

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Ministerstwo Obrony Narodowej Al. Niepodległości 218 00-911 Warszawa Numer identyfikacyjny REGON: 000665337		INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2020 r.	Adresat: Ministerstwo Finansów Budżet Państwa
I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego			
Lp.	Etykieta	Wartość	
1			
1.1	Nazwa jednostki	Ministerstwo Obrony Narodowej	
1.2	Siedziba jednostki	Warszawa	
1.3	Adres jednostki	Al. Niepodległości 218 00-911 Warszawa	
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Dysponent części budżetu 29 Ministerstwo Obrony narodowej, któremu podlega 29 dysponentów, w tym dwóch dysponentów drugiego stopnia. oraz 15 Biur Emerytalnych. Podstawowym przedmiotem działalności jest planowanie i wykonywanie budżetu resortu, tworzenie systemu finansowania jednostek budżetowych resortu oraz organizację służby finansowej w resorcie. Celem jest również zapewnienie warunków finansowania zadań resortu oraz obsługa udzielanych dotacji w imieniu Ministra Obrony Narodowej. Podstawowym przedmiotem działalności podległych dysponentów jest realizacja zabezpieczenia finansowego i logistycznego jednostek organizacyjnych będących na ich zaopatrzeniu. Zadaniem jest również Obrona Państwa oraz organizacja systemu funkcjonowania Sił Zbrojnych RP, bezpieczeństwo cybernetyczne, udział RP w wojskowych przedsięwzięciach międzynarodowych oraz w zakresie wywiązywania się ze zobowiązań militarnych wynikających z umów międzynarodowych. Podstawowym przedmiotem działalności WBE jest ustalanie prawa i wypłata świadczeń emerytalno-rentowych dla żołnierzy zawodowych oraz członków ich rodzin, ustalanie prawa i wypłata świadczeń pieniężnych należnych żołnierzom po zwolnieniu z zawodowej służby wojskowej, a także wypłata świadczeń wynikających z ustawy z dnia 19 sierpnia 2011 r. o weteranach działań poza granicami państwa.	
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2020	
3	Agregat? (Tak / Nie)	Tak	
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	Przyjęte w Ministerstwie Obrony Narodowej zasady rachunkowości zostały opracowane zgodnie z zasadami określonymi we Wzorcowej Polityce Rachunkowości dla jednostek budżetowych prowadzących księgi rachunkowe z wykorzystaniem zintegrowanego wieloszczeblowego systemu informatycznego resortu obrony narodowej (ZWSI RON). Księgi rachunkowe prowadzone są w systemie ZWSI RON, gdzie wprowadzony wariant roku obrotowego zakłada księgowanie w 12 okresach sprawozdawczych oraz dodatkowo w 13 okresie, gdzie dokonuje się księgowania związanych ze spr. rocznym, a w 14 okresie gdzie są księgowane dokumenty uwzględnione w spr. finansowym. Ujęcie w księgach rachunkowych wszystkich osiągniętych przychodów i związanych z nimi kosztów dotyczących danego okresu sprawozdawczego odbywa się według odrębnych dla każdego dysponenta zasad polegających na ustaleniu dat granicznych do których dowody księgowe ujmowane są w poszczególnych okresach sprawozdawczych. Roczne sprawozdania sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Jednostkę co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Ponoszone w Jednostce wydatki dotyczące w szczególności zakupu prenumerat, biletów, opłat abonamentowych, ubezpieczeń, podatku od środków transportu, podatku od nieruchomości, odpisu na ZFSS oraz innych płatności za okres przekraczający jeden miesiąc nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem konta rozliczeń międzyokresowych kosztów (KG 640) ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową i rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej oraz wyniku finansowego. Operacje te księgowane są w kosztach miesiąca, w którym zostały poniesione. Paliwo zakupione i wlewane bezpośrednio do zbiorników samolotów, samochodów, innych urządzeń jest traktowane jako wydane do zużycia i odnoszone bezpośrednio w koszty w momencie przyjęcia składnika	

	<p>majątkowego. Dla materiałów prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową, w której dla każdego składnika ujmuje się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych. Przeksięgowania sald kont 222 i 223 na fundusz jednostki dokonuje nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego (okresy miesięczne) Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysku i strat. Wynik finansowy (k.860) oblicza się porównując przychody kont zespołu „7” a koszty kont zespołu „7” oraz zespołu „4” Nie stosuje się kont zespołu 6 „Produkty” Ewidencję kosztów działalności podstawowej jednostka prowadzi w układzie rodzajowym ujmowanych na kontach zespołu „4” „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie” według podziałek klasyfikacji budżetowej wydatków umożliwiającą grupowanie kosztów w przekrojach wymaganych w planowaniu finansowym oraz pozwalającą na sporządzenie sprawozdań finansowych, budżetowych i innych określonych w odrębnych przepisach, a także na analizę wykonania planu. Ustalenie to odbywa się automatycznie za pomocą programu, uruchomianego jednokrotnie podczas procesu zamknięcia roku.</p>
--	--

4.1 Metoda amortyzacji

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
1	jednostka nie dokonuje odpisów amortyzacyjnych	
1	wyceniane wg cen nabycia	
2	metoda liniowa	Amortyzacja liniowa polega na równomiernym amortyzowaniu środka trwałego przez cały okres jego użytkowania. Środki trwale umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w Wykazie stawek amortyzacyjnych oraz symboli klasyfikacji środków trwałych dla składników majątkowych zaliczonych do grupy sprzętu wojskowego nabytych w wartości początkowej przekraczającej kwotę 10.000 zł., W przypadku braku możliwości przypisania danego składnika majątkowego do którejkolwiek kategorii ujętej w Klasyfikacji Wyrobów Obronnych (KBO) zastosowanie mają stawki określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Sprzęt wojskowy to "wyposażenie specjalnie zaprojektowane lub zaadoptowane do potrzeb wojskowych i przeznaczone do użycia jako broń, amunicja lub materiały wojenne", o którym mowa w art. 2 pkt 8 a ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych. Przyjęte środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od następnego miesiąca, w którym przyjęto je do użytkowania. Wydanie środka trwałego z magazynu użytku bieżącego w celu jego przechowywania na zapasie wojennym i mobilizacyjnym jest podstawą do rozpoczęcia naliczania amortyzacji tego środka. W czasie przechowywania tego środka trwałego na zapasie wojennym i mobilizacyjnym naliczanie amortyzacji nie ulega zawieszeniu. Do ulepszonych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych (zakupionych jako używane lub otrzymane jako dary od poprzedniego użytkownika) wprowadzonych po raz pierwszy do ewidencji w jednostce stosuje się dotychczasowe (przypisane do danego składnika majątkowego) stawki amortyzacyjne.
4	wyceniane wg wartości rynkowej z dnia nabycia	
4	środki trwale o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty	Pozostałe środki trwale, sprzęt wojskowy ewidencjonowany na koncie 017 oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych tj. 10 000 zł, ujmuje się w ewidencji środków trwałych jako majątek niskocenny a ich wartość początkowa jest jednorazowo odpisywana w ciężar kosztów materiałów pod datą oddania do użytkowania.
5	inne	Jednorazowo przez spisanie w koszty bez względu na wartość początkową umarza się książki, odzież, umundurowanie i meble.

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne ujmuje się w ewidencji w wartości początkowej, za którą uważa się w razie odpłatnego nabycia- cenę nabycia. W przypadku braku możliwości ustalenia ceny nabycia składnika aktywów, a w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze spadku lub darowizny, aktywa wycenia się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu lub według ustalonej ceny rynkowej z dnia nabycia. Do wartości początkowej środka trwałego nie zalicza się kosztów przeszkolenia pracowników w zakresie obsługi nowo pozyskanego środka trwałego, z wyjątkiem przypadku, gdy koszty te zostały objęte ceną nabycia środka trwałego i niemożliwe jest ich ustalenie lub wiarygodne oszacowanie. W razie odłączenia od środka trwałego części składowej, dodatkowej lub peryferyjnej, wartość początkową tego środka zmniejsza się o różnicę między ceną nabycia (kosztem wytworzenia odłączonej części) a przypadającą na nią, w okresie połączenia, sumę odpisów amortyzacyjnych obliczona przy zastosowaniu metody amortyzacji i stawki amortyzacyjnej stosowanej przy obliczeniu odpisów amortyzacyjnych tego środka trwałego. Na dzień nabycia lub powstania inwestycje długoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych w cenach nabycia. Składniki majątku trwałego zakupione (opłacone) przez upoważnione osoby poza granicami państwa w walucie obcej (gotówką, przelewem lub kartą płatniczą) przyjmuje się na ewidencję w cenie ich nabycia (po przeliczeniu na walutę polską) na podstawie dostarczonych do kraju dowodów ich zakupu. Przychody zbiorów bibliotecznych pochodzących z zakupu ujmuje się w ewidencji według cen nabycia powiększonych o niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług. Do ceny nabycia materiałów bibliotecznych nie wlicza się kwot wydatkowanych na ich oprawę i konserwację. Ponadto w cenach nabycia wycenia się nabyte materiały (towary), rzeczowe składniki aktywów obrotowych. Stan materiałów, których wartość została odpisana w

		momencie zakupu bezpośrednio w koszty, a które nie zostały zużyte w trakcie roku obrotowego, ustala się w drodze spisu z natury tych składników i wycenia według cen zakupu lub nabycia.
2	wyceniane wg kosztu wytworzenia	Koszt wytworzenia we własnym zakresie środka trwałego, środka trwałego w budowie obejmuje: 1. koszty pozostające w bezpośrednim związku z budową, montażem, ulepszeniem środka trwałego oraz dostosowaniem budowanego, montowanego, ulepszanego środka trwałego do użytkowania, głównie wartość zużytych materiałów bezpośrednich oraz usług bezpośrednich, 2. uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z budową, montażem, przystosowaniem i ulepszeniem środka trwałego, poniesionych do dnia przyjęcia do użytkowania lub do dnia bilansowego. Do kosztów wytworzenia nie zalicza się kosztów: 1. powstałych po oddaniu środka trwałego do użytkowania, 2. będących konsekwencją niewykorzystanych zdolności produkcyjnych i strat produkcyjnych, Koszty te wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione.
3	wyceniane wg wartości przeszacowanej	Określone w Dec. Nr 55/MON Ministra Obrony Narodowej z dnia 21.04.2020 r. w sprawie określenia wartości pieniężnych norm żywienia, (Dz. Urz. MON z 2020 poz 70) środki spożywcze przyjmowane są do magazynu w cenie zakupu, następnie ulegają przeszacowaniu i rozchodowane są w cenach rozliczeniowych. Wycena ta dotyczy także przeszacowania towaru o koszt usługi spedycyjnej na podstawie faktur otrzymanych z Inspektoratu Uzbrojenia oraz na podstawie wytycznych i decyzji instytucji nadrzędnych.
4	wyceniane wg wartości rynkowej z dnia nabycia	W przypadku braku możliwości ustalenia ceny nabycia składnika aktywów, a w szczególności przyjętego nieodpłatnie, aktywa wycenia się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu lub według ustalonej ceny rynkowej z dnia nabycia. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne nabyte w drodze darowizny ujmują się w ewidencji w wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości. Roszczenia wobec osób odpowiedzialnych za niedobory zawinione (szkody) ustalane są w aktualnej wartości rynkowej niedoboru. Roszczenie z tytułu niedoboru używanego składnika majątku ustala się w wartości netto. Ewidencja opakowań zbiorczych, w tym bezzwrotnych (np. palet, skrzyń, paczek kartonowych, worków foliowych oraz innych opakowań zbiorczych dla zasobów przechowywanych w magazynach), prowadzona jest w ujęciu ilościowym. W przypadku sprzedaży lub rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych, należy dokonać wyceny opakowań bezzwrotnych według wartości rynkowej.
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	Materiały oraz środki trwałe, które otrzymano na podstawie decyzji właściwego organu, a stanowiące własność Skarbu Państwa wyceniane są w wartości określonej w tej decyzji.
6	wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej	Ujawnione w toku inwentaryzacji środki trwałe, materiały wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, z uwzględnieniem zużycia, a w przypadku ich braku - według ceny rynkowej, szacunkowej ostatecznie cenie godziwej. W przypadku mienia ruchomego wycena dokonywana jest poprzez iloczyn ilości oraz ceny w księgach rachunkowych. Wycenę stosuje się na potrzeby rozliczenia inwentaryzacji - dotyczy kompensaty. Majątek nieobjęty kompensatą wycenia się w rzeczywistej cenie zakupu, w przypadku braku możliwości ustalenia ceny - wg wartości godziwej.
7	wyceniane w wysokości kosztów poniesionych w związku z ich nabyciem	Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy, w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
8	wyceniane wg wartości nominalnej	Aktywa pieniężne na dzień bilansowy wycenia się w wartości nominalnej, tj. łącznie ze skapitalizowanymi, zarachowanymi odsetkami. Należności ujmują się w księgach rachunkowych na dzień ich powstania i według wartości nominalnej. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy, należności 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. Zobowiązania ujmują się w księgach rachunkowych na dzień powstania i według wartości nominalnej. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy, zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z tym że odsetki ujmują się w księgach nie później niż na koniec każdego kwartału. Zagraniczne środki pieniężne przechowywane w kasie ujmują się w ich wartości nominalnej wyrażonej w walucie obcej z podziałem na poszczególne waluty oraz w złotych polskich po przeliczeniu według kursu faktycznie stosowanym w tym dniu odpowiednio dla zakupu i sprzedaży ustalonego przez NBP. Dopuszcza się, aby w trakcie roku budżetowego środki pieniężne przechowywane w kasie oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań w obrocie gotówkowym były wyceniane według faktycznego kursu dotyczącego danej transzy waluty przy założeniu, że w pierwszej kolejności rozliczane są transze najstarsze wg metody FIFO. Udzielone zaliczkiobrotom zaliczki stałe w walutach obcych przeliczane są na walutę polską według kursu z dnia jej wypłaty bądź uruchomienia jej pierwszej transzy. Wszelkie uzupełnienia zaliczek stałych do jej maksymalnej wysokości wyceniane są według kursu obowiązującego w dniu jej uzupełnienia. Rozliczenia tych zaliczek dokonywane są przy zastosowaniu metody FIFO. W przypadku zwiększenia limitu zaliczki stałej przyjmuje się kurs obowiązujący w dniu wypłaty kwoty zwiększającej limit. "
8	wyceniane wg wartości nominalnej	
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	Bezpośrednio w koszty w momencie zakupu lub bezpłatnego otrzymania składników majątkowych z innych jednostek zalicza się: druki, gazety, czasopisma, biuletyny, prenumeraty, pojedyncze egzemplarze książek (literatura fachowa, poradniki ekonomiczno-finansowe), filmy foto – zdjęcia, aktualizacje dotyczące archiwizacji i modyfikacji programów komputerowych, ozdoby choinkowe oraz świąteczne, znicze, kwiaty, bilety komunikacji miejskiej, puchary, medale za osiągnięcia sportowe, upominki o charakterze okolicznościowym i promocyjnym, bilety na imprezy kulturalno-oświatowe oraz materiały do posługi religijnej, pieczęcie oraz pudełka do pieczęci urzędowych i służbowych, zakup gazu do napełniania butli, karty na basen, materiały promocyjne, zakupy realizowane z wydatków funduszu okolicznościowego i reprezentacyjnego, części samochodowe nabywane w drodze zakupu usług serwisowych, wymienione w trakcie konserwacji, napraw, przeglądów wykonanych przez zakłady obce (na fakturze zamieszcza się opis: „materiały zostały zaliczone bezpośrednio w koszty jako podlegające zamontowaniu/wydanii do zużycia w dniu zakupu”, paliwo zakupione i wlewane bezpośrednio do zbiorników samolotów, samochodów, okrętów i innych urządzeń jest traktowane jako wydane do zużycia i odnoszone bezpośrednio w koszty w momencie przyjęcia składnika majątkowego.
10	ceny ewidencyjne materiałów w magazynie	

	ustalono na poziomie cen zakupu	Do ewidencji materiałów stosuje się ceny ewidencyjne w wysokości rzeczywistych cen zakupu lub nabycia. Rozchód materiałów jest wyceniany według ceny średniej ważonej, dla każdego indeksu materiałowego, ustalonej po każdym przychodzie i rozchodzie.
11	ewidencja materiałów biurowych i gospodarczych prowadzona ilościowo-wartościowo	Dla materiałów gospodarczych prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową, w której dla każdego składnika ujmuje się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych. Do ewidencji materiałów stosuje się ceny ewidencyjne w wysokości rzeczywistych cen zakupu lub nabycia. Rozchód materiałów jest wyceniany według ceny średniej ważonej, dla każdego rodzaju wyceny powiązanego z partią indeksu materiałowego, ustalonej po każdym przychodzie i rozchodzie. Dysponent części wyłączył z ewidencji ilościowo-wartościowej materiały biurowe nabywane w małych ilościach i przekazywane bezpośrednio po zakupie do zużycia lub podlegające magazynowaniu w składach podręcznych.
12	ewidencja materiałów niskocennych prowadzona ilościowo	W resorcie przyjęto ilościową ewidencję opakowań zwrotnych, ponadto zgodnie z resortowymi zasadami rachunkowości artykuły administracyjno-biurowe, materiały zakupione z funduszu reprezentacyjnego oraz wodę pitną dla pracowników i żołnierzy nabywane w małych ilościach i przekazywane bezpośrednio po zakupie do zużycia lub podlegające magazynowaniu w składach podręcznych i objęte tylko ewidencją ilościową. Wartość materiałów księguje się na odpowiednim koncie kosztów bezpośrednio po ich nabyciu. Ewidencję ilościową przychodowo -rozchodową tych składników majątkowych prowadzi osoba upoważniona przez kierownika jednostki. Kilku z podległych dysponentów w przyjętych zasadach rachunkowości ewidencją ilościową objęła składniki majątkowe wydane do użytkowania o określonej wartości niskocennej tj. np poniżej 3,5 tys. zł.
13	inne	Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów w tym zaliczki (depozyty) udzielone z tytułu dostaw i usług wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy. Na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wyrażone w walucie obcej wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty, przez Narodowy Bank Polski na ten dzień. Wydatki w walucie obcej realizowane poza granicami państwa przy wykorzystaniu bankowych kart płatniczych rozliczane są w kraju na podstawie dokumentów płatniczych według kursu faktycznie zastosowanego (określonego przez bank prowadzący zastępczą obsługę bankową - kurs "Visa")

5. Inne informacje		
Kod	Informacja	Dodatkowy opis
6	przyjęty próg istotności	Proóg istotności ustala się na 1 % sumy bilansowej z ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego, a w przypadku jednostek nowopowstałych na 1 % wartości planu finansowego przydzielonego w pierwszym roku działania. Powyższy próg dotyczy przeważnie ujęcia w księgach rachunkowych faktur dotyczących zobowiązań, które otrzymano pomiędzy terminem określonym w polityce rachunkowości jako data graniczna, a dniem sprawozdawczym.
6	wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej	
7	inne	
7	wyceniane w wysokości kosztów poniesionych w związku z ich nabyciem	

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia							
I.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	1 173 492 541,56	0,00	111 946 409,34	65 239,20	0,00	112 011 648,54
I	Środki trwałe	128 166 265 843,06	0,00	10 009 726 643,97	4 822 573 311,37	125 661 350,05	14 957 961 305,39
I.1	Grunty	13 480 264 907,73	0,00	527 867 689,01	38 895 908,17	42 771 647,71	609 535 244,89
I.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
I.2	Budynki, lokale i obiekty	29 023 353 596,58	0,00	867 181 545,72	588 988 839,16	34 525 333,90	1 490 695 718,78

	inżynierii lądowej i wodnej						
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	16 921 724 920,43	0,00	2 034 884 198,57	268 188 687,36	13 611 309,31	2 316 684 195,24
1.4	Środki transportu	56 714 436 948,46	0,00	4 396 564 718,49	3 276 452 652,46	2 084 201,00	7 675 101 571,95
1.5	Inne środki trwałe	12 026 485 469,86	0,00	2 183 228 492,18	650 047 224,22	32 668 858,13	2 865 944 574,53
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	18 594 328,02	25 497,04	19 858,21	18 639 683,27	1 266 864 506,83
1	Środki trwałe	0,00	4 916 810 981,35	4 138 827 533,70	40 816 495,09	9 096 455 010,14	134 027 772 138,31
1.1	Grunty	0,00	1 202 108 246,84	37 021 063,57	1 188,64	1 239 130 499,05	12 850 669 653,57
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	141 417 662,46	15 035 173,31	2 868 655,37	159 321 491,14	30 354 727 824,22
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	982 120 104,64	406 099 051,96	20 800 014,58	1 409 019 171,18	17 829 389 944,49
1.4	Środki transportu	0,00	1 918 015 598,78	3 084 781 295,55	3 386 116,46	5 006 183 010,79	59 383 355 509,62
1.5	Inne środki trwałe	0,00	673 149 368,63	595 890 949,31	13 760 520,04	1 282 800 837,98	13 609 629 206,41
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 (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		951 453 891,17	0,00	165 002 962,15	290 213,10	14 872 783,67	1 101 874 282,75	222 038 650,39	164 990 224,08

	Wartości niematerialne i prawne								
1	Środki trwałe	84 505 045 383,93	0,00	5 850 707 148,14	2 387 419 680,66	3 307 790 153,19	89 435 382 059,54	43 661 220 459,13	44 592 390 078,77
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 480 264 907,73	12 850 669 653,57
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	17 024 572 788,94	0,00	730 344 682,04	15 728 053,04	60 276 184,35	17 710 369 339,67	11 998 780 807,64	12 644 358 484,55
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	11 967 033 555,28	0,00	1 186 284 298,28	292 847 366,13	647 911 803,68	12 798 253 416,01	4 954 691 365,15	5 031 136 528,48
1.4	Środki transportu	46 095 282 862,43	0,00	2 574 428 661,44	1 492 093 065,53	1 659 252 681,13	48 502 551 908,27	10 619 154 086,03	10 880 803 601,35
1.5	Inne środki trwałe	9 418 156 177,28	0,00	1 359 649 506,38	586 751 195,96	940 349 484,03	10 424 207 395,59	2 608 329 292,58	3 185 421 810,82

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	Nie dotyczy
1.1.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	Nie dotyczy
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	Nie dotyczy
1.2.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	Nie dotyczy
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	Nie dotyczy
1.3.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	Nie dotyczy
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	Nie dotyczy
1.4.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	Nie dotyczy
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	Nie dotyczy
1.5.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	Nie dotyczy

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 dotyczy
2	finansowe	0,00	Nie dotyczy

1.4. Grunty użytkowane wieczysto

Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	372 283 526,00	Służba Kontrwywiadu Wojskowego

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,	Dodatkowe informacje
-----	------------------	---	----------------------

		używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	
1	Grunty	1 932 820 897,73	Majątek obcy oraz Stołeczny Zarząd Infrastruktury w Warszawie i Rejonowy Zarząd Infrastruktury w Szczecinie wykazały, iż mają zawarte umowy z Dyrektorem Generalnym Lasów Państwowych na przekazanie lasów w użytkowanie na podstawie Porozumienia Ministra Obrony Narodowej i Dyrektora Generalnego Lasów Państwowych w sprawie warunków użytkowania lasów na potrzeby związane z obronnością i bezpieczeństwem państwa. Umowy zawarte na czas nieokreślony. Przyjęto na ewidencję pozabilansową nieruchomości (gruntów leśnych) wg. wewnętrznego ustalenia ich wartości.
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	95 270 441,47	Majątek obcy oraz Stołeczny Zarząd Infrastruktury w Warszawie zawarł umowy użyczenia i najmu z Wojskową Akademią Techniczną i Agencją Mienia Wojskowego oraz umowę dzierżawy z Wojskowym Instytutem Medycyny Lotniczej i Miastem Stołecznym Warszawa - dzielnica Rembertów. Środki trwale na ewidencję pozabilansową wprowadzone według wewnętrznego ustalenia wartości dla każdej wprowadzonej pozycji.
3	Urządzenia techniczne i maszyny	6 651 469,18	Majątek obcy
4	Środki transportu	1 402 414,86	11 Wojskowy Oddział Gospodarczy i 25 Wojskowy Oddział Gospodarczy wykazały, iż przyjęły łącznie na ewidencję pozabilansową (konto 092- środki trwale obce) 4 pojazdy. Były to odpowiednio: w 11 WOG – dwa Hyundai I30 i w 25 WOG – dwa Renault Megane, 2008 r. Powyższego dokonano zgodnie z pismem Szefa Szefostwa Służby Czołgowo-Samochodowej IWsp SZ nr 43923/20 z dnia 14.12.2020 r., dotyczącego użyczenia przez Służbę Kontrwywiadu Wojskowego samochodów osobowych do wsparcia działań Wojsk Obrony Terytorialnej w zwalczaniu skutków COVID-19. Podstawą przyjęcia na ewidencję pozabilansową były Protokoły zdawczo-odbiorcze nr 105/20/BA z dnia 01.12.2020 r. oraz 84/20/BA z 03.12.2020, zawarte pomiędzy Służbą Kontrwywiadu Wojskowego a Wojskami Obrony Terytorialnej (8 KP BOT), a także protokoły zdawczo-odbiorcze nr 81/20/BA i 82/20/BA z dnia 03.12.2020 r., zawarte pomiędzy Służbą Kontrwywiadu Wojskowego a Wojskami Obrony Terytorialnej (1PBOT JW. 5442 Suwałki i 1PBOT JW. 5442 Białystok). W protokołach wskazano, że przedmioty użyczenia podlegają zwrotowi w terminie do dnia 31.03.2021 (na wniosek termin zwrotu może zostać wydłużony). Ponadto 26 Wojskowy Oddział Gospodarczy w Zegrzu zawarł z NIK porozumienie na użyczenie 5 pojazdów (Mercedes Sprinter, Scania Irizar, Mercedes Viano, Renault Trafic, Renault Master) do wsparcia działań pododdziałów Wojsk Obrony Terytorialnej w zwalczaniu skutków COVID-19. Porozumienie zostało zawarte na okres 3 miesięcy. Powyższe pojazdy zostały przyjęte na ewidencję pozabilansową (konto 092 – środki trwale obce). Dodatkowo na podstawie protokołu zdawczo-odbiorczego nr 76/20/BA z dnia 02.12.2020r. ze Służby Kontrwywiadu Wojskowego przyjęto na ewidencję pozabilansową, użyczony samochód osobowy CHEVROLET CRUZE. Natomiast na podstawie umowy użyczenia zawartej pomiędzy PGE Górnictwo i Energetyka Konwencjonalna Spółka Akcyjna oraz Przedsiębiorstwem Transportowo-Sprzętowego „Betrans”, a 26 WOG przyjęto na ewidencję pozabilansową samochód osobowy HUYUNDAI 130. Umowa została zawarta na okres 6 miesięcy. W styczniu 2021r. umowa została zakończona.
5	Inne środki trwale	92 881,05	Majątek obcy

I.6. Papiery wartościowe

Lp.	Papiery wartościowe	Liczba posiadanych papierów wartościowych	Wartość posiadanych papierów wartościowych	Dodatkowe informacje
1	Akcje i udziały	0,00	0,00	Nie dotyczy
2	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	Nie dotyczy
3	Inne	0,00	0,00	Nie dotyczy

I.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 zagroźonych)

Lp.	Należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	Należności krótkoterminowe	461 237 366,93	108 804 958,01	55 644 950,12	57 080 042,93	457 317 331,89
2	Należności długoterminowe	13 412 711,13	3 938 093,79	0,00	5 551,71	17 345 253,21
3	Łączna kwota:	474 650 078,06	112 743 051,80	55 644 950,12	57 085 594,64	474 662 585,10

I.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Lp.		Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	

	Rezerwy według celu utworzenia	Stan na początek roku obrotowego				Stan na koniec roku obrotowego	Dodatkowe informacje
1	Rezerwy na postępowania sądowe	80 631 109,21	6 581 545,99	186 440,48	11 171 436,27	75 854 778,45	8 dysponentów utworzyło rezerwy na zobowiązania: 33 Baza Lotnictwa Transportowego w Powidzu -rezerwę utworzono na poczet zabezpieczenia ewentualnych roszczeń z firm Palisada i Wutech, dotyczących zawartych umów przetargowych; Dowództwo I Brygady Logistycznej w Bydgoszczy oraz 34 Wojskowy Oddział Gospodarczy w Rzeszowie rezerwy utworzyli na poczet postępowań sądowych dla byłych pracowników cywilnych RON ,mających status byłego żołnierza zawodowego tytułem odprawy emerytalnej oraz nagrody jubileuszowej; Rejonowy Zarząd Infrastruktury w Bydgoszczy - rezerwy utworzone na toczące się postępowania sądowe o zapłatę odszkodowań z tytułu utraty wartości nieruchomości, rewitalizacji akustycznej; Wojskowy Zarząd Infrastruktury w Poznaniu rezerwy utworzono na poczet zobowiązań, co do których zgłoszono wątpliwości i zostały skierowane na

							drogę sądową; 33 Wojskowy Oddział Gospodarczy w Nowej Dębie rezerwy zostały utworzone w związku z pozwami wykonawców umów zawartych na podstawie ustawy pzp oraz na poczet postępowań sądowych dla byłych pracowników cywilnych RON mających status byłego żołnierza zawodowego tytułem odprawy emerytalnej;
2	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie dotyczy
3	Łączna kwota:	80 631 109,21	6 581 545,99	186 440,48	11 171 436,27	75 854 778,45	

1.9. Zobowiązania długoterminowe o pozostającym 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 dotyczy
b	powyżej 3 do 5 lat	0,00	Nie dotyczy
c	powyżej 5 lat	0,00	Nie dotyczy
	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	Nie dotyczy
2	z tytułu leasingu zwrotnego	0,00	Nie dotyczy

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	Nie dotyczy
2	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie dotyczy
3	Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie dotyczy
4	Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie dotyczy
5	Przewłaszczenie na zabezpieczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie dotyczy
6	Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa	56 463 318,92	10 866 838,26	0,00	10 866 838,26	Rejonowy Zarząd Infrastruktury w Bydgoszczy oraz Rejonowy Zarząd Infrastruktury w Gdyni udzieliły gwarancji zapłaty za roboty budowlane, zgodnie z z art. 649 ¹ ustawy z 23 kwietnia 1964 r. Kodeks cywilny (Dz. U. z 2020 r., poz. 1740)
7	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie dotyczy

8	Łączna kwota	56 463 318,92	10 866 838,26	0,00	10 866 838,26
---	--------------	---------------	---------------	------	---------------

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	Rejonowy Zarząd Infrastruktury w Gdyni - zobowiązania warunkowe utworzono w związku z nieuzasadnionymi roszczeniami wierzycieli. W większości sprawy prowadzone przez Prokuratorię Generalną RP, przedmiotem spraw są zasiedzenia nieruchomości, wykonanie dodatkowych robót, roszczenia podwykonawcy robót, roszczenia wykonawców z tytułu potrąconych kar, wypowiedzenie umowy o pracę oraz 31 spraw o odszkodowanie w związku z ograniczonym sposobem korzystania z nieruchomości (lotnisko Malbork) - 30 124 207,62; Rejonowy Zarząd Infrastruktury w Olsztynie- zobowiązania warunkowe utworzono w związku z nieuzasadnionymi roszczeniami wierzycieli, dochodzonymi na drodze postępowania sądowego w związku z naliczonymi karami umownymi oraz w związku z toczącymi się postępowaniami sądowymi dotyczącymi odpraw emerytalnych dla pracowników byłych żołnierzy zawodowych - 680 850,31 zł; Rejonowy Zarząd Infrastruktury we Wrocławiu zobowiązania warunkowe utworzono w związku z toczącymi się postępowaniami sądowymi z tytułu naliczonych kar umownych za realizację usług remontowo-budowlanych - 43 141,03 zł; 12 Terenowy Oddział Lotniskowy w Warszawie zobowiązania warunkowe utworzono w związku z nieuzasadnionymi roszczeniami wierzycieli, dochodzonymi na drodze postępowania sądowego - 1 990 494,85 zł; 17 Terenowy Oddział Lotniskowy w Gdańsku zobowiązania warunkowe utworzono w związku z nieuzasadnionymi roszczeniami wierzycieli, dochodzonymi na drodze postępowania sądowego przez wykonawców w związku z zrealizowanymi umowami zawartymi w ramach ustawy pzp - 1 818 242,16 zł; 43 Wojskowy Oddział Gospodarczy w Świętoszowie zobowiązania warunkowe utworzono w związku z roszczeniami o zadośćuczynienie dla żołnierzy poszkodowanych w wyniku zdarzeń mających miejsce podczas ćwiczeń wojskowych. oraz dla osób cywilnych, których krewni zostali poszkodowani przez żołnierzy - 828 910,89 zł; 44 Wojskowy Oddział Gospodarczy w Krośnie Odrzańskim zobowiązania warunkowe utworzono w związku z naliczoną karą umowną dla kontrahenta - Metalzbyt-Hurt, której zasadności dochodził na drodze postępowania sądowego - 3 289,44 zł; 2 Regionalna Baza Logistyczna w Warszawie zobowiązania warunkowe utworzono w związku z nieuznaną przez dysponenta fakturą od wykonawcy, który nienależycie wykonał umowę oraz oddalił reklamację -50 583,75 zł; 3 Regionalna Baza Logistyczna w Krakowie zobowiązania warunkowe utworzono w związku z reklamacją przez kontrahenta naliczonych kar umownych, zadośćuczynieniem z tytułu uszczerbku na zdrowiu, postępowaniami sądowymi dotyczącymi odpraw emerytalnych pracowników cywilnych, mających status byłego żołnierza - 425 177,64 zł; 4 Regionalna Baza Logistyczna we Wrocławiu zobowiązania warunkowe utworzono w związku z nieuzasadnionymi roszczeniami wierzycieli, dochodzonymi na drodze postępowania sądowego w związku z naliczonymi karami umownymi oraz w związku z toczącymi się postępowaniami sądowymi wytoczonymi przez pracowników dotyczącymi nagrody jubileuszowej - 1 796 720,80 zł. Inspektorat Uzbrojenia - dotyczy pozwów złożonych przez Wykonawców: ROSOMA S.A.; KenBIT; Zakłady Mechaniczne "TARNÓW"; PIMCO; BELMA; Stocznia Marynarki Wojennej S.A. w upadłości likwidacyjnej; Remontowa Shipbuilding; FigsOn; HERTZ; LEONARDO SpA; OBRUM; AIRBUS;	470 944 661,01
2	Udzielone gwarancje i poręczenia	Nie dotyczy	0,00
3	Inne	Firma "Winnicki" Sochaczew 7.952.490,60zł. zobowiązanie przyjęto na podstawie protokołu zdawczo-odbiorczego po zlikwidowanym Zakładzie Inwestycji Organizacji Traktatu Północnoatlantyckiego. Sprawa w trakcie postępowania sądowego. Zobowiązanie w kwocie 10.000,00 zł.wobec Stowarzyszenia Seniorów Lotnictwa Wojskowego Rzeczypospolitej Polskiej z Poznania z tytułu rozliczenia udzielonej dotacji. Rejonowy Zarząd Infrastruktury w Szczecinie utworzył zobowiązania warunkowe dotyczące decyzji warunkowych wydawanych przez Urzędy Miast oraz Zarządy Dróg i Transportu w celu wykonania nasadzeń na warunkach określonych w decyzji (termin, obszar, rodzaj drzew itd.). Do nasadzeń, które mają charakter odtworzeniowy, inwestor zobowiązany jest po zakończeniu inwestycji na danym obszarze. W przypadku wypełnienia, określonych w decyzji warunków zostaje ona umorzona, a Rejonowy Zarząd Infrastruktury nie ponosi wynikających z niej opłat. - 517 999,16 zł Wojskowy Zarząd Infrastruktury w Poznaniu zobowiązania warunkowe utworzono na równowartość kwot złożonych w depozycie sądowym z tytułu zobowiązań dot. 2017 roku. - 285 691,69 zł	8 766 181,45
4	Łączna kwota		479 710 842,46

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
5	składki członkowskie opłacone z góry	5 371 455,73

1.13.2-6 Rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe	Informacje dodatkowe	Kwota
13.2	Czynne RMK - Inne		254 605,36

		skierowanym na przeszkolenie lub studiującym za granicą, gratyfikacje urlopowe, zasiłki na zagospodarowanie i osiedleniowe, ryczałty z tyt. przeniesienia oraz należności za rozłąkę, odprawy pośmiertne i zasiłki pogrzebowe, zwrot kosztów kształcenia, za służby dyżurne, dopłaty do wypoczynku, pozostałe świadczenia socjalno-bytowe (zwrot za kolonie i obozy). Wynagrodzenia osobowe pracowników - wynagrodzenia pracowników nieobjętych mnożnikowym systemem wynagradzania, nagrody uznaniowe, celowy fundusz nagród, ekwiwalent za niewykorzystany urlop. Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej - wynagrodzenia i nagrody uznaniowe dla służby cywilnej, ekwiwalent za urlop. Dodatkowe wynagrodzenie roczne - dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników nieobjętych mnożnikowym systemem wynagradzania. Uposażenia żołnierzy zawodowych oraz funkcjonariuszy - uposażenia dla żołnierzy zawodowych i funkcjonariuszy PSP. Inne należności żołnierzy zawodowych i funkcjonariuszy zaliczane do wynagrodzeń - nagrody i zapomogi dla żołnierzy zawodowych i funkcjonariuszy PSP. Dodatkowe uposażenie roczne dla żołnierzy zawodowych i funkcjonariuszy PSP - dodatkowe uposażenie roczne dla żołnierzy zawodowych i nagroda roczna dla funkcjonariuszy PSP. Składki na ubezpieczenia społeczne dla pracowników nieobjętych mnożnikowym systemem wynagradzania. Składki na Fundusz Pracy - składki na Fundusz Pracy pracowników, członków służby cywilnej. Składki na PFRON. Wynagrodzenia bezosobowe - Dodatkowe wynagrodzenie CZPO, dodatkowe wynagrodzenie rzeczników dyscyplinarnych. Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej - szkolenia, zakwaterowania i wyżywienia, koszty dojazdów ponoszone przez pracowników. Zakup usług pozostałych - pozostałe usługi (w zakresie szkoleń żołnierzy zawodowych). Szkolenia członków korpusu służby cywilnej. Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych - odpisy ZFŚS pracowników. Zakup usług zdrowotnych - medycyna pracy dotycząca pracowników, żołnierzy, wydatki związane z orzecznictwem oraz świadczenia stomatologiczne. Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych. Odprawy pośmiertne, Odprawy z tytułu powołania do służby.
4	Kwota razem	13 041 196 305,63

I.16. Inne informacje

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	Wartość aktywów przekazanych w ramach centralnego zaopatrzenia wynosiła: I. Bazy Lotnictwa Taktycznego: 21. w Świdwinie 16.619.894,31 zł, 22. w Malborku 33.902.433,12 zł, 23. w Mińsku Mazowieckim 16.597.957,68 zł, 31. w Poznaniu Krzesinach 180.670.265,05 zł, 32. w Łasku 17.278.905,84 zł. II. Bazy Lotnictwa Transportowego: 1. w Warszawie 2.734.482,67 zł, 8. w Krakowie 2.401.671,04 zł, 33. w Powidzu 28.207.044,42 zł. III. Bazy Lotnictwa Szkolnego: 41. w Dęblinie 42.406.889,18 zł 42. w Radomiu 22.082.055,23 zł IV. Komendy Portu Wojennego: Gdynia 120.757.006,98 zł Świnoujście 11.448.218,47 zł V. Wojskowy Ośrodek Szkoleniowo-Kondycyjny w Zakopanem 71.396,19 zł VI. Oddział Zabezpieczenia Centrum Szkolenia Sił Połączonych Organizacji Traktatu Północnoatlantyckiego w Bydgoszczy 7.409,28 zł VII. Dowództwo 1 Brygady Logistycznej w Bydgoszczy 18.347.325,81 zł VIII. 10. Brygada Logistyczna w Opolu 5.457.481,29 zł IX. Rejonowy Zarząd Infrastruktury: w Bydgoszczy 8.417.933,46 zł, w Gdyni 16.342.332,31 zł, w Krakowie 61.318.952,16 zł, w Lublinie 8.376.866,72 zł, w Olsztynie 10.787.490,85 zł, w Szczecinie 10.282.986,47 zł, we Wrocławiu 23.584.465,65 zł, w Zielonej Górze 31.399.738,03 zł X. Stołeczny Zarząd Infrastruktury w Warszawie 23.453.213,80 zł, XI. Wojskowy Zarząd Infrastruktury w Poznaniu 6.517.338,31 zł XII. Terenowe Oddziały Lotniskowe 12. w Warszawie 459.585.814,12 zł, 17. w Gdańsku 107.528.245,56 zł. XIII. Wojskowe Oddziały Gospodarcze: 11. w Bydgoszczy 6.341.728,41 zł, 14. w Poznaniu 7.233.140,56 zł, 18. w Wejherowie 23.465.273,09 zł, 21. w Elblągu 13.258.936,81 zł, 2. we Wrocławiu 9.372.274,82 zł, 4. w Gliwicach 33.172.006,96 zł, Nr 6 Ustka 182.530.078,55 zł, 17. w Koszalinie 48.353.405,89 zł, 31. w Zgierzu 34.858.767,48 zł, 12. w Toruniu 145.588.279,74 zł, 33. w Nowej Dębie 73.401.493,40 zł, 34. w Rzeszowie 96.787.967,00 zł, 35. w Krakowie 11.237.100,19 zł, 16. w Drawsku Pomorskim 71.766.401,90 zł, 13. w Grudziądzu 11.565.148,76 zł, 15. w Szczecinie 22.137.295,87 zł, 22. w Olsztynie 10.889.923,68 zł, 24. w Giżycku 154.773.107,03 zł, 26. w Zegrzu 217.879.902,27 zł, 32. w Zamościu 13.134.188,66 zł, 43. w Świętoszowie 203.969.779,14 zł, 44. w Krośnie Odrzańskim 16.613.738,52 zł, 45. w Wędrzynie 65.902.015,51 zł, 25. w Białymstoku 18.765.185,85 zł XIV. Regionalne Bazy Logistyczne 1. w Wałczu 1.160.581.643,38 zł, 2. w Warszawie 1.700.313.625,67 zł, 3. w Krakowie 1.962.578.272,26 zł, 4. we Wrocławiu 924.420.503,22 zł. XV. Wojskowy Ośrodek Farmacji i Techniki Medycznej w Celestynowie 107.760.203,25 zł. W Centrum Zasobów Cyberprzestrzeni Sił Zbrojnych 327.546.229,55 zł, Dowództwo Garnizonu Warszawa 10.461.123,01 zł, Inspektorat Uzbrojenia 5.621.102.704,21 zł, JW 2305 83.017.100,47 zł, JW 4026 4.385.603,65 zł, JW 4101 34.474.510,21 zł, JW 4724 156.755.739,18 zł, Oddział Zabezpieczenia Żandarmerii Wojskowej 19.017.865,23 zł, Służba Kontrwywiadu Wojskowego 1.463.740,40 zł,

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	3 391 950 848,46
2	W tym - odsetki	0,00
3	W tym - różnice kursowe	9 416,14

2.3. Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Opis charakteru zdarzenia	Kwota
1	Przychody - o nadzwyczajnej wartości	15 Wojskowy Oddział Gospodarczy w Szczecinie zaewidencjonował przychody o nadzwyczajnej wartości w związku z wsparciem armii sojusznicznych - odsprzedaż mediów.	2 767 847,64
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	Komenda Portu Wojskowego w Świnoujściu wykazała przychody zasądzone na rzecz dysponenta w związku z kradzieżą mienia okrętowego.	15 972,00
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości	Nie dotyczy	0,00
4	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	Koszty poniesione w ramach działań profilaktycznych związanych z pandemią wywołaną SARS-COV2, koszty sądowe, koszty komornicze, zastępstwo procesowe.	35 357,33

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	<p>Dysponenci wskazali na zdarzenia, które miały incydentalny lub istotny wpływ na działalność w 2020 r.: 21 BLT w Świdwinie wystąpiła o zwrot dochodów budżetowych z tytułu omyłkowej wpłaty dokonanej przez kontrahenta 15 000,00 zł; 33 BLT w Powidzu - problem dla jednostki stanowiła zmiana przepisów w związku z pandemią COVID-19 na mocy, których nie mogli potrącać kar umownych z wynagrodzenia wykonawców w związku z nienależytym wykonaniem umów. Egzekucja tych należności będzie wymagała od jednostki podjęcia kroków prawnych; OZ JFTC w związku z COVID -19 jednostka pozostawiała na koniec okresu sprawozdawczego gotówkę w kasie na zabezpieczenie niezbędnych wydatków celem ograniczenia ilości wyjazdów do banku; RZI w Gdyni zwrot nadpłaty dochodów wraz z odsetkami dotyczącej nienależnych kompensat za trwały zarząd, zgodnie z wyrokiem sądu 9 251,18 zł; RZI w Szczecinie głównymi źródłami dochodów są kary umowne z tyt. opóźnień w realizacji umów na roboty budowlane oraz należności z lat ubiegłych oraz sporadycznie odsprzedaż złomu i drewna. Wpływy środków z tyt. podatku od nieruchomości do września 2020 r. były kwalifikowane jako dochody, od września 2020 na podst. decyzji DB MON wpływy środków z tyt. podatku od nieruchomości kwalifikowane są jako zmniejszenie wydatków (jeśli wpływ nastąpi w roku, którego dotyczy); SZI w Warszawie zwrot nadpłat dochodów budżetowych z Ministerstwa Finansów. Na podstawie zawartych umów naliczono kontrahentom kary. Na podstawie wyroków sądów lub zawartych ugód sądowych należało pobrane wcześniej kary wraz z odsetkami zwrócić kontrahentom. Wartość kar - 477.762,55 zł; wartość odsetek - 85.018,43 zł; WZI w Poznaniu wysoka wartość nadpłat oraz niższe niż prognozowano wpływy z tytułu należności spowodowały ujemne wykonanie dochodów budżetowych w sprawozdaniu RB-27 (-107 172,78 zł); 14 WOG w Poznaniu zwrot nadpłat dochodów budżetowych z Ministerstwa Finansów: 44 635,27 zł, zwrot kary umownej zgodnie z wyrokiem sądu: 4 261,92 zł, korekta kary umownej 48 897,19 zł; 4 WOG w Gliwicach w 2020 r poniesiono dodatkowe koszty związane z COVID-19 w wysokości 12.616.197,09 zł. Kwota wynika z należności warunkowych Inspektoratu Uzbrojenia, tj :należności Zakładów Tworzyw Sztucznych "Pronit Pionki", PHZ PETRON, Zjednoczona Korporacja "OBORONOPROM"-reklamacja; należności w związku z zajęciem Komornika sądowego przy Sądzie Rejonowym dla W-wy Woli (do czasu rozstrzygnięcia sądowego).</p>	24 825 163,02

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	Wartość aktywów otrzymanych w ramach centralnego zaopatrzenia wynosiła: I. Bazy Lotnictwa Taktycznego: 21. w Świdwinie 101.177.237,52 zł 22. w Malborku 116.054.694,49 zł, 23. w Mińsku Mazowieckim 167.039.357,78 zł, 31. w Poznaniu Krzesinach 502.127.731,42 zł, 32. w Łasku 248.548.331,71 zł. II. Bazy Lotnictwa Transportowego: 1. w Warszawie 110.707.508,29 zł 33. w Powidzu 79.387.369,22 zł, 8. w Krakowie 34176430,99 zł. III. Bazy Lotnictwa Szkolnego: 41. w Dęblinie 653.100.261,37 zł 42. w Radomiu 293.201.591,45 zł IV. Komendy Portu Wojennego: Gdynia 261.918.108,45 zł, Świnoujście 36.240.053,69 zł. V. Wojskowy Ośrodek Szkoleniowo-Kondycyjny w Zakopanem 563.589,63 zł VI. Oddział Zabezpieczenia Centrum Szkolenia Sił Połączonych Organizacji Traktatu Północnoatlantyckiego w Bydgoszczy 653.990,32 zł VII. Dowództwo 1 Brygady Logistycznej w Bydgoszczy 158.904.499,81 zł VIII. 10. Brygada Logistyczna w Opolu 78.731.846,01 zł IX. Rejonowe Zarządy Infrastruktury: w Bydgoszczy 77.794.961,54 zł, w Gdyni 9.737.009,39 zł, w Krakowie 69.387.465,60 zł, w Lublinie 97.823.054,72 zł, w Olsztynie 3.586.740,89 zł, w Szczecinie 78.588.885,66 zł, we Wrocławiu 67.857,65 zł w Zielonej Górze 45.260,48 zł X. Stołeczny Zarząd Infrastruktury w Warszawie 164.523.873,41 zł XI. Wojskowy Zarząd Infrastruktury w Poznaniu 181.130.207,90 zł XII. Wojskowe Oddziały Gospodarcze 11. w Bydgoszczy 63.130.222,18 zł, 14. w Poznaniu 79.014.514,53 zł, 18. w Wejherowie 271.631.212,34 zł, 21. w Elblągu 287.057.700,44 zł, 2. we Wrocławiu 177.591.349,37 zł, 4. w Gliwicach 140.801.921,21 zł, nr 6 Ustka 283.163.357,44 zł, 17. w Koszalinie 117.516.099,84 zł, 31. w Zgierzu 171.868.973,08 zł, 12. w Toruniu 211.999.690,71 zł 33. w Nowej Dębie 109.928.535,96 zł 34. w Rzeszowie 353.736.212,86 zł 35. w Krakowie 175.072.854,89 zł 16. w Drawsku Pomorskim 128.388.348,56 zł 13. w Grudziądzu 55.832.401,39 zł 15. w Szczecinie 253.167.473,05 zł 22. w Olsztynie 295.285.461,36 zł 24. w Giżycku 458.677.229,98 zł 26. w Zegrzu 630.026.893,51 zł 32. w Zamościu 274.487.337,56 zł 43. w Świętoszowie 1.377.757.837,12 zł 44. w Krośnie Odrzańskim 90.755.450,73 zł 45. w Wędrzynie 311.853.113,10 zł 25. w Białymstoku 257.984.166,22 zł XIII. Regionalne Bazy Logistyczne 1. w Wałczu 1.139.819.110,62 zł 2. w Warszawie 1.235.524.104,89 zł 3. w Krakowie 1.242.637.559,20 zł 4. we Wrocławiu 1.293.241.871,72 zł XIV. Wojskowy Ośrodek Farmacji i Techniki Medycznej w Celestynowie 3.938.538,84 zł, Centrum Zasobów Cyberprzestrzeni Sił Zbrojnych 188.336.203,79 zł, Dyrektor Generalny 3.132.373,80 zł, Dowództwo Garnizonu Warszawa 136.940.997,12 zł, JW 4026 50.937.993,27 zł, JW 4101 83.788.295,80 zł, JW 4727 175.439.653,08 zł, Oddział Zabezpieczenia Żandarmerii Wojskowej 36.692.174,54 zł, Służba Kontrwywiadu Wojskowego 508.247,26 zł, Służba Wywiadu Wojskowego 783.455,08 zł,

W zastępstwie Głównego Księgowego

Marian Szczepankiewicz

28-05-2021 11:11:33

Z upoważnienia Kierownika Jednostki

Pawel Bartczak

28-05-2021 11:41:49