

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Główny Inspektorat Sanitarny Targowa 65 03-729 Warszawa Numer identyfikacyjny REGON: 016182448	INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2020 r.	Adresat: Główny Inspektorat Sanitarny
---	---	--

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Główny Inspektorat Sanitarny
1.2	Siedziba jednostki	Warszawa
1.3	Adres jednostki	Targowa 65 03-729 Warszawa
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Główny Inspektor Sanitarny ustala ogólne kierunki działania organów Państwowej Inspekcji Sanitarnej oraz koordynuje i nadzoruje działalność tych organów. Zarządza również systemem wymiany informacji w ramach systemów wymiany informacji w zakresie dotyczącym zadań Państwowej Inspekcji Sanitarnej.
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2020
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	<p>Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady są zgodne z zapisami uor i rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz rozporządzenia w sprawie planów kont dla budżetu państwa, budżetu jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Księgi rachunkowe prowadzone są w języku polskim i w walucie polskiej przy użyciu komputera. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia. Do obsługi finansowo-księgowej użytkowane są programy Sage Symfonia Finanse i Księgowość oraz Kadry i Płace a do porowadzenia ksiegi inwentarzowej program STOCK. Księgi rachunkowe obejmują zbiory zapisów księgowych, które tworzą dziennik, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienia obrotów i sald oraz wykaz składników aktywów i pasywów. Zdarzenia ewidencjonowane są chronologicznie według daty zatwierdzenia dowodu i numerowanie kolejno w okresie roku, co pozwala na ich jednoznaczne powiązanie ze sprawozdaniami i zatwierdzonymi dowodami. Dowody księgowe dotyczące danego okresu sprawozdawczego ujmowane są w księgach rachunkowych GIS po przeprowadzeniu likwidatury dokumentu i jego zatwierdzeniu. Jeżeli dowód księgowy zatwierdzony zostaje po 5 dniu miesiąca (a gdy ten dzień jest wolny od pracy – po pierwszym dniu roboczym po tym terminie) ujmuje się go w księgach rachunkowych kolejnego okresu. Regułę tę stosuje się dla miesięcy od stycznia do listopada każdego roku, a dla miesiąca grudnia termin ten przypada na dzień 10 stycznia. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest na kontach zespołu 4 w podziałkach klasyfikacji budżetowej i zadaniowej oraz w zespole 5 w podziałkach pozycji planu rzeczowo finansowego. Ewidencja wykonania budżetu przebiega za pośrednictwem rachunku bieżącego tj. konta 130 - do wydatków budżetowych i konta 133- do dochodów budżetowych.</p>

4.1 Metoda amortyzacji

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	W Głównym Inspektoracie Sanitarnym przyjęto metodę liniową amortyzacji dla wszystkich środków trwałych. Nowoprzyjęte środki trwałe są amortyzowane w czasie a odpis umorzenia dokonywany jest począwszy od następnego miesiąca po miesiącu w którym przyjęto do używania środek trwały. Umorzenie naliczane jest na koniec roku budżetowego. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	"Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto. Ze środków inwestycyjnych finansowane są zakupy środków trwałych oraz wartości niematerialne i prawne, których wartość przekracza limit określony w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (tj.10 000 zł.). Wartość tego majątku ewidencjonuje się na

kontakach 011 (wg. klasyfikacji KŚT), zakupy środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, których wartość wynosi poniżej ww. limitu odnosi się w koszty w miesiącu zakupu. Dla pozostałych środków trwałych, których wartość brutto nie przekracza kwoty 1000 zł. prowadzona jest ewidencja ilościowa, natomiast środki trwałe o wartości do 200 zł. i nie są ujmowane w ewidencji inwentarzowej. Powyższa zasada nie dotyczy mebli, telefonów, sprzętu RTV oraz urządzeń AGD, które niezależnie od wartości ujmują się w ewidencji wartościowo-ilościowej. W Głównym Inspektoracie Sanitarnym prowadzony jest rejestr książek i wartościowych publikacji. Materiały biurowe dostarczane są sukcesywnie w miarę składanych zapotrzebowań przez komórki organizacyjne. Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

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	4 066 201,27	0,00	58 055,26	0,00	124 371,60	182 426,86
1	Środki trwałe	47 255 533,99	0,00	786 833,28	0,00	3 666 347,43	4 453 180,71
1.1	Grunty	5 547 000,00	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	33 739 094,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	4 456 645,98	0,00	141 752,68	0,00	0,00	141 752,68
1.4	Środki transportu	467 324,00	0,00	0,00	0,00	3 551 088,00	3 551 088,00
1.5	Inne środki trwałe	3 045 469,87	0,00	645 080,60	0,00	115 259,43	760 340,03
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	2 002 575,09	0,00	0,00	2 002 575,09	2 246 053,04

1	Środki trwałe	0,00	54 261,67	0,00	3 479 498,20	3 533 759,87	48 174 954,83
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 547 000,00
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	33 739 094,14
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	10 430,40	0,00	0,00	10 430,40	4 587 968,26
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	3 477 412,00	3 477 412,00	541 000,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	43 831,27	0,00	2 086,20	45 917,47	3 759 892,43
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	3 320 305,59	0,00	54 501,51	182 426,86	2 002 575,09	1 554 658,87	745 895,68	691 394,17
1	Środki trwałe	14 830 297,21	0,00	1 737 423,85	127 712,33	241 147,87	16 454 285,52	32 425 236,78	31 720 669,31
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 547 000,00	5 547 000,00
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	7 310 137,04	0,00	843 477,35	0,00	0,00	8 153 614,39	26 428 957,10	25 585 479,75
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	4 047 166,30	0,00	198 494,77	0,00	10 430,40	4 235 230,67	409 479,68	352 737,59
1.4	Środki transportu	427 524,00	0,00	50 371,13	12 452,90	184 800,00	305 548,03	39 800,00	235 451,97
1.5	Inne środki trwałe	3 045 469,87	0,00	645 080,60	115 259,43	45 917,47	3 759 892,43	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	235 451,97	342 773,00	Wycena wg. polis ubezpieczeniowych z dnia 29.12.2020 r.
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	brak
2	finansowe	0,00	brak

1.4. Grunty użytkowane wieczyste			
Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczyste	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	brak
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	brak
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	brak
4	Środki transportu	0,00	brak
5	Inne środki trwałe	0,00	brak

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	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	276 680,07	0,00	0,00	276 680,07	Rezerwa z tytułu niewywiązania się z umowy nr 48/20/GIS/ACTE/HŚ z dnia 28.09.2020 r zawartej z firmą ACTE. sp. z oo. Do zapłaty w 2020 r.wg. umowy przypadła kwota 935 845,22 zł. GIS uregulował zobowiązanie w wysokości proporcjonalnej do wykonanych zadań w kwocie 659 165,15zł. Pozostała kwota 276 680,07 jest zakwestionowanym przez GIS zobowiązaniem w odniesieniu do którego toczą się rozmowy. GIS wezwał wykonawcę do złożenia korekty do faktury.
3	Łączna kwota:	0,00	276 680,07	0,00	0,00	276 680,07	

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	brak
b	powyżej 3 do 5 lat	0,00	brak
c	powyżej 5 lat	0,00	brak
	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	brak	0,00
2	Udzielone gwarancje i poręczenia	brak	0,00
3	Inne	brak	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	11 276,64	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu nr 998-A 897435 z dnia 26.02.2020 r "Agnus Agnieszka Szustak" ul. Białostocka 9 03-741 Warszawa

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	176 044,20	W roku sprawozdawczym wypłacono odprawy emerytalne dla 4 pracowników Głównego Inspektoratu Sanitarnego.
2	Nagrody jubileuszowe	217 997,92	19 pracowników Głównego Inspektoratu Sanitarnego otrzymało nagrody jubileuszowe.
3	Inne	238 474,61	Świadczenia wypłacane z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych na kwotę 218 054,00 oraz zwrot kosztów zakupu okularów do pracy przez komputerze w wysokości 20 420,61
4	Kwota razem	632 516,73	

1.16. Inne informacje		
Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	W 2020 roku skorygowano wysokość naliczonego w 2019 r. zobowiązania dla tzw. "13" - Dodatkowego wynagrodzenia rocznego, do wysokości faktycznego wykonania na podstawie list płac.

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
3	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	W wyniku Inwentaryzacji przeprowadzonej w GIS wg. stanu na dzień 31.12.2020 r Komisja Inwentaryzacyjna wykazała majątek (wartości niematerialne i prawne zakupione w latach 2001 -2013) nieprzydatny do dalszego użytkowania na ogólną kwotę 2.002 575,09 zł. Za zgodą Kierownika Jednostki ww. wartość została wyłączona z bilansu i zaewidencjonowana na koncie pozabilansowym. W roku 2021 zostanie przeprowadzona likwidacja ww. nieprzydatnego majątku.	2 002 575,09

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	brak

Główny Księgowy

Małgorzata Kosyl

31-03-2021 08:15:30

Z upoważnienia Kierownika Jednostki

Marcin Górski

31-03-2021 12:27:25