

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Dyrektor Generalny Ministerstwa Obrony Narodowej Al. Niepodległości 218 00-911 Warszawa Numer identyfikacyjny REGON: 014872806	INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2023 r.	Adresat: Ministerstwo Obrony Narodowej
--	---	---

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Dyrektor Generalny Ministerstwa Obrony Narodowej
1.2	Siedziba jednostki	
1.3	Adres jednostki	Al. Niepodległości 218 00-911 Warszawa
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Kierowanie podstawowym rodzajem działalności publicznej, organizacja i finansowanie organu władzy państwowej, jednostka budżetowa.
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2023
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	Na podstawie art. 10 i art.13 ustawy z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2023 r., poz. 120, 95, 1598) oraz zgodnie z art. 40 ust. 4 pkt 1 lit. a ustawy z dnia 27.08.2009r., o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2023 r., poz. 1270, 1273, 1407, 1429, 1641, 1693, 1872 z późn. zm.) i § 19 i 20 Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 27.12.2018 r. w sprawie rachunkowości oraz plany kont dla budżetu państwa, dla budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polski (Dz. U. z 2020r., poz. 342). Księgi rachunkowe prowadzone są w Zintegrowanym Wieloszczeblowym Systemie Informatycznym Resortu Obrony Narodowej w oparciu o Zakładowy Plan Kont.

4.1 Metoda amortyzacji

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	Środki trwałe o wartości przekraczającej 10 000,00 zł amortyzuje się wg stawek amortyzacyjnych oraz symboli klasyfikacji środków trwałych zawartych w ustawie o podatku dochodowym a w zakresie sprzętu wojskowego wg. wykazu stawek amortyzacyjnych oraz symboli klasyfikacji środków trwałych dla składników majątkowych zaliczonych do grupy sprzętu wojskowego nabytych w wartości początkowych przekraczającą kwotę 10 000,00 zł.
4	środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisania w koszty	Niskocenne środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, pozostałe środki trwałe, sprzęt wojskowy ewidencjonowany na koncie 017 o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych tj. 10 000,00 zł ujmuje się w ewidencji środków trwałych jako majątek niskocenny a ich wartości początkowa jest jednorazowa odpisywana w ciężar kosztów materiałów pod data oddania do użytkowania.

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	Aktywa pieniężne na dzień bilansowy wycenia się w wartości nominalnej. Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności z tym, że odsetki ujmuje się w księgach nie później niż na koniec kwartału. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się wg. zasad obowiązujących na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP. Rzeczowe aktywa obrotowe wycenia się na dzień bilansowy wg. ich wartości wynikających z ewidencji. Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

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	20 834 226,13	0,00	2 351 164,65	0,00	0,00	2 351 164,65
1	Środki trwałe	1 042 351 531,34	0,00	11 947 723,48	21 366 497,03	0,00	33 314 220,51
1.1	Grunty	575 520 608,65	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	248 848 900,17	0,00	2 144 409,01	0,00	0,00	2 144 409,01
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	168 323 402,62	0,00	9 166 593,46	6 503,99	0,00	9 173 097,45
1.4	Środki transportu	35 541 972,88	0,00	363 676,03	21 359 993,04	0,00	21 723 669,07
1.5	Inne środki trwałe	14 116 647,02	0,00	273 044,98	0,00	0,00	273 044,98
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	26 335,78	0,00	0,00	26 335,78	23 159 055,00
1	Środki trwałe	0,00	6 668 829,51	21 366 497,03	0,00	28 035 326,54	1 047 630 425,31
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	575 520 608,65
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom							
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250 993 309,18
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	5 619 307,68	6 503,99	0,00	5 625 811,67	171 870 688,40	
1.4	Środki transportu	0,00	540 163,43	21 359 993,04	0,00	21 900 156,47	35 365 485,48	
1.5	Inne środki trwałe	0,00	509 358,40	0,00	0,00	509 358,40	13 880 333,60	
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	18 353 110,45	0,00	2 076 051,17	0,00	0,00	20 429 161,62	2 481 115,68	2 729 893,38
1	Środki trwałe	287 393 033,23	0,00	15 843 838,85	0,00	459 757,43	302 777 114,65	754 958 498,11	744 853 310,66
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	575 520 608,65	575 520 608,65
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	104 374 116,67	0,00	6 938 087,42	0,00	0,00	111 312 204,09	144 474 783,50	139 681 105,09
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	135 890 037,37	0,00	8 094 861,69	0,00	0,00	143 984 899,06	32 433 365,25	27 885 789,34
1.4	Środki transportu	33 578 289,33	0,00	470 975,45	0,00	0,00	34 049 264,78	1 963 683,55	1 316 220,70

1.5	Inne środki trwałe	13 550 589,86	0,00	339 914,29	0,00	459 757,43	13 430 746,72	566 057,16	449 586,88
-----	--------------------	---------------	------	------------	------	------------	---------------	------------	------------

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	0,00	0,00	
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	
2	finansowe	0,00	

1.4. Grunty użytkowane wieczyste

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

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	
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. 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	1 535 668,51	0,00	0,00	631 453,83	904 214,68
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	1 535 668,51	0,00	0,00	631 453,83	904 214,68

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)

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		0,00
2	Udzielone gwarancje i poręczenia		0,00
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 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	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	2 985 157,70	
2	Nagrody jubileuszowe	7 170 830,44	
3	Inne	23 676 093,74	- ekwiwalent za niewykorzystany urlop - świadczenia motywacyjne - świadczenia za długoletnią służbę - odprawy pośmiertne - odprawa z tyt. zwolnienia
4	Kwota razem	33 832 081,88	

1.16. Inne informacje

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
-----	------	----------------------

1.16	Inne informacje	
------	-----------------	--

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		0,00

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	Dyrektor Generalny MON zgodnie z decyzją Nr. 122/MON Ministra Obrony Narodowej z dnia 20 września 2018 r. z późn. zm. (Dec. 99/MON z dnia 11.07.2022 r.) w sprawie planowania i wykonywania budżetu resortu obrony narodowej oraz Planem Przydziałów Gospodarczych Resortu Obrony Narodowej (PPG) opracowuje projekt budżetu Urzędu MON uwzględniający wydatki budżetowe urzędu oraz powierzonych innych zadań przez Ministra ON. Zgodnie z cytowanymi przepisami część logistycznego zaopatrzenia urzędu MON jest również realizowana przez inne jednostki resortu ON. W związku z powyższym precyzyjne przedstawienie informacji o wszystkich istotnych kosztach do oceny sytuacji majątkowej i finansowej urzędu MON jest w znacznym stopniu utrudnione, ponieważ jednostki organizacyjne resortu ON obsługujące urząd nie prowadzą analitycznej (szczegółowej) ewidencji tych kosztów. Ponadto w ramach decyzji przyznającej dotację celową przez Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej przyznano i wykorzystano w ramach środków europejskich środki finansowe, które zostały przeznaczone na realizację Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020.

Główny Księgowy

Marian Guzek

29-04-2024 08:22:41

Z upoważnienia Kierownika Jednostki

Marzena Kowalska

29-04-2024 08:36:43