

L. 212. 1-H/23/V/13



Twój Zaufany Księgowy

Warszawa, 28.05.2013

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla

Sejmiku Województwa Mazowieckiego

Zarządu Województwa Mazowieckiego

Przeprowadziliśmy badanie łącznego sprawozdania finansowego jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego 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 5 072 938 861,10**
- 2) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01 stycznia
do 31 grudnia 2012 roku wykazujący zysk netto **PLN 1 526 726 120,02**
- 3) zestawienie zmian w funduszu za rok obrotowy od 01 stycznia
do 31 grudnia 2012 roku wykazujący zwiększenie funduszu
o kwotę **PLN 298 300 884,96**

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.

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 badanych jednostek budżetowych 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 23 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)*

RAPORT

uzupełniający opinię z badania łącznego sprawozdania finansowego

jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego

Województwa Mazowieckiego

w Warszawie przy ul. Jagiellońskiej 26

za rok obrotowy 2012

A. INFORMACJE OGÓLNE

1. W oparciu o postanowienia umowy nr BF.II.ZP.U.273.91.2012.MK zawartej dnia 15.03.2012r. pomiędzy Województwem Mazowieckim z siedzibą: 03-719 Warszawa, ul. Jagiellońska 26, 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 zleceniodawcy za rok obrotowy 2012 obejmując badaniem:

- | | | |
|--|-----|------------------|
| 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą | PLN | 5 072 938 861,10 |
| 2) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2012 roku wykazujący zysk netto | PLN | 1 526 726 120,02 |
| 3) zestawienie zmian w funduszu za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2012 roku wykazujący zwiększenie funduszu o kwotę | PLN | 298 300 884,96 |

2. 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.
3.
 - Sejmik Województwa Mazowieckiego Uchwałą 14/13 z dnia 18 lutego 2013 r. dokonał wyboru do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego za rok 2012 firmę „POL - TAX” Sp. z o. o. Podmiot uprawniony do badania jak i przeprowadzający w jego imieniu badanie biegły rewident stwierdzają niniejszym, że są niezależni od badanej jednostki.
 - Badanie przeprowadził z upoważnieniem Zleceniobiorcy od dnia 06.05.2013 r. do 21.05.2013 r. Kluczowy biegły rewident Teresa Imbiorowicz nr ewid. 7759 oraz Asystent Joanna Osuchowska z przerwami na miejscu w badanej Jednostce oraz w siedzibie firmy uprawnionej do badania sprawozdania.
4. Badana Jednostka udostępniła żądane przez biegłego rewidenta dane, informacje i udzieliła wyjaśnień niezbędnych do przeprowadzenia badania, co m. in. potwierdzone zostało oświadczeniem badanej jednostki 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.
5. Województwo Mazowieckie zostało utworzone na mocy Ustawy z dnia 24 lipca 1998 r. o wprowadzeniu zasadniczego trójstopniowego podziału terytorialnego państwa (DZ. U. Nr 96 poz. 603 z dnia 28 lipca 1998 r.).

Ustrój Województwa Mazowieckiego jako jednostki samorządu terytorialnego reguluje Statut. Statut Województwa został przyjęty Uchwałą Nr 145/09 Sejmiku Województwa Mazowieckiego w dniu 7 września 2009 r. Obowiązuje od 1 października 2009 r., jest to akt prawny, który określa jego ustrój i zasady funkcjonowania organów Województwa.

Województwo Mazowieckie posiada osobowość prawną.

Samodzielność Województwa podlega ochronie sądowej.
6. Zadania Samorządu Województwa Mazowieckiego leżące w kompetencjach Marszałka Województwa Mazowieckiego bądź Zarządu Województwa Mazowieckiego oraz realizowane przy pomocy Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w Warszawie to w szczególności: ochrona zdrowia, ochrona środowiska i modernizacja terenów wiejskich, gospodarki wodnej, kultury i ochrony dziedzictwa kulturowego, drogownictwa i transportu, edukacji publicznej, sportu i turystyki.

J

7. Organami Samorządu Województwa są:
- Sejmik Województwa Mazowieckiego,
 - Zarząd Województwa Mazowieckiego.
8. Jednostki będące w strukturze łącznego sprawozdania finansowego za rok 2012:
1. Urząd Marszałkowski Województwa Mazowieckiego w Warszawie, ul. Jagiellońska 26,
 2. Bursa Regionalna w Ostrołęce, ul. Traugutta 90 A,
 3. Medyczna Szkoła Policealna Nr 3 w Warszawie, ul. Hoża 88,
 4. Medyczna Szkoła Policealna Nr 4 w Warszawie, ul. Grenadierów 30 A,
 5. Zespół Medycznych Szkół Policealnych w Warszawie, ul. Świętojerska 9,
 6. Medyczna Szkoła Policealna Nr 2 w Warszawie, ul. Rakowiecka 23,
 7. Zespół Medycznych Szkół Policealnych w Otwocku, ul. Andriollego 90,
 8. Zespół Medycznych Szkół Policealnych w Ciechanowie, ul. Sienkiewicza 33,
 9. Medyczna Szkoła Policealna w Mińsku Mazowieckim, ul. I PLM Warszawy 1,
 10. Zespół Medycznych Szkół Policealnych w Płocku, al. Marszałka J. Piłsudskiego 8,
 11. Zespół Medycznych Szkół Policealnych w Przasnyszu, ul. Szpitalna 10,
 12. Zespół Medycznych Szkół Policealnych w Radomiu, ul. Kelles-Krauza 3,
 13. Zespół Medycznych Szkół Policealnych w Siedlcach, ul. Młynarska 17,
 14. Kolegium Pracowników Służb Społecznych w Warszawie, ul. Obrońców 31,
 15. Kolegium Nauczycielskie w Warszawie, ul. Czerniakowska 128,
 16. Nauczycielskie Kolegium Języków Obcych w Ciechanowie, ul. Płocka 100,
 17. Kolegium Nauczycielskie w Radomiu, ul. Pułaskiego 9,
 18. Zespół Kolegiów Nauczycielskich w Ostrołęce, ul. Parkowa 6,
 19. Nauczycielskie Kolegium Języków Obcych w Siedlcach, ul. Asłanowicza 2,
 20. Nauczycielskie Kolegium Języków Obcych w Ciechanowie, ul. Kopernika 7,
 21. Nauczycielskie Kolegium Języków Obcych w Radomiu, ul. Plac Stare Miasto 10,
 22. Centrum Kształcenia Ustawicznego w Wyszku, ul. Jana Matejki 9,
 23. Biblioteka Pedagogiczna im. Heleny Radlińskiej w Siedlcach, ul. Oskara Lange 6,
 24. Biblioteka Pedagogiczna w Radomiu, ul. Kościuszki 5 A,
 25. Pedagogiczna Biblioteka Wojewódzka w Warszawie, ul. Smyczkowska 14,
 26. Biblioteka Pedagogiczna w Ciechanowie, ul. 17 Stycznia 49,
 27. Biblioteka Pedagogiczna w Płocku, ul. Gałczyńskiego 26,
 28. Biblioteka Pedagogiczna w Ostrołęce, ul. Świętokrzyska 2,
 29. Wojewódzki Zarząd Melioracji i Urządzeń Wodnych w Warszawie, ul. Ksawerów 8,

yk

30. Krajowy Ośrodek Mieszkalno-Rehabilitacyjny dla Osób Chorych na Stwardnienie Rozsiane w Dąbku,
31. Zespół Szkół Ogólnokształcących w Mazowieckim Centrum Neuropsychiatrii i Rehabilitacji Dzieci i Młodzieży w Józefowie, ul. 3 Maja 127,
32. Zespół Szkół Specjalnych w Mazowieckim Centrum Neuropsychiatrii Zagórze k/Warszawy,
33. Zespół Szkół Ogólnokształcących w Mazowieckim Centrum Leczenia Chorób Płuc i Gruźlicy w Otwocku, ul. Żeromskiego 57,
34. Zespół Szkół Nr 3 w Wyszakowie, ul. Matejki 9,
35. Zespół Szkół Specjalnych Nr 2 w Garwolinie, Aleja Legionów 11,
36. Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Czarni im. Brata Zenona Żebrowskiego, Czarnia 36,
37. Zespół Placówek w Gołotczyźnie, ul. Bąkowskiej 17,
38. Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy dla Dzieci Niewidomych i Słabowidzących im. Ks. Prymasa Stefana Kardynała Wyszyńskiego, ul. Struga 86,
39. Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy dla Dzieci Niesłyszących im. Marii Grzegorzewskiej w Radomiu, ul. Wernera 6,
40. Mazowieckie Biuro Planowania Regionalnego w Warszawie, ul. Solec 22,
41. Zespół Szkół Specjalnych w Centrum Rehabilitacji w Konstancinie-Jeziornie, ul. Długa 40/42,
42. Mazowiecki Zarząd Dróg Wojewódzkich w Warszawie, ul. Mazowiecka 14,
43. Mazowieckie Centrum Polityki Społecznej w Warszawie, ul. Nowogrodzka 62 A,
44. Mazowiecka Jednostka Wdrażania Programów Unijnych w Warszawie, ul. Jagiellońska 74,
45. Wojewódzki Urząd Pracy w Warszawie, ul. Młynarska 16,
46. Mazowiecki Zespół Parków Krajobrazowych w Otwocku, ul. Sułkowskiego 11,
47. Ośrodek Edukacji Informatycznej i Zastosowań Komputerów w Warszawie, ul. Raszyńska 8/10,
48. Mazowieckie Samorządowe Centrum Doskonalenia Nauczycieli w Warszawie, ul. Świętojerska 9
49. Mazowieckie Biuro Geodezji i Urzędzeń Rolnych w Ostrołęce, ul. Piłsudskiego 38,
50. Mazowiecki Zarząd Nieruchomości w Warszawie, ul. Parkowa 23,
51. Zakład Usług Wodnych dla Potrzeb Rolnictwa w Mławie, ul. Nowa 40.

Ju

9. Rejestracja podatkowa i statystyczna

- REGON 015528910 nadany przez Urząd Statystyczny w Warszawie,
- NIP 113-245-39-40 nadany przez Urząd Skarbowy w Warszawie.

10. Fundusz jednostek budżetowych i zakładu budżetowego WM na dzień 31 grudnia 2012 r. wynosi **PLN 4 280 277 285,00.**

Zmiana w funduszu za rok obrotowy 2012 wynosi PLN (+) 298 300 884,96.

11. Rokiem obrotowym badanej jednostki jest rok kalendarzowy.

12. Sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający rok badany, w którym:

1) suma bilansowa dla zbiorczego bilansu jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego wynosiła PLN 4 455 147 218,08

2) wynik finansowy netto zbiorczo dla jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego stanowił kwotę PLN 1 658 274 865,98

było badane przez biegłego rewidenta z podmiotu uprawnionego „POL-TAX” Sp. z o.o. w Warszawie, opinia bez zastrzeżeń.

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

- Bilans zamknięcia za rok poprzedzający rok badany został wprowadzony do ksiąg rachunkowych jako bilans otwarcia na dzień 01.01.2012 r.

Ju,

B. ANALIZA SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ

1. Analiza porównawcza na podstawie danych bilansowych wykazanych w wartościach rzeczywistych bez uwzględnienia skutków inflacji.

Aktywa, dane w tys. PLN z rachunkowym zaokrągleniem setek PLN

Lp	Wyszczególnienie	2012		2011		Zmiana stanu	
		kwota	% udziału	kwota	% udziału		%
1	2	3	4	5	6	2012/2011	7
A.	Aktywa trwałe	4 323 524,15	85,23	3 920 595,72	88,00	402 928,43	110,28
I.	Wartości niematerialne i prawne	404,82	0,01	1 413,83	0,03	(-) 1 009,01	(-) 71,37
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	3 264 748,44	64,36	2 862 765,37	64,26	401 983,07	114,04
III.	Należności długoterminowe	10 930,10	0,21	9 316,83	0,21	1 613,27	117,32
IV.	Długoterminowe aktywa finansowe	1 047 440,79	20,65	1 047 099,69	23,5	341,10	100,03
V.	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	749 414,71	14,77	534 551,50	12,00	214 863,21	140,19
I.	Zapasy	15 333,93	0,30	17 432,77	0,39	(-) 2 098,84	(-) 87,96
II.	Należności krótkoterminowe	709 969,91	14,00	489 628,90	10,99	220 341,01	145,00
III.	Środki pieniężne	23 848,77	0,47	27 273,50	0,61	(-) 3 424,73	112,56
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	262,10	0,00	216,33	0,006	45,77	121,16
	Aktywa razem	5 072 938,86	100,00	4 455 147,22	100,00	617 791,64	113,87

Pasywa, dane w tys. PLN z rachunkowym zaokrągleniem setek PLN

Lp.	Wyszczególnienie	2012		2011		Zmiana stanu	
		kwota	% udziału	kwota	% udziału		%
1	2	3	4	5	6	2012/2011	7
A.	Fundusz	4 280 277,29	84,37	3 981 976,40	89,38	298 300,89	107,49
I.	Fundusz jednostki	2 753 645,31	54,28	2 323 887,07	52,16	429 758,24	118,49
II.	Wynik finansowy netto	1 526 726,12	30,09	1 658 274,86	37,22	(-) 131 548,74	92,07
II.1	Zysk netto (+)	2 053 962,03	40,49	2 187 049,97	49,10	(-) 133 087,94	(-) 93,91
II.2	Strata netto (-)	(-) 527 235,91	(-) 10,40	(-) 528 775,11	(-) 11,88	(+) 1 539,20	(+) 1,84
III.	Nadwyżka środków obrotowych (-)	(-) 94,15		(-) 185,54	(-) 0,00	(-) 91,39	(-) 50,74
IV.	Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Państwowe fundusze celowe	569 052,18	11,22	346 313,01	7,77	222 739,17	164,32
C.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	202 300,46	3,99	108 718,92	2,44	93 581,54	186,08
I.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Zobowiązania krótkoterminowe	202 300,46	3,99	108 718,92	2,44	93 581,54	186,08
D.	Fundusze specjalne	8 889,00	0,17	9 004,25	0,20	(-) 115,25	98,72
E.	Rozliczenia międzyokresowe	12 419,93	0,25	9 134,63	0,21	3 285,30	135,96
	Pasywa razem	5 072 938,86	100,00	4 455 147,22	100,00	617 791,64	113,87

2. Wnioski z analizy bilansu

Dynamika:

Wartość aktywów i pasywów w badanym roku obrotowym w stosunku do roku poprzedniego wzrosła o 13,87 %.

Jur

**Raport z badania łącznego sprawozdania finansowego za 2012 rok
jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego Województwa Mazowieckiego**

Zmiany w podstawowych grupach kształtują się w sposób następujący:

▲ wzrost:

- aktywa trwałe o 10,28 %,
- aktywa obrotowe o 40,19 %,
- fundusze jednostki o 7,49 %,
- państwowy fundusz celowy o 64,32 %
- zobowiązania krótkoterminowe o 86,08 %
- rozliczenia międzyokresowe o 35,90 %

▲ zmniejszenia:

- wynik netto o 7,93 %,
- fundusze specjalne o 1,28 %.

3. Analiza porównawcza na podstawie danych z rachunku zysków i strat

Zbiorczy rachunek zysków i strat jednostek budżetowych Województwa i zakładu budżetowego sporządzany jest w wariancie porównawczym.

Lp.	Wyszczególnienie	2012		2011		Zmiana stanu	
		Kwota	% udziału	Kwota	% udziału		%
						2012/2011	
A.	Przychody netto ze sprzedaży						
1.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 510 456 585,48	92,68	2 524 351 948,56	97,81	(13 895 363,08)	99,45
2.	Koszt działalności operacyjnej	1 134 179 959,22	95,95	918 630 808,63	99,58	215 549 150,59	23,46
3.	Wynik na sprzedaży	(+) 1 376 276 626,26		(+) 1 605 721 139,93		(229 444 513,67)	85,71
B.	Pozostała działalność operacyjna						
1.	Pozostałe przychody operacyjne	184 879 266,69	6,83	36 964 464,73	1,41	147 914 801,96	400,15
2.	Pozostałe koszty operacyjne	21 718 015,48	1,84	1 137 847,32	0,05	(20 580 168,16)	1 808,69
3.	Wynik na działalności operacyjnej	163 161 251,21		368 506 617,41		(205 345 366,20)	44,28
C.	Wynik operacyjny (A3±B3)	(+) 1 539 437 877,47		(+) 1 641 547 757,34		(-) 102 109 879,87	93,78
D.	Działalność finansowa						
1.	Przychody finansowe	13 369 573,24	0,49	20 260 966,58	0,78	(6 891 393,34)	65,99
2.	Koszty finansowe	25 843 130,69	2,19	3 533 857,24	0,37	22 309 272,75	631,30
3.	Wynik na działalności finansowej	(-) 12 473 557,45		16 727 109,34		(-) 4 253 551,89	74,57
E.	Zdarzenia nadzwyczajne						
1.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Straty nadzwyczajne	238 200,00	0,02	0,00		238 200,00	100,00
3.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	(-) 238 200,00		0,00		(-) 238 200,00	100,00
F.	Zysk (strata) brutto (C±D3±E3)	1 526 726 120,02		1 658 274 865,98		(-) 131 548 745,96	92,07
1.	Podatek dochodowy						
2.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00		0,00		0,00	0,00
G.	Obowiązkowe obciążenia-razem	0,00		0,00		0,00	0,00
	Zysk (strata) netto (F-G)	1 526 726 120,02		1 658 274 865,98		(-) 131 548 745,96	92,07
Przychody ogółem		2 708 705 425,41	100,00	2 581 577 379,87	100,00	127 128 045,54	104,92
Koszty ogółem		1 181 979 305,39	100,00	923 302 513,89	100,00	258 676 791,50	128,02

4. Ocena sytuacji majątkowej i finansowej za rok obrotowy 2012

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia jak i ocenę sytuacji majątkowo-finansowej jednostki pozwala na stwierdzenie, że nie ma zagrożenia dla kontynuacji działalności w najbliższym roku obrotowym oraz wyrażenia pozytywnej opinii o sprawozdaniu finansowym za rok 2012.

JK

C. USTALENIA SZCZEGÓŁOWE

I. USTALENIA DOTYCZĄCE ORGANIZACJI RACHUNKOWOŚCI I INWENTARYZACJI

1. Ustalenia dotyczące stosowanego systemu księgowości

Rachunkowość Województwa Mazowieckiego prowadzona jest w siedzibach Jednostek zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości. Przyjęte zasady są dostosowane do warunków i potrzeb Jednostek, stosowane w sposób jednolity z zachowaniem zasady ciągłości. Jednostki posiadają dokumentację, o której mowa w art. 10 ustawy o rachunkowości.

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

Księgi rachunkowe prowadzone są przy wykorzystaniu systemów komputerowych oraz zapewnieniu wymogów ustawowych określonych w artykule 13 ust. 4 i 5 ustawy o rachunkowości. Podstawę otwarcia ksiąg stanowiły dane bilansu jednostek budżetowych i zakładu budżetowego za 2011 rok.

2. Badanie przeprowadzono, wykorzystując do tego celu między innymi:

- Ustawę z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity – Dz. U. 2013.330),
- Ustawę z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2009 r., Nr 77, poz. 649),
- Ustawę z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (Dz. U. Z 2001 r., Nr 142, poz. 1590, z późn. zm.),
- Ustawę z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.).
- Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (tekst jednolity - Dz. U. 2013.289),
Na mocy w/w Rozporządzenia w księgach roku badanego zostały dokonane wzajemne wyłączenia należności i zobowiązań przychodów i kosztów.
- Krajowe standardy rewizji finansowej, wydane przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

yl

Naszej ocenie podlegały w szczególności:

- prawidłowość udokumentowania operacji gospodarczych,
- prawidłowość prowadzonych za pomocą komputera ksiąg rachunkowych,
- zasadność stosowanych metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera,
- powiązanie danych wynikających z ksiąg ze sprawozdaniem finansowym,
- ochrona dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego,
- przeprowadzenie i rozliczenie wyników inwentaryzacji.

W wyniku tych ocen w połączeniu z rezultatami badania wiarygodności poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego stwierdziliśmy, że system księgowości można jako całość uznać za prawidłowy.

Zachowana jest merytoryczna ciągłość bilansowa.

3. Inwentaryzacja

Na podstawie zarządzeń Kierowników Jednostek inwentaryzację aktywów i pasywów przeprowadzono w zakresie i terminach oraz z częstotliwością wymaganą przez ustawę o rachunkowości. Różnice inwentaryzacyjne ujęto i rozliczono w księgach badanego okresu.

JH

II. USTALENIA DOTYCZĄCE BILANSU

Ustalenia ogólne

Łączne sprawozdanie finansowe za 2012 rok sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych zawierających salda z bilansu otwarcia oraz wszystkie operacje ujęte w księgach za rok obrotowy w sposób udokumentowany dowodami księgowymi spełniającymi w pełni wymogi ustawy o rachunkowości oraz zestawienia obrotów i sald z kont księgi głównej i sald kont analitycznych do wybranych kont syntetycznych.

AKTYWA

PLN 5 072 938 861,10

A. AKTYWA TRWAŁE

PLN 4 323 524 149,02

na dzień 31.12.2012 r.

I. Wartości niematerialne i prawne (netto)

PLN 404 823,29

na 31.12.2012 r.

Stan i zmiana wartości niematerialnych i prawnych netto :

1) stan na 01.01.2012 r.	PLN	1 413 833,60
2) stan na 31.12.2012 r.	PLN	404 823,29
<u>zmiana (zmniejszenie w ciągu roku)</u>	<u>PLN</u>	<u>1 009 010,31</u>

Saldo prawidłowe.

II. Rzeczowe aktywa trwałe (netto)

PLN 3 264 748 436,24

II. 1. Środki trwałe wykazane w bilansie na dzień 31.12.2012 r.,

stanowią kwotę:

PLN 2 491 665 649,58

Środki trwałe (netto) na 31.12.2012 r.

1) stan na 01.01.2012 r.	PLN	2 118 491 031,00
2) stan na koniec 31.12.2012 r.	PLN	2 491 665 649,58
<u>zmiana (zwiększenia) w ciągu roku</u>	<u>PLN (+)</u>	<u>373 174 618,58</u>

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne nabywane w drodze zakupów wycenione są według cen nabycia.

Stan wartościowy środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych wynika z ewidencji, jest zgodny z ich wartością bilansową.

yly

II. 2. Środki trwałe w budowie na dzień 31.12.2012 r.,

stanowią kwotę: **PLN 773 082 786,66**

1) stan na dzień 01.01.2012 r. PLN 744 274 337,73

2) stan na dzień 31.12.2012 r. PLN 773 082 786,66

Zmiana (zwiększenia) w ciągu roku **PLN (+) 28 808 448,93**

III. Należności długoterminowe **PLN 10 930 104,83**

na dzień 31.12.2012 r.

1) stan na dzień 01.01.2012 r. PLN 9 316 827,69

2) stan na dzień 31.12.2012 r. PLN 10 930 104,83

Zmiana (zwiększenia) w ciągu roku **PLN (+) 1 613 277,14**

Zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym należności długoterminowe zostały prawidłowo wycenione i ujęte w księgach rachunkowych.

Odpis aktualizujący należności w łącznym sprawozdaniu finansowym stanowi wartość PLN 139 892 014,02.

IV. Długoterminowe aktywa finansowe **PLN 1 047 440 784,66**

na dzień 31.12.2012 r.

1) stan na dzień 01.01.2012 r. PLN 1 047 099 692,00

2) stan na dzień 31.12.2012 r. PLN 1 047 440 784,66

Zmiana (zwiększenia) w ciągu roku **PLN (+) 341 092,66**

Zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym za rok badany aktywa finansowe dotyczą objętych udziałów w 21 podmiotach gospodarczych.

B. AKTYWA OBROTOWE **PLN 749 414 712,08**

na dzień 31.12.2012 r.

I. Zapasy **PLN 15 333 929,84**

na dzień 31.12.2012 r.

1) stan na dzień 01.01.2012 r. PLN 17 432 766,00

2) stan na dzień 31.12.2012 r. PLN 15 333 929,84

Zmiana (zmniejszenie) w ciągu roku **PLN (-) 2 098 836,16**

YK

II. Należności krótkoterminowe **PLN 709 969 912,73**

1) stan na dzień 01.01.2012 r. PLN 489 628 899,77

2) stan na dzień 31.12.2012 r. PLN 709 969 912,73

Zmiana (zwiększenia) w ciągu roku **PLN (+) 220 341 012,96**

Należności zostały wykazane w wartościach netto, w porównaniu do roku poprzedniego wzrosły o 45,0 %.

Obejmują niżej wymienione tytuły:

II. 1. Należności z tytułu dostaw i usług PLN 19 404 305,85

II. 2. Należności od budżetów PLN 4 773 069,67

II. 3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń PLN 552,99

II. 4. Pozostałe należności PLN 685 791 984,22

na dzień 31.12.2012 r.

III. Krótkoterminowe aktywa finansowe **PLN 23 848 771,87**

Na dzień bilansowy wykazują salda:

1) środków pieniężnych w kasach PLN 2 350,77

2) środków pieniężnych na rachunkach bankowych PLN 20 836 421,10

3) inne środki pieniężne PLN 3 010 000,00

➤ stan na dzień 01.01.2012 r. PLN 27 273 499,54

➤ stan na dzień 31.12.2012 r. PLN 23 848 771,87

Zmiana (zmniejszenia) w ciągu roku **PLN (-) 3 424 727,67**

Środki pieniężne wykazano na koniec roku obrotowego w wartości nominalnej z dnia ich pozyskania.

Środki pieniężne w kasach zostały zinwentaryzowane spisem z natury na dzień 31.12.2012 r., natomiast środki pieniężne na rachunkach bankowych zostały potwierdzone na dzień 31.12.2012 r. z bankami obsługującymi jednostki wchodzące do łącznego sprawozdania finansowego za rok badany.

IV. Rozliczenia międzyokresowe **PLN 262 097,64**

Rozliczenia międzyokresowe stanowią zarachowane wydatki dotyczące następnego okresu sprawozdawczego. Saldo prawidłowe.



P A S Y W A

PLN 5 072 938 861,10

A. FUNDUSZ

PLN 4 280 277 285,00

na dzień 31.12.2012 r. obejmuje następujące pozycje:

Lp.	T Y T U Ł	Stan na dzień 31.12.2012
1.	Fundusz jednostki	2 753 645 317,95
2.	Wynik finansowy netto roku obrotowego-strata netto	1 526 726 120,02
3.	Nadwyżka środków obrotowych	(-) 94 152,97
RAZEM:		4 280 277 285,00

I. Fundusz jednostki

- 1) stan na dzień 01.01.2012 r. PLN 2 323 887 071,72
2) stan na dzień 31.12.2012 r. PLN 2 753 645 317,95

Zmiana (zmniejszenia) w ciągu roku

PLN (+) 429 758 246,83

W porównaniu do roku poprzedniego fundusz wykazuje wzrost o 18,5 %.

- Zaprezentowany w sprawozdaniu finansowym za rok 2012 stan funduszu został prawidłowo wyceniony i ujęty w księgach rachunkowych.

II. Wynik finansowy za rok 2012

PLN 1 526 726 120,02

- 1) zysk netto PLN 2 053 962 028,86
2) strata netto PLN (-) 527 235 908,84

Informacje o wybranych pozycjach kształtujących wynik działalności jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego Województwa Mazowieckiego.

Pozycje kształtujące wynik finansowy zostały ujęte kompletnie i prawidłowo we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości oraz stosowane do wzoru określonego w Rozporządzeniu MF (Dz. U. 2013.289).

III. Nadwyżka środków obrotowych

PLN (-) 94 152,97

B. PAŃSTWOWY FUNDUSZ CELOWY

PLN 569 052 185,80

- 1) stan na dzień 01.01.2012 r. PLN 346 313 011,44
2) stan na dzień 31.12.2012 r. PLN 569 052 185,80

Zmiana (zwiększenie) w ciągu roku

PLN (+) 222 739 174,36

W porównaniu do roku poprzedniego nastąpił wzrost o 64,31 %.

Stan funduszu celowego na dzień bilansowy jest ustalony prawidłowo.

Juy

C. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

PLN 202 300 457,15

- | | | |
|--------------------------------|-----|----------------|
| 1) stan na dzień 01.01.2012 r. | PLN | 108 718 920,55 |
| 2) stan na dzień 31.12.2012 r. | PLN | 202 300 457,15 |

Zmiana (zwiększenie) w ciągu roku

PLN (+) 93 581 536,60

1. Zobowiązania krótkoterminowe

PLN 202 300 457,15

wynikają one z ksiąg rachunkowych na dzień 31.12.2012 r., zostały one wykazane w kwotach wymagających zapłaty i dzielą się na:

- | | | |
|---|-----|----------------|
| ▪ z tytułu dostaw i usług | PLN | 15 214 946,36 |
| zobowiązania zostały wykazane w kwotach wymagających zapłaty. | | |
| ▪ zobowiązania wobec budżetów | PLN | 2 217 800,21 |
| z tytułu rozliczeń podatkowych. | | |
| ▪ zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych | PLN | 10 123 277,93 |
| ▪ zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | PLN | 18 028 830,22 |
| (w tym – wynagrodzenia dodatkowe tzw. 13-stka) | | |
| ▪ pozostałe zobowiązania | PLN | 148 026 180,51 |
| ▪ sumy obce – obejmują zabezpieczenia wykonania umów oraz sumy depozytowe | PLN | 4 286 914,75 |
| ▪ rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe oraz dochodów budżetowych | PLN | 4 402 507,17 |

Zobowiązania krótkoterminowe zostały prawidłowo wycenione i ujęte w księgach rachunkowych.

D. Fundusze specjalne na dzień 31.12.2012 r.

PLN 8 888 998,70

z tego:

1) Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

PLN 8 888 998,70

wykazuje saldo na dzień 31.12.2012 r.

Zmiana stanu salda w roku 2012:

- | | | |
|--------------------------|-----|----------------|
| 1) stan na 01.01.2012 r. | PLN | 9 004 252,16 |
| 2) stan na 31.12.2012 r. | PLN | 8 888 998,70 |
| • zmiana (zmniejszenie) | PLN | (-) 115 253,46 |

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzony jest w oparciu o ustawę z dnia 04.03.1994 r. (Dz. U. Nr 70 poz. 335 z późniejszymi zmianami) oraz Rozporządzenia Ministra Gospodarki i Polityki Społecznej (Dz. U. Nr 43 poz. 349 z 09.03.2009 r.) oraz Monitor Polski z lutego 2012 r.).

E. Rozliczenia międzyokresowe przychodów **PLN 12 419 934,45**

Obejmują one rozliczenia międzyokresowe przychodów, które zostaną rozliczone w latach przyszłych.

Ewidencja księgowa rozliczeń międzyokresowych nie wyodrębnia podziału na długo- i krótkoterminowe.

Saldo prawidłowe.

III. USTALENIA DOTYCZĄCE RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.

Rachunek zysków i strat sporządza w wariantcie porównawczym, który prezentowany jest w sposób następujący:

1. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej **PLN 2 510 456 585,48**

które obejmują:

- przychody ze sprzedaży produktów	PLN 20 625 184,21
- przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	PLN 78 182,79
- przychody z tytułu dochodów budżetowych	PLN 2 489 753 218,48

2. Koszty działalności operacyjnej w roku 2012 kształtują się w sposób następujący: **PLN 1 134 179 959,22**

w tym:

▪ Amortyzacja	PLN 260 261 781,81
▪ Zużycie materiałów i energii	PLN 50 462 185,18
▪ Usługi obce	PLN 208 587 778,23
▪ Podatki i opłaty	PLN 13 486 761,17
▪ Wynagrodzenia	PLN 282 472 895,39
▪ Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracownicze	PLN 64 940 947,06
▪ Pozostałe koszty rodzajowe	PLN 253 967 610,38

W pozycji tej ujęto pozostałe koszty nie zakwalifikowane do żadnej z w/w grup kosztów, za rok 2012.

3. Pozostałe przychody operacyjne za rok 2012 stanowią kwotę: **PLN 184 879 266,69**

z tego:

- zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	PLN 325 751,46
- inne przychody operacyjne	PLN 184 553 515,23



4. Pozostałe koszty operacyjne uzyskane w roku obrotowym

2012 PLN 21 718 015,48

W pozostałych kosztach operacyjnych w kwocie PLN 421 485,03 ujęte są koszty inwestycji finansowanych z własnych środków samorządowych zakładów budżetowych oraz dochodów budżetowych, które gromadzone są na wydzielonym rachunku.

5. Przychody finansowe w roku 2012

PLN 13 369 573,24

obejmują:

- odsetki PLN 9 990 007,22

- inne przychody finansowe PLN 3 379 566,02

6. Koszty finansowe poniesione w roku obrotowym 2012

PLN 25 843 130,69

z tego:

- odsetki PLN 121 006,52

- inne koszty finansowe PLN 25 722 124,07

7. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych

PLN (-) 238 000,00

(strata nadzwyczajna)

8. Zysk brutto za rok obrotowy 2012 stanowi kwotę:

PLN 1 526 726 120,02

9. Zysk netto za rok obrotowy 2012 stanowi kwotę:

PLN 1 526 726 120,02

V. 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.

Zarząd Województwa Mazowieckiego oświadczył, że roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy oraz, że nie są mu znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie zagrożeń dla kontynuowania 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 badane sprawozdanie finansowe.

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.

Niniejszy Raport zawiera 17 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

Klubowy Biegły Rewident

Teresa Imbiodrowicz

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)*

Do raportu dołączono:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2012 r.
- 2) rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.
- 3) zestawienie zmian w funduszu jednostki za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Województwa Mazowieckiego ul. Jagiellońska 26 03-719 Warszawa	ul. Jagiellońska 26 03-719 Warszawa BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie <i>Makles</i>
Numer identyfikacyjny REGON 015528910	sporządzony na dzień 31-12-2012 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 2DE044B1D8D26F7B 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	3 920 595 722,02	4 323 524 149,02	A Fundusz	3 981 976 400,04	4 280 277 285,00
A I Wartości niematerialne i prawne	1 413 833,60	404 823,29	A I Fundusz jednostki	2 323 887 071,72	2 753 645 317,95
A II Rzeczowe aktywa trwałe	2 862 765 368,73	3 264 748 436,24	A II Wynik finansowy netto (+, -)	1 658 274 865,98	1 526 726 120,02
A II 1 Środki trwałe	2 118 491 031,00	2 491 665 649,58	A II 1 Zysk netto (+)	2 187 049 978,89	2 053 962 028,86
A II 1 1 Grunty	598 177 257,57	657 692 335,25	A II 2 Strata netto (-)	-528 775 112,91	-527 235 908,84
A II 1 2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 474 863 912,36	1 772 081 010,31	A III Nadwyżka środków obrotowych (-)	-185 537,66	-94 152,97
A II 1 3 Urządzenia techniczne i maszyny	15 505 950,40	14 576 433,70	A IV Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0 00
A II 1 4 Środki transportu	21 106 121,77	29 830 962,17	A V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0 00
A II 1 5 Inne środki trwałe	8 837 788,90	17 484 908,15	B Państwowe fundusze celowe	346 313 011,44	569 052 185,80
A II 2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	744 274 337,73	773 082 786,66	C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	108 718 920,55	202 300 457,15
A II 3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0 00
A III Należności długoterminowe	9 316 827,69	10 930 104,83	C II Zobowiązania krótkoterminowe	108 718 920,55	202 300 457,15
A IV Długoterminowe aktywa finansowe	1 047 099 692,00	1 047 440 784,66	C II 1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 952 556,93	15 214 946,36
A IV 1 Akcje i udziały	1 047 099 692,00	1 047 440 784,66	C II 2 Zobowiązania wobec budżetów	2 555 011,36	2 217 800,21
A IV 2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	C II 3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	5 406 002,31	10 123 277,93
A IV 3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C II 4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	17 246 646,52	18 028 830,22
A V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0 00	C II 5 Pozostałe zobowiązania	61 089 093,84	148 026 180,51
B Aktywa obrotowe	534 551 496,06	749 414 712,08	C II 6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	4 700 081,95	4 286 914,75

z up. Skarbnika
Województwa Mazowieckiego

2013-04-24

Marszałek Województwa

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Zasada Dyrektora Departamentu
Realizacji Budżetu
Beata
Aneta Popławska

2DE044B1D8D26F7B

Adam Struzik

B I Zapasy	17 432 766,00	15 333 929,84	C II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	15 769 527,64	4 402 507,17
B I 1 Materiały	17 293 768,49	15 245 331,00	C III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B I 2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D Fundusze specjalne	9 004 252,16	8 888 998,70
B I 3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	9 004 252,16	8 888 998,70
B I 4 Towary	138 997,51	88 598,84	D 2 Inne fundusze	0,00	0,00
B II Należności krótkoterminowe	489 628 899,77	709 969 912,73	E Rozliczenia międzyokresowe	9 134 633,89	12 419 934,45
B II 1 Należności z tytułu dostaw i usług	39 948 461,53	19 404 305,85	E. I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	9 134 633,89	12 419 934,45
B II 2 Należności od budżetów	5 389 156,52	4 773 069,67	E. II Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B II 3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	88 076,29	552,99			
B II 4 Pozostałe należności	444 203 205,43	685 791 984,22			
B II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B III Krótkoterminowe aktywa finansowe	27 273 499,54	23 848 771,87			
B III 1 Środki pieniężne w kasie	927,82	2 350,77			
B III 2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	23 779 405,15	20 836 421,10			
B III 3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B III 4 Inne środki pieniężne	3 493 166,57	3 010 000,00			
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			
B IV Rozliczenia międzyokresowe	216 330,75	262 097,64			
Suma aktywów	4 455 147 218,08	5 072 938 861,10	Suma pasywów	4 455 147 218,08	5 072 938 861,10

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

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

z up. Skarbnika
Województwa Mazowieckiego

2013-04-24

Marszałek Województwa

(główny księgowy) (rok, miesiąc, dzień)
Zastępca Dyrektora Departamentu

(kierownik jednostki)

BeSTia

Aneta Popławska

Adam Strużak

Symbol	Opis	Wartość
1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	19 015 012,93
2	Umorzenie środków trwałych	755 492 610,63
3	Umorzenie pozostałych środków trwałych	306 956 713,37
4	Odpisy aktualizujące środki trwałe	130 068,69
5	Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	0,00
6	Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	0,00
7	Odpisy aktualizujące należności	139 892 014,02
071	Umorzenie środków trwałych	1 373 294,18
072	Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia	425 754,89
072	umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	17 479,97
072	Umorzenie zbiorów bibliotecznych	11 294 379,55
1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	240 098,23
2	Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia	1 410 338,70
8	Kwota z poz B II 4 wykazana jest w wartości netto pomniejszona o konto 230 (Rozliczenia z budżetem środków europejskich)	403 417 411,81
8	Umorzenie zbiorów bibliotecznych	4 247 501,16
9	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych pozostałych	28 524,67
9	Umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych	93 337,33

URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA MAZOWIECKIEGO
W WARSZAWIE
ul. Jagiellońska 28
03-740 Warszawa

16-05-2013

Stwierdzam zgodność z oryginałem
inspektor
Monika Makles

z up. Skarbnika
Województwa Mazowieckiego

(główny księgowy)
Zastępca Dyrektora Departamentu
Realizacji Budżetu

BeSTia


2013-04-24

(rok, miesiąc, dzień)

2DE044B1D8D26F7B

Marszałek Województwa

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat 16-05-2013 Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Zarząd Województwa Mazowieckiego ul Jagiellońska 26 03-719 Warszawa			Wysłać bez pisma przewodniego 8C23DCFB E55046B0	
Numer identyfikacyjny REGON 015528910				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		2 524 351 948,56	2 510 456 585,48
A I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		22 466 474,63	20 625 184,21
A II	Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		-740,29	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		595 857,41	78 182,79
A V	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		2 501 290 356,81	2 489 753 218,48
B.	Koszty działalności operacyjnej		918 630 808,63	1 134 179 959,22
B I	Amortyzacja		107 525 736,76	260 261 781,81
B II	Zużycie materiałów i energii		47 679 229,57	50 462 185,18
B III	Usługi obce		232 321 411,35	208 587 778,23
B IV	Podatki i opłaty		12 215 428,55	13 486 761,17
B V	Wynagrodzenia		298 357 724,73	282 472 895,39
B VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		64 064 580,25	64 940 947,06
B VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		156 466 697,42	253 967 610,38
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
B.X	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		1 605 721 139,93	1 376 276 626,26
D.	Pozostałe przychody operacyjne		36 964 464,73	184 879 266,69
D I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		236 720,23	325 751,46
D II	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		36 727 744,50	184 553 515,23
E.	Pozostałe koszty operacyjne		1 137 847,32	21 718 015,48
E I	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		409 935,37	421 485,03

Województwa Mazowieckiego
 g. up. Skarbnika
 Ewa Gusiorek
 główny księgowy Departamentu
 Realizacji Budżetu
 Aneta Popławska

2013-04-24
 rok, miesiąc, dzień
 8C23DCFB E55046B0

Marszałek Województwa
 kierownik jednostki
 Adam Struzik

E II	Pozostałe koszty operacyjne	727 911,95	21 296 530,45
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	1 641 547 757,34	1 539 437 877,47
G.	Przychody finansowe	20 260 966,58	13 369 573,24
G I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G II	Odsetki	10 366 420,01	9 990 007,22
G III	Inne	9 894 546,57	3 379 566,02
H.	Koszty finansowe	3 533 857,94	25 843 130,69
H I	Odsetki	444 746,51	121 006,62
H II	Inne	3 089 111,43	25 722 124,07
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	1 658 274 865,98	1 526 964 320,02
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00	-238 200,00
J I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
J II	Straty nadzwyczajne	0,00	238 200,00
K.	Zysk (strata) brutto (I + J)	1 658 274 865,98	1 526 726 120,02
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	1 658 274 865,98	1 526 726 120,02

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

MONIKA MAKLES
WOJEWÓDZTWA MAZOWIECKIEGO
W WARSZAWIE
ul. Jagiellońska 26
00-740 Warszawa
(16-05-2013)

Stwierdzam zgodność z oryginałem
Inspektor
Monika Makles

z up. Skarbnika
Województwa Mazowieckiego

główny księgowy

Realizacji Budżetu

2013-04-24

rok, miesiąc, dzień

8C23DCFB E55046B0


Marszałek Województwa

kierownik jednostki

Adam Struzik

BeSTia

Aneta Ponikwaska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Województwa Mazowieckiego ul. Jagiellońska 26 03-719 Warszawa	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 015528910	sporządzone na na dzień 31-12-2012 r.	Wysłać bez pisma przewodniego D64F5BDD0CC9E00F 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)	1 865 190 001,44	2 323 887 071 72
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	5 203 746 501,09	5 703 564 850 16
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	2 196 364 133,59	2 187 049 978 89
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	2 539 573 739,15	2 510 378 809 14
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	359 296 735,00	367 624 088,72
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	80 352 00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	106 232 766,88	516 487 221 96
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	2 108 133,97	120 740 772 64
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	170 992,50	1 203 626 81
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	4 747 123 415,87	5 273 806 603 93
I.2.1. Strata za rok ubiegły	388 724 963,61	528 775 112 91
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	2 457 672 132,81	2 489 338 852 71
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	186 997 07
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	1 858 085 660,99	1 929 362 004 26
I.2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	108 365 25
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	21 861 089,52	306 814 030 99
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	144 113,45	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia	20 635 455,49	19 221 240 74
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	2 323 887 071,72	2 753 645 317 95
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	1 658 274 865,98	1 526 726 120 02
III.1. zysk netto (+)	2 192 321 838,97	2 053 962 028 86

z up. Skarbnika
Województwa Mazowieckiego

2013-04-24

Marszałek Województwa

Zastępca Dyrektora Departamentu
Realizacji Budżetu

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

D64F5BDD0CC9E00F

BeSTia
Aneta Popławska

III 2.	strata netto (-)	-534 046 972,99	-527 235 908 84
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych	185 537,66	94 152 97
V.	Fundusz (II+,-III-IV)	3 981 976 400.04	4 280 277 285 00

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA MAZOWIECKIEGO
W WARSZAWIE
ul. Jagiellońska 26
03-719 Warszawa 16-05-2013

Stwierdzam zgodność z oryginałem

Inspektor

Monika Makles

z up. Skarbnika
Województwa Mazowieckiego

główny księgowy
Zastępca Dyrektora Departamentu
Realizacji Budżetu

BeSTia

Aneta Ponlawska

2013-04-24

rok, miesiąc, dzień

D64F5BDD0CC9E00F

Marszałek Województwa

Adam Struzik

kierownik jednostki