

Idz. 1-m/14/11/14



Twój Zaufany Księgowy

Warszawa, 2014. 03. 14

NARODOWE CENTRUM
BADAŃ I ROZWOJU
Nr: 0804/03/2014
Wpięto: 14.03.2014
Za: Ark./str.

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

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

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego **Narodowe Centrum Badań i Rozwoju** z siedzibą: **00-695 Warszawa ul. Nowogrodzka 47a**, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2013 r. który po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę: **44 310 503,21 zł**
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. wykazujący zysk netto w wysokości: **24 606,29 zł**
- 4) zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. wykazujące wzrost funduszu własnego o kwotę: **24 606,29 zł**
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę: **39 067 096,43 zł**
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Dyrektor Narodowego Centrum Badań i Rozwoju.

Dyrektor Narodowego Centrum Badań i Rozwoju jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,
- 3) ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o Narodowym Centrum Badań i Rozwoju (Dz. U. nr 96, poz. 616).

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wrywkowy - dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2013 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.,
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Jednostki.

Warszawa, dnia 14 marca 2014 roku

W imieniu:

POL-TAX Sp. z o.o.

Podmiot uprawniony do badania

sprawozdań finansowych pod numerem 2695

Kluczowy Biegły Rewident


Grażyna Bamber

Nr w rejestrze 11028

POL-TAX Sp. z o.o.

ul. Be'a Komorowskiego 56C lok. 91, 03-982 Warszawa

tel. (22) 616-55-11, 616-55-12, fax. 616-60-95

..... NIP. 1.13-23-76-412, REGON. 015205213.....

(Siedziba podmiotu uprawnionego
do badania sprawozdań finansowych)

Idz. K-m/14/10/14



Twój Zaufany Księgowy

Warszawa, 2014.03.14

NARODOWE CENTRUM
BADAŃ I ROZWOJU
Nr: *780110312014*
Wpłynęło: *14.03.2014*
Zał: Ark./str.

Raport

z badania sprawozdania finansowego Narodowego Centrum Badań i Rozwoju z siedzibą: 00-695 Warszawa, ul. Nowogrodzka 47a za rok obrotowy 01.01.2013 - 31.12.2013

A. Część ogólna

1. W oparciu o postanowienia umowy nr 3/14/PU zawartej w dniu 8 stycznia 2014 r. pomiędzy Narodowym Centrum Badań i Rozwoju z siedzibą: 00-695 Warszawa, ul. Nowogrodzka 47a, a POL-TAX Sp. z o.o. z siedzibą: 03-982 Warszawa, ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 2695 rejestru Krajowej Rady Biegłych Rewidentów, przeprowadzono badanie sprawozdania finansowego Narodowego Centrum Badań i Rozwoju za rok 2013 obejmujące:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę **44 310 503,21 zł**
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r. wykazujący zysk netto w kwocie **24 606,29 zł**
- 4) zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r. wykazujące zwiększenie funduszu własnego o kwotę **24 606,29 zł**
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **39 067 096,43 zł**
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia,

a ponadto przeprowadziliśmy badanie dowodów księgowych i ksiąg rachunkowych, na podstawie których sporządzono zbadane sprawozdanie finansowe.

2. Narodowe Centrum Badań i Rozwoju, zwane dalej „Centrum” lub „Jednostką”, jest agencją wykonawczą w rozumieniu ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. nr 157, poz. 1240 z późn. zm.), powołaną do realizacji zadań w zakresie polityki naukowej, naukowo-technicznej i innowacyjnej państwa i działa na podstawie ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o Narodowym Centrum Badań i Rozwoju (Dz. U. nr 96, poz. 616) oraz statutu.
3. Ponadto jednostka posiada następujące dokumenty legalizujące jej działalność:
 - b) numer identyfikacji podatkowej NIP 7010073777 uaktualniony w dniu 15 czerwca 2010 r. przez Pierwszy Mazowiecki Urząd Skarbowy w Warszawie,
 - c) numer identyfikacji statystycznej REGON 141032404 uaktualniony w dniu 24 czerwca 2010 r. przez Urząd Statystyczny w Warszawie.
4. Podstawowym przedmiotem działalności jednostki, wynikającym ze statutu jest w szczególności:
 - zarządzanie strategicznymi programami badań naukowych i prac rozwojowych oraz ich finansowanie i współfinansowanie,
 - zarządzanie realizacją badań naukowych lub prac rozwojowych na rzecz obronności i bezpieczeństwa państwa oraz ich finansowanie i współfinansowanie,
 - pobudzanie inwestowania przez przedsiębiorców w działalność badawczo-rozwojową,
 - wspieranie komercjalizacji wyników badań naukowych lub prac rozwojowych,
 - upowszechnianie w środowisku naukowym i gospodarczym informacji o planowanych i ogłaszanych konkursach na wykonanie projektów finansowanych przez Centrum,
 - udział w realizacji międzynarodowych programów badań naukowych lub prac rozwojowych.
5. Organami Centrum są:
 - Dyrektor Centrum,
 - Rada Centrum,
 - Komitet Sterujący do spraw badań naukowych i prac rozwojowych w obszarze bezpieczeństwa i obronności państwa.

Jednostką kieruje Dyrektor Narodowego Centrum Badań i Rozwoju – prof. dr hab. inż. Krzysztof Jan Kurzydłowski powołany na okres czteroletniej kadencji od 1 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2014 r.

Rada Narodowego Centrum Badań i Rozwoju składa się z 30 członków wskazanych przez środowiska naukowe, społeczno-gospodarcze i finansowe oraz pracowników administracji rządowej do spraw nauki. Przewodniczącym Rady w badanym roku obrotowym został prof. dr hab. inż. Jerzy Kątcki

Komitet Sterujący do spraw badań naukowych i prac rozwojowych w obszarze bezpieczeństwa i obronności państwa składa się z 7 przedstawicieli administracji rządowej do spraw bezpieczeństwa i obronności państwa.
6. Głównym księgowym Centrum jest mgr Małgorzata Witczak.

7. Fundusze własne kształtują się następująco:

Wyszczególnienie	Stan na dzień bilansowy bieżącego roku	Stan na dzień bilansowy poprzedniego roku.
Kapitał (fundusz) własny	99 948,47	75 342,18
Kapitał (fundusz) podstawowy	993,56	993,56
Zysk (strata) z lat ubiegłych	74 348,62	246 163,98
Zysk (strata) netto	24 606,29	-171 815,36

8. W badanym roku obrotowym Jednostka zatrudniała średnio 253 osoby po przeliczeniu na pełne etaty. Zatrudnienie nie uległo zmianie w porównaniu do roku poprzedniego.
9. Do obowiązkowego w świetle art. 64 ustawy o rachunkowości badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy – zgodnie z art. 66 ustęp 4 ustawy o rachunkowości - wybrany został podmiot audytorski POL-TAX Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91, wpisany pod numerem 2695 na listę podmiotów uprawnionych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów. Wybór podmiotu uprawnionego został dokonany przez Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego w piśmie nr DKN.ZN.178.135.2013.3.EP z dnia 31 grudnia 2013 r.
10. Niniejsze badanie przeprowadzono w siedzibie Jednostki w okresie od 24 lutego 2014 r. do 14 marca 2014 r. z przerwami.
11. Zarówno podmiot audytorski, jak i przeprowadzający badanie w jego imieniu kluczowy biegły rewident Grażyna Bamber (nr rej. 11028) oświadczają, że pozostają niezależni od badanej jednostki, w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 07 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. nr 77, poz. 649 z 2009 r. z późn. zm.).
12. Sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający było zbadane przez podmiot audytorski POL-TAX Sp. z o.o. i otrzymało opinię bez zastrzeżeń. Sprawozdanie to zostało zatwierdzone przez Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego w dniu 23 kwietnia 2013 r.
13. Zatwierdzone sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający badany zostało:
- zgodnie z art. 70 ust. 1 i 2 ustawy o rachunkowości przesłane do ogłoszenia w „Monitorze Sądowym i Gospodarczym” w dniu 8 maja 2013 r.
 - stosownie do art. 27 ust. 2 ustawy z 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych złożone w Urzędzie Skarbowym w dniu 6 maja 2013 r.
14. Zgodnie z art. 67 ustawy o rachunkowości jednostka udostępniła biegłemu prowadzone księgi rachunkowe i dokumenty stanowiące podstawę ich sporządzenia oraz udzieliła informacji niezbędnych do wydania opinii biegłego rewidenta o badanym sprawozdaniu finansowym.

Nie wystąpiły ograniczenia zakresu badania.

15. Ponadto Dyrektor, stosownie do art. 67 ustawy o rachunkowości, złożył w dacie zakończenia badania - pisemne oświadczenie dotyczące m.in.:
- a) kompletności, prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego przedłożonego do badania,
 - b) ujawnienia w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań korespondujących z dniem bilansowym,
 - c) niezajścia innych zdarzeń gospodarczych, wpływających istotnie na informacje ilościowe i jakościowe wynikające ze sprawozdania finansowego.
16. Niniejszy raport został opracowany przez biegłego rewidenta na podstawie rewizyjnej dokumentacji roboczej, wymaganej przez art. 65 ust. 6 ustawy o rachunkowości, z uwzględnieniem:
- a) stosownych prób badawczych w zakresie wiarygodności i zgodności, w tym pozycji dominujących kwotowo,
 - b) poziomu istotności ustalonego przez biegłego dla sprawozdania finansowego,
 - c) zawodowego osądu przez biegłego zgodności zdarzeń gospodarczych z operacjami księgowymi,
 - d) stanu rozrachunków z tytułów publiczno - prawnych i ich zgodności z danymi deklarowanymi przez badaną jednostkę, które stanowiły podstawę do ich ujęcia w księgach rachunkowych.



B. Sytuacja ekonomiczno – finansowa Centrum w przedziale 3 lat (2011 – 2013).

1. Analiza bilansu

Aktywa, dane w tys. zł z rachunkowym zaokrągleniem setek zł:

Lp.	Wyszczególnienie	2013		2012		2011		Zmiana stanu			
		kwota	%	kwota	%	kwota	%	2013/2012		2013/2011	
								udziału	udziału	9	10
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A.	Aktywa trwałe	2 409,8	5,4	979 665,7	54,9	374 170,1	37,0	(977 256,0)	0,2	(371 760,3)	0,6
I.	Wartości niematerialne i prawne	555,1	1,3	1 041,4	0,1	280,6	0,0	(486,4)	53,3	274,4	197,8
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 854,7	4,2	1 483,1	0,1	788,5	0,1	371,5	125,1	1 066,2	235,2
III.	Należności długoterminowe										
IV.	Inwestycje długoterminowe										
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			977 141,2	54,8	373 100,9	36,9	(977 141,2)		(373 100,9)	
B.	Aktywa obrotowe	41 900,7	94,6	804 491,0	45,1	637 849,6	63,0	(762 590,3)	5,2	(595 948,9)	6,6
I.	Zapasy										
II.	Należności krótkoterminowe	361,3	0,8	94,1	0,0	955,0	0,1	267,2	384,1	(593,7)	37,8
III.	Inwestycje krótkoterminowe	40 938,1	92,4	80 005,2	4,5	32 756,8	3,2	(39 067,1)	51,2	8 181,3	125,0
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia m/o	601,3	1,4	724 391,7	40,6	604 137,8	59,7	(723 790,4)	0,1	(603 536,5)	0,1
	Aktywa razem	44 310,5	100,0	1 784 156,7	100,0	1 012 019,7	100,0	(1 739 846,2)	2,5	(967 709,2)	4,4

Pasywa, dane w tys. zł z rachunkowym zaokrągleniem setek zł:

Lp.	Wyszczególnienie	2013		2012		2011		Zmiana stanu			
		kwota	%	kwota	%	kwota	%	2013/2012		2013/2011	
								udziału	udziału	9	10
1	2	3	4	3	4	5	6	9	10	11	12
A.	Kapitał (fundusz) własny	99,9	0,2	75,3	0,0	247,2	0,0	24,6	132,7	(147,2)	40,4
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1,0	0,0	1,0	0,0	1,0	0,0		100,0		100,0
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	74,3	0,2	246,2	0,0	6,2	0,0	(171,8)	30,2	68,2	1 208,4
VIII.	Zysk (strata) netto	24,6	0,1	(171,8)	(0,0)	240,0	0,0	196,4	114,3	(215,4)	10,3
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	44 210,6	99,8	1 784 081,4	100,0	1 011 772,6	100,0	(1 739 870,8)	2,5	(967 562,0)	4,4
I.	Rezerwy na zobowiązania										
II.	Zobowiązania długoterminowe			977 141,2	54,8	373 100,9	36,9	(977 141,2)		(373 100,9)	
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	40 122,2	90,5	802 316,6	45,0	633 445,7	62,6	(762 194,4)	5,0	(593 323,5)	6,3
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	4 088,3	9,2	4 623,6	0,3	5 225,9	0,5	(535,3)	88,4	(1 137,6)	78,2
	Pasywa razem	44 310,5	100,0	1 784 156,7	100,0	1 012 019,7	100,0	(1 739 846,2)	2,5	(967 709,2)	4,4

2. Rachunek zysków i strat (w tys. zł) z rachunkowym zaokrągleniem setek zł:

Lp.	Wyszczególnienie	2013 rok		2012 rok		2011 rok		Zmiana stanu			
		kwota	%	kwota	%	kwota	%	2013/2012		2013/2011	
								udziału	udziału	udziału	udziału
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A. Działalność podstawowa											
1.	Dotacje podmiotowe, celowe i inwestycyjne	1 656 750,1	99,9	1 477 833,8	100,0	1 159 341,4	99,9	178 916,3	112,1	497 408,7	142,9
2.	Koszt własny sprzedaży	1 657 881,8	100,0	1 477 573,2	99,9	1 160 035,5	100,0	180 308,7	112,2	497 846,3	142,9
3.	Wynik na sprzedaży	(1 131,7)		260,6		(694,1)		(1 392,3)	(434,2)	(437,6)	163,1
B. Pozostała działalność operacyjna											
1.	Pozostałe przychody operacyjne	1 417,2	0,1	679,6	0,0	815,1	0,1	737,6	208,5	602,1	173,9
2.	Pozostałe koszty operacyjne	196,8	0,0	922,8	0,1	92,7	0,0	(726,0)	21,3	104,2	212,4
3.	Wynik na działalności operacyjnej	1 220,4		(243,2)		722,4		1 463,5	501,9	498,0	168,9
C.	Wynik operacyjny (A3+B3)	88,7		17,5		28,3		71,2	507,7	60,3	312,9
D. Działalność finansowa											
1.	Przychody finansowe	16,6	0,0	24,5	0,0	211,9	0,0	(7,9)	67,9	(195,3)	7,8
2.	Koszty finansowe	80,4	0,0	213,1	0,0	0,0	0,0	(132,7)	37,7	80,4	
3.	Wynik na działalności finansowej	(63,8)		(188,6)		211,9		124,8	33,8	(275,7)	(30,1)
E. Zdarzenia nadzwyczajne											
1.	Zyski nadzwyczajne										
2.	Straty nadzwyczajne										
3.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych										
F.	Zysk (strata) brutto (C+D3+E3)	24,9		(171,2)		240,3		196,0	114,5	(215,4)	10,4
1.	Podatek dochodowy	0,3		0,7		0,3		(0,4)	41,1	0,0	107,2
2.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)										
G.	Obowiązkowe obciążenia-razem	0,3		0,7		0,3		(0,4)	41,1	0,0	107,2
	Zysk (strata) netto (F-G)	24,6		(171,8)		240,0		196,4	114,3	(215,4)	10,3

Przychody ogółem	1 658 183,9	100,0	1 478 537,9	100,0	1 160 368,4	100,0	179 646,0	112,2	497 815,5	142,9
------------------	-------------	-------	-------------	-------	-------------	-------	-----------	-------	-----------	-------

Koszty ogółem	1 658 159,1	100,0	1 478 709,1	100,0	1 160 128,2	100,0	179 450,0	112,1	498 030,9	142,9
---------------	-------------	-------	-------------	-------	-------------	-------	-----------	-------	-----------	-------

3. Analiza według podstawowych wskaźników ekonomiczno – finansowych.

W ramach analizy strukturalnej bilansu należy stwierdzić, iż główną pozycję aktywów stanowią inwestycje krótkoterminowe w postaci środków pieniężnych na rachunkach bankowych o wartości 40 938,1 tys. zł, co stanowi 92,4 % sumy bilansowej.

Drugą pod względem wielkości aktywów są rzeczowe aktywa trwałe, które stanowią 4,2 % sumy bilansowej.

Do finansowania działalności Jednostka wykorzystuje głównie fundusze obce, które wynoszą 44 210,6 tys. zł i stanowią 99,8 % sumy bilansowej. Ich udział w sumie bilansowej uległ zmniejszeniu w porównaniu do ubiegłego roku o 0,2 punktu procentowego.

Największą pozycją zobowiązań są inne zobowiązania wobec pozostałych jednostek, które stanowią 90,1 % ogółu pasywów.

Analiza rachunku zysków i strat wskazuje na wzrost przychodów i kosztów w podstawowej działalności operacyjnej. Przychody wzrastały jednak wolniej niż koszty, co w konsekwencji spowodowało zmniejszenie wyniku tej działalności o 1 392,3 tys. zł w porównaniu z rokiem ubiegłym.

Pozostałe przychody operacyjne uległy zwiększeniu o 737,6 tys. zł tj. 108,5 % natomiast pozostałe koszty operacyjne zmniejszyły się o 726,0 tys. zł tj. 78,7 %.

W segmencie działalności finansowej Jednostka wykazała stratę w wysokości 63,8 tys. zł.

Opisane zmiany wpłynęły na ukształtowanie się wyniku netto na poziomie 24,6 tys. zł, wyższym od ubiegłorocznego o 196,4 tys. zł.

4. Zdolność jednostki do kontynuowania działalności w roku następnym po badanym (w niezmienionym istotnie zakresie).

Uwzględniając wskaźniki dokonanej analizy ekonomiczno – finansowej oraz wyniki badania sprawozdania finansowego i zdarzeń gospodarczych, jakie nastąpiły po dniu bilansowym stwierdza się, że nie istnieje zagrożenie kontynuowania przez nią działalności w roku następnym po badanym w niezmnieszonej istotnie zakresie.

Odnotować należy przy tym fakt, że jednostka poinformowała w punkcie 5 „Wprowadzenia do informacji dodatkowej” o swej zdolności do kontynuacji działalności w niezmienionym zakresie.



C. Część szczegółowa

1. Prawdliwość stosowanego systemu księgowości

1.1. Księgowość Jednostki

Księgowość funkcjonuje na podstawie przyjętych przez Jednostkę zasad zwanych „Polityką Rachunkowości”, zatwierdzonych przez Dyrektora z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2013 r. W opracowaniu tym ujęto wybrane przez Jednostkę alternatywne rozwiązania, wynikające z art. 10 ustawy o rachunkowości.

Ostatnie zmiany do „Polityki Rachunkowości” wprowadzone zostały decyzją Dyrektora w dniu 18 grudnia 2013 r. i obowiązujące od 1 stycznia 2013 r.

1.2. W zakresie prawidłowości stosowanego systemu księgowości biegły potwierdza, że:

- a) Jednostka przestrzegała ciągłości stosowanych zasad rachunkowości, w tym w przedmiocie prawidłowości otwarcia ksiąg rachunkowych na 1 stycznia roku badanego,
- b) księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Jednostki, przy wykorzystaniu systemu komputerowego firmy QNT- Quorum, w ramach którego funkcjonuje moduł finansowo-księgowy QWANT, moduł do obsługi środków trwałych QEST, moduł Asystent Zarządzania finansowego AZF oraz moduł płacowy QWARK. Zmiana systemu komputerowego nie miała wpływu na zasady pomiaru wyniku finansowego,
- c) operacje gospodarcze zaewidencjonowane zostały zgodnie z podstawowymi zasadami rachunkowości, w tym zgodnie z zasadą memoriału i ostrożnej wyceny,
- d) dowody źródłowe stanowiące podstawę do ujęcia w księgach rachunkowych były sprawdzone i zakwalifikowane zgodnie z art. 21 ust. 1 pkt 6 ustawy o rachunkowości,
- e) jednostka przechowuje zbiory na magnetycznych dyskach twardych. Dowody księgowe, księgi rachunkowe i sprawozdanie finansowe przechowywane są w siedzibie Jednostki, zgodnie z art. 74 ustawy o rachunkowości.

2. Inwentaryzacja aktywów i pasywów

Inwentaryzacja aktywów i pasywów została przeprowadzona do bilansu rocznego zgodnie z art. 26 ustawy o rachunkowości na podstawie zarządzenia nr 51/2013 Dyrektora z dnia 26 listopada 2013 r.

Stwierdza się, że księgi rachunkowe wraz z dokumentacją stanowiącą podstawę do ewidencji księgowej operacji gospodarczych – są prawidłowe w rozumieniu art. 24 ustawy o rachunkowości i stanowią podstawę do sporządzenia zbadanego sprawozdania finansowego.

3. CHARAKTERYSTYKA BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT.

3.1. AKTYWA zbadanego bilansu przedstawiają się następująco:

3.1.1. Wartości niematerialne i prawne

W badanym roku wartość netto wartości niematerialnych i prawnych zmniejszyła się o 486,4 tys. zł, głównie na skutek dokonanych odpisów amortyzacyjnych.

3.1.2. Rzeczowe aktywa trwałe

Wartość netto rzeczowych aktywów trwałych w badanym roku zwiększyła się o 371,5 tys. zł w wyniku nabycia głównie sprzętu komputerowego, serwerów, sieci bezprzewodowych i wyposażenia biurowego.

3.1.3. Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe obejmują inne należności od beneficjentów w kwocie 250,3 tys. zł z tytułu niezrealizowanych w terminie zgodnie z podpisanymi umowami unijnych programów operacyjnych (POIG, POKL) i krajowych programów badawczo-rozwojowych oraz z tytułu udzielonych pożyczek z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w kwocie 110,3 tys. zł. Stan należności krótkoterminowych na koniec roku obrotowego został potwierdzony inwentaryzacją przeprowadzoną metodą weryfikacji. Do dnia zakończenia badania należności od beneficjentów zostały zwrócone w 23,3 %.

3.1.4. Inwestycje krótkoterminowe

Obejmują środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, w tym:

- środki pieniężne na rachunkach bankowych 40 110,9 tys. zł
- inne środki pieniężne 827,2 tys. zł

Inne środki pieniężne stanowią depozyt overnight u Ministra Finansów na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 kwietnia 2011 r. w sprawie wolnych środków niektórych jednostek sektora finansów publicznych przyjmowanych przez Ministra Finansów w depozyt lub zarządzanie (Dz. U. nr 81, poz. 443).

Środki pieniężne w walucie krajowej zgromadzone na rachunkach bankowych zostały wycenione w wartości nominalnej, a ich stan na dzień bilansowy został potwierdzony przez bank obsługujący badaną Jednostkę. Różnic inwentaryzacyjnych nie stwierdzono.

Środki pieniężne w walutach obcych zgromadzone na rachunku bankowym, zostały wycenione po obowiązującym na dzień bilansowy średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe powstałe po przeliczeniu wyrażonego w walutach obcych stanu środków pieniężnych na dzień bilansowy zaliczono do kosztów finansowych.

3.1.5. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Obejmują poniesione częściowe nakłady na zakup i wdrożenie w Centrum systemu informatycznego „Elektroniczne Zarządzanie Dokumentacją” oraz świadczenia usług z nim związanych zgodnie z umową.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe zostały zinwentaryzowane metodą porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji ich realnej wartości.

3.2. PASYWA zbadanego bilansu kształtują się następująco:

3.2.1. Fundusz własny

Obejmuje fundusz statutowy wykazany w wartości nominalnej, odzwierciedlający równowartość składników majątku na dzień rozpoczęcia działalności w kwocie 1,0 tys. zł oraz zysk z lat ubiegłych w kwocie 74,3 tys. zł i zysk netto badanego roku obrotowego w kwocie 24,6 tys. zł.

3.2.2. Zobowiązania krótkoterminowe w wysokości 40 122,2 tys. zł dotyczą przede wszystkim innych zobowiązań:

- z tytułu zwrotu dotacji oraz odsetek do budżetu	39 037,0 tys. zł
- z tytułu zwrotu dotacji do beneficjentów	651,0 tys. zł
- wadliw i zabezpieczeń należytego wykonania umów	257,2 tys. zł
oraz Zakładowego funduszu Świadczeń Socjalnych w wysokości	177,0 tys. zł.

Do dnia zakończenia badania wszystkie zobowiązania z tytułu zwrotu dotacji zostały rozliczone.

3.2.3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Obejmują inne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:

- środki na realizację programu ERA-net	951,4 tys. zł
- środki trwałe i WNiP sfinansowane dotacją	3 011,1 tys. zł
- środki do zwrotu przez beneficjentów	125,8 tys. zł

Wartość rozliczeń międzyokresowych potwierdzono metodą weryfikacji.

3.3. Rachunek zysków i strat

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

Przychody z działalności podstawowej zostały we wszystkich istotnych aspektach prawidłowo zaliczone do badanego roku i obejmują głównie dotacje podmiotowe, celowe i inwestycyjne.

Realizacja przychodów następuje kasowo wraz z wypłatą środków na rzecz beneficjentów realizujących projekty strategiczne i badawczo-rozwojowe.

Koszty działalności operacyjnej w wysokości 1 657 881,8 tys. zł odzwierciedlają we wszystkich istotnych aspektach rzeczywisty przebieg przeprowadzonych operacji gospodarczych. Koszty z tytułu udzielonych dotacji wynoszą 1 590 500,4 tys. zł i stanowią 99,2% kosztów operacyjnych ogółem. Pozostałe przychody operacyjne obejmują głównie przychody stanowiące równowartość amortyzacji nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Pozostałe koszty operacyjne obejmują głównie koszty postępowania procesowego.

Przychody finansowe odnoszą się przede wszystkim do odsetek bankowych.

Na koszty finansowe składają się głównie ujemne różnice kursowe jako nadwyżka nad dodatnimi różnicami.

4. Badanie pozostałych części składowych sprawozdania finansowego

4.1. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony zgodnie z art. 48b ustawy o rachunkowości w sposób wiarygodny, powiązany z bilansem i rachunkiem zysków i strat oraz z księgami rachunkowymi wykazuje:

Lp.	Zmiana (+ / -)	Kwota w zł
A.	środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej w wysokości	-37 789 386,52
B.	środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej w wysokości	-1 301 583,75
C.	środków pieniężnych netto z działalności finansowej w wysokości	23 873,84
D.	środków pieniężnych netto, razem (A.+/-B.+/-C.)	-39 067 096,43
E.	bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-39 067 096,43

4.2. Zestawienie zmian w funduszu własnym w roku obrotowym

Jednostka kompletnie i wiarygodnie ujęła pozycje kształtujące wzrost funduszu własnego o 24,6 tys. zł, zgodnie z bilansem oraz księgami rachunkowymi.

4.3. Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa obejmuje wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia. Informacja dodatkowa zawiera niezbędny zakres danych liczbowych i słownych.

Przedstawione informacje są we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z bilansem, rachunkiem zysków i strat i księgami rachunkowymi.

4.4. Naruszenie przepisów prawa

W wyniku zastosowanych procedur w ramach badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy – nie ujawniono naruszenia przez Jednostkę obowiązujących przepisów prawa wpływających na sprawozdanie finansowe.

4.5. Zdarzenia po dacie bilansu

Biegły stwierdza, że między dniem bilansowym 31.12.2013 r., a datą zakończenia badania nie wystąpiły zdarzenia gospodarcze, mające wpływ na roczne sprawozdanie finansowe i zysk bilansowy, przy czym uwzględnia się w tym zakresie oświadczenie złożone przez Dyrektora w dniu 14 marca 2014 r.

5. Podsumowanie

Podsumowanie wyników badania zawarte jest w opinii biegłego rewidenta, stanowiącej odrębny dokument, wymagany przez ustawę o rachunkowości.

Niniejszy raport zawiera 12 stron kolejno numerowanych i opatrzonych podpisem kluczowego biegłego rewidenta.

Integralną część raportu stanowią załączniki:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy.
2. Bilans sporządzony na 31.12.2013 r.
3. Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.
4. Zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy.
5. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy.
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy.

Warszawa, dnia 14 marca 2014 roku

W imieniu:

POL-TAX Sp. z o.o.

Podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych pod numerem 2695

Kluczowy Biegły Rewident



Grażyna Bamber

Nr w rejestrze 11028

POL-TAX Sp. z o.o.

ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91, 03-982 Warszawa

tel. (22) 616-55-11, 616-55-12, fax. 616-60-95

NIP 113-23-76-414, REGON 015205213

.....
(Siedziba podmiotu uprawnionego
do badania sprawozdań finansowych)

Nazwa i adres

jednostki sprawozdawczej

Narodowe Centrum Badań i Rozwoju

ul. Nowogrodzka 47a

00-695 Warszawa

Adresat

Ministerstwo Nauki i Szkolnictwa Wyższego

ul. Wspólna 1/3

00-529 Warszawa

Numer identyfikacyjny REGON

430558433

BILANS

na dzień 31.12.2013

AKTYWA	Stan na dzień 31.12.2012	Stan na dzień 31.12.2013
A. Aktywa trwałe	979 665 734,66 zł	2 409 766,90 zł
I. Wartości niematerialne i prawne	1 041 447,65 zł	555 085,38 zł
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00 zł	0,00 zł
2. Wartość firmy	0,00 zł	0,00 zł
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 041 447,65 zł	549 005,38 zł
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	6 080,00 zł
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 483 133,91 zł	1 854 681,52 zł
1. Środki trwałe	1 483 133,91 zł	1 854 681,52 zł
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00 zł	0,00 zł
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 742,14 zł	2 910,91 zł
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 216 081,93 zł	1 627 423,87 zł
d) środki transportu	24 239,30 zł	0,00 zł
e) inne środki trwałe	239 070,54 zł	224 346,74 zł
2. Środki trwałe w budowie	0,00 zł	0,00 zł
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00 zł	0,00 zł
III. Należności długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
1. Od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
2. Od pozostałych jednostek	0,00 zł	0,00 zł
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
1. Nieruchomości	0,00 zł	0,00 zł
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł
a) w jednostkach powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
- udziały lub akcje	0,00 zł	0,00 zł
- inne papiery wartościowe	0,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki	0,00 zł	0,00 zł
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł
b) w pozostałych jednostkach	0,00 zł	0,00 zł
- udziały lub akcje	0,00 zł	0,00 zł
- inne papiery wartościowe	0,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki	0,00 zł	0,00 zł
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	977 141 153,10 zł	0,00 zł
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00 zł	0,00 zł
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	977 141 153,10 zł	0,00 zł
B. Aktywa obrotowe	804 490 995,61 zł	41 900 736,31 zł
I. Zapasy	0,00 zł	0,00 zł
1. Materiały	0,00 zł	0,00 zł
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00 zł	0,00 zł
3. Produkty gotowe	0,00 zł	0,00 zł
4. Towary	0,00 zł	0,00 zł
5. Zaliczki na dostawy	0,00 zł	0,00 zł

II. Należności krótkoterminowe	94 066,58 zł	361 315,35 zł
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00 zł	0,00 zł
- do 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
- powyżej 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
b) inne	0,00 zł	0,00 zł
2. Należności od pozostałych jednostek	94 066,58 zł	361 315,35 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00 zł	0,00 zł
- do 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
- powyżej 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00 zł	0,00 zł
c) inne	94 066,58 zł	361 315,35 zł
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00 zł	0,00 zł
III. Inwestycje krótkoterminowe	80 005 194,99 zł	40 938 098,56 zł
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	80 005 194,99 zł	40 938 098,56 zł
a) w jednostkach powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
- udziały lub akcje	0,00 zł	0,00 zł
- inne papiery wartościowe	0,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki	0,00 zł	0,00 zł
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł
b) w pozostałych jednostkach	0,00 zł	0,00 zł
- udziały lub akcje	0,00 zł	0,00 zł
- inne papiery wartościowe	0,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki	0,00 zł	0,00 zł
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	80 005 194,99 zł	40 938 098,56 zł
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	79 134 213,71 zł	40 110 924,87 zł
- inne środki pieniężne	870 981,28 zł	827 173,69 zł
- inne aktywa pieniężne	0,00 zł	0,00 zł
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	724 391 734,04 zł	601 322,40 zł

AKTYWA RAZEM	1 784 156 730,27 zł	44 310 503,21 zł
---------------------	----------------------------	-------------------------

PASYWA	Stan na dzień 31.12.2012	Stan na dzień 31.12.2013
A. Kapitał (fundusz) własny	75 342,18 zł	99 948,47 zł
I. Kapitał (fundusz) statutowy	993,56 zł	993,56 zł
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00 zł	0,00 zł
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00 zł	0,00 zł
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00 zł	0,00 zł
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00 zł	0,00 zł
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00 zł	0,00 zł
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	246 163,98 zł	74 348,62 zł
VIII. Zysk (strata) netto	-171 815,36 zł	24 606,29 zł
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00 zł	0,00 zł
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 784 081 388,09 zł	44 210 554,74 zł
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00 zł	0,00 zł
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00 zł	0,00 zł
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00 zł	0,00 zł
- długoterminowa	0,00 zł	0,00 zł
- krótkoterminowa	0,00 zł	0,00 zł
3. Pozostałe rezerwy	0,00 zł	0,00 zł
- długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
- krótkoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
II. Zobowiązania długoterminowe	977 141 153,10 zł	0,00 zł
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł

2. Wobec pozostałych jednostek	977 141 153,10 zł	0,00 zł
a) kredyty i pożyczki	0,00 zł	0,00 zł
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00 zł	0,00 zł
c) inne zobowiązania finansowe	977 141 153,10 zł	0,00 zł
d) inne	0,00 zł	0,00 zł
III. Zobowiązania krótkoterminowe	802 316 648,61 zł	40 122 225,81 zł
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00 zł	0,00 zł
- do 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
- powyżej 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
b) inne	0,00 zł	0,00 zł
2. Wobec pozostałych jednostek	802 188 708,91 zł	39 945 285,04 zł
a) kredyty i pożyczki	0,00 zł	0,00 zł
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00 zł	0,00 zł
c) inne zobowiązania finansowe	0,00 zł	0,00 zł
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00 zł	0,00 zł
- do 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
- powyżej 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00 zł	0,00 zł
f) zobowiązania wekslowe	0,00 zł	0,00 zł
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	655,00 zł	269,00 zł
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00 zł	0,00 zł
i) inne	802 188 053,91 zł	39 945 016,04 zł
3. Fundusze specjalne	127 939,70 zł	176 940,77 zł
IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 623 586,38 zł	4 088 328,93 zł
1. Ujemna wartość firmy	0,00 zł	0,00 zł
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	4 623 586,38 zł	4 088 328,93 zł
- długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
- krótkoterminowe	4 623 586,38 zł	4 088 328,93 zł
PASYWA RAZEM	1 784 156 730,27 zł	44 310 503,21 zł

Narodowe Centrum
Badań i Rozwoju
Główna księgowia

Główny księgowy

NARODOWE CENTRUM
BADAŃ I ROZWOJU
Dyrektor

prof. dr hab. inż. Krzysztof KURZYDŁOWSKI

Kierownik jednostki

20 LUT. 2016

dzień, miesiąc, rok

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Narodowe Centrum Badań i Rozwoju ul. Nowogrodzka 47a 00-546 Warszawa	Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) Narodowego Centrum Badań i Rozwoju sporządzony za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r.	Adresat Ministerstwo Nauki i Szkolnictwa Wyższego ul. Wspólna 1/3 00-529 Warszawa	
Numer identyfikacyjny REGON 430558433		2012 r. (zł)	2013 r. (zł)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym:		1 477 833 794,49	1 656 750 116,27
I. Dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)		1 477 833 794,49	1 656 750 116,27
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodania, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
V. Pozostałe dochody budżetowe		0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej		1 477 573 162,19	1 657 881 821,58
I. Amortyzacja		677 617,77	1 416 398,41
II. Zużycie materiałów i energii		466 775,25	486 790,25
III. Usługi obce		8 231 261,16	11 492 355,60
IV. Podatki i opłaty		227 315,50	252 321,93
V. Wynagrodzenia		28 277 008,95	35 623 679,57
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		4 396 787,42	4 807 782,64
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		1 435 296 396,14	1 603 802 493,18
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
IX. Udzielone dotacje		0,00	0,00
X. Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
XI. Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		260 632,30	-1 131 705,31
D. Pozostałe przychody operacyjne		679 618,26	1 417 198,82
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne		679 618,26	1 417 198,82
E. Pozostałe koszty operacyjne		922 786,06	196 829,44
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych		0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne		922 786,06	196 829,44
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+ D - E)		17 464,50	88 664,07
G. Przychody finansowe		24 483,73	16 620,47
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
II. Odsetki		24 483,73	16 620,47
III. Inne		0,00	0,00
H. Koszty finansowe		213 108,59	80 409,25
I. Odsetki		40,71	201,45
II. Inne		213 067,88	80 207,80
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)		-171 160,36	24 875,29
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)		0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne		0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I ± J)		-171 160,36	24 875,29
L. Podatek dochodowy		655,00	269,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)		-171 815,36	24 606,29

Narodowe Centrum
Badań i Rozwoju
Główny księgowy
(główny księgowy) CZAK

20 LUT. 2016
.....
(rok, miesiąc, dzień)

NARODOWE CENTRUM
BADAŃ I ROZWOJU
Dyrektor
prof. dr hab. inż. Krzysztof J. TURKIDŁOWSKI
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Narodowe Centrum Badań i Rozwoju ul. Nowogrodzka 47a 00-695 Warszawa	Zestawienie zmian w funduszu Narodowego Centrum Badań i Rozwoju sporządzone za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r.	Adresat Ministerstwo Nauki i Szkolnictwa Wyższego ul. Wspólna 1/3 00-529 Warszawa 53	
Numer identyfikacyjny REGON 430558433		2012 r. (zł)	2013 r. (zł)
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	993,56	993,56	
II. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	0,00	0,00	
II.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
II.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	0,00	0,00	
II.3. Dotacje i środki na inwestycje(zakup śr.trwałych i wartości NP.)			
II.4. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
II.5. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje	0,00	0,00	
II.6. Inne zwiększenia			
III. Zmniejszenia funduszu jednostki	0,00	0,00	
III.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00	
III.2. Zrealizowane dochody budżetowe	0,00	0,00	
III.3. Rozliczenie wyniku finansowego za rok ubiegły	0,00	0,00	
III.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00	
III.5. Pokrycie amortyzacji			
III.6. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
III.7. Wartości sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji			
III.8. Inne zmniejszenia -korekta	0,00	0,00	
IV. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)(poz.I+II-III)	993,56	993,56	
V. Wynik finansowy netto za rok ubiegły (+,-)	(+)246 163,98	(+)74 348,62	
VI. Wynik finansowy netto za rok bieżący(+,-)	(-)171 815,36	(+) 24 606,29	
VI.1. zysk netto		(+) 24 606,29	
VI.2. strata netto	(-)171 815,36		
VI. Fundusz jednostki, po uwzględnieniu podziału zysku (pokrycia straty) i nadwyżki środków obrotowych			
VII. Fundusz (poz. IV+,-V-VI)	75 342,18	99 948,47	

Narodowe Centrum
 Badań i Rozwoju
 Główny księgowy
 (główny księgowy)

20 LUT. 2014
 (rok, miesiąc, dzień)

NARODOWE CENTRUM
 BADAŃ I ROZWOJU
 Dyrektor
 prof. dr hab. inż. Krzysztof KIRZYDŁOWSKI
 (kierownik jednostki)

Numer identyfikacyjny REGON
430558433

Rachunek przepływów pieniężnych

Metoda pośrednia

A.		Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	2012 r(zł)	2013 r(zł)
I.		Zysk (strata) netto	-171 815,36	24 606,29
II.		Korekty razem	49 726 455,49	-37 813 992,81
	1	Amortyzacja	677 617,77	1 416 398,41
	2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	197 644,09	-7 454,82
	3	Odsetki i udziały w zyskach	-24 443,02	-16 419,02
	4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
	5	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
	6	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
	7	Zmiana stanu należności	860 918,23	-267 248,77
	8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	168 870 944,14	-762 194 422,80
	9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-724 896 439,73	1 700 396 307,29
	10	Inne korekty	604 040 214,01	-977 141 153,10
III.		Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	49 554 640,13	-37 789 386,52
B.		Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.		Wpływy	0,00	0,00
	1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
		a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
		b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
		- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
		- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
		- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
		- odsetki	0,00	0,00
		- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
	4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.		Wydatki	2 133 054,21	1 301 583,75
	1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 133 054,21	1 301 583,75
	2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
		a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
		b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
		- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
		- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
	4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.		Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 133 054,21	-1 301 583,75
C.		Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.		Wpływy	24 483,73	24 075,29

	1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
	2	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	4	Inne wpływy finansowe	24 483,73	24 075,29
II.		Wydatki	197 684,80	201,45
	1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
	2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
	3	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
	4	Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
	5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
	7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
	8	Odsetki	40,71	201,45
	9	Inne wydatki finansowe	197 644,09	0,00
III.		Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-173 201,07	23 873,84
D.		Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	47 248 384,85	-39 067 096,43
E.		Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	47 248 384,85	-39 067 096,43
		- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-197 644,09	7 454,82
F.		Środki pieniężne na początek okresu	32 756 810,14	80 005 194,99
G.		Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	80 005 194,99	40 938 098,56
		- o ograniczonej możliwości dysponowania	870 981,28	827 173,69

Narodowe Centrum
Badań i Rozwoju
Główna Księgowa
Małgorzata WITCZAK

14.02.2014

Główny Księgowy

NARODOWE CENTRUM
BADAŃ I ROZWOJU
Dyrektor
prof. dr hab. inż. Krzysztof J. KURZYDŁOWSKI

Kierownik jednostki