podmiot usługami w zakresie transportu zbiorowego.
22. W punkcie **8** podaje się datę utworzenia podmiotu wnioskującego o Wsparcie.
23. Punkt **9** części A jest ściśle powiązany z wcześniej opisywanym punktem 6.  
W przypadku opisywanej pomocy szkoleniowej powiązania te mają jednocześnie znaczenie przede wszystkim w zakresie, w jakim są istotne dla wskazania wielkości podmiotu wnioskującego o Wsparcie. Oznacza to, że jeżeli podmiot w punkcie 6 zaznaczył pozycję „inny przedsiębiorca”, tj. nie posiada statusu MŚP<sup>15</sup>, powiązania z innymi przedsiębiorstwami nie mają znaczenia dla ustalenia wielkości wnioskującego. W takiej sytuacji, tj. przy zaznaczeniu w punkcie 6 pozycji „inny przedsiębiorca”, wnioskujący przedstawia w punkcie 9 odpowiedzi w zakresie powiązań z innymi przedsiębiorstwami, ale nie musi brać pod uwagę informacji o wielkości obrotu, sumy bilansowej i zatrudnienia tych przedsiębiorstw w celu odpowiedzi na potrzeby wypełniania formularza.
24. W przypadku, gdy wnioskujący zaznaczył w punkcie 6 pozycję inną niż „inny przedsiębiorca”, wypełnia odpowiedzi na wskazane pytania odnoszące się do powiązań z innymi przedsiębiorcami i – w przypadku odpowiedzi „tak” na którekolwiek z pytań przedstawionych w tej części – uwzględnia dodatkowo stosownie<sup>16</sup> dane powiązanych i partnerskich przedsiębiorstw w wyliczeniach limitów definiujących MŚP. W takim przypadku konieczne jest również załączenie w dokumentacji m.in. sprawozdań finansowych i informacji o zatrudnieniu wnioskującego i jego przedsiębiorstw powiązanych i partnerskich.
25. **[Część B]** Część B formularza ma na celu przedstawienie informacji o sytuacji ekonomicznej podmiotu, któremu ma być udzielone Wsparcie. Informacje te są istotne dla oceny, czy wnioskujący może skorzystać z pomocy wypłacanej według zasad Rozporządzenia GBER, z uwagi na zakaz<sup>17</sup> wypłaty wsparcia na podstawie

---

<sup>15</sup> Mikroprzedsiębiorstwa, małe i średnie przedsiębiorstwa.

<sup>16</sup> Zgodnie ze wskazówkami z art. 3-6 Załącznika I do Rozporządzenia GBER.

<sup>17</sup> Art. 1 ust. 4 lit. c) Rozporządzenia GBER.

wskazanego rozporządzenia dla „przedsiębiorstwa znajdującego się w trudnej sytuacji”, zdefiniowanego w art. 2 pkt. 18) Rozporządzenia GBER.

26. Poszczególne pytania określone w części B formularza odnoszą się bezpośrednio do przesłanek definiujących przedsiębiorstwo w trudnej sytuacji wymienionych w Rozporządzeniu GBER. Zgodnie z wyjaśnieniami do formularza – punkty **1** i **2** odnoszą się do MŚP (vide punkt 6 części A formularza) istniejących krócej niż 3 lata (okres między utworzeniem a wystąpieniem z wnioskiem o pomoc) – w takiej sytuacji należy zaznaczyć „nie dotyczy”.
27. W odniesieniu do punktu **1** odnoszącego się do utraty ponad połowy zarejestrowanego kapitału wnioskującego spółki z o.o., akcyjnej lub komandytowo-akcyjnej, istotne jest wskazanie z wyjaśnień do formularza, wskazujące, że warunek ten *„jest spełniony, jeśli po odjęciu wartości skumulowanych strat od sumy kapitałów o charakterze rezerwowym (takich jak kapitał zapasowy, rezerwy oraz kapitał z aktualizacji wyceny) uzyskano wynik ujemny, którego wartość bezwzględna przekracza połowę wartości kapitału zarejestrowanego, tj. akcyjnego lub zakładowego”*.
28. Punkt **2** odnosi się do spółek – jawnej, komandytowej, partnerskiej i cywilnej i analogicznie do pytania 1 również odnosi się do stosunku strat do kapitału. Odpowiedź „tak” dotyczy sytuacji, w której niepokryte straty przekroczyły 50% kapitału według ksiąg wnioskującego. Jeśli taka sytuacja w stosunku do tego rodzaju spółki nie zaszła – należy zaznaczyć „nie”.
29. W punkcie **3** należy wskazać, czy podmiot spełnia kryteria objęcia postępowaniem upadłościowym. Przyjmuje się, że takie kryteria spełniają przedsiębiorcy niewypłacalni tj. tacy, którzy nie wykonują swoich wymagalnych zobowiązań pieniężnych<sup>18</sup>.
30. Na pytanie w punkcie **4** twierdząco odpowiadają jedynie podmioty, które otrzymywały w przeszłości pomoc na ratowanie i wciąż nie spłaciły udzielonej w tej formie pożyczki lub też są nadal stroną umowy gwarancji podpisanej w ramach tej pomocy oraz podmioty, które uzyskały pomoc na restrukturyzację i nadal realizujące przyjęty w procedurze uzyskiwania tej pomocy plan restrukturyzacyjny.

---

<sup>18</sup> Por. art. 10-11 Ustawy z dnia 28 lutego 2003 r. – Prawo upadłościowe (Dz. U. 2019 poz. 498).

31. Punkt **5** dotyczy jedynie podmiotów, które w części A, punkcie 6 zaznaczyły pozycję „inny przedsiębiorca” (pozostałe, tj. MŚP zaznaczają „nie dotyczy”) – w takim przypadku muszą ustalić, czy w ostatnich dwóch latach, za jakie przyjęto sprawozdania finansowe jednocześnie:

- d. wartość księgowa stosunku kapitału obcego do własnego przedsiębiorstwa przekracza 7,5,
- e. wskaźnik EBIDTA (zysk operacyjny + amortyzacja) do odsetek jest niższy niż 1,0.

Jeśli oba powyższe warunki są spełnione jednocześnie należy zaznaczyć „tak”; w przeciwnym wypadku – wnioskujący zaznacza „nie”.

32. Wnioskujący nie odpowiada na pytania z punktu **6**. Część ta ma znaczenie jedynie w przypadku takich rodzajów pomocy, dla której konieczne jest określenie tzw. stopy referencyjnej (np. pomoc w formie preferencyjnej pożyczki czy rozłożenia na raty wiarytelności). W odniesieniu do przedmiotowego Wsparcia taka sytuacja nie ma zastosowania.

33. Punkt **7** odnosi się do wskazania, czy jakiegokolwiek przedsiębiorstwa powiązane wskazane w części A, punkt 9 formularza spełniają jedną z przesłanek z punktów 1-5 części B opisane powyżej. W przypadku braku przedsiębiorstw powiązanych należy zaznaczyć „nie dotyczy”.

34. **[Część C]** Zgodnie z art. 1 ust. 4 lit a) Rozporządzenia GBER pomoc udzielona w ramach zasad z tego rozporządzenia zasadniczo<sup>19</sup> nie przysługuje przedsiębiorcom, na których ciąży obowiązek zwrotu niedozwolonej pomocy publicznej. W części C należy wskazać, czy na wnioskującym podmiocie lub jakiegokolwiek z podmiotów wymienionych w części A punkt 9 formularza (podmioty powiązany z wnioskującym) ciąży obowiązek zwrotu pomocy publicznej. Uwzględnić należy jedynie obowiązek zwrotu nałożony stosowną decyzją Komisji Europejskiej. Jeśli Komisja Europejska nie wydawała takiej decyzji w stosunku do środków otrzymywanych przez wnioskującego oraz jego przedsiębiorstw powiązanych, należy zaznaczyć „nie”.

---

<sup>19</sup> Z wyjątkami nie mającymi zastosowania do Wsparcia.

35. **[Część D]** Z uwagi na wyłączenie określonych sektorów spod możliwości wypłacenia wsparcia na podstawie Rozporządzenia GBER (por. art. 1 ust. 3 wskazanego rozporządzenia), w punkcie **1** należy wskazać czy wnioskujący podmiot prowadzi działalność w którymś z takich sektorów, a jeśli tak – czy możliwe jest takie wydzielenie księgowe tej działalności, które gwarantuje, że przedmiotowe Wsparcie nie będzie przeznaczone na nieobjętą zakresem Rozporządzenia GBER działalność. Należy jednocześnie zauważyć, że jedynie niektóre sektory wskazane w części D formularza odnoszą się całościowo do całej pomocy wypłacanej na podstawie Rozporządzenia GBER, a sama pomoc szkoleniowa może być wypłacana w odniesieniu do niemal wszystkich sektorów<sup>20</sup>.
36. Zaznaczenie odpowiedzi „tak” w stosunku do m.in. sektora transportu (lit. g) w punkcie **1** nie oznacza tym samym braku możliwości otrzymania Wsparcia. Ponieważ Wsparcie przeznaczone jest na działalność w sektorze transportu, w punkcie **2** należy zaznaczyć odpowiedź „tak”.
37. W punkcie **3** należy wskazać, czy wnioskujący księgowo rozdziela przychody i koszty działalności przewozowej (której dotyczy Wsparcie) od innych działalności. W opisie należy wskazać krótko sposób podziału pozycji księgowych. Jednocześnie, jeśli wnioskujący nie prowadzi działalności w sektorach wyłączonych z możliwości otrzymania pomocy szkoleniowej (por. przypis 20 na stronie 14), do otrzymania Wsparcia nie jest bezwzględnie wymagane zapewnienie opisanej rozdzielności rachunkowej.
38. Punkt **4** służy opisowi przedsięwzięcia (szkoleń dla pracowników), którego dotyczy Wsparcie – wskazanie czego dotyczy, gdzie będzie realizowane i jakie będą koszty. W istotnej części wykazywane tutaj koszty będą kosztami ponoszonymi przez PFRON przy organizacji i przeprowadzaniu szkoleń.
- W odniesieniu do kosztów – ponieważ Wsparcie będzie jednorazowe (a nie – rozłożone w czasie), wartość kosztów nominalnych jest równa kosztom zdyskontowanym<sup>21</sup>.

---

<sup>20</sup> Por. art. 1 ust. 3 Rozporządzenia GBER. Wyjątki tj. sektory wyłączone również z pomocy szkoleniowej stanowi pomoc przyznawana w sektorze przetwarzania i wprowadzania do obrotu produktów rolnych, pomoc dotycząca zamykania niekonkurencyjnych kopalń węgla i określone rodzaje pomocy regionalnej, a więc kategorie poza zakresem Wsparcia udzielanego przez PFRON.

<sup>21</sup> Koszty nie są dyskontowane.

39. Punkt **5** nie dotyczy przedmiotowej pomocy i tym samym nie jest wypełniany w przypadku wnioskowania o Wsparcie.
40. **[Część E]** Celem części E formularza jest identyfikacja potencjalnej sytuacji, w jakiej koszty, na które przekazywane jest Wsparcie oraz inne koszty kwalifikowalne pomocy szkoleniowej są finansowane również z innych środków pomocowych.
41. W przypadku przedmiotowego Wsparcia w postaci pomocy szkoleniowej, PFRON przeprowadza szkolenie, przy czym koszty samego szkolenia obciążają wnioskującego/beneficjenta jedynie przy ewentualnej zapłacie (pokryciu części kosztów PFRON) przez wnioskującego<sup>22</sup>. Dodatkowo, z przeprowadzonymi szkoleniami mogą być związane dodatkowe koszty kwalifikowane ponoszone przez samego wnioskującego, niestanowiące kosztów PFRON.
42. Jeżeli koszty ponoszone przez wnioskującego (tj. wskazane powyżej – częściowa zapłata dla PFRON i ewentualne dodatkowe koszty kwalifikowalne ponoszone bezpośrednio przez wnioskującego) były już pokryte z innych źródeł pomocowych, należy w punkcie **1** zaznaczyć „tak”. Jeśli na pokrycie tych kosztów nie uzyskano innych środków pomocowych należy zaznaczyć „nie”.
43. Ponieważ samo wnioskowane Wsparcie z PFRON dotyczy dających się zidentyfikować kosztów ponoszonych przez PFRON na organizację szkoleń, na pytanie w punkcie **2** należy odpowiedzieć „tak”.
44. Z uwagi na charakter samego Wsparcia (pokrycie wprost kosztów poniesionych przez PFRON; w stosunku do części objętej Wsparciem – brak kosztów po stronie beneficjenta), podmiot wnioskujący nie mógł otrzymać dodatkowych środków na pokrycie tych kosztów, więc na pytanie z punktu **3** należy odpowiedzieć – „nie”.
45. Punkt **4** nie dotyczy Wsparcia (odnosi się do pomocy na ratowanie i restrukturyzację), należy tym samym zaznaczyć – „nie dotyczy”.
46. Tabelę z punktu **5** i dodatkowe informacje z punktu **8** należy wypełnić jedynie w sytuacji odpowiedzi twierdzącej na pytanie z punktu 1, tj. w sytuacji, gdy na koszty poniesione bezpośrednio przez wnioskującego (stanowiące koszty kwalifikowane

---

<sup>22</sup> Pozostałe koszty PFRON są bezpośrednio pokrywane Wsparciem, bez zaangażowania finansowego beneficjenta.

pomocy szkoleniowej – por. art. 31 ust. 3 Rozporządzenia GBER) wnioskujący otrzymał już inną pomoc. W przeciwnym razie – wnioskujący nie wypełnia tabeli i nie odpowiada na pytania z punktu **8**. W przypadku wypełniania tej części, należy wskazać, że szczegółowe instrukcje wypełniania opisywanej tabeli zawarto w części **G** formularza.

47. Należy jednocześnie podkreślić, że w celu utrzymania zgodności z przepisami pomocy publicznej, beneficjenci Wsparcia, którzy otrzymują jednocześnie rekompensatę za świadczone usługi w sektorze publicznego transportu zbiorowego muszą zapewnić, że rekompensata ta – przy uwzględnieniu ewentualnych dodatkowych korzyści z tytułu otrzymanego Wsparcia i potencjalnych innych środków pomocowych – będzie zgodna z przepisami pomocy publicznej<sup>23</sup>.
48. Punkty **6** i **7** nie odnoszą się do rodzaju pomocy stanowiącej Wsparcie i tym samym wnioskujący ich nie wypełnia.
49. **[Część F]** W części tej należy podać informacje identyfikujące i kontaktowe osoby upoważnionej do przedstawiania i przekazywania informacji zawartych w formularzu.

### **3 Oświadczenia**

50. **[oświadczenie o nienależeniu do kategorii wyłączonych z możliwości uzyskania pomocy – Załącznik nr 6 do wniosku]** Rozporządzenie GBER ma ograniczony wyłączeniami zakres zastosowania. Pomoc na podstawie tego rozporządzenia nie może być udzielona na działalność wyłączonej, dlatego konieczne jest oświadczenie wnioskodawcy, że w razie prowadzenia obok działalności transportu zbiorowego jakiejś innej działalności, objętej wyłączeniem w odpowiednim rozporządzeniu, prowadzi on także księgowość w sposób pozwalający jasno rozdzielić od siebie te działalności. Dzięki temu można zapewnić, że środki stanowiące pomoc nie zasilą działalności wyłączonej.

---

<sup>23</sup> Zapewnienie to jednocześnie nie wpływa na informacje składane w ramach opisywanego formularza, z wyjątkiem sytuacji, gdy na planowane w ramach pomocy szkoleniowej koszty beneficjent otrzymał dedykowaną pokryciu tych kosztów rekompensatę z góry. W takim przypadku środki takie należy uwzględnić w tabeli z punktu 5 części E formularza.

51. Analogicznie do punktu 36, treść oświadczenia w odniesieniu do **pomocy szkoleniowej** zawiera punkt dotyczący działalności w sektorze transportu. Oświadczenie jest jednak sformułowane w inny sposób niż formularz – poświadczaniem nieprawdy byłoby podpisanie go tylko w sytuacji, w której wnioskodawca prowadzący działalność transportową otrzymywałby na tę działalność pomoc regionalną (na podstawie Sekcji 1 Rozporządzenia GBER) i jednocześnie niemożliwością byłoby księgowo rozdzielenie kosztów, na które tę pomoc otrzymywał, od kosztów szkolenia.
52. **[oświadczenie o nieznajdowaniu się w trudnej sytuacji – Załącznik nr 7 do wniosku o pomoc szkoleniową]** To oświadczenie należy podpisać, aby spełnić warunki otrzymania **pomocy szkoleniowej**. Zgodnie z art. 1 Rozporządzenia GBER, pomocy publicznej wyłączonej od obowiązku zgłoszenia na podstawie tego rozporządzenia nie można udzielić przedsiębiorstwu znajdującemu się w trudnej sytuacji. Pojęcie „trudnej sytuacji” obejmuje określony stan kapitału zakładowego w przypadku spółek, objęcie lub spełnianie kryteriów objęcia postępowaniem upadłościowym oraz szczególny stosunek wartości księgowej kapitału obcego do kapitału przedsiębiorstwa i wskaźnik pokrycia odsetek zyskiem. Pojęcie „trudnej sytuacji” jest dokładnie wyjaśnione w przypisie w oświadczeniu oraz poniżej w punkcie 63. Informacje podane w oświadczeniu powinny być zgodne z informacjami podanymi w formularzu.
53. **[oświadczenie o wielkości przedsiębiorstwa – Załącznik nr 3 do wniosku o pomoc szkoleniową]** To oświadczenie należy zgodnie ze stanem faktycznym wypełnić, aby móc otrzymać **pomoc szkoleniową**. Jest ono również konieczne dla właściwego określenia maksymalnej dopuszczalnej wartości pomocy. Zgodnie z art. 31 ust. 4 lit. b Rozporządzenia GBER, dopuszczalna intensywność pomocy szkoleniowej wzrasta o 10% dla średniego przedsiębiorstwa i o 20% dla małego przedsiębiorstwa (maksymalnie do 70%, z uwzględnieniem punktu 60). Informacje podane w oświadczeniu powinny być zgodne z informacjami podanymi w formularzu.
54. **[oświadczenie o braku obowiązku zwrotu pomocy – Załącznik nr 8 do wniosku]** Ustawa PP zakazuje udzielania pomocy publicznej przedsiębiorcy, który jest zobowiązany do zwrotu pomocy publicznej na podstawie decyzji Komisji



Europejskiej. Dlatego zgodne z prawdą oświadczenie wnioskodawcy o braku takiego obowiązku jest warunkiem otrzymania pomocy.

#### **4 Pozostałe dokumenty, w tym dokumenty finansowe**

55. **[wykaz uczestników – Załącznik nr 2]** Wykaz uczestników jest konieczny dla obliczenia kosztów szkolenia pracowników wnioskodawcy i w efekcie wartości przysługującej pomocy.

56. Przy wnioskowaniu o **pomoc szkoleniową** dla prawidłowego określenia dopuszczalnej wysokości pomocy niezbędne jest wskazanie:

- a. jakie koszty personelu, tj. koszty pracownicze poniesie wnioskodawca za czas udziału swoich pracowników w szkoleniu, gdyż koszty te wliczają się do kosztów kwalifikowanych branż pod uwagę przy obliczaniu wartości pomocy,
- b. czy pracownicy mający uczestniczyć w szkoleniu są pracownikami niepełnosprawnymi lub znajdującymi się w trudnej sytuacji<sup>24</sup>. Pomoc na szkolenie dla takich pracowników może mieć bowiem wyższą intensywność, tj. można wnioskować o środki na pokrycie kosztów ich szkolenia w większej części. Maksymalna intensywność pomocy na szkolenie pracownika niepełnosprawnego lub w trudnej sytuacji wzrasta o 10 p. proc. (bazowo do 60%, z uwzględnieniem punktu 60).

---

<sup>24</sup> Pracownik znajdujący się w szczególnie niekorzystnej sytuacji to każda osoba, która:

- a) jest bez stałego zatrudnienia za wynagrodzeniem w okresie ostatnich 6 miesięcy;
- b) jest w wieku od 15 do 24 lat;
- c) nie posiada wykształcenia ponadgimnazjalnego lub zawodowego lub nie minęły więcej niż dwa lata od momentu ukończenia przez nią edukacji w pełnym wymiarze i która nie znalazła do tej pory pierwszego stałego zatrudnienia za wynagrodzeniem;
- d) jest w wieku ponad 50 lat;
- e) jest osobą dorosłą mieszkającą samotnie, mającą na utrzymaniu co najmniej jedną osobę;
- f) pracuje w sektorze lub zawodzie w państwie członkowskim, w którym dysproporcja kobiet i mężczyzn jest co najmniej o 25 % większa niż średnia dysproporcja we wszystkich sektorach gospodarki w tym państwie członkowskim i należy do grupy stanowiącej mniejszość;
- g) jest członkiem mniejszości etnicznej w państwie członkowskim, który w celu zwiększenia szans na uzyskanie dostępu do stałego zatrudnienia musi poprawić znajomość języka, uzupełnić szkolenia zawodowe lub zwiększyć doświadczenie zawodowe.

57. **[wykaz zakwaterowania niepełnosprawnych – Załącznik nr 4 do wniosku]**

W skład kosztów, które mogą zostać pokryte środkami stanowiącymi **pomoc szkoleniową**, nie wchodzi koszt zakwaterowania, poza niezbędnym minimum zakwaterowania pracowników niepełnosprawnych. Jeśli w związku z udziałem w szkoleniu pracowników niepełnosprawnych wystąpi potrzeba zapewnienia zakwaterowania, wnioskodawca wykazuje jej zakres w porozumieniu z pracownikami. Zakwaterowanie takie może obejmować np. potrzebę odpoczynku lub noclegu, zapewnienie obecności opiekuna lub miejsca do umieszczenia sprzętu rehabilitacyjnego.

58. **[wykaz kosztów – Załącznik nr 5 do wniosku]** Wykaz kosztów objętych pomocą należy wypełnić po opracowaniu wykazu uczestników i oświadczenia o wielkości przedsiębiorstwa.

59. Na koszty objęte pomocą, o środki na pokrycie których można wnioskować w przypadku **pomocy szkoleniowej**, składają się:

- a. koszty szkolenia, wg wartości na jednego uczestnika wskazanych przez PFRON,
- b. koszty pracownicze poniesione przez wnioskodawcę za okres udziału pracowników w szkoleniu,
- c. ewentualne koszty niezbędnego minimalnego zakwaterowania pracowników niepełnosprawnych, wg wartości wskazanych przez PFRON.

60. Należy pamiętać, że wartości pozycji dotyczących poszczególnych uczestników w wykazie kosztów należy pomnożyć przez właściwy współczynnik maksymalnej intensywności pomocy; w przypadku wnioskowania o **pomoc szkoleniową**, poszczególne pozycje mogą być mnożone przez następujące wartości:

- f. 50% - jest to bazowa wartość maksymalnej intensywności pomocy szkoleniowej,
- g. 60% - w przypadkach, gdy spełniony jest **jeden** z następujących warunków:
  - i. dana pozycja dotyczy kosztów poniesionych na pracownika niepełnosprawnego lub znajdującego się w niekorzystnej sytuacji, albo
  - ii. wnioskodawca jest średnim przedsiębiorcą;
- h. 70% - w przypadkach, gdy spełniony jest **jeden** z następujących warunków:
  - i. spełnione są jednocześnie obydwa warunki wskazane w punkcie g,

ii. wnioskodawca jest małym przedsiębiorcą.

61. **[kwestionariusze uczestników – Załącznik nr 12 do wniosku]** Każdy zgłaszany do szkolenia pracownik powinien samodzielnie wypełnić kwestionariusz, zawierający podstawowe dane identyfikacyjne i pozwalający na weryfikację ewentualnego statusu pracownika w szczególnie niekorzystnej sytuacji. Kwestionariusze wszystkich uczestników należy załączyć do wniosku.

62. **[dokumenty finansowe]** W przypadku wnioskowania o **pomoc szkoleniową** stanowiącą dozwoloną pomoc publiczną w oparciu o przepisy Rozporządzenia GBER, wnioskujący załącza dokumenty pozwalające potwierdzić:

- a. jego status jako przedsiębiorstwa, które nie jest uważane za znajdujące się w trudnej sytuacji w rozumieniu Rozporządzenia GBER (definicja w art. 2 pkt. 18 wskazanego rozporządzenia),
- b. jego status jako przedsiębiorstwa mikro, małego lub średniego – jeśli tak zaznaczono, wnioskując o pomoc szkoleniową.

Załączając te dokumenty, wnioskodawca wpisuje również liczbę załączanych dokumentów.

63. Jak wskazano w Rozporządzeniu GBER (por. punkt 25 i następne), przedsiębiorca znajduje się w trudnej sytuacji w następujących przypadkach:

- a. w przypadku spółki kapitałowej – jeżeli ponad połowa jej zarejestrowanego kapitału została utracona,
- b. w przypadku spółki, której przynajmniej niektórzy członkowie są w sposób nieograniczony odpowiedzialni za długi spółki - jeżeli ponad połowa jej kapitału według sprawozdania finansowego została utracona,
- c. niezależnie od rodzaju spółki - jeżeli jest objęta lub kwalifikuje się do objęcia zbiorową procedurą upadłościową,
- d. gdy przedsiębiorstwo otrzymało pomoc na ratowanie i nie spłaciło do tej pory pożyczki ani nie zakończyło umowy o gwarancję lub otrzymało pomoc na restrukturyzację i nadal podlega planowi restrukturyzacyjnemu,
- e. w przypadku dużego przedsiębiorstwa - jeśli w ciągu ostatnich dwóch lat:
  - i. stosunek księgowej wartości kapitału obcego do kapitału własnego tego przedsiębiorstwa przekracza 7,5 oraz

- ii. wskaźnik pokrycia odsetek zyskiem EBITDA tego przedsiębiorstwa wynosi poniżej 1,0.

64. Sytuację przedsiębiorstwa wnoszącego o pomoc szkoleniową określa się na podstawie:

- a. oświadczenia składanego przez wnoszącego,
- b. informacji przedstawionych w formularzu informacyjnym (por. część II2),
- c. danych finansowych zawartych w sprawozdaniach finansowych i informacji z odpisu z KRS.

65. Od wielkości przedsiębiorstwa zależy intensywność wsparcia wyrażona w procentowym określeniu możliwości uzyskania pokrycia kosztów kwalifikowanych ze Wsparcia (por. punkt 53).

66. Jeśli więc w formularzu informacyjnym (por. część II2) oraz w oświadczeniu wskazano, że przedsiębiorca posiada status mikroprzedsiębiorstwa, małego przedsiębiorstwa lub średniego przedsiębiorstwa w rozumieniu Rozporządzenia GBER, konieczne jest przedstawienie dokumentów potwierdzających wskazany stan faktyczny. Do kategorii takich dokumentów należą:

- a. odpis z KRS dla określenia udziałowców oraz ewentualnych przedsiębiorstw powiązanych i partnerskich w rozumieniu Rozporządzenia GBER,
- b. sprawozdania finansowe i informacje o wielkości zatrudnienia wnoszącego i jego przedsiębiorstw powiązanych i partnerskich w celu określenia, czy poszczególne progi uznania za przedsiębiorstwo mikro/małe/średnie w rozumieniu Rozporządzenia GBER nie zostały przekroczone.