

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Sejmiku i Zarządu Województwa Mazowieckiego

Przeprowadziliśmy badanie załączonego łącznego sprawozdania finansowego jednostek budżetowych Województwa Mazowieckiego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2010 r., na które składa się bilans łączny jednostek budżetowych łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych oraz łączne zestawienie zmian w funduszu jednostek budżetowych sporządzone na dzień 31 grudnia 2010 r.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest kierownik jednostki.

Kierownik jednostki oraz organ nadzorujący jednostkę są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości” oraz aktach wykonawczych ustawy.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostek budżetowych oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

GLOBAL AUDIT PARTNER Sp. z o.o.

ul. Żurawia 45, 00-680 Warszawa, Polska, tel. +48 22 594 23 28, 440 13 28, fax: +48 22 594 23 24, 440 13 24; e-mail: office@globalaudit.pl, www.globalaudit.pl
Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy KRS nr 0000252592
Kapitał zakładowy: 150 000,00 PLN. Opłacony w całości. Konto w Banku Millennium S.A. nr: 76 1160 2202 0000 0000 7504 4359, NIP: 522-280-57-58
Podmiot wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 3106.



Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1/ rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 2/ krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,
- 3/ Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.)

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności formalnej sumowanych sprawozdań jednostkowych, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Biegły rewident badający sprawozdanie finansowe Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego za rok 2010 wydał opinię z zastrzeżeniem:

„ Jednostka wykazała długoterminowe aktywa finansowe z tytułu posiadanych udziałów w Spółce Przewozy Regionalne Sp. z o.o. w wysokości ceny nabycia udziałów 207 982 000,00 złotych. Bilans Spółki Przewozy Regionalne Sp. z o.o na dzień 31.12.2009 r., wykazywał ujemny kapitał własny w wysokości -340 198 565,31 złotych, a wartość skumulowanych strat jednostki wyniosła -3 647 796 958,54. Do dnia zakończenia badania nie otrzymaliśmy sprawozdania finansowego jednostki za rok obrotowy 2010. Naszym zdaniem ze względu na fakt iż Spółka Przewozy Regionalne Sp. z o.o. przez kolejny rok wykazuje znacznej wielkości ujemne kapitały własne, wykazana w aktywach bilansu Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego wartość udziałów w wysokości 207 928 000,00 złotych powinna być odpisana w pełnej wysokości z tytułu trwałej utraty wartości, co wynika z ustawy o rachunkowości oraz z przyjętej przez jednostkę polityki rachunkowości. W przypadku gdyby jednostka wprowadziła do ksiąg roku 2010 powyższy odpis, zysk netto za okres 1.01 – 31.12.2010 r. uległby zmniejszeniu i wyniósłby 1 987 324 tys.

§


złotych a suma bilansowa pomniejszona o wartość odpisu wyniosłaby 2 322 993 tys. złotych.”

Wobec powyższego w przypadku gdyby wprowadzono do ksiąg roku 2010 oraz ujęto w jednostkowym sprawozdaniu Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego powyższy odpis, zysk netto w sprawozdaniu łącznym jednostek budżetowych na dzień 31.12.2010 r. uległby zmniejszeniu i wyniósłby 1 600 955 tys. złotych a suma bilansowa łącznego bilansu pomniejszona o wartość odpisu wyniosłaby 3 850 906 tys. złotych.

Naszym zdaniem, za wyjątkiem zgłoszonego wyżej zastrzeżenia, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:


- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostek na dzień 31 grudnia 2010 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2010 r. do 31 grudnia 2010 r.,
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami Statutu Województwa Mazowieckiego.

Maciej Skórzewski



Prezes Zarządu, Biegły rewident nr 10396

Anna Kocoń



Biegły rewident nr 9747

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu

Global Audit Partner Sp. z o.o. - podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr 3106 , ul. Żurawia 45 Warszawa

Warszawa, dnia 24 maja 2011 roku

Sprawozdanie Łączne Jednostek Budżetowych Województwa Mazowieckiego

Raport uzupełniający opinię z badania łącznego sprawozdania
finansowego jednostek budżetowych na dzień 31 grudnia 2010 roku

Global Audit Partner Sp. z o. o.
ul. Żurawia 45
00-680 Warszawa

GLOBAL AUDIT PARTNER Sp. z o.o.

ul. Żurawia 45, 00-680 Warszawa, Polska, tel. +48 22 594 23 28, 440 13 28, fax: +48 22 594 23 24, 440 13 24; e-mail: office@globalaudit.pl, www.globalaudit.pl
Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy KRS nr 0000252592
Kapitał zakładowy: 150 000,00 PLN. Opłacony w całości. Konto w Banku Millennium S.A. nr: 76 1160 2202 0000 0000 7504 4359, NIP: 522-280-57-58
Podmiot wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 3106.

Spis treści

A.	CZĘŚĆ OGÓLNA.....	3
1.	Dane identyfikujące badane jednostki.....	3
2.	Dane identyfikujące zbadane sprawozdanie finansowe	4
3.	Informacje o sprawozdaniu finansowym jednostki za poprzedni rok obrotowy	5
4.	Dane identyfikujące podmiot uprawniony przeprowadzający badanie sprawozdania finansowego	5
5.	Oświadczenia jednostki i dostępność danych	5
B.	OCENA SYTUACJI MAJĄTKOWO-FINANSOWEJ.....	6
1.	Główne wielkości bezwzględne charakteryzujące jednostkę.....	6
C.	CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA	9
1.	Podstawy prawne wykorzystane przy badaniu	9
2.	Prawidłowość i rzetelność ksiąg rachunkowych.....	9
3.	Elementy sprawozdania finansowego.....	10
3.1.	<i>Informacje o wybranych, istotnych pozycjach bilansu</i>	<i>10</i>
3.2.	<i>Informacje o wybranych pozycjach kształtujących wynik działalności gospodarczej.....</i>	<i>10</i>
3.3.	<i>Łączne zestawienie zmian w funduszu jednostki.....</i>	<i>10</i>
D.	PODSUMOWANIE BADANIA.....	11
	SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2010 ROK.....	12

A. CZĘŚĆ OGÓLNA

1. Dane identyfikujące badane jednostki

Województwo Mazowieckie zostało utworzone na mocy Ustawy z dnia 24 lipca 1998 r. o wprowadzeniu zasadniczego trójstopniowego podziału terytorialnego państwa (Dz. U. .96 poz. 603 z dnia 28 lipca 1998 r. z późn. zm.)

Mieszkańcy Województwa tworzą z mocy prawa regionalną wspólnotę samorządową. Ustrój Województwa jako jednostki samorządu terytorialnego reguluje Statut. Obszar Województwa określają odrębne przepisy.

Województwo posiada osobowość prawną. Samodzielność Województwa podlega ochronie sądowej.

Statut reguluje ustrój Województwa jako jednostki samorządu terytorialnego. Statut Województwa Mazowieckiego, został przyjęty Uchwałą Nr 145/09 Sejmiku Województwa Mazowieckiego z dnia 7 września 2009 r. obowiązuje od 1 października 2009 roku. Jest to akt prawny o znaczeniu zasadniczym dla Województwa Mazowieckiego, określający jego ustrój i zasady funkcjonowania organów Województwa.

Do zadań samorządu województwa leżących w kompetencjach Marszałka lub Zarządu i realizowanych przy pomocy Urzędu Marszałkowskiego należą w szczególności sprawy z zakresu: edukacji publicznej, ochrony zdrowia, ochrony środowiska i modernizacji terenów wiejskich, gospodarki wodnej, kultury i ochrony dziedzictwa kulturowego, drogownictwa i transportu, sportu i turystyki. Ponadto samorząd województwa realizuje zadania w zakresie: promocji Województwa i współpracy zagranicznej, rozwoju regionalnego, a także obronności i bezpieczeństwa publicznego, kontroli finansowej i audytu wewnętrznego oraz od 2004 roku zadania dotyczące absorpcji funduszy europejskich.

Organami Samorządu Województwa są:

- 1) Sejmik Województwa;
- 2) Zarząd Województwa.

Siedzibą ww. organów jest miasto stołeczne Warszawa

Jednostki budżetowe zapewniają realizację zadań przypisanych Marszałkowi Województwa, Zarządowi Województwa oraz Sejmikowi Województwa przez dostarczanie usług publicznych, gospodarowanie powierzonymi środkami Województwa.

Wykaz jednostek objętych łącznym sprawozdaniem finansowym:

1. Bursa Regionalna w Ostrołęce, ul. Traugutta 9a, 07-410 Ostrołęka
2. Medyczna Szkoła Policealna Nr.3 w Warszawie, ul. Hoża 88, 00-682 Warszawa
3. Medyczna Szkoła Policealna Nr.4 w Warszawie, ul. Grenadierów 30a, 04-062 Warszawa
4. Zespół Medycznych Szkół Policealnych w Warszawie, ul. Świętojerska 9, 00-236 Warszawa
5. Medyczna Szkoła Policealna Nr 2 w Warszawie, ul. Rakowiecka 23, 00-517 Warszawa
6. Zespół Medycznych Szkół Policealnych w Otwocku, ul. Andriollego 90, 05-400 Otwock
7. Zespół Medycznych Szkół Policealnych w Ciechanowie, ul. Sienkiewicza 33, 06-400 Ciechanów
8. Medyczna Szkoła Policealna w Mińsku Mazowieckim, ul. I PLM Warszawy 1, 05-300 Mińsk Mazowiecki
9. Zespół Medycznych Szkół Policealnych w Płocku, ul. Piłsudskiego 8, 09-407 Płock
10. Zespół Medycznych Szkół Policealnych w Przasnyszu, ul. Szpitalna 10, 06-300 Przasnysz
11. Zespół Medycznych Szkół Policealnych w Radomiu, ul. Kelles-Krauza 3, 26-600 Radom

12. Zespół Medycznych Szkół Policealnych w Siedlcach, ul. Młynarska 17, 08-110 Siedlce
13. Kolegium Pracowników Służb Społecznych w Warszawie, ul. Obrońców 31, 03-933 Warszawa
14. Kolegium Nauczycielskie w Warszawie, ul. Czerniakowska 128, 00-454 Warszawa
15. Kolegium Nauczycielskie w Ciechanowie, ul. Sienkiewicza 33, 06-400 Ciechanów
16. Kolegium Nauczycielskie w Radomiu, ul. Pułaskiego 9, 26-600 Radom
17. Zespół Kolegiów Nauczycielskich w Ostrołęce, ul. Parkowa 6, 07-410 Ostrołęka
18. Nauczycielskie Kolegium Języków Obcych w Siedlcach, ul. Asłanowicza 2, 08-110 Siedlce
19. Nauczycielskie Kolegium Języków Obcych w Ciechanowie, ul. Płocka 100, 06-400 Ciechanów
20. Nauczycielskie Kolegium Języków Obcych w Radomiu, ul. Plac Stare Miasto 10, 26-600 Radom
21. Centrum Kształcenia Ustawicznego w Wyszku, ul. Matejki 9, 07-200 Wyszki
22. Pedagogiczna Biblioteka im. Heleny Radlińskiej w Siedlcach, ul. Oskara Lange 6, 08-110 Siedlce
23. Biblioteka Pedagogiczna w Ostrołęce, ul. Świętokrzyska 2 07-410 Ostrołęka
24. Pedagogiczna Biblioteka w Radomiu, ul. Kościuszki 5a, 26-600 Radom
25. Pedagogiczna Biblioteka Wojewódzka im. KEN w Warszawie, ul. Gocławska 4, 03-810 Warszawa
26. Wojewódzki Zarząd Melioracji i Urządzeń Wodnych w Warszawie, ul. Ksawerów 8, 02-656 Warszawa
27. Krajowy Ośrodek Mieszkalno-Rehabilitacyjny dla Osób Chorych na Stwardnienie Rozsiane w Dąbku, Dąbek, 06-561 Stupsk Mazowiecki
28. Zespół Szkół Ogólnokształcących w MCNiRDiM w Józefowie, ul. 3 Maja 127, 05-420 Józefów
29. Zespół Szkół Specjalnych w MCNiRDiM w Zagórzu, 05-462 Wiązowna
30. Zespół Szkół Ogólnokształcących w MCLChPiG w Otwocku, ul. Żeromskiego 57 05-400 Otwock
31. Zespół Szkół nr 3 im. Jana Matejki w Wyszku, ul. Jana Matejki 9 07-200 Wyszki
32. Mazowieckie Biuro Planowania Regionalnego w Warszawie, ul. Solec 22, 00-410 Warszawa
33. Zespół Szkół Specjalnych nr 2 w Garwolinie, al. Legionów 11 08-400 Garwolin
34. Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy w Czarni, Czarnia 36 07-431 Czarnia
35. Zespół Placówek w Gołotczyźnie, ul. Bąkowskiej 17 06-430 Sońsk
36. Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy dla Dzieci Niewidomych i Słabowidzących w Radomiu, ul. Struga 86, 26-600 Radom
37. Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy dla Dzieci Niesłyszących w Radomiu, ul. Wernera 6 26-600 Radom
38. Zespół Szkół Specjalnych w Centrum Rehabilitacji w Konstancinie Jeziornej, ul. Długa 40/42 12 05-510 Konstancin
39. Mazowiecki Zarząd Dróg Wojewódzkich, ul. Mazowiecka 14, 00-048 Warszawa
40. Biblioteka Pedagogiczna w Ciechanowie, ul. 17 Stycznia 49 06-400 Ciechanów
41. Biblioteka Pedagogiczna w Płocku, ul. Gałczyńskiego 26 09-400 Płock
42. Mazowieckie Centrum Polityki Społecznej, ul. Nowogrodzka 62 a, 02-002 Warszawa
43. Urząd Marszałkowski Województwa Mazowieckiego, ul. Jagiellońska 26, 03-719 Warszawa
44. Mazowiecka Jednostka Wdrażania Programów Unijnych, Jagiellońska 74 03-301 Warszawa
45. Wojewódzki Urząd Pracy, ul. Młynarska 16, 01-205 Warszawa
46. Mazowiecki Zespół Parków Krajobrazowych z siedzibą w Otwocku, ul. Sułkowskiego 11 05-400 Otwock.

2. Dane identyfikujące zbadane sprawozdanie finansowe

Łączne sprawozdanie finansowe jednostek budżetowych sporządzone na podstawie rozdziału 5 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2006 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek (Dz. U. 142 poz. 1020 z późn. zm.) na dzień 31 grudnia 2010 roku wykazuje po stronie aktywów i pasywów kwotę 4 058 834 703,00 złotych, a łączny rachunek zysków i strat za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2010 roku wykazuje zysk netto w wysokości 1 808 977 156,01 złotych. Łączne zestawienie zmian w funduszu jednostek wykazuje fundusz na dzień 31.12.2010 r. w wysokości 3 655 278 916,10 złotych

3. Informacje o sprawozdaniu finansowym jednostki za poprzedni rok obrotowy

Łączne sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy, tj. za okres od 1 stycznia 2009 roku do 31 grudnia 2009 roku, nie podlegało badaniu przez Biegłego Rewidenta.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 roku zostało przekazane do Regionalnej Izby Obrachunkowej w dniu 27 kwietnia 2010 roku.

Bilans zamknięcia roku 2009 został wprowadzony do ksiąg jako bilans otwarcia na dzień 1 stycznia 2010 roku.

4. Dane identyfikujące podmiot uprawniony przeprowadzający badanie sprawozdania finansowego

Decyzją uchwały Nr 16/11 Sejmiku Województwa Mazowieckiego z dnia 21 marca 2011 roku w sprawie wyboru biegłego rewidenta do przeprowadzenia badania rocznego sprawozdania finansowego Województwa Mazowieckiego oraz wybranych jednostek budżetowych za 2010 rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2010 została wybrana firma Global Audit Partner Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ul. Żurawiej 45, wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania pod numerem 3106.

Badanie zostało przeprowadzone na podstawie umowy zawartej w dniu 8 kwietnia 2011 roku.

Badanie przeprowadzono w okresie od 4 maja 2011 roku do 24 maja 2011 roku.

Global Audit Partner Sp. z o.o. jak i przeprowadzający w jego imieniu badanie biegły rewident oraz osoby uczestniczące w badaniu nie będące biegłymi rewidentami stwierdzają, że pozostają niezależni od badanej jednostki, w rozumieniu art. 56 ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz.U. z 2009 r. nr 77, poz.649).

5. Oświadczenia jednostki i dostępność danych

Zarząd Jednostki w dniu 24 maja 2011 roku złożył oświadczenie o kompletności, rzetelności i prawidłowości sprawozdania finansowego przedstawionego do badania, ujawnieniu w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań warunkowych istniejących na dzień 31 grudnia 2010 roku oraz nie zaistnieniu do dnia złożenia oświadczenia zdarzeń wpływających w sposób istotny na wielkość danych wykazywanych w sprawozdaniu finansowym za rok badany.

W trakcie badania sprawozdania finansowego jednostki budżetowe udostępniły wszelkie dokumenty i informacje niezbędne do wydania opinii i sporządzenia raportu.

B. OCENA SYTUACJI MAJĄTKOWO-FINANSOWEJ

1. Główne wielkości bezwzględne charakteryzujące jednostkę

I. ZMIANA I STRUKTURA GŁÓWNYCH POZYCJI BILANSOWYCH (w tys. złotych)

	AKTYWA	Stan na		Struktura w %		Zmiana w %
		31.12.2009	31.12.2010	31.12.2009	31.12.2010	(BZ - BO) BO
A	Aktywa trwałe	3 344 471,95 ⁶	3 624 398,02 ⁷	91,10%	89,30%	8,37%
I	Wartości niematerialne i prawne	2 707,58	2 953,03	0,07%	0,07%	9,07%
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2 567 892,68	2 589 815,27	69,95%	63,81%	0,85%
III	Należności długoterminowe	7 072,85	8 481,34	0,19%	0,21%	19,91%
IV	Długoterminowe aktywa finansowe	766 798,84	1 023 148,38	20,89%	25,21%	33,43%
V	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	0,00%	0,00%	x
B	Aktywa obrotowe	326 787,33	434 436,68	8,90%	10,70%	32,94%
I	Zapasy	8 861,29	8 169,30	0,24%	0,20%	-7,81%
II	Należności krótkoterminowe	238 896,23	381 311,88	6,51%	9,39%	59,61%
III	Środki pieniężne	78 887,65	44 730,47	2,15%	1,10%	-43,30%
IV	Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00%	0,00%	x
V	Rozliczenia międzyokresowe	142,16	225,03	0,00%	0,01%	58,29%
C	Inne aktywa	0,00	0,00	0,00%	0,00%	x
	Suma aktywów	3 671 259,28	4 058 834,70	100,00%	100,00%	10,56%

	PASywa	Stan na		Struktura w %		Zmiana w %
		31.12.2009	31.12.2010	31.12.2009	31.12.2010	(BZ - BO) BO
A.	Fundusz	3 381 498,38	3 655 278,92	92,11%	90,06%	8,10%
I	Fundusz jednostki	1 212 929,32	1 846 301,76	33,04%	45,49%	52,22%
II	Wynik finansowy netto	2 168 569,06	1 808 977,16	59,07%	44,57%	-16,58%
	1.1. Zysk netto (+)	2 575 153,86	2 195 252,85	70,14%	54,09%	-14,75%
	1.2. Strata netto (-)	-406 584,80	-387 360,64	-11,07%	-9,54%	-4,73%
III	Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00	0,00%	0,00%	x
IV	Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00	0,00%	0,00%	x
V	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	0,00%	0,00%	x
VI	Inne	0,00	0,00	0,00%	0,00%	x
B	Fundusze celowe	185 160,17	269 843,73	5,04%	6,65%	45,74%
C	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00%	0,00%	x
D	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	97 591,57	125 267,25	2,66%	3,09%	28,36%

8

	PASYWA	Stan na		Struktura w %		Zmiana w %
		31.12.2009	31.12.2010	31.12.2009	31.12.2010	(BZ - BO) BO
I	Zobowiązania krótkoterminowe	89 767,78	116 973,31	2,45%	2,88%	30,31%
II	Fundusze specjalne	7 823,79	8 293,94	0,21%	0,20%	6,01%
E	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	7 009,16	8 444,80	0,19%	0,21%	20,48%
I	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	7 009,16	8 444,80	0,19%	0,21%	20,48%
II	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00%	0,00%	x
F	Inne pasywa	0,00	0,00	0,00%	0,00%	x
	Suma pasywów	3 671 259,28	4 058 834,70	100,00%	100,00%	10,56%

II. ZMIANA I STRUKTURA POZYCJI WYNIKOWYCH (wariant porównawczy)
(w tys. złotych)

		Stan na dzień		Struktura w %		Zmiana w %
		31.12.2009	31.12.2010	31.12.2009	31.12.2010	(BZ - BO) BO
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 943 088,52	2 434 989,41	96,56%	95,05%	-17,26%
B.	Koszty działalności operacyjnej	826 389,52	689 969,55	93,98%	91,64%	-16,51%
I.	Amortyzacja	94 449,06	117 874,60	10,74%	15,66%	24,80%
II.	Zużycie materiałów i energii	39 249,07	37 307,05	4,46%	4,96%	-4,95%
III.	Usługi obce	274 766,25	192 847,86	31,25%	25,61%	-29,81%
IV.	Podatki i opłaty	3 869,91	3 725,27	0,44%	0,49%	-3,74%
V.	Wynagrodzenia	251 208,00	249 589,08	28,57%	33,15%	-0,64%
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	52 121,71	51 359,89	5,93%	6,82%	-1,46%
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	4 251,29	3 357,34	0,48%	0,45%	-21,03%
VII I.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	14,94	10,77	0,0017%	0,0014%	-27,91%
IX.	Udzielone dotacje	0,00	0,00	0,00%	0,00%	x
X.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	19 914,73	3 588,50	2,26%	0,48%	-81,98%
XI.	Pozostałe obciążenia	86 544,56	30 309,19	9,84%	4,03%	-64,98%
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	2 116 699,00	1 745 019,86	97,61%	96,46%	-17,56%
D.	Pozostałe przychody operacyjne	95 423,20	119 475,28	3,13%	4,66%	25,21%
E.	Pozostałe koszty operacyjne	5 469,66	4 492,71	0,62%	0,60%	-17,86%
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	2 206 652,54	1 860 002,43	101,76%	102,82%	-15,71%
G.	Przychody finansowe	9 401,91	7 451,07	0,31%	0,29%	-20,75%
H.	Koszty finansowe	47 485,39	58 426,11	5,40%	7,76%	23,04%

		Stan na dzień		Struktura w %		Zmiana w %
		31.12.2009	31.12.2010	31.12.2009	31.12.2010	(BZ - BO) BO
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	2 168 569,06	1 809 027,39	100,00%	100,00%	-16,58%
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	-50,24	0,00%	-0,01%	x
K.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	2 168 569,06	1 808 977,15	100,00%	100,00%	-16,58%
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00%	0,00%	x
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0,00	0,00	0,00%	0,00%	x
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	2 168 569,06	1 808 977,15	100,00%	100,00%	-16,58%

III. ZMIANA I STRUKTURA GŁÓWNYCH POZYCJI FUNDUSZY (w tys. złotych)

Lp	Wyszczególnienie	Stan na dzień		Zmiana w %
		31.12.2009	31.12.2010	(BZ - BO) BO
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	573 580,25	1 212 929,32	111,47%
II.	Zwiększenia funduszu	6 496 806,12	5 790 591,64	-10,87%
III.	Zmniejszenia funduszu	5 857 457,06	5 157 219,20	-11,95%
IV.	Fundusz jednostki na koniec okresu(BZ) (poz.I+II-III)	1 212 929,31	1 846 301,76	52,22%
V.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)	2 168 569,07	1 808 977,16	-16,58%
V.1.	zysk netto	2 575 153,87	2 196 337,80	-14,71%
V.2.	strata netto (-)	-406 584,80	-387 360,64	-4,73%
VI.	Nadwyżka dochodów własnych jednostek budżetowych. Nadwyżka środków obrotowych zakładów budżetowych, odpisy w wyniku finansowego gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych	0,00	0,00	x
VII.	Fundusz (poz.IV+V-VI)	3 381 498,38	3 655 278,92	8,10%

Wojewódzkie samorządowe jednostki organizacyjne działają w formie jednostek budżetowych, przy pomocy których Zarząd i Marszałek Województwa wykonują swoje zadania i kompetencje niezastrzeżone na rzecz Sejmiku i wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych.

Istotą funkcjonowania jednostek budżetowych nie jest prowadzenie działalności zarobkowej, lecz wykorzystanie środków zgodnie z założonym planem finansowym. W związku z powyższym, przedstawienie wskaźników rentowności nie ma uzasadnienia, Podobnie nie ma uzasadnienia przedstawienie wskaźników płynności i rotacji należności lub zobowiązań, gdyż środki otrzymane z dotacji mają na celu pełne pokrycie zaciąganych zobowiązań w celu realizacji zadań ustalonych w planie finansowym i merytorycznym na poszczególne lata obrotowe.

C. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

1. Podstawy prawne wykorzystane przy badaniu

Badanie przeprowadzono, wykorzystując do tego celu między innymi:

- a) Ustawę z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2002 r. nr 76, poz. 694 z późniejszymi zmianami),
- b) Ustawę z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz.U. z 2009 roku, nr 77, poz. 649),
- c) Ustawę z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1590, z późn. zm.), art. 268 ustawy
- d) Ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.)
- e) Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2006 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek (Dz. U. 142 poz. 1020 z późn. zm.),
- f) Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad 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.
- g) krajowe standardy rewizji finansowej, wydane przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

2. Prawidłowość i rzetelność ksiąg rachunkowych

Zbadane łączne sprawozdanie finansowe sporządzono na podstawie prawidłowo przeprowadzonej agregacji danych finansowych, pochodzących z jednostkowych sprawozdań finansowych jednostek budżetowych. Podstawą sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2010 jest Rozdział 5 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2006 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek (Dz. U. 142 poz. 1020 z późn. Zm).

Rachunkowość jednostek prowadzona jest w siedzibach tych jednostek zgodnie z przyjętymi politykami rachunkowości. Przyjęte zasady są dostosowane do warunków i potrzeb jednostek, stosowane w sposób jednolity z zachowaniem zasady ciągłości. Jednostki posiadają dokumentację, o których mowa w art. 10 ustawy o rachunkowości.

Księgi rachunkowe jednostek odzwierciedlają przebieg operacji gospodarczych w sposób udokumentowany oraz przy zachowaniu obowiązujących zasad rachunkowości.

Księgi rachunkowe tych jednostek prowadzone są przy wykorzystaniu systemów komputerowych oraz zapewnieniu wymogów ustawowych określonych w art. 13 ust. 4 i 5 Ustawy. Podstawę otwarcia ksiąg stanowiły dane bilansu za 2009 rok.

Jednostki przeprowadziły inwentaryzację aktywów i pasywów w zakresie i terminach oraz z częstotliwością wymaganą przez ustawę o rachunkowości. Różnice inwentaryzacyjne ujęto i rozliczono w księgach badanego okresu.

Sposób przechowania i ochrony dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych oraz sprawozdań finansowych spełnia wymogi art. 71 Ustawy.

8

3. Elementy sprawozdania finansowego

3.1. Informacje o wybranych, istotnych pozycjach bilansu

Pozycje wykazane w bilansie łącznym gospodarstw pomocniczych ujęto kompletnie i prawidłowo, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymaganiami ustawy o rachunkowości oraz stosownie do wzoru określonego w załączniku Nr 5 do Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2006 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek (Dz. U. 142 poz. 1020 z późn. zm.).

Opinia biegłego rewidenta z badania jednostkowego sprawozdania Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego zawiera następujące zastrzeżenie:

„Jednostka wykazała długoterminowe aktywa finansowe z tytułu posiadanych udziałów w Spółce Przewozy Regionalne Sp. z o.o. w wysokości ceny nabycia udziałów 207 982 000,00 złotych. Bilans Spółki Przewozy Regionalne Sp. z o.o. na dzień 31.12.2009 r., wykazywał ujemny kapitał własny w wysokości - 340 198 565,31 złotych, a wartość skumulowanych strat jednostki wyniosła -3 647 796 958,54. Do dnia zakończenia badania nie otrzymaliśmy sprawozdania finansowego jednostki za rok obrotowy 2010. Naszym zdaniem ze względu na fakt iż Spółka Przewozy Regionalne Sp. z o.o. przez kolejny rok wykazuje znacznej wielkości ujemne kapitały własne, wykazana w aktywach bilansu Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego wartość udziałów w wysokości 207 928 000,00 złotych powinna być odpisana w pełnej wysokości z tytułu trwałej utraty wartości, co wynika z ustawy o rachunkowości oraz z przyjętej przez jednostkę polityki rachunkowości. W przypadku gdyby jednostka wprowadziła do ksiąg roku 2010 powyższy odpis, zysk netto za okres 1.01 – 31.12.2010 r. uległby zmniejszeniu i wyniósłby 1 601 049, 16 tys. złotych a suma bilansowa pomniejszona o wartość odpisu wyniosłaby 3 850 906,70 tys. złotych.”


Wobec powyższego, w przypadku gdyby wprowadzono do ksiąg roku 2010 oraz ujęto w jednostkowym sprawozdaniu Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego powyższy odpis, zysk netto w sprawozdaniu łącznym jednostek budżetowych na dzień 31.12.2010 r. uległby zmniejszeniu i wyniósłby 1 600 955 tys. złotych a suma bilansowa łącznego bilansu pomniejszona o wartość odpisu wyniosłaby 3 850 906 tys. złotych.

3.2. Informacje o wybranych pozycjach kształtujących wynik działalności gospodarczej

Pozycje kształtujące wynik finansowy jednostek budżetowych ujęto kompletnie i prawidłowo, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymaganiami ustawy o rachunkowości oraz stosownie do wzoru określonego w załączniku Nr 8 do Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2006 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek (Dz. U. 142 poz. 1020 z późn. zm.).

3.3. Łączne zestawienie zmian w funduszu jednostki

Łączne zestawienie zmian w funduszu jednostek budżetowych stanowi integralną część sprawozdania finansowego. Łączne zestawienie zmian w funduszu jednostek budżetowych sporządzono stosownie do wzoru określonego w załączniku Nr 9 do Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2006 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek (Dz. U. 142 poz. 1020 z późn. zm.) i jest zgodne z elementami łącznego sprawozdania finansowego jednostek budżetowych oraz danymi pochodzącymi bezpośrednio z ewidencji księgowej i analizy sald kont.



D. PODSUMOWANIE BADANIA

1. Przeprowadzone badanie obejmowało sprawdzenie – w dużej mierze metodą wrywkową – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają kwoty i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, a także pozycje kształtujące wysokość rozrachunków z budżetami. W związku z tym mogą wystąpić różnice pomiędzy wynikami ewentualnych kontroli przeprowadzanych zwykle metodą pełną a ustaleniami zawartymi w raporcie.
2. Niniejszy raport zawiera 11 stron kolejno numerowanych, paraflowanych przez biegłego rewidenta.
3. Integralną część raportu stanowi łączne sprawozdanie finansowe Jednostek budżetowych za 2010 rok.

Maciej Skórzewski



Prezes Zarządu, Biegły rewident nr 10396

Anna Koczeń



Biegły rewident nr 9747

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu

Global Audit Partner Sp. z o.o. - podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr 3106,
ul. Żurawia 45 Warszawa

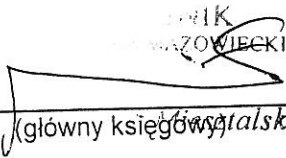
GLOBAL AUDIT PARTNER Sp. z o.o.
00-680 Warszawa, ul. Żurawia 45
tel. +48 22 584 23 26, +48 22 584 23 24
NIP 522 260 27 58 REGON 140496350
www.globalaudit.pl

Warszawa, dnia 24 maja 2011 roku

Sprawozdanie finansowe za 2010 rok

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Marszałkowski Województwa Mazowieckiego ul. Jagiellońska 26 03-719 Warszawa	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2010 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 015528910		Wysłać bez pisma przewodniego ADCD2CE5EE3960BC 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	3 344 471 947,87	3 624 398 023,82	A Fundusz	3 381 498 381,21	3 655 278 916,10
A.I Wartości niematerialne i prawne	2 707 578,54	2 953 027,20	A.I Fundusz jednostki	1 212 929 316,23	1 846 301 760,09
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	2 567 892 675,68	2 589 815 272,69	A.II Wynik finansowy netto	2 168 569 064,98	1 808 977 156,01
A.II.1 Środki trwałe	1 979 741 721,41	1 954 458 870,00	A.II.1.1 Zysk netto (+)	2 575 153 866,03	2 196 337 798,79
A.II.1.1 Grunty	459 752 707,06	558 513 043,79	A.II.1.2 Strata netto (-)	-406 584 801,05	-387 360 642,78
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 124 721 076,97	1 273 618 133,49	A.III Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	22 182 165,06	15 834 613,72	A.IV Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	370 041 270,08	103 836 321,85	A.V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	3 044 502,24	2 656 757,15	A.VI Inne	0,00	0,00
A.II.2 Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	588 150 954,27	635 356 402,69	B Fundusz celowe	185 160 174,35	269 843 734,26
A.II.3 Środki przekazane na poczet inwestycji	0,00	0,00	B.1.1 Terenowy Fundusz Ochrony Gruntów Rolnych	14 564 233,78	9 488 225,27
A.III Należności długoterminowe	7 072 853,65	8 481 343,93	B.1.2 Wojewódzki Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym	9 662 017,45	5 160 966,93
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	766 798 840,00	1 023 148 380,00	B.1.3 Fundusz Socjalny Wsi	0,00	320 760,48
A.IV.1.1 Akcje i udziały	766 798 840,00	1 023 148 380,00	B.1.4 Powiatowy Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym	0,00	0,00
A.IV.1.2 Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	B.1.5 Gminny Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym	0,00	0,00
A.IV.1.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	B.1.6 Powiatowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.1.7 Gminny Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	160 933 923,12	254 873 781,58


Główny księgowy
BeSTia

2011-05-20
(rok, miesiąc, dzień)
ADCD2CE5EE3960BC Korekta nr 1

Marszałek Województwa

(kierownik jednostki)

B Aktywa obrotowe	326 787 333,67	434 436 679,18	C Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B.I Zapasy	8 861 292,44	8 169 304,87	D Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	97 591 566,97	125 267 251,66
B.I.1.1 Materiały	8 835 499,57	8 159 100,24	D.I Zobowiązania krótkoterminowe	89 767 775,51	116 973 309,75
B.I.1.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.I.1.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 055 921,81	1 307 093,13
B.I.1.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.I.1.2 Zobowiązania według budżetów	842 654,12	54 715 289,64
B.I.1.4 Towary	25 792,87	10 204,63	D.I.1.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	4 126 463,05	4 444 954,26
B.II Należności krótkoterminowe	238 896 226,81	381 311 879,39	D.I.1.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	14 159 627,44	14 740 815,44
B.II.1.1 Należności z tytułu dostaw i usług	1 437 527,96	22 408 252,66	D.I.1.5 Pozostałe zobowiązania	8 752 626,53	17 988 989,78
B.II.1.2 Należności od budżetów	2 044,43	5 311,92	D.I.1.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	4 347 007,11	5 691 947,67
B.II.1.3 Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	3 681,75	6 301,05	D.I.1.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	56 483 475,45	18 084 219,83
B.II.1.4 Pozostałe należności	237 452 972,67	358 892 013,76	D.I.1.8 Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.II.1.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	D.II Fundusze specjalne	7 823 791,46	8 293 941,91
B.III Środki pieniężne	78 887 654,22	44 730 466,42	D.II.1.1 Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	7 823 791,46	8 293 941,91
B.III.1.1 Środki pieniężne w kasie	2 835,12	0,00	D.II.1.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.III.1.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	77 258 414,31	44 568 685,26	E Rozliczenia międzyokresowe	7 009 159,01	8 444 800,98
B.III.1.3 Inne środki pieniężne	1 626 404,79	161 781,16	E.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	7 009 159,01	8 444 800,98
B.IV Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	E.II Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.V Rozliczenia międzyokresowe	142 160,20	225 028,50	F Inne pasywa	0,00	0,00
C Inne aktywa	0,00	0,00			
Suma aktywów	3 671 259 281,54	4 058 834 703,00	Suma pasywów	3 671 259 281,54	4 058 834 703,00

A. Objasnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

SKARBNIK
WOJEWÓDZTWA MAZOWIECKIEGO
(główny księgowy)
mgr Marek Mieszalski
BeSTia

2011-05-20
(rok, miesiąc, dzień)
ADCD2CE5EE3960BC Korekta nr 1

Marszałek Województwa
Adam Struzik
(kierownik jednostki)

Symbol	Opis	Wartość
020	umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	6 108 877,73
071	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych powyżej 3500	3 772,78
071	Umorzenie środków trwałych	231 463 147,67
071	Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia	781 783,44
072	Umorzenie środków trwałych	304 090,83
072	Umorzenie zbiorów bibliotecznych	12 197 986,62
072	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	34 595,86
072	Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia	549 858,10
072	Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia	2 899 168,79
072	Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia	2 641 828,10
1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	40 007 391,69
2	Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia	1 221 715,08
2	Umorzenie środków trwałych	30 277,67
290	Odpisy aktualizujące należności	383 421,75
3	Umorzenie środków trwałych	3 520 798,16
3	Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia	3 646 273,59
4	Odpisy aktualizujące należności	2 430 281,12
4	Odpisy aktualizujące należności	
5	Kwota z poz.B.II.1.4 wykazana jest w wartości netto pomniejszona o konto 230 (Rozliczenia z budżetem środków europejskich)	12 263 558,26
A.I	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	1 491 785,17
A.II.1.2	Umorzenie środków trwałych	375 710 781,03
A.II.1.3	Umorzenie środków trwałych	11 704 677,53
A.II.1.3	Umorzenie pozostałych środków trwałych	34 497,46
A.II.1.4	Umorzenie środków trwałych	3 688 448,12
A.II.1.5	Umorzenie pozostałych środków trwałych	1 838 742,45
A.II.1.5	Umorzenie środków trwałych	307 398,71
B.II.1.4	Odpisy aktualizujące należności	7 898,19

SKARBNIK
WOJEWÓDZTWA MAZOWIECKIEGO


mgr Marek Mieszalski
(główny księgowy)

2011-05-20

(rok, miesiąc, dzień)

Marszałek Województwa

[Podpis]
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Marszałkowski Województwa Mazowieckiego ul Jagiellońska 26 03-719 Warszawa	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) Sprawozdanie łączne jednostek budżetowych sporządzony na na dzień 31-12-2010 r.	Adresat Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 015528910		Wysłać bez pisma przewodniego 0B2A56BF7A0E7732 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		2 943 088 522,85	2 434 989 413,26
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 835 043,16	1 545 409,27
1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)		0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		-21 771,32	35 064,42
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		498 706,59	544 004,48
V. Pozostałe dochody budżetowe		2 940 776 544,42	2 432 864 935,09
B. Koszty działalności operacyjnej		826 389 520,46	689 969 546,71
I. Amortyzacja		94 449 060,11	117 874 602,78
II. Zużycie materiałów i energii		39 249 071,79	37 307 050,12
III. Usługi obce		274 766 259,66	192 847 859,20
IV. Podatki i opłaty		3 869 907,34	3 725 266,40
V. Wynagrodzenia		251 207 995,76	249 589 077,14
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		52 121 714,21	51 359 894,31
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		4 251 287,76	3 357 340,51
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		14 941,61	10 768,88
IX. Udzielone dotacje		0,00	0,00
X. Inne świadczenia finansowane z budżetu		19 914 727,08	3 588 500,58
XI. Pozostałe obciążenia		86 544 555,14	30 309 186,79
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)		2 116 699 002,39	1 745 019 866,55
D. Pozostałe przychody operacyjne		95 423 198,01	119 475 280,75
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		13 993,94	20 899,00
II. Dotacje		0,00	0 0
III. Pokrycie amortyzacji		94 449 060,11	117 874 602,7
IV. Inne przychody operacyjne		960 143,96	1 579 778,9

mgr Marek Mieszalski
 (główny księgowy)

2011-05-24
 (rok, miesiąc, dzień)
 0B2A56BF7A0E7732 Korekta nr 1

(kierownik jednostki)

E.	Pozostałe koszty operacyjne	5 469 658,34	4 492 709,71
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych	249 999,41	341 016,42
II.	Pozostałe koszty operacyjne	5 219 658,93	4 151 693,29
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	2 206 652 542,06	1 860 002 437,59
G.	Przychody finansowe	9 401 910,64	7 451 067,47
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	4 677 638,08	3 088 552,31
III.	Inne	4 724 272,56	4 362 515,16
H.	Koszty finansowe	47 485 387,72	58 426 109,99
I.	Odsetki	47 286 333,90	58 055 388,67
II.	Inne	199 053,82	370 721,32
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	2 168 569 064,98	1 809 027 395,07
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00	-50 239,06
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	50 239,06
K.	Zysk (strata) brutto (I +- J)	2 168 569 064,98	1 808 977 156,01
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	2 168 569 064,98	1 808 977 156,01

SKARBNIK
WOJEWODZTWA MAZOWIECKIEGO

mgr Marek Mieszalski
(główny księgowy)

BeSTia


2011-05-24

(rok, miesiąc, dzień)

0B2A56BF7A0E7732 Korekta nr 1

Marszałek Województwa

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Marszałkowski Województwa Mazowieckiego ul Jagiellońska 26 03-719 Warszawa		Zestawienie zmian w funduszu jednostki Sprawozdanie łączne jednostek budżetowych sporządzone na na dzień 31-12-2010 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 015528910			Wysłać bez pisma przewodniego 8D5D3283EFF12D1B 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początku okresu (BO)		573 580 251,59	1 212 929 316,23
II.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		6 496 806 121,14	5 790 591 644,71
II.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		2 275 193 824,92	2 575 153 866,03
II.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		3 372 177 141,17	2 505 467 207,97
II.3.	Dotacje, środki na inwestycje, odpisy z wyniku finansowego na inwestycje		160 524 252,85	708 523 360,48
II.4.	Aktualizacja środków trwałych		579 421 136,59	0,00
II.5.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i inwestycje		106 141 614,84	963 840,03
II.6.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		0,00	88 149,35
II.7.	Środki obrotowe otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
II.8.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
II.9.	Inne zwiększenia		3 348 150,77	395 220,85
III.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		5 857 457 056,50	5 157 219 200,85
III.1.	Strata za rok ubiegły		340 329 369,43	406 584 801,05
III.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		2 950 963 781,93	2 452 918 623,29
III.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
III.4.	Dotacje i środki na inwestycje		2 317 074 142,46	1 892 718 155,35
III.5.	Pokrycie amortyzacji		94 449 060,11	117 874 602,78
III.6.	Aktualizacja środków trwałych		57 638 907,09	0,00
III.7.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji		82 962 368,97	253 661 020,89
III.8.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		0,00	0,00
III.9.	Środki obrotowe przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
III.10.	Inne zmniejszenia		14 039 426,51	33 461 997,49
IV.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) (poz. I+II-III)		1 212 929 316,23	1 846 301 760,09
V.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		2 168 569 064,98	1 808 977 156,01
V.1.	zysk netto		2 575 153 866,03	2 196 337 798,79

SKARBNIK
WOJEWÓDZTWA MAZOWIECKIEGO

2011-05-24

(rok, miesiąc, dzień)

Marszałek Województwa

(kierownik jednostki)

V.2.	strata netto (-)	-406 584 801,05	-387 360 642,78
VI.	Nadwyżka dochodów własnych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych zakładów budżetowych, odpisy z wyniku finansowego gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych	0,00	0,00
VII.	Fundusz (poz. IV+,-V-VI)	3 381 498 381,21	3 655 278 916,10

SKARBNIK
WOJEWODZTWA MAZOWIECKIEGO

mgr Marek Mieszalski
(główny księgowy)

2011-05-24

(rok, miesiąc, dzień)

Wiceprezydent Województwa

Andrzej Struzik

(kierownik jednostki)