

Załącznik Nr 1 do Uchwały
Nr IX/146/15 Sejmiku Województwa
Kujawsko-Pomorskiego
z dnia 22.06.2015 r.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE WOJEWÓDZTWA KUJAWSKO- POMORSKIEGO

1. Bilans z wykonania budżetu Województwa Kujawsko-Pomorskiego sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 r.
2. Bilans jednostek budżetowych po dokonaniu wyłączeń sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 r.
3. Rachunek zysków i strat jednostek budżetowych (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 r.
4. Zestawienie zmian w funduszu jednostek budżetowych sporządzone na dzień 31 grudnia 2014 r.
5. Opinia Niezależnego Biegłego Rewidenta dla Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego i Zarządu Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko-Pomorskiego
6. Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego Województwa Kujawsko-Pomorskiego

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej WOJEWÓDZTWO KUJAWSKO-POMORSKIE	BILANS z wykonania budżetu Województwa Kujawsko-Pomorskiego sporządzony na dzień 31.12. 2014 r.	Adresat - Regionalna Izba Obrachunkowa - a/a
Numer identyfikacyjny REGON 092350613		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	93 393 779,71	91 270 304,91	I. Zobowiązania	383 983 019,61	382 031 676,37
1. Środki pieniężne	93 393 779,71	91 270 304,91	1. Zobowiązania finansowe	367 991 566,68	363 710 614,91
1.1. Środki pieniężne budżetu	93 393 779,71	84 013 918,91	1.1. Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	34 280 951,77	42 780 951,77
1.2. Pozostałe środki pieniężne	0,00	7 256 386,00	1.2. Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	333 710 614,91	320 929 663,14
			2. Zobowiązania wobec budżetów	11 108 483,35	15 993 520,61
II. Należności i rozliczenia	13 073 614,54	29 241 606,72	3. Pozostałe zobowiązania	4 882 969,58	2 327 540,85
1. Należności finansowe	2 000 000,00	5 119 835,63	II. Aktywa netto budżetu	-285 621 446,90	-283 782 840,61
1.1. Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	4 319 835,63	1. Wynik wykonania budżetu (+,-)	13 553 292,91	8 576 282,29
1.2. Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	2 000 000,00	800 000,00	1.1 Nadwyżka budżetu (+)	27 547 354,91	15 832 668,29
2. Należności od budżetów	1 644 879,22	2 896 845,24	1.2. Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
3. Pozostałe należności i rozliczenia	9 428 735,32	21 224 925,85	1.3. Niewykonane wydatki (-)	-13 994 062,00	-7 256 386,00
			2. Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			3. Rezerwa na niewygasające wydatki	13 994 062,00	7 256 386,00
			4. Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			5. Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-313 168 801,81	-299 615 508,90
III. Inne aktywa	0,00	0,00	III. Inne pasywa	8 105 821,54	22 263 075,87
Suma aktywów	106 467 394,25	120 511 911,63	Suma pasywów	106 467 394,25	120 511 911,63

Informacje uzupełniające:

1. udzielone gwarancje i poręczenia
2. otrzymane gwarancje i poręczenia
3. Inne informacje istotne dla rzetelności i przejrzystości budżetu

Skarbnik Województwa
Dyrektor Departamentu Finansów

Skarbnik
Paweł Kozłowski (2)

2015-04-01
rok, miesiąc, dzień

Wicemarszałek Województwa

Zbigniew Ziobro
Członek Zarządu
Województwa Kujawsko-Pomorskiego

Członkowie zarządu
Marszałek Województwa (2)

Wicemarszałek Województwa

Dariusz Kurzawa (1)

Członek Zarządu
Województwa Kujawsko-Pomorskiego (1)

Aneta Jędrzejewska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Bilans	Bilans łączny jednostek budżetowych Adresat
---	--------	--

2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	18 031 448,19	29 021 434,86			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	261 880,68	108 828,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
SUMA AKTYWÓW	1 498 009 463,87	1 581 021 105,46	SUMA PASYWÓW	1 498 009 463,87	1 581 021 105,46

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

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

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych konto 071	11 946 275,52
1a. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych konto 072	2 125 455,10
2. Umorzenie środków trwałych	236 259 861,11
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i zbiorów bibliotecznych	29 640 804,37
	6 782 340,11
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe	0,00
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	0,00
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	0,00
7. Odpisy aktualizujące należności	92 439 721,42
8. Odpis aktualizujący długoterminowe aktywa finansowe	106 690 562,00
9. Rozliczenia wewnętrzne	0,00

10. Saldo Wn konta 224 i saldo Ma konta 230 w zakresie nierozliczonych środków z tytułu środków europejskich nie będących w planie finansowym jednostki i przekazywanych za pośrednictwem BGK wynosi:

POKL -	435 888 712,00
RPO -	2 421 691 311,16

Skarbnik Województwa
Dyrektor Departamentu Finansów

Paul Adamczyk (2)
Skarbnik

2015.04.16
rok, miesiąc, dzień

Członek Zarządu
Województwa Kujawsko-Pomorskiego

Wicemarszałek Województwa

Stanisław Koryś (2)
MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA

Piotr Calbecki

Członek Zarządu

Województwa Kujawsko-Pomorskiego
(1)

Aneta Jędrzejewska

Wicemarszałek Województwa

Dariusz Kurzawa (1)

WOJEWÓDZTWO
KUJAWSKO-POMORSKIE

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostek budżetowych (wariant porównawczy)		Adresat Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy a/a	
Nr identyfikacyjny REGON 092350613		sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 r.		wysłać bez pisma przewodniego	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej			752 327 248,51	838 423 116,50
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów			2 284 208,97	2 139 237,95
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			0,00	0,00
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			0,00	0,00
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych			750 043 039,54	836 283 878,55
B.	Koszty działalności operacyjnej			362 703 861,28	395 446 118,86
I.	Amortyzacja			39 535 898,05	46 397 490,89
II.	Zużycie materiałów i energii			17 397 092,94	17 615 075,30
III.	Usługi obce			129 415 333,97	140 543 811,00
IV.	Podatki i opłaty			850 769,91	1 012 109,33
V.	Wynagrodzenia			130 985 219,99	143 034 145,34
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników			28 995 278,63	31 826 627,40
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe			10 167 330,45	9 752 970,61
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			0,00	0,00
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu			5 346 523,14	5 253 349,35
X.	Pozostałe obciążenia			10 414,20	10 539,64
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)			389 623 387,23	442 976 997,64
D.	Pozostałe przychody operacyjne			26 630 324,09	20 104 417,51
I.	Zysk ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych			676,00	2 549,68
II.	Dotacje			0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne			26 629 648,09	20 101 867,83
E.	Pozostałe koszty operacyjne			24 062 671,93	9 416 596,86
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			43 608,99	15 267,81
II.	Pozostałe koszty operacyjne			24 019 062,94	9 401 329,05
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)			392 191 039,39	453 664 818,29
G.	Przychody finansowe			17 614 173,65	11 565 418,59
I.	Dywidendy i udziały w zyskach			0,00	0,00
II.	Odsetki			17 571 072,56	11 548 921,38
III.	Inne			43 101,09	16 497,21
H.	Koszty finansowe			20 415 630,10	18 310 141,76
I.	Odsetki			14 542 778,41	18 168 585,25
II.	Inne			5 872 851,69	141 556,51
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)			389 389 582,94	446 920 095,12
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.- J.II.)			7 031,03	4 554,23
I.	Zyski nadzwyczajne			7 031,03	4 554,23
II.	Straty nadzwyczajne			0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I + - J)			389 396 613,97	446 924 649,35
L.	Podatek dochodowy			0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych			0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)			389 396 613,97	446 924 649,35

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej

1.

2.

3.

Skarbnik Województwa Kujawsko-Pomorskiego
Dyrektor Departamentu Finansów

Panel Adamczyk (2)
(Skarbnik)

2014.04.16
(rok, miesiąc, dzień)

Dariusz Kurczak
(Zarząd)

Członek Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego
Aneta Jędrzejewska

Członek Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego
Włodzisław Woźniak

Piotr Cielbecki

Zbigniew Ostrowski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej WOJEWÓDZTWO KUJAWSKO-POMORSKIE Nr identyfikacyjny REGON 092350613		Zestawienie zmian w funduszu jednostek budżetowych sporządzone na dzień 31 grudnia 2014 r.		Adresat Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy a/a wysłać bez pisma przewodniego	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)			1 020 621 002,57	1 026 539 914,73
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)			1 431 931 163,38	1 615 654 311,61
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły			564 461 698,40	569 188 798,34
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe			731 694 023,72	837 134 933,85
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich			0,00	0,00
1.4.	Środki na inwestycje			87 745 265,85	165 120 229,03
1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych			0,00	0,00
1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			66 935 283,87	43 511 917,81
1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			8 723,28	1 129 441,14
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			-18 913 831,74	-431 008,56
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)			1 426 012 251,22	1 577 052 439,49
2.1.	Strata za rok ubiegły			264 593 718,28	179 792 184,37
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe			755 808 130,00	843 490 017,10
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			17 310,80	0,00
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje			341 347 428,06	482 651 856,35
2.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych			0,00	0,00
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			46 885 237,27	58 890 480,20
2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek			7 441,68	504 573,20
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			0,00	0,00
2.9.	Inne zmniejszenia			17 352 985,13	11 723 328,27
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) (poz.I+1-2)			1 026 539 914,73	1 065 141 786,85
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)			389 396 613,97	446 924 649,35
1.	zysk netto			569 188 798,34	633 936 716,57
2.	strata netto (-)			-179 792 184,37	-187 012 067,22
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych			0,00	0,00
V.	Fundusz (poz.II+,-III-IV)			1 415 936 528,70	1 512 066 436,20

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej

-
-
-
-
-

Skarbnik Województwa
Dyrektor Departamentu Finansów

Prezydent Województwa
Województwa Kujawsko-Pomorskiego

Powiatowy Zarząd

(Skarbnik)

2015.04.16
(rok, miesiąc, dzień)

(Zarząd)

Wicemarszałek Województwa

Marszałek Województwa

Piotr Calbecki

Zbigniew Ostrowski
Województwa Kujawsko-Pomorskiego

Dorota Kurczawa

Aneta Jedrzelewska

4.02.1-14/25/15/15-



Twój Zaufany Księgowy

Warszawa 25.04.2015r.

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla

Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego

i

Zarządu Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko-Pomorskiego.

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego z wykonania budżetu Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko-Pomorskiego z siedzibą: 87-100 Toruń, Plac Teatralny 2 na które składa się:

- | | |
|---|----------------------------|
| 1) Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą | 120 511 911,63 zł |
| 2) Łączny bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 roku obejmujący dane wynikające z bilansów Samorządowych Jednostek Budżetowych wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę | 1 581 021 105,46 zł |
| 3) Łączny rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku Samorządowych Jednostek Budżetowych wykazujący zysk netto | 446 924 649,25 zł |
| 4) Łączne zestawienie zmian w funduszu jednostki za okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r. obejmujący dane wynikające z zestawień zmian w funduszach Samorządowych Jednostek Budżetowych wykazujący zwiększenie funduszu o kwotę | 96 129 907,50 zł |

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego odpowiada Zarząd Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko - Pomorskiego.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o rzetelności, prawidłowości i jasnego przedstawienia tego sprawozdania oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień :

- 1) rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity – Dz. U. 2013. poz. 330 ze zm.),
- 2) Krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu.

W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia miarodajnej opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31.12.2014 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2014 roku do 31.12.2014 roku,
- b) sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami Statutu Województwa.

Warszawa, dnia 23 kwietnia 2014 roku

W imieniu:

POL-TAX Sp. z o.o.

Podmiot uprawniony do badania

sprawozdań finansowych pod numerem 2695

Kluczowy Biegły Rewident



Teresa Imbiorowicz

Nr ewid. 7759

POL-TAX Sp. z o.o.

ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91, 03-982 Warszawa

tel. (22) 616-55-11, 616-55-12, fax. 616-60-95

NIP 113-23-76-412, REGON 015205213

.....
(siedziba podmiotu uprawnionego
do badania sprawozdań finansowych)

z. dz. A-A/25/IV/15



Twój Zaufany Księgowy

Warszawa 25.04.2015r.

RAPORT

uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego

Województwa Kujawsko-Pomorskiego

z siedzibą w: 87-100 Toruń, Plac Teatralny 2

za rok obrotowy od 01.01.2014- 31.12. 2014

A. INFORMACJE OGÓLNE

1. W oparciu o postanowienia umowy nr WZP 40/2014 zawartej dnia 6.11.2014 r. pomiędzy Województwem Pomorskim, a firmą „POL-TAX” Sp. z o.o. w Warszawie wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 2695 przeprowadzono badanie sprawozdania finansowego zlecniodawcy za rok obrotowy 2014 obejmując badaniem:

- | | |
|--|----------------------------|
| 1) Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 r. z wykonania budżetu Województwa Kujawsko-Pomorskiego wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę: | 120 511 911,63 zł |
| 2) Łączny bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 r. obejmujący dane wynikające z bilansów Samorządowych Jednostek Budżetowych wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę: | 1 581 021 105,46 zł |
| 3) Łączny rachunek zysków i strat za okres od 01 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r. obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat Samorządowych Jednostek Budżetowych wykazujący zysk netto | 446 924 649,35 zł |
| 4) Łączne zestawienie zmian w funduszu jednostki za okres od 01 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r. obejmujący dane wynikające z zestawień zmian w funduszach Samorządowych Jednostek Budżetowych wykazujący zwiększenie funduszu jednostki o kwotę | 96 129 907,50 zł |

2. Badanie w dużej mierze przeprowadzono metodą wrywkową. Ograniczenie do wybranych prób zastosowano również w zakresie rozrachunków z budżetem, w związku z czym mogą powstać różnice pomiędzy wynikami ewentualnych kontroli skarbowych przeprowadzanych zwykle metodą pełną, a ustaleniami zawartymi w niniejszym raporcie.

3. Sejmik Województwa Kujawsko-Pomorskiego Uchwałą Nr LIV/839/14 z dnia 27.10.2014 r. wybrał podmiot audytorski „POL-TAX” Sp. z o.o. do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Województwa Kujawsko-Pomorskiego za rok 2014.
4. Podmiot uprawniony do badania jak i przeprowadzający w jego imieniu badanie kluczowy biegły rewident wraz z asystentką stwierdzają niniejszym, że są niezależni od badanej jednostki.
5. Obowiązkowe badanie w świetle przepisów ustawy o finansach publicznych (Dz.U.2013r. 885 j.t. ze zm.) przeprowadziła w dniach od 03-04-2015 do 23-04-2015 r. Kluczowy biegły rewident Teresa Imbiorowicz nr w rejestrze 7759 wraz z asystentką Bożeną Popławską na miejscu w badanej jednostce samorządu terytorialnego oraz w siedzibie podmiotu uprawnionego.
6. Badana jednostka udostępniła żądane przez biegłego rewidenta dane, informacje i udzieliła wyjaśnień niezbędnych do przeprowadzenia badania, co m. in. potwierdzone zostało oświadczeniem Marszałka Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 23.04.2015r. o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych i wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych oraz o istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dacie bilansu do dnia złożenia oświadczenia.
7. Województwo Kujawsko-Pomorskie działa na podstawie:
 - Ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (Dz.U.2013.596 j.t. ze zm.)
 - Statutu Województwa Kujawsko-Pomorskiego przyjętego uchwałą Nr 72/99 Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 23 marca 1999 r. w sprawie uchwalenia Statutu Województwa Kujawsko-Pomorskiego (Dziennik Urzędowy Województwa Kujawsko-Pomorskiego z 2004 r. Nr 107, poz. 1816) z uwzględnieniem zmian wprowadzonych uchwałą Nr XXV/495/08 Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 08 września 2008 r. (Dziennik Urzędowy Województwa Kujawsko-Pomorskiego Nr 135, poz. 2124 z 2008 r.)
8. Zgodnie z powyższymi aktami prawa, mieszkańcy Województwa tworzą regionalną wspólnotę samorządową. Województwo posiada osobowość prawną.
9. Celem Województwa jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb regionalnej wspólnoty samorządowej oraz kreowanie warunków pełnego uczestnictwa mieszkańców w życiu wspólnoty. Do zakresu działania Samorządu Województwa należy wykonywanie zadań publicznych o charakterze wojewódzkim niezastrzeżonych ustawami na rzecz organów administracji rządowej i innych jednostek organizacyjnych. Samorząd Województwa wykonuje zadania własne oraz zadania zlecone z zakresu administracji rządowej wynikające z ustaw, a także powierzone na mocy porozumień zawartych z właściwymi organami administracji rządowej lub organami innych jednostek.
10. Samorząd wykonuje określone ustawami zadania publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność.



11. Siedzibą Województwa Kujawsko-Pomorskiego jest miasto Toruń. Obszar Województwa określony jest w ustawie z dnia 24 lipca 1998 r. o wprowadzeniu zasadniczego trójstopniowego podziału terytorialnego państwa (Dz. U. nr 96, poz. 603 ze zm.). Mapa Województwa oraz wykaz gmin i powiatów stanowi załącznik nr 1 do Statutu.

12. Organami Samorządu Województwa są:

1) Sejmik;

2) Zarząd.

W roku 2014 na podstawie ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r o samorządzie województwa

(Dz.U. z 2013 r. poz.596 j.t. ze zm. oraz Statutu Województwa Kujawsko-Pomorskiego (Dz. Urz. Woj. Kujawsko-Pomorskiego z 2008 r.Nr.158,poz.2465) były dokonane zmiany w Organach Samorządu Województwa.

W skład Sejmiku wchodzi radni w liczbie 33 osób.

Prezydium Sejmiku w badanym okresie i na dzień zakończenia badania, przedstawia się następująco:

- o Pani Dorota Jakuta - Przewodnicząca Sejmiku Województwa do dnia 30.11.2014 r.
- o Pan Ryszard Bober - Przewodniczący Sejmiku Województwa od dnia 01.12.2014 r. powołany Uchwałą NR I/1/14 z dnia 1 grudnia 2014 r.
- o Pan Ryszard Bober - Wiceprzewodniczący Sejmiku Województwa do dnia 30.11.2014 r.
- o Pan Adam Banaszak - Wiceprzewodniczący Sejmiku Województwa od dnia 01.12.2014 r. powołany Uchwałą NR I/2/14 z dnia 01.grudnia 2014 r.
- o Pan Krystian Łuczak –Wiceprzewodniczący Sejmiku Województwa do dnia 30.11.2014 r.
- o Pan Jarosław Katulski –Wiceprzewodniczący Sejmiku Województwa od dnia 01.12.2014 r. Powołany Uchwałą NR I/2/14 z dnia 01 grudnia 2014 r
- o Pan Marek Nowak –Wiceprzewodniczący Sejmiku Województwa od dnia 01.12.2014 r.

Skład Zarządu.

W badanym okresie funkcję Marszałka Województwa Kujawsko-Pomorskiego pełnił Pan Piotr Całbecki, powołany;

- o Uchwałą Nr I/3/10 Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 29.11.2010 r., do dnia 30.11.2014 r.
- o Uchwałą Nr. I/3/14 Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 01.12.2014 r.

Uchwałą NR I/4/10 z dnia 29.11.2010 r. w sprawie wyboru Wicemarszałków i Członków Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego na kadencję do 30.11.2014 r. wybrano:

- o Pana Edwarda Hartwicha - Wicemarszałkiem Województwa Kujawsko-Pomorskiego,
- o Pana Dariusza Kurzawę - Wicemarszałkiem Województwa Kujawsko-Pomorskiego,
- o Pana Sławomira Kopyścia - Członkiem Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego,
- o Pana Michała Korolko - Członkiem Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego,

Uchwałą NR I/4/14 z dnia 01.12.2014 r. w sprawie wyboru Wicemarszałka Województwa Kujawsko-Pomorskiego na kadencję od dnia 01.12.2014 r. wybrano;

- o Pana Dariusza Kurzawę – Wicemarszałkiem Województwa Kujawsko-Pomorskiego,
- o Uchwałą NR I/6/14 z dnia 01.12.2014 r. w sprawie wyboru Wicemarszałka Województwa Kujawsko-Pomorskiego na kadencję od dnia 01.12.2014 r. wybrano;
- o Pana Zbigniewa Ostrowskiego – Wicemarszałkiem Województwa Kujawsko-Pomorskiego,

Uchwałą NR I/5/14 z dnia 01.12.2014 r. w sprawie wyboru Członków Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego na kadencję od dnia 01.12.2014 r. wybrano;

- o Panią Anetę Jędrzejewską – Członek Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego,
- o Pana Sławomira Kopyścia - Członek Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego

Funkcję Skarbnika Województwa Kujawsko-Pomorskiego w badanym okresie i na dzień zakończenia badania pełnił Pan Paweł Adamczyk.

Rejestracja podatkowa i statystyczna Województwa Kujawsko-Pomorskiego.

- NIP 956-19-69-536 nadany przez Pierwszy Urząd Skarbowy w Toruniu.
- REGON 092350613 nadany przez Urząd Statystyczny w Bydgoszczy,

13. Łączne sprawozdanie finansowe obejmuje jednostkowe sprawozdania finansowe jednostek budżetowych, nad którymi nadzór sprawuje Województwo Kujawsko-Pomorskie (każda z nich samodzielnie prowadzi księgowość):

1. Kujawsko-Pomorski Zarząd Melioracji i Urządzeń Wodnych we Włocławku;
2. Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej w Toruniu;
3. Wojewódzki Urząd Pracy w Toruniu;
4. Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko-Pomorskiego w Toruniu;
5. Zarząd Dróg Wojewódzkich w Bydgoszczy;
6. Kujawsko-Pomorskie Biuro Planowania Przestrzennego i Regionalnego we Włocławku;
7. Nauczycielskie Kolegium Języków Obcych w Toruniu;
8. Nauczycielskie Kolegium Języków Obcych w Bydgoszczy;
9. Okręgowy Ośrodek Doskonalenia Zawodowego w Bydgoszczy;
10. Kujawsko-Pomorskie Centrum Edukacji Nauczycieli w Toruniu;
11. Kujawsko-Pomorskie Centrum Edukacji Nauczycieli we Włocławku;
12. Kujawsko-Pomorski Ośrodek Adopcyjny w Toruniu;
13. Pedagogiczna Biblioteka Wojewódzka w Bydgoszczy;
14. Medyczo-Społeczne Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Inowrocławiu;

15. Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy Nr 1 dla Dzieci i Młodzieży Słabo Widzącej i Niewidomej im. Louisa Braille'a w Bydgoszczy;
16. Medyczno-Społeczne Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Toruniu;
17. Biblioteka Pedagogiczna w Toruniu;
18. Zespół Szkół Społecznych w Toruniu,
19. Ośrodek Szkolno-Wychowawczy Nr 2 im. Gen. S. Maczka w Bydgoszczy;
20. Zespół Szkół Specjalnych Nr 1 w Ciechocinku;
21. Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy im. J. Korczaka w Toruniu;
22. Zespół Szkół Specjalnych Nr 33 dla Dzieci i Młodzieży Przewlekłe Chorej w Bydgoszczy;
23. Brodnicki Park Krajobrazowy w Grzmięcy;
24. Górznieńsko-Lidzbarski Park Krajobrazowy w Górznie;
25. Gostynińsko-Włocławski Park Krajobrazowy w Kowalu;
26. Krajeński Park Krajobrazowy w Więcborku;
27. Nadgoplański Park Tysiąclecia w Kruszwicy;
28. Tucholski Park Krajobrazowy w Tucholi;
29. Wdecki Park Krajobrazowy w Osiu;
30. Zespół Parków Krajobrazowych Chełmińskiego i Nadwiślańskiego w Świeciu;
31. Kujawsko-Pomorskie Centrum Edukacji Nauczycieli w Bydgoszczy.

Fundusz na dzień 31 grudnia 2014 r. wynosi **1 512 066 436,20 zł**

Rokiem obrotowym badanej jednostki jest rok kalendarzowy.

14. Sprawozdanie finansowe Województwa Kujawsko-Pomorskiego za rok 2014, w którym:
- 1) suma bilansowa aktywów i pasywów z wykonania budżetu Jednostki Samorządu terytorialnego wynosiła: **120 511 911,63 zł**
 - 2) łączny bilans wynikający z bilansów Samorządowych Jednostek Budżetowych wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę: **1 581 021 105,46 zł**
 - 3) łączny rachunek zysków i strat Samorządowych Jednostek Budżetowych wykazujący zysk netto: **446 924 649,35 zł**
 - 4) łączne zestawienie zmian w funduszu jednostki obejmujący dane wynikające z zestawień zmian w funduszach Samorządowych Jednostek Budżetowych wykazujące zwiększenie funduszu o kwotę: **96 129 907,50 zł**

Sprawozdanie za 2013r. zostało zatwierdzone Uchwałą Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego NR LI/791/14 z dn. 23.06.2014 r.

Województwo Kujawsko-Pomorskie podlegało obowiązkowemu badaniu sprawozdań finansowych.



B. ANALIZA SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ

1. Analiza porównawcza na podstawie danych bilansowych

BILANS - Aktywa w tys. zł.

Lp.	Wyszczególnienie	2014		2013		Zmiana	
		tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	%
		2014/2013					
1	2	3	4	5	6	7	8
A.	Aktywa trwałe	1 145 315,3	72,5	1 028 006,3	68,6	117 309,0	111,4
I.	Wartości niematerialne i prawne	2 829,9	0,2	2 227,3	0,1	602,6	127,1
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	937 083,3	59,3	844 091,5	56,3	92 991,8	111,0
III.	Należności długoterminowe	9 214,7	0,6	5 852,4	0,4	3 362,3	157,4
1.	Od jednostek powiązanych						
IV.	Inwestycje długoterminowe	196 187,4	12,4	175 835,1	11,7	20 352,3	111,6
a)	w jednostkach powiązanych						
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
B.	Aktywa obrotowe	435 705,8	27,5	470 003,2	31,4	(34 297,4)	92,7
I.	Zapasy	3 495,8	0,2	3 503,7	0,2	(7,9)	99,8
II.	Należności krótkoterminowe	403 079,7	25,5	448 206,2	29,9	(45 126,5)	89,9
1.	Należności od jednostek powiązanych						
III.	Inwestycje krótkoterminowe	29 130,3	1,8	18 293,3	1,2	10 837,0	159,2
a)	w jednostkach powiązanych						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia m/o						
Aktywa razem		1 581 021,1	100,0	1 498 009,5	100,0	83 011,6	105,5

5

BILANS - Pasywa w tys. zł.

Lp.	Wyszczególnienie	2014		2013		Zmiana	
		tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	%
		2014/2013					
1	2	3	4	5	6	7	8
A.	Kapitał (fundusz) własny	1 512 066,4	95,6	1 415 936,5	94,5	96 129,9	106,8
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 065 141,8	67,4	1 026 539,9	68,5	38 601,9	103,8
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)						
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)						
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy						
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny						
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe						
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych						
VIII.	Zysk (strata) netto	446 924,6	28,2	389 396,6	26,0	57 528,0	114,8
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)						
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	68 954,7	4,4	82 072,9	5,5	(13 118,3)	84,0
I.	Rezerwy na zobowiązania						
II.	Zobowiązania długoterminowe						
1.	Wobec jednostek powiązanych						
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	59 709,0	3,8	76 239,7	5,1	(16 530,7)	78,3
1.	Wobec jednostek powiązanych						
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	9 245,6	0,6	5 833,2	0,4	3 412,4	158,5
Pasywa razem		1 581 021,1	100,0	1 498 009,5	100,0	83 011,6	105,5

Wartość sumy bilansowej w roku obrotowym zwiększyła się o 5,5 % w stosunku do roku poprzedniego, z czego wartość aktywów trwałych wzrosła o 11,4 %, natomiast wartość aktywów obrotowych zmniejszyła się o 7,3 %. W pasywach, wartość funduszu uległa zwiększeniu o 6,8 % w stosunku do roku ubiegłego. Wartość zobowiązań zmniejszyła się o 16,0 % w stosunku do roku ubiegłego.

Jh

2. Analiza porównawcza na podstawie danych z Rachunku zysków i strat
dane w tys. zł.

Lp.	Wyszczególnienie	2014 rok		2013 rok		Zmiana stanu	
		tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	%
		2014/2013					
1	2	3	4	5	6	7	8
A. Działalność podstawowa							
1.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	838 423,1	96,4	752 327,2	94,4	86 095,9	111,4
2.	Koszt własny sprzedaży	395 446,1	93,4	362 703,8	89,1	32 742,3	109,0
3.	Wynik na sprzedaży	442 977,0		389 623,4		53 353,6	113,7
B. Pozostała działalność operacyjna							
1.	Pozostałe przychody operacyjne	20 104,4	2,3	26 630,3	3,3	(6 525,9)	75,5
2.	Pozostałe koszty operacyjne	9 416,6	2,2	24 062,7	5,9	(14 646,1)	39,1
3.	Wynik na działalności operacyjnej	10 687,8		2 567,6		8 120,2	416,2
C.	Wynik operacyjny (A3+B3)	453 664,8		392 191,0		61 473,8	115,7
D. Działalność finansowa							
1.	Przychody finansowe	11 565,4	1,3	17 614,2	2,2	(6 048,8)	65,7
2.	Koszty finansowe	18 310,1	4,3	20 415,6	5,0	(2 105,5)	89,7
3.	Wynik na działalności finansowej	(6 744,7)		(2 801,5)		(3 943,3)	240,8
E. Zdarzenia nadzwyczajne							
1.	Zyski nadzwyczajne	4,6	0,0	7,0	0,0	(2,4)	65,7
2.	Straty nadzwyczajne						
3.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	4,6		7,0		(2,4)	65,7
F.	Zysk (strata) brutto (C+D3+E3)	446 924,6		389 396,6		57 528,0	114,8
1.	Podatek dochodowy						
2.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)						
G.	Obowiązkowe obciążenia-razem						
	Zysk (strata) netto (F-G)	446 924,6		389 396,6		57 528,0	114,8

Przychody ogółem	870 097,5	100,0	796 578,7	100,0	73 518,7	109,2
------------------	-----------	-------	-----------	-------	----------	-------

Koszty ogółem	423 172,8	100,0	407 182,1	100,0	15 990,6	103,9
---------------	-----------	-------	-----------	-------	----------	-------

Dane zawarte w Rachunku zysków i strat w warunkach porównawczych za rok 2014 w stosunku do roku 2013 wykazały wzrost;

- ✓ przychodów i zysków ogółem o 9,2 %
- ✓ kosztów i strat o 3,9 %
- ✓ zysk netto o 14,8 %

C. USTALENIE SZCZEGÓŁOWE

I. Ustalenia dotyczące organizacji księgowości

1. Ustalenie dotyczące stosowanego systemu księgowości

Województwo Kujawsko-Pomorskie prowadzi księgi rachunkowe w oparciu o Zarządzenie Marszałka Województwa Kujawsko-Pomorskiego Nr 15/2014 z dnia 28 marca 2014 r. oraz zmieniające Zarządzenie Nr 77/2014 z dnia 30 grudnia 2014 w sprawie Zasad (polityki) rachunkowości dla budżetu Województwa Kujawsko-Pomorskiego oraz dla Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko-Pomorskiego. Zakładowy Plan Kont określa między innymi wykaz kont księgi głównej, zasady funkcjonowania kont księgi głównej oraz zasady prowadzenia ewidencji analitycznej i jej powiązania z kontami księgi głównej. Samorządowe jednostki budżetowe stosują dokumentację (polityki) rachunkowości wdrożone we własnym zakresie adekwatnie do specyfiki działalności. Zastosowane procedury badawcze pozwoliły uznać te dokumentację (polityki) rachunkowości za spełniające w istotnym zakresie wymagania określone w art. 10 ustawy o rachunkowości i przepisów szczególnych obowiązujących jednostkę. Udokumentowanie operacji gospodarczych, księgi rachunkowe oraz powiązania zapisów księgowych z dokumentami oraz sprawozdaniem finansowym spełnia wymogi ustawy o rachunkowości. Zachowana jest merytoryczna ciągłość bilansowa.

Księgi rachunkowe jednostki są przechowywane w siedzibach poszczególnych jednostek oraz w siedzibie Urzędu Marszałkowskiego.

Kontrola wewnętrzna sprawowana jest przez pracowników Departamentu Kontroli i Audytu Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko-Pomorskiego.

W zakresie rachunkowości podział kontroli pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym dowodów księgowych jest zachowany.

Na system kontroli wewnętrznej, poza podziałem funkcji składają się:

- zorganizowany system obiegu dokumentów, w powiązaniu z systemem księgowości,
- inwentaryzacja składników majątkowych.

Ponadto kontrola wewnętrzna zapewnia:

- kontrolę dyspozycyjności rzeczowymi składnikami majątku,
- kontrolę dyspozycji środkami pieniężnymi,
- rozliczenie osób odpowiedzialnych za powierzone im mienie,
- kontrolę rozrachunków z kontrahentami i pracownikami,
- kontrolę rozrachunków z budżetem,
- prawidłowe i kompletne ujęcie w ewidencji zdarzeń dokonanych w roku 2014.

Odpowiedzialność materialna za powierzone mienie jest zachowana.

Pracownicy zatrudnieni są na podstawie zawartych umów o pracę, bądź umów zlecenia.



2. Inwentaryzacja

Uchwałą NR/4/88/14 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 30 grudnia 2014 r. i Uchwałą zmieniającą – Uchwała Nr 7/203/15 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 18.02.2015r.

Została przeprowadzona inwentaryzacja pełna składników majątkowych pozostających w dyspozycji Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko-Pomorskiego i nieruchomości składników majątkowych Województwa Kujawsko-Pomorskiego na dzień 31.12.2014 r.

Na dzień bilansowy w formie spisu z natury została przeprowadzona inwentaryzacja środków pieniężnych w kasach.

Potwierdzeniami stanu środków pieniężnych na rachunkach bankowych oraz salda należności dokonano na dzień 31/12/2014 r.

Inwentaryzacja pozostałych składników aktywów dokonana była poprzez weryfikację ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami na dzień 31 grudnia 2014 r.

Powstałe różnice inwentaryzacyjne zostały rozliczone .

Zachowano terminowość i częstotliwość przeprowadzenia inwentaryzacji określone w art. 26 ustawy o rachunkowości.

II. INFORMACJE O WYBRANYCH, ISTOTNYCH POZYCJACH BILANSU ŁĄCZNEGO

Ustalenia ogólne

Sprawozdanie finansowe łączne obejmuje sprawozdanie finansowe Urzędu Marszałkowskiego w Toruniu oraz sprawozdania finansowe Jednostek organizacyjnych nadzorowanych przez Województwo Kujawsko-Pomorskie.

Łączne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych zawierających salda z bilansu otwarcia, operacje ujęte w księgach za rok obrotowy oraz zestawienia obrotów i sald z kont księgi głównej i ksiąg pomocniczych.

AKTYWA

AKTYWA TRWAŁE

I. Wartości niematerialne i prawne	2 829 929,13 zł
II. Rzeczowe aktywa trwałe	937 083 307,19 zł
▪ środki trwałe	895 690 450,82 zł
▪ środki trwałe w budowie	41 392 856,37 zł

Stan wartościowy środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych wynika ze szczegółowej ewidencji, która zapewnia ustalenie wartości początkowej oraz umorzenie dla poszczególnych obiektów inwentarzowych.

Zgodnie z par. 2 pkt 5 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 jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U.2013.289 j.t.), Jednostka prezentuje w tej pozycji środki trwałe otrzymane w zarząd lub użytkowanie i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Wycena rzeczowego majątku trwałego dokonana została zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, z wyjątkiem środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, które wycenia się w wartości rynkowej lub w wartości określonej w tej decyzji.

Środki trwałe są umarzane i amortyzowane przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartość umorzenia razem środków trwałych na dzień 31.12.2014 r. wynosi **272 683 005,59 zł**

III. Należności długoterminowe

9 214 637,14 zł

Wykazane w sprawozdanie finansowym za okres badany pozostają do rozliczenia w następnych okresach.

IV. Długoterminowe aktywa finansowe

196 187 430,00 zł

Inwestycje długoterminowe dotyczą posiadanych przez Województwo udziałów i akcji w Spółkach prawa handlowego. Wycena bilansowa nastąpiła w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości tych aktywów.

Wartość odpisów aktualizujących długotrwałych aktywów finansowych na dzień bilansowy wynosi **106 690 562,00 zł**.

Wykazane saldo zostało ustalone prawidłowo.

AKTYWA OBROTOWE

I. Zapasy

3 495 834,59 zł

W grupie zapasów występują materiały znajdujące się na stanach magazynowych Województwa Kujawsko-Pomorskiego.

Zapasy zostały zinwentaryzowane na dzień 31.12.2014 r. powstałe różnice inwentaryzacyjne zostały rozliczone i ujęte w księgach roku badanego.

II. Należności krótkoterminowe

403 079 704,55 zł

Należności zostały wykazane w wartościach netto. Wartość odpisu aktualizującego należności na dzień bilansowy stanowi kwotę **92 439 721,42 zł**.

Inwentaryzacja należności metodą weryfikacji i potwierdzenia sald została przeprowadzona na dzień 31.12.2014 r.



III. Krótkoterminowe papiery wartościowe	29 130 262,86 zł
▪ pieniężne na rachunkach bankowych	29 021 434,86 zł
▪ środki państwowego funduszu celowego	108 828,00 zł

Środki pieniężne na rachunkach bankowych zostały wykazane w wartościach nominalnych. Zaprezentowane w bilansie salda zostały potwierdzone na dzień 31.12.2014 r. przez banki obsługujące Województwo oraz Jednostki Budżetowe Samorządu Terytorialnego.

PASYWA

I. Fundusz	1 512 066 436,20 zł
-------------------	----------------------------

Na dzień 31.12.2014 r. stan funduszu ilustruje poniższa tabela:

Lp.	TYTUŁ	Stan na dzień 31.12.2014
1.	Fundusz Jednostki	1 065 141 786,85
2.	Wynik finansowy netto	446 924 649,35
2.1	Zysk netto	633 936 716,57
2.2	Strata netto	-187 012 067,22
3.	Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00
Fundusz razem		1 512 066 436,20

Zestawienie zmian w Funduszu jednostki za okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r. przedstawia szczegółowy zakres zmian wartości funduszu.

II. Zobowiązania krótkoterminowe	55 837 932,20 zł
Na dzień 31.12.2014 r. obejmują :	

- 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług** **7 230 039,72 zł**
Zobowiązania wobec dostawców i odbiorców zostały wykazane w kwotach wymagających zapłaty. Ich stan wynika z ksiąg rachunkowych.
- 2. Zobowiązania wobec budżetów** **1 510 471,01 zł**
Zobowiązania wobec budżetów dotyczą głównie podatku od wynagrodzeń, PFRON, podatku VAT. Zobowiązania wynikają z ksiąg rachunkowych, ich zapłata nastąpiła w obowiązujących terminach.
- 3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych** **4 061 155,67 zł**
Zobowiązania obejmują głównie składki ZUS od wynagrodzeń z miesiąca grudnia 2014r. i od dodatkowego wynagrodzenia rocznego za rok 2014 r.
Wykazane zobowiązania zostały uregulowane w obowiązujących terminach.



4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń **6 969 932,70 zł**

Dotyczą one głównie zobowiązań wobec pracowników z tytułu dodatkowego wynagrodzenia za 2014 r.

5. Pozostałe zobowiązania **12 364 528,49 zł**

Pozostałe zobowiązania obejmują głównie zobowiązania Urzędu Marszałkowskiego z tytułu rozliczenia funduszy, wadium i kaucji oraz opłat za emisję gazów, odprowadzanie odpadów i ścieków, dostarczanie wody. Salda wynikają z ksiąg rachunkowych wykazanych na dzień bilansowy.

6. Sumy obce **2 480 586,16 zł**

Zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym sumy obce na dzień bilansowy dotyczą zobowiązań depozytowych i zabezpieczeń wykonania umów.

Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych

21 221 218,45 zł

Wynikają z ewidencji w księgach roku badanego.

III. Fundusze specjalne obejmują ;

❖ Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych **3 871 087,13 zł**

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych został utworzony i wykorzystany zg. z obowiązującymi Przepisami.

IV. Rozliczenia międzyokresowe **9 245 649,93 zł**

Zaprezentowane rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonane są z zachowaniem zasady ostrożności.

Jednostka w ewidencji księgowej nie wyodrębnia rozliczeń międzyokresowych z podziałem na długo- i krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

USTALENIA DOTYCZĄCE RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Województwo Kujawsko-Pomorskie sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej **838 423 116,50 zł**

Struktura przychodów dostosowana jest do działalności jednostki samorządu terytorialnego. Wykazane przychody dotyczą przychodów zrealizowanych z dochodów budżetowych. Według oświadczenia przychody ze sprzedaży zostały ujęte kompletnie.

B. Koszty działalności operacyjnej **395 446 118,86 zł**

przedstawiono w Rachunku zysków i strat według poszczególnych rodzajów. Koszty zostały ustalone w sposób współmierny do przychodów, z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości, w tym zasady memoriału. Poniesione koszty operacyjne odzwierciedlają we wszystkich istotnych aspektach rzeczywisty przebieg przeprowadzonych operacji gospodarczych. Prawdliwość kwalifikacji kosztów działalności operacyjnej nie budzi zastrzeżeń.

C. Pozostałe przychody operacyjne **20 104 417,51 zł**

Pozostałe przychody operacyjne dotyczą w przeważającej części przychodów zrealizowanych w Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Toruniu głównie z tytułu wpływów z Funduszu Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych.

D. Pozostałe koszty operacyjne **9 416 596,86 zł**

Pozostałe koszty operacyjne dotyczą w przeważającej części kosztów poniesionych w Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Toruniu głównie z tytułu wydatków dotyczących Funduszu Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych.

E. Przychody finansowe **11 565 418,59 zł**

Przychody finansowe obejmują przede wszystkim odsetki otrzymane.

F. Koszty finansowe **18 310 141,76 zł**

Koszty finansowe obejmują głównie odsetki zapłacone odsetki.

G. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych **4 554,23 zł**

H. Zysk brutto **446 924 649,35 zł**

I. Zysk netto **446 924 649,35 zł**



III. USTALENIE DOTYCZĄCE BILANSU Z WYKONANIA BUDŻETU WOJEWÓDZTWA KUJAWSKO-POMORSKIEGO

Bilans jednostki samorządu terytorialnego sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 r.

AKTYWA	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2013	PASYWA	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2013
I. Środki pieniężne	91 270 304,91	93 393 779,71	I. Zobowiązania	382 031 676,37	383 983 019,61
I.1. Środki pieniężne	91 270 304,91	93 393 779,71	I.1. Zobowiązania finansowe	363 710 614,91	367 991 566,68
I.1.1. Środki pieniężne budżetu	84 013 918,91	93 393 779,71	I.1.1. Krótkoterminowe (do 12 mies.)	42 780 951,77	34 280 951,77
I.1.2. Pozostałe środki pieniężne	7 256 386,00	0,00	I.1.2. Długoterminowe (pow. 12 mies.)	320 929 663,14	333 710 614,91
II. Należności i rozliczenia	29 241 606,72	13 073 614,54	I.2. Zobowiązania wobec budżetów	15 993 520,61	11 108 483,35
II.1. Należności finansowe	5 119 835,63	2 000 000,00	I.3. Pozostałe zobowiązania	2 327 540,85	4 882 969,58
II.1.1. Krótkoterminowe (do 12 mies.)	4 319 835,63	0,00	II. Aktywa netto budżetu	-283 782 840,61	-285 621 446,90
II.1.2. Długoterminowe (pow. 12 mies.)	800 000,00	2 000 000,00	II.1. Wynik wykonania budżetu (+,-)	8 576 282,29	13 553 292,91
II.2. Należności od budżetów	2 896 845,24	1 644 879,22	II.1.1. Nadwyżka budżetu (+)	15 832 668,29	27 547 354,91
II.3. Pozostałe należności i rozliczenia	21 224 925,85	9 428 735,32	II.1.2. Deficyt budżetu (-)		
III. Inne aktywa	0,00	0,00	II.1.3. Niewykonane wydatki (-)	-7 256 386,00	-13 994 062,00
			II.2. Wynik na operacjach niekasowych (+,-)		
			II.3. Rezerwa na niewygasające wydatki	7 256 386,00	13 994 062,00
			II.4. Środki z prywatyzacji		0,00
			II.5. Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-299 615 508,90	-313 168 801,81
			III. Inne pasywa	22 263 075,87	8 105 821,54
Suma aktywów	120 511 911,63	106 467 394,25	Suma pasywów	120 511 911,63	106 467 394,25

Dane zaprezentowane w bilansie z wykonania budżetu wynikają z prowadzonej ewidencji ujętej w księgach rachunkowych Województwa Kujawsko-Pomorskiego za rok 2014.

IV. INFORMACJE DOTYCZĄCE ZESTAWIENIA ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

Zestawienie zmian w funduszu jednostki jest sporządzone prawidłowo zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, odzwierciedla prawidłowy poziom funduszu na dzień zakończenia okresu sprawozdawczego.

V. POZOSTAŁE INFORMACJE

1. Informacje z badania zagadnień szczególnych

Istotne zdarzenia gospodarcze udokumentowane po zakończeniu roku obrotowego, a dotyczące badanego okresu zostały ujęte w księgach badanego roku. Marszałek Województwa oświadczył, że roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Województwo Kujawsko-Pomorskie - przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy oraz, że nie są mu znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w następnych okresach sprawozdawczych.

2. Naruszenie przepisów

W wyniku badania sprawozdania finansowego za rok 2014 nie stwierdzono, aby jednostka naruszyła obowiązujące przepisy prawa wpływające na sprawozdanie finansowe.

3. Zdarzenia po dacie bilansu

Biegły stwierdza, że między datą 31.12.2014 r., a datą zakończenia badania nie wystąpiły istotne zdarzenia gospodarcze, mające wpływ na roczne sprawozdanie finansowe i zysk bilansowy, przy czym uwzględnia się w tym zakresie oświadczenie złożone przez Marszałka Województwa w dniu 23.04.2015r.

4. Podsumowanie

Podsumowanie wyników badania zawarte jest w opinii stanowiącej odrębny dokument.

Niniejszy Raport zawiera 16 stron kolejno ponumerowanych i opatrzonych parafą kluczowego biegłego rewidenta

Do raportu dołączono:

- 1) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2014 r. z wykonania budżetu Województwa Kujawsko-Pomorskiego,
- 2) Łączny bilans jednostek budżetowych Województwa Kujawsko-Pomorskiego sporządzony na dzień 31.12.2014 r.,
- 3) Łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych Województwa Kujawsko-Pomorskiego za okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.,
- 4) Łączne zestawienie zmian w funduszu jednostek budżetowych Województwa Kujawsko-Pomorskiego za okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.

Warszawa, dnia 23 kwietnia 2015 roku

W imieniu:

POL-TAX Sp. z o. o.

Podmiot uprawniony do badania

sprawozdań finansowych pod numerem 2695

Kluczowy Biegły Rewident

Teresa Imbiorowicz

Nr w rejestrze 7759

POL-TAX Sp. z o.o.

ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91, 03-982 Warszawa

tel. (22) 616-55-11, 616-55-12, fax. 616-60-95

NIP 113-23-76-412, REGON 015205213

.....
(Siedziba podmiotu uprawnionego
do badania sprawozdań finansowych)