

# **Raport**

**z badania łącznego sprawozdania finansowego  
jednostek budżetowych**

**WOJEWÓDZTWA PODLASKIEGO**

**za rok obrotowy od 01.01.2010 do 31.12.2010**

## A. CZĘŚĆ OGÓLNA

1. Województwo Podlaskie stanowi jednostkę zasadniczego podziału terytorialnego państwa. Siedzibą władz Województwa Podlaskiego jest miasto Białystok.
2. Samorząd Województwa Podlaskiego działa na podstawie:
  - Ustawy o samorządzie województwa z dnia 5 czerwca 1998 roku (Dz.U.01.142.1590),
  - Uchwały Nr XIV/131/04 Sejmiku Województwa Podlaskiego z dnia 26 stycznia 2004 roku w sprawie przyjęcia Statutu Województwa Podlaskiego,
  - Uchwały Nr XL/519/06 Sejmiku Województwa Podlaskiego z dnia 11 września 2006 roku oraz Uchwały Nr XXVII/321/09 Sejmiku Województwa Podlaskiego z dnia 15 kwietnia 2009 roku w sprawie zmian w statucie Województwa Podlaskiego.
3. Ponadto Jednostka posiada następujące dokumenty legalizujące jej działalność:
  - a) numer identyfikacji podatkowej NIP 542-25-42-016 nadany przez Naczelnika Pierwszego Urzędu Skarbowego w Białymstoku,
  - b) numer identyfikacyjny Regon 050658404 nadany przez Urząd Statystyczny w Białymstoku. Zgodnie z PKD rodzajem przeważającej działalności Województwa Podlaskiego jest kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej.
4. Samorząd Województwa Podlaskiego wykonuje zadania publiczne o charakterze wojewódzkim, które nie zostały zastrzeżone prawem na rzecz organów administracji rządowej. W szczególności wykonuje we własnym imieniu i na własną odpowiedzialność zadania w zakresie:
  - 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, w tym ochrony przeciwpowodziowej, a w szczególności wyposażenia i utrzymania wojewódzkich magazynów przeciwpowodziowych,
  - transportu zbiorowego i dróg publicznych,
  - kultury fizycznej i turystyki,
  - ochrony praw konsumentów,

- obronności,
- bezpieczeństwa publicznego,
- przeciwdziałania bezrobociu i aktywizacji lokalnego rynku pracy.

Ponadto Samorząd Województwa Podlaskiego określa i prowadzi politykę rozwoju województwa. Przy wykonywaniu zadań dysponuje mieniem wojewódzkim i samodzielnie prowadzi gospodarkę finansową na podstawie budżetu.

5. Województwo wykonuje swoje zadania za pośrednictwem organów województwa:

- Sejmiku - jako organu stanowiącego i kontrolnego Województwa,
- Zarządu - jako organu wykonawczego Województwa.

Skład Zarządu Województwa w dniu sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego przedstawiał się następująco:

- Jarosław Zygmunt Dworzański - Marszałek Województwa Podlaskiego,
- Mieczysław Kazimierz Baszko - Wicemarszałek Województwa Podlaskiego,
- Walenty Korycki - Wicemarszałek Województwa Podlaskiego,
- Cezary Cieślukowski - Członek Zarządu Województwa Podlaskiego
- Jacek Piorunek - Członek Zarządu Województwa Podlaskiego

Zgodnie z ustawą dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2009r. nr 157 poz.1240 z późn.zm.) do obowiązków Zarządu należy sporządzenie i przekazanie łącznego sprawozdania finansowego Województwa Podlaskiego organowi stanowiącemu w celu jego rozpatrzenia i zatwierdzenia.

6. Do obowiązkowego w świetle w art. 268 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. nr 157, poz. 1240 ze zm.) badania łącznego sprawozdania finansowego jednostek budżetowych Województwa Podlaskiego za rok obrotowy wybrany został podmiot audytorski Kancelaria Księgowo-Audytorska „BUCHALTERIA” wpisany pod numerem 297 na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w formie elektronicznej i dostępną na jej stronie internetowej. Wybór został dokonany na zasadach określonych w uchwale 219/3365/10 Zarządu Województwa Podlaskiego z dnia 26.03.2010r. w sprawie zasad i trybu udzielenia oraz realizacji zamówień publicznych o wartości nieprzekraczającej kwoty określonej w art. 4 pkt.8 ustawy z dnia 29.01.2004 Prawo Zamówień Publicznych.

7. Zarówno podmiot audytorski, jak i kluczowy biegły rewident Anna Milewska (nr rej. 12085) oraz asystent biegłego rewidenta Elżbieta Bożko przeprowadzający w jego imieniu badanie łącznego sprawozdania finansowego jednostek budżetowych Województwa Podlaskiego, oświadczają, że pozostają niezależni, w rozumieniu art. 56 ust. 3 ustawy z dnia 07 maja 2009r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym.
8. Łączne sprawozdanie finansowe jednostek budżetowych Województwa Podlaskiego za rok poprzedzający nie wymagało obligatoryjnego badania i nie było zbadane.
9. Łączne sprawozdanie jednostek budżetowych Województwa Podlaskiego zostało sporządzone zgodnie z rozdziałem 5 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2006r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz.U. z 2006r. nr 142, poz.1020 z późn.zm). Ewidencja zdarzeń gospodarczych, z wyłączeniem dotyczących wykonania budżetu środków europejskich, w roku badanym nie uległa zmianie, prowadzone na bieżąco księgi rachunkowe są podstawą do sporządzenia sprawozdania finansowego według wzorów stanowiących załączniki do rozporządzenia z dnia 28 lipca 2006r.

Zbadane łączne sprawozdanie finansowe jednostek budżetowych Województwa Podlaskiego za bieżący rok obrotowy, składa się z:

- a) łącznego bilansu na dzień 31.12.2010r. z sumą aktywów i pasywów  
1 272 927 810,74 zł
- b) łącznego rachunku zysków i strat wykazującego za rok obrotowy zysk  
290 045 809,06 zł
- c) łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostki wykazujące zwiększenie w funduszu o kwotę  
8 958 055,36 zł

Łączne sprawozdanie finansowe jednostek budżetowych Województwa Podlaskiego sporządzone na dzień 31.12.2010r. jest sumą jednostkowych sprawozdań finansowych sporządzonych na ten sam dzień bilansowy i obejmuje dane następujących jednostek:

- Urząd Marszałkowski Województwa Podlaskiego z siedzibą w Białymstoku przy ul. St.Kard.Wyszyńskiego 1,
- Podlaski Zarząd Dróg Wojewódzkich z siedzibą w Białymstoku przy ul. Elewatorskiej 6,

- Szkoła Policealna Ochrony Zdrowia w Łomży z siedzibą w Łomży przy ul. Wiejskiej 16,
- Wojewódzki Zarząd Melioracji i Urządzeń Wodnych w Białymstoku przy ul. Handlowej 6,
- Wojewódzki Urząd Pracy w Białymstoku przy ul. Pogodnej 22,
- Szkoła Policealna Nr 2 Pracowników Medycznych i Społecznych w Białymstoku przy ul. Ogrodowej 23,
- Wojewódzkie Biuro Geodezji w Białymstoku przy ul. Kombatantów 7 lok.21,
- Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli w Łomży przy pl.Kościuszki 2,
- Suwalski Park Krajobrazowy w Jeleniewie,
- Centrum Edukacji Nauczycieli w Suwałkach przy ul.Mikołaja Reja 67 B,
- Biblioteka Pedagogiczna w Łomży przy ul. Marii Curie-Skłodowskiej 1,
- Szkoła Policealna Nr 1 Ochrony Zdrowia przy ul.Czackiego 8,
- Centrum Edukacji Nauczycieli w Białymstoku przy ul.Złotej 4,
- Nauczycielskie Kolegium Języków Obcych w Łomży przy ul.Marii Skłodowskiej-Curie 1,
- Łomżyński Park Krajobrazowy Doliny Narwi w Drozdowie,
- Park Krajobrazowy Puszczy Knyszyńskiej w Supraślu,
- Podlaskie Biuro Planowania Przestrzennego z siedzibą w Białymstoku przy ul.Młynowej 21,
- Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej w Białymstoku przy ul.Akademickiej 36,
- Policealna Szkoła Medyczna w Suwałkach przy ul.Sejneńskiej 30,
- Zespół Kolegiów Nauczycielskich w Suwałkach przy ul.Noniewicza 83.

10. Dla realizacji celu badania łącznego sprawozdania finansowego jednostek budżetowych Województwa Podlaskiego badaniem objęto wybrane jednostkowe sprawozdania finansowe następujących podmiotów:

- Urząd Marszałkowski Województwa Podlaskiego z siedzibą w Białymstoku – badanie przeprowadził zespół w składzie: biegły rewident Anna Milewska (nr rej. 12085) oraz asystent biegłego rewidenta Elżbieta Bożko,
- Podlaski Zarząd Dróg Wojewódzkich z siedzibą w Białymstoku – badanie przeprowadził zespół w składzie: biegły rewident Helena Kamińska (nr rej. 10531) oraz asystent biegłego rewidenta Beata Barbara Sapieżyńska.

Wybrane do badania jednostkowe sprawozdania finansowe stanowiły właściwie dobraną do badania próbę, wystarczającą do wydania miarodajnej opinii o badanym łącznym sprawozdaniu finansowym jednostek budżetowych Województwa Podlaskiego. Dla zbadanych jednostek wchodzących w strukturę łącznego sprawozdania finansowego

opracowano raporty z badania sprawozdań finansowych, które były podstawą do opracowania niniejszego raportu uzupełniającego opinię z badania łącznego sprawozdania finansowego jednostek budżetowych.

Zgodnie z art. 67 ustawy o rachunkowości Jednostki wybrane do badania udostępniły biegłym prowadzone księgi rachunkowe i dokumenty stanowiące podstawę sporządzenia jednostkowych sprawozdań finansowych oraz udzieliły informacji niezbędnych do wydania opinii biegłego rewidenta o badanym łącznym sprawozdaniu finansowym jednostek budżetowych.

W czasie badania nie nastąpiło ograniczenia zakresu ani metod badania.

11. Ponadto Marszałek Województwa Podlaskiego, stosownie do art. 67 ustawy o rachunkowości, złożył w dacie zakończenia badania - pisemne oświadczenie dotyczące m.in.:
  - a) kompletności, prawidłowości i rzetelności łącznego sprawozdania finansowego jednostek budżetowych przedłożonego do badania,
  - b) ujawnienia w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań korespondujących z dniem bilansowym,
  - c) niezajścia innych zdarzeń gospodarczych, wpływających istotnie na informacje ilościowe i jakościowe wynikające z łącznego sprawozdania finansowego jednostek budżetowych.
  
12. Niniejszy raport został opracowany przez biegłego rewidenta na podstawie rewizyjnej dokumentacji roboczej, wymaganej przez art. 65 ust. 6 ustawy o rachunkowości, z uwzględnieniem:
  - a) stosownych prób badawczych w zakresie wiarygodności i zgodności, w tym pozycji dominujących kwotowo,
  - b) poziomu istotności ustalonego dla łącznego sprawozdania finansowego jednostek budżetowych,
  - c) zawodowego osądu przez biegłego zgodności zdarzeń gospodarczych z operacjami księgowymi,
  - d) stanu rozrachunków z tytułów podatkowych i ich zgodności z danymi deklarowanymi przez badaną jednostkę, które stanowiły podstawę do ich ujęcia w księgach rachunkowych.
  
13. Badanie łącznego sprawozdania finansowego jednostek budżetowych przeprowadzono w miesiącach kwiecień, maj 2011r. (z przerwami)

## **B. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA**

### **1. Ocena prawidłowości stosowanego systemu księgowości.**

Zbadane w ramach badania łącznego sprawozdania finansowego jednostki budżetowe posiadają dokumentację opisującą przyjęte zasady rachunkowości określone w art.10 ustawy o rachunkowości. Komputerowy system przetwarzania danych spełnia wymogi określone w art. 13 i 14 w/w ustawy. Dostęp do informacji wynikających z ksiąg rachunkowych jest odpowiednio zabezpieczony. Księgi rachunkowe, z wyłączeniem zdarzeń dotyczących wykonania budżetu środków europejskich ( do których stosuje się przepisy rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 05.07.2010r.), prowadzone były zgodnie z zasadami określonymi w rozporządzeniu Ministra Finansów z 28 lipca 2006 r i są źródłem danych wprowadzonych do jednostkowych sprawozdań finansowych. Obowiązki w zakresie dostosowania polityki rachunkowości w związku z wejściem w życie Rozporządzenia Ministra Finansów z dn. 05.07.2010r. zostały spełnione.

Łączne sprawozdanie finansowe jednostek budżetowych Województwa Podlaskiego zostało sporządzone z wykorzystaniem informatycznego systemu zarządzania budżetami jednostek terytorialnych Bestia.

### **2. Inwentaryzacja**

Inwentaryzacja aktywów i pasywów została przeprowadzona do bilansu rocznego zgodnie z art. 26 ustawy o rachunkowości.

### **3. Łączny bilans jednostek budżetowych Województwa Podlaskiego**

#### **3.1. Aktywa**

dane w tys. zł

Lp	Wyszczególnienie	Województwo Podlaskie		Urząd Marszałkowski Województwa Podlaskiego		Podlaski Zarząd Dróg Wojewódzkich		Udział ( w %) składnika majątku badanej jednostki w wartości składnika majątku Województwa Podlaskiego		
		kwota	% udziału w sumie bilansowej	kwota	% udziału w sumie bilansowej	kwota	% udziału w sumie bilansowej	Urząd Marszałkowski Województwa Podlaskiego	Podlaski Zarząd Dróg Wojewódzkich	razem
1	2	3	4	5	6	7	8	9	11	
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	594 881,1	46,7	355 637,3	35,1	137 965,0	98,3	59,8	23,2	83,0
I.	Wartości niematerialne i prawne	903,9	0,1	479,7	0,0	2,0	0,0	53,1	0,2	53,3
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	533 247,4	41,9	294 627,8	29,0	137 963,0	98,3	55,3	25,9	81,1
III.	Należności długoterminowe	2,0	0,0	2,0	0,0			100,0		100,0
IV.	Długoterminowe aktywa finansowe	60 527,8	4,8	60 527,8	6,0			100,0		100,0
V.	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek									
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	678 246,7	53,3	658 978,6	64,9	2 339,2	1,7	97,2	0,3	97,5
I.	Zapasy	517,0	0,0			281,6	0,2		54,5	54,5
II.	Należności krótkoterminowe	650 235,1	51,1	634 352,8	62,5	112,0	0,1	97,6	0,0	97,6
III.	Środki pieniężne	27 494,5	2,2	24 625,8	2,4	1 945,6	1,4	89,6	7,1	96,6
IV.	Krótkoterminowe papiery wartościowe									
V.	Rozliczenia międzyokresowe	0,1	0,0							
<b>C.</b>	<b>Inne aktywa</b>									
	<b>Aktywa razem</b>	1 272 927,8	100,0	1 014 615,9	100,0	140 304,2	100,0	79,7	11,0	90,7

### 3.1.1. Aktywa trwałe 594 681 061,18 zł

Majątek trwały stanowi 46,7% sumy bilansowej, w tym w grupie majątku trwałego dominujący udział zajmują rzeczowe aktywa trwałe (89,7% majątku trwałego).

Struktura rzeczowych aktywów trwałych przedstawia się następująco:

Rzeczowe aktywa trwałe	kwota	Udział % majątku trwałego
Środki trwałe	337 728 579,21	63,3
- grunty	45 461 280,45	8,5
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	226 545 220,39	42,5
- urządzenia techniczne i maszyny	3 431 023,74	0,6
- środki transportu	61 512 101,82	11,5
- inne środki trwałe	778 952,81	0,2
Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	195 518 836,35	36,7
Środki przekazane na poczet inwestycji	0,00	
<b>Razem</b>	<b>533 247 415,56</b>	<b>100,0</b>

Właściwa jest wycena środków trwałych, w tym umorzenia środków i ich amortyzacji, a dokumentacja dotycząca przychodu i rozchodu środków trwałych kompletna i prawi-



dłowa. Ewidencja, klasyfikacja oraz prezentacja majątku w sprawozdaniu finansowym - nie nasuwa uwag.

Inwestycje rozpoczęte w kwocie 195 518 836,35 zł obejmują głównie poniesione nakłady na budowę Opery i Filharmonii Podlaskiej o wartości 136 138 806,15 zł (co stanowi 69,6%) oraz infrastrukturę drogową w kwocie 32 774 775,62 zł (16,8% środków trwałych w budowie).

Długoterminowe aktywa finansowe w wysokości 60 527 800,00 zł obejmują w znacznej mierze udziały PKP Przewozy Regionalne Sp. z o.o. w kwocie 58 543 000,00 zł objęte na mocy rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 27 listopada 2008r. (Dz.U. nr 218 z 2008r.) oraz podpisanego porozumienia w sprawie usamorzadowania spółki PKP Przewozy Regionalne Sp. z o.o. przez Ministra Infrastruktury oraz Marszałków Województw. W roku badanym w związku z podwyższeniem kapitału zakładowego PKP Przewozy Regionalne Sp. z o.o. wartość udziałów została zwiększona o 10 262 000,00 zł.

Na dzień bilansowy Województwo Podlaskie posiadało udziały i akcje w następujących jednostkach:

- PKP Przewozy Regionalne Sp. z o.o.	58 543 000,00 zł
- Łomżyński Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o.,	765 000,00 zł
- Agencja Rozwoju Regionalnego "Ares" S.A. w Suwałkach,	646 000,00 zł
- Agencja Rozwoju Regionalnego S.A. w Łomży,	537 800,00 zł
- Fundacja Zielone Płuca Polski,	30 000,00 zł
- Podlaska Fundacja Rozwoju Regionalnego	6 000,00 zł

Zmiany w majątku finansowym Województwa Podlaskiego zostały prawidłowo rozliczone z funduszem.

### **3.1.2. Aktywa obrotowe 678 246 749,56 zł**

Dominujący udział w majątku obrotowym Województwa Podlaskiego stanowią należności krótkoterminowe w kwocie 650 235 142,27 zł (51,1% sumy bilansowej, 95,9% aktywów obrotowych), z czego rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych wynoszą 642 484 485,59 zł.

Struktura należności krótkoterminowych przedstawia się następująco:

Należności krótkoterminowe	kwota	Udział %
należności z tytułu dostaw i usług	936 995,74	0,1
należności od budżetów	7,00	0,0
należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	0,00	
pozostałe należności	6 813 653,94	1,1
rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	642 484 485,59	98,8
<b>Razem</b>	<b>650 235 142,27</b>	<b>100,0</b>

Należności krótkoterminowe wyceniono w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.

Środki pieniężne utrzymywane na rachunkach bankowych badanych w ramach dobranej próby jednostek (co stanowi 96,6% środków pieniężnych Województwa Podlaskiego) zostały potwierdzone na dzień bilansowy przez banki obsługujące te jednostki.

### 3.1.3. Ogółem aktywa bilansu wynoszą

**1 272 927 810,74 zł**

z podkreśleniem, że przy wycenie bilansowej poszczególnych składników Samorząd Województwa zastosował się do nadrzędnych zasad rachunkowości, wynikających z ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2006r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych.

## 3.2. Pasywa

dane w tys. zł

Lp	Wyszczególnienie	Województwo Podlaskie		Urząd Marszałkowski Województwa Podlaskiego		Podlaski Zarząd Dróg Wojewódzkich		Udział (w %) składnika pasywów badanej jednostki w składniku pasywów Województwa Podlaskiego		
		kwota	% udziału w sumie bilansowej	kwota	% udziału w sumie bilansowej	kwota	% udziału w sumie bilansowej	Urząd Marszałkowski Województwa Podlaskiego	Podlaski Zarząd Dróg Wojewódzkich	razem
1	2	3	4	3	4	5	6	9	11	
A.	Fundusz	739 082,1	58,1	506 696,3	49,9	129 297,7	92,2	68,6	17,5	86,1
I.	Fundusz jednostki	449 036,3	35,3	128 124,3	12,6	163 523,8	116,5	28,5	36,4	64,9
II.	Wynik finansowy netto	290 045,8	22,8	378 572,0	37,3	(34 226,1)	(24,4)	130,5	(11,8)	118,7
III.	Nadwyżka środków obrotowych									
VI.	Odpisy z wyniku finansowego									
V.	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek									
VI.	Inne									
B.	Fundusz celowe	2 636,5	0,2	2 636,5	0,3			100,0		100,0
C.	Zobowiązania długoterminowe									
D.	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	531 209,2	41,7	505 283,1	49,8	11 006,5	7,8	95,1	2,1	97,2
I.	Zobowiązania krótkoterminowe	529 824,0	41,6	504 694,6	49,7	10 916,6	7,8	95,3	2,1	97,3
II.	Fundusze specjalne	1 385,2	0,1	588,5	0,1	89,9	0,1	42,5	6,5	49,0
E.	Rozliczenia międzyokresowe									
F.	Inne pasywa									
Pasywa razem		1 272 927,8	100,0	1 014 615,9	100,0	140 304,2	100,0	79,7	11,0	90,7

### 3.2.1 Fundusz 739 082 159,18 zł

Fundusz jednostki w wysokości 449 036 350,12 zł odzwierciedlający równowartość majątku trwałego i obrotowego w roku badanym zwiększył się o kwotę 268 058 765,71 zł. Na dzień bilansowy finansował majątek Samorządu Województwa w 35,3%. Osiągnięty w roku obrotowym zysk netto zwiększył wartość funduszu o kwotę 290 045 809,06 zł.

Wynik finansowy ustalony został na podstawie prawidłowych zdarzeń gospodarczych, ujętych w rzetelnych księgach rachunkowych i jest kwotowo zgodny z wynikiem finansowym figurującym w rachunku zysków i strat.

### 3.2.2. Fundusze celowe 2 636 486,19 zł

Obejmują:

- Fundusz Ochrony Gruntów Rolnych 1 773 139,02 zł
- Wojewódzki Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym 863 347,17 zł

Fundusze celowe zostały wycenione w wartości nominalnej i wydzielone w ewidencji analitycznej wg rodzaju w księgach rachunkowych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego. Stan środków pieniężnych funduszy został na dzień bilansowy potwierdzony przez Kredyt Bank S.A..

**3.2.3. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne 531 209 165,37 zł**

Obejmują:

Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne		kwota	udział %
a)	Zobowiązania krótkoterminowe	529 823 969,43	99,7
-	zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9 003 893,01	1,7
-	zobowiązania według budżetów	58 465,90	0,0
-	zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	970 640,26	0,2
-	zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	4 594 132,45	0,9
-	pozostałe zobowiązania	502 690 775,13	94,6
-	sumy obce	2 456 113,53	0,5
-	rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	10 049 949,15	1,9
b)	Fundusze specjalne	1 385 195,94	0,3
-	zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 385 158,45	0,3
-	inne fundusze	37,49	0,0
<b>razem</b>		<b>531 209 165,37</b>	<b>100,0</b>

Pozostałe zobowiązania będące dominującą pozycją wśród zobowiązań krótkoterminowych obejmują głównie wypłacone i nierozliczone dotacje z budżetu środków europejskich w kwocie 479 193 004,53 zł.

Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w kwocie wymagającej zapłaty.

**4. Łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych Województwa Podlaskiego.**

dane w tys. zł

Lp	Wyszczególnienie	2010	rok	2010	rok	2010	rok	Udział % badanej jednostki budżetowej w łącznym rachunku zysków i strat		
		Województwo Podlaskie	% udziału	Urząd Marszałkowski Województwa Podlaskiego	% udziału	Podlaski Zarząd Dróg Wojewódzkich w Białymstoku	% udziału	Urząd Marszałkowski Województwa Podlaskiego	Podlaski Zarząd Dróg Wojewódzkich w Białymstoku	RAZEM
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>A. Działalność podstawowa</b>										
1.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	436 788,1	93,9	432 520,8	96,5	882,7	13,1	99,6	0,2	99,8
2.	Koszty działalności operacyjnej	172 017,1	98,2	66 649,5	95,7	40 973,4	100,0	38,7	23,8	62,6
3.	Wynik na sprzedaży	264 771,0		365 871,4		(40 090,7)				
<b>B. Pozostała działalność operacyjna</b>										
1.	Pozostałe przychody operacyjne	22 205,1	4,8	10 507,7	2,3	5 812,7	86,1	47,3	26,2	73,5
2.	Pozostałe koszty operacyjne	167,3	0,1	157,9	0,2	5,5	0,0	94,4	3,3	97,7
3.	Wynik na działalności operacyjnej	22 037,8		10 349,8		5 807,2				
C.	Wynik operacyjny (A3+B3)	286 808,7		376 221,1		(34 283,5)				
<b>D. Działalność finansowa</b>										
1.	Przychody finansowe	6 135,1	1,3	5 218,1	1,2	57,4	0,9	85,1	0,9	86,0
2.	Koszty finansowe	2 899,2	1,7	2 867,3	4,1			98,9	0,0	98,9
3.	Wynik na działalności finansowej	3 235,9		2 350,8		57,4				
<b>E. Zdarzenia nadzwyczajne</b>										
1.	Zyski nadzwyczajne	1,2	0,0					0,0	0,0	0,0
2.	Straty nadzwyczajne									
3.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	1,2								
F.	Zysk (strata) brutto (C+D3+E3)	290 045,8		378 572,0		(34 226,1)		130,5	(11,8)	
G.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych									
	Zysk (strata) netto (F-G)	290 045,8		378 572,0		(34 226,1)		130,5	(11,8)	

Przychody ogółem	465 129,5	100,0	448 246,7	100,0	6 752,8	100,0
------------------	-----------	-------	-----------	-------	---------	-------

Koszty ogółem	175 073,6	100,0	69 674,7	100,0	40 978,9	100,0
---------------	-----------	-------	----------	-------	----------	-------

#### 4.1. Przychody netto ze sprzedaży **436 788 090,86 zł**

Przychody netto ze sprzedaży w kwocie 436 788 090,86 obejmują głównie przychody z tytułu dochodów budżetowych w wysokości 434 193 981,87 zł (99,4%) na realizację zadań statutowych, przy czym ich zgodność i wiarygodność nie budzi zastrzeżeń.

Głównym źródłem dochodów budżetowych w roku badanym były:

- dotacje 181 792 453,71 zł ( 41,9 % dochodów budżetowych),
- subwencje 165 487 786,00 zł ( 38,1% dochodów budżetowych),

- udział w podatku dochodowym od osób prawnych i fizycznych 74 561 458,24 zł (17,2 % dochodów budżetowych).

#### 4.2. Koszty działalności operacyjnej **172 017 139,29 zł**

Obejmują koszty dotyczące podstawowej działalności operacyjnej obejmującej zadania wynikające ze statutów jednostek z wyłączeniem działalności finansowej i inwestycyjnej.

Koszty	Kwota w zł	kosztów w %
Amortyzacja	19 659 502,12	11,4
Zużycie materiałów i energii	8 939 697,69	5,2
Usługi obce	55 745 354,20	32,4
Podatki i opłaty	1 375 953,82	0,8
Wynagrodzenia	68 737 255,20	40,0
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14 391 921,86	8,4
Pozostałe koszty rodzajowe	1 730 410,48	1,0
Inne świadczenia finansowane z budżetu	1 434 002,12	0,8
Pozostałe obciążenia	3 041,80	
<b>Razem</b>	<b>172 017 139,29</b>	<b>100,0</b>

Koszty te ustalone zostały w sposób współmierny do przychodów, z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości.

#### 4.3. Pozostałe przychody operacyjne **22 205 076,16 zł**

Pozostałe przychody operacyjne obejmują głównie pokrycie amortyzacji w kwocie 19 659 502,12 zł (zaprezentowane w wysokości 5 708 306,61 zł w pozycji „inne przychody operacyjne”) co stanowi 88,5%.

#### 4.4. Pozostałe koszty operacyjne **167 310,03 zł**

stanowią w większości odszkodowania za szkody wyrządzone przez dzikie zwierzęta oraz odpisy aktualizujące należności wątpliwe.

#### 4.5. Przychody finansowe **6 135 142,75 zł**

dotyczą głównie odsetek bankowych od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych.

**4.6. Koszty finansowe 2 899 239,31 zł**

w których wykazano głównie wypłacone odsetki od wyemitowanych przez Urząd Marszałkowski Województwa Podlaskiego obligacji oraz spłacone odsetki od zaciągniętych przez Województwo Podlaskie kredytów, dotacje i odsetki od dotacji z lat ubiegłych zwrócone przez beneficjentów i przekazane do Ministerstwa Rozwoju Regionalnego.

**4.7. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych 1 187,92 zł**

W związku z wystąpieniem zysków nadzwyczajnych w kwocie 1 187,92 zł końcowy zysk brutto za rok obrotowy w rachunku zysków i strat czyni kwotę 290 045 809,06 zł.

**4.8. Wynik finansowy**

Powyższe dane dotyczące przychodów i kosztów pozwalają na ustalenie figurującego w rachunku zysków i strat dodatniego wyniku finansowego z działalności w kwocie 290 045 809,06 zł.

Z powyższych danych liczbowych i ustaleń biegłego wynika, że rachunek zysków i strat za rok obrotowy sporządzony został obowiązującą, prawidłową metodą, zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości i rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych.

Na podstawie art.6 ust.1 pkt 6 ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych ( Dz.U. z 2000r. Nr 54 poz.654 ze zm.) Samorząd Województwa nie podlega opodatkowaniu podatkiem dochodowym w zakresie dochodów określonych w przepisach ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

**5. Zestawienie zmian w funduszu jednostki**

Samorząd Województwa kompletnie i wiarygodnie ujął pozycje kształtujące zwiększenie funduszu o kwotę 8 958 055,36 zł, zgodnie z bilansem oraz księgami rachunkowymi.

## 6. Podsumowanie.

Podsumowanie wyników badania zawarte jest w opinii biegłego rewidenta, stanowiącej odrębny dokument, wymagany przez ustawę o rachunkowości.

Niniejszy raport zawiera 16 stron kolejno numerowanych i opatrzonych podpisem biegłego rewidenta.

Integralną część raportu stanowią załączniki:

1. Łączny bilans jednostek budżetowych Województwa Podlaskiego sporządzony na 31.12.2010r.
2. Łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych Województwa Podlaskiego za okres od 01.01.2010r. do 31.12.2010r.
3. Łączne zestawienie zmian w funduszu jednostek budżetowych Województwa Podlaskiego.

Kluczowy biegły rewident:



Anna Milewska nr rej. 12085.

**CZŁONEK ZARZĄDU**

Teresa Solowińska  
biegły rewident nr 8356

**PREZES ZARZĄDU**

Edward Kosakowski  
biegły rewident nr 1792  
doradca podatkowy nr 11410

Asystent biegłego rewidenta:



Elżbieta Bożko

Kancelaria Księgowo-Audytorska  
„BUCHALTERIA” Spółka z o.o.  
Spółka Doradztwa Podatkowego  
15-077 Białystok, ul. Warszawska 34  
T/F: 85 732 12 64, 85 732 12 74  
NIP 542-030-13-89 REGON 002330517

Białystok, dn. 24.05.2011r



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Województwo Podlaskie</b> ul.Kard.S.Wyszyńskiego 1 15-888 Białystok	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 91F2FE7378D9C24D 
Numer identyfikacyjny REGON <b>050658404</b>	sporządzony na dzień <b>31-12-2010 r.</b>	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	501 126 759,08	594 681 061,18	A Fundusz	730 124 103,82	739 082 159,18
A.I Wartości niematerialne i prawne	1 162 083,42	903 885,78	A.I Fundusz jednostki	181 193 400,16	449 036 350,12
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	449 105 248,77	533 247 415,56	A.II Wynik finansowy netto	548 820 130,08	290 045 809,06
A.II.1 Środki trwałe	342 505 156,94	337 728 579,21	A.II.1.1 Zysk netto (+)	622 835 849,70	378 571 950,26
A.II.1.1 Grunty	44 696 175,35	45 461 280,45	A.II.1.2 Strata netto (-)	-74 015 719,62	-88 526 141,20
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	230 806 624,40	226 545 220,39	A.III Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	4 632 538,92	3 431 023,74	A.IV Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	61 634 300,77	61 512 101,82	A.V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	110 573,58	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	735 517,50	778 952,81	A.VI Inne	0,00	0,00
A.II.2 Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	106 600 091,83	195 518 836,35	B Fundusz celowe	4 072 399,95	2 636 486,19
A.II.3 Środki przekazane na poczet inwestycji	0,00	0,00	B.1.1 Terenowy Fundusz Ochrony Gruntów Rolnych	2 345 935,17	1 773 139,02
A.III Należności długoterminowe	23 053,31	1 959,84	B.1.2 Wojewódzki Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym	1 726 464,78	863 347,17
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	50 725 800,00	60 527 800,00	B.1.3 Fundusz Socjalny Wsi	0,00	0,00
A.IV.1.1 Akcje i udziały	50 725 800,00	60 527 800,00	B.1.4 Powiatowy Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym	0,00	0,00
A.IV.1.2 Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	B.1.5 Gminny Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym	0,00	0,00
A.IV.1.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	B.1.6 Powiatowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	110 573,58	0,00	B.1.7 Gminny Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	0,00	0,00

SKARBNIK  
WOJEWÓDZTWA PODLASKIEGO

MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA

WICEMARSZAŁEK

Henryk Gryko  
(główny księgowy)

Jarosław Zygmont Dworzak

Mieczysław Kazimierz Baszko

Walenty Korycki  
CZŁONEK ZARZĄDKU

BeSTia

91F2FE7378D9C24D Korekta nr 1

2011-05-19  
(rok, miesiąc, dzień)  
Cezary Cieslukowski  
Iarek Piorunek

B Aktywa obrotowe	260 234 313,20	678 246 749,56	C Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B.I Zapasy	542 904,52	516 966,48	D Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	27 159 355,20	531 209 165,37
B.I.1.1 Materiały	542 904,52	516 966,48	D.I Zobowiązania krótkoterminowe	25 779 979,16	529 823 969,43
B.I.1.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.I.1.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 351 367,18	9 003 893,01
B.I.1.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.I.1.2 Zobowiązania według budżetów	123 718,78	58 465,90
B.I.1.4 Towary	0,00	0,00	D.I.1.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	966 720,17	970 640,26
B.II Należności krótkoterminowe	236 842 221,34	650 235 142,27	D.I.1.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	4 068 401,74	4 594 132,45
B.II.1.1 Należności z tytułu dostaw i usług	55 169,77	936 995,74	D.I.1.5 Pozostałe zobowiązania	3 586 248,04	502 690 775,13
B.II.1.2 Należności od budżetów	5 877,00	7,00	D.I.1.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	1 764 631,94	2 456 113,53
B.II.1.3 Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00	D.I.1.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	13 918 891,31	10 049 949,15
B.II.1.4 Pozostałe należności	2 877 164,07	6 813 653,94	D.I.1.8 Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.II.1.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	233 904 010,50	642 484 485,59	D.II Fundusze specjalne	1 379 376,04	1 385 195,94
B.III Środki pieniężne	22 846 611,94	27 494 494,41	D.II.1.1 Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 379 373,81	1 385 158,45
B.III.1.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00	D.II.1.2 Inne fundusze	2,23	37,49
B.III.1.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	22 846 611,94	27 494 494,41	E Rozliczenia międzykresowe	5 213,31	0,00
B.III.1.3 Inne środki pieniężne	0,00	0,00	E.I Rozliczenia międzykresowe przychodów	5 213,31	0,00
B.IV Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	E.II Inne rozliczenia międzykresowe	0,00	0,00
B.V Rozliczenia międzykresowe	2 575,40	146,40	F Inne pasywa	0,00	0,00
C Inne aktywa	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>761 361 072,28</b>	<b>1 272 927 810,74</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>761 361 072,28</b>	<b>1 272 927 810,74</b>

CZŁONEK ZARZĄDU

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:

SKARBNIK  
WOJEWÓDZTWA PODLASKIEGO  
*Henryk Gryko*  
Henryk Gryko  
(główny księgowy)

MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA  
Miejski  
Jarosław Zygmunt Dworżański  
2011-05-19  
(rok, miesiąc, dzień)

WICEMARSZAŁEK  
Kazimierz Baszko

*Włodzisław Ciesielski*

WICEMARSZAŁEK

*Walerdy Korzycki*  
Walerdy Korzycki  
(kierownik jednostki)

*Janek Piorunek*

91F2FE7378D9C24D Korekta nr 1

Symbol	Opis	Wartość
1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	4 475 881,60
2	Umorzenie środków trwałych	196 656 340,25
3	Umorzenie pozostałych środków trwałych	9 769 503,82
4	odpisy aktualizujące należności	475 806,38
5	Umorzenie zbiorów bibliotecznych	2 572 609,10

MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA

Jarosław Zygmunt Dworzański

WICEMARSZAŁEK

Mieczysław Kazimierz Baszko

SKARBNIK  
WOJEWÓDZTWA PODLASKIEGO

Henryk Głyko  
(główny księgowy)

BeSTia

2011-05-19

(rok, miesiąc, dzień)

91F2FE7378D9C24D Korekta nr 1

CZŁONEK ZARZĄDU


Cezary Cieślukowski

WICEMARSZAŁEK

Walentyn Korycki

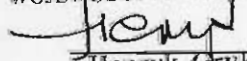
(kierownik jednostki)

Jack Piorkowski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Województwo Podlaskie ul. Kard. S. Wyszyńskiego 1 15-888 Białystok	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) Sprawozdanie łączne jednostek budżetowych sporządzony na na dzień 31-12-2010 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON 050658404		Wysłać bez pisma przewodniego B101345BD83BDDCD 

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	657 784 433,81	436 788 090,86
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	874 751,63	2 154 131,66
1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	347 675,90	317 275,80
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	209 095,30	122 701,53
V. Pozostałe dochody budżetowe	656 352 910,98	434 193 981,87
B. Koszty działalności operacyjnej	145 990 635,88	172 017 139,29
I. Amortyzacja	17 769 991,69	19 659 502,12
II. Zużycie materiałów i energii	9 710 779,39	8 939 697,69
III. Usługi obce	41 448 894,27	55 745 354,20
IV. Podatki i opłaty	1 432 612,67	1 375 953,82
V. Wynagrodzenia	59 331 409,09	68 737 255,20
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	12 553 964,93	14 391 921,86
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	907 685,86	1 730 410,48
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Udzielone dotacje	0,00	0,00
X. Inne świadczenia finansowane z budżetu	2 712 996,07	1 434 002,12
XI. Pozostałe obciążenia	122 301,91	3 041,80
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	511 793 797,93	264 770 951,57
D. Pozostałe przychody operacyjne	28 248 931,81	22 205 076,16
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	6 171 747,10	1 667 589,55
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Pokrycie amortyzacji	17 769 991,69	13 951 195,51
IV. Inne przychody operacyjne	4 307 193,02	6 586 291,10

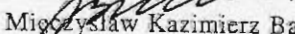
SKARBNIK  
WOJEWÓDZTWA PODLASKIEGO

  
Henryk Górnyczyński  
(główny księgowy)

BeSTia

MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA

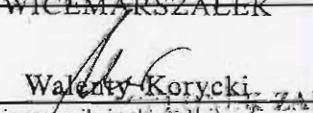
Jarosław Zygmunt Dworżański 2011-05-19

  
Mirosław Kazimierz Baszko

(rok, miesiąc, dzień)

B101345BD83BDDCD Korekta nr 1

WICEMARSZAŁEK

  
Walenty Korycki  
(kierownik jednostki)

CZŁONEK ZARZĄDU

  
Cezary Cieślukowski

Piorunek

E.	Pozostałe koszty operacyjne	431 888,10	167 310,03
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych	0,00	0,00
II.	Pozostałe koszty operacyjne	431 888,10	167 310,03
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	539 610 841,64	286 808 717,70
G.	Przychody finansowe	11 805 402,87	6 135 142,75
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	6 281 146,86	5 455 698,73
III.	Inne	5 524 256,01	679 444,02
H.	Koszty finansowe	2 596 114,43	2 899 239,31
I.	Odsetki	2 069 640,20	1 199 555,24
II.	Inne	526 474,23	1 699 684,07
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	548 820 130,08	290 044 621,14
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00	1 187,92
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	1 187,92
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I +- J)	548 820 130,08	290 045 809,06
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)	548 820 130,08	290 045 809,06

SKARBNIK MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA WICEMARSZAŁEK  
 WOJEWÓDZTWA PODLASKIEGO  
 Henryk Gryllarowski (główny księgowy)  
 Mieczysław Kazimierz Baszko  
 2011-05-19  
 (rok, miesiąc, dzień)

CZŁONEK ZARZĄDU


Cezary Cieslukowski

WICEMARSZAŁEK

Walenty Korycki

(kierownik jednostki) CZŁONEK ZARZĄDU

Tadek Piorunek

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Województwo Podlaskie ul.Kard.S.Wyszyńskiego 1 15-888 Białystok		<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  <b>Sprawozdanie łączne jednostek budżetowych</b>  sporządzone na na dzień 31-12-2010 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON <b>050658404</b>			Wysłać bez pisma przewodniego 495BF18B48A2BC7C 	
			<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
I.	Fundusz jednostki na początku okresu (BO)		-21 771 765,11	181 193 400,16
II.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		1 242 890 530,23	1 151 476 328,29
II.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		536 415 298,91	622 835 849,70
II.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		604 714 777,46	409 583 350,37
II.3.	Dotacje, środki na inwestycje, odpisy z wyniku finansowego na inwestycje		94 490 477,70	103 475 130,36
II.4.	Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
II.5.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i inwestycje		7 017 764,12	4 894 732,38
II.6.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		0,00	182 579,31
II.7.	Środki obrotowe otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
II.8.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
II.9.	Inne zwiększenia		252 212,04	10 504 686,17
III.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		1 039 925 364,96	883 417 562,58
III.1.	Strata za rok ubiegły		74 285 134,37	74 015 719,62
III.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		677 537 308,69	442 258 929,79
III.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
III.4.	Dotacje i środki na inwestycje		262 052 559,69	331 997 601,31
III.5.	Pokrycie amortyzacji		17 769 991,69	19 650 365,91
III.6.	Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
III.7.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji		3 337 282,29	10 265 685,44
III.8.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		0,00	0,00
III.9.	Środki obrotowe przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
III.10.	Inne zmniejszenia		4 943 088,23	5 229 260,51
IV.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) (poz. I+II-III)		181 193 400,16	449 252 165,87
V.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		548 820 130,08	290 045 809,06
V.1.	zysk netto	WICEMARSZAŁEK MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA	622 835 849,70	378 571 950,26

SKARBNIK  
 WOJEWÓDZTWA PODLASKIEGO

Mieczysław Kazimierz Baszko

Walentyna Korycki

Henryk (główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

BeSTia

495BF18B48A2BC7C Korekta nr 1

CZŁONEK ZARZĄDKU

Cezary Cieślukowski

CZŁONEK ZARZĄDKU

Jacek Piorunek

V.2.	strata netto (-)	-74 015 719,62	-88 526 141,20
VI.	Nadwyżka dochodów własnych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych zakładów budżetowych, odpisy z wyniku finansowego gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych	0,00	215 815,75
VII.	Fundusz (poz. IV+,-V-VI)	730 013 530,24	739 082 159,18

SKARBNIK  
 WOJEWÓDZTWA PODLASKIEGO  
 Henryk Główny (Główny księgowy)

MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA  
 Jarosław Zygmunt Dworzanski

WICEMARSZAŁEK  
 Mieczysław Kazimierz Baszko

2011-05-19  
 (rok, miesiąc, dzień)

CZŁONEK ZARZĄDU  
 Cezary Cieslukowski

WICEMARSZAŁEK

Walenty Korycki  
 (kierownik jednostki)

Pieczęć jednostki badanej

**OŚWIADCZENIE  
DLA AUDYTORA BADAJĄCEGO ŁĄCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWEGO JEDNOSTEK  
BUDŻETOWYCH WOJEWÓDZTWA PODLASKIEGO**

- I. **W związku z postanowieniami wynikającymi z art. 268 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych i umową o badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2010 wykonując ich postanowienia, oświadczamy co następuje:**
1. Uznajemy naszą odpowiedzialność za prawidłowość, kompletność i rzetelność łącznego sprawozdania finansowego jednostek budżetowych Województwa Podlaskiego przedstawionego do badania.
  2. Stwierdzamy, że według naszej wiedzy i najlepszej wiary łączne sprawozdanie finansowe jednostek budżetowych Województwa Podlaskiego, o którym zostanie wydana opinia - sporządzone zostało zgodnie z zastosowanymi zasadami (polityką) rachunkowości i wymogami ustawy o rachunkowości, oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2006r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych oraz jest wolne od istotnych błędów i przeoczeń.
  3. Potwierdzamy kompletność udostępnionych do badania ksiąg rachunkowych, łącznego sprawozdania finansowego jednostek budżetowych Województwa Podlaskiego i sprawozdań z wykonania planu wydatków i dochodów budżetowych Województwa Podlaskiego.
  4. Potwierdzamy kompletność ujęcia w księgach rachunkowych i łącznym sprawozdaniu finansowym jednostek budżetowych Województwa Podlaskiego, zdarzeń, które mogą rzutować na przyszłą sytuację majątkową i finansową naszego samorządu (dotyczy: zastawów, poręczeń, zobowiązań warunkowych i innych zdarzeń).
  5. Oświadczamy, że przestrzegaliśmy według naszej wiedzy i najlepszej wiary przepisów prawa, uregulowań ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych i dotrzymaliśmy warunków zawartych umów, istotnych z punktu widzenia prowadzonej działalności.
  6. Potwierdzamy prawidłowość, rzetelność i terminowość obliczenia oraz zadeklarowania zobowiązań podatkowych, ubezpieczeń i innych świadczeń publiczno-prawnych.
  7. Potwierdzamy kompletność ujawnionych do badania zdarzeń po dacie sprawozdania finansowego, mogących mieć wpływ na trafność formułowanych opinii i ustaleń raportu z badania sprawozdania finansowego.
  8. Oświadczamy, że jesteśmy w posiadaniu tytułów prawnych do wszystkich aktywów.
  9. Zobowiązujemy się pisemnie powiadomić audytora o zdarzeniach zaistniałych po dacie złożenia niniejszego oświadczenia, jeżeli będą one miały istotny wpływ na sprawozdanie finansowe poddane badaniu przez biegłego.

**MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA**

Jarosław Zygmunt Dworzański

Białystok 24.05.2011r.  
Miejscowość, data