

| | | |
|---|---|--------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Biuro ds. Substancji Chemicznych Dowborczyków 30/34 90-019 Łódź Numer identyfikacyjny REGON: 472934346 | INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2022 r. | Adresat: Ministerstwo Zdrowia |
|---|---|--------------------------------------|

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

| Lp. | Etykieta | Wartość |
|-----|---|--|
| 1 | | |
| 1.1 | Nazwa jednostki | Biuro ds. Substancji Chemicznych |
| 1.2 | Siedziba jednostki | |
| 1.3 | Adres jednostki | Dowborczyków 30/34 90-019 Łódź |
| 1.4 | Podstawowy przedmiot działalności jednostki | Ustawa z dnia 25 lutego 2011 r. o substancjach chemicznych i ich mieszaninach (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 1816), jednak szczegółowy zakres zadań Prezesa do spraw Substancji Chemicznych, organizacja Biura do spraw Substancji Chemicznych oraz zasady współpracy Prezesa Biura do spraw Substancji Chemicznych z Komisją Europejską, Organizacją Współpracy Gospodarczej i Rozwoju (OECD) w zakresie Dobrej Praktyki Laboratoryjnej wynikają z jego statutu, nadanego Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 26 maja 2021 r. (t.j. Dz.U.2021, poz. 1046). |
| 2 | Okres sprawozdawczy | Roczny-2022 |
| 3 | Agregat? (Tak / Nie) | Nie |
| 4 | Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | Zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości w księgach rachunkowych i wyniku finansowym ujmuje się wszystkie przychody i koszty dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu zapłaty. Zasadę tą stosuje się z uwzględnieniem okresu przejściowego określonego w przepisach wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Wartość poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów i związanych z nimi kosztów ustala się oddzielnie. Nie można kompensować ze sobą różnych co do rodzaju aktywów i pasywów, przychodów i kosztów związanych z nimi. Jednostka rezygnuje z dokonywania czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów w przypadku opłacanych z góry prenumerat, ubezpieczeń, wszystkich abonamentów oraz innych płatności ponoszonych za okresy dłuższe niż jeden miesiąc. Jednostka nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych przychodów wynikających z obowiązku wykonywania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych. Odpisy aktualizujące dokonywane są zgodnie z ustawą o rachunkowości z uwzględnieniem ustaleń zawartych w rozporządzeniu, a także zgodnie z zarządzeniem Prezesa Biura. |

4.1 Metoda amortyzacji

| Kod | Metoda amortyzacji | Dodatkowy opis |
|-----|---|--|
| 2 | metoda liniowa | Jednostka nalicza amortyzację środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31 grudnia danego roku. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się raz w roku (na koniec roku obrotowego), z tym że ich suma dla środków trwałych wprowadzonych do ewidencji w ciągu roku ustalona jest proporcjonalnie do okresu używania w danym roku. Maksymalne okresy i stawki amortyzacyjne nie mogą przekroczyć poziomu stawek zamieszczonych w załączniku updop. |
| 4 | środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, przez spisanie w koszty | Dotyczy również wartości niematerialnych i prawnych o wartości nieprzekraczającej. |

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów

| Kod | Metoda wyceny | Dodatkowy opis |
|-----|--------------------------|---|
| 1 | wyceniane wg cen nabycia | Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. |

| | | |
|----|--|--|
| 9 | zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu | Przedmioty w okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok, lecz o wartości początkowej nieprzekraczającej 1.000,00 zł odpisuje się w koszty w pełnej wysokości pod datą ich zakupu. Przedmioty o okresie użytkowania powyżej roku i wartości początkowej powyżej 1.000,00 zł ale nie przekraczającej kwoty ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych wprowadza się do ewidencji pozostałych środków trwałych i umarza jednorazowo w pełnej ich wysokości w miesiącu przyjęcia do użytkowania. |
| 13 | inne | Należności z tytułu dostaw i usług, bez względu na termin płatności zalicza się do należności krótkoterminowych i wycenia według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług bez względu na termin płatności zalicza się do zobowiązań krótkoterminowych i wycenia się je na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej zapłaty. |

5. Inne informacje

| Kod | Informacja | Dodatkowy opis |
|-----|------------|----------------|
|-----|------------|----------------|

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

| Rodzaj | | | Zwiększenia | | | | |
|--------|---|--|--------------|------------|----------------------------|------|------------------------------|
| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego | Aktualizacja | Nabycia | Przemieszczenia wewnętrzne | Inne | Ogółem zwiększenia (3+4+5+6) |
| | | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) | (7) |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 450 380,94 | 0,00 | 1 244,76 | 0,00 | 0,00 | 1 244,76 |
| 1 | Środki trwałe | 1 146 318,27 | 0,00 | 251 756,05 | 0,00 | 0,00 | 251 756,05 |
| 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 | 0,00 |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 833 878,91 | 0,00 | 165 963,54 | 0,00 | 0,00 | 165 963,54 |
| 1.4 | Środki transportu | 86 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.5 | Inne środki trwałe | 226 339,36 | 0,00 | 85 792,51 | 0,00 | 0,00 | 85 792,51 |
| 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 |

| | | | | | | | | | |
|-----|---|------------|------|-----------|-----------|------|------------|-----------|------------|
| | innym podmiotom | | | | | | | | |
| 1.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 761 753,23 | 0,00 | 28 478,39 | 92 151,54 | 0,00 | 882 383,16 | 72 125,68 | 117 459,29 |
| 1.4 | Środki transportu | 34 440,00 | 0,00 | 17 220,00 | 0,00 | 0,00 | 51 660,00 | 51 660,00 | 34 440,00 |
| 1.5 | Inne środki trwałe | 226 339,36 | 0,00 | 0,00 | 85 792,51 | 0,00 | 312 131,87 | 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. Długoterminowe aktywa

| Lp. | Długoterminowe aktywa | Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych | Dodatkowe informacje |
|-----|-----------------------|--|----------------------|
| 1 | niefinansowe | 0,00 | Nie dotyczy |
| 2 | finansowe | 0,00 | Nie dotyczy |

1.4. Grunty użytkowane wieczysto

| Lp. | Opis | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-----|--|-------|----------------------|
| 1 | Wartość gruntów użytkowanych wieczysto | 0,00 | Brak |

1.5. Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym tytułu umów leasingu

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość nieamortyzowanych 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 | Jednostka nie korzystała. |
| 2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | Jednostka nie korzystała. |
| 3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | Jednostka nie korzystała. |

| | | | |
|---|--------------------|------|---------------------------|
| 4 | Środki transportu | 0,00 | Jednostka nie korzystała. |
| 5 | Inne środki trwałe | 0,00 | Jednostka nie korzystała. |

1.6. Papiery wartościowe

| 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 | 161 199,99 | 76 490,39 | 0,00 | 66 408,96 | 171 281,42 |
| 2 | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Łączna kwota: | 161 199,99 | 76 490,39 | 0,00 | 66 408,96 | 171 281,42 |

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 | Jednostka nie wytworzyła |
| 2 | Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Jednostka nie wytworzyła |
| 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 | Nie dotyczy |
| b | powyżej 3 do 5 lat | 0,00 | Nie dotyczy |
| c | powyżej 5 lat | 0,00 | Nie dotyczy |
| | 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 | Nie dotyczy | 0,00 |
| 2 | Udzielone gwarancje i poręczenia | Nie dotyczy | 0,00 |
| 3 | Inne | Nie dotyczy | 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 Rozliczenia międzyokresowe

| 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 | Rozliczenia międzyokresowe przychodów - inne | | 0,00 |

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 | Nie dotyczy |

| 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze | | | |
|---|------------------------------|-----------|--|
| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
| 1 | Odprawy emerytalne i rentowe | 0,00 | |
| 2 | Nagrody jubileuszowe | 28 234,85 | Nagrody jubileuszowe dla 5 członków korpusu służby cywilnej. |
| 3 | Inne | 0,00 | Nie wystąpiły |
| 4 | Kwota razem | 28 234,85 | |

| 1.16. Inne informacje | | |
|------------------------------|-----------------|----------------------|
| Lp. | Opis | Dodatkowe informacje |
| 1.16 | Inne informacje | Brak. |

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 | Nie wystąpiły. | 0,00 |
| 2 | Przychody - które wystąpiły incydentalnie | Nie wystąpiły. | 0,00 |
| 3 | Koszty - o nadzwyczajnej wartości | Nie wystąpiły. | 0,00 |
| 4 | Koszty - które wystąpiły incydentalnie | Nie wystąpiły. | 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 | Brak | 0,00 |

| 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 | Nie dotyczy. |

Główny Księgowy

Rafał Kwapiński

30-03-2023 13:56:30

Kierownik Jednostki

Agnieszka Dudra

30-03-2023 14:00:16