



INNOVATREE
R&D CONSULTING

POLSKA STREFA INWESTYCJI

POZADOTACYJNE
INSTRUMENTY WSPARCIA





Dzień dobry

Chcielibyśmy podzielić się z Państwem naszą wiedzą i doświadczeniem dotyczącym pozyskiwania i rozliczania dotacji, ulg podatkowych oraz własności intelektualnej.

Wierzymy, że możemy pomóc celom biznesowym Państwa firmy. Proponujemy praktyczne i skuteczne rozwiązania – rozwijajmy ją razem przy pomocy funduszy unijnych.





Polska Strefa Inwestycji

Polska Strefa Inwestycji stanowi regionalną pomoc publiczną udzielaną na realizację nowej inwestycji poprzez wsparcie w formie zwolnienia od podatku dochodowego (PIT lub CIT), na zasadach określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych albo w ustawie o podatku dochodowym od osób fizycznych.

Wsparcie nie może być udzielone dla inwestycji zlokalizowanej na obszarach występowania niezagospodarowanych złóż kopalin, z wyjątkiem inwestycji dotyczących tych złóż.

Od września 2018 roku obszar całej Polski (z niewielkimi wyjątkami dotyczącymi niezagospodarowanych złóż kopalin) jest „specjalną strefą ekonomiczną” – Polska Strefa Inwestycji

- Ustawa z dnia 10 maja 2018 r. o wspieraniu nowych inwestycji
- Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 28 sierpnia 2018 r. w sprawie pomocy publicznej udzielanej niektórym przedsiębiorcom na realizację nowych inwestycji

Wprowadzenie

Nowa inwestycja to inwestycja w rzeczowe aktywa trwałe lub wartości niematerialne i prawne związane z założeniem nowego przedsiębiorstwa, zwiększeniem zdolności produkcyjnej istniejącego przedsiębiorstwa, dywersyfikacją produkcji przedsiębiorstwa przez wprowadzenie produktów uprzednio nieprodukowanych w przedsiębiorstwie lub zasadniczą zmianą dotyczącą procesu produkcyjnego istniejącego przedsiębiorstwa, z wyłączeniem przedsiębiorstwa, wobec którego wszczęte zostało postępowanie upadłościowe lub został złożony wniosek do sądu o ogłoszenie upadłości.



Wielkość pomocy publicznej obliczona jest na podstawie nakładów poniesionych na nową inwestycję – jedna z dwóch poniższych kategorii nakładów (korzystniejsza dla przedsiębiorcy):

1

Koszty inwestycji kwalifikujące się do objęcia pomocą publiczną
Z tytułu nowej inwestycji pomniejszone o naliczony podatek VAT oraz o podatek akcyzowy, jeżeli możliwość ich odliczeń wynika z odrębnych przepisów, poniesione w okresie ważności decyzji o wsparciu

2

Dwuletnie koszty pracy pracowników zatrudnionych w związku z nową inwestycją ponoszone w okresie ważności decyzji o wsparciu obejmujące koszty płacy brutto powiększone o składki obowiązkowe, takie jak składki na ubezpieczenie społeczne ponoszone przez przedsiębiorcę od dnia zatrudnienia tych pracowników. Zatrudnienie powinno nastąpić po dniu uzyskania decyzji o wsparciu jednak nie później niż w okresie 3 lat od zakończenia nowej inwestycji. Koszt liczony jest od momentu zatrudnienia pracownika.



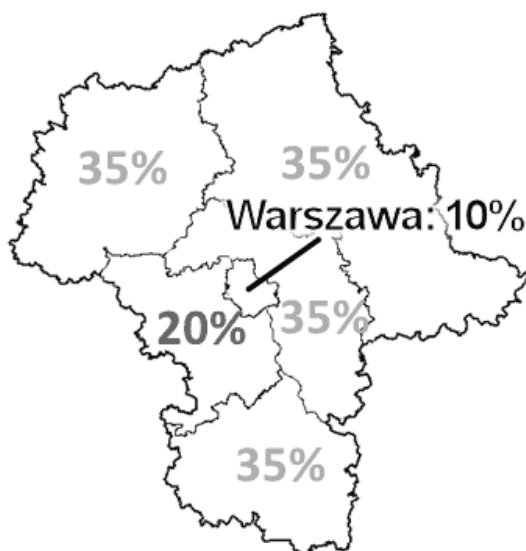
KOSZTY KWALIFIKOWANE

- koszt nabycia gruntów,
- cena nabycia albo koszt wytworzenia we własnym zakresie środków trwałych, pod warunkiem zaliczenia ich do EŚT i WNiP,
- koszt rozbudowy lub modernizacji istniejących środków trwałych,
- cena nabycia wartości niematerialnych i prawnych związanych z transferem technologii przez nabycie praw patentowych, licencji, know-how i nieopatentowanej wiedzy technicznej
- cena nabycia aktywów w ramach leasingu finansowego (zobowiązanie do nabycia aktywów z dniem upływu okresu leasingu)
- koszt najmu lub dzierżawy gruntów, budynków i budowli (czas trwania co najmniej 5 lat albo 3 lata w przypadku MŚP, licząc od dnia zakończenia inwestycji)

Poziomy dofinansowania

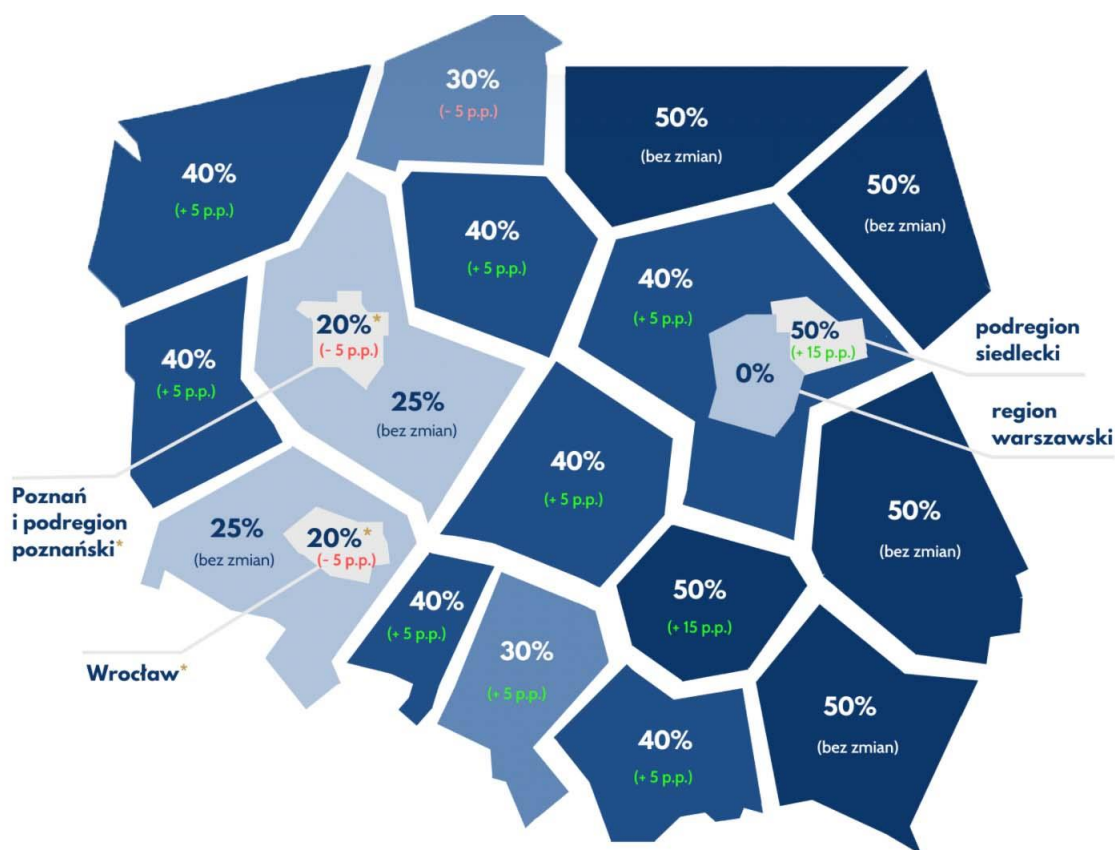


Maksymalny poziom pomocy publicznej dla dużych przedsiębiorstw.
(dla średnich +10%, dla małych i mikro +20%)



Maksymalny poziom pomocy publicznej dla dużych przedsiębiorstw
w woj. Mazowieckim
(dla średnich +10%, dla małych i mikro +20%)

Poziomy dofinansowania



Legenda:

* intensywność zostanie zmniejszona do 15% od 1 stycznia 2025 r.

Mapa przedstawia wartości bazowe dla dużych przedsiębiorców. Dla średnich intensywność będzie większa o 10%, dla małych i mikro o 20%.

Poziom pomocy regionalnej obowiązujący od 01.01.2022.

Warszawa wraz z przylegającymi do niej powiatami (miński, grodziski, piaseczyński, wołomiński, pruszkowski, warszawski zachodni) tracą wsparcie z pomocy publicznej

01 Polska Strefa Inwestycji

- 1 W przypadku dużych przedsiębiorców nabywane środki trwałe muszą być nowe - w przypadku MŚP mogą być nowe lub używane
- 2 Cenę nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz WNiP ustala się zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości



- 3 Maksymalna wysokość kosztów kwalifikowanych nowej inwestycji, jakie są uwzględniane przy określeniu maksymalnej wysokości pomocy publicznej, nie może przekroczyć 130% kosztów kwalifikowanych nowej inwestycji, do których poniesienia zobowiązał się przedsiębiorca
- 4 Decyzji o wsparciu nie udziela się na działalność prowadzoną na terenie województwa mazowieckiego przez dużego przedsiębiorcę wchodzącą w zakres tej samej klasy działalności, co działalność prowadzona przez tego przedsiębiorcę na terenie tego województwa.

02 Polska Strefa Inwestycji

5

Wartości niematerialne i prawne kwalifikują się do kosztów nowej inwestycji, jeżeli łącznie spełniają następujące warunki:

- będą wykorzystane wyłącznie w zakładzie, na rzecz którego przedsiębiorca otrzymuje wsparcie, oraz będą ujęte w aktywach tego zakładu i pozostaną w nim przez okres co najmniej 5 lat, a w przypadku MŚP - 3 lat
- będą nabyte na warunkach rynkowych od osoby trzeciej niepowiązanej z nabywcą
- będą podlegać amortyzacji zgodnie z przepisami o podatku dochodowym

6

W przypadku dużych przedsiębiorców koszty WNIIP są kwalifikowane w wysokości nieprzekraczającej 50% całkowitych kosztów nowej inwestycji kwalifikujących się do objęcia pomocą

7

Wsparcie nie jest udzielane w przypadku działalności m.in. w zakresie:

- wytwarzania materiałów wybuchowych, wyrobów tytoniowych, napojów alkoholowych, itp.
- handlu hurtowego i detalicznego
- naprawy pojazdów samochodowych
- usług budowlanych
- usług hotelowych i gastronomicznych
- usług finansowych i ubezpieczeniowych

Szczegółowy katalog działalności, które nie kwalifikują się do wsparcia określa rozporządzenie



03 Decyzja o wsparciu

- 1 Wsparcie udzielane jest na podstawie „decyzji o wsparciu”.
- 2 Decyzję o wsparciu wydaje minister właściwy do spraw gospodarki na wniosek przedsiębiorcy zawierający plan realizacji nowej inwestycji.
- 3 Decyzję o Wsparciu wydaje się na okres 10, 12 lub 15 lat – zależnie od mapy pomocy regionalnej oraz 15 lat dla obszarów SSE.
- 4 Można składać dowolną ilość wniosków o wydanie decyzji o wsparciu.



04 Kryteria ilościowe



Minimalne koszty kwalifikowane inwestycji, do poniesienia których zobowiązany będzie przedsiębiorca otrzymujący wsparcie, zróżnicowane w zależności od:

- 1 Lokalizacji inwestycji – im wyższe bezrobocie w powiecie, na terenie którego realizowana będzie inwestycja, tym niższa kwota minimalnych kosztów kwalifikowanych, najniższy poziom wymaganych kosztów dotyczy również do inwestycji zlokalizowanej w mieście średnim tracącym funkcje społeczno-gospodarcze lub w gminie graniczącej z takim miastem
- 2 Wielkości przedsiębiorcy – dla mikro-, małych i średnich przedsiębiorców obniżone odpowiednio o 98%, 95% i 80% w stosunku do wymagań stawianych dużym przedsiębiorcom
- 3 Sektora działalności – w przypadku nowoczesnych usług dla biznesu (outsourcing procesów biznesowych i usług informatycznych, usługi centrów usług wspólnych czy centrów telefonicznych) oraz działalności badawczo-rozwojowej obniżone o 95%, również dla dużych przedsiębiorców

04 Kryteria ilościowe

Wielkość przedsiębiorcy	Stopa bezrobocia (% średniej krajowej)						
	Do 60%	Wyższa niż 60%, do 100%	Wyższa niż 100%, do 130%	Wyższa niż 130%, do 160%	Wyższa niż 160%, do 200%	Wyższa niż 200%, do 250 %	Wyższa niż 250%
Mikro	2 000*	1 600	1 200	800	400	300	200
Mały	5 000	4 000	3 000	2 000	1 000	750	500
Średni	20 000	16 000	12 000	8 000	4 000	3 000	2 000
Wybrane usługi/ Prace B+R	5 000	4 000	3 000	2 000	1 000	750	500
Inny	100 000	80 000	60 000	40 000	20 000	15 000	10 000

Minimalny poziom inwestycji dla miast średnich tracących swoje funkcje społeczno-gospodarcze oraz gmin z nimi graniczących jest taki sam jak przy stopie bezrobocia > 250%



05 Kryteria jakościowe

Kryteria jakościowe mają zapewnić, że wsparcie będzie przyczyniać się do realizacji celów średniookresowej strategii rozwoju kraju - Strategii na rzecz Odpowiedzialnego Rozwoju.

Ocena jakościowa projektów inwestycyjnych dokonywana będzie w oparciu o:

- 1 kryterium zrównoważonego rozwoju gospodarczego
- 2 kryterium zrównoważonego rozwoju społecznego

Sposób spełnienia powyższych kryteriów określa szczegółowo załącznik nr 1 do rozporządzenia zawierający odrębne zestawy elementów oceny kryteriów dla inwestycji w sektorze usług oraz inwestycji w sektorze przemysłowym.





Zrównoważony rozwój gospodarczy – max 5 pkt

	PROJEKTY PRODUKCYJNE	PROJEKTY USŁUGOWE	pkt
ZGODNOŚĆ Z AKTUALNĄ POLITYKĄ ROZWOJOWĄ KRAJU, W KTÓRYCH POLSKA MOŻE UZYSKAĆ PRZEWAGĘ KONKURENCYJNĄ	Inwestycja w projekty wspierające branże z następujących sektorów: • żywności wysokiej jakości, • środków transportu, • profesjonalnych urządzeń elektrycznych i elektronicznych, • lotniczo-kosmicznego, • produktów higienicznych, leków i wyrobów medycznych, • maszynowego, • odzysku materiałowego surowców i nowoczesnych tworzyw, • ekobudownictwa, • usług specjalistycznych, • specjalistycznych usług teleinformatycznych oraz zgodnych z inteligentnymi specjalizacjami województwa, w którym jest planowana inwestycja		1
POZIOM SPRZEDAŻY ZAGRANICZNEJ	Osiągnięcie odpowiedniego poziomu sprzedaży poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej		1
DZIAŁALNOŚĆ B+R	Prowadzenie działalności badawczo-rozwojowej		1
WIELKOŚĆ PRZEDSIĘBIORSTWA	Status mikro, małego lub średniego przedsiębiorcy		1
KLASTER / CENTRUM NOWOCZESNYCH USŁUG	Przynależność do Krajowego Klastra Kluczowego	Utworzenie centrum nowoczesnych usług dla biznesu o zasięgu wykraczającym poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej	1



Zrównoważony rozwój społeczny – max 5 pkt

	PROJEKTY PRODUKCYJNE	PROJEKTY USŁUGOWE	pkt
NISKI NEGATYWNY WPŁYW NA ŚRODOWISKO	Prowadzenie działalności gospodarczej o niskim negatywnym wpływie na środowisko		1
LOKALIZACJA INWESTYCJI	Zlokalizowanie inwestycji: - w miastach średnich tracących funkcje społeczno-gospodarcze oraz w gminach graniczących z takimi miastami, - na obszarze powiatów lub miast, w których stopa bezrobocia wynosi co najmniej 160% przeciętnej stopy bezrobocia w kraju (z wyłączeniem miast - siedzib wojewody lub sejmiku województwa)		1
WSPIERANIE ZDOBYWANIA DOŚWIADCZENIA	Wspieranie pracowników w zdobywaniu wykształcenia i kwalifikacji zawodowych oraz współpraca ze szkołami branżowymi		1
OPIEKA NAD PRACOWNIKIEM	Podejmowanie działań w zakresie opieki nad pracownikiem		1
TWORZENIE WYSOKIEJ JAKOŚCI MIEJSC PRACY	Utworzenie wyspecjalizowanych miejsc pracy w celu prowadzenia działalności gospodarczej objętej nową inwestycją i oferowanie stabilnego zatrudnienia	Utworzenie wysokopłatnych miejsc pracy i oferowanie stabilnego zatrudnienia	1

Kryteria jakościowe



Ilość kryteriów jakościowych, które musi spełnić przedsiębiorstwo
w danym regionie

06 Wniosek o wydanie decyzji o wsparciu



Wzór wniosku określa załącznik do rozporządzenia. Wniosek obejmuje wszelkie istotne dla oceny projektu informacje, takie jak:

- lokalizacja projektu
- przedmiot działalności
- wysokość i wykaz kosztów kwalifikowanych nowej inwestycji
- liczbę nowo zatrudnionych pracowników
- daty rozpoczęcia i zakończenia inwestycji oraz harmonogram ponoszenia kosztów kwalifikowanych
- kryteria jakościowe, do spełnienia których zobowiązuje się przedsiębiorca
- szczegółowy opis przedsięwzięcia (biznesplan, o ile został sporządzony)

Efekt zachęty - bezwzględnym warunkiem uzyskania wsparcia jest złożenie wniosku przed rozpoczęciem inwestycji

07 Wniosek o wydanie decyzji

- 1 **Zmiana decyzji:**
 - na wniosek przedsiębiorcy
 - brak szczegółowych warunków z wyjątkiem zakazu zwiększania maksymalnych kosztów kwalifikowanych (tj. zwiększania maksymalnej kwoty pomocy publicznej)
- 2 **Uchylenie decyzji - przesłanki:**
 - zaprzestanie prowadzenia działalności gospodarczej określonej w decyzji o wsparciu
 - rażące uchybienie warunkom określonym w decyzji o wsparciu
 - nieusunięcie w terminie wyznaczonym przez ministra stwierdzonych w toku kontroli uchybień w realizacji warunków określonych w decyzji
 - na wniosek przedsiębiorcy - skutek to obowiązek zwrotu pomocy publicznej



- 3 **Stwierdzenie wygaśnięcia decyzji - na wniosek przedsiębiorcy:**
 - nieskorzystanie z pomocy publicznej
 - skorzystanie z pomocy publicznej i spełnienie wszystkich warunków określonych w decyzji o wsparciu oraz warunków udzielania pomocy publicznej

09 Decyzja o wsparciu

Decyzja administracyjna wydawana na wniosek przedsiębiorcy, określająca:

- 1 Okres jej obowiązywania (10, 12 lub 15 lat)
- 2 Przedmiot działalności gospodarczej prowadzonej w ramach nowej inwestycji
- 3 Warunki, do spełnienia których zobowiązany będzie przedsiębiorca, dotyczące:
 - zatrudnienia w związku z nową inwestycją przez określony czas określonej liczby pracowników
 - poniesienia w określonym terminie kosztów kwalifikowanych inwestycji
 - terminu zakończenia realizacji inwestycji, po upływie którego koszty inwestycji poniesione przez przedsiębiorcę nie mogą być uznane jako koszty kwalifikowane
 - maksymalnej wysokości kosztów kwalifikowanych, jakie mogą być uwzględnione przy określeniu wysokości pomocy publicznej
 - kryteriów ilościowych i jakościowych
 - terenu, na którym nowa inwestycja zostanie zrealizowana





**Lata doświadczenia podpowiedziały nam,
że najlepszą drogą rozwoju przedsiębiorstwa
jest budowanie potencjału do tworzenia
własnego, unikalnego know-how.**





Kluczowi członkowie zespołu



Dr inż. Szymon Talbierz
Partner Zarządzający

Doktor nauk technicznych. Były ekspert naukowo gospodarczy: NCBR, BGK, PARP oraz Ministerstwa Inwestycji i Rozwoju.



Dr inż. Natalia Kujawska
Partner

Ekspert Komisji Europejskiej w zakresie programu Horyzont Europa (2020).



Monika Stecewicz
Dyrektor działu rozliczeń

Ponad 18-letnia praktyka w dotacjach oraz funduszach unijnych, doświadczenie w realizacji projektów we wszystkich dostępnych w Polsce funduszach.



Paweł Sieczkowski
Partner

Specjalista w dziedzinie pozyskiwania dofinansowań na projekty badawczo-rozwojowe oraz inwestycyjne.



Tomasz Wyroślak
Dyrektor Ulg Podatkowych

Od lat związany z tematyką innowacji oraz rozwoju przedsiębiorstw w oparciu o ulgi podatkowe i dotacje.



Krzysztof Matczyński
Dyrektor Operacyjny

Kompetentny specjalista ds. rozwoju biznesu oraz projektów badawczo-rozwojowych.



Dr inż.

Szymon Talbierz



Jestem doktorem nauk technicznych, współzałożycielem i byłym prezesem najbardziej innowacyjnej firmy biotechnologicznej w Europie (EuropaBio Most innovative European Biotech SME Award). Byłem ekspertem naukowo-gospodarczym takich instytucji jak: Narodowe Centrum Badań i Rozwoju, Bank Gospodarstwa Krajowego, Ministerstwo Inwestycji i Rozwoju, Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości oraz Komisja Europejska.

Jestem kompetentnym specjalistą ds. rozwoju biznesu oraz projektów badawczo-rozwojowych. Prowadzony przeze mnie zespół jest uważany za najskuteczniejszy w Polsce w pozyskiwaniu dotacji unijnych na działalność B+R.



107

pozyskanych dotacji



20

publikacji naukowych



5

zdobytych patentów



120

ocenionych wniosków
o dofinansowanie



Dr inż.

Natalia Kujawska



Jestem kompetentną specjalistką ds. projektów badawczo-rozwojowych. Specjalizuję się w zagadnieniach związanych z innowacjami, pozyskiwaniem finansowania na badania oraz wdrożenia innowacji.

Współpracuję zarówno z dużymi polskimi i międzynarodowymi przedsiębiorstwami oraz start-upami. Byłam ekspertem naukowo-gospodarczym: NCBR, PARP, BGK, Ministerstwo Inwestycji i Rozwoju oraz Komisji Europejskiej w zakresie programu Horyzont 2020.



130

pozyskanych dotacji



3

autorka trzech patentów



62

ocenione wnioski o dofinansowanie



20

autorka dwudziestu recenzowanych artykułów naukowych



Monika Stecewicz



Pracowałam zarówno w strukturach administracji centralnej, rządowej i samorządowej, a także w firmie konsultingowej, miałam więc okazję na zdobycie doświadczenia zarówno z punktu widzenia pracownika Instytucji Zarządzającej jak i ze strony Beneficjenta pomocy publicznej.

Dodatkowo prowadziłam szkolenia z zakresu rozliczania projektów współfinansowanych ze środków unijnych dla Beneficjentów pomocy publicznej w tym jednostek samorządu terytorialnego oraz studentów na Uniwersytecie Adama Mickiewicza w Poznaniu.

Realizowałam i odpowiadałam za projekty dla wielu podmiotów, które otrzymały dotacje: przedsiębiorców, instytucji kościelnych, samorządów, instytucji rządowych, organizacji non-profit, krajowych i wojewódzkich zarządców dróg oraz konserwatorów zabytków.



150

zatwierdzonych i
rozliczonych
wniosków o płatność



25

skoordynowanych
wizyt
monitoringowych i
kontrolnych



68

przeprowadzonych
szkoleń z zakresu
rozliczenia przyznanej
dotacji

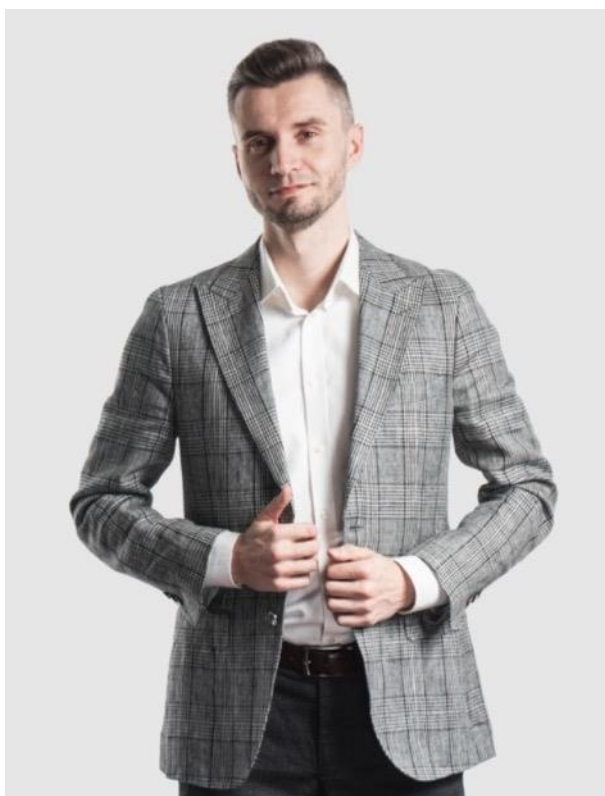


17

lat doświadczenia



Paweł Sieczkowski



Specjalizuję się w projektach związanych z prowadzeniem lub wdrażaniem wyników prac badawczo-rozwojowych. Posiadam wieloletnie doświadczenie w zakresie wspierania działalności badawczo-rozwojowej, zdobywane w instytucjach publicznych (NCBR).

Przystępując do pracy z klientem, staram się zrozumieć jego bieżące potrzeby oraz wyznaczyć długofalowy plan rozwoju przedsiębiorstwa w oparciu o nowe produkty i technologie. Ważne, aby właściwie wykorzystać dostępne szanse, ale także realnie ocenić dostępny potencjał i dostrzec ewentualne ograniczenia.



300

mln pozyskanych
bezzwrotnych dotacji
dla przedsiębiorców



170

pozyskanych dotacji



16

projektów z
maksymalną ilością
punktów



AUTOMOTIVE/
TRANSPORT



IT



BUDOWNICTWO



OFFSHORE

+ Branże,
dla których
pozyskałiśmy
dotacje



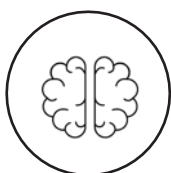
CHEMIA



ROLNICTWO



MARINE



MEDYCYNĄ



LOTNICTWO



TWORZYWA
SZTUCZNE



Nasi klienci





Co o nas mówią



01

Firma InnovaTree wyróżnia się otwartym i elastycznym podejściem do klienta. Podjęte zobowiązania realizuje z dużym zaangażowaniem i co najważniejsze – z dużą skutecznością. Gorąco polecam i zachęcam do współpracy z InnovaTree.

Dominik Piekarski / Prezes Zarządu Opoczno Sp. z o.o.

02

W imieniu firmy Promar pragnę wyrazić zadowolenie ze współpracy z firmą InnovaTree. Usługi firmy InnovaTree świadczone są na wysokim poziomie, a zaangażowanie ich zespołu w realizację zadań, elastyczność oraz umiejętności dostosowane są do specyfiki naszej branży.

Robert Śmiałek / Dyrektor Działu Rozwoju Promar PPH Sp. z o.o.

03

Potwierdzam, że firma InnovaTree Sp. z o.o. jest firmą godną polecenia, która przy prowadzeniu naszego projektu wykazuje się profesjonalizmem, wysoką jakością świadczonych usług, a przede wszystkim doświadczeniem zawodowym co przyczynia się do efektywnej współpracy na każdym etapie realizacji projektu.

Dariusz Gaszek / MDM NT Sp. z o.o.



Dlaczego InnovaTree?

01

Wiemy jak odnieść sukces

1,2 mld PLN pozyskanych dotacji

02

Know-how

Nasze know-how czerpiemy z wieloletniego doświadczenia. Rozumiemy złożoność dotacji i wiemy, jak zastosować ich zasady do Twojej projektu.

03

Interdyscyplinarny zespół

Nasz zespół składa się z naukowców (Doktorów nauk technicznych), doradców podatkowych, prawników oraz finansistów. Tak szerokie kompetencje gwarantują szybkie oraz bezpieczną realizację projektu.

04

Byli eksperci NCBR, PARP, BGK, Komisji Europejskiej

Dział doradczy tworzą byli eksperci naukowo-gospodarczy takich instytucji jak: Narodowe Centrum Badań i Rozwoju, Bank Gospodarstwa Krajowego, Ministerstwo Inwestycji i Rozwoju, Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości oraz Komisji Europejskiej.

05

Kompleksowa usługa

Oferujemy pełne wsparcie w procesie pozyskania dotacji począwszy od kompleksowej oceny koncepcji i możliwości finansowania, poszukiwania partnerów, przygotowania wniosku o dofinansowanie, na rozliczaniu dotacji i zarządzaniu projektem kończąc.



Z przyjemnością omówię z Państwem
naszą ofertę. Zapraszam do kontaktu.

Dr inż. Szymon Talbierz

E: szymon.talbierz@innovatree.pl

T: +48 506 304 718