

**Deloitte.**

Badania i rozwój  
w przedsiębiorstwach 2016  
Ankieta



Szanowni Państwo,

Od pięciu lat Deloitte co roku monitoruje strategie badań, rozwoju i wspierania innowacyjności firm z Polski i 10 krajów Europy Środkowej. Na tej podstawie opracowujemy cykliczny raport „Badania i rozwój w przedsiębiorstwach”. Prowadzimy właśnie 5 edycję badania, którą w 2016 r. realizujemy z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju i PKO Bankiem Polskim.

Chcielibyśmy poznać Państwa zdanie na temat czynników, które decydują o zaangażowaniu firm w działalność badawczo-rozwojową. Dlatego zwracamy się do Państwa z prośbą o wypełnienie tegorocznej ankiety. Kwestionariusz składa się z 17 pytań, a jego wypełnienie zajmie nie więcej niż 10 minut.

Zapewniamy pełną poufność przekazanych nam informacji i gwarantujemy, że nie zostaną one przekazane stronom trzecim. Posłużą wyłącznie do celów statystycznych i nie będą przechowywane w bazie danych Deloitte. Na ich podstawie opracujemy tegoroczny raport. Z przyjemnością prześlemy go tym z Państwa, którzy podadzą nam adres poczty elektronicznej.

W przypadku pytań, prosimy o kontakt z Michałem Turczykiem, Dyrektorem w zespole R&D and Government Incentives pod adresem mailowym [mturczyk@deloittece.com](mailto:mturczyk@deloittece.com) lub z Dominiką Orzolek, Menedżerem w zespole R&D and Government Incentives pod adresem mailowym [dorzolek@deloittece.com](mailto:dorzolek@deloittece.com)

Z góry dziękujemy za Państwa współpracę

**Zespół R&D and Government Incentives Deloitte**

### 1. Jaki procent Państwa obrotów przeznaczony był na działalność B+R w 2015 r.?

<input type="checkbox"/> Nie ponieśliśmy żadnych wydatków na działalność B+R, ponieważ:	<input type="checkbox"/> Na B+R przeznaczaliśmy % obrotów:
<input type="checkbox"/> Nie prowadziliśmy działalności badawczo-rozwojowej	<input type="checkbox"/> Mniej niż 1%
<input type="checkbox"/> Zakończyliśmy prowadzenie działalności badawczo-rozwojowej	<input type="checkbox"/> Pomiędzy 1% a 3%
<input type="checkbox"/> Nie jesteśmy pewni, czy prowadzimy działalność badawczo-rozwojową	<input type="checkbox"/> Pomiędzy 3% a 5%
<input type="checkbox"/> Nie prowadzimy wyodrębnionej ewidencji kosztów działalności badawczo-rozwojowej	<input type="checkbox"/> Pomiędzy 5% a 10%
<input type="checkbox"/> Inne – prosimy wskazać: _____	<input type="checkbox"/> Powyżej 10%
_____	<input type="checkbox"/> Nie wiem

### 2. Na jakim poziomie szacujecie Państwo wydatki na działalność B+R w najbliższych 1-2 oraz 3-5 latach?

	W najbliższych 1-2 latach	W najbliższych 3-5 latach
Niższe w porównaniu z 2015 r.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Mniej więcej na tym samym poziomie, co w 2015 r.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Wyższe w porównaniu z 2015 r.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Nie planujemy wydatków na działalność B+R	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

### 3. W jaki sposób chronią Państwo własność intelektualną / know-how swojej firmy?

<input type="checkbox"/> Patenty / wzory użytkowe
<input type="checkbox"/> Tajemnica przedsiębiorstwa
<input type="checkbox"/> Wzory przemysłowe
<input type="checkbox"/> Znaki towarowe
<input type="checkbox"/> Prawa autorskie
<input type="checkbox"/> Nie korzystamy z ochrony



**4. W jakim stopniu niżej podane czynniki zewnętrzne wpłyną na zwiększenie wydatków na działalność B+R w Państwa firmie w ciągu następných 1-2 lat?**

Proszę wskazać wagę poszczególnych czynników w skali od 0 do 5, gdzie 0 oznacza „czynnik bez żadnego wpływu”, zaś 5 oznacza „czynnik najważniejszy”

	0	1	2	3	4	5
Stabilność i transparentność otoczenia prawnego / administracji państwowej	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Dostępność większej liczby rodzajów wsparcia nakładów na B+R (dotacje, ulgi podatkowe itp.)	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Więcej dotacji niż ulg podatkowych	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Skuteczne zarządzanie prawami własności intelektualnej będącymi rezultatami działalności B+R	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Możliwość współfinansowania kosztów procedur związanych z ochroną własności intelektualnej, włączając w to koszty związane z utrzymaniem ochrony	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Dostęp do i współpraca z uniwersytetami / jednostkami badawczymi	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Dostępność wykwalifikowanej i doświadczonej kadry badawczej	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Niższe koszty kadry badawczej	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Dostępność benchmarków dla sektora oraz podmiotów konkurencyjnych w odniesieniu do sposobów prowadzenia działalności B+R	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Możliwość wspólnej realizacji projektów B+R z większymi firmami	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Inne czynniki (jeżeli na Państwa wydatki na działalność B+R wpływają czynniki inne od tych wymienionych powyżej, prosimy również ocenić ich istotność): _____	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>

**5. Które z poniższych twierdzeń dotyczących ulg podatkowych związanych z działalnością B+R odnoszą się do Państwa firmy?**

*(Prosimy o wybranie wszystkich właściwych odpowiedzi)*

- Posiadamy wiedzę na temat ulg podatkowych związanych z działalnością B+R oraz korzystamy z nich
- Posiadamy wiedzę na temat ulg podatkowych związanych z działalnością B+R, ale nie korzystamy z nich:
  - uważamy, że firma nie prowadzi prac B+R, które kwalifikowałyby się do uzyskania ulg podatkowych,
  - nie mamy pewności, które działania mogą być uznane za działalność B+R i jesteśmy świadomi ryzyk związanych z kwalifikowalnością działań do działalności B+R (klasyfikacja działań jako działalność B+R)
  - wiemy jak udowodnić, że dana działalność jest działalnością B+R, ale systemy sprawozdawcze / kosztowe / rozliczenia godzin pracy itp. w firmie nie są w stanie odpowiednio rejestrować / dokumentować związanych z tym kosztów
  - nie mamy pewności co do podejścia organów podatkowych do kosztów B+R, wobec tego uważamy korzystanie z ulg podatkowych w tym zakresie za ryzykowne
  - regulacje podatkowe dotyczące ulg na działalność B+R są niejasne i stanowią zbyt duże ryzyko dla firmy
  - inne powody (proszę wymienić): \_\_\_\_\_
- Nie posiadamy wiedzy na temat ulg podatkowych związanych z działalnością B+R i nie korzystamy z nich

**6. Które z poniższych twierdzeń dotyczących wykorzystania dotacji na działalność B+R odnoszą się do Państwa firmy?**

*(Prosimy o wybranie wszystkich właściwych odpowiedzi)*

- Orientujemy się w systemie dotacji na działalność B+R i korzystamy z nich
- Orientujemy się w systemie dotacji na działalność B+R, ale nie korzystamy z nich:
  - uważamy, że firma nie prowadzi prac / projektów B+R, które kwalifikowałyby się do uzyskania dotacji na B+R
  - nie posiadamy odpowiednich zasobów, aby monitorować pojawiające się możliwości uzyskania dofinansowania i z powodzeniem o nie aplikować
  - nie posiadamy odpowiednich zasobów finansowych niezbędnych do realizacji projektów B+R
  - uzyskanie dofinansowania dostosowanego do potrzeb naszej firmy wymagałoby zaangażowania partnerów (utworzenia konsorcjum), ale charakter projektu / interesy firmy nie pozwalają na nawiązanie współpracy ze stronami trzecimi
  - inne powody (proszę wymienić): \_\_\_\_\_
- Nie mamy wiedzy w zakresie dotacji na działalność B+R

**7. Co Państwa zdaniem jest największym problemem obecnego systemu wsparcia B+R (zarówno pod względem dotacji, jak i ulg podatkowych na działalność B+R)?**

- Identyfikowanie działań, które spełniają wymagania B+R w przypadku aplikowania o dotację lub ulgę podatkową
- Prowadzenie wyodrębnionej ewidencji kosztów
- Niejasne wytyczne dotyczące warunków kwalifikowalności kosztów i ich kalkulacji
- Brak pewności w zakresie oceny kwalifikowalności działalności B+R do skorzystania z dotacji lub ulgi podatkowej przez organy podatkowe lub inne podmioty odpowiedzialne za tę ocenę
- Inne powody (proszę wymienić): \_\_\_\_\_

**8. Czy współpracują Państwo ze stronami trzecimi w ramach prowadzonych projektów B+R?**

**Nie, ponieważ:**

**Tak, ponieważ:**

- |   |  |
|---|--|
| <input type="checkbox"/> posiadamy własne centrum B+R w (prosimy o podanie lokalizacji) / posiadamy wewnętrzne kompetencje w zakresie B+R | <input type="checkbox"/> wymaga tego realizacja projektu   |
| <input type="checkbox"/> posiadamy centrum B+R w ramach innej spółki grupy w (prosimy o podanie lokalizacji):                             | <input type="checkbox"/> jest to wymogiem uzyskania wyższego dofinansowania na realizację projektu B+R |
| <input type="checkbox"/> inne powody (proszę wymienić): _____   | <input type="checkbox"/> jest to wymogiem w procesie ubiegania się o dofinansowanie                    |
|   | <input type="checkbox"/> inne powody (proszę wymienić): _____  |

**9. Jaki procent Państwa kosztów inwestycyjnych przeznaczony był na działalność B+R w 2015 r.?**

- Nie ponieśliśmy żadnych wydatków na działalność B+R
- Mniej niż 1%
- Pomiędzy 1% a 5%
- Pomiędzy 5% a 10%
- Powyżej 10%
- Nie wiem

## 10. Które z poniższych stwierdzeń odnoszą się do Państwa firmy?

Prosimy o wybranie wszystkich właściwych odpowiedzi:

**Orientuję się w systemie zachęt na działalność B+R, ale nie ubiegam się o dotację na finansowanie prowadzonej (potencjalnej) działalności B+R, ponieważ:**

- nie pozwala na to nasza polityka korporacyjna
- proces uzyskania i korzystania z dotacji jest zbyt sformalizowany i skomplikowany
- specyfika prowadzonych przez naszą firmę działań nie jest zbieżna z kryteriami wyboru projektów
- zmiany i niepewność związana z realizacją projektów B+R nie są odzwierciedlone w kryteriach oceny projektów
- nie planujemy zatrudnienia nowego personelu B+R, a zwiększenie liczby miejsc pracy jest warunkiem otrzymania dotacji
- nie możemy zobowiązać się do utrzymania zatrudnienia personelu B+R przez wymagany okres trwałości (3 lub 5 lat po zakończeniu realizacji projektu)
- projekt B+R może zostać zakończony w terminie, ale wyniki (w tym poziom zatrudnienia) mogą różnić się założonych w momencie otrzymania wsparcia, a to może skutkować utratą finansowania
- zachodzi ryzyko, że w okresie realizacji projektu B+R objętego dofinansowaniem zostanie podjęta decyzja biznesowa o zmianie priorytetów rozwojowych
- brak jest możliwości zadeklarowania przychodów z projektu B+R w okresie jego realizacji

## 11. Który system zachęt ma największy wpływ na wzrost Państwa wydatków na B+R?

- System składający się wyłącznie z dotacji na działalność B+R
- System mieszany (dostępność zarówno dotacji, jak i ulg podatkowych na działalność B+R)
- Dotacje oraz ulgi podatkowe na działalność B+R mają jednakowy wpływ na nasze wydatki na B+R
- Zachęty nie mają żadnego wpływu na wysokość wydatków na B+R

**12. Czy planujecie Państwo skorzystanie z ulgi podatkowej na działalność badawczo-rozwojową dostępnej od 1 stycznia 2016 r.?**

- Tak
- Nie, ponieważ:
- nie mam wiedzy o istnieniu takich możliwości
  - nie mam wiedzy na temat szczegółowych warunków skorzystania z ulgi
  - proponowane korzyści nie są wystarczające by ponieść dodatkowe ryzyko realizacji prac B+R
  - proponowane korzyści nie są wystarczające by spełnić dodatkowe obowiązki administracyjne
  - ryzyko zakwestionowania uprawnienia do korzystania z ulgi jest zbyt duże z uwagi na brak możliwości otrzymania potwierdzenia prawidłowości odliczenia i niepewność orzeczeń organów podatkowych

**13. Wprowadzenie w Polsce od 2016 r. nowej ulgi podatkowej, oferującej dodatkową premię z tytułu prowadzenia prac badawczo - rozwojowych przez obniżenie kwoty należnego podatku dochodowego, spowoduje:**

- wzrost wydatków na działalność B+R w najbliższych 1-2 latach
- wzrost wydatków na działalność B+R w następnych 3-5 latach
- spadek wydatków na działalność B+R w najbliższych 1-2 latach
- spadek wydatków na działalność B+R w następnych 3-5 latach
- pozostanie to bez wpływu na nasze wydatki na działalność B+R
- będzie to dla naszej firmy zachętą do rozpoznawania obecnych działań jako działalność B+R w sprawozdaniach finansowych / w celach statystycznych

**14. Jak oceniacie Państwo dostępne obecnie zachęty na działalność B+R?**

- Niezadowolające
- Umiarkowanie zadowolające
- Przeważnie zadowolające
- Bardzo zadowolające
- Nie mam wiedzy o dostępnych zachętach
- Nie mam zdania



### 15. W jaki sposób zarządzacie Państwo polityką B+R+I w firmie?

- Nie wdrożono żadnej strategii B+R+I, zarząd jest odpowiedzialny za reagowanie na wyraźne zapotrzebowanie w tym zakresie (działania doraźne)
- Trwają prace nad strategią B+R+ I
- Przyjęto strategię i rozpoczęto pracę nad jej wdrożeniem
- Wdrożono strategię B+R+I:
  - oraz powołano stanowisko CIO (Chief Innovation Officer) / inne w zarządzie
  - która skupia się na poszukiwaniu zewnętrznych możliwości finansowania / zakupu nowych pomysłów / projektów (m.in. poprzez wspieranie start-upów, uruchomienie funduszu venture capital)
  - która zakłada osiąganie wspólnych korzyści dzięki zaangażowaniu zewnętrznych środków do poszukiwania rozwiązań dla konkretnych szans i wyzwań biznesowych (rozwój sieci otwartych innowacji przez angażowanie pracowników, klientów, konkurentów)

### 16. Prowadząc działalność badawczo – rozwojową:

- współpracuję z państwowymi jednostkami badawczymi (instytuty badawcze, instytuty PAN, uczelnie wyższe) na terenie Polski
- współpracuję z jednostkami badawczymi spoza Polski: (proszę wskazać nazwę jednostki i/lub kraj)
- współpracuję z większymi przedsiębiorstwami:
  - zlecając prace badawczo – rozwojowe
  - wykonując prace badawczo – rozwojowe na rzecz tych przedsiębiorstw
  - w formie wspólnej realizacji projektu badawczo - rozwojowego
- współpracuję z mniejszymi przedsiębiorstwami:
  - zlecając prace badawczo – rozwojowe
  - wykonując prace badawczo – rozwojowe na rzecz tych przedsiębiorstw
  - w formie wspólnej realizacji projektu badawczo – rozwojowego
- korzystam z technik crowdsourcingu zasobów badawczych.

### 17. Czy Państwa firma zalicza się do grupy przedsiębiorstw:

- mikro (zatrudnienie do 10 osób, roczny obrót lub roczna suma bilansowa niższa, niż 2 mln euro)
- małych (zatrudnienie do 50 osób, roczny obrót lub roczna suma bilansowa niższa, niż 10 mln euro)
- średnich (zatrudnienie do 250 osób, roczny obrót niższy, niż 50 mln euro lub roczna suma bilansowa niższa, niż 43 mln euro),
- innych (zatrudnienie powyżej 250 osób, roczny obrót wyższy, niż 50 mln euro lub roczna suma bilansowa wyższa, niż 43 mln euro).

## Podstawowe informacje

---

**Nazwa firmy\*:** \_\_\_\_\_

**Data założenia firmy  
(od kiedy firma  
prowadzi działalność):** \_\_\_\_\_

**Sektor:**

- Budownictwo
- Energetyka
- Usługi finansowe
- Opieka zdrowotna
- Technologie, media i telekomunikacja
- Nauki przyrodnicze
- Produkcja
- Publiczny
- Handel
- Transport
- Inny \_\_\_\_\_

**Stanowisko:** \_\_\_\_\_

**Telefon:** \_\_\_\_\_

**E-mail\*:** \_\_\_\_\_

*\* Prosimy o uzupełnienie danych w celu umożliwienia przesłania raportu podsumowującego badanie*

---

Deloitte świadczy usługi audytorskie, konsultingowe, doradztwa podatkowego i finansowego klientom z sektora publicznego oraz prywatnego, działającym w różnych branżach. Dzięki globalnej sieci firm członkowskich obejmującej 150 krajów oferujemy najwyższej klasy umiejętności, doświadczenie i wiedzę w połączeniu ze znajomością lokalnego rynku. Pomagamy klientom odnieść sukces niezależnie od miejsca i branży, w jakiej działają. 225 000 pracowników Deloitte na świecie realizuje misję firmy: stanowić standard najwyższej jakości.

Specjalistów Deloitte łączy kultura współpracy oparta na zawodowej rzetelności i uczciwości, maksymalnej wartości dla klientów, lojalnym współdziałaniu i sile, którą czerpią z różnorodności. Deloitte to środowisko sprzyjające ciągłemu pogłębianiu wiedzy, zdobywaniu nowych doświadczeń oraz rozwojowi zawodowemu. Eksperti Deloitte z zaangażowaniem współtworzą społeczną odpowiedzialność biznesu, podejmując inicjatywy na rzecz budowania zaufania publicznego i wspierania lokalnych społeczności.

Nazwa Deloitte odnosi się do jednej lub kilku jednostek Deloitte Touche Tohmatsu Limited, prywatnego podmiotu prawa brytyjskiego z ograniczoną odpowiedzialnością i jego firm członkowskich, które stanowią oddzielne i niezależne podmioty prawne. Dokładny opis struktury prawnej Deloitte Touche Tohmatsu Limited oraz jego firm członkowskich można znaleźć na stronie [www.deloitte.com/pl/onas](http://www.deloitte.com/pl/onas)