


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Zarząd Województwa Mazowieckiego</b>  ul. Jagiellońska 26 03-719 Warszawa	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  Województwo mazowieckie  sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie  Wysłać bez pisma przewodniego F52F394EFD3D005B 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>015528910</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	221 275 746,79	63 794 154,13	I Zobowiązania	1 030 750 128,11	824 433 440,20
I.1 Środki pieniężne	221 275 746,79	63 794 154,13	I.1 Zobowiązania finansowe	1 001 852 915,41	801 776 263,64
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	221 275 746,79	49 651 527,49	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	198 034 851,78	92 036 818,45
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	14 142 626,64	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	803 818 063,63	709 739 445,19
II Należności i rozliczenia	149 114 847,27	207 371 942,35	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	7 947 286,14	8 615 291,30
II.1 Należności finansowe	106 134 215,40	170 060 767,46	I.3 Pozostałe zobowiązania	20 949 926,56	14 041 885,26
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-667 308 356,05	-560 511 130,72
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	106 134 215,40	170 060 767,46	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	326 069 738,94	91 912 401,95
II.2 Należności od budżetów	16 362 748,43	16 889 798,15	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	326 069 738,94	106 054 479,95
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	26 617 883,44	20 421 376,74	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	-14 142 078,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	-24 871 746,66	742 745,38
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	14 142 078,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-968 506 348,33	-667 308 356,05
			III Rozliczenia międzyokresowe	6 948 822,00	7 243 787,00

Marek Miesztański  
skarbnik

2020-03-31  
rok, miesiąc, dzień

Janina Orzełowska  
Rafał Rajkowski  
Adam Struzik  
Elżbieta Lanc  
Wiesław Raboszuk  
zarząd

<b>Suma aktywów</b>	<b>370 390 594,06</b>	<b>271 166 096,48</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>370 390 594,06</b>	<b>271 166 096,48</b>

\_\_\_\_\_  
Marek Mieszalski  
skarbnik

\_\_\_\_\_  
2020-03-31  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Janina Orzetowska  
Rafał Rajkowski  
Adam Struzik  
Elżbieta Lanc  
Wiesław Raboszuk  
zarząd


BeSTia

F52F394EFD3D005B

Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do bilansu

Zastępca Dyrektora Departamentu Budżetu i Finansów  
ds. Realizacji Budżetu Województwa

  
Ewa Gąsiorek

Marek Miesztański

skarbnik

2020-03-31

rok, miesiąc, dzień


Janina Orzełowska  
Rafał Rajkowski  
Adam Struzik  
Elżbieta Lanc  
Wiesław Raboszuk

zarząd

BeSTia

F52F394EFD3D005B



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Zarząd Województwa Mazowieckiego</b> ul. Jagiellońska 26  03-719 Warszawa	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 3B66D4E50AA423AA 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>015528910</b>	sporządzony na dzień <b>31-12-2019 r.</b>	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	5 104 636 399,63	5 495 353 264,70	A Fundusz	5 470 242 209,03	5 879 189 234,85
A.I Wartości niematerialne i prawne	15 116 316,78	4 364 379,90	A.I Fundusz jednostki	3 423 723 052,90	3 585 997 569,07
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	3 565 835 501,16	3 859 562 424,25	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	2 046 549 725,01	2 263 822 918,32
A.II.1 Środki trwałe	2 904 890 462,05	3 036 050 941,07	A.II.1 Zysk netto (+)	2 621 932 975,18	2 885 799 386,87
A.II.1.1 Grunty	867 441 968,18	804 264 221,74	A.II.2 Strata netto (-)	-575 383 250,17	-621 976 468,55
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	367 495 306,23	260 336 692,81	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	-30 568,88	-6 471,85
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 934 976 191,06	2 138 943 626,34	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	29 375 219,31
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	54 474 490,78	48 486 337,74	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	47 328 138,47	43 918 069,73	C Państwowe fundusze celowe	141 883 711,86	161 230 503,48
A.II.1.5 Inne środki trwałe	669 673,56	438 685,52	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	404 297 165,95	1 751 837 231,75
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	660 945 039,11	823 511 483,18	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	378 978 884,73	1 642 888 884,95
A.III Należności długoterminowe	19 488 981,69	103 248 860,55	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 222 856,93	4 426 905,66
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	1 504 195 600,00	1 528 177 600,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	3 420 893,13	991 831,57
A.IV.1 Akcje i udziały	1 504 195 600,00	1 528 177 600,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	6 228 174,89	7 039 089,18

Marek Miesztański  
(główny księgowy)

2020-04-21  
(rok, miesiąc, dzień)

Elżbieta Lanc  
Rafał Rajkowski  
Wiesław Raboszuk  
Adam Struzik  
Janina Orzełowska  
(kierownik jednostki)

BeSTia

3B66D4E50AA423AA Korekta nr 1



A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	19 739 654,09	21 710 809,72
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	101 542 520,86	115 796 681,50
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	90 771 758,02	86 294 199,09
B Aktywa obrotowe	911 786 687,21	2 296 903 705,38	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	8 576 169,53	6 881 571,18
B.I Zapasy	8 322 874,18	10 573 679,60	D.II.8 Fundusze specjalne	144 476 857,28	1 399 747 797,05
B.I.1 Materiały	8 269 234,35	10 546 025,20	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	8 439 848,01	8 125 432,02
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	136 037 009,27	1 391 622 365,03
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	1 316 719,43	960 202,93
B.I.4 Towary	53 639,83	27 654,40	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	24 001 561,79	107 988 143,87
B.II Należności krótkoterminowe	779 921 034,97	2 164 367 959,09			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	1 924 575,30	1 718 038,62			
B.II.2 Należności od budżetów	7 900,01	159 861,42			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	3 456,65	2 500,14			
B.II.4 Pozostałe należności	777 985 103,01	2 162 487 558,91			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	123 531 126,79	121 942 744,36			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	2 119,23	1 935,38			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	123 529 007,55	119 005 229,69			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	16 789,91			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,01	2 918 789,38			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			

Marek Mieszalski  
(główny księgowy)

2020-04-21

(rok, miesiąc, dzień)

Elżbieta Lanc  
Rafał Rajkowski  
Wiesław Raboszuk  
Adam Struzik  
Janina Orzełowska  
(kierownik jednostki)

BeSTia

3B66D4E50AA423AA Korekta nr 1

Strona 2 z 4

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	11 651,27	19 322,33			
<b>Suma aktywów</b>	<b>6 016 423 086,84</b>	<b>7 792 256 970,08</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>6 016 423 086,84</b>	<b>7 792 256 970,08</b>

\_\_\_\_\_  
Marek Miesztański  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2020-04-21  
(rok, miesiąc, dzień)

\_\_\_\_\_  
Elżbieta Lanc  
Rafał Rajkowski  
Wiesław Raboszuk  
Adam Struzik  
Janina Orzełowska  
(kierownik jednostki)

BeSTia

3B66D4E50AA423AA Korekta nr 1

Strona 3 z 4



Zastępca Dyrektora Departamentu Budżetu i Finansów  
ds. Realizacji Budżetu Województwa

*Ewa Gąsiorek*

Marek Miesztański  
(główny księgowy)


BeSTia

2020-04-21

(rok, miesiąc, dzień)

3B66D4E50AA423AA Korekta nr 1

Elzbieta Lanc  
Rafał Rajkowski  
Wiesław Raboszuk  
Adam Struzik  
Janina Orzełowska  
(kierownik jednostki)

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 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>015528910</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 8EE762393304C606 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	2 995 491 272,85	3 327 177 120,63	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	24 298 142,04	25 655 280,92	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-9 485,11	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	75 928,03	57 650,40	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	62 500,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	2 971 064 187,89	3 301 464 189,31	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	886 122 335,13	959 683 150,48	
B.I. Amortyzacja	130 764 341,64	149 050 193,74	
B.II. Zużycie materiałów i energii	46 428 851,22	44 500 292,31	
B.III. Usługi obce	272 240 751,66	288 835 157,50	
B.IV. Podatki i opłaty	21 317 855,13	21 748 479,42	
B.V. Wynagrodzenia	332 733 751,40	360 418 346,10	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	73 784 764,22	81 247 568,33	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	8 753 391,31	13 877 554,28	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	3 641,20	5 558,80	
B.X. Pozostałe obciążenia	94 987,35	0,00	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	2 109 368 937,72	2 367 493 970,15	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	21 929 024,94	24 264 494,57	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	206 899,69	77 295,90	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	

Marek Miesztański  
główny księgowy

2020-03-30  
rok, miesiąc, dzień

Elżbieta Lanc  
Rafał Rajkowski  
Janina Orzełowska  
Adam Struzik  
Wiesław Raboszuk  
kierownik jednostki



D.III.	Inne przychody operacyjne	21 722 125,25	24 187 198,67
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	49 254 012,41	38 605 229,07
E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	175 200,00	228 490,55
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	49 078 812,41	38 376 738,52
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	2 082 043 950,25	2 353 153 235,65
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	2 613 428,22	4 231 587,50
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	2 603 050,18	4 219 650,06
G.III.	Inne	10 378,04	11 937,44
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	37 854 725,46	93 248 562,24
H.I.	Odsetki	36 872 858,00	20 648 535,34
H.II.	Inne	981 867,46	72 600 026,90
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	2 046 802 653,01	2 264 136 260,91
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	237 976,00	208 618,00
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	14 952,00	104 724,59
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	2 046 549 725,01	2 263 822 918,32

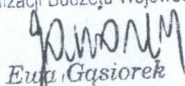
Marek Miesztański  
główny księgowy

2020-03-30  
rok, miesiąc, dzień

Elżbieta Lanc  
Rafał Rajkowski  
Janina Orzełowska  
Adam Struzik  
Wiesław Raboszuk  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

zastępca Dyrektora Departamentu Budżetu i Finansów  
ds. Realizacji Budżetu Województwa


  
Ewa Gąsiorek

Marek Mieszalski  
główny księgowy

2020-03-30  
rok, miesiąc, dzień

Elżbieta Lanc  
Rafał Rajkowski  
Janina Orzełowska  
Adam Struzik  
Wiesław Raboszuk  
kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Województwa Mazowieckiego ul. Jagiellońska 26 03-719 Warszawa		Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON  015528910			Wysłać bez pisma przewodniego FBDB5CFE7AA2B460 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		3 716 285 990,41	3 423 723 052,90
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		5 215 212 184,65	6 276 932 851,60
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		2 175 750 158,92	2 621 932 975,18
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		2 685 430 671,93	3 213 351 727,44
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		281 175 652,52	400 760 268,98
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		58 752 244,60	24 745 943,44
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	1 413 931,87
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		14 103 456,68	14 728 004,69
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		5 507 775 122,16	6 114 658 335,43
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		591 852 482,74	575 383 250,17
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		2 964 663 665,80	3 319 406 207,39
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		144 005,80	3 259,35
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		1 399 008 816,29	2 037 599 069,69
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		124,96	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		539 554 663,85	133 636 712,10
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		12 551 362,72	48 629 836,73

Marek Miesztański  
główny księgowy

2020-03-30  
rok, miesiąc, dzień

Rafał Rajkowski  
Janina Orzełowska  
Wiesław Raboszuk  
Adam Struzik  
Elżbieta Lanc  
kierownik jednostki

II.	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	3 423 723 052,90	3 585 997 569,07
III.	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	2 046 519 156,13	2 263 816 446,47
III.1.	zysk netto (+)	2 621 932 975,18	2 885 799 386,87
III.2.	strata netto (-)	-575 383 250,17	-621 976 468,55
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	-30 568,88	-6 471,85
IV.	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	5 470 242 209,03	5 849 814 015,54

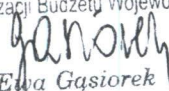
\_\_\_\_\_  
Marek Miesztański  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2020-03-30  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Rafał Rajkowski  
Janina Orzełowska  
Wiesław Raboszuk  
Adam Struzik  
Elżbieta Lanc  
kierownik jednostki




Zastępca Dyrektora Departamentu Budżetu i Finansów  
ds. Realizacji Budżetu Województwa

  
Ewa Gąsiorek

\_\_\_\_\_  
Marek Miesztański  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2020-03-30  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Rafał Rajkowski  
Janina Orzełowska  
Wiesław Raboszuk  
Adam Struzik  
Elżbieta Lanc  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Zarząd Województwa Mazowieckiego</b>  ul.Jagiellońska 26  03-719 Warszawa	<p style="text-align: center;"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: <b>31-12-2019 r.</b></p>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON  <b>015528910</b>		<p style="text-align: center;"><b>CD47755578CDD9C1</b></p> 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	187 118 266,82
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	134 502 379,67

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Marek Miesztański  
(główny księgowy)

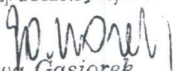
\_\_\_\_\_  
2020.03.31  
rok mies dzień

\_\_\_\_\_  
Adam Struzik  
Rafał Rajkowski  
Janina Orzełowska  
Elżbieta Lanc  
Wiesław Raboszuk  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Zastępca Dyrektora Departamentu Budżetu i Finansów  
ds. Realizacji Budżetu Województwa

  
Ewa Gąsiorek

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Marek Miesztański  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2020.03.31  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Adam Struzik  
Rafał Rajkowski  
Janina Orzełowska  
Elżbieta Lanc  
Wiesław Raboszuk  
(kierownik jednostki)



INFORMACJA DODATKOWA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki <i>Województwo Mazowieckie</i>
1.2	siedzibę jednostki <i>Miasto Stołeczne Warszawa</i>
1.3	adres jednostki <i>03-719 Warszawa ul. Jagiellońska 26</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Informacje ogólne: Mieszkańcy województwa tworzą z mocy prawa regionalną wspólnotę samorządową. Województwo ma osobowość prawną. Ustrój województwa, jako jednostki samorządu terytorialnego określa statut.</p> <p>Województwo wykonuje swoje zadania za pośrednictwem organów województwa</p> <p>Do zakresu działania samorządu województwa należy wykonywanie zadań publicznych o charakterze wojewódzkim, niezastrzeżonych ustawami na rzecz organów administracji rządowej.</p> <p>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 prorodzinnej, 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 imieniem 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, uwzględniając w szczególności następujące cele: pielęgnowanie polskości oraz rozwój i kształtowanie świadomości narodowej, obywatelskiej i kulturowej mieszkańców, a także pielęgnowanie i rozwijanie tożsamości lokalnej,</p> <p>popędzanie 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, utrzymanie 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 zrównowagowanego rozwoju, wspieranie rozwoju nauki i współpracy między sferą nauki i gospodarki, popieranie postępu technologicznego oraz innowacji, wspieranie rozwoju kultury oraz ochrona i racjonalne wykorzystywanie dziedzictwa kulturowego, promocja walorów i możliwości rozwojowych województwa</p>
2.	<p>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</p> <p>rokiem, obrotowym jest rok kalendarzowy od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r., obejmujący kolejne 12 miesięcy od stycznia do grudnia, za które sporządza się sprawozdanie finansowe.</p>
3.	<p>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:</p> <p>z jednostkowych bilansów 43 samorządowych jednostek budżetowych i 1 samorządowego zakładu budżetowego sporządzonych na dzień 31 grudnia 2019 r.</p> <p>z jednostkowych zestawień zmian w funduszu 43 samorządowych jednostek budżetowych i 1 samorządowego zakładu budżetowego sporządzonych na dzień 31 grudnia 2019 r.</p> <p>jednostkowych rachunków zysków i strat 43 samorządowych jednostek budżetowych i 1 samorządowego zakładu budżetowego sporządzonych na dzień 31 grudnia 2019 r.</p> <p>jednostkowych informacji dodatkowych 43 samorządowych jednostek budżetowych i 1 samorządowego zakładu budżetowego sporządzonych na dzień 31 grudnia 2019 r.</p> <p>Bilansu z wykonania budżetu Województwa Mazowieckiego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2019 r.</p>
4.	<p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p>
5.	<p>Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik 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.</p> <p>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</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do użytkowania. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrownania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 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>
6.	<p>inne informacje</p> <p>Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie są znane okoliczności, z których wynikałyby zagrożenia mające wpływ na zaprzestanie kontynuowania działalności jednostki. Działalność jednostki jest kontynuowana</p>
II.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	<p>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, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian słyszczowości amortyzacji lub umorzenia</p> <p>Tabela w załączeniu</p>
1.2.	<p>aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje taką informacją</p> <p>Tabela w załączeniu</p>







Tabela 1 do Dodatkowych informacji i objaśnień poz. 1.1

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, przemieszczenia wewnątrzrocznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia w ramach jest.

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		11
										Wartość środków trwałych (netto) stan na początek roku obrotowego (zawład.)	stan na koniec roku obrotowego (-5-9)*	
		Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej (nabycia, aktualizacja)	Zmniejszenie wartości początkowej (rozchód, likwidacja)	Ogólna zmniejszenie/większenie wartości początkowej (2+3-4)	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie wartości początkowej (zbycie, likwidacja inne)	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (6+7-8)	Wartość środków trwałych (netto) stan na początek roku obrotowego (zawład.)	stan na koniec roku obrotowego (-5-9)*	
A.1	Wartości niematerialne i prawne	52 680 116,65	725 496,48	75 814,90	53 329 798,23	37 563 799,87	11 463 233,98	81 615,52	48 965 418,33	15 116 316,78	4 364 379,90	
A.II.1	Środki trwałe	3 891 684 754,53	407 250 501,03	140 033 378,54	4 158 901 877,12	986 794 292,58	143 739 603,31	7 682 959,84	1 122 850 936,05	2 904 890 462,05	3 036 050 941,07	
A.II.1.1	Grupy	867 448 167,06	58 896 452,20	122 007 140,22	804 337 479,04	6 198,88	67 058,42	0,00	73 267,30	867 441 988,18	804 264 221,74	
A.II.1.2	Budynki	2 784 865 042,56	330 723 066,34	15 092 263,34	3 100 495 845,58	849 888 851,50	116 847 093,68	5 177 725,96	981 552 219,22	1 934 976 191,06	2 138 943 626,34	
	Inne środki trwałe	1 674 321,24	66 882,59	36 184,94	1 708 018,89	1 674 321,24	66 882,59	36 184,94	1 708 018,89	0,00	0,00	
	grupa 4	60 199 193,01	6 206 333,50	909 225,40	65 496 301,11	37 348 582,83	10 286 502,89	780 971,87	46 834 113,85	22 850 610,18	18 662 187,26	
	grupa 5	21 681 566,67	1 707 601,90	168 630,00	23 220 640,57	17 700 367,48	1 923 852,00	168 630,00	19 455 679,48	3 981 211,19	3 764 981,09	
	grupa 6	39 723 040,16	1 987 837,19	149 390,79	41 561 468,56	13 819 651,42	3 527 013,80	13 504,44	17 333 160,78	28 903 388,74	24 228 325,78	
	grupa 8	17 164 871,72	469 944,88	382 167,44	17 252 649,16	15 986 718,10	768 318,55	298 197,22	18 456 839,43	1 178 153,82	795 809,73	
A.II.1.3		3 091 901,84	651 423,37	4 200,00	3 639 125,21	1 861 101,23	308 484,58	4 200,00	2 165 385,81	1 230 800,61	1 473 739,40	
A.II.1.5		143 534 896,64	10 990 023,43	1 648 798,57	152 876 121,50	88 390 732,30	16 861 054,41	1 300 688,47	103 951 098,24	55 144 164,34	48 926 023,26	
A.II.1.4	Środki transportu	95 836 648,37	6 640 959,06	1 285 176,41	101 192 431,02	48 508 509,90	9 570 396,80	1 204 545,41	57 274 381,29	47 328 136,47	43 918 089,73	

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	1 797 915,00
2	grupa 1	72 476 534,16
3	grupa 2	0
4	grupa 3	180 000,00
5	grupa 4	80 000,00
6	grupa 5	150 000,00
7	grupa 6	15 839,67
8	grupa 7	4 000,00
	razem	74 704 288,83



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	
2					
1	0,00	0,00	0,00	0,00	
1	733 853 866,94	23 493 660,12	112 543 082,79	644 804 444,27	
2					
	Razem	733 853 866,94	23 493 660,12	112 543 082,79	644 804 444,27

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

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie stan na koniec roku

	Stan na koniec roku (w zł) wartość gruntów
	2
	12 505 173,56



**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 informacje 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
160 349 335,03

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	2 246 377,00	1 124 876 500,00
udziały po 1000 zł	289 812,00	289 812 000,00
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		
<b>suma</b>		<b>1 528 177 600,00</b>



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	
	<b>Należności</b>	169 197 022,65	34 155 940,69	164 774,05	16 069 922,47	187 118 266,82
	<b>Pożyczki</b>					
	<b>w tym pożyczki zagrożone</b>					

## 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	Rezerwy na sprawy 1 sporne	1 316 719,43	386 000,00	0,00	742 516,50	960 202,93

## 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, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

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
Lp.	3	4	5
1.	40 946 236,58	40 946 236,58	81 892 473,00
2.	72 000 000,00	72 000 000,00	10 000 000,00
3.	47 127 400,31	47 127 400,31	91 699 698,41
4.	0,00	0,00	0,00
5.	24 000 000,00	24 000 000,00	158 000 000,00
<b>Ogółem</b>	<b>184 073 636,89</b>	<b>184 073 636,89</b>	<b>341 592 171,41</b>



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

## Zobowiązania

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

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.	184 258 064,45		przestrzeżenie zapisów ustawy o finansach publicznych (art. 242, 243)
2.	kredyt EBI 360 mln zł.	190 000 000,00		
3.	kredyt CEB 83 mln euro	209 518 199,19		
4.	obligacje 82 mln euro	0,00		
5.	pożyczka z budżetu państwa	218 000 000,00		weksle własne in blanco wraz z deklaracją wekslową

Tabela do poz. II.1. 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	134 502 379,67	poręczenia i gwarancje



Tabela do poz. II.1. 1.13 Informacji dodatkowej

TABELA NR 13

Rozliczenia międzykresowe

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

Lp.	Wyszczególnienie rozliczeń międzykresowych	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1	2	3
	-	0

Tabela do poz. II.1. 1.14 Informacji dodatkowej

## TABELA NR 14

## 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	ES-BUR RobertSzyszowski, dot. "Przebudowa i zagosp. nieruchomości przy ul. Radomskiej 7 w Pionkach 1 szansa na modern. i interg. społ.	63 460,98
2	ELEKTRO-PLAST	2 456,00
3	ELEKTRO-PLAST	2 280,00
4	REMAR	35 102,33
	Poręczenia i gwarancje dot. zabezpieczenia projektów real. przez beneficjentów progr. operac.	3 973 999 539,12
	Gwarancja bankowa dotycząca subskrypcji pakietów usług telekomunikacyjnych, bezpieczeństwa i oprogramowania klienckiego (A.P.A.N. PROMISE S.A.)	2 098 332,74
	Weksle	4 061 697,92
	Zabezpieczenie wykonania umów – akty notarialne	12 307 968,75
1	Okręgowe Przedsiębiorstwo Geodezyjno-Kartograficzn	442 514,46 zł
2	Zakład Usług Geodezyjnych i Kartograficznych "Przema	146 124,00 zł
3	Okręgowe Przedsiębiorstwo Geodezyjno-Kartograficzn	194 233,86 zł
4	Zakład Usług Geodezyjnych i Kartograficznych "Przyma	14 670,00 zł
5	IT.expert Sp. z o.o. w Warszawie	2 688 897,83 zł
6	NETLAND Sp. z o.o. w Olsztynie	7 319,12 zł
7	Okręgowe Przedsiębiorstwo Geodezyjno-Kartograficzn	132 754,34 zł
8	Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowo-Usługowe "F	549 470,23 zł
9	ICREATIO Sp. z o.o. w Warszawie	97 172,89 zł
10	Warszawskie Przedsiębiorstwo Geodezyjne S.A. w War	7 044,21 zł
11	COMARCH Sp. J. w Krakowie	1 329 868,45 zł
12	TRANS GEO Tomasz Zasowski	97 000,00 zł
13	Okręgowe Przedsiębiorstwo Geodezyjno-Kartograficzn	96 725,95 zł
14	MGGP S.A. w Tarnowie	117 465,00 zł
15	MGGP S.A. w Tarnowie	91 389,00 zł
16	Okręgowe Przedsiębiorstwo Geodezyjno-Kartograficzn	75 891,00 zł
17	ULP Sp. z o.o. w Suwałkach	132 041,30 zł
18	MGGP AERO S.A. w Tarnowie	111 055,59 zł
19	M/Warszawskie Przedsiębiorstwo Geodezyjne w Warszawie	1 17 700 10 zł



20	MGGP S.A. w Tarnowie	97 662,00 zł
21	Warszawskie Przedsiębiorstwo Geodezyjne w Warszawie	115 135,90
22	TRANS-GEO Tomasz Zasowski	48 000,00 zł
23	Okręgowe Przedsiębiorstwo Geodezyjno-Kartograficzne	96 678,00 zł
24	GEOPARTNER Sp. z o.o. w Gdańsku	78 953,70 zł
25	Okręgowe Przedsiębiorstwo Geodezyjno-Kartograficzne	16 033,05 zł
26	Okręgowe Przedsiębiorstwo Geodezyjno-Kartograficzne	14 089,65 zł
27	Okręgowe Przedsiębiorstwo Geodezyjno-Kartograficzne	18 462,30 zł
28	Okręgowe Przedsiębiorstwo Geodezyjno-Kartograficzne	98 283,40 zł
29	Okręgowe Przedsiębiorstwo Geodezyjno-Kartograficzne	11 400,00 zł
30	Okręgowe Przedsiębiorstwo Geodezyjno-Kartograficzne	6 800,00 zł
31	Okręgowe Przedsiębiorstwo Geodezyjno-Kartograficzne	11 000,00 zł
32	Okręgowe Przedsiębiorstwo Geodezyjno-Kartograficzne	11 000,00 zł
33	Okręgowe Przedsiębiorstwo Geodezyjno-Kartograficzne	5 400,00 zł
34	Okręgowe Przedsiębiorstwo Geodezyjno-Kartograficzne	23 940,00 zł
35	Okręgowe Przedsiębiorstwo Geodezyjno-Kartograficzne	14 280,00 zł
36	Okręgowe Przedsiębiorstwo Geodezyjno-Kartograficzne	23 100,00 zł
37	Okręgowe Przedsiębiorstwo Geodezyjno-Kartograficzne	23 100,00 zł
38	Okręgowe Przedsiębiorstwo Geodezyjno-Kartograficzne	11 340,00 zł
39	OPEGIEKA Sp. z o.o. w Elblągu	11 291,40 zł
40	Okręgowe Przedsiębiorstwo Geodezyjno-Kartograficzne	27 675,00 zł
41	INTERTIM Sp. z o.o. w Suwałkach	10 123,13 zł
42	MAXTO Sp. z o.o. Sp. k-a w Modliczce	382 397,32 zł
43	GPS Sp. z o.o. w Lublinie-LIDER KONSORCIUM	108 240,00 zł
44	Warszawskie Przedsiębiorstwo Geodezyjne S.A. w Warszawie	20 787,00 zł
45	Okręgowe Przedsiębiorstwo Geodezyjno-Kartograficzne	31 389,12 zł
46	Okręgowe Przedsiębiorstwo Geodezyjno-Kartograficzne	29 588,27 zł
47	OPEGIEKA Sp. z o.o. w Elblągu	5 781,00 zł
48	OPEGIEKA Sp. z o.o. w Elblągu	12 054,00 zł
49	Warszawskie Przedsiębiorstwo Geodezyjne S.A. w Warszawie	8 228,70 zł
50	Okręgowe Przedsiębiorstwo Geodezyjno-Kartograficzne	61 254,00 zł
51	Okręgowe Przedsiębiorstwo Geodezyjno-Kartograficzne	128 633,40 zł
52	Okręgowe Przedsiębiorstwo Geodezyjno-Kartograficzne	21 175,20 zł
53	Okręgowe Przedsiębiorstwo Geodezyjno-Kartograficzne	13 078,80 zł
54	Okręgowe Przedsiębiorstwo Geodezyjno-Kartograficzne	13 078,80 zł
55	Okręgowe Przedsiębiorstwo Geodezyjno-Kartograficzne	14 947,20 zł
56	DECISOFT S.A. w Warszawie	49 887,98 zł
57	ASSECO DATA SYSTEMS S.A. w Gdyni	73 395,00 zł
58	OPEGIEKA Sp. z o.o. w Elblągu	10 418,10 zł
59	OPEGIEKA Sp. z o.o. w Elblągu	7 576,80 zł
60	Przedsiębiorstwo Produkcji i Handlowo Usługowe PI	151 537,87 zł
61	Intertrading Systems Technology Sp. z o.o.	999 694,80 zł



62	ECO-INVESTMENT POLAND Sp. z o.o.	26 937,00 zł
63	OPEGIEKA SP. Z O.O. w Elblągu	9 778,50 zł
64	KOMAX 9 Sp. z o.o.	66 317,70 zł
65	KOMAX 9 Sp. z o.o.	8 413,00 zł
66	OPEGIEKA SP. Z O.O. w Elblągu	8 118,00 zł
67	OPEGIEKA SP. Z O.O. w Elblągu	10 885,50 zł
68	DECSOFT S.A. w Warszawie	21 639,72 zł
69	Blue Brain Sp. z o.o. Sp. k.	21 526,20 zł
70	PPHU "PIOMAR" Sp. z o. o.	18 140,00 zł
71	Warszawskie Przedsiębiorstwo Geodezyjne S.A.	29 700,00 zł
72	ULP Sp. z o. o. w Suwałkach	82 647,59 zł
73	DECSOFT S.A. w Warszawie	43 340,40 zł
74	KT Corporation	22 917 952,00 zł
75	SH-INFO SYSTEM Sp. z o.o.	20 000,00 zł
76	Samodzielny Zespół Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej	5 000 000,00 zł
77	Samodzielny Zespół Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej	3 000 000,00 zł
78	Samodzielny Wojewódzki Zespół Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej	1 000 000,00 zł
79	Międzyleski Szpital Specjalistyczny w Warszawie	10 000 000,00 zł
80	Samodzielny Zespół Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej	12 000 000,00 zł
81	Samodzielny Wojewódzki Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej	1 000 000,00 zł
82	Wojewódzki Szpital Chirurgii Urazowej Św. Anny w Warszawie	16 594 169,00 zł
83	Wojewódzki Samodzielny Zespół Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej	1 000 000,00 zł
84	Mazowiecki Szpital Specjalistyczny Sp. z o. o. w Radomiu	10 000 000,00 zł
85	Mazowieckie Centrum Psychiatrii "Drewnica" Sp. z o.o.	1 000 000,00 zł
86	Specjalistyczny Szpital Wojewódzki w Ciechanowie	10 000 000,00 zł
87	Samodzielny Wojewódzki Zespół Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej	938 803,00 zł
88	Szpital Dziecięcy im. Prof. Dr med. Jana Bogdanowicza	800 000,00 zł
89	Mazowieckie Centrum Leczenia Chorób Płuc i Gruźlicy	555 295,62 zł
90	Samodzielny Zespół Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej	1 705 901,38 zł
91	Wojewódzki Samodzielny Zespół Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej	1 000 000,00 zł
92	Wojewódzki Szpital Chirurgii Urazowej Św. Anny w Warszawie	26 000 000,00 zł
93	Wojewódzki Szpital Chirurgii Urazowej Św. Anny w Warszawie	32 620 000,00 zł
94	Specjalistyczny Szpital Wojewódzki w Ciechanowie	6 200 000,00 zł
95	Wojewódzki Samodzielny Zespół Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej	2 500 000,00 zł
96	Mazowieckie Centrum Leczenia Chorób Płuc i Gruźlicy	1 000 000,00 zł
97	Mazowieckie Specjalistyczne Centrum Zdrowia im. Pro	1 000 000,00 zł
98	Mazowieckie Centrum Psychiatrii "Drewnica" Sp. z o.o.	1 000 000,00 zł
99	Samodzielny Wojewódzki Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej	1 303 641,00 zł
100	Samodzielny Specjalistyczny Zespół Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej	800 000,00 zł
101	Wojewódzki Samodzielny Zespół Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej	2 300 000,00 zł
102	Specjalistyczny Szpital Wojewódzki w Ciechanowie	18 896 359,00 zł
103	Wojewódzki Samodzielny Zespół Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej	2 400 000,00 zł
104	Mazowieckie Specjalistyczne Centrum Zdrowia im. Pro	1 000 000,00 zł
105	Mazowieckie Centrum Psychiatrii "Drewnica" Sp. z o.o.	1 500 000,00 zł

107	Szpital Dziecięcy im. Prof. Dr med. Jana Bogdanowicza	8 000 000,00 zł
108	Mazowieckie Centrum Leczenia Chorób Płuc i Gruźlicy	3 000 000,00 zł
109	Wojewódzki Samodzielny Zespół Publicznych Zakładów	2 000 000,00 zł
110	Samodzielny Wojewódzki Zespół Publicznych Zakładów	2 500 000,00 zł
111	Samodzielny Specjalistyczny Zespół Zakładów Opieki Z	484 557,00 zł
112	Mazowieckie Specjalistyczne Centrum Zdrowia im. Pro	1 500 000,00 zł
113	Mazowieckie Specjalistyczne Centrum Zdrowia im. Pro	1 350 000,00 zł
114	Szpital Dziecięcy im. Prof. Dr med. Jana Bogdanowicza	2 165 443,00 zł
115	Wojewódzki Samodzielny Zespół Publicznych Zakładów	1 400 000,00 zł
116	Mazowieckie Specjalistyczne Centrum Zdrowia im. Pro	1 100 000,00 zł
117	Mazowiecki Szpital Specjalistyczny im. Dr Józefa Psarsk	1 700 000,00 zł
118	Samodzielny Wojewódzki Zespół Publicznych Zakładów	3 500 000,00 zł
119	Mazowiecki Szpital Specjalistyczny Sp. z o. o. w Radom	1 500 000,00 zł
120	Wojewódzki Samodzielny Zespół Publicznych Zakładów	2 000 000,00 zł
121	Szpital Dziecięcy im. Prof. Dr n. med. Jana Bogdanowi	7 834 557,00 zł
122	Specjalistyczny Szpital Wojewódzki w Ciechanowie	2 000 000,00 zł
123	Mazowieckie Specjalistyczne Centrum Zdrowia im. Pro	1 165 443,00 zł
124	Mazowiecki Szpital Specjalistyczny im. dr Józefa Psarsk	3 000 000,00 zł
125	Wojewódzki Samodzielny Zespół Publicznych Zakładów	2 000 000,00 zł
	<b>Razem</b>	<b>4 249 531 729,67 zł</b>



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
1	2	
	JUBILEUSZE	3 719 611,66
	ODPRAWY	1 337 179,90
	EKWIWALENTY URLOPOWE	134 585,27



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	146 778,00	B II.4	Należności z tytułu wyżywienia pracowników oraz z tytułu spłat pożyczek
należności z tytułu dostaw i usług	90 192,79	B.II.1	Należności z tytułu wyżywienia wychowanków placówki
pozostałe należności	397 725 743,42	B II.4	kwota z pozycji B. II.4 pomniejszona jest o stronę Ma konta 230 (Rozliczenie z budżetem środków europejskich)
pozostałe zobowiązania	7 924 365,76	D.II.5	kwota z pozycji D.II.5 pomniejszona jest o stronę MN konta 230 (Rozliczenie 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

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
1	2	3
kary umowne		61 270,32
wypłacone odszkodowania		6 431,20
inne przychody		24 448,90
inne koszty		7 308,96

**Poprawność nieznaną**

Dokument podpisany przez Marek Mieszalski;  
UMWM  
Data: 2020.03.31 09:14:55 CEST

**Podpis jest prawidłowy**

Dokument podpisany przez Krzysztof Raboszuk, UMWM  
Data: 2020.03.31 09:53:50 CEST

**Podpis jest prawidłowy**

Dokument podpisany przez Janina  
Orzełowska; UMWM  
Data: 2020.03.31 10:09:51 CEST

Zastępca Dyrektora Departamentu Budżetu i Finansów  
ds. Rezerwy Budżetu Województwa

*Ewa Gasiorek*  
Ewa Gasiorek

**Podpis jest prawidłowy**

Dokument podpisany przez Rafał  
Rajkowski; UMWM  
Data: 2020.03.31 10:12:04 CEST

**Podpis jest prawidłowy**

Dokument podpisany przez Adam  
Struzik; UMWM  
Data: 2020.03.31 10:18:08 CEST

**Podpis jest prawidłowy**

Dokument podpisany przez Elżbieta  
Lanc; UMWM  
Data: 2020.03.31 10:39:39 CEST





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

**dla Sejmiku i Zarządu Województwa Mazowieckiego**

**z badania rocznego sprawozdania finansowego.**

**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 31.12.2019 roku, zamykający się sumą bilansową w kwocie **271.166.096,48 zł.** oraz wykazujący aktywa netto budżetu w kwocie ujemnej **(-)560.511.130,72 zł,**
- 2) łączny bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego Województwa Mazowieckiego sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 roku, zamykający się sumą bilansową w wysokości **7.792.256.970,08 zł,**
- 3) łączny rachunek zysków i strat Województwa Mazowieckiego sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 roku, wykazujący wynik finansowy netto w wysokości **(+)2.263.822.918,32 zł,**
- 4) łączne zestawienie zmian w funduszu Województwa Mazowieckiego sporządzone na dzień 31 grudnia 2019 roku wykazujące stan funduszu w wysokości **5.849.814.015,54 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 (zakładów) budżetowych:

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

Udział sum bilansowych tych jednostek budżetowych poddanych badaniu w sumie łącznego sprawozdania finansowego Województwa Mazowieckiego na dzień 31 grudnia 2019 roku wynosił 90%.

Naszym zdaniem, zbadane roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2019 r. oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 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.





## 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: [proewizja@proewizja.biz.pl](mailto:proewizja@proewizja.biz.pl)

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

---

Uwzględniając ryzyko istotnego zniekształcenia, badaniu bezpośredniemu, na podstawie szacunków ryzyka, polegającym 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 2019 roku:

- środki pieniężne wykazane w łącznej kwocie 63.794.154,13 zł. (udział w sumie bilansowej 24%);
- należności finansowe wykazane w łącznej kwocie 170.060.767,46 zł. (udział w sumie bilansowej 63%);
- zobowiązania finansowe wykazane w łącznej kwocie 801.776.263,64 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 2019 roku:

- rzeczowe aktywa trwałe wykazane w łącznej kwocie 1.103.003.621,02 zł. (udział w sumie bilansowej 24%);
- długoterminowe aktywa finansowe wykazane w łącznej kwocie 1.528.177.600,00 zł. (udział w sumie bilansowej 33%);
- pozostałe należności wykazane w łącznej kwocie 1.840.339.552,71 zł. (udział w sumie bilansowej 40%);
- fundusz wykazany w łącznej kwocie 3.070.403.984,85 zł. (udział w sumie bilansowej 66%);
- inne fundusze w kwocie 1.391.622.365,03 zł (udział w sumie bilansowej 30%).

3. Bilans Mazowieckiego Zarządu Dróg Wojewódzkich w Warszawie sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 roku:

- rzeczowe aktywa trwałe wykazane w łącznej kwocie 2.320.131.713,45 zł. (udział w sumie bilansowej 99%);
- fundusz wykazany w łącznej kwocie 2.328.125.659,72 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 2017 i 2018.

Uwzględniając powyższe istotne informacje poświadczające mające znaczenie dla oceny sprawozdania finansowego Województwa Mazowieckiego za 2019 rok informuje się odbiorców opinii, że ze względu na wyłączone ustawowe uprawnienia powołanych do tego organów samorządowych w





**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](mailto:prowizja@prowizja.biz.pl)

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

---

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 2019 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 2019 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 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.

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 1421, 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 uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej 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 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 - zdarzenia 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.





**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: [proewizja@proewizja.biz.pl](mailto:proewizja@proewizja.biz.pl)

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

---

***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 2018 roku zostało zbadane przez działającego w imieniu firmy audytorskiej biegłego rewidenta, który wyraził opinię bez zastrzeżeń na temat tego sprawozdania.

Województwo Mazowieckie w 2019 roku wykupiło wszystkie obligacje notowane na rynku regulowanym, w związku z czym na dzień bilansowy nie była jednostką zainteresowania publicznego w rozumieniu art. 2 pkt 9 lit. a ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 1421, 1571, 2200, 2217). Województwo Mazowieckie dokonało wykupu obligacji na podstawie otrzymanej informacji z Deutsche Bank AG, Oddział w Londynie, stwierdza się, iż transakcja została rozliczona z dniem 25 czerwca 2019 roku.

Uchwałą Nr 175/19 Sejmiku Województwa Mazowieckiego z dnia 15 października 2019 roku uchylono uchwałę w sprawie powołania Komitetu Audytu Województwa Mazowieckiego.

***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.





## 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](mailto:prowizja@prowizja.biz.pl)

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

---

### ***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 błędem, 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;
- wyciągamy wnioski 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.



**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: [proewizja@proewizja.biz.pl](mailto:proewizja@proewizja.biz.pl)

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

---

Badanie zostało przeprowadzone w siedzibie Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w Warszawie, ul. Jagiellońska 26 oraz w siedzibie Biura Audytorskiego Prowizja w okresie od dnia 17.02.2020 r. do dnia 23.04.2020 r.

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

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 Barbara Kubera działająca 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.

Biegły Rewident  
nr 8925  
Barbara Kubera

Dokument podpisany  
przez Barbara Kubera  
Data: 2020.04.24  
11:18:36 CEST

---

*Barbara Kubera*

*Nr w rejestrze: 8925*

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie

*Kraków, dnia 24 kwietnia 2020 roku.*