Centralne Laboratorium Kryminalistyczne Policji
Instytut Badawczy zarejestrowany w Krajowym Rejestrze Sądowym
pod nr 0000372361, NIP: 701 026 95 46, REGON: 142707011
00-583 Warszawa, Al. Ujazdowskie 7
tel.: +48 22 60 157 97, fax: +48 22 60 155 57, e-mail: clkp@policja.gov.pl

L-W3- 558 /20

Warszawa, 29 kwietnia 2020 r.

w korespondencji proszę
powoływać się na powyższe numery

MSWiA
AAD440910

Pan
Mariusz Cichomski
Dyrektor
Departamentu Porządku Publicznego
Ministerstwa Spraw Wewnętrznych
i Administracji

za pośrednictwem

Pana
gen. insp. dr. Jarosława Szymczyka
Komendanta Głównego Policji

Po zapoznaniu do wykorzystania! przedkładam

ZASTĘPCA
KOMENDANTA GŁÓWNEGO POLICJI
2020 -04- 29
nadinsp. Kamil BRACHA

Szanowny Panie Dyrektorze

W związku z pismem znak: DPP-BK-0761-5-8/2020(1) z dnia 11 marca 2020 r. oraz na podstawie § 1 ust. 4 Rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 30 września 2010 r. w sprawie utworzenia jednostki badawczo – rozwojowej – Centralne Laboratorium Kryminalistyczne Policji (Dz.U. Nr 181 poz. 1227) oraz w związku z art. 52 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019 poz. 351) w załączeniu przesyłam roczne sprawozdanie finansowe CLKP za rok 2019 wraz ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego, z prośbą o wyrażenie opinii o przedmiotowym sprawozdaniu i przekazanie do Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji w celu zatwierdzenia sprawozdania zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Ponadto informuję, iż Uchwała Nr 2/III/2020 Rady Naukowej CLKP w sprawie zaopiniowania rocznego sprawozdania finansowego CLKP za rok 2019 została przekazana przy piśmie znak: L-W2-869/1181/19/20 z dnia 29.04.2020 r., w terminie przewidzianym w ustawie o instytutach badawczych.

Załączniki: 3/41 karty + plik w formacie XML ze sprawozdaniem finansowym za rok 2019

Z poważaniem

DYREKTOR
Centralnego Laboratorium Kryminalistycznego
Policji
insp. dr n. med. Radosław JÓŹWIAK

Wyk. w 2 egz.:
Egz. nr 1 - adresat
Egz. nr 2 – a/a
Oprac.: A. L./Wyk. Adrian Lipczyński tel. (22) 601 51 42

2020 -04- 30
24722 4/41

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Centralnego Laboratorium Kryminalistycznego Policji za rok 2019

1 DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

- Wartość początkowa środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej zakup/darowizna	zmniejszenia wartości początkowej sprzedaż	Stan na koniec roku obrotowego
		inne	likwidacja, inne	
I. Wartości niematerialne i prawne	985 464,97	39 581,15	0,00	1 025 046,12
z tego:		0,00	0,00	
1. wartości niematerialne i prawne	390 430,84		0,00	390 430,84
		0,00	0,00	
2. wartości niematerialne i prawne	595 034,13	39 581,15	0,00	634 615,28
niskocenne		0,00	0,00	
II. Środki trwałe razem:	32 773 449,67	574 509,30	0,00	33 221 581,16
z tego:		0,00	126 377,81	
1. środki trwałe:	28 973 471,33	272 945,26	0,00	29 189 305,53
		0,00	57 111,06	
gr. 1. budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00
gr. 3-6. urządzenia techniczne i maszyny	4 609 318,73	23 000,00	0,00	4 619 188,67
w tym:		0,00	13 130,06	
a) kotły i maszyny energ.	7 580,59			7 580,59
b) sprzęt inform	124 524,27	0,00		124 524,27
c) urządz i masz og zast	137 546,39	0,00	0,00	137 546,39
d) urządzenia techn	4 339 667,48	23 000,00	13 130,06	4 349 537,42
gr. 7. środki transportu (w tym leasing operacyjny)	398 298,13	147 444,00	0,00	545 742,13
		0,00	0,00	
gr. 8. pozostałe środki trwałe	23 965 854,47	102 501,26		24 024 374,73

2. pozostałe środki trwałe (niskocenne)	3 799 978,34	301 564,04	43 981,00 0,00	4 032 275,63
		0,00	69 266,75	
III. Zbiory biblioteczne	211 159,10	14 697,34	685,00	225 171,44
IV. Finansowy majątek trwały	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	33 970 073,74	628 787,79	127 062,81	34 471 798,72

Łączne zmniejszenie wartości początkowej (sprzedaż, likwidacja, inne) 127 062,81 zł.
(w tym: 126 377,81 zł: – postawione w stan likwidacji – Protokół nr 1 z dnia 29.12.2019 r., – inne 685,00 zł – szkody w majątku CLKP, rozliczone na podstawie Protokołu Szkody nr 1/2019).

Zwiększenia wartości początkowej środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (614 090,45 zł) oraz zbiorów bibliotecznych (14.697,34 zł) w łącznej kwocie **628.787,79 zł** zostały sfinansowane z następujących źródeł:

- środki z MSWiA (dotacja celowa i podmiotowa) - 583 860,05 zł,
- środki własne - 44 713,54 zł,
- inne (przesunięcia z magazynu towarów i materiałów) - 214,20 zł,

- Wartość umorzenia - amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń dotychczasowych umorzenie	Zmniejszenia umorzeń sprzedaż	Stan na koniec roku obrotowego
		inne	likwidacja, inne	
I. Wartości niematerialne i prawne	964 993,09	60 053,03	0,00	1 025 046,12
z tego:		0,00	0,00	
1. wartości niematerialne i prawne	369 958,96	20 471,88	0,00	390 430,84
		0,00	0,00	
2. wartości niematerialne i prawne	595 034,13	39 581,15	0,00	634 615,28
niskocenne		0,00	0,00	
II. Środki trwałe razem:	31 100 515,59	1 005 410,95	0,00	31 979 548,73
z tego:		0,00	126 377,81	
1. środki trwałe:	27 300 537,25	703 846,91	0,00	27 947 273,10
		0,00	57 111,06	
gr. 1. budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	

gr. 3-6. urządzenia techniczne i maszyny	4 421 211,69	101 265,49	0,00	4 509 347,12
w tym:		0,00	13 130,06	
a) kotły i maszyny energ.	7 580,59	0,00		7 580,59
b) sprzęt inform	96 033,51	18 216,66		114 250,17
c) urządz i masz og zast	137 546,39	0,00		137 546,39
d) urządzenia techn	4 180 051,20	83 048,83	13 130,06	4 249 969,97
gr. 7. środki transportu (w tym leasing operacyjny)	361 530,84	36 767,29	0,00	398 298,13
			0,00	
gr. 8. pozostałe środki trwałe	22 517 794,72	565 814,13		23 039 627,85
			43 981,00	
2. pozostałe środki trwałe(niskocenne)	3 799 978,34	301 564,04	0,00	4 032 275,63
		0,00	69 266,75	
III. Zbiory biblioteczne	211 159,10	14 697,34	685,00	225 171,44
IV. Finansowy majątek trwały	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	32 276 667,78	1 080 161,32	127 062,81	33 229 766,29

Łączne zmniejszenie umorzeń (likwidacja) wyniosły 127 062,81 zł.

1.2 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:

- nie dotyczy.

1.3 Kwota kosztów zakończonych prac oraz kwota wartości firmy:

- nie dotyczy

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczyście:

- nie dotyczy.

1.5 Wartość nieamortyzowanych (nieumarzanych) przez instytut środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:

- na podstawie umów użyczenia instytut użytkuje następujące środki trwałe:

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych będących w użyczeniu CLKP	Wartość przedmiotu użyczenia	
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	Budynek biurowo-techniczny położony w Warszawie przy Al. Ujazdowskich 7 wraz z magazynem materiałów technicznych, ogrodzeniem, powierzchnią utwardzoną i przewodami sieci kanalizacyjnej	13 747 200,54	13 747 200,54
2	Budynek biurowo-techniczny położony w Warszawie przy ul. Iwickiej 14	3 935 216,12	3 935 216,12
3	Budynek biurowo-magazynowy położony w Warszawie przy ul. Iwickiej 14	132 500,72	132 500,72
4	Wydzielony zespół pomieszczeń z budynku administracyjnego położonego w Warszawie przy ul. Wiśniowej 58	0,00	0,00
5	Urządzenia klimatyzacyjne LG zamontowane w budynku Al. Ujazdowskie 7	69 060,12	69 060,12
6	Część nieruchomości, na którą składają się dwa pomieszczenia magazynowe nr 7 i 9 w hali garażowej o łącznej powierzchni 59,20 m2 przy ul. Iwickiej 14	0,00	0,00
Ogółem wartość nieamortyzowanych środków trwałych używanych na podstawie umów użyczenia		**17 883 977,50**	**17 883 977,50**

1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw:
- nie dotyczy.

1.7 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:
- nie dotyczy.

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

- nie dotyczy.

1.9 Dane o strukturze własności funduszu własnego oraz zmianach w ciągu roku podatkowego

Lp.	Wyszczególnienie	2019			
		BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
A.	***Kapitał (fundusz) własny***	***903 278,09***	***64 981,85***	***66 664,02***	***901 595,92***
I	Fundusz rezerwowy	409 851,64	64 981,85		474 833,49
II	Fundusz badań własnych	493 426,45		66 664,02	426 762,43

Minister Spraw Wewnętrznych i Administracji Pani Elżbieta Witek decyzją Nr 38 z dnia 11 lipca 2019 r. zatwierdziła wniosek dotyczący podziału zysku netto Centralnego Laboratorium Kryminalistycznego Policji wypracowanego za rok obrotowy 2018.

W art. 19 ustawy o instytutach badawczych zostały określony zasady tworzenia funduszy instytutów badawczych.

W roku 2019 ze środków funduszu badań własnych, zgodnie z Decyzją nr 65 Dyrektora Centralnego Laboratorium Kryminalistycznego Policji z dnia 26 kwietnia 2013 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu funduszu badań własnych Centralnego Laboratorium Kryminalistycznego Policji (ze zmianami), były realizowane następujące projekty:

- *„Opracowanie metodyki zabezpieczenia pozostałości poreakcyjnych materiałów pirotechnicznych PRRP na potrzeby identyfikacji osób używających flar sygnalizacyjnych w miejscach do tego niedozwolonych"*. Zgodnie z Decyzją Nr 191 Dyrektora Centralnego Laboratorium Kryminalistycznego Policji z dnia 21 lipca 2017 r. w sprawie przyjęcia wniosku i przyznania dofinansowania projektu z funduszu badań własnych Centralnego Laboratorium Kryminalistycznego Policji ze zmianami, na realizację projektu zostały przyznane środki w wysokości 50.000,00 zł.

  Całkowity koszt realizacji projektu wyniósł 49.228,48 zł. W ramach realizowanego projektu zakupiono m.in. odczynniki chemiczne, barwniki, urządzenie ELAVAK wraz z ładunkami i osłonkami, stoliki GSR wraz z osłonkami, bufor do analizy cukrów do elektroforezy, lampę deuterową do aparatu P/ACE MDQ Plus. Sprawozdanie z realizacji projektu zostało zatwierdzone przez Dyrektora CLKP 2 maja 2019 r. W roku 2019 nie poniesiono kosztów,
- *„Mapowanie odbitek linii papilarnych"*. Zgodnie z Decyzją Nr 271 z dnia 21 listopada 2017 r. i Nr 300 z 27 grudnia 2017 r. Dyrektora Centralnego Laboratorium Kryminalistycznego Policji w sprawie przyjęcia wniosku i przyznania dofinansowania projektu z funduszu badań własnych Centralnego Laboratorium Kryminalistycznego Policji, na realizację projektu zostały przyznane środki w wysokości 39.500,00 zł.

  Całkowity koszt realizacji projektu wyniósł 39.360,00 zł. W ramach realizowanego projektu wykonano aplikację do katalogowania odbitek linii papilarnych. Sprawozdanie z realizacji projektu zostało zatwierdzone przez Dyrektora CLKP w dniu 5 marca 2020 r. W roku 2019 nie poniesiono kosztów,
- *„Stanowisko do badań przedmiotów przeznaczonych do obezwładniania osób za pomocą energii elektrycznej"*. Zgodnie z Decyzją Nr 301 Dyrektora Centralnego Laboratorium Kryminalistycznego Policji z 28 grudnia 2017 r. w sprawie przyjęcia wniosku i przyznania dofinansowania projektu z funduszu badań własnych Centralnego Laboratorium Kryminalistycznego Policji, na realizację projektu zostały przyznane środki w wysokości 65.000,00 zł. Całkowity koszt realizacji projektu wyniósł 64 829,35 zł. W ramach realizowanego projektu uruchomiono stanowisko i dokonano rejestracji przebiegów napięć i natężeń prądu w obwodach zamkniętych dla różnych obciążeń. Sprawozdanie z realizacji

projektu zostało zatwierdzone przez Dyrektora CLKP w dniu 5 marca 2020 r. W roku 2019 poniesiono koszty w wysokości 58.150,40 zł,

- *„Zastosowanie Platformy MinION Oxfordnanopore w sekwencjonowaniu mitochondrialnego DNA na potrzeby kryminalistyki"*. Zgodnie z Decyzją Nr 225 Dyrektora Centralnego Laboratorium Kryminalistycznego Policji z 28 sierpnia 2018 r. w sprawie przyjęcia wniosku i przyznania dofinansowania projektu z funduszu badań własnych Centralnego Laboratorium Kryminalistycznego Policji ze zmianami, na realizację projektu zostały przyznane środki w wysokości 70.000,00 zł. W roku 2019 poniesiono koszty w wysokości 8.513,62 zł.

1.10 Propozycje, co do podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy 2019.

Zysk netto za rok 2019 zostanie przeznaczony w całości, tj. 8 861,22 zł na działalność podstawową Centralnego Laboratorium Kryminalistycznego Policji.

Zysk roku 2019 w wysokości 8 861,22 zł zostanie przeksięgowany – po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za rok 2019 – na:

- fundusz rezerwowy – 8 861,22 zł,

1.11 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początku roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystanie, rozwiązanie i stan na koniec roku obrotowego.

Lp.	Wyszczególnienie	2019				
		BO	Zwiększenia w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	BZ
B.I	***Krótkoterminowe rezerwy na koszty i zobowiązania***	***0,00***	***154 103,58***	***0,00***	***0,00***	***154 103,58***
1	Rezerwa z tytułu skutków toczącego się postępowania sądowego	0,00	27 090,78	0,00	0,00	27 090,78
2	Rezerwa z tytułu skutków toczącego się postępowania sądowego	0,00	107 960,20	0,00	0,00	107 960,20
3	Rezerwa z tytułu skutków toczącego się postępowania ZUS	0,00	15 176,57	0,00	0,00	15 176,57
4	Rezerwa z tytułu skutków toczącego się postępowania ZUS	0,00	2 481,38	0,00	0,00	2 481,38
5	Rezerwa z tytułu skutków toczącego się postępowania ZUS	0,00	1 394,65	0,00	0,00	1 394,65

1.12 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- dotyczy.

1.13 Łączne kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:

- nie dotyczy.

1.14 Wykaz rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczą opłaty za badania biegłości wykonywanych przez poszczególne pracownie badawcze CLKP oraz opłaty na konferencje.

Rozliczenie międzyokresowe przychodów dotyczą przychodów rozliczanych w czasie i stanowią równowartość otrzymanych dotacji budżetowych i środków (zaliczek) na realizację projektów, zadań lub programów dotyczących danego okresu, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych, równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczenia usług, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych oraz otrzymane nieodpłatnie składniki majątku rzeczowego.

Lp.	Wyszczególnienie	2019		
		BO	BZ	w tym długoterminowe
A	***Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne)***	***53 077,05***	***15 464,28***	***0,00***
B.IV	**Opłaty za badania biegłości, ubezpieczenie OC**	**53 077,05**	**15 464,28**	
P	***Inne rozliczenia międzyokresowe (przychodów)***	***6 596 716,17***	***6 594 095,70***	***172 162,32***
B.III.e	***Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi***	***2 270,25***	***3 564,92***	
B.IV	***Inne rozliczenia międzyokresowe***	***6 594 445,92***	***6 590 530,78***	***172 162,32***
2	**Dotacja podmiotowa dotycząca roku nastepnego - środki MSWiA**	**500 000,00**	**500 000,00**	
3	**Dotacja podmiotowa dotycząca roku nastepnego - środki z KGP**	**700,00**	**0,00**	
4	**Otrzymane środki pieniężne na nabycie trwałych aktywów niefinansowych**	**1 415 001,17**	**1 101 229,76**	**137 042,44**
5	**Fundusz Badań Własnych nabycie trwałych aktywów niefinansowych**	**8 331,71**	**38 482,77**	**34 246,13**
6	**Otrzymane środki pieniężne na realizację projektów naukowo - badawczych, szkoleniowych**	**4 450 147,65**	**4 809 030,33**	**0,00**
	- nr projektu DOB-BIO7/17/01/2015 - NEXT	451 901,73	43 096,61	
	- nr projektu POIR.04.01.04-00-119/15 - ŚLADY	63 293,50		
	- nr projektu 330547/PnH/2016 - BONUS MNiSW	42 762,87	15 361,48	
	- nr projektu 740580-VISAGE-H2020-SEC-2016-2017/H2020-SEC-2016-2017-1 - VISAGE	176 811,70	49 832,28	
	- nr projektu 787128-SYSTEM-H2020-SEC-2016-2017/H2020-SEC-2016-2017-2 - SYSTEM	200 185,18	110 737,13	
	- nr projektu 141/H4/BO/2018 - NARKOTYK	177,96		
	- nr projektu 392098/PnH/2018 - BONUS (VISAGE)	13 970,00	14 486,47	
	- nr projektu DOB-BIO9/11/01/2018 - WYBUCHY	633 000,00	85 630,07	
	- nr projektu DOB-BIO9/13/01/2018 - HITNET	1 377 749,59	445 341,65	
	- nr projektu DOB-BIO9/20/01/2018 - NARSAP	648 918,70	177 058,28	
	- nr projektu DOB-BIO9/05/01/2018 - FOLIE		226 508,95	
	- nr projektu DOB-BIO9/08/01/2018 - NANODAK	841 376,42	244 284,20	

	- nr projektu DOB-BIO9/03/01/2018 - KOMORA		146 143,10	
	- nr projektu 442968/PnH/2019 - BONUS S (SYSTEM)		4 104,58	
	- nr projektu DOB-BIO10/02/01/2019 - GEN-DAY		652 894,95	
	- nr projektu DOB-BIO10/03/01/2019 - MIKROBIOM		930 625,00	
	- nr projektu DOB-BIO10/06/01/2019 - EPIGENOM		754 691,06	
	- nr projektu DOB-BIO10/09/01/2019 - BIOMETRIA		908 234,52	
7	**Nieodpłatnie otrzymane aktywa trwałe i WNiP**	**98 718,72**	**24 516,28**	**873,75**
8	**Nieodpłatnie otrzymane aktywa obrotowe**	**121 546,67**	**117 271,64**	

1.15 Informacja o stanie należności i zobowiązań

Informacja o stanie należności:

Lp.	Należności od	Okres wymagalności				Razem	
		do 12 miesięcy roku		powyżej 12 m- cy			
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	***Pozostałych jednostek***	***510 399,38***	***316 649,55***	***33 944,00***	***33 798,00***	***544 343,38***	***350 447,55***
a)	*Z tytułu dostaw i usług*	*300 404,19*	*185 957,01*	*0,00*	*0,00*	*300 404,19*	*185 957,01*
B.I.5	*Zaliczki na dostawy i usługi*	*681,78*	*0,00*			*681,78*	*0,00*
B.II.3a	*Należności od pozostałych jednostek*	*299 722,41*	*185 957,01*			*299 722,41*	*185 957,01*
b)	*Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń*	*181 509,19*	*94 524,54*	*0,00*	*0,00*	*181 509,19*	*94 524,54*
-	Należności od ZUS	0,00				0,00	0,00
-	Należności od US z tytułu PDOF	0,00				0,00	0,00
-	Należności od US z tytułu PDOP					0,00	0,00
-	VAT naliczony (odroczony)	181 509,19	94 524,54			181 509,19	94 524,54
c)	*inne*	*28 486,00*	*36 168,00*	*33 944,00*	*33 798,00*	*62 430,00*	*69 966,00*
d)	*dochodzone na drodze sądowej*	*0,00*	*0,00*			*0,00*	*0,00*

Informacja o stanie zobowiązań:

Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności						Razem	
		do 12 miesięcy roku		pow. 12 m- cy do 3 lat		powyżej 3 lat			
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	***Pozostałych jednostek***	***1 653 467,34***	***960 186,10***	***69 575,39***	***27 226,31***	***0,00***	***0,00***	***1 723 042,73***	***987 412,41***
a)	***inne zobowiązania finansowe - leasing***	***18 260,11***	***67 592,64***	***67 592,64***				*85 852,75*	*67 592,64*
b)	*Z tytułu dostaw i usług*	*627 903,70*	*30 342,66*					*627 903,70*	*30 342,66*
c)	*Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń*	*1 003 643,53*	*860 960,80*	*1 982,75*	*27 226,31*	*0,00*	*0,00*	*1 005 626,28*	*888 187,11*
-	Zobowiązania wobec US z tytułu PDOF	6 010,00	21 670,00					6 010,00	21 670,00
-	Zobowiązania wobec US z tytułu PDOP	2 674,00	32 552,00					2 674,00	32 552,00
-	Zobowiązania wobec US z tytułu VAT	928 965,57	671 199,13					928 965,57	671 199,13
-	Zobowiązania wobec ZUS							0,00	0,00

-	Zobowiązania wobec MSWiA - dotacja podmiotowa	27 438,89	63 270,02					27 438,89	63 270,02
-	Zobowiązania wobec MSWiA - dotacja celowa	20 645,59	41 605,86					20 645,59	41 605,86
	Zobowiązania wobec MSWiA - dotacja inwestycyjna	51,53	0,00					51,53	0,00
	Zobowiązania wobec MSWiA - dotacja celowa DVI	0,00	1 772,63					0,00	1 772,63
	Zobowiązania wobec MSWiA - dotacja celowa EDR	0,00	3 348,91					0,00	3 348,91
-	Zobowiązania z tytułu odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym projektów naukowo - badawczych	17 857,95	25 542,25	1 982,75	27 226,31	0,00	0,00	19 840,70	52 768,56
	- nr projektu DOB-BIO7/21/01/2015 - KANIA	26,15	0,00					26,15	0,00
	- nr projektu DOBR-BIO6/16/44/2014 - PSYCHOTECH	0,00	0,00					0,00	0,00
	- nr projektu DOBR-BIO6/21/8/2014 - MAGNETYZM	0,00	0,00					0,00	0,00
	- nr projektu IS-2/29/NCBR/2015 - GeNN	0,00	0,00					0,00	0,00
	- nr projektu POIR.04.01.04-00-119/15 - ŚLADY	406,93	0,00					406,93	0,00
	- nr projektu DOB-BIO7/17/01/2015 - NEXT	17 405,99	25 532,37					17 405,99	25 532,37
	- nr projektu 141/H4/BO/2018 - NARKOTYK	18,88	9,88					18,88	9,88
	- nr projektu DOB-BIO9/13/01/2018 - HITNET			629,88	7 243,74			629,88	7 243,74
	- nr projektu DOB-BIO9/20/01/2018 - NARSAP			607,76	3 414,39			607,76	3 414,39
	- nr projektu DOB-BIO9/11/01/2018 - WYBUCHY			54,61	3 008,05			54,61	3 008,05
	- nr projektu DOB-BIO9/08/01/2018 - NANODA			690,50	4 778,96			690,50	4 778,96
	- nr projektu DOB-BIO9/05/01/2018 - Folie			0,00	3 883,33			0,00	3 883,33
	- nr projektu DOB-BIO9/03/01/2018 - Komora			0,00	2 073,26			0,00	2 073,26
	- nr projektu 442968/PnH 2/2019 - Bonus S (System)			0,00	50,06			0,00	50,06
	- nr projektu DOB-BIO10/02/01/2019 - Gen-Day			0,00	69,44			0,00	69,44
	- nr projektu DOB-BIO10/03/01/2019 - Mikrobiom			0,00	917,51			0,00	917,51
	- nr projektu DOB-BIO10/06/01/2019 - Epigenom			0,00	1 172,42			0,00	1 172,42
	- nr projektu DOB-BIO10/09/01/2019 - Biometria			0,00	615,15			0,00	615,15
d)	*inne*	*3 660,00*	*1 290,00*					*3 660,00*	*1 290,00*

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

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku obrachunkowego	na koniec roku obrachunkowego
1.	Weksel in blanko	2 143 475,10	2 143 475,10
	OGÓŁEM	**2 143 475,10**	**2 143 475,10**

Wystawiony weksel własny in blanko, stanowi zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy o dofinansowanie projekty *„System oznaczania, ewidencji oraz śledzenia obiegu materiału dowodowego z wykorzystaniem nowoczesnych technologii geoinformatycznych"* nr. POIR.04.01.04-00-0119.15 z dnia 1.08.2016 r. Weksel został wystawiony na rzecz Narodowego Centrum Badań i Rozwoju. Zgodnie z zapisami umowy oraz deklaracją wekslową kwotę zobowiązania wekslowego oszacowano w wysokości 2.143.475,10 zł.

1.17 W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:
- nie dotyczy.

1.18 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT
Saldo końcowe na 31 grudnia 2019 r. wynosi 0,00 zł.

2 DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

2.1 Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży usług, towarów i materiałów

Lp.	Przychody netto	Sprzedaż netto ogółem		w tym za granicę			
		2018	2019	dostawy wewnątrzwspólnotowe		eksport	
				2018	2019	2018	2019
I	***Otrzymane środki na podstawową działalność statutową***	***20 685 729,07***	***22 363 571,13***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
1	**Dotacja podmiotowa MSWiA**	**19 252 488,44**	**20 417 087,69**				
2	**Dotacja celowa MSWiA**	**1 345 650,63**	**1 877 928,44**				
3	**Inne - wpływy z KGP**	**87 590,00**	**68 555,00**				
4	**Inne wpływy**	**0,00**	**0,00**				

II	*Przychody z projektów, zadań lub programów*	*1 594 862,59*	*4 740 459,47*				
	- nr projektu /IS-2/29/NCBR/2015 - GENN	56 291,48					
	- nr projektu DOBR-BIO6/16/44/2014 - PSYCHOTECH	45 855,77					
	- nr projektu 653626-microMole-H2020-FCT-2014-2015/H2020-FCT-2014 - MICROMOLE	247 444,47	67 282,90				
	- nr projektu DOB-BIO7/17/01/2015 - NEXT	409 909,93	412 420,58				
	- nr projektu DOB-BIO7/21/01/2015 - KANIA	337 864,41					
	- nr projekt nr POIR.04.01.04-00-0119/15 - ŚLADY	395 884,34	188 539,62				
	- nr projektu 330547/PnH/2016 - BONUS	30 099,77	7 910,39				
	- nr projektu 740580-VISAGE-H2020-SEC-2016-2017/H2020-SEC-2016-2017-1 - VISAGE	8 036,93	126 979,42				
	- nr projektu 141/H4/BO/2018 - NARKOTYK	58 635,04	50 170,70				
	- nr projektu 392098/PnH/2018 - BONUS (VISAGE)	1 935,00	15 388,53				
	- nr projektu DOB-BIO9/13/01/2018 - HITNET		932 407,94				
	- nr projektu DOB-BIO9/20/01/2018 - NARSAP		471 860,42				
	- nr projektu DOB-BIO9/03/01/2018 - KOMORA		387 856,90				
	- nr projektu DOB-BIO9/11/01/2018 - WYBUCHY		547 369,93				
	- nr projektu DOB-BIO9/05/01/2018 - FOLIE		825 291,05				
	- nr projektu 787128-SYSTEM-H2020-SEC-2016-2017/H2020-SEC-2016-2017-2 - SYSTEM	2 905,45	89 448,05				
	- nr projektu DOB-BIO9/08/01/2018 - NANODAK		597 092,22				
	- nr projektu 442968/PnH/2019 - BONUS S (SYSTEM)		19 198,42				
	- nr projektu DOB-BIO10/02/01/2019 - GEN-DAY		1 242,40				
III	*Przychody z własnej działalności statutowej*	*484 681,55*	*449 305,63*				
IV	*Przychody z działalności komercyjnej*	*239 472,37*	*234 098,17*				
	OGÓŁEM PRZYCHODY NETTO	**23 004 745,58**	**27 787 434,40**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

2.2 W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariancie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

- nie dotyczy.

2.3 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych).

- nie dotyczy.

2.4 Wysokość i wyjaśnienie odpisów aktualizacyjnych wartość zapasów.

Komisja powołana na podstawie Decyzji Nr 73 z dnia 10 kwietnia 2014 r. i Nr 105 z dnia 18 kwietnia 2014 r. Dyrektora Centralnego Laboratorium Kryminalistycznego Policji *w sprawie powołania komisji do dokonania wartościowania publikacji znajdujących się w magazynie Centralnego Laboratorium Kryminalistycznego Policji* dokonała wartościowania publikacji. W protokole z prac komisji z dnia 10 lipca 2014 r. zostały zawarte wytyczne przyjęte przez komisję do dokonania obniżenia wartości książek oraz załączniki z wykazami książek i czasopism, które zawierają wycenę poszczególnych pozycji na poziomie cen rynkowych możliwych do uzyskania. W roku 2014 ustalono wartość odpisu aktualizującego dla towarów w wysokości 70.065,30 zł.

Na koniec 2019 roku wartość odpisu aktualizującego wynosi 50.008,49 zł.

Lp.	Odpis aktualizujący wartość zapasów	BO	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			BZ
			zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1.	***Odpis aktualizujący wartość zapasów***	***52 353,90***	***0,00***	***2 345,41***	***0,00***	***50 008,49***
a)	Towary handlowe - książki i publikacje znajdujące się w magazynie towarów	52 353,90		2 345,41	0,00	50 008,49

2.5 Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym.

- nie dotyczy.

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

Lp.	Nazwa	Dane za rok bieżący
1	Wynik finansowy (zysk, strata) brutto	45 313,22
2	Przychody wynikające z ewidencji ksiąg rachunkowych	28 594 178,08
3	Przychody nie stanowiące przychodów, w tym: (-)	653 006,41
	- Pozostałe przychody operacyjne nie stanowiące przychodów podatkowych	653 006,41
	- Inne	0,00
	Przychody zwiększające przychody (nie ujęte w księgach rachunkowych w roku bieżącym) (+)	0,00
4	Różnica w ujmowaniu otrzymanych dotacji między u.o.r. a ustawą p.d.o.p	510 057,15
5	**RAZEM PRZYCHODY PODATKOWE (CIT-8 poz. 57) (2-3+4+A13)**	**28 451 228,82**

6	Koszty wynikające z ewidencji ksiąg rachunkowych	28 548 864,86
7	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (-)	27 953 342,71
	- Amortyzacja, w tym:	996 338,89
	* Rata odpisu dotacji otrzymanej na nabycie trwałych aktywów niefinansowych proporcjonalnie do amortyzacji tych aktywów	542 550,33
	* Amortyzacja od środków trwałych darowanych	74 202,44
	* Amortyzacja od środków trwałych, WNiP oraz zbiorów bibliotecznych zakupionych z dotacji	379 586,12
	- Zużycie materiałów i energii	4 211 659,17
	- Usługi obce	1 583 105,58
	- Podatki i opłaty	106 002,48
	- Wynagrodzenia	18 048 720,45
	- Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 344 723,17
	- Pozostałe koszty	470 938,52
	- Odsetki budżetowe	0,00
	- Inne	191 854,45
8	Koszty zwiększające koszty uzyskania przychodów (+)	0,00
9	**RAZEM KOSZTY PODATKOWE (CIT-8 poz. 73) (6-7+8)**	**595 522,15**
10	Strata w związku z postanowieniami art.. 7 ust. 3-4a ustawy ((Strata - dotacje NCBR art.17 ust.1 pkt 48 (CIT-8 poz. 50))	0,00
11	**Dochód podatkowy (5-9+10) (CIT-8 poz. 91)**	**27 855 706,67**
12	Odliczenie straty z lat ubiegłych	0,00
13	Dochody wolne od podatku - dotacja na działalność statutową art. 17 ust. 1 pkt 47- dotacje z budżetu państwa (CIT-8/O poz. 40)	22 431 849,62
14	Dochody wolne od podatku - art. 17 ust. 1 pkt 48 - dotacje otrzymane od agencji rządowych(CIT-8/O poz. 42)	4 837 103,39
15	Dochody wolne od podatku na podstawie art. 17 ust.1 pkt 52 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych - dotacja otrzymane od BGK (CIT-8/O poz. 46)	116 355,82
16	Dochody wolne od podatku na podstawie art. 17 ust.1 pkt 23 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych - dotacja z programów ramowych UE (CIT-8/O poz.26)	0,00
17	Dochody wolne od podatku na podstawie art.17 ust.1 pkt.21 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych-dotacja na środki trwałe (CIT-8/0 poz.24)	228 778,92
18	Dochody przeznaczone na cel statutowy art. 17 ust. 1 pkt 4 (CIT-8/O poz.14)	49 764,47
19	**Podstawa do opodatkowania (CIT-8 poz. 108)**	**191 854,45**
20	Podatek dochodowy	36 452
21	**Zysk / Strata netto (-/+)**	**8 861,22**

2.7 Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie.

- nie dotyczy.

2.8 Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym:
- nie dotyczy.

2.9 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska.

Lp.	Wyszczególnienie	Nakłady	
		2019 poniesione	2020 planowane
I	***Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym:***	***614 090,45***	***273 400,00***
1	***Wartości niematerialne i prawne***	***39 581,15***	***28 500,00***
	- finansowane z dotacji	39 033,95	28 500,00
	- finansowane ze środków własnych	547,20	
2	***Rzeczowe aktywa trwałe***	***574 509,30***	***244 900,00***
a	*aparaty i sprzęt laboratoryjny*	*100 701,27*	*0,00*
	- finansowane z dotacji	58 334,92	
	- finansowane ze środków własnych	42 366,35	
	- darowizny, nieodpłatne przekazanie		
b	*inne wyposażenie*	*172 243,99*	*0,00*
	- finansowane z dotacji	170 444,00	
	- finansowane ze środków własnych	1 799,99	
c	*Pozostałe środki trwałe (niskocenne)*	*301 564,04*	*244 900,00*
	- finansowane z dotacji	301 564,04	244 900,00
	- finansowane ze środków własnych		
	- darowizny, nieodpłatne przekazanie		

W roku 2019 nie poniesiono i nie zaplanowano na rok 2020 nakładów na ochronę środowiska.

2.10 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:
- nie dotyczy.

2.11 Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych:
- nie dotyczy.

3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji bilansowych oraz rachunku zysku i strat, wyrażonych w walutach obcych:

- do wyceny w złotych składników aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych zastosowano kurs z dnia 31 grudnia 2019 r. **Tabela nr 251/A/NBP/2019.**

4 OBJASNIENIE STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Wyszczególnienie	Stan na:		Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
	początek roku	koniec roku		
Środki pieniężne i inne krótkoterminowe aktywa finansowe - razem, w tym:	**6 837 175,86**	**6 870 813,16**	**33 637,30**	**12 248,49**
1) środki pieniężne w kasie	2 610,55	9 691,47	7 080,92	
2) środki pieniężne na rachunku bankowym	6 834 565,31	6 861 121,69	26 556,38	12 248,49
3) środki pieniężne (środki pieniężne w drodze)				
4) inne aktywa pieniężne				

Wyjaśnienie przyczyn różnic między zmianą stanu zobowiązań krótkoterminowych wykazanych w rachunku przepływów pieniężnych i bilansie.

Pozycja	Treść	Kwota w zł
A.	**Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyłączeniem pożyczek i kredytów, według bilansu**	**-692 693,59**
1.	Zmiana stanu zobowiązań finansowych - zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	18 260,11
2.	Zmiana stanu zobowiązań - Fundusz Nagród	-40 000,00
B.	**Zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych**	**-714 433,48**

Wyjaśnienie przyczyn różnic między zmianą stanu rozliczeń międzyokresowych wykazanych w rachunku przepływów pieniężnych i bilansie.

Pozycja	Treść	Kwota w zł
A.	**Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych**	**33 697,63**
1.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych - wpływ dotacji na zakup środków trwałych	-228 778,92
B.	**Zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych**	**-195 081,29**

Inne korekty.

Pozycja	Treść	Kwota w zł
A.	**Inne korekty, w tym:**	

1.	Wydatki z Funduszu Badań Własnych	-66 664,02
2.	Wypłata nagród rocznych z Funduszu Nagród (tworzonego z zysku)	0,00
B.	**Zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych**	**-66 664,02**

5 INFORMACJE

5.1 Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy:

- nie dotyczy.

5.2 Informacje o transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi:

- nie dotyczy.

5.3 Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na pełnozatrudnionych w roku:		Liczba zatrudnionych osób na dzień:	
		2018	2019	31.12.2018	31.12.2019
1	Pracownicy cywilni	114	113	126	120
2	Funkcjonariusze	106	104	104	105
	OGÓŁEM	**220**	**217**	**230**	**225**

5.6 Wynagrodzenie audytora za badanie sprawozdania finansowego za rok 2019 ustalono w wysokości 6.500,00 netto + VAT 23%, tj. 7.995,00 zł brutto.

6 INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH

6.1 Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

- nie dotyczy.

6.2 Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym:

- nie dotyczy.

6.3 Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości.

- nie dotyczy.

6.4 Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym:

- nie dotyczy.

Pozostałe informacje uzupełniające wymienione w pozycjach 7-10 w załączniku nr 1 do Ustawy o Rachunkowości w CLKP nie występują, bądź są nieistotne dla oceny sprawozdania finansowego za rok 2019.

Główny Księgowy
Centralnego Laboratorium Kryminalistycznego
Policji
dr Adrian Lipczyński

2020 -04- 10

DYREKTOR
Centralnego Laboratorium Kryminalistycznego
Policji
insp. dr n. med. Radosław JUŹWIAK

1. Identyfikator podatkowy NIP	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego)	
NIP 7,0,1,0,2,6,9,5,4,6,	KRS 0,0,0,0,3,7,2,3,6,1,	

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego	12.03.2020

Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

Data od	Data do
01.01.2019	31.12.2019

Jednostka danych liczbowych

☒ w złotych ☐ w tysiącach złotych

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa Firmy

CENTRALNE LABORATORIUM KRYMINALISTYCZNE POLICJI

Siedziba podmiotu

Województwo MAZOWIECKIE	Powiat WARSZAWA
Gmina M.ST.WARSZAWA	Miejscowość WARSZAWA

Adres

Kraj POLSKA	Województwo MAZOWIECKIE
Powiat WARSZAWA	Gmina M.ST.WARSZAWA

Ulica	Nr domu	Nr lokalu
ALEJE UJAZOWSKIE	7	

Miejscowość	Kod pocztowy	Poczta
WARSZAWA	00-583	WARSZAWA

Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego

Kraj	Kod pocztowy	Miejscowość

Ulica	Nr domu	Nr lokalu

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Numer PKD

8 4 2 4 Z BEZPIECZEŃSTWO PAŃSTWA, PORZĄDEK I BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony *(opcjonalnie)*

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01.01.2019 data do 31.12.2019

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzą wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

☒ tak ☐ nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) ☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek *(opcjonalnie)*
W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:
☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek
Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, skorygowanych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
b) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok i jednostkowej wartości początkowej przekraczającej 10.000,00 zł amortyzowane są w oparciu o przewidywany okres ekonomicznej użyteczności, począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek ten został przekazany do użytkowania,
c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok i jednostkowej wartości początkowej do 10.000,00 zł odpisywane są jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania i ujmowane w ewidencji pozostałych środków trwałych (niskocennych),
d) inwestycje krótkoterminowe – wg wartości nominalnej,
e) rzeczowe składniki aktywów obrotowych – wg cen nabycia skorygowanych o ubytki wartości,
f) stany i rozchody, objęte ewidencją ilościowo – wartościową towarów handlowych wycenia się według ceny nabycia lub rzeczywistego kosztu wytworzenia, nie wyższej niż cena sprzedaży netto,
g) stany i rozchody, objęte ewidencją ilościowo – wartościową materiałów biurowych wycenia się według cen przeciętnych, to jest ustalonych w wysokości średniej ważonej ceny danego składnika.
h) należności – wg kwot wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności,
i) zobowiązania – wg kwot wymagających zapłaty,
j) kapitały oraz pozostałe aktywa i pasywa – wg wartości nominalnej.

	Ustalenia wyniku finansowego
	Metoda ustalenia wyniku finansowego wg wariantu prównawczego rachunku zysków i strat. Na koniec roku obrotowego zamyka się konta wynikowe i na konto "wynik finansowy" następuje przeniesienie (przeksięgowanie) wszystkich zrealizowanych lub należnych przychodów oraz kosztów związanych z tymi przychodami, a także podatku dochodowego i innych obowiązkowych obciążeń wpływających na wynik.

	Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego
	Sprawozdanie finansowe sporządza się wg załącznik nr 1 do ustawy o rachunkowości. Rachunek zysów i strat - wariant porównawczy. Rachunek przepływów pieniężnych - według metody pośredniej.

	Pozostałe *(opcjonalnie)*

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

CENTRALNE LABORATORIUM
KRYMINALISTYCZNE POLICJI
(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący rok bieżący 2019	Stan na dzień kończący rok poprzedni 2018		PASYWA	Stan na dzień kończący rok bieżący 2019	Stan na dzień kończący rok poprzedni 2018
A	**Aktywa trwałe**	1 243 581,43	1 694 503,36	A	**Kapitał (fundusz) własny**	910 457,14	1 008 259,94
I	**Wartości niematerialne i prawne**	0,00	20 471,88	I	**Kapitał (fundusz) podstawowy**		
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	**Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:**		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	20 471,88	III	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:**		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	**Rzeczowe aktywa trwałe**	1 243 581,43	1 674 031,48	IV	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:**	901 595,92	903 278,09
1	Środki trwałe	1 242 032,43	1 672 934,08		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	426 762,43	493 426,45
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	109 841,55	188 107,04	VI	**Zysk (strata) netto**	8 861,22	104 981,85
d)	środki transportu	147 444,00	36 767,29	VII	**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)**		
e)	inne środki trwałe	984 746,88	1 448 059,75	B	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	7 851 511,51	8 394 016,66
2	Środki trwałe w budowie			I	**Rezerwy na zobowiązania**	154 103,58	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	1 549,00	1 097,40	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	**Należności długoterminowe**	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	154 103,58	0,00
IV	**Inwestycje długoterminowe**	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe	154 103,58	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			II	**Zobowiązania długoterminowe**	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	**Zobowiązania krótkoterminowe**	1 106 877,15	1 799 570,74
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	990 977,33	1 725 312,98
B	**Aktywa obrotowe**	7 518 387,22	7 707 773,24	a)	kredyty i pożyczki		
I	**Zapasy**	281 662,23	273 858,73	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	41 050,87	56 562,08	c)	inne zobowiązania finansowe	67 592,64	85 852,75
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	30 342,66	627 903,70
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	30 342,66	627 903,70
4	Towary	214 540,04	214 687,87		– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	26 071,32	2 608,78	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	3 564,92	2 270,25
II	**Należności krótkoterminowe**	350 447,55	543 661,60	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	888 187,11	1 005 626,28
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	700,00
	– do 12 miesięcy			i)	inne	1 290,00	2 960,00
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	115 899,82	74 257,76
b)	inne			IV	**Rozliczenia międzyokresowe**	6 590 530,78	6 594 445,92
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	6 590 530,78	6 594 445,92
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	172 162,32	923 919,03
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	6 418 368,46	5 670 526,89
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	350 447,55	543 661,60				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	185 957,01	299 722,41				
	– do 12 miesięcy	185 957,01	299 722,41				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	94 524,54	181 509,19				
c)	inne	69 966,00	62 430,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	**Inwestycje krótkoterminowe**	6 870 813,16	6 837 175,86				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 870 813,16	6 837 175,86				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 870 813,16	6 837 175,86				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 870 813,16	6 826 533,43				
	– inne środki pieniężne		10 642,43				
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	15 464,28	53 077,05				
C	**Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy**						
D	**Udziały (akcje) własne**						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	8 761 968,65	9 402 276,60		**PASYWA razem (suma poz. A i B)**	8 761 968,65	9 402 276,60

CENTRALNE
LABORATORIUM
KRYMINALISTYCZNE
POLICJI
(dane jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ...zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok bieżący 2019	Dane za rok poprzedni 2018
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:**	27 787 434,40	23 004 745,60
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	27 776 478,81	22 989 337,05
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	10 955,59	15 408,55
B	**Koszty działalności operacyjnej**	28 335 741,88	23 565 922,85
I	Amortyzacja	1 080 161,32	1 134 934,65
II	Zużycie materiałów i energii	4 302 656,28	2 200 979,96
III	Usługi obce	1 684 752,04	1 342 903,52
IV	Podatki i opłaty, w tym:	112 120,01	110 141,37
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	18 283 608,54	16 212 789,86
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 368 248,62	2 138 999,09
	– emerytalne	765 413,20	1 151 362,91
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	492 841,15	409 607,41
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	11 353,92	15 566,99
C	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)**	-548 307,48	-561 177,25
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	800 503,18	762 488,65
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	542 550,33	490 251,81
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	257 952,85	272 236,84
E	**Pozostałe koszty operacyjne**	199 034,08	86 279,13
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	199 034,08	86 279,13
F	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)**	53 161,62	115 032,27
G	**Przychody finansowe**	6 240,50	5 383,97
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	6 240,50	5 383,97
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	**Koszty finansowe**	14 088,90	9 360,39
I	Odsetki, w tym:	9 141,79	6 466,08
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	4 947,11	2 894,31
I	**Zysk (strata) brutto (F + G – H)**	45 313,22	111 055,85
J	**Podatek dochodowy**	36 452,00	6 074,00
K	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**		
L	**Zysk (strata) netto (I – J – K)**	8 861,22	104 981,85

CENTRALNE
LABORATORIUM
KRYMINALISTYCZNE
POLICJI
(dane jednostki)

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok bieżący 2019	Dane za rok poprzedni 2018
A.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej**		
I.	**Zysk (strata) netto**	8 861,22	104 981,85
II.	**Korekty razem**	452 575,45	4 722 573,40
1.	Amortyzacja	1 080 161,32	1 134 934,65
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	9 078,79	6 466,08
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw	154 103,58	-37 737,21
6.	Zmiana stanu zapasów	-7 803,50	-2 099,81
7.	Zmiana stanu należności	193 214,05	-303 240,81
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-714 433,48	1 268 607,37
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-195 081,29	2 833 421,04
10.	Inne korekty	-66 664,02	-177 777,91
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)**	461 436,67	4 827 555,25
B.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej**		
I.	**Wpływy**	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	**Wydatki**	629 239,39	1 340 206,91
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	627 690,39	1 339 109,51
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne	1 549,00	1 097,40
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)**	-629 239,39	-1 340 206,91
C.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej**		
I.	**Wpływy**	228 778,92	970 527,87
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	228 778,92	970 527,87
II.	**Wydatki**	27 338,90	26 356,32
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	18 260,11	19 890,24
8.	Odsetki	9 078,79	6 466,08
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)**	201 440,02	944 171,55
D.	**Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)**	33 637,30	4 431 519,89
E.	**Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:**	33 637,30	4 431 519,89
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	**Środki pieniężne na początek okresu**	6 837 175,86	2 405 655,97
G.	**Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:**	6 870 813,16	6 837 175,86
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	12 248,49	10 642,43

CENTRALNE
LABORATORIUM
KRYMINALISTYCZNE
POLICJI
(dane jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok bieżący 2019	Dane za rok poprzedni 2018
I.	**Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)**	1 008 259,94	1 028 308,81
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	**Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach**	1 008 259,94	1 028 308,81
1.	**Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu**		
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		
2.	**Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu**		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
3.	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości**		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu**	903 278,09	826 451,16
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-1 682,17	76 826,93
	a) zwiększenie (z tytułu)	64 981,85	150 000,00
	- z podziału zysku	64 981,85	150 000,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	66 664,02	73 173,07
	- wykorzystania kapitału (funduszu) na realizację badań	66 664,02	73 173,07
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	901 595,92	903 278,09
5.	**Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu**	104 981,85	201 857,65
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	104 981,85	201 857,65
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	104 981,85	201 857,65
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	104 981,85	201 857,65
	- przeniesienie na kapitał(fundusz) rezerwowy	64 981,85	0,00
	- przeniesnienia na kapitał (fundusz) badań własnych	0,00	150 000,00
	- przeniesienia na fundusz nagród	40 000,00	51 857,65
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	**Wynik netto**	8 861,22	104 981,85
	a) zysk netto	8 861,22	104 981,85
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	**Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)**	910 457,14	1 008 259,94
III.	**Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)**	910 457,14	968 259,94

"Dodatkowe informacje i objaśnienia" sporządzane według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości (ze względu na ich specyfikę) generalnie nie mają nadanej jako całości postaci ustrukturyzowanej. Tę część sprawozdania jednostka sporządza we własnym zakresie i dołącza jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej. Informacja dodatkowa może być sporządzona w formacie pdf, csv, jpg, png, doc, docx, xls, xlsx, odt, ods, txt lub rtf. Struktury logiczne zamieszczone na stronie BIP Ministerstwa Finansów wymagają także dołączenia opisu do informacji dodatkowej, który należy zamieścić w sposób analogiczny.

Liczba dołączonych opisów: 1	Liczba dołączonych plików: 1

Wyłącznie jeden punkt "Dodatkowych informacji i objaśnień", dotyczący rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto ma nadaną ustrukturyzowaną formę. Druk "Rozliczenia różnicy (...)" w wersji uproszczonej jest dostępny poniżej. Z kolei wersja rozszerzona tego druku jest dostępna jako dodatkowy załącznik. Można go dodać klikając znak "+" w lewej kolumnie programu. Przy czym, druk ten wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ....zł..

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni *(opcjonalnie)*		
		Wartość			Wartość		
		łączna	z zysków kapitałowych *(opcjonalnie)*	z innych źródeł przychodów *(opcjonalnie)*	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	45 313,22					
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	28 297 095,31					
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	19 763,32					
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00					
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	27 953 342,71					
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00					
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00					
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00					
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	510 057,15					
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	191 854,45					
K.	Podatek dochodowy	36 452,00					

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej (1)

Załączony plik:

nazwa: informacja_dodatkowa_CLKP_2019.pdf

rozmiar: 5,79 MB

data modyfikacji: 2020-04-10 14:30:02

Opis:

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Centralnego Laboratorium Kryminalistycznego Policji za rok 2019

Główny Księgowy
Centralnego Laboratorium Kryminalistycznego
Policji
dr Adrian Lipczyński

2020 -04- 10

DYREKTOR
Centralnego Laboratorium Kryminalistycznego
Policji
insp. dr n. med. Radosław JUŹWIAK

PWPW
POLSKA WYTWÓRNIA PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

Raport weryfikacji podpisu

Nazwa pliku podpisu	eSPR_report.xml
Ścieżka pliku podpisu	C:\Users\Księgowa\Desktop\Adrian Lipczyński\Sprawozdanie finansowe 2019\10.04.2020\eSPR_report.xml
Data weryfikacji	2020-04-28 16:39:09 +0200

Podpis

Identyfikator sygnatury	Signature-263e1b9a-1baf-4c93-9ce6-d4aaaa9db52d
Czas podpisu	2020-04-10 14:37:49 +0200
Format podpisu	XAdES-BASELINE-B
Algorytm podpisu	SHA-256
Algorytm szyfrowania	RSA
Status podpisu	**Poprawnie zweryfikowany**

Certyfikat podpisujący

Podmiot certyfikatu	Numer seryjny: PNOPL-78100801290
	Nazwisko: LIPCZYŃSKI
	Nazwa kraju: PL
	Jednostka organizacyjna: CENTRALNE LABORATORIUM KRYMINALISTYCZNE POLICJI
	Identyfikator organizacji: VATPL-7010269546
	Imię: ADRIAN ANDRZEJ
	Nazwa powszechna: ADRIAN ANDRZEJ LIPCZYŃSKI
	Miejscowość: WARSZAWA
	Adres pocztowy: AL. UJAZDOWSKIE 7, 00-583 WARSZAWA
	Nazwa organizacji: CENTRALNE LABORATORIUM KRYMINALISTYCZNE POLICJI
Certyfikat ważny od	2020-02-10 10:04:55 +0100
Certyfikat ważny od	2022-02-10 10:04:55 +0100
Algorytm klucza publicznego	RSA
Długość klucza publicznego	2048
Pochodzenie certyfikatu	TRUSTED_LIST
Kwalifikowane rozszerzenia	Certyfikat oznaczony jako certyfikat kwalifikowany: TAK
	Klucz został umieszczony na bezpiecznym urządzeniu: TAK
Wystawca certyfikatu	Nazwa kraju: PL
	Identyfikator organizacji: VATPL-5250001090
	Nazwa powszechna: CUZ Sigillum - QCA1
	Nazwa organizacji: Polska Wytwórnia Papierów Wartościowych S.A.

PWPW
POLSKA WYTWÓRNIA
PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

Raport weryfikacji podpisu

Nazwa pliku podpisu	eSPR_report.xml
Ścieżka pliku podpisu	C:\Users\Księgowa\Desktop\Adrian Lipczyński\Sprawozdanie finansowe 2019\10.04.2020\eSPR_report.xml
Data weryfikacji	2020-04-28 16:39:09 +0200

Podpis

Identyfikator sygnatury	Signature-f8c1a814-f7ac-41db-81c0-073ee6d7e11e
Czas podpisu	2020-04-10 14:47:55 +0200
Format podpisu	XAdES-BASELINE-B
Algorytm podpisu	SHA-256
Algorytm szyfrowania	RSA
Status podpisu	**Poprawnie zweryfikowany**

Certyfikat podpisujący

Podmiot certyfikatu	Numer seryjny: PNOPL-62040509297
	Nazwisko: Juźwiak
	Nazwa kraju: PL
	Imię: Radosław Maurycy
	Nazwa powszechna: Radosław Maurycy Juźwiak
Certyfikat ważny od	2019-06-03 00:00:00 +0200
Certyfikat ważny od	2021-06-02 00:00:00 +0200
Algorytm klucza publicznego	RSA
Długość klucza publicznego	2048
Pochodzenie certyfikatu	TRUSTED_LIST
Kwalifikowane rozszerzenia	Certyfikat oznaczony jako certyfikat kwalifikowany: TAK
	Klucz został umieszczony na bezpiecznym urządzeniu: TAK
Wystawca certyfikatu	Nazwa kraju: PL
	Identyfikator organizacji: VATPL-5250001090
	Nazwa powszechna: CUZ Sigillum - QCA1
	Nazwa organizacji: Polska Wytwórnia Papierów Wartościowych S.A.

POL-TAX Sp. z o.o.
03-982 Warszawa,
ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91
+48 (22) 616 55 11, 616 55 12
Fax +48 (22) 616 60 95
biuro@pol-tax.pl
www.pol-tax.pl

POL-TAX
Twój Zaufany Księgowy

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku jednostki:

Centralne Laboratorium Kryminalistyczne Policji

z siedzibą w Warszawie (00-583), Aleje Ujazdowskie 7

POL-TAX Sp. z o.o.
03-982 Warszawa,
ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91
+48 (22) 616 55 11, 616 55 12
Fax +48 (22) 616 60 95
biuro@pol-tax.pl
www.pol-tax.pl

POL-TAX
Twój Zaufany Księgowy

L. Dz. 1-M/10/IV/20

Warszawa, dnia 10.04.2020 r.

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

Dla Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. („sprawozdanie finansowe") **Centralnego Laboratorium Kryminalistycznego Policji z siedzibą w Warszawie (00-583), ul. Aleje Ujazdowskie 7,**
na które składa się:

1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
2) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2019 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **8 761 968,65 zł**
3) Rachunek zysków i strat wykazujący za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. zysk netto w wysokości **8 861,22 zł**
4) Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. wykazujące zmniejszenie funduszu własnego o kwotę **97 802,80 zł**
5) Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **33 637,30 zł**
6) Dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe").

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Centralnego Laboratorium Kryminalistycznego Policji na dzień 31.12.2019 r. oraz wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości" – t. j. z. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Centralnego Laboratorium Kryminalistycznego Policji przepisami prawa i statutu.

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 oraz innych dokumentów, z późn. zm. („KSB") oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach" – t.j. 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 Centralnego Laboratorium Kryminalistycznego Policji zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodne z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Centralnego Laboratorium Kryminalistycznego Policji 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 kierownika jednostki za sprawozdanie finansowe

Dyrektor Centralnego Laboratorium Kryminalistycznego Policji 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 Centralne Laboratorium Kryminalistyczne Policji przepisami prawa i statutu, 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 jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Centralnego Laboratorium Kryminalistycznego Policji 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 Centralnego Laboratorium Kryminalistycznego Policji 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 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 Centralnego Laboratorium Kryminalistycznego Policji 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 naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmowy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;

- ✓ uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej 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 odpowiedzialności zastosowanych przez Dyrektora jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów z badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniem 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 kontynuować działalność;
- ✓ oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawę transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta jest Beata Sienkiewicz-Rasińska, działający w imieniu POL-TAX Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 2695 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Warszawa, dnia 10 kwietnia 2020 roku

Beata Sienkiewicz - Rasińska

Elektronicznie podpisany przez Beata Sienkiewicz - Rasińska
Data: 2020.04.10 17:27:43 +02'00'

.....

Beata Sienkiewicz-Rasińska
Biegły Rewident nr ewid. w rej. KRBR 10976

Kluczowy Biegły Rewident przeprowadzający badanie
w imieniu POL - TAX Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
firmy audytorskiej uprawnionej do badania
sprawozdań finansowych nr 2695

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