

Załącznik
do Uchwały nr 747/35/V/2015
Zarządu Województwa Śląskiego
z dnia 12 maja 2015 roku

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO
ZA ROK 2014**

Wnosi
Zarząd Województwa

Katowice, maj 2015 rok

SPIS TREŚCI

WPROWADZENIE.....	2
I. BILANS Z WYKONANIA BUDŻETU WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO W 2014 ROKU.....	4
II. SPRAWOZDANIE FINANSOWE ŁĄCZNE.....	8
2.1. BILANS ŁĄCZNY JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH ZA 2014 ROK.....	8
2.2. ŁĄCZNY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH ZA 2014 ROK.....	16
2.3. ŁĄCZNE ZESTAWIENIE ZMIAN W FUDNUSZU JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH ZA 2014 ROK.....	17
ZAŁĄCZNIKI	19

WPROWADZENIE

Sprawozdanie finansowe za rok 2014 zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330 ze zm.) oraz przepisami i wzorami z rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 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. z 2013 r., poz. 289 ze zm.).

Sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego zostało określone w § 20 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. jako sprawozdanie, które składa się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego (wzór wg zał. 9 do rozporządzenia);
- 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych (wzór wg zał. 5 do rozporządzenia);
- 3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych (wzór wg zał. 7 do rozporządzenia);
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych (wzór wg zał. 8 do rozporządzenia).

Na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, inaczej nazywanym dniem bilansowym, samorządowe jednostki budżetowe sporządziły jednostkowe sprawozdanie finansowe.

Sporządzając sprawozdanie finansowe, dokonano odpowiednich wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami. Dotyczą one w szczególności:

- 1) wzajemnych należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze,
- 2) przychodów i kosztów z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami,

- 3) przekazanych środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych nieodpłatnie jednostkom objętych sprawozdaniem finansowym, a także wymienionymi składnikami otrzymanymi nieodpłatnie od jednostek objętych łącznym zestawieniem zmian w funduszu.

Założono kontynuację działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy, który jest tożsamy z rokiem budżetowym, rozpoczynającym się 01.01.2014 r. i kończącym się 31.12.2014 r. Okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące w roku obrotowym. Sprawozdania sporządzono na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, to jest na dzień 31.12.2014 r.

I BILANS Z WYKONANIA BUDŻETU WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO W 2014 ROKU.

Bilans z wykonania budżetu obejmuje aktywa i pasywa, które wpłynęły na wynik budżetu w danym roku (załącznik 1).

Po stronie aktywów występują następujące pozycje:

- I. Środki pieniężne
- II. Należności i rozliczenia
- III. Inne aktywa

I. Środki pieniężne obejmują:

1. Środki pieniężne budżetu – w pozycji tej ujęto środki pieniężne stanowiące „własność budżetu” Województwa Śląskiego w wysokości salda środków pieniężnych znajdujących się na dzień 31 grudnia 2014 roku na podstawowym rachunku bankowym budżetu.
2. Pozostałe środki pieniężne – w pozycji tej ujęte są środki pieniężne w drodze czyli kwoty otrzymane przez Województwo Śląskie stanowiące zwroty środków niewykorzystanych na wydatki przez jednostki budżetowe oraz wpływy dochodów budżetowych uzyskane przez jednostki budżetowe, które zostały przekazane w 2014 roku a objęte są wyciągiem bankowym w roku następnym.

II. Należności i rozliczenia obejmują:

1. Należności finansowe – stanowią udzielone przez Województwo Śląskie pożyczki. W bilansie z wykonania budżetu należności finansowe prezentowane są jako krótkoterminowe z terminem wymagalności do 12 miesięcy od dnia bilansowego w kwocie 242 221,28 złotych,

Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 5 lipca 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. z 2013r. poz. 289 ze zm.) na należności wątpliwe, tj. wymagalne raty udzielonych pożyczek (przez które rozumie się bezsporne należności, których termin płatności dla dłużnika minął, a które nie zostały ani przedawnione, ani umorzone) dokonano odpisów aktualizujących w ciężar wyniku na pozostałych operacjach niekasowych. Oznacza to, iż wartość należności finansowych wykazano w bilansie z wykonania budżetu w kwocie netto ustalonej jako różnica pomiędzy wartością księgową należności z tytułu udzielonych pożyczek a wartością odpisu z tytułu utraty wartości. Odpis na należności utworzono w wysokości 100% wartości rat wymagalnych pożyczek według stanu na 31.12.2014 r. Wartość odpisów aktualizujących wyniosła 1 160 292,58 złotych.

2. Należności od budżetów – w pozycji tej ujęto należności od innych budżetów, tj. dochody Województwa Śląskiego z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych pobrane przez urzędy skarbowe w grudniu 2014 r., a odprowadzone na rachunek budżetu w styczniu następnego roku; dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych za grudzień 2014 r. nieprzekazane do końca roku przez Ministra Finansów.
3. Pozostałe należności i rozliczenia – w pozycji tej ujęto stany rozliczeń pomiędzy jednostkami budżetowymi z tytułu dochodów i przekazanych środków na wydatki. Wykazano tu stan zrealizowanych dochodów budżetowych uzyskanych przez jednostki budżetowe i wykazanych w ich okresowych sprawozdaniach, lecz nie przekazanych na rachunek budżetu Województwa Śląskiego do końca 2014 r. oraz stan przelanych środków na rachunki bieżące jednostek budżetowych lecz nie wykorzystanych na pokrycie wydatków budżetowych do końca 2014 r.

III. Inne aktywa – w pozycji tej ujęto odsetki, które zwiększają zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów bankowych. Odsetki te naliczone na koniec okresu sprawozdawczego, spowodują wystąpienie wydatku w następnym roku budżetowym.

Po stronie pasywów w bilansie z wykonania budżetu występują następujące pozycje:

- I. Zobowiązania
- II. Aktywa netto budżetu

III. Inne pasywa

I. **Zobowiązania** obejmują:

1. Zobowiązania finansowe – to zaciągnięte kredyty na finansowanie wydatków majątkowych, wynikające z konieczności finansowania deficytu budżetu.

W bilansie z wykonania budżetu wykazano zobowiązania finansowe w podziale na:

- 1.1. krótkoterminowe wymagalne w terminie do 12 miesięcy od dnia bilansowego w kwocie 70 296 120 złotych oraz odsetki bankowe od zaciągniętych kredytów naliczone na dzień 31.12.2014 r. w kwocie 555 247,22 złotych.
- 1.2. długoterminowe wymagalne w terminie powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego w kwocie 492 210 667,54.

W 2014 roku zaciągnięto kredyty na łączną kwotę 140 730 084,73 złotych, które wykorzystano na:

- finansowanie wydatków związanych z realizacją inwestycji na wojewódzkich drogach publicznych na łączną kwotę 82 062 084,45 złotych,
- finansowanie wydatków związanych z realizacją inwestycji pn. „Zadaszenie widowni oraz niezbędna infrastruktura techniczna Stadionu Śląskiego w Chorzowie” w kwocie 8 071 552,17 złotych,
- podwyższenie kapitału zakładowego spółki „Koleje Śląskie Sp. z o.o.” (25.000.000,00 złotych) oraz objęcie akcji Wojewódzkiego Parku Kultury i Wypoczynku im. Gen. J. Ziętka S.A. w Chorzowie (5.000.000,00 złotych) na łączną kwotę 30 000 000 złotych,
- finansowanie wydatków związanych z realizacją inwestycji w 6 wojewódzkich jednostkach kultury oraz budowa kompleksu lekkoatletycznego przy Zespole Szkół Ogólnokształcących Mistrzostwa Sportowego w Raciborzu na łączną kwotę 10 075 782,66 złotych,
- finansowanie wydatków związanych z realizacją inwestycji w 3 wojewódzkich jednostkach ochrony zdrowia oraz renowacja Sali Sejmu Śląskiego na łączną kwotę 10 520 665,45 złotych.

2. Zobowiązania wobec budżetów – w pozycji tej ujęto zobowiązania z tytułu niewykorzystanych do końca roku dotacji celowych podlegających zwrotowi na rachunek budżetu państwa, zobowiązania z tytułu niewykorzystanych dotacji na realizację Regionalnego Programu Operacyjnego oraz Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki nie przekazane z końcem roku na rachunek Ministerstwa Infrastruktury i Rozwoju, zobowiązania z tytułu nieprzekazanych do końca roku na rachunek Ministerstwa Finansów niewykorzystanych środków europejskich na realizację projektów własnych w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki oraz zobowiązania z tytułu dochodów zrealizowanych w ramach zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, nie przekazanych do końca roku na rachunek budżetu państwa.
3. Pozostałe zobowiązania – pozycja ta obejmuje omyłkowe uznania rachunków bankowych, tj. kwoty przelane na niewłaściwy rachunek bankowy przez jednostki budżetowe w dniu 31.12.2014 roku.

II. Aktywa netto budżetu - to część pasywów budżetu, która równa jest różnicy aktywów ogółem i wszystkich zobowiązań budżetu i obejmuje:

1. Wynik wykonania budżetu – obejmuje deficyt budżetu ujęty w pozycji 1.2, który stanowi ujemną różnicę między uzyskanymi dochodami a zrealizowanymi wydatkami w danym roku budżetowym.
2. Wynik na operacjach niekasowych – dotyczy pozostałych operacji niekasowych wpływających na wynik wykonania budżetu. W pozycji tej ujęto kwoty umorzonych pożyczek udzielonych samodzielnym publicznym zakładom opieki zdrowotnej, obciążenia odpisami z tytułu utraty wartości należności dotyczących udzielonych pożyczek, a także zmniejszenia odpisów z tytułu utraty wartości należności w związku ze spłatą rat wymagalnych pożyczek.
3. Rezerwa na niewygasający wydatek – nie występuje.
4. Środki z prywatyzacji – nie występują.
5. Skumulowany wynik budżetu - pozycja ta stanowi sumę wyników budżetu z poprzednich lat.

III. Inne pasywa – obejmują rozliczenia międzyokresowe z tytułu dochodów budżetu przyszłego roku, które wpłynęły na rachunek budżetu przed końcem 2014 r., jest to otrzymana w grudniu 2014 r. na styczeń 2015 r. część oświatowa subwencji ogólnej.

II. SPRAWOZDANIE FINANSOWE ŁĄCZNE

2.1. BILANS ŁĄCZNY JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH ZA 2014 ROK.

Bilans łączny samorządowych jednostek budżetowych obejmujący zsumowane pozycje bilansowe jednostek, po dokonaniu wyłączeń wzajemnych rozliczeń między tymi jednostkami – stanowi załącznik 2, a wykaz jednostek budżetowych zawiera załącznik 5.

Po stronie aktywów występują następujące pozycje:

A. Aktywa trwałe

B. Aktywa obrotowe

A. Aktywa trwałe stanowią wartości niematerialne i prawne, rzeczowe aktywa trwałe, należności długoterminowe, długoterminowe aktywa finansowe oraz wartość mienia zlikwidowanych jednostek.

I. Wartości niematerialne i prawne – zmniejszenie związane jest z większą kwotą umorzenia niż wydatkami poniesionymi na modyfikację użytkowanego oprogramowania oraz zakupem nowych programów i licencji na potrzeby własne jednostek. Pozycja ta wykazana jest w wartości netto przy zastosowaniu umorzeń wg stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych bądź też określonych przez kierowników jednostek zgodnie z ustawą o rachunkowości.

II. Rzeczowe aktywa trwałe – zwiększenie tej pozycji bilansu związane jest z wyceną i przyjęciem do ewidencji nieruchomości gruntowych oraz budynków i lokali. Znaczny wzrost nastąpił również w wyniku nakładów poniesionych przez jednostki na środki trwałe w budowie (inwestycje).

Pozycja ta wykazana jest w wartości netto przy zastosowaniu umorzeń wg stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych i określonych przez kierowników jednostek zgodnie z ustawą o rachunkowości.

III. Należności długoterminowe – (powyżej 12 miesięcy) wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności, czyli dokonywane są odpisy aktualizujące w związku z zagrożeniem lub całkowitą utratą możliwości ich spłaty przez kontrahenta. Wzrost spowodowany jest ujęciem należności po zlikwidowanym Wojewódzkim Zakładzie Opieki Zdrowotnej Nr 1 w Tychach oraz rozłożonego na raty odszkodowania należnego województwu tytułem przeniesienia na rzecz Gminy Goczałkowice Zdrój prawa własności nieruchomości. Ujęto tu również między innymi rozłożony na raty zwrot dotacji oraz należności z tytułu opłat wynikających z decyzji za zajęcie pasa drogowego dróg wojewódzkich w celu umieszczenia urządzeń infrastruktury technicznej niezwiązanej z potrzebami zarządzania drogami lub potrzebami ruchu drogowego, dotyczące lat przyszłych.

IV. Długoterminowe aktywa finansowe – na tę pozycję w kwocie 883.299.614,40 zł składa się wartość księgową posiadanych przez Województwo Śląskie akcji i udziałów.:

a) wartość akcji:

- Górnośląskie Towarzystwo Lotnicze SA w Katowicach – 65.365.536,00 zł,
- Wojewódzki Park Kultury i Wypoczynku im. Gen. J. Ziętki SA w Chorzowie – 82.846.260,00 zł,
- Agencja Rozwoju Regionalnego SA w Bielsku Białej – 140.200,00 zł,
- Fundusz Górnośląski SA w Katowicach – 122.276.770,00 zł,

- Górnośląskie Przedsiębiorstwo Wodociągów SA w Katowicach – 488.393.000,00 zł,
- Centrum Projektów Regionalnych INWESTOR SA w Katowicach – 288.998,40 zł,

b) wartość udziałów:

- Koleje Śląskie Spółka z o.o. w Katowicach – 25.000.000,00 zł; kierując się zasadą ostrożnej wyceny dokonano odpisu aktualizującego w wysokości 78.605.000,00 zł. z uwagi na ujemną wartość kapitału własnego Spółki na dzień 31.12.2013r. i brak potencjału generowania korzyści ekonomicznych (na dzień bilansowy); jednocześnie w grudniu 2014 roku zgodnie z Uchwałą nr 2182/384/IV/2014 Zarządu Województwa Śląskiego z dnia 28.11.2014 roku dokonano podwyższenia kapitału zakładowego Kolei Śląskich sp. z o.o. w Katowicach poprzez objęcie przez Województwo Śląskie 50.000 udziałów wartości nominalnej 500,00 zł za każdy udział, które zostały pokryte wkładem pieniężnym za łączną kwotę 25.000.000,00 zł,
- Rudzka Agencja Rozwoju „Inwestor” Sp. z o.o. w Rudzie Śląskiej – 336.000,00 zł,
- Przewozy Regionalne Sp. z o.o. w Warszawie – udziały o wartości 141.736.000,00 zł. po dokonaniu 100% odpisu aktualizującego w 2010 r. z uwagi na ujemną wartość kapitału własnego Spółki mają w dalszym ciągu wartość bilansową równą 0,00 zł,
- Megrez Sp. z o.o. w Tychach – 8.204.850,00 zł,
- Śląskie Centrum Rehabilitacyjno-Uzdrowiskowe im. dr Adama Szebesty w Rabce Zdroju Sp. z o.o. – 17.108.000,00 zł,
- Stadion Śląski Sp. z o.o. w Katowicach – 14.050.000,00 zł,
- Szpital Chorób Płuc Sp. z o.o. w Siewierzu – 1.800.000,00 zł,
- OLK Poradnie Specjalistyczne w Sosnowcu Sp. z o.o. – 240.000,00 zł,
- Śląskie Centrum Reumatologii, Rehabilitacji i Zapobiegania Niepełnosprawności im. gen. Jerzego Ziętka w Ustroniu Sp. z o.o. – 25.600.000,00 zł,

- Uzdrawisko Goczałkowice-Zdrój Sp. z o.o. – 5.000.000,00 zł,
- Ośrodek Leczniczo-Rehabilitacyjny Bucze w Górkach Wielkich – 650.000,00 zł,
- Centrum Pediatrii im. Jana Pawła II w Sosnowcu Sp. z o.o. – 26.000.000,00 zł.

V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek – 282.023,53 zł stanowi wartość mienia w wysokości wynikającej z bilansu po zlikwidowanym Psychiatrycznym Zakładzie Opiekuńczo-Leczniczym w Międzybrodziu Bialskim.

B. Aktywa obrotowe stanowią zapasy, należności krótkoterminowe, krótkoterminowe aktywa finansowe oraz rozliczenia międzyokresowe.

I. Zapasy – kwota 2.199.154,53 zł obejmuje stan materiałów, produktów oraz towarów znajdujących się w jednostkach budżetowych. Materiały związane z gospodarką magazynową znajdują się w Wojewódzkim Ośrodku Geodezji i Kartografii, Regionalnym Ośrodku Pomocy Społecznej, Wojewódzkim Urzędzie Pracy, Śląskim Zarządzie Melioracji i Urządzeń Wodnych, placówkach oświatowych, Zarządzie Dróg Wojewódzkich, Śląskim Zarządzie Nieruchomości, Śląskim Ogrodzie Zoologicznym i Zespole Parków Krajobrazowych Województwa Śląskiego. Natomiast towary i produkty znajdują się na stanie placówek oświatowych.

II. Należności krótkoterminowe - (poniżej 12 miesięcy) wykazywane są w bilansie w kwocie netto po uwzględnieniu dokonanych odpisów aktualizujących. Obejmują między innymi należności z tytułu dostaw i usług, należności od budżetów i z tytułu rozliczenia środków na wydatki i dochody budżetowe.

Ujęto tu również środki wypłacone w 2014 roku z budżetu środków europejskich, które nie zostały jeszcze rozliczone we wnioskach o płatność ani nie zostały zwrócone do Ministerstwa Finansów do końca 2014 roku.

Jednocześnie w tej pozycji dokonano wzajemnych wyłączeń należności i zobowiązań pomiędzy jednostkami budżetowymi. Wyłączono wykazane w bilansach jednostkowych

jednostek budżetowych należności w wysokości 15.584,41 zł, które były jednocześnie zobowiązaniami innych jednostek.

Na powyższą kwotę składa się:

- 1.976,00 zł – należność Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego była jednocześnie zobowiązaniem Zespołu Parków Krajobrazowych Województwa Śląskiego w Katowicach,
- 1.451,00 zł - należność Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego była jednocześnie zobowiązaniem Pedagogicznej Biblioteki Wojewódzkiej w Bielsku Białym,
- 5.017,00 zł - należność Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego była jednocześnie zobowiązaniem Regionalnego Centrum Kształcenia Ustawicznego w Sosnowcu,
- 3.480,00 zł - należność Regionalnego Ośrodka Doskonalenia Nauczycieli „WOM” w Częstochowie była jednocześnie zobowiązaniem Śląskiego Centrum Społeczeństwa Informacyjnego w Katowicach,
- 2.020,41 zł - należność Regionalnego Ośrodka Doskonalenia Nauczycieli „WOM” w Częstochowie była jednocześnie zobowiązaniem Centrum Języków Europejskich – Nauczycielskiego Kolegium Języków Obcych w Częstochowie,
- 1.640,00 zł – należność Regionalnego Ośrodka Doskonalenia Nauczycieli „WOM” w Katowicach była jednocześnie zobowiązaniem Śląskiego Centrum Społeczeństwa Informacyjnego w Katowicach,

Z rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych wyłączono kwotę 170.646.875,56 zł wykazaną jednocześnie jako pozostałe zobowiązania Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego. Obowiązek księgowania pozabudżetowych środków europejskich płatnych za pośrednictwem Banku Gospodarstwa Krajowego jako należności i zobowiązania został wprowadzony od 2010 roku Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 05 lipca 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 (tekst jedn. Dz. U. z 2013, poz. 289 ze zm.).

- III. Krótkoterminowe aktywa finansowe - środki pieniężne w banku i kasie są wyceniane według wartości nominalnej. Środki, które pozostały na rachunkach bankowych jednostek i nie zostały przekazane na rachunek budżetu, bądź też zgodnie z przepisami prawa winny pozostać na wyodrębnionych rachunkach bankowych m. in. środki z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, depozyty, środki pieniężne Funduszu Ochrony Środowiska.
- IV. Rozliczenia międzyokresowe – koszty poniesione w danym okresie a przewidziane do rozliczenia w roku 2015, np. ubezpieczenie środków trwałych, ubezpieczenie dróg, dostęp do bazy Lex, prenumerata czasopism.

Strona pasywów obejmuje następujące pozycje:

- A. Fundusz
- B. Państwowe fundusze celowe
- C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania
- D. Fundusze specjalne
- E. Rozliczenia międzyokresowe

A. Na **Fundusz** składa się fundusz jednostki, wynik finansowy netto, nadwyżka środków obrotowych, odpisy z wyniku finansowego, fundusz mienia zlikwidowanych jednostek. Wynik finansowy netto w bilansie łącznym jednostek budżetowych jest dodatni, został on zaprezentowany w szyku rozwartym.

B. **Państwowe fundusze celowe** – w bilansie Wojewódzkiego Urzędu Pracy wykazano Fundusz Pracy oraz Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych.

C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

- I. Zobowiązania długoterminowe – (powyżej 12 miesięcy) na wartość składają się zabezpieczenia należytego wykonania umów.

- II. Zobowiązania krótkoterminowe – (poniżej 12 miesięcy) na wartość składają się między innymi zobowiązania z tytułu wynagrodzeń, tj. dodatkowego wynagrodzenia rocznego, tzw. „13” wraz z pochodnymi (zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i Funduszu Pracy), zobowiązania z tytułu dostaw i usług, pobrane i nierozliczone środki na wydatki oraz nie przekazane dochody na rachunek budżetu, które wpłynęły w ostatnim dniu roku budżetowego, jak również sumy obce (depozyty, zabezpieczenia wykonania umów). Ujęto tu również środki wypłacone w 2014 roku z budżetu środków europejskich, które nie zostały jeszcze rozliczone we wnioskach o płatność ani zwrócone do Ministerstwa Finansów do końca 2014 roku.

Jednocześnie z pozycji zobowiązania z tytułu dostaw i usług dokonano wzajemnych wyłączeń należności i zobowiązań pomiędzy jednostkami budżetowymi. Wyłączono wykazane w bilansach jednostkowych jednostek budżetowych:

- 1.976,00 zł – zobowiązanie Zespołu Parków Krajobrazowych Województwa Śląskiego w Katowicach było jednocześnie należnością Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego,
- 1.451,00 zł – zobowiązanie Pedagogicznej Biblioteki Wojewódzkiej w Bielsku Białej było jednocześnie należnością Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego,
- 5.017,00 zł – zobowiązanie Regionalnego Centrum Kształcenia Ustawicznego w Sosnowcu było jednocześnie należnością Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego,
- 3.480,00 zł – zobowiązanie Śląskiego Centrum Społeczeństwa Informacyjnego w Katowicach było jednocześnie należnością Regionalnego Ośrodka Doskonalenia Nauczycieli „WOM” w Częstochowie,
- 2.020,41 zł - zobowiązanie Centrum Języków Europejskich – Nauczycielskiego Kolegium Języków Obcych w Częstochowie było jednocześnie należnością Regionalnego Ośrodka Doskonalenia Nauczycieli „WOM” w Częstochowie,

– 1.640,00 zł – zobowiązanie Śląskiego Centrum Społeczeństwa Informacyjnego w Katowicach było jednocześnie należnością Regionalnego Ośrodka Doskonalenia Nauczycieli „WOM” w Katowicach.

Z pozostałych zobowiązań wyłączono kwotę 170.646.875,56 zł wykazaną jednocześnie jako należności z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych w wyniku rozliczeń z budżetem środków europejskich w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Śląskiego.

III. Rezerwy na zobowiązania

Zgodnie z § 9a rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 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. z 2013 r., poz. 289 ze zm.) jednostki budżetowe nie mają obowiązku tworzyć rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze. Przyznawane są one zgodnie z Kodeksem Pracy, a ich wypłata nie wpływa w istotny sposób na wynik finansowy.

Środki na świadczenia pracownicze zabezpieczone są w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2014 - 2025 w kwocie 265.476.197,00 zł.

Utworzona przez Zarząd Dróg Wojewódzkich w Katowicach rezerwa na zobowiązania w wysokości 195.362,28 zł dotyczy wydatków związanych z wykonaniem wyroku Sądu Rejonowego w Częstochowie.

D. Fundusze specjalne – w pozycji tej wykazano stan Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych oraz Funduszu Pracy.

E. Rozliczenia międzyokresowe – ujęto prawdopodobne przyszłe zobowiązania za wykonane usługi a niezafakturowane do dnia bilansowego.

2.2 ŁĄCZNY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH ZA 2014 ROK.

Łączny rachunek zysków i strat informuje jakie czynniki wpłynęły na wynik finansowy wykazany w bilansach (załącznik 3). Rachunek zysków i strat przedstawia wynik działalności jednostek budżetowych w ujęciu analitycznym. Ujmuje on oddzielnie przychody, koszty, zyski i straty nadzwyczajne oraz obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego za dany i poprzedni rok obrotowy. Umożliwia to porównanie wyników działalności w czasie.

Wynik finansowy jednostki jest przedstawiony w rachunku zysków i strat jako ciąg wyników osiągniętych w różnych sferach działalności. W konsekwencji powstaje: wynik ze sprzedaży, wynik z działalności operacyjnej, wynik z działalności gospodarczej, wynik brutto i na końcu wynik netto. Dzięki ujęciu wyników w przejrzysty sposób przedstawiona jest sytuacja finansowa jednostki.

Koszty działalności operacyjnej wynoszące łącznie 615.427.296,12 zł zostały pomniejszone o wyłączenia wynoszące 671.191,07 zł, wynikające z wzajemnych rozliczeń między poszczególnymi jednostkami i stanowią 614.756.105,05 zł.

Koszty działalności operacyjnej ujęte w ewidencji księgowej w roku 2014 w takich jednostkach jak:

- Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego,
- Śląski Zarząd Nieruchomości w Katowicach,
- Zarząd Dróg Wojewódzkich w Katowicach,
- Śląski Zarząd Melioracji i Urządzeń Wodnych w Katowicach,
- Wojewódzki Urząd Pracy w Katowicach,
- Zespół Parków Krajobrazowych Województwa Śląskiego w Będzinie,
- Beskidzkie Biuro Geodezji i Terenów Rolnych w Żywcu,
- Częstochowskie Biuro Geodezji i Terenów Rolnych w Częstochowie,
- Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej w Katowicach,
- Wojewódzki Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Katowicach,

- Śląskie Centrum Społeczeństwa Informacyjnego w Katowicach,
- niektóre placówki oświatowe,

były ujęte jednocześnie jako:

- przychody netto ze sprzedaży produktów w kwocie 474.620.37 zł,
- przychody z tytułu dochodów budżetowych w kwocie 140.876,30 zł,
- inne przychody operacyjne w kwocie 55.694,40 zł,

w takich jednostkach jak: Śląski Zarząd Nieruchomości w Katowicach i Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego oraz niektórych placówkach oświatowych.

2.3. ŁĄCZNE ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH ZA 2014 ROK.

Łączne zestawienie zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych - zawiera przede wszystkim zmiany mające wpływ na zwiększenie i/lub zmniejszenie funduszu jednostek (załącznik 4).

W łącznym zestawieniu zmian w funduszu jednostek budżetowych w stanie na koniec roku poprzedniego, dodatni wynik finansowy netto wykazano w rozbiciu na zysk w kwocie 1.212.931.231,79 zł i stratę 309.860.584,38 zł Na koniec roku 2014 wynik ten wykazano jako zysk w kwocie 1.373.863.745,31 zł i stratę w kwocie 320.314.448,85 zł.

Zysk dotyczy Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego oraz Częstochowskiego Biura Geodezji i Terenów Rolnych natomiast strata pozostałych samorządowych jednostek budżetowych. Rezultat na koniec 2014 roku wynika między innymi z przeksięgowania w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Śląskiego uzyskanych wyników (zysk lub strata) za rok poprzedni w wyodrębnionych ewidencjach dotyczących programów unijnych, jak również pokazania, iż w niektórych jednostkach występuje zysk natomiast w innych strata.

W łącznym zestawieniu zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych dokonano wyłączeń wartości nieodpłatnie przekazanych środków trwałych oraz środków trwałych w budowie w roku 2014 pomiędzy poszczególnymi jednostkami.

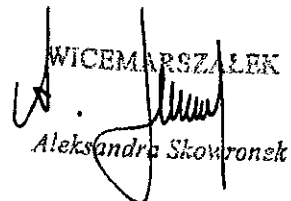
Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje ujęte w ewidencji księgowej w roku 2014 w wysokości 20.437.061,62 zł w takich jednostkach jak:

- Planetarium i Obserwatorium Astronomiczne im. M. Kopernika Chorzów,
- Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego Województwa Śląskiego Rybnik,
- Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego,
- Zarząd Dróg Wojewódzkich Katowice,
- Częstochowskie Biuro Geodezji i Terenów Rolnych Częstochowa

były jednocześnie ujęte w ewidencji księgowej jako:

- wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych w wysokości 20.414.243,21 zł w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Śląskiego w Katowicach,
- inne zmniejszenia w wysokości 22.818,41 zł w Wojewódzkim Ośrodku Kultury i Sportu Stadion Śląski w Chorzowie.

ZA ZARZĄD


WICEMARSZAŁEK
Aleksandra Skowronsk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego ul. J. Ligonia 46 40 - 037 Katowice	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Województwo Śląskie sporządzony na dzień 31 grudnia 2014r.	Adresat Regionalna Izba Obrachunkowa ul. Grabowa 3 40 - 172 Katowice
Numer identyfikacyjny REGON 276254650		wysłać bez pisma przewodniego

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I. Środki pieniężne	117 503 235,91	49 013 812,33	I. Zobowiązania	527 791 463,65	591 893 904,37
1. Środki pieniężne	117 503 235,91	49 013 812,33	1. Zobowiązania finansowe	500 623 260,83	563 062 034,76
1.1. Środki pieniężne budżetu	115 321 499,59	47 679 537,67	1.1. Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	78 846 558,02	70 851 367,22
1.2. Pozostałe środki pieniężne	2 181 736,32	1 334 274,66	1.2. Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	421 776 702,81	492 210 667,54
II. Należności i rozliczenia	50 869 821,24	10 023 848,56	2. Zobowiązania wobec budżetów	27 159 782,61	28 821 673,70
1. Należności finansowe	38 358 007,18	242 221,28	3. Pozostałe zobowiązania	8 420,21	10 195,91
1.1. Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	2 498 699,89	242 221,28	II. Aktywa netto budżetu	-367 653 823,90	-539 927 634,26
1.2. Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	35 859 307,29	0,00	1. Wynik wykonania budżetu (+,-)	-112 674 026,61	-130 890 152,41
2. Należności od budżetów	5 513 598,92	6 477 670,81	1.1. Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
3. Pozostałe należności i rozliczenia	6 998 215,14	3 303 956,47	1.2. Deficyt budżetu (-)	-112 152 876,61	-130 890 152,41
			1.3. Niewykonane wydatki (-)	-521 150,00	0,00
			2. Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	-6 982 016,30	-40 862 507,95
			3. Rezerwa na niewygasające wydatki	521 150,00	0,00
			4. Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			5. Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-248 518 930,99	-368 174 973,90
III. Inne aktywa	550 559,60	555 247,22	III. Inne pasywa	8 785 977,00	7 626 638,00
Suma aktywów	168 923 616,75	59 592 908,11	Suma pasywów	168 923 616,75	59 592 908,11

Informacje uzupełniające:

1. Udzielone gwarancje i poręczenia 7 243 008,79
2. Otrzymane gwarancje i poręczenia
3. Inne informacje istotne dla rzetelności i przejrzystości budżetu

 SKARBNIK
 WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO

 Skarbnik

 CZŁONEK ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA
 WICEMARSZAŁEK

Kazimierz Karolczak Stanisław Dąbrowa

WICEMARSZAŁEK MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA

Aleksandra Skowronek

Wojciech Saługa

 2015 - 03 - 30
 rok, miesiąc, dzień

 Zarząd
 CZŁONEK ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA

Gabriela Lenartowicz

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
 ul. Ligonia 46
 40-037 Katowice
 Numer identyfikacyjny REGON
 276284638

BILANS ŁĄCZNY
JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH I ZAKŁADÓW BUDŻETOWYCH
 sporządzony na dzień
 31.12.2014 r.

Adresat
 Regionalna Izba Obrachunkowa
 40-172 Katowice
 ul. Grabowa 3
 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	1	2	3
A Aktywa trwałe	3 674 331 978,87	4 387 242 408,90	A Fundusz	3 993 583 604,62	4 623 065 866,90
I Wartości niematerialne i prawne	6 610 123,16	3 293 469,69	I Fundusz jednostki	3 090 258 781,73	3 569 261 354,89
II Rzeczowe aktywa trwałe	2 658 548 710,31	3 507 426 490,94	II Wynik finansowy netto (+,-)	903 070 647,41	1 053 649 296,46
1 Środki trwałe	1 754 461 748,61	1 987 788 902,96	1 Zysk netto (+)	1 212 931 231,78	1 373 863 745,31
1.1 Grunty	376 631 929,31	482 279 303,75	2 Strata netto (-)	-309 860 584,38	-320 314 448,85
1.2 Budyunki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 184 187 633,11	1 327 645 327,82	III Nadwyżka środków obrotowych (-)	-27 848,05	-26 807,98
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	10 057 890,22	8 325 968,74	IV Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
1.4 Środki transportu	180 133 148,17	167 887 560,98	V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	282 023,53	282 023,53
1.5 Inne środki trwałe	3 451 147,80	1 750 741,67	B Państwowa fundusze celowe	246 658 260,97	96 945 738,90
2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 104 086 961,70	1 519 637 587,98	C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	141 513 263,24	320 790 812,42
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I Zobowiązania długoterminowe	149 991,67	576 141,20
III Należności długoterminowe	2 284 507,47	2 940 810,34	II Zobowiązania krótkoterminowe	141 167 909,29	320 019 308,94
IV Długoterminowe aktywa finansowe	806 706 614,40	883 299 614,40	1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	27 377 713,81	2 389 357,98
1 Akcje i udziały	806 706 614,40	883 299 614,40	2 Zobowiązania wobec budżetów	349 502,57	1 660 426,38
2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	3 320 633,97	3 306 828,01
3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	13 173 867,84	13 028 144,60
V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	282 023,53	282 023,53	5 Pozostałe zobowiązania	88 322 926,02	294 362 236,30
B Aktywa obrotowe	718 211 366,49	653 922 370,08	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	3 492 707,16	1 994 240,53
I Zapasy	2 359 931,12	2 199 154,53	7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	5 130 667,92	3 278 075,14
1 Materiały	2 276 687,47	2 116 449,72	III Rezerwy na zobowiązania	195 362,28	195 362,26
2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D Fundusze specjalne	6 535 222,21	5 981 639,30
3 Produkty gotowe	82 668,65	82 092,31	1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	4 842 467,40	4 103 666,21
4 Towary	1 575,00	612,60	2 Inne fundusze	1 692 754,81	1 877 973,09
II Należności krótkoterminowe	681 660 131,52	628 826 522,12	E Rozliczenia międzyokresowe	4 253 014,32	4 380 721,46
1 Należności z tytułu dostaw i usług	1 681 716,14	950 745,95	I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	4 236 865,09	4 374 669,48
2 Należności od budżetów	716 104,23	12 457 076,24	II Inne rozliczenia międzyokresowe	16 149,23	6 051,98
3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	13 131,47	5 229,22			
4 Pozostałe należności	353 658 609,87	412 649 198,21			
5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	335 590 569,81	202 863 272,50			
III Krótkoterminowe aktywa finansowe	23 764 703,03	22 600 019,51			
1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	13 785 626,36	21 666 074,26			
3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	9 581 144,31	227 620,08			
4 Inne środki pieniężne	381 262,36	642 615,17			
5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	6 770,00	63 710,00			
IV Rozliczenia międzyokresowe	436 620,82	297 673,92			
Suma aktywów	4 392 543 365,36	5 051 164 778,98	Suma pasywów	4 392 543 365,36	5 051 164 778,98

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

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

- Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 23 734 413,27
- Odpisy aktualizujące należności 287 580 371,75
- Umorzenie środków trwałych 761 808 954,70
- Umorzenie pozostałych środków trwałych 45 709 327,50
- Umorzenie pozostałych wartości niem. prawnych 341 486,07
- Umorzenie zbiorów bibliotecznych 10 259 409,94
- Należności długoterminowe (pożyczki mieszk.pow.1 roku) 6 960,77
- Odpisy aktualizujące długoterminowe aktywa finansowe 220 341 000,00

MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA

Wojciech Saługa

CZŁONEK ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA

WICEMARSZAŁEK

CZŁONEK ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA

Gabriela Lenartowicz

Aleksandra Jawroniak

Kazimierz Karolczak

WICEMARSZAŁEK

Zarząd Województwa Śląskiego
 Stanisław Dąbrowa

Dyrektor Wydziału Księgowości
 Główny Księgowy
 Urząd Marszałkowski
 ul. Ligonia 46
 40-037 Katowice
 tel. 76 310 10 00

SKARBNIK
 WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO

Elżbieta Kozłowska

Skarbnik Województwa Śląskiego

rok, miesiąc, dzień

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO ul. Ligonia 46 40-037 Katowice	Łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2014 r.	Adresat Regionalna Izba Obrachunkowa 40-172 Katowice ul. Grabowa 3
Numer identyfikacyjny REGON 276284638		wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku 2014	Stan na koniec roku 2013
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	1 518 196 510,95	1 627 579 579,99
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	13 145 342,77	13 253 257,76
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. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	4 037,69	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	1 505 047 130,49	1 614 326 322,23
B. Koszty działalności operacyjnej	575 961 660,83	614 756 105,05
I. Amortyzacja	107 906 078,20	112 532 698,80
II. Zużycie materiałów i energii	25 606 401,00	24 734 420,15
III. Usługi obce	124 231 926,17	150 090 117,53
IV. Podatki i opłaty	7 915 827,57	5 883 594,24
V. Wynagrodzenia	209 746 027,14	206 931 030,72
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	50 802 334,14	50 169 690,33
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 839 915,60	3 874 877,88
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	8 864 914,55	11 250 561,16
X. Pozostałe obciążenia	37 048 236,46	49 289 114,24
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	942 234 850,12	1 012 823 474,94
D. Pozostałe przychody operacyjne	44 551 736,66	182 024 083,70
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3 263 084,05	1 041 127,19
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	41 288 652,61	180 982 956,51
E. Pozostałe koszty operacyjne	15 628 878,02	40 232 004,85
Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i		
I. dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	15 476 805,24	196 961,96
II. Pozostałe koszty operacyjne	152 072,78	40 035 042,89
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	971 157 708,76	1 154 615 553,79
G. Przychody finansowe	27 456 831,44	19 094 418,08
I. Dywidendy i udziały w zyskach	18 558 934,00	5 057,47
II. Odsetki	8 168 769,30	16 813 694,80
III. Inne	729 128,14	2 275 665,81
H. Koszty finansowe	95 555 270,49	120 164 546,41
I. Odsetki	9 622 136,86	15 404 196,87
II. Inne	85 933 133,63	104 760 349,54
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	903 059 269,71	1 053 545 425,46
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	11 377,70	3 871,00
I. Zyski nadzwyczajne	11 757,88	3 871,00
II. Straty nadzwyczajne	380,18	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I ± J)	903 070 647,41	1 053 549 296,46
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków		
M. obrotowych	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	903 070 647,41	1 053 549 296,46

MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA

Wojciech Saluga

CZŁONEK ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA

Gabriela Lenartowicz

WICEMARSZAŁEK

CZŁONEK ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA

Kazimierz Karolczak

Stanisław Grabowa
Zarząd Województwa Śląskiego

WICEMARSZAŁEK

Aleksandra Słowronek

SKARBNIK
WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO

Skarbnik Województwa Śląskiego

(rok, miesiąc, dzień)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO ul. Ligonia 46 40-037 Katowice	Łączne zestawienie zmian w funduszu jednostek budżetowych sporządzone na dzień 31.12.2014 r.	Adresat Regionalna Izba Obrachunkowa 40-172 Katowice ul. Grabowa 3
Numer identyfikacyjny REGON 276284638		wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	2 701 524 386,91	3 090 258 781,73
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	3 595 327 383,19	3 920 406 367,54
1.1 Zysk bilansowy za rok ubiegły	1 194 672 569,72	1 253 010 282,25
1.2 Zrealizowane wydatki budżetowe	1 679 098 310,10	1 747 093 405,79
1.3 Zrealizowane płatności ze środków europejskich na rzecz jednostki budżetowej	80 722,64	29 129,00
1.4 Środki na inwestycje	620 768 120,61	681 120 400,74
1.5 Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	1 870,61
1.6 Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje	88 558 419,49	233 429 740,13
1.7 Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	7 862 839,62	661 924,83
1.8 Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.9 Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10 Inne zwiększenia	4 286 401,01	5 059 614,19
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	3 206 592 988,37	3 441 403 794,38
2.1 Strata za rok ubiegły	357 480 916,03	348 275 767,84
2.2 Zrealizowane dochody budżetowe	145 478 114,40	68 810 532,14
2.3 Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	6 526,19	36 816,88
2.4 Dotacje i środki na inwestycje	1 045 762 982,96	1 056 747 242,15
2.5 Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
2.6 Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	43 637 787,38	27 171 540,43
2.7 Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	29 158,59	8 972 562,51
2.8 Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9 Inne zmniejszenia	1 614 197 502,82	1 931 389 332,43
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	3 090 258 781,73	3 569 261 354,89
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	903 070 647,41	1 053 549 296,46
1. zysk netto (+)	1 212 931 231,79	1 373 863 745,31
2. strata netto (-)	-309 860 584,38	-320 314 448,85
IV. Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych	27 848,05	26 807,98
V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	282 023,53	282 023,53
VI. Fundusz (II+,-III-IV+V)	3 993 583 604,62	4 623 065 866,90

MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA

Wojciech Saługa

CZŁONEK ZARZĄDKU WOJEWÓDZTWA

Elżbieta Lenartowicz

WICEMARSZAŁEK

Aleksandra Skowronek

CZŁONEK ZARZĄDKU WOJEWÓDZTWA WICEMARSZAŁEK

Kazimierz Karolczak Zarząd Województwa Śląskiego

SKARBNIK
WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO

Skarbnik Województwa Śląskiego

(rok, miesiąc, dzień)

 Informacja Wydziału Sprawozdawczym
 Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego

WOJEWÓDZKIE JEDNOSTKI BUDŻETOWE

1. Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego
Ul. Ligonia 46 40-037 Katowice
2. Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej Województwa Śląskiego
ul. Modelarska 10 40-142 Katowice
3. Beskidzkie Biuro Geodezji i Terenów Rolnych
ul. Powstańców Śląskich 9a 34-300 Żywiec
4. Biuro Regionalne Województwa Śląskiego w Brukseli
Rue du Luxembourg 3 1000 Bruxelles
5. Centrum Dziedzictwa Przyrody Górnego Śląska
ul. Świętego Huberta 35 40-543 Katowice
6. Częstochowskie Biuro Geodezji i Terenów Rolnych
ul. Śląska 23 42-200 Częstochowa
7. Śląskie Centrum Przedsiębiorczości
ul. Katowicka 47 41-500 Chorzów
8. Śląskie Centrum Społeczeństwa Informacyjnego
ul. Powstańców 34 40-954 Katowice
9. Śląski Ogród Zoologiczny w Chorzowie Promenada
gen. Jerzego Ziętka 7 41-501 Chorzów
10. Śląski Zarząd Melioracji i Urządzeń Wodnych w Katowicach
ul. Sokolska 65 40-087 Katowice
11. Śląski Zarząd Nieruchomości w Katowicach
ul. Grabowa 1a 40-172 Katowice
12. Wojewódzki Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej
ul. Graniczna 29 40-017 Katowice
13. Wojewódzki Ośrodek Kultury i Sportu WOKiS "Stadion Śląski"
ul. Katowicka 10 41-500 Chorzów
14. Wojewódzki Urząd Pracy w Katowicach
ul. Kościuszki 30 40-048 Katowice
15. Zarząd Dróg Wojewódzkich w Katowicach
ul. Lechicka 24 40-609 Katowice
16. Zespół Parków Krajobrazowych Województwa Śląskiego
Krasickiego 25 42-500 Będzin
17. Centrum Języków Europejskich - Nauczycielskie Kolegium Języków Obcych
Al. J. Pawła II 126/130 42-200 Częstochowa
18. Kolegium Nauczycielskie
ul. Chorzowska 22 41-902 Bytom
19. Kolegium Nauczycielskie
ul. Krakowska 30 43-300 Bielsko-Biała
20. Kolegium Pracowników Służb Społecznych
ul. Tuwima 14a 41-250 Czeladź
21. Kolegium Pracowników Służb Społecznych
ul. Krakowska 30 43-300 Bielsko-Biała
22. Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy
ul. J. Krasickiego 4 42-693 Krupski Młyn
23. Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy
ul. Klasztorna 1 47-420 Kuźnia Raciborska

24. Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy
ul. Pałacowa 1 43-384 Jaworze
25. Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy
ul. Sikorskiego 7a 41-922 Radzionków
26. Nauczycielskie Kolegium Języków Obcych
Al. Niepodległości 32 43-100 Tychy
27. Nauczycielskie Kolegium Języków Obcych
Plac Warszawski 6 41-800 Zabrze
28. Nauczycielskie Kolegium Języków Obcych w Bielsku Białej
ul. Legionów 25 43-300 Bielsko - Biała
29. Pedagogiczna Biblioteka Wojewódzka
ul. Komorowicka 48 43-300 Bielsko-Biała
30. Pedagogiczna Biblioteka Wojewódzka
ul. Ks. Kardynała St. Wyszyńskiego 7 40-132 Katowice
31. Planetarium i Obserwatorium Astronomiczne im. Mikołaja Kopernika w Chorzowie
Al. Planetarium 4 41-500 Chorzów
32. Regionalne Centrum Kształcenia Ustawicznego w Sosnowcu
ul. Stalowa 9 41-214 Sosnowiec
33. Regionalny Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli i Informacji Pedagogicznej WOM
ul. Parkowa 4a 44-200 Rybnik
34. Regionalny Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli WOM
Al. J. Pawła II 126/130 42-200 Częstochowa
35. Regionalny Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli WOM
ul. Legionów 25 43-300 Bielsko-Biała
36. Regionalny Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli WOM
ul. Ks. Kardynała St. Wyszyńskiego 7 40-132 Katowice
37. Regionalny Ośrodek Metodyczno-Edukacyjny Metis w Katowicach
ul. Drozdów 21 i 17 40-530 Katowice
38. Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy dla Nieśłyszących i Słabosłyszących
ul. Karola Miarki 4 47-400 Racibórz
39. Zespół Nauczycielskich Kolegiów Języków Obcych w Sosnowcu
ul. Zegadłowicza 1 41-200 Sosnowiec
40. Zespół Szkół Ogólnokształcących Mistrzostwa Sportowego im. Janusza Kusocińskiego
w Raciborzu
ul. Kozielska 19 47-400 Racibórz
41. Zespół Szkół Specjalnych im. dr. Stanisława Kopczyńskiego przy Wojewódzkim
Centrum Pediatrii „Kubalonka”
ul. Istebna 500 43-470 Istebna-Wisła
42. Zespół Szkół Specjalnych przy Śląskim Centrum Rehabilitacyjno-Uzdrowiskowym
im. dr Adama Szebesty w Rabce-Zdroju Sp. z o. o.
ul. Dietla 5 34-700 Rabka Zdrój
43. Zespół Szkół Specjalnych przy Ośrodku Leczniczo-Rehabilitacyjnym dla Dzieci
w Kamińcu
ul. Gliwicka 3 42-674 Kamieniec-Zbrostawice
44. Zespół Szkół Specjalnych przy Ośrodku Terapii Nerwic dla Dzieci i Młodzieży
w Orzeszu
ul. Mikołowska 208 43-180 Orzesze-Zawiść
45. Zespół Szkół Specjalnych przy Uzdrowisku Goczałkowice-Zdrój Wojewódzkim
Ośrodku Reumatologiczno-Rehabilitacyjnym
ul. Uzdrowiskowa 49 43-230 Goczałkowice-Zdrój

46. Zespół Szkół Specjalnych przy Wojewódzkim Szpitalu Rehabilitacyjnym dla Dzieci
ul. T. Kościuszki 14 44-330 Jastrzębie-Zdrój
47. Zespół Szkół Specjalnych w Skoczowie
ul. Mickiewicza 12 43-430 Skoczów
48. Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego Województwa Śląskiego
w Katowicach
ul. Wiertnicza 3 40-304 Katowice
49. Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego Województwa Śląskiego
w Gliwicach
ul. Chudoby 10 44-100 Gliwice
50. Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego Województwa Śląskiego
w Raciborzu
ul. Warszawska 7 47-400 Racibórz
51. Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego Województwa Śląskiego w Rybniku
ul. Łączna 12A 44-200 Rybnik
52. Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego Województwa Śląskiego w Zabrze
ul. 3-go Maja 63 41-800 Zabrze