

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Centralna Komisja Egzaminacyjna Józefa Lewartowskiego 6 00-190 Warszawa Numer identyfikacyjny REGON: 014925224		BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31/12/2018 r.		Adresat: Ministerstwo Edukacji Narodowej	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	21 594 663,23	19 247 352,45	A. Fundusze	17 957 190,71	15 340 488,77
I. Wartości niematerialne i prawne	2 227 950,07	1 067 760,41	I. Fundusz jednostki	224 576 962,29	223 723 982,01
II. Rzeczowe aktywa trwałe	19 366 713,16	18 179 592,04	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-206 619 771,58	-208 383 493,24
I. Środki trwałe	19 353 713,16	18 179 592,04	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	1 671 800,00	1 671 800,00	2. Strata netto (-)	-206 619 771,58	-208 383 493,24
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 956 019,76	13 627 525,83	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	3 317 169,57	2 619 507,14	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	85 657,88	50 339,44	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	323 065,95	210 419,63	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 198 433,79	6 408 117,44
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	13 000,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	5 198 333,79	6 407 874,19
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	260 844,07	533 846,67
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	423,00	294,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	470 920,22	481 394,11
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 952 592,46	3 009 325,33
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	3 945,39	1 132,19

Bilans

V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	706 662,41	1 649 377,63
B. Aktywa obrotowe	1 560 961,27	2 501 253,76	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	369,89	462,92	8. Fundusze specjalne	802 946,24	732 504,26
1. Materiały	369,89	462,92	8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	802 946,24	732 504,26
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	100,00	243,25
II. Należności krótkoterminowe	457 068,49	516 816,82			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	17 368,04	76 712,57			
2. Należności od budżetów	13 644,00	563,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1,00	0,00			
4. Pozostałe należności	426 055,45	438 732,66			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	808,59			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 088 340,97	1 965 201,04			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 088 340,97	1 965 201,04			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akeje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	15 181,92	18 772,98			
Suma aktywów	23 155 624,50	21 748 606,21	Suma pasywów	23 155 624,50	21 748 606,21

Główny Księgowy

Ała Dobkowska

11-04-2019 11:35:23

Kierownik Jednostki

Marcin Smolik

11-04-2019 13:53:20

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Centralna Komisja Egzaminacyjna Józefa Lewartowskiego 6 00-190 Warszawa Numer identyfikacyjny REGON: 014925224		INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2018 r.	Adresat: Ministerstwo Edukacji Narodowej
I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego			
Lp.	Etykieta	Wartość	
1			
1.1	Nazwa jednostki	Centralna Komisja Egzaminacyjna	
1.2	Siedziba jednostki	Warszawa	
1.3	Adres jednostki	Józefa Lewartowskiego 6 00-190 Warszawa	
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Centralna Komisja Egzaminacyjna jako dysponent II stopnia nadzoruje okręgowe komisje egzaminacyjne w Gdańsku, Jaworznie, Krakowie, Łomży, Łodzi, Poznaniu, Warszawie, we Wrocławiu. Do zadań Komisji należy w szczególności: 1). opracowanie materiałów egzaminacyjnych, w tym arkuszy oraz zasad oceniania rozwiązań zadań, do przeprowadzenia egzaminu gimnazjalnego, egzaminu ósmoklasisty, egzaminu maturalnego, egzaminu potwierdzającego kwalifikacje w zawodzie, egzaminu zawodowego oraz egzaminów eksternistycznych.; 2). opracowywanie informatorów zawierających w szczególności przykładowe zadania, jakie mogą wystąpić na egzaminach, wraz z rozwiązaniami; 3). przygotowywanie, we współpracy z okręgowymi komisjami egzaminacyjnymi materiałów szkoleniowych dla kandydatów na egzaminatorów i egzaminatorów; 4). opracowanie sprawozdań dotyczących wyników egzaminów; 5). przetwarzanie i analizowanie wyników egzaminów; 6). monitorowanie jakości egzaminów; 7). opracowywanie wzorów dokumentów, w tym kart odpowiedzi, oraz procedur umożliwiających gromadzenie, przetwarzanie i analizowanie danych z egzaminów.	
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2018	
3	Agregat? (Tak / Nie)	Tak	
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 sprawozdania finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami uor 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. wymagalnej zapłaty. Księgi rachunkowe w Komisjach prowadzone są w siedzibie jednostki w sposób ustalony w zakładowym planie kont za pomocą komputera, przy wykorzystaniu programów komputerowych. W Komisjach koszty są rozliczane w ramach działalności podstawowej według rodzaju na kontach zespołu 4.	
4.1			
Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis	
4	środki trwale 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 inne zbiory biblioteczne, meble, pozostałe środki trwale (wyposażenie) 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.	
2	metoda liniowa	Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarzone są stopniowo rocznie według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.	
4.2			
Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis	
1	wyceniane wg cen nabycia	Dotyczy nowo zakupionych 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, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
10	ceny ewidencyjne materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu	OKE Jaworzno i Warszawa 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.
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	Zobowiązania i należności w jednostce wycenia się w zależności od celu sprawozdawczego.
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	W jednostkach nie prowadzi się magazynu materiałów. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio na stanowiska pracy. Zgodnie z art. 4 ust. 4 ustawy zaniechano w jednostce inwentaryzacji pozostałości paliwa w samochodach służbowych, materiałów na stanowiskach oraz środków żywnościowych
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 przy ich braku według wartości godziwej.
8	wyceniane wg wartości nominalnej	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
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.

5. Inne informacje

Kod	Informacja	Dodatkowy opis
-----	------------	----------------

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Lp.	Rodzaj		Zwiększenia				Ogółem zwiększenia (3+4+5+6)
	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Nabycia	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	
		(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
1	Wartości niematerialne i prawne	12 350 492,34	0,00	131 143,46	331 662,34	0,00	462 805,80
1	Środki trwałe	59 851 983,12	0,00	2 789 938,67	1 365 790,35	0,00	4 155 729,02
1.1	Grunty	1 671 800,00	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	17 042 290,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	23 792 088,66	0,00	1 163 441,00	0,00	0,00	1 163 441,00
1.4	Środki transportu	898 089,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5		16 447 714,97	0,00	1 626 497,67	1 365 790,35	0,00	2 992 288,02

	Inne środki trwałe						
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	249 949,40	0,00	0,00	249 949,40	12 563 348,74
1	Środki trwałe	0,00	1 877 100,77	0,00	0,00	1 877 100,77	62 130 611,37
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 671 800,00
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	17 042 290,05
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	1 067 980,05	0,00	0,00	1 067 980,05	23 887 549,61
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	898 089,44
1.5	Inne środki trwałe	0,00	809 120,72	0,00	0,00	809 120,72	18 630 882,27
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	10 122 542,27	0,00	1 232 671,62	390 323,84	249 949,40	11 495 588,33	2 227 950,07	1 067 760,41
1	Środki trwałe	40 498 269,96	0,00	3 754 609,73	1 573 064,39	1 874 924,75	43 951 019,33	19 353 713,16	18 179 592,04
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 671 800,00	1 671 800,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom								
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 086 270,29	0,00	328 493,93	0,00	0,00	3 414 764,22	13 956 019,76	13 627 525,83
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	20 474 919,09	0,00	1 861 103,43	0,00	1 067 980,05	21 268 042,47	3 317 169,57	2 619 507,14
1.4	Środki transportu	812 431,56	0,00	35 318,44	0,00	0,00	847 750,00	85 657,88	50 339,44
1.5	Inne środki trwałe	16 124 649,02	0,00	1 529 693,93	1 573 064,39	806 944,70	18 420 462,64	323 065,95	210 419,63

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	1 671 800,00	909 500,00	OKE w Łomży nie dysponuje informacją o wartości rynkowej gruntów, Natomiast OKE w Łodzi wartość rynkową przyjęto zgodnie z wyceną określoną w umowie sprzedaży gruntu przez Miasto Łódź na rzecz Skarbu Państwa, akt notarialny Repetorium A nr 1762/2005 z dnia 01.06.2005
1.1.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	OKE W Łomży nie dysponuje informacją.
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 627 525,83	20 667 235,64	Budynki posiadają następujące Komisje: 1). OKE w Jaworznie, która nie dysponuje informacją dotyczącą wartości rynkowej budynków; 2). OKE Kraków wycena na podstawie operatu wyceny rzeczoznawcy z 2016 r. 3). OKE Łomża - wartość rynkowa budynków przyjęta w polisie ubezpieczeniowej UNIQA na 2018 r.; 4). OKE Łódź - wartość rynkową budynków przyjęto zgodnie z wyceną określoną w umowie sprzedaży nieruchomości przez Miasto Łódź na rzecz Skarbu Państwa, akt notarialny Repetorium A nr 1762/2005 z dnia 01.06.2005 r. Ponadto przyjęta wartość rynkowa uwzględni nakłady inwestycyjne poniesione na modernizację budynków w latach 2009-2012 pomniejszone o dotychczasowe umorzenie; 5). OKE Wrocław - kwota wartości rynkowej wpisana na podstawie polisy ubezpieczeniowej. CKE oraz OKE w Gdańsku, Poznań, Warszawa nie posiada własnych budynków.
1.2.1	w tym dobra kultury	7 777 238,98	7 777 238,99	Dotyczy OKE w Łomży - wartość rynkowa dóbr kultury przyjęta w polisie ubezpieczeniowej UNIQA na 2018 r.
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	2 698 802,16	3 755 633,53	W CKE oraz OKE Kraków, Łomża - wartość urządzeń technicznych i maszyn przyjęta do ubezpieczenia sprzętu elektronicznego od wszystkich ryzyk, określona w polisie zawartej na 2019 r. Pozostałe komisje w Gdańsku, Jaworznie, Łodzi, Poznaniu, Warszawie, we Wrocławiu nie dysponują informacjami o wartości rynkowej urządzeń technicznych i maszyn.
1.3.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	nie dotyczy
1.4	Środki transportu	50 339,44	250 306,00	Wartość pojazdów znajdujących się na stanie Komisji została przyjęta z polisy ubezpieczenia.
1.4.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	nie dotyczy
1.5	Inne środki trwałe	131 124,61	147 689,00	CKE wskazała wartość przyjętą do ubezpieczenia mienia od zdarzeń losowych, określona w polisie zawartej na 2019 r. Pozostałe Komisje nie dysponują wartością rynkową.
1.5.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	nie dotyczy

1.3.			Dodatkowe informacje
Lp.	Długoterminowe aktywa	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych	
1	niefinansowe	13 000,00	Decyzja o całkowitym zaniechaniu budowy środka trwałego (inwestycji) bez efektów majątkowych, dot. wykonania i wdrożenia aplikacji do elektronicznego wnoszenia opłat. Pismo z 27 marca 2019 r. nr WAG.244.1.2019.AJ
2	finansowe	0,00	nie dotyczy

1.4.

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

1.5.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Dodatkowe informacje
1	Grunty	1 826 160,00	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). OKE 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 – Śródmieście 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 OKE. Ponadto OKE posiadała umowę najmu Nr 49/K.R.U./2014 z dnia 19 lutego 2014 roku, zawartej na czas określony tj. do 31 grudnia 2018 r., przedmiotem której był najem pomieszczenia użytkowego o powierzchni 50,0 m ² przy ul. Konarskiego 4A. Na dzień sporządzenia informacji brak podpisanej umowy na wynajem powierzchni przy ul. Konarskiego 4A. OKE 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 1331,4m kw.w Gdańsku przy ul. 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 7.08.2021r.) Wartość wymienionych lokali jest nieznana; 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 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).
3	Urządzenia techniczne i maszyny	545 220,40	Użytkowanie serwerów bazodanowych do przesyłania danych przez OKE, które zostały przekazane przez OKE na podstawie porozumienia z 7.10.2014 r. Wartość określona jest w potwierdzeniu salda składników będących w posiadaniu danej Komisji wg stanu na 10 grudnia 2018 r.
4	Środki transportu	0,00	nie dotyczy
5	Inne środki trwałe	0,00	nie dotyczy

1.6.

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

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

Lp.	Należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	Należności krótkoterminowe	457 068,49	860 903,65	738 889,17	62 768,24	516 314,73
2	Należności długoterminowe	584 368,06	48 549,73	0,00	0,00	632 917,79
3	Łączna kwota:	1 041 436,55	909 453,38	738 889,17	62 768,24	1 149 232,52

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	CKE i OKE nie tworzą rezerw na postępowanie sądowe.
2	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy
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	CKE i OKE nie posiada zobowiązań długoterminowych.
b	powyżej 3 do 5 lat	0,00	CKE i OKE nie posiada zobowiązań długoterminowych.
c	powyżej 5 lat	0,00	CKE i OKE 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	nie dotyczy
2	z tytułu leasingu zwrotnego	0,00	nie dotyczy

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	nie dotyczy
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			Kwota
Kod	Czynne RMK		
3	prenumeraty (w tym dostępy do portali elektronicznych)		11 369,60
2	ubezpieczenia		7 403,38

1.13.2-6			
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe	Informacje dodatkowe	Kwota
13.2	Czynne RMK - Inne	nie dotyczy	
13.3	Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie)	nie dotyczy	0,00
13.4	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	nie dotyczy	0,00
13.5	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych	OKE Poznań jednostka wykazała w pasywach bilansu poz.D.IV_ saldo (Ma) konta 840 - dotyczy: opłat za egzaminy potwierdzające kwalifikacje w zawodzie sesja VI-VII/2019	243,25
13.6	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - inne	nie dotyczy	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	5 083 997,20	Łączna kwota wykazana w CKE otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie 5 083 997,20 zł Informacja pochodzi z konta 913 „Zabezpieczenie należytego wykonania umów. Dotyczy 1. PM GROUP LAAX SPÓŁKA Z O.O.SP.K Rozwój banków zadań do egzaminu zawodowego współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego Program Operacyjny Wiedza Edukacja Rozwój (PO WER) w latach 2014-2020 na kwotę 89 967,00 zł. 2. Drukarnia Pozkał sp.z o.o.sp.k Druk i dystrybucja materiałów egzaminacyjnych do przeprowadzenia egzaminów ogólnych w 2019 i 2020 roku tj. egzaminu ośmioklasisty, egzaminu gimnazjalnego, egzaminu maturalnego, centralnego egzaminu wstępnego, egzaminu eksternistycznego. Na kwotę 1 310 374,85 zł 3. ENTERPRISE Services Polska sp.z o.o. Utrzymanie w ruchu w trybie produkcyjnym systemów informatycznych SIOBZ, SIOEPKZ Na kwotę 586 025,14 zł 4. 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 208 483,20 zł 5. Toruńskie Zakłady Graficzne ZAPOLEX SP.o.o. Druk i dystrybucja materiałów egzaminacyjnych do przeprowadzenia egzaminów ogólnych w 2019 i 2020 roku tj. egzaminu ośmioklasisty ,egzaminu gimnazjalnego, egzaminu maturalnego ,centralnego egzaminu wstępnego ,egzaminu eksternistycznego. Na kwotę 1 3010 374,85 zł 6. SAMINDRUK Spółka z o.o. Druk i dystrybucja materiałów egzaminacyjnych do przeprowadzenia egzaminu zawodowego styczeń-luty 2019r i czerwiec-lipiec 2019r Na kwotę 1 578 772,16 zł

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	587 701,70	Dotyczy wypłat odpraw emerytalnych i rentowych z § 4010 „Wynagrodzenia osobowe pracowników
2	Nagrody jubileuszowe	700 881,48	Dotyczy wypłat nagród jubileuszowych z § 4010 „Wynagrodzenia osobowe pracowników”
3	Inne	153 791,02	Dotyczy wypłat ekwiwalentu za urlop z § 4010 „Wynagrodzenia osobowe pracowników” na kwotę 71 828,00 zł, oraz wypłat z § 3020 Świadczenia na rzecz osób fizycznych” na kwotę 81 963,02 zł.
4	Kwota razem	1 442 374,20	

1.16. Inne informacje

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	Brak

2

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Materiały	
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00
		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 2018 r. na podstawie sprawozdania Rb 27 Roczne	4 351 996,61
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	1). CKE na kwotę 389 754,14 W związku z zawartą ugodą w dniu 27 września 2018 r. (Sygn. akt: VI Co 1503/18), w której dokonano miarkowania kary umownej na wniosek Drukarni Częstochowskie Zakłady Graficzne Sp. z o.o. oraz Samindruku Sp. z o.o., zostały zrealizowane dochody budżetowe na kwotę 389 754,14 zł; 2). OKE Jaworzno Łącznie w roku 2018 r. wystąpiły incydentalnie przychody o łącznej wartości 367,39 zł. Dotyczyły one sprzedaży "elektrozłomu" na kwotę 306,13 oraz odszkodowania otrzymanego po rozpatrzeniu reklamacji przesyłki przez Poczta Polska o wartości 61,26 zł; 3). OKE Kraków - Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych paragraf 0940 na kwotę 4 469,82 zł; 4). OKE Łódź Przychody finansowe z tyt. odsetek od należności; 5). OKE Poznań jednostka zrealizowała dochody budżetowe w 2018 roku na podstawie Rb-27 (wpływy z lat ubiegłych w paragrafie 0940 w kwocie 1.214,59 oraz wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów w paragrafie 0950 w kwocie 120,60); 6). OKE Warszawa Przychody ze sprawdzania arkuszy egzaminacyjnych dla OKE Poznaniu.	407 463,38
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości	Dotyczy CKE - W związku z zawartą ugodą w dniu 27 września 2018 r. (Sygn. akt: VI Co 1503/18), w której dokonano miarkowania kary umownej na wniosek Drukarni Częstochowskie Zakłady Graficzne Sp. z o.o. oraz Samindruku Sp. z o.o., w księgach rachunkowych Centralnej Komisji Egzaminacyjnej zostały odpisane należności dotyczące przychodów finansowych (odsetki) oraz należności inne niż związane z przychodami finansowymi (kara). Wycena należności w księgach rachunkowych następuję na dzień bilansowy 31 grudnia 2018 r. z zachowaniem zasady ostrożności (art. 28 ust. 1 pkt 7 uor) w kwocie 2 246 478,76 zł w tym: 37 872,00 zł – tytułem należonych ustawowych odsetek za zwłokę za okres od 16 lipca 2018 r. do 30 września 2018 r. – konto 751 „Koszty finansowe”; 2 208 606,76 zł – tytułem kary umownej na podstawie Noty księgowej nr 22/06/2018 r. z dnia 13.06.2018 r. (należność główna 2.598.360,90 zł) – konto 761 „Pozostałe koszty operacyjne”. Należności nie zostały objęte odpisem aktualizującym na podstawie art. 35b ust. 4 uor (t.j. Dz.U. z 2018 r. poz. 395 ze zm.), które zostały zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych.	2 246 478,76
3	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	1). Koszty postępowania sądowego, które zostały zapłacone z § 4610, a zaewidencjonowane na kacie 761 „Pozostałe koszty operacyjne”. Kwota dotyczy zasądzonych zwrot wydatków na podstawie wyroku Sądu Rejonowego dla Miasta Stołecznego Warszawy z dnia 24 kwietnia 2018 r., sygnatura akt VII P 1296/12 w wysokości 8 858,09 zł, oraz zwroty kosztów postępowania odwoławczego poniesione z tytułu wpisu od odwołań oraz wynagrodzenia pełnomocnika na podstawie wyroku KIO na kwotę 32 550,00 zł; 2). OKE Łódź podtopienie piwnic siedziby OKE w Łodzi podczas letnich burz w 2018 r.; 3). OKE Poznań w jednostce wystąpiły koszty incydentalne dotyczące pozostałych kosztów operacyjnych (koszty postępowania sądowego w kwocie 150,00) oraz koszty finansowe (odsetki od spłaty wynagrodzeń z umowy o pracę na rzecz byłego pracownika w kwocie 100,49).	65 144,94

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 2018 r. nie wystąpiły inne zdarzenia wpływające na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Główny Księgowy

Ala Dobkowska

15-04-2019 09:09:56

Kierownik Jednostki

Marcin Smolik

15-04-2019 14:06:16



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Centralna Komisja Egzaminacyjna Józefa Lewartowskiego 6 00-190 Warszawa Numer identyfikacyjny REGON: 014925224	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31/12/2018 r.	Adresat: Ministerstwo Edukacji Narodowej	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	4 483 550,24	6 994 016,51	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	15 181,92	18 772,98	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	4 468 368,32	6 975 243,53	
B. Koszty działalności operacyjnej	210 905 099,16	213 071 267,74	
I. Amortyzacja	3 981 246,72	3 488 414,25	
II. Zużycie materiałów i energii	5 913 217,07	6 803 202,65	
III. Usługi obce	64 450 100,77	55 372 244,53	
IV. Podatki i opłaty	177 446,68	146 882,66	
V. Wynagrodzenia	126 419 223,98	136 453 794,29	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	9 177 609,14	10 079 907,50	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	786 254,80	726 821,86	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-206 421 548,92	-206 077 251,23	

D. Pozostałe przychody operacyjne	289 728,20	13 710,01
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	289 728,20	13 710,01
E. Pozostałe koszty operacyjne	488 264,29	2 318 855,18
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	488 264,29	2 318 855,18
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-206 620 085,01	-208 382 396,40
G. Przychody finansowe	136 129,26	66 797,08
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	136 129,26	66 797,08
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	135 815,83	67 893,92
I. Odsetki	1 020,00	47 917,14
II. Inne	134 795,83	19 976,78
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-206 619 771,58	-208 383 493,24
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-206 619 771,58	-208 383 493,24

Główny Księgowy

Ala Dobkowska

11-04-2019 11:35:58

Kierownik Jednostki

Marcin Smolik

11-04-2019 13:54:10

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Centralna Komisja Egzaminacyjna Józefa Lewartowskiego 6 00-190 Warszawa Numer identyfikacyjny REGON: 014925224	ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31/12/2018 r.	Adresat: Ministerstwo Edukacji Narodowej	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		228 350 589,64	224 576 962,29
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		214 708 922,75	211 713 169,82
1.1 Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		204 997 101,60	202 893 276,87
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		4 452 545,15	7 622 774,55
1.4. Środki na inwestycje		3 046 079,73	1 197 118,40
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		2 183 336,27	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia		29 860,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		218 482 550,10	212 566 150,10
2.1. Strata za rok ubiegły		208 917 154,53	206 619 771,58
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		4 306 119,57	4 749 260,12
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		3 046 079,73	1 197 118,40
2.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		2 183 336,27	0,00

2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia	29 860,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	224 576 962,29	223 723 982,01
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-206 619 771,58	-208 383 493,24
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	-206 619 771,58	-208 383 493,24
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)	17 957 190,71	15 340 488,77

Główny Księgowy

Ala Dobkowska

11-04-2019 11:36:34

Kierownik Jednostki

Marcin Smolik

11-04-2019 13:54:55