

**SPRAWOZDANIE
FINANSOWE
za 2013 r.**

Warszawa, 2014 r.

1 WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Narodowe Centrum Badań i Rozwoju ul. Nowogrodzka 47a, 00-695 Warszawa.

2. Zgodnie z Ustawą o Narodowym Centrum Badań i Rozwoju, Centrum jest agencją wykonawczą, powołaną do realizacji zadań z zakresu polityki naukowej, naukowo-technicznej i innowacyjnej państwa.

3. Centrum zostało powołane Ustawą o Narodowym Centrum Badań i Rozwoju z 15 kwietnia 2007r. (Dz.U. z 2007r. Nr 115 poz. 789). Od 1.10.2010 r. NCBR działa na podstawie nowej ustawy o Narodowym Centrum Badań i Rozwoju z 30 kwietnia 2010 r.

4. Sprawozdaniem finansowym objęty jest okres od **1. I. 2013 r. do 31.XII.2013 r.**

5. Zasady rachunkowości:

- Zasady rachunkowości stosowane w Centrum zostały opisane w „Polityce Rachunkowości Narodowego Centrum Badań i Rozwoju”. Dokument ten zawiera również Zakładowy Plan Kont.
- Rokiem obrotowym w Centrum jest rok kalendarzowy. Księgi rachunkowe zamyka się na dzień kończący rok obrotowy, który jest dniem bilansowym. Okresem sprawozdawczym jest okres kwartału i roku, za który sporządza się sprawozdania finansowe (kwartalne i roczne) na podstawie ksiąg rachunkowych. Na koniec każdego miesiąca sporządza się zestawienie obrotów i sald.
- Przychodami Centrum są środki finansowe otrzymywane w formie:
 - ✓ dotacji celowej z MNiSW na realizację strategicznych programów badań naukowych i prac rozwojowych, innych zadań Centrum oraz na realizację badań naukowych i prac rozwojowych na rzecz obronności i bezpieczeństwa państwa;
 - ✓ dotacji podmiotowej z MNiSW na pokrycie bieżących kosztów zarządzania realizowanymi przez Centrum zadaniami, w tym kosztów wynagradzania ekspertów i zespołów ekspertów;
 - ✓ dotacji celowej z MNiSW na finansowanie lub dofinansowanie kosztów inwestycji dotyczących obsługi realizacji zadań.
- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.
- Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.
- Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności.
- Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
- Kapitały (fundusze) wycenia się w wartości nominalnej. Fundusz statutowy Centrum odzwierciedla równowartość netto środków trwałych, wartości

niematerialnych i prawnych oraz innych składników majątku, stanowiących wyposażenie Centrum na dzień rozpoczęcia przez nie działalności.

- Na dzień bilansowy, aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych (środki pieniężne na rachunkach bankowych, należności) wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP.
- W Centrum środki trwałe o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł amortyzuje się metodą liniową za pomocą stawek podatkowych. Środki trwałe o wartości początkowej równej lub niższej niż 3.500,00 zł (środki trwałe nisko cenne) amortyzuje się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania. Przedmioty których wartość początkowa jest równa lub niższa niż 500 zł, a okres używalności jest dłuższy niż rok zaliczane są do materiałów (z wyjątkiem mebli).
- Centrum sporządza rachunek zysków i strat w postaci porównawczej.
- Centrum sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.
- Księgi rachunkowe prowadzi się z wykorzystaniem oprogramowania komputerowego firmy QNT- Quorum, w ramach którego funkcjonuje moduł finansowo-księgowy QWANT, moduł do obsługi środków trwałych QUEST, moduł Asystent Zarządzania Finansowego AZF, oraz moduł płacowy QWARK.
- Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju.

6. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- informacji dodatkowej
- bilansu
- rachunku zysków i strat
- zestawienia zmian w funduszu jednostki
- rachunku przepływów pieniężnych

2 INFORMACJE DODATKOWE I OBJAŚNIENIA

2.1 Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji w zł

Grupa	Wartość środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych				Umorzenie				Wartość netto	
	B.O	Zwiększenia z tyt.nabycia	Zmniejszenia		BO	Zwiększenia z tyt.amortyzacji nabytego majątku trwałego	Zmniejszenia z tyt.likwidacji	korekta umorzenia		Stan na 31.12.2013r
			z tyt. likwidacji	z tyt. oddania do użytkowania						
Gr.I- Budynki i lokale	5 404,60				5 404,60	831,23			2 493,69	2 910,91
Gr.IV - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 733 197,97	828 309,41			2 561 507,38	354 270,32			1 269 066,06	1 292 441,32
Gr.VI-Urządzenia techniczne	571 422,06	47 377,28			618 799,34	110 074,43			283 816,79	334 982,55
Gr. VII- Środki transportu	121 196,50				121 196,50	24 239,30			121 196,50	0,00
Gr. VIII -Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	1 255 001,65	214 807,10	26 097,16		1 443 711,59	1 015 931,11	229 530,90	26 097,16	1 219 364,85	224 346,74
Wartości niematerialne i prawne	1 435 926,02	205 009,96	119 095,68		1 521 840,30	394 478,37	697 452,23	119 095,68	972 834,92	549 005,38
Zaliczki na WNP		6 080,00			6 080,00	0,00			0,00	6 080,00
Ogółem	5 122 148,80	1 301 583,75	145 192,84	0,00	6 278 539,71	2 597 567,24	1 416 398,41	145 192,84	3 868 772,81	2 409 766,90

2.2 Wartości gruntów użytkowanych wieczyste

– nie dotyczy.

2.3 Środki trwałe nieamortyzowane

Konto księgowe	Nazwa śr. trw.	Nr. inwentarzowy	Wartość początkowa(zł)
012-08	obraz akwarela	80	400,00
012-08	obraz akwarela	81	400,00
012-08	obraz akwarela	82	400,00
012-08	obraz akwarela	83	400,00

2.4 Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

– nie dotyczy.

2.5 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

– nie dotyczy.

2.6 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

– nie dotyczy.

2.7 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

– nie dotyczy.

2.8 Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

– nie dotyczy.

2.9 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty (zł)

– nie dotyczy.

2.10 Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

– nie dotyczy

2.11 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych (zł)

Pozycja bilansu: Aktywa B.IV.			
640-05	453 722,40	0,00	faktury cząstkowe na zakup licencji Wasko
640-05	147 600,00	0,00	faktura cząstkowa za pierwszy etap SWWR -OPI

Pozycja bilansu: Pasywa B.IV.2			
841-ASTRONET II	0,00	96 868,60	środki na realizację programu ERA-net Astronet II
841- CHISTERA II	0,00	72 803,87	środki na realizację programu ERA-net Chistera II
841- ENT III	0,00	142 849,62	środki na realizację programu ERA-net ENT III
841- IB II	0,00	83 870,58	środki na realizację programu ERA-net IB II
841- PIANO+	0,00	72 079,86	środki na realizację programu ERA-net Piano+
841- SOLAR	0,00	82 364,90	środki na realizację programu ERA-net Solar
841- MARTEC II	0,00	62 775,20	środki na realizację programu ERA-net Martec II

2.12 Strukturę rzeczową i terytorialną przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów
–nie dotyczy.

2.13 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe
– nie dotyczy.

2.14 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
– nie dotyczy.

2.15 Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym
– nie dotyczy.

2.16 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

Lp.	Tytuł rozliczenia	Kwota (zł)
1.	Wynik finansowy brutto	24 875,29
2.	Różnice kursowe z wyceny bilansowej	-2 809,13
3.	Odsetki od środków lokowanych na bankowych rachunkach terminowych(Art.17, ust.1, pkt 24 UOPD)	-16 005,73
4.	Różnice kursowe na walutowym rachunku bankowym	-4 645,69
5.	Dochód do opodatkowania	1 414,74
6.	Naliczony podatek	268,80

2.17 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

– nie dotyczy.

2.18 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

– nie dotyczy.

2.19 Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych

– nie dotyczy.

2.20 Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

– nie dotyczy.

2.21 Kursy walut przyjęte do wyceny składników bilansu

Lp.	Rodzaj składnika/Nazwa waluty	Kod waluty	Tabela kursów	Przyjęty kurs
1.	Środki pieniężne w banku			
	Euro	EUR	nr 251/A/NBP/2013	4,1472 zł

2.22 Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią (w zł)

Przepływy pieniężne w podziale na źródła wyniosły:

Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-37 789 386,52
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 301 583,75
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	23 873,84
Przepływy pieniężne netto razem	-39 067 096,43

W pozycji A.II. Korekty razem rachunku przepływów pieniężnych wyłączono:

NARODOWE CENTRUM BADAŃ I ROZWOJU

- a) amortyzację
b) pozycje pieniężne dotyczące działalności finansowej

Odsetki otrzymane	16 620,47
Odsetki zapłacone	-201,45
Razem	-16 419,02

Dodatnie różnice kursowe od wyceny środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku walutowym	56 948,44
Dodatnie memoriałowe różnice kursowe od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku walutowym	-14 633,31
Ujemne różnice kursowe od wyceny środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku walutowym	52 302,75
Ujemne memoriałowe różnice kursowe od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku walutowym	-17 442,44
Razem	-7 454,82

b) zmiany stanu aktywów i pasywów obejmujące:

- zmianę stanu należności

Należności	31.12.2012r	31.12.2013r	Zmiana stanu
długoterminowe	0,00	0,00	0,00
krótkoterminowe	94 066,58	361 315,35	-267 248,77
Razem	94 066,58	361 315,35	-267 248,77

- zmianę stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów

Zobowiązania krótkoterminowe 31.12.2012r	Zobowiązania krótkoterminowe 31.12.2013r	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych
802 316 648,61	40 122 225,81	-762 194 422,80

- zmianę stanu rozliczeń międzyokresowych

Rozliczenia międzyokresowe	31.12.2012r	31.12.2013r	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych
Aktywne długoterminowe	977 141 153,10	0,00	-977 141 153,10
Aktywne krótkoterminowe	724 391 734,04	601 322,40	-723 790 411,64
Razem	1 701 532 887,14	601 322,40	-1 700 931 564,74
Bierne długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Bierne krótkoterminowe	4 623 586,38	4 088 328,93	-535 257,45
Razem	4 623 586,38	4 623 586,38	-535 257,45

Zmiana stanu RMK aktywnych	-1 700 931 564,74
Zmiana stanu RMK biernych	535 257,45
Razem zmiana stanu RMK	1 700 396 307,29

c) inne korekty obejmujące niepieniężną zmianę stanu zobowiązań długoterminowych, wynikającą ze zmiany sposobu prezentacji umów na realizację projektów badawczych, zawartych przez NCBR z beneficjentami.

Zobowiązania długoterminowe 31.12.2012r	Zobowiązania długoterminowe 31.12.2013r	Zmiana stanu zobowiązań długoterminowych
977 141 153,10	0,00	-977 141 153,10

W części B rachunku przepływów pieniężnych wykazano wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych.

W części C rachunku przepływów pieniężnych, w pozycji C.1.4 – inne wpływy finansowe, ujęto otrzymane odsetki oraz dodatnie memoriałowe różnice kursowe od środków zgromadzonych na rachunku walutowym.

W rachunku przepływów pieniężnych za 2013 rok dokonano zmiany prezentacji przepływów środków pieniężnych z poszczególnych rodzajów działalności, spowodowanej zmianą sposobu ewidencji zawartych przez NCBR umów długoterminowych na realizację projektów badawczych, oraz zmianą sposobu prezentacji środków trwałych. W celu zapewnienia porównania danych za 2013 r. w stosunku do danych za 2012 r, dane za rok 2012 zostały wykazane w nowym układzie. Zmiana prezentacji przepływu środków pieniężnych na poszczególnych rodzajach działalności nie spowodowała zmiany przepływów pieniężnych netto razem w poz. D zarówno w roku 2012 jak i 2013.

2.23 Wykaz umów zawartych przez jednostkę nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

– nie dotyczy.

2.24 Istotne transakcje zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

– nie dotyczy.

2.25 Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających albo administrujących spółek handlowych

– nie dotyczy.

2.26 Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych

– nie dotyczy.

2.27 Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym w podziale na stanowiska

L.p	Grupa stanowisk	Przeciętne zatrudnienie
1	Dyrektor/Zastępca Dyrektora	2,00
2	Kierownik komórki org. (w tym: kierownik działu, sekcji, zespołu, z-ca)	49,35
3	Główny księgowy	1,00
4	Koordynator zespołu	1,16
5	Koordynator projektu	9,48
6	Specjaliści	177,38
7	Księgowy	3,16
8	Pracownik obsługi biurowej, recepcjonista	3,66
9	Kierowca	2,00
10	Audytor	0,75
11	Informatyk	0,58
12	Ekspert	2,95
	Ogółem	253,47

2.28 Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych z tytułu

a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego

ogółem: 23 247,00 zł

wyłacono: 6 974,10 zł

należne: 16 272,90 zł

b) inne usługi poświadczające

ogółem: 13 407,00 zł

wyłacono : 13 407,00 zł

2.29 Wykaz kont pozabilansowych obowiązujących w NCBR

a)

Poniesione koszty na poszczególne EraNet-y	
Nr konta	Saldo Wn (zł)
901 ACENET	21 522,27
901 AiRTN	24 638,65
901 AiRTN 2	128 045,25
901 ASTRONET	29 214,81
901 ASTRONET 2	24 766,57
901 CHISTERA 2	62 682,52
901 CORNET II	33 681,95
901 ECO INNOVERA	61 601,87
901 ENT 2	182 950,51
901 ENT 3	23 969,75
901 ERACAPS	36 588,43
901 ERACOBUILD	8 812,44
901 ERANET IB	60 230,83
901 EURONANOMED	24 880,62
901 EURONANOMED 2	23 657,98
901 FENCO	12 684,05
901 INFECTERA	6 639,27
901 MARIFISH	28 033,64
901 MARTEC 2	131 956,59
901 MATERA	86 768,54
901 M-ERANET	20 383,73
901 MIN	45 739,03
901 NEURON 2	26 444,66
901 OLAE+	7 314,28
901 PIANO	29 175,14
901 PRIOMEDCHILD	254 053,48
901 PV	96 160,55
901 SMARTGRIDS	1 996,18
901 SOLAR	14 384,49
901 SUSDOOD	37 910,06
901 TRANSCAN	58 724,11
Razem na 31.12.2013r	1605 612,25

b) Wypłaty środków dla beneficjentów na realizację poszczególnych projektów z konta Ministerstwa Finansów

Saldo Wn

930-xx-nr projektu 2 641 933 678,35 zł

c) Należności beneficjentów do wpłaty na konto Ministerstwa Finansów

Saldo Wn

960 nr projektu 2 445 882,24 zł

2.30 Nadwyżka środków finansowych

Nadwyżka środków finansowych za 2013 rok wynosi 17 420,47 zł. i stanowią ją środki finansowe pochodzące z odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych Centrum, które nie są dotacjami. Odsetki od środków pochodzących z dotacji budżetowych podlegają zwrotowi do budżetu państwa. Środki finansowe z tytułu nadwyżki finansowej są gromadzone na wyodrębnionym rachunku bankowym Centrum.

Na koniec 2013 roku saldo na rachunku bankowym z tytułu zgromadzonych środków za lata poprzednie wynosi 46 869,08 zł.

2.31 Informacja dotycząca bilansu

W 2013 roku nastąpiła zmiana systemu finansowo-księgowego, który umożliwił ewidencję umów na projekty badawcze między beneficjentami a NCBR poza ewidencją księgową. W związku z tym w 2013 roku w poz. Bilansu- Pasywa.B.II Zobowiązania krótkoterminowe i III. Zobowiązania długoterminowe wartość tych umów nie jest wykazywana.

Narodowe Centrum
Badań i Rozwoju
Główny księgowy

M. Główny księgowy

20 LUT 2014

data

NARODOWE CENTRUM
BADAŃ I ROZWOJU
Dyrektor

prof. dr hab. inż. Krzysztof J. HUCZARSKI

Kierownik jednostki