

| | | |
|---|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Ministerstwo Edukacji i Nauki Wspólna 1/3 00-529 Warszawa Numer identyfikacyjny REGON: 387796051 | INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2022 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 | Wspólna 1/3 00-529 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-2022 |
| 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 trwale o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty | Pozostałe środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się jednorazowo w koszty w 100% przez spisanie w miesiącu przyjęcia do użytkowania. |
| 5 | inne | Środki trwale 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 trwale 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 | W przypadku Centralnej Komisji Egzaminacyjnej dotyczy nowo wytworzonych środków trwałych i wyposażenia, a także wartości niematerialnych i prawnych. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. |
| 4 | wyceniane wg wartości rynkowej z dnia nabycia | Dotyczy nowo wytworzonych środków trwałych i wyposażenia, a także wartości niematerialnych i prawnych. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Informatyczne Centrum Edukacji i Nauki środki trwale i wartości niematerialne i prawne otrzymane na podst. darowizny. |
| 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 - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia a w przypadku ich braku wg wartości godziwej |
| 7 | wyceniane w wysokości kosztów poniesionych w związku z ich nabyciem | Środki trwale 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 na rachunkach bankowych. |

| | | |
|----|--|--|
| 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 | ceny ewidencyjne materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu | W OKE Jaworzno - Według 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. W ORE materiały wycenia się wg cen ewidencyjnych równych rzeczywistym cenom zakupu. |
| 12 | ewidencja materiałów niskocennych prowadzona ilościowo | W CKE pozostałe środki trwale ujmuje 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 | CKE wycenianie wg cen nabycia |
| 1 | zmiana zasad rachunkowości | Aktualizacja zasad (polityki) rachunkowości w Ministerstwie Edukacji i Nauki (Dz. Urz. MEiN.2022.131). W CKE wszystkie komisje egzaminacyjne zaktualizowały Zasady (polityki), które zachowują ciągłość działania jednostki. 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 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. 3. OKE Gdańsk - Zarządzeniem nr Dyrektora Okręgowej Komisji Egzaminacyjnej w Gdańsku z dnia 15.12.2022 r. zostały wprowadzone zmiany do Zasad (polityki) rachunkowości w Okręgowej Komisji Egzaminacyjnej w Gdańsku, które zachowują ciągłość działania jednostki.; 4. 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. 5. OKE Kraków - Zarządzeniem nr 13/2020 Dyrektora Okręgowej Komisji Egzaminacyjnej w Krakowie z dnia 29 grudnia 2020 r.; 6. OKE Łomża - Zarządzeniem nr 42/2020 Dyrektora Okręgowej Komisji Egzaminacyjnej w Łomży z dnia 15 grudnia 2020 r.; 7. OKE Łódź - Zarządzeniem nr 12 Dyrektora Okręgowej Komisji Egzaminacyjnej w Łodzi z dnia 30.09.2022r. wprowadzone Zasady (polityka) rachunkowości w Okręgowej Komisji Egzaminacyjnej w Łodzi, które zachowują ciągłość działania jednostki. 8. OKE Poznań - Zarządzeniem nr 86/2022 Dyrektora Okręgowej Komisji Egzaminacyjnej w Poznaniu z dnia 30 grudnia 2022 r. zostały zaktualizowane Zasady (polityki) rachunkowości w Okręgowej Komisji Egzaminacyjnej w Poznaniu, które zachowują ciągłość działania jednostki.; 9. OKE Warszawa - Zarządzeniem nr 2/22 Dyrektora Okręgowej Komisji Egzaminacyjnej w Warszawie z dnia 22 lutego 2022 r. zostały zaktualizowane Zasady (polityka) rachunkowości w Okręgowej Komisji Egzaminacyjnej w Warszawie, które zachowują ciągłość działania jednostki.; 10. 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. |
| 7 | wyceniane w wysokości kosztów poniesionych w związku z ich nabyciem | CKE wyceniane w wysokości kosztów poniesionych w 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 | 86 606 235,47 | 0,00 | 2 301 541,56 | 0,00 | 9 183 923,89 | 11 485 465,45 |
| 1 | Środki trwale | 264 084 983,90 | 0,00 | 7 656 789,18 | 24,60 | 626 758,36 | 8 283 572,14 |
| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | | |
|-----|---|---------------|------|--------------|-------|------------|--------------|
| | innym podmiotom | | | | | | |
| 1.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 43 428 228,19 | 0,00 | 1 145 015,94 | 0,00 | 0,00 | 1 145 015,94 |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 58 422 069,12 | 0,00 | 3 460 050,40 | 0,00 | 477 067,85 | 3 937 118,25 |
| 1.4 | Środki transportu | 3 480 548,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.5 | Inne środki trwałe | 60 639 858,24 | 0,00 | 3 051 722,84 | 24,60 | 149 690,51 | 3 201 437,95 |
| 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) | Przemiesz czenia 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 | 3 272 333,63 | 24,60 | 0,00 | 3 272 358,23 | 94 819 342,69 |
| 1 | Środki trwałe | 0,00 | 2 597 497,08 | 0,00 | 548 654,70 | 3 146 151,78 | 269 222 404,26 |
| 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 | 44 573 244,13 |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 1 691 579,72 | 0,00 | 548 654,70 | 2 240 234,42 | 60 118 952,95 |
| 1.4 | Środki transportu | 0,00 | 383 333,50 | 0,00 | 0,00 | 383 333,50 | 3 097 214,71 |
| 1.5 | Inne środki trwałe | 0,00 | 522 583,86 | 0,00 | 0,00 | 522 583,86 | 63 318 712,33 |
| 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 | Stan na początek roku obrotowego (2-14) | Stan na koniec roku obrotowego (13-19) | |

| | | (14) | (15) | (16) | (17) | (18) | (14+15+16 +17-18) | (19) | (20) | (21) |
|-------|---|----------------|------|--------------|--------------|--------------|----------------------|----------------|----------------|------|
| I | Wartości niematerialne i prawne | 72 843 238,08 | 0,00 | 8 626 913,89 | 54 592,64 | 3 217 862,14 | 78 306 882,47 | 13 762 997,39 | 16 512 460,22 | |
| 1 | Środki trwałe | 101 258 196,53 | 0,00 | 5 693 849,49 | 1 059 146,81 | 3 144 216,85 | 104 866 975,98 | 162 826 787,37 | 164 355 428,28 | |
| 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 obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 18 587 823,49 | 0,00 | 873 177,74 | 0,00 | 0,00 | 19 461 001,23 | 24 840 404,70 | 25 112 242,90 | |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 52 227 101,48 | 0,00 | 2 353 863,93 | 477 068,18 | 2 238 299,49 | 52 819 734,10 | 6 194 967,64 | 7 299 218,85 | |
| 1.4 | Środki transportu | 3 252 993,53 | 0,00 | 109 676,83 | 0,00 | 383 333,50 | 2 979 336,86 | 227 554,68 | 117 877,85 | |
| 1.5 | Inne środki trwałe | 27 190 278,03 | 0,00 | 2 357 130,99 | 582 078,63 | 522 583,86 | 29 606 903,79 | 33 449 580,21 | 33 711 808,54 | |

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 | 1 803 181,53 | 10 217 240,00 | 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 - 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 | 12 801 742,46 | 24 052 883,01 | W CKE 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 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 2022 r . |
| 1.3 | | 1 468 045,46 | 4 532 082,93 | |

| | | | | |
|-------|---------------------------------|------------|--------------|--|
| | Urządzenia techniczne i maszyny | | | W CKE oraz OKE Gdańsk Kraków, Łomża, Poznań, Wrocław - wartość urządzeń technicznych i maszyn przyjęta do ubezpieczenia sprzętu elektronicznego od wszystkich ryzyk, określona w polisie zawartej na 2022 r. OKE Jaworzno Wyceny dokonano metodą odtworzeniową w warunkach rynkowych (podejście kosztowe porównawcze). Łączna wartość urządzeń technicznych wyceniona została na łączną kwotę netto 350 100,20 zł. |
| 1.3.1 | w tym dobra kultury | 0,00 | 0,00 | |
| 1.4 | Środki transportu | 38 019,19 | 47 900,00 | W 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 | 420 481,01 | 2 121 885,07 | W CKE oraz OKE Łomża, Poznań, Wrocław wskazała wartość przyjętą do ubezpieczenia mienia od zdarzeń losowych, określona w polisie zawartej na 2022 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 w wieczyste

| Lp. | Opis | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-----|--|-------|----------------------|
| 1 | Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste | 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 | 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 7.08.2021 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 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. |
| 3 | | 36 162,00 | Urządzenia techniczne i maszyny – Centralnej Komisji Egzaminacyjnej w 2022 r. przekazała nieodpłatnie do Okręgowej Komisji Egzaminacyjnej w Gdańsku, Jaworznie, |

| | | | |
|---|---------------------------------|------------|---|
| | Urządzenia techniczne i maszyny | | Krakowie, Łomży, Łodzi, Poznaniu, Warszawie, Wrocławiu serwery, które OKE użytkowały na podstawie porozumienia z 7.10.2014 r. Wartość określona została w protokole przekazania nieodpłatnie środka trwałego na kwotę 68 152,55 zł x 8 Komisji + 545 220,40 zł |
| 4 | Środki transportu | 163 821,14 | Komisje nie dysponują środkami transportu przekazanych użytkowymi na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów.(dotyczy CKE) W Informatycznym Centrum Edukacji i Nauki 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 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 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 | 8 702 463,67 | 2 601 696,68 | 0,00 | 7 049,15 | 11 297 111,20 |
| 2 | Należności długoterminowe | 719 344,60 | 47 533,48 | 0,00 | 3 991,37 | 762 886,71 |
| 3 | Łączna kwota: | 9 421 808,27 | 2 649 230,16 | 0,00 | 11 040,52 | 12 059 997,91 |

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 | 31 920,00 | 23 576,16 | nie dotyczy |
| 2 | Inne | 70 969,55 | 0,00 | 0,00 | 67 078,98 | 3 890,57 | W OREG rozwiązano rezerwę utworzoną na wypłatę odszkodowania dla nauczyciela, po otrzymaniu jednoznacznej opinii prawnej wskazującej zasadność wypłaty odszkodowania. |
| 3 | Łączna kwota: | 126 465,71 | 0,00 | 0,00 | 98 998,98 | 27 466,73 | |

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 | 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 | 6 236,13 |
| 3 | prenumeraty (w tym dostępny do portali elektronicznych) | 12 892,74 |

1.13.2-6 Rozliczenia międzyokresowe

| Lp. | Rozliczenia międzyokresowe | Informacje dodatkowe | Kwota |
|------|---|---|---------------|
| 13.2 | Czynne RMK - Inne | | 0,00 |
| 13.3 | Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie) | W ORE kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych dotyczy opłaty za miejsce postojowe na parkingu, prenumeraty czasopism oraz polisy ubezpieczeniowej | 50 182 789,33 |
| 13.4 | Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów | nie dotyczy | 1 118 539,05 |
| 13.5 | Rozliczenia międzyokresowe przychodów - równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych | nie dotyczy | 930 609,00 |
| 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 | 6 652 972,61 | W CKE łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie 2.493.778,83 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 22.948,11 zł; 2. DXC Technology Polska SP. Z O.O. "Opracowanie systemu do oceniania prac egzaminacyjnych z wykorzystaniem technologii informatycznej". Na kwotę 890 688,94 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 o.o. Druk i dystrybucja materiałów egzaminacyjnych do przeprowadzenia egzaminów ogólnych w 2023 roku, tj. egzaminu ośmioklasisty, egzaminu maturalnego, centralnego egzaminu wstępnego, egzaminu eksternistycznego. Na kwotę 658.255,50 zł; 6. SAMINDRUK Spółka z o.o. "Druk i dystrybucja materiałów egzaminacyjnych do przeprowadzenia egzaminu zawodowego w miesiącach styczeń-luty 2023 i czerwiec-lipiec 2023r". Na kwotę 369.854,63 zł; 7. EUVIC SOLUTIONS S.A - "Modernizacja sieci teleinformatycznej wraz z migracją MS OFFICE do wersji chmurowej Microsoft Office 365 lub równoważnym" Na kwotę 10.606,91 zł; 8. DXC Technology Polska SP. Z O.O. "Utrzymanie w ruchu i rozwój systemu informatycznego SIOEPKZ. Na łączną kwotę 2 493 778,3 zł. W 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" W ICEiN kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji ubezpieczeniowych stanowiących zabezpieczenie należytego wykonania zawartych umów z wykonawcami. |

| 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze | | | |
|--|------------------------------|--------------|---|
| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
| 1 | Odprawy emerytalne i rentowe | 861 951,67 | nie dotyczy |
| 2 | Nagrody jubileuszowe | 2 233 635,34 | nie dotyczy |
| 3 | Inne | 2 212 864,86 | W CKE dotyczy wypłat ekwiwalentu za urlop z § 4010 „Wynagrodzenia osobowe pracowników” oraz w § 4790 „Wynagrodzenia osobowe nauczycieli” na kwotę 97 140,77 zł, oraz wypłat z § 3020 Świadczenia na rzecz osób fizycznych” na kwotę 110 473,10 zł. Nagrody okresowe dla pracowników BPKA. W ICEiN ekwiwalent wypłacony za urlop wypoczynkowy trzech osób. W ORPEG wypłacono nauczycielom za godziny ponadwymiarowe. |
| 4 | Kwota razem | 5 308 451,87 | |

| 1.16. Inne informacje | | | |
|-----------------------|-----------------|--|--|
| Lp. | Opis | Dodatkowe informacje | |
| 1.16 | Inne informacje | W CKE 1.16. Inne informacje W związku z pandemią COVID-19 zostały wydatkowane środki na kwotę 18 734,66 zł, z przeznaczeniem na zakup środków do dezynfekcji, rękawiczki i maseczki, przyłbice dla pracowników i współpracowników jednostek, zakup usług dezynfekcji pomieszczeń (ozonowanie), w tym: CKE na kwotę 5 130 zł OKE Poznań na kwotę 6 180 zł OKE Warszawa na kwotę 7 424,66 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 | 49 087 604,93 |
| 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 | W CKE Pozostałe zrealizowane dochody budżetowe w 2021 r. na podstawie sprawozdania Rb 27 Roczne za 2022 r. | 8 690 217,14 |
| 2 | Przychody - które wystąpiły incydentalnie | . CKE 7 983,56 zł Kary umowne za niewykonanie obowiązków określonych treścią umów: 2) OKE Kraków 91 zł Wpływy z tyt. rozliczeń z lat ubiegłych paragraf 0940. 3). OKE Poznań 2 467,71 zł Jednostka zrealizowała dochody budżetowe w 2022 roku na podstawie Rb-27 Roczne (wpływy z lat ubiegłych w paragrafie 0940) w kwocie 2467,71 zł, z tego zwrot nadpłaconych składek ZUS za lata ubiegłe w kwocie 2303,02 zł oraz zwrot od pracownika korzystającego z telefonu służbowego za samowolne włączenie dodatkowych usług, nie związanych z obowiązkami służbowymi w kwocie 164,69 zł 4) OKE Gdańsk, Jaworzno, Łomża, Łódź, Wrocław nie wystąpiły | 10 542,27 |
| 3 | Koszty - o nadzwyczajnej wartości | 1) CKE 2 445,13 zł, pozostałe koszty zaewidencjonowane na koncie 761; 2) OKE Warszawa 5 316,01 zł Pozostałe koszty dotyczące zwrotów składek ZUS z tytułu 30-krotnego przekroczenia limitu kwoty zwalniającej z opłacania składek społecznych przez pracowników osiągających dochody z innych źródeł oraz zwroty składek ZUS z rozliczeń z lat ubiegłych umów cywilnoprawnych zleceniobiorców. | 7 761,14 |
| 4 | Koszty - które wystąpiły incydentalnie | 1). CKE 200 zł wyrok Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie (Sygn. akt II SAB/WA 347/21 Sąd zasądził na rzecz skarżącego kwotę 100 zł, tytułem zwrotu kosztów postępowania 100 zł. • Wyrok Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie (Sygn. akt II SAB/WA 172/22 Sąd zasądził na rzecz skarżącego kwotę 100 zł, tytułem zwrotu kosztów postępowania 100 zł. 2). OKE Kraków 1 260 zł, Koszty postępowania sądowego, które zostały zapłacone z § 4610; 3). OKE Łomża 329,09 zł, Korekta z tytułu umowy zlecenie 4). OKE Wrocław 100,64 zł Pozostałe koszty które wystąpiły jako incydentalne 100,64 zł . Likwidacja środka trwałego całkowicie nie umorzono. | 1 889,73 |

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 | OKE Poznań W wyniku przeprowadzonej inwentaryzacji wykazano nadwyżki w grupie pozostałych środków trwałych (013) w kwocie 81.537,96 zł, która została wykazana w pkt. 1.1. (Zwiększenia) w kol.6 (Inne). 2. Okręgowa Komisja Egzaminacyjna w Poznaniu otrzymała nieodpłatnie od jednostki nadrzędnej - Centralnej Komisji Egzaminacyjnej w Warszawie składnik rzeczowy majątku ruchomego tj. Serwer bazodanowy HP DL385p+Modem ABW/SKW (Protokół nr 3 z dnia 7.12.2022 r.) Zwiększenie wartości Urządzeń technicznych i maszyn o kwotę 68 152,55 zł wykazano w pkt. 1.1. (Zwiększenia) w kol.6 (Inne). | 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 | nie dotyczy |

Główny Księgowy

Agnieszka Dalba

20-06-2023 11:55:33

Kierownik Jednostki

Przemysław Czarnek

23-06-2023 13:43:37