

## **OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**

**Dla**

**I. Sejmiku Województwa Mazowieckiego  
Zarządu Województwa Mazowieckiego**

**II. Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego  
z wykonania budżetu Województwa Mazowieckiego  
z siedzibą w Warszawie przy ul. Jagiellońskiej 26, na które składa się:**

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2011 roku, który  
po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **PLN 197 617 311,64**

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego odpowiada kierownik jednostki.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o rzetelności, prawidłowości i jasności tego sprawozdania oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

**III. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień :**

- 1) rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223),
- 2) Krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

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 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 miarodajnej opinii.

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych pod numerem 2695

IV. Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31.12.2011 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2011 roku do 31.12.2011 roku,
- b) sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu jednostki.

Warszawa, dnia 22 maja 2012 roku

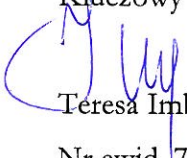
W imieniu:

POL-TAX Sp. z o.o.

Podmiot uprawniony do badania

sprawozdań finansowych pod numerem 2695

Kluczowy Biegły Rewident

  
Teresa Imbiorowicz

Nr ewid. 7759

**POL-TAX Sp. z o.o.**

ul. Wandy 11a lok. 3, 03-949 Warszawa

tel. (22) 616-55-11, 616-55-12, fax. 616-60-95

NIP 113-23-76-412, REGON 015165213

.....  
(siedziba podmiotu uprawnionego  
do badania sprawozdań finansowych)

# **RAPORT**

## **uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego**

### **z wykonania budżetu Województwa Mazowieckiego –**

### **z siedzibą w Warszawie, przy ul. Jagiellońskiej 26**

### **za rok obrotowy 2011**

#### **A. INFORMACJE OGÓLNE**

W oparciu o postanowienia umowy nr BF.II.WR.ZP.U.273.94.2011.LB zawartej dnia 01.03.2012 r. pomiędzy Województwem Mazowieckim, a firmą „POL-TAX” Sp. z o. o. w Warszawie wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 2695 przeprowadzono badanie sprawozdania finansowego zlecniodawcy za rok obrotowy 2011 obejmując badaniem:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2011 roku,  
z wykonania budżetu Jednostki Samorządu Terytorialnego  
wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę:

**PLN 197 617 311,64**

Badanie w dużej mierze przeprowadzono metodą wrywkową. Ograniczenie do wybranych prób zastosowano również w zakresie rozrachunków z budżetem w związku z czym mogą powstać różnice pomiędzy wynikami ewentualnych kontroli skarbowych przeprowadzonych zwykle metodą pełną, a ustaleniami zawartymi w niniejszym raporcie.

Sejmik Województwa Mazowieckiego Uchwałą Nr 2/12 z dnia 6 lutego 2012 r. dokonał wyboru firmy „POL-TAX” Sp. z o.o. na badanie sprawozdania finansowego Województwa Mazowieckiego za rok 2011.

Podmiot uprawniony do badania jak i przeprowadzający w jego imieniu badanie biegły rewident stwierdzają niniejszym, że są niezależni od badanej jednostki.

Badanie przeprowadzili z upoważnieniem Zleceniobiorcy w dniach od 07.05.2012 r. do 22.05.2012 r. Kluczowy Biegły Rewident Teresa Imbiorowicz nr w rejestrze 7759 oraz Asystent Ewa Kozłowska z przerwami na miejscu w badanym podmiocie gospodarczym oraz w siedzibie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego.

**Raport z badania sprawozdania finansowego za 2011 rok  
z wykonania budżetu Województwa Mazowieckiego**

---

Badana jednostka udostępniła żądane przez biegłych rewidentów dane, informacje i udzieliła wyjaśnień niezbędnych do przeprowadzenia badania, co m. in. potwierdzone zostało oświadczeniem Kierownika Jednostki z dnia 22.05.2012 r. o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych i wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych oraz o istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dacie bilansu do dnia złożenia oświadczenia.

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 ze zm.).

- ✓ Mieszkańcy Województwa tworzą z mocą prawa regionalna wspólnotę samorządową. Ustrój Województwa jako jednostki samorządu terytorialnego reguluje Statut.

Statut Województwa Mazowieckiego został przyjęty uchwałą Nr 145/09 Sejmiku Województwa Mazowieckiego z dnia 07 września 2009 z mocą obowiązującą od dnia 1 października 2009 r.

- ✓ Obszar Województwa określają odrębne przepisy.
- ✓ Samodzielność Województwa podlega ochronie sądowej.
- ✓ Zadania Samorządu Województwa określone są w Statucie.
- ✓ Samorząd Województwa posiada osobowość prawną, dysponuje mieniem Wojewódzkim oraz prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na podstawie budżetu.

Organami Samorządu Województwa są:

- Sejmik Województwa
- Zarząd Województwa

Sejmik Województwa jest organem stanowiącym i kontrolnym.

Do wyłącznej właściwości sejmiku n.in. należy:

1. Stanowienie aktów prawa miejscowego, a w szczególności:
  - Statutu Województwa,
  - Zasad gospodarowania mieniem wojewódzkim,
  - Zasad i trybu korzystania z wojewódzkich obiektów i urządzeń użyteczności publicznej,
2. Uchwalanie strategii i rozwoju województwa,
3. Uchwalanie planu zagospodarowania przestrzennego,
4. Podejmowanie uchwały w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej,



5. Podejmowanie uchwały w sprawie szczegółowości układu wykonawczego budżetu województwa, z zastrzeżeniem, że szczegółowość ta nie może być mniejsza niż określona w odrębnych przepisach,
6. Uchwalanie budżetu województwa,
7. Określenie zasad udzielania dotacji przedmiotowych i podmiotowych z budżetu województwa,
8. Rozpatrywanie sprawozdań z wykonania budżetu województwa, sprawozdań finansowych województwa oraz sprawozdań z wykonywania wieloletnich programów województwa,
9. Podejmowanie uchwały w sprawie udzielenia lub nieudzielenia absolutorium zarządowi województwa z tytułu wykonania budżetu województwa,
10. Uchwalanie, w granicach określonych ustawami, przepisów dotyczących podatków i opłat lokalnych ,
11. Podejmowanie uchwał w sprawie powierzania zadań samorządu województwa innym jednostkom samorządu terytorialnego,
12. Uchwalanie „Priorytetów współpracy zagranicznej województwa”,
13. Podejmowanie uchwał w sprawie uczestnictwa w międzynarodowych zrzeszeniach regionalnych i innych formach współpracy regionalnej,
14. Wybór i odwołanie zarządu województwa oraz ustalanie wynagrodzenia marszałka województwa,
15. Rozpatrywanie sprawozdań z działalności zarządu województwa, w tym w szczególności z działalności finansowej i realizacji programów, o których mowa w punkcie 2,
16. Powoływanie i odwoływanie, na wniosek marszałka województwa, skarbnika województwa, który jest głównym księgowym budżetu województwa,
17. Podejmowanie uchwał w sprawie tworzenia stowarzyszeń i fundacji oraz ich rozwiązywania, a także przystępowania do nich lub występowania z nich,
18. Podejmowanie uchwał w sprawach majątkowych województwa,
19. Podejmowanie uchwał w sprawie zasad udzielania stypendiów dla uczniów i studentów,
20. Podejmowanie uchwał w innych sprawach zastrzeżonych ustawami i statutem województwa do kompetencji sejmiku województwa,
21. Uchwalanie przepisów dotyczących organizacji wewnętrznej oraz trybu pracy organów samorządu województwa,
22. Ponadto sejmik województwa określa zasady, tryb i harmonogram opracowania strategii rozwoju województwa i programów wojewódzkich.



**Raport z badania sprawozdania finansowego za 2011 rok  
z wykonania budżetu Województwa Mazowieckiego**

---

Organem wykonawczym jest Zarząd Województwa.

Zarząd działa kolegialnie, w skład Zarządu wchodzi:

- Marszałek Województwa jako przewodniczący Zarządu Województwa,
- Pozostali członkowie Zarządu Wojewódzkiego w liczbie 4 osób, w tym 2 wicemarszałków.

Zadania Zarządu Województwa określone są w ustawach oraz Statucie.

Skład Zarządu Województwa:

1. Pan Adam Struzik – Marszałek Województwa Mazowieckiego – powołany Uchwałą Nr 2/10 Sejmiku Województwa Mazowieckiego z dnia 2 grudnia 2010 r.
2. Pan Krzysztof Strzałkowski – Wicemarszałek – powołany Uchwałą Nr 3/10 Sejmiku Województwa Mazowieckiego z dnia 2 grudnia 2010 r.
3. Pan Marcin Kierwiński - Wicemarszałek – przyjęcie rezygnacji Uchwałą Nr 144/11 z dnia 24 października 2011 r.
4. Pan Leszek Ruszczyk - Wicemarszałek – powołany od dnia 24 października 2011 r. Uchwałą Nr 145/11 z 24 października 2011 r.
5. Pani Janina Orzełowska – Członek Zarządu Województwa Mazowieckiego powołany Uchwałą Nr 3/10 Sejmiku Województwa Mazowieckiego z dnia 2 grudnia 2010 r.
6. Pan Leszek Ruszczyk – Członek Zarządu Wojewódzkiego do dnia 24 października 2011 r.
7. Pan Wiesław Mariusz Raboszuk – Członek Zarządu Województwa Mazowieckiego powołany Uchwałą Nr 146/11 z dnia 24 października 2011 r.

Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy t.j. od 01 stycznia 2010 r. było badane przez podmiot uprawniony GLOBAL AUDIT PARTNER Sp. z o.o. i uzyskało opinię bez zastrzeżeń.

Przedmiotem badania był bilans na dzień 31 grudnia 2011 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę PLN 197 617 311,64.



**Raport z badania sprawozdania finansowego za 2011 rok  
z wykonania budżetu Województwa Mazowieckiego**

## B. ANALIZA SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ

### 1. Zmiana i struktura głównych pozycji bilansowych

	AKTYWA	2011	Udział %	2010	Udział %	2009	Udział %	Zmiana stanu w %	
								2011/ 2010	2011/ 2009
I.	<b>Środki pieniężne</b>	<b>67 555 291,15</b>	<b>34,18</b>	<b>199 097 994,36</b>	<b>56,46</b>	<b>179 792 428,68</b>	<b>56,21</b>	<b>33,93</b>	<b>37,57</b>
1.	Środki pieniężne	67 555 291,15	34,18	199 097 994,36	56,46	179 792 428,68	56,21	33,93	37,57
1.1	Środki pieniężne budżetu	67 555 286,11	34,18	199 097 994,32	56,46	179 791 863,66	56,20	33,93	37,57
1.2	Pozostałe środki pieniężne	5,04	0,00	0,04	0,00	565,02	0,00	5,00	0,89
II.	<b>Należności i rozliczenia</b>	<b>130 062 020,49</b>	<b>65,82</b>	<b>153 558 950,28</b>	<b>43,54</b>	<b>140 094 046,90</b>	<b>43,79</b>	<b>84,70</b>	<b>92,84</b>
1.	Należności finansowe	99 693 388,36	50,45	120 450 268,40	34,16	72 909 293,31	22,79	82,77	136,74
1.1	Krótkoterminowe (do 12 m-cy)	99 693 388,36	50,45	120 450 268,40	34,16	72 909 293,31	22,79	82,77	136,74
1.2	Długoterminowe (powyżej 12 m-cy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności od budżetów	12 650 981,14	6,40	13 259 058,17	3,76	9 446 400,66	2,95	95,41	133,92
3.	Pozostałe należności i rozliczenia	17 717 650,99	8,97	19 849 623,71	5,63	57 738 352,93	18,05	89,26	30,69
III.	<b>Inne aktywa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Suma aktywów</b>	<b>197 617 311,64</b>	<b>100,00</b>	<b>352 656 944,64</b>	<b>100,00</b>	<b>319 886 475,58</b>	<b>100,00</b>	<b>56,04</b>	<b>61,78</b>

	PASYWA	2011	Udział %	2010	Udział %	2009	Udział %	Zmiana stanu w %	
								2011/ 2010	2011/ 2009
I.	<b>Zobowiązania</b>	<b>1 411 876 342,92</b>	<b>714,45</b>	<b>1 409 890 711,73</b>	<b>399,79</b>	<b>1 292 742 380,37</b>	<b>404,13</b>	<b>100,14</b>	<b>109,22</b>
1.	Zobowiązania finansowe	1 398 772 000,00	707,82	1 398 635 790,16	396,60	1 263 039 290,16	394,84	100,01	110,75
1.1	Krótkoterminowe (do 12 m-cy)	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000 000,00	31,26	0,00	0,00
1.2	Długoterminowe (powyżej 12 m-cy)	1 398 772 000,00	707,82	1 398 635 790,16	396,60	1 163 039 290,16	363,58	100,01	120,27
2.	Zobowiązania wobec budżetów	12 986 713,98	6,57	11 093 164,01	3,15	29 703 050,21	9,29	117,07	43,72
3.	Pozostałe zobowiązania	117 628,94	0,06	161 757,56	0,05	40,00	0,00	72,72	294072,35
II.	<b>Aktywa netto budżetu</b>	<b>- 1 222 502 917,28</b>	<b>-618,62</b>	<b>- 1 064 702 303,09</b>	<b>-301,91</b>	<b>- 980 026 437,79</b>	<b>-306,37</b>	<b>114,82</b>	<b>124,74</b>
1.	Wynik wykonania budżetu	- 136 439 290,19	-69,04	- 55 729 530,68	-15,80	- 293 328 195,07	-91,70	244,82	46,51
1.1	Nadwyżka budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Niedobór budżetu	- 78 903 418,19	-69,04	- 55 729 530,68	-15,80	- 345 715 229,40	-108,07	244,82	39,47
1.3.	Niewykonane wydatki	- 57 535 872,00	-29,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Wynik na funduszach pomocowych	0,00	0,00	0,00	0,00	52 387 034,33	16,38	0,00	0,00
2.	Wynik na operacjach niekasowych	-75 716 250,00	-38,32	8 231 000,00	2,33	15 616 506,48	4,88	-919,88	-483,69
3.	Rezerwa na niewygasające wydatki	57 535 872,00	-29,11	3 180 946,00	0,90	40 358 280,62	12,62	-1 808,77	-142,56
4.	Fundusze pomocowe	0,00	0,00	0,00	0,00	- 83 997 088,77	-26,26	0,00	0,00
5.	Środki z prywatyzacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Skumulowany wynik budżetu	- 1 067 883 249,09	-540,38	- 1 020 384 718,41	-289,34	- 658 675 941,05	-205,91	104,65	162,13
III.	<b>Inne pasywa</b>	<b>8 243 886,00</b>	<b>4,17</b>	<b>7 468 536,00</b>	<b>2,12</b>	<b>7 170 533,00</b>	<b>2,24</b>	<b>110,38</b>	<b>114,97</b>
	<b>Suma Pasywów</b>	<b>197 617 311,64</b>	<b>100,00</b>	<b>352 656 944,64</b>	<b>100,00</b>	<b>319 886 475,58</b>	<b>100,00</b>	<b>56,04</b>	<b>61,78</b>

W wyniku przedłożonego do badania bilansu z wykonania budżetu Województwa Mazowieckiego wynikają z prowadzonej ewidencji ujętej w księgach rachunkowych roku 2011.

*Jay*

## C. USTALENIE SZCZEGÓŁOWE

### 1. Ustalenia prawidłowości i rzetelności ksiąg rachunkowych

Województwo Mazowieckie prowadzi księgi rachunkowe w oparciu o Politykę rachunkowości, znowelizowaną Zarządzeniem nr 175/2011 Marszałka Województwa Mazowieckiego z dnia 30 grudnia 2011 r.. Polityka opracowana jest zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. nr 152 poz. 1223 z 2009 r. ze zm.), Ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz.1590 z późn. zm.).

Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2006 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetu jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz. U. Nr 142 poz. 1020) oraz Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz.1240 ze zm.), Rozporządzenia 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, funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Polski (Dz. U. Nr 128 poz. 681), krajowe standardy rewizji finansowej, wydane przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Jednostki.

Przyjęte zasady dostosowane są do warunków i potrzeb samorządu województwa.

Zachowana jest ciągłość bilansowa.

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

Księgi rachunkowe prowadzone są przy wykorzystaniu systemu komputerowego.

Sposób przechowywania i ochrony dokumentacji księgowej spełnia wymogi Art. 71 Ustawy o rachunkowości.

W zakresie rachunkowości podział kontroli pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym dowodów księgowych jest zachowany.

Na system kontroli wewnętrznej, poza podziałem funkcji składają się:

- zorganizowany system obiegu i kontroli dokumentów, w powiązaniu z systemem księgowości,
- inwentaryzacja składników majątkowych.



## II. USTALENIA DOTYCZĄCE BILANSU

### Informacja o wybranych, istotnych pozycjach bilansu

#### II.1. Środki pieniężne PLN 67 555 291,15

##### 1. Środki pieniężne wykazane w bilansie na dzień 31 grudnia 2011

w kwocie: PLN 67 555 291,15

obejmują:

1) środki pieniężne budżetu PLN 67 555 286,11

2) pozostałe środki pieniężne PLN 5,04

Środki pieniężne budżetu wykazane na dzień 31.12.2011 r., są środkami dostępnymi według stanu na dzień 31.12.2011 r. na rachunkach bankowych, bieżących i wydzielonych zostały potwierdzone pismami na dzień bilansowy.

Środki pieniężne na dzień bilansowy zostały prawidłowo ujęte, wycenione i zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym.

#### II.2 Należności i roszczenia PLN 130 062 020,49

Na dzień 31.12.2011 r. obejmują:

##### 1. Należności finansowe PLN 99 693 388,36

Są należnościami krótkoterminowymi z tytułu udzielonych pożyczek. W porównaniu do roku 2010 spadły o 17,23 %.

##### 2. Należności od budżetów PLN 12 650 981,14

Są należnościami zadeklarowanymi na dzień bilansowy przez Urzędy Skarbowe, wpłata nastąpiła po dniu bilansowym oraz rozliczenie z tytułu realizowanych projektów.

##### 3. Pozostałe należności PLN 17 717 650,99

Wynikają one z rozliczeń z jednostkami w zakresie dochodów budżetowych i wydatków budżetowych. Należności krótkoterminowe zostały prawidłowo wycenione i zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym.

#### II.3 Zobowiązania PLN 1 411 876 342,92

Na dzień 31.12.2011 r. obejmują:



**Raport z badania sprawozdania finansowego za 2011 rok  
z wykonania budżetu Województwa Mazowieckiego**

---

**1. Długoterminowe zobowiązania finansowe** **PLN 1 398 772 000,00**

w tym:

- |                   |     |                |
|-------------------|-----|----------------|
| ▪ kredyty bankowe | PLN | 986 971 500,00 |
| ▪ obligacje       | PLN | 411 800 500,00 |

Samorząd Województwa wyemitował obligacje o łącznej wartości 2 mln. EUR.

Emisja miała charakter niepubliczny: obligacje zostały wyemitowane na rynkach zagranicznych w formie rejestrowej zgodnie z prawem angielskim. Nominał obligacji wyniósł 50 000 EUR.

Oprocentowanie wynosi 4,95 % i jest stałe do r. 2012. Zobowiązanie finansowe na dzień bilansowy wycenione zostały w wartości nominalnej, przeliczonej wg średniego kursu NBP: tabela 252/A/NBP z dnia 30.12.2011 r.

**2. Zobowiązania wobec budżetów na dzień 31.12.2011 r.** **PLN 12 986 713,98**

Na dzień bilansowy są zobowiązaniami z tytułu rozrachunków budżetu realizowanych programów oraz z tytułu zwrotu dotacji.

**3. Pozostałe zobowiązania na dzień 31.12.2011 r.** **PLN 117 628,94**

Wynikają z rozliczeń między jednostkami w zakresie dochodów i wydatków budżetowych.

Zobowiązania ogółem na dzień bilansowy wycenione zostały w kwocie wymaganej zapłaty, zostały one prawidłowo wycenione i zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym za rok 2011.

**II.4 Aktywa netto budżetu** **PLN (-) 1 222 502 917,28**

**1. Wynik wykonania budżetu** **PLN (-) 136 439 290,19**

- deficyt budżetu PLN (-) 78 903 418,19

- niewykonane wydatki PLN (-) 57 535 872,00

**2. Wynik na operacjach niefinansowych** **PLN (-) 75 716 250,00**

**3. Rezerwa na niewygasające wydatki** **PLN (-) 57 535 872,00**

**4. Skumulowana nadwyżka lub niedobór na zasobach budżetu** **PLN (-) 1 067 883 249,09**

Skumulowany niedobór budżetu ustalony na dzień bilansowy. W roku 2011 niedobór zwiększył się o kwotę PLN 47 498 530,68 tj. o 4,66 %.

**5. Inne pasywa** **PLN 8 243 886,00**



## 6. Sprawozdanie z wykonania budżetu za rok 2011

Informacje zawarte w sprawozdaniu Rb-NDS o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego za okres od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r., które prezentuje plan i wykonanie budżetu.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan roku 2011	Wykonanie roku 2011	Udział wykonanie / plan
<b>A.</b>	<b>DOCHODY</b>	<b>2 528 283 722,00</b>	<b>2 457 672 132,81</b>	<b>97,21 %</b>
1.	Dochody bieżące	2 131 867 862,00	2 084 430 775,63	97,77 %
2.	Dochody majątkowe	396 415 860,00	373 241 357,18	94,15 %
<b>B.</b>	<b>WYDATKI</b>	<b>2 726 508 383,00</b>	<b>2 594 102 513,87</b>	<b>95,14 %</b>
1.	Wydatki bieżące	2 040 858 040,00	1 951 388 004,70	95,62 %
2.	Wydatki majątkowe	685 650 343,00	642 714 509,17	93,74 %
<b>C.</b>	<b>DEFICYT (A-B)</b>	<b>(-) 198 224 661,00</b>	<b>(-) 136 430 381,06</b>	<b>68,83 %</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSOWANIE</b>	<b>198 224 661,00</b>	<b>155 470 203,58</b>	<b>78,43 %</b>
1.	Przychody ogółem	403 759 865,00	360 993 167,91	89,41 %
w tym:				
a)	Kredyty i pożyczki	100 000 000,00	100 000 000,00	100,00 %
b)	Splata udzielonych pożyczek	93 457 593,00	50 690 895,24	54,24 %
c)	Inne źródła	210 302 272,00	210 302 272,67	100,00 %

## III. POZOSTAŁE INFORMACJE

### 1. Informacje z badania zagadnień szczególnych

Istotne zdarzenia gospodarcze udokumentowane po zakończeniu roku obrotowego, a dotyczące badanego okresu zostały ujęte w księgach badanego roku. Kierownik Jednostki oświadczył, że roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Województwo Mazowieckie- przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy oraz, że nie są mu znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w następnych okresach sprawozdawczych.

### 2. Naruszenie przepisów

W wyniku badania sprawozdania finansowego za rok 2011 nie stwierdzono, aby jednostka naruszyła obowiązujące przepisy prawa wpływające na sprawozdanie finansowe.

*Ju*

### **3. Zdarzenia po dacie bilansu**

Biegły stwierdza, że między datą 31.12.2011r., a datą zakończenia badania nie wystąpiły istotne zdarzenia gospodarcze, mające wpływ na roczne sprawozdanie finansowe i zysk bilansowy, przy czym uwzględnia się w tym zakresie oświadczenie złożone przez Kierownika Jednostki w dniu 22.05.2012 r.

### **4. Podsumowanie**

Podsumowanie wyników badania zawarte jest w opinii stanowiącej odrębny dokument.

Integralną część raportu stanowi bilans z wykonania budżetu Województwa Mazowieckiego za 2011 r.

Niniejszy Raport zawiera 10 stron kolejno ponumerowanych i opatrzonych podpisem biegłego rewidenta.

Warszawa, dnia 22 maja 2012 roku

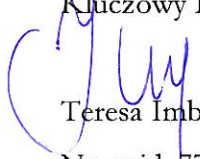
W imieniu:

POL-TAX Sp. z o.o.

Podmiot uprawniony do badania

sprawozdań finansowych pod numerem 2695

Kluczowy Biegły Rewident

  
Teresa Imbiorowicz

Nr ewid. 7759

**POL-TAX Sp. z o.o.**

ul. Wandy 11a lok. 3, 03-949 Warszawa

tel. (22) 616-55-11, 616-55-12, fax 616-60-95

NIP 115-23-76-412, REGON 015-05213

.....  
(siedziba podmiotu uprawnionego  
do badania sprawozdań finansowych)