

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Okręgowa Komisja Egzaminacyjna w Warszawie Józefa Bema 87 01-233 Warszawa Numer identyfikacyjny REGON: 014987640	INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2023 r.	Adresat: Centralna Komisja Egzaminacyjna
--	---	---

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego		
Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Okręgowa Komisja Egzaminacyjna w Warszawie
1.2	Siedziba jednostki	Warszawa
1.3	Adres jednostki	Józefa Bema 87 01-233 Warszawa
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Odpowiedzialność za przygotowanie i organizacja zewnętrznego systemu oceniania na terenie swojej działalności.
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2023
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami uor oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

4.1 Metoda amortyzacji		
Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej przekraczającej 10.000 PLN umarżane są stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.
4	środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej.

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów		
Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczegółowych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	Środki trwałe otrzymane do użytkowania od jednostki nadrzędnej ewidencjonuje się na pozabilansowym koncie 091 Obce środki trwałe.
6	wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej	W przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji środki trwałe wycenia się wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej.
8	wyceniane wg wartości nominalnej	Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym wycenia się według wartości nominalnej.
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	W jednostce nie prowadzi się magazynu materiałów. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio na stanowiska pracy.

12	ewidencja materiałów niskocennych prowadzona ilościowo	Pozostałe środki trwale ujmuje się w ewidencji ilościowo- wartościowej i umarza w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Umorzenie ewidencjonowane jest na koncie 072 Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w korespondencji z kontem 401 Zużycie materiałów i energii.
13	inne	Zobowiązania i należności wycenia się w zależności od celu sprawozdawczego.

5. Inne informacje		
Kod	Informacja	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	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.

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	873 814,67	0,00	2 995,05	0,00	0,00	2 995,05
1	Środki trwałe	4 763 145,11	0,00	293 077,42	0,00	0,00	293 077,42
1.1	Grunty	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	2 093 747,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Środki transportu	111 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	2 558 397,46	0,00	293 077,42	0,00	0,00	293 077,42
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)

1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 971 624,95	0,00	49 293,81	0,00	408 494,10	1 612 424,66	122 122,70	72 828,89
1.4	Środki transportu	111 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	111 000,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	2 558 397,46	0,00	293 077,42	0,00	237 831,82	2 613 643,06	0,00	0,00

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:

Lp.	Grupa rodzajowa	Wartość netto (Stan na koniec roku obrotowego)	Wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.1	Grunty	0,00	0,00	
1.1.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	
1.2.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	
1.3.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	
1.4.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	
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	0,00	Jednostka nie dysponuje gruntami użytkowymi na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów.
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	Jednostka nie dysponuje budynkami, lokalami i obiektami inżynierii lądowej i wodnej użytkowymi na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów.
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	Protokołem nr 2 z dnia 7.12.2022 r. jednostka otrzymała nieodpłatnie od jednostki nadrzędnej serwer bazodanowy.

4	Środki transportu	0,00	Jednostka nie dysponuje środkami transportu użytkowanymi na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów.
5	Inne środki trwałe	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności długoterminowe	20 842,81	1 352,07	0,00	0,00	22 194,88
3	Łączna kwota:	20 842,81	1 352,07	0,00	0,00	22 194,88

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	OKE w Warszawie nie tworzy rezerw na postępowanie sądowe
2	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	OKE w Warszawie nie tworzy innych rezerw
3	Łączna kwota:	0,00	0,00	0,00	0,00	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	OKE w Warszawie nie posiada zobowiązań długoterminowych
b	powyżej 3 do 5 lat	0,00	OKE w Warszawie nie posiada zobowiązań długoterminowych
c	powyżej 5 lat	0,00	OKE w Warszawie nie posiada zobowiązań długoterminowych
	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)

Rodzaj		Kwota		W tym na aktywach		Informacje
Lp.	Forma zabezpieczenia	zobowiązania	zabezpieczenia	trwałych	obrotowych	Dodatkowe informacje
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	Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa	0,00	0,00	0,00	0,00	
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 dostęp do portali elektronicznych)	12 766,99

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)		0,00
13.4	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów		0,00
13.5	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - równowartość otrzymanych lub		0,00

	należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych		
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	0,00	Nie dotyczy

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	40 168,80	Dotyczy odprawy emerytalnej wypłaconej z § 4790 „Wynagrodzenia osobowe nauczycieli” w kwocie 40.168,80 zł
2	Nagrody jubileuszowe	49 630,35	Dotyczy nagród jubileuszowych wypłaconych z § 4010 „Wynagrodzenia osobowe” w kwocie 35.788,72 zł oraz z § 4790 „Wynagrodzenia osobowe nauczycieli” w kwocie 13.841,63 zł.
3	Inne	40 459,76	Dotyczy świadczeń pracowniczych wypłaconych z: - paragrafu § 3020 „Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń” w kwocie 10.084,76 zł; - paragrafu § 3040 „Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczane do wynagrodzeń” w kwocie 30.375,00 zł;
4	Kwota razem	130 258,91	

1.16. Inne informacje

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	1. Środki w kwocie 31.200 zł (§4010=26.000 zł, §4110=4.200zł, §4120=1.000zł) zostały przyznane decyzją Ministra Finansów z 21 sierpnia 2023 r. nr MFBP6.4143.18.2.2023.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 nastąpi do 30września 2023. 2. Środki w kwocie 36.341 zł (§3040=30.375 zł, §4110=5.222 zł, §4120=744 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	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 2023 r. na podstawie sprawozdania RB-27 Roczne.	912 781,21
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	Nie wystąpiły	0,00
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości	Pozostałe koszty zewidencjonowane na koncie 761 dotyczące zwrotów składek ZUS z tytułu 30-krotnego przekroczenia limitu kwoty zwalniającego 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	5 298,37
4	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	Nie wystąpiły	0,00

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	Brak	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	W 2023 r. nie wystąpiły inne zdarzenia wpływające na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Główny Księgowy

Anna Drzewoszevska

21-03-2024 11:52:34

Kierownik Jednostki

Krzysztof Łodziński

21-03-2024 12:05:36