

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Centralny Ośrodek Badań Jakości w Diagnostyce Mikrobiologicznej Chełmska 30/34 00-725 Warszawa Numer identyfikacyjny REGON: 012629651		BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31/12/2018 r.		Adresat: Ministerstwo Zdrowia	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	883 410,88	877 725,34	A. Fundusze	863 648,46	854 104,83
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	2 267 953,84	2 176 355,65
II. Rzeczowe aktywa trwałe	883 410,88	877 725,34	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1 404 305,38	-1 322 250,82
1. Środki trwałe	883 410,88	877 725,34	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-1 404 305,38	-1 322 250,82
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	774 489,31	753 025,95	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	108 921,57	124 699,39	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	20 212,09	24 647,39
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	20 212,09	24 647,39
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	3 363,42	3 834,51
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	16 399,00	19 786,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00

V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	449,67	1 026,88	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	449,67	1 026,88
1. Materiały	0,00	0,00	8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	449,67	1 026,88
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	449,67	1 026,88			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	449,67	1 026,88			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	883 860,55	878 752,22	Suma pasywów	883 860,55	878 752,22

Główny Księgowy

Mariola Paszkowska

15-03-2019 16:30:30

Kierownik Jednostki

Waleria Hryniewicz

15-03-2019 16:40:36

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Centralny Ośrodek Badań Jakości w Diagnostyce Mikrobiologicznej Chełmska 30/34 00-725 Warszawa Numer identyfikacyjny REGON: 012629651	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31/12/2018 r.	Adresat: Ministerstwo Zdrowia	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	107,00	109,00	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
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	0,00	0,00	
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	107,00	109,00	
B. Koszty działalności operacyjnej	1 404 412,38	1 322 359,82	
I. Amortyzacja	84 078,19	67 628,54	
II. Zużycie materiałów i energii	339 939,80	248 344,36	
III. Usługi obce	418 549,34	431 174,65	
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00	
V. Wynagrodzenia	460 479,00	472 387,00	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	100 264,48	102 337,27	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 101,57	488,00	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-1 404 305,38	-1 322 250,82	

D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 404 305,38	-1 322 250,82
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 404 305,38	-1 322 250,82
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 404 305,38	-1 322 250,82

Główny Księgowy

Mariola Paszkowska

15-03-2019 16:24:24

Kierownik Jednostki

Waleria Hryniewicz

15-03-2019 16:36:15

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Centralny Ośrodek Badań Jakości w Diagnostyce Mikrobiologicznej Chełmska 30/34 00-725 Warszawa Numer identyfikacyjny REGON: 012629651	ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31/12/2018 r.	Adresat: Ministerstwo Zdrowia	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		1 968 350,11	2 267 953,84
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		1 370 398,58	1 312 816,19
1.1 Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		1 370 398,58	1 312 816,19
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje		0,00	0,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia		0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		1 070 794,85	1 404 414,38
2.1. Strata za rok ubiegły		1 070 687,85	1 404 305,38
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		107,00	109,00
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		0,00	0,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00

2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	2 267 953,84	2 176 355,65
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 404 305,38	-1 322 250,82
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	-1 404 305,38	-1 322 250,82
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)	863 648,46	854 104,83

Główny Księgowy

Mariola Paszkowska

15-03-2019 16:27:52

Kierownik Jednostki

Waleria Hryniewicz

15-03-2019 16:38:01

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Centralny Ośrodek Badań Jakości w Diagnostyce Mikrobiologicznej Chełmska 30/34 00-725 Warszawa Numer identyfikacyjny REGON: 012629651	INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2018 r.	Adresat: Ministerstwo Zdrowia
--	---	--------------------------------------

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Centralny Ośrodek Badań Jakości w Diagnostyce Mikrobiologicznej
1.2	Siedziba jednostki	Warszawa
1.3	Adres jednostki	Chełmska 30/34 00-725 Warszawa
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Do zadań Ośrodka należy prowadzenie działalności w zakresie oceny jakości badań wykonywanych w laboratoriach mikrobiologicznych, które uczestniczą w sprawdzianach wiarygodności badań prowadzonych przez Ośrodek, w tym również organizowanych w ramach wymiany międzynarodowej, w celach sporządzania analiz porównawczych, analizowanie danych uzyskiwanych w wyniku prowadzonej przez Ośrodek działalności oraz przygotowywanie i proponowanie rozwiązań w zakresie zapewnienia odpowiedniej jakości wykonywanych badań, przygotowywanie i rozsyłanie ocen indywidualnych dla uczestników sprawdzianów wiarygodności badań oraz ocen zbiorczych dla Ministra, prowadzenie działalności edukacyjnej w zakresie standaryzacji metodycznej oznaczeń w diagnostyce mikrobiologicznej, organizowanie szkoleń na potrzeby laboratoriów diagnostyki mikrobiologicznej.
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2018
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	Rachunkowość w Ośrodku prowadzona jest zgodnie z przepisami o rachunkowości i ustawy o finansach publicznych, z uwzględnieniem szczególnych zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. poz. 1911).

4.1

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	wg tabeli amortyzacyjnej zgodnie z obowiązującymi przepisami

4.2

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	wykazywane w bilansie w wartości netto

5. Inne informacje

Kod	Informacja	Dodatkowy opis
7	inne	Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu (o niższej wartości) umarza się jednorazowo

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia**1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (A)**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Ogółem zwiększenia (3+4+5+6)
			Aktualizacja	Nabycia	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne		
		(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1	Środki trwałe	1 692 301,57	0,00	61 943,00	0,00	0,00	61 943,00	
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	858 534,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	833 766,82	0,00	61 943,00	0,00	0,00	61 943,00
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Środki trwałe placówek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (B)

Rodzaj		Zmniejszenia				Ogółem	
Lp.	Wyszczególnienie	Aktualizacja	Rozchód (np. likwidacja, sprzedaż)	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	Ogółem zmniejszenia (8+9+10+11)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (2+7-12)
		(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 754 244,57
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	858 534,75
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	895 709,82
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Środki trwałe placówek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (C)									
Rodzaj			Umorzenie				Stan/rok	Wartość netto	
Lp.	Wyszczególnienie	Stan umorzenia na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan umorzenia na koniec roku obrotowego (14+15+16+17-18)	Stan na początek roku obrotowego (2-14)	Stan na koniec roku obrotowego (13-19)
		(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	(19)	(20)	(21)
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Środki trwałe	808 890,69	0,00	67 628,54	0,00	0,00	876 519,23	883 410,88	877 725,34
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	84 045,44	0,00	21 463,36	0,00	0,00	105 508,80	774 489,31	753 025,95
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	724 845,25	0,00	46 165,18	0,00	0,00	771 010,43	108 921,57	124 699,39
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:				
Lp.	Grupa rodzajowa	Wartość netto (Stan na koniec roku obrotowego)	Wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.1	Grunty	0,00	0,00	
1.1.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	
1.2.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	
1.3.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	
1.4.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	
1.5.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	

1.3.			
Lp.	Długoterminowe aktywa	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych	Dodatkowe informacje
1	niefinansowe	0,00	

2	finansowe	0,00
---	-----------	------

1.4.			
Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie	0,00	

1.5.			
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Dodatkowe informacje
1	Grunty	0,00	
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	
4	Środki transportu	0,00	
5	Inne środki trwałe	0,00	

1.6.				
Lp.	Papiery wartościowe	Liczba posiadanych papierów wartościowych	Wartość posiadanych papierów wartościowych	Dodatkowe informacje
1	Akcje i udziały	0,00	0,00	
2	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	
3	Inne	0,00	0,00	

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)						
Lp.	Należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym							
Lp.	Rezerwy według celu utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego	Dodatkowe informacje
1	Rezerwy na postępowania sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Łączna kwota:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

1.9. Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty			
Lp.	Okres spłaty	Kwota	Dodatkowe informacje
a	powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	
b	powyżej 3 do 5 lat	0,00	
c	powyżej 5 lat	0,00	
	Łączna kwota:	0,00	

1.10. Informacja o kwocie zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny

Lp.	Zobowiązania	Kwota	Dodatkowe informacje
1	z tytułu leasingu finansowego	0,00	
2	z tytułu leasingu zwrotnego	0,00	

1.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki (ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń)

Lp.	Rodzaj Forma zabezpieczenia	Kwota		W tym na aktywach		Informacje Dodatkowe informacje
		zobowiązania	zabezpieczenia	trwałych	obrotowych	
1	Kaucja	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Przewłaszczenie na zabezpieczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	Łączna kwota	0,00	0,00	0,00	0,00	

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Rodzaj zobowiązania warunkowego	Opis charakteru zobowiązania warunkowego, w tym czy zabezpieczone na majątku jednostki	Kwota
1	Nieuznane roszczenia wierzycieli		0,00
2	Udzielone gwarancje i poręczenia		0,00
3	Inne		0,00
4	Łączna kwota		0,00

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
1.13.1 Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Kod	Czynne RMK	Kwota
-----	------------	-------

1.13.2-6

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe	Informacje dodatkowe	Kwota
13.2	Czynne RMK - Inne		0,00
13.3	Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie)		0,00
13.4	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów		0,00
13.5	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych		0,00
13.6			0,00

Rozliczenia międzyokresowe przychodów - inne	
--	--

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie			
Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0,00	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00	
2	Nagrody jubileuszowe	4 840,32	wypłacono dwie nagrody na dwudziestolecie pracy
3	Inne	0,00	
4	Kwota razem	4 840,32	

1.16. Inne informacje		
Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	Aktywa obrotowe - wykazano kwotę 1 026,88

2		
2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Materiały	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00
3	Produkty gotowe	0,00
4	Towary	0,00
5	Kwota razem	0,00

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00
2	W tym - odsetki	0,00
3	W tym - różnice kursowe	0,00

2.3. Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie			
Lp.	Wyszczególnienie	Opis charakteru zdarzenia	Kwota
1	Przychody - o nadzwyczajnej wartości		0,00
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie		0,00
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości		0,00
3	Koszty - które wystąpiły incydentalnie		0,00

2.4. Należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych		
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
2.4	Należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	0,00

2.5. Inne Informacje			
Lp.	Wyszczególnienie	Opis	Kwota
2.5	Inne informacje	w zobowiązaniach krótkoterminowych wykazano kwoty dotyczące naliczenia DWR oraz pochodnych za 2018 r.	23 620,51

--	--	--	--

3. Inne Informacje nie wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Lp.	Inne Informacje	Opis
3	Inne Informacje nie wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	

Główny Księgowy

Mariola Paszkowska

19-03-2019 15:51:49

Kierownik Jednostki

Waleria Hryniewicz

19-03-2019 15:54:05

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Centralnego Ośrodka Badań Jakości w Diagnostyce Mikrobiologicznej

(Załącznik do Bilansu na dzień 31 grudnia 2018 r.)

COBJwDM – państwowa jednostka budżetowa z siedzibą w Warszawie, ul Rydygiera 8 – działa na podstawie zarządzenia Ministra Zdrowia z dnia 15 kwietnia 1997 roku.

Działalność bieżąca Ośrodka finansowana jest z części 46 – Zdrowie.

Do zadań Ośrodka należy prowadzenie działalności w zakresie oceny jakości badań wykonywanych w laboratoriach mikrobiologicznych, które uczestniczą w sprawdzianach wiarygodności badań prowadzonych przez Ośrodek, w tym również organizowanych w ramach wymiany międzynarodowej, w celach sporządzania analiz porównawczych, analizowanie danych uzyskiwanych w wyniku prowadzonej przez Ośrodek działalności oraz przygotowywanie i proponowanie rozwiązań w zakresie zapewnienia odpowiedniej jakości wykonywanych badań, przygotowywanie i rozsyłanie ocen indywidualnych dla uczestników sprawdzianów wiarygodności badań oraz ocen zbiorczych dla Ministra, prowadzenie działalności edukacyjnej w zakresie standaryzacji metodycznej oznaczeń w diagnostyce mikrobiologicznej, organizowanie szkoleń na potrzeby laboratoriów diagnostyki mikrobiologicznej.

Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym, obejmuje okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych miesięcy kalendarzowych. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Ośrodek przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej.

Rachunkowość w Ośrodku prowadzona jest zgodnie z przepisami o rachunkowości i ustawy o finansach publicznych, z uwzględnieniem szczególnych zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. poz. 1911).

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, aktualizuje się ich wartość, różnice odnosząc na fundusz jednostki. Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia/zakupu.

1. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową wg tabeli amortyzacyjnej zgodnie z obowiązującymi przepisami.
2. Środki trwałe przyjmowane są wg cen nabycia, a wykazywane w bilansie w wartości netto.

3. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych w 2018 r:
- | | |
|--|--------------|
| - wartość środków trwałych brutto na dzień 01.01.2018 r. | 1 692 301,57 |
| - zwiększenie wartości – zakup | 61 943,00 |
| - zmniejszenie wartości – likwidacja | 0,00 |
| - wartość środków trwałych brutto na dzień 31.12.2018 r. | 1 754 244,57 |
-
4. Szczegółowy zakres zmiany wartości umorzeń środków trwałych w 2018 roku:
- | | |
|---|------------|
| - wartość umorzenia na dzień 01.01.2018 r.: | 808 890,69 |
| - zmniejszenie wartości – likwidacja środków trwałych całkowicie zamortyzowanych: | 0,00 |
| - wartość umorzenia za 2018 rok: | 67 628,54 |
| - wartość umorzenia na dzień 31.12.2018 roku: | 876 519,23 |
-
5. Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu (o niższej wartości) umarza się jednorazowo w dniu przyjęcia do użytkowania wg cen nabycia.
6. Szczegółowy zakres zmiany wartości pozostałych środków trwałych w użytkowaniu (o niższej wartości):
- | | |
|---|------------|
| - wartość środków trwałych w użytkowaniu (o niższej wartości) na dzień 01.01.2018 r.: | 418 122,96 |
| - zwiększenie wartości – zakup w 2018 roku: | 74 061,31 |
| - zmniejszenie wartości – likwidacja w 2018 r.: | 5 590,15 |
| - wartość środków trwałych (o niższej wartości) w użytkowaniu na dzień 31.12.2018 r.: | 492 184,27 |
| - wartość pozostałych WNiP (o niższej wartości) na dzień 01.01.2018 r.: | 21 149,49 |
| - wartość pozostałych WNiP (o niższej wartości) – zakup w 2018 r.: | 0,00 |
| - wartość pozostałych WNiP (o niższej wartości) – likwidacja w 2018 r.: | 0,00 |
| - wartość pozostałych WNiP (o niższej wartości) na dzień 31.12.2018 r.: | 21 149,49 |
7. Plan finansowy wydatków bieżących na rok 2018 został wykonany zgodnie z planowanym przeznaczeniem:

Tytuł	Plan 2018 rok	Wykonanie 2018 rok
- wydatki płacowe	542 606,00	542 605,27
- wydatki pozapłacowe	708 394,00	708 267,92
Wydatki bieżące ogółem	1 251 000,00	1 250 873,19
- wydatki inwestycyjne Par. 6060	62 000,00	61 943,00
Wydatki inwestycyjne ogółem	62 000,00	61 943,00
- RAZEM WYDATKI BUDŻETOWE	1 313 000,00	1 312 816,19

W 2018 r. w ramach środków na wynagrodzenia osobowe zostały wypłacone dla dwóch osób nagrody jubileuszowe w kwocie 4 840,32 pln.

Niewydatkowana kwota w wys. 126,81 pln. 31 grudnia 2018 roku została automatycznie zwrócona przez NBP na konto Ministerstwa Zdrowia.

8. Stan środków na rachunku bankowym w NBP Nr 59 1010 1010 0026 9722 3000 0000/2017 wynosi „0”.
9. Spis z natury środków trwałych oraz pozostałych środków trwałych w użytkowaniu w Centralnym Ośrodku Badań Jakości w Diagnostyce Mikrobiologicznej przeprowadzany jest raz na cztery lata, wykonany został na 31.12.2018 roku.

Komisja inwentaryzacyjna przeprowadzająca spis nie stwierdziła żadnych różnic inwentarzowych.

10. Stan środków pieniężnych:

Centralny Ośrodek Badań Jakości w Diagnostyce Mikrobiologicznej nie zatrudnia Kasjerki, oraz nie prowadzi Kasy.

Sporadyczna konieczność zwrotu kwoty wynikającej z rozliczenia delegacji lub zakupu gotówkowego regulowana była przelewem bankowym na pisemną prośbę pracownika skierowaną do działu księgowości. Dokumenty rozlicza pracownik księgowości, zatwierdza Główna księgowa i Dyrektor Ośrodka.

11. W BILANSIE na dzień 31.12.2018 r.:

- AKTYWA Dział B – Aktywa obrotowe – wykazano kwotę: – środki Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych. Potwierdzenie stanu środków stanowi Załącznik Nr 1.	1 026,88
- PASYWA Dział D – Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania – wykazano kwotę:	24 647,39
a) Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń – naliczone dodatkowe wynagrodzenie dla pracowników jednostek sfery budżetowej za 2017 rok:	19 786,00
b) Zobowiązania wobec ZUS – naliczone środki na ubezpieczenia społeczne oraz FP od wartości dodatkowych wynagrodzeń dla pracowników za 2017 rok:	3 834,51
c) Fundusze specjalne – Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych:	1 026,88

Główny Księgowy

Data

Dyrektor jednostki

Mariola Paszkowska

15.03.2019 r.

Prof. Waleria Hryniewicz