

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Ministerstwo Edukacji Narodowej AL. Szucha 25 00-918 Warszawa Numer identyfikacyjny REGON: 000177939	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 Edukacji Narodowej
1.2	Siedziba jednostki	Warszawa
1.3	Adres jednostki	AL. Szucha 25 00-918 Warszawa
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	1) zapewnienie obsługi Ministra Edukacji Narodowej, właściwego do spraw oświaty i wychowania, 2) przekazywanie dotacji krajowych i udzielanie dofinansowania w ramach PO WER, 3) opracowanie materiałów egzaminacyjnych, 4) opracowanie sprawozdań dotyczących wyników egzaminów oraz ich przetwarzanie i analizowanie, 5) kształcenie w systemie ramowym i uzupełniającym dzieci i młodzieży polskiej w szkołach poza granicami kraju, 6) kształcenie dorosłych, 7) podnoszenie jakości edukacji.
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2020
3	Agregat? (Tak / Nie)	Tak
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetu jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

4.1 Metoda amortyzacji

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarzone są jednorazowo rocznie według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Jedyne w Ośrodku Rozwoju Polskiej Edukacji za Granicą środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) są umarzone stopniowo (miesięcznie).
4	środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty	Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się: książki i zbiory biblioteczne, meble i dywany, odzież i umundurowanie, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych oraz ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej.
5	inne	W Ośrodku Rozwoju Polskiej Edukacji za Granicą środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 3 500 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	Dotyczy nowo zakupionych środków trwałych i wyposażenia, a także wartości niematerialnych i prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.
2	wyceniane wg kosztu wytworzenia	Dotyczy nowo wytworzonych środków trwałych i wyposażenia, a także wartości niematerialnych i prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia lub kosztów wytworzenia.
4	wyceniane wg wartości rynkowej z dnia nabycia	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne otrzymane na podstawie darowizny wyceniane są według wartości rynkowej z dnia nabycia. W Ośrodku Rozwoju Polskiej Edukacji za Granicą według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu.
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	W przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu.
6	wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej	W przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji wycena ustalana jest według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku ustalana jest na podstawie szacunków dokonywanych przez komisję inwentaryzacyjną z uwzględnieniem jego aktualnej wartości rynkowej i ewentualnego zużycia.

7	wyceniane w wysokości kosztów poniesionych w związku z ich nabyciem	Środki trwałe w budowie wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. W bilansie pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
8	wyceniane wg wartości nominalnej	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia. Zapasy obejmują materiały, które są wyceniane według rzeczywistych cen zakupu i odpisywane w koszty w okresie, w którym je poniesiono.
10	cenę ewidencyjną materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu	Według tej metody wyceniono materiały ujęte w aktywach bilansu. Jednostki: Okręgowa Komisja Egzaminacyjna w Jaworznie oraz Okręgowa Komisja Egzaminacyjna w Warszawie prowadzą ewidencję obrotu materiałowego tylko w przypadku zakupu paliwa do samochodu służbowego, natomiast pozostałe zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia.
12	ewidencja materiałów niskocennych prowadzona ilościowo	Pozostałe środki trwałe ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontami Zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.
13	inne	Należności wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty. W przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu.

5. Inne informacje

Kod	Informacja	Dodatkowy opis
1	zmiana zasad rachunkowości	Wszystkie komisje egzaminacyjne zaktualizowały Zasady (polityki), które zachowują ciągłość działania jednostki, skany polityki rachunkowości zostały przekazane do MEiN: 1. CKE III stopnia - Zarządzeniem nr 882 Dyrektora Centralnej Komisji Egzaminacyjnej z dnia 29 grudnia 2020 r.; 2. OKE Gdańsk - Zarządzeniem nr 18/2020 Dyrektora Okręgowej Komisji Egzaminacyjnej w Gdańsku z dnia 31 grudnia 2020 r.; 3. OKE Jaworzno - Zarządzeniem nr 26/2020 Dyrektora Okręgowej Komisji Egzaminacyjnej w Jaworznie z dnia 18 grudnia 2020 r.; 4. OKE Kraków - Zarządzeniem nr 13/2020 Dyrektora Okręgowej Komisji Egzaminacyjnej w Krakowie z dnia 29 grudnia 2020 r.; 5. OKE Łomża - Zarządzeniem nr 42/2020 Dyrektora Okręgowej Komisji Egzaminacyjnej w Łomży z dnia 15 grudnia 2020 r.; 6. OKE Łódź - Zarządzeniem nr 14/2020 Dyrektora Okręgowej Komisji Egzaminacyjnej w Łodzi z dnia 10 grudnia 2020 r.; 7. OKE Poznań - Zarządzeniem nr 75/2020 Dyrektora Okręgowej Komisji Egzaminacyjnej w Poznaniu z dnia 1 grudnia 2020 r.; 8. OKE Warszawa - Zarządzeniem nr 23/2020 Dyrektora Okręgowej Komisji Egzaminacyjnej w Warszawie z dnia 18 grudnia 2020 r.; 9. OKE we Wrocławiu - Zarządzeniem nr 22/2020 Dyrektora Okręgowej Komisji Egzaminacyjnej we Wrocławiu z dnia 31 grudnia 2020 r.

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	59 752 042,23	0,00	1 395 517,16	0,00	1 358 041,11	2 753 558,27
1	Środki trwałe	206 724 771,13	0,00	4 713 300,99	1 307 009,28	0,00	6 020 310,27
1.1	Grunty	64 339 280,14	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	33 173 968,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	47 026 307,61	0,00	1 078 981,80	1 307 009,28	0,00	2 385 991,08

1.4	Środki transportu	3 484 052,29	0,00	118 969,49	0,00	0,00	118 969,49
1.5	Inne środki trwałe	58 701 162,73	0,00	3 515 349,70	0,00	0,00	3 515 349,70
2	Środki trwałe placówek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (B)

Rodzaj		Zmniejszenia				Ogółem	
Lp.	Wyszczególnienie	Aktualizacja	Rozchód (np. likwidacja, sprzedaż)	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	Ogółem zmniejszenia (8+9+10+11)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (2+7-12)
		(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	1 545 854,33	0,00	63 143,75	1 608 998,08	60 896 602,42
1	Środki trwałe	0,00	8 697 780,81	1 307 009,28	0,00	10 004 790,09	202 740 291,31
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64 339 280,14
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	33 173 968,36
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	6 744 005,12	0,00	0,00	6 744 005,12	42 668 293,57
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 603 021,78
1.5	Inne środki trwałe	0,00	1 953 775,69	1 307 009,28	0,00	3 260 784,97	58 955 727,46
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	32 825 345,07	0,00	10 449 222,20	69 639,94	1 814 776,59	41 529 430,62	26 926 697,16	19 367 171,80
1	Środki trwałe	86 286 637,07	0,00	5 077 414,58	1 626 473,88	9 824 469,18	83 166 056,35	120 438 134,06	119 574 234,96
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64 339 280,14	64 339 280,14
1.1.1	Grunty stanowiące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom								
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 072 904,97	0,00	364 269,01	0,00	331 843,41	16 105 330,57	17 101 063,39	17 068 637,79
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	40 725 120,59	0,00	2 254 272,29	1 281 190,18	6 289 895,71	37 970 687,35	6 301 187,02	4 697 606,22
1.4	Środki transportu	3 080 162,81	0,00	165 094,69	0,00	0,00	3 245 257,50	403 889,48	357 764,28
1.5	Inne środki trwałe	26 408 448,70	0,00	2 293 778,59	345 283,70	3 202 730,06	25 844 780,93	32 292 714,03	33 110 946,53

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	1 819 727,50	9 477 140,00	OKE Jaworzno Działka ujęta w KW 10144, zabudowana budynkiem dwupiętrowym w obrębie 257 o pow. 1690 m2. Wartość rynkowa działki wyceniona na łączną wartość 507 000 zł OKE Łomża Wartość rynkowa gruntów przyjęta na podstawie średniej ceny gruntu w Łomży . OKE Łódź Wartość rynkowa została określona w operacie szacunkowym dotyczącym określenia wartości rynkowej prawa własności nieruchomości położonych w Łodzi obręb P-6 przy ul. Praussa 4 stanowiących zabudowane działki numer 342/5 i 342/3 o powierzchni 13346 m2. Operat sporządzono wg poziomu cen na dzień 31 grudnia 2019 r. Określona wartość nie obejmuje podatku VAT. OKE Wrocław - Kwota wartości rynkowej wpisana na podstawie polisy ubezpieczeniowej
1.1.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 907 988,83	24 052 883,11	Budynki posiadają następujące Komisje: 1). OKE w Jaworznie, Wyceny budynków dokonano metodą odtworzeniową w warunkach rynkowych (podejście kosztowe porównawcze). Budynek OKE w Jaworznie wykonany w technologii tradycyjnej (data powstania 1896), wielokrotnie modernizowany. Wartość godziwa budynku wyceniona na kwotę netto 3 979 704,39 zł. Garaż stanowi wydzieloną część w budynku wielogarażowym w zabudowie szeregowej. Wartość godziwa netto garażu wynosi 20 405,41 zł netto. 2). OKE Kraków wycena na podstawie operatu wyceny rzeczoznawcy z 2016 r. 3). OKE Łomża – Wartość rynkowa budynków przyjęta w polisie ubezpieczeniowej UNIQA na 2020 r. 4). OKE Łódź - Wartość rynkowa została określona w operacie szacunkowym dotyczącym określenia wartości rynkowej prawa własności nieruchomości położonych w Łodzi obręb P-6 przy ul. Praussa 4 stanowiących zabudowane działki numer 342/5 i 342/3 kompleksem budynków o charakterze usługowym branży administracyjno-biurowej, budynkiem garażu oraz pergolą śmietnikową, uregulowane w księgach wieczystych LD1M/00143171/7 i LD1M/00121620/0. Operat sporządzono wg poziomu cen na dzień 31 grudnia 2019 r. Określona wartość nie obejmuje podatku VAT. 5). OKE Wrocław - Kwota wartości rynkowej nie została wpisana. CKE oraz OKE w Gdańsku, Poznań, Warszawa nie posiada własnych budynków.
1.2.1	w tym dobra kultury	7 777 238,98	7 777 238,98	Dotyczy OKE w Łomży - wartość rynkowa dóbr kultury przyjęta w polisie ubezpieczeniowej UNIQA na 2020 r
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 553 605,59	4 704 284,52	W CKE oraz OKE Kraków, Łomża, Poznań, Wrocław - wartość urządzeń technicznych i maszyn przyjęta do ubezpieczenia sprzętu elektronicznego od wszystkich ryzyk, określona w polisie zawartej na 2020 r. OKE w Gdańsku, nie dysponują informacjami o wartości rynkowej urządzeń technicznych i maszyn. OKE Jaworzno Wyceny dokonano metodą odtworzeniową w warunkach rynkowych (podejście kosztowe porównawcze). Łączna wartość urządzeń technicznych wyceniona została na łączną kwotę netto 270 172,50 zł.
1.3.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.4	Środki transportu	94 158,76	181 263,00	Wartość pojazdów znajdujących się na stanie Komisji została przyjęta z polisy ubezpieczenia.

1.4.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.5	Inne środki trwałe	166 776,97	1 249 518,14	OKE Łomża, Poznań, Wrocław wskazała wartość przyjętą do ubezpieczenia mienia od zdarzeń losowych, określona w polisie zawartej na 2020 r. Pozostałe Komisje nie dysponują wartością rynkową.
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 dotyczy	
2	finansowe	0,00	nie dotyczy	

1.4. Grunty użytkowane wieczysto

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

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	4 273 827,39	umowa najmu, grunt pod budynkiem i wokół budynku (ORPEG), grunt przekazany w trwały zarząd na podstawie decyzji Prezydenta Wrocławia nr 42/2000 (OKE Wrocław).	
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	993 264,41	1). CKE posiada umowę najmu z ROMETTA CAPITAL Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Wierzbowa 18, 90-245 Łódź, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Łodzi – Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS: 615645, NIP: 7252132070, REGON: 364391961, na użytkowanie lokali biurowych o powierzchni 2 133,41 m ² z prawami do 9 miejsc parkingowych (nr 23, 24, 25, 26, 1, 2, 3, 21, 22) przy ul. Józefa Lewartowskiego 6, 00-190 Warszawa. Wartość rynkowa wynajmowanych lokali nie jest znana CKE. Ponadto CKE posiadała umowę najmu Nr 47 i 48/KRU/2019 z dnia 1 lipca 2019 roku, zawartej na czas określony tj. do 09 maja 2022 r., przedmiotem której jest najem pomieszczenia użytkowego o powierzchni 70,0 m ² przy ul. Konarskiego 4A (50,0 m ² + 20,0 m ²). CKE również nie posiada informacji o wartości rynkowej wynajmowanego lokalu.; 2). OKE Gdańsk posiada podpisaną z samorządowym Zakładem Budżetowym - Gdańskie Nieruchomości w Gdańsku umowę najmu lokalu użytkowego o powierzchni 1331,4 m kw. w Gdańsku, przy ulicy Na Stoku 49 (na czas nieokreślony) oraz pomieszczenia (na archiwum) o powierzchni 159,05 m kw. w Gdańsku przy ul. Na Stoku 48 (na czas oznaczony do 7.08.2021 r.). Wartość wymienionych lokali jest nieznaną OKE w Gdańsku.; 3). OKE Jaworzno wynajmuje pomieszczenia o łącznej powierzchni 156 m ² , na podstawie umowy najmu z firmą Biuro - Innowacje, z przeznaczeniem na archiwum zakładowe. Wartość rynkowa wynajmowanych pomieszczeń nie jest znana.; 4). OKE Łódź Jednostka używa na podstawie umowy najmu z Urzędem Wojewódzkim w Kielcach 3 pomieszczenia biurowe w siedzibie UWK o łącznej powierzchni 54 m ² z przeznaczeniem na biuro OKE obsługujące woj. świętokrzyskie. Z uwagi na charakter umowy nie jest możliwe określenie wartości wynajmowanych pomieszczeń; 5). OKE Poznań jednostka posiada umowę najmu lokalu użytkowego z Wynajmującym: Alfa Concept Sp. z o.o. tj. pomieszczeń biurowych o łącznej powierzchni 1.365,40 metrów kwadratowych wraz z 12 miejscami parkingowymi (wartość rynkowa wynajmowanego lokalu nie jest znana); 6). OKE Warszawa Jednostka nie dysponuje budynkami, lokalami i obiektami inżynierii lądowej i wodnej użytkowymi na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów. ORPEG - umowa najmu budynku biurowego.	
3	Urządzenia techniczne i maszyny	581 382,40	Okręgowe Komisje Egzaminacyjne użytkują serwery na podstawie porozumienia z 7.10.201 4r. Wartość określona jest w potwierdzeniu salda składników będących w posiadaniu innej jednostki na rok 2020. W ORPEG umowa leasingu czterech kserokopiarek.	
4	Środki transportu	0,00	nie dotyczy	
5	Inne środki trwałe	0,00	OKE Warszawa - Umowa najmu na użytkowanie lokalu biurowego w Warszawie .Plac Europejski 3, o powierzchni 1.110,10 m ² zawarta z firmą Ghelamco GP 9 Sp. z o.o. Isola S.K.A Plac Europejski 1 na czas nieoznaczony oraz umowa najmu na użytkowanie lokalu magazynowego w Warszawie, ul. Wenecka 12, na potrzeby archiwum o powierzchni 1.076,50 m ² zawarta z firmą Wenecka Sp. z o.o. ul. Lustrzana 4 na czas nieoznaczony.	

1.6. Papiery wartościowe

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

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Lp.	Należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	Należności krótkoterminowe	1 473 481,92	3 864 542,04	0,00	20 729,22	5 317 294,74
2	Należności długoterminowe	662 837,05	32 897,01	0,00	0,00	695 734,06
3	Łączna kwota:	2 136 318,97	3 897 439,05	0,00	20 729,22	6 013 028,80

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	55 496,16	0,00	0,00	0,00	55 496,16	
2	Inne	0,00	5 890,57	0,00	0,00	5 890,57	W ORPEG utworzono rezerwę celową na prawdopodobieństwo nie wpłacenia kary umownej przez Zleceniobiorcę za odstąpienie od umowy
3	Łączna kwota:	55 496,16	5 890,57	0,00	0,00	61 386,73	

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 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	
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		0,00	0,00	0,00	0,00	

	Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa				
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 dotyczy	0,00
2	Udzielone gwarancje i poręczenia	nie dotyczy	0,00
3	Inne	nie dotyczy	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
2	ubezpieczenia	6 192,75
3	prenumeraty (w tym dostępy do portali elektronicznych)	12 834,29

1.13.2-6 Rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe	Informacje dodatkowe	Kwota
13.2	Czynne RMK - Inne	Opłata składek międzynarodowych, opłata za miejsca postojowe, licencje	230 183,45
13.3	Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie)	ORE - prenumerata, opłata za parking, ubezpieczenia	65 206,98
13.4	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów		0,00
13.5	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych		0,00
13.6	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - inne		0,00

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	4 858 043,69	CKE i OKE - łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie 3 516 139,75 zł Informacja pochodzi z konta 913 „Zabezpieczenie należytego wykonania umów. Dotyczy: 1. DXC Technology Polska SP. Z O.O. Świadczenie usług w zakresie prac programistycznych oraz usług im towarzyszących związanych z opracowaniem i wdrożeniem zmian w systemie SIOBZ i SIOEPKZ. Na kwotę 269 579,59 zł 2. ENTERPRISE Services Polska sp.z o.o. Utrzymanie w ruchu w trybie produkcyjnym systemów informatycznych SIOBZ, SIOEPKZ Na kwotę 586 025,14 zł 3. Polska Wytwórnia Papierów Wartościowych S.A. Zaprojektowanie i wykonanie poddruków zaświadczeń i świadectw oraz ich dystrybucja do Okręgowych Komisji Egzaminacyjnych w 2019 i 2020 roku Na kwotę 62 544,96 zł 4. CETIS D.D. COPOVA 24 SL-3000 Celje Słoweni. Zaprojektowanie i wykonanie poddruków zaświadczeń i świadectw oraz ich dystrybucja do Okręgowych Komisji Egzaminacyjnych w 2021 i 2022 roku Na kwotę 176 168,00 zł 5. SAMINDRUK Spółka z o.o. Druk i dystrybucja materiałów egzaminacyjnych do przeprowadzenia egzaminów ogólnych w 2021 i 2022 roku, tj. egzaminu ośmioklasisty, egzaminu maturalnego, centralnego egzaminu

		wstępnego , egzaminu eksternistycznego. Na kwotę 2 421 822,06 zł, 1 341 903,94 - gwarancje bankowe stanowiące zabezpieczenie należytego wykonania umów (MEN, CIE)
--	--	---

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	891 916,62	odprawy emerytalne i rentowe
2	Nagrody jubileuszowe	1 312 301,44	nagrody jubileuszowe
3	Inne	392 869,05	ekwiwalenty za urlop, świadczenia na rzecz osób fizycznych, wypłaty dla nauczycieli za godziny ponadwymiarowe
4	Kwota razem	2 597 087,11	

1.16. Inne informacje

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	CKE i OKE - w związku z pandemią COVID-19 zostały wydatkowane środki na kwotę 1 503 539,88 zł, z przeznaczeniem na zakup środków do dezynfekcji, rękawiczki i maseczki, przyłbice dla pracowników i współpracowników jednostek, laptopy do pracy zdalnej, zakup usług dostępu do oprogramowania Go ToMeeting, dezynfekcję pomieszczeń (ozonowanie), osłony pionowe, stacje do dezynfekcji, termometry bezdotykowe, słupki z taśmą wyznaczające bezpieczne poruszanie się po pomieszczeniach podczas wglądów, przechowywanie paczek z wydrukowanymi arkuszami na egzamin ósmoklasisty i maturalny w związku ze zmianą terminów egzaminu w tym: CKE na kwotę 928 761,71 zł OKE Gdańsk na kwotę 33 313 zł OKE Jaworzno na kwotę 67 507,42 zł OKE Kraków na kwotę 38 652,55 zł OKE Łomża na kwotę 161 646,80 zł OKE Łódź na kwotę 75 570,74 zł OKE Poznań na kwotę 80 524,08 zł OKE Warszawa na kwotę 81 896,93 zł OKE Wrocław na kwotę 35 666,65 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	0,00
2	W tym - odsetki	0,00
3	W tym - różnice kursowe	0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Opis charakteru zdarzenia	Kwota
1	Przychody - o nadzwyczajnej wartości	Pozostałe zrealizowane dochody budżetowe w 2020 r. na podstawie sprawozdania Rb 27 Roczne za 2020 r.	4 862 939,61
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	1). CKE 86 105,17 Kary umowne za niewykonanie obowiązków określonych treścią umów: 2). OKE Jaworzno 11.531,15 Łącznie w roku 2020r. zrealizowano dochody incydentalnie o łącznej wartości 11 531,15 zł w tym 4 350 zł w § 0690, które dotyczyły wpłaty za koszty zastępstwa procesowego w związku z wygraną sprawą w Sądzie (I i II instancji) z powodu pozwu o ustalenie istnienia stosunku pracy oraz dotyczące rozliczeń z lat ubiegłych- § 0940 w wysokości 7 181,15 zł. Łącznie w § 0940 naliczony przychód na koncie 720 w łącznej kwocie 10 883,42 zł., dotyczące rozliczenia za energię elektryczną za rok 2019, w związku ze zmianą Cennika Energii Elektrycznej oraz Porozumieniem dotyczącym wykonania obowiązku wynikającego z ustawy z dnia 28 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o podatku akcyzowym i niektórych innych ustaw. Jednak kwota 3 702,27 zł. nie została uregulowana i stanowi należność wymagalną. Należność została włączona do masy sanacyjnej. W związku z tym w § 0920, naliczono odsetki ustawowe w kwocie 95,43 zł., które również nie zostały uregulowane. 3). OKE Kraków 2.681,69 - Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych paragraf 0940- z tytułu zwrotu wydatków niekwalifikowalnych środków budżetu państwa projektu EFS kwota 1066,77, wpłata ze zwrotów z lat ubiegłych 1614,92 4). OKE Poznań 7.564,50 Jednostka zrealizowała dochody budżetowe w 2020 roku na podstawie Rb-27 (wpływy z lat ubiegłych w paragrafie 0940) w kwocie 3.964,50 zł oraz wpływ z tyt. opłat i kosztów sądowych w paragrafie 0630- postanowienie Krajowej Izby Odwoławczej z dnia 24 czerwca 2020 r., zasądzające od Społecznego Przedsiębiorstwa Usługowego Spółdzielnia Socjalna z siedzibą w Kostrzynie nad Odrą kwotę 3.600,00 zł tytułem zwrotu kosztów wynagrodzenia pełnomocnika (Sygn. akt KIO 774/20) 5). OKE Gdańsk, Łomża, Łódź, Warszawa, Wrocław nie wystąpiły	107 882,51

3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości	nie dotyczy	0,00
4	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	1). CKE 100 zł Kwota 100,00 zł CKE otrzymała Wyrok Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie (Sygn. akt II SAB/WA 172/20 z 22 maja 2020 r.) Sąd zasądził kwotę 100 zł, tytułem zwrotu kosztów postępowania. 2). OKE Kraków = 6.786,08 zł Zwroty wydatków niekwalifikowalnych środków budżetu państwa 1066,77 oraz środków europejskich 5719,31 projektu EFS.3) OKE Poznań = 3.606,54 zł W jednostce wystąpiły koszty incydentalne dotyczące pozostałych kosztów operacyjnych (koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego), które zostały zapłacone w paragrafie 4610 w kwocie 3.600,00 zł, jako wynagrodzenie pełnomocnika na podstawie faktury nr 2/VII/2020 za reprezentowanie Okręgowej Komisji Egzaminacyjnej w Poznaniu przed Krajową Izbą Odwoławczą w sprawie rozstrzygnięcia postępowania w trybie przetargu nieograniczonego pn. "Odbiór ze szkół przesyłek podlegających szczególnej ochronie i ich dostarczenie do wskazanych odbiorców", Sygn. akt KIO 774/20 oraz koszty finansowe w kwocie 6,54 zł, które zostały zapłacone w paragrafie 4570- odsetki ustawowe od nieterminowego zwrotu niewykorzystanych w 2019 r. środków z Funduszu Pracy.	10 492,62

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	Wystąpiły w OKE Kraków i dotyczy korekty umorzenia w roku 2020 r. za lata ubiegłe środków trwałych oraz WNIP.	636 103,38

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	W MEN dokonano korekty umorzenia w grupie 6 KŚT na kwotę 399 936,45 za lata: 2015, 2016, 2017, 2018, 2019. W ORPEG Zgodnie z Zarządzeniem nr 57/2020 Dyrektora Ośrodka Rozwoju Polskiej Edukacji za Granicą z dnia 27 sierpnia 2020 r. w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji wszystkich składników majątkowych w Ośrodku Rozwoju Polskiej Edukacji za Granicą, Polonijnym Centrum Nauczycielskim, Zespole Szkół przy Ambasadzie RP w Atenach, Szkołach Polskich przy przedstawicielstwach dyplomatycznych, urzędach konsularnych i przedstawicielstwach wojskowych została przeprowadzona inwentaryzacja na dzień 31 grudnia 2020 r. W wyniku przeprowadzenia i rozliczenia inwentaryzacji ujawniono składniki majątkowe pochodzące z darowizn o wartości 1188692,56 zł.

Główny Księgowy

Grażyna Smoleńska

17-05-2021 12:03:29

Kierownik Jednostki

Przemysław Czarnek

25-05-2021 16:39:13