

## **Jak skutecznie sięgać po środki z unii europejskiej cz. 6**

### Zmiana statusu przedsiębiorcy

W pierwszej części cyklu artykułów wskazywaliśmy na znaczenie dobrego zdefiniowania statusu przedsiębiorstwa przy wyborze programu pomocowego. W tym zakresie zastosowanie znajduje Rozporządzenie komisji (WE) nr 364/2004 z dnia 25 lutego 2004 r. zmieniające rozporządzenie (WE) nr 70/2001 i rozszerzające jego zakres w celu włączenia pomocy dla badań i rozwoju, które w załączniku nr 1 definiuje status (wielkość) przedsiębiorcy. Wyróżnia się mikro, małe, średnie i duże przedsiębiorstwa. Ich rozmiary zależne są od stanu zatrudnienia oraz stanu rocznych obrotów lub sumy bilansowej, ale także od rodzaju przedsiębiorstwa. Celem takiego podziału jest ocena wpływu firmy na rynek (konkurencję) co przy udzielaniu wsparcia ze środków publicznych, które mniej lub bardziej zniekształca konkurencję jest ważne.

Najczęściej składający wnioski bazują na wielkości zatrudnienia. Takie podejście jest nieco ryzykowne, bowiem może się okazać, że stan powiązań kapitałowych lub właścicielskich może spowodować, że do zestawienia zatrudnienia i obrotów lub sumy bilansowej winniśmy brać dane nie tylko z jednego przedsiębiorstwa. Wspomniany załącznik wyróżnia przedsiębiorstwa:

- niezależne,
- partnerskie,
- związane.

Jedynie w przypadku przedsiębiorstwa niezależnego możemy brać pod uwagę dane dotyczące jednego przedsiębiorstwa. Wówczas można posłużyć się prezentacją graficzną PARP-u zamieszczaną na stronach jednostek będących organizatorami konkursu (np. <http://www.scp-slask.pl/pl/9/1212735479/1212735518/38>). W innych przypadkach zlecam uważne śledzenie załącznika nr 1 do ww. rozporządzenia i korzystanie z doświadczeń konsultantów.

Unormowania przewidują zmianę statusu przedsiębiorcy. Art. 4 ust. 2 wskazuje, że zmiana taka następuje, jeśli dane do obliczenia wielkości przedsiębiorstwa powtarzają się w ciągu dwóch kolejnych lat. Konsekwencją takiego zapisu jest to, że przedsiębiorstwo, które w momencie składania wniosku ma parametry jak np. dla średniego przedsiębiorcy, ale uprzednio było definiowane jako duże – nie może skorzystać z programu dla średnich firm

gdyż nie upłynął okres dwóch lat kiedy parametry typu zatrudnienie i obroty lub suma bilansowa są w wielkościach wyznaczonych dla średniej firmy. Działa to też w drugą stronę. Zwracam uwagę Państwa na ten aspekt – często istnieje pokusa by skorzystać ze środków bo zmniejszyły się parametry naszej firmy. Przepis zabezpiecza przed przypadkami, gdy przedsiębiorstwo obniża zatrudnienie poniżej 250 pracowników, tak by być uznane za średnie i skorzystać ze wsparcia.

Często zadawanym pytaniem jest co z sytuacją, zmiany statusu przedsiębiorstwa w okresie realizacji projektu, na który firma uzyskała wsparcie. Tutaj praktyka jak do tej pory daje jednolite stanowisko. Zmiana statusu w trakcie projektu nie wpływa na jego rozliczenie. Funkcjonuje tu zasada, że firma ma prawo by na skutek korzystania z programu wsparcia w naturalny sposób rozwija się i staje się większym przedsiębiorstwem. Decydującym momentem ustalenia rozmiaru firmy jest zatwierdzenie programu pomocowego – podpisanie umowy, uzyskanie zezwolenia.

#### **Wnioski:**

- 1. Przy ustalaniu statusu firmy zwracać uwagę na „niezależność” firmy;**
- 2. Nie ustalać rozmiarów firmy tylko w oparciu o stan zatrudnienia;**
- 3. Nie ustalać rozmiarów firmy w oderwaniu od jej statusu z okresu ostatnich dwóch lat;**
- 4. Status firmy na potrzeby projektu ustalany jest ostatecznie w dniu zatwierdzenia projektu (np. podpisanie umowy o dotację).**

Włodzimierz Żak - [zakwlodzimierz@interia.eu](mailto:zakwlodzimierz@interia.eu)