

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 31/12/2020 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	Warszawa
1.3	Adres jednostki	Al. Niepodległości 218 00-911 Warszawa
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2020
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	<p>Jednostka stosuje zasady przewidziane przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r. poz. 351) i rozporządzenia ministra rozwoju i finansów z dn. 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów 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 2017 r., poz. 1911 z póź. zm.). Szczegółowe zasady rachunkowości określa wzorcowa polityka rachunkowości dla jednostek budżetowych prowadzących księgi rachunkowe z wykorzystaniem zintegrowanego wieloszczeblowego systemu informatycznego resortu obrony narodowej</p>

4.1 Metoda amortyzacji

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	Środki trwale umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w wykazie stawek amortyzacyjnych oraz symboli klasyfikacji środków trwałych nabytych w wartości początkowej przekraczającej kwotę 10 000 zł. Nowo przyjęte środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania. Pozostałe środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł są umarżane w ewidencji pod datą ich do użytkowania.
4	środki trwale o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty	środki trwale o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% 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	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 każdego 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	15 927 505,45	0,00	3 396 407,14	0,00	0,00	3 396 407,14
1	Środki trwałe	945 851 976,03	0,00	4 783 357,00	7 809 665,23	0,00	12 593 022,23
1.1	Grunty	540 527 542,65	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	208 686 088,87	0,00	0,00	5 839 402,08	0,00	5 839 402,08
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	147 221 137,00	0,00	3 969 742,21	1 799 997,34	0,00	5 769 739,55
1.4	Środki transportu	34 930 430,13	0,00	487 871,52	0,00	0,00	487 871,52
1.5	Inne środki trwałe	14 486 777,38	0,00	325 743,27	170 265,81	0,00	496 009,08
2	Środki trwałe placówek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

I.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	1 379 852,65	0,00	0,00	1 379 852,65	17 944 059,94
1	Środki trwałe	0,00	6 201 965,32	25 128,90	0,00	6 227 094,22	952 217 904,04
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	540 527 542,65
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
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	214 525 490,95
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	5 829 384,93	25 128,90	0,00	5 854 513,83	147 136 362,72

1.4	Środki transportu	0,00	81 069,29	0,00	0,00	81 069,29	35 337 232,36
1.5	Inne środki trwałe	0,00	291 511,10	0,00	0,00	291 511,10	14 691 275,36

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	13 132 125,32	0,00	1 338 305,34	0,00	0,00	14 470 430,66	2 795 380,13	3 473 629,28
1	Środki trwałe	245 083 865,77	0,00	13 362 585,08	0,00	0,00	258 446 450,85	700 768 110,26	693 771 453,19
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	540 527 542,65	540 527 542,65
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	85 975 513,96	0,00	5 890 903,60	0,00	0,00	91 866 417,56	122 710 574,91	122 659 073,39
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	114 021 049,56	0,00	6 081 832,99	0,00	0,00	120 102 882,55	33 200 087,44	27 033 480,17
1.4	Środki transportu	31 460 273,24	0,00	1 063 266,80	0,00	0,00	32 523 540,04	3 470 156,89	2 813 692,32
1.5	Inne środki trwałe	13 627 029,01	0,00	326 581,69	0,00	0,00	13 953 610,70	859 748,37	737 664,66

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 trwale używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym tytułu umów leasingu			
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość niemortyzowanych 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 trwale	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	473 779,84	375 223,54	0,00	14 537,90	834 465,48
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	473 779,84	375 223,54	0,00	14 537,90	834 465,48

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		0,00

	przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych		
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	5 456 182,90	
2	Nagrody jubileuszowe	4 529 827,61	
3	Inne	4 200 587,31	ekwiwalenty za niewykorzystany urlop wypoczynkowy
4	Kwota razem	14 186 597,82	

1.16. Inne informacje			
Lp.	Opis	Dodatkowe informacje	
1.16	Inne informacje	nie wystąpiły	

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	10 713 408,31
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
3	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		0,00

	Dyrektor Generalny MON w 2019 roku wykonał plan finansowy (wydatki budżetowe) w kwocie 662.457.279,90 zł. z tego na rzecz ministerstwa w kwocie 210.518.120,90 zł. oraz na rzecz resortu ON w kwocie 451.939.159 zł. W ramach decyzji przyznającej dotację celową przez Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej przyznano i wykorzystano w ramach środków europejskich (paragraf 2007)-88.000 zł, natomiast w ramach środków z budżetu państwa (paragraf 2009)-16.000 zł.
--	--


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, przez Ministra ON, zadań na rzecz innych jednostek. Zgodnie z cytowanymi przepisami część logistycznego zaopatrzenia urzędu jest realizowana przez inne jednostki resortu ON. W związku z powyższym precyzyjne przedstawienie w informacji dodatkowej wszystkich istotnych kosztów do oceny sytuacji majątkowej i finansowej urzędu jest w znacznym stopniu utrudnione, ponieważ jednostki resortu ON obsługujące urząd nie prowadzą analitycznej (szczegółowej) ewidencji tych kosztów. 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

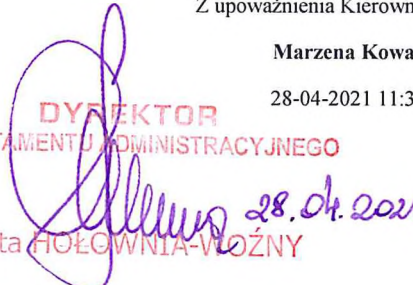
28-04-2021 11:26:53

GŁÓWNY KSIĘGOWY
URZĘDU MON

mgr Marian GUZEK

Z upoważnienia Kierownika Jednostki

Marzena Kowalska

28-04-2021 11:33:48

DYREKTOR
DEPARTAMENTU ADMINISTRACYJNEGO

Marta HOŁOWNIA-WOŹNY