



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- 773 /19

Warszawa, 8 maja 2019 r.

w korespondencji proszę
powoływać się na powyższe numery

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



za pośrednictwem

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

Przebiegł.
KOMENDANT GŁÓWNY POLICJI
08 05 2019
nadinsp. Kamil BRACHA

Szanowny Panie Dyrektore

W związku z pismem znak: DPP-BK-0761-3-1/2019 z dnia 23 stycznia 2019 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 2018 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 3//III/2019 Rady Naukowej CLKP w sprawie zaopiniowania rocznego sprawozdania finansowego CLKP za rok 2018 została przekazana przy piśmie znak: L-W2-1216/1181/19 z dnia 26.04.2019 r., w terminie przewidzianym w ustawie o instytutach badawczych.

Załączniki: 3/29 karty + płyta CD-RW ze sprawozdaniem finansowe w formie XML

Z funduszu

Wyk. w 2 egz.:
Egz. nr 1 - adresat
Egz. nr 2 – a/a

Oprac.: E. T./Wyk. Edyta Talarek tel. (22) 601 51 51

MINISTERSTWO SPRAW WEWNĘTRZNYCH
i ADMINISTRACJI
KANCELARIA GŁÓWNA

Dyrektor
Centralnego Laboratorium Kryminalistycznego
Policji

rytuelski: 2019-05-09

insp. dr n. med. Padosław JUŻWIĄK

RKP 86446 PIM
Zel Akad. PŁYTA

Nagłówek sprawozdania finansowego

Nazwa	Wartość
Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2018-01-01
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2018-12-31
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2019-03-28

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa	Wartość	
Dane identyfikujące jednostkę		
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania		
Nazwa Firmy	CENTRALNE LABORATORIUM KRYMINALISTYCZNE POLICJI	
Siedziba		
Województwo	MAZOWECKIE	
Powiat	WARSZAWA	
Gmina	WARSZAWA	
Mejscowość	WARSZAWA	
Adres		
Adres		
Kraj	PL	
Województwo	MAZOWECKIE	
Powiat	WARSZAWA	
Gmina	WARSZAWA	
Nazwa ulicy	ALEJE UJAZDOWSKIE	
Numer budynku	7	
Numer lokalu	7	
Nazwa miejscowości	WARSZAWA	
Kod pocztowy	00583	
Nazwa urzędu pocztowego	WARSZAWA	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki		
Kod P K D	8424Z	
Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji		
Numer KRS	0000372361	
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym		
Data Od	2018-01-01	
Data Do	2018-12-31	
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych		NIE
Założenie kontynuacji działalności		
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	TAK	
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności	TAK	
Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek		
W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek: true - sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek; false - sprawozdanie sporządzone przed połączeniem	NIE	
Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)	sprawozdanie finansowe obejmuje okres, w którym nie nastąpiło połączenie z innym podmiotem	

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

ustalenia wyniku finansowego

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

1. Jednostka nie tworzy rezerw z tytułu nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych, niewykorzystanych urlopów wypoczynkowych i uposażeń oraz świadczeń pieniężnych wypłacanych przez okres roku funkcjonariuszom zwolnionym ze służby, ponieważ kwoty te są porównywalne w poszczególnych latach i nie ma istotnych różnic w zobowiązaniach jednostki wobec pracowników, tak aby mogły zaważyć istotnie na wynik finansowy. 2. Nie podlegają rozliczeniom międzyokresowym finansowane z góry zakup usług, dostaw, które realizowane są w czasie, a ich jednostkowa wartość nie przekracza 5 000 zł. 3. Pisemnego potwierdzenia salda nie wymagają należności do 1 000 zł od osób prowadzących księgi rachunkowe.

a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, 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) inwestycje krótkoterminowe – wg wartości nominalnej, d) rzeczowe składniki aktywów obrotowych – wg cen nabycia skorygowanych o ubytki wartości, e) stany i rozchody, objęte ewidencją ilościowo – wartościową towarów handlowych wycenia się według ceny nabycia lub rzeczywistego kosztu wytworzenia, nie wyższej niż cena sprzedaży netto, f) stany i rozchody, objęte ewidencją ilościowo – wartościową materiałów biurowych wycenia się według cen przeciętnych, to jest ustalonych w wysokości średniej ważonej ceny danego składnika. g) należności – wg kwot wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności, h) zobowiązania – wg kwot wymagających zapłaty, i) kapitały oraz pozostałe aktywa i pasywa – wg wartości nominalnej.

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 (przebiegowanie) wszystkich zrealizowanych lub należnych przychodów oraz kosztów związanych z tymi przychodami, a także podatku dochodowego i innych obowiązkowych obciążeń wpływających na wynik.

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

Bilans

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Aktywa razem	9 402 276.60	4 424 887.55	
Aktywa trwałe	1 694 503.36	1 489 231.10	
Wartości niematerialne i prawne	20 471.88	48 094.97	
Inne wartości niematerialne i prawne	20 471.88	48 094.97	
Rzeczowe aktywa trwałe	1 674 031.48	1 441 136.13	
Środki trwałe	1 672 934.08	1 436 804.50	
urządzenia techniczne i maszyny	188 107.04	325 258.07	
środki transportu	36 767.29	73 534.57	
inne środki trwałe	1 448 059.75	1 038 011.86	
Zaliczki na środki trwałe w budowie	1 097.40	4 331.63	
Aktywa obrotowe	7 707 773.24	2 935 656.45	
Zapasy	273 858.73	271 758.92	
Materiały	56 562.08	61 029.51	
Towary	214 687.87	203 275.62	
Zaliczki na dostawy i usługi	2 608.78	7 453.79	
Należności krótkoterminowe	543 661.60	240 420.79	

Należności od pozostałych jednostek	543 661.60	240 420.79
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	299 722.41	214 388.57
– do 12 miesięcy	299 722.41	214 388.57
z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	181 509.19	3 590.42
inne	62 430.00	22 441.80
Inwestycje krótkoterminowe	6 837 175.86	2 405 655.97
Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 837 175.86	2 405 655.97
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 837 175.86	2 405 655.97
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 826 533.43	2 309 767.05
– inne środki pieniężne	10 642.43	95 888.92
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	53 077.05	17 820.77
Pasywa razem	9 402 276.60	4 424 887.55
Kapitał (fundusz) własny	1 008 259.94	1 028 308.81
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	903 278.09	826 451.16
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	493 426.45	416 599.52
Zysk (strata) netto	104 981.85	201 857.65
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 394 016.66	3 396 578.74
Rezerwy na zobowiązania	0.00	37 737.21
Pozostałe rezerwy	0.00	37 737.21
– krótkoterminowe	0.00	37 737.21
Zobowiązania długoterminowe	0.00	85 852.75
Wobec pozostałych jednostek	0.00	85 852.75
inne zobowiązania finansowe	0.00	85 852.75
Zobowiązania krótkoterminowe	1 799 570.74	517 748.05
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 725 312.98	345 681.61
inne zobowiązania finansowe	85 852.75	19 890.24
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	627 903.70	52 159.02
– do 12 miesięcy	627 903.70	52 159.02
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	2 270.25	1 028.64
z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 005 626.28	268 902.54
z tytułu wynagrodzeń	700.00	0.00
inne	2 960.00	3 701.17
Fundusze specjalne	74 257.76	172 066.44
Rozliczenia międzyokresowe	6 594 445.92	2 755 240.73
Inne rozliczenia międzyokresowe	6 594 445.92	2 755 240.73
– długoterminowe	923 919.03	731 067.51
– krótkoterminowe	5 670 526.89	2 024 173.22

Rachunek zysków i strat

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)			
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	23 004 745.60	25 972 264.05	
Przychody netto ze sprzedaży produktów	22 989 337.05	25 961 439.79	
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	15 408.55	10 824.26	
Koszty działalności operacyjnej	23 565 922.85	26 541 714.13	
Amortyzacja	1 134 934.65	1 266 874.07	
Zużycie materiałów i energii	2 200 979.96	4 081 436.69	

Usługi obce	1 342 903.52	1 446 632.53
Podatki i opłaty, w tym:	110 141.37	106 956.19
Wynagrodzenia	16 212 789.86	16 821 074.76
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 138 999.09	2 214 607.17
– emerytalne	1 151 362.91	1 375 725.08
Pozostałe koszty rodzajowe	409 607.41	594 939.02
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	15 566.99	9 193.70
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 561 177.25	- 569 450.08
Pozostałe przychody operacyjne	762 488.65	873 617.87
Dotacje	490 251.81	527 114.71
Inne przychody operacyjne	272 236.84	346 503.16
Pozostałe koszty operacyjne	86 279.13	69 446.20
Inne koszty operacyjne	86 279.13	69 446.20
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	115 032.27	234 721.59
Przychody finansowe	5 383.97	1 998.41
Odsetki, w tym:	5 383.97	1 998.41
Koszty finansowe	9 360.39	29 757.35
Odsetki, w tym:	6 466.08	6 460.92
Inne	2 894.31	23 296.43
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	111 055.85	206 962.65
Podatek dochodowy	6 074.00	5 105.00
Zysk (strata) netto (I-J-K)	104 981.85	201 857.65

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 028 308.81	900 955.15	
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 028 308.81	900 955.18	
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	826 451.16	568 545.52	
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	76 826.93	257 905.64	
zwiększenie (z tytułu)	150 000.00	280 000.00	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
z udziału zysku	150 000.00	280 000.00	
zmniejszenie (z tytułu)	73 173.07	22 094.36	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
wykorzystanie kapitału (funduszu) na realizację badań własnych	73 173.07	22 094.36	
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	903 278.09	826 451.16	
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0.00	0.00	
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	201 857.65	332 409.66	
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	201 857.65	332 409.66	
zmniejszenie (z tytułu)	201 857.65	332 409.66	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
przeniesienie na kapitał (fundusz) rezerwowy	0.00	200 000.00	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
przeniesienie na kapitał (fundusz) badań własnych	150 000.00	80 000.00	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
przeniesienie na fundusz nagród	51 857.65	52 409.66	
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	0.00	
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	0.00	
Wynik netto	104 981.85	201 857.65	

zysk netto	104 981.85	201 857.65
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 008 259.94	1 028 308.81
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	968 259.94	976 451.16

Rachunek przepływów pieniężnych

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)			
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	4 827 555.25	- 820 359.70	
Zysk (strata) netto	104 981.85	201 857.65	
Korekty razem	4 722 573.40	- 1 022 217.35	
Amortyzacja	1 134 934.65	1 266 874.07	
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	6 466.08	6 460.92	
Zmiana stanu rezerw	- 37 737.21	- 35 389.33	
Zmiana stanu zapasów	- 2 099.81	34 353.30	
Zmiana stanu należności	- 303 240.81	- 118 454.80	
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 268 607.37	- 108 861.91	
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 833 421.04	- 2 045 105.24	
Inne korekty	- 177 777.91	- 22 094.36	
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	4 827 555.25	- 820 359.70	
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	- 1 340 206.91	- 326 205.41	
Wydatki	1 340 206.91	326 205.41	
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 339 109.51	321 873.78	
Inne wydatki inwestycyjne	1 097.40	4 331.63	
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-III)	- 1 340 206.91	- 326 205.41	
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	944 171.55	- 26 335.56	
Wpływy	970 527.87	0.00	
Inne wpływy finansowe	970 527.87	0.00	
Wydatki	26 356.32	26 335.56	
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	19 890.24	19 874.64	
Odsetki	6 466.08	6 460.92	
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-IV)	944 171.55	- 26 335.56	
Przepływy pieniężne netto razem (A III±B. III±C. III)	4 431 519.89	- 1 172 900.67	
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	4 431 519.89	- 1 172 900.67	
Środki pieniężne na początek okresu	2 405 655.97	3 578 556.64	
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	6 837 175.86	2 405 655.97	
– o ograniczonej możliwości dysponowania	10 642.43	95 888.92	

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nazwa	Wartość łączna (Rok bieżący)	Zysków kapitałowych (Rok bieżący)	Z innych źródeł przychodów (Rok bieżący)	Wartość łączna (Rok poprzedni)	Zysków kapitałowych (Rok poprzedni)	Z innych źródeł przychodów (Rok poprzedni)
-------	------------------------------	-----------------------------------	--	--------------------------------	-------------------------------------	--

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis dodatkowe informacje i objaśnienia

Załączony plik info_dodatkowa_CLKP.pdf

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

A Zysk (strata) brutto za dany rok

Rok bieżący 111 055.85

Rok poprzedni

B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:

w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	27 180 081.05	27 180 081.05
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki		
dotacje otrzymane z budżetu państwa	21 495 531.05	21 495 531.05
Artykuł 17 Ustęp 1 Punkt 47 Litera		
Kwoty na potrzeby Informacji dodatkowej o rozliczeniu różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym		
Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł)		
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki		
kwoty otrzymane od agencji wykonawczych	4 085 355.01	4 085 355.01
Artykuł 17 Ustęp 1 Punkt 48 Litera		
Kwoty na potrzeby Informacji dodatkowej o rozliczeniu różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym		
Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł)		
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki		
płatności na realizację projektów w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich, otrzymane z BGK	404 296.74	404 296.74
Artykuł 17 Ustęp 1 Punkt 52 Litera		
Kwoty na potrzeby Informacji dodatkowej o rozliczeniu różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym		
Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł)		
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki		
dotacje na zakup środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	970 527.87	970 527.87
Artykuł 17 Ustęp 1 Punkt 21 Litera		
Kwoty na potrzeby Informacji dodatkowej o rozliczeniu różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym		
Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł)		
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki		
dochody uzyskane ze środków z programów ramowych	208 395.48	208 395.48
Artykuł 17 Ustęp 1 Punkt 23 Litera		
Kwoty na potrzeby Informacji dodatkowej o rozliczeniu różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym		
Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł)		
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki		
dochody przeznaczone na cele statutowe	15 974.90	15 974.90
Artykuł 17 Ustęp 1 Punkt 4 Litera		
Kwoty na potrzeby Informacji dodatkowej o rozliczeniu różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym		

Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł)

C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:

w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej 77 259.18 77 259.18

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:

w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej 0.00 0.00

E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:

w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej 22 936 22 904
262.79 293.28

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

wydatki sfinansowane z przychodów o których mowa w art. 17 ust.1 21 860 21 860
031.06 031.06

Artykuł 16 Ustęp 1 Punkt 58 Litera

Kwoty na potrzeby informacji dodatkowej o rozliczeniu różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym

Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

odpis z tytułu zużycia środków trwałych i WNIP 1 044 1 044 262.22
262.22

Artykuł 16 Ustęp 1 Punkt 48 Litera

Kwoty na potrzeby informacji dodatkowej o rozliczeniu różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym

Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł)

Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł) 31 969.51 31 969.51

F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:

w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej 0.00 0.00

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:

w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej 0.00 0.00

H. Strata z lat ubiegłych, w tym:

w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej 0.00 0.00

I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:

w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej 4 241 4 241 991.10
991.10

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

dotacje otrzymane z budżetu państwa 77 608.78 77 608.78

Artykuł 17 Ustęp 1 Punkt 47 Litera

Kwoty na potrzeby informacji dodatkowej o rozliczeniu różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym

Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

kwoty otrzymane od agencji wykonawczych 3 235 3 235 433.42
433.42

Artykuł 17 Ustęp 1 Punkt 48 Litera

Kwoty na potrzeby informacji dodatkowej o rozliczeniu różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym

Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

płatności na realizację projektów w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich, otrzymane z BGK

8 412.40

8 412.40

Artykuł 17 Ustęp 1 Punkt 52 Litera

Kwoty na potrzeby Informacji dodatkowej o rozliczeniu różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym

Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

dochody uzyskane ze środków z programów ramowych

-49 991.37

-49 991.37

Artykuł 17 Ustęp 1 Punkt 23 Litera

Kwoty na potrzeby Informacji dodatkowej o rozliczeniu różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym

Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

dotacje na zakup środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

970 527.87

970 527.87

Artykuł 17 Ustęp 1 Punkt 21 Litera

Kwoty na potrzeby Informacji dodatkowej o rozliczeniu różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym

Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł)

J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym

Rok bieżący 31 969.51

Rok poprzedni

K. Podatek dochodowy

Rok bieżący 6 074.00

Rok poprzedni

28.03.2019.

Główny Księgowy
Centralnego Laboratorium Kryminalistycznego
Policji

mgr Edyta TALAREK

M. J. L. L. P.

Dyrektor
Centralnego Laboratorium Kryminalistycznego
Policji

insp. dr n. med. Radosław JUŻWIĄK

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

Centralnego Laboratorium Kryminalistycznego Policji

za rok 2018

I 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	zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
		zakup/darowizna inne	sprzedaż likwidacja, inne	
I. Wartości niematerialne i prawne z tego:	935 599,55	49 865,42	0,00	985 464,97
1. wartości niematerialne i prawne	390 430,84	0,00	0,00	390 430,84
2. wartości niematerialne i prawne niskocenne	545 168,71	49 865,42	0,00	595 034,13
II. Środki trwale razem: z tego:	33 779 267,95	1 279 803,05	0,00	32 773 449,67
1. środki trwale:	30 194 189,68	970 527,87	0,00	28 973 471,33
gr. 1. budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00
gr. 3-6. urządzenia techniczne i maszyny w tym:	4 654 252,35	0,00	0,00	4 609 318,73
a) kotły i maszyny energ.	7 580,59	0,00	44 933,62	7 580,59
b) sprzęt inform	124 524,27	0,00	0,00	124 524,27
c) urządz i masz og zast	137 546,39	0,00	0,00	137 546,39
d) urządzenia techn	4 384 601,10	0,00	44 933,62	4 339 667,48
gr. 7. środki transportu (w tym leasing operacyjny)	398 298,13	0,00	0,00	398 298,13
		0,00	0,00	

gr. 8. pozostałe środki trwałe	25 141 639,20	970 527,87		23 965 854,47
			2 146 312,60	
2. pozostałe środki trwałe (niskocenne)	3 585 078,27	309 275,18	0,00	3 799 978,34
		0,00	94 375,11	
III. Zbiory biblioteczne	251 290,65	13 772,67	53 904,22	211 159,10
IV. Finansowy majątek trwały	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	34 966 158,15	1 343 441,14	2 339 525,55	33 970 073,74

Łączne zmniejszenie wartości początkowej (sprzedaż, likwidacja, inne) 2.339.525,55 zł.

(w tym: 2.254.845,10 zł. – postawione w stan likwidacji – Protokół nr 1 z dnia 20.12.2018 r., likwidacja 82.173,71 zł. – inne 2.506,74 zł – szkody w majątku CLKP, rozliczone na podstawie PROTOKOŁU SZKODY nr 5/2018 i 9/2018).

Zwiększenia wartości początkowej środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (1.329.668,47 zł) oraz zbiorów bibliotecznych (13.772,67 zł) w łącznej kwocie **1.343.441,14 zł** zostały sfinansowane z następujących źródeł:

- środki z MSWiA (dotacja celowa i podmiotowa) 1.340.818,99 zł
- inne (przesunięcia z magazynu towarów i materiałów) 2.622,15 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 z tego:	887 504,58	77 488,51	0,00	964 993,09
		0,00	0,00	
1. wartości niematerialne i prawne	342 335,87	27 623,09	0,00	369 958,96
		0,00	0,00	
2. wartości niematerialne i prawne niskocenne	545 168,71	49 865,42	0,00	595 034,13
		0,00		
II. Środki trwałe razem: z tego:	32 342 463,45	1 043 673,47	0,00	31 100 515,59
		0,00	2 285 621,33	
1. środki trwałe:	28 757 385,18	734 398,29	0,00	27 300 537,25
		0,00	2 191 246,22	
gr. 1. budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	

gr. 3-6. urządzenia techniczne i maszyny	4 328 994,28	137 151,03	0,00	4 421 211,69
w tym:		0,00	44 933,62	
a) kotły i maszyny energ.	7 580,59	0,00		7 580,59
b) sprzęt inform	72 393,63	23 639,88		96 033,51
c) urządz i masz og zast	137 546,39	0,00		137 546,39
d) urządzenia techn	4 111 473,67	113 511,15	44 933,62	4 180 051,20
gr. 7. środki transportu (w tym leasing operacyjny)	324 763,56	36 767,28	0,00	361 530,84
			0,00	
gr. 8. pozostałe środki trwałe	24 103 627,34	560 479,98		22 517 794,72
			2 146 312,60	
2. pozostałe środki trwałe(niskocenne)	3 585 078,27	309 275,18	0,00	3 799 978,34
	251 290,65	0,00	94 375,11	
III. Zbiory biblioteczne	251 290,65	13 772,67	53 904,22	211 159,10
IV. Finansowy majątek trwały	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	33 481 258,68	1 134 934,65	2 339 525,55	32 276 667,78

Łączne zmniejszenie umorzeń (likwidacja) wyniosły 2.339.525,55 zł.

1.2 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

- nie dotyczy.

1.3 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

1.4 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	242 055,49	510 399,38	1 662,00	33 944,00	243 717,49	544 343,38
a)	Z tytułu dostaw i usług	217 685,27	300 404,19	0,00	0,00	217 685,27	300 404,19
B.I.5	Zaliczki na dostawy i usługi	3 296,70	681,78			3 296,70	681,78
B.II.3a	Należności od pozostałych jednostek	214 388,57	299 722,41			214 388,57	299 722,41
b)	Z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 590,42	181 509,19	0,00	0,00	3 590,42	181 509,19
-	Należności od ZUS	0,00				0,00	0,00
-	Należności od US z tytułu PDOF	3 000,00				3 000,00	0,00
-	Należności od US z tytułu PDOP					0,00	0,00
-	VAT naliczony (odroczoney)	590,42	181 509,19			590,42	181 509,19
c)	inne	20 779,80	28 486,00	1 662,00	33 944,00	22 441,80	62 430,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			0,00	0,00

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

- nie dotyczy.

1.6 Informacja o stanie zobowiązań:

Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności						Razem	
		do 12 miesięcy roku		pow. 12 m- cy do 3 lat		powyżej 5 lat		BO	BZ
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
1.	Pozostałych jednostek	344 652,97	1 721 059,98	85 852,75	1 982,75	0,00	0,00	430 505,72	1 723 042,73
a)	inne zobowiązania finansowe - leasing	19 890,24	85 852,75	85 852,75				105 742,99	85 852,75
b)	Z tytułu dostaw i usług	52 159,02	627 903,70					52 159,02	627 903,70
c)	Z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	268 902,54	1 003 643,53	0,00	1 982,75	0,00	0,00	268 902,54	1 005 626,28
-	Zobowiązania wobec US z tytułu PDOF	3 000,00	6 010,00					3 000,00	6 010,00
-	Zobowiązania wobec US z tytułu PDOP	1 405,00	2 674,00					1 405,00	2 674,00
-	Zobowiązania wobec US z tytułu VAT	120 450,30	928 965,57					120 450,30	928 965,57
-	Zobowiązania wobec ZUS							0,00	0,00
-	Zobowiązania wobec MSWiA - dotacja podmiotowa	26 636,92	27 438,89					26 636,92	27 438,89
-	Zobowiązania wobec MSWiA - dotacja celowa	8 849,32	20 645,59					8 849,32	20 645,59
	Zobowiązania wobec MSWiA - dotacja inwestycyjna		51,53					0,00	51,53

Zobowiązania z tytułu odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym projektów naukowo-badawczych	108 561,00	17 857,95	0,00	1 982,75	0,00	0,00	108 561,00	19 840,70
- nr projektu DOB-BIO7/21/01/2015 - KANIA	2 122,27	26,15					2 122,27	26,15
- nr projektu DOBR-BIO6/16/44/2014 - PSYCHOTECH	5 064,89	0,00					5 064,89	0,00
- nr projektu DOBR-BIO6/21/8/2014 - MAGNETYZM	84 519,14	0,00					84 519,14	0,00
- nr projektu IS-2/29/NCBR/2015 - GeNN	962,67	0,00					962,67	0,00
- nr projektu POIR.04.01.04-00-119/15 - ŚLADY	253,20	406,93					253,20	406,93
- nr projektu DOB-BIO7/17/01/2015 - NEXT	15 638,83	17 405,99					15 638,83	17 405,99
- nr projektu 141/H4/BO/2018 - NARKOTYK		18,88					0,00	18,88
- nr projektu DOB-BIO9/13/01/2018 - HITNET				629,88			0,00	629,88
- nr projektu DOB-BIO9/20/01/2018 - NARSAP				607,76			0,00	607,76
- nr projektu DOB-BIO9/11/01/2018 - WYBUCHY				54,61			0,00	54,61
- nr projektu DOB-BIO9/08/01/2018 - NANODA				690,50			0,00	690,50
d) inne	3 701,17	3 660,00					3 701,17	3 660,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	2018			
		BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
A.	Kapitał (fundusz) własny	826 451,16	150 000,00	73 173,07	903 278,09
I	Fundusz rezerwowy	409 851,64			409 851,64
II	Fundusz badań własnych	416 599,52	150 000,00	73 173,07	493 426,45

Decyzją Nr 56 Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 27 lipca 2018 r. Sekretarz Stanu w Ministerstwie Spraw Wewnętrznych i Administracji Pan Krzysztof Kozłowski zatwierdził wniosek dotyczący podziału zysku netto Centralnego Laboratorium Kryminalistycznego Policji wypracowanego za rok obrotowy 2017.

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

W roku 2018 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:

- „Analiza związków wchodzących w skład wybranych środków psychoaktywnych oraz stworzenie bazy danych zidentyfikowanych substancji”. Zgodnie z Decyzją Nr 291 Dyrektora Centralnego Laboratorium Kryminalistycznego Policji z dnia 9 grudnia 2015 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 170.000,00 zł. Całkowity koszt realizacji projektu wyniósł 170.000,00 zł. W ramach realizowanego projektu został zakupiony chromatograf gazowy GC/MS/MS sprzężony z dekodery mas. Sprawozdanie z realizacji projektu zostało zatwierdzone przez Dyrektora CLKP 23 sierpnia 2018 r.,

- „Opracowanie metodyki zabezpieczenia pozostałości poreaakcyjnych 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. W roku 2018 poniesiono koszty w wysokości 27.134,12 zł ,
- „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. W roku 2018 poniesiono koszty w wysokości 39.360,00 zł ,
- „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. W roku 2018 poniesiono koszty w wysokości 6.678,95 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, na realizację projektu zostały przyznane środki w wysokości 260.000,00 zł. W roku 2018 nie poniesiono kosztów.

1.8 Propozycje, co do podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy 2018.

Zysk netto za rok 2018 zostanie przeznaczony w całości, tj. 104.981,85 zł na działalność podstawową Centralnego Laboratorium Kryminalistycznego Policji.

Zysk roku 2018 w wysokości 104.981,85 zł zostanie prześięgowany – po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za rok 2018 – na:

- fundusz nagród – 40.000,00 zł,
- fundusz rezerwowy – 64.981,85 zł,



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

Lp.	Wyszczególnienie	2018				BZ
		BO	Zwiększenia w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	
<i>B.I</i>	<i>Krótkoterminowe rezerwy na koszty i zobowiązania</i>	37 737,21	0,00	37 737,21	0,00	0,00
1	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (biernie)	37 737,21		37 737,21		0,00

1.10 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	2018		
		BO	BZ	w tym długoterminowe
<i>A</i>	<i>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne)</i>	17 820,77	53 077,05	0,00
<i>B.IV</i>	<i>Opłaty za badania biegłości, konferencje</i>	17 820,77	53 077,05	
<i>P</i>	<i>Inne rozliczenia międzyokresowe (przychodów)</i>	2 756 269,37	6 596 716,17	923 919,03
<i>B.III.e</i>	<i>Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi</i>	1 028,64	2 270,25	
<i>B.IV</i>	<i>Inne rozliczenia międzyokresowe</i>	2 755 240,73	6 594 445,92	923 919,03
2	Dotacja podmiotowa dotycząca roku następnego - środki MSWiA	470 000,00	500 000,00	
3	Dotacja podmiotowa dotycząca roku następnego - środki z KGP		700,00	
4	Otrzymane środki pieniężne na nabycie trwałych aktywów niefinansowych	934 725,11	1 415 001,17	727 895,90
5	Fundusz Badań Własnych nabycie trwałych aktywów niefinansowych	49 178,71	8 331,71	
6	Otrzymane środki pieniężne na realizację projektów naukowo - badawczych, szkoleniowych	970 646,94	4 450 147,65	171 506,85
	- nr projektu 330547/PnH/2016 - BONUS (MICROMOLE)	647,64	42 762,87	
	- nr projektu DOBR-BIO6/16/44/2014 - PSYCHOTECH	45 943,67		

	- nr projektu IS-2/29/NCBR/2015 - GeNN	17 994,74		
	- nr projektu DOB-BIO7/17/01/2015 - NEXT	368 313,96	451 901,73	
	- nr projektu 653626-microMole-H2020-FCT-2014-2015/H2020-FCT-2014 - MICROMOLE	135 876,97		
	- nr projektu POIR.04.01.04-00-119/15 - ŚLADY	54 881,10	63 293,50	
	- nr projektu DOB-BIO7/21/01/2015 - KANIA	167 445,08		
	- nr projektu 740580-VISAGE-H2020-SEC-2016-2017/H2020-SEC-2016-2017-1 - VISAGE	179 543,78	176 811,70	171 506,85
	- nr projektu 787128-SYSTEM-H2020-SEC-2016-2017/H2020-SEC-2016-2017-2 - SYSTEM		200 185,18	
	- nr projektu 141/H4/BO/2018 - NARKOTYK		177,96	
	- nr projektu 392098/PnH/2018 - BONUS (VISAGE)		13 970,00	
	- nr projektu DOB-BIO9/11/01/2018 - WYBUCHY		633 000,00	
	- nr projektu DOB-BIO9/13/01/2018 - HITNET		1 377 749,59	
	- nr projektu DOB-BIO9/20/01/2018 - NARSAP		648 918,70	
	- nr projektu DOB-BIO9/05/01/2018 - FOLIE			
	- nr projektu DOB-BIO9/08/01/2018 - NANODA		841 376,42	
7	Nieodpłatnie otrzymane aktywa trwale i WNIP	203 625,03	98 718,72	24 516,28
8	Nieodpłatnie otrzymane aktywa obrotowe	127 064,94	121 546,67	

1.11 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT
Saldo końcowe na 31 grudnia 2018 r. wynosi 0,00 zł.

1.12 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
	OGÓLEM	2 143 475,10	2 143 475,10

Wystawiony weksel własny in blanko, stanowi zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy o dofinansowanie projektu „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.

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			
		2017	2018	dostawy wewnątrzspółnotowe		eksport	
				2017	2018	2017	2018
<i>I</i>	<i>Otrzymane środki na podstawową działalność statutową</i>	<i>21 484 880,71</i>	<i>20 685 729,07</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
1	Dotacja podmiotowa MSWiA	19 180 087,21	19 252 488,44				
2	Dotacja celowa MSWiA	2 157 544,38	1 345 650,63				
3	Inne - wpływy z KGP	60 804,00	87 590,00				
4	Inne wpływy - współpraca ENPI/2013/328-620 - PARTNERSTWO WSCHODNIE	86 445,12					
<i>II</i>	<i>Przychody z projektów, zadań lub programów</i>	<i>3 318 687,27</i>	<i>1 594 862,59</i>				
	- nr projektu DOBR/0006/R/ID1/2012/03 - PLAMY	69 483,49					
	- nr projektu DOBR-BIO4/037/13175/2013 - PODZESPOŁY	153 700,59					
	- nr projektu /IS-2/29/NCBR/2015 - GENN	217 424,91	56 291,48				
	- nr projektu DOBR-BIO6/16/44/2014 - PSYCHOTECH	228 552,34	45 855,77				
	- nr projektu DOBR-BIO6/21/8/2014 - MAGNETYZM	756 895,52					
	- nr projektu 653626-microMole-H2020-FCT-2014-2015/H2020-FCT-2014 - MICROMOLE	235 314,68	247 444,47				
	- nr projektu DOB-BIO7/17/01/2015 - NEXT	614 328,30	409 909,93				
	- nr projektu DOB-BIO7/21/01/2015 - KANIA	677 325,27	337 864,41				
	- nr projektu 2015-1-CZ01-KA202-013916 - ERASMUS+	82 084,06					
	- nr projekt nr POIR.04.01.04-00-0119/15 - ŚLADY	160 746,44	395 884,34				
	- nr projektu 330547/PnH/2016 - BONUS	117 973,35	30 099,77				
	- nr projektu 740580-VISAGE-H2020-SEC-2016-2017/H2020-SEC-2016-2017-1 - VISAGE	4 858,32	8 036,93				
	- nr projektu 141/H4/BO/2018 - NARKOTYK		58 635,04				
	- nr projektu 392098/PnH/2018 - BONUS (VISAGE)		1 935,00				
	- nr projektu 787128-SYSTEM-H2020-SEC-2016-2017/H2020-SEC-2016-2017-2 - SYSTEM		2 905,45				

III	Przychody z własnej działalności statutowej	345 575,66	484 681,55				
IV	Przychody z działalności komercyjnej	823 120,41	239 472,39				
OGÓLEM PRZYCHODY NETTO		25 972 264,05	23 004 745,60	0,00	0,00	0,00	0,00

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

- nie dotyczy.

2.3 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 2018 roku wartość odpisu aktualizującego wynosi 52.353,90 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	55 049,76	0,00	2 668,16	27,70	52 353,90
a)	Towary handlowe - książki i publikacje znajdujące się w magazynie towarów	55 049,76		2 668,16	27,70	52 353,90

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

- nie dotyczy.

2.5 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	111 055,85
2	Przychody wynikające z ewidencji ksiąg rachunkowych	23 772 698,47
3	Przychody nie stanowiące przychodów, w tym: (-)	718 782,57
	- Pozostałe przychody operacyjne nie stanowiące przychodów podatkowych	718 782,57
	- 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	4 241 991,10
5	RAZEM PRZYCHODY PODATKOWE (CIT-8 poz. 39)	<u>27 295 907,00</u>
6	Koszty wynikające z ewidencji ksiąg rachunkowych	23 661 642,62
7	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (-)	22 936 262,79
	- Amortyzacja, w tym:	1 044 262,22
	* Rata odpisu dotacji otrzymanej na nabycie trwałych aktywów niefinansowych proporcjonalnie do amortyzacji tych aktywów	490 251,81
	* Amortyzacja od środków trwałych darowanych	104 906,31
	* Amortyzacja od środków trwałych, WNiP oraz zbiorów bibliotecznych zakupionych z dotacji	449 104,10
	- Zużycie materiałów i energii	2 035 689,80
	- Usługi obce	1 195 747,56
	- Podatki i opłaty	102 514,85
	- Wynagrodzenia	16 035 424,80
	- Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 119 938,67
	- Pozostałe koszty	370 715,38
	- Odsetki budżetowe	0,00
	- Inne	31 969,51
8	Koszty zwiększające koszty uzyskania przychodów (+)	0,00
9	RAZEM KOSZTY PODATKOWE (CIT-8 poz. 45) (6-7+8)	<u>725 379,83</u>
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. 49)	26 570 527,17
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)	20 854 007,66
14	Dochody wolne od podatku - dotacja na działalność statutową art. 17 ust. 1 pkt 48 - dotacje otrzymane od agencji rządowych(CIT-8/O poz. 42)	4 085 355,01
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)	404 296,74
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)	208 395,48
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/O poz.24)	970 527,87
18	Dochody przeznaczone na cel statutowy art. 17 ust. 1 pkt 4 (CIT-8/O poz.14)	15 974,90
19	Podstawa do opodatkowania	31 969,51
20	Podatek dochodowy	6 074,00
21	Zysk / Strata netto (-/+)	<u>104 981,85</u>

2.6 Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie.

- nie dotyczy.

2.7 Dane o kosztach według rodzaju.

Lp	Koszty rodzajowe	Kwota	
		2017	2018
1	Amortyzacja	1 266 874,07	1 134 934,65
2	Zużycie materiałów i energii	4 081 436,69	2 200 979,96
3	Usługi obce	1 446 632,53	1 342 903,52
4	Podatki i opłaty	106 956,19	110 141,37
5	Wynagrodzenia	16 821 074,76	16 212 789,86
6	Ubezpieczenia i inne świadczenia	2 214 607,17	2 138 999,09
7	Pozostałe koszty rodzajowe	594 939,02	409 607,41
OGÓLEM		26 532 520,43	23 550 355,86

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

Lp.	Wyszczególnienie	Nakłady	
		2018 poniesione	2019 planowane
I	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym:	1 327 723,47	300 000,00
I	Wartości niematerialne i prawne	49 865,42	50 000,00
	- finansowane z dotacji	49 865,42	50 000,00
	- finansowane ze środków własnych		
2	Rzeczowe aktywa trwałe	1 277 858,05	250 000,00
a	aparaty i sprzęt laboratoryjny	970 527,87	0,00
	- finansowane z dotacji	970 527,87	
	- finansowane ze środków własnych		
	- darowizny, nieodpłatne przekazanie		
b	inne wyposażenie	0,00	0,00
	- finansowane z dotacji		
	- finansowane ze środków własnych		
c	Pozostałe środki trwałe (niskocenne)	307 330,18	250 000,00
	- finansowane z dotacji	307 330,18	250 000,00
	- finansowane ze środków własnych		
	- darowizny, nieodpłatne przekazanie		

2.9 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 2018 r. **Tabela nr 252/A/NBP/2018.**

3 OBJASNIENIE STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

3.1 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:	2 405 655,97	6 837 175,86	4 431 519,89	10 642,43
1) środki pieniężne w kasie	6 989,24	2 610,55	-4 378,69	
2) środki pieniężne na rachunku bankowym	2 398 666,73	6 834 565,31	4 435 898,58	10 642,43

3.2 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	1 281 822,69
1.	Zmiana stanu zobowiązań finansowych - zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-65 962,51
2.	Zmiana stanu zobowiązań - Fundusz Nagród	52 747,19
B.	Zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych	1 268 607,37

3.3 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	3 803 948,91
1.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych - wpływ dotacji na zakup środków trwałych	-970 527,87
B.	Zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych	2 833 421,04

3.4 Inne korekty.

Pozycja	Treść	Kwota w zł
A.	Inne korekty, w tym:	
1.	Wydatki z Funduszu Badań Własnych	-73 173,07
2.	Wypłata nagród rocznych z Funduszu Nagród (tworzonego z zysku)	-104 604,84
B.	Zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych	-177 777,91

4 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:	
		2017	2018	31.12.2017	31.12.2018
1	Pracownicy cywilni	116	114	131	126
2	Funkcjonariusze	105	106	103	104
OGÓLEM		221	220	234	230

5 Wynagrodzenie audytora za badanie sprawozdania finansowego za rok 2018 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.

Pozostałe informacje uzupełniające wymienione w załączniku nr 1 do Ustawy o Rachunkowości w CLKP nie występują, bądź są nieistotne dla oceny sprawozdania finansowego za rok 2018.

28.05.2019
 Główny Księgowy
 Centralnego Laboratorium Kryminalistycznego
 Policji
 mgr Edyta TALAREK

28.05.2019
 Dyrektor
 Centralnego Laboratorium Kryminalistycznego
 Policji
 insp. dr n. med. Radosław JUŻWIAK

Faint, illegible text covering the majority of the page, possibly bleed-through from the reverse side.

Handwritten signature: *K. Hoffmann*
Dr. med. K. Hoffmann
Klinik für Innere Medizin
Klinik für Geriatrie
Klinik für Palliativmedizin

Handwritten text: *12.11.2014*
Klinik für Geriatrie
Klinik für Palliativmedizin

Nazwa pliku podpisu	clkp2018.BES.xml.xades
Ścieżka pliku podpisu	C:\Users\Księgowa\Desktop\bilans\clkp2018.BES.xml.xades
Data weryfikacji	2019-03-28 11:36:08 +0100

Podpis

Identyfikator sygnatury	id-c3dc70632d03bc462fbb9c1b47ec2fd
Czas podpisu	2019-03-28 11:28:59 +0100
Format podpisu	XAdES-BASELINE-B
Algorytm podpisu	SHA-256
Algorytm szyfrowania	RSA
Status podpisu	Poprawnie zweryfikowany

Certyfikat podpisujący

Podmiot certyfikatu

Numer seryjny: PNOPL-76082006267
Województwo: mazowieckie
Nazwisko: TALAREK
Nazwa kraju: PL
Identyfikator organizacji: VATPL-7010269546
Imię: EDYTA
Nazwa powszechna: EDYTA TALAREK
Miejscowość: WARSZAWA
Adres pocztowy: AL.UJAZDOWSKIE 7, 00-583 WARSZAWA
Nazwa organizacji: CENTRALNE LABORATORIUM KRYMINALISTYCZNE
POLICJI

Certyfikat ważny od

2018-09-22 00:00:00 +0200

Certyfikat ważny do

2020-09-21 00:00:00 +0200

Algorytm klucza publicznego

RSA

Długość klucza publicznego

2048

Pochodzenie certyfikatu

TRUSTED_LIST

Kwalifikowane rozszerzenia

Certyfikat oznaczony jako certyfikat kwalifikowany: TAK

Limit transakcji: 500000 PLN

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.

Nazwa pliku podpisu	clkp2018.BES.xml.xades
Ścieżka pliku podpisu	C:\Users\Księgowa\Desktop\bilans\clkp2018.BES.xml.xades
Data weryfikacji	2019-03-28 11:36:08 +0100

Podpis

Identyfikator sygnatury	id-24c6fac28c7fe22e43815bfd501d41d8
Czas podpisu	2019-03-28 11:30:25 +0100
Format podpisu	XAdES-BASELINE-B
Algorytm podpisu	SHA-256
Algorytm szyfrowania	RSA
Status podpisu	Poprawnie zweryfikowany
Wykryte ostrzeżenia	Certyfikat nie zawiera adresów list CRL/OCSP Certyfikat nie zawiera hiperłączy do danych wystawcy (Authority information access locations)

Certyfikat podpisujący

Podmiot certyfikatu	Numer seryjny: PESEL: 62040509297 Województwo: dolnośląskie Nazwisko: Juźwiak Nazwa kraju: PL Imię: Radosław Maurycy Nazwa powszechna: Radosław Maurycy Juźwiak Miejscowość: Wrocław
Certyfikat ważny od	2017-06-12 00:00:00 +0200
Certyfikat ważny do	2019-06-12 00:00:00 +0200
Algorytm klucza publicznego	RSA
Długość klucza publicznego	2048
Pochodzenie certyfikatu	TRUSTED_LIST
Kwalifikowane rozszerzenia	Certyfikat oznaczony jako certyfikat kwalifikowany: TAK Podmiot występuje jako: w charakterze członka organu albo organu osoby prawnej albo jednostki organizacyjnej nie posiadającej osobowości prawnej Klucz został umieszczony na bezpiecznym urządzeniu: TAK
Wystawca certyfikatu	Numer seryjny: Nr wpisu: 3 Nazwa kraju: PL Nazwa powszechna: PWPW - kwalifikowany CA 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



**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku jednostki:

CENTRALNE LABORATORIUM KRYMINALISTYCZNE POLICJI

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

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

Dla Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **Centralnego Laboratorium Kryminalistycznego Policji**, które składa się z:

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2018 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **9 402 276,60 zł;**
- rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wykazujący zysk netto wysokości: **104 981,85 zł;**
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę: **20 048,87 zł;**
- rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę: **4 431 519,89 zł;**
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Centralnego Laboratorium Kryminalistycznego Policji na dzień 31.12.2018 r. oraz wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” - Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Centralne Laboratorium Kryminalistyczne Policji przepisami prawa oraz statutu,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2039/37a/2018 z dnia 19 lutego 2018 r. w sprawie krajowych standardów badania (700 (Z), 701, 705 (Z), 706 (Z), 720 (Z), 260 (Z), 570 (Z)) oraz nr 2041/37a/2018 z dnia 5 marca 2018 r. w sprawie krajowych standardów wykonywania zawodu („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” - Dz.U. poz. 1089 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 2042/38/2018 z dnia 13 marca 2018 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od 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 statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor 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 zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora 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 dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, 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 odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

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 01 kwietnia 2019 roku

Beata Sienkiewicz
- Rasińska

Elektronicznie podpisany przez
Beata Sienkiewicz - Rasińska
Data: 2019.04.01 21:33:01
+02'00'

.....
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*