

## OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Sejmiku Województwa Mazowieckiego i Zarządu Województwa  
Mazowieckiego

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego (UMWM, Jednostka) z siedzibą w Warszawie ul. Jagiellońska 26, na które składa się bilans jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31 grudnia 2010 r., rachunek zysków i strat jednostki oraz zestawienie zmian w funduszu jednostki na dzień 31 grudnia 2010 r.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego 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 jednostki 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.

5

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 zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Jednostka wykazała długoterminowe aktywa finansowe z tytułu posiadanych udziałów w Spółce Przewozy Regionalne Sp. z o.o. w cenie nabycia wynoszącej 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 na ten dzień wyniosła -3 647 796 958,54 złotych. 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 UMWM polityki rachunkowości. W przypadku gdyby jednostka wprowadziła do ksiąg roku 2010 powyższy odpis, zysk netto za okres 1.01.2010 – 31.12.2010 r. uległby

zmniejszeniu i wyniósłby 1 988 409 ,80 tys. złotych a suma bilansowa pomniejszona o wartość odpisu wyniosłaby 2 324 875,74 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 jednostki 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

Anna Kocoń

Prezes Zarządu, Biegły rewident nr 10396

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.  
00-613 Warszawa, ul. Żurawia 45  
tel. +48 22 594 23 24 -48 22 594 23 24  
NIP 522 211 95 23 REGON 143466350  
www.globalaudit.pl

Warszawa, dnia 24 maja 2011 roku.

## Urząd Marszałkowski Województwa Mazowieckiego

Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania  
finansowego 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](mailto:office@globalaudit.pl), [www.globalaudit.pl](http://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

<b>A.</b>	<b>CZĘŚĆ OGÓLNA .....</b>	<b>3</b>
1.	Dane identyfikujące badaną jednostkę .....	3
2.	Dane identyfikujące zbadane sprawozdanie finansowe .....	5
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 .....	6
<b>B.</b>	<b>OCENA SYTUACJI MAJĄTKOWO-FINANSOWEJ .....</b>	<b>7</b>
1.	Główne wielkości bezwzględne charakteryzujące jednostkę .....	7
<b>C.</b>	<b>CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA .....</b>	<b>10</b>
1.	Podstawy prawne wykorzystane przy badaniu .....	10
2.	Prawidłowość i rzetelność ksiąg rachunkowych .....	10
3.	Elementy sprawozdania finansowego .....	11
3.1.	<i>Informacje o wybranych, istotnych pozycjach bilansu .....</i>	<i>11</i>
3.2.	<i>Informacje o wybranych pozycjach kształtujących wynik działalności gospodarczej .....</i>	<i>12</i>
3.3.	<i>Zestawienie zmian w funduszu jednostki .....</i>	<i>12</i>
<b>D.</b>	<b>PODSUMOWANIE BADANIA .....</b>	<b>13</b>
	<b>SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2010 ROK .....</b>	<b>14</b>

5

## A. CZĘŚĆ OGÓLNA

### 1. Dane identyfikujące badaną jednostkę

Urząd Marszałkowski Województwa Mazowieckiego (dalej zwany „UMWM”, „Jednostka”, „Urząd”) z siedzibą w Warszawie, przy ul. Jagiellońskiej 26, jest wojewódzką samorządową jednostką organizacyjną działającą w formie jednostki budżetowej, przy pomocy której Zarząd i Marszałek Województwa wykonują swoje zadania i kompetencje niezastrzeżone na rzecz Sejmiku i wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych. Został utworzony z dniem 1 stycznia 1999 r. na podstawie art. 27 ustawy z dnia 13 października 1998 r. - Przepisy wprowadzające ustawy reformujące administrację publiczną (Dz. U. Nr 133, poz. 872 ze zm.)

Statut Województwa Mazowieckiego reguluje ustrój Województwa oraz zasady funkcjonowania organów Województwa. Statut Województwa Mazowieckiego, został przyjęty Uchwałą Nr 145/09 Sejmiku Województwa Mazowieckiego z dnia 7 września 2009 r. obowiązuje od 1 października 2009 roku.

Urząd zapewnia realizację zadań przypisanych Marszałkowi Województwa, Zarządowi Województwa oraz Sejmikowi Województwa przez dostarczanie usług publicznych, gospodarowanie powierzonymi środkami Województwa.

Urzędem kieruje Marszałek Województwa przy pomocy Sekretarza Województwa - Dyrektora Urzędu Marszałkowskiego. Merytoryczny nadzór nad realizacją zadań przypisanych poszczególnym departamentom/kancelariom sprawuje właściwy członek Zarządu zgodnie z określonym podziałem kompetencji. Za funkcjonowanie służb finansowo-księgowych Urzędu oraz prawidłowe wykonywanie planu finansowego Urzędu odpowiada Skarbnik Województwa.

Podstawowym aktem prawnym regulującym pracę Urzędu Marszałkowskiego jest uchwalany Uchwałą Nr 1833/264/09 Zarządu Województwa Mazowieckiego z dnia 21 lipca 2009 r. Regulamin Organizacyjny Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w Warszawie. Zmiany w Regulaminie wprowadzone zostały Uchwałami Zarządu Województwa Mazowieckiego: Nr 2287/277/09 z dnia 8 września 2009 r, Nr 2310/400/10 z dnia 16 listopada 2010 r. oraz Nr 104/16/11 z dnia 25 stycznia 2011 r.

Regulamin określa zasady realizacji zadań i kierowania Urzędem, strukturę organizacyjną Urzędu, zakresy działania departamentów oraz tryb załatwiania spraw w Urzędzie.

Na mocy postanowień Regulaminu Organizacyjnego, z upoważnienia Marszałka, funkcję kierownika Urzędu Marszałkowskiego wykonuje Sekretarz Województwa - Dyrektor Urzędu, który ponadto zapewnia jego sprawne funkcjonowanie, warunki działania oraz prawidłową organizację pracy.

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.

Sejmik województwa jest organem stanowiącym i kontrolnym województwa, którego kadencja trwa 4 lata, licząc od dnia wyborów. W skład Sejmiku Województwa Mazowieckiego wchodzi radni wybrani w

wyborach bezpośrednich w liczbie 51. Zasady i tryb przeprowadzania wyborów do sejmiku określa ustawa z 16 lipca 1998 r. ordynacja wyborcza do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw.

Organem wykonawczym Województwa jest Zarząd Województwa, który działa kolegiałnie. W skład Zarządu Województwa wchodzi 5 osób:

- 1) Marszałek Województwa jako przewodniczący Zarządu Województwa;
- 2) pozostali członkowie Zarządu Województwa, w tym 2 wicemarszałków.

Zarząd Województwa realizuje zadania określone w ustawach i Statucie nie zastrzeżone do wyłącznej właściwości Sejmiku Województwa.

W Skład Zarządu wchodzi:

- Adam Struzik – Marszałek Województwa Mazowieckiego - powołany uchwałą Nr 3/06 Sejmiku Województwa Mazowieckiego z dnia 24 listopada 2006 r. do końca kadencji.
- Waldemar Roszkiewicz – Członek Zarządu Województwa Mazowieckiego - powołany uchwałą Nr 4/06 Sejmiku Województwa Mazowieckiego z dnia 24 listopada 2006 r. do końca kadencji.
- Piotr Szprendałowicz – Członek Zarządu Województwa Mazowieckiego - powołany uchwałą Nr 4/06 Sejmiku Województwa Mazowieckiego z dnia 24 listopada 2006 r. do końca kadencji.
- Ludwik Rakowski – Wicemarszałek - powołany uchwałą Nr 227/07 Sejmiku Województwa Mazowieckiego z dnia 20 grudnia 2007 r. do końca kadencji.
- Stefan Kotlewski - Wicemarszałek - powołany uchwałą Nr 185/07 Sejmiku Województwa Mazowieckiego z dnia 26 listopada 2007 r. Odwołany uchwałą Nr 103/10 z dnia 5 lipca 2010 r.
- Marcin Kierwiński - Wicemarszałek - powołany uchwałą Nr 104/10 Sejmiku Województwa Mazowieckiego z dnia 5 lipca 2010 r. do końca kadencji.

Po wyborach samorządowych w roku 2010 w skład Zarządu zostały powołane następujące osoby:

- Adam Struzik – Marszałek Województwa Mazowieckiego - powołany uchwałą Nr 2/10 Sejmiku Województwa Mazowieckiego z dnia 2 grudnia 2010 r.
- Marcin Kierwiński – Wicemarszałek – powołany uchwałą Nr 3/10 Sejmiku Województwa Mazowieckiego z dnia 2 grudnia 2010 r.
- Krzysztof Strzałkowski - Wicemarszałek - powołany uchwałą Nr 3/10 Sejmiku Województwa Mazowieckiego z dnia 2 grudnia 2010 r.
- Janina Orzełowska – Członek Zarządu Województwa Mazowieckiego - powołana uchwałą Nr 3/10 Sejmiku Województwa Mazowieckiego z dnia 2 grudnia 2010 r.
- Leszek Ruszczyk – Członek Zarządu Województwa Mazowieckiego - powołany uchwałą Nr 3/10 Sejmiku Województwa Mazowieckiego z dnia 2 grudnia 2010 r.

Badana jednostka posiada numer:

- |                      |                 |
|----------------------|-----------------|
| – statystyczny REGON | – 013272636     |
| – NIP                | – 525-20-87-227 |

Wysokość funduszu jednostki UMWM na dzień 31 grudnia 2010 roku wynosiła – 15 427 718,82 złotych.

Wysokość funduszu po uwzględnieniu wyniku finansowego na dzień bilansowy wynosiła 2 180 910 079,97 złotych.

Przeciętne roczne zatrudnienie wyniosło w 2010 roku 1020 osób.

8



## 2. Dane identyfikujące zbadane sprawozdanie finansowe

Przedmiotem badania było sprawozdanie finansowe UMWM za rok zakończony dnia 31 grudnia 2010 r. na które składa się : bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2010 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 2 532 803 742,32<sup>✓</sup> złotych, rachunek zysków i strat za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2010 roku wykazujący zysk netto w wysokości 2 196 337 798,79 złotych, zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzonego na dzień 31 grudnia 2010 wykazuje kwotę funduszu 2 180 910 079,97<sup>✓</sup> złotych. Sprawozdanie Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego jest sprawozdaniem łącznym wyodrębnionych organizacyjnie Departamentów (Wydziałów) które samodzielnie prowadzą księgi, w tym:

- Urząd Marszałkowski Województwa Mazowieckiego w Warszawie,
- Wojewódzki Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym,
- Opłaty Środowiskowe,
- Fundusz Ochrony Gruntów Rolnych,
- Fundusz UE,

## 3. Informacje o sprawozdaniu finansowym jednostki za poprzedni rok obrotowy

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.

Zysk netto za 2009 rok w wysokości 2 549 454 936,05<sup>✓</sup> złotych zwiększył fundusz jednostki.

Uchwałą Nr 57/10 Sejmiku Województwa Mazowieckiego z dnia 26 kwietnia 2010 roku udzielono absolutorium Zarządowi Województwa Mazowieckiego z tytułu wykonania budżetu za 2009 rok.

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

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2010 roku podlegało obowiązkowi badania na podstawie art. 268 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm. ).

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 rok obrotowy zakończony dnia 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 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 Jednostka udostępniła 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)

		Stan na dzień		Struktura w %		Zmiana w %
		31.12.2009 r.	31.12.2010 r.	31.12.2009	31.12.2010	(BZ - BO) BO
	AKTYWA					
A	Aktywa trwałe	✓ 1 992 783,34	2 159 006,60	89%	85%	8%
I	Wartości niematerialne i prawne	✓ 1 189,53	1 041,52	0%	0%	-12%
II	Rzeczowe aktywa trwałe	✓ 1 224 794,96	1 134 816,71	55%	45%	-7%
	1. Środki trwałe	✓ 831 344,66	✓ 705 531,92	37%	28%	-15%
	2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	✓ 393 450,31	✓ 429 284,79	18%	17%	9%
	3. Środki przekazane na poczet inwestycji	0,00	0,00	0%	0%	x
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0%	0%	x
IV	Długoterminowe aktywa finansowe	✓ 766 798,84	1 023 148,38	34%	40%	33%
V	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	0%	0%	x
B	Aktywa obrotowe	✓ 244 013,37	373 797,14	11%	15%	53%
I	Zapasy	✓ 1 042,72	✓ 844,19	0%	0%	-19%
II	Należności krótkoterminowe	✓ 194 963,52	✓ 349 398,77	9%	14%	79%
III	Środki pieniężne	✓ 47 929,71	23 441,69	2%	1%	-51%
IV	Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	0%	0%	x
V	Rozliczenia międzyokresowe	✓ 77,43	✓ 112,49	0%	0%	45%
C	Inne aktywa	0,00	0,00	0%	0%	x
	Suma aktywów	✓ 2 236 796,71	✓ 2 532 803,74	100%	100%	13%

8

	PASywa	Stan na dzień		Struktura w %		Zmiana w %
		31.12.2009	31.12.2010	31.12.2009	31.12.2010	(BZ - BO) BO
A.	Fundusz	✓ 2 008 708,10	✓ 2 180 910,08	90%	86%	9%
I	Fundusz jednostki	✓ -540 746,84	✓ -15 427,72	-24%	-1%	-97%
II	Wynik finansowy netto	✓ 2 549 454,94	✓ 2 196 337,80	114%	87%	-14%
	1.1. Zysk netto ( + )	✓ 2 549 454,94	✓ 2 196 337,80	114%	87%	-14%
	1.2. Strata netto ( - )	0,00	0,00	0%	0%	x
III	Nadwyżka środków obrotowych ( - )	0,00	0,00	0%	0%	x
IV	Odpisy z wyniku finansowego ( - )	0,00	0,00	0%	0%	x
V	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	0%	0%	x
VI	Inne	0,00	0,00	0%	0%	x
B	Fundusze celowe	✓ 185 160,17	✓ 269 522,97	8%	11%	46%
C	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0%	0%	x
D	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	✓ 42 928,43	✓ 82 370,69	2%	3%	92%
I	Zobowiązania krótkoterminowe	✓ 40 252,14	✓ 79 499,41	2%	3%	98%
II	Fundusze specjalne	✓ 2 676,29	✓ 2 871,28	0%	0%	7%
E	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00	0%	0%	x
I	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00	0%	0%	x
II	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0%	0%	x
F	Inne pasywa	0,00	0,00	0%	0%	x
	Suma pasywów	✓ 2 236 796,71	✓ 2 532 803,74	100%	100%	13%

## II. ZMIANA I STRUKTURA POZYCJI WYNIKOWYCH (wariant porównawczy)

(w tys. złotych)

Rachunek zysków i strat		Stan na dzień		Struktura w %		Zmiana w %
		31.12.2009 r.	31.12.2010 r.	31.12.2009 r.	31.12.2010 r.	(BZ-BO) BO
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	✓ 2 835 226,05	✓ 2 418 544,00	98,60%	97,68%	-14,70%
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00%	0,00%	x
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	✓ -0,02	✓ 35,06	0,00%	0,01%	-161157,85%
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00%	0,00%	x
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00%	0,00%	x
V.	Pozostałe dochody budżetowe	✓ 2 835 248,00	✓ 2 418 509,00	98,60%	97,68%	-14,70%
B.	Koszty działalności operacyjnej	✓ 276 011,30	✓ 219 744,70	84,68%	78,60%	-20,39%

Rachunek zysków i strat		Stan na dzień		Struktura w %		Zmiana w %
		31.12.2009 r.	31.12.2010 r.	31.12.2009 r.	31.12.2010 r.	(BZ-BO) BO
I.	Amortyzacja	✓ 36 177,71	✓ 54 556,59	11,10%	19,51%	50,80%
II.	Zużycie materiałów i energii	✓ 5 692,74	✓ 3 037,27	1,75%	1,09%	-46,65%
III.	Usługi obce	✓ 45 595,64	✓ 46 376,59	13,99%	16,59%	1,71%
IV.	Podatki i opłaty	✓ 2 275,45	✓ 1 908,02	0,09%	0,09%	-16,15%
V.	Wynagrodzenia	✓ 67 545,64	✓ 67 584,75	2,35%	2,73%	0,06%
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	✓ 11 981,97	✓ 12 069,24	3,68%	4,32%	0,73%
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	✓ 1 130,87	✓ 699,47	0,35%	0,25%	-38,15%
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00%	0,00%	x
IX.	Udzielone dotacje	0,00	0,00	0,00%	0,00%	x
X.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	✓ 19 071,40	✓ 3 441,36	0,66%	0,14%	-81,96%
XI.	Pozostałe obciążenia	✓ 86 539,86	✓ 30 071,38	3,01%	1,21%	-65,25%
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	✓ 2 559 214,80	✓ 2 198 799,30	89,00%	88,81%	-14,08%
D.	Pozostałe przychody operacyjne	✓ 36 177,71	54 556,59	11,10%	19,51%	50,80%
E.	Pozostałe koszty operacyjne	✓ 2 530,55	✓ 1 487,21	0,78%	0,53%	-41,23%
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	✓ 2 592 861,94	✓ 2 251 868,69	101,70%	102,53%	-13,15%
G.	Przychody finansowe	✓ 3 983,36	✓ 2 811,96	1,22%	1,01%	-29,41%
H.	Koszty finansowe	✓ 47 390,36	✓ 58 342,85	14,54%	20,87%	23,11%
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	✓ 2 549 454,94	✓ 2 196 337,80	100,00%	100,00%	-13,85%
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00	0,00%	0,00%	x
K.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	✓ 2 549 454,94	✓ 2 196 337,80	100,00%	100,00%	-13,85%
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)	✓ 2 549 454,94	✓ 2 196 337,80	100,00%	100,00%	-13,85%

Urząd Marszałkowski Województwa Mazowieckiego w Warszawie, jest wojewódzką samorządową jednostką organizacyjną działającą w formie jednostki budżetowej, przy pomocy której Zarząd i Marszałek Województwa wykonują swoje zadania przez dostarczanie usług publicznych oraz gospodarowanie powierzonymi środkami Województwa.

Istotą funkcjonowania Urzędu 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.

Wyniki badania sprawozdania finansowego Jednostki sporządzonego na dzień 31 grudnia 2010 roku, przy uwzględnieniu wszystkich informacji dostępnych na dzień sporządzenia niniejszego raportu i opinii, wskazują na stabilną sytuację finansową Jednostki. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności.

8

## 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 – ustawa rachunkowości,
- 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. ),
- 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. Prawdliwość i rzetelność ksiąg rachunkowych

Rachunkowość jednostki prowadzona jest siedzibie Jednostki zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości. Przyjęte zasady są dostosowane do warunków i potrzeb Urzędu, stosowane w sposób jednolity z zachowaniem zasady ciągłości. Jednostka posiada dokumentację, o której mowa w art. 10 ustawy o rachunkowości.

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

Księgi rachunkowe prowadzone są przy wykorzystaniu systemu komputerowego oraz zapewnieniu wymogów ustawowych określonych w artykule 13 ust. 4 i 5 ustawy o rachunkowości. Podstawę otwarcia ksiąg stanowiły dane bilansu za 2009 rok.

Jednostka przeprowadziła 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 o rachunkowości. ✓

§

### 3. Elementy sprawozdania finansowego

#### 3.1. Informacje o wybranych, istotnych pozycjach bilansu

##### 3.1.1. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe na dzień 31 grudnia 2010 roku wynoszą 1 134 816,71 tys. złotych i stanowią głównie grunty i inwestycje rozpoczęte. Rzeczowe aktywa trwałe stanowią 44,80% sumy bilansowej. Ich wartość w roku obrotowym zmalała o kwotę 89 978 tys. złotych. Nakłady na inwestycje w wysokości 396 072 tys. złotych dotyczą Szpitala w Ostrołęce. Zaprezentowane w bilansie Urzędu grunty w wysokości 554 963 tys. złotych stanowią 96,5 % łącznej wartości wszystkich gruntów, w tym posiadanych przez pozostałe jednostki budżetowe, zakłady budżetowe oraz gospodarstwa pomocnicze jednostek budżetowych Województwa Mazowieckiego. Rzeczowe aktywa trwałe na dzień bilansowy zostały we wszystkich istotnych aspektach prawidłowo ujęte, wycenione i zaprezentowane w bilansie.

##### 3.1.2. Długoterminowe aktywa finansowe

W roku badanym, długoterminowe aktywa finansowe w całości obejmowały udziały i akcje o łącznej wartości 1 023 148 380 zł. Największą wartość stanowiły udziały w Spółkach:

- Koleje Mazowieckie KM Sp. z o.o. – o wartości 481 909 tys. złotych, z czego w badanym okresie nastąpiło podwyższenie kapitału Spółki o 184 530 tys. złotych poprzez ustanowienie 396 060 nowych udziałów, Województwo Mazowieckie posiada 100% udziałów w Spółce;
- Przewozy Regionalne Sp. z o.o. – o wartości 207 982 tys. złotych, z czego 36 459 tys. złotych stanowi wartość udziałów nabytych w badanym okresie. Województwo Mazowieckie nabyło udziały w spółce PKP Przewozy Regionalne Sp. z o.o. (aktualnie Przewozy Regionalne Sp. z o.o.) mocą Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 27 listopada 2008 r. Województwo Mazowieckie posiada 13,5% udziałów w Spółce. Otrzymane udziały zostały wycenione według wartości nominalnej.

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 tys. złotych. 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 nabycia w wysokości 207 928 tys. 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 1 988 409,80 tys. złotych a suma bilansowa pomniejszona o wartość odpisu wyniosłaby 2 324 875,74 tys. złotych. Nasze stanowisko w tej kwestii zostało ujęte w postaci zastrzeżenia w opinii o sprawozdaniu finansowym,

##### 3.1.3. Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe wynoszą na dzień bilansowy 349 399 tys. złotych i wzrosły w stosunku do roku 2009 o 79,21%. Wzrost należności wiąże się w głównej mierze ze wzrostem pozostałych rozrachunków z tytułu opłat środowiskowych o 59%. W badanym roku jednostka utworzyła odpis aktualizujący wartość należności wątpliwych i przeterminowanych w kwocie 2 297 tys. złotych. Należności krótkoterminowe zostały we wszystkich istotnych aspektach prawidłowo wycenione i zaprezentowane w bilansie.



### 3.1.4 Fundusze

Fundusze zostały prawidłowo ujęte, wycenione i zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym. Wartość funduszy na dzień 31.12.2010 r. wykazanych w księgach i sprawozdaniu finansowym wyniosła 2 180 910 tys. złotych.

### 3.2.5 Fundusze celowe

W roku badanym Fundusze Celowe wyniosły 269 522 tys. zł, w tym w głównej mierze dotyczyły one Opłat Środowiskowych w kwocie 254 873 tys. złotych.

### 3.2.6 Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe wynoszą na dzień bilansowy 79 499 tys. złotych. Główną pozycję zobowiązań krótkoterminowych stanowią zobowiązania wobec budżetów.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług na dzień bilansowy wycenione zostały w kwocie wymaganej zapłaty. Zobowiązania krótkoterminowe zostały prawidłowo wycenione i zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym.

## 3.2. Informacje o wybranych pozycjach kształtujących wynik działalności gospodarczej

Pozycje kształtujące wynik finansowy Jednostka ujęła 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. Zestawienie zmian w funduszu jednostki

Zestawienie zmian w funduszu jednostki stanowi integralną część sprawozdania finansowego. Zestawienie zmian w funduszu jednostki 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 sprawozdania finansowego 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 13 stron kolejno numerowanych, parafowanych przez biegłego rewidenta.
3. Integralną część raportu stanowi sprawozdanie finansowe Jednostki za 2010 rok.

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

GLOBAL AUDIT PARTNER SP. Z O.O.  
00-680 Warszawa, ul. Żurawia 45  
tel. 443 22 894 20 00, 443 22 894 20 04  
NIP 522 280 57 91 REGON 140460330  
www.globalaudit.pl

Warszawa, dnia 24 maja 2011 roku

**Sprawozdanie finansowe za 2010 rok**

Korekta

1000000

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

## BILANS

Urzędu Marszałkowskiego  
Województwa Mazowieckiego

Adresat

31.12.2010 r.

## AKTYWA

Stan na początek  
rokuStan na koniec  
roku

## PASYWA

Stan na początek  
rokuStan na koniec  
roku

## A. Aktywa trwałe

1 992 783 337,52

2 159 006 606,77

## A. Fundusz

2 008 708 099,41

2 180 910 079,97

## I. Wartości niematerialne i prawne

1 189 534,17

1 041 516,99

## II. Fundusz jednostki

-540 746 836,64

-15 427 718,82

## II. Rzeczowe aktywa trwałe

1 224 794 963,35

1 134 816 709,78

## III. Wynik finansowy netto

2 549 454 936,05

2 196 337 798,79

## 1. Środki trwałe

831 344 655,64

705 531 923,02

## 1.1. Zysk netto (+)

2 549 454 936,05

2 196 337 798,79

## 1.1. Grunty

455 911 333,69

554 963 651,23

## 1.2. Strata netto (-)

## 1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej

13 319 947,65

52 937 377,91

## III. Nadwyżka środków obrotowych (-)

0,00

0,00

## 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny

4 345 161,05

2 826 980,08

## IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)

0,00

0,00

## 1.4. Środki transportu

357 292 011,06

94 475 239,75

## V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek

0,00

0,00

## 1.5. Inne środki trwałe

476 202,19

328 674,05

## VI. Inne

0,00

0,00

## 2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)

393 450 307,71

429 284 786,76

## B. Fundusze celowe

185 160 174,35

269 522 973,78

## 3. Środki przekazane na poczet inwestycji

0,00

0,00

## 1.1. Wojewódzki Fundusz gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym

9 662 017,45

5 160 966,93

## III. Należności długoterminowe

0,00

0,00

## 1.2. Fundusz Ochrony Gruntów Rolnych

14 564 233,78

9 488 225,27

## IV. Długoterminowe aktywa finansowe

0,00

0,00

## 1.3. Opłat Środowiskowych

160 933 923,12

254 873 781,58

## IV. Długoterminowe aktywa finansowe

766 798 840,00

1 023 148 380,00

## C. Zobowiązania długoterminowe

0,00

0,00

## 1.1. Akcje i udziały

766 798 840,00

1 023 148 380,00

## D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne

42 928 433,31

82 370 688,57

## 1.2. Papiery wartościowe długoterminowe

0,00

0,00

## I. Zobowiązania krótkoterminowe

40 252 141,44

79 499 409,45

## 3. Inne długoterminowe aktywa finansowe

0,00

0,00

## 1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

465 965,14

963 601,43

## V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek

0,00

0,00

## 1.2. Zobowiązania wobec budżetów

182 942,58

54 054 180,16

## B. Aktywa obrotowe

244 013 369,55

373 797 135,55

## 1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych

734 061,08

760 343,57

## I. Zapasy

1 042 720,56

844 185,97

## 1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń

4 156 576,27

4 378 416,14

## 1.1. Materiały

1 042 720,56

844 185,97

## 1.5. Pozostałe zobowiązania

7 619 376,27

13 562 616,36

## 1.2. Produkty w toku

0,00

0,00

## 1.6. Środek obce (depozytowe, zabezpieczenie wycieków benzyny)

1 122 726,60

1 954 444,34

## 1.3. Produkty gotowe

0,00

0,00

## 1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wyciągi budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych

25 970 452,50

3 625 607,45

## II. Należności krótkoterminowe

194 963 515,32

349 396 768,96

## III. Fundusze specjalne

2 676 291,87

2 871 279,12

## 1.1. Należności z tytułu dostaw i usług

161 664,10

21 020 120,00

## 1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

2 676 291,87

2 871 279,12

## 1.2. Należności od budżetów

0,00

3 053,72

## 1.2. Inne fundusze

0,00

0,00

## 1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych

0,00

4 095,52

## E. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

0,00

0,00

1.4. Pozostałe należności	194 781 621,22	327 771 599,72	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wzrost budżetowe i z tytułu rozliczeń w budżecie				0,00	0,00
III. Środki pieniężne	47 929 706,15	23 441 688,68	F. Inne pasywa	0,00	0,00
1.1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	46 303 301,36	23 321 688,68			
1.3. Inne środki pieniężne	1 626 404,79	120 000,00			
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00			
V. Rozliczenia międzyokresowe	77 427,52	112 491,94			
C. Inne aktywa	0,00	0,00			
Suma aktywów	2 236 796 707,07	2 532 803 742,32	Suma pasywów	2 236 796 707,07	2 532 803 742,32

- 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

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	3 090 288,81
2. Odpisy aktualizujące należności	2 297 864,75
3. Umorzenie środków trwałych	55 378 343,09
4. Umorzenie nakładów inwestycyjnych	
RAZEM:	60 766 496,65

SKARBNIK  
WOJEWÓDZTWA MAZOWIECKIEGO

Główny księgowy Marek Mieszalski

2011. 05. 23  
rok, miesiąc, dzień

SEKRETARZ WOJEWÓDZTWA  
DYREKTOR URZĘDU MARSZAŁKOWSKIEGO

Waldemar Kulicki  
Kierownik jednostki

Kowalczyk

2011

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (JEDNOSTKI WARIANT PORÓWNAWCZY)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki ( wariant porównawczy) .....	Adresat
Województwa Mazowieckiego w Warszawie ul. Jagiellońska 26 03-719 Warszawa Numer identyfikacyjny REGON	Sporządzony na dzień 31.12.2010 roku	wysłać bez pisma przewodniego
		stan na koniec roku poprzedniego      stan na koniec roku bieżącego
<b>A. przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>2 835 226 052,34</b>	<b>2 418 543 992,05</b>
I. przychody netto ze sprzedaży produktów		
1. W tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)		
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-21 771,32	35 064,42
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V. pozostałe dochody budżetowe	2 835 247 823,66	2 418 508 927,63
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>276 011 272,57</b>	<b>219 744 684,20</b>
I. Amortyzacja	36 177 713,99	54 556 593,06
II. Zużycie materiałów i energii	5 692 742,29	3 037 269,79
III. Usługi obce	45 595 639,43	46 376 593,96
IV. Podatki i opłaty	2 275 445,37	1 908 016,52
V. Wynagrodzenia	67 545 640,10	67 584 754,39
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	11 981 972,56	12 069 240,21
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 130 867,07	699 474,32
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX. Udzielone dotacje		
X. Inne świadczenia finansowane z budżetu	19 071 395,88	3 441 357,74
XI. Pozostałe obciążenia	86 539 855,88	30 071 384,21
<b>C. Zysk ( strata ) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>2 559 214 779,77</b>	<b>2 198 799 307,85</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>36 177 713,99</b>	<b>54 556 593,06</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Pokrycie amortyzacji	36 177 713,99	54 556 593,06
IV. Inne przychody operacyjne		
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>2 530 553,10</b>	<b>1 487 213,06</b>
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych		
II. Pozostałe koszty operacyjne	2 530 553,10	1 487 213,06
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>2 592 861 940,66</b>	<b>2 251 868 687,85</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>3 983 358,39</b>	<b>2 811 958,74</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	3 983 358,39	2 791 921,43
III. Inne		20 037,31
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>47 390 363,00</b>	<b>58 342 847,80</b>
I. Odsetki	47 281 913,00	58 045 347,80
II. Inne	108 450,00	297 500,00
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>2 549 454 936,05</b>	<b>2 196 337 798,79</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
<b>K. Zysk ( strata ) brutto ( I - J ) lub (I+J)</b>	<b>2 549 454 936,05</b>	<b>2 196 337 798,79</b>
I. Podatek dochodowy		
<b>M. Podstawowe obowiązkowe zmniejszenia zysku ( zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych</b>		
<b>N. Zysk ( strata ) netto ( K-L-M)</b>	<b>2 549 454 936,05</b>	<b>2 196 337 798,79</b>

SEKRETARZ WOJEWÓDZTWA  
DYREKTOR URZĘDU MARSZAŁKOWSKIEGO

Waldemar Kuliński

kierownik jednostki

WOJEWÓDZTWA MAZOWIECKIEGO

główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

# ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

Nazwa i adres jednostki		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
Gmina Miasto Warszawa		sporządzone na dzień 31.12 2010 r.	wysłać bez pisma przewodniego	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	- 458 243 607,36	-	540 746 836,64
II.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	4 638 923 555,61		4 818 792 417,50
II.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	2 258 544 709,04		2 549 454 936,05
II.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	2 217 198 892,79		1 777 947 816,63
II.3.	Dotacje, środki na inwestycje, odpisy z wyniku finansowego na inwestycje	61 450 124,84		490 903 090,01
II.4.	Aktualizacja środków trwałych			
II.5.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje	101 729 828,94		486 574,81
II.6.	aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek			
II.7.	środki obrotowe otrzymana w ramach centralnego zaopatrzenia			
II.8.	pozostałe odpisy z wyniku finansowego na rok bieżący			
II.9.	inne zwiększenia			
III.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	4 721 426 784,89		4 293 473 299,68
III.1.	Strata za rok ubiegły			
III.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	2 838 202 113,36		2 433 831 723,15
III.3.	Rozliczenie wyniku finansowego za rok ubiegły i środków obrotowych			
III.4.	Dotacje i środki na inwestycje	1 768 503 336,95		1 596 243 528,99
III.5.	Pokrycie amortyzacji	36 177 713,99		54 556 593,06
III.6.	Aktualizacja środków trwałych			
III.7.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji	78 543 620,59		208 841 454,48
III.8.	pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek			
III.9.	środki obrotowe przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
III.10.	inne zmniejszenia			
IV.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) (poz.I+II-III)	- 540 746 836,64	-	15 427 718,82
V.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)	2 549 454 936,05		2 196 337 798,79
V.1.	zysk netto	2 549 454 936,05		2 196 337 798,79

V.2		strata netto (-)		
VI.		nadwyżka dochodów własnych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych zakładów budżetowych, odpisy z wyniku finansowego gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych		
VII.		Fundusz jednostki (poz.IV+, - V - VI)	2 008 708 099,41	2 180 910 079,97

SKARBNIK  
WOJEWÓDZTWA MAZOWIECKIEGO

.....  
mgr Marek Mieszalski  
(główny księgowy)

2011. 05. 13  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

SEKRETARZ WOJEWÓDZTWA  
DYREKTOR URZĘDU MARSZAŁKOWSKIEGO

.....  
Waldemar Kułowski  
(kierownik jednostki)