

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Główny Inspektorat Farmaceutyczny Senatorska 12 00-082 Warszawa Numer identyfikacyjny REGON: 016182425	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	Główny Inspektorat Farmaceutyczny
1.2	Siedziba jednostki	Warszawa
1.3	Adres jednostki	Senatorska 12 00-082 Warszawa
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Nadzór nad warunkami wytwarzania i importu produktów leczniczych i produktów leczniczych weterynaryjnych, jak również nad jakością i obrotem produktami leczniczymi oraz wyrobami medycznymi, z wyłączeniem produktów leczniczych weterynaryjnych, w celu zabezpieczenia interesu społecznego w zakresie bezpieczeństwa zdrowia i życia obywateli.
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2022
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	Jednostka stosuje zasady rachunkowości określone w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zm.) oraz zawarte w Rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 17 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów 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. z 2020 r., poz. 342 z późn. zm.). W jednostce stosowana jest zasada współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów przy jednoczesnym założeniu, że jeżeli koszty lub przychody występują cyklicznie, w zbliżonej wysokości we wszystkich okresach sprawozdawczych, nie są one rozliczane w czasie.

4.1 Metoda amortyzacji		
Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, stawki amortyzacyjne ustalone w oparciu o przepisy o podatku dochodowym od osób prawnych
4	środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty	pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów		
Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	środki trwałe i wartości niematerialne i prawne
8	wyceniane wg wartości nominalnej	środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	materiały (w tym biurowe) w momencie zakupu są odnoszone w koszty. Na koniec roku materiały podlegają inwentaryzacji oraz wycenie według cen nabycia i są wykazywane w sprawozdaniu finansowym jako zapasy w pozycji materiały.
13	inne	Należności wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty z uwzględnieniem zasady ostrożności. Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

5. Inne informacje

Kod	Informacja	Dodatkowy opis
6	przyjęty próg istotności	Zgodnie z obowiązującą w jednostce polityką rachunkowości próg istotności został przyjęty na poziomie 2% sumy bilansowej roku, którego dotyczą operacje gospodarcze.
7	inne	Zgodnie z obowiązującą w jednostce polityką rachunkowości przychody z tytułu opłat za udzielanie zezwolenia na wytwarzanie, przetwarzanie, przerób, stosowanie w celu przeprowadzenia badań oraz za pozwolenia na przewóz, wywóz, wewnątrz wspólnotowe nabycie i wewnątrz wspólnotową dostawę środków odurzających, substancji psychotropowych i prekursorów kategorii 1, a także opłat za zmianę tych zezwoleń i pozwoleń, ewidencjonuje się bezpośrednio przy wyciągu bankowym (dokonanej wpłacie).

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	1 215 621,46	0,00	43 564,14	0,00	0,00	43 564,14
1	Środki trwałe	6 354 242,30	0,00	1 154 217,26	0,00	0,00	1 154 217,26
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	1 952 356,38	0,00	842 963,67	0,00	0,00	842 963,67
1.4	Środki transportu	442 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	3 959 195,92	0,00	311 253,59	0,00	0,00	311 253,59
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)

	obiekty inżynierii lądowej i wodnej								
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 140 349,68	0,00	381 084,49	0,00	44 398,66	1 477 035,51	812 006,70	1 273 885,88
1.4	Środki transportu	420 956,20	0,00	21 733,80	0,00	0,00	442 690,00	21 733,80	0,00
1.5	Inne środki trwałe	3 935 064,32	0,00	8 220,32	311 253,59	184 925,31	4 069 612,92	24 131,60	15 911,28

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 występują
2	finansowe	0,00	nie występują

1.4. Grunty użytkowane w wieczyste

Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste	0,00	nie występują

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	nie występują
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24 920 000,00	wartość powierzchni biurowej wynajmowanej przez jednostkę określona w oparciu o informację przekazaną przez właściciela budynku
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	nie występują
4	Środki transportu	285 000,00	wartość oszacowana w oparciu o dane rynkowe przy uwzględnieniu rocznika, modelu i przebiegu pojazdów

5	Inne środki trwałe	2 000,00	klimatyzator w użyczeniu od właściciela budynku, w którym wynajmowana jest powierzchnia biurowa
---	--------------------	----------	-------------------------------------------------------------------------------------------------

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	776 596 044,31	102 107 471,94	0,00	22 455,00	878 681 061,25
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	776 596 044,31	102 107 471,94	0,00	22 455,00	878 681 061,25

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	544 015,80	0,00	0,00	544 015,80	Utworzenie rezerwy z tytułu skutków toczącego się postępowania sądowego w sprawie pracownicy w związku z rozwiązaniem stosunku pracy - sygn. akt VIII P 689/18
2	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	nie występują
3	Łączna kwota:	0,00	544 015,80	0,00	0,00	544 015,80	

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 występują
b	powyżej 3 do 5 lat	0,00	nie występują
c	powyżej 5 lat	0,00	nie występują
	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)

Rodzaj		Kwota		W tym na aktywach		Informacje
Lp.	Forma zabezpieczenia	zobowiązania	zabezpieczenia	trwałych	obrotowych	Dodatkowe informacje
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 występują	0,00
2	Udzielone gwarancje i poręczenia	nie występują	0,00
3	Inne	nie występują	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	przedłużenie subskrypcji, gwarancji oraz pomocy technicznej dla systemów informatycznych	188 758,10
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		0,00

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	nie występują

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	94 364,22	
2	Nagrody jubileuszowe	107 739,22	
3	Inne	108 103,76	odprawa wypłacona na podstawie Ustawy z dnia 13 marca 2003 r. o szczególnych zasadach rozwiązywania z pracownikami stosunków pracy z przyczyn niedotyczących pracowników (Dz.U. z 2018 r. poz. 1969 z późn. zm.), ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy
4	Kwota razem	310 207,20	

1.16. Inne informacje

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	W poz.1.1 dot. majątku jednostki w rubr.1.5."inne środki trwałe" wykazano dane dot. środków trw. z gr.VIII oraz pozostałych śr. trwałych i pozostałych wartości niemater. i prawnych podlegających jednorazowemu umorzeniu. Wartość początkowa oraz umorzenie podlegających jednorazowemu umorzeniu pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych wyniosły na dzień 01.01.2022 r. 3.672.055,77 zł, zwiększenie wartości brutto i umorzenia (amortyzacji) w 2022 roku wyniosło 311.253,59 zł, natomiast zmniejszenia wartości brutto oraz umorzenia wyniosło 166.583,83 zł. Wartość amortyzacji podlegających jednorazowemu umorzeniu pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jest wykazywana w pozycji rachunku zysków i strat: Zużycie materiałów i energii.

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	przychody z tyt. administracyjnych kar pieniężnych nałożonych w oparciu art. 127 b ustawy Prawo farmaceutyczne w brzmieniu obowiązującym do dnia 5 czerwca 2019 r., wykazane w pozycji pozostałe przychody operacyjne - inne (11.217.151,94 zł) oraz przychody z tyt. odsetek za zwłokę od wymagalnych należności wykazane w pozycji przychody finansowe - odsetki (90.905.146,57 zł)	102 122 298,51
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie		0,00
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości	utworzenie odpisów aktualizujących należności z tyt. administracyjnych kar pieniężnych nałożonych w oparciu art. 127 b ustawy Prawo farmaceutyczne w brzmieniu	102 079 439,94

		obowiązującym do dnia 5 czerwca 2019 r., wykazanych w pozycji pozostałe koszty operacyjne (11.217.151,94 zł) oraz utworzenie odpisów aktualizujących należności z tyt. odsetek za zwłokę wykazanych w pozycji koszty finansowe - inne (90.862.288,00 zł)	
4	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	n/d	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	W 2022 roku w jednostce wystąpiły nie realizowane w okresach poprzednich przychody powstałe z tytułu obciążenia kosztami pobrania próbki i przeprowadzonych badań jakościowych produktu leczniczego podmiotów odpowiedzialnych na podstawie art. 108 ust. 1 pkt 2, art. 108a ust. 1 albo ust. 2 oraz art. 115 ust. 1 pkt 5a ustawy z dnia 6 września 2001 r. - Prawo farmaceutyczne (Dz. U. z 2021 r. poz. 1977, z późn. zm.). Przychody z powyższego tytułu wyniosły 4.871.350,68 zł, a powstałe z w/w tytułu należności według stanu na dzień 31.12.2022 r. wyniosły 1.199.529,30 zł.

Główny Księgowy

Anna Żuryńska

30-03-2023 16:09:51

Kierownik Jednostki

Ewa Krajewska

31-03-2023 09:44:46