

MEMORIA GIDOIA

(Gehienez 20 orri)

Dokumentu honek aurkibide bat du, Zerga-Ondorioetarako Kalifikazio-Txostena eskatzeko behar den memoria teknikoa egiteko gida orientagarri gisa balio duena.

1-Laburpen exekutiboa

Helburua: Proiektuaren ikuspegi orokorra, sintetikoa eta ulergarria aurkeztea, haren helburua, jardura nagusiak, espero diren emaitzak, berrikuntza-maila eta garrantzi teknologikoa nabarmenduz.

2-Garatu beharreko jardueraren deskribapena

Helburua: Zehatz-mehatz deskribatzea proiektuaren eduki teknikoa, beharra, berrikuntza-maila eta koherentzia estrategikoa enpresa-jardueraren barruan.

2.1- Proiektuaren aukera eta beharra

- Testuingurua eta aurrekariak: abiapuntuko egoera, proiektuaren jatorria, aurretiazko garapenak.
- Beharraren motibazioa eta justifikazioa.
- Enpresaren lehiakortasuna, ekoizpena edo estrategia hobetzen laguntzea.
- Koherentzia enpresa-, teknologia- edo berrikuntza-estrategiarekin.
- Proiektua gauzatu aurreko eta ondorengo egoeraren konparazioa.

GUIÓN MEMORIA

(Máximo 20 páginas)

Este documento contiene un índice que sirve como guía orientativa para elaborar la memoria técnica necesaria para la solicitud del Informe de Calificación a Efectos Fiscales.

1-Resumen ejecutivo

Objetivo: Presentar una visión global, sintética y comprensible del proyecto, destacando su finalidad, principales actuaciones, resultados esperados, grado de innovación y relevancia tecnológica.

2-Descripción de la actividad a desarrollar

Objetivo: Describir en detalle el contenido técnico, la necesidad, el grado de innovación y la coherencia estratégica del proyecto dentro de la actividad empresarial.

2.1- Oportunidad y necesidad del proyecto

- Contextualización y antecedentes: situación de partida, origen del proyecto, desarrollos previos.
- Motivación y justificación de la necesidad.
- Contribución a la mejora competitiva, productiva o estratégica de la empresa.
- Coherencia con la estrategia empresarial, tecnológica o de innovación.
- Comparativa de la situación antes y después de la ejecución del proyecto.

2.2- Aurreikusitako garapenen deskribapen tekniko eta irismena/mugak

- Garatu beharreko produktu, zerbitzu edo prozesu berriak.
- Proposatutako irtenbidearen deskribapen teknikoak.
- Proiektuaren helburu orokorrak eta espezifikoak.
- Aurreikusitako metodologia edo ikuspegi teknikoak.
- Espero diren emaitza teknikoak.
- Proiektuaren garapenean espero den/lortu den aurrerapen maila.

2.3- Izaera berritzailea eta berritasun teknologikoa

- Lehiarako balio eta abantaila proposamena.
- Dauden soluzioekiko hobekuntza edo bereizketa maila.
- Proiektuak dakarren aurrerapen teknologikoaren edo jauzi kualitatiboaren justifikazioa.
- Egungo egoera eta erreferentzia teknologikoak.
- Heldutasun teknologikoaren maila (hasierako TRL eta helburuko TRL).

2.4- Teknologia- edo industria-arriskuak

- Arrisku tekniko edo industrial nagusiak identifikatzea eta deskribatzea.
- Emaitzetan edo epeetan izan dezakeen eragina.
- Horiek arintzeko eta kontrolatzeko aurreikusitako estrategiak edo neurriak.

3- Lan-plana

Helburua: Proiektuaren plangintza tekniko eta ekonomikoa, faseak, metodologia, taldea, baliabideak eta kostuak modu egituratuan deskribatzea, garapen teknikoaren eta gauzatze ekonomikoaren arteko koherentzia agerian utziz.

3.1- Plangintza eta lan-egitura

- Erabilitako garapen-ikuspegia edo -metodologia.

2.2- Descripción técnica y alcance/limitaciones de los desarrollos previstos

- Nuevos productos, servicios o procesos a desarrollar.
- Descripción técnica de la solución propuesta.
- Objetivos generales y específicos del proyecto.
- Metodología o enfoque técnico previsto.
- Resultados técnicos esperados.
- Grado de avance esperado/obtenido en el desarrollo del proyecto.

2.3- Carácter innovador y novedad tecnológica

- Propuesta de valor y ventaja competitiva.
- Grado de mejora o diferenciación frente a soluciones existentes.
- Justificación del avance tecnológico o del salto cualitativo que supone el proyecto.
- Estado del arte y referencias tecnológicas.
- Nivel de madurez tecnológica (TRL inicial y TRL objetivo).

2.4- Riesgos tecnológicos o industriales

- Identificación y descripción de los principales riesgos técnicos o industriales.
- Impacto potencial sobre resultados o plazos.
- Estrategias o medidas previstas para su mitigación y control.

3- Plan de trabajo

Objetivo: Describir de forma estructurada la planificación técnica y económica del proyecto, las fases, metodología, equipo, recursos y costes asociados, evidenciando la coherencia entre desarrollo técnico y ejecución económica.

3.1- Planificación y estructura de trabajo

- Enfoque o metodología de desarrollo empleada.

- Faseak, zereginak, arduradunak, mugarriak, entregagarriak eta adierazleak deskribatzea.
- Kronograma xehatua (fase bakoitzaren hasiera, amaiera eta iraupena).
- Urte anitzeko proiektuetan: egindako lanen laburpena ekitaldiaren, desbideratzeen eta emaitzen arabera.

3.2- Lantaldea eta lankidetzak

Parte hartzen duten langileak: izena, titulazioa, funtzioak, rola eta ekarpen teknologikoa.

Kanpoko laguntzaileak: entitatea, mota (zentro teknologikoa, hornitzailea, aholkularia, unibertsitatea, etab.), rola eta ekarpena.

Profilak: taldeko kide eta laguntzaile bakoitzaren esperientzia eta gaitasun teknikoak.

3.3- Azpiegiturak, ekipamendua eta baliabide materialak

- Erabilitako edo aurreikusitako baliabide materialak, instalazioak, ekipoa eta softwarea.
- Proiektua garatzeko behar diren azpiegitura edo ekipamendu berriak.

4- Aurrekontua eta gastuen eta inbertsioen aurreikuspena

Proiektuaren guztizko kostuak (ekitaldi bat baino gehiago hartzen badu barne):

- Urteko eta faseko gastuen zenbatespena, barne-kostuak, lankidetzak eta azpikontratazioak bereizita.

Eskaeraren xede den ekitaldi fiskalaren kostuak:

- Egindako gastuen banakapena, fasearen edo zereginaren arabera: barne-kostuak, lankidetzak eta azpikontratazioak.

- Descripción de fases, tareas, responsables, hitos, entregables e indicadores.
- Cronograma detallado (inicio, fin y duración de cada fase).
- En proyectos plurianuales: resumen de trabajos realizados por ejercicio, desviaciones y resultados.

3.2- Equipo de trabajo y colaboraciones

Personal propio participante: nombre, titulación, funciones, rol y aportación tecnológica.

Colaboradores externos: entidad, tipo (centro tecnológico, proveedor, consultora, universidad, etc.), rol y contribución.

Perfiles: experiencia y capacidades técnicas de cada miembro del equipo y colaboradores.

3.3- Infraestructuras, equipamiento y recursos materiales

- Recursos materiales, instalaciones, equipos y software empleados o previstos.
- Nuevas infraestructuras o equipamiento necesario para el desarrollo del proyecto.

4- Presupuesto y previsión de gastos e inversiones

Costes totales del proyecto (si abarca más de un ejercicio):

- Estimación de gastos por anualidad y fase, diferenciando costes internos, cooperaciones y subcontrataciones.

Costes del ejercicio fiscal objeto de solicitud:

- Desglose de los gastos incurridos por fase o tarea: costes internos, cooperaciones y subcontrataciones.

- Hala badagokio, hasierako aurrekontuarekiko izan daitezkeen desbideratzeen azalpena.

Beste alderdi ekonomiko batzuk:

- Eskatutako edo lortutako laguntzen edo diru-laguntzen zerrenda: diru-laguntza eman duen erakundea, diru-laguntzaren zenbatekoa, egoera eta helburua.
- 15.000 €-tik gorako kontratazioetan: aurrekontuak, fakturak edo emandako zerbitzuaren egiaztatgiriak erantsi.

4.1 Bideragarritasun-plana (erakunde berritzailearen aurretiazko ziurtapen-txostenetarako)

- Diru-sarreraren eta gastuen proiektzioak. Sarrera-fluxuen (salmentak, finantzaketa) eta irteera-fluxuen (kostu finkoak eta aldakorak) estimazioa proiektuaren denbora-tartean.
- Errentagarritasunaren azterketa. Finantza-ebaluazioa, funtsezko adierazleen bidez, proiektuak inbertsioaren aldean onura nahikorik sortzen duen zehazteko.

5- Proiektuaren emaitzen eragina

Helburua: Lortutako edo espero diren emaitzak eta horien ondoriozko onurak agerian uztea, bai ukigarriak, bai ukiezinak, proiektuak enpresaren lehiakortasunean, gaitasun teknologikoan eta jasagarritasunean duen eragina erakutsiz.

5.1 Erakunde eskatzailearen deskribapena

- Enpresaren aurkezpen laburra: jarduera, dimentsioa, espezializazioa.
- Berrikuntzaren arloko estrategia eta lehentasunak.
- Azken 5 urteetan egindako proiektu edo garapen berritzaile nagusiak.
- Eskura dauden baliabide materialak eta teknologikoak (laborategiak, entsegu-ekipoak, softwarea, etab.).

- Si procede, explicación de posibles desviaciones respecto al presupuesto inicial.

Otros aspectos económicos:

- Relación de ayudas o subvenciones solicitadas u obtenidas: entidad concedente, importe en términos de subvención, estado en el que se encuentra y finalidad.
- En contrataciones superiores a 15.000 €: adjuntar presupuestos, facturas o documentación acreditativa del servicio prestado.

4.1 Plan de viabilidad (para informes de certificación previa de entidad innovadora)

- Proyecciones de ingresos y gastos. estimación de los flujos de entrada (ventas, financiación) y salida (costes fijos y variables) durante el horizonte temporal del proyecto.
- Análisis de rentabilidad. evaluación financiera mediante indicadores clave para determinar si el proyecto genera beneficios suficientes frente a la inversión.

5- Impacto de los resultados del proyecto

Objetivo: Evidenciar los resultados obtenidos o esperados y los beneficios derivados, tanto tangibles como intangibles, demostrando el impacto del proyecto en la competitividad, la capacidad tecnológica y la sostenibilidad de la empresa.

5.1 Descripción de la entidad solicitante

- Breve presentación de la empresa: actividad, dimensión, especialización.
- Estrategia y prioridades en materia de innovación.
- Principales proyectos o desarrollos innovadores realizados en los últimos 5 años.
- Recursos materiales y tecnológicos disponibles (laboratorios, equipos de ensayo, software, etc.).

- Lankidetzaren egonkorra kanpoko eragileekin (zentro teknologikoak, unibertsitateak, hornitzaile teknologikoak).
- Aurreikusitako garapen teknologikoko ildo nagusiak (epe laburreko/ertaineko ikuspegia).

5.2 Merkatuaren eta lehiaren azterketa

- Xede-merkatuaren eta lehiatzaile ingurunearen deskribapena.
- Sektorearen maila teknologikoa eta irtenbide alternatibo nagusiak.
- Proiektuaren lehiarako aldeak edo abantailak (prestazioak, kostuak, teknologia, jasagarritasuna).
- Proiektuak lantzen dituen merkatu-akurrak edo nitxo espezifikoak.
- Eskariaren azterketa.

5.3 diren edo lortu diren emaitzak eta inpaktuak

- Lortutako emaitza teknikoak edo teknologikoak.
- Emaitzak ustiatzeko plana.
- Sortutako edo aurreikusitako jabetza intelektuala edo industrial (patenteak, know-how-a, softwarea, etab.).
- Sektoreari ekarpena egitea eta joera teknologikoekin lerrotzea.
- Bezero, hornitzaile edo laguntzaileengan trakzio-efektua edo frogapen-efektua izan dezake.
- Onurak lehiakortasunari, produktibitateari, kalitateari edo posizionamenduari dagokienez. Adierazleak.
- Aurreikusitako eragin ekonomikoa eta teknologikoa. Adierazleak.
- Inpaktu gehigarriak: erantzukizun soziala, jasagarritasuna, etab.

- Colaboraciones estables con agentes externos (centros tecnológicos, universidades, proveedores tecnológicos).
- Principales líneas de desarrollo tecnológico previstas (visión a corto/medio plazo).

5.2 Análisis del mercado y la competencia

- Descripción del mercado objetivo y su entorno competitivo.
- Nivel tecnológico del sector y principales soluciones alternativas.
- Diferencias o ventajas competitivas del proyecto (prestaciones, costes, tecnología, sostenibilidad).
- Oportunidades de mercado o nichos específicos que aborda el proyecto.
- Estudio de la demanda.

5.3 Resultados e impactos esperados o alcanzados

- Resultados técnicos o tecnológicos obtenidos.
- Plan de explotación de los resultados.
- Propiedad intelectual o industrial generada o prevista (patentes, know-how, software, etc.).
- Contribución al sector y alineación con tendencias tecnológicas.
- Posible efecto tractor o de demostración sobre clientes, proveedores o colaboradores.
- Beneficios en términos de competitividad, productividad, calidad o posicionamiento. Indicadores.
- Impacto económico, tecnológico previsto. Indicadores.
- Impactos adicionales: responsabilidad social, sostenibilidad, etc.