

INSTRUKCJA WYPEŁNIENIA INFORMACJI

INFORMACJA UDZIELANA NA PODSTAWIE USTAWY Z 23 MAJA 2024 R. O BONIE ENERGETYCZNYM [2] DOTYCZĄCA POMOCY PUBLICZNEJ, POMOCY DE MINIMIS, POMOCY DE MINIMIS W ROLNICTWIE LUB RYBOŁÓWSTWIE

SKŁADANA PRZEZ ODBIORCÓW UPRAWNIONYCH, o których mowa w art. 2 pkt 2 lit. b–c Ustawy z 27 października 2022 r. o środkach nadzwyczajnych [1] („Odbiorca uprawniony”)

INSTRUKCJA WYPEŁNIANIA

Wypełnić WIELKIMI LITERAMI

- CZĘŚĆ I wypełnia każdy Odbiorca uprawniony (dane identyfikacyjne podmiotu)
CZĘŚĆ II wypełnia Odbiorca uprawniony, który w pkt. 8 CZĘŚCI I określił, że jest mikroprzedsiębiorstwem
CZĘŚĆ III wypełnia Odbiorca uprawniony, który w pkt. 8 CZĘŚCI I określił, że jest małym przedsiębiorstwem albo średnim przedsiębiorstwem
CZĘŚĆ IV wypełnia każdy Odbiorca uprawniony

CZĘŚĆ I

1. Dane identyfikacyjne dotyczące Odbiorcy uprawnionego, któremu jest udzielona pomoc de minimis, pomoc de minimis w rolnictwie lub rybołówstwie albo pomoc publiczna:

1. Nazwa podmiotu
2. Adres siedziby (ulica i numer budynku)
3. Adres siedziby (kod pocztowy oraz miejscowość)
4. NIP (w przypadku braku NIP PESEL)
5. Telefon
- email
6. Identyfikator gminy, w której podmiot ma miejsce zamieszkania albo siedzibę³
7. Forma prawna podmiotu⁴:
- przedsiębiorstwo państwowe,
 - jednoosobowa spółka Skarbu Państwa,
 - jednoosobowa spółka jednostki samorządu terytorialnego, w rozumieniu Ustawy z 20 grudnia 1996 r. o gospodarce komunalnej (Dz. U. z 2021 r. poz. 679),

Identyfikator gminy jest to numer dostępny w załączniku na stronie UOKiK.

[Kliknij, by zobaczyć wykaz.](#)

- spółka akcyjna albo spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, w stosunku do których Skarb Państwa, jednostka samorządu terytorialnego, przedsiębiorstwo państwowe lub jednoosobowa spółka Skarbu Państwa są podmiotami, które posiadają uprawnienia takie, jak przedsiębiorcy dominujący w rozumieniu przepisów ustawy z 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów (Dz. U. z 2024 r. poz. 594 z późn. zm),
- jednostka sektora finansów publicznych w rozumieniu przepisów ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.),
- inna (podać jaka)

W przypadku większości podmiotów innych niż państwowe, czyli np. JDG, sp. z o.o., s.c., s.p. należy zaznaczyć opcję „inna” i wpisać formę prawną w polu.

8. Wielkość podmiotu, w rozumieniu art. 2 załącznika nr 1 do rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 z 17 czerwca 2014 r. ⁵[3] :

Mikroprzedsiębiorstwo:

- mikroprzedsiębiorstwo, inne niż działające w sektorze produkcji podstawowej produktów rolnych, rybołówstwa i akwakultury,
- mikroprzedsiębiorstwo działające w sektorze produkcji podstawowej produktów rolnych,
- mikroprzedsiębiorstwo działające w sektorze rybołówstwa i akwakultury,

Małe przedsiębiorstwo:

- małe przedsiębiorstwo, inne niż działające w sektorze produkcji podstawowej produktów rolnych, rybołówstwa i akwakultury,
- małe przedsiębiorstwo działające w sektorze produkcji podstawowej produktów rolnych,
- małe przedsiębiorstwo działające w sektorze rybołówstwa i akwakultury,

Średnie przedsiębiorstwo:

- średnie przedsiębiorstwo, inne niż działające w sektorze produkcji podstawowej produktów rolnych, rybołówstwa i akwakultury,
- średnie przedsiębiorstwo działające w sektorze produkcji podstawowej produktów rolnych,
- średnie przedsiębiorstwo działające w sektorze rybołówstwa i akwakultury,

Mikroprzedsiębiorstwo to przedsiębiorstwo, które zatrudnia mniej niż 10 pracowników, a jego obrót roczny lub suma bilansowa nie przekracza 2 milionów euro.

Małe przedsiębiorstwo to przedsiębiorstwo, które zatrudnia nie mniej niż 50 pracowników, a jego obrót roczny lub suma bilansowa nie przekracza 10 milionów euro.

Średnie przedsiębiorstwo to przedsiębiorstwo, które zatrudnia nie mniej niż 250 pracowników oraz jego obrót roczny nie przekracza 10 milionów euro lub suma bilansowa nie przekracza 43 milionów euro.

9. Klasa działalności, zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów z 24 grudnia 2007 r. sprawie Polskiej Klasyfikacji (PKD) (Dz. U. nr 251, poz. 1885, późn. zm.)⁶

1A. Dane identyfikacyjne dotyczące wspólnika spółki cywilnej lub osobowej - składającego oświadczenie w związku z działalnością prowadzoną w tej spółce albo informacje dotyczące wnioskodawcy niebędącego podmiotem, któremu ma być udzielona pomoc^{1,2}:

1. Nazwa podmiotu

2. Adres siedziby
(ulica i numer budynku)

3. Adres siedziby
(kod pocztowy oraz miejscowość)

Wypełnić wyłącznie w przypadku, gdy wnioskującym jest wspólnik spółki cywilnej, jawnej, partnerskiej lub komplementariusz spółki komandytowej albo komandytowo-akcyjnej niebędący akcjonariuszem.

4. NIP
(w przypadku braku NIP PESEL)

5. Telefon

email

CZĘŚĆ II

Oświadczenia podmiotu, który w pkt. 8 CZĘŚCI I określił, że jest mikroprzedsiębiorstwem

I. Oświadczam, że w okresie jednego roku kalendarzowego:

- nie uzyskano pomocy publicznej** dla przedsiębiorstwa w formie interwencji publicznych dotyczących energii elektrycznej w drugiej połowie 2024 roku, innej niż ta, o której mowa w art. 38 Ustawy z 23 maja 2024 r. o bonie energetycznym [2],
- uzyskano pomoc publiczną** dla przedsiębiorstwa w formie interwencji publicznych dotyczących energii elektrycznej w drugiej połowie 2024 roku, inną niż ta, o której mowa w art. 38 Ustawy z 23 maja 2024 r. o bonie energetycznym [2], w łącznej wysokości⁷
_____ PLN, _____ EUR¹².

Kwotę EUR należy wyliczyć na podstawie kursu NBP na dzień udzielenia pomocy, czyli dzień uzyskania prawa do jej otrzymania np.: wydania decyzji lub podpisania umowy.

II. Oświadczam, że⁸: (należy zaznaczyć odpowiednie oświadczenie w każdej z trzech kategorii)

- podlegam**
- nie podlegam**
wykluczeniom ze stosowania pomocy publicznej o których mowa w art. 38 ust. 2 pkt 1) Ustawy z 23 maja 2024 r. o bonie energetycznym[2]
- cięży na mnie obowiązek**
- nie ciąży na mnie obowiązek**
zwrotu pomocy wynikający z wcześniejszej decyzji Komisji Europejskiej uznającej pomoc za niezgodną z prawem i ze wspólnym rynkiem
- jestem przedsiębiorstwem**
- nie jestem przedsiębiorstwem**
znajdującym się w trudnej sytuacji, o której mowa w art. 2 pkt 18 Rozporządzenia komisji (UE) 651/2014 zgodnie z warunkiem określonym w art. 1 ust. 4 lit. c Rozporządzenia komisji (UE) 651/2014 [3]

Wykluczeniu podlegają podmioty wnioskujące o pomoc w związku z działalnością eksportową oraz wywozową do państw trzecich lub członkowskich i inne wskazane w ROZPORZĄDZENIU KOMISJI (UE) NR 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r.

Przedsiębiorcą w trudnej sytuacji jest podmiot spełniający jeden z warunków wskazanych w ww. rozporządzeniu z wyłączeniem programów mających na celu naprawianie szkód spowodowanych klęskami żywiołowymi.

[Kliknij tutaj, by przenieść się do ROZPORZĄDZENIA KOMISJI \(UE\) NR 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r.](#)

CZĘŚĆ III

Oświadczenia podmiotu, który w pkt. 8 CZĘŚCI I określił, że jest małym przedsiębiorstwem albo średnim przedsiębiorstwem i ubiega się o (należy wypełnić punkt 1 albo 2):

1. pomoc de minimis albo pomoc de minimis w rolnictwie,
2. pomoc de minimis w rybołówstwie

W wybranym przez siebie punkcie 1. lub 2. należy wypełnić wszystkie podpunkty: a), b), c).

1. POMOC DE MINIMIS ALBO POMOC DE MINIMIS W ROLNICTWIE

Oświadczam, że w okresie 3 poprzedzających lat:

a) pomoc de minimis

- nie uzyskano pomocy de minimis, innej niż ta, o której mowa w art. 37 Ustawy z 23 maja 2024 r. o bonie energetycznym [2]
- uzyskano pomoc de minimis, inną niż ta, o której mowa w art. 37 Ustawy z 23 maja 2024 r. o bonie energetycznym [2], w łącznej wysokości^{9,11}. _____ PLN, _____ EUR¹²

Należy podać sumę otrzymanej pomocy z okresu 3 lat, tzn. jeśli niniejsze oświadczenie składane jest na dzień np.: 31 stycznia 2025 roku należy uwzględnić okres od 31 stycznia 2022 roku.

b) pomoc de minimis w rolnictwie:

- nie uzyskano pomocy de minimis w sektorze rolnictwa
- uzyskano pomoc de minimis w sektorze rolnictwa w łącznej wysokości^{10,11}. _____ PLN, _____ EUR¹²

Kwotę EUR należy wyliczyć na podstawie kursu NBP na dzień udzielenia pomocy, czyli dzień uzyskania prawa do jej otrzymania np.: wydania decyzji lub podpisania umowy.

c) pomoc de minimis w rybołówstwie:

- nie uzyskano pomocy de minimis w sektorze rybołówstwa i akwakultury
- uzyskano pomoc de minimis w sektorze rybołówstwa i akwakultury w łącznej wysokości^{10,11}. _____ PLN, _____ EUR¹²

2. POMOC DE MINIMIS W RYBOŁÓWSTWIE

Oświadczam, że w okresie w okresie 2 poprzednich lat podatkowych oraz bieżącego roku podatkowego:

a) pomoc de minimis:

- nie uzyskano pomocy de minimis, innej niż ta, o której mowa w art. 37 Ustawy z 23 maja 2024 r. o bonie energetycznym [2]
- uzyskano pomoc de minimis, inną niż ta, o której mowa w art. 37 Ustawy z 23 maja 2024 r. o bonie energetycznym [2], w łącznej wysokości^{9,11}. _____ PLN, _____ EUR¹²

Należy podać sumę otrzymanej pomocy z okresu 2 lat, tzn. jeśli niniejsze oświadczenie składane jest na dzień np.: 31 stycznia 2025 roku należy uwzględnić okres od 1 stycznia 2023 roku.

b) pomoc de minimis w rolnictwie:

- nie uzyskano pomocy de minimis w sektorze rolnictwa

uzyskano pomoc de minimis w sektorze rolnictwa w łącznej wysokości^{10,11}
_____ PLN, _____ EUR¹²

c) pomoc de minimis w rybołówstwie:

nie uzyskano pomocy de minimis w sektorze rybołówstwa i akwakultury

uzyskano pomoc de minimis w sektorze rybołówstwa i akwakultury w łącznej wysokości^{10,11}
_____ PLN, _____ EUR¹²

CZĘŚĆ IV

Oświadczenia Odbiorcy uprawnionego

- Oświadczam, że jestem uprawniony do reprezentowania Odbiorcy uprawnionego;
- Oświadczam, że dane zawarte w niniejszym oświadczeniu są zgodne ze stanem faktycznym;
- Świadomy odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia wynikającej z art. 233 § 6 Ustawy z dnia 6 czerwca 1997 r. - Kodeks karny oświadczam, że dane zawarte w informacji o pomocy udzielanej na podstawie Ustawy z dnia 27 października 2022 r. o środkach nadzwyczajnych mających na celu ograniczenie wysokości cen energii elektrycznej oraz wsparciu niektórych odbiorców w latach 2023–2025, złożonej na podstawie ustawy z dnia 23 maja 2024 r. o bonie energetycznym oraz o zmianie niektórych ustaw w celu ograniczenia cen energii elektrycznej, gazu ziemnego i ciepła systemowego, są zgodne z prawdą.

Informacje dotyczące osoby/ób uprawnionej/nych do reprezentacji Odbiorcy uprawnionego, składającego niniejsze Oświadczenie¹³

Imię i nazwisko

Stanowisko służbowe

Data i podpis

Imię i nazwisko

Stanowisko służbowe

Data i podpis

Imię i nazwisko

Stanowisko służbowe

Data i podpis

Objaśnienia:

- 1) Wypełnia się w przypadku, gdy o pomoc publiczną wnioskuje wspólnik spółki cywilnej, jawnej albo partnerskiej albo komplementariusz spółki komandytowej albo komandytowo-akcyjnej niebędący akcjonariuszem, w związku z działalnością prowadzoną w tej spółce, w formularzu podaje się informacje dotyczące tej spółki. W przypadku spółki cywilnej należy podać NIP tej spółki, nazwę pod jaką spółka funkcjonuje na rynku oraz miejsce prowadzenia działalności, a w przypadku braku nazwy i miejsca prowadzenia działalności imiona i nazwiska oraz adresy wszystkich wspólników tej spółki.
- 2) Wypełnia się w przypadku, gdy o pomoc de minimis, de minimis w rolnictwie lub rybołówstwie wnioskuje wspólnik spółki cywilnej, jawnej albo partnerskiej, komplementariusz spółki komandytowej albo komandytowo-akcyjnej niebędący akcjonariuszem, wspólnik jednoosobowej spółki z ograniczoną odpowiedzialnością albo akcjonariusz prostej spółki akcyjnej lub inny podmiot, na który została przeniesiona odpowiedzialność podatkowa, w związku z działalnością prowadzoną w tej spółce (podaje się informacje dotyczące tego wspólnika, akcjonariusza albo komplementariusza lub osoby trzeciej, na którą przeniesiono odpowiedzialność podatkową).
- 3) Wpisuje się siedmiocyfrowe oznaczenie nadane w sposób określony w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 15 grudnia 1998 r. w sprawie szczegółowych zasad prowadzenia, stosowania i udostępniania krajowego rejestru urzędowego podziału terytorialnego kraju oraz związanych z tym obowiązków organów administracji rządowej i jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. Nr 157, poz. 1031, z późn. zm.).
Lista identyfikatorów gmin znajduje się na stronie internetowej
http://www.uokik.gov.pl/sporzadzanie_sprawozdan_z_wykorzystaniem_aplikacji_shrimp.php
- 4) Zaznacza się właściwą pozycję znakiem X. W przypadku, w którym Odbiorca uprawniony nie prowadzi działalności w formie określonej w pkt 1-5, należy zaznaczyć znakiem X pole 6 „inna (podać jakie)” oraz wskazać formę prowadzenia działalności np. jednoosobowa działalność gospodarcza, spółka cywilna, spółka jawna, spółka partnerska, spółka komandytowa, spółka komandytowo-akcyjna, spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, spółka akcyjna, spółdzielnia, itp.
- 5) Należy zaznaczyć wyłącznie jedno pole. W przypadku posiadania przez Odbiorcę uprawnionego statusu:
 - mikroprzedsiębiorstwa albo
 - małego przedsiębiorstwa albo
 - średniego przedsiębiorstwa,nieprowadzącego działalności w sektorach produkcji podstawowej produktów rolnych, rybołówstwa i akwakultury – Odbiorca uprawniony zaznacza pierwsze pole wyłącznie w jednym z rodzajów przedsiębiorstwa, którym jest składający oświadczenie.
- 6) Podaje się klasę działalności, w związku z którą podmiot ubiega się o pomoc de minimis. Jeżeli brak jest możliwości ustalenia jednej takiej działalności, podaje się klasę PKD tej działalności, która generuje największy przychód.
- 7) Zgodnie z art. 4 ust. 1 lit. ea Rozporządzenia komisji (UE) 651/2014 [3], limit otrzymanej pomocy publicznej na beneficjenta wynosi 200 000 EUR na beneficjenta (na mikroprzedsiębiorstwo) w ciągu jednego roku kalendarzowego. W przypadku mikroprzedsiębiorstw prowadzących działalność w zakresie produkcji podstawowej produktów rolnych limit ten wynosi 25 000 EUR na beneficjenta na rok kalendarzowy, a w przypadku mikroprzedsiębiorstw prowadzących działalność w sektorach rybołówstwa i akwakultury - 30 000 EUR na beneficjenta na rok kalendarzowy. Wskazane limity pomocy publicznej podlegają kumulacji na zasadach określonych w art. 8 Rozporządzenia komisji (UE) 651/2014 [3].
- 8) Zgodnie z art. 38 ust. 2 pkt 1) Ustawy z 23 maja 2024 r. o bonie energetycznym [2], Pomoc publiczna nie może zostać udzielona w przypadkach, o których mowa w art. 1 ust. 2 lit. c i d, ust. 3 lit. c i d oraz ust. 4 i 5 Rozporządzenia komisji (UE) 651/2014 [3];
- 9) Zgodnie z art. 3 ust. 2 Rozporządzenia komisji (UE) 2023/2831 [5], całkowita kwota pomocy de minimis przyznanej przez jedno państwo członkowskie **jednemu przedsiębiorstwu** nie może przekroczyć 300 000 EUR w okresie 3 lat.
Do ustalania dostępnego przedsiębiorstwu limitu pomocy de minimis należy wziąć się pod uwagę 3 minione lata. 3 minione lata należy rozumieć w ten sposób, że jeśli pomoc de minimis była udzielona 10 stycznia 2024 r., uwzględnieniu podlegała pomoc de minimis, pomoc de minimis w rolnictwie oraz pomoc de minimis w rybołówstwie udzielona przedsiębiorstwu począwszy od 10 stycznia 2021 r. do 10 stycznia 2024 r. włącznie.
- 10) Zgodnie z art. 3 ust. 2-3 Rozporządzenia komisji (UE) 1408/2013 [6] Całkowita kwota pomocy de minimis przyznanej przez państwo członkowskie jednemu przedsiębiorstwu **w sektorze rolnym** nie może przekroczyć 50 000 EUR w okresie trzech lat. Łączna kwota pomocy de minimis przyznanej w okresie 3 lat przez państwo członkowskie przedsiębiorstwom prowadzącym działalność **w zakresie podstawowej produkcji produktów rolnych** nie może przekroczyć górnego limitu krajowego określonego w załączniku. do

Rozporządzenia komisji (UE) 1408/2013 [6]. 3 minione lata należy rozumieć w ten sposób, że jeśli pomoc de minimis była udzielona 10 stycznia 2024 r., uwzględnieniu podlegała pomoc de minimis, pomoc de minimis w rolnictwie oraz pomoc de minimis w rybołówstwie udzielona przedsiębiorstwu począwszy od 10 stycznia 2021 r. do 10 stycznia 2024 r. włącznie. Zgodnie z art. 3 ust. 2-3 Rozporządzenia komisji (UE) 717/2014 [7] całkowita kwota pomocy de minimis przyznanej przez państwo członkowskie jednemu przedsiębiorstwu w **sektorze rybołówstwa i akwakultury** nie może przekroczyć 30 000 EUR w okresie trzech lat podatkowych. Łączna kwota pomocy de minimis przyznanej w okresie trzech lat podatkowych przez państwo członkowskie przedsiębiorstwu prowadzącym działalność w zakresie **produkcji podstawowej produktów rybołówstwa i akwakultury** nie może przekraczać górnego limitu krajowego określonego w załączniku do Rozporządzenia komisji (UE) 717/2014 [7]. Do ustalania dostępnego przedsiębiorstwu limitu pomocy de minimis należy wziąć się pod uwagę 3 lata podatkowe. 3 lata podatkowe należy rozumieć jako okres 2 poprzednich lat podatkowych oraz bieżący rok podatkowy.

- 11) Po pojęciem „jednego przedsiębiorstwa” o którym mowa w pkt. 10 i 11 należy rozumieć wszystkie jednostki gospodarcze, które pozostają w co najmniej jednym z następujących stosunków:
- jedna jednostka gospodarcza posiada w drugiej jednostce gospodarczej większość praw głosu akcjonariuszy lub wspólników;
 - jedna jednostka gospodarcza ma prawo wyznaczyć lub odwołać większość członków organu administracyjnego, zarządzającego lub nadzorczego innej jednostki gospodarczej;
 - jedna jednostka gospodarcza ma prawo wywierać dominujący wpływ na inną jednostkę gospodarczą zgodnie z umową zawartą z tą jednostką lub postanowieniami w jej akcie założycielskim lub umowie spółki;
 - jedna jednostka gospodarcza, która jest akcjonariuszem lub wspólnikiem w innej jednostce gospodarczej, samodzielnie kontroluje, zgodnie z porozumieniem z innymi akcjonariuszami lub wspólnikami tej jednostki, większość praw głosu akcjonariuszy lub wspólników tej jednostki.
- Jednostki gospodarcze pozostające w jakimkolwiek ze stosunków, o których mowa w lit. a)-d), poprzez co najmniej jedną inną jednostkę gospodarczą również są uznawane za jedno przedsiębiorstwo.
- 12) Wartość pomocy w euro należy ustalić zgodnie z art. 11 ust. 3 Ustawy [4]. Równowartość pomocy w euro ustala się według kursu średniego walut obcych, ogłaszanego przez Narodowy Bank Polski, obowiązującego w dniu udzielenia pomocy.
- 13) Dokumenty opatrzone kwalifikowanym podpisem elektronicznym, podpisem zaufanym albo podpisem osobistym składa się za pomocą środków komunikacji elektronicznej w rozumieniu art. 2 pkt 5 ustawy z 18 lipca 2002 r. o świadczeniu usług drogą elektroniczną (Dz. U. z 2020 r. poz. 344).

Podstawa prawna:

- [1] Ustawa z dnia 27 października 2022 r. o środkach nadzwyczajnych mających na celu ograniczenie wysokości cen energii elektrycznej oraz wsparciu niektórych odbiorców w latach 2023-2025.
- [2] Ustawa z 23 maja 2024 r. o bonie energetycznym oraz o zmianie niektórych ustaw w celu ograniczenia cen energii elektrycznej, gazu ziemnego i ciepła systemowego.
- [3] Rozporządzenie 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] Ustawa z 30 kwietnia 2004 r. o postępowaniu w sprawach dotyczących pomocy publicznej.
- [5] Rozporządzenie Komisji (UE) 2023/2831 z dnia 13 grudnia 2023 r. w sprawie stosowania art. 107 i 108 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej do pomocy de minimis (Dz. U. UE. L. z 2023 r. poz. 2831).
- [6] Rozporządzenie Komisji (UE) nr 1408/2013 z dnia 18 grudnia 2013 r. w sprawie stosowania art. 107 i 108 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej do pomocy de minimis w sektorze rolnym (Dz. U. UE. L. z 2013 r. Nr 352, str. 9 z późn. zm.).
- [7] Rozporządzenie Komisji (UE) nr 717/2014 z dnia 27 czerwca 2014 r. w sprawie stosowania art. 107 i 108 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej do pomocy de minimis w sektorze rybołówstwa i akwakultury (Dz. U. UE. L. z 2014 r. Nr 190, str. 45 z późn. zm.).