

Załącznik
do Uchwały nr 1310/51/IV/2011
Zarządu Województwa Śląskiego
z dnia 26 maja 2011 r.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO ZA ROK 2010

Wnosi
Zarząd Województwa

Katowice, maj 2011 rok

SPIS TREŚCI

strona

WPROWADZENIE	2
 BILANS Z WYKONANIA BUDŻETU	
WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO W 2010 R.	4
 SPRAWOZDANIE FINANSOWE ŁĄCZNE	
JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH ZA 2010 R.	9
1. Bilans łączny jednostek budżetowych	9
2. Łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych	14
3. Łączne zestawienie zmian w funduszu jednostek budżetowych.....	15
 SPRAWOZDANIE FINANSOWE ŁĄCZNE	
ZAKŁADÓW BUDŻETOWYCH ZA 2010 R.....	16
1. Bilans łączny zakładów budżetowych	16
2. Łączny rachunek zysków i strat zakładów budżetowych	18
3. Łączne zestawienie zmian w funduszu zakładów budżetowych.....	19
 SPRAWOZDANIE FINANSOWE	
GOSPODARSTWA POMOCNICZEGO ZA 2010 R.....	19
1. Bilans łączny gospodarstwa pomocniczego	19
2. Łączny rachunek zysków i strat gospodarstwa pomocniczego.....	19
3. Łączne zestawienie zmian w funduszu gospodarstwa pomocniczego.....	20
 ZAŁĄCZNIKI.....	 21

WPROWADZENIE

Sprawozdanie finansowe za rok 2010 zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 ze zm.) oraz przepisami rozporządzenia Ministra Finansów z 28 lipca 2006 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetów państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz. U. Nr 142, poz. 1020 ze zm.), za wyjątkiem zdarzeń dotyczących wykonania budżetu środków europejskich gdzie zastosowanie mają przepisy rozporządzenia 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 (Dz. U. z 2010 r. Nr 128, poz. 861).

Zgodnie z § 20 ust. 1 rozporządzenia 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 (Dz. U. z 2010 r. Nr 128, poz. 861) sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego składa się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- 2) łącznych bilansów obejmujących dane wynikające z bilansów jednostek budżetowych i zakładów budżetowych;
- 3) łącznych rachunków zysków i strat obejmujących dane wynikające z rachunków zysków i strat jednostek budżetowych i zakładów budżetowych;
- 4) łącznych zestawień zmian w funduszu obejmujących dane wynikające z zestawień zmian w funduszu jednostek budżetowych i zakładów budżetowych.

Minister Finansów w interpretacji z dnia 03 lutego 2011 r. (dostępnej na stronie internetowej www.mf.gov.pl) wskazał, iż jednostki zobowiązane do prowadzenia ksiąg rachunkowych zgodnie z zasadami określonymi w rozporządzeniu Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont powinny sporządzić sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2010 według wzorów stanowiących załączniki do rozporządzenia Ministra Finansów z 28 lipca 2006 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetów państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego

oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz. U. z 2006 r. Nr 142, poz. 1020 ze zm.).

Zgodnie z tą interpretacją bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego został określony w § 15 ust. 1 rozporządzeniem Ministra Finansów z 28 lipca 2006 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów i sporządzony został zgodnie z załącznikiem nr 4 do tego rozporządzenia.

Łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów jednostek budżetowych, ich gospodarstw pomocniczych i zakładów budżetowych sporządzono zgodnie z załącznikiem nr 5 do powyższego rozporządzenia.

Łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat jednostek budżetowych, ich gospodarstw pomocniczych i zakładów budżetowych sporządzono zgodnie z załącznikiem nr 8 do tego rozporządzenia.

Natomiast łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu jednostek budżetowych, ich gospodarstw pomocniczych i zakładów budżetowych sporządzono zgodnie z załącznikiem nr 9 do tego rozporządzenia.

Sporządzając sprawozdanie finansowe, dokonano odpowiednich wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami.

Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania 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 01.01.2010 r. i kończącym się 31.12.2010 r. Okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące w roku obrotowym. Sprawozdania sporządzono na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, to jest na dzień 31.12.2010 r.

BILANS Z WYKONANIA BUDŻETU WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO W 2010 R.

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 rachunku pomocniczym dla wydatku, który nie wygasł w budżecie własnym Województwa Śląskiego w roku budżetowym 2010 w kwocie 924.700 zł na realizację umowy dotyczącej wdrożenia Systemu Zarządzania Projektami i Budżetem zgodnie z Uchwałą Nr IV/3/2/2010 Sejmiku Województwa Śląskiego z dnia 29.12.2010 r. wraz z odsetkami uzyskanymi na dzień 31.12.2010 r. od tegoż rachunku w kwocie 288,05 zł.
- 2. Środki pieniężne funduszy pomocowych – nie występują.
- 3. 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 2010 roku a objęte są wyciągiem bankowym w roku następnym.

II. Należności i rozliczenia obejmują:

- 1. Należności finansowe – stanowią one udzielone przez Województwo Śląskie pożyczki.
W bilansie z wykonania budżetu należności finansowe prezentowane są w podziale na:
 - 1.1. krótkoterminowe – nie występują,

1.2. długoterminowe – w pozycji tej ujęto należności z tytułu udzielonych w 2010 r. oraz w latach poprzednich pożyczek samodzielnym publicznym zakładom opieki zdrowotnej. W 2010 r. udzielono pożyczki następującym SPZOZ-om:

- Śląskie Centrum Rehabilitacyjno – Uzdrawiskowe im. Dr Adama Szebesty w Rabce Zdrój w kwocie 500.000 zł,
- Wojewódzki Ośrodek Reumatologiczno – Rehabilitacyjny w Goczałkowicach Zdroju w kwocie 700.000 zł,
- Wojewódzki Szpital Chorób Wewnętrznych” Hutniczy” w Częstochowie w kwocie 400.000 zł,
- Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im. NMP w Częstochowie w kwocie 5.351.989 zł,
- Wojewódzki Szpital Specjalistyczny Nr 5 im. „Św. Barbary” w Sosnowcu w kwocie 1.090.408 zł,
- Wojewódzki Szpital Specjalistyczny Nr 4 w Bytomiu w kwocie 521.183 zł,
- Centrum Rehabilitacji w Ustroniu w kwocie 16.409 zł,
- Szpital Specjalistyczny nr 2 w Jastrzębiu Zdroju w kwocie 1.800.000 zł,
- Wojewódzki Szpital Specjalistyczny nr 1 im. prof. Józefa Gasińskiego w Tychach w kwocie 2.000.000 zł,
- Obwód Lecznictwa Kolejowego w Tarnowskich Górach w kwocie 48.011 zł.

Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z 28 lipca 2006 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetów państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz. U. Nr 142, poz. 1020 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 31.12.2010 r. Wartość odpisów aktualizujących wyniosła 2.515.517,25 zł.

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 2010 r., a odprowadzone na rachunek budżetu w styczniu następnego roku; dochody od budżetu państwa z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych za grudzień 2010 r. nieprzekazane do końca roku.
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 2010 r. oraz stan przelanych środków na rachunki bieżące jednostek budżetowych lecz nie wykorzystanych na pokrycie wydatków budżetowych do końca 2010 r.

III. Inne aktywa – nie występują.

Strona pasywów w bilansie z wykonania budżetu obejmuje następujące pozycje:

- I. Zobowiązania
- II. Aktywa netto budżetu
- III. Inne pasywa

I. Zobowiązania zawierają:

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 – nie występują,
 - 1.2. długoterminowe – w pozycji tej ujęto stan zadłużenia z tytułu zaciągniętych kredytów bankowych w 2010 roku oraz roku poprzednim.

W 2010 r. zaciągnięto następujące kredyty:

- na finansowanie wydatków związanych z realizacją inwestycji na drogach publicznych w kwocie 70.000.000 zł. Kredyt wykorzystano w kwocie 42.385.124,96 zł.
 - na finansowanie wydatków związanych realizacją następujących inwestycji: budowa obiektu wielofunkcyjnego (szkoleniowo-ekspozycyjnego) na terenie Górnosląskiego Parku Etnograficznego w Chorzowie, rozbudowa Filharmonii Śląskiej w Katowicach, „Europejski Ośrodek Kultury Technicznej i Turystyki Przemysłowej – Skansen Królowa Luiza etap II” przy Muzeum Górnictwa Węglowego w Zabrze, budowa nowej siedziby Muzeum Śląskiego w Katowicach, zakup czterech zespołów trakcyjnych oraz modernizacja taboru kolejowego, objęcie akcji Wojewódzkiego Parku Kultury i Wypoczynku S.A. w łącznej kwocie 93.132.921 zł. Kredyt wykorzystano w kwocie 11.322.562,66 zł.
 - na finansowanie wydatków związanych z realizacją zadania inwestycyjnego pn.: „Zadaszenie widowni oraz niezbędna infrastruktura techniczna Stadionu Śląskiego w Chorzowie w kwocie 145.200.000 zł. Kredyt wykorzystano w kwocie 88.067.020,15 zł.
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 Rozwoju Regionalnego, 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 31.12.2010 r. oraz zwroty niewykorzystanych przez jednostki budżetowe środków na wydatki, które zostały przekazane 31.12.2010 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 obejmują:

1. Nadwyżkę lub niedobór wykonania budżetu – stanowi różnicę między uzyskanymi dochodami a zrealizowanymi wydatkami. Na pozycję tę składają się:
 - 1.1. Nadwyżka budżetu – nie występuje.
 - 1.2. Niedobór budżetu – w pozycji tej ujęto różnicę między kasowo uzyskanymi dochodami a zrealizowanymi wydatkami w danym roku budżetowym.
 - 1.3. Niewykonane wydatki – to wydatek, który nie wygaś z upływem roku budżetowego uchwalony Uchwałą Nr IV/3/2/2010 Sejmiku Województwa Śląskiego z dnia 29.12.2010 r. na podstawie art. 263 ust. 2 i 3 pkt. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.). Wydatek ten związany był z realizacją umowy dotyczącej wdrożenia Systemu Zarządzania Projektami i Budżetem. Ostateczny termin dokonania wydatku uchwalono do dnia 30.04.2011 r.
 - 1.4. Wynik na funduszach pomocowych – w pozycji tej ujęto różnicę między dochodami a wydatkami funduszy pomocowych dotyczących danego roku budżetowego.
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 niewygasające wydatki – w pozycji tej ujęto kwotę wydatku niewygasającego, uchwalonego do realizacji w roku następnym, o którym mowa w pozycji II.1.3. pasywów. Rezerwa ta jest tworzona do czasu zrealizowania lub wygaśnięcia planu niewygasającego wydatku.
4. Fundusze pomocowe – nie występują.
5. Środki z prywatyzacji – nie występują.
6. Skumulowaną nadwyżkę lub niedobór na zasobach 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 2010 r., jest to otrzymana w grudniu za styczeń 2011 r. część oświatowa subwencji ogólnej.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ŁĄCZNE JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH ZA 2010 ROK

1. Bilans łączny jednostek budżetowych

Bilans łączny jednostek budżetowych obejmujący bilanse 55 jednostek, po dokonaniu wyłączeń wzajemnych rozliczeń między tymi jednostkami – stanowi załącznik 2, a wykaz jednostek budżetowych zawiera załącznik 11.

Po stronie aktywów występują następujące pozycje:

A. Aktywa trwałe

B. Aktywa obrotowe

C. Inne aktywa

A. **Aktywa trwałe** stanowią wartości niematerialne i prawne, rzeczowy majątek trwały, 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 lub określonych zgodnie z ustawą o rachunkowości przez kierowników jednostek.

II. Rzeczowe aktywa trwałe – zwiększenie tej pozycji bilansu związane jest z wyceną i przyjęciem do ewidencji nieruchomości gruntowych oraz budynków oraz lokali. W ewidencji środków trwałych (dot. głównie nieruchomości gruntowych drogowych w Urzędzie Marszałkowskim) występują nieruchomości o wartości zerowej, co jest następstwem sposobu przeprowadzenia tzw. „komunalizacji” nieruchomości Skarbu

Państwa. "Komunalizacja" nastąpiła z mocy prawa. Podstawą ujawnienia prawa własności dla nieruchomości nabytych przez Urząd w ww. trybie są decyzje wojewody o charakterze deklaratoryjnym. Decyzje te są wydawane począwszy od wejścia w życie ww. przepisów do dnia dzisiejszego. W początkowym okresie - z uwagi na bardzo dużą liczbę decyzji - nie wszystkie zawierały dokładne dane, w szczególności w zakresie nieruchomości. Wobec powyższego w przypadkach braku wartości lub niemożności ustalenia wartości dla danych nieruchomości ewidencjonowano je z wartością "0". Aktualnie trwają prace w zakresie dokonywania wyceny wyżej wymienionych składników majątkowych zgodnie z Uchwałą nr 50/11/IV/2011 Zarządu Województwa Śląskiego z dnia 13.01.2011 roku w sprawie przyjęcia dla celów wyceny bilansowej szacunkowych wartości 1 m2 gruntów Województwa Śląskiego zajętych pod drogi.

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. Ujęto tu między innymi rozłożone na raty zwroty dotacji.

IV. Długoterminowe aktywa finansowe – na tę pozycję w kwocie 909.798.504,40 zł. składa się wartość 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 w Chorzowie – 70.025.000,00 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 S.A. w Katowicach – 488.393.000,00 zł.
- Górnośląska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A. w Katowicach – 6.237.000,00 zł.
- Centrum Projektów Regionalnych INWESTOR S.A. w Katowicach – 288.998,40 zł.

b) wartość udziałów:

- Koleje Śląskie Spółka z o.o. – 15.000.000,00 zł.
- Przewozy Regionalne Sp. z o.o. w Warszawie – 141.736.000,00 zł.

- Rudzka Agencja Rozwoju INWESTOR Sp. z o.o. w Rudzie Śląskiej – 336.000,00 zł.

V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek – wykazana kwota 21.356,37 zł. stanowi wartość przejętego przez organ założycielski mienia (rzeczowe aktywa trwałe) zlikwidowanego SP ZOZ Zakładu Pulmonologii w Tarnowskich Górach.

B. **Aktywa obrotowe** stanowią zapasy, należności krótkoterminowe, środki pieniężne, krótkoterminowe papiery wartościowe oraz rozliczenia międzyokresowe.

I. Zapasy – kwota 1.919.893,96 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, Śląskim Zarządzie Melioracji i Urządzeń Wodnych, placówkach oświatowych, Śląskiem Zarządzie Nieruchomości, Śląskim Ogrodzie Zoologicznym, Zespole Parków Krajobrazowych Województwa Śląskiego. Natomiast towary i produkty znajdują się na stanie placówek oświatowych, Śląskiego Ogrodu Zoologicznego (przewodniki) oraz Zespołu Parków Krajobrazowych (m.in. broszury, widokówki, płyty CD przeznaczone do sprzedaży, a przejęte po zlikwidowanym gospodarstwie pomocniczym „EKOLOG”).

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 dochodów budżetowych, z tytułu dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem itp. Ujęto tu również środki wypłacone w 2010 roku z budżetu środków europejskich, które nie zostały jeszcze rozliczone we wnioskach o płatność ani zwrócone do Ministerstwa Finansów do końca 2010 roku.

Jednocześnie w tej pozycji dokonano wzajemnych wyłączeń należności i zobowiązań pomiędzy jednostkami budżetowymi. Wyłączono wykazane w bilansach jednostkowych jednostek budżetowych należności z tytułu dostaw i usług w wysokości 7.897,61 zł., które były jednocześnie zobowiązaniami z tytułu dostaw i usług.

Na powyższą kwotę składa się:

- 5.600,52 zł. - należność Centrum Języków Europejskich Nauczycielskie Kolegium Języków Obcych w Częstochowie była jednocześnie zobowiązaniem Regionalnego Ośrodka Doskonalenia Nauczycieli „WOM” w Częstochowie,
- 629,94 zł. – należność Regionalnego Ośrodka Doskonalenia Nauczycieli „WOM” w Częstochowie była jednocześnie zobowiązaniem Centrum Języków Europejskich Nauczycielskie Kolegium Języków Obcych w Częstochowie,
- 1.667,15 zł. - należność Zespołu Szkół Ogólnokształcących Mistrzostwa Sportowego w Raciborzu była jednocześnie zobowiązaniem Specjalnego Ośrodka Szkolno – Wychowawczego dla Nieśłyszących i Słabosłyszących w Raciborzu.

Z pozostałych należności wyłączono kwotę 101.871.892,67 zł. wykazaną jednocześnie jako pozostałe zobowiązania w wyniku rozliczeń Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego oraz Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Katowicach.

III. Środki pieniężne - 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, m. in. środki z Zakładowego Funduszu Świadczeń Społecznych, depozyty.

IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe – nie występują.

V. Rozliczenia międzyokresowe – koszty poniesione w danym okresie a przewidziane do rozliczenia w roku 2011 np. ubezpieczenie dróg, dostęp do bazy Lex, prenumerata czasopism.

C. **Inne aktywa** – nie występują.

Strona pasywów obejmuje następujące pozycje:

- A. Fundusz
- B. Fundusze celowe
- C. Zobowiązania długoterminowe
- D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne
- E. Rozliczenia międzyokresowe
- F. Inne pasywa

- A. Na **Fundusz** składa się fundusz jednostki, wynik finansowy netto, nadwyżka środków obrotowych, odpisy z wyniku finansowego, fundusz mienia zlikwidowanych jednostek (SP ZOZ Obwód Lecznictwa Kolejowego w Tarnowskich Górach).
Wynik finansowy netto w bilansie łącznym jednostek budżetowych jest dodatni, został on zaprezentowany w szyku rozwartym.
- B. **Fundusze celowe** – w bilansie Urzędu Marszałkowskiego wykazano Fundusz Ochrony Gruntów Rolnych, Fundusz Gospodarowania Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym oraz Fundusz Ochrony Środowiska.
- C. **Zobowiązania długoterminowe** – (powyżej 12 miesięcy) na wartość składają się zabezpieczenia należytego wykonania umów.
- D. **Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne**
- I. 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), 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. Ujęto tu również środki wypłacone w 2010 roku z budżetu środków europejskich, które nie zostały jeszcze rozliczone we wnioskach o płatność ani zwrócone do Ministerstwa Finansów do końca 2010 roku.
Jednocześnie w tej pozycji dokonano wzajemnych wyłączeń należności i zobowiązań pomiędzy jednostkami budżetowymi. Wyłączono wykazane w bilansach jednostkowych jednostek budżetowych zobowiązania z tytułu dostaw i usług w wysokości 7.897,61 zł., które były jednocześnie należnościami z tytułu dostaw i usług. Na powyższą kwotę składa się:
- 5.600,52 zł. - zobowiązanie Regionalnego Ośrodka Doskonalenia Nauczycieli „WOM” w Częstochowie, które było jednocześnie należnością Centrum Języków Europejskich Nauczycielskiego Kolegium Języków Obcych w Częstochowie,

- 629,94 zł. – zobowiązanie Centrum Języków Europejskich Nauczycielskiego Kolegium Języków Obcych w Częstochowie, które było jednocześnie należnością Regionalnego Ośrodka Doskonalenia Nauczycieli „WOM” w Częstochowie,
- 1.667,15 zł. - zobowiązanie Specjalnego Ośrodka Szkolno – Wychowawczego dla Nieśłyszących i Słabosłyszących w Raciborzu, które było jednocześnie należnością Zespołu Szkół Ogólnokształcących Mistrzostwa Sportowego w Raciborzu.

Z pozostałych zobowiązań wyłączono kwotę 101.871.892,67 zł. wykazaną jednocześnie jako pozostałe należności w wyniku rozliczeń Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego oraz Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Katowicach.

II. Fundusze specjalne – w pozycji tej wykazano stan zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych oraz Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych

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

F. Inne pasywa – w pozycji tej wykazano środki otrzymane z Górnośląskiej Agencji Rozwoju Regionalnego przez Wojewódzki Urząd Pracy na szkolenie osób bezrobotnych.

2. Łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych

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 osiąganych 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 przejrzyste przedstawiona jest sytuacja finansowa jednostki.

W łącznym rachunku zysków i strat jednostek budżetowych dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami, które zaewidencjonowano w roku 2010 tj. w zakresie kosztów i związanych z tym przychodów pomiędzy poszczególnymi jednostkami.

Koszty działalności operacyjnej ujęte w ewidencji księgowej w roku 2010 w wysokości 147.106,70 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,
- niektóre placówki oświatowe,

były ujęte jednocześnie jako:

- przychody netto ze sprzedaży w kwocie 90.014,46 zł,
- pozostałe przychody operacyjne w wysokości 44.10 zł.
- przychody finansowe w kwocie 57.048,14 zł.

w takich jednostkach jak: Śląski Zarząd Nieruchomości w Katowicach, Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego oraz niektóre placówki oświatowe.

3. Łączne zestawienie zmian w funduszu jednostek budżetowych

Łączne zestawienie zmian w funduszu jednostek budżetowych - przedstawiono w nim przede wszystkim zmiany mające wpływ na zwiększenie oraz zmniejszenie funduszu jednostek (załącznik 4).

W łącznym zestawieniu zmian w funduszu jednostek budżetowych na koniec roku 2009, co stanowi bilans otwarcia 2010 roku, dodatni wynik finansowy netto wykazano w rozbiciu na zysk w kwocie 1.418.266.586,09 zł. i stratę 261.821.579,54 zł. Na koniec roku 2010 wynik ten wykazano jako zysk w kwocie 1.440.815.975,05 zł. i stratę w kwocie 284.370.968,50 zł. Wynika to między innymi z przeksięgowania w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Śląskiego uzyskanych wyników (zysk lub strata) za rok poprzedni w wyodrębnionych ewidencjach dotyczących programów unijnych.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ŁĄCZNE ZAKŁADÓW BUDŻETOWYCH ZA 2010 ROK

Wykaz wojewódzkich zakładów budżetowych, których sprawozdania finansowe posłużyły do sporządzenia sprawozdania łącznego zamieszczono w załączniku 11 do niniejszego dokumentu.

1. Bilans łączny zakładów budżetowych

W bilansie łącznym zakładów budżetowych, stanowiącym załącznik 5 wartość aktywów i pasywów uległa zmniejszeniu z powodu całkowitej likwidacji Zakłady Naprawcze Sprzętu Medycznego. Na podstawie Uchwał Nr III/50/12/2010 oraz Nr III/50/14/2010 Sejmiku Województwa Śląskiego z dnia 21 kwietnia 2010 roku zlikwidowano także Beskidzkie Biuro Geodezji i Terenów Rolnych w Żywcu i Częstochowskie Biuro Geodezji i Terenów Rolnych w Częstochowie. Oba zakłady zostały przekształcone w jednostki budżetowe.

Po stronie aktywów występują następujące pozycje:

A. Aktywa trwałe

B. Aktywa obrotowe

C. Inne aktywa

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

I. Wartości niematerialne i prawne – nie występują.

II. Rzeczowe aktywa trwałe - w pozycji tej wykazano wartość netto majątku przy zastosowaniu umorzeń wg stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

III. Należności długoterminowe – (powyżej 12 miesięcy) wykazywane są w bilansie w kwocie netto z uwzględnieniem dokonywanych odpisów aktualizujących należności.

Obejmują między innymi należności z tytułu dostaw i usług, należności od budżetów i z tytułu dochodów budżetowych, z tytułu dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem itp.

IV. Długoterminowe aktywa finansowe – nie występują.

V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek – nie występują.

B. Aktywa obrotowe stanowią zapasy, należności krótkoterminowe, środki pieniężne, krótkoterminowe papiery wartościowe oraz rozliczenia międzyokresowe.

I. Zapasy – nie występują.

II. Należności krótkoterminowe – należności wykazywane są w bilansie w kwocie netto z uwzględnieniem dokonywanych odpisów aktualizujących.

III. Środki pieniężne – środki pieniężne w banku są wyceniane według wartości nominalnej.

IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe – nie występują.

V. Rozliczenia międzyokresowe – nie występują.

C. Inne aktywa – nie występują.

Strona pasywów obejmuje następujące pozycje:

A. Fundusz

B. Fundusze celowe

C. Zobowiązania długoterminowe

D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne

E. Rozliczenia międzyokresowe

F. Inne pasywa

- A. Na **Fundusz** składa się fundusz jednostki, wynik finansowy netto, nadwyżka środków obrotowych, odpisy z wyniku finansowego, fundusz mienia zlikwidowanych jednostek.
- B. **Fundusze celowe** – nie występują
- C. **Zobowiązania długoterminowe** – nie występują
- D. **Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne**
 - I. Zobowiązania krótkoterminowe – (poniżej 12 miesięcy) obejmują między innymi zobowiązania z tytułu dostaw i usług, zobowiązania wobec budżetów, zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych, zobowiązania z tytułu wynagrodzeń, tj. dodatkowego wynagrodzenia rocznego, tzw. „13” i inne.
 - II. Fundusze specjalne – wykazano wartość Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w wysokości 29.433,89 zł.
- E. **Rozliczenia międzyokresowe** – nie występują
- F. **Inne pasywa** – nie występują

W bilansie łącznym zakładów budżetowych nie wystąpiły wzajemne należności i zobowiązania pomiędzy poszczególnymi jednostkami wg stanu na 31.12.2010r wobec czego nie dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami.

2. Łączny rachunek zysków i strat zakładów budżetowych

Rachunek zysków i strat informuje jakie czynniki wpłynęły na łączny wynik finansowy wykazany w bilansach. Rachunek zysków i strat przedstawia wynik działalności zakładów 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 (załącznik 6).

Wynik finansowy jednostki przedstawiony jest w rachunku zysków i strat jako ciąg wyników osiąganych 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 wyników przejrzyste przedstawiona jest sytuacja finansowa likwidowanych zakładów.

W łącznym rachunku zysków i strat zakładów budżetowych nie dokonywano wyłączeń wzajemnych rozliczeń między zakładami, tj. w zakresie kosztów i związanych z tym przychodów pomiędzy poszczególnymi jednostkami wg stanu na 31.12.2010r.

3. Łączne zestawienie zmian w funduszu zakładów budżetowych

W łącznym zestawieniu zmian w funduszu zakładów budżetowych przedstawiono przede wszystkim zmiany mające wpływ na zwiększenie oraz zmniejszenie funduszu zakładów (załącznik 7).

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ŁĄCZNE GOSPODARSTWA POMOCNICZEGO ZA ROK 2010

1. Bilans łączny gospodarstwa pomocniczego

W bilansie łącznym gospodarstwa pomocniczego wykazano stany zerowe wszystkich pozycji bilansowych. Zgodnie z uchwałą 2231/406/III/2010 Zarządu Województwa Śląskiego z dnia 3.09.2010 r. z dniem 31.12.2010 roku pozytywnie zaopiniowano wniosek Dyrektora Zespołu Parków Krajobrazowych Województwa Śląskiego w sprawie terminu rozpoczęcia i zakończenia likwidacji gospodarstwa pomocniczego EKOLOG działającego przy Zespole Parków Krajobrazowych Województwa Śląskiego (załącznik 8).

2. Łączny rachunek zysków i strat gospodarstwa pomocniczego

Rachunek zysków i strat informuje jakie czynniki wpłynęły na łączny wynik finansowy wykazany w bilansie. Rachunek zysków i strat przedstawia wynik działalności gospodarstwa pomocniczego 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 (załącznik 9).

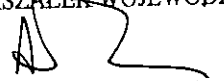
Wynik finansowy jest przedstawiony w rachunku zysków i strat jako ciąg wyników osiąganych w różnych sferach działalności. W konsekwencji powstaje: wynik na sprzedaży, wynik z działalności operacyjnej, wynik z działalności gospodarczej, wynik brutto i na końcu wynik netto. Dzięki ujęciu wynikowemu przejrzystość przedstawiona jest sytuacja finansowa likwidowanego gospodarstwa pomocniczego.

3. Łączne zestawienie zmian w funduszu gospodarstwa pomocniczego

W łącznym zestawieniu zmian w funduszu gospodarstwa pomocniczego przedstawiono zmiany mające wpływ na zwiększenie oraz zmniejszenie funduszu gospodarstwa pomocniczego EKOLOG (załącznik 10).

ZA ZARZĄD

MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA



Adam Matusiewicz

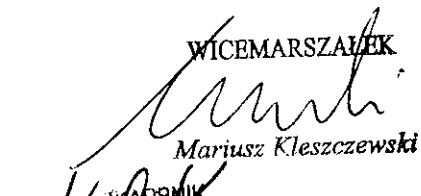
2011-05-12

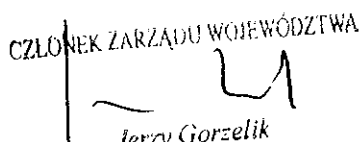
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego ul. J. Ligonia 46 40 - 037 Katowice	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Województwo Śląskie sporządzony na dzień 31 grudnia 2010r.	Adresat Regionalna Izba Obrachunkowa ul. Grabowa 3 40 - 172 Katowice
Numer identyfikacyjny REGON 276254650		wysłać bez pisma przewodniego

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I. Środki pieniężne	86 175 039,58	116 888 156,67	I. Zobowiązania	76 515 919,37	187 592 477,16
1. Środki pieniężne	86 175 039,58	116 888 156,67	1. Zobowiązania finansowe	39 999 836,00	173 774 543,77
1.1. środki pieniężne budżetu	85 637 034,24	116 232 511,54	1.1. krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
1.2. środki pieniężne funduszy pomocowych	0,00	0,00	1.2. długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	39 999 836,00	173 774 543,77
1.3. pozostałe środki pieniężne	538 005,34	655 645,13	2. Zobowiązania wobec budżetów	36 513 444,34	12 490 492,13
			3. Pozostałe zobowiązania	2 639,03	1 327 441,26
II. Należności i rozliczenia	55 417 301,76	43 949 955,43	II. Aktywa netto budżetu	56 795 041,97	-35 560 937,06
1. Należności finansowe	47 705 051,85	33 741 196,42	1. Nadwyżka (+) lub niedobór (-) wykonania budżetu	-196 021 965,69	-71 043 024,81
1.1. krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	1.1. Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
1.2. długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	47 705 051,85	33 741 196,42	1.2. Niedobór budżetu (-)	-196 657 530,07	-69 354 008,26
2. Należności od budżetów	6 180 612,46	6 037 302,96	1.3. Niewykonane wydatki (-)	0,00	-924 700,00
3. Pozostałe należności i rozliczenia	1 531 637,45	4 171 456,05	1.4. Wynik na funduszach pomocowych (+,-)	635 564,38	-764 316,55
			2. Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	-15 840 001,98	-22 237 654,19
			3. Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	924 700,00
			4. Fundusze pomocowe (bez poz. 1.4)	0,00	0,00
			5. Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			6. Skumulowana nadwyżka lub niedobór na zasobach budżetu (+,-)	268 657 009,64	56 795 041,94
III. Inne aktywa			III. Inne pasywa	8 281 380,00	8 806 572,00
Suma aktywów	141 592 341,34	160 838 112,10	Suma pasywów	141 592 341,34	160 838 112,10

Informacje uzupełniające:

1. Udzielone gwarancje i poręczenia 6 445 391,20
2. Otrzymane gwarancje i poręczenia
3. Inne informacje istotne dla rzetelności i przejrzystości budżetu

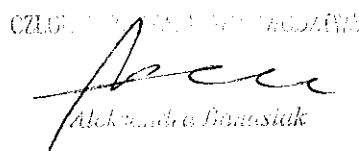
WICEMARSZAŁEK

 Mariusz Kleszczewski
 WICEMARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO
 Elżbieta Sidorz-Krzysz

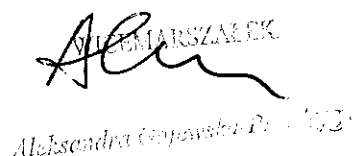
CZŁONEK ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA

 Jerzy Gorzelik
 2011 - 03 - 28
 rok, miesiąc, dzień

MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA

 Adam Matustewicz
 Członkowie Zarządu

sporządziła : M. Rudzińska-Sobczyk tel.(032)2078-476

CZŁONEK ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA

 Aleksandra Gajowska

WICEMARSZAŁEK

 Aleksandra Gajowska

Nazwa i adres jednostki samorządu terytorialnego
40-037 Katowice
Numer identyfikacyjny REGON
276284638

**KOREKTA BILANSU ŁĄCZNEGO
JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH**

sporządzony na dzień
31.12.2010 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	2 421 099 549,60	2 906 608 750,33	A Fundusz	2 496 548 807,97	2 960 568 448,80
I Wartości niematerialne i prawne	1 755 308,36	1 967 807,57	I Fundusz jednostki	1 340 103 801,42	2 009 974 819,51
II Rzeczowe aktywa trwałe	1 667 588 395,34	1 994 527 475,34	II Wynik finansowy netto	1 166 445 006,55	950 572 272,92
1 Środki trwałe	1 012 832 831,68	1 120 487 414,48	1.1 Zysk netto (+)	1 418 266 586,09	1 191 614 027,88
1.1 Grunty	68 797 847,46	84 527 228,63	1.2 Strata netto (-)	-261 821 579,54	-241 041 754,96
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	840 658 721,39	946 946 194,85	III Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	11 706 050,09	11 827 999,10	IV Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
1.4 Środki transportu	79 923 707,75	67 401 603,13	V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	21 356,37
1.5 Inne środki trwałe	11 846 504,99	9 784 488,97	VI Inne	0,00	0,00
2 Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	554 765 563,66	674 040 060,66	B Fundusze celowe	29 569 883,69	27 794 636,72
3 Środki przekazane na poczet inwestycji	0,00	0,00	1.1 Fundusz Ochrony Gruntów Rolnych	3 167 027,97	2 977 313,14
III Należności długoterminowe	196 341,50	193 608,65	Fundusz Gospodarowania Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym	4 277 721,15	4 659 108,16
IV Długoterminowe aktywa finansowe	851 559 504,40	909 798 504,40	1.3 Fundusz Ochrony Środowiska	22 125 134,57	20 168 214,42
1.1 Akcje i udziały	851 559 504,40	909 798 504,40	C Zobowiązania długoterminowe	294 275,42	2 309 787,71
1.2 Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	D Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	30 232 289,76	111 060 245,54
1.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I Zobowiązania krótkoterminowe	26 137 521,22	106 877 089,91
V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	21 356,37	1.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 303 455,81	2 226 292,45
B Aktywa obrotowe	135 839 073,46	195 407 898,97	1.2 Zobowiązania wobec budżetów	391 117,11	363 421,62
I Zapasy	1 995 845,01	1 919 893,96	1.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	2 770 471,89	3 013 816,50
1.1 Materiały	1 697 093,74	1 802 785,80	1.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	9 631 630,02	11 178 709,13
1.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	1.5 Pozostałe zobowiązania	1 781 217,55	86 037 944,06
1.3 Produkty gotowe	86 661,84	84 044,03	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenia wykonania umów)	8 823 519,97	3 831 622,47
1.4 Towary	12 089,43	33 064,13	1.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 536 108,87	226 283,68
II Należności krótkoterminowe	90 023 663,20	156 156 347,89	1.8 Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1.1 Należności z tytułu dostaw i usług	2 903 328,13	777 321,86	II Fundusze specjalne	4 094 768,54	4 183 155,63
1.2 Należności od budżetów	1 620 080,43	1 124 662,26	1.1 Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 893 393,02	4 081 389,85
1.3 Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	8 092,42	1 600,12	1.2 Inne fundusze	201 376,52	101 765,78
1.4 Pozostałe należności	83 020 954,85	109 543 033,85	E Rozliczenia międzyokresowe	180 076,34	70 271,65
1.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	2 471 197,57	44 709 829,70	I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	180 076,34	66 228,65
III Środki pieniężne	43 611 526,73	36 804 492,93	II Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	4 043,00
1.1 Środki pieniężne w kasie	2 155,42	668,93	F Inne pasywa	113 289,88	113 259,88
1.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	41 973 041,65	36 578 582,85			
1.3 Inne środki pieniężne	1 636 329,76	225 241,15			
IV Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00			
V Rozliczenia międzyokresowe	308 048,52	527 164,19			
C Inne aktywa	0,00	0,00			
Suma aktywów	2 556 938 623,06	3 101 916 649,30	Suma pasywów	2 556 938 623,06	3 101 916 649,30

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

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

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 12 542 221,59
2. Odpisy aktualizujące należności 6 878 899,00
3. Umorzenie środków trwałych 373 068 199,53
4. Umorzenie pozostałych środków trwałych 39 400 059,69
5. Umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych 732 090,64
6. Umorzenie zbiorów bibliotecznych 11 703 749,40

WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO

Skarbnik Województwa Śląskiego

2011.05.18
rok, miesiąc, dzień

MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA

Marszałek Województwa Śląskiego
Adam Matusiewicz

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO ul. Ligonia 46 40-037 Katowice	KOREKTA Łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2010 r.	Adresat Regionalna Izba Obrachunkowa 40-172 Katowice ul. Grabowa 3
Numer identyfikacyjny REGON 25284638		wysłać bez pisma przewodniego

	Skonkretyzowane dane	Skonkretyzowane dane
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 520 209 546,83	1 298 283 183,75
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 044 740,25	8 768 124,70
w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w		
1. środki obrotowe	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	474 160,23	410 752,20
V. Pozostałe dochody budżetowe	1 510 690 646,35	1 289 104 306,85
B. Koszty działalności operacyjnej	442 104 232,61	449 905 024,31
I. Amortyzacja	56 573 741,10	63 104 893,50
II. Zużycie materiałów i energii	25 658 991,12	24 709 794,45
III. Usługi obce	152 838 803,89	119 867 020,95
IV. Podatki i opłaty	4 054 431,91	3 356 764,12
V. Wynagrodzenia	157 084 515,58	174 588 110,72
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	35 679 405,78	39 489 962,83
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	6 220 827,72	22 555 295,98
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Udzielone dotacje	151,20	889,20
X. Inne świadczenia finansowane z budżetu	3 979 719,29	2 157 450,67
XI. Pozostałe obciążenia	13 645,02	74 841,89
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	1 078 105 314,22	848 378 159,44
D. Pozostałe przychody operacyjne	57 652 160,26	77 237 056,33
I. Zysk ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych	2 649,18	66 832,25
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Pokrycie amortyzacji	56 130 592,86	63 016 962,69
IV. Inne przychody operacyjne	1 518 918,22	14 153 261,39
E. Pozostałe koszty operacyjne	538 988,74	11 601 061,37
Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów		
I. własnych jednostek budżetowych	89 552,81	392 392,86
II. Pozostałe koszty operacyjne	449 435,93	11 208 668,51
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	1 135 218 485,74	914 014 154,40
G. Przychody finansowe	22 042 775,28	38 267 211,84
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	1 264 136,51	1 348 169,00
III. Inne	20 778 638,77	36 919 042,84
H. Koszty finansowe	841 823,67	1 711 369,35
I. Odsetki	729 759,92	960 354,46
II. Inne	112 063,75	751 014,89
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	1 156 419 437,35	950 569 996,89
J. Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	25 569,20	2 276,03
I. Zyski nadzwyczajne	25 569,20	4 213,92
II. Straty nadzwyczajne	0,00	1 937,89
K. Zysk (strata) brutto (I ± J)	1 156 445 006,55	950 572 272,92
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków		
M. obrotowych	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	1 156 445 006,55	950 572 272,92

WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO
 Elżbieta Stojak-Warasz

Dyrektor Wydziału Spraw
 Skarbnik Województwa Śląskiego
 Władysław Kozłowski

2011.05.18
 (rok, miesiąc, dzień)

MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA

Adam Kozłowski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO ul. Ligonia 46 40-037 Katowice	KOREKTA Łączne zestawienie zmian w funduszu jednostek budżetowych sporządzone na dzień 31.12.2010 r.	Adresat Regionalna Izba Obrachunkowa 40-172 Katowice ul. Grabowa 3 wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 276284638		

	Saldo początkowy na 01.01.2010 r.	Saldo końcowy na 31.12.2010 r.
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 372 539 090,98	1 340 103 801,42
II. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	3 229 679 974,58	3 419 221 279,81
II.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	1 054 607 574,58	1 440 815 975,05
II.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 704 525 182,41	1 382 306 255,35
II.3. Dotacje, środki na inwestycje, odpisy z wyniku finansowego na inwestycje	381 540 784,73	481 254 034,92
II.4. Aktualizacja środków trwałych	284 904,03	0,00
II.5. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje	86 338 749,79	54 021 067,56
II.6. Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek	1 722,66	283 265,02
II.7. Środki obrotowe otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	444,30
II.8. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
II.9. Inne zwiększenia	2 381 056,38	60 540 237,61
III. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	3 262 115 264,14	2 749 350 261,72
III.1. Strata za rok ubiegły	300 695 746,79	284 370 968,50
III.2. Zrealizowane dochody budżetowe	31 034 958,48	56 791 812,74
III.3. Rozliczenie wyniku finansowego za rok ubiegły	4,33	0,00
III.4. Dotacje i środki na inwestycje	1 283 655 708,53	982 522 811,96
III.5. Pokrycie amortyzacji	56 127 871,78	63 016 962,69
III.6. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
III.7. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji	39 725 584,39	43 652 734,22
III.8. Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek	0,00	283 265,02
III.9. Środki obrotowe przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
III.10. Inne zmniejszenia	1 550 875 389,84	1 318 711 706,57
IV. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) (poz.I+II-III)	1 340 103 801,42	2 009 974 819,51
V. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	1 156 445 006,55	950 572 272,92
a) zysk netto	1 418 266 586,09	950 572 272,92
b) strata netto (-)	-261 821 579,54	
VI. zakładów budżetowych, odpisy z wyniku finansowego gospodarstw pomocniczych jednostek	0,00	0,00
VII. Fundusz (poz.IV+,-V-VI)	2 496 548 807,97	2 960 547 092,43

SKRZESNIK
WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO
.....
Elżbieta Sidorczyk
skarbnik województwa śląskiego

2011.05.18
(rok, miesiąc, dzień)

MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA
.....
Marszałek Województwa Śląskiego
Adam Matusiewicz

URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO
ul. Ligonia 46
40-037 Katowice
Numer identyfikacyjny REGON
276284638

BILANS ŁĄCZNY ZAKŁADÓW BUDŻETOWYCH

sporządzony na dzień
31.12.2010 r.

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

Wysłać bez pisma przewodniego

AKTYWA	Stan na początek okresu 2	Stan na koniec okresu 3	PASYWA	Stan na początek okresu 2	Stan na koniec okresu 3
A Aktywa trwałe	1 777 709,41	1 583 138,04	A Fundusz	2 882 917,73	1 288 473,09
I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I Fundusz jednostki	2 921 829,89	2 585 358,61
II Rzeczowe aktywa trwałe	1 775 111,80	1 568 373,51	II Wynik finansowy netto	-38 912,16	-1 286 885,52
1 Środki trwałe	1 775 111,80	1 568 373,51	1.1 Zysk netto (+)	86 221,21	0,00
1.1 Grunty	0,00	0,00	1.2 Strata netto (-)	-125 133,37	-1 286 885,52
1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 180 942,03	1 121 952,49	III Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	322 322,55	270 416,20	IV Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
1.4 Środki transportu	189 220,25	97 848,86	V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.5 Inne środki trwałe	72 626,97	78 155,94	VI Inne	0,00	0,00
2 Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	0,00	0,00	B Fundusze celowe	0,00	0,00
3 Środki przekazane na poczet inwestycji	0,00	0,00	1.1 Fundusz	0,00	0,00
III Należności długoterminowe	2 597,61	14 764,53	1.2 Fundusz	0,00	0,00
IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.3 Fundusz	0,00	0,00
1.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	C Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.2 Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	D Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	525 139,09	392 006,73
1.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I Zobowiązania krótkoterminowe	471 989,47	362 572,84
V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	1.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	93 710,02	131 922,69
B Aktywa obrotowe	1 830 347,41	107 341,78	1.2 Zobowiązania wobec budżetów	58 207,38	16 890,00
I Zapasy	101 466,30	0,00	1.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	63 104,27	42 462,62
1.1 Materiały	28 669,44	0,00	1.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	241 644,43	162 880,85
1.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	1.5 Pozostałe zobowiązania Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenia wykonania umów)	11 105,37	8 316,68
1.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	1.6 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	4 218,00	0,00
1.4 Towary	72 796,86	0,00	1.7 Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II Należności krótkoterminowe	309 592,47	105 172,30	II Fundusze specjalne	53 149,62	29 433,89
1.1 Należności z tytułu dostaw i usług	287 293,46	84 680,00	1.1 Zakładowy fundusz świadczeń społecznych	53 149,62	29 433,89
1.2 Należności od budżetów	2 007,93	1 644,22	1.2 Inne fundusze	0,00	0,00
1.3 Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00	E Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.4 Pozostałe należności	20 291,08	18 648,08	I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
1.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	II Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
III Środki pieniężne	1 204 911,43	2 169,48	F Inne pasywa	0,00	0,00
1.1 Środki pieniężne w kasie	15 339,55	0,00			
1.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 189 571,88	2 169,48			
1.3 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
IV Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00			
V Rozliczenia międzyokresowe	14 377,21	0,00			
C Inne aktywa	0,00	0,00			
Suma aktywów	3 408 056,82	1 690 479,82	Suma pasywów	3 408 056,82	1 690 479,82

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

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

- Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 237 603,40
- Odpisy aktualizujące należności 136 633,08
- Umorzenie środków trwałych 2 791 087,58
- Umorzenie pozostałych środ.trw. oraz wart.niem.i praw. 64 279,15
- Odpis aktualizujący długoterminowe aktywa finansowe 6 550,00
- Należności długoterminowe (pozostałe mieszk.pow. i roku) 14 764,53

WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO

Skarbnik Województwa Śląskiego

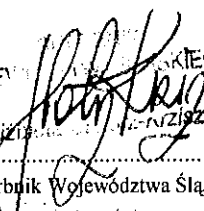
2011.04.28
rok, miesiąc, dzień

MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA

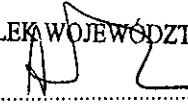
Marszałek Województwa Śląskiego

Nazwa jednostki budżetowej: MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO ul. Ligonia 46 40-037 Katowice	Łączny rachunek zysków i strat zakładów budżetowych (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2010 r.	Adresat Regionalna Izba Obrachunkowa 40-172 Katowice ul. Grabowa 3
Numer identyfikacyjny REGON: 276284638		wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na 31.12.2010 r. pod koniec 2010 r.	Stan na 31.12.2009 r. pod koniec 2009 r.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 602 310,08	4 917 325,38
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 217 372,55	4 859 464,35
w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w		
1. środki obrotowe	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-2 212,50	-11 896,21
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	387 150,03	69 757,24
V. Pozostałe dochody budżetowe	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	5 023 423,92	4 762 720,84
I. Amortyzacja	373 238,47	336 221,54
II. Zużycie materiałów i energii	413 456,14	291 279,25
III. Usługi obce	318 113,25	313 526,11
IV. Podatki i opłaty	157 084,85	111 121,89
V. Wynagrodzenia	2 839 298,01	2 951 413,65
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	574 600,95	671 741,36
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	65 113,86	30 542,11
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	282 518,39	56 874,93
IX. Udzielone dotacje	0,00	0,00
X. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
XI. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-421 113,84	154 604,54
D. Pozostałe przychody operacyjne	379 349,76	374 392,80
I. Zysk ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Pokrycie amortyzacji	373 238,47	336 221,54
IV. Inne przychody operacyjne	6 111,29	38 171,26
E. Pozostałe koszty operacyjne	3 105,04	1 656 931,27
Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów		
I. własnych jednostek budżetowych	0,00	150 102,72
II. Pozostałe koszty operacyjne	3 105,04	1 506 828,55
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-44 869,12	-1 127 933,93
G. Przychody finansowe	8 567,48	8 461,74
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	761,98	8 130,78
III. Inne	7 805,50	330,96
H. Koszty finansowe	413,52	5 059,33
I. Odsetki	115,00	4 877,33
II. Inne	298,52	182,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-36 715,16	-1 124 531,52
J. Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I ± J)	-36 715,16	-1 124 531,52
L. Podatek dochodowy	2 197,00	162 354,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków		
M. obrotowych	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	-38 912,16	-1 286 885,52

WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO

Skarbnik Województwa Śląskiego

2011.04.28
(rok, miesiąc, dzień)

MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA

Adam Murawski

Nazwa jednostki budżetowej URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO ul. Ligonia 46 40-037 Katowice	KOREKTA Łączne zestawienie zmian w funduszu zakładów budżetowych sporządzone na dzień 31.12.2010r.	Adresat Regionalna Izba Obrachunkowa 40-172 Katowice ul. Grabowa 3
Numer identyfikacyjny REGON 1484638		wysłać bez pisma przewodniego

	31.12.2010r. planowane	31.12.2009r. planowane
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	3 145 826,87	2 921 829,89
II. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	167 289,84	261 323,93
II.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	167 289,84	86 221,21
II.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	0,00	0,00
II.3. Dotacje, środki na inwestycje, odpisy z wyniku finansowego na inwestycje	0,00	175 102,72
II.4. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
II.5. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje	0,00	0,00
II.6. Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek	0,00	0,00
II.7. Środki obrotowe otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
II.8. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
II.9. Inne zwiększenia	0,00	0,00
III. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	391 286,82	597 795,21
III.1. Strata za rok ubiegły	17 028,44	183 043,00
III.2. Zrealizowane dochody budżetowe	0,00	0,00
III.3. Rozliczenie wyniku finansowego za rok ubiegły	276,63	0,00
III.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
III.5. Pokrycie amortyzacji	373 238,47	338 259,36
III.6. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
III.7. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji	0,00	43 581,65
III.8. Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek	0,00	0,00
III.9. Środki obrotowe przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
III.10 Inne zmniejszenia	743,28	32 911,20
IV. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) (poz.I+II-III)	2 921 829,89	2 585 358,61
V. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-38 912,16	-1 286 885,52
a) zysk netto	86 221,21	0,00
b) strata netto (-)	-125 133,37	-1 286 885,52
VI. zakładów budżetowych, odpisy z wyniku finansowego gospodarstw pomocniczych jednostek	0,00	0,00
VII. Fundusz (poz.IV+,-V-VI)	2 882 917,73	1 298 473,09

SKARBNIK
WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO

.....
Elżbieta Siolorz-Rozisz
Skarbnik Województwa Śląskiego

2011.05.18
(rok, miesiąc, dzień)

MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA

.....
Adam Matusiewicz
Marszałek Województwa Śląskiego

Dyrektor Wydziału Spraw Budżetowych
Marszałek Województwa Śląskiego
.....
Wojciech K. Górecki

URZĄD MARSZAŁKOWSKI

WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO

ul. Ligonia 48

40-037 Katowice

Numer identyfikacyjny REGON

276284638

BILANS ŁĄCZNY
GOSPODARSTW POMOCNICZYCHsporządzony na dzień
31.12.2010 r.Adresat
Regionalna Izba
Obrachunkowa
40-172 Katowice
ul. Grabowa 3

AKTYWA	Stan na		PASywa		
	początek	koniec		początek	koniec
	2	3		2	3
A Aktywa trwałe	10 506,53	0,00	A Fundusz	20 607,32	0,00
I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I Fundusz jednostki	17 942,73	0,00
II Rzeczowe aktywa trwałe	10 506,53	0,00	II Wynik finansowy	2 664,59	0,00
1 Środki trwałe	10 506,53	0,00	1.1 Zysk netto (+)	2 664,59	0,00
1.1 Grunty	0,00	0,00	1.2 strata netto (-)	0,00	0,00
1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	III Nadwyżka środków obrotowych (+)	0,00	0,00
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	10 506,53	0,00	IV Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
1.4 Środki transportu	0,00	0,00	V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	VI Inne	0,00	0,00
2 Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	0,00	0,00	B Fundusze celowe	0,00	0,00
3 Środki przekazane na poczet inwestycji	0,00	0,00	1.1	0,00	0,00
III Należności długoterminowe	0,00	0,00	1.2	0,00	0,00
IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.3	0,00	0,00
1.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	C Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.2 Papiery wartościowe	0,00	0,00	D Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	20 847,86	0,00
1.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I Zobowiązania krótkoterminowe	20 847,86	0,00
V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	1.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1,20	0,00
B Aktywa obrotowe	30 948,65	0,00	1.2 Zobowiązania wobec budżetów	3 726,82	0,00
I Zapasy	486,60	0,00	1.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	2 556,67	0,00
1.1 Materiały	0,00	0,00	1.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	14 562,17	0,00
1.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	1.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
1.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenia wykonania	0,00	0,00
1.4 Towary	486,60	0,00	1.6 umów)	0,00	0,00
II Należności krótkoterminowe	10 620,92	0,00	1.7 Rozliczenia z tytułu środków na	0,00	0,00
1.1 Należności z tytułu dostaw i usług	6 817,81	0,00	wydatki środków na wydatki		
1.2 Należności od budżetów	3 802,97	0,00	1.8 Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1.3 Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00	II Fundusze specjalne	0,00	0,00
1.4 Pozostałe należności	100,34	0,00	1.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
1.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu	0,00	0,00	1.2 Inne fundusze	0,00	0,00
dochodów budżetowych			E Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
III Środki pieniężne	19 941,13	0,00	I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
1.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00	II Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	19 941,13	0,00	F Inne pasywa	0,00	0,00
1.3 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
IV Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00			
V Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
C Inne aktywa	0,00	0,00			
Suma aktywów	41 455,18	0,00	Suma pasywów	41 455,18	0,00

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:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych
2. Odpisy aktualizujące należności
3. Umorzenie środków trwałych
4. Umorzenie pozostałych środków trwałych

Skarbnik Województwa Śląskiego

28.04.2011
dzień-miesiąc-rok

MARSZAŁK WOJEWÓDZTWA

Adam Mawłanowicz

Nazwa i adres Marszałek Województwa Śląskiego WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO ul. Ligonía 46 40-037 Katowice	Łączny rachunek zysków i strat gospodarstw pomocniczych (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2010 r.	Adresat Regionalna Izba Obrachunkowa 40-172 Katowice ul. Grabowa 3
Numer identyfikacyjny REGON 270284638		wysłać bez pisma przewodniego

	Stwierdzenia końcowe 2010 r. wzrost / zmniejszenie	Stwierdzenia końcowe 2009 r. wzrost / zmniejszenie
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	224 026,75	223 154,54
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	224 026,75	223 154,54
w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w		
1. środki obrotowe	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Pozostałe dochody budżetowe	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	219 110,62	217 461,94
I. Amortyzacja	1 659,73	4 794,99
II. Zużycie materiałów i energii	20 236,79	28 350,34
III. Usługi obce	65 739,08	67 813,65
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	111 640,18	101 170,67
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	19 648,90	14 906,79
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	185,94	425,50
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Udzielone dotacje	0,00	0,00
X. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
XI. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	4 916,13	5 692,60
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 659,73	4 794,99
I. Zysk ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Pokrycie amortyzacji	1 659,73	4 794,99
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów		
I. własnych jednostek budżetowych	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	6 575,86	10 487,59
G. Przychody finansowe	3,33	3,62
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	3,33	3,62
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	6 579,19	10 491,21
J. Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I ± J)	6 579,19	10 491,21
L. Podatek dochodowy	1 250,00	1 993,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków		
M. obrotowych	-2 664,60	-8 498,21
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	2 664,59	0,00

WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO
..... Elżbieta Górecka-Łazarska
Skarbnik Województwa Śląskiego

2011.04.28
(rok, miesiąc, dzień)

MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA

Marszałek Województwa Śląskiego
Adam Matusiewicz

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO ul. Ligonia 46 40-037 Katowice	Łączne zestawienie zmian w funduszu gospodarstw pomocniczych sporządzone na dzień 31.12.2010r.	Adresat Regionalna Izba Obrachunkowa 40-172 Katowice ul. Grabowa 3
Numer identyfikacyjny REGON- 276284638		wysłać bez pisma przewodniego

	2010.01.01	2010.12.31
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	19 842,99	17 942,73
II. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	0,00	39 076,47
II.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	2 664,59
II.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	0,00	0,00
II.3. Dotacje, środki na inwestycje, odpisy z wyniku finansowego na inwestycje	0,00	0,00
II.4. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
II.5. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje	0,00	36 411,88
II.6. Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek	0,00	0,00
II.7. Środki obrotowe otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
II.8. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
II.9. Inne zwiększenia	0,00	0,00
III. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	1 900,26	57 019,20
III.1. Strata za rok ubiegły	240,53	2 056,88
III.2. Zrealizowane dochody budżetowe	0,00	0,00
III.3. Rozliczenie wyniku finansowego za rok ubiegły	0,00	0,00
III.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
III.5. Pokrycie amortyzacji	1 659,73	15 985,66
III.6. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
III.7. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji	0,00	28 875,87
III.8. Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek	0,00	0,00
III.9. Środki obrotowe przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
III.10 Inne zmniejszenia	0,00	10 100,79
IV. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) (poz.I+II-III)	17 942,73	0,00
V. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	2 664,59	0,00
a) zysk netto	2 664,59	0,00
b) strata netto (-)	0,00	0,00
VI. zakładów budżetowych, odpisy z wyniku finansowego gospodarstw pomocniczych jednostek	0,00	0,00
VII. Fundusz (poz.IV+,-V-VI)	20 607,32	0,00

WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO

Elżbieta Szolorz-Krzysz

Skarbnik Województwa Śląskiego

2011.04.28

(rok, miesiąc, dzień)

MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA

Marszałek Województwa Śląskiego
Adam Matusiewicz

WYKAZ WOJEWÓDZKICH JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH:

1. Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego w Katowicach
2. Jednostki oświatowe w liczbie 41:
 - Kolegium Nauczycielskie w Bielsku-Białej
 - Kolegium Nauczycielskie w Bytomiu
 - Kolegium Nauczycielskie w Gliwicach
 - Nauczycielskie Kolegium Języków Obcych w Cieszynie
 - Nauczycielskie Kolegium Języków Obcych w Gliwicach
 - Nauczycielskie Kolegium Języków Obcych w Tychach
 - Nauczycielskie Kolegium Języków Obcych w Zabrze
 - Regionalny Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli i informacji Pedagogicznej "WOM" w Rybniku
 - Regionalny Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli "WOM" w Częstochowie
 - Regionalny Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli "WOM" w Katowicach
 - Regionalny Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli "WOM" w Bielsku-Białej
 - Regionalny Ośrodek Metodyczno-Edukacyjny "METIS" w Katowicach
 - Pedagogiczna Biblioteka Wojewódzka w Katowicach
 - Pedagogiczna Biblioteka Wojewódzka w Bielsku-Białej
 - Centrum Języków Europejskich Nauczycielskie Kolegium Języków Obcych w Częstochowie
 - Zespół Nauczycielskich Kolegiów Języków Obcych w Sosnowcu
 - Zespół Szkół Specjalnych przy Uzdrowisku Goczałkowice-Zdrój Wojewódzkim Ośrodku Reumatologiczno-Rehabilitacyjnym
 - Zespół Szkół Specjalnych przy Wojewódzkim Szpitalu Rehabilitacyjnym dla Dzieci w Jastrzębiu Zdroju
 - Zespół Szkół Specjalnych przy Ośrodku terapii Nerwic dla Dzieci i Młodzieży w Orzeszu-Zawiaści
 - Zespół Szkół Specjalnych przy Górnośląskim Centrum Rehabilitacyjno-Uzdrowiskowym im. dr Adama Szebesty w Rabce-Zdroju
 - Zespół Szkół przy Ośrodku Leczniczo-Rehabilitacyjnym dla Dzieci w Kamieńcu-Zbroslawicach
 - Zespół Szkół przy Wojewódzkim Centrum Pediatrii „Kubalonka” w Istebnej-Wiśle
 - Szkoła Policealna Województwa Śląskiego w Bielsku-Białej
 - Szkoła Policealna Województwa Śląskiego Nr 1 w Katowicach
 - Szkoła Policealna Województwa Śląskiego Nr 2 w Katowicach
 - Szkoła Policealna Województwa Śląskiego w Gliwicach
 - Szkoła Policealna Województwa Śląskiego Nr 1 w Raciborzu
 - Szkoła Policealna Województwa Śląskiego w Rybniku
 - Regionalne Centrum Kształcenia Ustawicznego Medyczne Studium Zawodowe w Sosnowcu
 - Szkoła Policealna Województwa Śląskiego w Zawierciu
 - Szkoła Policealna Województwa Śląskiego w Zabrze
 - Zespół Szkół Specjalnych w Skoczowie
 - Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy w Kuźni Raciborskiej

- Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy dla Nieśłyszących i Słabosłyszących w Raciborzu
 - Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy w Krupskim Młynie
 - Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy w Radzionkowie
 - Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy w Jaworzu
 - Kolegium Pracowników Służb Społecznych w Bielsku-Białej
 - Kolegium Pracowników Służb Społecznych w Czeladzi
 - Planetarium i Obserwatorium Astronomiczne im. Mikołaja Kopernika w Chorzowie
 - Zespół Szkół Ogólnokształcących Mistrzostwa Sportowego im. Janusza Kusocińskiego w Raciborzu
3. Zarząd Dróg Wojewódzkich w Katowicach
 4. Śląski Zarząd Melioracji i Urządzeń Wodnych w Katowicach
 5. Śląskie Centrum Społeczeństwa Informacyjnego w Katowicach
 6. Wojewódzki Ośrodek Kultury i Sportu „Stadion Śląski” w Chorzowie
 7. Biuro Regionalne Województwa Śląskiego w Brukseli
 8. Wojewódzki Urząd Pracy w Katowicach
 9. Śląski Zarząd Nieruchomości w Katowicach
 10. Centrum Dziedzictwa Przyrody Górnego Śląska w Katowicach
 11. Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej Województwa Śląskiego w Katowicach
 12. Wojewódzki Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Katowicach
 13. Śląskie Centrum Przedsiębiorczości w Katowicach
 14. Śląski Ogród Zoologiczny w Chorzowie
 15. Zespół Parków Krajobrazowych Województwa Śląskiego w Będzinie

WYKAZ WOJEWÓDZKICH ZAKŁADÓW BUDŻETOWYCH:

1. Beskidzkie Biuro Geodezji i Terenów Rolnych w Żywcu
2. Częstochowskie Biuro Geodezji i terenów Rolnych w Częstochowie
3. Zakłady Naprawcze Sprzętu Medycznego w Bytomiu

„EKOLOG” gospodarstwo pomocnicze Zespołu Parków Krajobrazowych Województwa Śląskiego w Katowicach z siedzibą w Będzinie