

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Główny Inspektorat Sanitarny Targowa 65 03-729 Warszawa  Numer identyfikacyjny REGON: 016182448	<b>INFORMACJA DODATKOWA</b>  <b>Informacja dodatkowa</b>  <b>sporządzona na dzień 31/12/2018 r.</b>	Adresat:  Główny Inspektorat Sanitarny
---	---	--

<b>I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</b>		
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-2018
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		
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 środki trwałe. Umorzenie naliczane jest na koniec roku budżetowego. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

4.2		
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. 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 ksiąg 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 wyceniane są 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	3 298 059,40	0,00	123 895,07	0,00	0,00	123 895,07
1	Środki trwałe	48 568 998,26	0,00	275 895,30	0,00	0,00	275 895,30
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	5 489 898,38	0,00	84 619,08	0,00	0,00	84 619,08
1.4	Środki transportu	467 324,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	3 325 681,74	0,00	191 276,22	0,00	0,00	191 276,22
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	3 421 954,47

1	Środki trwałe	0,00	678 062,21	0,00	0,00	678 062,21	48 166 831,35
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	505 047,79	0,00	0,00	505 047,79	5 069 469,67
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	467 324,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	173 014,42	0,00	0,00	173 014,42	3 343 943,54
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	3 056 042,50	0,00	139 288,05	0,00	0,00	3 195 330,55	242 016,90	226 623,92
1	Środki trwałe	14 124 114,57	0,00	1 279 990,36	346 983,13	1 025 045,34	14 726 042,72	34 444 883,69	33 440 788,63
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	5 623 182,34	0,00	843 477,35	0,00	0,00	6 466 659,69	28 115 911,80	27 272 434,45
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	4 787 526,49	0,00	195 691,15	0,00	475 402,15	4 507 815,49	702 371,89	561 654,18
1.4	Środki transportu	387 724,00	0,00	19 900,00	0,00	0,00	407 624,00	79 600,00	59 700,00
1.5	Inne środki trwałe	3 325 681,74	0,00	220 921,86	346 983,13	549 643,19	3 343 943,54	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	5 547 000,00	7 239 000,00	Ostatnia wycena z 2015 r. Nieruchomość gruntowa stanowiąca działki gruntu o nr ew. 26/3, 26/4 i 26/5 położone w Warszawie w obrębie ew. nr 4-15-03 przy ul. Targowej 65. Działka ew. nr 26/3 posiada powierzchnię 149 m2, działka ew. nr 26/4 posiada powierzchnię 303 m2, działka ew. nr 26/5 posiada powierzchnię 2 550 m2. Łączna powierzchnia gruntu przedmiotowej nieruchomości wynosi 3002m2. na działce nr 26/5 posadowiony jest budynek administracyjno - biurowy.
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	59 700,00	174 334,00	Suma ubezpieczenia wg polisy ubezpieczeniowej na rok 2019.
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 wieczysto	0,00	

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	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			0,00

	Udzielone gwarancje i poręczenia		
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	Składka do zapłaty w 2019 r. dla Centrum Obsługi Administracji Rzadowej za przeprowadzenie przetargu.	334,14
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	46 571,78	2 Gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania kontraktu.

**1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	160 966,32	W roku 2018. wypłacono odprawy emerytalne dla 5 osób.
2	Nagrody jubileuszowe	170 560,47	W roku budżetowym 2018 wypłacono 14 nagród jubileuszowych.
3	Inne	224 310,00	Wypłacone świadczenia z ZFŚS w wysokości 218 810,00zł oraz dopłaty pracownikom do kosztów zakupu okularów w wysokości 5 500,00
4	Kwota razem	555 836,79	

**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		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 2018 roku skorygowano wysokość naliczonego zobowiązania dla tzw. "13"-Dodatkowego wynagrodzenia rocznego do wysokości faktycznego wykonania na podstawie list płac.	124 560,37

**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

Małgorzata Kosyl

29-03-2019 09:48:11

Z upoważnienia Kierownika Jednostki

Sławomir Malaczek

29-03-2019 10:10:03