

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Główny Inspektorat Sanitarny Targowa 65 03-729 Warszawa Numer identyfikacyjny REGON: 016182448	INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2021 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-2021
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 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.

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 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. 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	2 246 053,04	0,00	1 759 647,86	0,00	662 063,00	2 421 710,86
1	Środki trwałe	48 174 954,83	0,00	861 895,29	0,00	0,00	861 895,29
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	4 587 968,26	0,00	172 993,60	0,00	0,00	172 993,60
1.4	Środki transportu	541 000,00	0,00	88 900,00	0,00	0,00	88 900,00
1.5	Inne środki trwałe	3 759 892,43	0,00	600 001,69	0,00	0,00	600 001,69
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	85 028,86	0,00	0,00	85 028,86	4 582 735,04
1	Środki trwałe	0,00	2 257 454,30	0,00	0,00	2 257 454,30	46 779 395,82

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	2 083 527,37	0,00	0,00	2 083 527,37	2 677 434,49
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	629 900,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	173 926,93	0,00	0,00	173 926,93	4 185 967,19
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	1 554 658,87	0,00	316 616,33	2 336 682,00	0,00	4 207 957,20	691 394,17	374 777,84
1	Środki trwałe	16 454 285,52	0,00	1 614 494,95	0,00	2 257 454,30	15 811 326,17	31 720 669,31	30 968 069,65
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	8 153 614,39	0,00	843 477,35	0,00	0,00	8 997 091,74	25 585 479,75	24 742 002,40
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	4 235 230,67	0,00	130 984,66	0,00	2 083 527,37	2 282 687,96	352 737,59	394 746,53
1.4	Środki transportu	305 548,03	0,00	71 599,20	0,00	0,00	377 147,23	235 451,97	252 752,77
1.5	Inne środki trwałe	3 759 892,43	0,00	568 433,74	0,00	173 926,93	4 154 399,24	0,00	31 567,95

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	342 773,00	411 600,00	Wartość rynkowa na podstawie polisy ubezpieczeniowej z dnia 17.12.2021 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 wieczysto

Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	0,00	Brak

1.5. Środki trwale 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	276 680,07	0,00	0,00	276 680,07	0,00	Rezerwa została rozwiązana. Wykonawca złożył korektę do zakwestionowanej w 2020 r. wysokości faktury.
3	Łączna kwota:	276 680,07	0,00	0,00	276 680,07	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	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	0,00	Brak

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	36 360,00	Odprawę otrzymała 1 osoba
2	Nagrody jubileuszowe	137 668,13	Nagrody jubileuszowe wypłacono 17 pracownikom.
3	Inne	278 642,89	Zgodnie z Regulaminem Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych wypłacono kwotę w wysokości 263 380,49 zł. na świadczenia pracownicze. Kwotę 15 262,40 wypłacono pracownikom z tytułu refundacji kosztów zakupu okularów korygujących wzrok.
4	Kwota razem	452 671,02	

1.16. Inne informacje

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	W 2021 r skorygowano wysokość naliczonego w 2020 r. zobowiązania dla tzw. "13" - Dodatkowe wynagrodzenie roczne, do wysokości faktycznego wykonania na podstawie list płac.

2

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Materialy	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	Przychód dotyczył naliczonej wykonawcy kary umownej	6 120,00
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości	Nie wystąpiły	0,00
4	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 działań podjętych w 2021 r. w celu zlikwidowania nieprzydatnego majątku zakwalifikowanego do likwidacji w wyniku Inwentaryzacji z 2020 r. - przywrócono do ponownego użytkowania program komputerowy.	662 063,00

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

21-03-2022 11:40:11

Z upoważnienia Kierownika Jednostki

Marcin Górski

29-03-2022 10:42:50