

**Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta
z badania
sprawozdania finansowego
za rok 2020
Narodowego Centrum Badań i Rozwoju
dla Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego**

Biuro Audytorskie Sadren Sp. z o.o.

Warszawa, 05.03.2021

SADREN Biuro Audytorskie Sp. z o.o.

Numer KRS: 0000167985 Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydz. Gosp. Krajowego Rejestru Sądowego

100 numer ewidencyjny w Krajowej Izbie Biegłych Rewidentów

Zarząd: Prezes - Wojciech Sadren, V-ce Prezes - Wiesław Leśniewski

Kapitał zakładowy: 60 000 zł • **Kapitał rezerwowy:** 403 544 zł

Regon: 008422367 • **NIP:** 526-03-03-409 • **Bank:** PEKAO S.A. O/Warszawa 55 1240 6175 1111 0000 4580 8032

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego

**Dla
Dyrektora Narodowego Centrum Badań i Rozwoju
oraz Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego**

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego („sprawozdanie finansowe”) Narodowego Centrum Badań i Rozwoju zwanego dalej „Centrum”, które obejmuje:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
2. bilans na dzień 31 grudnia 2020 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 230 261 114,31 PLN;
3. rachunek wyników za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2020 r., wykazujący stratę netto w wysokości 68 352,61 PLN;
4. zestawienie zmian w kapitale własnym za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2020 r., wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 68 352,61 PLN;
5. rachunek przepływów pieniężnych za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2020 r., wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 50 241 227,69 PLN;
6. dodatkowe informacje i objaśnienia.

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2020 r. oraz jego wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – tekst jednolity Dz. U. z 2019 r., poz. 351) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa oraz statutem Jednostki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania

SADREN Biuro Audytorskie Sp. z o.o.

Numer KRS: 0000167985 Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydz. Gosp. Krajowego Rejestru Sądowego

100 numer ewidencyjny w Krajowej Izbie Biegłych Rewidentów

Zarząd: Prezes - Wojciech Sadren, V-ce Prezes - Wiesław Leśniewski

Kapitał zakładowy: 60 000 zł • **Kapitał rezerwowy:** 403 544 zł

Regon: 008422367 • **NIP:** 526-03-03-409 • **Bank:** PEKAO S.A. O/Warszawa 55 1240 6175 1111 0000 4580 8032

oraz innych dokumentów, z późn.zm. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz o nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” –tj. Dz. U. z 2019 r., poz. 1421 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Jednostki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2042/38/2018 z dnia 13 marca 2018 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Odpowiedzialność Dyrekcji Jednostki za sprawozdanie finansowe

Dyrektor Narodowego Centrum Badań i Rozwoju jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Jednostki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor Centrum jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Dyrektor albo zamierza dokonać likwidacji Jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Dyrektor Jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem

SADREN Biuro Audytorskie Sp. z o.o.

Numer KRS: 0000167985 Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydz. Gosp. Krajowego Rejestru Sądowego

100 numer ewidencyjny w Krajowej Izbie Biegłych Rewidentów

Zarząd: Prezes - Wojciech Sadren, V-ce Prezes - Wiesław Leśniewski

Kapitał zakładowy: 60 000 zł • **Kapitał rezerwowy:** 403 544 zł

Regon: 008422367 • **NIP:** 526-03-03-409 • **Bank:** PEKAO S.A. O/Warszawa 55 1240 6175 1111 0000 4580 8032

pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora Jednostki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.
Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora Jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora Jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

SADREN Biuro Audytorskie Sp. z o.o.

Numer KRS: 0000167985 Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydz. Gosp. Krajowego Rejestru Sądowego

100 numer ewidencyjny w Krajowej Izbie Biegłych Rewidentów

Zarząd: Prezes - Wojciech Sadren, V-ce Prezes - Wiesław Leśniewski

Kapitał zakładowy: 60 000 zł • **Kapitał rezerwowý:** 403 544 zł

Regon: 008422367 • **NIP:** 526-03-03-409 • **Bank:** PEKAO S.A. O/Warszawa 55 1240 6175 1111 0000 4580 8032

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje sprawozdania z działalności. Jednostka nie ma obowiązku sporządzania sprawozdania z działalności stosownie do postanowień art.49 ust. 2 ustawy o rachunkowości.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Joanna Sadren.

Działająca w imieniu Biura Audytorskiego SADREN Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Srebrna 16, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 100, w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Joanna Sadren, nr w rejestrze 10065

Warszawa; 05.03.2021 r.

SADREN Biuro Audytorskie Sp. z o.o.

Numer KRS: 0000167985 Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydz. Gosp. Krajowego Rejestru Sądowego

100 numer ewidencyjny w Krajowej Izbie Biegłych Rewidentów

Zarząd: Prezes - Wojciech Sadren, V-ce Prezes - Wiesław Leśniewski

Kapitał zakładowy: 60 000 zł • **Kapitał rezerwowy:** 403 544 zł

Regon: 008422367 • **NIP:** 526-03-03-409 • **Bank:** PEKAO S.A. O/Warszawa 55 1240 6175 1111 0000 4580 8032