

Załącznik
do Uchwały nr 940/337/IV/2014
Zarządu Województwa Śląskiego
z dnia 20.05.2014 r.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO ZA ROK 2013

Wnosi
Zarząd Województwa

Katowice, maj 2014 rok

SPIS TREŚCI

WPROWADZENIE.....	2
I. BILANS Z WYKONANIA BUDŻETU WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO W 2013 ROKU.....	4
II. SPRAWOZDANIE FINANSOWE ŁĄCZNE.....	9
2.1. BILANS ŁĄCZNY JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH ZA 2013 ROK..	9
2.2. ŁĄCZNY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH ZA 2013 ROK.....	16
2.3. ŁĄCZNE ZESTAWIENIE ZMIAN W FUDNUSZU JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH ZA 2013 ROK.....	17
ZAŁĄCZNIKI	19

WPROWADZENIE

Sprawozdanie finansowe za rok 2013 zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330) 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 01.01.2013 r. i kończącym się 31.12.2013 r. Okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące w roku obrotowym. Sprawozdania sporządzono na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, to jest na dzień 31.12.2013 r.

I BILANS Z WYKONANIA BUDŻETU WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO W 2013 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 na podstawowym rachunku bankowym budżetu, a także środki pieniężne na wyodrębnionym rachunku dla wydatków, które nie wygasły w budżecie własnym Województwa Śląskiego w roku budżetowym 2013 w kwocie 521 150 złotych na realizację umów dotyczących opracowania projektu zrównoważonego rozwoju publicznego transportu zbiorowego tzw. ”Planu Transportu Województwa Śląskiego” oraz sporządzenie recenzji opracowania pod nazwą „Projekt planu zrównoważonego rozwoju publicznego transportu zbiorowego dla Województwa Śląskiego” zgodnie z Uchwałą Nr IV/45/9/2013 Sejmiku Województwa Śląskiego z dnia 19.12.2013 roku. W pozycji tej ujęto także odsetki uzyskane na dzień 31.12.2013 roku od tegoż rachunku w kwocie 201,49 złotych.
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 2013 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 w podziale na:

- 1.1. krótkoterminowe z terminem wymagalności do 12 miesięcy od dnia bilansowego w kwocie 2 498 699,89 złotych,
- 1.2. długoterminowe z terminem wymagalności powyżej 12 miesięcy w kwocie 35 859 307,29 złotych.

W pozycji tej ujęto należności z tytułu udzielonych w 2013 r. oraz w latach poprzednich pożyczek podległym jednostkom organizacyjnym.

W 2013 r. udzielono następujących pożyczek:

- Koleje Śląskie Sp. z o.o. w kwocie 6 000 000 złotych,
- Obwód Lecznictwa Kolejowego w Sosnowcu w kwocie 100 000 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 31.12.2013 r. Wartość odpisów aktualizujących wyniosła 11 193 997,77 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 zainkasowane przez urzędy skarbowe w grudniu 2013 r., a odprowadzone na rachunek budżetu w styczniu następnego roku; dochody z tytułu udziału w podatku

dochodowym od osób fizycznych za grudzień 2013 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 2013 r. oraz stan przelanych środków na rachunki bieżące jednostek budżetowych lecz nie wykorzystanych na pokrycie wydatków budżetowych do końca 2013 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. Zobowiązania finansowe wynikają 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 78 846 558,02 złotych,
 - 1.2. długoterminowe wymagalne w terminie powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego w kwocie 421 776 702,81 złotych.

W 2013 r. zaciągnięto następujące kredyty:

- na finansowanie wydatków związanych z realizacją zadania inwestycyjnego pn.: „Zadaszenie widowni oraz niezbędna infrastruktura techniczna Stadionu Śląskiego w Chorzowie” w kwocie 28.000.000 zł. oraz dokapitalizowanie Spółki z o.o. Stadion Śląski w kwocie 14.000.000 zł. Kredyt wykorzystano w łącznej kwocie 34 264 733,11 złotych,
 - na finansowanie wydatków związanych z realizacją następujących inwestycji: budowa nowej siedziby Muzeum Śląskiego w Katowicach, „Rewitalizacja Zespołu pałacowo-parkowego w Koszęcinie w ramach tworzenia Śląskiego Centrum Edukacji Regionalnej II i III etap”, „Rozbudowa Filharmonii Śląskiej w Katowicach”, „Przebudowa budynku Zamek w Jaworzu po pożarze”, „Rewitalizacja budynku łaźni łańcuskowej w ramach realizacji projektu pn. „Europejski Ośrodek Kultury Technicznej i Turystyki Przemysłowej - Skansen Górniczy Królowa Luiza etap II” oraz podwyższenie kapitału zakładowego Spółki z o.o. Koleje Śląskie w łącznej kwocie 102 897 475 złotych. Kredyt wykorzystano w kwocie 74 669 968,58 złotych,
 - na finansowanie wydatków związanych z realizacją 3 inwestycji na wojewódzkich drogach publicznych w kwocie 33 000 000 złotych, który wykorzystano w kwocie 20 992 928,73 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 przebrane na niewłaściwy rachunek bankowy przez jednostki

budżetowe w dniu 31.12.2013 r. oraz zwroty niewykorzystanych przez jednostki budżetowe środków na wydatki, które zostały przekazane 31.12.2013 r. a objęte są wyciągiem bankowym w roku następnym.

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

1. Wynik wykonania budżetu – stanowi ujemną różnicę między uzyskanymi dochodami a zrealizowanymi wydatkami. Na pozycję tę składają się:
 - 1.1. Nadwyżka budżetu – nie występuje.
 - 1.2. Deficyt budżetu – w pozycji tej ujęto różnicę między kasowo uzyskanymi dochodami a zrealizowanymi wydatkami w danym roku budżetowym.
 - 1.3. Niewykonane wydatki – to wydatki, które nie wygasły z upływem roku budżetowego uchwalone Uchwałą Nr IV/45/9/2013 Sejmiku Województwa Śląskiego z dnia 19.12.2013 r. na podstawie art. 263 ust. 2 i 3 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz.U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.). Wydatki te związane były z opracowaniem projektu planu zrównoważonego rozwoju publicznego transportu zbiorowego tzw. "Planu Transportowego dla Województwa Śląskiego" oraz sporządzenie recenzji opracowania pod nazwą „Projekt planu zrównoważonego rozwoju publicznego transportu zbiorowego dla Województwa Śląskiego. Ostateczny termin dokonania wydatku uchwalono do dnia 30.06.2014 r.
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. Rezerwę na niewygasający wydatek – w pozycji tej ujęto kwotę wydatków niewygasających, uchwalonych do realizacji w roku następnym, o których mowa w pozycji II.1.3. pasywów. Rezerwa ta jest tworzona do czasu zrealizowania lub wygaśnięcia planu niewygasającego wydatku.

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 2013 r., jest to otrzymana w grudniu na styczeń 2014 r. część oświatowa subwencji ogólnej.

II. SPRAWOZDANIE FINANSOWE ŁĄCZNE

2.1. BILANS ŁĄCZNY JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH ZA 2013 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

C. Inne aktywa

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 – zwiększenie związane jest z modyfikacją użytkowanego oprogramowania oraz zakupem nowych programów i licencji na potrzeby 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. Znaczny wzrost spowodowany jest ujęciem rozłożonego na raty zwrotu dopłaty do spółki prawa handlowego Śląskie Centrum Rehabilitacyjno-Uzdrowiskowe im. A. Szebesty w Rabce Zdroju. Ujęto tu również między innymi rozłożony na raty zwrot dotacji oraz należności z tytułu opłat wynikających z decyzji za zajęcie pasów drogowych 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 806.706.614,40 zł składa się wartość księgowa 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 – 77.846.260,00 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,
- Górnośląska Agencja Rozwoju Regionalnego SA w Katowicach – 6.237.000,00 zł,
- Centrum Projektów Regionalnych INWESTOR SA w Katowicach – 288.998,40 zł,

b) wartość udziałów:

- Koleje Śląskie Spółka z o.o. w Katowicach – 0,00 zł, kierując się zasadą ostrożnej wyceny dokonano 100% odpisu aktualizującego w wysokości 59.704.000,00 zł. z uwagi na ujemną wartość kapitału własnego Spółki na dzień 31.12.2012r. i brak potencjału generowania korzyści ekonomicznych (na dzień bilansowy),
- Rudzka Agencja Rozwoju „Inwestor” Sp. z o.o. w Rudzie Śląskiej – 336.000,00 zł,
- Przewozy Regionalne Sp. z o.o. w Warszawie – 0,00 zł; dokonano 100% odpisu aktualizującego w wysokości 141.736.000,00 zł. z uwagi na ujemną wartość kapitału własnego Spółki na dzień 31.12.2012r. oraz znaczącą różnicę pomiędzy wartością nominalną i księgową udziałów; odpis dokonywany jest od roku 2010,
- 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. – 21.978.000,00 zł,
- Stadion Śląski Sp. z o.o. w Katowicach – 14.050.000,00 zł,
- Szpital Chorób Płuc Sp. z o.o. w Siewierzu – 1.500.000,00 zł,
- OLK Poradnie Specjalistyczne w Sosnowcu Sp. z o.o. – 90.000,00 zł.

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

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

I. Zapasy – kwota 2.359.931,12 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 2013 roku z budżetu środków europejskich, które nie zostały jeszcze rozliczone we wnioskach o płatność ani nie zwrócone do Ministerstwa Finansów do końca 2013 roku.

Jednocześnie w tej pozycji dokonano wzajemnych wyłączeń należności i zobowiązań pomiędzy jednostkami budżetowymi. Wyłączono wykazane w bilansach jednostkowych jednostek budżetowych należności w wysokości 5.409,19 zł, które były jednocześnie zobowiązaniami innych jednostek.

Na powyższą kwotę składa się:

- 2.092,00 zł – należność Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego była jednocześnie zobowiązaniem Zespołu Parków Krajobrazowych Województwa Śląskiego w Katowicach,
- 2.238,19 zł - należność Regionalnego Ośrodka Doskonalenia nauczycieli „WOM” w Częstochowie była jednocześnie zobowiązaniem Centrum Języków Europejskich – Nauczycielskiego Kolegium Języków Obcych w Częstochowie,

- 1.079,00 zł – należność Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego była jednocześnie zobowiązaniem pedagogicznej Biblioteki Wojewódzkiej w Bielsku Białej.

Z rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych wyłączono kwotę 165.179.735,92 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).

- 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 2014, 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 Urzędu Marszałkowskiego wykazano Fundusz Ochrony Środowiska oraz 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 (depozytowe, zabezpieczenia wykonania umów). Ujęto tu również środki wypłacone w 2013 roku z budżetu środków europejskich, które nie zostały jeszcze rozliczone we wnioskach o płatność ani zwrócone do Ministerstwa Finansów do końca 2013 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:

- 2.092,00 zł – zobowiązanie Zespołu Parków Krajobrazowych Województwa Śląskiego w Katowicach było jednocześnie należnością Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego,
- 2.238,19 zł - zobowiązanie Centrum Języków Europejskich – Nauczycielskiego Kolegium Języków Obcych w Częstochowie było jednocześnie należnością Regionalnego Ośrodka Doskonalenia nauczycieli „WOM” w Częstochowie,
- 1.079,00 zł – zobowiązanie Pedagogicznej Biblioteki Wojewódzkiej w Bielsku Białej było jednocześnie należnością Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego.

Z pozostałych zobowiązań wyłączono kwotę 165.179.735,92 zł wykazaną jednocześnie jako należności z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych w wyniku rozliczeń w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Śląskiego.

III. Rezerwy na zobowiązania – nie występują

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.

Wysokość środków na świadczenia pracownicze zabezpieczone są w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2014 - 2025 w kwocie 261.135.510 zł.

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 2013 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 na sprzedaży, wynik z działalności operacyjnej, wynik z działalności gospodarczej, wynik brutto i na końcu wynik netto. Dzięki ujęciu wynikowemu przejrzystość przedstawiona jest sytuacja finansowa jednostki.

W łącznym rachunku zysków i strat jednostek budżetowych dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami, które zaewidencjonowano w roku 2013, tj. w zakresie kosztów i związanych z tym przychodów pomiędzy poszczególnymi jednostkami.

Koszty działalności operacyjnej ujęte w ewidencji księgowej w roku 2013 w łącznej wysokości 602.613,45 zł 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
- niektóre placówki oświatowe,

były ujęte jednocześnie jako:

- przychody netto ze sprzedaży produktów w kwocie 397.115,80 zł,
- przychody z tytułu dochodów budżetowych w kwocie 144.078,25 zł,
- inne przychody operacyjne w kwocie 61.419,40 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 2013 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 1.155.453.323,22 zł i stratę 334.696.428,01 zł. Na koniec roku 2013 wynik ten wykazano jako zysk w kwocie 1.212.931.231,79 zł i stratę w kwocie 309.860.584,38 zł.

Zysk dotyczy Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego oraz Częstochowskiego Biura Geodezji i Terenów Rolnych natomiast strata pozostałych samorządowych jednostek budżetowych. Rezultat na koniec 2013 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 2013 pomiędzy poszczególnymi jednostkami.

Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje ujęte w ewidencji księgowej w roku 2013 w wysokości 10.223.090,93 zł oraz inne zwiększenia w wysokości 204.357,50 zł w takich jednostkach jak:

- Zespół Medycznych Szkół Policealnych Województwa Śląskiego Rybnik,
- Medyczna Szkoła Policealna Województwa Śląskiego Zabrze,
- Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy Kuźnia Raciborska,
- Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy Jaworze,
- Planetarium i Obserwatorium Astronomiczne im. M. Kopernika Chorzów,
- Zespół Szkół Ogólnokształcących Mistrzostwa Sportowego Racibórz,
- Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego Województwa Śląskiego Rybnik,
- Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego,
- Zarząd Dróg Wojewódzkich Katowice,
- Zespół Parków Krajobrazowych Województwa Śląskiego Katowice

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 8.774.395,39 zł. w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Śląskiego w Katowicach,
- w wysokości 1.540.935,76 zł. w Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego Województwa Śląskiego w Rybniku,
- w wysokości 112.117,28 zł. w Kolegium Nauczycielskim w Bytomiu.

ZA ZARZĄD

ZAŁĄCZNIK 1

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 2013r.	Adresat Regionalna Izba Obrachunkowa ul. Grabowa 3 40 - 172 Katowice
Numer identyfikacyjny REGON 276254650		wystać bez pisma przewodniego

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I. Środki pieniężne	150 421 442,96	117 503 235,91	I. Zobowiązania	445 083 541,45	527 791 463,65
1. Środki pieniężne	150 421 442,96	117 503 235,91	1. Zobowiązania finansowe	430 078 332,47	500 623 260,83
1.1. Środki pieniężne budżetu	149 290 487,55	115 321 499,59	1.1. Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	59 933 261,66	78 846 558,02
1.2. Pozostałe środki pieniężne	1 130 955,41	2 181 736,32	1.2. Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	370 145 070,81	421 776 702,81
II. Należności i rozliczenia	55 729 654,26	50 869 821,24	2. Zobowiązania wobec budżetów	14 994 383,99	27 159 782,61
1. Należności finansowe	45 991 207,48	38 358 007,18	3. Pozostałe zobowiązania	10 824,99	8 420,21
1.1. Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	8 576 600,93	2 498 699,89	II. Aktywa netto budżetu	-248 165 130,99	-367 653 823,90
1.2. Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	37 414 606,55	35 859 307,29	1. Wynik wykonania budżetu (+,-)	-70 980 978,06	-112 674 026,61
2. Należności od budżetów	4 786 481,66	5 513 598,92	1.1. Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
3. Pozostałe należności i rozliczenia	4 951 965,12	6 998 215,14	1.2. Deficyt budżetu (-)	-70 627 178,06	-112 152 876,61
			1.3. Niewykonane wydatki (-)	-353 800,00	-521 150,00
			2. Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	-14 107 512,48	-6 982 016,30
			3. Rezerwa na niewygasające wydatki	353 800,00	521 150,00
			4. Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			5. Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-163 430 440,45	-248 518 930,99
III. Inne aktywa	198 180,24	550 559,60	III. Inne pasywa	9 430 867,00	8 785 977,00
Suma aktywów	206 349 277,46	168 923 616,75	Suma pasywów	206 349 277,46	168 923 616,75

Informacje uzupełniające:

1. Udzielone gwarancje i poręczenia 5 539 305,53
2. Otrzymane gwarancje i poręczenia
3. Inne informacje istotne dla rzetelności i przejrzystości budżetu

CZŁONEK ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA

WICEMARSZAŁEK *Arkadiusz Chęciński*
WICEMARSZAŁEK *Kazimierz Karolczak*
SKARBNIK *Aleksandra Skowroń*
WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO
Elżbieta Skowrońska
 2014 - 03 - 25
 rok, miesiąc, dzień
MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA
Mirosław Sekuła
 Mirosław Sekuła
CZŁONEK ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA
Stanisław Dąbrowa
 Zarząd

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego Numer identyfikacyjny REGON 276284638			BILANS ŁĄCZNY JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH I ZAKŁADÓW BUDŻETOWYCH sporządzony na dzień 31.12.2013 r.		Adresat Regionalna Izba Obrachunkowa 40-172 Katowice ul. Grabowa 3 Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA		Stan na początek roku 2	Stan na koniec roku 3	PASYWA	Stan na początek roku 2	Stan na koniec roku 3
A Aktywa trwałe		3 190 437 320,36	3 674 331 978,87	A Fundusz	3 522 558 312,67	3 993 583 604,62
I Wartości niematerialne i prawne		4 114 777,63	6 510 123,16	I Fundusz jednostki	2 701 524 386,91	3 090 258 781,73
II Rzeczowe aktywa trwałe		2 385 855 998,17	2 858 546 710,31	II Wynik finansowy netto (+,-)	820 756 895,21	903 070 647,41
1 Środki trwałe		1 651 033 103,41	1 754 461 748,61	1 Zysk netto (+)	1 155 453 323,22	1 212 931 231,79
1.1 Grunty		347 604 446,93	376 631 929,31	2 Strata netto (-)	-334 696 428,01	-309 860 584,38
1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		1 082 065 926,35	1 184 187 633,11	III Nadwyżka środków obrotowych (-)	-4 992,98	-27 848,05
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny		11 511 986,07	10 057 890,22	IV Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
1.4 Środki transportu		228 980 970,54	180 133 148,17	V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	282 023,53	282 023,53
1.5 Inne środki trwałe		10 869 775,52	3 451 147,80	B Państwowe fundusze celowe	9 743 698,50	246 658 260,97
2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)		704 822 894,76	1 104 086 961,70	C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	109 399 403,99	141 613 263,24
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)		0,00	0,00	I Zobowiązania długoterminowe	1 654 752,21	149 991,67
III Należności długoterminowe		1 775 756,63	2 284 507,47	II Zobowiązania krótkoterminowe	107 744 651,78	141 167 909,29
IV Długoterminowe aktywa finansowe		798 407 764,40	806 706 614,40	1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 809 285,57	27 377 713,61
1 Akcje i udziały		798 407 764,40	806 706 614,40	2 Zobowiązania wobec budżetów	363 085,11	349 502,57
2 Inne papiery wartościowe		0,00	0,00	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	3 405 308,83	3 320 533,97
3 Inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	12 960 939,46	13 173 867,84
V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek		282 023,53	282 023,53	5 Pozostałe zobowiązania	79 234 116,74	88 322 926,02
B Aktywa obrotowe		461 526 622,99	718 211 386,49	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	2 030 677,54	3 492 707,16
I Zapasy		2 101 706,52	2 359 931,12	7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	4 941 238,53	5 130 657,92
1 Materiały		2 002 733,22	2 276 687,47	III Rezerwy na zobowiązania	0,00	195 362,28
2 Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00	D Fundusze specjalne	6 400 845,53	6 835 222,21
3 Produkty gotowe		83 090,77	82 668,65	1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	4 827 887,24	4 842 467,40
4 Towary		15 882,53	1 575,00	2 Inne fundusze	1 572 958,29	1 692 754,81
II Należności krótkoterminowe		434 774 827,49	691 660 131,52	E Rozliczenia międzyokresowe	3 861 582,66	4 250 014,32
1 Należności z tytułu dostaw i usług		759 415,57	1 681 716,14	I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	3 844 511,06	4 236 855,09
2 Należności od budżetów		49 628 186,63	716 104,23	II Inne rozliczenia międzyokresowe	17 071,60	16 149,23
3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		44 580,06	13 121,47			
4 Pozostałe należności		205 812 586,46	353 658 609,87			
5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		178 530 058,67	335 590 569,81			
III Krótkoterminowe aktywa finansowe		24 175 265,19	23 754 703,03			
1 Środki pieniężne w kasie		0,00	0,00			
2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych		14 004 540,73	13 785 626,36			
3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego		9 743 698,50	9 581 144,31			
4 Inne środki pieniężne		427 025,96	381 262,36			
5 Akcje lub udziały		0,00	0,00			
6 Inne papiery wartościowe		0,00	0,00			
7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	6 770,00			
IV Rozliczenia międzyokresowe		474 723,79	436 620,62			
Suma aktywów		3 651 963 843,35	4 392 543 365,36	Suma pasywów	3 651 963 843,35	4 392 543 365,36

A Objaśnienie - 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 20 139 271,24
- Odpisy aktualizujące należności 283 330 040,09
- Umorzenie środków trwałych 673 181 682,69
- Umorzenie pozostałych środków trwałych 47 850 172,68
- Umorzenie pozostałych wartości niem. i prawnych 126 493,86
- Odpisy aktualizujące długoterminowe aktywa finansowe 201 440 500,00

Dyrektor Wydziału Księgowości
Główny Księgowy
Urzędu Marszałkowskiego

SKARBNIK
WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO

Elżbieta Stolorz-Krzysz

Skarbnik Województwa Śląskiego

22 KWI. 2014
rok, miesiąc, dzień

MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA

Mirosław Sekuła

WICEMARSZAŁEK

Kazimierz Karolczak

WICEMARSZAŁEK

Aleksandra Skowronek

CZŁONEK ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA

CZŁONEK ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA

Stanisław Dąbrowa

Arkadiusz Chęciński

Zarząd Województwa Śląskiego

ZAŁĄCZNIK 3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO ul. Ligonia 45 40-101 Katowice	Łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2013 r.	Adresat Regionalna Izba Obrachunkowa 40-172 Katowice ul. Grabowa 3 wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 276284638		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	1 367 720 379,12	1 518 196 510,95
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	13 120 555,99	13 145 342,77
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	3 793,20	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	4 037,69
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	1 354 596 029,93	1 505 047 130,49
B. Koszty działalności operacyjnej	556 965 339,44	575 961 660,83
I. Amortyzacja	99 795 349,42	107 906 078,20
II. Zużycie materiałów i energii	25 473 337,47	25 606 401,00
III. Usługi obce	135 520 710,65	124 231 926,17
IV. Podatki i opłaty	4 961 031,16	7 915 827,57
V. Wynagrodzenia	209 797 737,83	209 746 027,14
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	50 217 106,98	50 802 334,14
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 240 348,28	3 839 915,60
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	7 832 007,75	8 864 914,55
X. Pozostałe obciążenia	19 127 709,90	37 048 236,46
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	810 755 039,68	942 234 850,12
D. Pozostałe przychody operacyjne	18 265 633,84	44 551 736,66
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	6 423 444,70	3 263 084,05
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	11 842 189,14	41 288 652,61
E. Pozostałe koszty operacyjne	17 990 004,42	15 628 878,02
Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	17 687 327,70	15 476 805,24
II. Pozostałe koszty operacyjne	302 676,72	152 072,78
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	811 030 669,10	971 157 708,76
G. Przychody finansowe	45 325 229,34	27 456 831,44
I. Dywidendy i udziały w zyskach	20 512 506,00	18 558 934,00
II. Odsetki	24 780 417,88	8 168 769,30
III. Inne	32 305,46	729 128,14
H. Koszty finansowe	35 597 517,09	95 555 270,49
I. Odsetki	9 567 299,23	9 622 136,86
II. Inne	26 030 217,86	85 933 133,63
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	820 758 381,35	903 059 269,71
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	-1 486,14	11 377,70
I. Zyski nadzwyczajne	9 756,00	11 757,88
II. Straty nadzwyczajne	11 242,14	380,18
K. Zysk (strata) brutto (I ± J)	820 756 895,21	903 070 647,41
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00
M. obrotowych	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	820 756 895,21	903 070 647,41

Dyrektor Regionalnej Izby Obrachunkowej
Główny Księgowy
Urzędu Województwa Śląskiego
Marek Kozłowski

SKARBNIK
WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO
Elżbieta Sidorz-Krzysz
Skarbnik Województwa Śląskiego

MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA

WICEMARSZAŁEK
Mirosław Sekuła
Kazimierz Karolczak

WICEMARSZAŁEK

Aleksandra Skowronek

CZŁONEK ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA

CZŁONEK ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA

22 KWI. 2014

(rok, miesiąc, dzień)

Stanisław Dąbrowa
Zarząd Województwa Śląskiego

Arkadiusz Chęciński

ZALĄCZNIK 4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO ul. Ligonia 48 40-037 Katowice	Łączne zestawienie zmian w funduszu jednostek budżetowych sporządzone na dzień 31.12.2013 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)	2 481 834 116,09	2 701 524 386,91
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	2 986 028 173,96	3 595 327 383,19
1.1 Zysk bilansowy za rok ubiegły	1 032 452 347,64	1 194 672 569,72
1.2 Zrealizowane wydatki budżetowe	1 462 896 769,79	1 679 098 310,10
1.3 Zrealizowane płatności ze środków europejskich na rzecz jednostki budżetowej	83 675,00	80 722,64
1.4 Środki na inwestycje	328 377 191,04	620 768 120,61
1.5 Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6 Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje	149 403 170,44	88 558 419,49
1.7 Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	7 862 839,62
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	12 815 020,05	4 286 401,01
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	2 766 337 903,14	3 206 592 988,37
2.1 Strata za rok ubiegły	378 681 900,44	357 480 916,03
2.2 Zrealizowane dochody budżetowe	99 913 081,20	145 478 114,40
2.3 Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	6 526,19
2.4 Dotacje i środki na inwestycje	890 777 365,78	1 045 762 982,96
2.5 Aktualizacja wyceny środków trwałych	78 946,81	0,00
2.6 Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	14 647 435,42	43 637 787,38
2.7 Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	29 158,59
2.8 Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9 Inne zmniejszenia	1 382 239 173,49	1 614 197 502,82
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	2 701 524 386,91	3 090 258 781,73
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	820 756 895,21	903 070 647,41
1. zysk netto (+)	1 155 453 323,22	1 212 931 231,79
2. strata netto (-)	-334 696 428,01	-309 860 584,38
Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych	4 992,98	27 848,05
IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	282 023,53
VI. Fundusz (II+,-III-IV+V)	3 522 276 289,14	3 993 583 604,62

WICEMARSZAŁEK
Kazimierz Kwolczak

WICEMARSZAŁEK
Aleksandra Skowronek

CZŁONEK ZARZĄDKU WOJEWÓDZTWA

Stanisław Dąbrowa

22 KWI. 2014
(rok, miesiąc, dzień)

CZŁONEK ZARZĄDKU WOJEWÓDZTWA

Arkadiusz Chęciński

Zarząd Województwa Śląskiego

MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA
Mirosław Sekuła

Dyrektor Urzędu Województwa Śląskiego

Urząd Województwa Śląskiego

SKARBNIK
WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO
Elżbieta Stolorz-Krawiec
Skarbnik Województwa Śląskiego

WOJEWÓDZKIE JEDNOSTKI BUDŻETOWE

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
36/38 rue Saint Laurent 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. Hutnicza 9 44-100 Gliwice
 19. Kolegium Nauczycielskie
ul. Chorzowska 22 41-902 Bytom
 20. Kolegium Nauczycielskie
ul. Krakowska 30 43-300 Bielsko-Biała
 21. Kolegium Pracowników Służb Społecznych
ul. Tuwima 14a 41-250 Czeladź
 22. Kolegium Pracowników Służb Społecznych
ul. Krakowska 30 43-300 Bielsko-Biała
 23. Medyczna Szkoła Policealna Województwa Śląskiego
ul. 3-go Maja 63 41-800 Zabrze
 24. Medyczna Szkoła Policealna Województwa Śląskiego
ul. Chudoby 10 44-100 Gliwice
 25. Medyczna Szkoła Policealna Województwa Śląskiego Nr 1
ul. Warszawska 7 47-400 Racibórz
 26. Medyczna Szkoła Policealna Województwa Śląskiego Nr 1
ul. Wiertnicza 3 40-304 Katowice
 27. Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy
ul. J. Krasickiego 4 42-693 Krupski Młyn
 28. Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy
ul. Klasztorna 1 47-420 Kuźnia Raciborska
 29. Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy
ul. Pałacowa 1 43-384 Jaworze
 30. Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy
ul. Sikorskiego 7a 41-922 Radzionków
 31. Nauczycielskie Kolegium Języków Obcych
Al. Niepodległości 32 43-100 Tychy
 32. Nauczycielskie Kolegium Języków Obcych
Plac Warszawski 6 41-800 Zabrze
 33. Nauczycielskie Kolegium Języków Obcych w Bielsku Białej

- ul. Legionów 25 43-300 Bielsko – Biała
34. Pedagogiczna Biblioteka Wojewódzka
ul. Komorowicka 48 43-300 Bielsko-Biała
 35. Pedagogiczna Biblioteka Wojewódzka
ul. Ks. Kardynała St. Wyszyńskiego 7 40-132 Katowice
 36. Planetarium i Obserwatorium Astronomiczne im. Mikołaja Kopernika w Chorzowie
skrytka pocztowa 10 41-500 Chorzów
 37. Regionalne Centrum Kształcenia Ustawicznego w Sosnowcu
ul. Stalowa 9 41-214 Sosnowiec
 38. Regionalny Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli i Informacji Pedagogicznej WOM
ul. Parkowa 4a 44-200 Rybnik
 39. Regionalny Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli WOM
Al. J. Pawła II 126/130 42-200 Częstochowa
 40. Regionalny Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli WOM
ul. Komorowicka 48 43-300 Bielsko-Biała
 41. Regionalny Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli WOM
ul. Ks. Kardynała St. Wyszyńskiego 7 40-132 Katowice
 42. Regionalny Ośrodek Metodyczno-Edukacyjny Metis w Katowicach
ul. Drozdów 21 i 17 40-530 Katowice
 43. Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy dla Niesłyszących i Słabosłyszących
ul. Karola Miarki 4 47-400 Racibórz
 44. Zespół Medycznych Szkół Policealnych Województwa Śląskiego
ul. Borki 37d 44-200 Rybnik
 45. Zespół Nauczycielskich Kolegiów Języków Obcych w Sosnowcu
ul. Zegadłowicza 1 41-200 Sosnowiec
 46. Zespół Szkół Ogólnokształcących Mistrzostwa Sportowego im. Janusza Kusocińskiego
w Raciborzu
ul. Kozielska 19 47-400 Racibórz
 47. Zespół Szkół Specjalnych im. dr. Stanisława Kopczyńskiego przy Wojewódzkim
Centrum Pediatrii „Kubalonka”
ul. Istebna 500 43-470 Istebna-Wisła
 48. Zespół Szkół Specjalnych przy Śląskim Centrum Rehabilitacyjno-Uzdrowiskowym
im. dr Adama Szebesty w Rabce-Zdroju Sp. zo. o.
ul. Dietla 5 34-700 Rabka Zdrój

49. Zespół Szkół Specjalnych przy Ośrodku Leczniczo-Rehabilitacyjnym dla Dzieci w Kamieńcu
ul. Gliwicka 3 42-674 Kamieniec-Zbroslawice
50. Zespół Szkół Specjalnych przy Ośrodku Terapii Nerwic dla Dzieci i Młodzieży w Orzeszu
ul. Mikołowska 208 43-180 Orzesze-Zawiszć
51. Zespół Szkół Specjalnych przy Uzdrowisku Goczałkowice-Zdrój Wojewódzkim Ośrodku Reumatologiczno-Rehabilitacyjnym
ul. Uzdrowska 49 43-230 Goczałkowice-Zdrój
52. Zespół Szkół Specjalnych przy Wojewódzkim Szpitalu Rehabilitacyjnym dla Dzieci ul. T. Kościuszki 14 44-330 Jastrzębie-Zdrój
53. Zespół Szkół Specjalnych w Skoczowie
ul. Mickiewicza 12 43-430 Skoczów
54. Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego Województwa Śląskiego w Katowicach
ul. Wiertnicza 3 40-304 Katowice
55. Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego Województwa Śląskiego w Gliwicach
ul. Chudoby 10 44-100 Gliwice
56. Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego Województwa Śląskiego w Raciborzu
ul. Warszawska 7 47-400 Racibórz
57. Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego Województwa Śląskiego w Rybniku
ul. Łączna 12A 44-200 Rybnik
58. Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego Województwa Śląskiego w Zabrzu
ul. 3-go Maja 63 41-800 Zabrze