

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 31/12/2020 r.</b>	Adresat:  Ministerstwo Zdrowia
---	---	--------------------------------------

**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	opisy w sprawozdaniach jednostkowych
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2020
3	Agregat? (Tak / Nie)	Tak
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	opisy w sprawozdaniach jednostkowych

**4.1 Metoda amortyzacji**

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	opisy w sprawozdaniach jednostkowych
3	metoda degresywna	opisy w sprawozdaniach jednostkowych
4	wyceniane wg wartości rynkowej z dnia nabycia	opisy w sprawozdaniach jednostkowych
4	środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisania w koszty	opisy w sprawozdaniach jednostkowych

**4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów**

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	opisy w sprawozdaniach jednostkowych
4	wyceniane wg wartości rynkowej z dnia nabycia	opisy w sprawozdaniach jednostkowych
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	opisy w sprawozdaniach jednostkowych
6	wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej	opisy w sprawozdaniach jednostkowych
8	wyceniane wg wartości nominalnej	opisy w sprawozdaniach jednostkowych
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	opisy w sprawozdaniach jednostkowych
12	ewidencja materiałów niskocennych prowadzona ilościowo	opisy w sprawozdaniach jednostkowych
13	inne	opisy w sprawozdaniach jednostkowych

**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)**

Lp.	Rodzaj		Zwiększenia				Ogółem zwiększenia (3+4+5+6)
	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (brutto) stan na	Aktualizacja	Nabycia	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	

		początek roku obrotowego					
		(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
I	Wartości niematerialne i prawne	4 290 362,90	0,00	97 948,40	0,00	126 313,44	224 261,84
1	Środki trwałe	57 614 079,87	0,00	1 018 627,99	0,00	3 745 405,22	4 764 033,21
1.1	Grunty	6 145 678,19	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	36 739 881,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	6 252 325,11	0,00	177 580,67	0,00	0,00	177 580,67
1.4	Środki transportu	1 734 346,00	0,00	84 884,00	0,00	3 626 610,00	3 711 494,00
1.5	Inne środki trwałe	6 741 848,73	0,00	756 163,32	0,00	118 795,22	874 958,54
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 (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	2 044 680,71	0,00	0,00	2 044 680,71	2 469 944,03
1	Środki trwałe	0,00	320 684,96	0,00	3 483 033,99	3 803 718,95	58 574 394,13
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 145 678,19
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	36 739 881,84
1.3		0,00	207 186,05	0,00	3 535,79	210 721,84	6 219 183,94

	Urządzenia techniczne i maszyny						
1.4	Środki transportu	0,00	14 325,00	0,00	3 477 412,00	3 491 737,00	1 954 103,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	99 173,91	0,00	2 086,20	101 260,11	7 515 547,16
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	3 544 467,22	0,00	58 527,52	197 235,83	2 044 680,71	1 755 549,86	745 895,68	714 394,17
1	Środki trwałe	23 252 944,97	0,00	1 965 225,82	168 836,56	511 106,95	24 875 900,40	34 361 134,90	33 698 493,73
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 145 678,19	6 145 678,19
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	9 225 387,92	0,00	907 203,38	0,00	0,00	10 132 591,30	27 514 493,92	26 607 290,54
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	5 709 596,65	0,00	242 254,50	12 349,00	210 721,84	5 753 478,31	542 728,46	465 705,63
1.4	Środki transportu	1 576 361,67	0,00	84 594,06	12 452,90	199 125,00	1 474 283,63	157 984,33	479 819,37
1.5	Inne środki trwałe	6 741 598,73	0,00	731 173,88	144 034,66	101 260,11	7 515 547,16	250,00	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	320 828,10	455 494,00	Wyceny śr. transportu na podstawie aktualnych polis ubezpieczeniowych zawarte są w opisach Informacji dodatkowej w GIS oraz GSSE Warszawa.
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 wystąpiły
2	finansowe	0,00	nie wystąpiły

**1.4. Grunty użytkowane wieczyste**

Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczyste	0,00	n/d

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość niemortyzowanych 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	73 861,14	opisy w sprawozdaniach jednostkowych
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 471 313,73	opisy w sprawozdaniach jednostkowych
3	Urządzenia techniczne i maszyny	309 970,41	opisy w sprawozdaniach jednostkowych
4	Środki transportu	558 978,26	opisy w sprawozdaniach jednostkowych
5	Inne środki trwałe	1 747 706,73	opisy w sprawozdaniach jednostkowych

**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	14 882,52	3 002,40	12 080,60	0,00	5 804,32
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	14 882,52	3 002,40	12 080,60	0,00	5 804,32

**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	Informacja ze sprawozdania GIS - 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	n/d
b	powyżej 3 do 5 lat	0,00	n/d
c	powyżej 5 lat	0,00	n/d
	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	n/d	0,00
2		n/d	0,00

	Udzielone gwarancje i poręczenia		
3	Inne	n/d	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	opisy w sprawozdaniach jednostkowych

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	297 072,36	opisy w sprawozdaniach jednostkowych GIS i GSSE
2	Nagrody jubileuszowe	381 598,55	opisy w sprawozdaniach jednostkowych GIS i GSSE
3	Inne	695 746,82	opisy w sprawozdaniach jednostkowych GIS i GSSE
4	Kwota razem	1 374 417,73	

**1.16. Inne informacje**

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	GSSE Dorohusk - skorygowano wysokość naliczonego w 2019 r. zobowiązania dla tzw. "13" - Dodatkowego wynagrodzenia rocznego, do wysokości faktycznego wykonania na podstawie list płac oraz w związku z pandemią COVID-19 zostały zakupione dezynfekatory oraz materiały ochronne (środki dezynfekujące, rękawiczki, maseczki, przyłbice) dla pracowników a także materiały biurowe wykorzystywane przez nich w celu przeciwdziałania skutkom COVID-19 w łącznej wysokości 5.624,10 zł. Ponadto w ramach centralnego zaopatrzenia otrzymała materiały ochronne i pozostałe środki trwałe (termometry) w łącznej kwocie 6.117,66 zł. GSSE w Gdyni - w ramach centralnego zaopatrzenia stacja otrzymała materiały ochronne i środki higieniczne w łącznej kwocie 3 180,63 zł. GSSE w Koroszczynie - aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia (środki ochrony indywidualnej) w związku z pandemią COVID-19 w kwocie 5 042,49 GSSE w Przemysłu - w należnościach i zobowiązaniach krótkoterminowych ujęto kwotę 14 768,69 z tyt. DWR - covid-19 za 2020r. GSSE w Suwałkach -

Otrzymano z Agencji Rezerw Materiałowych: środki dezynfekcyjne, maseczki, kombinezony, rękawice, szczepionki, które zostały rozdysponowane pracownikom - wartość zł: 5 112,04

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	opisy w sprawozdaniach jednostkowych	0,00
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	darowizny nr 399/X/2020 z dnia 04.06.2020 pomiędzy Fundacją Orlen - Darczyńcą a GSSE - Obdarowanym w sprawozdaniach jednostkowych w GSSE Przemysł oraz odszkodowanie komunikacyjne w GSSE Hrebenne	381 420,32
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości	opisy w sprawozdaniach jednostkowych	0,00
3	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	opisy w sprawozdaniach jednostkowych	5 492,91

**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	1. 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. GSSE Warszawa - na rachunek bankowy przeznaczony do obsługi środków z funduszu COVID-19, wpłynęły środki finansowe w kwocie 96.000,00 zł. Środki zostały przeznaczone na sfinansowanie w 2020 r. skutków rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 8 września 2020 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie trybu przyznawania pracownikom Państwowej Inspekcji Sanitarnej wykonującym czynności kontrolne dodatku specjalnego do wynagrodzenia oraz wysokości tego dodatku (Dz. U. z 2020 r. poz. 1554). Do dnia 31 grudnia 2020 r. na wypłatę zwiększonych przyznanych dodatków specjalnych za okres od 20 marca do 30 listopada 2020 r. oraz przyznanych dodatków specjalnych za grudzień 2020 r. oraz pochodne od tych dodatków przeznaczono kwotę 94.305,97 zł. Niewykorzystane środki z funduszu COVID-19 w kwocie 1.694,03 zł zostały zwrócone na rachunek dysponenta wyższego stopnia w dniu 30 grudnia 2020 r.	2 096 881,06

**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	inf. w sprawozdaniach jednostkowych
---	--	-------------------------------------

Główny Księgowy

**Małgorzata Kosyl**

11-05-2021 11:08:57

Z upoważnienia Kierownika Jednostki

**Marcin Górski**

12-05-2021 12:56:32