

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Ministerstwo Zdrowia Miodowa 15 00-952 Warszawa Numer identyfikacyjny REGON: 000287987	INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2018 r.	Adresat: Ministerstwo Finansów Budżet Państwa
---	---	--

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Ministerstwo Zdrowia
1.2	Siedziba jednostki	Warszawa
1.3	Adres jednostki	Miodowa 15 00-952 Warszawa
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Realizacja zadań Ministerstwa Zdrowia - kierowanie działem administracji rządowej - zdrowie
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2018
3	Agregat? (Tak / Nie)	Tak
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	Jednostki stosują zasady rachunkowości zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r.o rachunkowości oraz rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 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 2017 poz. 1911 z późn.zm.), zgodnie z zarządzeniami kierowników jednostek w sprawie zasad (polityki) rachunkowości.

4.1

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
4	środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty	
2	metoda liniowa	Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych dokonywane są począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do użytkowania, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku.

4.2

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe - według cen nabycia, środki trwałe w budowie - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem i wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, należności i zobowiązania - w kwocie wymaganej zapłaty.
13	inne	Należności wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, łącznie z odsetkami, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	Zakupione materiały (w tym biurowe) bezpośrednio spisuje się w ciężar kosztów, a na dzień bilansowy podlegają inwentaryzacji i wycenie wg cen nabycia i o tą wartość korygowane są koszty.
8	wyceniane wg wartości nominalnej	Fundusze własne, środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się wg wartości nominalnej.
4	wyceniane wg wartości rynkowej z dnia nabycia	Otrzymane nieodpłatnie od jednostek sektora finansów publicznych środki trwałe wycenia się wg ceny rynkowej

5. Inne informacje

Kod	Informacja	Dodatkowy opis
2	brak założenia kontynuacji działalności / Likwidacja jednostki	Likwidacja Regionalnego Ośrodka Psychiatrii Sądowej w Gostyninie-Zalesiu z dniem 31.10.2018 r.

6	przyjęty próg istotności	Przyjęto próg istotności w zakresie 1-2% sumy bilanowej.
4	zmiana przedmiotu działalności / przyjęcie nowych zadań przez jednostki budżetowe	Rozszerzono przedmiot działalności CSIOZ o zadania związane z identyfikacją nadużyć i nieefektywności w systemie ochrony zdrowia oraz statystyki publicznej.
3	zmiana struktury organizacyjnej jednostki	Centrum Systemów Informacyjnych Ochrony Zdrowia dokonało zmian struktury organizacyjnej w zakresie stanowisk i wydziałów.

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	69 532 886,08	0,00	4 223 314,32	259 899,85	224 545,02	4 707 759,19
1	Środki trwałe	442 408 572,02	310 650,00	19 202 558,52	0,00	801 746,64	20 314 955,16
1.1	Grunty	35 403 171,39	310 650,00	601 000,00	0,00	0,00	911 650,00
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	158 208 590,18	0,00	2 479 444,56	0,00	21 279,00	2 500 723,56
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	219 095 485,19	0,00	13 661 910,35	0,00	85 943,88	13 747 854,23
1.4	Środki transportu	9 010 641,47	0,00	329 242,00	0,00	274 966,00	604 208,00
1.5	Inne środki trwałe	20 690 683,79	0,00	2 130 961,61	0,00	419 557,76	2 550 519,37
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	9 338,16	54 118,56	0,00	556 891,61	620 348,33	73 620 296,94
1	Środki trwałe	12 216,76	4 919 272,71	0,00	785 029,47	5 716 518,94	457 007 008,24
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 314 821,39
		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								
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160 709 313,74	
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	6 818,06	2 604 016,73	0,00	676 905,57	3 287 740,36	229 555 599,06		
1.4	Środki transportu	0,00	1 058 660,84	0,00	0,00	1 058 660,84	8 556 188,63		
1.5	Inne środki trwałe	5 398,70	1 256 595,14	0,00	108 123,90	1 370 117,74	21 871 085,42		
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	66 697 088,46	0,00	2 439 795,37	224 545,02	55 387,15	69 306 041,70	2 835 797,62	4 314 255,24
1	Środki trwałe	280 712 210,12	0,00	10 486 397,14	1 084 855,08	5 272 779,94	287 010 682,40	161 696 361,90	169 996 325,84
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 403 171,39	36 314 821,39
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	45 373 288,80	0,00	4 345 990,89	0,00	0,00	49 719 279,69	112 835 301,38	110 990 034,05
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	208 843 777,14	0,00	3 735 575,80	44 567,57	2 607 434,22	210 016 486,29	10 251 708,05	19 539 112,77
1.4	Środki transportu	7 321 575,70	0,00	503 881,87	228 299,37	1 058 660,84	6 995 096,10	1 689 065,77	1 561 092,53
1.5		19 173 568,48	0,00	1 900 948,58	811 988,14	1 606 684,88	20 279 820,32	1 517 115,31	1 591 265,10

Inne środki trwałe								
--------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

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	6 606 566,60	8 666 200,00	
1.1.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 820 482,66	0,00	
1.2.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	793 492,35	0,00	
1.3.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.4	Środki transportu	476 406,32	362 887,00	
1.4.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.5	Inne środki trwałe	56 806,99	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	11 073 402,65	

1.5.			
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	268 861,14	
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 471 313,73	
3	Urządzenia techniczne i maszyny	444 019,65	
4	Środki transportu	341 867,76	
5	Inne środki trwałe	1 408 214,64	

1.6.				
Lp.	Papiery wartościowe	Liczba posiadanych papierów wartościowych	Wartość posiadanych papierów wartościowych	Dodatkowe informacje
1	Akcje i udziały	15 757 000,00	193 913 300,00	Przekazane Ministrowi Zdrowia przez Prezesa Rady Ministrów wykonywanie uprawnień w zakresie składania w imieniu Skarbu Państwa oświadczenia

				woli o objęciu akcji w odniesieniu do 5 spółek: 368.000 akcji imennych o wartości nominalnej 100 zł (36.800.000 zł), 5.540.000 akcji imiennych o wartości nominalnej 10 zł (55.400.000 zł), 8.759.000 akcji imiennych o wartości nominalnej 10 zł (87.590.000 zł), 910.000 akcji imiennych o wartości nominalnej 5,63 zł (5.123,300 zł), 180.000 udziałów po 50 zł (9.000.000zł)
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	29 281 147,97	63 014 195,33	19 537 064,17	907 914,35	71 850 364,78
2	Należności długoterminowe	1 390 416,02	12 616,97	0,00	9 390,00	1 393 642,99
3	Łączna kwota:	30 671 563,99	63 026 812,30	19 537 064,17	917 304,35	73 244 007,77

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	53 627 927,74	0,00	0,00	53 627 927,74	0,00	
2	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Łączna kwota:	53 627 927,74	0,00	0,00	53 627 927,74	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	18 271,02	
b	powyżej 3 do 5 lat	6 975,31	
c	powyżej 5 lat	0,00	
	Łączna kwota:	25 246,33	

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 zobowiązań 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
2	ubezpieczenia	6 948,90
5	składki członkowskie opłacone z góry	528 933,07
4	opłaty serwisowe	22 973,95
3	prenumeraty (w tym dostępy do portali elektronicznych)	57 483,45

1.13.2-6			
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe	Informacje dodatkowe	Kwota
13.2	Czynne RMK - Inne	ubezpieczenia samochodów służbowych oraz płatności dotyczące przyszłych okresów roku 2019	28 109,46
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		1 161 179,43
13.6	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - inne		21 266,03

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	23 991 193,69	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	1 287 500,27	
2	Nagrody jubileuszowe	2 407 525,53	

3	Inne	1 576 628,74	
4	Kwota razem	5 271 654,54	

1.16. Inne informacje

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje	
1.16	Inne informacje	nie dotyczy	

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	29 914 598,79
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 tytułu kar dla GIF za naruszenie przepisów ustawy Prawo farmaceutyczne	62 212 888,60
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	Rozwiązane rezerwy na zobowiązania, naliczone kary, nieodpłatnie otrzymane materiały	54 128 032,99
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości	Odpisy aktualizujące należności z tytułu kar	62 212 888,60
3	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	koszty zawartych ugód sądowych, umorzenia postępowań	18 872 691,39

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	Jednostki wykazały odpis aktualizujący należności, fundusze przeznaczone na realizację programów zagranicznych, zwroty nadpłaty dochodów budżetowych lat poprzednich	62 760 581,28

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 zastępstwie Głównego Księgowego

Zofia Szymaniak

09-05-2019 11:44:43

W zastępstwie Kierownika Jednostki

Halina Michałkowska

09-05-2019 11:52:40

