



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



SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2016

CENTRALNE LABORATORIUM KRYMINALISTYCZNE POLICJI

Instytut badawczy

00-583 Warszawa
Al. Ujazdowskie 7
NIP 701-02-69-546
REGON 142707011
PKD (EKD) 84.24.Z

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
Centralnego Laboratorium Kryminalistycznego Policji
sporządzonego na dzień 31.12.2016 r.

i obejmującego okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku.

Stosownie do postanowień art. 45 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047, ze zm.) sprawozdanie finansowe Centralnego Laboratorium Kryminalistycznego Policji z siedzibą w Warszawie Al. Ujazdowskie 7 opracowano z uwzględnieniem danych zawartych w załączniku nr 1 do ustawy oraz specyfiki jego działalności, jako instytutu badawczego i jednostki organizacyjnej Policji.

1. INFORMACJE OGÓLNE

Centralne Laboratorium Kryminalistyczne Policji zostało powołane do życia na mocy rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 30 września 2010 r. w sprawie utworzenia jednostki badawczo – rozwojowej (Dz. U. Nr 181, poz. 1227). Z dniem 1 października 2010 r. na podstawie postanowień art. 4 w związku z art. 49 ust. 1 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. przepisy wprowadzające ustawy reformujące system nauki (Dz. U. Nr 96, poz. 620 i Nr 155 poz. 1036 oraz z 2012 r. poz. 756) Centralne Laboratorium Kryminalistyczne Policji stało się instytutem badawczym w rozumieniu ustawy z dnia 30 września 2010 r. o instytutach badawczych (Dz. U. z 2016 r. poz. 371, ze zm.).

Pierwszy statut CLKP został nadany przez Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji zarządzeniem nr 40 z dnia 2 listopada 2010 r. (Dz. Urz. MSWiA z 2010 r., Nr 13 poz. 66). Zmiana statutu CLKP została wprowadzona zarządzeniem nr 49 Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 3 grudnia 2010 r. (Dz. Urz. MSWiA z 2010 r., Nr 15 poz. 75).

W Krajowym Rejestrze Sądowym Centralne Laboratorium Kryminalistyczne Policji (CLKP) zostało zarejestrowane w rejestrze przedsiębiorców 3 grudnia 2010 r. pod nr KRS 0000372361.

Ze względu na konieczność dokonania szeregu zmian w przepisach regulujących organizację i funkcjonowanie Policji niezbędnych do stworzenia właściwych podstaw do wyodrębnienia w ramach jej struktury organizacyjnej nowego typu jednostki Policji: samodzielnej, nad którą nadzór sprawuje minister właściwy do spraw wewnętrznych za pośrednictwem Komendanta Głównego Policji i działającej na odrębnych zasadach finansowych, rozpoczęcie działalności gospodarczej CLKP nastąpiło z dniem 1 kwietnia 2011 r.

CLKP z chwilą utworzenia nie zostało wyposażone w nieruchomości zgodnie z wymogami przepisów ustawowych i nadal korzysta z obiektów użyczonych przez Komendę Główną Policji. Główna siedziba CLKP znajduje się w Alejach Ujazdowskich 7. Zakład Biologii mieści się w odrębnym budynku na terenie obiektów KGP przy ul. Iwickiej 14, a Zakład



Daktyloskopii korzysta z pomieszczeń w budynku Biura Łączności i Informatyki KGP przy ul. Wiśniowej 58A.

Organami Centralnego Laboratorium Kryminalistycznego Policji jest Dyrektor i Rada Naukowa.

Od 12 kwietnia 2013 r. do 4 maja 2016 r. funkcję Dyrektora pełnił pan insp. dr Waldemar Krawczyk, który aktem odwołania Nr 202/kadr/16 z dnia 4 maja 2016 r. został odwołany z funkcji Dyrektora.

Od dnia 5 maja 2016 r. pan insp. Adam Frankowski został wyznaczony do pełnienia funkcji Kierownika Instytutu (akt wyznaczenia Nr 207/kadr/16 z dnia 10 maja 2016 r.). Następnie Minister Spraw Wewnętrznych i Administracji powołał pana insp. Adama Frankowskiego do pełnienia obowiązków Dyrektora (akt powołania Nr 441/kadr/16 z dnia 7 grudnia 2016 r.)

W 2016 roku nastąpiły zmiany w składzie Rady Naukowej. W miejsce pana insp. dr Romana Stawickiego, który był przedstawicielem Komendanta Głównego Policji powołano panią podinsp. dr Iwonę Klonowską. Przedstawiciela Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji pana Mirosława Hakiela zastąpiła pani Renata Leoniak.

W czerwcu 2016 roku odbyły się wybory uzupełniające do Rady Naukowej Centralnego Laboratorium Kryminalistycznego Policji. Zarządzeniem nr 6 Kierownika CLKP z dnia 25 maja 2016 r. została powołana Główna Komisja Wyborcza oraz trzy Oddziałowe Komisje Wyborcze. Wybory odbyły się w dniu 7 czerwca 2016 r., w trzech lokalach wyborczych:

- Oddziałowa Komisja Wyborcza I (Al. Ujazdowskie 7, Warszawa),
- Oddziałowa Komisja Wyborcza II (ul. Iwicka 14, Warszawa),
- Oddziałowa Komisja Wyborcza III (ul. Wiśniowa 58a, Warszawa).

W wyniku przeprowadzonych wyborów uzupełniających do RN CLKP weszła Agnieszka Mroczek.

W skład Rady Naukowej na dzień bilansowy wchodzi:

- prof. dr hab. Tadeusz Tomaszewski, Prorektor ds. Zasobów Ludzkich i Kształcenia Ustawicznego Uniwersytetu Warszawskiego - Przewodniczący RN CLKP,
- mgr inż. Henryk Juszcyk, z Zakładu Broni i Mechanoskopii CLKP - Zastępca Przewodniczącego RN CLKP,
- kom. dr Magdalena Jabłońska, z Zakładu Biologii CLKP - Zastępca Przewodniczącego RN CLKP,
- dr Robert Bachliński, z Zakładu Chemii CLKP - Sekretarz RN CLKP,
- insp. dr hab. Piotr Bogdalski, Komendant-Rektor Wyższej Szkoły Policji w Szczytnie, Członek RN CLKP,
- prof. dr hab. n. med. Paweł Krajewski, Kierownik Katedry i Zakładu Medycyny Sądowej Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego, Członek RN CLKP,



- mł. insp. dr Iwona Klonowska, Dyrektor Biura Komunikacji Społecznej KGP, Członek RN CLKP,
- prof. dr hab. Andrzej Pacut, Instytut Automatyki i Informatyki Stosowanej Politechniki Warszawskiej, Członek RN CLKP,
- Renata Leoniak, Naczelnik Wydziału do Spraw Organizacji Policji w Departamencie Porządku Publicznego MSWiA, Członek RN CLKP,
- dr inż. Agnieszka Mroczek, z Zakładu Chemii CLKP, Członek RN CLKP,
- asp. Krzysztof Biskup, z Zakładu Broni i Mechanoskopii CLKP, Członek RN CLKP,
- dr Kamil Januskiewicz, z Zakładu Biologii CLKP, Członek RN CLKP.

Decyzją Nr 191 z dnia 6 listopada 2013 r. i Nr 2 z dnia 10 stycznia 2017 r. Dyrektora Centralnego Laboratorium Kryminalistycznego Policji powołano prokurentów w osobach:

- pani Małgorzata Beata Kwietniewska,
- pani Renata Zbieć-Piekarska.

Z dniem 1 czerwca 2016 r. Pan insp. Adam Frankowski zrzekł się prokury ustanowionej decyzją Nr 192 z dnia 6 listopada 2013 r. Dyrektora Centralnego Laboratorium Kryminalistycznego Policji.

Stosowne zmiany zostały zgłoszone do Krajowego Rejestru Sądowego.

Do zakresu działania CLKP należy w szczególności:

- 1) prowadzenie prac badawczych i rozwój technologii służących do zapobiegania przestępstwom oraz wykrywania przestępstw i ich sprawców, w tym opracowywanie opinii, sprawozdań z badań i udział w czynnościach procesowych na potrzeby postępowań prowadzonych przez jednostki organizacyjne Policji,
- 2) utrzymywanie, prowadzenie i rozwój wykrywczych baz danych oraz kartotek i zbiorów, utworzonych na podstawie odrębnych przepisów, w tym baz danych zawierających informacje o liniach papilarnych osób, śladów linii papilarnych nieznanymi sprawców przestępstw oraz o wynikach analizy kwasu dezoksyrybonukleinowego (DNA),
- 3) wdrażanie i upowszechnianie wyników badań naukowych i prac rozwojowych,
- 4) wykonywanie zadań jednostki uprawnionej do zatwierdzania specyfikacji technicznej oraz do potwierdzania pozbawienia cech użytkowych broni palnej wszelkiego rodzaju, o której mowa w art. 6a ust. 1 i 4 ustawy z dnia 21 maja 1999 r. o broni i amunicji (tj.: Dz. U. z 2012 r. poz. 576 ze zm.),
- 5) wykonywanie zadań Komendanta Głównego Policji w zakresie nadzoru merytorycznego nad funkcjonowaniem laboratoriów kryminalistycznych komend wojewódzkich (Stołecznej) Policji, w tym:
 - a) opracowywanie dla potrzeb policyjnych laboratoriów kryminalistycznych nowych metod, środków technicznych i standardów techniki kryminalistycznej, w tym metodyk, procedur, instrukcji oraz wytycznych,




- b) opiniowanie planów utworzenia, rozbudowy lub likwidacji pracowni oraz zakupu sprzętu badawczego,
- c) koordynowanie i prowadzenie procesu szkolenia specjalistycznego oraz nadawanie i weryfikacja uprawnień do wydawania opinii w policyjnych laboratoriach kryminalistycznych,
- d) koordynowanie i prowadzenie procesu szkolenia dla personelu certyfikowanego oraz nadawanie i weryfikacja w tym zakresie certyfikatów zawodowych,
- e) monitorowanie ilości wykonywanych badań oraz czasu niezbędnego na ich sporządzenie,
- f) przeprowadzenie okresowych ocen jakości pracy w policyjnych laboratoriach kryminalistycznych,
- g) organizowanie dla policyjnych laboratoriów kryminalistycznych badań biegłości poprzez porównania międzylaboratoryjne.

W zakresie własnej działalności statutowej CLKP wykonuje czynności procesowe na rzecz organów ścigania (z wyłączeniem Policji) i wymiaru sprawiedliwości, prowadzi działalność wydawniczą poprzez Wydawnictwo Centralnego Laboratorium Kryminalistycznego Policji oraz działalność szkoleniową.

W ramach działalności komercyjnej CLKP wykonuje opinie na zlecenia innych podmiotów zewnętrznych. Ze względu na charakter Instytutu działalność ta jest bardzo ograniczona, gdyż w żadnym wypadku nie może ona kolidować, czy też stwarzać choćby pozoru konfliktu interesów z zadaniami Policji.



OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Obowiązujące w Centralnym Laboratorium Kryminalistycznym Policji zasady (polityka) rachunkowości zostały wprowadzone zarządzeniem Nr 3 Dyrektora Centralnego Laboratorium Kryminalistycznego Policji z dnia 25 marca 2015 r. w sprawie zasad rachunkowości w Centralnym Laboratorium Kryminalistycznym Policji i zarządzeniem Nr 1 Dyrektora Centralnego Laboratorium Kryminalistycznego Policji z dnia 10 marca 2015 r. w sprawie uszczegółowienia zasad rachunkowości w Centralnym Laboratorium Kryminalistycznym Policji na potrzeby realizowanych projektów, zadań lub programów finansowanych ze środków publicznych i innych źródeł finansowania.

W roku 2016 dokonano zmiany polityki rachunkowości zarządzeniem Nr 1 Dyrektora Centralnego Laboratorium Kryminalistycznego Policji z dnia 20 stycznia 2016 r. zmieniające zarządzenie w sprawie zasad rachunkowości w Centralnym Laboratorium Kryminalistycznym Policji.

Zgodnie z obowiązującym zasadami:

1. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.
2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym obejmuje: 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.
3. Księgi rachunkowe prowadzone są w systemie WARAN firmy Waran s.c. Piotr Waszkiewicz, Andrzej Tychanowicz.
4. Omówienie stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów:
 - 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 3.500,00 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 wartości do 3.500,00 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.
5. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana.
Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.



Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

Centralnego Laboratorium Kryminalistycznego Policji

za rok 2016

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	zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
		zakup/darowizna	sprzedaż	
		inne	likwidacja, inne	
I. Wartości niematerialne i prawne	862 362,77	22 220,02	0,00	884 582,79
z tego:		0,00	0,00	
1. wartości niematerialne i prawne powyżej 3,5 tys.	335 184,65	0,00	0,00	335 184,65
2. wartości niematerialne i prawne niskocenne	527 178,12	22 220,02	0,00	549 398,14
		0,00		
II. Środki trwałe razem:	37 951 557,11	687 317,49	2 569 901,53	33 814 882,59
z tego:		0,00	2 254 090,48	
1. środki trwałe:	34 441 614,70	555 025,65	2 569 901,53	30 282 733,68
		0,00	2 144 005,14	
gr. 1. budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00
gr. 3-6. urządzenia techniczne i maszyny	4 698 228,19	65 770,76	0,00	4 722 467,06
w tym:		0,00	41 531,89	
a) kotły i maszyny energ.	7 580,59	0,00		7 580,59
b) sprzęt inform.	63 802,06	38 272,08		102 074,14
c) urządz i masz og zast	137 546,39	0,00		137 546,39
d) urządzenia techn	4 489 299,15	27 498,68	41 531,89	4 475 265,94
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	29 345 088,38	489 254,89	2 569 901,53	25 161 968,49
			2 102 473,25	
2. pozostałe środki trwałe(niskocenne)	3 509 942,41	132 291,84	0,00	3 532 148,91
		0,00	110 085,34	
III. Zbiory biblioteczne	234 888,30	8 870,54	4 937,53	238 821,31
IV. Finansowy majątek trwały	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	39 048 808,18	718 408,05	4 828 929,54	34 938 286,69

Łączne zmniejszenie wartości początkowej (sprzedaż, likwidacja, inne) 4.828.929,54 zł.

(w tym: 2.254.090,48 zł. – likwidacja, 2.574.794,06 zł. – sprzedaż, 45,00 zł. – inne – szkody w majątku CLKP, rozliczone na podstawie PROTOKOŁU SZKODY nr 1/2016, 2/2016 i 4/2016).

Zwiększenia wartości początkowej środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (709.537,51 zł) oraz zbiorów bibliotecznych (8.870,54 zł) w łącznej kwocie **718.408,05 zł** zostały sfinansowane z następujących źródeł:

- środki własne 555.587,22 zł
- środki z MSWiA (dotacja celowa i podmiotowa) 161.953,88 zł
- inne (przesunięcia z magazynu towarów) 866,95 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	Stan na koniec roku obrotowego
		inne	likwidacja, inne	
I. Wartości niematerialne i prawne z tego:	733 427,57	148 371,04	0,00	881 798,61
		0,00	0,00	
1. wartości niem. i praw. pow. 3,5 tys.	206 249,45	126 151,02	0,00	332 400,47
		0,00	0,00	
2. wartości niem. i praw. niskocenne	527 178,12	22 220,02	0,00	549 398,14
		0,00	0,00	
II. Środki trwałe razem:	35 061 642,11	1 152 256,70	2 569 901,53	31 389 906,80
z tego:		0,00	2 254 090,48	
1. środki trwałe:	31 551 699,70	1 019 964,86	2 569 901,53	27 857 757,89
		0,00	2 144 005,14	

gr. 1. budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	
gr. 3-6. urządzenia techniczne i maszyny	4 058 753,73	200 147,79	0,00	4 217 369,63
w tym:		0,00	41 531,89	
a) kotły i maszyny energ.	7 580,59	0,00		7 580,59
b) sprzęt inform	25 839,70	16 269,57		42 109,27
c) urządz i masz og zast	137 546,39	0,00		137 546,39
d) urządzenia techn	3 887 787,05	183 878,22	41 531,89	4 030 133,38
gr. 7. środki transportu (w tym leasing)	251 229,00	36 767,28	0,00	287 996,28
			0,00	
gr. 8. pozostałe środki trwałe	27 241 716,97	783 049,79	2 569 901,53	23 352 391,98
			2 102 473,25	
2. pozostałe środki trwałe(niskocenne)	3 509 942,41	132 291,84	0,00	3 532 148,91
		0,00	110 085,34	
III. Zbiory biblioteczne	234 888,30	8 870,54	4 937,53	238 821,31
IV. Finansowy majątek trwały	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	36 029 957,98	1 309 498,28	4 828 929,54	32 510 526,72

Łączne zmniejszenie umorzeń (sprzedaż, likwidacja, inne) wyniosły 4.828.929,54 zł (w tym: 2.254.090,48 zł. – likwidacja - dotyczy środków umorzonych w 100%, 2.574.794,06 zł. – sprzedaż, 45,00 zł. – inne – szkody w majątku CLKP, rozliczone na podstawie PROTOKOŁU SZKODY nr 1/2016, 2/2016 i 4/2016).

1.2 Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

- 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	95 101,59	99 367,99	42 470,00	22 598,00	137 571,59	121 965,99
a)	Z tytułu dostaw i usług	44 881,56	52 446,35			44 881,56	52 446,35
b)	Z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 736,81	2 135,93	0,00	0,00	3 736,81	2 135,93
-	Należności od ZUS	2 003,81	2 135,93			2 003,81	2 135,93
-	Należności od US z tytułu PDOF	43,00				43,00	0,00
-	Należności od US z tytułu PDOP	1 690,00				1 690,00	0,00
c)	inne	46 483,22	44 785,71	42 470,00	22 598,00	88 953,22	67 383,71
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:

Lp.	Odpis aktualizujący należności	BO	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			BZ
			zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1.	Odpis aktualizujący należności	600,00	0,00	0,00	600,00	0,00
a)	Należności od pozostałych jednostek - dochodzone na drodze sądowej - zgodnie z protokołem szkody 1/2014	600,00	0,00	0,00	600,00	0,00

Odpis aktualizujący obniżający wartość należności dotyczy:

- a) należności w związku z nierozliczeniem się z powierzzonego do użytkowania sprzętu i oprogramowania przez funkcjonariusza Policji zwolnionego ze służby – 600 zł.
Zgodnie z *nakazem zapłaty w postępowaniu upominawczym* z dnia 26 maja 2015 roku – *sygn. akt I Nc 995/15* należność została uznana za wymagalną. W związku z brakiem zapłaty sprawę oddano do komornika. Komornik Sądowy wyegzekwował całą należność i przekazał na konto CLKP w dniu 7.06.2016 r., 8.07.2016 r. i 10.08.2016 r. W związku z powyższym odpis aktualizujący uznano za zbędny.

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		
I.	<i>Pozostałych jednostek</i>	384 504,72	450 125,01	116 496,90	119 829,21	0,00	0,00	501 001,62	569 954,22
a)	<i>inne zobowiązania finansowe - leasing</i>	36 767,28	19 874,60	110 301,85	105 743,03			147 069,13	125 617,63
b)	<i>Z tytułu dostaw i usług</i>	20 520,81	18 611,68					20 520,81	18 611,68
c)	<i>Z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń</i>	320 365,72	396 954,22	6 195,05	14 086,18	0,00	0,00	326 560,77	411 040,40
-	Zobowiązania wobec US z tytułu PDOF	9 447,00	1 175,00					9 447,00	1 175,00
-	Zobowiązania wobec US z tytułu PDOP		3 102,00					0,00	3 102,00
-	Zobowiązania wobec US z tytułu VAT	64 069,97	36 594,26					64 069,97	36 594,26
-	Zobowiązania wobec ZUS	73,54	143,73					73,54	143,73
-	Zobowiązania wobec MSWiA - dotacja podmiotowa	118 101,87	291 026,60					118 101,87	291 026,60
-	Zobowiązania wobec MSWiA - dotacja celowa - umowa 2/DPP/2016	34 034,56	26 402,26					34 034,56	26 402,26
-	Zobowiązania z tytułu odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym projektów naukowo - badawczych	94 638,78	38 510,37	6 195,05	14 086,18	0,00	0,00	100 833,83	52 596,55
	- nr projektu O ROB 0020 01/ID 20/1 - NAMIOT	57,77						57,77	0,00
	- nr projektu DOBR/0002/R/ID1/2012/03 - AEVITAS	47 820,08						47 820,08	0,00
	- nr projektu DOBR/0006/R/ID1/2012/03 - PLAMY	12 130,75	13 918,90					12 130,75	13 918,90
	- nr projektu DOB-BIO7/21/01/2015 - KANIA				740,81			0,00	740,81
	- nr projektu DOBR-BIO4/037/13175/2013 - PODZESPOŁY	10 583,58	13 314,42					10 583,58	13 314,42
	- nr projektu DOBR-BIO4/005/13287/2013 - SKANER	10 831,79						10 831,79	0,00
	- nr projektu DOBR-BIO4/050/13009/2013 - POŻARY	5 970,70	7,42					5 970,70	7,42
	- nr projektu DOBR-BIO4/044/13011/2013 - MODUŁ	6 293,43	54,06					6 293,43	54,06
	- nr projektu DOBR-BIO4/038/13297/2013 - PISMO	950,68	10,23					950,68	10,23
	- nr projektu DOBR-BIO6/16/44/2014 - PSYCHOTECH		4 530,70	3 227,40				3 227,40	4 530,70
	- nr projektu DOBR-BIO6/21/8/2014 - MAGNETYZM		6 628,06	2 268,78				2 268,78	6 628,06
	- nr projektu IS-2/29/NCBR/2015 - GeNN			483,53	816,65			483,53	816,65
	- nr projektu POIR.04.01.04-00-119/15 - ŚLADY		46,58					0,00	46,58
	- nr projektu DOB-BIO7/17/01/2015 - NEXT			215,34	12 528,72			215,34	12 528,72
d)	<i>inne</i>	4 184,21	3 615,08					4 184,21	3 615,08
e)	<i>zaliczki na dostawy i usługi</i>	2 666,70	11 069,43					2 666,70	11 069,43

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

Lp.	Wyszczególnienie	2016			
		BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
A.	Kapitał (fundusz) własny	618 545,52	120 000,00	170 000,00	568 545,52
I	Fundusz rezerwowy	209 851,64			209 851,64
II	Fundusz badań własnych	408 693,88	120 000,00	170 000,00	358 693,88

Pismem znak: DPP-BK-0761-1-11/2016 z dnia 13 lipca 2016 r. Sekretarz Stanu w Ministerstwie Spraw Wewnętrznych i Administracji Pan Jarosław Zieliński, w dniu 12 lipca 2016 r. wyraził zgodę na wnioskowany przez CLKP podział zysku wypracowanego w roku obrotowym 2015.

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

W roku 2016 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 z późniejszymi 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. W ramach realizowanego projektu w 2016 roku zakupiono chromatograf gazowy GC/MS/MS sprzężony z dekodery mas. Rozliczenie merytoryczne i finansowe projektu, zgodnie z Decyzją nastąpi do 1 czerwca 2018 roku.

1.8 Propozycje, co do podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy 2016.

Zysk netto za rok 2016 zostanie przeznaczony w całości, tj. 332.409,66 zł na działalność podstawową Centralnego Laboratorium Kryminalistycznego Policji.

Zysk roku 2016 w wysokości 332.409,66 zł zostanie przebiegowany – po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za rok 2016 – na:

- fundusz nagród – 52.409,66 zł,
- fundusz badań własnych – 80.000,00 zł,
- fundusz rezerwowy – 200.000,00 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	2016				BZ
		BO	Zwiększenia w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	
B.I	Krótkoterminowe rezerwy na koszty i zobowiązania	107 240,03	73 126,54	70 500,53	36 739,50	73 126,54
1	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (biernie)	65 331,03	73 126,54	65 331,03		73 126,54
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	41 909,00		5 169,50	36 739,50	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.

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	2016		
		BO	BZ	w tym długoterminowe
B.IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne)	9 788,58	11 694,08	0,00
1	Opłaty za badania biegłości	9 788,58	11 694,08	
B.IV	Inne rozliczenia międzyokresowe (przychodów)	9 653 693,64	4 800 725,20	2 274 814,51
1	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	959,00	2 329,58	
2	Dotacja podmiotowa dotycząca roku następnego - środki MSWiA	470 000,00	470 000,00	
3	Otrzymane środki pieniężne na nabycie trwałych aktywów niefinansowych	2 091 885,82	1 461 839,82	934 725,11
4	Fundusz Badań Własnych nabycie trwałych aktywów niefinansowych	153 661,34	164 229,20	49 178,71
5	Otrzymane środki pieniężne na realizację projektów naukowo - badawczych, szkoleniowych	6 233 481,93	2 192 162,14	1 080 779,74
	- nr umowy 221/16 - "Wspólnie przeciwko przestępczości przez edukację" - ERASMUS+	0,00	7 733,20	
	- nr projektu O ROB 0020 01/ID 20/1 - NAMIOT	59 914,61		
	- nr projektu DOBR/0002/R/ID1/2012/03 - AEVITAS	132 316,85		
	- nr projektu DOBR/0006/R/ID1/2012/03 - PLAMY	421 752,61	134 539,15	
	- nr projektu 330547/PnH/2016 - BONUS		46 407,99	

	- nr projektu DOBR-BIO4/037/13175/2013 - PODZESPOŁY	568 924,37	161 218,69	
	- nr projektu DOBR-BIO4/005/13287/2013 - SKANER	376 319,25		
	- nr projektu DOBR-BIO4/050/13009/2013 - POŻARY	110 569,77		
	- nr projektu DOBR-BIO4/044/13011/2013 - MODUŁ	168 403,31		
	- nr projektu DOBR-BIO4/038/13297/2013 - PISMO	51 824,36		
	- nr projektu DOBR-BIO6/16/44/2014 - PSYCHOTECH	151 568,72	75 281,01	
	- nr projektu DOBR-BIO6/21/8/2014 - MAGNETYZM	812 366,83	588 882,01	
	- nr projektu IS-2/29/NCBR/2015 - GeNN	38 083,35	24 606,51	24 606,51
	- nr projektu DOB-BIO7/17/01/2015 - NEXT	3 000 000,00	1 031 114,63	1 031 114,63
	- nr projektu 653626-microMole-H2020-FCT-2014-2015/H2020-FCT-2014 - MICROMOLE	341 437,90	25 058,60	25 058,60
	- nr projektu POIR.04.01.04-00-119/15 - ŚLADY		60 000,00	
	- nr projektu DOB-BIO7/21/01/2015 - KANIA		37 320,35	37 320,35
6	Nieodpłatnie otrzymane aktywa trwale i WNIĘ	566 117,57	378 607,48	210 130,95
7	Nieodpłatnie otrzymane aktywa obrotowe	137 587,98	131 556,98	

1.11 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	0,00	2 143 475,10
OGÓŁEM		0,00	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			
		2015	2016	dostawy wewnątrzspółnotowe		eksport	
				2015	2016	2015	2016
<i>I</i>	<i>Otrzymane środki na podstawową działalność statutową</i>	<i>19 404 310,87</i>	<i>19 694 253,20</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
1	Dotacja podmiotowa MSWiA	17 547 385,84	18 112 809,86				
2	Dotacja celowa MSWiA	1 731 525,03	1 340 009,58				
3	Inne - wpływy z KGP	57 800,00	74 052,88				
4	Pozostałe dotacje (MNiSW)	67 600,00					
5	Inne wpływy - współpraca ENPI/2013/328-620 - PARTNERSTWO WSCHODNIE		167 380,88				
<i>II</i>	<i>Przychody z projektów, zadań lub programów</i>	<i>4 374 602,70</i>	<i>3 383 103,82</i>				
	- nr projektu O ROB 0015 01/ID 15/1 - ROBOT	118 480,33					
	- nr projektu O ROB 0020 01/ID 20/1 - NAMIOT	18 065,39	59 827,77				
	- nr projektu DOBR/0002/R/ID1/2012/03 - AEVITAS	364 732,94	76 584,45				
	- nr projektu DOBR/0006/R/ID1/2012/03 - PLAMY	504 821,90	287 213,46				
	- nr projektu DOBR/0007/R/ID1/2012/03 - POCISK	130 716,35					
	- nr projektu DOBR-BIO4/037/13175/2013 - PODZESPOŁY	718 625,48	302 533,12				
	- nr projektu DOBR-BIO4/005/13287/2013 - SKANER	182 679,38	317 620,35				
	- nr projektu DOBR-BIO4/050/13009/2013 - POŻARY	722 421,23	137 661,70				
	- nr projektu DOBR-BIO4/044/13011/2013 - MODUŁ	268 969,46	277 158,09				
	- nr projektu DOBR-BIO4/038/13297/2013 - PISMO	123 553,95	83 395,46				
	- nr projektu /IS-2/29/NCBR/2015 - GENN	96 779,50	210 901,84				
	- nr projektu DOBR-BIO6/16/44/2014 - PSYCHOTECH	853 923,28	340 326,71				
	- nr projektu DOBR-BIO6/21/8/2014 - MAGNETYZM	227 633,17	453 484,82				
	- nr projektu 653626-microMole-H2020-FCT-2014-2015/H2020-FCT-2014 - MICROMOLE	43 200,34	355 511,33				
	- nr projektu DOB-BIO7/17/01/2015 - NEXT		255 195,34				

	- nr projektu DOB-BIO7/21/01/2015 - KANIA		168 354,65				
	- nr projektu 2015-1-CZ01-KA202-013916 - ERASMUS+		31 529,72				
	- nr projektu 330547/PnH/2016 - BONUS		25 805,01				
III	Przychody z własnej działalności statutowej	440 851,02	457 921,01				
IV	Przychody z działalności komercyjnej	330 513,01	359 876,81	3 177,77			
	OGÓLEM PRZYCHODY NETTO	24 550 277,60	23 895 154,84	3 177,77	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 2016 roku wartość odpisu aktualizującego wynosi 56.911,11 zł.

Lp.	Odpis aktualizujący wartość zapasów	BO	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			BZ
			zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1.	<i>Odpis aktualizujący wartość zapasów</i>	60 143,56	0,00	3 191,45	41,00	56 911,11
a)	Towary handlowe - książki i publikacje znajdujące się w magazynie towarów	60 143,56		3 191,45	41,00	56 911,11

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	337 201,66
2	Przychody wynikające z ewidencji ksiąg rachunkowych	25 003 359,57

3	Przychody nie stanowiące przychodów, w tym: (-)	983 019,23
	- Pozostałe przychody operacyjne nie stanowiące przychodów podatkowych	983 019,23
	- Inne	0,00
	Przychody zwiększające przychody (nie ujęte w księgach rachunkowych w roku bieżącym) (+)	271,92
4	Różnica w ujmowaniu otrzymanych dotacji między u.o.r. a ustawą p.d.o.p	-4 046 954,95
5	RAZEM PRZYCHODY PODATKOWE (CIT-8 poz. 27)	<u>19 973 657,31</u>
6	Koszty wynikające z ewidencji ksiąg rachunkowych	24 666 157,91
7	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (-)	24 034 057,78
	- Amortyzacja, w tym:	1 258 432,04
	* Rata odpisu dotacji otrzymanej na nabycie trwałych aktywów niefinansowych proporcjonalnie do amortyzacji tych aktywów	630 046,00
	* Amortyzacja od środków trwałych darowanych	187 510,09
	* Amortyzacja od środków trwałych, WNiP oraz zbiorów bibliotecznych zakupionych z dotacji	440 875,95
	- Zużycie materiałów i energii	2 640 027,59
	- Usługi obce	1 266 048,53
	- Podatki i opłaty	95 054,72
	- Wynagrodzenia	16 199 763,46
	- Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 966 900,99
	- Pozostałe koszty	578 816,04
	- Odsetki budżetowe	0,00
	- Inne	29 014,41
8	Koszty zwiększające koszty uzyskania przychodów (+)	3 791,45
9	RAZEM KOSZTY PODATKOWE (CIT-8 poz. 31)	<u>635 891,58</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. 44))	718 215,97
11	Dochód podatkowy (5-9+10) (CIT-8 poz. 45)	20 055 981,70
12	Odliczenie straty z lat ubiegłych	0,00
13	Dochody wolne od podatku - dotacja na działalność statutową art. 17 ust. 1 pkt 47 (CIT-8/O poz. 12)	19 688 618,04
14	Dochody wolne od podatku na podstawie art. 17 ust.1 pkt 52 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych - dotacja na środki trwałe (CIT-8/O poz. 8)	60 000,00
15	Dochody przeznaczone na cel statutowy art. 17 ust. 1 pkt 4 (CIT-8/O poz. 9)	282 140,70
16	Podstawa do opodatkowania	25 222,96
17	Podatek dochodowy	4 792,00
18	Zysk / Strata netto (-/+)	<u>332 409,66</u>

2.6 Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie.

- nie dotyczy.

2.7 Dane o kosztach według rodzaju.

Lp.	Koszty rodzajowe	Kwota	
		2015	2016
1	Amortyzacja	1 533 521,83	1 309 498,28
2	Zużycie materiałów i energii	4 255 074,45	2 734 921,42
3	Usługi obce	1 446 526,68	1 479 172,13
4	Podatki i opłaty	92 881,72	102 181,61
5	Wynagrodzenia	15 564 027,27	16 356 879,60
6	Ubezpieczenia i inne świadczenia	2 015 735,53	1 995 173,25
7	Pozostałe koszty rodzajowe	592 758,32	590 185,40
OGÓLEM		25 500 525,80	24 568 011,69

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

Lp.	Wyszczególnienie	Nakłady	
		2016 poniesione	2017 planowane
<i>I</i>	<i>Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym:</i>	<i>718 183,22</i>	<i>220 000,00</i>
<i>1</i>	<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	<i>22 220,02</i>	<i>20 000,00</i>
	- finansowane z dotacji	22 220,02	20 000,00
	- finansowane ze środków własnych		
<i>2</i>	<i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>	<i>695 963,20</i>	<i>200 000,00</i>
<i>a</i>	<i>aparaty i sprzęt laboratoryjny</i>	<i>497 900,60</i>	<i>100 000,00</i>
	- finansowane z dotacji		
	- finansowane ze środków własnych	497 900,60	100 000,00
	- darowizny, nieodpłatne przekazanie		
<i>b</i>	<i>inne wyposażenie</i>	<i>65 770,76</i>	<i>0,00</i>
	- finansowane z dotacji		
	- finansowane ze środków własnych	65 770,76	
<i>c</i>	<i>Pozostałe środki trwałe (niskocenne)</i>	<i>132 291,84</i>	<i>100 000,00</i>
	- finansowane z dotacji	131 730,27	100 000,00
	- finansowane ze środków własnych	561,57	
	- darowizny, nieodpłatne przekazanie		

2.9 Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

- nie dotyczy.

2.10 Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

- nie dotyczy.

2.11 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 30 grudnia 2016 r. **Tabela nr 252/A/NBP/2016.**

3 OBJASNIENIE STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	Stan na:	
	początek roku	koniec roku
Środki pieniężne i inne krótkoterminowe aktywa finansowe - razem, w tym:	7 735 222,12	3 578 556,64
1) środki pieniężne w kasie	8 254,06	10 481,53
2) środki pieniężne na rachunku bankowym	7 726 968,06	3 568 075,11
3) środki pieniężne (środki pieniężne w drodze)		
4) inne aktywa pieniężne		

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:	
		2015	2016	31.12.2015	31.12.2016
1	Pracownicy cywilni	119	117	118	119
2	Funkcjonariusze	104	108	106	99
	OGÓLEM	223	225	224	218

5 Wynagrodzenie audytora za badanie sprawozdania finansowego za rok 2016 ustalono w wysokości 4.900,00 netto + VAT 23%, tj. 6.027,00 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.

W roku 2016 Zarządzeniem Nr 1 z dnia 20 stycznia 2016 r dokonano zmian zasady (polityka) rachunkowości wprowadzonych Zarządzeniem Nr 3 z dnia 25 marca 2015 r. Zmiana zasad (polityki) rachunkowości dotyczyła m.in.:

- aktualizacji zasad ewidencji zdarzeń gospodarczych w zakresie określenia stawek amortyzacyjnych dla środków trwałych i WNiP,
- aktualizacji zasad wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego w zakresie zasad wyceny rozchodu z magazynu materiałów biurowych,
- aktualizacji rodzajów dowodów księgowych – załącznik nr 2,
- aktualizacji zapisów na kontach księgowych – załącznik nr 3,
- aktualizacji zapisów dotyczących systemu komputerowego służącego do ewidencji księgowej – załącznik nr 5.

2017-03-29
Główny Księgowy
Centralnego Laboratorium Kryminalistycznego
Policji
mgr Edyta TALAREK

p.o. Dyrektor
Centralnego Laboratorium Kryminalistycznego
Policji
Insp. mgr Adam FRANKOWSKI

Bilans Centralnego Laboratorium Kryminalistycznego Policji

AKTYWA

Poz.	Nazwa pozycji	Stan na dzień 31-12-2016 r.	Stan na dzień 31-12-2015 r.
A	Aktywa trwałe	2 436 405,68	3 018 850,20
I	Wartości niematerialne i prawne	2 784,18	128 935,20
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	2 784,18	128 935,20
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2 433 621,50	2 889 915,00
1	Środki trwałe	2 424 975,79	2 889 915,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	505 097,43	639 474,46
d)	środki transportu	110 301,85	147 069,13
e)	inne środki trwałe	1 809 576,51	2 103 371,41
2	Środki trwałe w budowie		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	8 645,71	
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Od pozostałych jednostek		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych:	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c)	w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B	Aktywa obrotowe	4 018 328,93	8 195 364,38
I	Zapasy	306 112,22	313 382,09

	1	Materiały	102 329,21	85 024,22
	2	Półprodukty i produkty w toku		
	3	Produkty gotowe		
	4	Towary	201 359,29	225 691,17
	5	Zaliczki na dostawy i usługi	2 423,72	2 666,70
II		Należności krótkoterminowe	121 965,99	136 971,59
	1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
		- do 12 miesięcy		
		- powyżej 12 miesięcy		
	b)	inne		
	2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
		- do 12 miesięcy		
		- powyżej 12 miesięcy		
	b)	inne		
	3	Należności od pozostałych jednostek	121 965,99	136 971,59
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	52 446,35	44 881,56
		- do 12 miesięcy	52 446,35	44 881,56
		- powyżej 12 miesięcy		
	b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 135,93	3 736,81
	c)	inne	67 383,71	88 353,22
	d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III		Inwestycje krótkoterminowe	3 578 556,64	7 735 222,12
	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 578 556,64	7 735 222,12
	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:	3 578 556,64	7 735 222,12
		- środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym	3 522 005,60	7 686 420,51
		- inne środki pieniężne	56 551,04	48 801,61
		- inne aktywa pieniężne		
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV		Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11 694,08	9 788,58
C		Należne wpłaty na kapitał (fundusz) statutowy		
D		Udziały (akcje) własne		
		SUMA	6 454 734,61	11 214 214,58

PASYWA

Poz.	Nazwa pozycji	Stan na dzień 31-12-2016 r.	Stan na dzień 31-12-2015 r.
A	Kapitały (fundusze) własne	900 955,18	826 530,87
I	Kapitał (fundusz) statutowy		
II	Kapitał (fundusz) badań własnych	358 693,88	408 693,88
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
IV	Kapitał (fundusz) rezerwowy	209 851,64	209 851,64
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI	Zysk (strata) netto	332 409,66	207 985,35
VII	Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 553 779,43	10 387 683,71
I	Rezerwy na zobowiązania	73 126,54	107 240,03
1	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	41 909,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		41 909,00
3	Pozostałe rezerwy	73 126,54	65 331,03
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe	73 126,54	65 331,03
II	Zobowiązania długoterminowe	105 743,03	110 301,85
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Wobec pozostałych jednostek	105 743,03	110 301,85
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe	105 743,03	110 301,85
d)	zobowiązania wekslowe		
e)	inne		
III	Zobowiązania krótkoterminowe	574 184,66	516 448,19
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
3	Wobec pozostałych jednostek	453 141,76	388 033,07
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe	19 874,60	36 767,28
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	18 611,68	20 520,81
	- do 12 miesięcy	18 611,68	20 520,81

	- powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usług	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, dotacji, ceł ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	411 040,40	326 560,77
h)	z tytułu wynagrodzeń	795,28	2 144,21
i)	inne	2 819,80	2 040,00
4	Fundusze specjalne	121 042,90	128 415,12
a)	Fundusz Nagród	1 522,86	
b)	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	119 520,04	128 415,12
IV	Inne rozliczenia międzyokresowe	4 800 725,20	9 653 693,64
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	4 800 725,20	9 653 693,64
	- długoterminowe	2 274 814,51	6 248 966,63
	- krótkoterminowe	2 525 910,69	3 404 727,01
	SUMA	6 454 734,61	11 214 214,58

Główny Księgowy
Centralnego Laboratorium Kryminalistycznego
Policji

2017-03-29

mgr Eryka TALAREK

Imię i nazwisko oraz podpis osoby, której
powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

p.o. Dyktator
Centralnego Laboratorium Kryminalistycznego
Policji

insp. mgr Adam FRANKOWSKI
Imię i nazwisko oraz podpis
kierownika jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(WARIANT PORÓWNAWCZY)

za okres 1.01.2016 - 31.12.2016 r.

Wyszczególnienie	Kwota w zł za rok:	
	2016	2015
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	23 895 154,84	24 550 277,60
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	23 877 164,47	24 530 340,47
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	17 990,37	19 937,13
B. Koszty działalności operacyjnej	24 583 441,58	25 517 102,51
I. Amortyzacja	1 309 498,28	1 533 521,83
II. Zużycie materiałów i energii	2 734 921,42	4 255 074,45
III. Usługi obce	1 479 172,13	1 446 526,68
IV. Podatki i opłaty, w tym:	102 181,61	92 881,72
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	16 363 646,35	15 564 027,27
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 988 406,50	2 015 735,53
- emerytalne	1 248 509,70	1 211 875,96
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	590 185,40	592 758,32
Razem koszty rodzajowe	24 568 011,69	25 500 525,80
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	15 429,89	16 576,71
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	-688 286,74	-966 824,91
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 106 991,67	1 246 971,66
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje (rata odpisu dotacji otrzymanej na nabycie trwałych aktywów niefinansowych proporcjonalnie do amortyzacji tych aktywów)	630 046,00	484 587,37
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	476 945,67	762 384,29
E. Pozostałe koszty operacyjne	66 647,31	54 572,51
I. Strata z tytułu rozchodu aktywów niefinansowych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	66 647,31	54 572,51
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	352 057,62	225 574,24
G. Przychody finansowe	1 211,52	1 734,38
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
<i>a) od jednostek powiązanych, w tym:</i>	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
<i>b) od jednostek pozostałych, w tym:</i>	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	1 211,52	1 734,38
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów niefinansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		




Wyszczególnienie	Kwota w zł za rok:	
	2016	2015
H. Koszty finansowe	16 067,48	14 977,27
I. Odsetki, w tym:	6 973,54	2,96
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów niefinansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	9 093,94	14 974,31
I. Wynik brutto (I+/-J)	337 201,66	212 331,35
J. Podatek dochodowy	4 792,00	4 346,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Wynik netto (I-J-K)	332 409,66	207 985,35

2017-03-29
 Główny Księgowy
 Centralnego Laboratorium Kryminalistycznego
 Policji
 mgr Edyta TALAREK
 Imię i nazwisko oraz podpis osoby, której
 powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

p.o. Dyrektor
 Centralnego Laboratorium Kryminalistycznego
 Policji
 insp. mgr Agata FRANKOWSKI
 Imię i nazwisko oraz podpis
 kierownika jednostki

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 1.01.2016 - 31.12.2016 r.

(metoda pośrednia)

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	Dane za rok
		2016	2015
A.	Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	332 409,66	207 985,35
II.	Korekty razem	-3 744 759,85	2 770 527,73
1.	Amortyzacja	1 309 498,28	1 533 521,83
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	6 973,54	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-11 163,51	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	-34 113,49	-92 861,37
6.	Zmiana stanu zapasów	7 269,87	47 990,44
7.	Zmiana stanu należności	15 005,60	-1 694,23
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	73 106,29	-10 761,76
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-4 854 873,94	1 412 020,96
10.	Inne korekty	-256 462,49	-117 688,14
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-3 412 350,19	2 978 513,08
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	11 163,51	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	11 163,51	0,00
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	727 053,76	1 162 759,76
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	718 408,05	1 162 759,76
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		
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne	8 645,71	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-715 890,25	-1 162 759,76
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	699 980,70
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		699 980,70
II.	Wydatki	28 425,04	0,00
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	21 451,50	

8.	Odsetki	6 973,54	
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-28 425,04	699 980,70
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-4 156 665,48	2 515 734,02
E.	Bilansowa zamiana stanu środków pieniężnych, w tym	-4 156 665,48	2 515 734,02
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	7 735 222,12	5 219 488,10
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	3 578 556,64	7 735 222,12
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	56 551,04	48 801,61

2017-03-29
 Główny Księgowy
 Centralnego Laboratorium Kryminalistycznego
 Policji
 Imię i nazwisko oraz podpis osoby, której
 powierzono prowadzenie KSIąg rachunkowych
 mgr EWA TALAREK

p.o. Dyrektor
 Centralnego Laboratorium Kryminalistycznego
 Policji
 Imię i nazwisko oraz podpis
 kierownika jednostki
 insp. mgr Adam FRANKOWSKI

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM
w roku obrotowym 2016

Wyszczególnienie		Kwota w zł na	Kwota w zł na
		koniec roku:	koniec roku:
		2016	2015
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	826 530,87	733 296,74
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
	- korekty błędów podstawowych	-	-
Ia.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	826 530,87	733 296,74
1.	Kapitał (fundusz) statutowy na początek okresu	-	-
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) statutowego	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
	- wydania udziałów (emisji akcji)	-	-
	- ...	-	-
	b) zmniejszenie z tytułu	-	-
	- umorzenia udziałów	-	-
	- ...	-	-
1.2.	Kapitał (fundusz) statutowy na koniec okresu	-	-
2.	Kapitał (fundusz) badań własnych na początek okresu	408 693,88	373 445,10
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) badań własnych	- 50 000,00	35 248,78
	a) zwiększenie (z tytułu)	120 000,00	150 000,00
	- z podziału zysku	120 000,00	150 000,00
	- ...	-	-
	b) zmniejszenie z tytułu	170 000,00	114 751,22
	- wykorzystania kapitału (funduszu) na realizację badań	170 000,00	114 751,22
	- ...	-	-
2.2	Stan kapitału (funduszu) badań własnych na koniec okresu	358 693,88	408 693,88
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	209 851,64	123 907,46
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	85 944,18
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	85 944,18
	- podziału zysku	-	85 944,18
	- ...	-	-
	b) zmniejszenie z tytułu	-	-
	- ...	-	-
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	209 851,64	209 851,64
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	207 985,35	235 944,18
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
	- korekty błędów	-	-

5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- 207 985,35	- 235 944,18
	a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	- ...		
	b) zmniejszenia (z tytułu)	207 985,35	235 944,18
	- przeniesienia na kapitał (fundusz) rezerwowy		85 944,18
	- przeniesienia na kapitał (fundusz) badań własnych	120 000,00	150 000,00
	- przeniesienia na fundusz nagród	87 985,35	
	- ...		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
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) zwiększenia (z tytułu)	-	-
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	- ...		
	b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
	- ...		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
6.	Wynik netto roku obrotowego	332 409,66	207 985,35
	a) zysk netto	332 409,66	207 985,35
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	900 955,18	618 545,52
III	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku poza kapitały własne	848 545,52	826 530,87

2017-03-29
 Główny Księgowy
 Centralnego Laboratorium Kryminalistycznego
 P.P.
 mgr EWA TALAŃEK
 Imię i nazwisko oraz podpis osoby, której
 powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

p.o. Dyrektor
 Centralnego Laboratorium Kryminalistycznego
 P.P.
 Imię i nazwisko oraz podpis
 insp. mgr Adam FRANKOWSKI

Jednostka badana:	CENTRALNE LABORATORIUM KRYMINALISTYCZNE POLICJI	KDR 01 Załącznik nr 15
-------------------	--	---------------------------

CENTRALNE LABORATORIUM
KRYMINALISTYCZNE POLICJI
ul. Ujazdowskie 7, 00-583 Warszawa
NIP 701 02 69 546
Pieczęć Jednostki badanej 2707011

OŚWIADCZENIE DLA AUDYTORA BADAJĄCEGO SPRAWOZDANIE FINANSOWE

- I. **W związku z postanowieniami wynikającymi z art. 67 ustawy o rachunkowości i umową o badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2016 wykonując ich postanowienia, oświadczamy co następuje:**
 1. Uznajemy naszą odpowiedzialność za prawidłowość, kompletność i rzetelność sprawozdania finansowego przedstawionego do badania.
 2. Stwierdzamy, że według naszej wiedzy i najlepszej wiary, sprawozdanie finansowe jednostki, o którym zostanie wydana opinia - sporządzone zostało zgodnie z przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości i wymogami ustawy o rachunkowości oraz są wolne od istotnych błędów i przeoczeń.
 3. Potwierdzamy kompletność udostępnionych do badania ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego podpisanego przez ustawowo zobowiązane osoby (art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości).
 4. Oświadczamy, że przestrzegaliśmy według naszej wiedzy i najlepszej wiary przepisów prawa i dotrzymywaliśmy warunków zawartych umów, istotnych z punktu widzenia prowadzonej działalności statutowej oraz jej kontynuacji.
 5. Potwierdzamy prawidłowość, rzetelność i terminowość obliczenia oraz zadeklarowania zobowiązań podatkowych, celnych, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń publiczno-prawnych.
 6. W odniesieniu do szczególnego obowiązku podatkowego w zakresie posiadania dokumentacji, obejmującej zawarte z jednostkami i stronami powiązanymi transakcje, przekraczające równowartość świadczeń określonych w art. 9 „a” ustawy z dnia 15.02.1992r. /w art. 25 „a” ustawy z dnia 26.07.1991r. – oświadczamy, że jesteśmy w stanie przedstawić organom podatkowym (skarbowym) w ustawowo wymaganym terminie właściwą dokumentację podatkową, dotyczącą:
 - a) transakcji zawartych z podmiotami i stronami powiązanyymi rodzinnie, kapitałowo lub majątkowo, omówionych w punkcie 4.2) „Dodatkowych informacji i objaśnień”,
 - b) transakcji zawartych z innymi podmiotami mającymi siedzibę w kraju lub na terytorium stosującym szkodliwą konkurencję podatkową dla celów podatku dochodowego.
 7. Potwierdzamy kompletność ujęcia w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym, zdarzeń, które mogą rzutować na przyszłą sytuację majątkową i finansową naszej jednostki (dotyczy: zastawów, poręczeń i innych zobowiązań warunkowych, w tym: z tytułu faktoringu, kaucji, weksli, zaciągniętych kredytów bankowych – niepotrzebne skreślić).
 8. Stwierdzamy kompletność identyfikacji i prawidłowość wyceny długoterminowych i krótkoterminowych kontraktów budowlanych, zapasów nadmiernych i niewykazujących ruchu powyżej 12 miesięcy (art. 3.1.18 i art. 28.1. ustawy o rachunkowości).
 9. Oświadczamy, że jesteśmy w posiadaniu tytułów prawnych do wszystkich aktywów.
 10. W odniesieniu do instrumentów finansowych - stwierdzamy kompletność udostępnionych do badania umów dotyczących kredytów i pożyczek oraz innych instrumentów finansowych, w tym prawidłowość ich wyceny bilansowej ujawnienia i prezentacji (krótkoterminowych i długoterminowych), zgodnie z § 40 i 41 rozporządzenia Min. Fin. z dn. 12.12.2001 r. w sprawie szczególnych zasad dot. instrumentów finansowych.

- 7
11. Stwierdzamy kompletność spraw przygotowanych do postępowania sądowego oraz znajdujących się w toku tego postępowania – udostępnionych do badania jako uzgodnionych z radcą prawnym jednostki.
 12. Potwierdzamy kompletność ujawnionych do niniejszego badania zdarzeń po dacie sprawozdania finansowego, mogących mieć wpływ na trafność formułowanych opinii i ustaleń raportu z badania sprawozdania finansowego, w tym dotyczących sprzedaży po dacie bilansu składników majątkowych.
 13. Oświadczamy, że Główny księgowy jednostki, wykonując obowiązki określone w art. 12 ust. 4 ustawy o rachunkowości zamknął księgi rachunkowe za poprzedni rok obrotowy w terminie 15 dni od dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego. Zamknięcia dokonano w sposób uniemożliwiający zmianę zapisów księgowych w zbiorach tworzących zamknięte księgi rachunkowe za poprzedni rok obrotowy.
 14. W odniesieniu do udziałów (akcji) posiadanych przez jednostkę w innych spółkach oświadczamy co następuje:

NIE DOTYCZY

II. Ponadto oświadczamy, że:

1. Organem zatwierdzającym sprawozdanie finansowe jednostki jest:

MINISTER SPRAW WEWNĘTRZNYCH I ADMINISTRACJI

2. Organem uprawnionym do wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, zgodnie z art. 66.4 ustawy o rachunkowości jest.

MINISTER SPRAW WEWNĘTRZNYCH I ADMINISTRACJI

3. Oświadczamy, że podmiot audytorski został wybrany do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego naszej jednostki za rok obrotowy, stosownie do wymagań wynikających z ustawy o rachunkowości.
4. Zobowiązujemy się pisemnie powiadomić audytora o zdarzeniach zaistniałych po dacie złożenia niniejszego oświadczenia, jeżeli będą one miały istotny wpływ na sprawozdanie finansowe poddane badaniu przez biegłego.

Warszawa, 30.03.2017 r.
Miejscowość, data

p.o. Dyrektor
Centralnego Laboratorium Kryminalistycznego
Policji

insp. mgr Adam FRANKOWSKI

Podpisy członków Zarządu jednostki

Warszawa dn. 30.03.2017 r.

OŚWIADCZENIE

Niniejszym oświadczam(y), iż jednostka Centralne Laboratorium Kryminalistyczne Policji z siedzibą 00-583 Warszawa, Al. Ujazdowskie 7 udzieliła następujących gwarancji i poręczeń:

- nie dotyczy

W jednostce występują również następujące zobowiązania warunkowe (czyli takie zobowiązania, które mogą stać się bezwarunkowo wymagalne w przypadku spełnienia określonego warunku wynikającego np.: z umowy lub toczącej się sprawy sądowej):

- 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 z dnia 13.07.2016 r. na kwotę 2.143.475,10 zł.

Jednostka ustanowiła następujące zabezpieczenia na swoim majątku:

- nie dotyczy

p.o. Dyrektor
Centralnego Laboratorium Kryminalistycznego
Policji

insp. mgr. Adam FRANKOWSKI

.....
Kierownik jednostki

Warszawa, dnia 30 marca 2017 r.

OŚWIADCZENIE

Niniejszym oświadczam, że Centralne Laboratorium Kryminalistyczne Policji nie jest stroną żadnego postępowania sądowego.

p.o. Dyrektor
Centralnego Laboratorium Kryminalistycznego
Policji

.....
Insp. mgr Andrzej FRANKOWSKI
**Kierownik jednostki
lub prawnik spółki**

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego jednostki **Centralne Laboratorium Kryminalistyczne Policji** z siedzibą w **00-583 Warszawa Aleje Ujazdowskie 7** („Instytut”), na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2016 r. który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **6 454 734,61 zł**
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. wykazujący zysk netto w wysokości: **332 409,66 zł**
- 4) zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. wykazujące wzrost funduszu własnego o kwotę: **74 424,31 zł**
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę: **4 156 665,48 zł**
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Dyrektor Instytutu jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych, sporządzenie i rzetelną prezentację tego sprawozdania finansowego oraz sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047) („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa. Dyrektor Instytutu jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną, aby sporządzane sprawozdania finansowe były wolne od nieprawidłowości powstałych wskutek celowych działań lub błędów.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości, Dyrektor Instytutu jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe rzetelnie i jasno, przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Instytutu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,

Regulacje te nakładają na nas obowiązek postępowania zgodnego z zasadami etyki oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe i księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia są wolne od istotnych nieprawidłowości.

Badanie polega na przeprowadzeniu procedur mających na celu uzyskanie dowodów badania dotyczących kwot i informacji ujawnionych w sprawozdaniu finansowym. Wybór procedur badania zależy od naszego osądu, w tym oceny ryzyka wystąpienia istotnych nieprawidłowości w sprawozdaniu finansowym na skutek celowych działań lub błędów. Przeprowadzając ocenę tego ryzyka bierzemy pod uwagę kontrolę wewnętrzną związaną ze sporządzeniem oraz rzetelną prezentacją sprawozdania finansowego w celu zaplanowania stosownych do okoliczności procedur badania, nie zaś w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności działania kontroli wewnętrznej w jednostce. Badanie obejmuje również ocenę odpowiedniości stosowanej polityki rachunkowości, zasadności szacunków dokonanych przez Dyrektora Instytutu oraz ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe:

- a) przekazuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Instytutu na dzień 31.12.2016 r., jak też jej wynik finansowy za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r., zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,

- b) zostało sporządzone, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, oraz
- c) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i postanowieniami statutu Instytutu.

Warszawa, dnia 30 marca 2017 roku

W imieniu:

POL-TAX Sp. z o.o.

Podmiot uprawniony do badania

sprawozdań finansowych pod numerem 2695

Kluczowy Biegły Rewident



Sebastian Kolega

Nr w rejestrze 12764

POL-TAX Sp. z o.o.

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

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

NIP 113-23-76-74-11, REGON 145205213

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

Raport

z badania sprawozdania finansowego

jednostki Centralne Laboratorium Kryminalistyczne Policji

z siedzibą w 00-583 Warszawa, Aleje Ujazdowskie 7

za rok obrotowy 01.01.2016 - 31.12.2016

A. Część ogólna

1. CLKP jest instytutem badawczym działającym w szczególności na podstawie:
 - a) ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 roku o instytutach badawczych (Dz. U. Nr. 96, Dz. U. z 2015 r. poz. 1095 ze zm.)
 - b) ustawy z dnia 6 kwietnia 1990 r. o Policji (Dz. U. z 2007 r. Nr 43 z późn. zm.)
 - c) 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)
 - d) statutu nadanego Zarządzeniem Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji nr 40 z dnia 02.11.2010r. z późn. zm.
 - e) regulaminu organizacyjnego Centralnego Laboratorium Kryminalistycznego Policji.
2. Ponadto jednostka posiada następujące dokumenty legalizujące jej działalność:
 - a) aktualny wpis do rejestru przedsiębiorców w KRS pod numerem 0000372361 w Krajowym Rejestrze Sądowym Sądu Rejonowego w Warszawie. Data rejestracji 03.12.2010r.
 - b) numer identyfikacji podatkowej NIP 7010269546.
 - c) numer identyfikacyjny Regon 142707011.
3. Podstawowym przedmiotem działalności jednostki, wynikającym ze statutu i wpisu do właściwego rejestru jest:

(PKD 84.24.Z) Bezpieczeństwo Państwa, porządek i bezpieczeństwo publiczne
(PKD 72.19.Z) Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych
(PKD 71.20.B) Pozostałe badania i analizy techniczne

Rzeczywisty przedmiot działalności jest/nie zgodny z zarejestrowanym przedmiotem działalności.

4. Według stanu na dzień bilansowy nie występowały następujące powiązania z innymi jednostkami grupy kapitałowej (w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt 43 ustawy o rachunkowości).

5. Kierownikiem jednostki jest:

p.o. Dyrektora insp. Adam Frankowski od dnia 07.12.2016r.

W badanym roku obrotowym oraz do dnia zakończenia badania w ww. składzie osobowym nastąpiły poniższe zmiany:

- W dniu 04.05.2016r. ze stanowiska Dyrektora Instytutu został odwołany insp. Waldemar Krawczyk,
- Z dniem 04.05.2016r. insp. Adam Frankowski został wyznaczony do pełnienia funkcji Kierownika Instytutu, a następnie w dniu 07.12.2016r. został powołany do pełnienia obowiązków Dyrektora Instytutu.

6. Głównym księgowym jednostki jest Edyta Talarek od dnia 03.09.2012r.

7. Fundusz własny kształtuje się następująco:

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku bieżącego	Stan na koniec roku ubiegłego
Fundusz własny	900 955,18	826 530,87
I. Fundusz podstawowy		
II. Fundusz badań własnych	358 693,88	408 693,88
III. Fundusz z aktualizacji wyceny		
IV. Fundusz rezerwowy	209 851,64	209 851,64
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	332 409,66	207 985,35

Należy zaznaczyć, iż ze względu na charakter funduszu badań własnych właściwsza jest jego prezentacja, jako zobowiązania krótkoterminowe – fundusze specjalne. Jednak ustawa o instytutach badawczych nie precyzuje sposobu prezentacji tego funduszu.

8. Jednostka zatrudniała średnio w badanym roku obrotowym 225 osób, a w roku poprzednim 223 osób (po przeliczeniu na pełne etaty).

9. Decyzją Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji (pismo z dnia 02.12.2016r., sygn. DPP-BK-0761-1-17/2016) do obowiązkowego w świetle art. 64 ustawy o rachunkowości badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy – zgodnie z art. 66 ustęp 4 ustawy o rachunkowości - wybrany został podmiot audytorski POL - TAX Sp. z o.o. z siedzibą w 03-982 Warszawa, ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91 wpisany pod numerem 2695 na listę podmiotów uprawnionych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.

10. Niniejsze badanie, zgodnie z umową nr 237/16 z dnia 15.12.2016r. zawartą w wykonaniu uchwały z punktu 9 przeprowadzono w siedzibie jednostki i siedzibie podmiotu audytorskiego w okresie od 17.02.2017r. do 30.03.2017r. (z przerwami).
11. Zarówno podmiot audytorski, jak i przeprowadzający badanie w jego imieniu kluczowy biegły rewident Sebastian Kolega (nr rej. 12764) oświadczają, że pozostają niezależni od badanej jednostki, w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 07 maja 2009r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2016 r. poz. 1000).
12. Sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający było zbadane przez podmiot audytorski POL - TAX Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie i otrzymało opinię bez zastrzeżeń. Sprawozdanie to zostało zatwierdzone przez Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji Decyzją nr 85 z dnia 29.09.2016r.
- Zysk bilansowy za rok poprzedni w kwocie 207.985,35 zł po akceptacji przez Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji (pismo z dnia 13.07.2016r., sygn. DPP-BK-0761-1-11/2016) przeznaczono na:
- Fundusz nagród w kwocie 87.985,35 zł,
 - Funduszu badań własnych w kwocie 120.000,00 zł.
13. Zatwierdzone sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający badany zostało:
- stosownie do art. 69 ust. 1 ustawy o rachunkowości złożone wraz z innymi dokumentami w Sądzie Rejonowym – Wydział KRS XII Gospodarczy dla m.st. Warszawy w Warszawie w dniu 13.07.2016r.
 - stosownie do art. 27 ust. 2 ustawy z 15.02.1992r. złożone w Urzędzie Skarbowym w dniu 06.07.2016r.
14. Zbadane sprawozdanie finansowe za bieżący rok obrotowy, podpisane zgodnie z art. 52. ust. 2 ustawy o rachunkowości przez kierownika jednostki oraz przez osobę sporządzającą, zgodnie z art. 45 ustawy o rachunkowości, składa się z:
- a) wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
 - b) bilansu na dzień 31.12.2016r. z sumą aktywów i pasywów 6 454 734,61 zł
 - c) rachunku zysków i strat wykazującego za rok obrotowy wynik finansowy (+-) 332 409,66 zł
 - d) zestawienia zmian w kapitale własnym za rok obrotowy,
 - e) rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy,
 - f) dodatkowych informacji i objaśnień,
15. Zgodnie z art. 67 ustawy o rachunkowości jednostka udostępniła biegłemu prowadzone księgi rachunkowe i dokumenty stanowiące podstawę ich sporządzenia oraz udzieliła informacji niezbędnych do wydania opinii biegłego rewidenta o badanym sprawozdaniu finansowym.
- Nie wystąpiły ograniczenia zakresu badania.

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

B. Analiza ekonomiczno – finansowa.

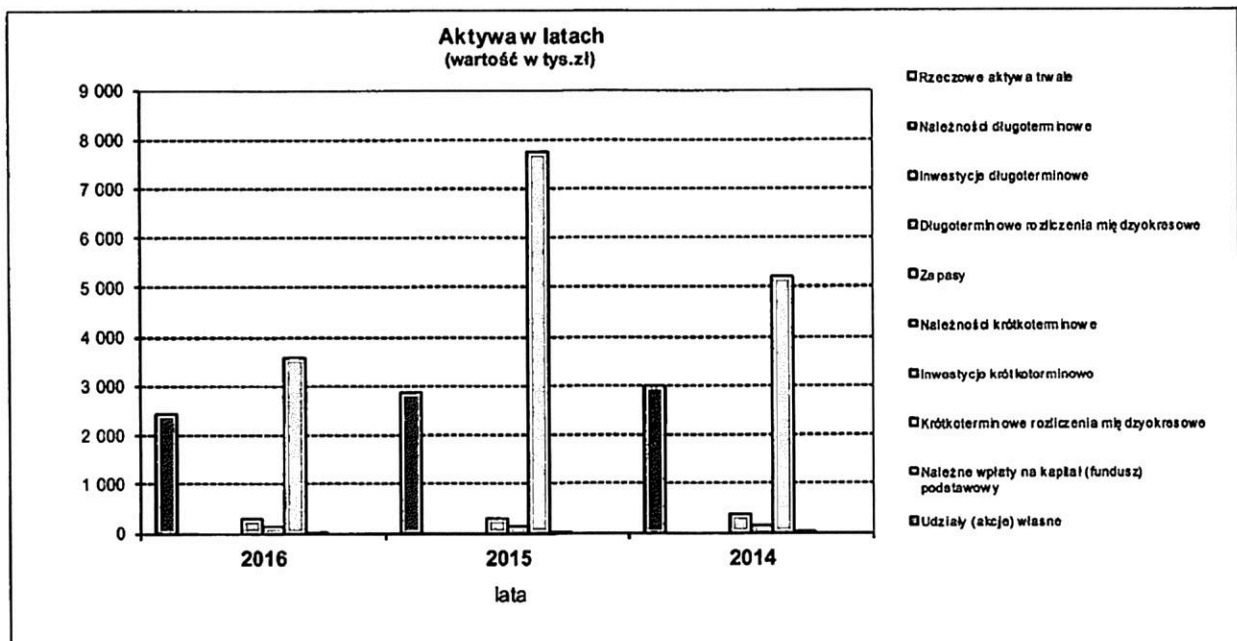
Analizę ekonomiczno – finansową jednostki przeprowadzono na podstawie wyników osiągniętych w latach 2014 –2016.

1. Analiza bilansu

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

Lp	Wyszczególnienie	2016		2015		2014		Zmiana stanu			
		tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	%	tys. zł	%
								2016/2015		2016/2014	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A.	Aktywa trwałe	2 436,4	37,7	3 018,9	26,9	3 239,6	36,2	(582,4)	80,7	(803,2)	75,2
I.	Wartości niematerialne i prawne	2,8	0,0	128,9	1,1	253,8	2,8	(126,2)	2,2	(251,0)	1,1
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 433,6	37,7	2 889,9	25,8	2 985,8	33,3	(456,3)	84,2	(552,2)	81,5
III.	Należności długoterminowe										
IV.	Investycje długoterminowe										
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe										
B.	Aktywa obrotowe	4 018,3	62,3	8 195,4	73,1	5 716,4	63,8	(4 177,0)	49,0	(1 698,1)	70,3
I.	Zapasy	306,1	4,7	313,4	2,8	361,4	4,0	(7,3)	97,7	(55,3)	84,7
II.	Należności krótkoterminowe	122,0	1,9	137,0	1,2	135,3	1,5	(15,0)	89,0	(13,3)	90,2
III.	Investycje krótkoterminowe	3 578,6	55,4	7 735,2	69,0	5 219,5	58,3	(4 156,7)	46,3	(1 640,9)	68,6
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia m/o	11,7	0,2	9,8	0,1	0,2	0,0	1,9	119,5	11,4	4 726,2
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy										
D.	Udziały (akcje) własne										
Aktywa razem		6 454,7	100,0	11 214,2	100,0	8 956,0	100,0	(4 759,5)	57,6	(2 501,3)	72,1

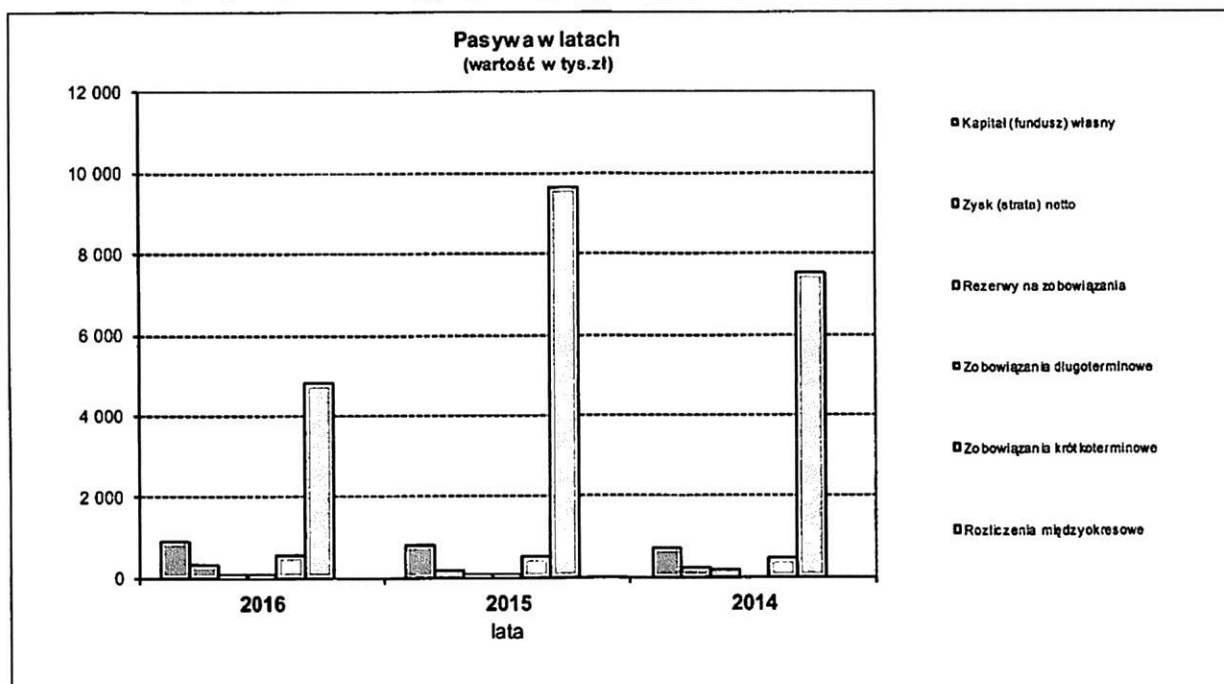
Graficznie aktywa przedstawiają się następująco:



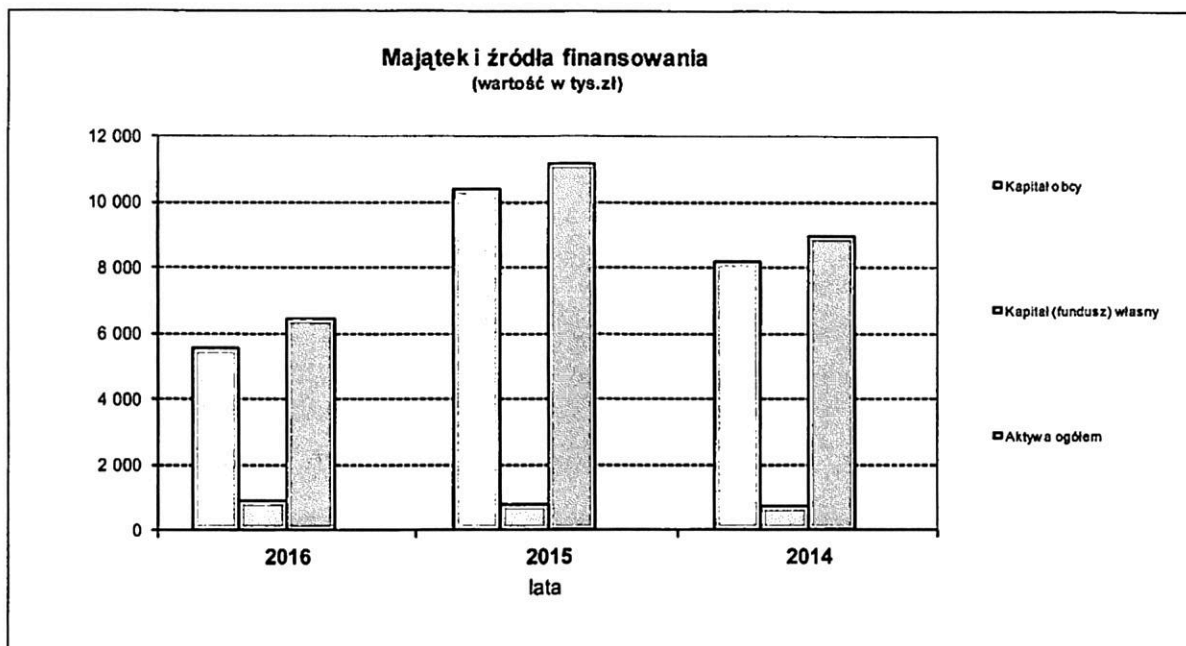
Pasywa, dane w tys. zł z rachunkowym zaokrągleniem do setek zł:

Lp	Wyszczególnienie	2016		2015		2014		Zmiana stanu			
		tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	2016/2015		2016/2014	
								tys. zł	%	tys. zł	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A.	Kapitał (fundusz) własny	901,0	14,0	826,5	7,4	733,3	8,2	74,4	109,0	167,7	122,9
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy										
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	358,7	5,6	408,7	3,6	373,4	4,2	(50,0)	87,8	(14,8)	96,0
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny										
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	209,9	3,3	209,9	1,9	123,9	1,4		100,0	85,9	169,4
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych										
VI.	Zysk (strata) netto	332,4	5,1	208,0	1,9	235,9	2,6	124,4	159,8	96,5	140,9
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)										
B.	Zobowiązania i rezerwa na zobowiązania	5 553,8	86,0	10 387,7	92,6	8 222,7	91,8	(4 833,9)	53,5	(2 668,9)	67,5
I.	Rezerwa na zobowiązania	73,1	1,1	107,2	1,0	200,1	2,2	(34,1)	68,2	(127,0)	36,5
II.	Zobowiązania długoterminowe	105,7	1,6	110,3	1,0			(4,6)	95,9	105,7	
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	574,2	8,9	516,4	4,6	490,4	5,5	57,7	111,2	83,7	117,1
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	4 800,7	74,4	9 653,7	86,1	7 532,2	84,1	(4 853,0)	49,7	(2 731,4)	63,7
Pasywa razem		6 454,7	100,0	11 214,2	100,0	8 956,0	100,0	(4 759,5)	57,6	(2 501,3)	72,1

Graficznie pasywa przedstawiają się następująco:



Graficznie zmiany w aktywach i pasywach przedstawiają się następująco:



W ramach analizy strukturalnej bilansu należy zauważyć, iż główną pozycję aktywów stanowią inwestycje krótkoterminowe o wartości 3.578,6 tys. zł, co stanowi 55,4% sumy bilansowej.

W grupie majątku obrotowego odnotowano spadek o 4.177,0 tys. zł (51,0% do roku 2015), który obejmuje głównie obniżenie stanu środków pieniężnych na 31.12.2016 r. o 4.156,7 tys. zł w stosunku do roku poprzedniego, jednakże spadek ten nie spowodował istotnego pogorszenia płynności finansowej.

Do finansowania działalności jednostka wykorzystuje głównie fundusze obce, które wynoszą 5.553,8 tys. zł i stanowią 86,0% sumy bilansowej.

Ich udział w sumie bilansowej uległ zmniejszeniu w porównaniu do roku ubiegłego o 6,6 punktu procentowego.

Największą pozycję pasywów stanowią rozliczenia międzyokresowe o wartości 4.800,7 tys. zł, co stanowi 74,4% sumy bilansowej.

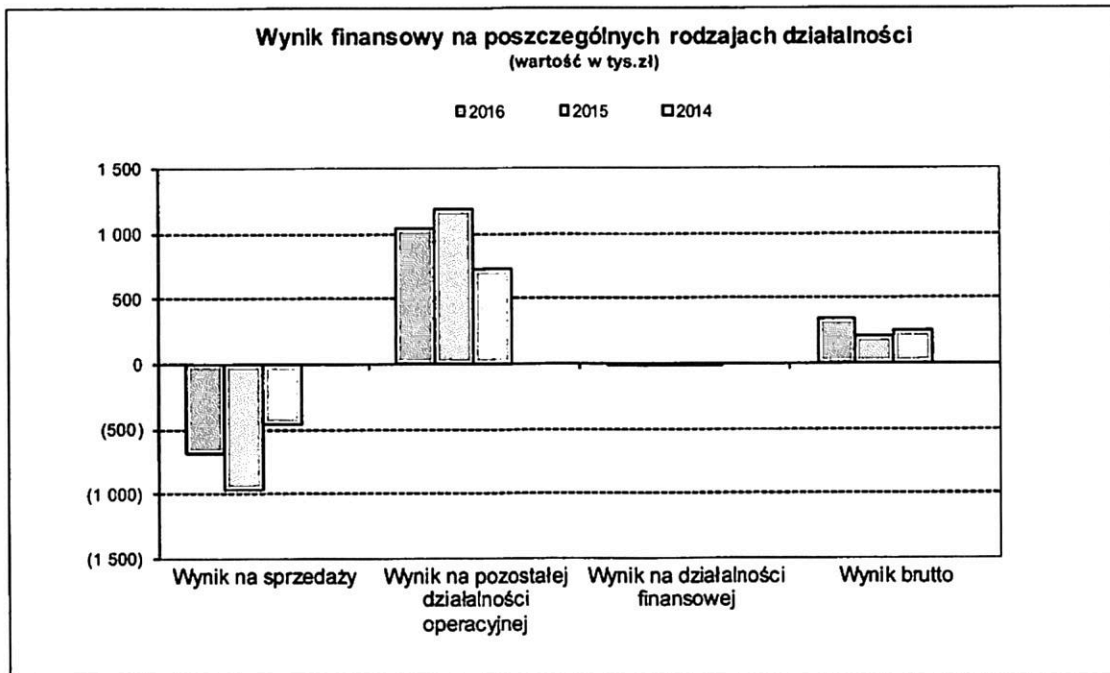
Zobowiązania krótkoterminowe wzrosły o 11,2% w stosunku do roku 2015, jednak nie wpływa to istotnie na strukturę pasywów;

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

Lp	Wyszczególnienie	2016 rok		2015 rok		2014 rok		Zmiana stanu			
		tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	2016/2015		2016/2014	
								tys. zł	%	tys. zł	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A. Działalność podstawowa											
1.	Przychody netto ze sprzedaży	23 895,2	95,6	24 550,3	95,2	24 821,0	96,5	(655,1)	97,3	(925,9)	96,3
2.	Koszt własny sprzedaży	24 583,4	99,7	25 517,1	99,7	25 285,1	99,3	(933,7)	96,3	(701,6)	97,2
3.	Wynik na sprzedaży	(688,3)		(966,8)		(464,1)		278,5	71,2	(224,2)	148,3
B. Pozostała działalność operacyjna											
1.	Pozostałe przychody operacyjne	1 107,0	4,4	1 247,0	4,8	898,9	3,5	(140,0)	88,8	208,1	123,2
2.	Pozostałe koszty operacyjne	66,6	0,3	54,6	0,2	174,1	0,7	12,1	122,1	(107,5)	38,3
3.	Wynik na działalności operacyjnej	1 040,3		1 192,4		724,8		(152,1)	87,2	315,6	143,5
C.	Wynik operacyjny (A3+B3)	352,1		225,6		260,7		126,5	156,1	91,3	135,0
D. Działalność finansowa											
1.	Przychody finansowe	1,2	0,0	1,7	0,0	2,3	0,0	(0,5)	69,9	(1,1)	52,3
2.	Koszty finansowe	16,1	0,1	15,0	0,1	4,1	0,0	1,1	107,3	11,9	388,2
3.	Wynik na działalności finansowej	(14,9)		(13,2)		(1,8)		(1,6)	112,2	(13,0)	815,4
E.	Zysk (strata) brutto (C+D3)	337,2		212,3		258,9		124,9	158,8	78,3	130,2
F.	Obowiązkowe obciążenia-razem	4,8		4,3		23,0		0,4	110,3	(18,2)	20,9
G.	Zysk (strata) netto (E-F)	332,4		208,0		235,9		124,4	159,8	96,5	140,9

Przychody ogółem	25 003,4	100,0	25 799,0	100,0	25 722,2	100,0	(795,6)	96,9	(718,9)	97,2
-------------------------	----------	-------	----------	-------	----------	-------	---------	------	---------	------

Koszty ogółem	24 666,2	100,0	25 586,7	100,0	25 463,3	100,0	(920,5)	96,4	(797,2)	96,9
----------------------	----------	-------	----------	-------	----------	-------	---------	------	---------	------



Analiza rachunku zysków i strat wskazuje na spadek przychodów ze sprzedaży o 2,7%, oraz spadek kosztów działalności operacyjnej o 3,7%.

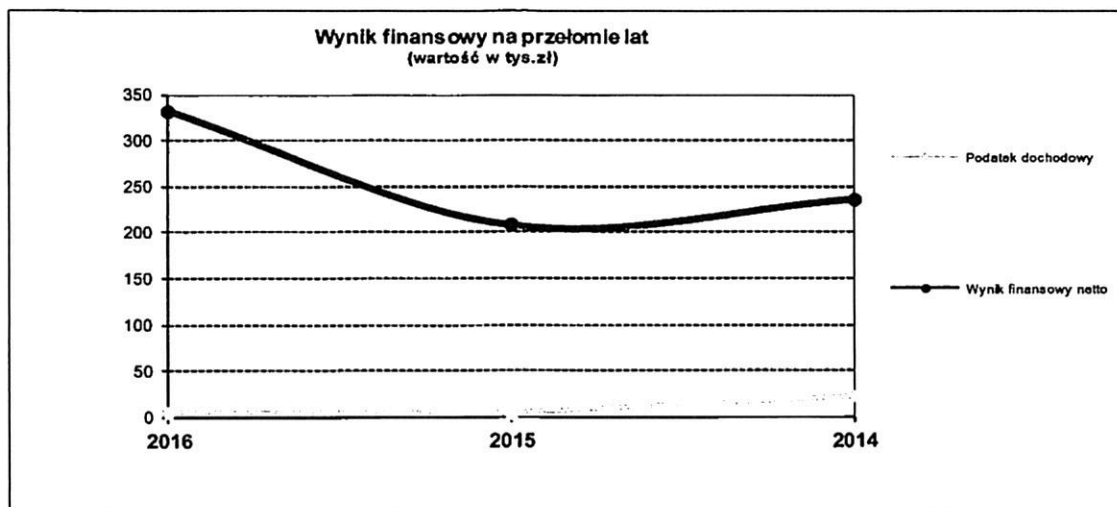
Przychody spadały wolniej niż koszty, co w konsekwencji spowodowało zmniejszenie straty ze sprzedaży o 28,8% w porównaniu z rokiem poprzednim.

Pozostałe przychody operacyjne zmniejszyły się o 140,0 tys. zł, tj. o 11,2%.

Pozostałe koszty operacyjne zwiększyły się o 12,1 tys. zł, tj. o 22,1%.

W segmencie działalności finansowej jednostka poniosła stratę w wysokości 14,9 tys. zł.

Powyższe zmiany wpłynęły na ukształtowanie się dodatniego wyniku finansowego netto na poziomie 332,4 tys. zł, wyższego od roku ubiegłego o 59,8% i od roku zaprzeszłego o 40,9%.



3. Analiza wskaźnikowa

3.1. Wskaźniki rentowności.

Wskaźniki rentowności	wskaźnik bezpieczeństwa	miernik	2016	2015	2014
Rentowność majątku (ROA) $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{aktywa ogółem}}$	6-8	procent	5,15%	1,85%	2,63%
Rentowność netto $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{przychody ogółem}}$	3-8	procent	1,33%	0,81%	0,92%
Rentowność kapitału własnego (ROE) $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{kapitał własny} \times 100}$	15-25	procent	36,90%	25,16%	32,18%

Wskaźniki rentowności w badanym roku przyjęły wartości dodatnie.

Zauważyć można jednak zwiększenie wskaźników w stosunku do roku poprzedniego spowodowane osiągnięciem wyższego wyniku finansowego netto.

Wskaźnik rentowności majątku pokazuje, że majątek pracujący w spółce generował zysk.

Wskaźnik rentowności netto sprzedaży liczony do przychodów ogółem

wzrósł, jednak kształtuje się nieco poniżej typowego, oczekiwanego poziomu.

Wskaźnik rentowności funduszu własnego wzrósł i mówi o wysokiej wartości zysku netto przypadającego na jednostkę funduszu własnego.

3.2. Wskaźniki płynności finansowej.

Wskaźniki płynności finansowej	wskaźnik bezpieczny	miernik	2016	2015	2014
Wskaźnik płynności finansowej I stopnia <u>aktywa obrotowe - należności z tyt. dostaw i usług powyżej 12 mc</u> zobowiązania krótkotermin. - zobow. krótkotermin. powyżej 12 mc	1,2 - 2,0	krotność	1,27	2,03	0,93
Wskaźnik płynności finansowej II stopnia <u>aktywa obrot. - zapasy - kr. term. RMK czynne - należ. z tyt. dost. i usl. pow. 12 mc</u> zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt. dostaw i usług pow. 12 mc	1,0	krotność	1,17	1,95	0,87
Wskaźnik płynności finansowej III stopnia <u>inwestycje krótkoterminowe</u> zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt. dostaw i usług pow. 12 mc	0,1-0,2	krotność	1,13	1,92	0,85

Porównanie powyższych wskaźników z pożądanym wskaźnikiem płynności bieżącej, będącym relacją majątku obrotowego do zobowiązań krótkoterminowych – nie wskazuje na występowanie w jednostce zakłóceń w terminowym regulowaniu wymagalnych zobowiązań.

Należy jednak zwrócić uwagę na wysoki poziom wskaźnika płynności III stopnia, który sygnalizuje brak ograniczenia płynności natychmiastowej.

3.3. Wskaźniki rotacji.

Wskaźniki rotacji (obrotowość)	wskaźnik bezpieczny	miernik	2016	2015
Szybkość obrotu zapasów (w dniach) <u>średni stan zapasów x 365 dni</u> przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	wskaźnik malejący	w dniach	5	5
Spływ należności (w dniach) <u>średni stan należności z tytułu dostaw i usług x 365 dni</u> przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	wskaźnik malejący	w dniach	1	1
Spłata zobowiązań (w dniach) <u>średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x 365 dni</u> przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	wskaźnik malejący	w dniach	0	0

Powyższe wskaźniki obrazują znikomy poziom zapasów oraz należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług w stosunku do przychodów z działalności podstawowej.

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

Uwzględniając wskaźniki dokonanej analizy ekonomiczno – finansowej oraz wyniki badania sprawozdania finansowego i zdarzeń gospodarczych, jakie nastąpiły po dniu bilansowym stwierdza się, iż brak jest podstaw do eksponowania zagrożenia dla kontynuacji jej działalności w roku następnym po roku badanym.

Odnosić należy przy tym fakt, że jednostka poinformowała we Wprowadzeniu do sprawozdania finansowego o swej zdolności do kontynuacji działalności w niezmienionym zakresie.

C. Część szczegółowa

1. Prawdliwość stosowanego systemu księgowości.

1.1. Księgowość jednostki.

Jednostka posiada politykę rachunkowości zatwierdzoną przez Dyrektora Instytutu Zarządzeniem nr 3 z dnia 25.03.2015r. z mocą obowiązywania od dnia 01.01.2015r. zmienioną zarządzeniem nr 1 Dyrektora Instytutu z dnia 20.01.2016r. z mocą obowiązywania od dnia 01.01.2016r. Polityka rachunkowości uwzględnia charakter prowadzonej przez jednostkę działalności i jest stosowana w sposób ciągły. W opracowaniu tym ujęto wybrane przez jednostkę alternatywne rozwiązania, wynikające z art. 10 ustawy o rachunkowości.

1.2. W zakresie prawidłowości stosowanego systemu księgowości:

- a) jednostka przestrzegała ciągłości stosowanych zasad rachunkowości, w tym w przedmiocie prawidłowości otwarcia ksiąg rachunkowych na 1 stycznia roku badanego,
- b) księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki, przy wykorzystaniu systemu komputerowego FK-WARAN,
- c) operacje gospodarcze zaewidencjonowane zostały zgodnie z podstawowymi zasadami rachunkowości, w tym zgodnie z zasadą memoriału i ostrożnej wyceny,
- d) dowody źródłowe stanowiące podstawę do ujęcia w księgach rachunkowych były sprawdzone i zakwalifikowane zgodnie z art. 21 ust. 1 pkt 6 ustawy o rachunkowości.

1.3. W zakresie zabezpieczenia dostępu do informacji wynikających z ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych oraz za pomocą komputerów stwierdza się, że:

- a) jednostka przechowuje zbiory bez dokonania wydruków papierowych. Dane te znajdują się na magnetycznych dyskach twardych, czyli są to nośniki trwałe, na których raz zapisana informacja nie może być zmieniana lub modyfikowana (art. 71 i art. 72 ustawy o rachunkowości).
- b) przechowywanie dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych dokonywane jest w siedzibie zarządu jednostki, w oryginalnej postaci, w podziale na lata i miesiące,
- c) okresy przechowywania danych były zgodne z art. 73 i art. 74 ustawy o rachunkowości.

Rokiem obrotowym jednostki jest rok kalendarzowy, a okresem sprawozdawczym miesiąc.

2. Inwentaryzacja aktywów i pasywów

Inwentaryzacja aktywów i pasywów została przeprowadzona do bilansu rocznego zgodnie z art. 26 ustawy o rachunkowości.

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

3. AKTYWA

Aktywa zbadanego bilansu przedstawiają się następująco:

3.1. Aktywa trwałe	2 436 405,68 zł
Stanowią one 37,75% aktywów ogółem	
3.1.1. Wartości niematerialne i prawne w wysokości	2 784,18 zł
Stanowią one 0,04% bilansowej sumy aktywów.	
3.1.2. Rzeczowe aktywa trwałe w wysokości	2 433 621,50 zł
Stanowią one 37,70% bilansowej sumy aktywów.	
Rzeczowe aktywa trwałe spełniają:	
<ul style="list-style-type: none"> - kryteria ustawy o rachunkowości (art. 28 ustawy o rachunkowości), - wykazano w nich wyłącznie kontrolowane przez jednostkę, zasoby majątkowe, - były prawidłowo amortyzowane bilansowo i podatkowo, - utrata zdolności do przynoszenia korzyści ekonomicznych nie wystąpiła, - inwentaryzacja została przeprowadzona zgodnie z art. 26 ustawy o rachunkowości. 	
3.2. Aktywa obrotowe wykazane w bilansie	4 018 328,93 zł
Stanowią 62,25% aktywów ogółem.	
3.2.1. Zapasy	306 112,22 zł
Stanowią one 4,74% bilansowej sumy aktywów.	
Zapasy zostały zinwentaryzowane drogą spisów z natury oraz ustawową metodą weryfikacji ich wartości i dokumentów. Wyniki rozliczenia inwentaryzacji ujęte zostały w księgach rachunkowych w badanym roku.	
3.2.2. Należności krótkoterminowe	121 965,99 zł
Stanowią 1,89% aktywów.	
Należności wyceniono w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności (art. 28. ust. 1 pkt 7 i art. 7 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości). Odpisy aktualizujące nie były konieczne.	
3.2.3. Inwestycje krótkoterminowe	3 578 556,64 zł
Stanowią 55,44% aktywów.	
Środki pieniężne w kasie zostały zinwentaryzowane, a stany środków pieniężnych na rachunkach i lokatach bankowych potwierdzone na dzień bilansowy przez banki obsługujące jednostkę.	
3.2.4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11 694,08 zł
Stanowią 0,18% aktywów.	
3.5. Ogółem aktywa bilansu wynoszą	6 454 734,61 zł
z podkreśleniem, że przy wycenie bilansowej poszczególnych składników jednostka zastosowała się do nadrzędnych zasad rachunkowości, wynikających z ustawy o rachunkowości oraz zasad określonych w przyjętej polityce rachunkowości. Nie stwierdzono sald nierealnych i przedawnionych.	

4. PASYWA	
4.1. Kapitał (fundusz) własny	900 955,18 zł
Stanowi 13,96% pasywów bilansu, w tym mieszczą się:	
4.1.1. Fundusz badań własnych	358 693,88 zł
Został zwiększony w roku obrotowym o 120.000,00 zł z podziału zysku za 2015 rok oraz wykorzystany w kwocie 170.000,00 zł na realizowane projekty zgodnie z regulaminem Funduszu Badań Władnych obowiązującym w Instytucie.	
4.1.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	209 851,64 zł
Wysokość funduszu rezerwowego w ciągu roku obrotowego nie uległa zmianie.	
4.1.3. Wynik finansowy netto roku obrotowego – zysk	332 409,66 zł
ustalony został na podstawie zdarzeń gospodarczych, ujętych w rzetelnych księgach rachunkowych i jest kwotowo zgodny z wynikiem finansowym figurującym w rachunku zysków i strat.	
4.2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 553 779,43 zł
Stanowią one 86,04% bilansowej sumy pasywów.	
4.2.1. Rezerwy na zobowiązania	73 126,54 zł
Stanowią 1,13% pasywów. Rezerwy dotyczą prawidłowo ustalonych przyszłych zobowiązań.	
4.2.2. Zobowiązania długoterminowe - na dzień bilansowy w kwocie	105 743,03 zł
Stanowią one 1,64% bilansowej sumy pasywów. Wynikają z umów leasingu finansowego w części wymagającej spłaty w terminie powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego zgodnie z harmonogramami spłat.	
4.2.3. Zobowiązania krótkoterminowe	574 184,66 zł
Stanowią 8,90% bilansowej sumy pasywów. Zobowiązania wyceniono w kwocie wymaganej zapłaty, zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt. 7 ustawy o rachunkowości.	
4.2.4. Rozliczenia międzyokresowe	4 800 725,20 zł
Stanowią one 74,38% bilansowej sumy pasywów i wynikają głównie ze środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, a także otrzymanych lecz niewykorzystanych dotacji na prace badawczo-rozwojowe.	
4.3. Ogółem pasywa bilansu	6 454 734,61 zł
Wszystkie pozycje pasywów zostały wykazane w sprawozdaniu finansowym z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości oraz zgodnie z przyjętą przez jednostkę polityką rachunkowości. Nie stwierdzono sald nierealnych i przedawnionych.	

5. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT – wybrane pozycje.

Rachunek zysków i strat sporządzony został w wariancie porównawczym, z uwzględnieniem postanowień art. 47 ustawy o rachunkowości, zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości.

Przychody z działalności operacyjnej wynoszą **23 895 154,84 zł**

Koszty działalności operacyjnej stanowią kwotę **24 583 441,58 zł**

Na podstawowej działalności ukształtowała się strata na poziomie **(688 286,74) zł**

Kwalifikacja kosztów do odpowiednich kont układu rodzajowego jest prawidłowa. Koszty ustalone zostały w sposób współmierny do przychodów, z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości, w tym zasady memoriału.

W segmencie pozostałej działalności operacyjnej jednostka osiągnęła zysk w wysokości **1 040 344,36 zł**, natomiast na działalności finansowej jednostka poniosła stratę w wysokości **14 855,96 zł**

Stwierdza się prawidłowe udokumentowanie i zakwalifikowanie zdarzeń do pozostałych przychodów operacyjnych i kosztów operacyjnych, oraz przychodów i kosztów finansowych.

Ustalenia w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych jednostka zaprezentowała w informacji dodatkowej.

6. Pozostałe zagadnienia.

6.1. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony został metodą pośrednią, zgodnie z art. 48b ustawy o rachunkowości w sposób wiarygodny, powiązany z bilansem i rachunkiem zysków i strat oraz księgami rachunkowymi i wykazuje zmniejszenie stanu środków pieniężnych w kwocie **4 156 665,48 zł**.

6.2. Zestawienie zmian w kapitale własnym w roku obrotowym.

Jednostka kompletnie i wiarygodnie ujęła pozycje kształtujące wzrost kapitału własnego o **74 424,31 zł**, zgodnie z bilansem i księgami rachunkowymi oraz postanowieniami art. 48a ustawy o rachunkowości.

6.3. Informacja dodatkowa.

Informacja dodatkowa obejmuje wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia. Informacja dodatkowa zawiera niezbędny zakres danych liczbowych i słownych. Informację dodatkową sporządzono w pełnej zgodności z bilansem, rachunkiem zysków i strat i księgami rachunkowymi. Zakres tematyczny jest zgodny z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości.

6.4. Naruszenie przepisów prawa.

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

6.5. Dodatkowe zagadnienia.

Umowa o badanie nie przewidywała sprawdzenia dodatkowych zagadnień.

6.6. Zdarzenia po dacie bilansu.

Biegły rewident stwierdza, że między dniem bilansowym 31.12.2016 r., a datą zakończenia badania nie wystąpiły istotne zdarzenia gospodarcze, mające wpływ na roczne sprawozdanie finansowe i wynik bilansowy, przy czym uwzględnia się w tym zakresie oświadczenie złożone przez Zarząd w dniu 30.03.2017r.

6.7. Transakcje z jednostkami powiązаными.

Nie występują.

7. Podsumowanie.

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

Raport zawiera 15 stron kolejno numerowanych i opatrzonych podpisem kluczowego biegłego rewidenta.

Integralną część raportu stanowią załączniki:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy.
2. Bilans sporządzony na 31.12.2016 r.
3. Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy.
5. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy.
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy.

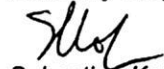
Warszawa, dnia 30 marca 2017 roku

W imieniu:

POL-TAX Sp. z o.o.

Podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych pod numerem 2695

Kluczowy Biegły Rewident



Sebastian Kolega

Nr w rejestrze 12764

POL-TAX Sp. z o.o.

ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91, 03-982 Warszawa
tel. (22) 616-55-11, 616-55-12, fax. 616-60-95
NIP 113-23-76-412, REGON 015205213

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

