


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Województwa Mazowieckiego ul. Jagiellońska 26 03-719 Warszawa	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Województwo mazowieckie sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 8C3A6DA6728A4480 
Numer identyfikacyjny REGON 015528910		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	174 057 455,74	221 275 746,79	I Zobowiązania	1 209 194 184,14	1 030 750 128,11
I.1 Środki pieniężne	174 057 455,74	221 275 746,79	I.1 Zobowiązania finansowe	1 194 693 745,14	1 001 852 915,41
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	124 073 434,41	221 275 746,79	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	198 034 851,78
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	49 984 021,33	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	1 194 693 745,14	803 818 063,63
II Należności i rozliczenia	122 998 860,07	149 114 847,27	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	13 430 914,63	7 947 286,14
II.1 Należności finansowe	97 308 428,85	106 134 215,40	I.3 Pozostałe zobowiązania	1 069 524,37	20 949 926,56
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-918 743 796,33	-667 308 356,05
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	97 308 428,85	106 134 215,40	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	251 084 312,82	326 069 738,94
II.2 Należności od budżetów	14 408 282,83	16 362 748,43	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	300 846 864,82	326 069 738,94
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	11 282 148,39	26 617 883,44	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-49 762 552,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	29 007 267,41	-24 871 746,66
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	49 762 552,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-1 248 597 928,56	-968 506 348,33
			III Rozliczenia międzyokresowe	6 605 928,00	6 948 822,00

Marek Miesztański
skarbnik

2019-03-25

rok, miesiąc, dzień

Elżbieta Lanc
Adam Struzik
Rafał Rajkowski
Wiesław Raboszuk
zarząd

BeSTia

8C3A6DA6728A4480

Strona 1 z 3

Suma aktywów	297 056 315,81	370 390 594,06	Suma pasywów	297 056 315,81	370 390 594,06

Marek Mieszalski

skarbnik

2019-03-25

rok, miesiąc, dzień

Elżbieta Lanc
Adam Struzik
Rafał Rajkowski
Wiesław Raboszuk

zarząd

BeSTia

8C3A6DA6728A4480

Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do bilansu

Marek Mieszalski
skarbnik

2019-03-25
rok, miesiąc, dzień

Elżbieta Lanc
Adam Struzik
Rafał Rajkowski
Wiesław Raboszuk
zarząd

BeSTia

8C3A6DA6728A4480

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.07

Dyrektora Departamentu Budżetu i Finansów
ds. Realizacji Budżetu Województwa

Ewa Gąsiorek

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Województwa Mazowieckiego ul.Jagiellońska 26 03-719 Warszawa	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 7A61F2A1F219C331 
Numer identyfikacyjny REGON 015528910		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	5 316 434 447,35	5 104 636 399,63	A Fundusz	5 300 039 660,79	5 470 242 209,03
A.I Wartości niematerialne i prawne	21 734 446,74	15 116 316,78	A.I Fundusz jednostki	3 716 285 990,41	3 423 723 052,90
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	3 819 611 284,97	3 565 835 501,16	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	1 583 897 676,18	2 046 549 725,01
A.II.1 Środki trwałe	3 220 144 334,06	2 904 890 462,05	A.II.1 Zysk netto (+)	2 175 750 158,92	2 621 932 975,18
A.II.1.1 Grunty	857 098 054,45	867 441 968,18	A.II.2 Strata netto (-)	-591 852 482,74	-575 383 250,17
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	3 283 007,56	367 495 306,23	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	-144 005,80	-30 568,88
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 267 213 489,12	1 934 976 191,06	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	41 651 451,59	54 474 490,78	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	53 365 248,70	47 328 138,47	C Państwowe fundusze celowe	144 477 327,70	141 883 711,86
A.II.1.5 Inne środki trwałe	816 090,20	669 673,56	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	392 396 923,89	404 297 165,95
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	599 466 950,91	660 945 039,11	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	368 247 754,71	378 978 884,73
A.III Należności długoterminowe	19 543 115,64	19 488 981,69	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 615 944,30	4 222 856,93
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	1 455 545 600,00	1 504 195 600,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 044 470,32	3 420 893,13
A.IV.1 Akcje i udziały	1 455 545 600,00	1 504 195 600,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	6 258 200,29	6 228 174,89
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	19 192 534,07	19 739 654,09

Ewa Gąsiorek
(główny księgowy)

2019-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

Wiesław Raboszuk
Rafał Rajkowski
Janina Orzełowska
(kierownik jednostki)

BeSTia

7A61F2A1F219C331

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	172 033 228,59	101 542 520,86
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	122 630 934,84	90 771 758,02
B Aktywa obrotowe	520 479 465,03	911 786 687,21	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	7 374 034,48	8 576 169,53
B.I Zapasy	10 038 493,37	8 322 874,18	D.II.8 Fundusze specjalne	37 098 407,82	144 476 857,28
B.I.1 Materiały	9 990 237,76	8 269 234,35	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	8 504 981,35	8 439 848,01
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	28 593 426,47	136 037 009,27
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	1 316 719,43
B.I.4 Towary	48 255,61	53 639,83	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	24 149 169,18	24 001 561,79
B.II Należności krótkoterminowe	362 258 308,92	779 921 034,97			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	1 251 656,50	1 924 575,30			
B.II.2 Należności od budżetów	4 249 855,91	7 900,01			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 163,81	3 456,65			
B.II.4 Pozostałe należności	356 755 632,70	777 985 103,01			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	148 154 481,58	123 531 126,79			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	2 099,93	2 119,23			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	148 152 381,65	123 529 007,55			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,01			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Ewa Gąsiorek
(główny księgowy)

2019-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

Wiesław Raboszuk
Rafał Rajkowski
Janina Orzelowska
(kierownik jednostki)

BeSTia

7A61F2A1F219C331

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	28 181,16	11 651,27			
Suma aktywów	5 836 913 912,38	6 016 423 086,84	Suma pasywów	5 836 913 912,38	6 016 423 086,84

Ewa Gąsiorek
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

7A61F2A1F219C331

Wiesław Raboszuk
Rafał Rajkowski
Janina Orzełowska
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Różnica w stanie na początek roku wynika z przejęcia z dniem 1 stycznia 2018 r. samorządowej jednostki budżetowej.

Ewa Gąsiorek
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

7A61F2A1F219C331


Wiesław Raboszuk
Rafał Rajkowski
Janina Orzełowska
(kierownik jednostki)

Strona 4 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.07

Zastępca Dyrektora Departamentu Budżetu i Finansów
ds. Realizacji Budżetu Województwa


Ewa Gąsiorek

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Województwa Mazowieckiego ul. Jagiellońska 26 03-719 Warszawa		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 015528910			Wysłać bez pisma przewodniego 3028F3D949AC8501 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		2 579 984 226,57	2 995 491 272,85
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		22 980 814,86	24 298 142,04
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		-10 701,20	-9 485,11
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		352 067,24	75 928,03
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	62 500,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		2 556 662 045,67	2 971 064 187,89
B.	Koszty działalności operacyjnej		859 367 388,26	886 122 335,13
B.I.	Amortyzacja		146 738 974,02	130 764 341,64
B.II.	Zużycie materiałów i energii		45 519 080,41	46 428 851,22
B.III.	Usługi obce		231 998 294,88	272 240 751,66
B.IV.	Podatki i opłaty		17 654 688,28	21 317 855,13
B.V.	Wynagrodzenia		330 783 620,05	332 733 751,40
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		74 129 368,01	73 784 764,22
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		12 539 657,21	8 753 391,31
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		2 597,10	3 641,20
B.X.	Pozostałe obciążenia		1 108,30	94 987,35
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		1 720 616 838,31	2 109 368 937,72
D.	Pozostałe przychody operacyjne		15 798 002,32	21 929 024,94
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		195 165,73	206 899,69
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		15 602 836,59	21 722 125,25

Ewa Gąsiorek
główny księgowy

2019-04-26
rok, miesiąc, dzień

Wiesław Raboszuk
Janina Orzełowska
Rafał Rajkowski
kierownik jednostki

E.	Pozostałe koszty operacyjne	34 406 253,24	49 254 012,41
E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	687 185,00	175 200,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	33 719 068,24	49 078 812,41
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	1 702 008 587,39	2 082 043 950,25
G.	Przychody finansowe	2 808 697,96	2 613 428,22
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	2 786 946,77	2 603 050,18
G.III.	Inne	21 751,19	10 378,04
H.	Koszty finansowe	120 790 167,17	37 854 725,46
H.I.	Odsetki	47 913 967,66	36 872 858,00
H.II.	Inne	72 876 199,51	981 867,46
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 584 027 118,18	2 046 802 653,01
J.	Podatek dochodowy	129 442,00	237 976,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	14 952,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 583 897 676,18	2 046 549 725,01

Ewa Gąsiorek
główny księgowy

2019-04-26
rok, miesiąc, dzień

Wiesław Raboszuk
Janina Orzełowska
Rafał Rajkowski
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
B	Koszty działalności operacyjnej	Różnica w stanie na początek roku wynika z przejęcia samorządowej jednostki budżetowej z dniem 1 stycznia 2018 r.

Ewa Gąsiorek
główny księgowy

2019-04-26
rok, miesiąc, dzień

Wiesław Raboszuk
Janina Orzełowska
Rafał Rajkowski
kierownik jednostki

BeSTia


3028F3D949AC8501

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.07

Stępan Dyrektor Departamentu Budżetu i Finansów
ds. Realizacji Budżetu Województwa


Ewa Gąsiorek

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Województwa Mazowieckiego ul. Jagiellońska 26 03-719 Warszawa	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 015528910		Wysłać bez pisma przewodniego 35496CE11DD3D636 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	3 831 590 031,65	3 716 285 990,41	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	4 437 548 843,37	5 215 212 184,65	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	1 954 011 358,69	2 175 750 158,92	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	2 252 101 501,89	2 685 430 671,93	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	180 145 719,17	281 175 652,52	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	13 210,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	51 227 096,18	58 752 244,60	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	49 957,44	14 103 456,68	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	4 552 852 884,61	5 507 775 122,16	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	568 232 870,58	591 852 482,74	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	2 550 233 492,05	2 964 663 665,80	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	75 142,71	144 005,80	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	1 329 459 920,60	1 399 008 816,29	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	1 345 450,09	124,96	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	91 106 945,79	539 554 663,85	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	12 399 062,79	12 551 362,72	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	3 716 285 990,41	3 423 723 052,90	

Ewa Gąsiorek
główny księgowy

2019-04-26
rok, miesiąc, dzień

Janina Orzełowska
Wiesław Raboszuk
Rafał Rajkowski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	1 583 753 670,38	2 046 519 156,13
III.1.	zysk netto (+)	2 175 750 158,92	2 621 932 975,18
III.2.	strata netto (-)	-591 852 482,74	-575 383 250,17
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	-144 005,80	-30 568,88
IV.	Fundusz (II+,-III)	5 300 039 660,79	5 470 242 209,03

Ewa Gąsiorek
główny księgowy

2019-04-26
rok, miesiąc, dzień

Janina Orzełowska
Wiesław Raboszuk
Rafał Rajkowski
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Ewa Gąsiorek
główny księgowy

2019-04-26
rok, miesiąc, dzień

Janina Orzełowska
Wiesław Raboszuk
Rafał Rajkowski
kierownik jednostki

BeSTia


35496CE11DD3D636

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.07

Zastępca Dyrektora Departamentu Budżetu i Finansów
ds. Realizacji Budżetu Województwa


Ewa Gąsiorek

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Województwa Mazowieckiego ul. Jagiellońska 26 03-719 Warszawa	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 015528910		<p style="text-align: center;">12606403CC09D08A</p> 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)	159 661 423,57
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	132 200 543,14

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Ewa Gąsiorek
(główny księgowy)

2019.04.26
rok mies. dzień

Rafał Rajkowski
Wiesław Raboszuk
Janina Orzełowska
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Ewa Gąsiorek
(główny księgowy)

2019.04.26
rok mies. dzień

Rafał Rajkowski
Wiesław Raboszuk
Janina Orzełowska
(kierownik jednostki)

BeSTia ds. Realizacji Budżetu Województwa
Zastępca Dyrektora Departamentu Budżetu i Finansów

12606403CC09D08A

Strona 2 z 2


Ewa Gąsiorek

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.07

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Województwo Mazowieckie
1.2	siedzibę jednostki
	Miasto Stołeczne Warszawa
1.3	adres jednostki
	03-719 Warszawa ul. Jagiellońska 26
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Informacje ogólne: Mieszkańcy województwa tworzą z mocy prawa regionalną wspólnotę samorządową. Województwo ma osobowość prawną. Usirój województwa, jako jednostki samorządu terytorialnego określa statut. Województwo wykonuje swoje zadania za pośrednictwem organów województwa. Do zakresu działania samorządu województwa należy wykonywanie zadań publicznych o charakterze wojewódzkim, niezastępowalnych ustawami na rzecz organów administracji rządowej. Samorząd województwa wykonuje określone ustawami zadania publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność, w szczególności w obszarze:</p> <p>edukacji publicznej, w tym szkolnictwa wyższego, promocji i ochrony zdrowia, kultury i ochrony jej dóbr, pomocy społecznej, polityki protodzinnej, modernizacji terenów wiejskich, zagospodarowania przestrzennego, ochrony środowiska, gospodarki wodnej, transportu zbiorowego i dróg publicznych, kultury fizycznej i turystyki, obronności, bezpieczeństwa publicznego, przeciwdziałania bezrobociu i aktywizacji rynku pracy. Dysponuje mianem wojewódzkim, prowadzi samodzielnie gospodarkę finansową na podstawie budżetu.</p> <p>W celu wykonywania zadań województwo tworzy wojewódzkie samorządowe jednostki organizacyjne oraz zawiera umowy z innymi podmiotami w szczególności z innymi województwami oraz jednostkami lokalnego samorządu terytorialnego z obszaru województwa.</p> <p>Ponadto samorząd województwa określa strategię rozwoju województwa, uwzględniającą w szczególności następujące cele: pielęgnowanie polskości oraz rozwój i kształtowanie świadomości narodowej, obywatelskiej i kulturowej mieszkańców, a także pielęgnowanie i rozwijanie tożsamości lokalnej, pobudzanie aktywności gospodarczej, podnoszenie poziomu konkurencyjności i innowacyjności gospodarki województwa, zachowanie wartości środowiska kulturowego i przyrodniczego przy uwzględnieniu potrzeb przyszłych pokoleń, kształtowanie i utrzymanie ładu przestrzennego.</p> <p>Ponadto samorząd województwa prowadzi politykę rozwoju województwa, na którą składa się:</p> <p>tworzenie warunków rozwoju gospodarczego, w tym kreowanie rynku pracy, utrzymywanie i rozbudowa infrastruktury społecznej i technicznej o znaczeniu wojewódzkim, pozyskiwanie i łączenie środków finansowych: publicznych i prywatnych, w celu realizacji zadań z zakresu użyteczności publicznej, wspieranie i prowadzenie działań na rzecz podnoszenia poziomu wykształcenia obywateli, racjonalne korzystanie z zasobów przyrody oraz kształtowanie środowiska naturalnego, zgodnie z zasadą zrównoważonego rozwoju, wspieranie rozwoju nauki i współpracy między sferą nauki i gospodarki, popieranie postępu technologicznego oraz innowacji, wspieranie rozwoju kultury i ochrony i racjonalne wykorzystywanie dziedzictwa kulturowego, promocja walorów i możliwości rozwojowych województwa.</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r., obejmujący kolejne 12 miesięcy od stycznia do grudnia, za które sporządza się sprawozdanie finansowe.
3.	wskazanie że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

	<p>z jednostkowych bilansów 43 samorządowych jednostek budżetowych i 1 samorządowego zakładu budżetowego sporządzonych na dzień 31 grudnia 2018 r.;</p> <p>- z jednostkowych zestawień zmian w funduszu 43 samorządowych jednostek budżetowych i 1 samorządowego zakładu budżetowego sporządzonych na dzień 31 grudnia 2018 r.;</p> <p>- jednostkowych rachunków zysków i strat 43 samorządowych jednostek budżetowych i 1 samorządowego zakładu budżetowego sporządzonych na dzień 31 grudnia 2018 r.;</p> <p>- jednostkowych informacji dodatkowych 43 samorządowych jednostek budżetowych i 1 samorządowego zakładu budżetowego sporządzonych na dzień 31 grudnia 2018 r.;</p> <p>- Bilansu z wykonania budżetu Województwa Mazowieckiego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2018 r.</p>
4.	<p><i>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</i></p> <p>Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakożej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wyznik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości (tekst jednolity. Dz.U. z 2019 r. poz. 351) oraz w przepisach szczególnych, wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Środki trwałe wycenia się według ceny nabycia, przy czym środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wyceniane są według wartości określonej w decyzji. Środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne uiszczą lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się po cząwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do użytkowania. Zakonczenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą złowmania odpisów umorzeniowych z wartości środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do użytkowania. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. Wartości niematerialne i prawne umarza się, zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości dla amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych z uwzględnieniem zasad określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p>
5.	<p><i>inne informacje</i></p>
<p>II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</p>	
1.	
1.1.	<p><i>szczegółowy zakres zmian wartości grupy podległych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, utraty, przeliczenia wewnętrznego oraz stanu końcowy, o dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia.</i></p> <p>Informacja wg Tabeli nr 1</p>
1.2.	<p><i>aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</i></p> <p>Informacja wg Tabeli nr 2</p>
1.3.	<p><i>finanse dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</i></p> <p>Informacja wg Tabeli nr 3</p>
1.4.	<p><i>wartości gruntów użytkowanych wycześnie</i></p> <p>Informacja wg Tabeli nr 4</p>
1.5.	<p><i>wartości nieruchomościowych lub nieruchomościowej jednostek środków trwałych, trwałych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</i></p> <p>Informacja wg Tabeli nr 5</p>

1.6.	liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Informacja wg Tabeli nr 6.
1.7.	dane o odroczonych aktualizacjach wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wycożaniach, rozliczeniach i stanie na koniec roku obrotowego, - w zgrupowaniu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan początek sprawozdaniowy)
	Informacja wg Tabeli nr 7
1.8.	dane o stanie rzeczowym według stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wycożaniach, rozliczeniach i stanie końcowym
	Informacja wg Tabeli nr 8.
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o rozstrzygnięciu od dnia bilansowego, przewidzianym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
	Informacja wg Tabeli nr 9
1.10.	kwoty zobowiązań w trybie art. 671, jednostki kredytowe (innowacje) leasingu zrodzone z przeliczenia przedmiotowego leasingu operacyjnego, a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwykły - podziałem na kwoty zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwykłego
	Informacja wg Tabeli nr 10
1.11.	liczba kwoty zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Informacja wg Tabeli nr 11
1.12.	liczba kwoty zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także udzielonych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Informacja wg Tabeli nr 12
1.13.	wykaz istotnych ryzyk czynnych i biernych rozliczeń międzybankowych, w tym kwoty czynnych rozliczeń międzybankowych kasjów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami z tytułu tych rozliczeń
	Informacja wg Tabeli nr 13
1.14.	liczba kwoty otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Informacja wg Tabeli nr 14.
1.15.	kwoty wypłaconych świadczeń rezerwy na świadczenia pracownicze

	Informacja wg Tabeli nr 15		
1.16.	inne informacje		
	Informacja wg Tabeli nr 16		
2.			
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
	Informacja wg Tabeli nr 17		
2.2.	koszt wyłączenia środków inwestycji w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wyłączenia środków inwestycji w budowie w roku obrotowym		
	Informacja wg Tabeli nr 18		
2.3.	kwoty i charakter porządkowych pozycji przychodów lub kosztów o nadwyżce/deficyt wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
	Informacja wg Tabeli nr 19		
2.4.	informacje o kwocie należności - tytuły podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych		
2.5.	inne informacje		
3.	inne informacje nie wymienione powyżej, jeżeli mogły w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		

(główny księgowy)

2019 r.,
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Ewa Gasioręk; UMW
Data: 2019.04.24 15:22:14 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Rafał Rajkowski; UMW
Data: 2019.04.24 15:36:30 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Janina Orzeł; UMW
Data: 2019.04.25 13:03:04 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Elżbieta Lancy; UMW
Data: 2019.04.25 13:11:08 CEST

Tabela 1 do Dodatkowych informacji i objaśnień poz. 1.1

		1	2	3		4	5	6	7	8	9	10	11
		Zwiększenie wartości		Zmniejszenie wartości		Ogółem zmniejszenie/zwiększenie wartości początkowej (2+3-4)		Zwiększenia		Zmniejszenie	Wartość środków trwałych (netto)		
		Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	nabyć (w tym nieodpłatnie), aktualizacja, przeliczenie między jednostkami w ramach j.s.l.	zdyć (w tym nieodpłatnie), likwidacja, przeliczenie między jednostkami w ramach j.s.l.		Umożliwienie - stan na początek roku obrotowego	aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy	Zdyć, likwidacja inne	Umożliwienie - stan na koniec roku obrotowego	stan na początek roku obrotowego (wartość początkowa - um. St na pocz. r) (2-5)	stan na koniec roku obrotowego (2+3-4-9)		
A.I	Wartości niematerialne i prawne	49 411 631,80	3 823 790,62	1 010 511,01	7 846 041 608,88	27 677 185,06	10 441 920,58	1 010 511,01	37 108 594,63	21 734 446,74	15 116 316,78		
A.II.1	Grunt	857 130 839,81	33 675 823,50	23 358 496,25	867 448 167,06	32 785,36	20 544,92	53 330,28	6 198,88	857 098 054,45	867 441 968,18		
A.II.1.1	Budynki	3 516 442 955,55	286 163 718,44	1 017 850 919,75	2 784 755 754,24	1 249 229 466,43	115 966 177,36	515 700 051,97	849 779 563,18	2 267 213 489,12	1 934 976 191,06		
A.II.1.2	Inne środki trwałe	5 384 792,75	94 758,88	2 103 303,96	3 376 247,67	5 073 334,28	77 988,61	214 802,07	3 179 708,23	311 458,47	196 539,44		
A.II.1.3	Urządzenia techniczne i maszyny, Inne środki trwałe Grupa 3, 4, 5, 6 i 8	35 486 568,91	20 679 406,51	2 229 379,25	53 936 596,17	28 567 549,77	5 537 168,87	2 220 587,80	31 872 684,90	6 919 019,14	22 063 911,27		
A.II.1.4	Grupa 4	4 800 854,24	106 737,19	2 154 050,22	2 753 541,21	4 191 083,10	229 176,10	1 966 839,59	2 410 505,42	609 771,14	343 035,79		
A.II.1.5	Grupa 5	65 690 308,15	6 228 865,98	1 167 591,23	70 751 582,90	32 160 497,90	6 301 752,33	3 010 339,73	39 199 955,64	33 529 810,25	31 551 627,26		
A.II.1.6	Grupa 6	14 037 902,65	3 033 175,88	1 273 468,26	15 797 610,27	12 960 568,39	3 109 502,46	1 238 842,22	14 831 228,63	1 077 334,26	966 381,64		
A.II.1.7	Grupa 7	1 572 957,33	0,00	53 456,40	1 519 500,93	1 552 808,80	10 215,11	48 986,77	1 496 831,99	20 148,53	22 668,94		
A.II.1.8	Grupa 8	126 673 384,03	30 142 944,44	8 981 249,32	148 135 079,15	84 505 842,24	15 265 803,48	8 700 398,18	92 990 914,81	42 467 541,79	55 144 164,34		
A.II.1.9	Grupa 9	102 096 961,74	2 710 247,19	6 059 179,17	98 748 029,76	48 731 713,04	1 546 159,97	5 622 174,41	51 419 891,29	53 365 248,70	47 328 138,47		

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przeliczenia wewnętrznie oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobnie przedstawienie stanów i tytułów zmian doychczasowej amortyzacji lub umorzenia w ramach j.s.l.

Tabela do poz. II.1. 1.2 Informacji dodatkowej
TABELA NR 2

środki trwałe - wartość rynkowa

W tej części należy wykazać wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury, o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
1	2	3
1	grupa 0	847 615,00
2	grupa 1	48 910 501,65
3	grupa 2	0
4	grupa 3	182 000,00
5	grupa 4	81 820,00
6	grupa 5	161 370,00
7	grupa 6	26 591,67
8	grupa 7	4 500,00
	razem	50 214 398,32

Tabela do poz. II.1. 1.3 Informacji dodatkowej
TABELA NR 3

Odpisy aktualizujące należności

W tej części należy wykazać kwotę odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	3	4	5	6
1	0	0	0	0
2	0	0	0	0
Razem				
	0	0	0	0

Tabela do poz. II.1. 1.4 Informacji dodatkowej
TABELA NR 4

Wartość gruntów użytkowanych wieczyste stan na koniec roku

	2
Stan na koniec roku (w zł) wartość gruntów	
1	11 421 226,66

Tabela do poz. II.1. 1.5 Informacji dodatkowej
TABELA NR 5

Najem, dzierżawa, inne w tym leasing

Wartość należy w pierwszej kolejności ustalić pozyskując informację od właścicieli. W sytuacji gdy nie można uzyskać informacji od właściciela wartość należy oszacować na podstawie danych rynkowych.

Stan na koniec roku obrotowego (wartość)
1
169 036 575,65

Tabela do poz. II.1. 1.6 Informacji dodatkowej

TABELA NR 6

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych

Podając liczbę i wartość papierów wartościowych, należy uwzględnić akcje i udziały oraz dłużne papiery wartościowe. MF proponuje wyszczególnienie: akcje i udziały, dłużne papiery wartościowe, inne.

Wyszczególnienie	Liczba	Stan na koniec roku (wartość)
1	2	3
Udziały po 500 zł	2 220 189,00	1 110 094 500,00
udziały po 1000 zł	280 612,00	280 612 000,00
Udziały po 10000 zł	2 250,00	22 500 000,00
Akcje po 1000 zł	60 000,00	60 000 000,00
Akcje po 1060 zł	29 235,00	30 989 100,00
Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00
suma		1 504 195 600,00

Tabela do poz. II.1. 1.7 Informacji dodatkowej
TABELA NR 7

Odpisy aktualizujące należności

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

Lp.	Wyszczególnienie odpisów	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	Należności	149 611 254,12	35 557 013,31	1 182 099,74	14 871 256,69	159 661 423,57
2	Pożyczki w tym pożyczki					
3	zagrożone					

Tabela do poz. II.1. 1.8 Informacji dodatkowej
TABELA NR 8

Rezerwy

W tym polu należy wskazać cel utworzenia rezerw na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Lp.	Cel rezerwy	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	Rezerwy na sprawy 1 sporne	0,00	1 316 719,43			1 316 719,43

Tabela do poz. II.1. 1.9 Informacji dodatkowej

TABELA NR 9

Zobowiązania długoterminowe

Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidzianym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Lp.	Zobowiązania długoterminowe	Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego			
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	
1.	1.	2	3	4	5
	kredyt EBI 310 mln zł.	40 946 236,58	40 946 236,58	102 365 591,29	
	2.	3	4	5	
	kredyt EBI 360 mln zł.	72 000 000,00	72 000 000,00	46 000 000,00	
	3.	4	5		
	kredyt CEB 83 mln euro	47 586 666,98	47 586 666,98	116 386 665,22	
	4.	3	4	5	
	obligacja 82 mln euro	0,00	0,00	0,00	
	5.	3	4	5	
	pożyczka z budżetu państwa	24 000 000,00	24 000 000,00	170 000 000,00	
	6.	3	4	5	
		184 532 903,56	184 532 903,56	434 752 256,51	
7.	Ogółem długoterminowe zobowiązania finansowe	803 818 063,63			

Tabela do poz. II.1. 1.10 Informacji dodatkowej

TABELA NR 10

Zobowiązania

umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny) oraz przepisami o rachunkowości (leasing finansowy lub zwrotny)

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań wg stanu na koniec roku
1	2	3
	Leasing operacyjny	0
	Leasing finansowy	0
		0

Tabela do poz. II.1. 1.11 Informacji dodatkowej
TABELA NR 11

Zobowiązania

Łączna kwota zobowiązania zabezpieczonego na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		kwota zobowiązania zabezpieczonego		
1	2	3		4
1.	Kredyt EBI 310 mln zł.	204 731 182,74		przestrzeżenie zapisów ustawy o finansach publicznych (art. 242, 243)
2.	kredyt EBI 360 mln zł.	226 000 000,00		
3.	kredyt CEB 83 mln euro	235 353 332,67		
4.	obligacje 82 mln euro	117 766 400,00		weksle własne in blanco wraz z deklaracją wekslową
5	pożyczka z budżetu państwa	218 000 000,00		

Tabela do poz. II.1.12 Informacji dodatkowej

TABELA NR 12

Zobowiązania warunkowe

Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

LP	stan na koniec roku obrotowego	Forma i charakter zabezpieczenia
	kwota zobowiązania warunkowego	
1	2	3
1	132 200 543,14	poręczenia i gwarancje

Tabela do poz. II.1. 1.13 Informacji dodatkowej

TABELA NR 13

Rozliczenia międzyokresowe

wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w tym czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych skądników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Lp.	Wyszczególnienie rozliczeń międzyokresowych	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1	2	3
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe	0
2	Biernie rozliczenia międzyokresowe	0

Poręczenia i gwarancje

wykaz otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1	2	3
1.	PROGIS Sp. z o.o. - Gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad i usterek nr 953-A 317938	50 147,10 zł
2.	Zakład Usług Geodezyjnych i Kartograficznych "Pryzmat" Sp. z o.o. w Warszawie-LIDER KONSORCJUM - Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek Nr 328439/8400	118 080,00 zł
3.	Okręgowe Przedsiębiorstwo Geodezyjno-Kartograficzne Sp. z o.o. w Olsztynie - Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek Nr GKDo/122d/12-031	442 514,46 zł
4.	Zakład Usług Geodezyjnych i Kartograficznych "Pryzmat" Sp. z o.o. w Warszawie-LIDER KONSORCJUM - Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek Nr 328832/8400	146 124,00 zł
5.	Okręgowe Przedsiębiorstwo Geodezyjno-Kartograficzne "OPEK" Sp. z o.o. -LIDER KONSORCJUM - Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy i usunięcia wad Nr GKDo/98d/12031-10-10-00	116 850,00 zł
6.	Warszawskie Przedsiębiorstwo Geodezyjne S.A. w Warszawie-LIDER KONSORCJUM - Ubezpieczeniowa gwarancja usunięcia wad i usterek Nr 06GG09/0120/12/0009	68 365,80 zł
7.	Okręgowe Przedsiębiorstwo Geodezyjno-Kartograficzne Sp. z o.o. w Koszalinie - Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy i usunięcia wad Nr GKDo/1168/2012-111-17-03-00	309 700,00 zł
8.	Zakład Usług Geodezyjnych i Kartograficznych "Pryzmat" Sp. z o.o. w Warszawie -LIDER KONSORCJUM - Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek Nr 328441/8400	314 880,00 zł
9.	Okręgowe Przedsiębiorstwo Geodezyjno-Kartograficzne Sp. z o.o. w Olsztynie - Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek Nr GKDo/122e/12-031	194 233,86 zł
10.	Okręgowe Przedsiębiorstwo Geodezyjno-Kartograficzne OPEGIEKA Sp. z o.o. w Elblągu - Ubezpieczeniowa gwarancja na zabezpieczenie roszczeń z tytułu rejorni za wady Nr 06GG14/098/12/0032	134 316,00 zł
11.	Warszawskie Przedsiębiorstwo Geodezyjne S.A. w Warszawie-LIDER KONSORCJUM - Ubezpieczeniowa gwarancja usunięcia wad i usterek Nr 06GG09/0120/12/0011	62 835,32 zł
12.	Zakład Usług Geodezyjnych i Kartograficznych "Pryzmat" Sp. z o.o. w Warszawie-LIDER KONSORCJUM - Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek Nr 328440/8400	48 831,00 zł
13.	"LEVEL" Przedsiębiorstwo Geodezyjno-Projektowe Sp. z o.o. w Siedlcach - Ubezpieczeniowa gwarancja usunięcia wad i usterek Nr 06GG21/0058/12/0003	62 951,40 zł
14.	INTERTIM Pietrzak Ludmiła - Ubezpieczeniowa gwarancja usunięcia wad i usterek Nr 06GG25/0066/12/0005	80 368,20 zł
15.	Okręgowe Przedsiębiorstwo Geodezyjno-Kartograficzne Sp. z o.o. w Koszalinie - Gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad i usterek Nr 953-A-350284	3 855,60 zł
16.	Okręgowe Przedsiębiorstwo Geodezyjno-Kartograficzne Sp. z o.o. w Olsztynie - Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy i usunięcia wad Nr GKDo/2038/2013/031-00-00-71	19 320,00 zł
17.	Zakład Usług Geodezyjnych i Kartograficznych "Pryzmat" Sp. z o.o. w Warszawie-LIDER KONSORCJUM - Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania i właściwego usunięcia wad Nr 908201027103-KA/GW/GG/438/2013	14 670,00 zł
18.	Zakład Usług Geodezyjnych i Kartograficznych "Pryzmat" Sp. z o.o. w Warszawie-LIDER KONSORCJUM - Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania i właściwego usunięcia wad Nr 908201027101-KA/GW/GG/438/2013	24 482,70 zł
19.	COMARCH S.A. w Lublinie - Gwarancja bankowa należytego wykonania umowy nr 122/2012	1 042 918,72 zł
20.	Okręgowe Przedsiębiorstwo Geodezyjno-Kartograficzne Sp. z o.o. w Olsztynie - Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG33/0231/13/0002	4 059,60 zł
21.	Okręgowe Przedsiębiorstwo Geodezyjno-Kartograficzne Sp. z o.o. w Koszalinie - Gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad i usterek Nr 953-A-363050	3 855,60 zł
22.	ABM Group S. z o.o. w Warszawie - Gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad i usterek Nr 98A 402573	5 847,00 zł
23.	Computex Sp. z o.o. Sp.k. w Warszawie-LIDER KONSORCJUM - Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG09/0580/14/0009	250 375,10 zł
24.	TRANS GEO Tomasz Zasowski-LIDER KONSORCJUM - Gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad i usterek Nr 998-A 416520	112 020,00 zł
25.	IT.expert Sp. z o.o. w Warszawie - Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania i właściwego usunięcia wad Nr 908200862213/GW/GG/16/2014	2 688 897,83 zł
26.	OPEGIEKA Sp. z o.o. w Elblągu-LIDER KONSORCJUM - Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG14/0998/14/0069	9 963,00 zł
27.	P.P.H.U."BRODEX" Sp. z o.o. w Zabrze - Gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek Nr 903008306701	9 000,00 zł

28.	ABM Group S. z o. o. w Warszawie - Gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad i usterek Nr 998-A 448151	17 778,42 zł
29.	GEOMAR S.A w Szczecinie - Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG03/0444/14/0017	10 021,40 zł
30.	OPEGIEKA Sp. z o. o. w Elblągu-LIDER KONSORCJUM - Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG14/0098/15/0002	10 036,80 zł
31.	NETLAND Sp. z o. o. w Olsztynie - Gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad i usterek Nr 998A 473711	6 589,97 zł
32.	NETLAND Sp. z o. o. w Olsztynie - Gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad i usterek Nr 998A 473713	7 319,12 zł
33.	Globmatix Sp. z o. o. w Lublinie-LIDER KONSORCJUM - Gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad i usterek Nr 1504/LU/089/2015	5 830,20 zł
34.	MGGP S.A. w Tarnowie - Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania i właściwego usunięcia wad i usterek Nr 908201120173-KR/GW/GG/115/54/2015	26 814,00 zł
35.	ABM Group S. z o. o. w Warszawie - Gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad i usterek Nr 998-A 495490	4 350,00 zł
36.	Okręgowe Przedsiębiorstwo Geodezyjno-Kartograficzne Sp. z o.o. w Olsztynie - Gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad i usterek Nr 998A503590	132 754,34 zł
37.	Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowo-Usługowe "PIOMAR" S.A. w Piszarzowcach - Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG31/0056/15/0001	549 470,23 zł
38.	OPEGIEKA Sp. z o. o. w Elblągu - Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania umowy oraz usunięcia wad i usterek Nr 32GG14/0098/15/0033	132 563,25 zł
39.	Globmatix Sp. z o. o. w Lublinie-LIDER KONSORCJUM - Gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad i usterek Nr 1504/LU/571/2015	1 304,89 zł
40.	ICREATIO Sp. z o. o. w Warszawie - Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG09/0576/15/0016	97 172,89 zł
41.	OPEGIEKA Sp. z o. o. w Elblągu - Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania umowy oraz usunięcia wad i usterek Nr 32GG14/0098/15/0044	1 623,60 zł
42.	INTERTIM Sp. z o.o. w Suwałkach - Gwarancja bankowa należytego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek Nr 80 1020 1332 0000 1896 0300 2599	105 535,14 zł
43.	Warszawskie Przedsiębiorstwo Geodezyjne S.A. w Warszawie - Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG09/0120/17/0001	7 044,21 zł
44.	COMARCH Sp. J. w Krakowie - Gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad (rękojnia) Nr DDF/18679/2017	1 329 866,45 zł
45.	TRANS GEO Tomasz Zasowski - Gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad Nr 8/2017/1844/C	97 000,00 zł
46.	Okręgowe Przedsiębiorstwo Geodezyjno-Kartograficzne Sp. z o.o. w Olsztynie - Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania i właściwego usunięcia wad Nr 912700036344	87 932,70 zł
47.	MGGP S.A. w Tarnowie - Gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad Nr 280000128894	117 465,00 zł
48.	MGGP S.A. w Tarnowie - Gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad Nr 280000128895	91 389,00 zł
49.	Okręgowe Przedsiębiorstwo Geodezyjno-Kartograficzne "DPGK" Sp. z o.o. w Gdańsku - Ubezpieczeniowa Gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG03/0553/17/0012	75 891,00 zł
50.	ULP Sp. z o. o. w Suwałkach - Gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek Nr 280000139571	132 041,30 zł
51.	MGGP AERO S.A. w Tarnowie - Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad Nr 32GG29/0011/17/0052	111 055,59 zł
52.	Warszawskie Przedsiębiorstwo Geodezyjne w Warszawie - Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG09/0120/17/0002	112 799,10 zł
53.	MGGP S.A. w Tarnowie - Gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad Nr 280000130096	97 662,00 zł
54.	Warszawskie Przedsiębiorstwo Geodezyjne w Warszawie - Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG09/0120/17/0004	115 135,90 zł
55.	TRANS-GEO Tomasz Zasowski - Gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad Nr 9/2017/1844/C	48 000,00 zł
56.	Okręgowe Przedsiębiorstwo Geodezyjno-Kartograficzne "DPGK" Sp. z o.o. w Gdańsku - Ubezpieczeniowa Gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG03/0553/17/0013	96 678,00 zł
57.	GEOPARTNER Sp. z o. o. w Gdańsku - Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG03/0789/17/0001	78 953,70 zł
58.	MGGP AERO Sp. z o.o. w Tarnowie - Ubezpieczeniowa gwarancja zwrotu zaliczki Nr 03GG29/0011/17/0053	233 216,75 zł
59.	Okręgowe Przedsiębiorstwo Geodezyjno-Kartograficzne "DPGK" Sp. z o.o. w Gdańsku - Ubezpieczeniowa gwarancja zwrotu zaliczki Nr 03GG03/0553/17/0017	203 023,80 zł
60.	Okręgowe Przedsiębiorstwo Geodezyjno-Kartograficzne "DPGK" Sp. z o.o. w Gdańsku - Ubezpieczeniowa gwarancja zwrotu zaliczki Nr 03GG03/0553/17/0016	159 371,10 zł
61.	GEOMAR S.A w Szczecinie - Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy i usunięcia wad Nr GKDo/453/2017/091	283 763,64 zł

62.	Okręgowe Przedsiębiorstwo Geodezyjno-Kartograficzne Sp. z o.o. w Olsztynie - Gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek Nr 280000135481	16 033,05 zł
63.	Okręgowe Przedsiębiorstwo Geodezyjno-Kartograficzne Sp. z o.o. w Olsztynie - Gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek Nr 280000135480	14 089,85 zł
64.	Okręgowe Przedsiębiorstwo Geodezyjno-Kartograficzne Sp. z o.o. w Olsztynie - Gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek Nr 280000135479	18 462,30 zł
65.	Okręgowe Przedsiębiorstwo Geodezyjno-Kartograficzne Sp. z o.o. w Olsztynie - Gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek Nr 280000144718	98 283,40 zł
66.	Okręgowe Przedsiębiorstwo Geodezyjno-Kartograficzne Sp. z o.o. w Koszalinie - Gwarancja bankowa należytego wykonania umowy oraz usunięcia wad i usterek Nr 47072KPB17	11 400,00 zł
67.	Okręgowe Przedsiębiorstwo Geodezyjno-Kartograficzne Sp. z o.o. w Koszalinie - Gwarancja bankowa należytego wykonania umowy oraz usunięcia wad i usterek Nr MT47074KPB17	6 800,00 zł
68.	Okręgowe Przedsiębiorstwo Geodezyjno-Kartograficzne Sp. z o.o. w Koszalinie - Gwarancja bankowa należytego wykonania umowy oraz usunięcia wad i usterek Nr MT47075KPB17	11 000,00 zł
69.	Okręgowe Przedsiębiorstwo Geodezyjno-Kartograficzne Sp. z o.o. w Koszalinie - Gwarancja bankowa należytego wykonania umowy oraz usunięcia wad i usterek Nr MT47073KPB17	11 000,00 zł
70.	Okręgowe Przedsiębiorstwo Geodezyjno-Kartograficzne Sp. z o.o. w Koszalinie - Gwarancja bankowa należytego wykonania umowy oraz usunięcia wad i usterek Nr MT47077KPB17	5 400,00 zł
71.	GEOMAR S.A w Szczecinie - Ubezpieczeniowa gwarancja zwrotu zaliczki Nr 912700067077	360 000,00 zł
72.	Okręgowe Przedsiębiorstwo Geodezyjno-Kartograficzne Sp. z o.o. w Koszalinie - Gwarancja zwrotu zaliczki Nr MT47085KAP17	23 940,00 zł
73.	Okręgowe Przedsiębiorstwo Geodezyjno-Kartograficzne Sp. z o.o. w Koszalinie - Gwarancja zwrotu zaliczki Nr MT47082KAP17	14 280,00 zł
74.	Okręgowe Przedsiębiorstwo Geodezyjno-Kartograficzne Sp. z o.o. w Koszalinie - Gwarancja zwrotu zaliczki Nr MT47084KAP17	23 100,00 zł
75.	Okręgowe Przedsiębiorstwo Geodezyjno-Kartograficzne Sp. z o.o. w Koszalinie - Gwarancja zwrotu zaliczki Nr MT47086KAP17	23 100,00 zł
76.	Okręgowe Przedsiębiorstwo Geodezyjno-Kartograficzne Sp. z o.o. w Koszalinie - Gwarancja zwrotu zaliczki Nr MT47083KAP17	11 340,00 zł
77.	OPEGIEKA Sp. z o. o. w Elblągu - Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG03/0843/18/0002	11 291,40 zł
78.	Okręgowe Przedsiębiorstwo Geodezyjno-Kartograficzne Sp. z o.o. w Olsztynie - Gwarancja bankowa należytego wykonania umowy Nr 18/18/80005/G	27 675,00 zł
79.	INTERTIM Sp. z o.o. w Suwałkach - Gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek Nr 280000145035	10 123,13 zł
80.	MAXTO Sp. z o. o. Sp. k-a w Modliczce - Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy i usunięcia wad Nr GKDo/151/2018-051	382 397,32 zł
81.	MAXTO Sp. z o. o. Sp. k-a w Modliczce - Gwarancja nr 86200-020258932	803 034,37 zł
82.	GGPS Sp. z o. o. w Lublinie LIDER KONSORCJUM Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy Nr 101000000483 i właściwego usunięcia wad Nr 102000000387	108 240,00 zł
83.	Warszawskie Przedsiębiorstwo Geodezyjne S.A. w Warszawie - Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG09/0120/18/0006	20 787,00 zł
84.	ASSECO DATA SYSTEMS S.A. w Gdyni - Gwarancja nr SLG51176IN18	69 900,00 zł
85.	Okręgowe Przedsiębiorstwo Geodezyjno-Kartograficzne "OPGK" Sp. z o.o. w Gdańsku - Ubezpieczeniowa gwarancja zwrotu zaliczki Nr 912700129032	31 389,12 zł
86.	Okręgowe Przedsiębiorstwo Geodezyjno-Kartograficzne "OPGK" Sp. z o.o. w Gdańsku - Ubezpieczeniowa gwarancja zwrotu zaliczki Nr 912700129039	44 467,92 zł
87.	Okręgowe Przedsiębiorstwo Geodezyjno-Kartograficzne "OPGK" Sp. z o.o. w Gdańsku - Ubezpieczeniowa gwarancja zwrotu zaliczki Nr 912700129035	27 465,48 zł
88.	Okręgowe Przedsiębiorstwo Geodezyjno-Kartograficzne "OPGK" Sp. z o.o. w Gdańsku - Ubezpieczeniowa gwarancja zwrotu zaliczki Nr 912700129041	27 465,48 zł
89.	Okręgowe Przedsiębiorstwo Geodezyjno-Kartograficzne Sp. z o.o. w Olsztynie - Gwarancja bankowa zwrotu zaliczki Nr 81/18/80005/G	206 395,14 zł
90.	Okręgowe Przedsiębiorstwo Geodezyjno-Kartograficzne Sp. z o.o. w Olsztynie - Gwarancja bankowa zwrotu zaliczki Nr 82/18/80005/G	58 117,50 zł
91.	Okręgowe Przedsiębiorstwo Geodezyjno-Kartograficzne Sp. z o.o. w Olsztynie - Gwarancja bankowa zwrotu zaliczki Nr 78/18/80005/G	29 588,27 zł
92.	Okręgowe Przedsiębiorstwo Geodezyjno-Kartograficzne Sp. z o.o. w Olsztynie - Gwarancja bankowa zwrotu zaliczki Nr 80/18/80005/G	38 770,83 zł
93.	Okręgowe Przedsiębiorstwo Geodezyjno-Kartograficzne Sp. z o.o. w Olsztynie - Gwarancja bankowa zwrotu zaliczki Nr 79/18/80005/G	33 669,41 zł
94.	OPEGIEKA Sp. z o. o. w Elblągu - Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG03/0843/18/0012	5 781,00 zł
95.	OPEGIEKA Sp. z o. o. w Elblągu - Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG03/0843/18/0011	12 054,00 zł
96.	Warszawskie Przedsiębiorstwo Geodezyjne S.A. w Warszawie - Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG09/0120/18/0011	8 228,70 zł

97.	Okręgowe Przedsiębiorstwo Geodezyjno-Kartograficzne Sp. z o.o. w Olsztynie - Gwarancja bankowa należytego wykonania umowy Nr 118/18/80005/G	61 254,00 zł
98.	Okręgowe Przedsiębiorstwo Geodezyjno-Kartograficzne Sp. z o.o. w Olsztynie - Gwarancja bankowa należytego wykonania umowy Nr 130/18/80005/G	128 633,40 zł
99.	ASSECO DATA SYSTEMS S.A. w Gdyni - Gwarancja Nr SLG51176IN18	69 900,00 zł
100.	PRINTNONSTOP Sp. z o.o. Sp. K w Lublinie - Gwarancja Nr KLG52978IN8	19 554,14 zł
101.	AMAD Sp. z o.o. w Łomiankach - Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG09/0005/16/0021	17 276,12 zł
102.	A.P.N. PROMISE S.A. w Warszawie - Gwarancja należytego wykonania umowy Nr 10/034012/2016	368 372,68 zł
103.	NEOPRINT Witold Burdzy w Stalowej Woli - Gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek Nr 903010865807	21 279,21 zł
104.	Okręgowe Przedsiębiorstwo Geodezyjno-Kartograficzne "OPGK" Sp. z o.o. w Gdańsku - Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek Nr 617/CWU/225/6/2018	21 175,20 zł
105.	Okręgowe Przedsiębiorstwo Geodezyjno-Kartograficzne "OPGK" Sp. z o.o. w Gdańsku - Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek Nr 616/CWU/224/6/2018	13 078,80 zł
106.	Okręgowe Przedsiębiorstwo Geodezyjno-Kartograficzne "OPGK" Sp. z o.o. w Gdańsku - Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek Nr 618/CWU/226/6/2018	13 078,80 zł
107.	Okręgowe Przedsiębiorstwo Geodezyjno-Kartograficzne "OPGK" Sp. z o.o. w Gdańsku - Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek Nr 615/CWU/223/6/2018	14 947,20 zł
108.	DECISOFT S.A. w Warszawie - Gwarancja dobrego wykonania umowy (kontraktu) Nr MT02884KPB18	166 283,27 zł
109.	DECISOFT S.A. w Warszawie - Gwarancja wykonania kontraktowych zobowiązań gwarancyjnych N MT02885KMB18	49 887,98 zł
110.	ASSECO DATA SYSTEMS S.A. w Gdyni - Gwarancja Nr SLG55673IN18	73 395,00 zł
111.	Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowo-Usługowe "PIOMAR" Sp. z o.o. w Michałowicach - Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu Nr 04GG35/0408/18/0001	349 657,70 zł
112.	Samodzielny Zespół Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej im. Dzieci Warszawy w Dziekanowie Leśnym - Deklaracja wekslowa wraz z 1 szt. weksla in blanco	5 000 000,00 zł
113.	Samodzielny Zespół Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej im. Dzieci Warszawy w Dziekanowie Leśnym - Deklaracja wekslowa wraz z 1 szt. weksla in blanco	3 000 000,00 zł
114.	Samodzielny Wojewódzki Zespół Publicznych Zakładów Psychiatrycznej Opieki Zdrowotnej w Warszawie - Deklaracja wekslowa wraz z 1 szt. weksla in blanco	1 000 000,00 zł
115.	Międzyleski Szpital Specjalistyczny w Warszawie - Deklaracja wekslowa wraz z 1 szt. weksla in blanco	10 000 000,00 zł
116.	Samodzielny Zespół Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej im. Dzieci Warszawy w Dziekanowie Leśnym - Deklaracja wekslowa wraz z 1 szt. weksla in blanco	12 000 000,00 zł
117.	Samodzielny Wojewódzki Publiczny Zespół Zakładów Psychiatrycznej Opieki Zdrowotnej im. dr Barbary Bozym w Radomiu - Deklaracja wekslowa wraz z 1 szt. weksla in blanco	1 000 000,00 zł
118.	Wojewódzki Szpital Chirurgii Urazowej Św. Anny w Warszawie - Deklaracja wekslowa wraz z 1 szt. weksla in blanco	16 594 169,00 zł
119.	Wojewódzki Samodzielny Zespół Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej im. prof. Eugeniusza Wilczkowskiego w Gostyninie - Deklaracja wekslowa wraz z 1 szt. weksla in blanco	1 000 000,00 zł
120.	Mazowiecki Szpital Specjalistyczny Sp. z o.o. w Radomiu - Deklaracja wekslowa wraz z 1 szt. weksla in blanco	10 000 000,00 zł
121.	Mazowieckie Centrum Psychiatrii "Drewnica" Sp. z o.o. w Żąbkach - Deklaracja wekslowa wraz z 1 szt. weksla in blanco	1 000 000,00 zł
122.	Specjalistyczny Szpital Wojewódzki w Ciechanowie - Deklaracja wekslowa wraz z 1 szt. weksla in blanco	10 000 000,00 zł
123.	Samodzielny Wojewódzki Zespół Publicznych Zakładów Psychiatrycznej Opieki Zdrowotnej w Warszawie - Deklaracja wekslowa wraz z 1 szt. weksla in blanco	938 803,00 zł
124.	Szpital Dziecięcy im. prof. dr med. Jana Bogdanowicza SPZOZ w Warszawie - Deklaracja wekslowa wraz z 1 szt. weksla in blanco	800 000,00 zł
125.	Mazowieckie Centrum Leczenia Chorób Płuc i Gruźlicy w Otwocku - Deklaracja wekslowa wraz z 1 szt. weksla in blanco	555 295,62 zł
126.	Samodzielny Zespół Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej im. Dzieci Warszawy w Dziekanowie Leśnym - Deklaracja wekslowa wraz z 1 szt. weksla in blanco	1 705 901,38 zł
127.	Wojewódzki Samodzielny Zespół Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej im. prof. Eugeniusza Wilczkowskiego w Gostyninie - Deklaracja wekslowa wraz z 1 szt. weksla in blanco	1 000 000,00 zł
128.	Wojewódzki Szpital Chirurgii Urazowej Św. Anny w Warszawie - Deklaracja wekslowa wraz z 1 szt. weksla in blanco	26 000 000,00 zł
129.	Wojewódzki Szpital Chirurgii Urazowej Św. Anny w Warszawie - Deklaracja wekslowa wraz z 1 szt. weksla in blanco	32 620 000,00 zł
130.	Specjalistyczny Szpital Wojewódzki w Ciechanowie - Deklaracja wekslowa wraz z 1 szt. weksla in blanco	6 200 000,00 zł

131.	Wojewódzki Samodzielny Zespół Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej im. prof. Eugeniusza Wilczkowskiego w Gostyninie - Deklaracja weksłowa wraz z 1 szt. weksla in blanco	2 500 000,00 zł
132.	Mazowieckie Centrum Leczenia Chorób Płuc i Gruźlicy w Otwocku - Deklaracja weksłowa wraz z 1 szt. weksla in blanco	1 000 000,00 zł
133.	Mazowieckie Specjalistyczne Centrum Zdrowia im. prof. Jana Mazurkiewicza w Pruszkowie - Deklaracja weksłowa wraz z 1 szt. weksla in blanco	1 000 000,00 zł
134.	Mazowieckie Centrum Psychiatrii "Drewnica" Sp. z o.o. w Ząbkach - Deklaracja weksłowa wraz z 1 szt. weksla in blanco	1 000 000,00 zł
135.	Samodzielny Wojewódzki Publiczny Zespół Zakładów Psychiatrycznej Opieki Zdrowotnej im. dr Barbary Bozym w Radomiu - Deklaracja weksłowa wraz z 1 szt. weksla in blanco	1 303 641,00 zł
136.	Samodzielny Specjalistyczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej im. dr Teodora Dunina w Rudce - Deklaracja weksłowa wraz z 1 szt. weksla in blanco	800 000,00 zł
137.	Wojewódzki Samodzielny Zespół Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej im. prof. Eugeniusza Wilczkowskiego w Gostyninie - Deklaracja weksłowa wraz z 1 szt. weksla in blanco	2 300 000,00 zł
138.	Specjalistyczny Szpital Wojewódzki w Ciechanowie - Deklaracja weksłowa wraz z 1 szt. weksla in blanco	18 896 359,00 zł
139.	Wojewódzki Samodzielny Zespół Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej im. prof. Eugeniusza Wilczkowskiego w Gostyninie - Deklaracja weksłowa wraz z 1 szt. weksla in blanco	2 400 000,00 zł
140.	Mazowieckie Specjalistyczne Centrum Zdrowia im. prof. Jana Mazurkiewicza w Pruszkowie - Deklaracja weksłowa wraz z 1 szt. weksla in blanco	1 000 000,00 zł
141.	Mazowieckie Centrum Psychiatrii "Drewnica" Sp. z o.o. w Ząbkach - Deklaracja weksłowa wraz z 1 szt. weksla in blanco	1 500 000,00 zł
142.	Wojewódzki Samodzielny Zespół Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej im. prof. Eugeniusza Wilczkowskiego w Gostyninie - Deklaracja weksłowa wraz z 1 szt. weksla in blanco	2 000 000,00 zł
143.	Szpital Dziecięcy im. prof. dr med. Jana Bogdanowicza SPZOZ w Warszawie - Deklaracja weksłowa wraz z 1 szt. weksla in blanco	8 000 000,00 zł
144.	Mazowieckie Centrum Leczenia Chorób Płuc i Gruźlicy w Otwocku - Deklaracja weksłowa wraz z 1 szt. weksla in blanco	3 000 000,00 zł
145.	Wojewódzki Samodzielny Zespół Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej im. prof. Eugeniusza Wilczkowskiego w Gostyninie - Deklaracja weksłowa wraz z 1 szt. weksla in blanco	2 000 000,00 zł
146.	Samodzielny Wojewódzki Zespół Publicznych Zakładów Psychiatrycznej Opieki Zdrowotnej w Warszawie - Deklaracja weksłowa wraz z 1 szt. weksla in blanco	2 500 000,00 zł
147.	Samodzielny Specjalistyczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej im. dr Teodora Dunina w Rudce - Deklaracja weksłowa wraz z 1 szt. weksla in blanco	484 557,00 zł
148.	Mazowieckie Specjalistyczne Centrum Zdrowia im. prof. Jana Mazurkiewicza w Pruszkowie - Deklaracja weksłowa wraz z 1 szt. weksla in blanco	1 500 000,00 zł
149.	Mazowieckie Specjalistyczne Centrum Zdrowia im. prof. Jana Mazurkiewicza w Pruszkowie - Deklaracja weksłowa wraz z 1 szt. weksla in blanco	1 350 000,00 zł
150.	Szpital Dziecięcy im. prof. dr med. Jana Bogdanowicza SPZOZ w Warszawie - Deklaracja weksłowa wraz z 1 szt. weksla in blanco	2 165 443,00 zł
151.	Wojewódzki Samodzielny Zespół Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej im. prof. Eugeniusza Wilczkowskiego w Gostyninie - Deklaracja weksłowa wraz z 1 szt. weksla in blanco	1 400 000,00 zł
152.	Mazowieckie Specjalistyczne Centrum Zdrowia im. prof. Jana Mazurkiewicza w Pruszkowie - Deklaracja weksłowa wraz z 1 szt. weksla in blanco	1 100 000,00 zł
153.	Mazowiecki Szpital Specjalistyczny im. dr Józefa Psarskiego w Ostrołęce - Deklaracja weksłowa wraz z 1 szt. weksla in blanco	1 700 000,00 zł
154.	ES-BUR Robert Szyszkowski, dot. "Przebudowa i zagosp. nieruchomości przy ul. Radomskiej 7 w Pionkach szansą na modern. i inlerg.spol.	63 460,98
155.	ELEKTRO-PLAST	2 456,00
156.	ELEKTRO-PLAST	2 280,00
157.	REMAR	35 102,33
158.	Poreczenia i gwarancje dot.zabezpieczenia projektów real.przez beneficjentów progr.operac.	3 838 405 396,14
	Razem	4 054 742 635,20 zł

Tabela do poz. II.1. 1.15 Informacji dodatkowej
TABELA NR 15

Świadczenia pracownicze

środki wypłacone na świadczenia pracownicze dla których jednostki inne niż jednostki sektora finansów publicznych tworzą rezerwy : jubileusze, ekwiwalenty urlopowe, odprawy, inne

Lp.	Rodzaj świadczenia	Kwota wypłacona w roku obrotowym
	Rodzaj świadczenia	Kwota wypłacona w roku obrotowym
1	2	3
1	JUBILEUSZE	3 613 260,67
2	ODPRAWY	1 772 032,40
3	EKWIWALENTY URLOPOWE	132 428,50

Tabela do poz. II.1. 1.16, poz. II. 2.2.5 oraz poz. 3. Informacji dodatkowej

TABELA NR 16

Inne informacje w ocenie jednostki budżetowej istotne dla zrozumienia bilansu

Wyszczególnienie	Kwota	Pozycja w bilansie	Uwagi
1	2	3	4
pozostałe należności	284 781 788,23	B.II.4	Kwota z poz. B.II.4 pomniejszona jest o stronę Ma konta 230 (Rozliczenia z budżetem środków europejskich)
pozostałe zobowiązania	13 524 008,45	D.II.5	Kwota z poz. D.II.5 pomniejszona jest o stronę Wn konta 230 (Rozliczenia z budżetem środków europejskich)

Tabela do poz. II.2.2.1 Informacji dodatkowej

TABELA NR 17

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wysokość odpisów zapasów aktualizujących wg stanu na koniec roku obrotowego
1	2
1	0

Tabela do poz. II.1.2.2 Informacji dodatkowej

TABELA NR 18

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie
 w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków
 trwałych w budowie w roku obrotowym

Koszty wytworzenia ogółem	W tym koszty finansowania	
	odsetki	różnice kursowe
1	2	3
0	0	0

Tabela do poz. II.1. 2.3 Informacji dodatkowej

TABELA NR 19

Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	Charakter	Kwota w roku obrotowym
kary umowne		31 500,47
materiały dydaktyczne		164 000,00
otrzymane odszkodowania		26 880,46
wypłacone odszkodowania		6974,88
inne		27180,39



**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

dla Sejmiku i Zarządu Województwa Mazowieckiego

Opinia.

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **Województwa Mazowieckiego** z siedzibą w **Warszawie, ul. Jagiellońska 26**, które zawiera:

- 1) bilans z wykonania budżetu Województwa Mazowieckiego sporządzony na dzień 31.12.2018 roku, zamykający się sumą bilansową w kwocie **370.390.594,06** zł. oraz wykazujący aktywa netto budżetu w kwocie ujemnej (-) **667.308.356,05** zł,
- 2) łączny bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego Województwa Mazowieckiego sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 roku, zamykający się sumą bilansową w wysokości **6.016.423.086,84** zł,
- 3) łączny rachunek zysków i strat Województwa Mazowieckiego sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 roku, wykazujący zysk netto w wysokości **2.046.549.725,01** zł,
- 4) łączne zestawienie zmian w funduszu Województwa Mazowieckiego sporządzone na dzień 31 grudnia 2018 roku wykazujące stan funduszu jednostki w wysokości **3.423.723.052,90** zł. oraz jego zmianę wykazującą zmniejszenie funduszu jednostki o kwotę **292.562.937,51** zł.

oraz informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia.

W ramach badania łącznego sprawozdania finansowego Województwa Mazowieckiego badaniu poddaliśmy sprawozdania finansowe następujących jednostek budżetowych:

1. Urząd Marszałkowski Województwa Mazowieckiego w Warszawie;
2. Mazowiecki Zarząd Dróg Wojewódzkich w Warszawie.

Naszym zdaniem, zbadane roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2018 r. oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości, a także przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i statutem jednostki.

Uwzględniając ryzyko istotnego zniekształcenia, badaniu bezpośredniemu, na podstawie szacunków ryzyka, polegającemu na przeprowadzeniu procedur wiarygodności, które obejmowały badania szczegółowe oraz analityczne procedury wiarygodności, poddaliśmy następujące obszary bilansów:



BIURO AUDYTORSKIE PROWIZJA Spółka z o.o.

31-831 Kraków, ul. Fatimska 41A

tel. (0-12) 648-22-08, tel./fax. (0-12) 648-21-40; e-mail: prowizja@prowizja.biz.pl

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych **Nr ewidencyjny 2474**

1. Bilans z wykonania budżetu Województwa Mazowieckiego sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 roku:
 - środki pieniężne wykazane w łącznej kwocie 221.275.746,79 zł. (udział w sumie bilansowej 60%);
 - należności finansowe wykazane w łącznej kwocie 106.134.215,40 zł. (udział w sumie bilansowej 29%);
 - zobowiązania finansowe wykazane w łącznej kwocie 1.001.852.915,41 zł. (dominujący udział w pasywach bilansu).

Ponadto zweryfikowaliśmy poprawność ustalenia i prezentacji w bilansie wyniku wykonania budżetu.
2. Bilans Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w Warszawie sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 roku:
 - rzeczowe aktywa trwałe wykazane w łącznej kwocie 1.153.145.049,47 zł. (udział w sumie bilansowej 35%);
 - długoterminowe aktywa finansowe wykazane w łącznej kwocie 1.504.195.600,00 zł. (udział w sumie bilansowej 46%);
 - fundusz wykazany w łącznej kwocie 3.030.695.454,43 zł. (udział w sumie bilansowej 92%).
3. Bilans Mazowieckiego Zarządu Dróg Wojewódzkich w Warszawie sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 roku:
 - rzeczowe aktywa trwałe wykazane w łącznej kwocie 1.949.980.437,15 zł. (udział w sumie bilansowej 98%);
 - fundusz wykazany w łącznej kwocie 1.956.344.778,42 zł. (udział w sumie bilansowej 98%).

Pozostałe pozycje bilansów poddanych badaniu zweryfikowaliśmy na podstawie przeprowadzonych testów zgodności. Przypisane procedury wiarygodności oraz poziom testów zgodności nie różniły się istotnie od zastosowanych w trakcie badania sprawozdania finansowego Województwa Mazowieckiego za lata 2016 i 2017.

Uwzględniając powyższe istotne informacje poświadczające mające znaczenie dla oceny sprawozdania finansowego Województwa Mazowieckiego za 2018 rok informuje się odbiorców opinii, że ze względu na wyłączne ustawowe uprawnienia powołanych do tego organów samorządowych w przedmiocie oceny merytorycznej wykonania budżetu, biegły rewident nie mógł w te uprawnienia ingerować i takiej oceny dokonywać. Natomiast poświadczenia syntetyczne zawarte w opinii co do zgodności sprawozdania finansowego za 2018 rok z przepisami prawa daje właściwym organom podstawę do ustawowej oceny wykonania budżetu.

Przedstawiona wyżej ocena prawidłowości systemu rachunkowości i bilansu z wykonania budżetu Województwa Mazowieckiego za 2018 rok odnosi się do ewidencji operacji związanych zarówno z dochodami publicznymi, jak i dochodami w postaci środków z budżetu Unii Europejskiej i innych źródeł zagranicznych nie podlegających zwrotowi i wydatkami finansowanymi z tych dochodów, co oznacza, że w ogólnym ujęciu wynik wykonania budżetu ustalony został dla celów sprawozdawczych



BIURO AUDYTORSKIE PROWIZJA Spółka z o.o.

31-831 Kraków, ul. Fatimska 41A

tel. (0-12) 648-22-08, tel./fax. (0-12) 648-21-40; e-mail: prowizja@prowizja.biz.pl

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych **Nr ewidencyjny 2474**

bez wyodrębnienia wpływu analitycznego dochodów publicznych i dochodów w postaci środków z budżetu Unii Europejskiej i innych źródeł zagranicznych nie podlegających zwrotowi. Uwzględniając to informuje się odbiorców opinii, że z oczywistych względów prawnych i proceduralnych, a przede wszystkim ze względu na specjalne przepisy unijne i krajowe w tym zakresie i uprawnienia powołanych do tego służb kontrolnych, przedmiotem badania nie była merytoryczna ocena i prawidłowość rozliczeń z wykorzystania środków unijnych i pochodzących z innych źródeł zagranicznych nie podlegających zwrotowi.

Podstawa opinii.

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2041/37a/2018 z dnia 5 marca 2018 r. w sprawie krajowych standardów wykonywania zawodu oraz § 1 ust. 1 pkt 7, 24, 29 do 32 i 34 uchwały nr 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów („KSB”) a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz.U. poz. 1089 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od badanej jednostki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od badanej jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Objaśnienie ze zwróceniem uwagi - zdarzenie po zakończeniu okresu sprawozdawczego.

W trakcie badania sprawozdania finansowego nie stwierdziliśmy zdarzeń po zakończeniu okresu sprawozdawczego, które w sposób istotny wpłynęłyby na treść wyrażonej opinii oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki.

Istotna niepewność dotycząca kontynuacji działalności.

W trakcie badania nie stwierdziliśmy istnienia istotnej niepewności, która może powodować poważne wątpliwości co do zdolności badanej jednostki do kontynuacji działalności. Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia w tej kwestii.

Inne sprawy.

Sprawozdanie finansowe jednostki za rok zakończony 31 grudnia 2017 roku zostało zbadane przez działającego w imieniu firmy audytorskiej biegłego rewidenta, który wyraził opinię bez zastrzeżeń na temat tego sprawozdania.



Strona 3 z 5



Odpowiedzialność Zarządu Województwa Mazowieckiego za sprawozdanie finansowe.

Zarząd Województwa Mazowieckiego jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego badanej jednostki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd Województwa Mazowieckiego uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Województwa Mazowieckiego jest odpowiedzialny za ocenę zdolności jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd Województwa Mazowieckiego albo zamierza dokonać likwidacji jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Województwa Mazowieckiego jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Kierownictwo jednostki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Kierownictwo jednostki;



BIURO AUDYTORSKIE PROWIZJA Spółka z o.o.

31-831 Kraków, ul. Fatimska 41A

tel. (0-12) 648-22-08, tel./fax. (0-12) 648-21-40; e-mail: prowizja@prowizja.biz.pl

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych **Nr ewidencyjny 2474**

- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Kierownictwo jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadzone zostało zgodnie z umową Nr 2/UMWM/01/2019/BF-II-WKB z dnia 20 lutego 2019 roku (zarejestrowaną u Zleceniobiorcy pod numerem 002/B18-19/2019), zawartą na podstawie uchwały Sejmiku Województwa Mazowieckiego.

Badanie zostało przeprowadzone w siedzibie Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w Warszawie, ul. Jagiellońska 26 oraz w siedzibie Biura Audytorskiego Prowizja w okresie od dnia 08.04.2019 r. do dnia 16.05.2019 r.

Uważamy, że przeprowadzone przez nas, przy zastosowaniu odpowiednich metod i procedur, badanie ustawowe można uznać za skutecznie umożliwiający wykrycie nieprawidłowości, w tym oszustw.

Wydana przez nas opinia z badania jest spójna ze sprawozdaniem dodatkowym sporządzonym przez nas dla Komitetu Audytu Województwa Mazowieckiego.

Oświadczamy, że nie były przez nas świadczone na rzecz podmiotu badanego zabronione przepisami prawa usługi niebędące badaniem sprawozdania finansowego.

Badana jednostka nie ma obowiązku sporządzania sprawozdania z działalności w formie przewidzianej w ustawie o rachunkowości.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Janusz Guzek działający w imieniu Biura Audytorskiego PROWIZJA Sp. z o.o. z siedzibą w 31-831 Kraków, ul. Fatimska 41a, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 2474 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

BIURO AUDYTORSKIE PROWIZJA Sp. z o.o.

31-831 Kraków, ul. Fatimska 41A
tel. 012 648-22-08, tel./fax 012 640-90-04
NIP 678-27-99-545. Regon 357235838
Nr ewid. KIBR 2474 -4-

Janusz Guzek

Nr w rejestrze: 8914

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie

Kraków, dnia 16 maja 2019 roku.



SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla Komitetu Audytu Województwa Mazowieckiego

z badania rocznego sprawozdania finansowego Województwa Mazowieckiego.

Wynik przeprowadzonego badania ustawowego.

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **Województwa Mazowieckiego** z siedzibą w **Warszawie, ul. Jagiellońska 26**, które zawiera:

- 1) bilans z wykonania budżetu Województwa Mazowieckiego sporządzony na dzień 31.12.2018 roku, zamykający się sumą bilansową w kwocie **370.390.594,06** zł. oraz wykazujący aktywa netto budżetu w kwocie ujemnej (-) **667.308.356,05** zł,
- 2) łączny bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego Województwa Mazowieckiego sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 roku, zamykający się sumą bilansową w wysokości **6.016.423.086,84** zł,
- 3) łączny rachunek zysków i strat Województwa Mazowieckiego sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 roku, wykazujący zysk netto w wysokości **2.046.549.725,01** zł,
- 4) łączne zestawienie zmian w funduszu Województwa Mazowieckiego sporządzone na dzień 31 grudnia 2018 roku wykazujące stan funduszu jednostki w wysokości **3.423.723.052,90** zł. oraz jego zmianę wykazującą zmniejszenie funduszu jednostki o kwotę **292.562.937,51** zł.

oraz informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia.

Zbadane sprawozdanie finansowe nie jest sprawozdaniem skonsolidowanym w rozumieniu ustawy o rachunkowości. Województwo Mazowieckie sporządzając sprawozdanie za rok obrotowy 2018 spełniło warunek określony dla jednostek interesu publicznego (art. 2 pkt 9 lit. a) ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym).

W wyniku przeprowadzonego badania sporządziliśmy sprawozdanie, w którym stwierdziliśmy, że naszym zdaniem, sprawozdanie to:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2018 r. oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości, a także przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych,



- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i statutem jednostki.

Oświadczenie o niezależności.

Oświadczamy, że jako firma audytorska, jak też przeprowadzający w jej imieniu badanie sprawozdania finansowego kluczowy biegły rewident (wraz z osobą współpracującą) spełnialiśmy zasady niezależności od badanej jednostki określone w ustawie o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym z dnia 11 czerwca 2017 roku, rozporządzeniu Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) Nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 roku oraz w zasadach etyki zawodowej przyjętych uchwałą Nr 4249/60/2011 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 13 czerwca 2011 roku z późn. zm.

Kluczowy biegły rewident.

Kluczowym biegłym rewidentem przeprowadzającym badanie sprawozdania finansowego był Janusz Guzek – numer ewidencyjny 8914.

Współpraca z Komitetem Audytu i Zarządem Województwa Mazowieckiego.

W ramach planowania procedur badania sprawozdania finansowego Województwa Mazowieckiego za 2018 rok przekazaliśmy wstępne plany badania tego sprawozdania oraz, do oceny przez Komitet Audytu, testy niezależności: firmy audytorskiej, kluczowego biegłego rewidenta oraz osoby z nim współpracującej (asystenta).

W trakcie badania sprawozdania finansowego Województwa Mazowieckiego ani przed jego rozpoczęciem nie komunikowaliśmy się bezpośrednio z członkami Zarządu Województwa. Bieżącą komunikację utrzymywaliśmy z odpowiedzialnymi za poszczególne obszary sprawozdania osobami funkcyjnymi na stanowiskach kierowniczych.

Zakres i termin badania.

Badaniem objęto:

- bilans z wykonania budżetu Województwa Mazowieckiego sporządzony na dzień 31.12.2018 roku;
- łączne sprawozdanie finansowe Województwa Mazowieckiego sporządzone za rok obrotowy 2018.

W ramach łącznego sprawozdania finansowego Województwa Mazowieckiego za rok obrotowy 2018 szczegółowej procedurze badania poddaliśmy:

- sprawozdanie finansowe Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w Warszawie za 2018 rok;
- sprawozdanie finansowe Mazowieckiego Zarządu Dróg Wojewódzkich w Warszawie za 2018 rok.

W szczególności badanie obejmowało:

W zakresie sprawozdania finansowego z wykonania budżetu za 2018 rok:

- sprawdzenie poprawności opracowanej dla Województwa Mazowieckiego dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości (polityki rachunkowości) i jej zastosowanie przy prowadzeniu ksiąg rachunkowych w 2018 roku;
- sprawdzenie, czy zakres ksiąg rachunkowych budżetu w stanie faktycznym spełniał wymogi art. 13 ustawy o rachunkowości, tj. czy zakres ten obejmował dziennik, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienie obrotów i sald ksiąg kont pomocniczych spełniających w budżecie również rolę inwentarza,



czyli wykazu składników aktywów i pasywów budżetu Województwa Mazowieckiego, jak również sprawdzenie poprawności ich prowadzenia;

- sprawdzenie, czy dowody księgowe, na podstawie których dokonywano zapisów w księgach budżetu spełniały wymogi art. 21 i 22 ustawy o rachunkowości, a tym samym, czy były one: rzetelne, tj. zgodne z rzeczywistym przebiegiem operacji, którą dokumentowały oraz czy były one kompletne;

- sprawdzenie, czy stosowane w praktyce zasady rachunkowości uwzględniały zasady szczególnie wynikające z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej;

- sprawdzenie, czy prezentowane w bilansie z wykonania budżetu kwoty aktywów i pasywów są realne i rzetelne, a więc czy są prawidłowe i wynikają z sald kont syntetycznych i analitycznych wynikających z zestawienia obrotów i sald sporządzonego na dzień 31 grudnia 2018 roku;

- sprawdzenie, w przeważającej mierze wrywkowo, czy operacje gospodarcze dotyczące dochodów i wydatków budżetu Województwa Mazowieckiego były ujmowane w księgach rachunkowych budżetu w zakresie faktycznych (kasowo zrealizowanych) wpływów i wydatków dokonywanych na bankowych rachunkach budżetu;

- sprawdzenie, czy w celu ustalenia wykazanego w bilansie z wykonania budżetu nadwyżki uwzględniono również dochody i wydatki budżetowe samorządowych jednostek budżetowych.

W zakresie łącznego bilansu, łącznego rachunku zysków i strat oraz łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostki:

- sprawdzenie prawidłowości rachunkowej łącznych sprawozdań z sumą danych wynikających ze sprawozdań złożonych przez samorządowe jednostki budżetowe oraz samorządowego zakładu budżetowego oraz informacji dodatkowych do tych sprawozdań;

- sprawdzenie merytorycznych powiązań kluczowych (wybranych) pozycji sprawozdawczych w badanych łącznych sprawozdaniach;

- przegląd analityczny zgodności wielkości prezentowanych w bilansie, rachunku zysków i strat i w zestawieniu zmian w funduszu z danymi wynikającymi z ksiąg rachunkowych oraz ich merytoryczną od strony ewidencyjnej zasadność, jak również badanie wrywkowe (reprezentatywne) udokumentowania operacji w podstawowych zakresach zbiorów dokumentów mających wpływ na wielkości prezentowane w bilansie, rachunku zysków i strat i w zestawieniu zmian w funduszu.

Przeгляд analityczny ewidencji majątku trwałego, w tym również ewidencji środków trwałych w budowie oraz wrywkowe badanie udokumentowania zapisów księgowych dotyczących majątku trwałego wskazuje, że ewidencja księgowa może stanowić podstawę do ustalenia wielkości syntetycznych i analitycznych w przedmiocie majątku trwałego, w tym również dotyczącym środków trwałych w budowie w każdym wymaganym zakresie w ujęciu historycznym i bieżącym. Nie była przedmiotem badania ocena merytoryczna wielkości ponoszonych nakładów ujmowanych na poszczególnych zadaniach środków trwałych w budowie i ich rozliczenie w ujęciu historycznym, jako że ocena i działania w tym zakresie mieszczą się w statutowych uprawnieniach organów Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w Warszawie (stan ewidencji księgowej pozwala na wykonywanie tych uprawnień w każdym czasie w ciągu roku).

W trakcie badania, zgodnie z zawodowym osądem, szczególną uwagę zwróciliśmy na:

- oszacowanie ryzyka (planowanie badania) zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Badania Nr: 300, 315 i 320;



- reakcję na ryzyko zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Badania Nr: 330, 500, 520, 530 i 710;
- procedury końcowe i sprawozdawczość z badania zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Badania Nr: 450, 700 i 720.

Ponadto dokonaliśmy oceny znaczących ryzyk, włączając w to ryzyko obchodzenia kontroli przez kierownictwo jednostki oraz wykorzystaliśmy prace funkcji audytu wewnętrznego istniejącego w jednostce, co pozwoliło nam na wydanie opinii o zbadanym sprawozdaniu finansowym.

Badanie przeprowadziliśmy w okresie od dnia 08 kwietnia 2019 roku do dnia 16 maja 2019 roku w siedzibach: Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w Warszawie, Mazowieckiego Zarządu Dróg Wojewódzkich w Warszawie oraz firmy audytorskiej.

Metodyka badania.

Badaniu bezpośredniemu, na podstawie szacunków ryzyka, polegającemu na przeprowadzeniu procedur wiarygodności, które obejmowały badania szczegółowe oraz analityczne procedury wiarygodności, poddaliśmy następujące obszary bilansów:

1. Bilans z wykonania budżetu Województwa Mazowieckiego sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 roku:
 - środki pieniężne wykazane w łącznej kwocie 221.275.746,79 zł. (udział w sumie bilansowej 60%);
 - należności finansowe wykazane w łącznej kwocie 106.134.215,40 zł. (udział w sumie bilansowej 29%);
 - zobowiązania finansowe wykazane w łącznej kwocie 1.001.852.915,41 zł. (dominujący udział w pasywach bilansu).

Ponadto zweryfikowaliśmy poprawność ustalenia i prezentacji w bilansie wyniku wykonania budżetu.

2. Bilans Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w Warszawie sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 roku:
 - rzeczowe aktywa trwale wykazane w łącznej kwocie 1.153.145.049,47 zł. (udział w sumie bilansowej 35%);
 - długoterminowe aktywa finansowe wykazane w łącznej kwocie 1.504.195.600,00 zł. (udział w sumie bilansowej 46%);
 - fundusz wykazany w łącznej kwocie 3.030.695.454,43 zł. (udział w sumie bilansowej 92%).
3. Bilans Mazowieckiego Zarządu Dróg Wojewódzkich w Warszawie sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 roku:



- rzeczowe aktywa trwałe wykazane w łącznej kwocie 1.949.980.437,15 zł. (udział w sumie bilansowej 98%);
- fundusz wykazany w łącznej kwocie 1.956.344.778,42 zł. (udział w sumie bilansowej 98%).

Pozostałe pozycje bilansów poddanych badaniu zweryfikowaliśmy na podstawie przeprowadzonych testów zgodności. Przypisane procedury wiarygodności oraz poziom testów zgodności nie różniły się istotnie od zastosowanych w trakcie badania sprawozdania finansowego Województwa Mazowieckiego za lata 2016 i 2017.

Poziom istotności badania.

Badanie sprawozdania finansowego Województwa Mazowieckiego za 2018 rok przeprowadziliśmy po raz czwarty z rzędu. Biorąc to pod uwagę, planując badanie łącznego sprawozdania finansowego oraz wchodzących w jego skład sprawozdania finansowe Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w Warszawie i Mazowieckiego Zarządu Dróg Wojewódzkich w Warszawie, ustaliliśmy ryzyko badania na poziomie średnim przyjmując 1,5% wartości sum bilansowych i tak:

- ryzyko istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w Warszawie za 2018 rok ustaliliśmy w wysokości 49 mln. Zł;
- ryzyko istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego Mazowieckiego Zarządu Dróg Wojewódzkich w Warszawie za 2018 rok ustaliliśmy w wysokości 30 mln zł.

Dla bilansu z wykonania budżetu Województwa Mazowieckiego na dzień 31 grudnia 2018 roku ryzyko istotnego zniekształcenia ustaliliśmy w wysokości 5,5 mln zł.

Ustalone przez nas na etapie planowania badania wielkości liczbowe istotności ogólnych zastosowaliśmy do istotności wykonawczych. Nie ustaliliśmy istotności cząstkowych.

Uważamy, że poziom ustalonych przez nas wielkości liczbowych istotności wykonawczych był wystarczający do wydania wiarygodnej opinii o zbadanym łącznym sprawozdaniu finansowym Województwa Mazowieckiego za 2018 rok oraz bilansie z wykonania budżetu Województwa Mazowieckiego na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Zdarzenia i okoliczności wpływające na kontynuację działalności.

Województwo Mazowieckie jest jednostką samorządu terytorialnego, której zadaniem ustawowym oraz statutowym nie jest prowadzenie działalności gospodarczej. Z tego też względu nie było naszym zadaniem wyrażenie swojej opinii co do zdolności Województwa Mazowieckiego do kontynuacji działalności.

Stwierdzamy jednocześnie, że w wyniku badania sprawozdania finansowego nie stwierdziliśmy zdarzeń i okoliczności, które w istotny sposób zniekształcałyby dane liczbowe zawarte w sprawozdaniu z wykonania budżetu Województwa Mazowieckiego na dzień 31 grudnia 2018 roku oraz w łącznym sprawozdaniu finansowym Województwa Mazowieckiego sporządzonym na dzień 31 grudnia 2018 roku, a także wprowadzałyby w błąd potencjalnych odbiorców tych sprawozdań.

Ocena systemu kontroli wewnętrznej.

Funkcjonujące w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Mazowieckiego w Warszawie i Mazowieckim Zarządzie Dróg Wojewódzkich w Warszawie systemy wewnętrznej kontroli w zakresie sprawozdawczości finansowej oraz systemów księgowości funkcjonują, naszym zdaniem, właściwie. W



trakcie badania tych obszarów nie stwierdziliśmy znaczących słabości tych systemów, które w istotny sposób wpływałyby na możliwość zniekształcenia prezentowanych w sprawozdaniach finansowych danych liczbowych. Działanie tych systemów w znaczący sposób przyczynia się, według naszego osądu, do ograniczenia możliwości nadużyć i stosowania oszukańczej sprawozdawczości finansowej.

Przestrzeżenie przepisów ustawowych, wykonawczych i statutu.

W trakcie badania sprawozdań finansowych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w Warszawie oraz Mazowieckiego Zarządu Dróg w Warszawie nie stwierdziliśmy, przy zastosowaniu przez nas właściwych metod i prób badania, przypadków nieprzestrzegania obowiązujących te jednostki przepisów ustawowych, przepisów wykonawczych i statutów. Nasza ocena odnosi się wyłącznie do obszarów związanych ze sprawozdawczością finansową obowiązującą te jednostki.

Ocena metod wyceny zastosowanych do poszczególnych pozycji rocznych sprawozdań finansowych.

W wyniku analizy funkcjonujących w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Mazowieckiego w Warszawie i Mazowieckim Zarządzie Dróg Wojewódzkich w Warszawie systemów rachunkowości stwierdziliśmy, że metody wyceny poszczególnych pozycji aktywów i pasywów bilansu oraz ustalania wyniku finansowego stosowane były w tych jednostkach w sposób ciągły. Nie stwierdziliśmy zmian metod wyceny. Metody wyceny wynikają z zasad rachunkowości przyjętych w polityce rachunkowości tych jednostek i tak:

- wynik finansowy ustalany jest według metody porównawczej;
- środki trwałe wyceniane są według wartości w cenach nabycia, pomniejszonych o dokonane odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) według stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych;
- środki trwałe w budowie wyceniane są w wysokości poniesionych nakładów, do których zalicza się również odsetki od kredytów zapłacone do momentu oddania inwestycji do użytkowania;
- udziały i akcje wycenia się w wartościach nominalnych;
- zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego wycenia się według cen ich nabycia;
- należności wycenia się według kwot należnych, powiększonych o naliczone odsetki;
- środki pieniężne wycenia się w wartościach nominalnych;
- w przypadkach stwierdzenia trwałej utraty wartości składników majątku trwałego stosuje się odpisy aktualizujące wartość tego majątku;
- w stosunku do należności, których zapłata jest zagrożona, stosuje się odpisy aktualizujące;
- zobowiązania wycenia się w wartościach wymagających zapłaty.

W budżecie Województwa Mazowieckiego należności finansowe wycenia się w wartościach nominalnych, a zobowiązania finansowe w kwotach wymagających zapłaty.

Inne sprawy.

Badane jednostki przedstawiły wszystkie wymagane i żądane dokumenty i wyjaśnienia.



BIURO AUDYTORSKIE PROWIZJA Spółka z o.o. w Krakowie
31-831 Kraków, ul. Fatimska 41A
tel. (0-12) 648-22-08, tel./fax. (0-12) 648-21-40; e-mail: prowizja@prowizja.biz.pl
Podmiot uprawniony do weryfikacji sprawozdań finansowych **Nr ewidencyjny 2474**

Kierownicy, w rozumieniu definicji zawartej w ustawie o rachunkowości, badanych jednostek złożyli stosowne oświadczenia.

Nie napotkaliśmy istotnych trudności podczas przeprowadzania czynności badania sprawozdań finansowych budżetu Województwa Mazowieckiego, Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w Warszawie oraz Mazowieckiego Zarządu Dróg Wojewódzkich w Warszawie za 2018 rok.

Działający w imieniu Biura Audytorskiego PROWIZJA Sp. z o.o. z siedzibą w 31-831 Kraków, ul. Fatimska 41a, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 2474 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Janusz Guzek

Nr w rejestrze 8914

Kraków, dnia 16 maja 2019 r.

BIURO AUDYTORSKIE PROWIZJA Sp. z o.o.
31-831 Kraków, ul. Fatimska 41A
tel. 012 648-22-08, tel./fax 012 640-90-04
NIP 678-27-99-545, Regon 357235838
Nr ewid. KIBR 2474 -4-