

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Graniczna Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Warszawie Żwirki i Wigury 1 00-906 Warszawa Numer identyfikacyjny REGON: 015306374	INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2023 r.	Adresat: Główny Inspektorat Sanitarny
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Graniczna Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Warszawie
1.2	Siedziba jednostki	Ul. Komitetu Obrony Robotników 49, 02-146 Warszawa
1.3	Adres jednostki	Żwirki i Wigury 1 00-906 Warszawa
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Ochrona sanitarna granicy państwowej i zewnętrznej granicy Unii Europejskiej, graniczna kontrola sanitarna towarów przywożonych na teren Unii Europejskiej z państw trzecich.
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2023
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	Zasady (Polityka) rachunkowości opisane zostały w załączniku nr 1 do zarządzenia Dyrektora GSSE w Warszawie nr 12 z dnia 29 września 2014 r. z późniejszymi zmianami oraz w załączniku Nr 1 do Zasad(Polityki) rachunkowości z dnia 28 czerwca 2022 r. dotyczącym realizacji zadań finansowanych z wykorzystaniem środków pomocy z Unii Europejskiej PROJEKT POWR.07.01.00.00-0008/22. Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są w siedzibie jednostki w Warszawie przy ul. Komitetu Obrony Robotników 49. Okresem obrachunkowym jest rok kalendarzowy. Księgi rachunkowe zamyka się na dzień kończący rok obrotowy, który jest dniem bilansowym. Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera z wykorzystaniem oprogramowania wspomagającego ich prowadzenie. Oprogramowanie zabezpiecza powiązanie poszczególnych zbiorów stanowiących księgi rachunkowe w jedną całość odzwierciedlającą dziennik i księgę główną. Dziennik umożliwia uzgodnienie jego obrotów z obrotami zestawienia obrotów i sald księgi głównej.

4.1 Metoda amortyzacji

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej 10.000 PLN amortyzowane są metodą liniową
4	środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty	środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10.000 PLN podlegają jednorazowej amortyzacji w miesiącu przyjęcia do użytkowania przez spisanie w koszty.

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	wartości niematerialne i prawne, środki trwałe, pozostałe środki trwałe - nowe
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	rzeczowe składniki majątku otrzymane nieodpłatnie
6	wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej	rzeczowe składniki majątku ujawnione w trakcie inwentaryzacji
8	wyceniane wg wartości nominalnej	środki pieniężne na rachunku bankowym
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio	zakupy materiałów realizowane są na podstawie indywidualnego zapotrzebowania i wydawane są do bezpośredniego zużycia

	w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	
12	ewidencja materiałów niskocennych prowadzona ilościowo	rzeczowe składniki majątku o wartości nie przekraczającej 500 zł. ujmowane są w ewidencji ilościowej
13	inne	pozostałe aktywa i pasywa wyceniane są według zasad wynikających z zapisów ustawy o rachunkowości i przepisów wykonawczych do tej ustawy

5. Inne informacje

Kod	Informacja	Dodatkowy opis
7	wyceniane w wysokości kosztów poniesionych w związku z ich nabyciem	saldo konta 310 - Materiały - obejmuje środki ochrony osobistej przekazane z Rządowej Agencji Rezerw Materiałowych nie wydane do użycia na dzień 31 grudnia 2023 r.

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	47 911,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Środki trwałe	495 272,66	0,00	42 245,83	0,00	0,00	42 245,83
1.1	Grunty	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	76 305,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Środki transportu	140 741,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	278 226,03	0,00	42 245,83	0,00	0,00	42 245,83
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

	innym podmiotom								
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	62 744,88	0,00	7 749,00	0,00	0,00	70 493,88	13 560,75	5 811,75
1.4	Środki transportu	112 844,60	0,00	13 948,20	0,00	0,00	126 792,80	27 896,40	13 948,20
1.5	Inne środki trwałe	278 226,03	0,00	0,00	42 245,83	0,00	320 471,86	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	13 948,20	103 468,00	wartość brutto - dane z polis ubezpieczeniowych
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 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	lokale wykorzystywane na potrzeby realizacji zadań statutowych GSSE w Warszawie użytkowane są na podstawie umów: PL/000126652/17-980/THHP z dnia 12.04.2018 r., 406/2021W1 z dnia 23.07.2021 r., 646/2021W1 z dnia 09.12.2021 r.

3	Urządzenia techniczne i maszyny	44 504,57	majątek użyczony przez Wojewodę Mazowieckiego wykorzystywany do realizacji zadań statutowych GSSE w Warszawie
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	6 205,60	47,00	0,00	0,00	6 252,60
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	6 205,60	47,00	0,00	0,00	6 252,60

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	brak
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	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	brak
2	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	brak

3	Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	brak
4	Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	brak
5	Przewłaszczenie na zabezpieczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	brak
6	Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa	0,00	0,00	0,00	0,00	brak
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 zobowiązań 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	0,00	brak

poręczeń niewykazanych w bilansie		
-----------------------------------	--	--

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	42 603,04	brak
2	Nagrody jubileuszowe	93 625,01	
3	Inne	76 698,15	odpis na zfs - 51 746,57, świadczenia BHP - 11 318,58, medycyna pracy - 1 210,00, szkolenia - 12 423,00
4	Kwota razem	212 926,20	

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
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 2023 r. GSSE w Warszawie uczestniczyła w Programie Operacyjnym Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 PROJEKT POWR.07.01.00-00-0008/22 pn. "Wzmocnienie Nadzoru Sanitarno-Epidemiologicznego Polski" finansowanym ze środków europejskich. Wydatkowała kwotę 37 382,77 zł. przeznaczoną na zatrudnienie pracownika – uchodźcy z Ukrainy oraz	0,00

wyposażenie dla niego stanowiska pracy w wyposażenie niezbędne do wypełniania obowiązków służbowych.
Projekt obowiązywał do 31.12.2023 r.

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 sprawozdaniu finansowym za 2022 r. zostały ujęte zobowiązania z tytułu DWR za 2022 r. w wysokości 254 252,09. Wyplacono DWR za 2022 r. zgodnie ze sporządzonym sprawozdaniem Rb-28 za grudzień 2023 r. w kwocie 254 193,98 zł. Różnica w wysokości 58,11 zł. wynika z niesłusznie naliczonego DWR za 2022 r. dla pracownika zwolnionego, któremu świadczenie to się nie należało. Świadczenie pracownikowi nie zostało wypłacone. Błąd istotny został zauważony po sporządzeniu i zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za 2022 r. w związku z tym należało go ująć w zestawieniu zmian funduszu jednostki w poz. "Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły" w wysokości -58,11 zł.

Główny Księgowy

Beata Justyńska

17-04-2024 09:52:28

Kierownik Jednostki

Justyna Kowalczyk

17-04-2024 11:42:17