

Załącznik 379/193/V/2017
do Uchwały nr
Zarządu Województwa Śląskiego
z dnia 16 maja 2017 roku

SPRAWOZDANIE FINANSOWE WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO ZA ROK 2016

Wnosi
Zarząd Województwa

Katowice, maj 2017 rok

SPIS TREŚCI

WPROWADZENIE.....	2
I. BILANS Z WYKONANIA BUDŻETU WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO W 2016 ROKU.....	4
II. SPRAWOZDANIE FINANSOWE ŁĄCZNE.....	8
2.1. BILANS ŁĄCZNY JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH ZA 2016 ROK.....	8
2.2. ŁĄCZNY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH ZA 2016 ROK.....	14
2.3. ŁĄCZNE ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH ZA 2016 ROK.....	15
ZAŁĄCZNIKI	17

WPROWADZENIE

Sprawozdanie finansowe Województwa Śląskiego za rok 2016 zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 ze zm.) oraz przepisami 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 określono 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 (w zakresie ustalonym w zał. 9 do rozporządzenia);
- 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych (w zakresie ustalonym w 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 (w zakresie ustalonym w 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 (w zakresie ustalonym w zał. 8 do rozporządzenia).

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 01.01.2016 r. i kończącym się 31.12.2016 r. Okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące w roku obrotowym.

Sprawozdania sporządzono na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, to jest na dzień 31.12.2016 r.

I BILANS Z WYKONANIA BUDŻETU WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO W 2016 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 na rachunkach bankowych stanowiące „własność budżetu” Województwa Śląskiego oraz dotacje celowe niewykorzystane do końca roku budżetowego, które zostały zwrócone w następnym roku budżetowym.
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 2016 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:

- 1.1. krótkoterminowe z terminem wymagalności do 12 miesięcy od dnia bilansowego w łącznej kwocie 2 864 505,50 złotych udzielone Wojewódzkiemu Szpitalowi Chorób Płuc im. Alojzego Pawelca w Wodzisławiu Śląskim oraz Okręgowemu Szpitalowi Kolejowemu w Katowicach,
- 1.2. długoterminowe z terminem wymagalności powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego w łącznej kwocie 5 457 000,00 złotych udzielone Wojewódzkiemu Szpitalowi Chorób Płuc im. Alojzego Pawelca w Wodzisławiu Śląskim oraz Okręgowemu Szpitalowi Kolejowemu w Katowicach.

Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości... (Dz. U. z 2013 r. 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, który ustalono w wysokości 100% wartości rat wymagalnych pożyczek według stanu na 31.12.2016 r.

2. Należności od budżetów – w pozycji tej ujęto należności od innych budżetów, w tym dochody Województwa Śląskiego z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych pobrane przez urzędy skarbowe w grudniu 2016 r. w kwocie 3 536 621,70 złotych, a odprowadzone na rachunek budżetu w styczniu następnego roku; dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych za grudzień 2016 r. nieprzekazane do końca roku przez Ministra Finansów w kwocie 5 299 217,00 złotych.

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 2016 r. oraz stan przelanych środków na rachunki bieżące jednostek budżetowych lecz nie wykorzystanych na pokrycie wydatków budżetowych do końca 2016 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 106 477 147,77 złotych, w tym odsetki bankowe od zaciągniętych kredytów naliczone na dzień 31.12.2016 r. w kwocie 27 067,80 złotych;

1.2. długoterminowe wymagalne w terminie powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego w kwocie 592 772 919,86 złotych.

W 2016 roku zaciągnięto kredyty na łączną kwotę 92 653 313,05 złotych, które wykorzystano na finansowanie wydatków związanych z realizacją inwestycji pn.:

- „Zadaszenie widowni oraz niezbędna infrastruktura techniczna Stadionu Śląskiego w Chorzowie” w kwocie 3 223 863,84 złotych,

- „Rewitalizacja zabytkowych budynków Łaźni Główniej i Stolarsni wraz z przyległym terenem dawnej kopalni Katowice i budową niezbędnej infrastruktury na potrzeby Muzeum Śląskiego” na łączną kwotę 1 837 170,21 złotych,

- podwyższenie kapitału zakładowego spółki „Stadion Śląski Sp. z o.o.” w kwocie 66 500 000,00 złotych,

- spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów w kwocie 21 092 279,00 złotych.

2. Zobowiązania wobec budżetów – w pozycji tej ujęto zobowiązania z tytułu niewykorzystanych do końca roku dotacji celowych podlegających zwrotowi na rachunek budżetu państwa za pośrednictwem Wojewody, niewykorzystanych

dotacji na realizację Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020, Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, jak również Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna nie przekazane z końcem roku na rachunek Ministerstwa Rozwoju, zobowiązania z tytułu nieprzekazanych do końca roku na rachunek Ministerstwa Finansów niewykorzystanych środków europejskich w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 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 31.12.2016 roku.

II. Aktywa netto budżetu - to część pasywów budżetu, która równa jest różnicy aktywów ogółem i wszystkich zobowiązań budżetu (Suma aktywów – Pasywa: pozycja I. Zobowiązania i pozycja III. Inne pasywa) i obejmuje:

1. Wynik wykonania budżetu – obejmuje nadwyżkę budżetu ujętą w pozycji 1.1, która stanowi dodatnią 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 obciążenia odpisami z tytułu utraty wartości należności dotyczących udzielonych pożyczek samodzielnym publicznym zakładom opieki zdrowotnej, umorzenia wymagalnych rat udzielonych pożyczek oraz zmniejszenie odpisów aktualizujących należności, w przypadku spłaty pożyczek udzielonych, na które zostały dokonane wcześniej odpisy aktualizujące należności.
3. Rezerwa na niewygasające wydatki – nie występuje.
4. Środki z prywatyzacji – nie występują.
5. Skumulowany wynik budżetu – to kwota (-)567 907 970,44 złotych stanowiąca sumę wyników budżetu z poprzedniego roku (Pasywa: pozycja II.5. Skumulowany wynik budżetu + pozycja II.1.2. Deficyt budżetu + pozycja II.2. Wynik na operacjach niekasowych).

III. Inne pasywa – obejmują rozliczenia międzyokresowe z tytułu dochodów budżetu przyszedłego roku, które wpłynęły na rachunek budżetu przed końcem 2016 r. i jest to otrzymana w grudniu 2016 r. część oświatowej subwencji ogólnej na styczeń 2017 r.

II. SPRAWOZDANIE FINANSOWE ŁĄCZNE

2.1. BILANS ŁĄCZNY JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH ZA 2016 ROK.

Bilans łączny samorządowych jednostek budżetowych obejmuje zsumowane pozycje bilansowe jednostek, po dokonaniu wyłączeń wzajemnych rozliczeń między tymi jednostkami. W wyniku badania sprawozdania finansowego przez biegłych rewidentów Śląskie Centrum Społeczeństwa Informacyjnego w Katowicach w dniu 10 maja 2017 r. złożyło korektę jednostkowego bilansu. W związku z tym należało sporządzić korektę bilansu łącznego jednostek budżetowych – stanowi on 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 – wartość netto przy zastosowaniu umorzeń wg stawek amortyzacyjnych wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz określonych przez kierowników jednostek zgodnie z ustawą o rachunkowości.

II. Rzeczowe aktywa trwałe – zmniejszenie tej pozycji bilansu związane jest z przekazaniem środków trwałych miastu Gliwice powstałych w wyniku poniesionych nakładów inwestycyjnych na Drogową Trasę Średnicową Katowice - Gliwice (zakończenie budowy odcinka G2)..

Rzeczowe aktywa trwałe wykazywane są w wartości netto przy zastosowaniu umorzeń wg stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych lub przez kierowników jednostek zgodnie z ustawą o rachunkowości.

III. Należności długoterminowe – (powyżej 12 miesięcy) wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności, czyli dokonywane są odpisy aktualizujące w związku z zagrożeniem lub całkowitą utratą możliwości ich spłaty przez kontrahenta. Ujęto tu również między innymi 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, należności dotyczące opłat inwestycyjnych, które zgodnie z decyzją Marszałka Województwa Śląskiego będą spłacane począwszy od 2017 roku przez 15 kolejnych lat, należności dotyczące opłat melioracyjnych w ramach umów wieloletnich (kwoty płatne do 31 października każdego roku) oraz rozłożone na raty odsetki od pożyczki udzielonej Wojewódzkiemu Szpitalowi Chorób Płuc w Wodzisławiu Śląskim.

IV. Długoterminowe aktywa finansowe – na tę pozycję w kwocie 980.365.216,00 zł składa się **wartość księgowa** (cena nabycia pomniejszona o ewentualne odpisy aktualizujące) posiadanych przez Województwo Śląskie akcji i udziałów:

a) wartość akcji:

- Górnślaskie Towarzystwo Lotnicze SA w Katowicach – 65.365.536,00 zł,
- Wojewódzki Park Kultury i Wypoczynku im. Gen. J. Ziętki SA w Chorzowie – 83.846.260,00 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 – 341.875.100,00 zł,

b) wartość udziałów:

- Kolejce Śląskie Spółka z o.o. w Katowicach – 43.905.000,00 zł; Województwo Śląskie jest właścicielem udziałów o wartości 103.605.000,00 zł. Kierując się zasadą ostrożnej wyceny dokonano korekty odpisu aktualizującego w wysokości 59.704.500,00 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 70.868.000,00 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. – 19.838.000,00 zł,
- Stadion Śląski Sp. z o.o. w Katowicach – 194.612.000,00 zł,
- Szpital Chorób Płuc Sp. z o.o. w Siewierzu – 2.200.000,00 zł,
- OLK Poradnie Specjalistyczne w Sosnowcu Sp. z o.o. – 440.000,00 zł,
- Śląskie Centrum Reumatologii, Rehabilitacji i Zapobiegania Niepełnosprawności im. gen. Jerzego Ziętka w Ustroniu Sp. z o.o. – 28.780.000,00 zł,
- Uzdrowisko Goczałkowice-Zdrój Sp. z o.o. – 7.000.000,00 zł,
- Ośrodek Leczniczo-Rehabilitacyjny Bucze w Górkach Wielkich – 950.000,00 zł,
- Centrum Pediatrii im. Jana Pawła II w Sosnowcu Sp. z o.o. – 29.000.000,00 zł.
- Szpital Specjalistyczny w Zabrze Sp. z o.o. – 21.400.000,00 zł.

- Ośrodek Lecznico - Rehabilitacyjny Pałac Kamieniec Sp. z o.o. w Kamieńcu Zbroslawicach – 10.200.000,00 zł.

V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek – kwota 1.241,01 zł to wartość jeszcze nieutylizowanych środków medycznych ujęta w ewidencji księgowej Urzędu Marszałkowskiego po zlikwidowanym w 2012 r. Psychiatrycznym Zakładzie Opiekuńczo-Lecznicznym w Międzybrodziu Bialskim.

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

I. Zapasy – kwota 1.955.776,98 zł obejmuje wartość materiałów, produktów oraz towarów znajdujących się w poszczególnych jednostkach budżetowych.

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

Ujęto tu również środki wypłacone w 2016 roku z budżetu środków europejskich, które nie zostały jeszcze rozliczone we wnioskach o płatność.

Z pozycji bilansowej (B.II.5) „rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych” wyłączono kwotę 67.499.629,84 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 (...) (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 – obejmują koszty poniesione w okresie sprawozdawczym a przewidziane do rozliczenia w roku 2017, 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, tj. z uwzględnieniem zysków i strat jednostek budżetowych wchodzących w skład sprawozdania łącznego.

- 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-tki”) wraz z pochodnymi, 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 2016 roku z budżetu środków europejskich, które nie zostały jeszcze rozliczone we wnioskach o płatność.

Z pozycji bilansu „pozostałe zobowiązania” wyłączono kwotę 67.499.629,84 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 (...) (Dz. U. z 2013 r., poz. 289 ze zm.) jednostki budżetowe nie mają obowiązku tworzenia 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 2016 - 2025 w łącznej kwocie 268.404.750,00 zł. (stan na 31.12.2016r.).

Utworzona przez Zarząd Dróg Wojewódzkich w Katowicach rezerwa na zobowiązania w wysokości 169.994,71 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 2016 ROK.

Łączny rachunek zysków i strat informuje jakie czynniki wpłynęły na wynik finansowy wykazany w bilansach (załącznik 3). Przedstawia on wynik działalności jednostek budżetowych w ujęciu analitycznym ujmując oddzielnie przychody i koszty związane z działalnością podstawową, operacyjną i finansową za dany o 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 wynikowemu przejrzyscie przedstawiona jest sytuacja finansowa jednostki.

Wzór rachunku zysków i strat w 2016 r. w stosunku do roku poprzedniego uległ zmianie zgodnie ze wskazaniami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 listopada 2016 r. W związku z tym do prezentacji danych 2015 r. zastosowano metodę retrospektywną. Straty nadzwyczajne wykazane w sprawozdaniu za 2015 r. w kwocie 3.129,73 zł. zostały wykazane w sprawozdaniu za 2016r. (stan na koniec roku poprzedniego) w pozycji E "Pozostałe koszty operacyjne" zwiększając ich kwotę o 3.129,73 zł. Zyski nadzwyczajne wykazane w sprawozdaniu za 2015 r. w kwocie 4.292,95 zł. zostały wykazane w sprawozdaniu za 2016r. (stan na koniec roku poprzedniego) w pozycji D "Pozostałe przychody operacyjne" zwiększając ich kwotę o 4.292,95 zł.

Koszty działalności operacyjnej wynoszące łącznie 571.227.396,73 zł. nie uwzględniają już wyłączeń w wysokości 1.026.831,84 zł., wynikających z wzajemnych rozliczeń między poszczególnymi jednostkami, takimi jak:

- Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego – 140.717,60 zł,
- Śląski Zarząd Nieruchomości w Katowicach – 14.996,37 zł,
- Zarząd Dróg Wojewódzkich w Katowicach – 26.162,00 zł,

- Śląski Zarząd Melioracji i Urządzeń Wodnych w Katowicach – 34.566,57 zł,
- Wojewódzki Urząd Pracy w Katowicach – 125,00 zł,
- Zespół Parków Krajobrazowych Województwa Śląskiego w Będzinie – 42.306,69 zł,
- Beskidzkie Biuro Geodezji i Terenów Rolnych w Żywcu – 27.259,02 zł,
- Częstochowskie Biuro Geodezji i Terenów Rolnych w Częstochowie – 18.469,30 zł,
- Wojewódzki Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Katowicach – 3.451,92 zł,
- Śląskie Centrum Społeczeństwa Informacyjnego w Katowicach – 488.233,52 zł,
- niektóre placówki oświatowe – 230.543,85 zł.

Były one ujęte jednocześnie jako:

- przychody netto ze sprzedaży produktów w kwocie 371.646,06 zł,
- przychody z tytułu dochodów budżetowych w kwocie 640.749,60 zł,
- inne przychody operacyjne w kwocie 14.436,18 zł,

w takich jednostkach jak: Śląski Zarząd Nieruchomości w Katowicach (158.289,88 zł.), Śląski Ogród Zoologiczny w Chorzowie (107,41 zł.), Śląski Zarząd Melioracji i Urządzeń Wodnych w Katowicach (3.220,92 zł.), Zarząd Dróg Wojewódzkich w Katowicach (485.012,60 zł.) i Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego 149.764,59 zł.) oraz niektórych placówek oświatowych (230.436,44 zł.).

2.3. ŁĄCZNE ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH ZA 2016 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 rozbiu na zysk w kwocie

1.366.119.937,77 zł i stratę 329.001.015,83 zł Na koniec roku 2016 wynik ten wykazano jako zysk w kwocie 959.567.948,34 zł i stratę w kwocie 305.700.334,99 zł.

Zysk dotyczy Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego natomiast strata pozostałych samorządowych jednostek budżetowych. Rezultat na koniec 2016 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 2016 pomiędzy poszczególnymi jednostkami.

Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje ujęte w ewidencji księgowej w roku 2016 w łącznej wysokości 68.918.916,29 zł, w takich jednostkach jak:

- Planetarium i Obserwatorium Astronomiczne im. M. Kopernika Chorzów – 97.152,66 zł,
- Regionalne Centrum Kształcenia Ustawicznego w Sosnowcu – 603.610,00 zł,
- Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy Kuźnia Raciborska – 14.438,97 zł,
- Zarząd Dróg Wojewódzkich Katowice – 66.527.108,37 zł,
- Śląski Zarząd Melioracji i Urządzeń Wodnych w Katowicach – 443.502,92 zł,
- Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego w Katowicach – 1.233.103,37 zł.

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 łącznej wysokości 68.918.916,29 zł, w poniższych jednostkach:

- 67.685.812,92 zł. w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Śląskiego w Katowicach,
- 1.121.475,37 zł. w Regionalnym Ośrodku Doskonalenia Nauczycieli WOM w Częstochowie,
- 111.628,00 zł. w Młodzieżowym Ośrodku Wychowawczym w Jaworzu.

ZA ZARZĄD

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Województwo Śląskie	Regionalna Izba Obrahunkowa ul. Grabowa 3 40 - 172 Katowice
Numer identyfikacyjny REGON	40 - 037 Katowice	wysłać bez pisma przewodniego
276254650	sporządzony na dzień 31 grudnia 2016r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I. Środki pieniężne	123 280 253,99	151 507 901,31	I. Zobowiązania	699 867 248,08	712 307 325,94
1. Środki pieniężne	123 280 253,99	151 507 901,31	1. Zobowiązania finansowe	691 407 379,89	699 250 067,63
1.1. Środki pieniężne budżetu	122 227 138,61	150 202 498,09	1.1. Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	84 837 693,11	106 477 147,77
1.2. Pozostałe środki pieniężne	1 053 115,38	1 305 403,22	1.2. Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	606 569 686,78	592 772 919,86
II. Należności i rozliczenia	15 482 745,27	20 900 924,20	2. Zobowiązania wobec budżetów	8 448 209,03	13 053 267,98
1. Należności finansowe	8 426 000,00	8 321 505,50	3. Pozostałe zobowiązania	11 659,16	3 990,33
1.1. Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	93 000,00	2 864 505,50	II. Aktywa netto budżetu	-567 907 970,44	-546 438 306,63
1.2. Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	8 333 000,00	5 457 000,00	1. Wynik wykonania budżetu (+,-)	-28 364 557,61	21 457 758,66
2. Należności od budżetów	6 895 698,00	8 835 838,70	1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	21 457 758,66
3. Pozostałe należności i rozliczenia	161 047,27	3 743 580,00	1.2 Deficyt budżetu (-)	-28 364 557,61	0,00
			1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			2. Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	384 221,43	11 905,15
			3. Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			4. Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			5. Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-539 927 634,26	-567 907 970,44
III. Inne aktywa	468 452,38	27 067,80	III. Inne pasywa	7 272 174,00	6 566 874,00
Suma aktywów	139 231 451,64	172 435 893,31	Suma pasywów	139 231 451,64	172 435 893,31

Informacje uzupełniające:

- | | |
|---|--------------|
| 1. Udzielone gwarancje i poręczenia | 3 106 206,33 |
| 2. Otrzymane gwarancje i poręczenia | |
| 3. Inne informacje istotne dla rzetelności i przejrzystości budżetu | |

CZŁONEK ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA

Kazimierz Karolczak

WICEMAR SZALEK

Michał Gramatyka

MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA

2017 - 03 - 21
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Satuga
Zarząd

CZŁONEK ZARZĄDU WOJEWÓT

sporządziła: M. Rudzińska-Sobczyk tel. 322078-476

WICEMARSZAŁEK

Henryk Mercik

Stanisław Dobrowa

276284638

BILANS ŁĄCZNY
JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH I ZAKŁADÓW BUDŻETOWYCH
sporządzony na dzień 31.12.2016 r.

KOREKTA

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
A Aktywa trwałe	4 467 381 301,32	3 921 950 379,90	A Fundusz	4 764 748 094,10
I Wartości niematerialne i prawne	1 488 190,83	1 490 073,41	I Fundusz jednostki	3 727 810 364,85
II Rzeczowe aktywa trwałe	3 556 874 582,35	2 928 304 686,60	II Wynik finansowy netto (+,-)	1 037 118 921,94
1 Środki trwałe	2 175 058 768,09	2 412 220 187,80	1 Zysk netto (+)	1 366 119 937,77
1.1 Grunty	598 885 871,02	729 627 007,82	2 Strata netto (-)	-329 001 015,83
1.2 Budynki, lokale i obiekty nizinieni (ładowe) i wodne	1 377 438 861,34	1 557 503 065,21	III Nadwyżka środków obrotowych (-)	-182 333,70
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	9 688 675,14	8 942 968,36	IV Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00
1.4 Środki transportu	155 919 476,00	114 686 372,88	V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	1 241,01
1.5 Inne środki trwałe	35 125 884,59	1 450 773,53	B Państwowe fundusze celowe	91 707 906,28
2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 381 815 814,26	516 084 498,80	C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	217 290 057,65
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I Zobowiązania długoterminowe	184 957,54
III Należności długoterminowe	3 082 071,13	11 789 162,88	II Zobowiązania krótkoterminowe	216 913 041,00
IV Długoterminowe aktywa finansowe	905 935 216,00	980 365 216,00	1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 528 676,01
1 Akcje i udziały	905 935 216,00	980 365 216,00	2 Zobowiązania wobec budżetów	1 945 659,13
2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	3 207 354,09
3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	12 515 945,89
V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	1 241,01	1 241,01	5 Pozostałe zobowiązania	190 003 054,53
B Aktywa obrotowe	616 385 135,27	799 950 308,97	Sumy obrotowe (depozyty, zabezpieczenia wykonania umów)	4 629 968,33
I Zapasy	2 063 953,31	1 955 776,98	7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	82 383,02
1 Materiały	1 982 813,13	1 885 783,81	III Rezerwy na zobowiązania	192 059,11
2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D Fundusze specjalne	5 733 480,49
3 Produkty gotowe	79 803,98	68 426,24	1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	3 659 150,04
4 Towary	1 336,20	1 566,93	2 Inne fundusze	2 074 330,45
II Należności krótkoterminowe	595 353 739,57	775 569 984,27	E Rozliczenia międzyokresowe	4 289 898,07
1 Należności z tytułu dostaw i usług	1 017 309,98	839 497,06	I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	4 285 111,96
2 Należności od budżetów	8 402 159,31	3 385 099,63	II Inne rozliczenia międzyokresowe	4 786,11
3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	5 323,68	16 103,76		
4 Pozostałe należności	386 897 371,52	569 313 390,41		
5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	199 031 575,08	202 035 893,41		
III Krótkoterminowe aktywa finansowe	18 714 023,03	22 186 015,34		
1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00		
2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	17 960 787,43	21 955 980,16		
3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	749 902,60	210 612,01		
4 Inne środki pieniężne	2 631,15	18 923,17		
5 Akcje lub udziały	0,00	0,00		
6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00		
7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	701,85	500,00		
IV Rozliczenia międzyokresowe	258 419,36	238 532,38		
Suma aktywów	5 083 769 436,59	4 721 900 688,87	Suma pasywów	5 083 769 436,59

A. Objawienie - 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 27 419 065,22
- Odpisy aktualizujące należności 267 255 795,71
- Umorzenie środków trwałych 986 283 602,44
- Umorzenie pozostałych środków trwałych 46 333 757,30
- Umorzenie pozostałych wartości niem. i prawnych 208 019,06
- Umorzenie zbiorów bibliotecznych 11 287 725,20
- Należności długoterminowe (pożyczki mieszk. pow. 1 roku) 5 464,85
- Odpisy aktualizujące długoterminowe aktywa finansowe 130 572 500,00
- Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne 7 940,36
- Odpisy aktualizujące środki trwałe 25 000,00
- Odpisy aktualizujące należności z tyt. odszeka 35 577,81

CZŁONEK ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA

WICEMARSZAŁEK

Stanisław Dąbrowski

Henryk Mercik

CZŁONEK ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA

WICEMARSZAŁEK

2017-05-12
rok, miesiąc, dzień

Skarbnik Województwa Śląskiego

WICEMARSZAŁEK

Kazimierz Karolczak

WICEMARSZAŁEK

Wojciech Satuga

MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA

Kazimierz Karolczak

Zarząd Województwa Śląskiego

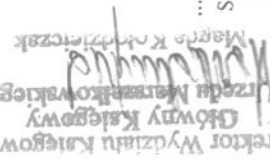
Wojciech Satuga

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO ul. Ligonia 46 40-037 Katowice	Nazwa i adres ZAŁĄCZNIK 3 Adresat Regionalna Izba Obrachunkowa 40-172 Katowice ul. Grabowa 3 wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 276284638	Łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2016 r.

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	1 573 025 861,40	1 188 268 561,21
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 702 776,86	7 221 663,62
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	4 338,78	5 186,22
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	359,35	17 954,53
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	1 563 318 386,41	1 181 023 756,84
B. Koszty działalności operacyjnej	569 825 379,46	571 227 396,73
I. Amortyzacja	124 436 063,67	122 226 787,66
II. Zużycie materiałów i energii	22 069 075,23	19 759 527,59
III. Usługi obce	137 682 389,53	145 971 238,26
IV. Podatki i opłaty	4 513 056,31	3 842 476,24
V. Wynagrodzenia	207 408 632,28	208 904 864,57
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	50 589 431,65	50 041 794,91
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 697 613,77	3 879 400,15
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	66,30	2 906,82
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	8 182 204,60	4 532 629,08
X. Pozostałe obciążenia	11 246 846,12	12 065 771,45
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	1 003 200 481,94	617 041 164,48
D. Pozostałe przychody operacyjne	35 020 288,43	33 982 150,50
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 014 719,92	1 512 798,04
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	34 005 568,51	32 469 352,46
E. Pozostałe koszty operacyjne	19 254 184,98	7 017 452,04
Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	205 176,45	38 437,50
II. Pozostałe koszty operacyjne	19 049 008,53	6 979 014,54
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	1 018 966 585,39	644 005 862,94
G. Przychody finansowe	247 378 520,49	25 216 906,62
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	16 116 969,00
II. Odsetki	9 913 180,57	8 768 005,12
III. Inne	237 465 339,92	331 932,50
H. Koszty finansowe	229 226 183,94	15 355 156,21
I. Odsetki	9 617 650,95	12 355 342,51
II. Inne	219 608 532,99	2 999 813,70
K. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 037 118 921,94	653 867 613,35
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków	25,76	0,00
M. obrotowych		
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	1 037 118 896,18	653 867 613,35

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1. Wzór rachunku zysków i strat w 2016 r. w stosunku do roku poprzedniego uległ zmianie zgodnie ze wskazaniami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 listopada 2016 r. W związku z tym do prezentacji danych 2015 r. zastosowano metodę retrospektywną. Straty nadzwyczajne wykazane w sprawozdaniu za 2015 r. w kwocie 3.129,73 zł. zostały wykazane w sprawozdaniu za 2016r. (stan na koniec roku poprzedniego) w pozycji E "Pozostałe koszty operacyjne" zwiększając ich kwotę o 3.129,73 zł. Zyski nadzwyczajne wykazane w sprawozdaniu za 2015 r. w kwocie 4.292,95 zł. zostały wykazane w sprawozdaniu za 2016r. (stan na koniec roku poprzedniego) w pozycji D "Pozostałe przychody operacyjne" zwiększając ich kwotę o 4.292,95 zł.

 Dyrektor Wydziału Księgowości
 Skarbnik Województwa Śląskiego
 Henryk Marcik
 Stanisław Dąbrowski
 Wicemarszałek Województwa Śląskiego
CZŁONEK ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA
Zarząd Województwa Śląskiego
Kazimierz Karolczak
2017-04-20

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO
ul. Ligonia 45
40-097 Katowice

Numer identyfikacyjny REGON
276284638

Łączne zestawienie zmian w funduszu
jednostek budżetowych
sporządzone na dzień 31.12.2016 r.

Adresat
ZALĄCZNIK 4
Regionalna Izba Obrachunkowa
40-172 Katowice
ul. Grabowa 3

wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	3 569 261 354,89	3 727 810 264,85
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	4 160 475 965,64	3 021 815 602,20
1.1 Zysk bilansowy za rok ubiegły	1 422 431 405,03	1 410 268 435,54
1.2 Zrealizowane wydatki budżetowe	1 770 041 312,93	1 199 453 320,20
1.3 Zrealizowane płatności ze środków europejskich na rzecz jednostki budżetowej	35 924,52	0,00
1.4 Środki na inwestycje	707 791 217,37	240 655 498,64
1.5 Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	840,00
1.6 Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje	228 022 744,79	163 575 081,03
1.7 Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	4 853 993,01	0,00
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	0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	27 299 367,99	7 862 426,79
2.1 Strata za rok ubiegły	4 001 927 055,68	3 164 003 946,45
2.2 Zrealizowane dochody budżetowe	366 218 253,08	362 706 096,66
2.3 Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	233 874 684,17	75 773 009,34
2.4 Dotacje i środki na inwestycje	8 401,05	6 103,97
2.5 Aktualizacja wyceny środków trwałych	1 041 171 650,57	544 850 944,84
2.6 Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2.7 Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	530 588 247,38	825 775 555,64
2.8 Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	2 304 136,74	0,00
2.9 Inne zmniejszenia	1 827 761 682,69	1 354 892 236,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	3 727 810 264,85	3 585 621 920,60
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	1 037 118 921,94	653 867 613,35
1. zysk netto (+)	1 366 119 937,77	959 567 948,34
2. strata netto (-)	-329 001 015,83	-305 700 334,99
Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych	182 333,70	8 355,21
IV. samorządowych zakładów budżetowych	1 241,01	1 241,01
V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	4 764 748 094,10	4 239 482 419,75
VI. Fundusz (II+,-III-IV+V)		

CZŁONEK ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA

Henryk Nawoll
WICEMARSZAŁEK
Michał Cieszyński
Stanisław Dąbrowa

WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO
Dyrektor Wydziału Księgowości
Główny Księgowy
Marek Knapik
Kazimierz Karolczak
Starbnik Województwa Śląskiego

2017-04-20
(rok, miesiąc, dzień)

CZŁONEK ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA
MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA
Wojciech Salski
Zarząd Województwa Śląskiego

WOJEWÓDZKIE JEDNOSTKI BUDŻETOWE
(wg stanu na 01.01.2016r.)

1. Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego
Ul. Ligonía 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 Urząd Pracy w Katowicach
ul. Kościuszki 30 40-048 Katowice
14. Zarząd Dróg Wojewódzkich w Katowicach
ul. Lechicka 24 40-609 Katowice
15. Zespół Parków Krajobrazowych Województwa Śląskiego
Krasickiego 25 42-500 Będzin
16. Kolegium Pracowników Służb Społecznych
ul. Tuwima 14a 41-250 Czeladź
17. Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy
ul. J. Krasickiego 4 42-693 Krupski Młyn
18. Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy
ul. Klasztorna 1 47-420 Kuźnia Raciborska
19. Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy
ul. Pałacowa 1 43-384 Jaworze
20. Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy
ul. Sikorskiego 7a 41-922 Radzionków
21. Pedagogiczna Biblioteka Wojewódzka
ul. Komorowicka 48 43-300 Bielsko-Biała
22. Pedagogiczna Biblioteka Wojewódzka
ul. Ks. Kardynała St. Wyszyńskiego 7 40-132 Katowice
23. Planetarium i Obserwatorium Astronomiczne im. Mikołaja Kopernika w Chorzowie
Al. Planetarium 4 41-500 Chorzów

24. Regionalne Centrum Kształcenia Ustawicznego w Sosnowcu
ul. Stalowa 9 41-214 Sosnowiec
25. Regionalny Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli i Informacji Pedagogicznej WOM
ul. Parkowa 4a 44-200 Rybnik
26. Regionalny Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli WOM
Al. J. Pawła II 126/130 42-200 Częstochowa
27. Regionalny Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli WOM
ul. Legionów 25 43-300 Bielsko-Biała
28. Regionalny Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli WOM
ul. Ks. Kardynała St. Wyszyńskiego 7 40-132 Katowice
29. Regionalny Ośrodek Metodyczno-Edukacyjny Metis w Katowicach
ul. Drozdów 21 i 17 40-530 Katowice
30. Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy dla Niepełnosprawnych i Slaboslyszacych
ul. Karola Miarki 4 47-400 Racibórz
31. Zespół Szkół Ogólnokształcących Mistrzostwa Sportowego im. Janusza Kusocińskiego
w Raciborzu
ul. Kozielska 19 47-400 Racibórz
32. Zespół Szkół Specjalnych im. dr. Stanisława Kopczyńskiego przy Wojewódzkim
Centrum Pediatrii „Kubalonka”
ul. Istebna 500 43-470 Istebna-Wisła
33. 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
34. Zespół Szkół Specjalnych przy Ośrodku Leczniczo-Rehabilitacyjnym „Pałac
Kamieniec” sp. z o.o.
ul. Gliwicka 3 42-674 Kamieniec-Zbroslawice
35. Zespół Szkół Specjalnych przy Ośrodku Terapii Nerwic dla Dzieci i Młodzieży
w Orzeszu
ul. Mikołowska 208 43-180 Orzesze-Zawieś
36. Zespół Szkół Specjalnych przy Uzdrowisku Goczałkowice-Zdrój sp. z o.o
ul. Uzdrowiskowa 49 43-230 Goczałkowice-Zdrój
37. Zespół Szkół Specjalnych przy Wojewódzkim Szpitalu Rehabilitacyjnym dla Dzieci
ul. T. Kościuszki 14 44-330 Jastrzębie-Zdrój
38. Zespół Szkół Specjalnych w Skoczowie
ul. Mickiewicza 12 43-430 Skoczów
39. Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego Województwa Śląskiego
w Katowicach
ul. Wiertnicza 3 40-304 Katowice
40. Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego Województwa Śląskiego
w Gliwicach
ul. Chudoby 10 44-100 Gliwice
41. Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego Województwa Śląskiego
w Raciborzu
ul. Warszawska 7 47-400 Racibórz
42. Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego Województwa Śląskiego w Rybniku
ul. Łączna 12A 44-200 Rybnik
43. Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego Województwa Śląskiego w Zabrzu
ul. 3-go Maja 63 41-800 Zabrze