

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Główny Inspektorat Sanitarny Targowa 65 03-729 Warszawa Numer identyfikacyjny REGON: 016182448	INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2022 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	Główny Inspektorat Sanitarny
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-2022
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	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 ustawy o rachunkowości i rozporządzenia w sprawie 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 używane są programy Sage Symfonia Finanse i Księgowość oraz Kadry i Place a do prowadzenia księgi 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.

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 środki trwałe. 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 trwale 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 kontach 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 ujmuje 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	4 582 735,04	0,00	1 400 091,41	0,00	7 316 887,47	8 716 978,88
1	Środki trwałe	46 779 395,82	0,00	2 818 403,11	0,00	0,00	2 818 403,11
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	2 677 434,49	0,00	289 725,00	0,00	0,00	289 725,00
1.4	Środki transportu	629 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	4 185 967,19	0,00	2 528 678,11	0,00	0,00	2 528 678,11

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	13 299 713,92
1	Środki trwałe	0,00	809 609,70	0,00	2 207,85	811 817,55	48 785 981,38
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	468 251,18	0,00	0,00	468 251,18	2 498 908,31
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	629 900,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	341 358,52	0,00	2 207,85	343 566,37	6 371 078,93

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	4 207 957,20	383 805,05	0,00	7 976 852,10	0,00	12 568 614,35	374 777,84	731 099,57
1	Środki trwałe	15 811 326,17	3 652 664,06	0,00	0,00	811 817,55	18 652 172,68	30 968 069,65	30 133 808,70
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	8 997 091,74	843 477,50	0,00	0,00	0,00	9 840 569,24	24 742 002,40	23 898 524,90
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	2 282 687,96	199 350,17	0,00	0,00	468 251,18	2 013 786,95	394 746,53	485 121,36
1.4	Środki transportu	377 147,23	94 623,23	0,00	0,00	0,00	471 770,46	252 752,77	158 129,54
1.5	Inne środki trwałe	4 154 399,24	2 515 213,16	0,00	0,00	343 566,37	6 326 046,03	31 567,95	45 032,90

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	158 129,54	418 600,00	Wartość rynkowa wg. polisy ubezpieczeniowej
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 dotyczy
2	finansowe	0,00	nie dotyczy

1.4. Grunty użytkowane wieczysto

Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	5 547 000,00	Grunty w trwałym zarządzie Głównego Inspektoratu Sanitarnego. Decyzja MSWiA z dnia 12.01.2007 r DLI-II/8540-1653/3255/06/07MŻ Działka oznaczona w ewidencji gruntów jako działka nr 26/1 o powierzchni 3002m2 w obrębie 4-15-03, opisaną w księdze wieczystej Kw. Nr 394046

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 dotyczy
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	nie dotyczy
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	ie dotyczy
4	Środki transportu	0,00	ie dotyczy
5	Inne środki trwałe	0,00	ie dotyczy

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	nie dotyczy
2	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy
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	nie dotyczy
b	powyżej 3 do 5 lat	0,00	ie dotyczy
c	powyżej 5 lat	0,00	nie dotyczy
	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 dotyczy	0,00
2	Udzielone gwarancje i poręczenia	nie dotyczy	0,00
3	Inne	nie dotyczy	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		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	330 554,08	W kasie jednostki zdeponowane są trzy gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania umowy. Nr 04GG26/0136/22/0028 z dnia 8.06.2022 r. na 28 900,08 zł Nr 912700751661 z dnia 23.12.2022 r. na 96 778,00 zł Nr 912700746112 z dnia 9.12.2022 r. na 204 876,00 zł

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	46 084,80	Wypłacono odprawę emerytalną dla jednej osoby.
2	Nagrody jubileuszowe	298 917,41	Wypłacono nagrody jubileuszowe dla 21 osób.
3	Inne	921 712,70	Wypłacono świadczenia pracownicze z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych na łączną kwotę 582 285,04 zł w tym na: dofinansowanie do wypoczynku, świadczenia dla dzieci pracowników, zapomogi, dofinansowanie do działalności kulturalno-oświatowej i sportowo-rekreacyjnej. Wypłacono również świadczenia z tytułu zakupu okularów korygujących wzrok, ubrań roboczych i służbowych na ogólną kwotę 339 427,66 zł.
4	Kwota razem	1 266 714,91	

1.16. Inne informacje

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	W 2022 roku skorygowano wysokość naliczonego 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		0,00
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie		0,00
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości		0,00
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	W 2022 r. do Głównego Inspektoratu Sanitarnego został przekazany przez System Ewidencji PIS tzw. SEPIS. System jest nadal rozbudowywany, zarówno ze środków bieżących GIS jak i środków pochodzących z UE.	6 804 874,14

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 grudniu 2022r Główny Inspektorat Sanitarny przejął zobowiązania w wysokości 410 311,89 oraz i należności w wysokości 7 980,00 od zlikwidowanej Granicznej Stacji Sanitarno Epidemiologicznej w Świnoujściu.	

Główny Księgowy

Małgorzata Kosyl

19-04-2023 11:49:20

Z upoważnienia Kierownika Jednostki

Marcin Górski

19-04-2023 13:03:02