

Załącznik do
Uchwały Nr
Zarządu Województwa Łódzkiego
z dnia

Załącznik nr 9 do umowy o dofinansowanie: Regulamin dla Operatora (Beneficjenta) dotyczący udzielania wsparcia w ramach Podmiotowego Systemu Finansowania Województwa Łódzkiego

REGULAMIN
DLA OPERATORA (BENEFICJENTA) DOTYCZĄCY
UDZIELANIA WSPARCIA
W RAMACH
PODMIOTOWEGO SYSTEMU FINANSOWANIA
WOJEWÓDZTWA ŁÓDZKIEGO

Wersja 5

Łódź, maj 2022 roku

Spis treści

WPROWADZENIE	3
I. OGÓLNE ZASADY PSF WŁ.....	7
II. KWALIFIKOWALNOŚĆ KOSZTÓW W RAMACH PSF WŁ	9
III. JEDNOSTKA ORAZ WARTOŚĆ BONU ROZWOJOWEGO	12
IV. ŚCIEŻKA PROCEDUR W RAMACH PSF WŁ	13
IV.1 Rekrutacja MŚP do systemu PSF WŁ	13
IV.2 Przyznanie dofinansowania	14
IV.3 Udzielanie pomocy de minimis lub pomocy publicznej na szkolenia lub pomocy publicznej na usługi doradcze dla MŚP w ramach PSF	16
IV.4 Obowiązki MŚP	19
V. ROZLICZANIE USŁUG ROZWOJOWYCH ZREALIZOWANYCH W RAMACH PSF WŁ.....	21
VI. OBOWIĄZKI OPERATORA.....	25
VII. POSTANOWIENIA KOŃCOWE	29
Załączniki:.....	30
Załącznik 1: Minimalny zakres formularza zgłoszeniowego wypełniany przez MŚP w momencie aplikowania o wsparcie w ramach Poddziałania X.2.1 Osi Priorytetowej X Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020.	31
Załącznik 2: Mechanizm wyliczania proporcji dofinansowania i wkładu w ramach bonu rozwojowego.	33
Załącznik 3: Obieg bonu rozwojowego w ramach PSF WŁ.	34
Załącznik 4: Wzór wniosku o nadanie/zmianę uprawnień użytkownika systemu	35
Załącznik 5: Wzór sprawozdania z realizacji obowiązków w zakresie monitorowania	36
Załącznik 6: Minimalny wzór umowy wsparcia w ramach Podmiotowego Systemu Finansowania Województwa Łódzkiego	37

WPROWADZENIE

1. Niniejszy dokument (zwany dalej: Regulaminem) określa warunki i zasady na jakich realizowany jest Podmiotowy System Finansowania w województwie łódzkim z wykorzystaniem bonów rozwojowych, których zastosowanie przyczyni się do szybkości i elastyczności w uzyskaniu i wykorzystywaniu dofinansowania przez MŚP.
2. Podmiotowy System Finansowania w województwie łódzkim wdrażany będzie w ramach projektu / projektów wybranych do dofinansowania w jednym z trybów przewidzianych w art. 38 *Ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020* tj. w trybie konkursowym, w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego, Osi Priorytetowej X „Adaptacyjność pracowników i przedsiębiorstw w regionie”, Działania X.2 „Rozwój pracowników i przedsiębiorstw”, Poddziałanie X.2.1 „Konkurencyjność przedsiębiorstw i ich pracowników”.
3. Minimalny udział wkładu własnego beneficjenta w finansowaniu wydatków kwalifikowalnych projektu w ramach konkursu wynosi 15% wartości projektu. Źródłem finansowania wkładu własnego mogą być środki prywatne MŚP.
4. Ilekroć w ramach Regulaminu mowa o:
 - a. **Beneficjencie** – (zwanym również Operatorem) oznacza to podmiot, o którym mowa w art. 2 pkt 10 *rozporządzenia ogólnego*, (tj. *Rozrządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiającego 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 uchylającego rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006*), oraz podmiot, o którym mowa w art. 63 *rozporządzenia ogólnego*. Beneficjentem jest podmiot realizujący wskazany w pkt. 2 projekt; na potrzeby PSF WŁ
 - b. **Bonie rozwojowym** - oznacza to znak legitymacyjny o określonym limicie kwotowym i okresie ważności uprawniający MŚP i/lub jego pracowników do skorzystania z usług rozwojowych zamieszczonych w BUR w ramach PSF WŁ;
 - c. **Bazie Usług Rozwojowych** (zwany dalej: BUR) – internetowa baza usług rozwojowych, obejmująca rejestr podmiotów zapewniających świadczenie usług rozwojowych należytej jakości współfinansowanych ze środków publicznych prowadzona w formie systemu teleinformatycznego przez Administratora BUR. BUR umożliwia w szczególności obsługę następujących procesów:
 - publikację ofert usług rozwojowych przez podmioty świadczące usługi rozwojowe wraz z danymi identyfikującymi te podmioty,

- dokonywanie zapisów na poszczególne usługi rozwojowe,
 - zamieszczanie ogłoszeń o zapotrzebowaniu na usługi rozwojowe,
 - dokonywanie oceny usług rozwojowych zgodnie z Systemem Oceny Usług Rozwojowych,
 - zapoznanie się z wynikiem ocen usług rozwojowych dokonanych przez pozostałych uczestników usług;
- d. **Dofinansowaniu** – oznacza to kwotę, która pochodzi ze środków europejskich, z których częściowo finansowany jest zakup usług rozwojowych z wykorzystaniem bonów rozwojowych i która stanowi pomoc de minimis lub może stanowić pomoc publiczną dla MŚP;
- e. **Dysponencie środków = IZ RPO WŁ** (Instytucja Zarządzająca Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020) – oznacza to jednostkę finansów publicznych mającą w dyspozycji środki publiczne, w tym europejskie na współfinansowanie usług rozwojowych dla MŚP;
- f. **Limicie kwotowym** – oznacza to maksymalną dla danej kategorii usługi rozwojowej kwotę dofinansowania wraz z wkładem własnym możliwą do uzyskania przez MŚP za jedną godzinę świadczonej usługi rozwojowej;
- g. **MŚP** – oznacza to mikro, małe, średnie przedsiębiorstwo zgodnie z definicją zawartą w Załączniku nr 1 do Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. uznającego niektóre rodzaje pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu;
- h. **Podmiocie Świadczącym Usługę Rozwojową** – oznacza to przedsiębiorcę lub instytucję, która świadczy usługi rozwojowe i dokonuje rejestracji w BUR za pomocą Karty Podmiotu w trybie określonym w regulaminie BUR;
- i. **Operatorze** – oznacza to podmiot odpowiedzialny za realizację projektu Podmiotowego Systemu Finansowania i dystrybucję wsparcia na rzecz przedsiębiorców i pracowników, w tym w szczególności za rekrutację przedsiębiorców do projektu, pomoc w wyborze odpowiedniej usługi rozwojowej oraz za zawieranie i rozliczanie umów wsparcia zawartych z przedsiębiorcami;
- j. **Podmiotowym Systemie Finansowania Województwa Łódzkiego** (zwany dalej: PSF WŁ) – oznacza to system dystrybucji środków przeznaczonych na wspieranie rozwoju MŚP i ich pracowników w województwie łódzkim z wykorzystaniem bonów rozwojowych, oparty na podejściu popytowym;
- k. **Pracownik przedsiębiorstwa¹** – personel, o którym mowa w art. 5 załącznika I do rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. uznającego niektóre rodzaje pomocy

¹ W ramach jednego projektu maksymalny poziom wsparcia na jednego pracownika (na PESEL w ramach jednego projektu) wynosi 9 240,00 zł (z wkładem własnym przedsiębiorstwa). Jeśli pracownik zmieni pracodawcę nadal w ramach jednego projektu przysługuje mu limit do 9 240,00 zł. Po wyczerpaniu limitu u danego Operatora realizującego projekt w ramach PSF WŁ, uzyskanie wsparcia na usługę rozwojową jest możliwe, ale wyłącznie u kolejnych Operatorów.

za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art.107 i 108 Traktatu (Dz. Urz. UE L 187 z 26.06.2014, str. 1, z późn. zm.), przez który należy rozumieć:

- a) pracownika w rozumieniu art. 2 ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. – Kodeks pracy;
 - b) osobę świadczącą usługi na podstawie umowy agencyjnej, umowy zlecenia lub innej umowy o świadczenie usług, do której zgodnie z ustawą z dnia 23 kwietnia 1964 r. – Kodeks cywilny stosuje się przepisy dotyczące zlecenia albo umowy o dzieło;²
 - c) właściciela, pełniącego funkcje kierownicze;
 - d) wspólnika, w tym partnera prowadzącego regularną działalność w przedsiębiorstwie i czerpiącego z niego korzyści finansowe;³
- l. **Pracownik o niskich kwalifikacjach** - osoba posiadająca wykształcenie na poziomie do ISCED 3 włącznie, zgodnie z Międzynarodową Klasyfikacją Standardów Edukacyjnych ISCED 2011 (UNESCO). Definicja poziomów wykształcenia (ISCED) została zawarta w Wytycznych Ministra Rozwoju i Finansów w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020 w części dotyczącej wskaźników wspólnych EFS monitorowanych we wszystkich priorytetach inwestycyjnych. Poziom wykształcenia (ISCED) jest określany w dniu rozpoczęcia uczestnictwa w projekcie. Osoby przystępujące do projektu należy wykazać raz, uwzględniając najwyższy ukończony poziom ISCED;
- m. **Przedsiębiorcy** – oznacza to podmiot, o którym mowa w art. 1 *Załącznika nr 1 do Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. uznającego niektóre rodzaje pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu*⁴;
- n. **Przedsiębiorstwie wysokiego wzrostu** – oznacza to przedsiębiorstwo o największym potencjale do generowania nowych miejsc pracy w regionie w porównaniu do innych przedsiębiorstw, tj. wykazujące w okresie ostatnich trzech lat średnioroczny przyrost przychodów o 20% i więcej;
- o. **Regulaminie BUR** – oznacza to dokument określający zasady oraz warunki funkcjonowania BUR oraz prawa i obowiązki użytkowników BUR zatwierdzony przez ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego oraz dostępny na stronie www.uslugirozwojowe.parp.gov.pl;
- p. **Systemie Oceny Usług Rozwojowych** – oznacza to dokument, który stanowi załącznik do regulaminu BUR, określający zasady dokonywania oceny usług rozwojowych przez przedsiębiorcę, pracowników oraz podmioty świadczące usługi rozwojowe, zatwierdzony przez ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego oraz dostępny na stronie www.uslugirozwojowe.parp.gov.pl;

² Za kwalifikowalne uznaje się osoby, których okres zatrudnienia jest nie krótszy niż 3 miesiące przed dniem przystąpienia do usługi rozwojowej.

³ Definicja zgodna z Wytycznymi w zakresie realizacji przedsięwzięć z udziałem środków Europejskiego Funduszu Społecznego w obszarze przystosowania przedsiębiorców i pracowników do zmian na lata 2014-2020;

⁴ Dla reguł udzielania pomocy publicznej i pomocy de minimis prowadzenie działalności gospodarczej należy rozumieć zgodnie z art. 2 pkt 17 ustawy z dnia 30 kwietnia 2004 r. o postępowaniu w sprawach dotyczących pomocy publicznej.

- q. **Usłudze rozwojowej** – oznacza to usługę mającą na celu nabycie, potwierdzenie lub wzrost wiedzy, umiejętności lub kompetencji społecznych przedsiębiorców i ich pracowników, tym mającą na celu zdobycie kwalifikacji lub pozwalającą na ich rozwój;
- r. **Wytocznych** – oznacza to *Wytoczne w zakresie realizacji przedsięwzięć z udziałem środków Europejskiego Funduszu Społecznego w obszarze przystosowania przedsiębiorców i pracowników do zmian na lata 2014-2020.*

I. OGÓLNE ZASADY PSF WŁ

1. PSF WŁ spełnia co najmniej poniższe wymogi:
 - a) gwarantuje MŚP możliwość dokonania swobodnego wyboru usług rozwojowych w ramach oferty dostępnej w BUR, odpowiadających na potrzeby przedsiębiorcy, w szczególności co do ich zakresu merytorycznego, rodzaju usługi, miejsca i terminu realizacji, ilości i wartości usług, z zastrzeżeniem pozostałych postanowień niniejszego Regulaminu;
 - b) jest zintegrowany z BUR – wybór usług rozwojowych przez MŚP następuje wyłącznie przy wykorzystaniu funkcjonalności BUR oraz po uzyskaniu indywidualnego numeru identyfikacyjnego (numer ID wsparcia) przypisanego do danej umowy wsparcia.
 - c) dystrybucja środków EFS jest dokonywana w oparciu o system bonowy wykorzystujący bon rozwojowy o określonym limicie kwotowymi okresie ważności uprawniający MŚP i/lub jego pracowników do skorzystania z usług rozwojowych zamieszczonych w BUR w ramach PSF WŁ.
2. Wsparcie w ramach projektu PSF WŁ jest skierowane wyłącznie do mikro, małych i średnich przedsiębiorców, spełniających kryteria określone dla mikro, małych i średnich przedsiębiorstw w art. 2 *Załącznika nr 1 do Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r.* oraz ich pracowników.
3. Wsparcie przyznane MŚP w ramach PSF WŁ stanowi pomoc de minimis lub pomoc publiczną na szkolenia lub pomoc publiczną na usługi doradcze na rzecz MŚP. Pomoc publiczna oraz pomoc de minimis są udzielane zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach krajowych i unijnych, w tym w szczególności w *Rozporządzeniu Komisji (UE) nr 1407/2013* oraz w *Rozporządzeniu Komisji (UE) nr 651/2014*.
4. W przypadku, gdy jeden przedsiębiorca przekroczył dozwolony limit pomocy de minimis, o którym mowa w art. 3 ust. 2 *Rozporządzenia Komisji (UE) nr 1407/2013*, jest mu udzielana pomoc publiczna na szkolenia (zgodnie z art. 31 *Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014*) lub pomoc publiczna na usługi doradcze (zgodnie z art. 18 *Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014*).
5. Zgodnie z regułami PSF w zależności od grupy docelowej lub rodzaju usługi rozwojowej **poziom dofinansowania kosztów pojedynczej usługi (rozumianej jako jedna zamknięta forma wsparcia) nie może przekroczyć co do zasady 50 %** (z zastrzeżeniem pkt 6). Przy czym w przypadku wystąpienia pomocy publicznej wkład prywatny wnoszony przez przedsiębiorcę zgodnie z intensywnością pomocy określoną w art. 18 ust. 2 oraz w art. 31 ust. 4 *Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014* wyliczany jest w odniesieniu do kosztów usługi rozwojowej objętych dofinansowaniem, zgodnie z warunkami o których mowa w pkt 6. Wkład ten podlega sumowaniu z kosztami usługi rozwojowej, które nie zostały objęte niniejszym dofinansowaniem.
6. **Wsparcie w ramach projektu PSF WŁ jest skoncentrowane w szczególności na:**
 - a) **pracownikach w wieku 50 lat lub więcej;**

- b) **pracownikach o niskich kwalifikacjach;**
 - c) **przedsiębiorstwach wysokiego wzrostu;**
 - d) **usługach rozwojowych kończących się zdobyciem lub potwierdzeniem kwalifikacji, o których mowa w art. 2 pkt 8 ustawy z dnia 22 grudnia 2015 r. o Zintegrowanym Systemie Kwalifikacji, zarejestrowanych w Zintegrowanym Rejestrze Kwalifikacji oraz posiadających nadany kod kwalifikacji;**
7. W celu zapewnienia koncentracji wsparcia, o której mowa w punkcie 6 należy zastosować narzędzia preferencji:
- wynikające z kryteriów wyboru dla danego konkursu będących załącznikiem do SZOOP;
 - polegające na pierwszeństwie uczestnictwa w naborze.

II. KWALIFIKOWALNOŚĆ KOSZTÓW W RAMACH PSF WŁ

1. W ramach PSF WŁ możliwe jest kwalifikowanie kosztów udziału w usłudze rozwojowej osób z niepełnosprawnościami wydelegowanych przez MŚP, adekwatnych do ich faktycznych potrzeb.
2. Wydatki związane z pokryciem specyficznych potrzeb osób z niepełnosprawnościami, tj. koszty zakwaterowania, koszty związane z dojazdem i/lub przejazdem na miejsce realizacji usługi, niezbędnych do udziału w projekcie mogą zostać pokryte w ramach mechanizmu racjonalnych usprawnień. Przy czym koszty zakwaterowania osób z niepełnosprawnościami stanowią dla MŚP pomoc de minimis lub pomoc publiczną na szkolenia.
3. Wydatki wskazane w pkt 1 i 2 nie są traktowane jako koszt usługi rozwojowej.
4. W ramach projektu PSF WŁ **nie jest możliwe kwalifikowanie kosztów usługi rozwojowej, która:**
 - a) polega na opracowaniu analizy potrzeb rozwojowych lub planu rozwoju przedsiębiorcy lub grupy przedsiębiorców – w przypadku przedsiębiorców i pracowników, którzy otrzymali tego typu wsparcie w ramach Działania 2.2. PO WER;
 - b) dotyczy funkcjonowania na rynku zamówień publicznych lub wdrażania strategii wejścia na zagraniczne rynki zamówień publicznych – w przypadku przedsiębiorców i pracowników, którzy otrzymali tego typu wsparcie w ramach Działania 2.2. PO WER;
 - c) dotyczy zasad realizacji przedsięwzięć w formule PPP oraz przygotowania oferty do przedsięwzięcia realizowanego w formule PPP lub procesu negocjacji – w przypadku przedsiębiorców i pracowników, którzy otrzymali tego typu wsparcie w ramach Działania 2.2. PO WER;
 - d) dotyczy zwiększania zdolności adaptacyjnych mikro, małych i średnich przedsiębiorców poprzez szkolenia i doradztwo w zakresie zarządzania przedsiębiorstwem, w tym zarządzania zasobami ludzkimi – w przypadku przedsiębiorców i pracowników, którzy otrzymali tego typu wsparcie w ramach Działania 2.21 PO WER;
 - e) dotyczy zwiększania zdolności adaptacyjnych przedsiębiorców poprzez szkolenia i doradztwo w zakresie procesów innowacyjnych – w przypadku przedsiębiorców i pracowników, którzy otrzymali tego typu wsparcie w ramach Działania 2.21 PO WER;
 - f) dotyczy zwiększania zdolności adaptacyjnych przedsiębiorców poprzez szkolenia i doradztwo w zakresie sukcesji w firmach rodzinnych – w przypadku przedsiębiorców i pracowników, którzy otrzymali tego typu wsparcie w ramach Działania 2.21 PO WER;
 - g) dotyczy zwiększenia zdolności adaptacyjnych przedsiębiorców poprzez szkolenia i doradztwo w zakresie rekomendowanym przez sektorowe rady do spraw kompetencji – w przypadku przedsiębiorców i pracowników, którzy otrzymali tego typu wsparcie w ramach Działania 2.21 PO WER;

- h) dotyczy zwiększenia zdolności adaptacyjnych przedsiębiorców w trudnościach lub ponownie podejmujących działalność gospodarczą – w przypadku przedsiębiorców i pracowników, którzy otrzymali tego typu wsparcie w ramach Działania 2.21 PO WER;
- i) dotyczy zwiększenia zdolności adaptacyjnych przedsiębiorców poprzez szkolenia i doradztwo w zakresie wdrażania i rozwoju technologii kompensacyjnych i asystujących – w przypadku przedsiębiorców i pracowników, którzy otrzymali tego typu wsparcie w ramach Działania 2.21 PO WER;
- j) jest świadczona przez podmiot, z którym przedsiębiorca jest powiązany kapitałowo lub osobowo, przy czym przez powiązania kapitałowe lub osobowe rozumie się w szczególności:
 - i. udział w spółce jako wspólnik spółki cywilnej lub spółki osobowej,
 - ii. posiadanie co najmniej 20% udziałów lub akcji spółki,
 - iii. pełnienie funkcji członka organu nadzorczego lub zarządzającego, prokurenta lub pełnomocnika,
 - iv. pozostawanie w stosunku prawnym lub faktycznym, który może budzić uzasadnione wątpliwości co do bezstronności w wyborze podmiotu świadczącego usługę rozwojową, w szczególności:
 - pozostawanie w związku małżeńskim, w stosunku pokrewieństwa lub powinowactwa w linii prostej, pokrewieństwa lub powinowactwa w linii bocznej lub w stosunku przysposobienia, opieki lub kurateli;
 - pozostawanie przez wspólnika lub akcjonariusza / członka zarządu, rady nadzorczej, komisji rewizyjnej / prokurenta MŚP wspólnikiem lub akcjonariuszem posiadającym co najmniej 20% udziałów lub akcji / członkiem zarządu, rady nadzorczej, komisji rewizyjnej / prokurentem w innej aniżeli MŚP spółce prawa handlowego, w której wspólnikiem / członkiem zarządu, rady nadzorczej, komisji rewizyjnej / prokurentem jest także Podmiot Świadczący na rzecz MŚP Usługę Rozwojową;
- k) obejmuje koszty niezwiązane bezpośrednio z usługą rozwojową, w szczególności koszty środków trwałych przekazywanych przedsiębiorcom lub ich pracownikom, koszty dojazdu i zakwaterowania, z wyłączeniem kosztów związanych z pokryciem specyficznych potrzeb osób z niepełnosprawnościami, które mogą zostać sfinansowane w ramach projektu PSF w ramach mechanizmu racjonalnych usprawnień, o którym mowa w Wytycznych Ministra Infrastruktury i Rozwoju w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami oraz zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020⁵;

⁵ Nie dotyczy kosztów wyżywienia przedsiębiorców i pracowników biorących udział w usłudze, a także materiałów edukacyjnych i szkoleniowych niezbędnych do realizacji usługi, które stanowią integralny koszt usługi rozwojowej.

- l) dotyczy kosztów usługi rozwojowej, której obowiązek przeprowadzenia na zajmowanym stanowisku pracy wynika z odrębnych przepisów prawa (np. wstępne i okresowe szkolenia z zakresu bezpieczeństwa i higieny pracy, szkolenia okresowe potwierdzające kwalifikacje na zajmowanym stanowisku pracy);
 - m) jest świadczona przez podmiot pełniący funkcję Operatora/Partnera w danym projekcie PSF.
5. Operator / Partner w projekcie PSF może być wpisany do BUR i świadczyć usługi rozwojowe dla MŚP na terenie całego kraju, jednak nie może ich świadczyć przedsiębiorcom, których obsługuje w ramach projektu.

III. JEDNOSTKA ORAZ WARTOŚĆ BONU ROZWOJOWEGO

1. System PSF WŁ wdrażany jest w oparciu o bon rozwojowy (w formie elektronicznej).
2. Bony rozwojowe mają określoną datę ważności, jednak nie późniejszą niż taka, która umożliwi skuteczne rozliczenie otrzymanego w formie bonów wsparcia w ramach realizowanego projektu. Zaleca się, aby termin ważności bonu nie był dłuższy niż 60 dni przed datą zakończenia realizacji projektu
3. Usługi rozwojowe rozliczane za pomocą bonów rozwojowych dzielą się na trzy kategorie usług:
 - a) usługi szkoleniowe;
 - b) usługi doradcze (doradztwo, mentoring, coaching);
 - c) usługi studiów podyplomowych.
4. **Limit kwotowy za jedną godzinę⁶ zrealizowanej usługi rozwojowej** wynosi, dla:
 - a) usługi szkoleniowej – maksymalnie 70,00 zł/godz.;
 - b) usługi doradczej (w tym coaching, mentoring, doradztwo) – maksymalnie 70,00 zł/godz.;
 - c) usługi studiów podyplomowych – maksymalnie 35,00 zł/godz.
5. Co do zasady **dla wszystkich kategorii usług zakłada się stosowanie jednego rodzaju bonu rozwojowego o wartości 70,00 zł.**
6. Usługi rozwojowe rozliczane są wyłącznie na podstawie rzeczywistej wartości FV/rachunku wystawionego przez Podmiot Świadczący Usługę Rozwojową, **do wysokości** iloczynu zrealizowanych godzin usługi oraz limitu kwotowego przysługującego za godzinę zrealizowanej usługi rozwojowej określonego w pkt. 4.
7. IZ RPO WŁ określa, iż **maksymalny poziom wsparcia w ramach PSF WŁ na jednego pracownika (w ramach jednego projektu) wynosi 9 240,00 zł (z wkładem własnym przedsiębiorstwa).**

⁶ Ilekcć mowa w limicie kwotowym o godzinie należy ją rozumieć jako godzinę zegarową.

Przerwa traktowana jako odstęp pomiędzy jednym, a drugim etapem zajęć jest kwalifikowalna. Nie będzie kwalifikowalna przerwa polegająca na skróceniu usługi o sumaryczną wartość przerw .

IV. ŚCIEŻKA PROCEDUR W RAMACH PSF WŁ

IV.1 Rekrutacja MŚP do systemu PSF WŁ

1. Zgłoszenie MŚP do systemu PSF WŁ następuje z wykorzystaniem komunikacji elektronicznej/on-line, za pośrednictwem formularza zgłoszeniowego, którego minimalny wzór znajduje się w załączniku nr 1 do niniejszego Regulaminu. Formularz zgłoszeniowy powinien być dostępny jako aplikacja na stronie www i realizować funkcję sprawdzania poprawności wprowadzanych danych, co stanowi istotny warunek uproszczenia procedur aplikowania o wsparcie w ramach PSF WŁ.
2. Weryfikacja i zatwierdzenie dokumentów zgłoszeniowych oraz podpisanie umowy wsparcia z MŚP następuje w terminie **do 10 dni roboczych** od dnia złożenia przez MŚP poprawnie wypełnionych i kompletnych dokumentów.
3. Proces rekrutacji obejmuje:
 - a) nabór zgłoszeń MŚP do systemu PSF WŁ w oparciu o formularz zgłoszeniowy;
 - b) weryfikację zgłoszeń zgodnie z procedurą określoną w pkt 4;
 - c) w przypadku poprawnych zgłoszeń, przyznanie odpowiedniej liczby bonów rozwojowych
4. **Weryfikacja zgłoszeń do Systemu PSF WŁ obejmuje:**
 - a) **weryfikację dotyczącą przedsiębiorstwa** w następującym zakresie:
 - sprawdzenia, czy siedziba lub oddział/filia MŚP mieści się na obszarze województwa łódzkiego;
 - sprawdzenia kategorii przedsiębiorstwa, tj. czy przedsiębiorstwo spełnia definicję mikro, małego, średniego przedsiębiorstwa w rozumieniu *Załącznika nr 1 do Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 uznającego niektóre rodzaje pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu*; oceny spełnienia warunków dotyczących możliwości udzielenia pomocy de minimis lub pomocy publicznej na szkolenia lub pomocy publicznej na usługi doradcze na rzecz MŚP;

Przed podpisaniem umowy wsparcia MŚP obligatoryjnie składa oświadczenie o spełnieniu kryteriów MŚP, którego minimalny wzór stanowi załącznik nr 3 do umowy wsparcia⁷.
 - b) **weryfikację dotyczącą zamawianych bonów rozwojowych** (poziomu dofinansowania) w zakresie preferencji wskazanych w kryteriach dla danego konkursu.
5. Szczegóły rekrutacji do projektu określone zostaną przez Operatora w Regulaminie przyznawania wsparcia opracowanego na podstawie zasad wskazanych w niniejszym dokumencie.

⁷ Załącznik nr 3 obowiązywał będzie od naborów zgłoszeń MŚP rozpoczętych od 01.07.2022 roku.

IV.2 Przyznanie dofinansowania

1. Etapy realizacji umowy wsparcia w ramach PSF WŁ:

- a) zawarcie umowy wsparcia zgodnie z minimalnym wzorem umowy wsparcia w ramach PSF⁸. Zakres umowy może zostać rozszerzony adekwatnie do zdefiniowanych potrzeb;
- b) wystawienie przez Operatora dla MŚP zaświadczenia o udzielonej pomocy de minimis;
- c) nadanie ID wsparcia zgodnie z ustalonym przez IZ RPO WŁ schematem numeracji umów wsparcia w ramach PSF WŁ (ID wsparcia nadaje Operator na podstawie udzielonego uprawnienia; wzór wniosku o nadanie/zmianę uprawnień stanowi załącznik nr 4);
- d) wpłatę przez MŚP wkładu własnego zgodnie z pkt. 3 - 5;
- e) przekazanie przez Operatora informacji o otrzymanych bonach/bonów rozwojowych do MŚP - od tego momentu przedsiębiorca może korzystać z usług rozwojowych.

2. Wartość umowy wsparcia stanowi iloczyn liczby zamówionych przez MŚP bonów rozwojowych i wartości jednego bonu rozwojowego.

3. MŚP zobowiązane jest do wpłaty wkładu własnego w wysokości wynikającej z umowy wsparcia, na wskazany w umowie rachunek bankowy w terminie do 5 dni roboczych od dnia zawarcia umowy. Za dzień dokonania wpłaty uznaje się datę uznania rachunku bankowego Operatora.

4. W przypadku, gdy wpłacona kwota nie będzie zgodna ze wskazaną w umowie wsparcia, tj.:

- a) będzie niższa – MŚP zostanie wezwany do dokonania dopłaty brakującej kwoty w terminie 3 dni roboczych. Za dzień dokonania wpłaty uznaje się datę uznania rachunku bankowego Operatora;
- b) będzie wyższa – nadpłata zostanie niezwłocznie zwrócona przez Operatora na rachunek bankowy MŚP.

5. W przypadku, gdy MŚP ostatecznie nie dokona poprawnej wpłaty w określonym terminie umowa wygasa, a kwota wpłacona po terminie podlega zwrotowi na rachunek MŚP.

6. Poziom dofinansowania dla mikro i małych przedsiębiorstw nie podlega dodatkowym preferencjom w zakresie zwiększenia poziomu dofinansowania z uwagi na przyznanie maksymalnej dopuszczalnej wysokości wsparcia i **wynosi 80%**. Aby otrzymać bony, mikro i mały przedsiębiorca zobowiązany jest do wpłaty wkładu własnego na poziomie 20% wartości zamawianych bonów rozwojowych.

7. W przypadku objęcia wsparciem **średniego przedsiębiorstwa** podstawowy **poziom dofinansowania wynosi 50%**.

⁸ Minimalny wzór umowy wsparcia w ramach PSF będzie opracowany przez IZ RPO WŁ.

8. W sytuacji zwiększenia poziomu dofinansowania do kosztów usługi dla średnich przedsiębiorstw maksymalnie do 80%, z uwagi na występujące przypadki preferencji⁹, należy powyższe uwzględnić na etapie zawierania umowy lub też na etapie rozliczenia w zależności od rodzaju preferencji.
9. Operator zobowiązany jest obligatoryjnie do stosowania preferencji dla MŚP określonych w kryteriach dla danego konkursu.
10. W przypadku średnich przedsiębiorstw, aby otrzymać bonu przedsiębiorca zobowiązany jest do wpłaty wkładu własnego na poziomie 50% wartości zamawianych bonów. Oznacza to, że w przypadku skorzystania z dofinansowania na poziomie wyższym niż 50% (w przypadku preferencji w postaci zwiększonego poziomu dofinansowania) po zweryfikowaniu tego faktu na etapie rozliczenia, przedsiębiorca otrzyma na konto zwrot proporcjonalnie obliczonej części wpłaconego wkładu własnego zgodnie z wykorzystanymi preferencjami.
11. Wyjątek od zasady określonej w punkcie 10 może stanowić preferencja dla przedsiębiorstw wysokiego wzrostu, dla których możliwe jest przyznanie „z góry” zwiększonego poziomu dofinansowania, zgodnie z kryterium dla danego konkursu. Powyższe wynika z faktu, iż ww. preferencja związana jest ze statusem przedsiębiorstwa, a nie statusem pracownika, który weźmie udział w usłudze rozwojowej i dopiero po jej zakończeniu można stwierdzić czy był uprawniony do zwiększonego poziomu dofinansowania.
12. W przypadku, gdy jeden przedsiębiorca przekroczył dozwolony limit pomocy de minimis, o którym mowa w art. 3 ust. 2 rozporządzenia Komisji (UE) nr 1407/2013, może być mu udzielana pomoc publiczna na szkolenia (zgodnie z art. 31 rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014) lub pomoc publiczna na usługi doradcze (zgodnie z art. 18 rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014). Wkład prywatny wnoszony jest przez przedsiębiorcę zgodnie z intensywnością pomocy określoną w art. 18 ust. 2 oraz w art. 31 ust. 4 rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 i wyliczany jest w odniesieniu do kosztów usługi rozwojowej objętych dofinansowaniem.
13. Mechanizm wyliczenia proporcji poziomu dofinansowania i wkładu w ramach bonu rozwojowego przedstawia schemat, stanowiący załącznik nr 2 do Regulaminu.
14. **Umowa wsparcia w ramach PSF WŁ może zostać rozwiązana przez Operatora bez wypłaty jakichkolwiek odszkodowań w przypadku niewłaściwego wykorzystania dofinansowania.** Szczegółowe uregulowania w tym zakresie zostaną określone w umowie wsparcia w ramach PSF WŁ.

⁹ Przypadki preferencji zostały określone w kryteriach stanowiących załącznik do SzOOP oraz w Regulaminie konkursu.

IV.3 Udzielanie pomocy de minimis lub pomocy publicznej na szkolenia lub pomocy publicznej na usługi doradcze dla MŚP w ramach PSF

1. Podstawą udzielenia pomocy de minimis lub pomocy publicznej dla MŚP w ramach systemu bonowego PSF jest podpisana umowa wsparcia pomiędzy Operatorem a Przedsiębiorcą. Za dzień udzielenia pomocy państwa uznaje się dzień podpisania umowy wsparcia.
2. Do zakresu obowiązków Podmiotu Udzielającego Pomoc tj. Operatora będzie należało:
 - a) weryfikacja dokumentów złożonych w związku z ubieganiem się o udzielenie pomocy. Podkreśla się, iż podmiot udzielający pomocy na podstawie art. 39 ust. 1 *ustawy o postępowaniu w sprawie pomocy publicznej* ma prawo żądać od podmiotu ubiegającego się o pomoc (MŚP) złożenia dodatkowych informacji w zakresie i terminie określonym w rzeczonym żądaniu dotyczących pomocy, o którą wnioskodawca (MŚP) się ubiega. Jeżeli Operator na podstawie złożonej dokumentacji lub ze źródeł publicznie dostępnych powziął wątpliwość co do uzyskanych informacji, które wpływają lub mogą wpłynąć na niemożliwość udzielenia danemu przedsiębiorcy pomocy wówczas powinien wyjaśnić wszystkie okoliczności, które sprzeciwiają się udzieleniu pomocy. Przed podpisaniem umowy wsparcia Operator weryfikuje następujące dokumenty:
 - w przypadku pomocy de minimis:
 - formularz informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc de minimis – zgodny ze wzorem określonym w Rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 29 marca 2010 r. w sprawie zakresu informacji przedstawianych przez podmiot ubiegający się o pomoc de minimis (Dz.U. 2010 nr 53, poz. 311, z 2013 poz. 276 oraz z 2014 r. poz. 1543 w wersji aktualnej na dzień składania formularza¹⁰;
 - oświadczenie o wielkości otrzymanej pomocy de minimis albo zaświadczenie/a o udzielonej pomocy de minimis w okresie danego roku kalendarzowego w którym podmiot ubiega się o pomoc oraz dwóch latach go poprzedzających albo oświadczenie o braku otrzymania pomocy de minimis w bieżącym roku kalendarzowym oraz dwóch poprzedzających go latach kalendarzowych;
 - w przypadku pomocy publicznej:
 - formularz informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc inną niż pomoc de minimis lub pomoc de minimis w rolnictwie lub rybołówstwie – zgodny ze wzorem określonym w Rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 29 marca 2010 r. w sprawie zakresu informacji przedstawianych przez podmiot ubiegający się

¹⁰ Jeżeli Beneficjent na podstawie złożonej dokumentacji lub ze źródeł publicznie dostępnych powziął wątpliwość co do uzyskanych informacji, które wpływają lub mogą wpłynąć na niemożliwość udzielenia danemu przedsiębiorcy pomocy wówczas powinien wyjaśnić wszystkie okoliczności, które sprzeciwiają się udzieleniu pomocy. W przypadku przekazania niekompletnie wypełnionego formularza ubiegania się o pomoc Beneficjent może także żądać ponownego przesłania kompletnie wypełnionego formularza lub uzupełnienia brakujących treści w formie oświadczeń.

o pomoc inną niż pomoc de minimis lub pomoc de minimis w rolnictwie lub rybołówstwie (Dz.U. z 2010 nr 53, poz. 312, z 2010 nr 254, poz. 1704, z 2016, poz. 238) – patrz także przypis nr 13;

- b) wydawanie w dniu udzielenia pomocy tj. w dniu podpisania z MŚP umowy wsparcia zaświadczeń o udzielonej pomocy de minimis. Zaświadczenie o udzielonej pomocy de minimis wydaje się na wzorze stanowiącym aktualnie załącznik do rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 24 października 2014 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie zakresu informacji przedstawianych przez podmiot ubiegający się o pomoc de minimis (Dz.U. z 2014, poz. 1543). Osoby upoważnione do wydawania zaświadczeń to osoby, które statutowo umocowane są do reprezentowania Operatora. Beneficjent może także na podstawie szczegółowego pełnomocnictwa w formie pisemnej upoważnić swojego pracownika/ pracowników do wydawania zaświadczeń. Poza tym Beneficjent może stworzyć wewnętrzny system numeracji wydawanych zaświadczeń;
- c) dostarczanie ww. zaświadczeń do siedziby przedsiębiorcy lub na adres wskazany przez przedsiębiorcę we wniosku aplikacyjnym - następować powinno bez zbędnej zwłoki co do zasady za pośrednictwem kuriera lub placówki Poczty Polskiej, chyba że MŚP dokonał osobistego odbioru zaświadczenia w biurze projektu PSF prowadzonym przez Operatora. IZ RPO WŁ biorąc pod uwagę fakt, iż samo udzielanie pomocy de minimis ma być z założenia łatwe i odbywać się jak najmniejszym kosztem i obciążeniem dla administracji można dopuścić możliwość wystawienia zaświadczenia a następnie skan jego oryginału przelać przedsiębiorcy jako załącznik do wiadomości elektronicznej na adres poczty email (z potwierdzeniem odbioru) wskazany w umowie wsparcia, która stanowi podstawę udzielenia pomocy danemu przedsiębiorcy. Przepisy prawa w zakresie udzielania pomocy i jej sprawozdawania nie zakazują dostarczania w formie elektronicznej zaświadczeń o udzielonej pomocy de minimis, a słuszność powyższej rekomendacji można wywieść poprzez analogię z art. 6 ust. 1 (ostatnie zdanie) Rozporządzenia Komisji (UE) Nr 1407/2013 z dnia 18 grudnia 2013 r. w sprawie stosowania art. 107 i 108 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej do pomocy de minimis, który dopuszcza możliwość elektronicznego przekazania przez Operatora pomocy informacji o otrzymanej dotychczas pomocy de minimis. Nie mniej jednak Instytucja Zarządzająca rekomenduje (dla celów dowodowych oraz ewentualnego audytu), aby każdy podmiot wystawiający zaświadczenia o udzielonej pomocy zapewnił sobie potwierdzenie odbioru i zapoznania się z treścią wiadomości elektronicznej, która zawiera rzeczony zaświadczenie o udzielonej pomocy de minimis;
- d) wystawianie korekt zaświadczeń o udzielonej pomocy de minimis - dotyczących danego pojedynczego przypadku pomocy (w przypadku gdy wartość pierwotnie udzielonej pomocy de minimis ulegnie zmianie po ostatecznym rozliczeniu się z wykonania umowy wsparcia). Korektę zaświadczenia o udzielonej pomocy de minimis wydaje się gdy wartość faktycznie udzielonej pomocy de minimis jest niższa niż wartość pomocy wskazana w uprzednio wydanym zaświadczeniu. Podmiot udzielający pomocy, w terminie 14 dni od dnia stwierdzenia tego faktu,

wydaje „korektę zaświadczenia”, w którym wskazuje właściwą wartość pomocy oraz stwierdza utratę ważności poprzedniego zaświadczenia. Korekta zaświadczenia wydawana jest również na wzorze stanowiącym aktualnie załącznik do rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 24 października 2014 r. Uwaga! W przypadku popełnienia błędu w wystawionym pierwotnie zaświadczeniu dotyczącym kwestii innych niż wartość udzielonej pomocy de minimis np. niepoprawny NIP Operatora pomocy, niepoprawny adres itp. wówczas wydaje się nowe zaświadczenie z bieżącą datą jego wydania (Jeżeli Beneficjent prowadzi wewnętrzny rejestr wydawanych zaświadczeń wówczas nr zaświadczenia w nowo wydany zaświadczeniu z bieżącą datą pozostaje ten sam). W takim przypadku nie wystawiamy korekty pomimo, iż pozornie dokonujemy pewnej korekty w wydany uprzednio zaświadczeniu;

- e) sprawozdawanie z udzielonej pomocy de minimis za pomocą aplikacji SHRIMP - w terminie zgodnym z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 7 sierpnia 2008 r. w sprawie sprawozdań o udzielonej pomocy publicznej, informacji o nieudzieleniu takiej pomocy oraz sprawozdań o zaległościach przedsiębiorców we wpłatach świadczeń należnych na rzecz sektora finansów publicznych (t.j. Dz. U. z 2016, poz. 1871) tj. w terminie do 7 dni od dnia udzielenia pomocy. W systemie SHRIMP również dokonuje się korekt przypadków udzielonej pomocy de minimis gdy pierwotna jej wartość uległa zmniejszeniu (w terminie 7 dni od momentu, w którym nastąpił obowiązek sprawozdawczy). Wystawienie korekty zaświadczenia o udzielonej pomocy de minimis będzie podstawą do automatycznego dokonania korekty tego konkretnego przypadku w systemie SHRIMP. Jeżeli podmiot udzielający pomoc stwierdził, iż ostatecznie dany podmiot nie otrzymał w ogóle pomocy de minimis np. z powodu rozwiązania umowy i zwrotu otrzymanych bonów, czyli jej wartość wynosi 0,00 PLN, wówczas organ sprawozdawczy (Beneficjent) dokonuje wykreślenia przypadku pierwotnie udzielonej pomocy de minimis w systemie SHRIMP;
- f) sprawozdawanie z udzielonej pomocy publicznej na szkolenia oraz pomocy publicznej na usługi doradcze dla MŚP za pomocą aplikacji SHRIMP w terminie zgodnym z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 7 sierpnia 2008 r. w sprawie sprawozdań o udzielonej pomocy publicznej, informacji o nieudzieleniu takiej pomocy oraz sprawozdań o zaległościach przedsiębiorców we wpłatach świadczeń należnych na rzecz sektora finansów publicznych (t.j. Dz. U. z 2016, poz. 1871) tj. w terminie do 7 dni od dnia udzielenia pomocy. W przypadku gdy wartość pomocy publicznej pierwotnie udzielonej na podstawie podpisanej umowy wsparcia będzie mniejsza po ostatecznym rozliczeniu się MŚP z przyznanych bonów rozwojowych wówczas Beneficjent projektu PSF dokonuje w systemie SHRIMP korekty pierwotnej wartości nominalnej i wartości brutto pomocy zgodnie z udzieloną faktycznie pomocą publiczną, w terminie 7 dni od momentu, w którym nastąpił obowiązek sprawozdawczy (należy przyjąć dzień faktycznego rozliczenia się MŚP z bonów od którego liczymy termin 7-dniowy). Jeżeli jednak podmiot udzielający pomoc stwierdził, iż ostatecznie dany podmiot (MŚP) nie otrzymał w ogóle pomocy publicznej np. z powodu rozwiązania umowy i zwrotu otrzymanych bonów, czyli jej wartość wynosi 0,00 PLN, wówczas organ sprawozdawczy (Beneficjent) dokonuje wykreślenia przypadku pierwotnie udzielonej pomocy publicznej w systemie SHRIMP.

IV.4 Obowiązki MŚP

1. Dofinansowanie jest przeznaczone wyłącznie na usługi rozwojowe świadczone przez podmioty zarejestrowane w BUR na zasadach określonych w regulaminie BUR.
2. W ramach PSF WŁ **nie mogą być dofinansowane usługi rozwojowe typu e-learning.**
3. **MŚP korzystające z dofinansowania do usług rozwojowych jest zobowiązany do:**
 - a) skorzystania z wybranej w BUR usługi rozwojowej. MŚP wybiera usługę rozwojową w BUR spełniającą jego wymagania, zgłasza się na usługę rozwojową poprzez BUR lub zamawia usługę „szytą na miarę” w przypadku, gdy w Rejestrze nie ma usług spełniających jego wymagania;
 - b) zapewnienia uczestnictwa w usługach z wykorzystaniem bonów rozwojowych wyłącznie pracownikom przedsiębiorstwa. Za kwalifikowalne w przypadku osób, o których mowa w części: *Wprowadzenie* pkt. 4 k) ppkt. b), uznaje się jedynie osoby, których okres zatrudnienia jest nie krótszy niż 3 miesiące przed dniem przystąpienia do projektu;
 - c) zapewnienia, aby pracownik (PESEL) w ramach jednego projektu wykorzystał nie więcej niż 9 240,00 zł (z wkładem własnym przedsiębiorstwa);¹¹
 - d) zapewnienia uczestnictwa skierowanego pracownika w usłudze zgodnie z wymogami Podmiotu Świadczącego Usługę Rozwojową i uzyskania przez pracownika dokumentu potwierdzającego osiągnięcie przewidywanych efektów kształcenia. Warunki, które musi spełnić uczestnik usługi rozwojowej, aby otrzymać ww. potwierdzenie zostaną każdorazowo określone przez Podmiot Świadczący Usługę w karcie usługi BUR;
 - e) uregulowania zobowiązań wobec Podmiotu Świadczącego Usługę Rozwojową w formie zaliczki (najpóźniej w pierwszym dniu rozpoczęcia usługi rozwojowej) w przypadku usługi o wartości przekraczającej wartość przyznanego wsparcia;
 - f) przechowywania dokumentacji związanej z otrzymaną pomocą *de minimis* / pomocą publiczną przez okres 10 lat, licząc od dnia podpisania umowy wsparcia;
 - g) przedłożenia do Operatora pod rygorem niekwalifikowania kosztów usługi rozwojowej:
 - oświadczenia uczestnika Projektu wraz z zakresem danych powierzonych do przetwarzania na wzorze stanowiącym załącznik do umowy o dofinansowanie projektu, w formie zgodnej z Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020, najpóźniej w dniu udziału

¹¹ Jeśli pracownik zmieni pracodawcę nadal w ramach jednego projektu przysługuje mu limit do 9 240,00 zł. Po wyczerpaniu limitu u danego Operatora realizującego projekt w ramach PSF WŁ, uzyskanie wsparcia na usługę rozwojową jest możliwe, ale wyłącznie u kolejnych Operatorów.

w pierwszej usłudze rozwojowej. Brak przedłożenia oświadczenia uczestnika Projektu uniemożliwia udział w projekcie danej osoby;

- h) zapewnienia w usłudze rozwojowej frekwencji skierowanego pracownika na poziomie nie mniejszym niż 80%. W przypadku obecności pracownika w wymiarze mniej niż 80% MŚP w całości finansuje koszty usługi rozwojowej na rzecz podmiotu świadczącego tę usługę;
 - i) oceny odebranej usługi rozwojowej zgodnie z regulaminem BUR.
4. MŚP jest zobligowane do bieżącego kontaktu z Podmiotem Świadczącym Usługę Rozwojową z uwagi na fakt, że oferta usługi może być aktualizowana przed rozpoczęciem usługi.
 5. **MŚP zobligowane jest do bieżącej aktualizacji statusu w Systemie Raportowania BUR.**
 6. **W przypadku niedopełnienia obowiązków, o których mowa w pkt. 1 - 3, MŚP zobowiązane jest pokryć 100% wartości faktury/rachunku za usługę rozwojową ze środków własnych.**

V. ROZLICZANIE USŁUG ROZWOJOWYCH ZREALIZOWANYCH W RAMACH PSF WŁ

1. Po zakończeniu udziału w usłudze rozwojowej i dopełnieniu przez MŚP i jego pracownika wszystkich określonych warunków, **Podmiot Świadczący Usługę Rozwojową** dokonuje formalności związanych z rozliczeniem bonów rozwojowych i **przekazuje do Operatora**:
 - a) zestawienie bonów rozwojowych,
 - b) kopię dokumentu potwierdzającego fakt ukończenia udziału w usłudze rozwojowej oraz osiągnięcia przewidywanych efektów kształcenia przez MŚP/pracownika;
 - c) kopię faktury/rachunku za usługę rozwojową, której jeden egzemplarz został wystawiony i wysłany do MŚP¹²;
 - d) kopię list obecności osób biorących udział w usługach rozwojowych.
2. **Weryfikacja i zatwierdzenie dokumentów rozliczeniowych** przedkładanych Beneficjentowi przez Podmioty Świadczące Usługi Rozwojowe następuje bez zbędnej zwłoki, tj. w możliwie najkrótszym terminie, jednak **nie później niż 10 dni roboczych** od dnia przedłożenia ww. dokumentów.
3. **Rozliczenie usługi rozwojowej** zrealizowanej w ramach PSF WŁ dokonywane jest po weryfikacji spełnienia następujących warunków, szczegółowo opisanych w procedurach Operatora w zakresie mechanizmu dystrybucji środków:
 - a) zgłoszenie na usługę rozwojową nastąpiło przed rozpoczęciem usługi i zostało zrealizowane za pośrednictwem BUR – weryfikacja ID wsparcia;
 - b) wydatek został rzeczywiście poniesiony na zakup usługi rozwojowej (weryfikacja na podstawie FV/rachunku od Podmiotu Świadczącego Usługę Rozwojową oraz zaświadczenia o ukończeniu usługi rozwojowej);
 - c) wydatek został prawidłowo udokumentowany (zgodnie z instrukcją rozliczania przygotowaną przez Operatora);
 - d) usługa rozwojowa została zrealizowana zgodnie z założeniami, tj. zgodnie z programem, formą, na warunkach i w wymiarze czasowym określonym w Karcie Usługi BUR;
 - e) MŚP/pracownik skierowany na usługę rozwojową wziął w niej udział w wymiarze minimum 80% czasu realizacji usługi (weryfikacja na podstawie list obecności);
 - f) w usłudze wziął udział pracownik którego okres zatrudnienia w danym przedsiębiorstwie jest nie krótszy niż 3 miesiące przed dniem przystąpienia do usługi rozwojowej;

¹² W przypadku usługi o wartości przekraczającej wartość przyznanego wsparcia PŚUR dostarcza również potwierdzenie zapłaty od MŚP.

- g) usługa zakończyła się wypełnieniem ankiety oceniającej usługi rozwojowe w BUR, zgodnie z Systemem Oceny Usług Rozwojowych. Niewypełnienie powyższego obowiązku przez MŚP skutkuje niekwalifikowaniem całości wydatków związanych z daną usługą rozwojową – całość kosztów usługi pokrywa uczestnik (MŚP)¹³.

4. Rozliczenie bonów rozwojowych dokonywane jest:

- do wysokości kosztów rzeczywistych usługi
- z uwzględnieniem wysokości limitu kwotowego za godzinę zrealizowanej usługi rozwojowej, oraz
- limitu na 1 pracownika (o którym mowa w części III niniejszego dokumentu).

5. Koszt podatku od towarów i usług (VAT) nie stanowi kosztu kwalifikowalnego usługi rozwojowej.

6. Rozliczenie kosztów udziału w usłudze rozwojowej pracowników z niepełnosprawnościami polega na refundacji kosztów poniesionych przez MŚP.
7. Rozliczenie kosztów osób z niepełnosprawnościami korzystających z usług rozwojowych odbywa się na podstawie prawidłowo wystawionych dokumentów: FV/rachunek wraz z potwierdzeniem zapłaty, orzeczenie o niepełnosprawności, dokumenty wskazane w pkt. 1 (zgodnie z instrukcją rozliczania przygotowaną przez Operatora).
8. W przypadku wykorzystania bonu rozwojowego przez pracownika MŚP, Operator dokonuje rozliczenia bonów w sposób zależny od ceny jednej godziny, do wysokości limitu kwotowego dla danego rodzaju usługi rozwojowej:
- a) cena godziny usługi wyższa od limitu kwotowego – Operator przekazuje Podmiotowi Świadczącemu daną Usługę Rozwojową za każdy bon kwotę do wysokości limitu kwotowego określonego dla tego rodzaju usługi rozwojowej (nadwyżkę ceny za godzinę usługi reguluje MŚP najpóźniej w pierwszym dniu rozpoczęcia usługi rozwojowej);
 - b) cena godziny usługi niższa od limitu kwotowego – Operator przekazuje Podmiotowi Świadczącemu daną Usługę Rozwojową za każdy bon faktyczną cenę jednostkową usługi rozwojowej określoną na kopii FV/rachunku, jednocześnie Operator zwraca MŚP nadpłacony wkład w stosunku do faktycznie poniesionego kosztu usługi rozwojowej, na wskazany rachunek.
9. Po okresie ważności bonów Operator zwraca na konto MŚP proporcjonalnie niewykorzystany wkład własny oraz anuluje niewykorzystane bony rozwojowe.
10. W przypadku wystąpienia sytuacji o których mowa w pkt. 8 ppkt b., Beneficjent wystawia korektę zaświadczenia o pomocy de minimis.

¹³ Cel usługi zostanie zrealizowany w sytuacji, gdy przedsiębiorca po zakończeniu korzystania z usługi rozwojowej oceni realizację jej celu w rejestrze w skali stopniowanej od 1 do 5 na poziomie 4 lub 5.

11. IZ RPO WŁ nie wyraża zgody na stosowanie przez Operatorów kar finansowych dla MŚP. **Jedyną dopuszczalną formą „kary” jest wyłączenie z możliwości aplikowania o bony rozwojowe w kolejnych dwóch rundach naborowych u danego Operatora.**
12. Zwrot niewykorzystanych bonów rozwojowych jest równoznaczny ze zmniejszeniem kwoty dofinansowania i nie wymaga sporządzania aneksu do umowy.
13. Data ważności bonu rozwojowego określana jest przez Operatora. Zaleca się, aby termin ważności bonu nie był dłuższy niż 60 dni przed datą zakończenia realizacji projektu.
14. **Operator zobligowany jest do weryfikacji dokumentów**, przedstawionych przez Podmiot Świadczący Usługi Rozwojowe w rozliczeniu za przeprowadzoną usługę rozwojową w szczególności **pod względem**:
 - a) kompletności dokumentów tj. czy Podmiot Świadczący Usługi Rozwojowe przekazał dla każdej usługi przedstawionej do rozliczenia: odpowiednie zestawienie liczby zrealizowanych bonów, kopię rachunku/faktury, zaświadczenie o ukończeniu usługi;
 - b) spójności dokumentów tj. czy dane dot. MŚP, pracownika przedsiębiorstwa, Podmiotu Świadczącego Usługi Rozwojowe oraz przeprowadzonej usługi widniejące na dokumentach, są ze sobą spójne;
 - c) spełnienia warunków korzystania z systemu BUR tj.
 - czy Podmiot Świadczący Usługi Rozwojowe posiadał na dzień realizacji usługi wiarygodność BUR,
 - czy usługa przedstawiona do rozliczenia znajdowała się w bazie ofert BUR na dzień realizacji usługi,
 - czy cena usługi jest zgodna z ofertą przedstawioną w Karcie Usługi w BUR,
 - czy zgłoszenie na usługę nastąpiło przed rozpoczęciem usługi rozwojowej i zostało zrealizowane za pośrednictwem BUR,
 - d) spełnienia warunków dofinansowania.
15. **Operator zobligowany jest w terminie 10 dni roboczych od dnia wpływu dokumentów** o których mowa w punkcie 1 **do dokonania rozliczenia bonów** dotyczących przeprowadzonej usługi rozwojowej, w tym:
 - a) wyliczenia kwot, które winny zostać wpłacone do Podmiotu Świadczącego Usługi Rozwojowe, w tym kwoty dofinansowania oraz wkładu MŚP, z uwzględnieniem ceny usługi rozwojowej oraz rodzaju udzielonej pomocy;
 - b) wyliczenia kwot, które winny zostać zwrócone do MŚP z wpłaconego wkładu;
 - c) wypłacenia do wysokości wartości bonu:

- środków pieniężnych dla Podmiotu Świadczącego Usługi Rozwojowe za przeprowadzoną usługę rozwojową, ze środków dofinansowania oraz z wniesionego przez MŚP wkładu, zgodnie z zasadami dokonywania rozliczeń zawartymi w niniejszym dokumencie;
 - środków pieniężnych dla MŚP wynikających z dokonanego rozliczenia (zwrot ewentualnego nadpłaconego wkładu).
16. Zapłata za usługę dokonywana jest przez Operatora bezpośrednio na rzecz Podmiotu Świadczącego Usługę Rozwojową po zrealizowaniu usługi rozwojowej i przedstawieniu dokumentów o których mowa w punkcie 1.

VI. OBOWIĄZKI OPERATORA

1. Operator definiuje zasady przyznawania i określenia liczby bonów rozwojowych przypadających na jednego pracownika zgodnie z określonymi limitami o których mowa w punkcie III biorąc pod uwagę, że liczba bonów ma zapewnić realizację wskaźników co najmniej na poziomie określonym przez IZ RPO WŁ oraz Operatora we wniosku o dofinansowanie.
2. **Operator zobowiązany jest ogłosić w danym roku kalendarzowym nabory na bony dla nowych podmiotów (rozumianych jako podmioty - NIP, które dotychczas nie skorzystały ze wsparcia w ramach PSF WŁ) na kwotę co najmniej 25% alokacji przeznaczanej w ramach projektu na dany rok.**
3. **Operator jest zobowiązany zabezpieczyć system naboru wniosków narzędziem służącym do weryfikacji, czy osoba korzystająca z serwisu jest żywym człowiekiem, a nie podszywającym się pod niego komputerem.¹⁴**
4. **Operator jest odpowiedzialny za realizację następujących czynności:**
 - a) przygotowanie Regulaminu przyznawania wsparcia, umowy wsparcia oraz Zasad kontroli i przekazanie ich do zatwierdzenia IZ RPO WŁ na 20 dni roboczych przed planowanym terminem ogłoszenia naboru;
 - b) opublikowanie ww. dokumentów na stronie projektu nie później niż 10 dni roboczych przed uruchomieniem pierwszego naboru o bony;
 - c) informowanie na właściwej stronie www o planowanym terminie naboru minimum 3 dni przed dniem ogłoszenia;
 - d) przygotowanie pozostałych dokumentów niezbędnych do wdrożenia PSF WŁ¹⁵ tj.:
 - i. instrukcji obiegu dokumentów dla MŚP i Podmiotów Świadczących Usługi Rozwojowe dotyczącej sposobu księgowania przepływów finansowych w ramach PSF WŁ;
 - ii. procedur Operatora opisujących przebieg poszczególnych procesów związanych z dystrybucją wsparcia.
 - e) zapewnienie obsługi MŚP, gwarantującej powszechny i równy dostęp wszystkim zainteresowanym do informacji o PSF WŁ, tj. indywidualne konsultacje zapewnione w szczególności przez konsultantów mobilnych, w ramach których przedsiębiorca otrzyma pomoc w wypełnieniu dokumentów zgłoszeniowych do systemu;
 - f) obsługę zgłoszeń do systemu PSF WŁ – w szczególności weryfikacja danych przedstawionych w formularzu zgłoszeniowym MŚP, w tym weryfikacja zgodności danych MŚP z CEIDG i KRS,

¹⁴ Np. **CAPTCHA** (Completely Automated Public Turing test to tell Computers and Humans Apart) – rodzaj techniki stosowanej jako zabezpieczenie na stronach www, celem której jest dopuszczenie do przesłania danych tylko wypełnionych przez człowieka.

¹⁵ IZ RPO WŁ może wezwać Beneficjenta do przedłożenia wskazanych dokumentów do wglądu.

weryfikacja formularzy informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc *de minimis* lub pomoc publiczną, wyjaśnianie niezgodności, wzywanie do uzupełniania brakujących informacji.

Podczas weryfikacji kategorii przedsiębiorstwa (o której mowa w pkt IV.1.4a) Operator pobiera od przedsiębiorców oświadczenia o spełnieniu kryteriów MŚP. Oświadczenia należy zweryfikować z Rejestrem IO (<https://rejestr.io>) lub innym dostępnym u Operatora (np. Polska Wywiadownia Gospodarcza), a następnie wytypować próbę minimum 5% MŚP aplikujących o bony w danym naborze z uwzględnieniem m.in. następujących czynników:

- wątpliwości odnośnie powiązań;
- wątpliwości co do wielkości MŚP (wartości graniczne liczby zatrudnionych oraz progów finansowych określających status przedsiębiorstwa);

Po wybraniu przedsiębiorstw do badania kategorii MŚP Operator wzywa przedsiębiorcę do złożenia dokumentów źródłowych, w szczególności sprawozdań finansowych, PIT 36, PIT B, deklaracji ZUS DRA za okresy referencyjne uwzględnione w oświadczeniu stanowiącym załącznik nr 3 do umowy wsparcia.

Wnioskodawca po zakończonym naborze sprawozdaje do IZ na temat liczby złożonych wniosków w danym naborze wraz ze wskazaniem liczby MŚP objętych weryfikacją o spełnieniu kryteriów MŚP.

- g) kwalifikowanie MŚP do otrzymania wsparcia;
- h) procedowanie umowy wsparcia w ramach PSF;
- i) wystawianie i korygowanie zaświadczeń o udzielonej pomocy *de minimis*;
- j) opracowywanie sprawozdań z udzielonej pomocy *de minimis* / pomocy publicznej oraz przedkładanie ich właściwym organom (aplikacja SHRIMP);
- k) zagwarantowanie, że emitowany w ramach PSF WŁ bon rozwojowy:
 - i. zostanie odpowiednio zabezpieczony przed sfałszowaniem oraz defraudacją,
 - ii. umożliwi identyfikację osób korzystających ze wsparcia w projekcie przez Podmiot Świadczący Usługę Rozwojową,
 - iii. umożliwi bieżący monitoring zrealizowanej liczby godzin usług rozwojowych,
 - iv. umożliwi przekazanie płatności za zrealizowane usługi po dokonaniu rozliczenia;
- l) zabezpieczenie środków europejskich przed nadużyciami ze strony uczestników projektu oraz Podmiotów Świadczących Usługę Rozwojową;
- m) sprawdzenie w systemie BUR czy odbiorca wsparcia dokonał oceny usługi rozwojowej;
- n) rozliczanie finansowe zrealizowanych bonów rozwojowych do wysokości limitów określonych w punkcie III niniejszego Regulaminu oraz wypłacanie dofinansowania z tytułu zakwaterowania

pracowników z niepełnosprawnościami korzystających z usług rozwojowych, i/lub poniesionych wydatków związanych z pokryciem innych specyficznych potrzeb osób z niepełnosprawnościami;

- o) obsługę systemu bonowego – w szczególności rozpatrywanie odwołań MŚP,
- p) prowadzenie statystyk w zakresie zawieranych umów i rozliczeń;
- q) prowadzenie bieżącej kontroli i monitoringu realizacji wsparcia, w tym w szczególności monitorowanie postępu rzeczowego projektu, zgodnie z *Wytocznymi Ministra Infrastruktury i Rozwoju w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych 2014-2020*;
- r) prowadzenie kontroli projektu PSF WŁ w odniesieniu do uczestników projektu (MŚP delegującego pracowników do udziału w usłudze rozwojowej oraz pracowników) na podstawie opracowanych przez Operatora szczegółowych Zasad kontroli. Kontrole takie są przeprowadzane:
 - i. na dokumentach, w tym w siedzibie Operatora (m. in. na dokumentach rozliczeniowych dostarczonych przez Podmioty Świadczące Usługi Rozwojowe takich jak dokumenty finansowe, zaświadczenie o ukończeniu usługi rozwojowej) i obejmują sprawdzenie, czy usługi rozwojowe zostały zrealizowane i rozliczone zgodnie z warunkami umowy,
 - ii. w miejscu realizacji usługi rozwojowej (wizyta monitoringowa, której celem jest sprawdzenie faktycznego dostarczenia usługi rozwojowej i jej zgodności ze standardami określonymi m.in. w Karcie Usługi):
 - w danym roku kalendarzowym każdy z Operatorów zobowiązany jest do zmonitorowania co najmniej 30% umów zawartych w danym roku z MŚP w trybie wizyt monitoringowych,
 - z każdej przeprowadzonej wizyty monitoringowej sporządzany jest protokół zawierający opis przebiegu wizyty monitoringowej wraz ze wskazaniem ewentualnych nieprawidłowości lub uchybień. Protokół podpisywany jest przez osoby przeprowadzające wizytę oraz osobę uprawnioną do podejmowania decyzji w imieniu przedsiębiorcy. Protokół sporządzany jest w dwóch egzemplarzach po jednym dla każdej ze stron. Protokół powinien zawierać wszelkie informacje pozwalające w jednoznaczny sposób zidentyfikować kontrolowaną usługę rozwojową oraz jej uczestników.
 - iii. w siedzibie MŚP (m.in. na dokumentach związanych z przystąpieniem do projektu). Operator określa w Zasadach kontroli minimalny procent umów podlegających kontroli w siedzibie MŚP, z zastrzeżeniem, że minimalny procent wynosi 3.
- s) Operator jest zobowiązany do składania do IZ RPO WŁ sprawozdania (zgodnie ze wzorem stanowiącym załącznik nr 5) z realizacji obowiązków w zakresie monitorowania w ujęciu miesięcznym tj. w terminie 10 dni roboczych po zakończeniu każdego miesiąca. Przedmiotowe sprawozdanie winno zawierać dane dotyczące co najmniej:

- liczby podpisanych umów wsparcia z MŚP,
 - liczby przeprowadzonych wizyt monitoringowych w miejscu realizacji usług rozwojowych wraz ze wskazaniem danych, gdzie przedmiotowe wizyty były prowadzone,
 - informacji o zastrzeżeniach, nadużyciach i uchybieniach związanych z realizacją usługi rozwojowej, w tym tych wynikających ze sprawdzenia stanu faktycznego realizacji usługi.
- t) Operator współpracuje z podmiotami zewnętrznymi, realizującymi badanie ewaluacyjne na zlecenie IZ RPO WŁ lub innego podmiotu, który zawarł porozumienie z IZ RPO WŁ na realizację ewaluacji. Beneficjent jest zobowiązany do udzielania każdorazowo na wniosek ww. podmiotów dokumentów i informacji na temat realizacji projektu, niezbędnych do przeprowadzenia badania ewaluacyjnego,
- u) Operator w zakresie BUR:
- monitoruje i na bieżąco aktualizuje poziom uprawnień przyznanych innym osobom,
 - uczestniczy wspólnie z upoważnionymi przez PARP instytucjami w upowszechnianiu informacji nt. Bazy,
 - informuje PARP o planowanych działaniach informacyjno-promocyjnych w celu skoordynowania działań na poziomie regionu z działaniami PARP;
- v) archiwizację dokumentacji oraz zachowanie ścieżki audytu.

VII. POSTANOWIENIA KOŃCOWE

Dysponent środków zastrzega sobie prawo wniesienia zmian do niniejszego dokumentu i/lub wprowadzenia dodatkowych jego postanowień.

W przypadku zmiany niniejszego Regulaminu, informacje dotyczące wprowadzonych zmian przekazywane są niezwłocznie Beneficjentowi.

Załączniki:

1. Minimalny zakres formularza zgłoszeniowego wypełniany przez MŚP w momencie aplikowania o wsparcie w ramach Poddziałania X.2.1 Osi Priorytetowej X Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020.
2. Mechanizm wyliczania proporcji dofinansowania i wkładu w ramach bonu rozwojowego.
3. Obieg bonu rozwojowego w ramach PSF WŁ.
4. Wzór wniosku o nadanie/zmianę uprawnień użytkownika systemu.
5. Wzór sprawozdania z realizacji obowiązków w zakresie monitorowania.
6. Minimalny wzór umowy wsparcia w ramach Podmiotowego Systemu Finansowania Województwa Łódzkiego.

Załącznik 1: Minimalny zakres formularza zgłoszeniowego wypełniany przez MŚP w momencie aplikowania o wsparcie w ramach Poddziałania X.2.1 Osi Priorytetowej X Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020.

Formularz zgłoszeniowy

Dane dotyczące przedsiębiorstwa		
Siedziba/oddział/filia przedsiębiorstwa ¹⁶	Nazwa przedsiębiorstwa	
	NIP	
	REGON	
	Forma prawna	Wybierz element.
	Miejscowość	
	Kod pocztowy	
	Ulica	
	Numer budynku	
	Numer lokalu	
	Województwo	Wybierz element.
	Powiat	Wybierz element.
	Gmina	
Wielkość przedsiębiorstwa		Wybierz element.
Dane kontaktowe	Telefon	
	Adres e-mail	
	Osoba upoważniona do reprezentacji podmiotu	
	Osoba do kontaktów	
Należy wpisać preferencje MŚP określone dla danego konkursu		Wybierz element.
		Wybierz element.
		Wybierz element.
Dane dotyczące liczby zamawianych bonów		
Liczba zamawianych bonów	[limit bonów ograniczony w zależności od wielkości przedsiębiorstwa]	
Załączniki		

¹⁶ Siedziba rozumiana jako jednostka organizacyjna znajdująca się na obszarze województwa łódzkiego

Formularz ubiegania się o pomoc publiczną albo pomoc de minimis	☐
Oświadczenie o nieotrzymaniu /otrzymaniu pomocy de minimis w roku bieżącym oraz dwóch latach poprzedzających	☐
Oświadczenie o braku decyzji/wyroku o wykluczeniu z ubiegania się o środki europejskie	☐
Pełnomocnictwo dla osoby reprezentującej przedsiębiorstwo (w przypadku, gdy formularz podpisuje osoba inna, niż wskazana w KRS, CEIDG)	☐
Odpis z KRS / CEIDG	☐

....., dnia

.....
 miejscowość

.....
 data wypełnienia formularza

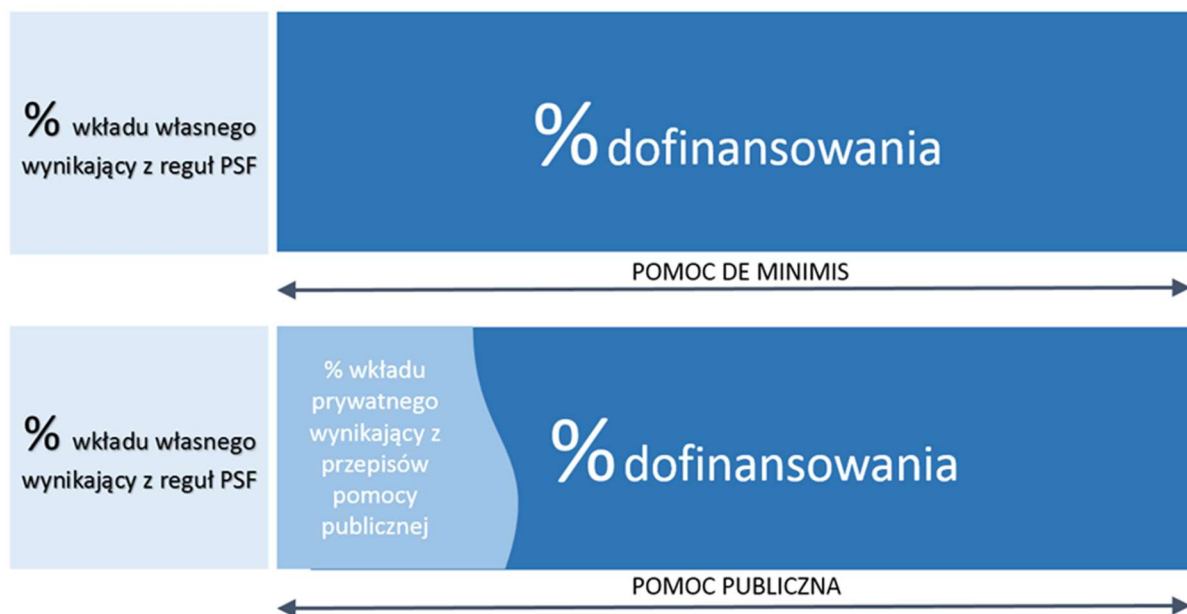
.....

.....
 podpis osoby upoważnionej¹⁷

¹⁷ Podpis osoby upoważnionej wymagany na etapie podpisywania umowy wsparcia.

Załącznik 2: Mechanizm wyliczania proporcji dofinansowania i wkładu w ramach bonu rozwojowego.

MECHANIZM WYLICZENIA PROPORCJI POZIOMU DOFINANSOWANIA I WKŁADU W RAMACH BONU ROZWOJOWEGO



Źródło: opracowanie własne

Załącznik 3: Obieg bonu rozwojowego w ramach PSF WŁ.



Załącznik 4: Wzór wniosku o nadanie/zmianę uprawnień użytkownika systemu

WNIOSEK O NADANIE/ZMIANĘ UPRAWNIEŃ Użytkownika systemu w Bazie Usług Rozwojowych

Wypełnia użytkownik – Operator (Beneficjent)				
☐ Wniosek o nadanie uprawnień ☐ Wniosek o zmianę uprawnień / Zablokowanie konta ¹				
Imię zgłaszanego użytkownika:		Nazwisko zgłaszanego użytkownika ² :	Identyfikator zgłaszanego użytkownika (login) ³ :	PESEL użytkownika
Stanowisko zgłaszanego użytkownika:		Telefon zgłaszanego użytkownika:	adres poczty elektronicznej zgłaszanego użytkownika:	
Nazwa użytkownika:				
NIP użytkownika:			REGON użytkownika:	
Adres użytkownika:				
Uprawnienia do zasobu []	Nazwa zasobu:	Czy zablokować konto [tak / nie] ⁴	Konto aktywne od dnia	Konto aktywne do dnia ⁵ :
	Baza Usług Rozwojowych – aplikacja główna			
	Baza Usług Rozwojowych – system raportujący			
Cel złożenia wniosku/opis ⁶ :				
Obsługa systemu Baza Usług Rozwojowych w związku z zadaniami Operatora (Beneficjenta) PSF WŁ				
Pobieranie danych z systemu raportującego celem wykonywania obowiązków Operatora (Beneficjenta) PSF WŁ				
Nr tel. do przedstawiciela Operatora (Beneficjenta):		Data podpisania wniosku przez przedstawiciela Operatora (Beneficjenta):	Podpis przedstawiciela Operatora (Beneficjenta):	

Wypełnia IZ RPO WŁ

data przyznania uprawnień	podpis osoby przyznającej uprawnienia
data nadania uprawnień	podpis osoby nadającej uprawnienia

¹ niepotrzebne skreślić;

² w przypadku zmiany nazwiska, nazwisko poprzednie należy podać w nawiasie;

³ należy podać nazwę użytkownika (login) z Bazy Usług Rozwojowych;

⁴ dotyczy wniosków o zablokowanie konta użytkownika wskazanego w polu "identyfikator (login)"

⁵ nie dłużej niż do dnia 31 grudnia 2023 r.

⁶ należy dostosować do intencji wnioskodawcy, jeżeli wniosek dotyczy wyłącznie nadania uprawnień administracyjnych w aplikacji głównej, nie należy odnosić się do systemu raportującego. Jednym wnioskiem można wnioskować o dostęp do obu zasobów lub tylko do jednego;

Załącznik 5: Wzór sprawozdania z realizacji obowiązków w zakresie monitorowania

Sprawozdanie z realizacji obowiązków w zakresie monitorowania

Projektu nr RPLD.10.02.01-10-.../.. pn. „*Tytuł projektu*”

Nazwa Beneficjenta:

1. Okres, którego dotyczy sprawozdanie					RRRR-MM-DD - RRRR-MM-DD			
2. Liczba podpisanych umów wsparcia z MŚP:								
3. Liczba przeprowadzonych wizyt monitoringowych w miejscu realizacji usług rozwojowych								
Lp.	Nazwa podmiotu świadczącego usługi rozwojowe	Nip podmiotu	Tytuł usługi	Miejsce realizacji usługi	Termin realizacji usługi (od... do... lub data wizytacji zajęć)	ID usługi	Opis zastrzeżeń, nadużyć i uchybień	Ocena wizyty monitoringowej wg kategorii ¹⁸
1	2	3	4	5	6	7	8	
1.								
2.								

Data:

Podpis Beneficjenta:

¹⁸ KATEGORIA OD 1 DO 3:

Kategoria nr 1 - usługa realizowana jest zgodnie z kartą usługi, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia

Kategoria nr 2 - usługa, co do zasady realizowana jest zgodnie z kartą usługi, ale występują uchybienia i potrzebne są usprawnienia

Kategoria nr 3 - usługa realizowana jest tylko częściowo poprawnie, występują istotne uchybienia (w tym skutkujące niekwalifikowaniem kosztów usługi).

Załącznik 6: Minimalny wzór umowy wsparcia w ramach Podmiotowego Systemu Finansowania Województwa Łódzkiego

Umowa wsparcia w ramach PSF WŁ nr *ID wsparcia* / rok

zawarta w dniu r. w pomiędzy:
..... (pełna, zgodna z KRS nazwa Operatora) z siedzibą
w (miejscowość), pod adresem
....., wpisanym do rejestru przedsiębiorców prowadzonym
przez Sąd Rejonowy w, Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod
numerem, NIP:, REGON:,
zwanym/zwaną dalej **Operatorem**,
reprezentowanym/reprezentowaną przez:
.....,

a

.....
(firma wraz z oznaczeniem formy prawnej wykonywanej działalności lub imię i nazwisko, PESEL firma
w przypadku osób fizycznych), (siedziba i adres),
NIP:, REGON:,
(oznaczenie organu rejestrowego oraz numer we właściwym rejestrze – jeżeli dotyczy),
zwanym/zwaną dalej **MŚP**,
reprezentowanym/reprezentowaną przez:
.....

§ 1
Definicje

Ileokroć w Umowie jest mowa o:

- 1) **Bazie Usług Rozwojowych** (zwany dalej: BUR) – oznacza to internetową bazę usług rozwojowych, obejmującą rejestr podmiotów zapewniających świadczenie usług rozwojowych należytej jakości współfinansowanych ze środków publicznych prowadzona w formie systemu teleinformatycznego przez Administratora BUR. BUR umożliwia w szczególności obsługę następujących procesów:

- publikację ofert usług rozwojowych przez podmioty świadczące usługi rozwojowe wraz z danymi identyfikującymi te podmioty,
- dokonywanie zapisów na poszczególne usługi rozwojowe,

- zamieszczanie ogłoszeń o zapotrzebowaniu na usługi rozwojowe,
 - dokonywanie oceny usług rozwojowych zgodnie z Systemem Oceny Usług Rozwojowych, zapoznanie się z wynikiem ocen usług rozwojowych dokonanych przez pozostałych uczestników usług;
- 2) **Bonie rozwojowym** - oznacza to znak legitymacyjny o określonym limicie kwotowym i okresie ważności uprawniający MŚP i/lub jego pracowników do skorzystania z usług rozwojowych zamieszczonych w BUR w ramach PSF WŁ;
- 3) **Dofinansowaniu** – oznacza to kwotę, która pochodzi ze środków europejskich, z których częściowo finansowany jest zakup usług rozwojowych z wykorzystaniem bonów rozwojowych i która stanowi pomoc de minimis lub może stanowić pomoc publiczną dla MŚP;
- 4) **Dysponencie środków = IZ RPO WŁ** (Instytucja Zarządzająca Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020) – oznacza to jednostkę finansów publicznych mającą w dyspozycji środki publiczne, w tym europejskie na współfinansowanie usług rozwojowych dla MŚP;
- 5) **Limicie kwotowym** – oznacza to maksymalną dla danej kategorii usługi rozwojowej kwotę dofinansowania wraz z wkładem własnym możliwą do uzyskania przez MŚP za jedną godzinę świadczonej usługi rozwojowej;
- 6) **Partnerze** – oznacza to podmiot w rozumieniu art. 33 ust. 1 ustawy wdrożeniowej¹⁹, podmiot zaangażowany w realizację Projektu wspólnie z Operatorem;
- 7) **Podmiocie Świadczącym Usługę Rozwojową** – oznacza to przedsiębiorcę lub instytucję, która świadczy usługi rozwojowe i dokonuje rejestracji w BUR za pomocą Karty Podmiotu w trybie określonym w regulaminie BUR;
- 8) **Pracowniku przedsiębiorstwa**²⁰ – personel, o którym mowa w art. 5 załącznika I do rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. uznającego niektóre rodzaje pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art.107 i 108 Traktatu (Dz. Urz. UE L 187 z 26.06.2014, str. 1, z późn. zm.), przez który należy rozumieć:
- a) pracownika w rozumieniu art. 2 ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. – Kodeks pracy;
 - b) osobę świadczącą usługi na podstawie umowy agencyjnej, umowy zlecenia lub innej umowy o świadczenie usług, do której zgodnie z ustawą z dnia 23 kwietnia 1964 r. – Kodeks cywilny stosuje się przepisy dotyczące zlecenia albo umowy o dzieło;²¹

¹⁹ Ustawa z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020, zwana ustawą wdrożeniową.

²⁰ W ramach jednego projektu maksymalny poziom wsparcia na jednego pracownika (na PESEL w ramach jednego projektu) wynosi 9 240,00 zł (z wkładem własnym przedsiębiorstwa). Jeśli pracownik zmieni pracodawcę nadal w ramach jednego projektu przysługuje mu limit do 9 240,00 zł. Po wyczerpaniu limitu u danego Operatora realizującego projekt w ramach PSF WŁ, uzyskanie wsparcia na usługę rozwojową jest możliwe, ale wyłącznie u kolejnych Operatorów.

²¹ Za kwalifikowalne uznaje się osoby, których okres zatrudnienia jest nie krótszy niż 3 miesiące przed dniem przystąpienia do usługi rozwojowej.

- c) właściciela, pełniącego funkcje kierownicze;
 - d) wspólnika, w tym partnera prowadzącego regularną działalność w przedsiębiorstwie i czerpiącego z niego korzyści finansowe;²²
- 9) **Projekcie** – oznacza to projekt współfinansowany przez Unię Europejską z Europejskiego Funduszu Społecznego pt. realizowany przez Operatora wraz z Partnerami, tj. ... w ramach Poddziałania X.2.1 Konkurencyjność przedsiębiorstw i ich pracowników Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014 – 2020 wybranego do dofinansowania w ramach konkursu nr RPLD.10.02.01-IZ.00-10-001/19;
- 10) **Regulaminie przyznawania wsparcia** – oznacza to regulamin rekrutacji opracowany przez Operatora na potrzeby wdrażania projektu o którym mowa w pkt 7 realizowanego w ramach Podmiotowego Systemu Finansowania Usług Rozwojowych w województwie łódzkim;
- 11) **Regulaminie konkursu** – oznacza to regulamin konkursu ogłoszony przez IZ RPO WŁ pod numerem RPLD.10.02.01-IZ.00-10-001/19;
- 12) **Usłudze rozwojowej** – oznacza to usługę mającą na celu nabycie, potwierdzenie lub wzrost wiedzy, umiejętności lub kompetencji społecznych przedsiębiorców i ich pracowników, tym mającą na celu zdobycie kwalifikacji lub pozwalającą na ich rozwój;

Strony uzgadniają, co następuje:

§ 2

Przedmiot umowy

1. Na warunkach określonych w niniejszej Umowie, Operator przyznaje MŚP dofinansowanie do kosztu zakupu usług rozwojowych rozliczanych z wykorzystaniem bonów rozwojowych, w łącznej kwocie wynoszącej PLN (słownie:.....).
2. Dofinansowanie udzielone jest w ramach Projektu i zawiera się w przyznanych bonach rozwojowych.
3. Całkowite koszty zakupu usług rozwojowych z wykorzystaniem bonów rozwojowych zostaną ustalone w chwili wyboru danej usługi rozwojowej przez MŚP z zachowaniem postanowień niniejszej umowy oraz Regulaminu przyznawania wsparcia.
4. Dokonanie przez MŚP wyboru usług rozwojowych, których koszty w przeliczeniu na jedną godzinę przekraczają limity określone w Regulaminie przyznawania wsparcia, nie stanowią podstawy do zwiększenia dofinansowania.
5. MŚP oświadcza, że spełnia warunki uznania go za mikro, małego lub średniego przedsiębiorcę w rozumieniu *art. 2 załącznika nr I do rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. Uznające niektóre rodzaje pomocy za zgodne ze wspólnym rynkiem w zastosowaniu art.*

²² Definicja zgodna z Wytycznymi w zakresie realizacji przedsięwzięć z udziałem środków Europejskiego Funduszu Społecznego w obszarze przystosowania przedsiębiorców i pracowników do zmian na lata 2014-2020;

107 i 108 Traktatu (ogólne rozporządzenie w sprawie wyłączeń blokowych) (Dz. Urz. UE L 187 26.06.2014).

6. Dofinansowanie przyznane MŚP w ramach bonów rozwojowych stanowi dla przedsiębiorcy pomoc *de minimis* lub pomoc publiczną na szkolenia lub pomoc publiczną na usługi doradcze.

§ 3

Warunki udzielania dofinansowania

1. MŚP zobowiązuje się do wpłaty wkładu prywatnego w wysokości (słownie:) PLN na rachunek bankowy Operatora nr, w terminie do 5 dni roboczych od dnia zawarcia niniejszej Umowy. Za dzień dokonania wpłaty uznaje się datę uznania rachunku bankowego Operatora. W przypadku, gdy termin rozpoczęcia usługi rozwojowej przypada wcześniej, wkład prywatny należy wpłacić najpóźniej w dniu poprzedzającym dzień rozpoczęcia korzystania z usługi rozwojowej.
2. Kwota dofinansowania o której mowa w § 2 ust. 1 oraz kwota wkładu o którym mowa w ust. 1 stanowią iloczyn liczby zamówionych bonów rozwojowych tj. i wartości nominalnej, tj. 70,00 PLN.
3. W przypadku, gdy wpłacona kwota wkładu własnego nie będzie zgodna ze wskazaną w ust. 1, tj.:
 - a) będzie niższa – MŚP zostanie wezwane do dokonania dopłaty brakującej kwoty w terminie 3 dni roboczych;
 - b) będzie wyższa – nadpłata zostanie zwrócona niezwłocznie przez Operatora bonów na rachunek bankowy MŚP.
4. W przypadku, gdy MŚP ostatecznie nie dokona poprawnej wpłaty w terminie, o którym mowa w ust. 1 i 2 oznacza to rezygnację MŚP z otrzymania dofinansowania do usług rozwojowych, tym samym niniejsza Umowa wygasa, a kwota wpłacona tytułem wkładu własnego podlega zwrotowi na rachunek MŚP w terminie bez zbędnej zwłoki.

§ 4

Przeznaczenie i kwalifikowalność bonów rozwojowych

1. Bony rozwojowe można wykorzystać wyłącznie na usługi rozwojowe wybrane z BUR, odpowiadające w największym stopniu na aktualne potrzeby MŚP.
2. MŚP zobowiązuje się do zapewnienia uczestnictwa pracowników w usługach rozwojowych zgodnie ze złożonym i zaakceptowanym zakresem danych osobowych stanowiącym załącznik nr 2 do umowy.
3. Pracownik delegowany przez MŚP na usługę rozwojową musi posiadać status pracownika u tego samego przedsiębiorcy w trakcie całej usługi rozwojowej w której uczestniczy. Utrata statusu pracownika w trakcie uczestnictwa w projekcie wyłącza możliwość jego udziału w usłudze rozwojowej, a poniesione przez MŚP koszty dotyczące przedmiotowego pracownika obciążają

w całości MŚP. MŚP reguluje samodzielnie kwestie związane z zobowiązaniem pracownika do korzystania z usługi rozwojowej. MŚP obciążają skutki przerwania przez pracownika udziału w usłudze lub nie osiągnięcia przez pracownika efektu kształcenia bez względu na przyczynę.

4. Najpóźniej w dniu rozpoczęcia udziału w pierwszej usłudze rozwojowej MŚP zobowiązuje się przedłożyć do Operatora oświadczenie każdego uczestnika projektu (pracownika) wraz z zakresem danych osobowych powierzonych do przetwarzania, stanowiącymi załączniki odpowiednio nr 1 i nr 2 do niniejszej umowy.
5. MŚP w dniu zawarcia umowy oraz w trakcie korzystania z usług rozwojowych nie może mieć zawieszonych działalności gospodarczej. MŚP, które zawiesi swoją działalność gospodarczą nie może korzystać ze wsparcia w ramach projektu. Koszty poniesione przez MŚP, które zawiesi działalność gospodarczą w trakcie korzystania z usług rozwojowych obciążają w całości MŚP.
6. **Bony rozwojowe nie mogą być przeznaczone na usługę rozwojową, która:**
 - a) polega na opracowaniu analizy potrzeb rozwojowych lub planu rozwoju przedsiębiorcy lub grupy przedsiębiorców – w przypadku przedsiębiorców i pracowników, którzy otrzymali tego typu wsparcie w ramach Działania 2.2 PO WER;
 - b) dotyczy funkcjonowania na rynku zamówień publicznych lub wdrażania strategii wejścia na zagraniczne rynki zamówień publicznych – w przypadku przedsiębiorców i pracowników, którzy otrzymali tego typu wsparcie w ramach Działania 2.2 PO WER;
 - c) dotyczy zasad realizacji przedsięwzięć w formule PPP oraz przygotowania oferty do przedsięwzięcia realizowanego w formule PPP lub procesu negocjacji – w przypadku przedsiębiorców i pracowników, którzy otrzymali tego typu wsparcie w ramach Działania 2.2 PO WER;
 - d) dotyczy zwiększania zdolności adaptacyjnych mikro, małych i średnich przedsiębiorców poprzez szkolenia i doradztwo w zakresie zarządzania przedsiębiorstwem, w tym zarządzania zasobami ludzkimi – w przypadku przedsiębiorców i pracowników, którzy otrzymali tego typu wsparcie w ramach Działania 2.21 PO WER;
 - e) dotyczy zwiększania zdolności adaptacyjnych przedsiębiorców poprzez szkolenia i doradztwo w zakresie procesów innowacyjnych – w przypadku przedsiębiorców i pracowników, którzy otrzymali tego typu wsparcie w ramach Działania 2.21 PO WER;
 - f) dotyczy zwiększania zdolności adaptacyjnych przedsiębiorców poprzez szkolenia i doradztwo w zakresie sukcesji w firmach rodzinnych – w przypadku przedsiębiorców i pracowników, którzy otrzymali tego typu wsparcie w ramach Działania 2.21 PO WER;
 - g) dotyczy zwiększenia zdolności adaptacyjnych przedsiębiorców poprzez szkolenia i doradztwo w zakresie rekomendowanym przez sektorowe rady do spraw kompetencji – w przypadku przedsiębiorców i pracowników, którzy otrzymali tego typu wsparcie w ramach Działania 2.21 PO WER;
 - h) dotyczy zwiększenia zdolności adaptacyjnych przedsiębiorców w trudnościach lub ponownie podejmujących działalność gospodarczą – w przypadku przedsiębiorców i pracowników, którzy otrzymali tego typu wsparcie w ramach Działania 2.21 PO WER;

- i) dotyczy zwiększenia zdolności adaptacyjnych przedsiębiorców poprzez szkolenia i doradztwo w zakresie wdrażania i rozwoju technologii kompensacyjnych i asystujących – w przypadku przedsiębiorców i pracowników, którzy otrzymali tego typu wsparcie w ramach Działania 2.21 PO WER;
- j) jest świadczona przez podmiot, z którym przedsiębiorca jest powiązany kapitałowo lub osobowo, przy czym przez powiązania kapitałowe lub osobowe rozumie się w szczególności:
 - i. udział w spółce jako wspólnik spółki cywilnej lub spółki osobowej,
 - ii. posiadanie co najmniej 20% udziałów lub akcji spółki,
 - iii. pełnienie funkcji członka organu nadzorczego lub zarządzającego, prokurenta lub pełnomocnika,
 - iv. pozostawanie w stosunku prawnym lub faktycznym, który może budzić uzasadnione wątpliwości co do bezstronności w wyborze podmiotu świadczącego usługę rozwojową, w szczególności:
 - pozostawanie w związku małżeńskim, w stosunku pokrewieństwa lub powinowactwa w linii prostej, pokrewieństwa lub powinowactwa w linii bocznej lub w stosunku przysposobienia, opieki lub kurateli;
 - pozostawanie przez wspólnika lub akcjonariusza / członka zarządu, rady nadzorczej, komisji rewizyjnej / prokurenta MŚP wspólnikiem lub akcjonariuszem posiadającym co najmniej 20% udziałów lub akcji / członkiem zarządu, rady nadzorczej, komisji rewizyjnej / prokurentem w innej aniżeli MŚP spółce prawa handlowego, w której wspólnikiem / członkiem zarządu, rady nadzorczej, komisji rewizyjnej / prokurentem jest także Podmiot Świadczący na rzecz MŚP Usługę Rozwojową;
- k) obejmuje koszty niezwiązane bezpośrednio z usługą rozwojową, w szczególności koszty środków trwałych przekazywanych przedsiębiorcom lub ich pracownikom, koszty dojazdu i zakwaterowania, z wyłączeniem kosztów związanych z pokryciem specyficznych potrzeb osób z niepełnosprawnościami, które mogą zostać sfinansowane w ramach projektu PSF w ramach mechanizmu racjonalnych usprawnień, o którym mowa w *Wytycznych Ministra Infrastruktury i Rozwoju w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami oraz zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020*²³;
- l) dotyczy kosztów usługi rozwojowej, której obowiązek przeprowadzenia na zajmowanym stanowisku pracy wynika z odrębnych przepisów prawa (np. wstępne i okresowe szkolenia

²³ Nie dotyczy kosztów wyżywienia przedsiębiorców i pracowników biorących udział w usłudze, a także materiałów edukacyjnych i szkoleniowych niezbędnych do realizacji usługi, które stanowią integralny koszt usługi rozwojowej.

z zakresu bezpieczeństwa i higieny pracy, szkolenia okresowe potwierdzające kwalifikacje na zajmowanym stanowisku pracy);

- m) jest świadczona przez podmiot pełniący funkcję Operatora/Partnera w danym projekcie PSF.
7. Usługi doradcze dofinansowane w ramach Projektu nie mogą mieć charakteru ciągłego ani okresowego, jak również nie mogą być związane ze zwykłymi kosztami operacyjnymi MŚP, takimi jak usługi doradztwa podatkowego, regularne usługi prawnicze lub reklama.
 8. Okres ważności bonu rozwojowego określa Regulamin przyznawania wsparcia i może być on uzależniony od rodzaju usługi, na którą bon będzie przeznaczony.
 9. W przypadku wprowadzenia dodatkowych wymagań związanych z usługami rozwojowymi realizowanymi za pośrednictwem BUR, MŚP zobowiązuje się do ich przestrzegania.

§ 5

Kwalifikowalność wydatków kosztów usługi rozwojowej osób z niepełnosprawnością

1. W ramach PSF WŁ możliwe jest kwalifikowanie kosztów udziału w usłudze rozwojowej osób z niepełnosprawnością wydelegowanych przez MŚP, adekwatnych do ich faktycznych potrzeb.
2. Wydatki związane z pokryciem specyficznych potrzeb osób z niepełnosprawnościami, tj. koszty zakwaterowania, koszty związane z dojazdem i/lub przejazdem na miejsce realizacji usługi, niezbędnych do udziału w projekcie mogą zostać pokryte w ramach mechanizmu racjonalnych usprawnień. Przy czym koszty zakwaterowania osób z niepełnosprawnościami stanowią dla MŚP pomoc de minimis lub pomoc publiczną na szkolenia.
3. Wydatki wskazane w ust. 1 i 2 nie są traktowane jako koszt usługi rozwojowej.

§ 6

Rozliczenie zrealizowanych usług rozwojowych

1. Wydatkami możliwymi do sfinansowania i rozliczenia są koszty usługi rozwojowej, które łącznie spełniają następujące warunki:
 - a) zostały rzeczywiście poniesione na zakup usługi rozwojowej;
 - b) zostały udokumentowane zgodnie z postanowieniami umowy i Regulaminu przyznawania wsparcia;
 - c) zgłoszenie na usługę rozwojową zostało zrealizowane za pośrednictwem BUR i nastąpiło przed rozpoczęciem usługi;
 - d) usługa rozwojowa rozpoczęła się nie wcześniej niż w dniu podpisania umowy wsparcia oraz zakończyła się nie później niż w dniu wynikającym z rodzaju bonu albo wskazanym w umowie wsparcia;
 - e) usługa rozwojowa została zrealizowana zgodnie z założeniami, tj. zgodnie z programem, formą, na warunkach i w wymiarze czasowym określonym w Karcie Usługi;

- f) usługa rozwojowa zakończyła się wypełnieniem ankiety oceniającej usługi rozwojowe zarówno przez pracownika, jak również przez MŚP, zgodnie z Systemem Ocen Usług Rozwojowych.
2. Po skorzystaniu z wybranej usługi rozwojowej MŚP przekazuje zestawienie otrzymanych bonów rozwojowych albo bonów rozwojowe Podmiotowi Świadczącemu Usługę Rozwojową.
3. MŚP jest świadomy, że zapłata za usługę rozwojową uzależniona jest od:
- a) należytego wykonania usługi rozwojowej przez Podmiot Świadczący Usługę Rozwojową zgodnie z warunkami opisanymi w Karcie usługi, Regulaminie BUR i Regulaminie przyznawania wsparcia,
 - b) przekazania przez Podmiot Świadczący Usługę Rozwojową do Operatora kopii faktury/rachunku (wystawionej na MŚP) wraz z:
 - zestawieniem bonów albo bonami,
 - kopią dokumentu potwierdzającego fakt ukończenia udziału w usłudze rozwojowej oraz osiągnięcia przewidywanych efektów kształcenia przez MŚP/pracownika,
 - kopią list obecności osób biorących udział w usługach rozwojowych,
 - celem rozliczenia usługi rozwojowej.
4. Rozliczenie bonów dokonywane jest do wysokości kosztów rzeczywistych usługi i do wysokości limitów określonych w Regulaminie przyznawania wsparcia. W przypadku, gdy cena godziny usługi jest wyższa od limitu kwotowego MŚP zobowiązuje się do pokrycia nadwyżki ceny za godzinę usługi najpóźniej w pierwszym dniu rozpoczęcia usługi rozwojowej.
5. Operator weryfikuje dokumenty otrzymane od Podmiotu Świadczącego Usługę Rozwojową i dokonuje rozliczeń/płatności na rzecz stron w terminie nie późniejszym niż do 10 dni roboczych od dnia przedłożenia wymaganych dokumentów, o których mowa w ust. 3 pkt b oraz w ust. 6 o ile *Regulamin przyznawania wsparcia* tak stanowi.
6. Szczegółową ścieżkę rozliczenia bonów wraz z wykazem niezbędnych dokumentów do rozliczenia bonów zawiera *Regulamin przyznawania wsparcia*.
7. W przypadku, gdy z powodu okoliczności leżących po stronie MŚP nie zostaną spełnione wymagane w umowie i *Regulaminie przyznawania wsparcia* warunki umożliwiające rozliczenie usługi rozwojowej, MŚP zobowiązuje się do zwrotu całości lub części dofinansowania na zasadach określonych w *Regulaminie przyznawania wsparcia*.
8. W przypadku niewykorzystania przez MŚP bonów rozwojowych MŚP jest zobowiązany do ich zwrotu do Operatora najpóźniej w terminie 3 dni od upływu ich ważności. W przypadku zwrotu niewykorzystanych bonów Operator zwraca wkład własny obliczony proporcjonalnie do zwróconych bonów.

§ 7

Niewłaściwe wykorzystanie dofinansowania i rozwiązanie umowy²⁴

²⁴ Operator ma prawo do określenia bardziej szczegółowej procedury postępowania w przypadku niewłaściwego wykorzystania dofinansowania przez MŚP.

1. W przypadku, gdy na podstawie ustaleń Operatora, w szczególności w ramach rozliczania usług rozwojowych lub na podstawie czynności kontrolnych uprawnionych podmiotów zostanie stwierdzone, że:
 - a) MŚP pobrało dofinansowanie nienależnie lub w nadmiernej wysokości;
 - b) MŚP wykorzystało dofinansowanie w całości lub w części niezgodnie z przeznaczeniem;
 - c) naruszono inne postanowienia Umowy, *Regulaminu przyznawania wsparcia* skutkujące niemożnością lub niecelowością jej prawidłowej realizacji,niniejsza Umowa podlega rozwiązaniu.
2. W związku z rozwiązaniem umowy Operator wzywa MŚP do zwrotu całości lub części dofinansowania wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych, liczonymi od dnia przekazania środków, MŚP zaś zobowiązuje się dokonać takiego zwrotu. Odsetki, o których mowa w zdaniu pierwszym naliczane są zgodnie z art. 207 ust. 1 *Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych*.
3. Przedsiębiorca dokonuje zwrotu, o którym mowa w ust. 2, wraz z odsetkami, na pisemne wezwanie Operatora, w terminie 10 dni roboczych od dnia doręczenia wezwania do zapłaty na rachunek bankowy wskazany w tym wezwaniu. Za dzień zapłaty uznaje się dzień uznania rachunku bankowego Operatora.
4. MŚP dokonuje opisu przelewu zwracanych środków zgodnie z zaleceniami Operatora.
5. MŚP pokrywa udokumentowane koszty podejmowanych wobec niego działań windykacyjnych.
6. W przypadku rezygnacji MŚP z bonów rozwojowych, niniejsza Umowa ulega automatycznemu rozwiązaniu z dniem powiadomienia Operatora o takiej rezygnacji, a MŚP ma prawo otrzymać zwrot wniesionego wkładu własnego na wskazany rachunek bankowy na zasadach określonych w *Regulaminie przyznawania wsparcia*.
7. W razie rozwiązania umowy wsparcia na podstawie postanowień niniejszego paragrafu, MŚP nie przysługują względem Operatora ani względem IZ RPO WŁ jakiegokolwiek roszczenia, w tym odszkodowanie, z zastrzeżeniem postanowienia ust. 6.

§ 8

Pomoc de minimis/pomoc publiczna w ramach PSF WŁ

1. Pomoc państwa udzielana w oparciu o umowę wsparcia jest zgodna ze wspólnym rynkiem oraz art. 107 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej.
2. W związku z ubieganiem się o pomoc *de minimis* lub pomoc publiczną MŚP składa niezbędne dokumenty określone w Regulaminie konkursu.
3. Za dzień udzielenia pomocy *de minimis*/pomocy publicznej uznaje się dzień zawarcia niniejszej umowy wsparcia. Wartość przyznanej pomocy określa § 2 ust. 1 umowy. W dniu podpisania

niniejszej umowy Operator wystawia MŚP zaświadczenie o udzielonej pomocy *de minimis* oraz doręcza go MŚP zgodnie z zasadami określonymi w *Regulaminie przyznawania wsparcia*²⁵.

4. MŚP zobowiązane jest przechowywać dokumentację związaną z otrzymaną pomocą *de minimis* / pomocą publiczną²⁶ przez okres 10 lat, licząc od dnia podpisania niniejszej umowy.
5. W przypadku, gdy nie zostały dotrzymane warunki udzielenia pomocy określone w rozporządzeniach pomocowych²⁷, w szczególności, gdy stwierdzone zostanie, że pomoc została wykorzystana niezgodnie z przeznaczeniem oraz stwierdzone zostanie niedotrzymanie warunków dotyczących dopuszczalnego pułapu pomocy *de minimis*, MŚP zobowiązuje się do zwrotu całości otrzymanej pomocy wraz z odsetkami liczonymi jak dla zaległości podatkowych od dnia udzielenia pomocy, na zasadach i w terminie określonym w § 7 ust. 1.
6. Jeżeli w wyniku rozliczenia usług rozwojowych MŚP przedstawi dokumenty świadczące o wykorzystaniu mniejszej kwoty niż wartość dofinansowania wynikająca z podpisanej umowy, Operator zobligowany jest w terminie 7 dni od ostatecznego rozliczenia umowy wydać nowe zaświadczenie o udzielonej pomocy *de minimis*, w którym wskazuje właściwą wartość pomocy oraz stwierdza utratę ważności poprzedniego zaświadczenia.

§ 9

Kontrola, audyt, ewaluacja

1. MŚP zobowiązuje się poddać kontroli, audytowi, ewaluacji dokonywanej przez Operatora, Dysponenta środków oraz inne uprawnione podmioty w zakresie prawidłowości realizacji przedmiotowej Umowy.
2. Kontrole prowadzone przez Operatora projektu PSF w odniesieniu do uczestników projektu (przedsiębiorcy delegującego pracowników do udziału w usłudze rozwojowej oraz pracowników przedsiębiorcy) są przeprowadzane:
 - a) na dokumentach, w tym w siedzibie Operatora;
 - b) w miejscu realizacji usługi rozwojowej (wizyta monitoringowa);
 - c) w siedzibie MŚP.
3. Istotny element kontroli projektu PSF prowadzonych przez Operatorów stanowi wizyta monitoringowa na miejscu realizacji usługi rozwojowej, której celem jest sprawdzenie faktycznej realizacji usługi rozwojowej i jej zgodności ze standardami określonymi m.in. w Karcie Usługi.
4. W uzasadnionych przypadkach wizyty monitoringowe, o których mowa w ust. 3, mogą być prowadzone przez IZ RPO WŁ.

²⁵ Jeśli dotyczy

²⁶ Niepotrzebne skreślić.

²⁷ Rozporządzenie Komisji (UE) nr 651/2014 – rozporządzenie Komisji (UE) 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 (Dz. Urz. UE L 187 z 26.6.2014); Rozporządzenie Komisji (UE) nr 1407/2013 – rozporządzenie Komisji (UE) nr 1407/2013 z dnia 18 grudnia 2013 r. w sprawie stosowania art. 107 i 108 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej do pomocy *de minimis* (Dz. Urz. UE L 352 z 24.12.2013, str. 1)

5. Prawo kontroli przysługuje upoważnionym podmiotom w dowolnym terminie w trakcie realizacji przedmiotu Umowy.

§ 10

Ochrona danych osobowych i polityka prywatności

1. MŚP uczestniczące w PSF wyraża zgodę na przetwarzanie danych osobowych na potrzeby realizacji i rozliczenia wsparcia otrzymanego w ramach Projektu.
2. MŚP zobowiązane jest do przekazania Operatorowi dokumentów, o których mowa w § 4 ust. 4 we wskazanej formie i czasie.
3. Dane osobowe mogą być przetwarzane przez Operatora, Partnera, Dysponenta środków i inne upoważnione instytucje wyłącznie w celach związanych z realizacją Projektu, ewaluacji, monitoringu, kontroli, audytu, działań informacyjno - promocyjnych i sprawozdawczości w ramach Programu w zakresie określonym w dokumentach, o których mowa w ust. 2.
4. Przy przetwarzaniu danych osobowych Operator zobowiązuje się do przestrzegania zasad wskazanych w niniejszym paragrafie, w ustawie o ochronie danych osobowych, RODO oraz innych przepisach prawa powszechnie obowiązującego dotyczących ochrony danych osobowych.
5. MŚP jest świadomy, że podanie danych osobowych pracowników jest dobrowolne, aczkolwiek odmowa ich podania w zakresie określonym w ust. 2 jest równoznaczna z brakiem możliwości udzielania wsparcia w ramach Projektu.

§ 11

Korespondencja

1. Wszelka korespondencja związana z realizacją umowy wsparcia będzie prowadzona w formie pisemnej lub za pośrednictwem poczty elektronicznej, kierowanej na poniższe adresy:

Dla Operatora:

- a) adres
- b) e-mail
- c) telefon
- d) osoba/osoby do kontaktu

Dla MŚP:

- a) adres
- b) e-mail
- c) telefon
- d) osoba/osoby do kontaktu

2. W przypadku zmiany informacji, o których mowa w ust. 1, Strony są zobowiązane do powiadomienia o nowych danych w formie pisemnej, najpóźniej w terminie 3 dni od dnia zaistnienia zmiany.

3. W przypadku niepodjęcia korespondencji wysłanej listem poleconym przez MŚP na adres wskazany powyżej lub podany zgodnie z ust. 2, korespondencja będzie uznana za doręczoną w ostatnim dniu przewidzianym na jej odbiór po awizacji przez pocztę.
4. MŚP zobowiązuje się w okresie obowiązywania umowy do niezwłocznego powiadamiania Operatora o wszelkich zmianach formalno - prawnych w swoim statusie oraz danych identyfikacyjnych, mających wpływ na uczestnictwo w projekcie.

§ 12

Postanowienia końcowe

1. Wszelkie zmiany w Umowie wymagają formy pisemnej w postaci aneksu pod rygorem ich nieważności, z zastrzeżeniem ust. 2.
2. W sprawach nieuregulowanych umową zastosowanie mają przepisy prawa unijnego i prawa krajowego oraz *Regulaminu przyznawania wsparcia*.
3. Prawa i obowiązki MŚP wynikające z Umowy nie mogą być przenoszone na osoby trzecie.
4. Spory związane z realizacją niniejszej Umowy strony będą starały się rozwiązać polubownie.
5. W przypadku braku porozumienia spór będzie podlegał rozstrzygnięciu przez sąd powszechny właściwy dla siedziby Operatora.
6. Niniejsza Umowa została sporządzona w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, jeden dla Operatora, a drugi dla MŚP.
7. Integralną część umowy stanowią następujące załączniki:
 - 1) *oświadczenie pracownika - uczestnika projektu o przetwarzaniu danych osobowych*
 - 2) *zakres danych osobowych powierzonych do przetwarzania*
 - 3) *oświadczenie o spełnieniu kryteriów MŚP*

Podpisy:

.....

.....

.....

.....

MŚP

Operator

Załącznik nr 1 do Umowy nr..... -

Wzór oświadczenia uczestnika Projektu o przetwarzaniu danych osobowych.

Fundusze Europejskie
Program RegionalnyUnia Europejska
Europejski Fundusz Społeczny

OŚWIADCZENIE UCZESTNIKA PROJEKTU

W związku z przystąpieniem do Projektu pn.
zobowiązuję się, że:

1. W terminie 4 tygodni po zakończenia udziału w Projekcie przekażę Beneficjentowi dane dotyczące mojego statusu na rynku pracy oraz informacje na temat udziału w kształceniu lub szkoleniu oraz uzyskania kwalifikacji lub nabycia kompetencji.
2. W terminie do od zakończenia udziału w Projekcie dostarczę Beneficjentowi dokumenty potwierdzające osiągnięcie efektywności zatrudnieniowej.*

Jednocześnie przyjmuję do wiadomości co następuje:

(obowiązek informacyjny realizowany w związku z art. 13 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679)

1. Administratorem moich danych osobowych jest odpowiednio:
 - a) Zarząd Województwa Łódzkiego dla zbioru danych osobowych i kategorii osób, których dane dotyczą, przetwarzanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020,
 - b) Minister właściwy ds. rozwoju regionalnego dla zbioru danych osobowych przetwarzanych w „Centralnym systemie teleinformatycznym wspierającym realizację programów operacyjnych”.
2. Mogę skontaktować się z Inspektorem Ochrony Danych wysyłając wiadomość na adres poczty elektronicznej:
 - a) w zakresie danych osobowych i kategorii osób, których dane dotyczą, przetwarzanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020 - iod@lodzkie.pl
 - b) w zakresie zbioru danych osobowych przetwarzanych w „Centralnym systemie teleinformatycznym wspierającym realizację programów operacyjnych” - iod@miir.gov.pllub adres poczty (gdy ma to zastosowanie - należy podać dane kontaktowe inspektora ochrony danych u Beneficjenta).
3. Moje dane osobowe będą przetwarzane wyłącznie w celu realizacji Projektu, w szczególności potwierdzenia kwalifikowalności wydatków, udzielenia wsparcia, monitoringu, ewaluacji, kontroli, audytu i sprawozdawczości oraz działań informacyjno-promocyjnych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020.

4. Przetwarzanie moich danych osobowych jest zgodne z prawem i spełnia warunki, o których mowa art. 6 ust. 1 lit. c oraz art. 9 ust. 2 lit. g i h oraz i (litery h i i dotyczą projektów z obszaru zdrowia) Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 - dane osobowe są niezbędne dla realizacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020 na podstawie:
- 1) w odniesieniu do zbioru danych osobowych i kategorii osób, których dane dotyczą, przetwarzanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020:
 - a) rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiającego 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 ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylającego rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006,
 - b) rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1304/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Społecznego i uchylającego rozporządzenie Rady (WE) nr 1081/2006,
 - c) ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020;
 - 2) w odniesieniu do zbioru danych osobowych przetwarzanych w „Centralnym systemie teleinformatycznym wspierającym realizację programów operacyjnych”:
 1. rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiającego 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 ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylającego rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006,
 2. rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1304/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Społecznego i uchylającego rozporządzenie Rady (WE) nr 1081/2006,
 3. ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020,
 4. rozporządzenia wykonawczego Komisji (UE) nr 1011/2014 z dnia 22 września 2014 r. ustanawiającego szczegółowe przepisy wykonawcze do rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 w odniesieniu do wzorów służących do przekazywania Komisji określonych informacji oraz szczegółowe przepisy dotyczące wymiany informacji między beneficjentami a instytucjami zarządzającymi, certyfikującymi, audytowymi i pośredniczącymi.
5. Odbiorcą moich danych jest:
- a) Minister właściwy ds. rozwoju regionalnego, ul. Wspólna 2/4, 00-926 Warszawa,
 - b) Instytucja Zarządzająca - Zarząd Województwa Łódzkiego, Al. Piłsudskiego 8, 90-051 Łódź,

- c) Beneficjent realizujący Projekt -
..... (nazwa i adres Beneficjenta),
- d) podmioty, które na zlecenie Beneficjenta uczestniczą w realizacji Projektu -
..... (nazwa i adres ww. podmiotów).

Moje dane osobowe mogą zostać przekazane podmiotom realizującym badania ewaluacyjne na zlecenie Administratora, Instytucji Zarządzającej, lub Beneficjenta. Moje dane osobowe mogą zostać również powierzone specjalistycznym firmom, realizującym na zlecenie Administratora, Instytucji Zarządzającej, oraz Beneficjenta kontrole i audyt w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020.

6. Moje dane osobowe nie będą przekazywane do państwa trzeciego lub organizacji międzynarodowej.
7. Moje dane osobowe będą przechowywane do czasu rozliczenia Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014 - 2020 oraz zakończenia archiwizowania dokumentacji.
8. Mam prawo dostępu do treści swoich danych i ich sprostowania, usunięcia lub ograniczenia przetwarzania na zasadach określonych w art. 17 i 18 RODO.
9. Mam prawo do wniesienia skargi do organu nadzorczego, którym jest Prezes Urzędu Ochrony Danych Osobowych.
10. Podanie danych jest warunkiem koniecznym otrzymania wsparcia, konsekwencją odmowy podania danych jest brak możliwości skorzystania ze wsparcia w ramach Projektu.
11. Moje dane osobowe nie będą poddawane zautomatyzowanemu podejmowaniu decyzji oraz profilowania.

.....
MIEJSCOWOŚĆ I DATA

.....
CZYTELNY PODPIS UCZESTNIKA PROJEKTU**

* Dotyczy wyłącznie Projektów zatwierdzonych do realizacji w ramach konkursów, w których istnieje obowiązek monitorowania efektywności zatrudnieniowej.

** W przypadku deklaracji uczestnictwa osoby małoletniej oświadczenie powinno zostać podpisane przez jej prawnego opiekuna.

Załącznik nr 2 do Umowy nr - Wzór formularza uczestników instytucjonalnych (w tym osób fizycznych prowadzących jednoosobową działalność gospodarczą) oraz Beneficjentów ostatecznych - uczestników indywidualnych.

1) Dane Beneficjentów ostatecznych - uczestników instytucjonalnych (w tym osób fizycznych prowadzących jednoosobową działalność gospodarczą)

Lp.	Nazwa
1	Kraj
2	Nazwa instytucji
3	NIP
4	Typ instytucji
5	Województwo
6	Powiat
7	Gmina
8	Miejscowość
9	Ulica
10	Nr budynku
11	Nr lokalu
12	Kod pocztowy
13	Obszar wg stopnia urbanizacji (DEGURBA)
14	Telefon kontaktowy
15	Adres e-mail
16	Data rozpoczęcia udziału w Projekcie
17	Data zakończenia udziału w Projekcie
18	Czy wsparciem zostali objęci pracownicy instytucji
19	Rodzaj przyznanego wsparcia
20	Data rozpoczęcia udziału we wsparciu
21	Data zakończenia udziału we wsparciu

2) Dane Beneficjentów ostatecznych - uczestników indywidualnych

Lp.	Nazwa
1	Kraj
2	Rodzaj uczestnika
3	Nazwa instytucji
4	Imię
5	Nazwisko
6	PESEL
7	Płeć
8	Wiek w chwili przystąpienia do Projektu
9	Wykształcenie
10	Województwo
11	Powiat
12	Gmina
13	Miejscowość
14	Ulica
15	Nr budynku
16	Nr lokalu
17	Kod pocztowy
18	Obszar wg stopnia urbanizacji (DEGURBA)
19	Telefon kontaktowy
20	Adres e-mail
21	Data rozpoczęcia udziału w Projekcie
22	Data zakończenia udziału w Projekcie
23	Status osoby na rynku pracy w chwili przystąpienia do Projektu
24	Planowana data zakończenia edukacji w placówce edukacyjnej, w której skorzystano ze wsparcia
25	Wykonywany zawód
26	Zatrudniony w (miejsce zatrudnienia)
27	Sytuacja osoby w momencie zakończenia udziału w Projekcie
28	Inne rezultaty dotyczące osób młodych (dotyczy IZM)
29	Zakończenie udziału osoby w projekcie zgodnie z zaplanowaną dla niej ścieżką uczestnictwa
30	Rodzaj przyznanego wsparcia
31	Data rozpoczęcia udziału we wsparciu
32	Data zakończenia udziału we wsparciu

33	Data założenia działalności gospodarczej
34	Kwota środków przyznanych na założenie działalności gospodarczej
35	PKD założonej działalności gospodarczej
36	Osoba należąca do mniejszości narodowej lub etnicznej, migrant, osoba obcego pochodzenia
37	Osoba bezdomna lub dotknięta wykluczeniem z dostępu do mieszkań
38	Osoba z niepełnosprawnościami
39	Osoba w innej niekorzystnej sytuacji społecznej (innej niż wymienione powyżej)
40	Przynależność do grupy docelowej zgodnie ze Szczegółowym Opisem Osi Priorytetowych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020/ zatwierdzonym do realizacji wnioskiem o dofinansowanie Projektu

Załącznik nr 3 do Umowy nr..... -

Minimalny wzór oświadczenia o spełnieniu kryteriów MŚP

OŚWIADCZENIE O SPEŁNIANIU KRYTERIÓW MŚP

W związku z ubieganiem się o przyznanie dofinansowania w ramach Podmiotowego Systemu Finansowania Województwa Łódzkiego – projektu

(pełna nazwa Wnioskodawcy¹ zgodnie z dokumentem rejestrowym)
oświadcza, że jest ²:

mikroprzedsiębiorcą ☐
 małym przedsiębiorcą ☐
 średnim przedsiębiorcą ☐

spełniającym warunki określone w Załączniku 1 do rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. uznającego niektóre rodzaje pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu. (Dz. Urz. UE L187 z 26.06.2014 r.).

1.Wnioskodawca: (pełna nazwa zgodnie z dokumentem rejestrowym)			
2. Data rozpoczęcia działalności Wnioskodawcy (zgodnie z dokumentem rejestrowym: miesiąc/rok)			
3.Dane historyczne dot. statusu przedsiębiorcy			
Status Wnioskodawcy	W okresie referencyjnym za drugi rok wstecz od ostatniego okresu referencyjnego (od dd.mm.rr do dd.mm.rr)	W okresie referencyjnym za jeden rok wstecz od ostatniego okresu referencyjnego (od dd.mm.rr do dd.mm.rr)	W ostatnim okresie referencyjnym ³ (od dd.mm.rr do dd.mm.rr)
mikroprzedsiębiorca	☐	☐	☐
mały przedsiębiorca	☐	☐	☐
średni przedsiębiorca	☐	☐	☐
przedsiębiorca inny niż MŚP	☐	☐	☐
Zmiana statusu – opis (jeśli dotyczy) ⁴ :			
4. Typ przedsiębiorstwa:			
4a. Przedsiębiorstwo samodzielne w rozumieniu art. 3 Załącznika I do rozporządzenia Komisji (UE) 651/2014 ⁵		☐ tak	☐ nie
UWAGA:			

W przypadku gdy Wnioskodawca w Projekcie jest przedsiębiorcą samodzielnym w pkt 4a zaznacza opcję „ tak ” oraz wypełnia Załącznik 1 do Oświadczenia. W pkt 4b i 4c wybiera opcję „nie”.			
4b. Przedsiębiorstwo partnerskie w rozumieniu art. 3 Załącznika I do rozporządzenia Komisji (UE) Nr 651/2014 ⁶ . UWAGA: W przypadku, gdy Wnioskodawca nie wpisuje się w definicję przedsiębiorstwa samodzielnego i pozostaje z innym/innymi przedsiębiorcami w relacji przedsiębiorstw partnerskich, w pkt 4a wybiera opcję „nie”, natomiast w pkt 4b zaznacza opcję „ tak ”. Następnie wypełnia Załącznik 2 do Oświadczenia.		☐ tak	☐ nie
4c. Przedsiębiorstwo powiązane w rozumieniu art. 3 Załącznika I do rozporządzenia Komisji (UE) Nr 651/2014. ⁷ UWAGA: W przypadku, gdy Wnioskodawca nie wpisuje się w definicję przedsiębiorstwa samodzielnego i pozostaje z innym/innymi przedsiębiorcami w relacji przedsiębiorstw powiązanych, w pkt 4a wybiera opcję „nie”, natomiast w pkt 4c zaznacza opcję „ tak ”. Następnie wypełnia Załącznik 3 do Oświadczenia.		☐ tak	☐ nie
5. Dane Wnioskodawcy do określenia statusu MŚP (w przypadku gdy wnioskodawca posiada relacje powiązania i/lub partnerskie należy podać skumulowane dane)			
Skumulowane dane do określenia kategorii MŚP Wnioskodawcy	W okresie referencyjnym za drugi rok wstecz od ostatniego okresu referencyjnego	W okresie referencyjnym za jeden rok wstecz od ostatniego okresu referencyjnego	W ostatnim okresie referencyjnym⁸
Okres referencyjny, którego dotyczą dane			
Wielkość zatrudnienia⁹			
Obroty ze sprzedaży netto¹⁰ (w tys. EUR)			
Suma aktywów bilansu¹¹ (w tys. EUR)			

Data i podpis:

.....

Uwaga:

Do Oświadczenia należy załączyć Załącznik 1, albo 2 i/albo 3, w zależności od tego czy przedsiębiorstwo jest samodzielne, pozostaje z innym podmiotem/podmiotami w relacji partnerstwa(przedsiębiorstwo partnerskie) czy też jest powiązane z innym podmiotem/podmiotami. Jeśli przedsiębiorstwo posiada jednocześnie przedsiębiorstwa powiązane i partnerskie, do wniosku dołącza zarówno Załącznik 2, jak i Załącznik 3.

ZAŁĄCZNIK 1 DO OŚWIADCZENIA O SPEŁNIANIU KRYTERIÓW MŚP
INFORMACJE PRZEDSTAWIANE PRZEZ PRZEDSIĘBIORSTWO SAMODZIELNE

1. Czy którakolwiek z poniższych relacji zachodzi pomiędzy przedsiębiorstwem Wnioskodawcy a innym podmiotem na podstawie umowy, porozumienia lub uzgodnienia z podmiotami trzecimi?		
1a. Posiadanie udziałów/akcji w innym podmiocie bądź też inny podmiot posiada udziały/akcje w przedsiębiorstwie Wnioskodawcy?	☐ tak	☐ nie
Opis*:		
1b. Korzystanie z prawa głosu jako udziałowiec/akcjonariusz/członek w innym podmiocie bądź też inny podmiot korzysta z prawa głosu jako udziałowiec/akcjonariusz/członek w przedsiębiorstwie Wnioskodawcy?	☐ tak	☐ nie
Opis*:		
1c. Jeśli w 1a lub b) zaznaczono opcję „tak”, czy przedsiębiorstwo Wnioskodawcy posiada 25% lub więcej udziałów/akcji lub głosów w innym przedsiębiorstwie ?	☐ tak	☐ nie
Opis*:		
1d. Jeśli w 1a lub b) zaznaczono opcję „tak”, czy inne przedsiębiorstwa lub podmioty publiczne posiadają, samodzielnie lub wspólnie z jednym lub kilkoma przedsiębiorstwami powiązanymi lub podmiotami publicznymi 25% lub więcej udziałów/akcji lub głosów w przedsiębiorstwie Wnioskodawcy?	☐ tak	☐ nie
Opis*:		
1e. Jeśli w 1d zaznaczono opcję „tak” , czy tymi przedsiębiorstwami lub podmiotami są: • publiczne korporacje inwestycyjne, spółki kapitałowe podwyższonego ryzyka lub aniołów biznesu, tj. osoby fizyczne lub grupy osób prowadzące regularną działalność inwestycyjną podwyższonego ryzyka, które inwestują w firmy nienotowane na giełdzie, pod warunkiem, że cała kwota inwestycji aniołów biznesu w to samo przedsiębiorstwo nie przekroczy: 1 250 000 EUR; • uczelnie (szkoły wyższe) lub ośrodki badawcze nienastawione na zysk; • inwestorzy instytucjonalni, w tym regionalne fundusze rozwoju¹²; • niezależne władze lokalne z rocznym budżetem poniżej 10 milionów EUR oraz liczbą mieszkańców poniżej 5000. - i ww. podmioty posiadają 25% do 50% kapitału lub praw głosu	☐ tak	☐ nie

<i>(tylko pod takim warunkiem dane tego podmiotu nie są uwzględniane przy ustalaniu statusu przedsiębiorstwa Wnioskodawcy).</i>			
Opis*:			
1f. Jeśli przedsiębiorstwa lub podmioty, o których mowa w 1e, posiadają powyżej 50 % czy angażują się bezpośrednio lub pośrednio w zarządzanie przedsiębiorstwem wnioskodawcy?	☐ tak	☐ nie	
Opis*:			
1g. Możliwość wyznaczania lub odwoływania członków organu administracyjnego, zarządzającego lub nadzorczego innego podmiotu bądź też przez inny podmiot w odniesieniu do przedsiębiorstwa Wnioskodawcy?	☐ tak	☐ nie	
Opis*:			
1h. Dominujący wpływ na inny podmiot, wynikający np. z umowy z tym podmiotem lub zgodnie z postanowieniami statutu lub umowy spółki itp. bądź też dominujący wpływ innego podmiotu na przedsiębiorstwo Wnioskodawcy, wynikający np. z umowy lub zgodnie z postanowieniami jego statutu lub umowy spółki itp.?	☐ tak	☐ nie	
Opis*:			
1i. Pozostawanie w związku, o którym mowa w 1a, 1 b, 1g, 1h, za pośrednictwem osoby fizycznej lub grupy osób fizycznych działających wspólnie jeśli prowadzą one działalność lub część działalności na tym samym rynku właściwym lub rynkach pokrewnych ¹³ ?	☐ tak	☐ nie	
Opis*:			
2. Czy przedsiębiorstwo sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe albo jest ujęte w sprawozdaniach finansowych przedsiębiorstwa, które sporządza sprawozdania skonsolidowane? ¹⁴	☐ tak	☐ nie	

Data i podpis:

.....

* W rubryce opis należy szczegółowo opisać w jaki sposób przedmiotowa przesłanka jest spełniona. W szczególności należy wskazać przedsiębiorstwa, z którymi wnioskodawca pozostaje w danych relacjach i procentowy udział w kapitale lub prawach głosu, opisać zaistniałe zmiany w strukturze właścicielskiej przedsiębiorstwa, wraz z określeniem daty ww. zmiany, podstawy prawnej oraz ich charakteru.

ZAŁĄCZNIK 2 DO OŚWIADCZENIA O SPEŁNIANIU KRYTERIÓW MŚP

INFORMACJE PRZEDSTAWIANE PRZEZ PRZEDSIĘBIORSTWO PARTNERSKIE

1. Czy któraś z poniższych relacji zachodzi pomiędzy przedsiębiorstwem Wnioskodawcy, a innym podmiotem na podstawie umowy, porozumienia lub uzgodnienia z podmiotami trzecimi?		
1a. Posiadanie udziałów/akcji w innym podmiocie bądź też inny podmiot posiada udziały/akcje w przedsiębiorstwie Wnioskodawcy?	☐ tak	☐ nie
Opis*:		
1b. Korzystanie z prawa głosu jako udziałowiec/ akcjonariusz/ członek w innym podmiocie bądź też inny podmiot korzysta z prawa głosu jako udziałowiec/akcjonariusz/członek w przedsiębiorstwie Wnioskodawcy ?	☐ tak	☐ nie
Opis*:		
1c. . Jeśli w 1 a lub b zaznaczono opcję „ tak ”, czy przedsiębiorstwo Wnioskodawcy posiada 25% lub więcej udziałów/akcji lub głosów w innym przedsiębiorstwie ?	☐ tak	☐ nie
Opis*:		
1d. Jeśli w 1 a) lub b) zaznaczono opcję „ tak ”, czy inne przedsiębiorstwa lub podmioty publiczne posiadają, samodzielnie lub wspólnie z jednym lub kilkoma przedsiębiorstwami powiązanymi lub podmiotami publicznymi 25% lub więcej udziałów/akcji lub głosów w przedsiębiorstwie Wnioskodawcy?	☐ tak	☐ nie
Opis*:		
1e. Możliwość wyznaczania lub odwoływania członków organu administracyjnego, zarządzającego lub nadzorczego innego podmiotu bądź też przez inny podmiot w odniesieniu do przedsiębiorstwa Wnioskodawcy?	☐ tak	☐ nie
Opis*:		
1f. Dominujący wpływ na inny podmiot, wynikający np. z umowy z tym podmiotem lub zgodnie z postanowieniami statutu lub umowy spółki itp. bądź też wpływ innego podmiotu na przedsiębiorstwo Wnioskodawcy wynikający np. z umowy lub zgodnie z postanowieniami jego statutu lub umowy spółki itp.?	☐ tak	☐ nie
Opis*:		
1h. Pozostawanie w związku, o którym mowa w 1a, 1 b, 1e, 1f, za pośrednictwem osoby fizycznej lub grupy osób fizycznych działających wspólnie jeśli prowadzą one działalność lub część działalności na tym samym rynku właściwym lub rynkach pokrewnych?	☐ tak	☐ nie
Opis*:		

2. Dane dot. podmiotów partnerskich (pełne dane przedsiębiorstw wraz z danymi przedsiębiorstw powiązanych z nimi)		
Nazwa i siedziba przedsiębiorstwa/przedsiębiorstw pozostających z Wnioskodawcą w relacji przedsiębiorstw partnerskich	Udział % Wnioskodawcy w kapitale lub prawach głosu przedsiębiorstwa partnerskiego <i>(jeśli dotyczy)</i> (do proporcjonalnego obliczenia danych dot. przedsiębiorstw partnerskich należy zastosować spośród tych dwóch udziałów ten, którego wartość jest wyższa)	Udział % przedsiębiorstwa partnerskiego w kapitale lub prawach głosu Wnioskodawcy <i>(jeśli dotyczy)</i> (do proporcjonalnego obliczenia danych dot. przedsiębiorstw partnerskich należy zastosować spośród tych dwóch udziałów ten, którego wartość jest wyższa)
1)		
2)		
3)		
3. Czy przedsiębiorstwo sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe albo jest ujęte w sprawozdaniach finansowych przedsiębiorstwa, które sporządza sprawozdania skonsolidowane? ¹⁵	☐ tak	☐ nie

* W rubryce opis należy szczegółowo opisać w jaki sposób przedmiotowa przesłanka jest spełniona. W szczególności należy wskazać przedsiębiorstwa, z którymi wnioskodawca pozostaje w danych relacjach i procentowy udział w kapitale lub prawach głosu, opisać zaistniałe zmiany w strukturze właścicielskiej przedsiębiorstwa, wraz z określeniem daty ww. zmiany, podstawy prawnej oraz ich charakteru.



Rzeczpospolita
Polska



województwo
łódzkie

Unia Europejska
Europejski Fundusz Społeczny



3. Dane stosowane do określenia kategorii MŚP Wnioskodawcy pozostającego w relacji przedsiębiorstw partnerskich.

	W okresie referencyjnym za drugi rok wstecz od ostatniego okresu referencyjnego			W okresie referencyjnym za jeden rok wstecz od ostatniego okresu referencyjnego			W ostatnim okresie referencyjnym ¹⁶		
	(od dd.mm.rr do dd.mm.rr)			(od dd.mm.rr do dd.mm.rr)			(od dd.mm.rr do dd.mm.rr)		
	Wielkość zatrudnienia ¹⁷	Obroty ze sprzedaży netto ¹⁸ (w tys. EUR)	Suma aktywów bilansu ¹⁹ (w tys. EUR)	Wielkość zatrudnienia	Obroty ze sprzedaży netto (w tys. EUR)	Suma aktywów bilansu (w tys. EUR)	Wielkość zatrudnienia	Obroty ze sprzedaży netto (w tys. EUR)	Suma aktywów bilansu (w tys. EUR)
Dane Wnioskodawcy									
Dane przedsiębiorstwa partnerskiego nr..... (pełne dane przedsiębiorstwa wraz z danymi przedsiębiorstw powiązanych z nim)									
Informacje o podmiotach powiązanych z przedsiębiorstwem partnerskim nr ... (nazwa, REGON, opis sposobu powiązania)									
Dane przedsiębiorstwa partnerskiego nr..... (pełne dane przedsiębiorstwa wraz z danymi przedsiębiorstw powiązanych z nim)									
Informacje o podmiotach powiązanych z przedsiębiorstwem partnerskim nr ...									

(nazwa, REGON, opis sposobu powiązania)									
Dane wszystkich przedsiębiorstw partnerskich proporcjonalnie skumulowane ²⁰									

Data i podpis:

.....

ZAŁĄCZNIK 3 DO OŚWIADCZENIA O SPEŁNIANIU KRYTERIÓW MŚP

- INFORMACJE PRZEDSTAWIANE PRZEZ PRZEDSIĘBIORSTWO POWIĄZANE

1. Czy któraś z poniższych relacji zachodzi pomiędzy przedsiębiorstwem Wnioskodawcy, a innym podmiotem na podstawie umowy, porozumienia lub uzgodnienia z podmiotami trzecimi, <u>w tym</u> z następującymi podmiotami: - publiczne korporacje inwestycyjne, spółki kapitałowe podwyższonego ryzyka lub aniołów biznesu, tj. osoby fizyczne lub grupy osób prowadzące regularną działalność inwestycyjną podwyższonego ryzyka, które inwestują w firmy nienotowane na giełdzie, pod warunkiem, że cała kwota inwestycji aniołów biznesu w to samo przedsiębiorstwo nie przekroczy 1 250 000 EUR; - uczelnie (szkoły wyższe) lub ośrodki badawcze nienastawione na zysk; - inwestorzy instytucjonalni, w tym regionalne fundusze rozwoju; - niezależne władze lokalne z rocznym budżetem poniżej 10 milionów EUR oraz liczbą mieszkańców poniżej 5 000; - osobą fizyczną lub grupą osób fizycznych, jeśli prowadzą swoją działalność lub część działalności na tym samym rynku lub rynkach pokrewnych.		
1a. Przedsiębiorstwo Wnioskodawcy ma większość praw głosu w innym przedsiębiorstwie w roli udziałowca/akcjonariusza lub członka albo inne przedsiębiorstwo ma większość praw głosu w roli udziałowca/akcjonariusza lub członka w przedsiębiorstwie Wnioskodawcy?	☐ tak	☐ nie
Opis:		
1 b. Przedsiębiorstwo Wnioskodawcy ma prawo wyznaczyć lub odwołać większość członków organu zarządzającego lub nadzorczego innego przedsiębiorstwa albo inne przedsiębiorstwo ma prawo wyznaczyć lub odwołać większość członków organu zarządzającego lub nadzorczego w przedsiębiorstwie Wnioskodawcy?	☐ tak	☐ nie
Opis:		
1 c. Przedsiębiorstwo Wnioskodawcy ma prawo wywierać dominujący wpływ na inne przedsiębiorstwo zgodnie z umową zawartą z tym przedsiębiorstwem lub z postanowieniami w dokumencie założycielskim, statucie lub umowie spółki albo inne przedsiębiorstwo ma prawo wywierać dominujący wpływ na przedsiębiorstwo Wnioskodawcy zgodnie z umową lub postanowieniami w dokumencie założycielskim, statucie lub umowie spółki?	☐ tak	☐ nie
Opis:		
1 d. Przedsiębiorstwo Wnioskodawcy będące udziałowcem/akcjonariuszem lub członkiem innego przedsiębiorstwa kontroluje samodzielnie, zgodnie z umową z innymi udziałowcami/akcjonariuszami lub członkami tego przedsiębiorstwa, większość praw głosu udziałowców/ akcjonariuszy lub członków w tym przedsiębiorstwie albo inne przedsiębiorstwo będące udziałowcem/akcjonariuszem lub członkiem przedsiębiorstwa Wnioskodawcy kontroluje samodzielnie, zgodnie z umową z innymi udziałowcami/akcjonariuszami lub członkami tego przedsiębiorstwa, większość praw głosu udziałowców/ akcjonariuszy lub członków w tym przedsiębiorstwie?	☐ tak	☐ nie

Opis:		
1 e. Pozostawanie w związku, o którym mowa w 1a, 1 b, 1c, 1d, za pośrednictwem osoby fizycznej lub grupy osób fizycznych działających wspólnie jeśli prowadzą one działalność lub część działalności na tym samym rynku właściwym lub rynkach pokrewnych ?		☐ tak ☐ nie
Opis:		
1f. Jeśli przedsiębiorstwa lub podmioty, o których mowa w 1, posiadają powyżej 50 % czy angażują się bezpośrednio lub pośrednio w zarządzanie przedsiębiorstwem wnioskodawcy?		☐ tak ☐ nie
Opis:		
2. Dane dot. podmiotów powiązanych z Wnioskodawcą (pełne dane przedsiębiorstw wraz z danymi przedsiębiorstw powiązanych z nimi)		
Nazwa i siedziba przedsiębiorstwa/ przedsiębiorstw pozostających z Wnioskodawcą w relacji przedsiębiorstw powiązanych	Udział % Wnioskodawcy w kapitale lub prawach głosu przedsiębiorstwa powiązanego <i>(jeśli dotyczy)</i>	Udział % przedsiębiorstwa powiązanego w kapitale lub prawach głosu Wnioskodawcy <i>(jeśli dotyczy)</i>
1)		
2)		
3)		
3a. Czy przedsiębiorstwo Wnioskodawcy jest członkiem grupy kapitałowej, łańcucha zintegrowanego pionowo lub innej grupy sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe? ²¹	☐ tak	☐ nie
3b. Czy sprawozdanie skonsolidowane, o którym mowa w pkt 3 a, uwzględnia również dane przedsiębiorstwa Wnioskodawcy?	☐ tak	☐ nie
3c. Czy przedsiębiorstwo Wnioskodawcy lub co najmniej jedno z przedsiębiorstw z nim powiązanych sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe lub jest ujęte w sprawozdaniu skonsolidowanym innego przedsiębiorstwa z nim powiązanego?	☐ tak	☐ nie

4. Dane stosowane do określenia kategorii MŚP Wnioskodawcy będącego przedsiębiorstwem powiązanym.

Dane stosowane do określenia kategorii MŚP przedsiębiorcy	W okresie referencyjnym za drugi rok wstecz od ostatniego okresu referencyjnego			W okresie referencyjnym za jeden rok wstecz od ostatniego okresu referencyjnego			W ostatnim okresie referencyjnym ²²		
	(od dd.mm.rr do dd.mm.rr)			(od dd.mm.rr do dd.mm.rr)			(od dd.mm.rr do dd.mm.rr)		
	Wielkość zatrudnienia ²³	Obroty ze sprzedaży netto ²⁴	Suma aktywów bilansu ²⁵	Wielkość zatrudnienia	Obroty ze sprzedaży netto	Suma aktywów bilansu	Wielkość zatrudnienia	Obroty ze sprzedaży netto	Suma aktywów bilansu
		(w tys. EUR)	(w tys. EUR)		(w tys.)	(w tys. EUR)		(w tys. EUR)	(w tys. EUR)
Dane wnioskodawcy									
Dane przedsiębiorstwa powiązanego nr..... (pełne dane przedsiębiorstwa wraz z danymi przedsiębiorstw powiązanych z nim i partnerskich) ²⁶									
Informacje o podmiotach powiązanych i partnerskich z przedsiębiorstwem powiązanym nr ... (nazwa, REGON, opis sposobu powiązania)									
Dane przedsiębiorstwa powiązanego (pełne dane przedsiębiorstwa wraz z danymi przedsiębiorstw powiązanych z nim i partnerskich)									

Informacje o podmiotach powiązanych i partnerskich z przedsiębiorstwem powiązanym nr ... <i>(nazwa, REGON, opis sposobu powiązania)</i>									
Zsumowane dane wszystkich przedsiębiorstw powiązanych*/Dane wynikające ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego przedsiębiorstw powiązanych*²⁷ <i>*niepotrzebne skreślić</i>									

Data i podpis:

.....

INSTRUKCJA

dotycząca wypełniania Oświadczenia o spełnianiu kryteriów MŚP wraz z załącznikami

Podstawowym celem określenia statusu MŚP jest ograniczenie możliwości udzielania pomocy jedynie do przedsiębiorstw, które borykają się z trudnościami charakterystycznymi dla MŚP (np. dostęp do środków finansowych, dostęp do rynków zbytu itp.).

Określenie statusu MŚP wnioskodawcy ma więc szczególnie istotne znaczenie dla potwierdzenia możliwości uzyskania dofinansowania oraz ustalenia wysokości tego dofinansowania.

Wnioskodawca powinien określić swój status na dzień udzielenia pomocy (dzień zawarcia umowy o dofinansowanie): czy jest mikroprzedsiębiorstwem, małym przedsiębiorstwem czy średnim przedsiębiorstwem. W celu określenia wielkości przedsiębiorstwa, należy stosować przepisy zawarte w Załączniku I do Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. *uznającego niektóre rodzaje pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu* (dalej: „Załącznik I do rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014”).

Przy określaniu statusu MŚP oraz badaniu wpływu powiązań z innymi podmiotami na status MŚP można posłużyć się wyjaśnieniami zawartymi w wydanym w 2015 r. poradniku Komisji Europejskiej pt. „*User guide to the SME definition*” (wersja jedynie w języku angielskim) dostępnym pod adresem http://ec.europa.eu/growth/tools-databases/newsroom/cf/itemdetail.cfm?item_id=8274&lang=en&title=The-revised-user-guide-to-the-SME-definition.

Pomocniczo na stronie internetowej pod adresem <http://kwalifikator.een.org.pl/> dostępny jest kwalifikator MŚP, który służy do określania wielkości przedsiębiorstwa.

Instytucja dokonująca oceny statusu MŚP w celu weryfikacji informacji zawartych w oświadczeniu może korzystać z informacji finansowych dostarczonych przez wnioskodawcę wraz z wnioskiem o dofinansowanie. Jednocześnie instytucja dokonująca oceny statusu MŚP, w przypadku powzięcia wątpliwości co do prawidłowości określenia statusu, może:

- 1) żądać od wnioskodawcy przedstawienia dodatkowych dokumentów, niezbędnych do weryfikacji i jego ustalenia, takich jak:
 - sprawozdania finansowe przedsiębiorstw powiązanych i partnerskich lub inne dokumenty np. finansowe, księgowe, itp., potwierdzające zawarte w Oświadczeniu dane,
 - wyjaśnienia odnośnie przedstawionych w Oświadczeniu informacji, w tym dotyczących sposobu określenia przez wnioskodawcę rodzaju i poziomu powiązania z innymi podmiotami.
- 2) korzystać z systemów informacji prawnej (np. Lex, Beck)
- 3) korzystać z pomocy przedsiębiorstw typu wywiadowania gospodarcza.

¹ Jeśli projekt jest partnerski i obok Wnioskodawcy występuje również partner w projekcie, i również on jest zobowiązany do przedstawienia Oświadczenia o spełnianiu kryteriów MŚP, wówczas sformułowania odnoszące się do Wnioskodawcy należy traktować jak sformułowania odnoszące się również do partnera.

² Na kategorię **mikroprzedsiębiorstw** oraz **małych i średnich przedsiębiorstw (MŚP)** składają się przedsiębiorstwa, które zatrudniają mniej niż 250 pracowników i których roczny obrót nie przekracza 50 milionów EUR lub całkowity bilans roczny nie przekracza 43 milionów EUR.

Limity definiujące wielkość przedsiębiorstwa są przedstawione w tabeli poniżej.

Wielkość przedsiębiorstwa	Liczba personelu	Roczny obrót		Roczna suma bilansowa
Mikro	< 10	≤ 2 mln euro	lub	≤ 2 mln euro
Małe	< 50	≤ 10 mln euro	lub	≤ 10 mln euro
Średnie	< 250	≤ 50 mln euro	lub	≤ 43 mln euro

Regulamin dla Operatora (Beneficjenta) dotyczący udzielania wsparcia w ramach Podmiotowego Systemu Finansowania Województwa Łódzkiego (wersja 4)

Wnioskodawca może wybrać wskaźnik finansowy (roczny obrót lub roczna suma bilansowa), który posłuży do określenia statusu.

UWAGA! Pozostawanie w układzie przedsiębiorstw partnerskich lub powiązanych wpływa na sposób ustalenia poziomu zatrudnienia oraz pułapów finansowych, od których uzależniona jest posiadanie bądź utrata statusu MŚP.

W przypadku, gdy w dniu zamknięcia ksiąg rachunkowych wskaźniki danego przedsiębiorstwa przekraczają lub spadają poniżej progu zatrudnienia lub pułapu finansowego, uzyskanie lub utrata statusu MŚP następuje **tylko wówczas, gdy zjawisko to powtórzy się w ciągu dwóch następujących po sobie okresów referencyjnych.**

Powyższa zasada nie dotyczy sytuacji wynikających ze zmiany w strukturze właścicielskiej przedsiębiorstwa, np.:

- 1) przejęcia przedsiębiorstwa mającego status MŚP przez przedsiębiorstwo duże i w związku z tym stanie się przedsiębiorstwem powiązanym lub partnerskim.
- 2) utrata statusu mikro lub małego przedsiębiorstwa może mieć także miejsce w przypadku przejęcia mikro przez małe lub średnie przedsiębiorstwo, a w przypadku małego w wyniku przejęcia przez średnie przedsiębiorstwo.

Gdy nastąpi zmiana w strukturze właścicielskiej, **zmiana statusu następuje w dniu dokonania się tej zmiany, jeśli wynika tak z ponownej analizy danych dotyczących zatrudnienia i danych finansowych.** Mechanizm ten działa również w przypadku sytuacji odwrotnej, tj. np. sprzedaży udziałów przez podmiot dominujący i zakończenia powiązań pomiędzy przedsiębiorstwami – w takim przypadku przedsiębiorstwo będzie mogło uzyskać/odzyskać status przedsiębiorstwa MŚP od razu, o ile dane tego przedsiębiorstwa mieszczą się w progach określonych dla danej kategorii przedsiębiorstwa.

Ww. interpretacja wynika z przyjęcia celowościowej wykładni brzmienia Załącznika nr 1 do Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 i opiera się na stanowisku Komisji Europejskiej, jak również orzecznictwie Trybunału Sprawiedliwości UE (tj. Sądu oraz TS). **Komisja Europejska podkreśliła**, że art. 4 Załącznika do Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 pozwala mikro-, małym i średnim przedsiębiorstwom, które czasowo przekroczyły pułapy określone w art. 2, na utrzymanie ich statusu MŚP, jeśli w dniu zamknięcia ksiąg rachunkowych dane przedsiębiorstwo stwierdzi, że w skali rocznej przekroczyło pułapy zatrudnienia lub pułapy finansowe określone w art. 2, lub spadło poniżej tych pułapów. Uzyskanie lub utrata statusu średniego, małego lub mikroprzedsiębiorstwa następuje dopiero wówczas, gdy zjawisko to powtórzy się w ciągu dwóch kolejnych okresów referencyjnych. Te postanowienia zostały wprowadzone, aby zapewnić pewność prawną dla przedsiębiorstw, które są aktywne na wysoce niestabilnych rynkach. Jednocześnie celem Załącznika 1 do Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 jest identyfikacja prawdziwych MŚP. Jednym z głównych celów definicji MŚP jest zapewnienie, by środki pomocowe były przyznawane tylko tym przedsiębiorstwom, które naprawdę ich potrzebują. Zmiana właścicielska przedsiębiorstwa, która skutkuje zmianą statusu przedsiębiorstwa musi być postrzegana w świetle obu przytoczonych wyżej regulacji. Na przykład jeśli MŚP, które jest przejęte przez duże przedsiębiorstwo i staje się z tych względów przedsiębiorstwem partnerskim lub powiązanym

w rozumieniu art. 3 załącznika nr 1, w wyniku czego traci status MŚP, nie może w dalszym ciągu przez okres dwóch następujących po sobie lat korzystać ze statusu MŚP na skutek zastosowania art. 4 ust. 2 Załącznika nr 1. Takie MŚP nie musi w dalszym ciągu stawiać czoła tym samym problemom (dostępności do środków finansowych, zasobów, technologii itd.), z którymi miało do czynienia przed przejęciem i w konsekwencji nie jest już prawdziwym MŚP w rozumieniu definicji MŚP.

Powyższe podejście wyrażał także UOKiK, w korespondencji z KE: „Dane finansowe zatrudnienia samoistnie rozwijającego się przedsiębiorstwa mogą się wahać, a okres przejściowy (czyli wymóg powtórzenia się przez dwa okresy obrachunkowe z rzędu takiego trendu) daje gwarancję, że sytuacja się utrwaliła. Sytuacja gospodarcza i siła ekonomiczna przedsiębiorstw przejętych lub sprzedanych przez inny podmiot zmienia się natomiast z dnia na dzień, i co do zasady ma charakter trwały, dlatego też nie ma powodu, aby zmiana statusu następowała po dwóch latach. Należy pamiętać, iż MŚP ze względu na swoją wielkość mają utrudniony dostęp do kapitału, rynków zbytu oraz sieci dystrybucji, czy też nowych technologii i dlatego uprawnione są do korzystania ze specjalnych instrumentów pomocowych dla nich przeznaczonych lub ze zwiększonej intensywności pomocy. Natomiast przedsiębiorstwa które dzięki powiązaniom faktycznym lub prawnym z innymi podmiotami nie doświadczają tych ułomności rynku, nie są uprawnione do korzystania z ułatwień przysługujących MŚP.” W przypadku **nowoutworzonych** przedsiębiorstw, których księgi rachunkowe jeszcze nie zostały zamknięte dane, które mają zastosowanie pochodzą z oceny dokonanej w dobrej wierze zgodnie z zasadami najlepszej praktyki w trakcie roku obrachunkowego na podstawie biznesplanu.

- ³ **Okres referencyjny:** Zgodnie z art. 4 ust. 1 Załącznika nr 1 do Rozporządzenia Komisji (UE) Nr 651/2014, do określania liczby personelu i kwot finansowych wykorzystuje się dane odnoszące się do ostatniego zatwierdzonego okresu obrachunkowego i obliczane w skali rocznej. Uwzględnia się je począwszy od dnia zamknięcia ksiąg rachunkowych. Kwota wybrana jako obrót jest obliczana z pominięciem podatku VAT i innych podatków pośrednich. Jeżeli w dniu zamknięcia ksiąg rachunkowych dane przedsiębiorstwo stwierdza, że w skali rocznej przekroczyło pułapy zatrudnienia lub pułapy finansowe określone w art. 2, lub spadło poniżej tych pułapów, uzyskanie lub utrata statusu średniego, małego lub mikroprzedsiębiorstwa następuje tylko wówczas, gdy zjawisko to powtórzy się w ciągu dwóch kolejnych okresów obrachunkowych. Jeśli z uwagi na powyższy przepis, stwierdzenie nabycia danego statusu MŚP nie jest możliwe na podstawie przedstawionych danych za 3 lata obrachunkowe, należy podać dane za wcześniejsze lata obrachunkowe, do momentu powtórzenia się statusu w dwóch kolejnych latach obrachunkowych.

Zgodnie z art. 4 ust. 3 ww. Załącznika nr 1 w przypadku nowo utworzonych przedsiębiorstw, których księgi rachunkowe nie zostały jeszcze zatwierdzone, Wnioskodawca przedstawia odpowiednie dane, które pochodzą z szacunków dokonanych w dobrej wierze w trakcie roku obrotowego na podstawie biznesplanu.

- ⁴ W przypadku, gdy nastąpiła zmiana statusu przedsiębiorstwa należy krótko opisać przesłanki, które spowodowały utratę bądź uzyskanie statusu mikro, małego lub średniego przedsiębiorcy, lub przedsiębiorcy innego niż MŚP.

- ⁵ **Przedsiębiorstwo samodzielne:**

- nie posiada udziałów w innych przedsiębiorstwach, a inne przedsiębiorstwa nie posiadają w nim udziałów;
- posiada poniżej 25 % kapitału lub głosów (w zależności która z tych wielkości jest większa) w jednym lub kilku przedsiębiorstwach, a/lub inne przedsiębiorstwa posiadają poniżej 25% kapitału lub głosów (w zależności, która z tych wielkości jest większa) w tym przedsiębiorstwie.

Regulamin dla Operatora (Beneficjenta) dotyczący udzielania wsparcia w ramach Podmiotowego Systemu Finansowania Województwa Łódzkiego (wersja 4)

- Jeśli przedsiębiorstwo jest samodzielne, to oznacza to, że nie jest ani przedsiębiorstwem partnerskim, ani przedsiębiorstwem powiązanym z innym przedsiębiorstwem.

Przedsiębiorstwo może posiadać kilku inwestorów, z których każdy ma w nim poniżej

25 % kapitału lub głosów i nadal pozostać przedsiębiorstwem samodzielnym, pod warunkiem, że inwestorzy ci nie są ze sobą powiązani („przedsiębiorstwa powiązane”). Jeśli ci inwestorzy są ze sobą powiązani, przedsiębiorstwo zostanie uznane za partnerskie lub powiązane, w zależności od indywidualnej sytuacji.

WYJĄTKI:

Przedsiębiorstwo można jednak zakwalifikować jako samodzielne i w związku z tym niemające żadnych przedsiębiorstw partnerskich, nawet jeśli niżej wymienieni inwestorzy osiągnęli lub przekroczyli pułap 25 %, pod warunkiem że nie są oni powiązani w rozumieniu ust. 3 Załącznika nr 1 Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014, indywidualnie ani wspólnie, z danym przedsiębiorstwem:

- publiczne korporacje inwestycyjne, spółki venture capital, osoby fizyczne lub anioły biznesu, tj. grupy osób fizycznych prowadzące regularną działalność inwestycyjną w oparciu o venture capital, które inwestują w firmy nienotowane na giełdzie, pod warunkiem że całkowita kwota inwestycji aniołów biznesu w jedno przedsiębiorstwo nie przekroczy 1.250.000 EUR;
- uczelnie wyższe lub ośrodki badawcze nienastawione na zysk;
- inwestorzy instytucjonalni, w tym fundusze rozwoju regionalnego;
- niezależne władze lokalne z rocznym budżetem poniżej 10 milionów EUR oraz liczbą mieszkańców poniżej 5 000.

W przypadku przedsiębiorstwa samodzielnego podstawą do sprawdzenia, czy zachowuje ono progi i pułapy jest liczba osób zatrudnionych i dane finansowe zawarte w jego sprawozdaniach finansowych.

⁶ **Przedsiębiorstwo partnerskie** oznaczają wszystkie przedsiębiorstwa, które nie zostały zakwalifikowane jako przedsiębiorstwa powiązane w rozumieniu art. 3 ust. 3 Załącznika nr 1 Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 i między którymi istnieją następujące związki:

- przedsiębiorstwo wyższego szczebla (typu upstream) posiada, samodzielnie lub wspólnie z co najmniej jednym przedsiębiorstwem powiązanym w rozumieniu ust. 3, co najmniej 25 % kapitału innego przedsiębiorstwa niższego szczebla (typu downstream) lub praw głosu w takim przedsiębiorstwie.

Ustalenie statusu MŚP wymaga dodania do danych badanego przedsiębiorstwa, danych przedsiębiorstwa partnerskiego w stopniu proporcjonalnym do procentowego udziału w kapitale lub prawach głosu (zależnie od tego, która z tych wartości jest większa).

⁷ **Przedsiębiorstwa powiązane** oznaczają przedsiębiorstwa, które pozostają w jednym z poniższych związków:

- przedsiębiorstwo ma większość praw głosu w innym przedsiębiorstwie w roli udziałowca/akcjonariusza lub członka;
- przedsiębiorstwo ma prawo wyznaczyć lub odwołać większość członków organu administracyjnego, zarządzającego lub nadzorczego innego przedsiębiorstwa;
- przedsiębiorstwo ma prawo wywierać **dominujący wpływ** na inne przedsiębiorstwo na podstawie umowy zawartej z tym przedsiębiorstwem lub postanowień w jego statucie lub umowie spółki;
- przedsiębiorstwo będące udziałowcem/akcjonariuszem lub członkiem innego przedsiębiorstwa kontroluje samodzielnie, na mocy umowy z innymi udziałowcami/akcjonariuszami lub członkami tego przedsiębiorstwa, większość praw głosu udziałowców/akcjonariuszy lub członków w tym przedsiębiorstwie.

Przedsiębiorstwa, które pozostają w jednym **ze związków opisanych powyżej za pośrednictwem co najmniej jednego przedsiębiorstwa, lub jednego z inwestorów, o których mowa w art.3 ust. 2 akapit drugi załącznika nr 1 do Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014, również uznaje się za powiązane.**

Przedsiębiorstwa pozostające w takich związkach za pośrednictwem osoby fizycznej lub grupy osób fizycznych działających wspólnie **również uznaje się za przedsiębiorstwa powiązane, jeżeli** prowadzą one swoją działalność lub część działalności na tym samym rynku właściwym lub rynkach pokrewnych w rozumieniu obwieszczenia Komisji w sprawie definicji rynku właściwego do celów wspólnotowego prawa konkurencji (Dz.U. WE C 372/5).

Za **"rynek pokrewny"** uważa się rynek dla danego produktu lub usługi znajdujący się bezpośrednio na wyższym lub niższym szczeblu rynku w stosunku do rynku właściwego.

WYJĄTKI:

Zakłada się, że wpływ dominujący nie istnieje, jeżeli inwestorzy wymienieni w ust 2 akapit drugi Załącznika 1 Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 nie angażują się bezpośrednio lub pośrednio w zarządzanie danym przedsiębiorstwem, bez uszczerbku dla ich praw jako udziałowców/akcjonariuszy.

Poza przypadkami określonymi w art. 3 ust. 2 Załącznika nr 1 akapit drugi przedsiębiorstwa nie można uznać za małe lub średnie przedsiębiorstwo, jeżeli – zgodnie z art. 3 ust. 4 Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 - 25 % lub więcej kapitału lub praw głosu kontroluje bezpośrednio lub pośrednio, wspólnie lub indywidualnie, co najmniej jeden organ publiczny (ang. public body).

UWAGA! Zasadniczym założeniem uznania przedsiębiorstwa za powiązane jest kwestia dominującego wpływu. Nie jest przy tym istotne, czy jednostka dominująca jest podmiot będący wnioskodawcą czy też inny przedsiębiorca mający dominujący wpływ na wnioskodawcę, a zatem zależności te należy rozpatrywać niejako obustronnie.

Określając powiązania pomiędzy przedsiębiorcami należy zwracać również uwagę na występowanie ewentualnych powiązań przez osoby fizyczne lub grupę osób fizycznych (np. powiązania rodzinne) dotyczących:

Regulamin dla Operatora (Beneficjenta) dotyczący udzielania wsparcia w ramach Podmiotowego Systemu Finansowania Województwa Łódzkiego (wersja 4)

- powiązań gospodarczych (stosunki handlowe – osiągnięcie obrotów ze sprzedaży w ramach podmiotów powiązanych przez osoby fizyczne lub grupy osób; relacje finansowe – istnienie wzajemnych relacji finansowych, wskazujących na możliwość wsparcia przedsiębiorstwa wnioskodawcy ze strony podmiotów powiązanych przez osoby fizyczne lub grupy osób fizycznych, takich jak pożyczki, poręczenia kredytów wspólne inwestycje majątkowe lub kapitałowe, umowy użyczenia, najmu lub dzierżawy, umowa franczyzy, itp.; wizerunek podmiotów – marka/nazwa podmiotu, logo podmiotu, adres strony www; wspólne występowanie na rynku – wspólni klienci, wspólni dostawcy, wspólni usługodawcy – np. usługi księgowe, reklamowe, prawnicze, informatyczne, wspólny zakres oferowanych produktów lub usług)
- powiązań organizacyjnych (np. małżonek/ka prowadzący działalność gospodarczą na tym samym rynku lub rynku pokrewnym).

Pozostawanie w układzie przedsiębiorstw powiązanych wpływa na sposób ustalenia poziomu zatrudnienia oraz pułapów finansowych, od których uzależnia się posiadanie bądź utratę statusu MŚP. Ustalenie statusu MŚP wymaga dodania do danych badanego przedsiębiorstwa 100% wartości zatrudnienia, obrotu lub bilansu tego przedsiębiorstwa, które w badanym przedsiębiorstwie ma większość głosów, lub 100% wartości zatrudnienia, obrotu lub bilansu tego przedsiębiorstwa, w którym badane przedsiębiorstwo ma większość głosów.

⁸ Patrz przypis 2.

⁹ **Liczba zatrudnionych - liczba personelu** odpowiada liczbie rocznych jednostek pracy (RJP), to jest liczbie pracowników zatrudnionych w pełnym wymiarze czasu pracy w obrębie danego przedsiębiorstwa lub w jego imieniu w ciągu całego uwzględnianego roku referencyjnego. Praca osób, które nie przepracowały pełnego roku, osób, które pracowały w niepełnym wymiarze godzin, bez względu na długość okresu zatrudnienia, lub pracowników sezonowych jest obliczana jako część ułamkowa RJP. W skład personelu wchodzi:

- a) pracownicy – zgodnie z art. 2 ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy pracownikiem jest osoba zatrudniona na podstawie umowy o pracę, powołania, wyboru, mianowania lub spółdzielczej umowy o pracę;
- b) osoby pracujące dla przedsiębiorstwa, podlegające mu i uważane za pracowników na mocy prawa
- c) krajowego, m.in. osoby zatrudnione na podstawie umów cywilnoprawnych (np. umowa zlecenia, umowa o dzieło, umowa o świadczenie usług);
- d) właściciele-kierownicy - do tej kategorii zaliczamy osoby zatrudnione na podstawie kontraktów menadżerskich oraz właściciele (np. udziałowców, akcjonariuszy) firmy, którzy angażują się w jakikolwiek sposób w zarządzanie przedsiębiorstwem, a nie tylko pobierają dywidendy z zysku;
- e) partnerzy prowadzący regularną działalność w przedsiębiorstwie i czerpiący z niego korzyści finansowe -do tej kategorii zaliczamy osoby, które, mając zarejestrowaną działalność gospodarczą, świadczą pracę na rzecz określonego podmiotu, obowiązki te są jednak wykonywane na podstawie umowy zlecenia, gdzie pracownik (przedsiębiorstwo przez niego zarejestrowane) jest zleceniobiorcą, natomiast pracodawcą jest zleceniodawca; w grupie tej mieszczą się również partnerzy spółki partnerskiej.

Pracownicy tymczasowi świadczący pracę na rzecz danego pracodawcy powinni być uznawani za członków personelu jego przedsiębiorstwa i uwzględniani przy ocenie przynależności tego przedsiębiorstwa do sektora MŚP.

Praktykanci lub studenci odbywający szkolenie zawodowe na podstawie umowy o praktyce lub szkoleniu zawodowym nie wchodzi w skład personelu. Nie wlicza się okresu trwania urlopu macierzyńskiego ani wychowawczego.

Zasadą generalną, która powinna mieć zastosowanie przy przeliczaniu pracy danej osoby na wartości liczbowe RJR powinno być odzwierciedlenie ich wkładu w potencjał przedsiębiorstwa. 1 RJR to każda osoba, która regularnie, w pełnym wymiarze i w ciągu całego roku referencyjnego wykonuje pracę niezależnie od formy prawnej regulującej zakres jej obowiązków służbowych na rzecz przedsiębiorstwa. W przypadku osób, które nie przepracowały pełnego roku lub wykonujących pracę w niepełnym wymiarze godzin wartość RJR obliczana jest jako ułamek czasu ich pracy odniesiony do czasu poświęconego na wzorcową RJR (40 godzin tygodniowo). Natomiast w przypadku osób, których czas pracy nie został unormowany, należy wziąć pod uwagę rzeczywisty czas wykonywania obowiązków służbowych do pojedynczej RJR.

¹⁰ **Roczny obrót** oblicza się przez obliczenie przychodu, jaki przedsiębiorstwo uzyskało ze sprzedaży produktów i świadczenia usług w ciągu roku, który jest brany pod uwagę, po odjęciu rabatów. Obrót należy obliczyć bez uwzględnienia VAT oraz innych podatków pośrednich. Wyrażone w PLN wielkości dotyczące rocznych obrotów przelicza się na EUR według średniego kursu ogłaszanego przez Narodowy Bank Polski w ostatnim dniu roku obrotowego wybranego do określenia statusu przedsiębiorcy.

¹¹ **Całkowity bilans roczny** odnosi się do wartości głównych aktywów przedsiębiorstwa. Wyrażone w PLN wielkości dotyczące rocznej sumy bilansowej przelicza się na EUR według średniego kursu ogłaszanego przez Narodowy Bank Polski w ostatnim dniu roku obrotowego wybranego do określenia statusu przedsiębiorcy.

¹² Choć Komisja Europejska formalnie nie zdefiniowała pojęcia „inwestorów instytucjonalnych”, ale zwykle za takich uważa się inwestorów, którzy prowadzą na dużą skalę obrót papierami wartościowymi w imieniu dużej liczby indywidualnych drobnych inwestorów i nie uczestniczą bezpośrednio w zarządzaniu przedsiębiorstwami, w które inwestują. Przykłady inwestorów indywidualnych to fundusze emerytalne i wspólne fundusze inwestycyjne.

Z kolei regionalne fundusze rozwoju działające na terenie Polski to podmioty działające regionalnie i mające na celu realizację polityki lokalnej w zakresie rozwoju przedsiębiorczości i tworzenia nowych miejsc pracy. Tym samym nie prowadzą one obrotu papierami wartościowymi na dużą skalę w imieniu indywidualnych inwestorów.

¹³ **Relacja za pośrednictwem osoby fizycznej** – przedsiębiorstwa, które pozostają w jednym ze związków opisanych w art. 3 ust. 3 Załącznika 1 do Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 za pośrednictwem osoby fizycznej lub grupy osób fizycznych działających wspólnie również uznaje się za przedsiębiorstwa powiązane, **jeżeli prowadzą one swoją działalność lub część działalności na tym samym rynku właściwym lub rynkach pokrewnych**. Znaczenie mają tu tylko takie relacje, które dotyczą powiązań za pośrednictwem osób fizycznych (mających decydujący wpływ na zarządzanie/podejmowanie decyzji w danych przedsiębiorstwach lub posiadających większościowy pakiet udziałów/akcji) z innymi podmiotami, które działają na tym samym rynku lub rynkach pokrewnych, przy czym rynek pokrewny to rynek bezpośrednio sąsiedni w łańcuchu

Regulamin dla Operatora (Beneficjenta) dotyczący udzielania wsparcia w ramach Podmiotowego Systemu Finansowania Województwa Łódzkiego (wersja 4)

produkcyjnym (np. produkcja energii-dystrybucja energii). Dlatego też to przedsiębiorca, wypełniając Oświadczenie musi zdecydować czy wpływ danej osoby fizycznej na inne przedsiębiorstwo ma cechy relacji opisanych w art. 3 ust. 3 Załącznika 1 do Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014. Jeśli np. dana osoba jest prezesem przedsiębiorstwa, a jednocześnie np. zasiada w zarządzie innego podmiotu lub jest jego właścicielem, to uznaje się, że poprzez tą osobę podmioty te są powiązane, jeśli wywiera ona **dominujący wpływ na działalność tych przedsiębiorstw**.

UWAGA! Osoby fizyczne prowadzące działalność gospodarczą są traktowane jak przedsiębiorstwa, a nie jako osoby fizyczne, o których mowa powyżej.

¹⁴Przedsiębiorstwa sporządzające skonsolidowane sprawozdania finansowe lub ujęte w sprawozdaniach innego przedsiębiorstwa, które takie sprawozdania sporządza, nie są uważane za **przedsiębiorstwa samodzielne**.

¹⁵ Patrz przypis 14.

¹⁶ Patrz przypis 3.

¹⁷ Patrz przypis 9.

¹⁸ Patrz przypis 10.

¹⁹ Patrz przypis 11.

²⁰ Ustalenie danych dla przedsiębiorstwa partnerskiego:

Przy ustalaniu czy dane przedsiębiorstwo, pozostające z innym podmiotem/innymi podmiotami w relacji przedsiębiorstw partnerskich, kwalifikuje się do statusu MŚP, należy dodać do własnych danych dotyczących liczby osób zatrudnionych i danych finansowych **dane przedsiębiorstwa partnerskiego proporcjonalnie do procentowego udziału w kapitale lub prawach głosu (zależnie, która z tych wartości jest większa)**. W przypadku gdy przedsiębiorstwo partnerskie z Wnioskodawcą jest powiązane z innym przedsiębiorstwem, dane dotyczące tego przedsiębiorstwa (zatrudnienie, bilans, obroty) należy doliczyć do danych rozpatrywanego przedsiębiorstwa partnerskiego. Zasady obliczania danych przedsiębiorstw pozostających w relacji partnerskiej określa art. 6 ust. 2 i 3 Załącznika nr I do Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014.

Np. jeśli przedsiębiorstwo posiada 30% udziałów w innym przedsiębiorstwie, należy dodać do własnych danych 30% liczby osób w nim zatrudnionych, obrotu lub całkowitego rocznego bilansu. Jeśli istnieje kilka przedsiębiorstw partnerskich, taką samą kalkulację należy przeprowadzić dla każdego z partnerów usytuowanych bezpośrednio na poziomie „upstream” i „downstream” w stosunku do przedsiębiorstwa.

Przykład:

A jest Wnioskodawcą/Partnerem w Projekcie

A posiada 33 % udziałów w przedsiębiorstwie C

A posiada 49% udziałów w przedsiębiorstwie D.

B posiada 25% udziałów w przedsiębiorstwie A.

Przedsiębiorstwo	Zatrudnienie	Roczny obrót	Całkowity bilans roczny
Dane A	100% danych A	100% danych A	100% danych A
Dane C	33 % danych C	33 % danych C	33 % danych C
Dane D	49% danych D	49% danych D	49% danych D
Dane B	25 % danych B	25 % danych B	25 % danych B

Dane do wyliczenia statusu A:

$100\%A + 49\%D + 25\%B + 33\%C$.

²¹ Patrz przypis 14.

²² Patrz przypis 3.

²³ Patrz przypis 9

²⁴ Patrz przypis 10..

²⁵ Patrz przypis 11.

²⁶ W przypadku gdy przedsiębiorstwo powiązane z Wnioskodawcą jest partnerskie lub powiązane z innym przedsiębiorstwem, dane dotyczące tego przedsiębiorstwa (zatrudnienie, bilans, obroty) należy doliczyć do danych rozpatrywanego

Regulamin dla Operatora (Beneficjenta) dotyczący udzielania wsparcia w ramach Podmiotowego Systemu Finansowania Województwa Łódzkiego (wersja 4)

przedsiębiorstwa powiązanego z Wnioskodawcą i tak wyliczone dane przedstawić jako dane tego przedsiębiorstwa powiązanego.

²⁷ Aby ustalić **czy dane przedsiębiorstwo, pozostające w relacji przedsiębiorstw powiązanych zachowuje próg zatrudnienia i pułapy finansowe ustanowione w definicji MŚP**, należy przedstawić dane dot. wielkości zatrudnienia, wysokości obrotu rocznego oraz sumy aktywów bilansu, w związku z tym należy dodać 100% danych przedsiębiorstwa powiązanego do danych przedsiębiorstwa.

Natomiast, jeśli przedsiębiorstwo nie sporządza sprawozdań skonsolidowanych, a przedsiębiorstwo z którym dany przedsiębiorca jest powiązany, także jest powiązane na zasadzie łańcuchowej z innymi przedsiębiorcami, należy dodać do swoich danych 100% danych wszystkich przedsiębiorstw powiązanych. Zasada obliczania danych przedsiębiorstw pozostających w relacji partnerskiej określa art. 6 ust.2 Załącznika nr I do Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014.

Przykład:

Przedsiębiorstwo A jest Wnioskodawcą w Projekcie

A posiada 51% udziałów w przedsiębiorstwie C.

A posiada 100% udziałów w przedsiębiorstwie D.

B posiada 60% udziałów w przedsiębiorstwie A.

W każdym przypadku udział jest większy niż 50% przy obliczaniu liczby zatrudnionych i pułapów finansowych przedsiębiorstwa

A należy wziąć 100% danych każdego z czterech przedsiębiorstw, o których mowa. **Dane łączne przedsiębiorstwa powiązanego:** $100\%A + 100\%B + 100\%C + 100\%D$.

UWAGA! Wyjątek stanowią przedsiębiorstwa, których dane ujęte są w skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych. Wówczas do tabeli należy wprowadzić dane (odnoszące się do ww. wielkości) wynikające ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego. W takim przypadku należy wprowadzić przedmiotowe dane w wierszu „Zsumowane dane wszystkich przedsiębiorstw powiązanych/Dane wynikające ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego przedsiębiorstw powiązanych” Wypełnianie pozostałych wierszy (dotyczących poszczególnych podmiotów wchodzących w skład grupy sporządzającej skonsolidowane sprawozdania finansowe, w których ujęte zostały dane Wnioskodawcy/Partnera w Projekcie) nie będzie w tym przypadku konieczne.

W przypadku, gdy w skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych nie ma danych dotyczących liczby zatrudnionych w danym przedsiębiorstwie, dane dot. zatrudnienia są obliczane przez dodanie danych z przedsiębiorstw, z którymi przedsiębiorstwo to jest powiązane.