

Pytanie: *W związku z przygotowaniem wniosku o dofinansowanie projektu w ramach konkursu nr 1/2.1/2018, zwracam się z uprzejmą prośbą o udzielenie odpowiedzi na poniższe pytania:*

1/ Wnioskodawca przewiduje współfinansowanie projektu w formie kredytu bankowego. Aktualnie ubiega się o promesę kredytową. Czy jeśli uda mu się pozyskać promesę kredytową po złożeniu wniosku o dofinansowanie (z datą późniejszą niż 6.07.2018 r.) ale przed spotkaniem Panelu Ekspertów, na którym będzie oceniany wniosek o dofinansowanie, dokument będzie uwzględniony przy ocenie przez członków Panelu Ekspertów? Czy też data wystawienia promesy kredytowej musi być wcześniejsza niż 6.07.2018 r.?

2/ Wnioskodawca planuje w ramach projektu nabyć nieruchomość niezabudowaną na potrzeby CBR. Kiedy musi przedstawić opinię rzeczoznawcy majątkowego potwierdzającą, że cena nabycia nie przekracza wartości rynkowej nieruchomości określonej na dzień nabycia. Czy opinia musi być sporządzona przed złożeniem wniosku o dofinansowanie i musi stanowić załącznik do wniosku o dofinansowanie? Czy też może być dostarczona w terminie późniejszym (na etapie faktycznego zakupu działki)?

Odpowiedź: Ad 1. Przedłożenie promesy kredytowej nie jest obowiązkowe, dokument ten nie stanowi obowiązkowego załącznika do wniosku o dofinansowanie. Eksperti z zakresu analizy finansowej dokonują oceny zgodnie z *Zasadami oceny finansowej* (załącznik nr 8 do Regulaminu Konkursu) na podstawie Modelu Finansowego, przedłożonych sprawozdań finansowych Wnioskodawcy oraz podmiotów powiązanych/partnerskich (jeśli dotyczy) za okres 3 ostatnich zatwierdzonych okresów obrotowych oraz treści wniosku o dofinansowanie.

Promesę kredytową można (ale nie trzeba) załączyć do wniosku o dofinansowanie. W przypadku gdy promesa zostanie wystawiona później niż zostanie złożony wniosek, przedsiębiorca może ją przedłożyć na posiedzenie Komisji Oceny Projektów.

Należy pamiętać, że w przypadku przedłożenia do wniosku o dofinansowanie, na każdym etapie jego oceny, dokumentów potwierdzających zewnętrzne finansowanie udzielane przez bank tj. promesa kredytowa, umowa kredytu, umowa pożyczki itd. należy załączyć Upoważnienie dla Banku do przekazania informacji objętych tajemnicą bankową, stanowiące załącznik nr 9 do Regulaminu Konkursu.

Ad 2. Opinię rzeczoznawcy majątkowego potwierdzającą, że cena nabycia nie przekracza wartości rynkowej nieruchomości określoną na dzień jej nabycia należy przedłożyć do wniosku o płatność, w którym będzie rozliczany zakup nieruchomości. Nie jest to załącznik do wniosku o dofinansowanie.

Pytanie: *Zwracam się z prośbą o przedłużenie terminu naboru w ramach POIR 2.1. Z powodu rozpoczęcia okresu urlopowego mamy trudności z przeprowadzeniem rozeznania rynkowego cen wydatków w projekcie.*

Odpowiedź: Uprzejmie informuję, że nie ma możliwości wydłużenia terminu zakończenia naboru wniosków o dofinansowanie. Nabór wniosków o dofinansowanie do działania 2.1 PO IR kończy się w dniu 6.07.2018 r. Natomiast ogłoszenie o naborze wniosków o dofinansowanie zostało opublikowane w dniu 27.04.2018 r. Jednocześnie informuję, że zgodnie z Regulaminem Konkursu za datę złożenia

wniosku o dofinansowanie uznaje się datę nadania albo datę widniejącą na pieczęci wpływu dokumentu do Kancelarii Ogólnej Ministerstwa Inwestycji i Rozwoju (w przypadku złożenia wniosku bezpośrednio do Kancelarii Ogólnej Ministerstwa Inwestycji i Rozwoju).

Pytanie: *Według ustawy:*

"1. Pomoc jest przeznaczona na tworzenie lub rozwój inwestycji typu centra badawczo-rozwojowe przedsiębiorców.

2. (...) w którym momencie można uznać, że powstało Centrum Badawczo Rozwojowe? Czy wtedy dopiero jak to centrum dostanie status CBR o który trzeba się z czasem ubiegać?

Czy to może być odrębny dział w firmie? Jak to formalnie zrobić by nie było wątpliwości, że w firmie powstało centrum badawczo-rozwojowe. A może na potrzeby projektu trzeba założyć odrębną firmę która będzie centrem badawczo rozwojowym?

Odpowiedź: Uprzejmie wyjaśniam, iż zgodnie z § 1 ust. 3 rozporządzenia Ministra Gospodarki z dnia 3 czerwca 2015 r. w sprawie udzielania pomocy finansowej na inwestycje typu centra badawczo-rozwojowe przedsiębiorców w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój, 2014–2020 „przez inwestycję typu centrum badawczo-rozwojowe rozumie się jednostkę organizacyjną lub wyodrębnioną organizacyjnie jednostkę rozpoczynającą lub rozwijającą działalność, której głównym zadaniem jest prowadzenie przez wykwalifikowaną kadrę badań naukowych i prac rozwojowych w wydzielonych i przystosowanych do tego typu działalności pomieszczeniach oraz z wykorzystaniem infrastruktury badawczo-rozwojowej”. Tym samym, to Wnioskodawca decyduje jak wyodrębni centrum badawczo-rozwojowe, czy będzie to nowy dział w firmie, istniejący dział, czy odrębna jednostka. Instytucja Zarządzająca działaniem 2.1 POIR nie narzuca rozwiązania jakie ma przyjąć Wnioskodawca w niniejszym zakresie.

Jednocześnie informuję, iż w ramach działania 2.1 POIR nie ma obowiązku deklarowania się, że firma będzie ubiegać się o status CBR. Eksperti oceniający Projekt weryfikują czy złożone dokumenty aplikacyjne potwierdzają, iż w ramach Projektu powstanie nowy, zostanie rozwinięty istniejący CBR. Oceniane są m.in. kryteria: Projekt polega na inwestycji w utworzenie lub rozwój centrum badawczo-rozwojowego zlokalizowanego na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej; Potencjał Wnioskodawcy do prowadzenia prac badawczo-rozwojowych.

Pytanie: *Po zapoznaniu się z dokumentacją dotyczącą konkursu 1/2018 w ramach działania 2.1 PO IR chciałabym się dowiedzieć czy wnioskodawcą w ramach tego działania może być spółka w organizacji?*

Odpowiedź: Dopuszcza się składanie wniosku o dofinansowanie w ramach działania 2.1 POIR przez spółkę kapitałową w organizacji.

Jednakże do wniosku o dofinansowanie należy dołączyć kopię złożonego przez spółkę w organizacji wniosku o wpis do Krajowego rejestru Sądowego, a ewentualne podpisanie umowy o dofinansowanie może nastąpić, gdy spółka jest już wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego.

Pytanie: *Czy fundacja, prowadząca - zgodnie ze swym statutem - działalność gospodarczą, może aplikować w w/w konkursie (jako MŚP)?*

Odpowiedź: w ramach kryterium obligatoryjnego pn.: "Wnioskodawca nie podlega wykluczeniu z możliwości ubiegania się o dofinansowanie oraz jest przygotowany do realizacji inwestycji" ocenie podlega czy na moment złożenia wniosku Wnioskodawca prowadzi działalność na terenie RP, potwierdzona wpisem do właściwego rejestru.

W związku z powyższym, jeżeli z dostępnych publicznie rejestrów, będzie wynikało, że fundacja prowadzi działalność gospodarczą na terenie RP, fundacja taka może otrzymać wsparcie w ramach działania 2.1 POIR.

Pytanie:

1. *Czy przedsiębiorstwo, które nie generuje przychodów, a prowadzi działalność badawczo-rozwojową może wziąć udział w konkursie?*
2. *Czy złożony wniosek przez przedsiębiorstwo, którego wskaźniki finansowe nie będą zawierać się w przedziale wartości pożądanых (zgodnie z zał. nr 8 do regulaminu) będzie automatycznie odrzucany na etapie oceny formalnej/merytorycznej?*
3. *Czy w ramach konkursu można ubiegać się tylko i wyłącznie o regionalną pomoc inwestycyjną, czy konieczne jest również przeprowadzenie eksperymentalnych prac rozwojowych?*
4. *Czy zakup infrastruktury w ramach konkursu może wynikać z potrzeby realizacji innego projektu aktualnie realizowanego przez przedsiębiorstwo, czy powinien to być nowy, odrębny projekt?*
5. *Czy po realizacji projektu przedsiębiorstwo powinno uzyskać status centrum badawczo-rozwojowego i spełniać odpowiednie kryteria np. powinno osiągać 1,2 mln EUR przychodu netto ze sprzedaży, w tym min. 20% ze sprzedaży usług badawczo-rozwojowych? Czy nie ma takiego wymogu?*
6. *Co powinno być zakończeniem projektu np. budowa centrum badawczo rozwojowego, wdrożenie produktu na rynek, osiągnięcie przychodów ze sprzedaży, uzyskanie ochrony patentowej itp.?*

Odpowiedź: Ad 1. i 2. W działaniu 2.1 PO IR wsparcie skierowane jest do Przedsiębiorców, niezależnie od rodzaju prowadzonej działalności. Niemniej jednak proszę pamiętać, że ocena kryterium finansowego dokonywana jest przez Ekspertów z zakresu analizy finansowej. W ramach kryterium „*Finansowe założenia projektu i potwierdzają jego opłacalność oraz trwałość finansową, a wnioskowana kwota wsparcia i planowane wydatki są zgodne z zasadami finansowania projektów*” ocenie podlega: kondycja finansowa przedsiębiorstwa w okresie bezpośrednio poprzedzającym okres realizacji projektu, w trakcie realizacji projektu oraz w okresie trwałości z jednoczesną identyfikacją przesłanek wskazujących na trudną sytuację finansową przedsiębiorstwa, zdolność finansowa wnioskodawcy do realizacji projektu w tym wiarygodność źródeł finansowania projektu, opłacalność finansowa projektu oraz trwałość finansowa projektu.

Opłacalność projektu, badana na moment złożenia wniosku o dofinansowanie, mierzona jest za pomocą wskaźników NPV (wartość bieżąca netto) oraz FRR (finansowa stopa zwrotu). Wartość NPV, z uwzględnieniem dotacji, powinna być większa od zera, a stopa zwrotu wyższa niż przyjęta do analizy stopa dyskontowa. W przypadku gdy powyższe wskaźniki nie osiągną pożądanых wartości w

przyjętym okresie Wnioskodawca powinien przedstawić wiarygodne uzasadnienie dla takiego stanu rzeczy.

Warunkiem uznania powyższego za spełnione jest pozytywna ocena kondycji finansowej przedsiębiorstwa w okresie historycznym (3 lata wstecz oraz ostatni zamknięty kwartał przed złożeniem wniosku), w trakcie realizacji projektu oraz w okresie trwałości (3 lub 5 lat). Kondycja finansowa wnioskodawcy zostanie poddana procesowi oceny za pomocą wskaźników finansowych liczonych wg następujących formuł:

- rentowność sprzedaży (ROS) = $\frac{\text{zysk (strata) ze sprzedaży}}{\text{przychody ze sprzedaży}} \times 100\%$
- rentowność netto = $\frac{\text{zysk (strata) netto}}{\text{przychody ogółem}} \times 100\%$
- zwrot na aktywach ROA = $\frac{\text{zysk (strata) netto}}{\text{aktywa}} \times 100\%$
- wskaźnik udziału kapitałów własnych = $\frac{\text{kapitał własny}}{\text{pasywa}} \times 100\%$
- pokrycie majątku trwałego kapitałem stałym = $\frac{\text{kapitał stały}}{\text{majątek trwały}} \times 100\%$

kapitał stały = kapitał własny + zobowiązania długoterminowe + rezerwy na zobowiązania + rozliczenia międzyokresowe

- wskaźnik zadłużenia = $\frac{\text{zobowiązania ogółem}}{\text{pasywa}} \times 100\%$
- wskaźnik obsługi długu = $\frac{\text{zysk netto} + \text{amortyzacja} + \text{odsetki} + \text{podatek dochodowy}}{\text{odsetki} + \text{raty zadłużenia długoterminowego}}$
- płynność bieżąca = $\frac{\text{aktywa obrotowe}}{\text{zobowiązania bieżące}}$
- płynność szybka = $\frac{\text{aktywa obrotowe} - \text{zapasy}}{\text{zobowiązania bieżące}}$
- cykl rotacji zapasów = $\frac{\text{zapasy}}{\text{koszty operacyjne}} \times \text{ilość dni w okresie}$
- cykl rotacji należności = $\frac{\text{należności z tytułu dostaw i usług}}{\text{przychody ze sprzedaży}} \times \text{ilość dni w okresie}$
- cykl rotacji zobowiązań = $\frac{\text{zobowiązania z tytułu dostaw i usług}}{\text{koszty operacyjne}} \times \text{ilość dni w okresie}$

W przypadku przedsiębiorstwa, które nie jest MŚP, badaniu podlegają 2 dodatkowe wskaźniki:

- księgowy stosunek kapitału obcego do kapitału własnego przedsiębiorstwa = $\frac{\text{zobowiązania}}{\text{kapitał własny}} (\leq 7,5)$

oraz

- wskaźnik relacji pokrycia odsetek do EBITDA = $\frac{\text{EBITDA}}{\text{odsetki}} (\geq 1,0)$

EBITDA = zysk z działalności operacyjnej (EBIT) plus amortyzacja.

W przypadku kiedy księgowy stosunek kapitału obcego do kapitału własnego w przeciągu dwóch ostatnich lat przyjmuje wartość większą niż 7,5, a wskaźnik relacji pokrycia odsetek do EBITDA spada poniżej 1,0 przedsiębiorstwo podlega wykluczeniu z możliwości z uzyskania dofinansowania, z uwagi na trudną sytuację finansową.

Działalność wnioskodawcy powinna generować dodatnie strumienie pieniężne umożliwiające wywiązywanie się z bieżących zobowiązań, firma powinna być wypłacalna i powinna dysponować odpowiednią nadwyżką finansową oraz posiadać bezpieczną strukturę finansowania majątku.

Przedsiębiorstwo nie może znajdować się w trudnej sytuacji finansowej w rozumieniu Rozporządzenia 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.

Brak spełnienia wartości pożądanych poszczególnych wskaźników nie wyklucza przedsiębiorstwa z udziału w konkursie. Są to bowiem wielkości uśrednione dla wszystkich branż. Niemniej jednak w przypadku zaistnienia takiej sytuacji należy przedstawić dodatkowe wyjaśnienie, które zostanie poddane ocenie przez niezależnych Ekspertów. W przypadku istotnych zastrzeżeń, co do sytuacji finansowej wnioskodawcy i znacznych odchyień od wielkości uśrednionych wskaźników finansowych, nie wynikających ze specyfiki branży lub innych obiektywnych przyczyn o charakterze krótkoterminowym, kryterium nie zostanie uznane za spełnione.

Ad 3. W ramach działania 2.1 POIR można ubiegać się tylko o regionalną pomoc inwestycyjną. Nie ma konieczności ubiegania się o pozostałe rodzaje pomocy, tj. pomoc na projekt badawczo-rozwojowy oraz pomoc de minimis.

Ad 4. Działanie 2.1 POIR służy budowie nowych lub rozwojowi istniejących już centrów badawczo-rozwojowych w przedsiębiorstwach, zatem jest możliwe rozwijanie centrum badawczo-rozwojowego na potrzeby prowadzonych już prac B+R. Należy jednak zaznaczyć, że w toku oceny eksperci szczegółowo oceniają niezbędność i adekwatność każdego zakupu w stosunku do zaplanowanych w Agendzie badawczej prac B+R. Dodatkowo, Wnioskodawca we wniosku o dofinansowanie musi wskazać dotychczasowe doświadczenie w działalności B+R oraz posiadaną infrastrukturę badawczo-rozwojową.

Ad 5. W działaniu 2.1 POIR nie ma wymogu uzyskania statusu centrum badawczo-rozwojowego na gruncie Ustawy z dnia 30 maja 2008 r. o niektórych formach wspierania działalności innowacyjnej.

Ad 6. Celem działania 2.1 POIR jest stworzenie lub rozwój inwestycji typu centra badawczo-rozwojowe przedsiębiorców, rozumianą jako jednostkę organizacyjną lub wyodrębnioną organizacyjnie jednostkę rozpoczynającą lub rozwijającą działalność, której głównym zadaniem jest prowadzenie przez wykwalifikowaną kadrę badań naukowych i prac rozwojowych w wydzielonych i przystosowanych do tego typu działalności pomieszczeniach oraz z wykorzystaniem infrastruktury badawczo-rozwojowej. Jednocześnie jest to inwestycja początkowa obejmująca wdrożenie nowego lub znacznie ulepszanego produktu.

Pytanie: Czy we wniosku o dofinansowanie konieczne jest wskazywanie dokładnej lokalizacji projektu, możliwe jest wskazanie tylko województwa?

Odpowiedź: We wniosku należy wskazać miejsce realizacji projektu co najmniej na poziomie województwa, powiatu, gdyż jest to niezbędne do ustalenia poziomu dofinansowania ustalonego na podstawie mapy pomocy regionalnej.

Pytanie: Zwracam się z prośbą o informacje dotyczącą spełnienia przez Wnioskodawców kryterium fakultatywnego Projekt wpisuje się w branże kluczowe określone w Strategii na rzecz Odpowiedzialnego Rozwoju (SOR):

1. *Ze względu na duży stopień ogólności wskazanych branż kluczowych proszę o informacje czy została przygotowana lista kodów PKD, które odpowiadają poszczególnym branżom wskazanym w Instrukcji wypełniania wniosków? W przypadku jej istnienia zwracam się z prośbą o jej udostępnienie.*

Odpowiedź:

Nie ma listy kodów PKD, które odpowiadają poszczególnym branżom kluczowym.

2. *W przypadku braku wskazanego dokumentu proszę o potwierdzenie wpisywania się w branżę kluczową sektor specjalistycznych technologii teleinformatycznych (np. fintech, automatyka maszyn i budynków, cyberbezpieczeństwo, gry komputerowe, bioinformatyka) projektu o kodzie PKD 71.12.Z Działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne.*

Odpowiedź: Projektu o kodzie PKD 71.12.Z Działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne co do zasady może wpisywać się w branżę kluczową Sektor specjalistycznych technologii teleinformatycznych (np. fintech, automatyka maszyn i budynków, cyberbezpieczeństwo, gry komputerowe, bioinformatyka) jeśli działalność ta i doradztwo dotyczy technologii teleinformatycznych.

Należy wskazać, że ostateczna ocena w przedmiotowym zakresie dokonywana jest przez ekspertów na podstawie wniosku z danej branży i przeprowadzana jest w ramach Panelu Ekspertów.

Pytanie: *Proszę o informację i potwierdzenie, w jakiej wysokości wymagane jest zabezpieczenie zdolności finansowej spółki Wnioskodawcy w konkursie z Działania 2.1 POIR na wsparcie inwestycji w infrastrukturę B+R przedsiębiorstw tj. na całość planowanej inwestycji brutto 100 % wydatków kwalifikowanych projektu wraz z kosztami nie objętymi wsparciem, czy też może wystarczy z uwzględnieniem dofinansowania tj. całość projektu minus dotacja, czyli w wysokości wkładu własnego w części wydatków kwalifikowanych oraz kosztów niekwalifikowanych projektu.*

Uprzejmie informuję, iż w działaniu 2.1 POIR wymagane jest zabezpieczenie zdolności finansowej wnioskodawców na całość projektu minus dotacja. Eksperti z zakresu analizy finansowej na podstawie Modelu finansowego i sprawozdań finansowych weryfikują jeszcze jaki jest stan przepływów, i czy wystarczą one na utrzymanie płynności projektu w okresie wykonalności i trwałości.

Pytanie: *Mam pytania odnośnie modelu finansowego dla działania 2.1.*

Nasz projekt trwa 1 rok (zakup środków trwałych do laboratorium). Następnie realizujemy agendę badawczą – czas realizacji również 1 rok. Po realizacji agendy wdrażamy wyniki prac (wdrożenie polega na zakupie maszyn do produkcji). W związku z tą sytuacją pytania są następujące:

- 1) *Czy koszty realizacji agendy badawczej (np. wynagrodzenia, materiały, itp.) oraz czy koszty wdrożenia (zakup maszyn) należy pokazywać w Modelu Finansowym?*
- 2) *Czy koszty agendy badawczej i/lub koszty wdrożenia należy pokazywać w budżecie projektu we wniosku (jako koszty niekwalifikowane)?*

Odpowiedź: Ad 1.: koszty realizacji agendy badawczej należy ująć w modelu w kosztach operacyjnych w części dotyczącej projektu. Nie ma natomiast możliwości wykazania zakupu maszyn dotyczących etapu wdrożenia projektu, ale informację na ten temat warto zamieścić w jednym z pól opisowych Modelu z podaniem kwoty i terminu zakupu oraz źródła finansowania.

Ad 2.: Wnioskodawca nie musi ujmować tego typu kosztów w budżecie, są to jego koszty własne związane z projektem tzw. koszty dodatkowe. Wnioskodawca nie musi też tego ujmować jako koszty niekwalifikowane w przygotowywanej aplikacji projektowej.