*Wzór* Załącznik nr 2

|  |  |
| --- | --- |
| **INF-1-u**  QR | **Informacja o wystawionych informacjach o kwocie obniżenia wpłat na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych - ewidencja wystawionych informacji o kwocie obniżenia** |
| **Podstawa prawna:** | **Art. 22 ust. 10 pkt 2, 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz. U. z 2011 r. Nr 127, poz. 721, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”.** |
| **Składający:** | **Sprzedający, o którym mowa w art. 22 ust. 1 ustawy, który wystawił informację o kwocie obniżenia wpłat na Państwowy Fundusz Rehabilitacji  Osób Niepełnosprawnych (PFRON).** |
| **Termin składania:** | **Do 20 dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym sprzedający wystawił informacje o kwocie obniżenia wpłat na PFRON.** |
| **Adresat:** | **Zarząd Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, Al. Jana Pawła II 13, 00-828 Warszawa.** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | | | | | | | | |
| **A. Dane ewidencyjne pracodawcy** | | | | | | | | 1. Numer w rejestrze PFRON[[1]](#endnote-1)   **└──┴──┴──┴──┴──┴──┴──┴──┴──┘** | |  |
|  | | | | | | | | | | |
|  | 1. NIP[[2]](#endnote-2)   └──┴──┴──┴──┴──┴──┴──┴──┴──┴──┘ | | 1. REGON2   └──┴──┴──┴──┴──┴──┴──┴──┴──┴──┴──┴──┴──┴──┘ | | | 1. Pełna nazwa | | | |  |
|  | 1. Ulica | | | 1. Nr domu | | 1. Nr lokalu | 1. Miejscowość | | |  |
|  | 1. Kod pocztowy   └──┴──┘-└──┴──┴──┘ | 1. Poczta | | | 1. Telefon[[3]](#endnote-3) | | 1. Faks3 | | 1. E-mail |  |
|  | | | | | | | | | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | | | | | | | |
| **B. Dane o informacji** | 1. Okres sprawozdawczy[[4]](#endnote-4) | |  | 1. Informacja[[5]](#endnote-5) |  | 1. Numer kolejny informacji[[6]](#endnote-6) |  | 1. Suma kwot obniżenia[[7]](#endnote-7) |  |
| **1. Miesiąc**  **└──┴──┘** | **2. Rok**  **└──┴──┴──┴──┘** | ❑ **1. Zwykła** ❑ **2. Korygująca** |  |  |
|  | | | | | | | | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **C. Wystawione informacje o kwocie obniżenia wpłat[[8]](#endnote-8)** | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | **1** | 1. Pełna nazwa nabywcy | | | | | 1. NIP nabywcy[[9]](#endnote-9)   └──┴──┴──┴──┴──┴──┴──┴──┴──┴──┘ | | | | | | 1. REGON nabywcy9   └──┴──┴──┴──┴──┴──┴──┴──┴──┴──┴──┴──┴──┴──┘ | | |  |
| 1. Ulica | | | | | 1. Nr domu | | | 1. Nr lokalu | | | 1. Miejscowość | | |
| 1. Kod pocztowy └──┴──┘-└──┴──┴──┘ | | | 1. Poczta | | | | | |  | | | | |
| 1. Data wystawienia informacji   └──┴──┴──┴──┘-└──┴──┘-└──┴──┘ | | | | 1. Znak informacji[[10]](#endnote-10)   U/└──┴──┴──┴──┘/└──┴──┘/└──┴──┴──┴──┘/└──┴──┘ | | | | | | 1. Znak informacji korygowanej10   U/└──┴──┴──┴──┘/└──┴──┘/└──┴──┴──┴──┘/└──┴──┘ | | | |
| 1. Data wystawienia faktury[[11]](#endnote-11)   └──┴──┴──┴──┘-└──┴──┘-└──┴──┘ | | | | 1. Numer faktury | | 1. Termin płatności[[12]](#endnote-12)   └──┴──┴──┴──┘-└──┴──┘-└──┴──┘ | | | | | | 1. Data zapłaty za zakup[[13]](#endnote-13)   └──┴──┴──┴──┘-└──┴──┘-└──┴──┘ | |
| 1. Zasady nabycia obniżenia[[14]](#endnote-14)   └──┘ | 1. Sposób obliczenia kwoty obniżenia[[15]](#endnote-15)   └──┘ | | | | | | 1. Przychód (1)[[16]](#endnote-16)   └──┴──┴──┴──┴──┴──┴──┴──┘, └──┴──┘ | | | | | | 1. Przychód (2)[[17]](#endnote-17)   └──┴──┴──┴──┴──┴──┴──┴──┘, └──┴──┘ |
| 1. Współczynnik wynagrodzeń[[18]](#endnote-18)   └──┴──┴──┴──┴──┴──┘, └──┴──┘ | | 1. Zatrudnienie ogółem[[19]](#endnote-19)   └──┴──┴──┴──┴──┴──┘, └──┴──┴──┘ | | | 1. Zatrudnienie osób  niepełnosprawnych19   └──┴──┴──┴──┴──┴──┘, └──┴──┴──┘ | | | | | | | 1. Kwota obniżenia[[20]](#endnote-20)   └──┴──┴──┴──┴──┴──┴──┴──┘, └──┴──┘ | |
|  | Generuj druk INF-U[[21]](#endnote-21) | | | | | | | | | | | | | |  |
|  | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | **2** | 1. Pełna nazwa nabywcy | | | | | 1. NIP nabywcy9   └──┴──┴──┴──┴──┴──┴──┴──┴──┴──┘ | | | | | | 1. REGON nabywcy9   └──┴──┴──┴──┴──┴──┴──┴──┴──┴──┴──┴──┴──┴──┘ | | |  |
| 1. Ulica | | | | | 1. Nr domu | | | 1. Nr lokalu | | | 1. Miejscowość | | |
| 1. Kod pocztowy └──┴──┘-└──┴──┴──┘ | | | 1. Poczta | | | | | |  | | | | |
| 1. Data wystawienia informacji   └──┴──┴──┴──┘-└──┴──┘-└──┴──┘ | | | | 1. Znak informacji10   U/└──┴──┴──┴──┘/└──┴──┘/└──┴──┴──┴──┘/└──┴──┘ | | | | | | 1. Znak informacji korygowanej10   U/└──┴──┴──┴──┘/└──┴──┘/└──┴──┴──┴──┘/└──┴──┘ | | | |
| 1. Data wystawienia faktury11   └──┴──┴──┴──┘-└──┴──┘-└──┴──┘ | | | | 1. Numer faktury | | 1. Termin płatności12   └──┴──┴──┴──┘-└──┴──┘-└──┴──┘ | | | | | | 1. Data zapłaty za zakup13   └──┴──┴──┴──┘-└──┴──┘-└──┴──┘ | |
| 1. Zasady nabycia obniżenia14   └──┘ | 1. Sposób obliczenia kwoty obniżenia15   └──┘ | | | | | | 1. Przychód (1)16   └──┴──┴──┴──┴──┴──┴──┴──┘, └──┴──┘ | | | | | | 1. Przychód (2)17   └──┴──┴──┴──┴──┴──┴──┴──┘, └──┴──┘ |
| 1. Współczynnik wynagrodzeń18   └──┴──┴──┴──┴──┴──┘, └──┴──┘ | | 1. Zatrudnienie ogółem19   └──┴──┴──┴──┴──┴──┘, └──┴──┴──┘ | | | 1. Zatrudnienie osób  niepełnosprawnych19   └──┴──┴──┴──┴──┴──┘, └──┴──┴──┘ | | | | | | | 1. Kwota obniżenia20   └──┴──┴──┴──┴──┴──┴──┴──┘, └──┴──┘ | |
|  | Generuj druk INF-U21 | | | | | | | | | | | | | |  |
|  | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | | | | | | | |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | |  |
| **D. Uwagi** | |  |
|  |  | |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | | |
|  | **Oświadczam, że dane w bloku C są zgodne z danymi wykazanymi w informacjach INF-U oraz INF-1. Dane zawarte w informacji są zgodne ze stanem prawnym i faktycznym. Jestem świadomy(a) odpowiedzialności karnej za zeznanie nieprawdy lub zatajenie prawdy.** | | |  |
|  | 1. Data wypełnienia informacji8   **└──┴──┴──┴──┘-└──┴──┘-└──┴──┘** | 1. Podpis pracodawcy lub osoby upoważnionej[[22]](#endnote-22) | 1. Pieczęć pracodawcy[[23]](#endnote-23) |
|  | | | | |

|  |  |
| --- | --- |
| INF-1-u | **1/1** |

1. **Objaśnienia do formularza INF-1-u**

   *Należy wypełnić wyraźnie pismem maszynowym lub ręcznie drukowanymi literami czarnym lub niebieskim kolorem (nie dotyczy składania wniosków   
   w formie elektronicznej). W przypadku drukowania lub rozpowszechniania wzoru formularza należy zapewnić miejsce na fotokody.*

   Należy wpisać numer, jeżeli został nadany pracodawcy przed dniem złożenia informacji. [↑](#endnote-ref-1)
2. Należy wpisać numer, jeżeli jego nadanie wynika z przepisów prawa. W przypadku posiadania 9-cyfrowego numeru REGON w poz. 3 należy   
   po dziewiątej cyfrze wpisać pięć zer. [↑](#endnote-ref-2)
3. Należy podać także numer kierunkowy. [↑](#endnote-ref-3)
4. Należy wskazać okres sprawozdawczy, w którym wystawiono informacje zwykłe lub korygujące wykazane w bloku C. [↑](#endnote-ref-4)
5. Należy w odpowiednim polu wstawić znak X. [↑](#endnote-ref-5)
6. Jeżeli składający wystawił co najmniej trzy informacje, należy złożyć kolejną informację INF-1-u nadając jej odpowiedni numer porządkowy. [↑](#endnote-ref-6)
7. Suma kwot obniżenia wykazanych w poz. 41, 65 we wszystkich informacjach INF-1-u złożonych za okres sprawozdawczy wykazany   
   w poz. 14. [↑](#endnote-ref-7)
8. Dane liczbowe wykazywane w bloku C podaje się, stosując zaokrąglenie w dół, jeżeli pierwsza odrzucona cyfra należy do przedziału od 0 do 4 albo w górę, jeżeli pierwsza odrzucona cyfra należy do przedziału od 5 do 9. W odpowiednich polach należy podać datę w formacie: rok-miesiąc-dzień. [↑](#endnote-ref-8)
9. Należy wpisać numer, o ile jego nadanie wynika z przepisów prawa. W przypadku posiadania 9-cyfrowego numeru REGON w poz. 20 i 44 należy po dziewiątej cyfrze wpisać pięć zer. Jeżeli składający nie może ustalić numeru NIP lub REGON nabywcy, to pozycje należy pozostawić niewypełnione z odpowiednią adnotacją w bloku D. [↑](#endnote-ref-9)
10. Należy podać znak informacji w formacie: U / nr informacji w ewidencji / miesiąc wystawienia informacji / rok wystawienia informacji / symbol rodzaju informacji (Z – informacja zwykła, X – informacja korygująca informację zwykłą wystawioną przed dniem 1 lipca 2016 r. lub informacji korygującej tę informację – wraz z numerem kolejnym korekty, K – informacja korygująca pozostałe informacje zwykłe lub korygujące – wraz z numerem kolejnym korekty). W przypadku, gdy informacji korygowanej nie nadano znaku o tej strukturze, to odpowiednio w poz. 29 lub 53 należy wpisać numer informacji korygowanej nadany przez sprzedającego lub wpisać „bez znaku”. [↑](#endnote-ref-10)
11. Należy wpisać dane dotyczące faktury, o której mowa w art. 22 ust. 2 pkt 1 ustawy. [↑](#endnote-ref-11)
12. Należy podać termin płatności określony na fakturze. [↑](#endnote-ref-12)
13. W przypadku płatności przelewem należy podać datę obciążenia rachunku bankowego nabywcy. Jeżeli zapłata wpłynęła na rachunek bankowy sprzedającego nie później niż w terminie określonym na fakturze, to odpowiednio w poz. 33 lub 57 można podać datę wpływu na rachunek sprzedającego. [↑](#endnote-ref-13)
14. Należy wpisać 1 w przypadku nabycia prawa do obniżenia wpłat na zasadach określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 30 września 1991 r. w sprawie szczegółowych zasad obniżania wpłat zakładów pracy na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych (Dz. U. Nr 88,   
    poz. 401), które utraciło moc z dniem 2 stycznia 1999 r., 2 – w przypadku nabycia prawa do obniżenia wpłat na zasadach obowiązujących od dnia   
    2 stycznia 1999 r. do dnia 30 czerwca 2016 r., 3 – w przypadku nabycia prawa do obniżenia wpłat na zasadach obowiązujących od dnia   
    1 lipca 2016 r. [↑](#endnote-ref-14)
15. Należy wpisać 1 – w przypadku obliczenia kwoty obniżenia na zasadach obowiązujących do dnia 31 grudnia 1998 r., 2 – w przypadku obliczenia kwoty obniżenia na zasadach obowiązujących w okresie od 1 stycznia do 31 maja 1999 r., 3 – w przypadku obliczenia kwoty obniżenia na zasadach obowiązujących w okresie od dnia 1 czerwca 1999 r. do dnia 31 grudnia 2001 r., 4 – w przypadku obliczenia kwoty obniżenia na zasadach obowiązujących w latach 2002-2003, 5 – w przypadku obliczenia kwoty obniżenia na zasadach obowiązujących w okresie od dnia 1 stycznia 2004 r. do dnia 30 czerwca 2016 r., 6 – w przypadku obliczenia kwoty obniżenia na zasadach obowiązujących w okresie począwszy od dnia 1 lipca 2016 r., 7 – w przypadku obliczenia kwoty obniżenia na zasadach obowiązujących w okresie począwszy od dnia 1 stycznia 2017 r. [↑](#endnote-ref-15)
16. Przychód ogółem ze sprzedaży własnych usług, z wyłączeniem handlu, lub produkcji sprzedającego. Należy podać dane z miesiąca, do którego zaliczono przychód z tytułu zakupu. [↑](#endnote-ref-16)
17. Przychód ze sprzedaży własnych usług, z wyłączeniem handlu, lub produkcji sprzedającego, zrealizowanych na rzecz nabywcy. Należy podać dane   
    z miesiąca, do którego zaliczono przychód z tytułu zakupu. [↑](#endnote-ref-17)
18. Jeżeli poz. 35 (lub odpowiednio 59) = 6, należy wykazać iloczyn najniższego wynagrodzenia  pomniejszonego o należne składki   
    na ubezpieczenia społeczne i ilorazu liczby pracowników o znacznym lub umiarkowanym stopniu niepełnosprawności w przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy oraz liczby pracowników.

    Jeżeli poz. 35 (lub odpowiednio 59) = 7, należy wykazać iloczyn najniższego wynagrodzenia  pomniejszonego o należne składki   
    na ubezpieczenia społeczne i ilorazu liczby pracowników o znacznym lub umiarkowanym stopniu niepełnosprawności w przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy oraz liczby pracowników zatrudnionych na podstawie umowy o pracę lub spółdzielczej umowy o pracę.

    W pozostałych przypadkach należy wpisać odpowiednio: sumę wynagrodzeń pracowników (jeżeli poz. 35 (lub odpowiednio 59) = 1 lub 2), sumę wynagrodzeń pracowników pomniejszoną o należne od nich składki na ubezpieczenia społeczne (jeżeli poz. 35 (lub odpowiednio 59) = 3), sumę wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych pomniejszoną o należne od nich składki na ubezpieczenia społeczne (jeżeli poz. 35 (lub odpowiednio 59) = 4) albo iloraz sumy wynagrodzeń pracowników o znacznym lub umiarkowanym stopniu niepełnosprawności pomniejszoną o należne od nich składki na ubezpieczenia społeczne oraz liczby pracowników niepełnosprawnych ogółem w przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy (jeżeli z poz. 35 (lub odpowiednio 59) = 5). W przypadku, gdy poz. 35 (lub odpowiednio 59) = 6 lub 7, należy podać dane z miesiąca, do którego zaliczono przychód z tytułu zakupu. W pozostałych przypadkach należy podać dane z miesiąca, do którego zaliczono przychód z tytułu zakupu, lub z miesiąca, w którym realizowano zakupioną produkcję lub usługę. [↑](#endnote-ref-18)
19. Jeżeli poz. 35 (lub odpowiednio 59) = 7, należy wpisać przeciętny miesięczny stan zatrudnienia pracowników w rozumieniu art. 2 k.p. (zatrudnionych na podstawie umowy o pracę lub spółdzielczej umowy o pracę) – w przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy. W pozostałych przypadkach należy wpisać przeciętny miesięczny stan zatrudnienia pracowników w rozumieniu art. 2 k.p., w przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy.

    W przypadku, gdy odpowiednio: poz. 35 lub 59 = 6 lub 7, należy podać dane z miesiąca, do którego zaliczono przychód z tytułu zakupu.   
    W pozostałych przypadkach należy podać dane z miesiąca, do którego zaliczono przychód z tytułu zakupu, lub z miesiąca, w którym realizowano zakupioną produkcję lub usługę. [↑](#endnote-ref-19)
20. Jeżeli poz. 35 = 1, 2, 3 lub 4, to poz. 41 = poz. 37/poz. 36 x poz. 38. Jeżeli poz. 35 = 5, 6, lub 7, to poz. 41 = poz. 37/poz. 36 x poz. 38 x (poz. 40   
    – 0,06 x poz. 39).

    Jeżeli poz. 59 = 1, 2, 3 lub 4, to poz. 65 = poz. 61/poz. 60 x poz. 62. Jeżeli poz. 59 = 5, 6 lub 7, to poz. 65 = poz. 61/poz. 60 x poz. 62 x (poz. 64 – 0,06 x poz. 63). [↑](#endnote-ref-20)
21. W przypadku składania informacji przez teletransmisje danych w formie dokumentu elektronicznego przycisk ten umożliwia wygenerowanie informacji INF-U o kwocie obniżenia dla nabywcy. [↑](#endnote-ref-21)
22. Złożenie podpisu poza poz. 67 nie powoduje nieważności informacji. [↑](#endnote-ref-22)
23. Należy wypełnić w przypadku składania wniosku w formie dokumentu pisemnego, jeżeli wnioskodawca posiada pieczęć. [↑](#endnote-ref-23)