

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 31/12/2021 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	Kierowaniem podstawowym rodzajem działalności publicznej, organizacją i finansowaniem organu władzy państwowej, jednostka budżetowa
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2021
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	Na podstawie art. 10 i art. 13 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U. z 2021 r., poz.217) oraz zgodnie z art. 40 ust 4 pkt 1 lit. a ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz.U. z 2021r., poz. 305 z późn.zm.) i § 19 i 20 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13.09.2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2020 r., poz. 342)

4.1 Metoda amortyzacji		
Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	Środki trwałe o wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, powyżej 10.000 zł. umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w wykazie stawek amortyzacyjnych oraz symboli klasyfikacji środków trwałych.
4	wyceniane wg wartości rynkowej z dnia nabycia	Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł ujmują się w ewidencji środków trwałych jako majątek niskocenny, a ich wartość początkowa jest jednorazowo odpisywana w ciężar kosztów materiałów pod datą 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 ujmują 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 bilansowej 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)

	obiekty inżynierii lądowej i wodnej							
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	6 243 401,74	1 154 927,59	0,00	7 398 329,33	162 226 463,56	
1.4	Środki transportu	0,00	422 381,63	0,00	0,00	422 381,63	35 464 558,98	
1.5	Inne środki trwałe	0,00	366 213,33	1 223 836,73	0,00	1 590 050,06	14 100 803,80	
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	14 470 430,66	0,00	1 666 285,08	0,00	0,00	16 136 715,74	3 473 629,28	2 387 057,49
1	Środki trwałe	258 446 450,85	0,00	12 221 089,82	0,00	684 082,06	269 983 458,61	693 771 453,19	760 145 418,57
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	540 527 542,65	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	91 866 417,56	0,00	5 853 417,42	0,00	0,00	97 719 834,98	122 659 073,39	145 096 607,21
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	120 102 882,55	0,00	5 682 741,79	0,00	0,00	125 785 624,34	27 033 480,17	36 440 839,22
1.4	Środki transportu	32 523 540,04	0,00	627 653,61	0,00	0,00	33 151 193,65	2 813 692,32	2 313 365,33
1.5	Inne środki trwałe	13 953 610,70	0,00	57 277,00	0,00	684 082,06	13 326 805,64	737 664,66	773 998,16

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	nie wystąpiły
2	finansowe	0,00	nie wystąpiły

1.4. Grunty użytkowane wieczysto

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

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

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	834 465,48	426 477,60	0,00	20 721,27	1 240 221,81

2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	834 465,48	426 477,60	0,00	20 721,27	1 240 221,81

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	nie wystąpiły
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 wystąpiły
b	powyżej 3 do 5 lat	0,00	nie wystąpiły
c	powyżej 5 lat	0,00	nie wystąpiły
	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	nie wystąpiły	0,00
2	Udzielone gwarancje i poręczenia	nie wystąpiły	0,00
3	Inne	nie wystąpiły	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	nie wystąpiły

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	994 562,93	
2	Nagrody jubileuszowe	1 352 367,08	
3	Inne	73 744,40	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy
4	Kwota razem	2 420 674,41	

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	30 437 691,12
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	nie wystąpiły	0,00
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	Dyrektor Generalny MON w 2021 roku wykonał Plan finansowy (wydatki budżetowe) w kwocie 727.442.949,29 zł, z tego na rzecz funkcjonowania ministerstwa w kwocie 247.978.344,35 zł oraz na rzecz resortu ON w kwocie 479.464.604,94 zł. W ramach decyzji przyznającej dotację celową przez Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej przyznano w ramach środków europejskich (paragraf 2007) 13.166.000,00 zł a wykorzystano 56.200,00 zł. Natomiast w ramach środków wsparcia z budżetu państwa (paragraf 2009) przyznano i wykorzystano 10.200,00 zł.	727 442 949,29

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. 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 w 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. Na podstawie art. 46a ust. 1 ustawy z dnia 19 listopada 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej

na 2021 r. w związku z art. 25 ust. 4 pkt 2 oraz art. 25 ust. 10 ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o służbie cywilnej w Ministerstwie ON utworzono dodatkowy fundusz motywacyjny w wysokości 6% planowanych na 2021 r. wynagrodzeń osobowych na zasadach określonych w art. 46 a ustawy z dnia 19 listopada 2020 r., pozostający w dyspozycji Dyrektora Generalnego, przeznaczony na specjalne dodatki motywacyjne dla pracowników Ministerstwa w wysokości 6.326.486,00 zł.

Główny Księgowy

Marian Guzek

25-04-2022 13:53:09

Z upoważnienia Kierownika Jednostki

Marzena Kowalska

26-04-2022 14:36:38