

**RAPORT**  
**Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**  
**ZA OKRES OD 01.01.2012R. DO 31.12.2012R.**  
**URZĘDU MARSZAŁKOWSKIEGO**  
**WOJEWÓDZTWA PODLASKIEGO**  
**W BIAŁYMSTOKU**

Łódź, dnia 17.05.2013r.

## RAPORT

niezależnego biegłego rewidenta  
z badania sprawozdania finansowego  
za okres od 01.01.2012r. do 31.12.2012r.  
Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego

### Dział I. INFORMACJA OGÓLNA RAPORTU

#### 1. Dane identyfikujące badaną jednostkę

- 1.1. Nazwa badanej jednostki i jej siedziba:  
Urząd Marszałkowski Województwa Podlaskiego w Białymstoku,  
15-888 Białystok, ul. Kard. S. Wyszyńskiego 1
- 1.2. Kierownik jednostki i zmiany, jakie nastąpiły w tym zakresie w badanym roku obrotowym oraz do dnia zakończenia badania.
- Kierownikiem Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego jest Marszałek Województwa Podlaskiego - Pan Jarosław Zygmunt Dworzański.
- Skarbnikiem Województwa Podlaskiego jest Pan Henryk Gryko. Obowiązki Dyrektora Departamentu Finansów pełni Pani Łucja Jabłońska, a Głównego Księgowego Pani Agnieszka Dubicka-Hakało.
- 1.3. Forma prawna:  
Urząd Marszałkowski Województwa Podlaskiego jest wojewódzką samorządową jednostką organizacyjną nie posiadającą osobowości prawnej, działającą w formie jednostki budżetowej w rozumieniu przepisów ustawy dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych.
- 1.4. Podstawa prawna działania:
- ustawa z 05 czerwca 1998 roku o samorządzie województwa (Dz. U. z 2001r. Nr 142 poz. 1590 ze zm.),
  - Statut Województwa Podlaskiego,
  - Regulamin Organizacyjny Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego.



*Raport niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego  
Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego w Białymstoku za okres od 01.01.2012r. do 31.12.2012r.*

- 1.5. Rejestracja podatkowa:  
NIP 542-25-42-016
- 1.6. Rejestracja statystyczna:  
REGON 050667685
- 1.7. Przedmiot działalności  
Urząd Marszałkowski Województwa Podlaskiego stanowi aparat pomocniczy Zarządu Województwa przy wykonywaniu jego ustawowych zadań, zapewnia obsługę merytoryczną, organizacyjną, prawną, techniczną, kancelaryjno-biurową Sejmiku Województwa Podlaskiego, komisji Sejmiku Województwa Podlaskiego, Zarządu Województwa Podlaskiego oraz Marszałka Województwa Podlaskiego.
- 1.8. Informacja o jednostkach powiązanych na dzień 31.12.2012r.:  
Urząd Marszałkowski Województwa Podlaskiego jest jedną z 19 jednostek budżetowych Województwa Podlaskiego.  
Ponadto w księgach Urzędu Marszałkowskiego ujęte są udziały Województwa Podlaskiego w funduszach i spółkach prawa handlowego, a mianowicie:  
- Łomżyński Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o.  
- Agencja Rozwoju Regionalnego „ARES” S.A. w Suwałkach  
- Agencja Rozwoju Regionalnego S.A. w Łomży  
- Podlaska Fundacja Rozwoju Regionalnego  
- Fundacja Zielone Płuca Polski  
- PKP Przewozy Regionalne  
- PKS S.A. w Białymstoku  
- PKS S.A. w Suwałkach  
- PKS w Łomży Sp. z o.o.  
- PKS w Siemiatyczach Sp. z o.o.  
- PKS w Zambrowie Sp. z o.o.  
- Wodociągi Podlaskie Sp. z o.o.
- 1.9. Bilans sporządzono na dzień 31.12.2012r.
- 1.10. Okres objęty sprawozdaniem finansowym od 01.01.2012r. do 31.12.2012r.
- 1.11. Bilans zamyka się sumą aktywów i pasywów w kwocie 823 098 475,37 zł.
- 1.12. Wynik brutto zamyka się zyskiem w wysokości 391 206 801,80 zł.
- 1.13. Wynik netto - zysk w wysokości 391 206 801,80 zł.
- 1.14. Badana jednostka udostępniła żądane przez biegłego rewidenta dane, a także wgląd do wszelkiej dokumentacji i urządzeń księgowych. Jednostka udzieliła żądanych informacji, wyjaśnień i oświadczeń.

1.15. Informacje o sprawozdaniu finansowym za rok poprzedzający badanie to jest za 2011r.

Sprawozdanie za 2011r. było badane przez:

**Kancelaria Księgowo-Audytorska "BUCHALTERIA" Sp. z o.o.,  
15-077 Białystok, ul. Warszawska 34**

Sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający badanie stanowi sprawozdanie jednostkowe jednostki budżetowej wchodzące w skład sprawozdania łącznego Województwa Podlaskiego i zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą

528 800 318,26 zł.

oraz wynikiem finansowym - zyskiem brutto w kwocie

401 817 925,44 zł.

**2. Dane identyfikujące podmiot uprawniony i biegłego rewidenta przeprowadzającego w jego imieniu badanie sprawozdania finansowego jednostki**

2.1. Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone na podstawie umowy nr 480/11/2012 zawartej w dniu 14.12.2012r. pomiędzy Województwem Podlaskim z siedzibą w Białymstoku przy ul. Kard. Stefana Wyszyńskiego 1, a Biurem Biegłych Rewidentów „EKO-BILANS” Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi przy ul. P.O.W. 29/3, wpisaną na prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 64.

2.2. Badanie w imieniu podmiotu uprawnionego przeprowadził Edward Indraszczyk, kluczowy biegły rewident, nr w rejestrze 1278 wraz z asystentem Elżbietą Wroniecką.

2.3. Badanie przeprowadzono w dniach od 07.01.2013 r do 17.05.2013 r. w siedzibie Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego w jego normalnych godzinach pracy oraz podmiotu badającego. W badaniu wystąpiły przerwy.

2.4. Deklaracja niezależności.

Niniejszym oświadczamy, że zarówno podmiot uprawniony to jest: Biuro Biegłych Rewidentów "EKO-BILANS" Sp. z o.o., z którym jednostka zawarła umowę o badanie sprawozdania finansowego, jak i przeprowadzający z jego ramienia kluczowy biegły rewident Edward Indraszczyk oraz asystent Elżbieta Wroniecka są niezależni od badanej jednostki w rozumieniu art. 56 ust. 3 oraz ust. 4 ustawy z dnia 7 maja 2009r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. Nr 77 poz. 649 z 2009r.). W szczególności potwierdzamy, niezależność wymienioną w kodeksie etyki IFAC stanowiącym zasady etyki zawodowej biegłych rewidentów.

- 2.5. Oświadczenia jednostki badanej i dostępność danych.  
Stwierdza się, że nie nastąpiły ograniczenia zakresu badania, zaś Kierownik Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego złożył wszystkie żądane przez biegłego rewidenta oświadczenia, wyjaśnienia i informacje.

## Dział II. INFORMACJA O SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ ORAZ WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI

Pozycja bilansu	31-12-2010	31-12-2011	31-12-2012
<b>Aktywa trwałe, w tym:</b>	<b>355 637 259,59</b>	<b>455 041 712,62</b>	<b>496 783 200,26</b>
Środki trwałe	139 868 933,30	164 797 352,58	192 703 042,08
Środki trwałe w budowie	154 758 888,71	196 195 278,99	211 003 309,45
Długoterminowe aktywa finansowe	60 527 800,00	89 829 300,00	89 829 300,00
<b>Aktywa obrotowe, w tym:</b>	<b>658 978 634,68</b>	<b>73 758 605,64</b>	<b>326 315 275,11</b>
Należności z tyt. dostaw i usług	8 913,50	23 222,50	16 832,37
Należności od budżetów	0,00	0,00	22 963,60
Pozostałe należności	5 662 105,14	1 210 181,69	14 757 195,65
Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	628 681 757,45	53 867 491,94	280 311 718,21
Inwestycje Krótkoterminowe	24 625 858,59	18 657 709,51	31 206 565,28
<b>Fundusze</b>	<b>506 696 292,34</b>	<b>461 477 278,73</b>	<b>540 513 446,19</b>
<b>Państwowe fundusze celowe</b>	<b>2 636 486,19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:</b>	<b>505 283 115,74</b>	<b>66 528 196,89</b>	<b>280 882 145,30</b>
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	573 879,95	370 334,90	307 605,77
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	332 630,11	345 620,36	411 686,68
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 899 173,30	2 005 289,86	2 143 980,59
Pozostałe zobowiązana	491 948 202,83	56 243 804,04	255 040 694,67
Sumy depozytowe	553 976,90	1 803 632,40	1 062 338,18
Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	9 386 740,85	5 759 515,33	21 915 839,41
<b>Fundusze specjalne</b>	<b>588 511,80</b>	<b>794 842,64</b>	<b>901 342,12</b>
<b>SUMA BILANSOWA</b>	<b>1 014 615 894,27</b>	<b>528 800 318,26</b>	<b>823 098 475,37</b>

### I. AKTYWA BILANSU

1. Wartość majątku ogółem jednostki wzrosła z 528 800 318,26 zł do 823 098 475,37 zł, co powoduje jego zwiększenie o 55,65% w stosunku do roku poprzedniego. Aktywa trwałe uległy zwiększeniu o 41 741 487,64 zł, co stanowi przyrost aktywów trwałych o 9,17%.

Aktywa obrotowe wzrosły o wartość 252 556 669,47 zł, co stanowi zwiększenie o 342,41% w stosunku do roku poprzedniego. Zwiększeniu uległy głównie należności krótkoterminowe o 240 007 813,70 zł., tj. o 435,58% oraz inwestycje krótkoterminowe (środki pieniężne) o kwotę 12 548 855,77 zł., tj. o 67,26%.

## II. PASYWA BILANSU

1. W 2012r. wzrosły źródła finansowania o 294 298 157,11 zł, co stanowi zwiększenie o 55,65% w stosunku do wielkości roku poprzedniego. Własne źródła finansowania w trakcie roku obrotowego wzrosły o kwotę 79 036 167,46 zł, tj. o 17,13% w stosunku do roku poprzedniego. Wzrost źródeł finansowania własnego wynika ze wzrostu funduszu jednostki o 89 647 291,10 zł, tj. o 150,27%. Obce źródła finansowania wzrosły o kwotę 215 261 989,65 zł, tj. o 319,74%, na co wpływ miało przede wszystkim zwiększenie zobowiązań krótkoterminowych o 214 353 948,41 zł, tj. o 322,20%.

## III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

### Zysk z działalności gospodarczej i jego rozliczenie

	31-12-2010	31-12-2011	31-12-2012
Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	432 520 831,64	465 146 088,27	453 164 629,69
Koszty działalności operacyjnej	66 649 479,95	71 338 220,08	70 192 412,44
Zysk z działalności podstawowej	365 871 351,69	393 807 868,19	382 972 217,25
Zysk z działalności operacyjnej	376 221 132,42	397 039 333,52	387 083 164,17
Zysk z działalności gospodarczej	378 571 950,26	401 817 925,44	391 206 801,80
Zysk brutto	378 571 950,26	401 817 925,44	391 206 801,80
Zysk netto	378 571 950,26	401 817 925,44	391 206 801,80

W roku 2012 przychody netto z prowadzonej działalności operacyjnej były niższe o 11 981 458,58 zł w stosunku do roku 2011, tj. o 2,58%, zaś koszty działalności operacyjnej zmalały o 1 145 807,64 zł w stosunku do roku poprzedniego, tj. o 1,61%.

Pozostałe przychody operacyjne wzrosły w stosunku do roku poprzedniego o kwotę 910 876,00 zł, tj. o 24,56%, natomiast pozostałe koszty operacyjne wzrosły o kwotę 31 394,41 zł, tj. o 6,57%.

Przychody finansowe uległy zmniejszeniu w stosunku do roku poprzedniego o 2 736 654,46 zł, tj. o 28,22%, a koszty finansowe zmalały o kwotę 2 081 700,17 zł, tj. o 42,33%.

Powyższe zmiany w przychodach i kosztach jednostki miały wpływ na zmniejszenie wyniku finansowego w postaci zysku netto o kwotę 10 611 123,64 zł, czyli o 2,64% w stosunku do roku poprzedniego.

### 3. Informacja szczegółowa o przebiegu i wynikach badania sprawozdania finansowego

#### 3.1. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadzone zostało z uwzględnieniem wymogów zawartych w aktach normatywnych, takich jak:

- ustawa z dnia 07.05.2009r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz.U. Nr 77, poz. 649),
- ustawa z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 ze zm.),
- krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów,
- przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.),
- przepisów Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 05 lipca 2010r. w sprawie szczegółowych 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 (Dz.U. Nr 128, poz. 861),
- inne akty normujące omawiane zagadnienia, do których będą odwołania w przypadkach uznanych za niezbędne, w zależności od przedmiotu sprawy.

#### 3.1.1. Opis systemu rachunkowości:

##### I. Ocena prawidłowości stosowanego systemu rachunkowości

1. Zarządzeniem nr 81/2012 z dnia 31 grudnia 2012r. w sprawie zasad rachunkowości i zakładowego planu kont Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego w Białymstoku Marszałek Województwa Podlaskiego ustalił Politykę rachunkowości, która zawiera:

- zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych,
- zakładowy plan kont,
- zasady klasyfikacji zdarzeń, zasady prowadzenia kont ksiąg pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,
- metody wyceny aktywów i pasywów, ustalania wyniku finansowego oraz sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych,
- opis systemu komputerowego rachunkowości,
- wykaz księgowych programów komputerowych dopuszczonych do stosowania w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Podlaskiego,
- opis systemu przetwarzania danych przy użyciu komputera,
- opis systemu ochrony danych.

2. Księgi rachunkowe prowadzone były przy wykorzystaniu komputerowego systemu finansowo-księgowego EUROBUDŻET. Stosowany program spełnia wymogi określone w art. 13-18 ustawy o rachunkowości.
3. Nie stwierdzono niezgodności zapisów operacji gospodarczych w dzienniku i na kontach księgi głównej z ustaleniami art. 14 i 15 ustawy o rachunkowości.
4. Konta ksiąg pomocniczych, służące uszczegółowieniu i uzupełnieniu zapisów kont księgi głównej, prowadzone były według zasad określonych w zakładowym planie kont i są zgodne z art. 17 ust. 2 ustawy o rachunkowości.
5. Prawidłowość otwarcia ksiąg rachunkowych oraz kompletność i poprawność dokonanych zapisów, a także ich powiązania z dokumentami oraz sprawozdaniem finansowym nie budzą zastrzeżeń.
6. Stwierdzono, że jednostka sporządzała na koniec każdego miesiąca zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej, zawierające dane wymienione w art. 18 ust 1 w/w ustawy.
7. Narastające od początku roku obroty zestawienia obrotów i sald są zgodne z narastającymi od początku roku obrotami zestawienia dzienników.
8. W trakcie badania prawidłowości udokumentowania operacji gospodarczych stwierdzono, że dowody księgowe spełniają wymogi określone w art. 21-23 ustawy o rachunkowości.
9. Księgi rachunkowe prowadzone były zgodnie z wymogami określonymi w art. 24-25 ustawy o rachunkowości.
10. Dokumentacja przyjętych zasad rachunkowości, księgi rachunkowe, o których mowa w art. 10 i 13 ustawy o rachunkowości oraz dowody księgowe, dokumenty inwentaryzacyjne i sprawozdania finansowe przechowywane są w sposób należyty i chronione przed niedozwolonymi zmianami, nieupoważnionym rozpowszechnianiem, uszkodzeniem lub zniszczeniem.
11. Otwarcia ksiąg dokonano w sposób prawidłowy, z zachowaniem zasady ciągłości bilansowej.
12. Jednostka nie dokonywała zmian zasad rachunkowości w trakcie roku obrotowego.



## **II. Ocena inwentaryzacji**

Jednostka dokonała inwentaryzacji składników w obowiązującym terminie zgodnie z zasadami rachunkowości, a stwierdzone różnice inwentaryzacyjne rozliczono i ujęto w księgach roku.

Inwentaryzację roczną przeprowadzono stosownie do Zarządzenia Nr 78/2012 Marszałka Województwa Podlaskiego z dnia 27 grudnia 2012r. w sprawie inwentaryzacji rocznej oraz powołania zespołów spisowych.

Inwentaryzacją aktywów i pasywów Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego objęto:

- aktywa pieniężne - drogą spisu z natury wg stanu na dzień 31.12.2012r.,
- obce środki trwałe - drogą spisu z natury wg stanu na dzień 31.12.2012r.,
- aktywa finansowe zgromadzone na rachunkach bankowych lub przechowywane przez inne jednostki - w drodze potwierdzenia sald na dzień 31.12.2012r.,
- należności od kontrahentów - w drodze potwierdzenia sald na dzień 30.11.2012r.,
- pozostałe aktywa i pasywa, w tym środki trwałe, do których dostęp jest znacznie utrudniony, grunty wchodzące w skład mienia województwa, należności sporne i wątpliwe, należności i zobowiązania wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych, z tytułów publiczno-prawnych, a także inne aktywa i pasywa, jeżeli przeprowadzenie ich spisu z natury lub uzgodnienia nie było możliwe - drogą porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji wartości tych składników na dzień 31.12.2012r.,
- środki trwałe w budowie - drogą porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i realnej weryfikacji wartości tych składników na dzień 31.12.2012r.

## **III. Ocena prawidłowości wyceny aktywów oraz pasywów**

Wyceny aktywów i pasywów dokonano zgodnie z postanowieniami art. 28 ustawy o rachunkowości.

## **IV. Kompletność i prawidłowość ujęcia składników aktywów i pasywów**

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wynikają z ewidencji księgowej.

## **V. Prawidłowość prezentacji danych w sprawozdawczości finansowej**

Wykazane wartości w jednostkowym sprawozdaniu finansowym jednostki budżetowej wykazane zostały w sposób wystarczający w istotnych aspektach.

- 3.1.2. Ustalono, że zgodność sald kont analitycznych z saldami kont syntetycznych była zachowana w sposób poprawny.
- 3.1.3. Przeksięgowania sald końcowych kont wynikowych dokonano na koniec okresu obrotowego z zachowaniem poprawności technicznej. Salda kont zespołu 4-go i 7-go przeniesiono na konto „Wynik Finansowy”.
- 3.1.4. Podstawę otwarcia ksiąg rachunkowych na 2012r. stanowiły dane zatwierdzonego bilansu za 2011r. Ciągłość bilansowa została zachowana.
- 3.1.5. Księgi rachunkowe, dyskietki, dyski i inne nośniki zapisów, dokumenty źródłowe oraz pozostałe urządzenia księgowo są przechowywane w siedzibie jednostki w taki sposób, aby osoby nieuprawnione nie miały do nich dostępu. Wymogi określone w rozdziale 8 „Ochrona danych” ustawy o rachunkowości można uznać za spełnione.

#### **4. Organizacja i działanie systemu kontroli wewnętrznej rachunkowości**

4.1. Kontrola funkcjonalna została unormowana w opracowanych procedurach w formie instrukcji obiegu i kontroli dokumentów finansowych w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Podlaskiego ustalonej Zarządzeniem Nr 18/2001 Marszałka Województwa Podlaskiego z dnia 14 sierpnia 2001r. z późniejszymi zmianami. Ostatnie zmiany zostały dokonane Zarządzeniem Nr 125/2011 z dnia 30.12.2011r., Nr 59/2012 z dnia 29.08.2012r. i 66/2012 z dnia 18.09.2012 roku Marszałka Województwa Podlaskiego.

4.2. Podstawę ewidencji dokonywanych operacji gospodarczych w księgach rachunkowych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego stanowią dowody księgowe. Dowody księgowe posiadają ślad kontroli zgodności z zamówieniem oraz realizacji dostawy lub usługi, posiadają adnotację, iż mieszczą się w planie finansowym Urzędu oraz zatwierdzone są przez osoby upoważnione przez kierownika jednostki. Dowody te posiadają wskazanie miesiąca oraz sposób ujęcia dowodu w księgach rachunkowych (dekretacja) oraz podpis osoby odpowiedzialnej za te wskazania. Stosowany system kontroli funkcjonalnej zapewnia Urzędowi Marszałkowskiemu kompletne udokumentowanie i ujęcie dokumentacji w przedmiocie:

- rzeczowych i finansowych przychodów i rozchodów materiałów, dostaw i usług oraz majątku trwałego,
- poniesionych kosztów i opłat oraz dokonywanych wydatków wraz z ich kompletnym rozliczeniem nie wyłączając rozliczeń z budżetami,
- przebiegu dokonywanych rozliczeń pieniężnych i stanów rozrachunków,
- stanu majątkowego i wyniku finansowego brutto i netto.

## **5. Informacje o niektórych istotnych pozycjach sprawozdania finansowego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego**

### **5.1. Informacje ogólne o sprawozdaniu finansowym**

5.1.1. Roczne sprawozdanie finansowe Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego sporządzone na dzień 31.12.2012r. obejmuje wyniki działalności za okres od 01.01.2012r. do 31.12.2012r.

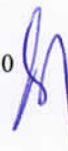
5.1.2. Badaniem objęto sprawozdanie finansowe jednostki budżetowej, to jest:

- Bilans jednostki budżetowej, sporządzony zgodnie z załącznikiem nr 5 do Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 05 lipca 2010r. 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 (Dz. U. nr 128, poz. 861).
- rachunek zysków i strat sporządzony w wariantcie porównawczym zgodnie z załącznikiem nr 7 do w/w rozporządzenia,
- Zestawienie zmian w funduszu jednostki, sporządzone zgodnie z załącznikiem nr 8 do w/w rozporządzenia.

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 wrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

## **6. Zdarzenia po dacie bilansu**

W jednostce nie wystąpiły istotne zdarzenia, które miałyby wpływ na ocenę wyników działalności roku 2012.



## Dział III. OMÓWIENIE ISTOTNIEJSZYCH POZYCJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### AKTYWA BILANSU

1. Ogólny opis wyników badania poszczególnych grup – pozycji aktywów bilansu przedstawiono według systematyki objętej ustawą o rachunkowości.
2. W opisach pominięto pozycje bilansu, które wyrażają wartości zerowe tam, gdzie nie występują na początek i na koniec okresu obrotowego, a także nie wykazywały danych w księgach rachunkowych jednostki.

**A. Aktywa trwałe** 496 783 200,26 zł.

*A.I. Wartości niematerialne i prawne* 146 402,69 zł.

Obejmują licencje i prawa użytkowania programów komputerowych.  
Pozycja prawidłowa.

*A.II. Rzeczowe aktywa trwałe* 403 706 351,53 zł.

1. Środki trwałe brutto
  - stan na początek roku 210 410 940,18 zł.
  - zwiększenia w ciągu roku 64 016 027,89 zł.
  - zmniejszenia z tytułu wycofania z eksploatacji - 26 524 997,28 zł.
  - stan na koniec roku 247 901 970,79 zł.
2. Umorzenie środków trwałych
  - stan na początek roku 45 613 587,60 zł.
  - zwiększenia 3 031 915,95 zł.
  - zmniejszenia 6 394 771,95 zł.
  - amortyzacja roczna 12 948 197,11 zł.
  - stan na koniec roku 55 198 928,71 zł.
3. Wartość netto środków trwałych 192 703 042,08 zł.
4. W wyniku odpowiedniego sprawdzenia powiązań danych kont analitycznych z kontami syntetycznymi, tabelami amortyzacyjnymi i umorzeniowymi, oraz z dowodami źródłowymi ruchu środków trwałych w okresie badanym nie stwierdzono uchybień w tym zakresie, a dokonana wycena nie budzi zastrzeżeń.

5. Amortyzacja została odniesiona w koszty wg właściwych stawek z zachowaniem przyjętych metod.
6. Ostatnią inwentaryzację środków trwałych przeprowadzono w 2012 roku drogą spisu z natury i metodą weryfikacji.
7. Jednostka dokonuje amortyzacji jednorazowo dla środków trwałych o wartości do 3 500,00 zł. jednostkowej ceny nabycia lub kosztów wytworzenia. Pozostałe środki trwale amortyzowane są zgodnie z tabelą stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych art. 16a - 16m. Występuje ciągłość stosowania metod amortyzacji.
8. Wyceny środków trwałych objętych inwentaryzacją dokonano zgodnie z ewidencją analityczną według wartości brutto. Wyceny środków trwałych przyjętych w okresie badanym dokonywano zgodnie z wartością nabycia (kosztem wytworzenia) z uwzględnieniem podatku VAT niepodlegającemu odliczeniu.
9. Zakwalifikowania środków trwałych do odpowiedniego symbolu grupy rodzajowej dokonywano zgodnie z K.Ś.T. GUS.
10. Środki trwale w budowie - poz. A.II.2 aktywów bilansu 211 003 309,45 zł.  
Pozycja poprawna.

**A.III. Należności długoterminowe**

**3 101 146,04 zł.**

Pozycja obejmuje należności niewymagalne długoterminowe z tytułu dokonanych spłat kredytów wraz z odsetkami, zaciągniętych przez SP ZOZ, z terminami spłat w roku 2014 i następnych oraz długoterminowe należności budżetowe wynikające z 20-letnich decyzji o wyłączeniu gruntów rolnych produkcji rolniczej.

Pozycja prawidłowa.

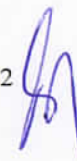
**A.IV. Długoterminowe aktywa finansowe**

**89 829 300,00 zł.**

**A.IV.1 Akcje i udziały**

**89 829 300,00 zł.**

Pozycja obejmuje wartość udziałów i akcji w spółkach i innych jednostkach wymienionych w dziale I, punkcie 1.8 niniejszego raportu.  
Pozycja poprawna.



**B. Aktywa obrotowe** 326 315 275,11 zł.

**B.II. Należności krótkoterminowe** 295 108 709,83 zł.

Na stan należności krótkoterminowych składają się salda z tytułu:

- należności z tytułu dostaw i usług 16 832,37 zł.  
pozycja obejmuje salda powstałe z rozliczeń dostaw i usług;

- należności od budżetów 22 963,60 zł.  
pozycja obejmuje saldo rozliczeń zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych oraz podatek VAT naliczony, pozostający do rozliczenia w następnym okresie;

- pozostałe należności 14 757 195,65 zł.  
pozycja obejmuje między innymi należności:

✓ z tytułu dochodów budżetowych 5 115 954,40 zł.

✓ od pracowników 743 066,89 zł.

w tym głównie z tytułu pożyczek z ZFŚS 743 024,30 zł.

✓ pozostałe rozrachunki z tytułu zwrotu środków funduszy pomocowych 14,73 zł.

✓ pozostałe 9 426 220,03 zł.

w tym spłaty kredytów SP ZOZ, FOŚ i inne.

oraz odpisy aktualizujące należności w kwocie 528 060,40 zł.

- rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych 280 311 718,21 zł.

Saldo stanowi nierozliczone dotacje budżetowe oraz płatności z budżetu środków europejskich.

Pozycje realne.

**B.III. Krótkoterminowe aktywa finansowe** 31 206 565,28 zł.

B.III.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych 31 014 565,28 zł.

B.III.4. Inne środki pieniężne 192 000,00 zł.

Aktywa finansowe potwierdzone są inwentaryzacją w kasach krajowych i zagranicznych środków płatniczych oraz zgromadzonych na rachunkach bankowych.

Pozycja prawidłowa.

## PASYWA BILANSU

1. Ogólny opis wyników badania poszczególnych grup – pozycji aktywów bilansu przedstawiono według systematyki objętej ustawą o rachunkowości.
2. W opisach pominięto pozycje bilansu, które wyrażają wartości zerowe tam, gdzie nie występują na początek i na koniec okresu obrotowego, a także nie wykazywały danych w księgach rachunkowych jednostki.

**A. Fundusz** 540 513 446,19 zł.

*A.I. Fundusz jednostki* 149 306 644,39 zł.

Saldo funduszu jednostki jest zgodne z wykazanym w zestawieniu zmian w funduszu jednostki, w którym też zaprezentowano zmiany w ciągu badanego roku obrotowego.

*A.II. Wynik finansowy netto (+,-)* 391 206 801,80 zł.

Wynik finansowy został prawidłowo ustalony w rachunku zysków i strat w wariancie porównawczym i stanowi zysk netto.  
Pozycja prawidłowa.

**B. Państwowe fundusze celowe** 0,00 zł.

**C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania** 280 882 145,30 zł.

*C.II. Zobowiązania krótkoterminowe* 280 882 145,30 zł.

Na zaprezentowane w pasywach bilansu zobowiązania krótkoterminowe składają się salda:

- Zobowiązań z tytułu dostaw i usług obejmujących bieżące rozliczenia z tytułu dostaw i usług.  
Pozycja prawidłowa. 307 605,77 zł.

- Zobowiązań z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń obejmujących bieżące rozliczenia z tytułu ubezpieczeń.  
Pozycja realna. 411 686,68 zł.

- Zobowiązań z tytułu wynagrodzeń obejmujących zobowiązania z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego.  
Pozycja realna. 2 143 980,59 zł.

- Pozostałych zobowiązań obejmujących między innymi:	255 040 694,67 zł.
✓ zobowiązania z tyt. dochodów budżetowych	28 681,17 zł.
✓ rozliczenia z budżetem środków europejskich POKL	33 262 362,71 zł.
✓ rozliczenia z budżetem środków europejskich RPOWP	206 059 987,28 zł.
✓ pozostałe rozrachunki	15 558 679,57 zł.
✓ pozostałe rozrachunki z tytułu zwrotu środków z funduszy europejskich	130 698,74 zł.
✓ pozostałe rozrachunki z pracownikami	285,20 zł.
- Sum obcych (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	1 062 338,18 zł.
- Rozliczeń z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	21 915 839,41 zł.
w tym	
✓ rozliczenie dochodów budżetowych	72 619,63 zł.
✓ rozliczenie wydatków budżetowych	21 843 219,78 zł.
Pozycja poprawna.	

**D. Fundusze specjalne** 901 342,12 zł.

**D.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych** 901 342,12 zł.

Wykorzystanie środków zakładowego funduszu świadczeń socjalnych nie budzi zastrzeżeń. Gospodarka tymi środkami była zgodna z przyjętym regulaminem. Odpis na ZFŚS jednostka przekazała na wyodrębniony rachunek bankowy.  
Pozycja bez uwag.

**E. Rozliczenia międzyokresowe** 801 541,76 zł.

**E.I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów** 801 541,76 zł.

W badanym roku obrotowym jednostka utworzyła długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu opłat wynikających z 20-letnich decyzji o wyłączeniu gruntów rolnych z produkcji rolniczej. Dokonana wycena uwag nie nasuwa.

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

**1. Koszty działalności operacyjnej** 70 192 412,44 zł.

W skład kosztów działalności operacyjnej wchodzi  
- inne świadczenia finansowane z budżetu w kwocie 1 538 220,00 zł



oraz

### Koszty w układzie rodzajowym

na które składają się niżej wymienione pozycje:

I. Amortyzacja	9 935 589,12 zł.
II. Zużycie materiałów i energii	3 360 382,47 zł.
III. Usługi obce	13 850 871,77 zł.
IV. Podatki i opłaty	1 160 390,31 zł.
V. Wynagrodzenia	32 016 207,39 zł.
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	7 040 658,95 zł.
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 290 092,43 zł.

Badaniem wrywkowym objęto:

- koszty amortyzacji,
- koszty zużycia materiałów,
- koszty usług obcych,
- pozostałe koszty rodzajowe.

W badanych transakcjach i dowodach księgowych nieprawidłowości nie ujawniono.

2. *Pozostałe koszty operacyjne* 509 051,81 zł.

Na poniesione pozostałe koszty operacyjne składają się między innymi odpisy aktualizujące należności, koszty związane z windykacją, odszkodowania.

W badanych transakcjach i dowodach księgowych nieprawidłowości nie stwierdzono.

3. *Koszty finansowe* 2 836 179,15 zł.

Na zarachowane koszty finansowe składają się:

- odsetki 998 820,80 zł.
- inne (jak m.in. zwroty dotacji, odpisy aktualizujące, itp.) 1 837 358,35 zł.

4. *Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej* 453 164 629,69 zł.

Na przychody netto z podstawowe działalności operacyjnej składają się wyłącznie przychody z tytułu dochodów budżetowych.

Pozycja nie nasuwa uwag.

*Raport niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego  
Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego w Białymstoku za okres od 01.01.2012r. do 31.12.2012r.*

**5. Pozostałe przychody operacyjne** 4 619 998,73 zł.

Do pozostałych przychodów operacyjnych zarachowano:

- zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych 1 453 892,87 zł.  
- inne przychody operacyjne 3 166 105,86 zł.

Badane wyrywkowo transakcje i dowody nieprawidłowości nie ujawniły.

**6. Przychody finansowe** 6 959 816,78 zł.

Wartość pozycji tworzą:

- odsetki 5 055 727,42 zł.  
- inne przychody finansowe 1 904 089,36 zł.  
Pozycja bez uwag.

**7. Zysk z działalności gospodarczej i jego rozliczenie** 391 206 801,80 zł.

**7.1. Przychody ogółem** 464 744 445,20 zł.

- przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej 453 164 629,69 zł.  
- pozostałe przychody operacyjne 4 619 998,73 zł.  
- przychody finansowe 6 959 816,78 zł.

**7.2. Koszty ogółem** 73 537 643,40 zł.

- koszty działalności operacyjnej 70 192 412,44 zł.  
- pozostałe koszty operacyjne 509 051,81 zł.  
- koszty finansowe 2 836 179,15 zł.

**7.3. Wynik finansowy -zysk brutto** 391 206 801,80 zł.

**7.4. Podatek dochodowy** 0,00 zł.

**7.5. Wynik finansowy - zysk netto** 391 206 801,80 zł.

Wynik finansowy netto ustalono i zaprezentowano poprawnie w bilansie, rachunku zysków i strat oraz w zestawieniu zmian w funduszu jednostki.

#### **Dział IV. ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI**

<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu</b>	59 659 353,29 zł.
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu</b>	149 306 644,39 zł.
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	391 206 801,80 zł.
<b>IV. Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych</b>	0,00 zł.
<b>V. Fundusz (II+III+IV)</b>	540 513 446,19 zł.

Zestawienie zmian w funduszu jednostki wykazujące na 31.12.2012r. stan funduszu w kwocie 540 513 446,19 zł. sporządzono zgodnie z załącznikiem nr 8 do rozporządzenia Ministra Finansów. Obrazuje ono w sposób prawidłowy dokonane w roku 2012 zmiany w funduszu jednostki.

## **Dział V. PODSUMOWANIE WYNIKÓW BADANIA**

1.	Wynik finansowy ustalony przez jednostkę zamyka się zyskiem brutto w wysokości	391 206 801,80 zł.
2.	Obowiązkowe odpisy z tytułu podatku dochodowego	0,00 zł.
3.	Zysk netto	391 206 801,80 zł.

## **Dział VI. UWAGI KOŃCOWE**

1. Niniejszy raport zawiera 18 stron kolejno ponumerowanych. Każda ze stron została oznaczona parafą biegłego w dolnej części przy numerze strony.
2. Integralną część raportu stanowi sprawozdanie finansowe jednostki budżetowej.

Edward Indraszczyk

Nr ewid. 1278

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający  
badanie w imieniu

**Biura Biegłych Rewidentów**

„EKO-BILANS” Sp. z o.o.

90-248 Łódź, ul. P.O.W. 29/3

Wpis na listę podmiotów uprawnionych pod  
nr 64, Uchwałą KRBR nr 94/50/95 z dnia  
07.02.1995r.

Łódź, dnia 17.05.2013r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Urząd Marszałkowski Województwa Podlaskiego w Białymstoku</b> ul. Stefana Kardynała Wyszyńskiego 1  15-888 Białystok	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej	Adresat:  Województwo Podlaskie
		Wysłać bez pisma przewodniego E2427FA6F612C4B1 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>050667685</b>	sporządzony na dzień <b>31-12-2012 r.</b>	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	455 041 712,62	496 783 200,26	A Fundusz	461 477 278,73	540 513 446,19
A.I Wartości niematerialne i prawne	138 671,34	146 402,69	A.I Fundusz jednostki	59 659 353,29	149 306 644,39
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	360 992 631,57	403 706 351,53	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	401 817 925,44	391 206 801,80
A.II.1 Środki trwałe	164 797 352,58	192 703 042,08	A.II.1 Zysk netto (+)	401 817 925,44	391 206 801,80
A.II.1.1 Grunty	47 898 182,67	56 266 415,81	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	43 385 094,45	30 565 000,28	A.III Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 167 305,10	8 718 282,88	A.IV Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	71 787 285,58	87 563 094,78	A.V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	559 484,78	9 590 248,33	B Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	196 195 278,99	211 003 309,45	C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	66 528 196,89	280 882 145,30
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	4 081 109,71	3 101 146,04	C.II Zobowiązania krótkoterminowe	66 528 196,89	280 882 145,30
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	89 829 300,00	89 829 300,00	C.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	370 334,90	307 605,77
A.IV.1 Akcje i udziały	89 829 300,00	89 829 300,00	C.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	40,00	0,00
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	C.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	345 580,36	411 686,68
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 005 289,86	2 143 980,59
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	C.II.5 Pozostałe zobowiązania	56 243 804,04	255 040 694,67
B Aktywa obrotowe	73 758 605,64	326 315 275,11	C.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	1 803 632,40	1 062 338,18

Stwierdzam zgodność z oryginałem

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Dubicka-Hakala

(główny księgowy)

2013-04-17

(rok, miesiąc, dzień)

z up. MARSZAŁKA WOJEWÓDZTWA

WICEMARSZAŁEK

Małgorzata Jabłońska

Dyrektor Departamentu Finansów

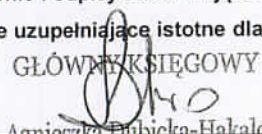
Mieczysław Kuczyński

B.I Zapasy	0,00	0,00	C.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	5 759 515,33	21 915 839,41
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D Fundusze specjalne	794 842,64	901 342,12
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	794 842,64	901 342,12
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	55 100 896,13	295 108 709,83	E Rozliczenia międzyokresowe	0,00	801 541,76
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	23 222,50	16 832,37	E.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	801 541,76
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	22 963,60	E.II Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 210 181,69	14 757 195,65			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	53 867 491,94	280 311 718,21			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	18 657 709,51	31 206 565,28			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	18 657 709,51	31 014 565,28			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	192 000,00			
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	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>528 800 318,26</b>	<b>823 098 475,37</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>528 800 318,26</b>	<b>823 098 475,37</b>

A. Objaśnienie - 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:


GLÓWNY KSIĘGOWY

  
Agnieszka Dubicka-Hakalo  
(główny księgowy)

Stwierdzam zgodność z oryginałem

2013-04-17

(rok, miesiąc, dzień)

  
Lucja Jankowska  
Dyrektor Departamentu Finansów

WICEMARSZAŁEK

  
Mieczysław Kazimierz Baszko

(kierownik jednostki)

Symbol	Opis	Wartość
1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	2 734 721,05
2	Umorzenie środków trwałych	48 697 767,30
3	Umorzenie pozostałych środków trwałych	6 501 161,41
4	Odpisy aktualizujące środki trwałe	0,00
5	Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	0,00
6	Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	0,00
7	Odpisy aktualizujące należności	528 060,40
1	Należność od WOSiR SZELMENT z tytułu zwrotu dotacji - B.II.5	299 355,20
2	Zobowiązanie z tytułu dostaw towarów i usług - Podlaski Zarząd Dróg Wojewódz. C.II.1	123,21
3	Umorzenie niskocennych wartości niematerialnych i prawnych	1 035 554,61

Stwierdzam zgodność  
z oryginałem

up. MARSZAŁKA WOJEWÓDZTWA  
  
Lucja Jabłńska  
Dyrektor Departamentu Finansów

WICEMARSZAŁEK

  
Mieczysław Kazimierz Baszko

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
Agnieszka Szubicka-Hakalo

(główny księgowy)

2013-04-17

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Stwierdzam zgodność  
z oryginałem

z up. MARSZAŁKA WICEDOWÓDZTWA  
  
Lucja Jabłońska  
Dyrektor Departamentu Finansów

Badano Sprawozdanie  
Data: 2013-05-17  
Podpis: [podpis] rewidenta

  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Dubicka-Hakało

(główny księgowy)


2013-04-17

(rok, miesiąc, dzień)

WICEMARSZAŁEK

  
Mieczysław Kazimierz Baszko

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Marszałkowski Województwa Podlaskiego w Białymstoku  ul. Stefana Kardynała Wyszyńskiego 1  15-888 Białystok	Zestawienie zmian w funduszu jednostki   sporządzone na na dzień 31-12-2012 r.	Adresat:  Województwo Podlaskie
Numer identyfikacyjny REGON  <b>050667685</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 3DF82AF86C3FB499 

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)	128 124 342,08	59 659 353,29
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	771 386 281,59	779 269 723,52
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	378 571 950,26	401 817 925,44
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	285 050 883,64	300 047 228,25
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	67 967 937,30	66 594 641,36
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	7 841 987,80	10 718 132,68
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia	31 953 522,59	91 795,79
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	839 851 270,38	689 622 432,42
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	481 146 831,34	461 362 648,21
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	358 160 224,73	203 635 181,10
I.2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	534 332,31	19 998 203,71
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	9 882,00	4 626 399,40
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	59 659 353,29	149 306 644,39
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	401 817 925,44	391 206 801,80
III.1. zysk netto (+)	401 817 925,44	391 206 801,80

Stwierdzam zgodność z oryginałem

Lucja Jabłońska  
 Dyrektor Departamentu Finansów

GLÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Dubnicka-Fiatkalo  
 główny księgowy

2013-04-23

rok, miesiąc, dzień

WICEMARSZAŁEK

Kierownik jednostki



III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych	0,00	0,00
V.	Fundusz (II+,-III-IV)	461 477 278,73	540 513 446,19

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

Symbol	Opis	Wartość
1	Nieodpłatnie otrzymane środki trwale od Podlaskiego Zarządu Dróg Woj. I.1.6	2 425,00
10	Nieodpłatnie przekazane środki trwale -Wojewódzkiego Zarządu Melioracji i Urządzeń Wodnych- I.1.6	328 302,56
11	Nieodpłatnie przekazane środki trwale - WOSiR Szelment- I.1.6	16 381 418,88
12	Nieodpłatnie przekazane środki trwale - Podlaskiego Zarządu Dróg Wojew. - I.1.6	75 461,92
13	Zrealizowane dochody budżetowe - WZMi UW	6 215,65
14	Zrealizowane wydatki budżetowe dotyczące WZMi UW	24 208,01
15	Zrealizowane dochody budżetowe - Podlaski Zarząd Dróg Woj.	9 864,95
16	Zrealizowane wydatki budżetowe dotyczące Wojewódzkiego Zarządu Dróg Woj.	1 494,62
2	Zrealizowane dochody budżetowe - Wojewódzki Urząd Pracy	4 562,44
3	Zrealizowane wydatki budżetowe dotyczące Wojewódzkiego Urzędu Pracy	6 060,99
4	Zrealizowane dochody budżetowe - WOSiR Szelment	6 127,70
5	Zrealizowane dochody budżetowe - Suwalski Park Krajobrazowy	868,87
6	Zrealizowane dochody budżetowe - Park Krajobrazowy Puszczy Knyszyńskiej	396,64
7	Zrealizowane dochody budżetowe - Łomżyński Park Krajobrazowy Doliny Narwi	566,38
8	Zrealizowane dochody budżetowe Wojewódzkie Biuro Geodezji w Białymstoku	49 122,04
9	Nieodpłatnie otrzymane środki trwale od Wojewódzkiego Zarządu Melioracji i Urządzeń Wodnych - I.1.6	366 736,87

Stwierdzam zgodność  
z oryginałem

z up. MARSZAŁKA WOJEWÓDZTWA

  
Lucja J. Jolowska  
Dyrektor Departamentu Finansów

GLÓWNY KSIĘGOWY


  
Agnieszka Dubicka-Hakala

główny księgowy

2013-04-23

rok, miesiąc, dzień

WICEMARSZAŁEK

  
Mieczysław Kazimierz Baszko

kierownik jednostki sprawozdawczej  
Data: 2013-05-17  
Podpis byłego rewidenta



Stwierdzam zgodność  
z oryginałem

z up. MARSZAŁKA WOJEWÓDZTWA

  
Lucja Jabłońska  
Dyrektor Departamentu Finansów

GLÓWNY KSIĘGOWY  
  
Agnieszka Dubicka-Hakalo  
główny księgowy


2013-04-23

rok, miesiąc, dzień

WICEMARSZAŁEK

  
Mirosław Kazimierz Buszko

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Marszałkowski Województwa Podlaskiego w Białymstoku ul. Stefana Kardynała Wyszyńskiego 1 15-888 Białystok	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Województwo Podlaskie	
Numer identyfikacyjny REGON <b>050667685</b>	sporządzony na na dzień <b>31-12-2012 r.</b>	Wysłać bez pisma przewodniego 481A117715B7F282 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	465 146 088,27	453 164 629,69	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	465 146 088,27	453 164 629,69	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	71 338 220,08	70 192 412,44	
B.I. Amortyzacja	9 147 451,82	9 935 589,12	
B.II. Zużycie materiałów i energii	3 034 883,39	3 360 382,47	
B.III. Usługi obce	18 710 197,88	13 850 871,77	
B.IV. Podatki i opłaty	976 264,89	1 160 390,31	
B.V. Wynagrodzenia	30 523 866,98	32 016 207,39	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	6 209 486,77	7 040 658,95	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 403 748,35	1 290 092,43	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	1 332 320,00	1 538 220,00	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	393 807 868,19	382 972 217,25	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	3 709 122,73	4 619 998,73	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3 683 436,00	1 453 892,87	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	25 686,73	3 166 105,86	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	477 657,40	509 051,81	
E.I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00	

Stwierdzam zgodność  
z oryginałem

z up. MARSZAŁKA WOJEWÓDZTWA

Lucja Jabłńska

Wicemarszałek Województwa Podlaskiego

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Główny księgowy

2013-04-18

rok, miesiąc, dzień

WICEMARSZAŁEK

Mieczysław Kazimierz Baszko  
kierownik jednostki

481A117715B7F282 Korekta nr 2

Budżetowo Sprawozdanie  
Data: 2013-05-17  
Podpis: ... rewidenta

E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	477 657,40	509 051,81
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	397 039 333,52	387 083 164,17
G.	Przychody finansowe	9 696 471,24	6 959 816,78
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	6 169 919,55	5 055 727,42
G.III.	Inne	3 526 551,69	1 904 089,36
H.	Koszty finansowe	4 917 879,32	2 836 179,15
H.I.	Odsetki	1 154 161,45	998 820,80
H.II.	Inne	3 763 717,87	1 837 358,35
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	401 817 925,44	391 206 801,80
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00	0,00
J.I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
J.II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I +- J)	401 817 925,44	391 206 801,80
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)	401 817 925,44	391 206 801,80


Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

Symbol	Opis	Wartość
1	Przychody od WOSiR Szelment - Usługi obce- B.III	6 512,00
10	Koszty zakupu usług obcych od Wojewódzkiego Zarządu Melioracji i Urządzeń Wodnych - B.III	2 080,89
11	Przychody z tytułu dochodów budżetowych z Wojewódzkiego Zarządu Melioracji i Urządzeń Wodnych - AVI	6 215,65
12	Koszty zakupu energii - B.II - Podlaski Zarząd Dróg Woj.	1 263,43
13	Koszty zakupu usług obcych B.III -Podlaski Zarząd Dróg Woj.	83,29
14	Przychody z tytułu przychodów budżetowych A.VI. Podlaski Zarząd Dróg Woj	9 864,95
15	Koszty podatków i opłat B.IV - Podlaski Zarząd Dróg Woj.	229,93
17	Przychody z tytułu dochodów budżetowych A.VI - Suwalski Park Krajobrazowy	868,87
18	Przychody z tytułu dochodów budżetowych A.VI - Łomżyński Park Krajobrazowy	566,38
19	Przychody z tytułu dochodów budżetowych A.VI - Park Krajobrazowy Puszczy Knyszyńskiej	396,64
2	Przychody z tytułu dochodów budżetowych A.VI - Wojewódzkie Biuro Geodezji	49 122,04
3	Przychody od WOSiR Szelment - Pozostałe koszty rodzajowe- B.VII	3 305,00
4	Przychody netto od WOSiR Szelment - Przychody z tytułu dochodów budżetowych - A.VI	6 127,70
5	Przychody od Wojewódzkiego Urzędu Pracy- Przychody z tytułu dochodów budżetowych - A.VI	4 562,44
6	Koszty z Wojewódzkiego Urzędu Pracy za zużycie - B.II energii	4 994,26
7	Koszty z Wojewódzkiego Urzędu Pracy za zakup usług obcych - B.III	590,24
8	Koszty z Wojewódzkiego Urzędu Pracy - Podatki i opłaty - B.IV	476,49
9	Koszty zakupu energii od Wojewódzkiego Zarządu Melioracji i Urządzeń Wodnych - B.II	22 127,12

Stwierdzam zgodność z oryginałem z up. MARSZAŁKA WOJEWÓDZTWA

  
Lucja Jabłońska  
Dyrektor Departamentu Finansów

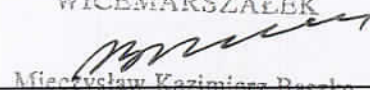
GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
Agnieszka  
główny księgowy

2013-04-18

rok, miesiąc, dzień


WICEMARSZAŁEK

  
Miętyśław Kazimierz Baszko  
kierownik jednostki

Stwierdzam zgodność  
z oryginałem

z up. MARSZALKĄ WOJEWÓDZTWA  
  
Lucja Jabłońska  
Dyrektor Departamentu Finansów

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
Agnieszka Dubicka-Hakalo

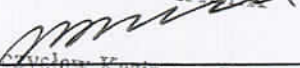
główny księgowy

2013-04-18

rok, miesiąc, dzień

481A117715B7F282 Korekta nr 2

WICEMARSZALKI

  
Mirosław Karpiński  
kierownik jednostki