

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 31/12/2019 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-2019
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) wprowadzonej decyzją Ministra Obrony Narodowej Nr 1/DB z dnia 18 grudnia 2018 r. 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 ZFŚS 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

	<p>wydane do zużycia i odnoszone bezpośrednio w koszty w momencie przyjęcia składnika 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	Nie dokonuje się odpisów amortyzacyjnych względem dóbr kultury oraz gruntów
5	inne	Jednorazowo przez spisanie w koszty bez względu na wartość początkową umarza się książki, odzież, umundurowanie i meble.
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.
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 przyjęte 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.

4.2 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 inwestycji 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 z ostatnich faktur.

10	cenę ewidencyjną 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	Prowadzona według cen zakupu z zastosowaniem metody pierwsze przyszło, pierwsze wyszło (FIFO). Na dzień bilansowy spis inwentaryzacyjny i niewykorzystane materiały biurowe zostają przyjęte do magazynu wg cen zakupu.
12	ewidencja materiałów niskocennych prowadzona ilościowo	W resorcie przyjęto ilościową ewidencję opakowań, ponadto część podległych dysponentów w przyjętych zasadach rachunkowości ewidencją ilościową objęli składniki majątkowe wydane do użytkowania o określonej wartości niskocennej tj. np. poniżej 3,5 tys. zł. 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.
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.
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.
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 usługi religijnej, pieczęcie oraz pudełka do pieczęci urzędowych i służbowych, zakup gazu do napełniania butli, karnety 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/wydaniu 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.
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	Zaopatrzenie w naturze zgodnie z Decyzją nr 114/MON Ministra Obrony Narodowej z dnia 26 lipca 2019 r. w sprawie określenia wartości pieniężnych norm żywienia oraz zgodnie z wartością wskazaną w innych dokumentach przekazujących miennie do podległych jednostek. Środki trwałe i WNiP stanowiące własność Skarbu Państwa otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu 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 zaliczkiobiorcom 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. "
3	wyceniane wg wartości przeszacowanej	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte, otrzymane w formie darowizny wycenia się według: - wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), - ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu. Dotyczy przeszacowania towaru o koszt usługi spedycyjnej na podstawie faktur otrzymanych z Inspektoratu Uzbrojenia oraz na podstawie wytycznych i decyzji Instytucji Nadzrzednych.

5. Inne informacje		
Kod	Informacja	Dodatkowy opis
1	zmiana zasad rachunkowości	Nie dotyczy
7	inne	W 2019 roku dokonano zmiany ewidencji umorzenia wartości niematerialnych i prawnych z konta 074 na 071 lub 072 oraz umorzenie zbiorów bibliotecznych z konta 075 na 072
6	przyjęty próg istotności	Próg 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.
5	istotne zdarzenia, które nastąpiły pomiędzy dniem bilansowym a dniem sporządzenia bilansu	Nie dotyczy

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	1 040 318 508,15	0,00	618 603 589,72	1 893 790,63	1 617 823,24	622 115 203,59
1	Środki trwałe	119 734 496 020,68	24 297 733,98	11 039 510 884,89	2 201 984 036,58	326 254 752,42	13 592 047 407,87
1.1	Grunty	13 219 610 476,80	0,00	180 520 564,50	448 441,62	176 149 685,65	357 118 691,77
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	27 836 157 312,18	0,00	731 685 184,71	785 849 790,23	4 710 735,84	1 522 245 710,78
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	15 324 817 228,41	15 208 138,90	2 438 337 578,51	323 812 329,03	79 447 329,85	2 856 805 376,29
1.4	Środki transportu	52 850 380 793,29	9 900,00	5 963 237 276,87	567 818 281,29	2 679 058,02	6 533 744 516,18
1.5	Inne środki trwałe	10 503 530 210,00	9 079 695,08	1 725 730 280,30	524 055 194,41	63 267 943,06	2 322 133 112,85
2		303 078 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	w użytkowanie wieczyste innym podmiotom								
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 357 679 947,69	0,00	679 208 602,68	26 456 152,91	38 801 267,40	17 024 543 435,88	11 478 477 364,49	11 998 780 807,64
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	10 346 795 447,09	0,00	1 996 737 525,77	239 494 807,88	634 162 540,91	11 948 865 239,83	4 978 021 781,32	4 954 691 365,15
1.4	Środki transportu	44 574 470 116,77	0,00	2 265 458 540,99	602 521 270,17	1 347 173 151,18	46 095 276 776,75	8 275 910 676,52	10 619 154 086,03
1.5	Inne środki trwałe	8 040 186 564,37	0,00	1 136 690 405,40	629 149 328,64	405 043 204,94	9 400 983 093,47	2 463 343 645,63	2 608 329 292,58

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	911 622 468,65	Dyrektor Generalny MON na kwotę 540.527.542,65 zł oraz Służba Kontrwywiadu Wojskowego na kwotę 371.094.926,00 zł

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	3 249 437 330,10	Majątek obcy oraz umowy zawarte pomiędzy Stołecznym Zarządem Infrastruktury, a Dyrektorem Generalnym Lasów Państwowych o przekazanie lasów w użytkowanie (kwota 3.479,26)
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	239 881 407,45	Majątek obcy
3		44 570 211,21	Majątek obcy

	Urządzenia techniczne i maszyny		
4	Środki transportu	0,00	Nie dotyczy
5	Inne środki trwałe	92 881,05	Majątek obcy

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	Nie dotyczy
2	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	Nie dotyczy
3	Inne	0,00	0,00	Nie dotyczy

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	300 886 067,85	191 790 788,05	10 387 829,25	21 051 659,72	461 237 366,93
2	Należności długoterminowe	58 778,27	13 365 996,86	12 064,00	0,00	13 412 711,13
3	Łączna kwota:	300 944 846,12	205 156 784,91	10 399 893,25	21 051 659,72	474 650 078,06

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	59 790 188,73	37 820 665,69	779 477,07	16 200 268,14	80 631 109,21	73 209,00 tys. zł dotyczy Rejonowego Zarządu Infrastruktury w Bydgoszczy, który realizuje roszczenia związane z ustanowieniem obszaru ograniczonego użytkowania lotniska wojskowego w Łasku. Ponadto rezerwę utworzono dla zabezpieczenia toczących się postępowań sądowych dotyczących nienależytego wykonania umów przez kontrahentów oraz wypłaty odszkodowań dla pracowników, byłych żołnierzy zawodowych w związku z jednorodnym orzecznictwem sądów pracy w tym obszarze.
2	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie dotyczy
3		59 790 188,73	37 820 665,69	779 477,07	16 200 268,14	80 631 109,21	

Łączna kwota:						
---------------	--	--	--	--	--	--

I.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 dotyczy
b	powyżej 3 do 5 lat	0,00	Nie dotyczy
c	powyżej 5 lat	0,00	Nie dotyczy
Łączna kwota:		0,00	

I.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

I.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	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie dotyczy
7	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie dotyczy
8	Łączna kwota	0,00	0,00	0,00	0,00	

I.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	Kwota 32.912.963,35 zł to zobowiązania warunkowe, które wynikają z postępowań sądowych i dotyczą: zasiedzenia nieruchomości, wykonania dodatkowych nieobjętych umowami robót przez kontrahentów, roszczeń podwykonawców robót, potrąconych kar umownych przez zamawiającego w związku z nienależytą realizacją usług remontowo – budowlanych, zadośćuczynień dla żołnierzy poszkodowanych w wyniku zdarzeń mających miejsce podczas ćwiczeń wojskowych z tytułu uszczerbku na zdrowiu, zadośćuczynień dla osób cywilnych, których krewni zostali poszkodowani przez żołnierzy oraz odszkodowań w związku z ograniczonym sposobem korzystania z nieruchomości (lotnisko Malbork). Kwota 424.903.445,45 zł dotyczy pozwów złożonych przez Wykonawców: ITWL; KenBIT; Zakłady mechaniczne "TARNÓW"; PIMCO; ZAMET; HERTZ; OBRUM; LEONARDO; AIRBUS; TERMA A/S; Stocznia Marynarki Wojennej S.A. w upadłości likwidacyjnej.	457 816 408,80
2	Udzielone gwarancje i poręczenia	Nie dotyczy	0,00
3	Inne	Firma "Winnicki" Sochaczew 7.952.490,60zł. zobowiązanie przyjęte 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 Stowarzyszenie Seniorów Lotnictwa Wojskowego Rzeczypospolitej Polskiej z Poznania z tytułu rozliczenia udzielonej dotacji. Kwota 285.691,69 zł to równowartość kwot złożonych przez Wojskowy Zarząd Infrastruktury w Poznaniu w depozycie sądowym z tytułu zobowiązań.	8 248 182,29
4	Łączna kwota		466 064 591,09

I.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

I.13.1 Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Kod	Czynne RMK	Kwota
2	ubezpieczenia	0,00

3	prenumeraty (w tym dostępy do portali elektronicznych)	0,00
8	abonament radiowo - telewizyjny	0,00
5	składki członkowskie opłacone z góry	16 986 944,85
7	koszty zagranicznych wyjazdów służbowych	0,00
4	opłaty serwisowe	0,00

1.13.2-6 Rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe	Informacje dodatkowe	Kwota
13.2	Czynne RMK - Inne	Dwóch dysponentów stosuje międzyokresowe rozliczenie kosztów w odniesieniu do materiałów promocyjnych oraz funduszu reprezentacyjnego.	151 299,21
13.3	Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie)	Nie dotyczy	0,00
13.4	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	Nie dotyczy	0,00
13.5	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych	Rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczą należności budżetowych z tytułu: odszkodowań za wyrządzone szkody w mieniu wojska oraz zwrotów kosztów kształcenia w stosunku do których udzielono ulgi w spłacie należności poprzez rozłożenie ich na raty. Ponadto przychody międzyokresowe dotyczą należności od kontrahentów z tytułu zwrotu przez zamawiającego wadliwego towaru – zawarto ugodę na spłatę należności w ratach . Na wartość ujętą na koncie przychodów międzyokresowych składa się również kwota należna od spółdzielni mieszkaniowej z tytułu sprzedaży prawa do użytkowania wieczystego działki oraz prawa własności obiektów budowlanych usytuowanych na ww. działce, należność rozłożono na raty w okresie 40 lat, aktualnie wierzytelności dochodzi jeden z dysponentów, będący następcą prawnym jednostki wojskowej, która dokonała sprzedaży. Rozliczenia międzyokresowe na kwotę 1.265.227,20 zł dotyczą należnych dochodów z umowy licencyjnej Nr IU-151/DT/2018 zawartej w dniu 11.10.2018 r. z Ośrodkiem Badawczo - Rozwojowym Urządzeń Mechanicznych Sp. z o.o. (OBRUM), na wykorzystanie dokumentacji technicznej. Termin zapłaty, zgodnie z dokumentacją, przewidziany jest w trzech transzach, w 2020 r. Należności z tytułu nienależnie pobranych świadczeń emerytalno-rentowych w roku 2019 w kwocie 13.490,69 zł.	7 395 748,48
13.6	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - inne	Rozliczenia międzyokresowe dotyczą: nadpłaty świadczeń emerytalno- rentowych oraz rent rodzinnych za rok 2019 oraz lata ubiegłe, kaucji mieszkaniowych. WBE Szczecin na koncie RMP dokonuje ewidencji Decyzji o rocznym rozliczeniu emerytury w związku z uzyskanym przychodem.	603 866,91

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	6 967 861 551,31	Otrzymane gwarancje bankowe dotyczą ZNWU, rękojmi, wadium. Gwarancje ubezpieczeniowe i bankowe zabezpieczające zobowiązania wykonawców wobec beneficjenta dotyczące niewykonania lub nienależytego wykonania umów oraz właściwego usunięcia wad fizycznych należycie wykonanych dostaw, usług powstałych i ujawnionych w terminie ważności gwarancji.

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	139 115 393,14	Odprawy wypłacane w związku ze zwolnieniem ze służby żołnierzy zawodowych, odprawy emerytalne i rentowe wypłacane pracownikom nieobjętym mnożnikowym systemem wynagradzania, odprawy emerytalne i rentowe wypłacane pracownikom służby cywilnej.
2	Nagrody jubileuszowe	145 065 563,49	Nagrody jubileuszowe wypłacone żołnierzom i funkcjonariuszom, nagrody jubileuszowe wypłacone pracownikom nieobjętym mnożnikowym systemem wynagradzania oraz nagrody jubileuszowe służby cywilnej.
3	Inne	11 434 340 251,06	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń - pozostałe należności pracowników(zwrot za okulary), ekwiwalenty i równoważniki pieniężne m.in. za używanie odzieży własnej, pranie odzieży roboczej i środki higieny wydawane w naturze, odprawy pośmiertne, wypłaty dokonywane na rzecz twórców wynalazków, projektów racjonalizatorskich i wzorów użytkowych. Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczane do wynagrodzeń - nagrody rzeczowe dla żołnierzy zawodowych. Zasądzone renty, Wydatki osobowe niezaliczane do uposażeń wypłacane żołnierzom i funkcjonariuszom – z wyłączeniem poz. 307001,307002,307003 oraz 307017), należności pieniężne wypłacane 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 z wyłączeniem poz.411002,411003,411007 - składki na ubezpieczenia społeczne dla pracowników nie objętych 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 żywienia, 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	11 718 521 207,69

1.16. Inne informacje

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	Nie dotyczy

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	1 834 368 837,76
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	Wsparcie armii sojusznicznych - odsprzedaż mediów w kwocie: 3 285 781,09 oraz kara umowna -Przychody FMSZ w kwocie: 13 403 110,37	16 688 891,46
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	Należność z tytułu szkód, naliczona kara z tytułu nieterminowego wykonania umowy.	42 282,06
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości	Nie dotyczy	0,00
3	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	Niedobory ujawnione przy inwentaryzacji (szkoda niezawiniona), postawienie środka trwałego w stan likwidacji - trwała utrata wartości (szkoda całkowita). Odsetki ustawowe od odprawy emerytalnej na podstawie wyroku Sądu Rejonowego.	98 282,38

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	Należności warunkowe w zakresie ewidencji szkód i niedoborów mienia pozabilansowego. Należności w związku z zajęciem komornika Sądowego przy Sądzie Rejonowym dla W-wy Woli (do czasu rozstrzygnięcia powództwa). Zwroty z Ministerstwa Finansów	784 457 704,78

	nadpłaconych dochodów budżetowych wraz z odsetkami za 2018 rok z tytułu kar umownych. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia podlegające wzajemnym wyłączeniom.	
--	---	--

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	Centrum Zasobów Cyberprzestrzeni Sił Zbrojnych z dniem 31.12.2019 r. zostało następcą prawnym Narodowego Centrum Bezpieczeństwa Cyberprzestrzeni - Decyzja Z-2/NCBC MON z dnia 15.10.2019 r.

W zastępstwie Głównego Księgowego

Marian Szczepankiewicz

29-06-2020 15:13:22

Z upoważnienia Kierownika Jednostki

Paweł Bartczak

29-06-2020 15:22:46