



Kancelaria Księgowo - Audytorska „BUCHALTERIA” Spółka z o.o.
15-077 Białystok, ul. Warszawska 34
T/F: 085 732 12 64, 085 732 12 74
E: buchalteria@buchalteria.eu

Sąd Rejonowy XII Wydział Gospodarczy w Białymstoku Nr KRS 0000008530
Konto: PKO BP I O/Białystok 46 1020 1332 0000 1202 0341 1535
Kapitał zakładowy: 125 000 zł
NIP: 542-030-13-89, REGON: 002330517
www.buchalteria.eu

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, nr ew. 297

Raport

z badania sprawozdania finansowego
**URZĘDU MARSZAŁKOWSKIEGO
WOJEWÓDZTWA PODLASKIEGO**

z siedzibą w Białymstoku, ul. Wyszyńskiego 1
za rok obrotowy od 01.01.2010 do 31.12.2010

A. CZĘŚĆ OGÓLNA

1. Organizacja, przedmiot i podstawa prawna funkcjonowania jednostki

Urząd Marszałkowski Województwa Podlaskiego jest wojewódzką samorządową jednostką organizacyjną nie mającą osobowości prawnej, działającą w formie jednostki budżetowej w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych. Siedzibą Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego jest Miasto Białystok. Urząd działa w szczególności na podstawie:

- ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie województwa (Dz.U. Nr 142, poz. 1590 ze zm.),
- Statutu Województwa Podlaskiego,
- Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego,

Ponadto Jednostka posiada następujące dokumenty legalizujące jej działalność:

- a) numer identyfikacji podatkowej NIP 542-25-42-016 nadany Województwu Podlaskiemu przez Pierwszy Urząd Skarbowy w Białymstoku,
- b) numer identyfikacyjny Regon 050667685 nadany przez Urząd Statystyczny w Białymstoku.

Urząd Marszałkowski Województwa Podlaskiego stanowi aparat pomocniczy Zarządu Województwa przy wykonywaniu jego ustawowych zadań. Ponadto zapewnia obsługę merytoryczną, organizacyjną, prawną, techniczną, kancelaryjno – biurową Sejmiku Województwa Podlaskiego, komisji Sejmiku Województwa Podlaskiego, Zarządu Województwa Podlaskiego oraz Marszałka Województwa Podlaskiego.

Gospodarka finansowa Urzędu prowadzona jest w oparciu o przepisy ustawy o finansach publicznych w zakresie obowiązującym jednostki budżetowe, podstawą działalności jest roczny plan dochodów i wydatków.

Kierownikiem Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego jest Marszałek Województwa Podlaskiego Pan Jarosław Zygmunt Dworzański, Skarbnikiem Województwa Podlaskiego Pan Henryk Gryko. Obowiązki Dyrektora Departamentu Finansów pełni Pani Łucja Jabłońska, a głównego księgowego Pani Agnieszka Dubicka-Hakalo.

2. Podstawa prawna przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego

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 sprawozdania finansowego 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.

Zgodnie z umową nr WN/498/12/10 z dnia 16 grudnia 2010 zawartą w wykonaniu w/w uchwały badanie sprawozdania finansowego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego wchodzącego w skład łącznego sprawozdania finansowego Województwa Podlaskiego za 2010r. przeprowadzono w siedzibie Urzędu w okresie od 02.05.2011r. do 20.05.2011r.

Zarówno podmiot audytorski, jak i biegły rewident Anna Milewska (nr rej. 12085) oraz asystent biegłego rewidenta Elżbieta Bożko przeprowadzający w jego imieniu badanie sprawozdania finansowego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego, oświadczają, że pozostają niezależni od badanej jednostki, 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.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2002r. nr 76, poz.694 z późn.zm.),
- ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2009r. nr 157 poz. 1240 z późn.zm.),
- 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), zwanego dalej „rozporządzeniem”,

- 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. z 2010 r. nr 128, poz. 861),
- standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,
- wewnętrznych procedur badania sprawozdań finansowych zabezpieczających odpowiednią kontrolę i jakość badania.

3. Istota przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego

Zbadane sprawozdanie finansowe za bieżący rok obrotowy, 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) - zwane dalej „rozporządzeniem”, składa się z:

a) bilansu na dzień 31.12.2010r. z sumą aktywów i pasywów	1 014 615 894,27 zł
b) rachunku zysków i strat wykazującego za rok obrotowy zysk	378 571 950,26 zł
c) zestawienia zmian w funduszu jednostki wykazujące wzrost funduszu jednostki o kwotę	243 574 641,28 zł

Urząd Marszałkowski Województwa Podlaskiego udostępnił biegłemu prowadzone księgi rachunkowe i dokumenty stanowiące podstawę ich sporządzenia oraz udzielił informacji niezbędnych do oceny badanego sprawozdania finansowego.

Ponadto Marszałek Województwa Podlaskiego, złożył w dacie zakończenia badania - pisemne oświadczenie dotyczące m.in.:

- a) kompletności, prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego przedłożonego do badania oraz uzupełniającego sprawozdania z działalności,
- b) ujawnienia w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań korespondujących z dniem bilansowym,
- c) niezajścia innych zdarzeń gospodarczych, wpływających istotnie na informacje ilościowe i jakościowe wynikające ze sprawozdania finansowego.

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 sprawozdania finansowego,
- 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.

B. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

1. Ocena prawidłowości stosowanego systemu księgowości.

1.1. Księgowość jednostki.

Księgowość funkcjonuje na podstawie przyjętych przez Marszałka Województwa Podlaskiego zasad rachunkowości. Zarządzeniem Nr 100/10 Marszałka Województwa Podlaskiego z dnia 12 listopada 2010 dokonano aktualizacji polityki rachunkowości w związku z wejściem w życie Rozporządzenia Ministra Finansów z dn. 05.07.2010 r. 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 z 16.7.2010 r.).

Zasady rachunkowości obejmują wybrane przez Jednostkę alternatywne rozwiązania, wynikające z art. 10 ustawy o rachunkowości, w tym reguły, metody i procedury dotyczące:

- a) wyceny przychodów, rozchodów i stanów bilansowych poszczególnych pozycji aktywów i pasywów,
- b) zasady klasyfikacji zdarzeń,
- c) sposobu prowadzenia ksiąg rachunkowych.

Plan kont Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego jest zgodny ze wzorem określonym w „rozporządzeniu”.

1.2.W zakresie prawidłowości stosowanego systemu księgowości biegły potwierdza, że:

- a) jednostka przestrzegała ciągłości stosowanych zasad rachunkowości, w tym w przedmiocie prawidłowości otwarcia ksiąg rachunkowych na 01.01. roku badanego,
- b) prowadziła w sposób poprawny księgi rachunkowe, przy użyciu właściwego programu komputerowego,
- c) operacje gospodarcze zaewidencjonowane zostały zgodnie z podstawowymi zasadami rachunkowości przyjętymi przez jednostkę,
- d) dowody źródłowe stanowiące podstawę do ujęcia w księgach rachunkowych były sprawdzone i zakwalifikowane zgodnie z art. 21 ust. 1 pkt 6 ustawy o rachunkowości.

1.3.W zakresie zabezpieczenia dostępu do informacji wynikających z ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych oraz za pomocą komputerów stwierdza się, że:

- a) księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu programu komputerowego „EUROBUDŻET” firmy Micomp Systemy Komputerowe, w tym do prowadzenia ewidencji księgowej ksiąg programów, działań i projektów realizowanych z udziałem środków funduszy pomocowych oraz funduszy celowych nie posiadających osobowości prawnej,
- b) jednostka przechowuje zbiory na wydrukach papierowych, ponadto dane te znajdują się na magnetycznych dyskach twardych. W celu zabezpieczenia przed utratą danych wykonuje się regularne kopie bezpieczeństwa. Dane chronione są przed dostępem osób nieupoważnionych,
- c) przechowywanie dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych dokonywane jest w siedzibie jednostki, w oryginalnej postaci, w podziale na lata i miesiące,
- d) okresy przechowywania danych były zgodne z art. 74 ustawy o rachunkowości, tj.: sprawozdania finansowe – przechowywanie trwale, a pozostałe zbiory 5 lat - liczone od początku roku następnego.

Rokiem obrotowym jednostki jest rok kalendarzowy, a okresem sprawozdawczym miesiąc.

2. Inwentaryzacja aktywów i pasywów

Inwentaryzacja aktywów i pasywów została przeprowadzona Zarządzeniem nr 95/10 Marszałka Województwa Podlaskiego z dnia 28 października 2010r. w sprawie inwentaryzacji rocznej oraz powołania zespołów spisowych do bilansu rocznego zgodnie z art. 26 ustawy o rachunkowości:

a) w drodze spisu z natury:

- środki pieniężne w kasie na dzień 31.12.2010r.,
- środki trwałe (z wyjątkiem grupy: budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej inwentaryzowanej w drodze spisu z natury w roku 2009) na dzień 31.12.2010r.

b) w drodze potwierdzenia sald:

- środki na rachunkach bankowych na dzień 31.12.2010r.
- należności od kontrahentów na dzień 30.11.2010r.

c) w drodze weryfikacji stanu ewidencyjnego i wyceny: pozostałe składniki aktywów i pasywów na dzień 31.12.2010r.

Różnice inwentaryzacyjne w roku badanym nie wystąpiły.

Stwierdza się, że księgi rachunkowe wraz z dokumentacją stanowiącą podstawę do ewidencji księgowej operacji gospodarczych – są prawidłowe w rozumieniu art. 24 ustawy o rachunkowości i stanowią podstawę do sporządzenia zbadanego sprawozdania finansowego.

3. AKTYWA

Aktywa zbadanego bilansu przedstawiają się następująco:

3.1. Aktywa trwałe

355 637 259,59 zł

z tego przypada na:

3.1.1. Wartości niematerialne i prawne

479 677,74 zł

Treść	Bilans otwarcia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia
Wartość brutto	3 502 523,75	386 034,81		3 888 558,56
Umorzenie	2 878 953,27	529 927,55		3 408 880,82
Wartość netto	623 570,48			479 677,74

Wartości niematerialne i prawne spełniają:

- kryteria ustawy o rachunkowości oraz „rozporządzenia”,
- wykazano w nich wyłącznie kontrolowane przez jednostkę, nabyte prawa majątkowe, przeznaczone dla statutowej działalności,
- były prawidłowo amortyzowane,
- inwentaryzacja WNIIP została przeprowadzona w formie ich weryfikacji.

3.1.2. Rzeczowe aktywa trwałe w wysokości

294 627 822,01 zł

Podział rzeczowego majątku trwałego według grup rodzajowych jest następujący (w zł):

a) Środki trwałe

Treść	Grunty	Budynki, lokale i obiek.inż.ląd.i wod.	Maszyny i urządz.	Środki transp.	Inne środki trw	Razem
Wartość brutto						
Bilans otwarcia	43 811 268,14	43 262 914,38	10 308 686,65	68 522 589,99	3 411 763,48	169 317 222,64
Zwiększenia	2 694 010,08	1 296 056,22	559 187,93	4 517 608,24	555 243,40	9 622 105,87
Zmniejszenia	1 927 164,40	3 369 452,57	48 080,07	234 400,00	119 354,72	5 698 451,76
Bilans zamknięcia	44 578 113,82	41 189 518,03	10 810 794,51	72 805 798,23	3 847 652,16	173 240 876,75
Umorzenie						
Bilans otwarcia		5 595 987,50	7 693 344,47	8 780 226,59	3 043 422,90	25 112 981,46
Zwiększenia		2 187 988,52	1 758 452,35	4 955 555,43	506 347,60	9 408 343,90
Zmniejszenia		747 547,12	48 080,07	234 400,00	119 354,72	1 149 381,91
Bilans zamknięcia		7 036 428,90	9 403 716,75	13 501 382,02	3 430 415,78	33 371 943,45
Wartość netto na BO	43 811 268,14	37 660 926,88	2 615 342,18	59 742 363,40	368 340,58	144 204 241,18
Wartość netto na BZ	44 578 113,82	34 153 089,13	1 416 077,76	59 304 416,21	417 236,38	139 868 933,30

b) Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)

Treść	Bilans otwarcia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia
Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	89 126 547,44	71 300 124,25	5 667 782,98	154 758 888,71

Biegły stwierdza wiarygodność i zgodność pozycji bilansowej „Rzeczowe aktywa trwałe”, gdyż:

- środki trwałe były w 2010 r. inwentaryzowane drogą spisu z natury i ustawową metodą weryfikacji. Różnice inwentaryzacyjne nie wystąpiły,
- wycena rzeczowego majątku trwałego jest zgodna z przyjętymi „Zasadami Rachunkowości”, „rozporządzeniem” i art. 28 ustawy o rachunkowości,

- dokumentacja dotycząca przychodu i rozchodu środków trwałych jest kompletna i prawidłowa,
- środki trwale amortyzowane są metodą liniową, według stawek określonych w przyjętych zasadach rachunkowości - metod amortyzacji w roku obrotowym nie zmieniono,
- właściwa jest wycena środków trwałych, w tym umorzenia środków i ich amortyzacji,
- ewidencja, klasyfikacja oraz prezentacja majątku w sprawozdaniu finansowym - nie nasuwa uwag.

Inwestycje rozpoczęte w kwocie 154 758 888,71 zł obejmują głównie poniesione nakłady na inwestycję Budowa Opery i Filharmonii Podlaskiej o wartości 136 138 806,15 zł.

3.1.3. Należności długoterminowe

1 959,84 zł

dotyczy należności objętej ugodą restrukturyzacyjną od SP ZOZ w Goldapi wraz z kwotą odsetek do spłaty po dniu 31.12.2011r.

Należności i roszczenia długoterminowe	kwota wg ksiąg	Odpis aktualizujący (+/-)	Kwota w bilansie
Należności długoterminowe	142 755,23	140 795,39	1 959,84
Razem	142 755,23	140 795,39	1 959,84

Naliczone odsetki zostały w całości objęte odpisem aktualizacyjnym.

3.1.4. Długoterminowe aktywa finansowe

60 527 800,00 zł

obejmują:

Inwestycje długoterminowe	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
PKP Przewozy Regionalne Sp. z o.o.	48 281 000,00	10 262 000,00		58 543 000,00
Łomżyński Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o.	765 000,00			765 000,00
Agencja Rozwoju Regionalnego "Ares" S.A. w Suwałkach	646 000,00			646 000,00
Podlaskie Biuro Geodezji i Terenów Rolnych Sp. z o.o. w likwidacji	550 000,00		550 000,00	
Agencja Rozwoju Regionalnego S.A. w Łomży	447 800,00	90 000,00		537 800,00
Fundacja Zielone Płuca Polski	30 000,00			30 000,00
Podlaska Fundacja Rozwoju Regionalnego	6 000,00			6 000,00
Razem	50 725 800,00	10 352 000,00	550 000,00	60 527 800,00

Zwiększenia w roku badanym posiadanych udziałów dotyczyły:

- objęcia udziałów o wartości 10 262 000,00 zł w podwyższonym kapitale zakładowym PKP Przewozy Regionalne Sp. z o.o. należących do Skarbu Państwa

Na mocy rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 27 listopada 2008r. (Dz.U. nr 218 z 2008r.) oraz podpisanego porozumienia w sprawie usamorządowienia spółki PKP Przewozy Regionalne Sp. z o.o. przez Ministra Infrastruktury oraz Marszałków Województw, Samorząd Województwa Podlaskiego został zobligowany do objęcia udziałów w kapitale zakładowym w/w spółki,

- objęcia akcji Agencji Rozwoju Regionalnego S.A. w Łomży o wartości 90 000,00 zł w wyniku podwyższenia kapitału spółki.

Zmniejszenia długoterminowych aktywów finansowych o wartości 550 000,00 zł wiązało się z zakończeniem procesu likwidacji Podlaskiego Biura Geodezji i Terenów Rolnych Sp. z o.o. w likwidacji.

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

3.2. Aktywa obrotowe **658 978 634,68 zł**
z tego przypada na:

3.2.1. Należności krótkoterminowe **634 352 776,09 zł**

dotyczą:

Należności i roszczenia	kwota wg ksiąg	Odpis aktualizujący (+/-)	Kwota w bilansie
1.1. Należności z tyt. dostaw i usług	8 913,50		8 913,50
1.2. Należności od budżetów	0,00		0,00
1.3. Należności z tytułów ubezpieczeń społecznych	0,00		0,00
1.4. Pozostałe należności, w tym:	5 850 386,99		5 662 105,14
a) rozrachunki z pracownikami	586 924,69		586 924,60
b) dochody budżetowe	417 318,99	149 508,82	267 810,17
c) należne zwroty środków funduszy pomocowych od beneficjentów	54 490,40		54 490,40
d) inne	4 791 652,91	38 773,03	4 752 879,88
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	628 681 757,45		628 681 757,45
Razem	634 541 057,94	188 281,85	634 352 776,09

Ad.1.1. Należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 8 913,50 zł
obejmują nadpłaty powstałe z tytułu rozrachunków z dostawcami.

Ad.1.4. Pozostałe należności 5 662 105,14 zł

w tym:

a) z tytułu pozostałych rozrachunków z pracownikami 586 924,69 zł

- zaliczki 1 009,14 zł

- delegacje 46,00 zł

- pożyczki z ZFŚS 585 869,55 zł

b) z tytułu dochodów budżetowych 267 810,17 zł

c) należne zwroty środków funduszy pomocowych od beneficjentów 54 490,40 zł

d) inne 4 752 879,88 zł

w tym:

- spłaty kredytów za Samodzielny Publiczny ZOZ Wojewódzki Szpital Zespolony w Białymstoku, Szpital Wojewódzki w Łomży, Samodzielny Szpital Wojewódzki w Suwałkach, Samodzielny Publiczny ZOZ w Choroszczynie potwierdzone na dzień bilansowy przez dłużników 4 133 319,71 zł,

- należności z tytułu dotacji przypisanych do zwrotu 330 412,88 zł,

które wpłynęły na rachunek Urzędu do końca stycznia 2011r.

- należność od ZPCH z tytułu udzielonej pożyczki ze środków PFRON w celu ochrony istniejących miejsc pracy osób niepełnosprawnych 127 039,25 zł,

- rozrachunki z rejestru FOGR 100 818,61 zł,

- rozrachunki z rejestru WODGiK	596,23 zł,
- pozostałe	60 693,20 zł.

Należności wyceniono w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności. W roku badanym utworzono odpis aktualizujący na należności wątpliwe w kwocie 73 798,38 zł odnosząc w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Należności wyrażone w walutach obcych na dzień bilansowy nie wystąpiły.

3.2.2. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych **628 681 757,45 zł**

obejmuje wypłacone i nierozliczone dotacje budżetowe.

3.2.3. Środki pieniężne **24 625 858,59 zł**

w tym:

- środki na rachunkach bankowych	24 625 858,59 zł
----------------------------------	------------------

Stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych został potwierdzony na dzień bilansowy przez Kredyt Bank S.A. obsługujący Urząd.

3.3. Ogółem aktywa bilansu wynoszą **1 014 615 894,27 zł**

z podkreśleniem, że przy wycenie bilansowej poszczególnych składników Urząd Marszałkowski Województwa Podlaskiego zastosował się do nadrzędnych zasad rachunkowości, wynikających z ustawy o rachunkowości, 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 a także zasad określonych w przyjętej polityce rachunkowości.

2. PASYWA zbadanego bilansu kształtują się następująco:

4.1. Fundusz **506 696 292,34 zł**

w tym:

4.1.1. Fundusz jednostki **128 124 342,08 zł**

tworzony zgodnie z przepisami „rozporządzenia” w roku badanym zwiększył się o:

▪ rozliczenia zysku za rok ubiegły	622 835 849,70 zł
------------------------------------	-------------------

- zrealizowane wydatki budżetowe (według rocznego sprawozdania RB-28S z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego w kwocie 269 143 855,21 zł oraz sprawozdania RB-28NW z wykonania planu wydatków, które nie wygasły z upływem roku budżetowego w kwocie 5 154 243,29 zł)
274 298 098,50 zł
- dotacje i środki budżetowe wykorzystane na inwestycje 69 639 519,28 zł
(w tym sfinansowanie inwestycji Budowa Opery i Filharmonii Podlaskiej 51 683 794,15 zł)
- nieodpłatne otrzymane środki trwałe 4 609 930,34 zł
- inne zwiększenia 10 504 686,17 zł
obejmujące:
 - zwiększenie udziałów PKP Przewozy Regionalne Sp. z o.o. 10 262 000,00 zł
 - korekty lat ubiegłych głównie z tytułu mylnie naliczonego umorzenia 152 686,17 zł
 - objęcie akcji Agencji Rozwoju Regionalnego S.A. w Łomży 90 000,00 zł

- Zmniejszenia Funduszu dotyczyły:
 - zrealizowanych dochodów budżetowych 439 395 277,31 zł
w tym:
 - dochody Urzędu Marszałkowskiego (zgodnie ze sprawozdaniem RB-27S) 5 158 348,51 zł
 - dochody budżetu Województwa 434 236 928,80 zł
 - otrzymanych dotacji i środków przeznaczonych na finansowanie inwestycji 284 952 176,58 zł
 - pokrycia amortyzacji 8 726 024,17 zł
 - wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych 4 127 102,15 zł
 - inne zmniejszenia 1 112 862,50 zł
obejmujące:
 - udziały zlikwidowanej jednostki Podlaskie Biuro Geodezji i Terenów Rolnych Sp. z o.o. 550 000,00 zł

- likwidacja budynków gospodarczo-garażowych przy ul. Botanicznej 8 w Białymstoku
562 862,50 zł

4.1.2. Wynik finansowy - zysk **378 571 950,26 zł**

ustalony został na podstawie prawidłowych zdarzeń gospodarczych, ujętych w rzetelnych księgach rachunkowych i jest kwotowo zgodny z osiągniętym zyskiem netto figurującym w rachunku zysków i strat.

4.1.3. Fundusze celowe **2 636 486,19 zł**

w tym:

- 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. Stan środków pieniężnych funduszy wynikający z ksiąg rachunkowych został na dzień bilansowy potwierdzony przez bank obsługujący Jednostkę.

4.2. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne **505 283 115,74 zł**

w tym:

4.2.1. Zobowiązania krótkoterminowe **504 694 603,94 zł**

obejmują wiarygodnie ustalone:

Wyszczególnienie	Stan na dzień bilansowy br.
Zobowiązania krótkoterminowe	504 694 603,94
1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	573 879,95
1.2. Zobowiązania wobec budżetów	3 511,00
1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	329 119,11
1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 899 173,30
1.5. Pozostałe zobowiązania	491 948 202,83
1.6. Sumy obce	553 976,90
1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	9 386 740,85

Ad. 1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług 573 879,95 zł

zostały wycenione w kwocie wymagającej zapłaty, nie stwierdzono sald przedawnionych, kwalifikujących się do odpisania.

Ad. 1.2. Zobowiązania wobec budżetów 3 511,00 zł

obejmują rozrachunki z następujących tytułów:

- podatek VAT 3 257,00 zł

- podatek dochodowy od osób fizycznych 254,00 zł

Powyższe zobowiązania są zgodne z deklaracjami podatkowymi złożonymi do US.

Ad. 1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych 329 119,11 zł

obejmują składki na ubezpieczenia ZUS od dodatkowego wynagrodzenia rocznego.

Ad. 1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń w kwocie 1 899 173,30 zł

obejmuje zobowiązanie z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego.

Ad. 1.5. Pozostałe zobowiązania 491 948 202,83 zł

obejmują wiarygodne rozliczenia, w tym:

- wypłacone i nierozliczone dotacje z budżetu środków europejskich

479 193 004,53 zł,

- środki otrzymane z Banku Gospodarstwa Krajowego (Fundusz Kolejowy) do rozliczenia w 2011

12 083 804,30 zł,

- staże i specjalizacje medyczne

325 066,11 zł,

- środki do przekazania na rachunek PFRON wynikające ze zwrotów pożyczek z odsetkami, niewykorzystanych dotacji wraz z odsetkami

127 058,03 zł,

- roszczenia sporne

78 818,32 zł,

- zobowiązania wobec CFOGR z tytułu 20% opłat za wyłączenie gruntów rolnych z produkcji zgromadzonych na koncie FOGR za IV kwartał 2010r.

53 994,64 zł,

- zobowiązania z tytułu nadpłat dotyczących opłat rocznych za wyłączenie gruntów rolnych z produkcji

36 179,47 zł,

- zobowiązania wobec GUIK z tytułu 10% przychodów ze sprzedaży map zgromadzonych na koncie WFGZGiK oraz przekazanych ze starostw za IV kwartał 2010r. 43 961,53 zł,
- zobowiązania z tytułu delegacji i diet radnych 5 506,47 zł,
- inne 809,43 zł

Ad.1.6. sumy obce w kwocie 553 976,90 zł

obejmują w całości wpłacone wadła przechowywane na pomocniczym rachunku bankowym. Ewidencja analityczna zapewnia podział środków pieniężnych stanowiących sumy depozytowe w podziale na kontrahentów.

Ad.1.7. rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych 9 386 740,85 zł

Obejmuje:

- środki do zwrotu na rachunek budżetu województwa z tytułu niewykorzystanych środków na wydatki budżetowe 5 130 620,31 zł
- środki do zwrotu na rachunek budżetu województwa przekazanych na realizację programów i projektów współfinansowanych ze środków funduszy pomocowych 4 187 481,41 zł
- kwoty zrealizowanych dochodów budżetowych oraz dochodów ze środków pomocowych a nie przekazanych jeszcze na rachunek budżetu województwa 68 639,13 zł

4.2.2. Fundusze specjalne 588 511,80 zł

Gospodarka środkami ZFŚS była zgodna z regulaminem opracowanym na podstawie ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych. Odpiły na fundusz socjalny Jednostka przekazała na wyodrębniony rachunek bankowy – pozycja bez uwag.

4.3. Ogółem pasywa bilansu 1 014 615 894,27 zł

Wszystkie pozycje pasywów zostały wykazane w sprawozdaniu finansowym z uwzględnieniem przyjętej przez Urząd polityki rachunkowości.

5. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres 01.01.2010 - 31.12.2010r.

sporządzony został w wariantcie porównawczym, zgodnie z § 15 pkt.2 rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych.

5.1.Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi wynoszą 432 520 831,64 zł

z tego przypada na:

- pozostałe dochody budżetowe 432 520 831,64 zł

obejmują następujące tytuły, przy czym ich zgodność i wiarygodność zastrzeżeń nie budzi:

Pozostałe dochody budżetowe	Kwota w zł
- dotacje	181 702 453,71
- subwencje	165 487 786,00
- udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	55 263 895,24
- udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	19 297 563,00
- dochody z tytułu niewykorzystanych środków na realizację wydatków niewygasających	7 648 317,42
- dotacje z lat ubiegłych zwrócone przez beneficjentów (z funduszy pomocowych)	1 596 249,51
- najem i dzierżawa składników majątku – trwałe zarząd	372 588,43
- opłaty (w tym. Koncesje na obrót napojami alkoholowymi, zezwolenia na wykonywanie regularnych przewozów osób, 2% opłaty produktowej, za udostępnianie informacji geologicznej i o środowisku naturalnym)	369 808,75
- środki zlikwidowanych jednostek	291 819,63
- kary umowne	112 847,70
- zwroty dotacji z lat ubiegłych	74 304,95
- wpływy środków z tytułu realizacji zadań PFRON	34 979,00
- inne (w tym min. refundacje wydatków z PUP i Instytucji Certyfikującej Program EWT, zwrot kosztów procesu, wpływy z dofinansowani konkursu)	178 218,30
	432 520 831,64

5.2.Koszty działalności operacyjnej za rok obrotowy 66 649 479,95 zł

Koszty działalności operacyjnej przedstawiają:

Koszty	Kwota w zł	kosztów w %
Amortyzacja	8 726 024,17	13,1
Zużycie materiałów i energii	3 305 012,11	5,0
Usługi obce	17 037 037,48	25,6
Podatki i opłaty	900 486,41	1,4
Wynagrodzenia	28 452 227,16	42,7
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 771 332,61	8,6
Pozostałe koszty rodzajowe	1 098 960,01	1,6
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,0
Udzielone dotacje	0,00	0,0
Inne świadczenia finansowane z budżetu	1 358 400,00	2,0
Pozostałe obciążenia	0,00	0,0
Razem	66 649 479,95	100,0

5.3. Pozostałe przychody operacyjne

10 507 724,97 zł

obejmują następujące tytuły:

Pozostałe przychody operacyjne	Kwota w zł
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 652 948,55
Dotacje	
Pokrycie amortyzacji	8 726 024,17
Inne	128 752,25
- odpisanie zobowiązań przedawnionych	128 752,25
Razem	10 507 724,97

5.4. Pozostałe koszty operacyjne

157 944,24 zł

przedstawiają się następująco:

Pozostałe koszty operacyjne	Kwota w zł
Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych	
Pozostałe koszty operacyjne	157 944,24
- odszkodowania za szkody wyrządzone przez dzikie zwierzęta	77 072,90
- odpis aktualizujący należności wątpliwe	73 798,38
- pozostałe (koszty postępowania sądowego, zaokrąglenia)	7 072,96
Razem	157 944,24

Powyższe kwoty zostały rzeczowo należycie i memorialowo udokumentowane, jako koszty pośrednio związane z podstawową działalnością Jednostki

5.4.Przychody finansowe

5 218 126,26 zł

W przychodach finansowych ujęto:

Przychody finansowe	Kwota w zł
Dywidendy i udziały w zyskach	0,00
Odsetki, w tym:	5 212 043,65
- odsetki bankowe	4 968 181,32
- odsetki od dotacji (z funduszy pomocowych) lat ubiegłych zwrócone przez beneficjentów	172 957,50
- odsetki od pożyczek	42 916,41
- naliczone odsetki od należności (zgodnie z § 8 rozporządzenia)	19 347,61
- odsetki od dotacji z lat ubiegłych zwrócone po zaleceniach pokontrolnych	8 640,81
Inne:	6 082,61
- nadwyżka dodatnich różnic kursowych na ujemnymi	6 082,61
Razem	5 218 126,26

5.5.Koszty finansowe

2 867 308,42 zł

Obejmują następujące operacje:

Koszty finansowe	Kwota w zł
Odsutki, w tym:	1 192 340,59
- spłacone odsutki od wyemitowanych przez Województwo Podlaskie obligacji	620 000,00
- spłacone odsutki od zaciągniętych przez Województwo Podlaskie kredytów	398 259,09
- odsutki od dotacji z lat ubiegłych zwrócone przez beneficjentów i przekazane do Ministerstwa Rozwoju Regionalnego	172 957,50
- odsutki od dotacji pobranych w nadmiernej wysokości z lat ubiegłych	1 124,00
Inne, w tym:	1 674 967,83
- zwrot dotacji z lat ubiegłych zwrócone przez beneficjentów i przekazane do Ministerstwa Rozwoju Regionalnego	1 660 369,69
- rozliczenie środków dotacji rozwojowej za 2009r.	11 864,88
- pozostałe	2 733,26
Razem	2 867 308,42

5.6. Wynik finansowy

Powyższe dane dotyczące przychodów i kosztów pozwalają na ustalenie figurującego w rachunku zysków i strat dodatniego wyniku finansowego z działalności w kwocie 378 571 950,26 zł.

Z powyższych danych liczbowych i ustaleń biegłego wynika, że rachunek zysków i strat za rok obrotowy sporządzony został z 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 3 ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2000r. Nr 54 poz.654 ze zm.) Urząd Marszałkowski jako jednostka budżetowa nie podlega opodatkowaniu podatkiem dochodowym.

6. Zestawienie zmian w funduszu jednostki

Jednostka kompletnie i wiarygodnie ujęła pozycje kształtujące zmniejszenie funduszu o kwotę 799 831,74 zł, zgodnie z bilansem oraz księgami rachunkowymi.

7. Podsumowanie

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest kierownik jednostki.

Naszym zadaniem było zbadanie tego sprawozdania finansowego, czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Jednostki oraz wyrażenie zdania o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2010 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.,
 - b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
 - c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa.
- Niniejszy raport zawiera 21 stron kolejno numerowanych i opatrzonych podpisem biegłego rewidenta.

Integralną część raportu stanowią załączniki:

1. Bilans sporządzony na 31.12.2010r.
2. Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2010r. do 31.12.2010r.
3. Zestawienie zmian w funduszu jednostki.

Kluczowy biegły rewident:



Anna Milewska nr rej. 12085.

CZŁONEK ZARZĄDU

Teresa Sotwińska
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.

Urząd Marszałkowski
Województwa Podlaskiego
w Białymstoku
15-888 Białystok
Kard. S. Wyszyńskiego 1
NIP 52-25-42-016. REGON 050667685
Numer identyfikacyjny REGON
050667685

B I L A N S - K O R E K T A I

jednostki budżetowej

sporządzony

na dzień 31. 12. 2010 r.

Adresat:

**Urząd Marszałkowski
Województwa Podlaskiego**

Wysłać bez pisma przewodniego.

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	2	3	4	5	6
A. Aktywa trwałe	284 808 572,68	355 637 259,59	A. Fundusz	507 496 124,08	506 696 292,34
I. Wartości niematerialne i prawne	623 570,48	479 677,74	I. Fundusz jednostki	-115 450 299,20	128 124 342,08
II. Rzeczowe aktywa trwałe	233 330 788,62	294 627 822,01	II. Wynik finansowy netto	622 835 849,70	378 571 950,26
1. Środki trwałe	144 204 241,18	139 868 933,30	1.1. Zysk netto (+)	622 835 849,70	378 571 950,26
1.1. Grunty	43 811 268,14	44 578 113,82	1.2. Strata netto (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	37 666 926,88	34 153 089,13	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	2 615 342,18	1 416 077,76	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	59 742 363,40	59 304 416,21	V. Fundusz mienia zlikwidow. Jednostek	110 573,58	0,00
1.5. Inne środki trwałe	368 340,58	417 236,38	VI. Inne	0,00	0,00
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	89 126 547,44	154 758 888,71	B. Fundusze celowe	4 072 399,95	2 636 486,19
3. Środki przekazane na poczet inwestycji	0,00		1.1. FOG	2 345 935,17	1 773 139,02
III. Należności długoterminowe	17 840,00	1 959,84	1.2. WFZGIK	1 726 464,78	863 347,17
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	50 725 800,00	60 527 800,00	C. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.1. Akcje i udziały			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	19 981 664,69	505 283 115,74
	50 725 800,00	60 527 800,00	I. Zobowiązania krótkoterminowe	19 453 577,00	504 694 603,94
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	204 930,30	573 879,95
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.2. Zobowiązania wobec budżetów	138,00	3 511,00
V. Wartość mienia zlikwidow. jednostek	110 573,58		1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	371 837,77	329 119,11
B. Aktywa obrotowe	246 741 616,04	658 978 634,68	1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 637 252,19	1 899 173,30
I. Zapasy	3 702,20	0,00	1.5. Pozostałe zobowiązania	3 572 628,69	491 948 202,83
1.1. Materiały	3 702,20	0,00	1.6. Sumy obce (depozytowe zabezpieczenie wykonania umów)	527 566,68	553 976,90
1.2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	13 139 223,37	9 386 740,85
1.3. Produkty gotowe	0,00	0,00	1.8. Rezerwy na zobowiązania		
1.4. Towary			II. Fundusze specjalne	528 087,69	588 511,80
II. Należności krótkoterminowe	226 569 401,76	634 352 776,09	1.1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	528 087,69	588 511,80
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	2 196,00	8 913,50	1.2. Inne fundusze		
1.2. Należności od budżetów	5 461,00				

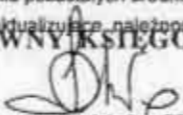
1.3. Należności z tyt. ubezpieczeń społecznych	0,00		E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.4. Pozostałe należności	1 815 371,17	5 662 105,14	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	224 746 373,59	628 681 757,45	II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
III. Środki pieniężne	20 168 512,08	24 625 858,59	F. Inne pasywa		
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	20 168 512,08	24 625 858,59			
1.3. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe					
C. Inne aktywa					
SUMA AKTYWÓW (A+B+C)	531 550 188,72	1 014 615 894,27	SUMA PASYWÓW (A+B+C+D+E+F)	531 550 188,72	1 014 615 894,27

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

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


- | | |
|---|---------------|
| 1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych | 3 408 880,82 |
| 2. Umorzenie środków trwałych | 30 427 922,17 |
| 3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia | 2 944 021,28 |
| 4. Odpisy aktualizujące należności | 329 077,24 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Agnieszka Dubicka-Hakalo
Główny Księgowy

19-05-2011r.
dzień-miesiąc-rok

MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA


Jarosław Zygmunt Piworzański
Kierownik Jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA PODLASKIEGO w Białymstoku 15-888 Białystok ul. Karol S. Wyszyńskiego 1 NIP 542-25 43 034 REGON 050667685 050667685	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI (WARIANT PORÓWNAWCZY)	Adresat URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA PODLASKIEGO	
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31.12.2010 r.		wysłać bez pisma przewodniego
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		655 195 840,63	432 520 831,64
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)		0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
V. Pozostałe dochody budżetowe		655 195 840,63	432 520 831,64
B. Koszty działalności operacyjnej		55 549 604,32	66 649 479,95
I. Amortyzacja		7 361 583,85	8 726 024,17
II. Zużycie materiałów i energii		3 391 135,78	3 305 012,11
III. Usługi obce		11 849 047,32	17 037 037,48
IV. Podatki i opłaty		1 053 107,88	900 486,41
V. Wynagrodzenia		24 214 993,00	28 452 227,16
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		4 647 921,51	5 771 332,61
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		505 802,38	1 098 960,01
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
IX. Udzielone dotacje		0,00	0,00
X. Inne świadczenia finansowane z budżetu		2 403 710,69	1 358 400,00
XI. Pozostałe obciążenia		122 301,91	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)		599 646 236,31	365 871 351,69
D. Pozostałe przychody operacyjne		14 264 252,30	10 507 724,97
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		6 106 388,08	1 652 948,55
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Pokrycie amortyzacji		7 361 583,85	8 726 024,17
IV. Inne przychody operacyjne		796 280,37	128 752,25
E. Pozostałe koszty operacyjne		412 402,54	157 944,24
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych		0,00	0,00

II. Pozostałe koszty operacyjne	412 402,54	157 944,24
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	613 498 086,07	376 221 132,42
G. Przychody finansowe	11 501 888,78	5 218 126,26
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	6 093 404,82	5 212 043,65
III. Inne	5 408 483,96	6 082,61
H. Koszty finansowe	2 164 125,15	2 867 308,42
I. Odsetki	2 031 589,45	1 192 340,59
II. Inne	132 535,70	1 674 967,83
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	622 835 849,70	378 571 950,26
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.- J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I ± J)	622 835 849,70	378 571 950,26
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)	622 835 849,70	378 571 950,26

GLÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Wójcik-Hakala

(główny księgowy)

2011-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

WICEMARSZAŁEK

Mieczysław Kazimierz Baszko

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki KOREKTA I	Adresat:
Urząd Marszałkowski Województwa Podlaskiego		Referat Budżetu
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31 grudnia 2010 r.	
50667685		
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)	-308 724 270,16	-115 450 299,20
II. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 102 263 667,90	981 888 083,99
II.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	536 415 298,91	622 835 849,70
II.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	480 210 289,88	274 298 098,50
II.3. Dotacje, środki na inwestycje, odpisy z wyniku finansowego na inwestycje	78 480 933,85	69 639 519,28
II.4. Aktualizacja środków trwałych		
II.5. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje	6 905 090,47	4 609 930,34
II. 6. Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		
II. 7. Środki obrotowe otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		
II. 8. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		
II.9. Inne zwiększenia	252 054,79	10 504 686,17
III. Zmniejszenia funduszu jednostki	908 989 696,94	738 313 442,71
III.1. Strata za rok ubiegły		
III.2. Zrealizowane dochody budżetowe	673 424 348,44	439 395 277,31
III.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
III.4. Dotacje i środki na inwestycje	225 067 708,76	284 952 176,58
III.5. Pokrycie amortyzacji	7 361 583,85	8 726 024,17
III.6. Aktualizacja środków trwałych		
III.7. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji	3 126 729,38	4 127 102,15
III. 8. Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		
III. 9. Środki obrotowe przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
III.10. Inne zmniejszenia	9 326,51	1 112 862,50
IV. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) (poz. I+II-III)	-115 450 299,20	128 124 342,08
V. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	622 835 849,70	378 571 950,26
V.1. zysk netto	622 835 849,70	378 571 950,26
V.2. strata netto (-)	-	-
VI. Nadwyżka dochodów własnych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych zakładów budżetowych, odpisy z wyniku finansowego gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych	0,00	0,00
VII. Fundusz (poz. IV+,-V-VI)	507 385 550,50	506 696 292,34

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Dubicka-Hakalo

Główny Księgowy

85-7497428

telefon

2011-05-19

rok m-c dzień

MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA

Jarosław Zygmunt Dworzański

Kierownik jednostki/ Przewodniczący Zarządu

Pieczęć jednostki badanej

**OŚWIADCZENIE
DLA AUDYTORA BADAJĄCEGO SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

- 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 sprawozdania finansowego przedstawionego do badania.
 2. Stwierdzamy, że według naszej wiedzy i najlepszej wiary, sprawozdanie finansowe wchodzące w skład łącznego sprawozdania finansowego 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, sprawozdania finansowego i sprawozdań z wykonania planu wydatków i dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego.
 4. Potwierdzamy kompletność ujęcia w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym, zdarzeń, które mogą rzutować na przyszłą sytuację majątkową i finansową naszej jednostki (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.

Białystok 24.05.2011r.
Miejscowość, data

MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA

Jarosław Zygmunt Dworżański