

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
WOJEWÓDZTWA OPOLSKIEGO
ZA 2017 ROK**

ZARZĄD WOJEWÓDZTWA OPOLSKIEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Województwo Opolskie ul. Piastowska 14 45-082 Opole	B I L A N S z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego	Adresat Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu
Numer identyfikacyjny REGON 531412421	sporządzony na dzień 31 grudnia 2017r.	Wysłać bez pisma przewodniego

A K T Y W A	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	P A S Y W A	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I. Środki pieniężne	35 730 829,43	52 246 391,06	I. Zobowiązania	158 320 603,60	143 626 554,95
1. Środki pieniężne	35 730 829,43	52 246 391,06	1. Zobowiązania finansowe	155 400 000,00	136 611 235,49
1.1 Środki pieniężne budżetu	35 730 829,43	52 246 391,06	1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	19 100 000,00	18 911 235,49
1.2 Pozostałe środki pieniężne			1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	136 300 000,00	117 700 000,00
II. Należności i rozliczenia	3 424 080,61	4 266 481,44	2. Zobowiązania wobec budżetów	2 440 311,53	6 725 982,16
1. Należności finansowe	0,00	332 646,00	3. Pozostałe zobowiązania	480 292,07	289 337,30
1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)			II. Aktywa netto budżetu	-120 101 233,58	-87 662 750,96
1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)		332 646,00	1. Wynik wykonania budżetu (+,-)	47 867 601,16	32 438 482,62
2. Należności od budżetów	2 325 547,98	1 367 665,24	1.1 Nadwyżka budżetu (+)	47 867 601,16	32 438 482,62
3. Pozostałe należności i rozliczenia	1 098 532,63	2 566 170,20	1.2 Deficyt budżetu (-)		
			1.3 Niewykonane wydatki (-)		
			2. Wynik na operacjach niekasowych (+,-)		
			3. Rezerwa na niewygasające wydatki		
			4. Środki z prywatyzacji		
			5. Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-167 968 834,74	-120 101 233,58
III. Inne aktywa	659,98	311 235,49	III. Inne pasywa	936 200,00	860 304,00
Suma aktywów	39 155 570,02	56 824 107,99	Suma pasywów	39 155 570,02	56 824 107,99

Informacje uzupełniające:

1. Udzielone gwarancje i poręczenia.....
2. Otrzymane gwarancje i poręczenia.....
3. Inne informacje istotne dla rzetelności i przejrzystości budżetu:

- pozycja "Długoterminowe należności finansowe" dotyczy udzielonych długoterminowych pożyczek
- pozycja "Inne aktywa" obejmuje rozliczenia międzyokresowe z tytułu naliczonych na koniec 2017r. odsetek od zobowiązań finansowych
- pozycja "Inne pasywa" obejmuje rozliczenia międzyokresowe z tytułu otrzymanej w 2017r. subwencji oświatowej na 2018r.

Skarbnik Województwa Opolskiego

Stanisław Mazur

Skarbnik

2018-03-07
rok, miesiąc, dzień

MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA

Andrzej Buła

WICEMARSZAŁEK

Stanisław Rakoczy

WICEMARSZAŁEK

Roman Kolek
CZŁONEK ZARZĄDU ZARZĄDU

Antoni Konopka
Skarbnik Opoleza

Zarząd

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Województwo Opolskie ul. Piastowska 14 45-082 Opole	B I L A N S jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31 grudnia 2017r.	Adresat Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu
Numer identyfikacyjny REGON 531412421		Wysłać bez pisma przewodniego

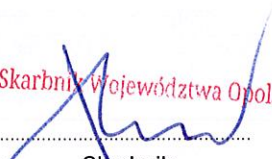
A K T Y W A	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	P A S Y W A	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	1 305 975 304,62	1 450 018 246,07	A. Fundusz	1 314 830 504,82	1 502 451 197,35
I. Wartości niematerialne i prawne	601 392,71	516 886,54	I. Fundusz jednostki	994 242 239,82	1 258 075 041,17
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 120 959 114,06	1 269 489 224,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	320 588 265,00	244 376 156,18
1. Środki trwałe	942 802 898,45	1 024 972 733,73	1. Zysk netto (+)	432 698 932,98	403 363 700,16
1.1 Grunty	70 656 626,38	82 243 361,89	2. Strata netto (-)	-112 110 667,98	-158 987 543,98
1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	757 172 284,36	827 652 951,19	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 566 977,40	1 476 806,27	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
1.4 Środki transportu	111 036 836,86	111 844 587,50	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.5 Inne środki trwałe	1 370 173,45	1 755 026,88	B. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	178 156 215,61	244 516 490,27	C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	33 638 440,14	32 025 395,43
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	430 210,36	546 978,65
III. Należności długoterminowe	27 114 797,85	18 297 135,53	II. Zobowiązania krótkoterminowe	33 208 229,78	31 478 416,78
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	157 300 000,00	161 715 000,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	332 708,00	387 429,29
1. Akcje i udziały	157 300 000,00	161 715 000,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	74 754,70	150 290,37
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 106 808,21	1 149 896,06
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	4 519 493,81	4 769 454,25
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	25 397 303,40	22 685 878,52
B. Aktywa obrotowe	74 264 473,85	107 062 297,53	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	873 966,30	560 574,12
I. Zapasy	1 474 392,13	1 481 158,28	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	903 195,36	1 774 894,17
1. Materiały	1 473 902,81	1 480 668,96	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D. Fundusze specjalne	1 865 517,06	1 921 268,64
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 865 517,06	1 921 268,64
4. Towary	489,32	489,32	2. Inne fundusze	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	69 517 774,41	82 071 780,90	E. Rozliczenia międzyokresowe	29 905 316,45	20 682 682,18
1. Należności z tytułu dostaw i usług	19 154,82	4 002,16	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	29 905 316,45	20 682 682,18
2. Należności od budżetów	83 609,00	1 221,00	II. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	69 415 010,59	82 066 557,74			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			

III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 243 066,56	23 368 134,02			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 241 999,56	23 346 089,35			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	1 067,00	22 044,67			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	29 240,75	141 224,33			
Suma aktywów	1 380 239 778,47	1 557 080 543,60	Suma pasywów	1 380 239 778,47	1 557 080 543,60

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

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

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	13 542 831,96
2. Umorzenie środków trwałych	425 713 870,80
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych	21 999 771,66
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	48 840 334,51
8. Umorzenie zbiorów bibliotecznych	2 593 468,14
9. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane, ujęte w Wieleoletniej Prognozie Finansowej Województwa Opolskiego na lata 2018-2020	250 133 515,00

Skarbnik Województwa Opolskiego

 Skarbnik
 Szymon Mazur

2018-04-13
 rok, miesiąc, dzień

MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA


 Andrzej Buła

Zarząd

WICEMARSZAŁEK


 Stanisław Rakoczy
 WICEMARSZAŁEK


 Roman Kolek

CZŁONEK ZARZĄDU


 Antoni Konopka

CZŁONEK ZARZĄDU


 Szymon Ogłaza

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Województwo Opolskie ul. Piastowska 14 45-082 Opole		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Adresat Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu	
Numer identyfikacyjny REGON 531412421		sporządzony na dzień 31 grudnia 2017r.		wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	493 720 288,69	478 025 220,20		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	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	339 135,52	650 422,02		
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00		
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	493 381 153,17	477 374 798,18		
B.	Koszty działalności operacyjnej	181 732 912,43	229 629 011,87		
I.	Amortyzacja	51 846 014,38	79 959 162,37		
II.	Zużycie materiałów i energii	6 453 505,26	10 591 134,97		
III.	Usługi obce	34 276 765,78	42 884 682,30		
IV.	Podatki i opłaty	555 177,61	586 580,98		
V.	Wynagrodzenia	68 363 467,47	74 016 309,03		
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	14 987 627,60	16 300 014,40		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 760 351,58	1 765 576,59		
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00		
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	2 802 882,41	3 339 623,69		
X.	Pozostałe obciążenia	687 120,34	185 927,54		
C.	Zysk (strata) ze działalności podstawowej (A - B)	311 987 376,26	248 396 208,33		
D.	Pozostałe przychody operacyjne	12 582 623,82	1 101 201,67		
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	4 266,00		
II.	Dotacje	0,00	0,00		
III.	Inne przychody operacyjne	12 582 623,82	1 096 935,67		
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 689 232,79	1 276 060,88		
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00		
II.	Pozostałe koszty operacyjne	1 689 232,79	1 276 060,88		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	322 880 767,29	248 221 349,12		
G.	Przychody finansowe	884 136,49	1 113 201,16		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00		
II.	Odsetki	883 311,56	1 105 119,27		
III.	Inne	824,93	8 081,89		
H.	Koszty finansowe	7 981 592,66	4 958 394,10		
I.	Odsetki	7 020 790,11	4 767 379,40		
II.	Inne	960 802,55	191 014,70		
K.	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	315 783 311,12	244 376 156,18		
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)	315 783 311,12	244 376 156,18		

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1. Informacje o kwocie i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:

2. Zysk netto na koniec 2016 roku obejmuje również stratę na koniec sierpnia 2016 roku w wysokości 4 804 953,88 zł tj. Regionalnego Centrum Rozwoju Edukacji w Opolu na kwotę 2 578 072,38 zł i Pedagogicznej Biblioteki Wojewódzkiej w Opolu na kwotę 2 229 881,50 zł, które zostały zlikwidowane z dniem 31.08.2016r.

Skarbnik Województwa Opolskiego

Stanisław Wiazur
Skarbnik

2018-04-13
rok, miesiąc, dzień

CZŁONEK ZARZĄDU

Szymon Ogórzka

WICEMARSZAŁEK

Stanisław Rakoczy

WICEMARSZAŁEK

CZŁONEK ZARZĄDU

Antoni Konopka

MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA

Andrzej Buła

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Województwo Opolskie ul. Piastowska 14 45-082 Opole		Zestawienie zmian w funduszu jednostki		Adresat Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu	
Numer identyfikacyjny REGON 531412421		sporządzone na dzień 31 grudnia 2017r.		wysłać bez pisma przewodniego	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)			932 427 234,58	994 242 239,82
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)			1 055 088 097,17	1 169 463 065,26
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły			345 086 535,05	432 698 932,98
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe			458 349 902,64	447 298 406,23
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich			0,00	0,00
1.4.	Środki na inwestycje			205 955 784,39	148 887 487,43
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			6 136 521,48	98 892 073,40
1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			0,00	0,00
1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			0,00	0,00
1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			0,00	0,00
1.10.	Inne zwiększenia			39 559 353,61	41 686 165,22
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)			993 273 091,93	905 630 263,91
2.1.	Strata za rok ubiegły			147 999 962,60	112 110 667,98
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe			506 217 503,80	479 736 888,85
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			0,00	0,00
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje			323 708 380,11	285 248 087,87
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			13 778 639,07	25 591 765,95
2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			0,00	0,00
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			0,00	0,00
2.9.	Inne zmniejszenia			1 568 606,35	2 942 853,26
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)			994 242 239,82	1 258 075 041,17
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)			320 588 265,00	244 376 156,18
1.	zysk netto (+)			432 698 932,98	403 363 700,16
2.	strata netto (-)			-112 110 667,98	-158 987 543,98
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych			0,00	0,00
V.	Fundusz (II +, - III - IV)			1 314 830 504,82	1 502 451 197,35

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1. Strata zlikwidowanych na koniec sierpnia 2016 roku jednostek w wysokości 4 804 953,88 zł tj. Regionalnego Centrum Rozwoju Edukacji w Opolu na kwotę 2 575 072,38 zł i Pedagogicznej Biblioteki Wojewódzkiej w Opolu na kwotę 2 229 881,50 zł, została przeksięgowana na fundusz jednostki przez Regionalny Zespół Placówek Wsparcia Edukacji w Opolu, które powstało z dniem 01.09.2016r. i kontynuuje działalność zlikwidowanych jednostek.

Skarbnik Województwa Opolskiego

Stanisław Mazur
Skarbnik

2018-04-13
rok, miesiąc, dzień

MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA

Andrzej Buła

WICEMARSZAŁEK

Stanisław Wicemarszałek

Roman Kolek
CZŁONEK ZARZĄDU

Antoni Konopka

CZŁONEK ZARZĄDU

Szymon Ogłaza

WPROWADZENIE

Sprawozdanie finansowe Województwa Opolskiego za rok 2017 zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2017r., poz.2342 z późn. zm.) oraz przepisami i wzorami z rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010r. 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 2017r. poz. 760).

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

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

Województwo Opolskie nie posiada samorządowych zakładów budżetowych dlatego zbiorcze sprawozdania wynikają ze sprawozdań finansowych następujących samorządowych jednostek budżetowych Województwa Opolskiego:

- Urząd Marszałkowski Województwa Opolskiego,
- Wojewódzki Zarząd Melioracji i Urządzeń Wodnych w Opolu,

- Zarząd Dróg Wojewódzkich w Opolu,
- Wojewódzki Urząd Pracy w Opolu,
- Zespół Szkół Medycznych w Brzegu,
- Zespół Szkół Medycznych w Branicach,
- Zespół Szkół Medycznych w Kędzierzynie Koźlu,
- Zespół Szkół Medycznych w Prudniku,
- Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej w Opolu,
- Regionalny Zespół Placówek Wsparcia Edukacji w Opolu,
- Zespół Placówek Specjalnych przy ZOZ w Opolu,
- Opolskie Centrum Rozwoju Gospodarki w Opolu,
- Zespół Opolskich Parków Krajobrazowych w Pokrzywniej.

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

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

- 1) wzajemnych należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze,
- 2) przychodów i kosztów z tytułu operacji dokonanych między jednostkami,
- 3) wzajemnych zwiększeń i zmniejszeń funduszu jednostek.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy, który jest tożsamy z rokiem budżetowym, rozpoczynającym się 01.01.2017r. i kończącym się 31.12.2017r.. Okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące w roku obrotowym. Sprawozdania sporządzono na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, to jest na dzień 31.12.2017r.

I. BILANS Z WYKONANIA BUDŻETU WOJEWÓDZTWA OPOLSKIEGO W 2017 ROKU.

Bilans z wykonania budżetu obejmuje aktywa i pasywa, które wpłynęły na wynik budżetu w danym roku. Bilans z wykonania budżetu Województwa Opolskiego, sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 roku zamyka się sumą bilansową w kwocie 56 824 107,99 zł.

Po stronie aktywów występują następujące pozycje:

I. Środki pieniężne

II. Należności i rozliczenia

III. Inne aktywa

I. Środki pieniężne obejmują :

1. Środki pieniężne budżetu – 52 246 391,06 zł, w pozycji tej ujęto środki pieniężne stanowiące „własność budżetu” Województwa Opolskiego w wysokości sald środków pieniężnych znajdujących się na dzień 31 grudnia na podstawowym rachunku bankowym budżetu, a także środki pieniężne na wyodrębnionych rachunkach.

II. Należności i rozliczenia obejmują :

1. Należności finansowe – 332 646,00 zł, w pozycji tej ujęto należności z tytułu udzielonych z budżetu województwa pożyczek długoterminowych dla Opolskiej Regionalnej Organizacji Turystycznej w Opolu.

2. Należności od budżetów – 1 367 665,24 zł, w pozycji tej ujęto należności od innych budżetów, tj. dochody Województwa Opolskiego z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych zainkasowane przez urzędy skarbowe w grudniu 2017 roku, w kwocie 669 340,24 zł, a odprowadzone na rachunek budżetu województwa w styczniu następnego roku; dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych za grudzień 2017 roku w kwocie 698 325,00 zł, nieprzekazane do końca roku przez Ministra Finansów.

3. Pozostałe należności i rozliczenia – 2 566 170,20 zł, 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 Opolskiego do końca 2017 roku oraz stan przelanych środków na rachunki bieżące jednostek budżetowych lecz nie wykorzystanych na pokrycie wydatków budżetowych do końca 2017 roku. Z ogólnej kwoty tych należności, 1 744 920,39 zł dotyczy niewykorzystanych dotacji środków europejskich, pozostających na koniec roku na rachunku bankowym Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Opolu.

III. Inne aktywa

1. Inne aktywa – 311 235,49 zł obejmują w całości rozliczenia międzyokresowe z tytułu naliczonych na koniec 2017 roku odsetek od zobowiązań finansowych tj. wyemitowanych obligacji, przypadających do zapłaty w roku 2018.

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

I. Zobowiązania

II. Aktywa netto budżetu

III. Inne pasywa

I. Zobowiązania obejmują :

1. Zobowiązania finansowe – 136 611 235,49 zł, dotyczą w całości emisji obligacji na finansowanie wydatków majątkowych. Zobowiązania wynikają z konieczności finansowania deficytu budżetu w latach poprzednich. W bilansie z wykonania budżetu wykazano zobowiązania finansowe w podziale na:

1.1. krótkoterminowe wymagalne w terminie do 12 miesięcy od dnia bilansowego w kwocie 18 911 235,49 zł,

1.2. długoterminowe wymagalne w terminie powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego w kwocie 117 700 000 zł.

2. Zobowiązania wobec budżetów – 6 725 982,16 zł, w pozycji tej ujęto zobowiązania z tytułu niewykorzystanych do końca roku środków i dotacji otrzymanych na realizację zadań w 2017 roku, które zostały zwrócone w styczniu 2018 roku głównie do Wojewody Opolskiego, Ministerstwa Finansów i Ministerstwa Rozwoju.

3. Pozostałe zobowiązania – 289 337,30 zł, pozycja ta obejmuje mylne wpłaty oraz odsetki i należności główne środków europejskich Regionalnego Programu Operacyjnego, rozliczanych pozabudżetowo, które zostaną zwrócone w 2018 roku głównie do Ministerstwa Finansów i Ministerstwa Rozwoju.

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

1. Wynik wykonania budżetu – 32 438 482,62 zł, stanowi różnicę między uzyskanymi dochodami budżetowymi a zrealizowanymi wydatkami budżetowymi.

1.1. Nadwyżka budżetu – w pozycji tej ujęto dodatnią różnicę między kasowo uzyskanymi dochodami budżetowymi a zrealizowanymi wydatkami budżetowymi w danym roku budżetowym.

2. Skumulowany wynik budżetu - minus 120 101 233,58 zł, 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 2017 roku. Jest to otrzymana w grudniu na styczeń 2018 roku część oświatowa subwencji ogólnej w kwocie 860 304,00 zł.

II. SPRAWOZDANIA FINANSOWE ŁĄCZNE ZA 2017 ROK

2.1. ŁĄCZNY BILANS JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH

Bilans łączny samorządowych jednostek budżetowych Województwa Opolskiego, sporządzony na dzień 31 grudnia 2017r. i wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę 1 557 080 543,60 zł, obejmuje zsumowane pozycje bilansowe jednostek, po dokonaniu wyłączeń wzajemnych rozliczeń między tymi jednostkami.

Po stronie aktywów występują następujące pozycje:

A. Aktywa trwałe

B. Aktywa obrotowe

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

I. Wartości niematerialne i prawne – pozycja ta obejmuje użytkowane oprogramowanie i licencje na potrzeby jednostek. Pozycja ta wykazana jest w wartości netto przy zastosowaniu umorzeń wg stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych bądź też określonych przez kierowników jednostek zgodnie z ustawą o rachunkowości.

II. Rzeczowe aktywa trwałe – pozycja ta obejmuje stan środków trwałych oraz środków trwałych w budowie jednostek.

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

III. Należności długoterminowe – wymagalne w terminie powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego. Ujęto tu należności wynikające głównie z wieloletnich decyzji dotyczących należności z tytułu wyłączenia z produkcji gruntów rolnych.

IV. Długoterminowe aktywa finansowe – na tę pozycję w kwocie 161 715 000 zł składa się wartość księgowa posiadanych przez Województwo Opolskie udziałów w następujących spółkach:

- Opolski Regionalny Fundusz Poręczeń Kredytowych w Opolu	2 415 000 zł,
- Szpital Wojewódzki w Opolu	73 000 000 zł,
- Przewozy Regionalne w Warszawie	26 190 000 zł,
- Moszna Zamek w Mosznej	1 200 000 zł,
- Centrum Terapii Nerwic w Mosznej	10 800 000 zł,
- Stobrowskie Centrum Medyczne w Kup	11 400 000 zł,
- INVEST PARK WSSE w Wałbrzychu	10 710 000 zł,
- Opolskie Centrum Rehabilitacji w Korfantowie	23 000 000 zł,
- Opolskie Regionalny Fundusz Rozwoju w Opolu	3 000 000 zł.

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

I. Zapasy – obejmują stan materiałów, produktów oraz towarów znajdujących się w jednostkach budżetowych.

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

Jednocześnie w tej pozycji dokonano wyłączeń wzajemnych należności i zobowiązań pomiędzy jednostkami budżetowymi. Wyłączono wykazane w bilansach jednostkowych jednostek budżetowych należności w łącznej wysokości 72 236,85 zł, które były jednocześnie zobowiązaniami innych jednostek.

III. Krótkoterminowe aktywa finansowe – środki pieniężne w banku są wycenione według wartości nominalnej. Środki, które pozostały na rachunkach bankowych jednostek i nie zostały przekazane na rachunek budżetu, bądź też zgodnie z przepisami prawa winny pozostać na wyodrębnionych rachunkach bankowych m.in. środki z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, depozyty, środki pieniężne Funduszu Ochrony Środowiska.

IV. Rozliczenia międzyokresowe – koszty poniesione w danym okresie a przewidziane do rozliczenia w następnych latach, np. ubezpieczenie i prenumerata czasopism na 2018 rok oraz zobowiązania wynikające z decyzji wieloletnich.

Strona Pasywów obejmuje następujące pozycje :

A. Fundusz

B. Państwowe fundusze celowe

C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

D. Fundusze Specjalne

E. Rozliczenia międzyokresowe

A. Na Fundusz składa się fundusz jednostki, wynik finansowy netto, nadwyżka środków obrotowych, odpisy z wyniku finansowego oraz fundusz mienia zlikwidowanych jednostek.

Wynik finansowy netto w bilansie łącznym jednostek budżetowych jest dodatni.

C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania.

I. Zobowiązania długoterminowe – wymagalne w terminie powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego. Ujęto tu zobowiązania wynikające z decyzji wieloletnich.

II. Zobowiązania krótkoterminowe – (poniżej 12 miesięcy) na wartość składają się między innymi zobowiązania z tytułu wynagrodzeń tj. dodatkowego wynagrodzenia rocznego, tzw."13" wraz z pochodnymi (zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i Funduszu Pracy), zobowiązania z tytułu dostaw i usług, pobrane i nierozliczone środki na wydatki oraz nie przekazane dochody na rachunek budżetu,

które wpłynęły w ostatnim dniu roku budżetowego, jak również sumy obce (depozytowe zabezpieczenia wykonania umów) oraz pozostałe zobowiązania.

Jednocześnie w tej pozycji dokonano wyłączeń wzajemnych należności i zobowiązań pomiędzy jednostkami budżetowymi. Wyłączono wykazane w bilansach jednostkowych jednostek budżetowych zobowiązania w łącznej wysokości 72 236,85 zł, które były jednocześnie należnościami innych jednostek.

D. Fundusze specjalne – w pozycji tej wykazano stany Zakładowych Funduszy Świadczeń Socjalnych.

E. Rozliczenia międzyokresowe – obejmują głównie przychody przyszłych okresów, które obejmują głównie opłaty z tytułu wyłączenia gruntów z produkcji rolnej .

2.2. ŁĄCZNY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH

Łączny rachunek zysków i strat informuje jakie czynniki wpłynęły na wynik finansowy wykazany w bilansach i obejmuje dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych Województwa Opolskiego. Sporządzony na dzień 31 grudnia 2017r. wykazuje zysk netto w wysokości 244 376 156,18 zł.

Rachunek zysków i strat przedstawia wynik działalności jednostek budżetowych w ujęciu analitycznym. Ujmuje on oddzielnie przychody, koszty oraz obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego za dany i poprzedni rok obrotowy. Umożliwia to porównanie wyników działalności w czasie.

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

Jednocześnie w łącznym rachunku zysków i strat dokonano wyłączeń wzajemnych przychodów i kosztów pomiędzy jednostkami budżetowymi. Wyłączono wykazane w rachunkach jednostkowych jednostek budżetowych wzajemne przychody i koszty z podstawowej działalności w łącznej wysokości 217 233,11 zł, będące przychodami jednych jednostek i jednocześnie kosztami innych jednostek.

2.3. ŁĄCZNE ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH

Łączne zestawienie zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych – zawiera przede wszystkim zmiany mające wpływ na zwiększenie i/lub zmniejszenie funduszu jednostek.

Łączne zwiększenia funduszu jednostki wszystkich jednostek budżetowych Województwa Opolskiego wyniosły w 2017 roku 1 171 183 049,10 zł, zaś zmniejszenia wyniosły 907 350 247,75 zł co wpłynęło na końcowy stan funduszu jednostki w wysokości 1 258 075 041,17 zł.

Jednocześnie w łącznym zestawieniu zmian funduszu jednostki dokonano wyłączeń wzajemnych zmian pomiędzy jednostkami budżetowymi. Wyłączono wykazane w jednostkowych zestawieniach zmian funduszu jednostek budżetowych wzajemne zmiany, dotyczące wartości nieodpłatnie przekazanych środków trwałych oraz rozliczeń z tytułu centralnego rozliczania podatku VAT, w łącznej wysokości 1 719 983,84 zł, będące zwiększeniem funduszu jednych jednostek i jednocześnie zmniejszeniem funduszu innych jednostek.

MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA


Andrzej Buła