

L. dr. I-M/23/113



Twój Zaufany Księgowy

Clawson, 23.05.2013

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla

Sejmiku Województwa Mazowieckiego

Zarządu Województwa Mazowieckiego

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

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 roku, który
po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **PLN 134 549 702,46**

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego odpowiada Zarząd Województwa Mazowieckiego.

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

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień :

- 1) rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity – Dz. U. 2013.330),
- 2) Krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu.

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

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia miarodajnej opinii.

**Opinia z badania sprawozdania finansowego za 2012 rok
z wykonania budżetu Województwa Mazowieckiego**

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

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31.12.2012 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2012 roku do 31.12.2012 roku,
- b) sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu jednostki.

Warszawa, dnia 21 maja 2013 roku

W imieniu:

POL-TAX Sp. z o.o.

Podmiot uprawniony do badania

sprawozdań finansowych pod numerem 2695

Kluczowy Biegły Rewident

Teresa Ambiorowicz

Nr ewid. 7759

POL-TAX Sp. z o.o.

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

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

NIP 113-23-76-412, REGON 015205213

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

h. dr. J. H. 123 / 10 113



Twój Zaufany Księgowy

Warszawa, 28.05.2013.

RAPORT

uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego

z wykonania budżetu Województwa Mazowieckiego –

z siedzibą w Warszawie, przy ul. Jagiellońskiej 26

za rok obrotowy 2012

A. INFORMACJE OGÓLNE

W oparciu o postanowienia umowy nr BF.ZP.U.273.91.2012 Mk zawartej dnia 15.03.2013 r. pomiędzy Województwem Mazowieckim, a firmą „POL-TAX” Sp. z o. o. w Warszawie wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 2695 przeprowadzono badanie sprawozdania finansowego zlecniodawcy za rok obrotowy 2012 obejmując badaniem:

1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 roku,

z wykonania budżetu Jednostki Samorządu Terytorialnego

wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę:

PLN 134 549 702,46

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

Sejmik Województwa Mazowieckiego Uchwałą 14/13 z dnia 18 lutego 2013 r. dokonał wyboru firmy „POL-TAX” Sp. z o.o. na badanie sprawozdania finansowego Województwa Mazowieckiego za rok 2012.

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

**Raport z badania sprawozdania finansowego za 2012 rok
z wykonania budżetu Województwa Mazowieckiego**

Badanie przeprowadzili z upoważnieniem Zleceniobiorcy w dniach od 06.05.2013 r. do 21.05.2013 r. Kluczowy Biegły Rewident Teresa Imbiorowicz nr w rejestrze 7759 oraz Asystent Joanna Osuchowska z przerwami na miejscu w badanym podmiocie gospodarczym oraz w siedzibie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego.

Badana jednostka udostępniła żądane przez biegłych rewidentów dane, informacje i udzieliła wyjaśnień niezbędnych do przeprowadzenia badania, co m. in. potwierdzone zostało oświadczeniem Zarządu Województwa Mazowieckiego z dnia 21.05.2013 r. o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych i wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych oraz o istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dacie bilansu do dnia złożenia oświadczenia.

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

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

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

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

Organami Samorządu Województwa są:

- Sejmik Województwa
- Zarząd Województwa

Sejmik Województwa jest organem stanowiącym i kontrolnym.

Do wyłącznej właściwości sejmiku n.in. należy:

1. Stanowienie aktów prawa miejscowego, a w szczególności:
 - Statutu Województwa,
 - Zasad gospodarowania mieniem wojewódzkim,
 - Zasad i trybu korzystania z wojewódzkich obiektów i urządzeń użyteczności publicznej,
2. Uchwalanie strategii i rozwoju województwa,



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

Ylu

22. Ponadto sejmik województwa określa zasady, tryb i harmonogram opracowania strategii rozwoju województwa i programów wojewódzkich.

Organem wykonawczym jest Zarząd Województwa.

Zarząd działa kolegialnie, w skład Zarządu wchodzi:

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

Zadania Zarządu Województwa określone są w ustawach oraz Statucie.

Skład Zarządu Województwa:

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

Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r. było badane przez podmiot uprawniony „POL-TAX” Sp. z o.o. w Warszawie i uzyskało opinię bez zastrzeżeń.

Uchwałą nr 133/12 Sejmiku Województwa Mazowieckiego z dnia 25 czerwca 2012 r. sprawozdanie finansowe za 2011 rok zostało zatwierdzone.

Przedmiotem badania był bilans na dzień 31 grudnia 2012 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę PLN 134 549 702,46.

Szczegółowy tryb wykonania budżetu Województwa Mazowieckiego na rok 2012 został uchwalony Uchwałą, nr 596/147/12 Zarządu Województwa Mazowieckiego z dnia 27 marca 2012 r. oraz Uchwałą nr 1383/147/12 Zarządu Województwa Mazowieckiego z dnia 3 lipca 2012 r. zmieniającą uchwałę w sprawie ustalenia szczegółowego trybu wykonania budżetu Województwa Mazowieckiego na rok 2012.



B. ANALIZA SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ

1. Zmiana i struktura głównych pozycji bilansowych

	AKTYWA	2012	Udział %	2011	Udział %	Zmiana stanu w % 2012/ 2011
I.	Środki pieniężne	46 675 083,34	34,69	67 555 291,15	34,18	69,09
1.	Środki pieniężne	46 675 083,34	34,69	67 555 291,15	34,18	69,09
1.1	Środki pieniężne budżetu	46 675 077,66	34,69	67 555 286,11	34,18	69,09
1.2	Pozostałe środki pieniężne	5,68	0,0	5,04	0,00	112,70
II.	Należności i rozliczenia	87 874 619,12	65,31	130 062 020,49	65,82	67,56
1.	Należności finansowe	68 842 528,36	51,16	99 693 388,36	50,45	69,05
1.1	Krótkoterminowe (do 12 m-cy)	68 842 528,36	51,16	99 693 388,36	50,45	69,05
1.2	Długoterminowe (powyżej 12 m-cy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności od budżetów	12 344 559,32	9,17	12 650 981,14	6,40	97,58
3.	Pozostałe należności i rozliczenia	6 687 531,44	4,97	17 717 650,99	8,97	37,74
III.	Inne aktywa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Suma aktywów	134 549 702,46	100,00	197 617 311,64	100,00	68,08

	PASYWA	2012	Udział %	2011	Udział %	Zmiana stanu w % 2012/ 2011
I.	Zobowiązania	1 359 196 268,08	1 010,18	1 411 876 342,92	714,45	96,27
1.	Zobowiązania finansowe	1 344 553 000,00	999,30	1 398 772 000,00	707,82	96,12
1.1	Krótkoterminowe (do 12 m-cy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Długoterminowe (powyżej 12 m-cy)	1 344 553 000,00	999,30	1 398 772 000,00	707,82	96,12
2.	Zobowiązania wobec budżetów	14 600 930,98	10,85	12 986 713,98	6,57	12,43
3.	Pozostałe zobowiązania	42 337,10	0,03	117 628,94	0,06	35,99
II.	Aktywa netto budżetu	- 1 232 665 583,62	(-) 916,14	- 1 222 502 917,28	-618,62	0,83
1.	Wynik wykonania budżetu	26 474 205,66	19,68	- 136 439 290,19	-69,04	119,26
1.1	Nadwyżka budżetu	26 474 205,66	19,68	0,00	0,00	0,00
1.2	Niedobór budżetu	0,00	0,00	- 78 903 418,19	-39,93	0,00
1.3.	Niewykonane wydatki	0,00	0,00	- 57 535 872,00	-29,11	0,00
1.4	Wynik na funduszach pomocowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wynik na operacjach niekasowych	20 899 000,00	15,53	-75 716 250,00	-38,32	127,60
3.	Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00	57 535 872,00	-29,11	0,00
4.	Fundusze pomocowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Środki z prywatyzacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Skumulowany wynik budżetu	- 1 280 038 789,28	(-) 951,35	- 1 067 883 249,09	-540,38	19,92
III.	Inne pasywa	8 019 018,00	5,96	8 243 886,00	4,17	97,27
	Suma Pasywów	134 549 702,46	100,00	197 617 311,64	100,00	68,09

Zawarte w sprawozdaniu finansowym aktywa i pasywa wynikają z prowadzonej ewidencji w księgach rachunkowych roku 2012.

Jy

C. USTALENIE SZCZEGÓŁOWE

I. USTALENIA PRAWIDŁOWOŚCI I RZETELNOŚCI KSIĄG RACHUNKOWYCH

Województwo Mazowieckie prowadzi księgi rachunkowe w oparciu o Politykę (Zasady) rachunkowości, znowelizowaną Zarządzeniami nr 268/2012 z dnia 27 lipca 2012 r. oraz nr 313/12 z dnia 13 listopada 2012 r. Marszałka Województwa Mazowieckiego. Polityka opracowana jest zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity – Dz. U. 2013.330), ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (Dz. U. z 2001 r. nr 142, poz. 1590 z późn. zm.), ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz.1240 ze zm.) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. 2013.289).

Polityka rachunkowości w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Mazowieckiego obejmuje:

- Zakładowy Plan Kont – załącznik nr 1 do Zarządzenia
- Instrukcja Obiegu i Kontroli dowodów księgowych – załącznik nr 2 do Zarządzenia nr 313/12
- Instrukcja inwentaryzacji aktywów i pasywów – załącznik nr 3 do Zarządzenia nr 313/12

Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Jednostki.

Przyjęte zasady dostosowane są do warunków i potrzeb samorządu województwa.

Zachowana jest ciągłość bilansowa.

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

Księgi rachunkowe prowadzone są przy wykorzystaniu systemu komputerowego.

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

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

Na system kontroli wewnętrznej, poza podziałem funkcji składają się:

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

ju

II. USTALENIA DOTYCZĄCE BILANSU

Informacja o wybranych, istotnych pozycjach bilansu

II.1. Środki pieniężne PLN 46 675 083,34

1. Środki pieniężne wykazane w bilansie na dzień 31 grudnia 2012

w kwocie: PLN 46 675 083,34

obejmują:

1) środki pieniężne budżetu PLN 46 675 077,66

2) pozostałe środki pieniężne PLN 5,68

Środki pieniężne budżetu wykazane na dzień 31.12.2012 r., są środkami dostępnymi według stanu na dzień 31.12.2012 r. na rachunkach bankowych, bieżących i wydzielonych zostały potwierdzone pismami banków obsługujących Województwo Mazowieckie na dzień bilansowy.

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

II.2 Należności i roszczenia PLN 87 874 619,12

Na dzień 31.12.2012 r. obejmują:

1. Należności finansowe PLN 68 842 528,36

Są należnościami krótkoterminowymi z terminami spłaty w roku 2013 z tytułu udzielonych pożyczek. W porównaniu do roku 2011 uległy obniżeniu o 30,95 %.

2. Należności od budżetów PLN 12 344 559,32

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

3. Pozostałe należności PLN 6 687 531,44

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

Województwo Mazowieckie nie tworzyło w roku badanym odpisów aktualizujących należności.

II.3 Zobowiązania PLN 1 359 196 268,08

Na dzień 31.12.2012 r. obejmują:



**Raport z badania sprawozdania finansowego za 2012 rok
z wykonania budżetu Województwa Mazowieckiego**

II.3.1. Zobowiązania finansowe	PLN	1 344 553 000,00
---------------------------------------	------------	-------------------------

w tym:

1. Długoterminowe zobowiązania finansowe	PLN	1 344 553 000,00
---	------------	-------------------------

w tym:

- | | | |
|-------------------|-----|------------------|
| ▪ kredyty bankowe | PLN | 1 009 320 600,00 |
| ▪ obligacje | PLN | 335 232 400,00 |

Samorząd Województwa wyemitował obligacje o łącznej wartości 82 mln EUR.

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

Oprocentowanie wynosi 4,95 % i było stałe do czerwca roku 2012, od lipca 2012 r. oprocentowanie jest zmienne i oparte o index DB FRB EUR Tranche 2. Zobowiązanie finansowe na dzień bilansowy wycenione zostały w wartości nominalnej, przeliczonej wg średniego kursu NBP: tabela 252/A/NBP/2012 z dnia 31.12.2012 r.. Wartość przeszacowania: obligacji PLN (-) 19 069 600,00, kredyty PLN (+) 22 349 100,00.

2. Zobowiązania wobec budżetów na dzień 31.12.2012 r.	PLN	14 600 930,98
--	------------	----------------------

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

3. Pozostałe zobowiązania na dzień 31.12.2012 r.	PLN	42 337,10
---	------------	------------------

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

Zobowiązania ogółem na dzień bilansowy wycenione zostały w kwocie wymaganej zapłaty, zostały one prawidłowo wycenione i zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym za rok 2012.

<u>II.4 Aktywa netto budżetu</u>	<u>PLN (-) 1 232 665 583,62</u>
---	--

1. Wynik wykonania budżetu	PLN (+)	26 474 205,66
-----------------------------------	----------------	----------------------

- nadwyżka budżetu	PLN	26 474 205,66
--------------------	-----	---------------

Wynik wykonania budżetu wynika z ewidencji księgowej i jest prawidłowy

2. Wynik na operacjach niefinansowych	PLN (+)	20 899 000,00
--	----------------	----------------------

3. Rezerwa na niewygasające wydatki	PLN	0,00
--	------------	-------------

Ju

**Raport z badania sprawozdania finansowego za 2012 rok
z wykonania budżetu Województwa Mazowieckiego**

4. Skumulowana nadwyżka lub niedobór na zasobach budżetu **PLN (-) 1 280 038 789,28**

Skumulowany niedobór budżetu ustalony na dzień bilansowy. W roku 2012 niedobór zwiększył się o kwotę PLN 212 155 540,19 tj. o 19,87 %.

5. Inne pasywa **PLN 8 019 018,00**

6. Sprawozdanie z wykonania budżetu za rok 2012

Informacje zawarte w sprawozdaniu Rb-NDS o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r., które prezentuje plan i wykonanie budżetu.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan roku 2012	Wykonanie roku 2012	Udział wykonanie/
A.	DOCHODY	2 533 633 542,00	2 489 338 852,71	98,25 %
1.	Dochody bieżące	2 172 506 920,00	2 165 610 406,65	99,68 %
2.	Dochody majątkowe	361 126 622,00	323 728 446,06	89,64 %
B.	WYDATKI	2 552 392 974,00	2 462 864 647,05	96,49 %
1.	Wydatki bieżące	1 977 263 554,00	1 928 193 279,26	97,52 %
2.	Wydatki majątkowe	575 129 420,00	534 671 367,79	92,97 %
C.	DEFICYT (A-B)	(-) 18 759 432,00	(+) 26 474 205,66	141,12 %
D.	FINANSOWANIE	18 759 432,00	16 570 682,52	88,33 %
1.	Przychody ogółem	325 259 432,00	23 070 682,52	7,09 %
w tym:				
a)	Kredyty i pożyczki	300 000 000,00	0,00	(-) 100,00 %
b)	Splata udzielonych pożyczek	6 219 610,00	4 030 860,00	64,81 %
c)	Inne źródła, w tym środki na pokrycie	19 039 822,00	19 039 822,52	100,00 %

III. POZOSTAŁE INFORMACJE

1. Informacje z badania zagadnień szczególnych

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

2. Naruszenie przepisów

W wyniku badania sprawozdania finansowego za rok 2012 nie stwierdzono, aby jednostka naruszyła obowiązujące przepisy prawa wpływające na sprawozdanie finansowe.

p.u.

3. Zdarzenia po dacie bilansu

Biegły stwierdza, że między datą 31.12.2012 r., a datą zakończenia badania nie wystąpiły istotne zdarzenia gospodarcze, mające wpływ na roczne sprawozdanie finansowe i zysk bilansowy, przy czym uwzględnia się w tym zakresie oświadczenie złożone przez Zarząd Województwa Mazowieckiego w dniu 21.05.2013 r.

4. Podsumowanie

Podsumowanie wyników badania zawarte jest w opinii stanowiącej odrębny dokument.

Integralną część raportu stanowi bilans z wykonania budżetu Województwa Mazowieckiego za 2012 r.

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

Warszawa, dnia 21 maja 2013 roku

W imieniu:

POL-TAX Sp. z o.o.

Podmiot uprawniony do badania

sprawozdań finansowych pod numerem 2695

Kluczowy Biegły Rewident

Teresa Imbiorowicz

Nr ewid. 7759


POL-TAX Sp. z o.o.

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

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

NIP 113-23-76-412, REGON 015205213

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Województwa Mazowieckiego ul. Jagiellońska 26 03-719 Warszawa	z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego Województwo mazowieckie sporządzony na dzień 31-12-2012 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa Warszawa
Numer identyfikacyjny REGON 015528910		Wysłać bez pisma przewodniego 87949C63762DE508 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	67 555 291,15	46 675 083,34	I Zobowiązania	1 411 876 342,92	1 359 196 268,08
I.1 Środki pieniężne	67 555 291,15	46 675 083,34	I.1 Zobowiązania finansowe	1 398 772 000,00	1 344 553 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	67 555 286,11	46 675 077,66	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	5,04	5,68	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	1 398 772 000,00	1 344 553 000,00
II Należności i rozliczenia	130 062 020,49	87 874 619,12	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	12 986 713,98	14 600 930,98
II.1 Należności finansowe	99 693 388,36	68 842 528,36	I.3 Pozostałe zobowiązania	117 628,94	42 337,10
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	99 693 388,36	68 842 528,36	II Aktywa netto budżetu	-1 222 502 917,28	-1 232 665 583,62
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-136 439 290,19	26 474 205,66
II.2 Należności od budżetów	12 650 981,14	12 344 559,32	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	26 474 205,66
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	17 717 650,99	6 687 531,44	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-78 903 418,19	0,00
III Inne aktywa	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-57 535 872,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	-75 716 250,00	20 899 000,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	57 535 872,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-1 067 883 249,09	-1 280 038 789,28
			III Inne pasywa	8 243 886,00	8 019 018,00
Suma aktywów	197 617 311,64	134 549 702,46	Suma pasywów	197 617 311,64	134 549 702,46

Informacje uzupełniające:

SKARBNIK
WOJEWÓDZTWA MAZOWIECKIEGO

Grzegorz Strzałkowski

Członek Zarządu

Wiesław Raboszek

Wiceprezydent

Leszek Rabczyk

2013-05-07

rok, miesiąc, dzień

BeSTia

87949C63762DE508 Korekta nr 1

Członek Zarządu Województwa

Janina Ewa Orzechowska

Symbol	Opis	Wartość
1	Udzielone gwarancje i poręczenia	125 344 233,59
2	Otrzymane gwarancje i poręczenia	0,00
3	Inne informacje istotne dla rzetelności i przejrzystości budżetu	0,00

URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA MAZOWIECKIEGO
W WARSZAWIE
ul. Jagiellońska 25
00-719 Warszawa

Stwierdzam zgodność z oryginałem

Inspektor
[Signature]
Monika Makles

16-05-2013

Marszałek Województwa

Adam Strzalik

Członek Zarządu

[Signature]
Jolanta Ewa Orzełowska

Wicemarszałek

Członek Zarządu

Włodzisław Raboszek

Wicemarszałek

Leszek Ruszczyk

SKARBNIK
WOJEWÓDZTWA MAZOWIECKIEGO

Grzegorz Strzałkowski

[Signature]
mgr Marek Sienkiewicz

2013-05-07

rok, miesiąc, dzień

zarząd

Wyjaśnienia do bilansu

Uwagi do pozycji "Pasywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.3	Pozostałe zobowiązania	I.3 Pozostałe zobowiązania Korekta - Zmniejszenie stanu zobowiązań
II.1	Wynik wykonania budżetu (+,-)	II.1 Wynik wykonania budżetu Korekta - zwiększenie wyniku wykonania budżetu

URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA MAZOWIECKIEGO
W WARSZAWIE
ul. Jagiellońska 26
03-719 Warszawa

16-05-2013

Stwierdzam zgodność z oryginałem

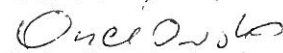
inspektor


Monika Makles

Wicemarszałek Województwa Mazowieckiego

Adam Struzik

Członek Zarządu


Janina Ewa Orzechowska

Wicemarszałek

Członek Zarządu

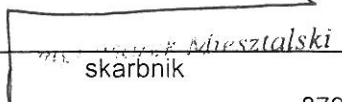
Wicemarszałek

SEKREKNIK
WOJEWÓDZTWA MAZOWIECKIEGO

K: - Grzegorz Strzałkowski

Wiesław Raboszuk

Leszek Rubczyk


Andrzej Adresztalski
skarbnik

2013-05-07

rok, miesiąc, dzień

zarząd