

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Ministerstwo Edukacji i Nauki AL. Szucha 25 00-918 Warszawa Numer identyfikacyjny REGON: 387796051	INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2023 r.	Adresat: Ministerstwo Finansów Budżet Państwa
---	---	--

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego		
Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Ministerstwo Edukacji i Nauki
1.2	Siedziba jednostki	Warszawa
1.3	Adres jednostki	AL. Szucha 25 00-918 Warszawa
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Prowadzenie polityki w obszarze edukacji powszechnej, nauki i szkolnictwa wyższego, jako najwyższej jakości kształcenia oraz działalności naukowej. Wdrażanie programów i funduszy unijnych oraz wspieranie zrównoważonego rozwoju polskich placówek edukacyjnych, uczelni, instytutów badawczych i instytutów naukowych PAN. Odpowiedzialność za sprawy środowiska akademickiego: studentów, doktorantów i naukowców. Dążenie do rozwoju edukacji i nauki na wszystkich poziomach kształcenia.
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2023
3	Agregat? (Tak / Nie)	Tak
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	Podstawą gospodarki Ministerstwa jest plan dochodów i wydatków budżetu państwa na dany rok budżetowy. Wszystkie księgi rachunkowe prowadzone są na podstawie treści ustawy o rachunkowości oraz przepisów wykonawczych w zakresie gospodarki finansowej jednostek budżetowych.

4.1 Metoda amortyzacji		
Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	Amortyzacja metodą liniową stosowana do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej ustalonej na podstawie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych tj. o wartości powyżej 10 000 zł.
4	środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty	Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się jednorazowo w koszty w 100% przez spisanie w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
5	inne	Środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 3 500 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, poprzez spisanie w koszty.

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów		
Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne ujmowane są w ewidencji wg wartości początkowej, którą stanowi cena nabycia. Na dzień bilansowy powyższe środki wyceniane są w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy umorzeniowe.
2	wyceniane wg kosztu wytworzenia	Centralna Komisja Egzaminacyjna - 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	Informatyczne Centrum Edukacji i Nauki- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne otrzymane na podstawie darowizny.
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji	W przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu.

	właściwego organu	
6	wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej	W przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej.
7	wyceniane w wysokości kosztów poniesionych w związku z ich nabyciem	Środki trwałe w budowie 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 wyceniane według wartości nominalnej.
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	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	w Ośrodku Rozwoju Edukacji materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych rzeczywistym cenom zakupu. W Okręgowej Komisji Egzaminacyjnej w Jaworznie wg tej metody wyceniono materiały ujęte w aktywach bilansu. Jednostka prowadzi ewidencję obrotu materiałowego tylko w przypadku zakupu paliwa do samochodu służbowego, natomiast pozostałe zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia. W jednostce ewidencjonuje się paliwo na koncie magazynowym, odnosząc w ciężar kosztów na koniec miesiąca zużyte paliwo.
12	ewidencja materiałów niskocennych prowadzona ilościowo	w Centralnej Komisji Egzaminacyjnej pozostałe środki trwałe ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, 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 i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. W ORPEG w przypadku spadku lub darowizny wg wartości godziwej z dnia otrzymania lub wartości niższej określonej w umowie o przekazaniu.

5. Inne informacje

Kod	Informacja	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	1. Zarządzeniem nr 882 Dyrektora Centralnej Komisji Egzaminacyjnej z dnia 29 grudnia 2020 r. zostały zaktualizowane Zasady (polityki) rachunkowości w Centralnej Komisji Egzaminacyjnej, które zachowują ciągłość działania jednostki. 2. CKE III stopnia - Zarządzeniem nr 1050 Dyrektora Centralnej Komisji Egzaminacyjnej z dnia 20 lutego 2023 r. zostały zaktualizowane Zasady (polityki) rachunkowości w Centralnej Komisji Egzaminacyjnej, które zachowują ciągłość działania jednostki. 3. OKE Warszawa - Zarządzeniem nr 2/23 Dyrektora Okręgowej Komisji Egzaminacyjnej w Warszawie z dnia 23 lutego 2023 r. zostały zaktualizowane Zasady (polityka) rachunkowości w Okręgowej Komisji Egzaminacyjnej w Warszawie, które zachowują ciągłość działania jednostki.; 4. OKE we Wrocławiu - Zarządzenie 22/2020 z dnia 31-12-2022 Dyrektora w sprawie wprowadzenia zasad polityki rachunkowości , Zarządzenie Nr 23/2022 z dnia 31-12-2022 w sprawie wprowadzenia do użytku służbowego wewnętrznej instrukcji inwentaryzacyjnej.
1	zmiana zasad rachunkowości	1. OKE Gdańsk - Zarządzeniem nr Dyrektora Okręgowej Komisji Egzaminacyjnej w Gdańsku z dnia 19.12.2023 r. zostały wprowadzone zmiany do Zasad (polityki) rachunkowości w Okręgowej Komisji Egzaminacyjnej w Gdańsku, które zachowują ciągłość działania jednostki. 2. OKE Jaworzno- Zarządzeniem Dyrektora OKE w Jaworznie nr 28/2022 została wprowadzona polityka rachunkowości w Okręgowej Komisji Egzaminacyjnej. Wprowadzone zasady rachunkowości zachowują ciągłość działania jednostki.; 3. OKE Łomża - Zarządzeniem nr 14/2020 Dyrektora Okręgowej Komisji Egzaminacyjnej w Łodzi z dnia 25 maja 2023 r.; 4. OKE Łódź - Zarządzeniem nr 28 Dyrektora Okręgowej Komisji Egzaminacyjnej w Łodzi z dnia 29.12.2023 r. wprowadzone Zasady (polityka) rachunkowości w Okręgowej Komisji Egzaminacyjnej w Łodzi, które zachowują ciągłość działania jednostki. 5. OKE Poznań - Zarządzeniem nr 100/2023 Dyrektora Okręgowej Komisji Egzaminacyjnej w Poznaniu z dnia 21 grudnia 2023 r. zostały zaktualizowane Zasady (polityki) rachunkowości w Okręgowej Komisji Egzaminacyjnej w Poznaniu, które zachowują ciągłość działania jednostki.; .
6	wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej	1. Jeżeli miesięczny odpis rozliczeń międzyokresowych kosztów jest niższy niż 500 zł, Centralna Komisja Egzaminacyjna odstępuje od uwzględnienia kosztów we właściwych okresach i ujmują wydatek jednorazowo w kosztach bieżącego okresu. 2. Jeżeli Centralna Komisja Egzaminacyjna otrzyma informację o zdarzeniu gospodarczym po dniu bilansowym, ale jeszcze przed jego zatwierdzeniem, to każde zdarzenie ujmując zasadę memoriałową. 3. Jeżeli Centralna Komisja Egzaminacyjna otrzyma informację o zdarzeniu gospodarczym po dniu bilansowym, ale już po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego, to ustala się próg istotności 5% sumy bilansowej. Zobowiązania i należności ewidencjonowane są w kosztach lub dochodach/przychodach w bieżącym roku obrotowym
7	wyceniane w wysokości kosztów poniesionych w	w Centralnej Komisji Egzaminacyjnej i Okręgowych Komisjach Egzaminacyjnych (z wyjątkiem OKE Kraków) wyceniane w wysokości kosztów poniesionych w związku z ich nabyciem

związku z ich nabyciem

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	94 819 342,69	0,00	10 754 654,16	30 918 049,96	0,00	41 672 704,12
1	Środki trwałe	269 222 404,26	232 688,25	18 500 529,68	0,00	113 530,60	18 846 748,53
1.1	Grunty	98 114 280,14	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	44 573 244,13	0,00	27 650,00	0,00	0,00	27 650,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	60 118 952,95	0,00	9 988 916,78	0,00	86 563,00	10 075 479,78
1.4	Środki transportu	3 097 214,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	63 318 712,33	232 688,25	8 483 962,90	0,00	26 967,60	8 743 618,75
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	118 117,63	0,00	0,00	118 117,63	136 373 929,18
1	Środki trwałe	0,00	3 295 269,75	0,00	2 229 426,66	5 524 696,41	282 544 456,38

1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98 114 280,14
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	44 600 894,13
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	2 357 686,16	0,00	2 160 068,86	4 517 755,02	65 676 677,71
1.4	Środki transportu	0,00	88 570,00	0,00	0,00	88 570,00	3 008 644,71
1.5	Inne środki trwałe	0,00	849 013,59	0,00	69 357,80	918 371,39	71 143 959,69
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	78 237 791,78	0,00	12 562 658,75	53 509,25	118 117,63	90 735 842,15	16 581 550,91	45 638 087,03
1	Środki trwałe	104 254 244,61	0,00	11 661 680,20	401 621,02	5 585 401,75	110 732 144,08	164 968 159,65	171 812 312,30
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98 114 280,14	98 114 280,14
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	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i	19 461 001,23	0,00	885 293,77	0,00	0,00	20 346 295,00	25 112 242,90	24 254 599,13

	obiekty inżynierii lądowej i wodnej								
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	52 207 002,73	0,00	2 383 026,04	0,00	4 517 755,02	50 072 273,75	7 911 950,22	15 604 403,96
1.4	Środki transportu	2 979 336,86	0,00	48 111,23	0,00	88 570,00	2 938 878,09	117 877,85	69 766,62
1.5	Inne środki trwałe	29 606 903,79	0,00	8 345 249,16	401 621,02	979 076,73	37 374 697,24	33 711 808,54	33 769 262,45

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	1 798 241,45	20 717 240,00	OKE Jaworzno Działka ujęta w KW 10144, zabudowana budynkiem dwupiętrowym w obrębie 257 o pow. 1690 m2. Wartość rynkowa działki wyceniona na łączną wartość 845 000 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 – Operat szacunkowy 2023 r.
1.1.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 605 322,54	24 932 773,00	Budynki posiadają następujące Komisje: 1). OKE w Jaworznie, Budynek OKE w Jaworznie wykonany w technologii tradycyjnej (data powstania 1896), modernizowany. Wartość rynkowa wyceniona na kwotę netto 4 800 000 zł. Garaż stanowi wydzieloną część w budynku wielogarażowym w zabudowie szeregowej. Wartość rynkowa garażu wynosi 80 000 zł. Dane przyjęte na podstawie polisy ubezpieczeniowej. 2). OKE Kraków wycena na podstawie operatu wyceny rzeczoznawcy z 2016 r. 3). OKE Łomża – Wartość rynkowa budynków przyjęta w polisie ubezpieczeniowej UNIQA na 2022 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	OKE w Łomży - wartość rynkowa dóbr kultury przyjęta w polisie ubezpieczeniowej UNIQA na 2023 r .
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 797 016,87	6 754 286,39	W CKE oraz OKE Gdańsk, Kraków, Łomża, Poznań, Wrocław - wartość urządzeń technicznych i maszyn przyjęta do ubezpieczenia sprzętu elektronicznego od wszystkich ryzyka, określona w polisie zawartej na 2023 r. OKE Jaworzno Wyceny dokonano metodą odtworzeniową w warunkach rynkowych (podejście kosztowe porównawcze).
1.3.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.4	Środki transportu	18 183,09	69 900,00	CKE 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	368 732,67	11 603 530,81	W CKE oraz OKE Łomża, Poznań, Wrocław wskazała wartość przyjętą do ubezpieczenia mienia od zdarzeń losowych, określona w polisie zawartej na 2023 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 trwale 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	18 261 600,00	Dotyczy OKE we Wrocławiu, grunt przekazany w trwały zarząd na podstawie decyzji Prezydenta Wrocławia NR 42/2000.
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	1). CKE 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 7.08.2026 r.). Wartość wymienionych lokali jest nieznana 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 Łomża - posiadała umowy najmu nr 9/I/2023 z dnia 30.12.2022 zawartą na okres od 01.01.2023 do 31.08.2023 oraz nr 8/I/2023 z dnia 01.09.2023 zawartą na okres od 01.09.2023 do 31.12.2023 zawarte z Województwem Warmińsko-Mazurskim - Szkołą Policealną im. prof. Zbigniewa Religi w Olsztynie, ul. Mariańska 3a, 10-052 Olsztyn na wynajem lokalu biurowego o powierzchni 18,7 m ² . OKE w Łomży nie posiada informacji o wartości rynkowej wynajmowanego lokalu. 5). 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

			<p>pomieszczeń; 6). 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) 7). OKE Warszawa Jednostka nie dysponuje budynkami, lokalami i obiektami inżynierii lądowej i wodnej użytkowymi na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów.</p>
3	Urządzenia techniczne i maszyny	36 162,00	ORPEG - umowa leasingu 4 kserokopiarek
4	Środki transportu	163 821,14	ICEiN - umowa najmu nr 2300300-1422-07630 z dnia 13.04.2022 r. zawarta na okres 36 m-cy. Przedmiotem najmu jest samochód osobowy.
5	Inne środki trwałe	0,00	OKE Warszawa Umowa najmu na użytkowanie lokalu biurowego w Warszawie, Plac Europejski 3, o powierzchni 1.110,10 m2 zawarta z firmą Ghelamco The Bridge Sp. z o.o. Plac Europejski 1, na czas oznaczony do dnia 30.04.2023r. Umowa najmu na użytkowanie lokalu biurowego w Warszawie, Józefa Bema 87, o powierzchni 1.300,90 m2 zawarta z firmą Erato Sp. z o.o. Plac Europejski 1, na czas oznaczony od dnia 06.02.2023 r. do 06.02.2038 r. Umowa najmu na użytkowanie lokalu magazynowego w Warszawie, ul. Wenecka 12, na potrzeby archiwum o powierzchni 1.076,50 m2 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	11 297 111,20	862 703,40	0,00	175 027,62	11 984 786,98
2	Należności długoterminowe	762 886,71	51 919,24	0,00	462,67	814 343,28
3	Łączna kwota:	12 059 997,91	914 622,64	0,00	175 490,29	12 799 130,26

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	23 576,16	0,00	0,00	23 576,16	0,00	ORPEG - Rozwiązano rezerwę utworzoną na wypłatę odszkodowania dla nauczyciela, po otrzymaniu wyroku Sądu

							oddalającego pozew.
2	Inne	3 890,57	0,00	0,00	3 890,57	0,00	ORPEG - Rozwiązano rezerwę utworzoną na wypłatę odszkodowania dla nauczyciela, po otrzymaniu wyroku Sądu oddalającego pozew.
3	Łączna kwota:	27 466,73	0,00	0,00	27 466,73	0,00	

1.9. Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Lp.	Okres spłaty	Kwota	Dodatkowe informacje
a	powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	nie 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	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	
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	6 369,87
3	prenumeraty (w tym dostępy do portali elektronicznych)	12 766,99

1.13.2-6 Rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe	Informacje dodatkowe	Kwota
13.2	Czynne RMK - Inne	ORE - kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych dotyczy opłaty za miejsca postojowe, polis ubezpieczeniowych oraz prenumeraty czasopism. MEiN - składki międzynarodowe	690 217,92
13.3	Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie)	MEiN - Programy operacyjne w ramach usług badawczych i dydaktycznych, rozliczenia umów w trakcie.	10 962,80
13.4	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	MEiN - zrealizowane usługi badawcze i dydaktyczne, rozliczenia umów w trakcie.	15,50
13.5	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych	MEiN - kwota wynika z podpisanych umów ugód. Należności zostały rozłożone na raty.	806 355,00
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	63 578 793,39	W CKE łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie 1.483.527,73 zł Informacja pochodzi z konta 913 „Zabezpieczenie należytego wykonania umów. Dotyczy: 1. EUVIC SOLUTIONS S.A " "Przygotowanie projektu wdrożenia/migracji serwerów , w tym harmonogramu prac dot. relokacji serwerowni CKE zgodnie z projektem technicznym przedstawionym przez zamawiającego ". Na kwotę 10.606,91 zł; 2. SAMINDRUK SPÓŁKA Z OGRANICZONA ODPOWIEDZIALNOŚCIA -Lider Konsorcjum "Druk i dystrybucja materiałów egzaminacyjnych do przeprowadzenia egzaminu zawodowego w miesiącach styczeń-luty 2024 r. (sesja Zima) i czerwiec-lipiec 2024 (sesja Lato)", na kwotę 309.309,00 zł. 3. 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 52.850,40 zł 4. Polska Wytwórnia Papierów Wartościowych S.A - "Zaprojektowanie i wykonanie poddruków zaświadczeń i świadectw oraz ich dystrybucja do Okręgowych Komisji Egzaminacyjnych i Centralnej Komisji Egzaminacyjnej w 2023 i 2024 roku", na kwotę 78 457,09 zł 5. SAMINDRUK SPÓŁKA Z OGRANICZONA ODPOWIEDZIALNOŚCIA -Lider Konsorcjum "Druk i dystrybucja materiałów egzaminacyjnych z zakresu kształcenia ogólnego w 2024 r. tj. egzaminu ośmioklasisty, egzaminów eksternistycznych w X 2024 r", na kwotę 127.883,05 zł; 6. SAMINDRUK SPÓŁKA

		<p>Z OGRANICZONA ODPOWIEDZIALNOŚCIA -Lider Konsorcjum . "Druk i dystrybucja materiałów egzaminacyjnych z zakresu kształcenia ogólnego w 2024r , tj. egzaminu maturalnego w V, VI, VIII 2024 oraz CEW w VI 2024 r.", na kwotę 204.807,35 zł; 7. IT SOLUTION FACTOR SPÓŁKA Z OGRANICZONA ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ - "Usługa wsparcia IT 0365, infrastruktura sieciowa", na kwotę 15.405,57 zł; 8. EUVIC SOLUTIONS S.A - "Przygotowanie projektu wdrożenia/migracji serwerów, w tym harmonogramu prac dot. relokacji serwerowni CKE zgodnie z projektem technicznym przedstawionym przez zamawiającego", na kwotę 6.884,43 zł; 9. DXC Technology Polska SP. Z O.O. "Ocenianie na ekranie: Opracowanie systemu do oceniania prac egzaminacyjnych z wykorzystaniem technologii informatycznej", na kwotę 267.206,68 zł; 10. DXC Technology Polska SP. Z O.O. "Utrzymanie w ruchu i rozwój systemu informatycznego SIOEPKZ w tym prace programistyczne oraz usługi im towarzyszące", na kwotę 410.117,25 zł. W ICEiN łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji ubezpieczeniowych stanowiących zabezpieczenie należytego wykonania zawartych umów z wykonawcami. MEiN to gwarancje bankowe w związku z realizacją projektów unijnych. ORE Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek nr 32GG13/0351/22/0002 do umowy nr 87/ZUZP/2022 dot. modernizacji łazienki w budynku przy ul. Polnej 46a w Warszawie. 2. Gwarancja należytego wykonania umowy oraz usunięcia wad i usterek nr 52344 dotyczy postępowania przetargowego WA-ZUZP.2611.53.2021 "Wdrożenie zintegrowanego systemu finansowo-księgowego oraz kadrowo-płacowego na potrzeby Ośrodka Rozwoju Edukacji w Warszawie" realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa - w zakresie roszczeń z zakresu rękojmi za wady lub gwarancji jakości. 3. Weksle in blanco przekazane przez Grantobiorców realizujących umowy o powierzenie grantu w ramach projektów POWER pn. "Wsparcie placówek doskonalenia nauczycieli i bibliotek pedagogicznych w realizacji zadań związanych z przygotowaniem i wsparciem nauczycieli w prowadzeniu kształcenia na odległość" oraz "Szkolenia i doradztwo dla kadr poradnictwa psychologiczno-pedagogicznego"</p>
--	--	--

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	1 415 799,06	CKE - wypłat odpraw emerytalnych i rentowych z § 4010 „Wynagrodzenia osobowe pracowników” oraz w § 4790 „Wynagrodzenia osobowe nauczycieli” EiN - Odprawy emerytalne wypłacone dla dwóch osób zgodnie z § 13 pkt. 1 Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 30.04.2008 r. ORPEG - wypłacono 2 odprawy emerytalne
2	Nagrody jubileuszowe	2 829 898,47	Dotyczy wypłat nagród jubileuszowych z § 4010 „Wynagrodzenia osobowe pracowników” oraz w § 4790 „Wynagrodzenia osobowe nauczycieli” w CKE, nagród jubileuszowych wypłaconych w ICEiN dla dwóch osób zgodnie z § 12 pkt. 1 Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 30.04.2008 r. oraz nagród jubileuszowych dla 4 pracowników ORPEG oraz dla pracowników BPKA i BRDN
3	Inne	2 764 576,61	Nagrody okresowe dla pracowników BPKA, wynagrodzenia pracowników BRDN -1 826 373,56 i dodatkowe wynagrodzenie roczne 104 162,09, CKE - dotyczy wypłat ekwiwalentu za urlop z § 4010 „Wynagrodzenia osobowe pracowników” oraz w § 4790 „Wynagrodzenia osobowe nauczycieli” na kwotę 72.662,61 zł, oraz wypłat z § 3020 Świadczenia na rzecz osób fizycznych” na kwotę 78.611,08 z; § 3040 „Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczane do wynagrodzeń” na kwotę 228.375 zł. ORPEG - Wypłacono nauczycielom za godziny ponadwymiarowe. ORE - ekwiwalent wypłacony w 2023r. MEiN - odprawy dla członków GPM poprzedniego rządu.
4	Kwota razem	7 010 274,14	

1.16. Inne informacje		
Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	CKE - razem na kwotę 649.500 zł w tym: 1. Środki w kwocie 420.000 zł (§ 4010 = 353.000 zł; § 4110 = 58.000 zł; § 4120 = 9.000 zł) zostały przyznane decyzją Ministra Finansów z 21 sierpnia 2023 r. nr MF/BP6.4143.18.2.2023.ZUB, na sfinansowanie specjalnego dodatku motywacyjnego o którym mowa w art. 41a[1] ustawy z dnia 7 lipca 2023 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2023 oraz niektórych ustaw (Dz. U. poz. 1574). Specjalnym dodatkiem motywacyjnym dysponuje kierownik jednostki, ma charakter uznaniowy i może być przyznany pracownikowi za zaangażowanie w pracę. Wypłata nastąpiła do 30 września 2023 r. 2. Środki w kwocie 274.578 zł (§ 3040 = 229.500 zł; § 4110 = 39.454 zł; § 4120 = 5.624 zł) zostały przyznane decyzją Ministra Finansów z 6 października 2023 r. nr MF/FS5.4143.3.266.2023.MF.4954, na wypłatę specjalnej nagrody z okazji 250 Rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej dla nauczycieli zatrudnionych w Centralnej Komisji Egzaminacyjnej oraz okręgowych komisjach egzaminacyjnych

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	12 327 571,53
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 2023 r. na podstawie sprawozdania Rb 27 Roczne za 2023 r. (CKE)	7 512 944,79
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	BPKA - 11204,10 – przychód stanowi zwrot z PZU z tyt. odszkodowania za zniszczone mienie (Xerox Altalink) 3891,55 – Przychód dotyczy częściowego zwrotu kosztów za wyjazd służbowy Członka PKA w roku 2022. CKE - 7 983,56 zł Kary umowne za niewykonanie obowiązków określonych treścią umów: 2) OKE Gdańsk 572,40 zł Wykazano dochody ogółem zgodnie z rocznym sprawozdaniem RB-27 paragrafy 0940 3) OKE Jaworzno 5,90zł Kary umowne za niewykonanie obowiązków określonych treścią umowy nr 58/2022 z 27 grudnia 2022 r. na przewozy kurierskie. Kara umowna wynika z niewykonania usługi powszechnej (dostarczenie przesyłki po terminie).. 4) OKE Kraków 405 zł Wpływy z zwrotu kosztów postępowania sądowego i prokuratorskiego” paragraf 0630 5) OKE Łomża 1.113,50 zł , Należność od Poczty Polskiej z tytułu kary umownej na podstawie §8 ust. 1c Umowy o świadczenie usług konwojowania materiałów egzaminacyjnych oraz noty księgowej nr 1/2023 z dnia 20.06.2023 r. - 1.098,50 zł; odszkodowanie za utracenie mienia 15,00 zł. 6) OKE Poznań 3.709,31 zł Jednostka zrealizowała dochody budżetowe w 2023 roku na podstawie Rb-27 Roczne (wpływy z lat ubiegłych w paragrafie 0940) w kwocie 3709,31 zł. 7) w OKE Łódź, Warszawa, Wrocław nie wystąpiły	28 851,76
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości	CKE - 198.667,88 zł, w tym: • 197.325,38 zł Odpisano koszty inwestycji – nakłady na szkolenia i konferencje pracowników Centralnej i okręgowych komisji egzaminacyjnych, które przygotowywały do obsługi i wdrożenia systemu do e-ocenia. Wydatki na szkolenia i konferencje nie wpływają na wartość oprogramowania, ponieważ są związane z podnoszeniem kwalifikacji pracowników (§ 67 ust. C, Międzynarodowe Standardy Rachunkowości MSR 38, Dziennik Urzędowy Unii Europejskiej L.320 z 29.11.2008). • 1.342,50 zł - prowizje od przelewów na rachunku bankowym; 2) OKE Warszawa 5.298,37zł Pozostałe koszty zewidencjonowane na koncie 761 dotyczące zwrotów składek ZUS z tytułu 30-krotnego przekroczenia limitu kwoty zwalniającej z opłacania składek społecznych przez pracowników osiągających dochody z innych źródeł, zwroty składek ZUS z rozliczeń lat ubiegłych umów cywilnoprawnych zleceniobiorców oraz opłat za czynności komornicze	203 966,25
4	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	OKE Łomża – koszty postępowania sądowego wypłacone z § 4610	4 694,22

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	nie dotyczy	0,00

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	MEiN - Środki finansowe w wysokości 72 851 870,-zł przekazane przez Kancelarię Prezesa Rady Ministrów na Laboratoria Przyszłości.

Główny Księgowy

Grażyna Smoleńska

17-04-2024 11:31:15

Z upoważnienia Kierownika Jednostki

Konrad Hodzyński

17-04-2024 17:18:31