



MINISTER ENERGII

Warszawa, 11.07.18v

DIT.IV.096.1.4.2018

IK: 211780

POSTANOWIENIE Nr 6/18

o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego i podziału zysku instytutu badawczego o nazwie Centralne Laboratorium Ochrony Radiologicznej z siedzibą w Warszawie za 2017 rok.

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2018 r. poz. 395, z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 13 i art. 19 ust. 5 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o instytutach badawczych (Dz.U. z 2018 r. poz. 736) postanawiam, co następuje:

§1.

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe instytutu badawczego o nazwie Centralne Laboratorium Ochrony Radiologicznej z siedzibą w Warszawie za 2017 r., które składa się z:

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2017 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **12 426 147,30 zł**,
- 2) rachunku zysków i strat, który za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2017 r. do dnia 31 grudnia 2017 r. wykazuje zysk netto w wysokości **277 110,77 zł**,
- 3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia,
- 4) zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym, za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r. wykazującego zwiększenie kapitału (funduszu) własnego o kwotę **195 322,00 zł**,
- 5) rachunku przepływów pieniężnych, za rok obrotowy od 1 stycznia 2017 r. do dnia 31 grudnia 2017 r. wykazującego zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **195 854,90 zł**.

§ 2.

Zatwierdzam następujący podział zysku osiągniętego przez instytut badawczy o nazwie Centralne Laboratorium Ochrony Radiologicznej w Warszawie za rok 2017:

- | | |
|---|------------------------|
| 1) fundusz rezerwowy | 54 000,00 zł , |
| 2) fundusz nagród | 203 110,77 zł , |
| 3) zakładowy fundusz świadczeń socjalnych | 20 000,00 zł . |

§ 3

Postanowienie wchodzi w życie z dniem podpisania.

MINISTER ENERGII
Krzysztof Tchórzewski

Informacja dodatkowa z objaśnieniami do sprawozdania finansowego za 2017 r.

Część I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. *Nazwa firmy i siedziba, podstawowy przedmiot działalności instytutu oraz wskazanie sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.*

Centralne Laboratorium Ochrony Radiologicznej 03-194 Warszawa ul. Konwaliowa 7

Przedmiotem działania Centralnego Laboratorium jest prowadzenie badań naukowych i prac rozwojowych, przystosowanie wyników prowadzonych prac do zastosowania w praktyce oraz upowszechnianie wyników tych prac w zakresie ochrony radiologicznej, wykonywanie zadań operacyjnych związanych z ochroną przed promieniowaniem jonizującym osób narażonych zawodowo, ogółu ludności i środowiska kraju w warunkach normalnych oraz nadzwyczajnych zdarzeń radiacyjnych (PKD 72.19.Z)

(statut Centralnego Laboratorium Ochrony Radiologicznej § 4 pkt. 1)

Do zakresu działania Centralnego Laboratorium należy:

- Prowadzenie badań naukowych w dziedzinie ochrony przed promieniowaniem jonizującym człowieka i środowiska (PKD 72.19.Z);
- Prowadzenie pomiarów oraz ocena skażeń promieniotwórczych komponentów środowiska i człowieka oraz artykułów żywnościowych;
- Prowadzenie pomiarów, ekspertyz i ocen związanych z użytkowaniem, przechowywaniem oraz transportem materiałów promieniotwórczych;
- Prowadzenie ewidencji danych dotyczących źródeł promieniowania jonizującego, dawek indywidualnych oraz wyników pomiarów radiometrycznych i innych zgodnie z przepisami;
- Wzorcowanie aparatury dozymetrycznej i radiometrycznej;
- Prowadzenie badań naukowych i prac rozwojowych w dziedzinie radiobiologii, radioekologii i radiotoksykologii;
- Dostosowanie metod pomiarowych w dziedzinie radiometrii i dozymetrii promieniowania jonizującego oraz radiochemicznych metod analitycznych;
- Doskonalenie metod oceny narażenia populacji i indywidualnego osób w warunkach normalnych i awaryjnych;
- Doskonalenie metod wykrywania i identyfikacji pochodzenia materiałów jądrowych i innych substancji promieniotwórczych;
- Upowszechnianie wyników prowadzonych badań oraz prowadzenie działalności wydawniczej związanej z działalnością CLOR (PKD 58.19Z);
- Prowadzenie działalności informacyjnej i normalizacyjnej związanej z ochroną radiologiczną (PKD 91.01.A), (PKD 69.10.Z);
- Prowadzenie szkoleń specjalistycznych na inspektorów ochrony radiologicznej (PKD 85.59.B)
(statut Centralnego Laboratorium Ochrony Radiologicznej § 4 pkt. 2 i pkt. 3)

Forma prawna: państwowa jednostka organizacyjna wyodrębniona pod względem prawnym, organizacyjnym i ekonomiczno-finansowym.

Centralne Laboratorium Ochrony Radiologicznej zostało utworzone na podstawie Zarządzenia nr 164 Prezesa Rady Ministrów z dnia 13 lipca 1957 r i od dnia 1 października 2010 r działa na podstawie Ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r o instytutach badawczych z późniejszymi zmianami. Nadzór nad działalnością instytutu sprawuje Minister Energii – Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 31 sierpnia 2016 r (DU z 2016 poz. 1459).

Organem rejestrowym dla Centralnego Laboratorium Ochrony Radiologicznej jest Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z siedzibą w Warszawie ul. Czerniakowska 100.

Krajowy Rejestr Sądowy nr 0000129811

Data rejestracji w Krajowym Rejestrze Sądowym - 10.09.2002 r.

Data wpisu dokumentów dotyczących sprawozdania finansowego - Postanowienie Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy z dnia 21.07.2017 r o dokonaniu wpisu w KRS dotyczącego złożenia rocznego sprawozdania finansowego za okres 01.01.2016 r. – 31.12.2016 r. opinii biegłego rewidenta i postanowienia o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za 2016 r.

Skrócona nazwa instytutu CLOR

Regon 000327008

NIP 525-00-08-318, NIP UE PL 525-00-08-318

Organy Instytutu:

Dyrektor

Lp.	Imię i Nazwisko	Data powołania
1.	Paweł Krajewski	I kadencja od 26.06.2006 r II kadencja od 26.06.2011 r III kadencja od 26.06.2015 r do 25.06.2019 r

Rada Naukowa na dzień 31.12.2017 r:

Lp.	Imię i Nazwisko	Funkcja	Data wyboru
1.	Andrzej Chmielewski	Przewodniczący RN	14.09.2017
2.	Marek Janiak	Z-ca Przewodniczącego RN	14.09.2017
3.	Krzysztof Pachocki	Z-ca Przewodniczącego RN	14.09.2017
4.	Natalia Golnik	Członek RN	14.09.2017
5.	Małgorzata Kardaś	Członek RN	25.07.2017
6.	Andrzej Komosa	Członek RN	14.09.2017
7.	Mirosław Lewiński	Członek RN	14.09.2017
8.	Paweł Olko	Członek RN	14.09.2017
9.	Ewa Starościak	Członek RN	25.07.2017
10.	Kamil Szewczak	Członek RN	25.07.2017
11.	Katarzyna Wołoszczuk	Członek RN	25.07.2017
12.	Grzegorz Wrochna	Członek RN	14.09.2017

2. Wskazanie czasu trwania działalności instytutu..

Czas trwania instytutu jest nieograniczony.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 1.01.2017 r do 31.12.2017 r.

4. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

Jednostka nie sporządza łącznego sprawozdania, gdyż nie prowadzi jednostek samobilansujących się.

5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez instytut w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez instytut.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu, że działalność instytutu będzie kontynuowana. Dyrektor instytutu nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Centralne Laboratorium Ochrony Radiologicznej w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez CLOR dotychczasowej działalności.

6. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu jednostek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów).

W roku obrotowym objętym sprawozdaniem zdarzenie nie wystąpiło.

7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Metody wyceny Aktywów i Pasywów z założeniem kontynuacji działalności instytutu.

1. Centralne Laboratorium Ochrony Radiologicznej wycenia aktywa i pasywa przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w tym zasady ostrożności i ciągłości, w sposób przewidziany przez ustawę o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r (tj. DU. 2016 poz. 1047 z poz. zm.) Jednostka posiada politykę rachunkowości opartą o zasady ustawy o rachunkowości.

2. Środki trwałe ujmuje się w ewidencji pod datą przyjęcia ich do używania w wartości początkowej. W zależności od sposobu pozyskania środka trwałego wartością początkową może być:

- cena nabycia – przy zakupie
- koszt wytworzenia – w razie wytworzenia środków we własnym zakresie
- wartość rynkowa (wiarygodnie ustalona wartość godziwa) – jeżeli nabycie nastąpiło w drodze darowizny lub w inny nieodpłatny sposób.

Cena nabycia lub koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę w okresie budowy, montażu przystosowania lub ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania w tym również:

- nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu finansowania budowy, nabycia lub ulepszenia środka trwałego i związane z tym różnice kursowe, pomniejszony o przychody np. uzyskane odsetki.

Wartość początkową powiększają koszty ulepszenia środka trwałego, polegające na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji i powodujące, że uzyskana wartość użytkowa przewyższa pierwotną wartość użytkową istniejącą w chwili przyjęcia do używania.

Środki trwałe podlegają amortyzacji (umorzeniu).

Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) zmniejszają wartość początkową środka trwałego o utratę wartości na skutek używania lub upływu czasu.

Odpisów amortyzacyjnych od wartości początkowej środka trwałego dokonujemy przez systematyczne, planowe rozłożenie jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości, rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do użytkowania.

Jednostka nasza przyjęła następujące rozwiązania:

- dla środków trwałych powyżej 3500,- od początku miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do eksploatacji
- dla środków trwałych do 3500,- w miesiącu oddania ich do użytkowania

Zakończenie amortyzacji następuje nie później niż z chwilą zrównania się odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) z wartością początkową lub z chwilą przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży albo stwierdzenia niedoboru.

Na dzień przyjęcia środka trwałego do użytkowania jednostka ustala plan amortyzacji.

Środki trwałe wykazywane są w bilansie w wartości netto, po potrąceniu odpisów amortyzacyjnych.

3. Środki trwałe w budowie

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie obejmuje ogół kosztów poniesionych za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania w tym również podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy, a także koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu finansowania środków trwałych w budowie.

Do kosztu wytworzenia nie zalicza się natomiast kosztów ogólnego zarządu.

Rozliczenie kosztów środków trwałych w budowie następuje pod datą przyjęcia do używania składników majątkowych powstałych w wyniku prowadzonej inwestycji, nie później niż pod datą zakończenia całej inwestycji.

Koszty pośrednie są rozliczane na obiekty środków trwałych proporcjonalnie do wysokości rzeczywistych kosztów bezpośrednich poszczególnych powstających środków trwałych przy zastosowaniu wskaźnika narzutu. Za moment odbioru inwestycji uznaje się datę odbioru poszczególnych obiektów, udokumentowaną protokołem przekazania do użytkowania.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich wytworzeniem, pomniejszonych ewentualnie o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

4. Wartości niematerialne i prawne wycenia się oraz dokonuje umorzeń (amortyzacji) w podobny sposób jak środki trwałe stosując w sposób odpowiedni postanowienia art. 31 ust 2 oraz art. 32 ust 1 do 4 i ust 6 ustawy o rachunkowości.

Wartości niematerialne i prawne wykazywane są w bilansie w wartości netto, po potrąceniu odpisów amortyzacyjnych.

5. Inwestycje w nieruchomości to aktywa (grunty, budynki), które przynoszą korzyści np. poprzez wynajem, wycenia się według zasad stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (określonych w art. 31, 32 i 33 ustawy o rachunkowości).

6. Materiały

- Materiały nabyte w celu zużycia na własne potrzeby wycenia się wg cen nabycia lub zakupu i odnosi się bezpośrednio w koszty w momencie zakupu.
- Materiały (nabyte lub wytworzone we własnym zakresie) do rozliczenia w czasie wycenia się:
 - na dzień nabycia w cenach nabycia lub wytworzenia stosownie do art. 28 ust 11 pkt. 1 albo zakupu stosownie do art. 34 ust 1 pkt. 1
 - na dzień rozchodu w cenach odpowiednio nabycia, wytworzenia albo zakupu (metoda FIFO).

7. Środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej (art. 28 ust.1 pkt. 10 uor).

8. Lokaty bankowe wycenia się w wartości nominalnej (art. 28 ust 1 pkt. 10) a więc łącznie ze skapitalizowanymi zarachowanymi odsetkami (Strona Ma konta przychody finansowe).

9. Należności wyceniane są w zależności od ich charakteru:

- w kwocie należnej z tytułu dokonanej transakcji,
- w kwocie poniesionych przez jednostkę świadczeń podlegających zwrotowi,
- w kwocie ujawnienia nadpłaty,
- według ceny nabycia wierzytelności obcych.

Wprowadzając do ksiąg należności wyrażone w walucie obcej, przeliczamy je na złote stosując średni kurs NBP obowiązujący na ten dzień, chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym dokumencie ustalony został inny kurs.

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy należności wyceniamy w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności (art. 28 ust 1 pkt. 7 uor). Kwota wymaganej zapłaty oznacza należność nominalną wraz z należnymi na dzień wyceny odsetkami. Jednak wyceny należności wraz z odsetkami dokonujemy wówczas, gdy rzeczywiście chcemy je uzyskać i nie zamierzamy z nich zrezygnować (w trakcie negocjacji z dłużnikiem).

Przy wycenie bilansowej należności w walucie obcej wycenia się po kursie kupna stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie wyższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień. Powstałe różnice kursowe zalicza się do kosztów lub przychodów finansowych.

Wyceniając należności na dzień bilansowy jednostka uwzględnia ryzyko wynikające z całkowitej lub częściowej niewypłacalności dłużników:

- należności odpisywane są w koszty wobec wyczerpania się możliwości ich wyegzekwowania,
- dla należności zagrożonych w znacznym stopniu nieściągalnością dokonuje się odpisów aktualizujących ich wartość.

Należności wykazywane są w wartości netto tj. po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące ich wartość.

Tworzone są odpisy aktualizujące wartość należności trudno ściągalnych, do których zalicza się: należności oddane do sądu, wątpliwe i wchodzące do postępowania układowego.

10. Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych według wartości nominalnej a więc wynikającej z dowodu źródłowego. Wartość zobowiązań wyrażonych w walutach obcych przelicza się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty, ogłoszonym przez prezesa NBP na

ten dzień, chyba, że w zgłoszeniu celnym lub wiążącym jednostkę dokumencie został ustalony inny kurs.

Natomiast na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli z należnymi do tego dnia odsetkami, jeżeli jednostka nie dysponuje wiarygodnym dowodem, że zostanie z odsetek zwolniona.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych na dzień bilansowy wycenia się po kursie sprzedaży stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie niższym jednak od kursu średniego ustalonego przez prezesa NBP na ten dzień.

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania są zobowiązaniami bieżącymi i nieprzeterminowanymi.

11. Rozliczenia międzyokresowe (aktywa) wyceniane są w wartości nominalnej poniesionych kosztów (wydatków).
12. Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności wyceny i obejmują w szczególności równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.
13. Kapitały oraz pozostałe aktywa i pasywa są wyceniane według wartości nominalnych.
14. Instytut tworzy fundusz rezerwowy i fundusz nagród zgodnie z art. 19 Ustawy o instytutach z dnia 30 kwietnia 2010 r. Regulamin tworzenia funduszu nagród stanowi załącznik nr 3 do regulaminu wynagrodzeń z dnia 01.09.2011r. W polityce rachunkowości instytutu również opisano zasady tworzenia funduszy.
15. Aktywa wyrażone w walutach obcych wyceniane są na dzień bilansowy po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.
16. Pasywa wyrażone w walutach obcych wyceniane są na dzień bilansowy po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.
17. Przychody ze sprzedaży ujmuje się w księgach rachunkowych i wykazuje w rachunku zysków i strat zgodnie z zasadą memoriału (art. 6 ust 1 uor) tzn. za przychody wpływające na wynik finansowy przyjmuje się kwoty należne od nabywców, dotyczące danego okresu sprawozdawczego, niezależnie od terminu ich zapłaty - (z uwzględnieniem przepisów o podatku od towarów i usług) - w cenie sprzedaży netto (bez VAT będącego przedmiotem rozrachunku z nabywcą), a w zakresie nieuregulowanym tymi przepisami zgodnie z Kodeksem Cywilnym oraz umową kupna-sprzedaży.
18. Koszty wycenia się wg cen zakupu, które obejmują kwotę należną sprzedającemu plus podatek od towarów i usług.
19. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) to różnica stanu na początek i koniec roku obrotowego konta rozliczeń międzyokresowych (konto 640)
20. Rachunek zysków i strat sporządzony został w układzie porównawczym.
21. Wynik finansowy brutto korygowany jest o bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

22. Odstąpiono od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego zgodnie z art. 6 ustawy z 12 grudnia 2003 o zmianie ustawy Kodeks spółek handlowych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. nr 229 poz. 2276) oraz art. 37 ust 10 ustawy o rachunkowości.
23. CLOR wyodrębnia działalność gospodarczą pod względem finansowym i rachunkowym zgodnie z art.2 ust 4 Ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r o instytutach badawczych (Dz. U nr 96 poz.618 z póź. zm.).
24. Instytut na dzień bilansowy tworzył rezerwy na nagrody za 2017 r wynikające z rozporządzenia Ministra Energii z dnia 22 września 2017 r w sprawie przyznania nagrody rocznej osobom kierującym niektórymi podmiotami prawnymi.
25. CLOR nie posiada uprawnień do certyfikowania, prowadzenia studiów podyplomowych i doktoranckich, homologowania produktów.

podpis i pieczętka

Warszawa, dnia 05.03.2018 r

podpis i pieczętka

Główny Księgowy

Danuta Wesółowska

DYREKTOR
CENTRALNEGO LABORATORIUM
OCHRONY RADIOLOGICZNEJ

Dr. Paweł Krajewski

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2017 r.

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2017	2016			2017	2016
A	Aktywa trwałe	7 058 996,73	6 898 330,40	A	Kapitał (fundusz) własny	8 748 319,97	8 552 997,97
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	5 829 245,47	5 828 986,56
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	2 488 952,86	2 489 211,77
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	5 366 656,57	5 087 754,25	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	153 010,87	145 898,80
1	Środki trwałe	5 366 656,57	5 087 754,25		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	153 010,87	145 898,80
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 999 597,07	3 252 096,27		- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	710 653,28	811 868,36	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 348 499,84	818 711,96	VI	Zysk (strata) netto	277 110,77	88 900,84
d)	środki transportu	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	307 906,38	205 077,66	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 677 827,33	3 351 371,97
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	77 632,80	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowa	77 632,80	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- krótkoterminowa	77 632,80	
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	1 692 340,16	1 810 576,15		- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości	1 692 340,16	1 810 576,15	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	- inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe						

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	456 750,81	339 100,27
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	441 261,91	325 696,70
B	Aktywa obrotowe	5 367 150,57	5 006 039,54	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	1 135 389,27	1 175 505,54	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	1 135 389,27	1 175 505,54	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	177 130,92	85 149,43
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	177 130,92	85 149,43
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	533 833,61	350 455,51	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	218 635,56	196 465,81
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne	45 495,43	44 081,46
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	15 488,90	13 403,57
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	3 143 443,72	3 012 271,70
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 143 443,72	3 012 271,70
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	2 563 278,09	2 694 554,99
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	580 165,63	317 716,71
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	533 833,61	350 455,51				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	505 298,66	320 267,18				
	– do 12 miesięcy	503 945,38	319 679,42				
	– powyżej 12 miesięcy	1 353,28	587,76				

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	15 619,95	13 474,33			
c)	inne	12 915,00	16 714,00			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	3 671 556,94	3 475 702,04			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 671 556,94	3 475 702,04			
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	3 671 556,94	3 475 702,04			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 671 556,94	3 475 702,04			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	26 370,75	4 376,45			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	12 426 147,30	11 904 369,94		PASYWA razem (suma poz. A i B)	12 426 147,30 11 904 369,94

Główny Księgowy

Danuta Wesołowska

2018 -03- 0 5

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
CENTRALNEGO LABORATORIUM
OCHRONY RADIOLOGICZNEJ
Paweł Krajewski

2018 -03- 0 5

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2017 r do 31.12.2017 r

(pieczęć jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017	2016
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 914 928,56	3 863 272,35
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 956 100,14	3 020 028,35
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	21 994,30	-8 054,57
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	936 834,12	851 298,57
B	Koszty działalności operacyjnej	5 129 423,92	4 455 484,92
I	Amortyzacja	681 572,44	594 819,59
II	Zużycie materiałów i energii	659 807,49	474 182,73
III	Usługi obce	650 990,36	652 143,05
IV	Podatki i opłaty, w tym:	135 061,14	62 148,89
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	2 405 535,22	2 122 383,43
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	490 690,79	431 475,61
	– emerytalne	215 843,98	340 500,70
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	105 766,48	118 331,62
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-214 495,36	-592 212,57
D	Pozostałe przychody operacyjne	979 190,52	1 024 092,30
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	32,00	
II	Dotacje	89 963,88	41 981,62
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	889 194,64	982 110,68
E	Pozostałe koszty operacyjne	472 672,00	332 384,30
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	472 672,00	332 384,30
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	292 023,16	99 495,43
G	Przychody finansowe	8 364,04	10 129,78
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	8 364,04	10 129,78
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	3 811,43	8 160,37
I	Odsetki, w tym:	10,80	376,05
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	3 800,63	7 784,32
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	296 575,77	101 464,84
J	Podatek dochodowy	19 465,00	12 564,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	277 110,77	88 900,84

Główny Księgowy

2018 -03- 05

Danuta Wesółowska

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
CENTRALNEGO LABORATORIUM
OCHRONY RADIOLOGICZNEJ

2018 -03- 05

Paweł Królowski

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres od 01.01.2017 r do 31.12.2017 r

jednostka obliczeniowa: .. zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017	2016
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8 552 997,97	8 743 132,36
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	8 552 997,97	8 743 132,36
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 828 986,56	5 828 986,56
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	258,91	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	258,91	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	- korekta funduszu z aktualizacji wyceny z lat ubiegłych	258,91	
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 829 245,47	5 828 986,56
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	2 489 211,77	2 489 211,77
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-258,91	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	258,91	0,00
	- zbycia środków trwałych		
	- korekta funduszu z aktualizacji wyceny z lat ubiegłych	258,91	
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	2 488 952,86	2 489 211,77

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	145 898,80	121 634,87
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	7 112,07	24 263,93
	a) zwiększenie (z tytułu)	7 112,07	24 263,93
	- podział zysku	7 112,07	24 263,93
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	153 010,87	145 898,80
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	88 900,84	303 299,16
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	88 900,84	303 299,16
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	88 900,84	303 299,16
	-	7 112,07	24 263,93
	-	81 788,77	259 035,23
	-		20 000,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	277 110,77	88 900,84
	a) zysk netto	277 110,77	88 900,84
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 748 319,97	8 552 997,97
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 748 319,97	8 552 997,97

Główny Księgowy

 Danuta Wesółowska

2018 -03- 0 5

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

2018 -03- 0 5

DYREKTOR
 CENTRALNEGO LABORATORIUM
 OCHRONY PATYMOLOGICZNEJ

 dr Paweł Królowski

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres od 01.01.2017 r do 31.12.2017 r

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: Zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017	2016
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	277 110,77	88 900,84
II.	Korekty razem	842 348,25	43 408,31
1.	Amortyzacja	767 490,40	684 573,41
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	3 800,63	7 784,32
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-8 353,24	-9 753,73
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw	77 632,80	-9 000,00
6.	Zmiana stanu zapasów	40 116,27	-17 262,34
7.	Zmiana stanu należności	-183 378,10	10 124,58
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	35 861,77	-381 245,41
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	109 177,72	-241 812,52
10.	Inne korekty		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 119 459,02	132 309,15
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	928 156,73	136 835,82
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	928 156,73	136 835,82
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-928 156,73	-136 835,82
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	8 353,24	9 753,73
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	8 353,24	9 753,73
II.	Wydatki	3 800,63	7 784,32
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Splaty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe	3 800,63	7 784,32
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	4 552,61	1 969,41
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	195 854,90	-2 557,26
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym		
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	3 475 702,04	3 478 259,30
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	3 671 556,94	3 475 702,04
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	2 564,93	2 666,58

2018 -03- 0 5

Główny Księgowy

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Danuta Wesółowska

2018 -03- 0 5

CENTRALNE LABORATORIUM
OCHRONY RADIOLOGICZNEJ

Dr Paweł Krzefewski

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organem wieloosobowym, wszystkich członków tego organu)

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
z badania sprawozdania finansowego
za okres od 01.01.2017r do 31.12.2017r.

Centralnego Laboratorium Ochrony Radiologicznej
ul. Konwaliowa 7
03-194 Warszawa

Biuro Biegłego Rewidenta Izabella Żorańska
03-984 Warszawa ul. Meissnera 1/3 lok 229
tel.601-830-212 e-mail: izoranska@wp.pl
Nr KIBR 3955 Regon:010956179 NIP 113-011-37-08

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

Dla Ministra Energii i Rady Naukowej Centralnego Laboratorium Ochrony Radiologicznej

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego **Centralnego Laboratorium Ochrony Radiologicznej** z siedzibą w Warszawie, przy ul. Konwaliowej 7, na które składają się:

- 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 r. który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 12.426.147,30 zł
- 3) Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. wykazujący zysk netto w wysokości 277.110,77 zł
- 4) Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. wykazujące wzrost funduszu własnego o kwotę 195.322,00 zł
- 5) Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. za wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 195.854,90 zł
- 6) Dodatkowe informacje i objaśnienia

Odpowiedzialność dyrektora jednostki i osób sprawujących nadzór za sprawozdanie finansowe

Dyrektor jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.) („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa a także statutem jednostki. Dyrektor jednostki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, Dyrektor jednostki oraz członkowie organu nadzorującego jednostki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 roku poz. 1089) („ustawa o biegłych rewidentach”),
- 2) Krajowych Standardów Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r. z późn. zm.,

Regulacje te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur badania zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Dokonując oceny tego ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzania i rzetelnej prezentacji przez jednostkę sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedniości przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez kierownika jednostki wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

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

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

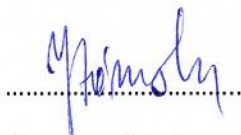
Opinia

Naszym zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2017, oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2017 do 31.12.2017, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostką przepisami prawa i statutem jednostki.

Zgodnie z umową przeprowadzono metodą pełną badanie przychodów ze sprzedaży usług badawczo-rozwojowych (PKWIU 72) - nie stwierdzono nieprawidłowości.

Izabella Żórańska



Kluczowy biegły rewident

przeprowadzający badanie, nr ewidencyjny 11807

W imieniu Biura Biegłego Rewidenta Izabella Żórańska - firma audytorska uprawniona do badania sprawozdań finansowych, wpisana na listę firm audytorskich prowadzoną przez KRBR pod nr ewidencyjnym 3955

BIURO BIEGŁEGO REWIDENTA
IZABELA ŻÓRANSKA
03-984 W-wa, ul. Meissnera 1/3 m 229
NIP: 113-011-37-08 REGON: 010956179

.....
Data sprawozdania z badania; Warszawa 26.03.2018r

Informacja o zarządzaniu składnikami majątku trwałego w 2017r.

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości składników trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

a) środki trwałe- wartość początkowa (w zł i gr)

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku obrotowego 2017	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego 2017		Stan na koniec roku obrotowego 2017
		Zwiększenia	Zmniejszenia-likwidacje	
Środki trwałe razem z tego:	18 776 300,64	959 084,76	115 288,77	19 620 096,63
1. Grunty (oraz prawo wiecznego użytkowania gruntów)	5 715 530,62	0,00	0,00	5 715 530,62
2. Budynki i budowle	4 761 548,22	32 318,03	0,00	4 793 866,25
3. Urządzenia techniczne i maszyny	2 459 494,10	714 175,88	33 697,85	3 139 972,13
4. Środki transportu	59 579,00	0,00	0,00	59 579,00
5. Inne środki trwałe	5 780 148,70	212 590,85	81 590,92	5 911 148,63

b) umorzenie środków trwałych (w zł i gr)

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Umorzenie na początek roku obrotowego 2017	Zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia umorzenia	Stan na koniec roku obrotowego 2017
Środki trwałe razem z tego:	13 688 546,39	766 100,40	201 206,73	14 253 440,06
1. Grunty (oraz prawo wiecznego użytkowania gruntów)	2 463 434,35	253 260,96	761,76	2 715 933,55
2. Budynki i budowle	3 949 679,86	218 689,31	85 156,20	4 083 212,97
3. Urządzenia techniczne i maszyny	1 640 782,14	184 388,00	33 697,85	1 791 472,29
4. Środki transportu	59 579,00	0,00	0,00	59 579,00
5. Inne środki trwałe	5 575 071,04	109 762,13	81 590,92	5 603 242,25

Zmniejszenie stanu środków trwałych wynika ze sprzedaży i likwidacji majątku trwałego i księgozbioru, umorzonego w 100%.

c) wartości niematerialne i prawne- wartość początkowa (w zł)

Wartość początkowa na początek roku obrotowego 2017	95 424,09
Zwiększenia	1 390,00
Zmniejszenia	0,00
Stan na koniec roku obrotowego 2017	96 814,09

d) umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (w zł)

Stan na początek roku obrotowego 2017	95 424,09
Zwiększenia	0,00
Zmniejszenia	1 390,00
Stan na koniec roku obrotowego 2017	94 034,09

2. Inwestycje w nieruchomościach.

a) inwestycje w nieruchomościach- wartość początkowa (w zł i gr)

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego 2017	Zmiana w ciągu roku 2017		Stan na koniec roku obrotowego 2017
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
1. Grunty (oraz prawo wiecznego użytkowania gruntów)	1 246 369,38	0,00	0,00	1 246 369,38
2. Budynki i budowle	2 786 268,49	0,00	32 318,03	2 753 950,46
Razem (zł)	4 032 637,87	0,00	32 318,03	4 000 319,84

b) umorzenie inwestycji w nieruchomościach (w zł i gr)

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego 2017	Zmiana w ciągu roku 2017		Stan na koniec roku obrotowego 2017
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
1. Grunty (oraz prawo wiecznego użytkowania gruntów)	13 845,25	761,76	0,00	14 607,01
2. Budynki i budowle	2 208 216,47	85 156,20	0,00	2 293 372,67
Razem (zł)	2 222 061,72	85 917,96	0,00	2 307 979,68

3. Wykaz składników majątku trwałego nabytych w 2017r. (w zł i gr)

3a. Środki trwałe

Grupa	Kwota	Źródło finansowania	
		ŚRODKI WŁASNE	DOTACJA
grupa 4	29 427,27	29 427,27	0,00
grupa 6	684 748,61	684 748,61	0,00
grupa 8	212 590,85	105 590,85	107 000,00
RAZEM zakupy środków trwałych (załącznik nr 1)	926 766,73	819 766,73	107 000,00
Przeniesienie z inwestycji w nieruchomościach (gr.1) do środków trwałych wynajętych powierzchni (budynki)	32 318,03	32 318,03	0,00
RAZEM zwiększenia środków trwałych	959 084,76	852 084,76	107 000,00

3b. WNiP

Symbol	Nazwa WNiP	Kwota	Źródło finansowania	
			ŚRODKI WŁASNE	DOTACJA
WNiP	licencja system Enova moduł Handel	1 390,00	1 390,00	0,00
RAZEM zakupy WNiP		1 390,00	1 390,00	0,00

3c Inwestycje w nieruchomości zwiększenia

Przeniesienie ze środków trwałych (gr.0) do inwestycji w nieruchomościach wynajętych powierzchni (PUW i grunty)	0,00
Przeniesienie ze środków trwałych (gr.1) do inwestycji w nieruchomościach wynajętych powierzchni (budynki) - korekta	0,00
Razem	0,00
Razem zakupy (pkt. 3)	928 156,73
RAZEM ZWIĘKSZENIA	960 474,76

4. Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego- likwidacje (w zł i gr)

4a środki trwałe - likwidacje (w zł i gr)

Lp.	Grupa	Kwota	Źródło finansowania	
			ŚRODKI WŁASNE	DOTACJA
1	grupa 4	33 697,85	33 697,85	0,00
2	grupa 8	81 590,92	81 590,92	0,00
RAZEM		115 288,77	115 288,77	0,00

4b Inwestycje w nieruchomości zmniejszenia

Przeniesienie ze środków trwałych (gr.0) do inwestycji w nieruchomościach wynajętych powierzchni (PUW i grunty)	0,00
Przeniesienie ze środków trwałych (gr.1) do inwestycji w nieruchomościach wynajętych powierzchni (budynki)	32 318,03
RAZEM ZMNIEJSZENIA	32 318,03

RAZEM ZWIĘKSZENIA	960 474,76
RAZEM ZMNIEJSZENIA	147 606,80
RÓŻNICA	812 867,96

2018 -03- 0 5

Główny Księgowy

Danuta Wesółowska

DYREKTOR
CENTRALNEGO LABORATORIUM
OCHRONY RADIOLOGICZNEJ

dr Paweł Krajewski

Środki trwale - zakupy

Lp.	Symbol	Nazwa środka trwałego	Grupa	Kwota	Źródło finansowania	
					ŚRODKI WŁASNE	DOTACJA
1	S-3657	Kserokopiarka Sharp MX-4112N	grupa 8	8 800,00	8 800,00	0,00
2	S-3658	Kontener mobilny do biurka	grupa 8	333,00	333,00	0,00
3	S-3659	Telefon komórkowy SAMSUNG GALAXY J3	grupa 6	49,00	49,00	0,00
4	S-3660	Termowentylator stojąco-leżący 2000W	grupa 8	39,84	39,84	0,00
5	S-3661	Termowentylator stojąco-leżący 2000W	grupa 8	39,84	39,84	0,00
6	S-3662	Termowentylator stojąco-leżący 2000W	grupa 8	39,84	39,84	0,00
7	S-3663	Termowentylator stojąco-leżący 2000W	grupa 8	39,84	39,84	0,00
8	S-3664	Termowentylator stojąco-leżący 2000W	grupa 8	39,84	39,84	0,00
9	S-3665	Termowentylator stojąco-leżący 2000W	grupa 8	39,84	39,84	0,00
10	S-3666	Termowentylator stojąco-leżący 2000W	grupa 8	39,82	39,82	0,00
11	S-3667	Termowentylator stojąco-leżący 2000W	grupa 8	39,84	39,84	0,00
12	S-3668	Stolik	grupa 8	220,00	220,00	0,00
13	S-3669	Stolik	grupa 8	220,00	220,00	0,00
14	S-3670	Stolik	grupa 8	220,00	220,00	0,00
15	S-3671	Stolik	grupa 8	220,00	220,00	0,00
16	S-3672	Stolik	grupa 8	220,00	220,00	0,00
17	S-3673	Stolik	grupa 8	220,00	220,00	0,00
18	S-3674	Stolik	grupa 8	220,00	220,00	0,00
19	S-3675	Stolik	grupa 8	220,00	220,00	0,00
20	S-3676	Stolik	grupa 8	220,00	220,00	0,00
21	S-3677	Stolik	grupa 8	220,00	220,00	0,00
22	S-3678	Stolik	grupa 8	220,00	220,00	0,00
23	S-3679	Stolik	grupa 8	220,00	220,00	0,00
24	S-3680	Stolik	grupa 8	220,00	220,00	0,00
25	S-3681	Stolik	grupa 8	220,00	220,00	0,00
26	S-3682	Stolik	grupa 8	220,00	220,00	0,00
27	S-3683	Czajnik	grupa 8	73,15	73,15	0,00
28	S-3684	Komputer	grupa 4	2 700,00	2 700,00	0,00
29	S-3685	Komputer	grupa 4	3 079,47	3 079,47	0,00
30	S-3686	Projektor Casio	grupa 6	3 343,90	3 343,90	0,00
31	S-3687	Krzesło ISO Black C73-tapicerowane szaro-czarne	grupa 8	58,54	58,54	0,00
32	S-3688	Krzesło ISO Black C73-tapicerowane szaro-czarne	grupa 8	58,54	58,54	0,00
33	S-3689	Krzesło ISO Black C73-tapicerowane szaro-czarne	grupa 8	58,54	58,54	0,00

34	S-3690	Krzesło ISO Black C73-tapicerowane szaro-czarne	grupa 8	58,54	58,54	0,00
35	S-3691	Krzesło ISO Black C73-tapicerowane szaro-czarne	grupa 8	58,54	58,54	0,00
36	S-3692	Krzesło ISO Black C73-tapicerowane szaro-czarne	grupa 8	58,54	58,54	0,00
37	S-3693	Krzesło ISO Black C73-tapicerowane szaro-czarne	grupa 8	58,53	58,53	0,00
38	S-3694	Krzesło ISO Black C73-tapicerowane szaro-czarne	grupa 8	58,53	58,53	0,00
39	S-3695	Krzesło ISO Black C73-tapicerowane szaro-czarne	grupa 8	58,53	58,53	0,00
40	S-3696	Krzesło ISO Black C73-tapicerowane szaro-czarne	grupa 8	58,53	58,53	0,00
41	S-3697	Zaciskarka KY-8165	grupa 8	113,01	113,01	0,00
42	S-3698	Ekran Ścienny 200*151.3 NOBO	grupa 6	487,29	487,29	0,00
43	S-3699	Tablica such-mag. 180x120cm r.a	grupa 6	367,19	367,19	0,00
44	S-3700	Szlifierka BOSCH GWS 850 CE	grupa 8	182,93	182,93	0,00
45	S-3701	Zestaw Narzędzi BETA EASY, 108 elementów Model 20	grupa 8	929,70	929,70	0,00
46	S-3702	Wiertarka udarowa BOS 65W 1 BIEG PSB600REZKB	grupa 8	192,68	192,68	0,00
47	S-3703	Telefon bezprzewodowy PANASONIC KX-TS 500 PD-505	grupa 8	48,70	48,70	0,00
48	S-3704	Czajnik elektryczny	grupa 8	56,10	56,10	0,00
49	S-3705	Czajnik elektryczny	grupa 8	56,10	56,10	0,00
50	S-3706	Biurko proste ECO	grupa 8	265,50	265,50	0,00
51	S-3707	Biurko proste ECO	grupa 8	265,50	265,50	0,00
52	S-3708	Biurko proste ECO	grupa 8	265,50	265,50	0,00
53	S-3709	Kontener mobilny SVENBOX	grupa 8	333,00	333,00	0,00
54	S-3710	Fotel obrotowy MANAGER	grupa 8	284,00	284,00	0,00
55	S-3711	Fotel obrotowy MANAGER	grupa 8	284,00	284,00	0,00
56	S-3712	Fotel obrotowy MANAGER	grupa 8	284,00	284,00	0,00
57	S-3713	Fotel obrotowy MANAGER	grupa 8	284,00	284,00	0,00
58	S-3714	Fotel obrotowy MANAGER	grupa 8	284,00	284,00	0,00
59	S-3715	Fotel obrotowy MANAGER	grupa 8	284,00	284,00	0,00
60	S-3716	Krzesło	grupa 8	209,00	209,00	0,00
61	S-3717	Krzesło	grupa 8	209,00	209,00	0,00
62	S-3718	Fotel obrotowy MANAGER	grupa 8	284,00	284,00	0,00
63	S-3719	Fotel obrotowy MENAGER	grupa 8	284,00	284,00	0,00
64	S-3720	Fotel obrotowy MANAGER	grupa 8	284,00	284,00	0,00
65	S-3721	Butla Gazowa	grupa 6	500,00	500,00	0,00
66	S-3722	Zestaw komputerowy	grupa 4	1 945,00	1 945,00	0,00
67	S-3723	Komputer	grupa 4	2 144,20	2 144,20	0,00
68	S-3724	Wentylator stojący	grupa 8	95,93	95,93	0,00

69	S-3725	Wentylator stojący	grupa 8	95,93	95,93	0,00
70	S-3726	Wentylator stojący	grupa 8	95,94	95,94	0,00
71	S-3727	Destylarka elektryczna	grupa 8	2 365,50	2 365,50	0,00
72	S-3728	Ultrasonikowy analizator ciekłoscyntylacyjny	grupa 6	680 000,00	680 000,00	0,00
73	S-3729	Telefon komórkowy LG K3 LTE	grupa 8	1,23	1,23	0,00
74	S-3730	Waga OHAUS	grupa 8	3 028,47	3 028,47	0,00
75	S-3731	Niszczarka Wallner	grupa 8	542,00	542,00	0,00
76	S-3732	Piec muflowy	grupa 8	5 641,88	5 641,88	0,00
77	S-3733	Switch	grupa 4	220,00	220,00	0,00
78	S-3734	Lampka biurkowa	grupa 8	81,29	81,29	0,00
79	S-3735	Lampka biurkowa	grupa 8	81,29	81,29	0,00
80	S-3736	Lampka biurkowa	grupa 8	81,29	81,29	0,00
81	S-3737	Lampka biurkowa	grupa 8	81,29	81,29	0,00
82	S-3738	Lampka biurkowa	grupa 8	81,30	81,30	0,00
83	S-3739	Telefon komórkowy MAXCOM	grupa 6	1,23	1,23	0,00
84	S-3740	Wirówka laboratoryjna MPW-260R	grupa 8	15 149,60	15 149,60	0,00
85	S-3741	Lampka biurkowa przenośna	grupa 8	103,00	103,00	0,00
86	S-3742	Podnózek ergonomiczny	grupa 8	125,99	125,99	0,00
87	S-3743	Niszczarka 79Ci	grupa 8	1 200,00	1 200,00	0,00
88	S-3744	Drukarka Canon PIXMA iP7250	grupa 4	218,70	218,70	0,00
89	S-3745	Piec muflowy SNOL8,2/1100 LSM01	grupa 8	4 796,50	4 796,50	0,00
90	S-3746	Drukarka HP	grupa 4	2 222,56	2 222,56	0,00
91	S-3747	Komputer PC	grupa 4	1 400,00	1 400,00	0,00
92	S-3748	Komputer Laptop Pentium	grupa 4	1 400,00	1 400,00	0,00
93	S-3749	Waga R71MD3EU-M	grupa 8	3 040,00	3 040,00	0,00
94	S-3750	Niszczarka Wallner FX510CD	grupa 8	301,63	301,63	0,00
95	S-3751	Laptop	grupa 4	3 135,34	3 135,34	0,00
96	S-3752	Komputer stacjonarny	grupa 4	1 935,00	1 935,00	0,00
97	S-3753	Komputer stacjonarny	grupa 4	1 935,00	1 935,00	0,00
98	S-3754	Komputer stacjonarny	grupa 4	1 935,00	1 935,00	0,00
99	S-3755	Stolik pod laptopa	grupa 8	93,41	93,41	0,00
100	S-3756	Krzesło	grupa 8	55,00	55,00	0,00
101	S-3757	Krzesło	grupa 8	55,00	55,00	0,00
102	S-3758	Krzesło	grupa 8	55,00	55,00	0,00
103	S-3759	Krzesło	grupa 8	55,00	55,00	0,00

104	S-3760	Krzesło	grupa 8	55,00	55,00	0,00
105	S-3761	Krzesło	grupa 8	55,01	55,01	0,00
106	S-3762	Krzesło	grupa 8	55,01	55,01	0,00
107	S-3763	Krzesło	grupa 8	55,01	55,01	0,00
108	S-3764	Krzesło	grupa 8	55,01	55,01	0,00
109	S-3765	Krzesło	grupa 8	55,01	55,01	0,00
110	S-3766	Krzesło	grupa 8	209,00	209,00	0,00
111	S-3767	Drukarka	grupa 4	1 399,00	1 399,00	0,00
112	S-3768	Drukarka	grupa 4	1 399,00	1 399,00	0,00
113	S-3769	Drukarka	grupa 4	1 399,00	1 399,00	0,00
114	S-3770	Czajnik	grupa 8	112,20	112,20	0,00
115	S-3771	Suwmiarka 150mm 75-000	grupa 8	113,41	113,41	0,00
116	S-3772	Pilarka elektryczna	grupa 8	323,56	323,56	0,00
117	S-3773	Biurko proste ECO 160x70x75,8h	grupa 8	279,00	279,00	0,00
118	S-3774	Biurko proste ECO 160x70x75,8h	grupa 8	279,00	279,00	0,00
119	S-3775	Biurko proste ECO 160x70x75,8h	grupa 8	279,00	279,00	0,00
120	S-3776	Biurko proste ECO 160x70x75,8h	grupa 8	279,00	279,00	0,00
121	S-3777	Kontener mobilny	grupa 8	351,00	351,00	0,00
122	S-3778	Kontener mobilny	grupa 8	351,00	351,00	0,00
123	S-3779	Szafa aktowa	grupa 8	468,00	468,00	0,00
124	S-3780	Szafa aktowa	grupa 8	468,00	468,00	0,00
125	S-3781	Szafa aktowa	grupa 8	468,00	468,00	0,00
126	S-3782	Szafa aktowa	grupa 8	468,00	468,00	0,00
127	S-3783	Szafa regał,szklane drzwi	grupa 8	616,50	616,50	0,00
129	S-3785	Biurko proste EKO	grupa 8	270,00	270,00	0,00
130	S-3786	Kontener mobilny	grupa 8	351,00	351,00	0,00
131	S-3787	Przystawka	grupa 8	135,00	135,00	0,00
132	S-3788	Szafa aktowa	grupa 8	468,00	468,00	0,00
133	S-3789	Szafka-regał	grupa 8	324,00	324,00	0,00
134	S-3790	Szafka-regał	grupa 8	324,00	324,00	0,00
135	S-3791	Szafka aktowa	grupa 8	306,00	306,00	0,00
136	S-3792	Blat z nogami	grupa 8	324,00	324,00	0,00
137	S-3793	Switch	grupa 4	85,00	85,00	0,00
138	S-3794	Switch	grupa 4	85,00	85,00	0,00
139	S-3795	Telefon monterski	grupa 8	77,24	77,24	0,00
140	S-3796	Telefon przewodowy PANASONIC	grupa 8	56,83	56,83	0,00
141	S-3797	Telefon przewodowy PANASONIC	grupa 8	56,83	56,83	0,00
142	S-3798	Telefon przewodowy PANASONIC	grupa 8	56,83	56,83	0,00
143	S-3799	System analizy i trawienia detektorów śladowych	grupa 8	148 050,00	41 050,00	107 000,00
RAZEM zakupy środków trwałych				926 766,73	819 766,73	107 000,00

2018 -03- 0 5

Główny Księgowy
Danuta Wesołowska

DYREKTOR
CENTRALNEGO LABORATORIUM
OCHRONY ŚRODOWISZA I TOLOGICZNEJ
dr Paweł Krajewski