

ULGA B+R

Informacje ogólne

Podatnicy prowadzący **działalność badawczo-rozwojową i chcący rozliczyć ją w ramach ulgi B+R** są zobowiązani do prowadzenia dokumentacji merytorycznej.

Czym jest działalność badawczo-rozwojowa? **Podstawowymi kryteriami, przez które oceniany jest projekt** w celu określenia czy spełnia definicje działalności badawczo-rozwojowej są

-celowość,

-wystąpienie elementu twórczego

-generowanie nowej wiedzy/ innowacyjność na poziomie przedsiębiorstwa.

Wskazane kryteria **muszą być opisane w „Karcie projektu”**, która prowadzona powinna być na bieżąco. Zawarte w niej **informacje muszą być jasne i zrozumiałe również dla osoby, spoza branży**. Dlatego też, zalecamy tam gdzie jest to możliwe **ograniczenie specjalistycznego i branżowego słownictwa**.

Jeżeli projekt jest realizowany dłużej niż jeden rok kalendarzowy, w harmonogramie oraz podsumowaniu projektu należy dokładnie wskazać, które etapy były realizowane w danym roku podatkowym i w razie wymagania zaktualizować zakres informacji (plan vs stan faktyczny).

Karta projektu badawczo-rozwojowego																									
Tytuł projektu																									
Tytuł powinien być spójny z dokumentacją wewnętrzną przedsiębiorstwa.																									
Numer ewidencyjny projektu	Numer wewnętrzny projektu, o ile taki istnieje.																								
OPIS DZIAŁAŃ BADAWCZO ROZWOJOWYCH:																									
Cel/ Opis nowych zakładanych właściwości/funkcjonalności rozwiązania (produktu lub procesu)	<p>Celem projektu powinno być doprowadzenie do opracowania innowacyjnego rozwiązania (nowy albo znacząco ulepszony produkt, technologia, proces). Proszę odpowiedzieć na poniższe pytania:</p> <p>1. Jaki końcowy produkt jest planowany do opracowania? Jakie cechy wyróżniają go spośród innych projektów firmy?</p> <p>Przykład: Celem projektu jest rozwój platformy mapowania, optymalizacji i automatyzacji procesów poprzez opracowanie nowego modułu inteligentnego, wirtualnego asystenta, który umożliwi wykorzystanie nieustrukturyzowanych komunikatów (pisemnych i słownych) do obsługi procesów biznesowych osadzonych w platformie. Końcowy efekt projektu musi być mierzalny.</p> <p>2. Z jakich elementów składowych powinien się składać? Jakie funkcjonalności będzie posiadał produkt końcowy?</p> <p>Należy wymienić:</p> <ul style="list-style-type: none"> - kluczowe elementy rozwiązania: np. moduły - kluczowe funkcjonalności planowanego do opracowania np. Generowanie raportów dotyczących efektywności procesów, analiza danych dotyczących efektywności procesów itp. <p>2. Jakie parametry techniczne powinien posiadać końcowy produkt?</p> <p>Przykład: Algorytm będzie oceniany na Podstawie AUC (area under the ROC curve) określony poprzez wyliczenie poprawnych klasyfikacji modelu do klasy zarówno pozytywnej jak i negatywnej w celu określenia jak model dobrze rozróżnia klasy między sobą. Celem jest opracowanie algorytmu, który będzie miał AUC na poziomie powyżej 0.7</p>																								
	<p>Podstawowe etapy projektu</p> <table> <tr> <th>Numer etapu</th> <th>Nazwa etapu</th> <th>Data realizacji</th> </tr> <tr> <td></td> <td colspan="2">Należy wymienić etapy projektu - kamienie milowe oraz opisać je w kilku zdaniach. Ważne jest, aby w kolumnie "data realizacji" umieścić okres realizacji każdego z etapów np. 01.02.2020 do 18.06.2020r. Poniżej przykład z bardzo ogólnymi opisami - w przypadku konkretnych projektów opisy powinny być bardziej szczegółowe.</td> </tr> <tr> <td>1</td> <td colspan="2">Wstępne koncepcje i analizy nie potwierdzone w żaden sposób</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td colspan="2">Opracowanie analiz, rysunków technicznych, badania teoretyczne i laboratoryjne</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td colspan="2">Badania w skali mikro, badania części składowych, opracowanie części prototypów w celu wstępnego potwierdzenia przyjętych założeń</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td colspan="2">Opracowanie prototypu do sprawdzenia w warunkach zbliżonych do rzeczywistych</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td colspan="2">Opracowanie ostatecznego prototypu</td> </tr> <tr> <td>6.</td> <td colspan="2">Walidacja wewnętrzna/zewnętrzna prototypów/procesów usług w warunkach operacyjnych</td> </tr> </table>		Numer etapu	Nazwa etapu	Data realizacji		Należy wymienić etapy projektu - kamienie milowe oraz opisać je w kilku zdaniach. Ważne jest, aby w kolumnie "data realizacji" umieścić okres realizacji każdego z etapów np. 01.02.2020 do 18.06.2020r. Poniżej przykład z bardzo ogólnymi opisami - w przypadku konkretnych projektów opisy powinny być bardziej szczegółowe.		1	Wstępne koncepcje i analizy nie potwierdzone w żaden sposób		2.	Opracowanie analiz, rysunków technicznych, badania teoretyczne i laboratoryjne		3.	Badania w skali mikro, badania części składowych, opracowanie części prototypów w celu wstępnego potwierdzenia przyjętych założeń		4.	Opracowanie prototypu do sprawdzenia w warunkach zbliżonych do rzeczywistych		5.	Opracowanie ostatecznego prototypu		6.	Walidacja wewnętrzna/zewnętrzna prototypów/procesów usług w warunkach operacyjnych
Numer etapu	Nazwa etapu	Data realizacji																							
	Należy wymienić etapy projektu - kamienie milowe oraz opisać je w kilku zdaniach. Ważne jest, aby w kolumnie "data realizacji" umieścić okres realizacji każdego z etapów np. 01.02.2020 do 18.06.2020r. Poniżej przykład z bardzo ogólnymi opisami - w przypadku konkretnych projektów opisy powinny być bardziej szczegółowe.																								
1	Wstępne koncepcje i analizy nie potwierdzone w żaden sposób																								
2.	Opracowanie analiz, rysunków technicznych, badania teoretyczne i laboratoryjne																								
3.	Badania w skali mikro, badania części składowych, opracowanie części prototypów w celu wstępnego potwierdzenia przyjętych założeń																								
4.	Opracowanie prototypu do sprawdzenia w warunkach zbliżonych do rzeczywistych																								
5.	Opracowanie ostatecznego prototypu																								
6.	Walidacja wewnętrzna/zewnętrzna prototypów/procesów usług w warunkach operacyjnych																								
Wykaz najważniejszych problemów badawczych oraz sposób ich rozwiązania	<p>Problem badawczy: bariera technologiczna do pokonania w ramach realizacji projektu. Przynajmniej część problemów badawczych powinna mieć charakter mierzalny np.:</p> <ol style="list-style-type: none"> Osiągnięcie pojemności kondensatora na poziomie x Faradów. Możliwość jednoczesnego korzystania z aplikacji przez X osób. 80% procesów obsługiwanych z wykorzystanie samokonfigurujących się chatbotów/ voicebotów <p>Proszę pamiętać, że problem technologiczny odnosi się do nowej wiedzy i do celów projektu. Na przykład jeżeli standardowo aplikacja może być wykorzystywana przez 1000 osób bez ryzyka wystąpienia błędu (obowiązujący standard), to wyzwaniem będzie takie jej opracowanie, aby działała przy jednoczesnym używaniu przez 10 000 osób (główny cel projektu).</p> <p>Problem badawczy musi generować ryzyko nieosiągnięcia zakładanych celów projektu.</p>																								
Podstawowe prace o charakterze twórczym w projekcie	<p>Należy wskazać jakie dokumenty o cechach oryginalności powstaną w procesie badawczym, np. rysunki prototypu, analizy, raporty, kod źródłowy itp.</p>																								
Poziom innowacyjności projektu	Innowacja w skali przedsiębiorstwa	Innowacja w skali kraju																							
	Tak	Nie																							
Roczne podsumowanie projektu/ Generowanie nowej wiedzy	<p>W punkcie należy przedstawić roczne podsumowanie projektu.</p> <p>Jaka nowa wiedza została pozyskana w wyniku realizacji projektu ?</p> <p>Jak ta wiedza może zostać wykorzystana w kolejnych projektach ? Np. Został opracowany nowy algorytm NLP, który może zostać wykorzystany w kolejnym projekcie.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Jakiego były założenia badawcze i jakie cele udało się osiągnąć ? - Jakiego ryzyka zostały zneutralizowane ? - Jaki jest efekt końcowy projektu/etapu projektu ? - jakie etapy planowane są do realizacji w kolejnych latach (jeżeli dotyczy) 																								

Dokumentacja projektowa (załączniki do karty projektu)	
1.	Lista <i>najważniejszych</i> dokumentów projektowych oraz ścieżka dostępu, np. raporty, protokoły, schematy, rysunki, dokumentacja prototypu.
2.	
3.	
4.	