

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:										
1.	Urząd Miasta Lublin									
1.1	nazwę jednostki									
	Urząd Miasta Lublin									
1.2	siedzibę jednostki									
	plac Króla Władysława Łokietka 1, 20-109 Lublin									
1.3	adres jednostki									
	plac Króla Władysława Łokietka 1, 20-109 Lublin									
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki									
	Realizacja zadań własnych gminy i powiatu, zleconych gminie i powiatowi z zakresu administracji rządowej na mocy ustaw, wynikających z porozumień i umów zawartych z organami administracji rządowej, jednostkami samorządu terytorialnego oraz innymi podmiotami.									
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem									
	Roczne sprawozdanie finansowe jednostki budżetowej/samorządowego zakładu budżetowego zostało sporządzone za 2018 rok.									
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne									
	Nie dotyczy jednostkowych informacji dodatkowych.									
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)									
	Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, samorządowych jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej oraz zgodnie z zarządzeniem nr 95/12/2017 Prezydenta Miasta Lublin z dnia 29 grudnia 2017 r. w sprawie określenia zasad prowadzenia rachunkowości dla jednostek budżetowych Gminy Lublin.									
5.	inne informacje									
	Uwaga: Należy podać łączne kwoty wzajemnych rozliczeń między samorządowymi jednostkami budżetowymi i samorządowym zakładem budżetowym zgodnie ze sporządzonymi do sprawozdania finansowego zestawieniami wyłączeń do bilansu, rachunku zysków i strat oraz zestawienia zmian w funduszu.									
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:										
1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia									
1.1	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia									
			Nazwa składnika aktywów według układu w bilansie							
	Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe (w tym dobra kultury)	Razem środki trwałe (3+4+5+6+7)	Wartości niematerialne i prawne	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	
	1	Wartość początkowa - stan na 01.01.2018 r.	1 028 588 813,49	1 060 109 368,25	68 315 361,47	4 580 921,13	35 798 013,43	2 197 392 477,77	12 367 876,25	
	2	Zwiększenia wartości początkowej	87 352 882,84	66 401 049,21	1 847 219,57	64 253,00	3 865 212,98	159 530 617,60	1 705 838,70	
		nabycie	52 576 847,48	19 356 866,34	1 847 219,57	11 983,00	3 798 412,98	77 591 329,37	1 705 838,70	
		nieodpłatne otrzymanie	34 776 035,36	47 044 182,87	0,00	52 270,00	66 800,00	81 939 288,23	0,00	
		nadwyżki inwentaryzacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	3	Zmniejszenia wartości początkowej	117 536 858,65	564 245,79	463 960,44	52 270,00	308 593,41	118 925 928,29	0,00	
		sprzedaż	2 410 919,45	0,00	0,00	0,00	0,00	2 410 919,45	0,00	
		nieodpłatne przekazanie	114 912 177,75	400 283,97	105 456,78	52 270,00	108 754,72	115 578 943,22	0,00	
		likwidacja	0,00	86 559,89	358 503,66	0,00	79 830,70	524 894,25	0,00	
		wniesienie aportem do spółki	213 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	213 000,00	0,00	
		niedobory inwentaryzacyjne	761,45	77 401,93	0,00	0,00	120 007,99	198 171,37	0,00	
		przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		utrata przydatności gospodarczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	4	Wartość początkowa - stan na 31.12.2018r.	998 404 837,68	1 125 946 171,67	69 698 620,60	4 592 904,13	39 354 633,00	2 237 997 167,08	14 073 714,95	
	5	Stan umorzeń na 01.01.2018 r.	1 017 921,15	321 300 655,63	41 009 715,61	3 636 571,44	25 609 316,98	392 574 180,81	11 530 197,57	
	6	Zwiększenia umorzeń	196 158,36	39 606 461,09	7 784 054,30	279 484,13	4 887 852,23	52 754 010,11	1 652 017,27	
		amortyzacja planowa okresu bieżącego	196 158,36	36 614 167,48	7 063 315,93	227 214,13	3 111 615,28	47 212 471,18	1 062 650,62	
		amortyzacja nieplanowa okresu bieżącego	0,00	28 640,87	5 517,82	0,00	59 135,43	93 294,12	0,00	
		umorzenie składników aktywów przemieszczanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		pozostałe umorzenie	0,00	2 963 652,74	715 220,55	52 270,00	1 717 101,52	5 448 244,81	589 366,65	
	7	Zmniejszenia umorzeń	761,45	144 551,96	455 304,12	52 270,00	290 593,41	943 480,94	0,00	

	umorzenie sprzedanych składników aktywów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	umorzenie nieodpłatnie przekazanych składników aktywów	0,00	10 264,51	96 800,46	52 270,00	90 754,72	250 089,69	0,00
	umorzenie likwidowanych składników aktywów	0,00	62 472,92	358 503,66	0,00	79 830,70	500 807,28	0,00
	umorzenie składników aktywów stanowiących niedobory	761,45	71 814,53	0,00	0,00	120 007,99	192 583,97	0,00
	umorzenie składników aktywów wniesionych aportem do spółki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	umorzenie składników aktywów przemieszczanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	umorzenie składników aktywów aktualizowanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	umorzenie składników aktywów, które utraciły przydatność gospodarczą	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	pozostałe umorzenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Stan umorzeń na dzień 31.12.2018 r.	1 213 318,06	360 762 564,76	48 338 465,79	3 863 785,57	30 206 575,80	444 384 709,98	13 182 214,84
9	Wartość netto na 01.01.2018 r.	1 027 570 892,34	738 808 712,62	27 305 645,86	944 349,69	10 188 696,45	1 804 818 296,96	837 678,68
10	Wartość netto na 31.12.2018 r.	997 191 519,62	765 183 606,91	21 360 154,81	729 118,56	9 148 057,20	1 793 612 457,10	891 500,11
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami							
	Jednostka nie dysponuje takimi informacjami.							
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych							
	Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie (w złotych i groszach)			Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego (w złotych i groszach)		
	1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe, w tym:	1 818 931 403,24			614 511,10		
	1.1	Środków trwałych, w tym:	1 793 612 457,10			0,00		
	1.1.1	gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste	342 330 032,79			0,00		
	1.2	Wartości niematerialnych i prawnych	891 500,11			0,00		
	1.3	Środków trwałych w budowie	24 427 446,03			614 511,10		
	2.	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	771 804 122,17			50 000,00		
	2.1	Udziałów i akcji	771 804 122,17			50 000,00		
		SUMA	2 590 735 525,41			664 511,10		
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczyście							
	Powierzchnia gruntów (w ha)		Wartość gruntów (w złotych i groszach)					
	1,11		1 151 670,87					
1.5	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu							
	Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4+5)		
				zwiększenia	zmniejszenia			
	1	2	3	4	5	6		
	1	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	0,00	0,00	0,00	0,00		
	2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00		
	3	Urządzenia techniczne i maszyny	926 595,94	0,00	0,00	926 595,94		
	4	Środki transportu	146 500,00	0,00	0,00	146 500,00		
	5	Inne środki trwałe (w tym dobra kultury)	586 320,75	0,00	0,00	586 320,75		
	6	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00		
		Razem	1 659 416,69	0,00	0,00	1 659 416,69		
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych							
	w złotych i groszach							
	Papiery wartościowe		Stan na początek roku	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na dzień bilansowy		
						ilość	Wartość	
							według ceny nabycia	wykazana w bilansie*
1.	Udziały i akcje	długoterminowe	736 695 022,17	3 500 000,00	39 267 600,00	13 720 104,00	772 462 622,17	771 804 122,17
		krótkoterminowe						
2.	Inne papiery wartościowe	długoterminowe						
		krótkoterminowe						
	*Łączna wartość odpisów aktualizujących długoterminowe aktywa finansowe wynosi 658 500 zł							

dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Zgodnie z § 6 ust. 9 Zarządzenia nr 96/12/2017 Prezydenta Miasta Lublin z dnia 29 grudnia 2017 r. jednostka dokonuje odpisów aktualizujących z tytułu należności zakładowego funduszu świadczeń socjalnych oraz należności z tytułu refundacji wydatków, dokonuje się zgodnie z przepisami art. 35b ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Według powyższych zasad aktualizuje się również naliczone odsetki za zwłokę.

Lp.	Rodzaj należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	Należności jednostek i samorządowego zakładu budżetowego	40 047 646,77	3 434 655,08	0,00	1 137 843,85	42 344 458,00
1.1	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Należności krótkoterminowe, z tego:	40 047 646,77	3 434 655,08	0,00	1 137 843,85	42 344 458,00
1.2.1	należności z tytułu dostaw i usług	9 149 974,85	378 813,89	0,00	0,00	9 528 788,74
1.2.2	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków	30 897 671,92	3 055 841,19	0,00	1 137 843,85	32 815 669,26
2	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wskazanych w bilansie z wykonania budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		40 047 646,77	3 434 655,08	0,00	1 137 843,85	42 344 458,00

1.8 dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

w złotych i groszach

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:					
I.1	na sprawy sądowe					
I.2	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych					
I.3	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu					
I.4	na kary					
I.5	inne					
SUMA						

1.9 podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat

1 149 156,00

Uwaga: należy wykazać wartość w złotych i groszach

b) powyżej 3 do 5 lat

2 298 312,00

Uwaga: należy wykazać wartość w złotych i groszach

c) powyżej 5 lat

1 149 152,70

Uwaga: należy wykazać wartość w złotych i groszach

1.10 kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

Jednostka nie zawarła umów leasingu.

1.11 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Rodzaje zabezpieczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (w złotych i groszach)
1.	Hipoteka	
2.	Zastaw	
3.	Kaucja pieniężna	
4.	Weksel własny (in blanco)	
SUMA		

1.12 łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych.

1.13 wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Jednostka nie dokonuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych zgodnie z zarządzeniem nr 95/12/2017 Prezydenta Miasta Lublin z dnia 29 grudnia 2017 r. w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości dla jednostek budżetowych Gminy Lublin.

1.14 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Gwarancje należytego wykonania umowy, z tytułu wad i usterek oraz przetargowe kwota: **55 825 708,13 zł**

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

LP.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych (w złotych i groszach)
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	777 493,56
2.	Nagrody jubileuszowe	1 313 521,96
3.	Ekwiwalenty za urlop	58 856,50

4.	Odpłaty pośmiertne						19 320,00
5.	Inne (w zakresie funduszu płac)*						1 770 387,64
SUMA							3 939 579,66
*) np. odprawa z tytułu rozwiązania umowy o pracę z przyczyn nie dotyczących pracownika, odszkodowanie za ekwiwalent wypowiadania, odprawy wypłacane funkcjonariuszom w związku ze zwolnieniem ze służby, jednorazowe odszkodowanie wypłacane w związku z doznaniem stałego lub długotrwałego uszczerbku na zdrowiu albo ze śmiercią lub utratą mienia, nagrody i zapomogi dla funkcjonariuszy, pozostałe należności wypłacane funkcjonariuszom – rękompensaty wypłacane funkcjonariuszom za przedłużony czas służby, świadczenia pieniężne wypłacane przez okres roku funkcjonariuszom zwolnionym ze służby, zasiłki na zagospodarowanie dla pracowników pedagogicznych, odprawy z KN dla pracowników pedagogicznych z tego: zasiłki na zagospodarowanie, odprawy z KN i ekwiwalenty za urlopy dla pracowników pedagogicznych, ekwiwalenty za urlopy dla pracowników administracji i obsługi, prowizja od czynności egzekucyjnych, dodatek z tyf. zastępstwa sądowego, nagrody (w tym audit), odprawa wojskowa, prawa majątkowe po zmarłym pracowniku, prawa majątkowe (dodatkové wynagrodzenie roczne).							
1.16	inne informacje						
Uwaga: samorządowy zakład budżetowy powinien zaprezentować ujęcie przekazanej nadwyżki do budżetu, tj. różnicę między wynikiem finansowym z bilansu, rachunku zysków i strat a zmianami w funduszu.							
2.							
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów						
Zgodnie z § 5 ust. 1 i 3 Zarządzenia nr 96/12/2017 Prezydenta Miasta Lublin z dnia 29 grudnia 2017 r. materiały wydane do zużycia bezpośrednio po zakupie są odpisywane w koszty, zapasy materiałów przechowywane w magazynie objęte są ewidencją ilościową. Stan zapasów materiałów w magazynie na koniec roku podlega wycenieniu i ujęciu w ewidencji księgowej poprzez dokonanie korekty kosztów.							
w złotych i groszach							
Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku	
1.	Zapasy						
1.	Materiały						
2.	Półprodukty i produkty w toku						
3.	Produkty gotowe						
4.	Towary						
2.2	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym						
w złotych i groszach							
Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego		w tym:					
		koszt odsetek		koszt różnic kursowych			
105 459 285,07		0,00		0,00			
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie						
Lp.	Wyszczególnienie		Kwota (w złotych i groszach)				
1.	Przychody:		1 099 532,53				
1.1	Kary		641 822,62				
1.2	Odszkodowania		446 255,27				
1.3	Darowizny		11 454,64				
2.	Koszty:		1 595 739,72				
2.1	Odszkodowania za brak lokalu socjalnego		239 725,04 zł				
2.2	Odszkodowania za przejęcie gruntu pod drogi		853 975,55 zł				
2.3	Odszkodowania za obniżenie wartości nieruchomości		307 483,00 zł				
2.4	Pozostałe		194 556,13 zł				
Uwaga: należy pokazać kwoty darowizn, odszkodowań, kar. w przeciwnym razie wpisać: takie przychody i koszty nie wystąpiły.							
2.4	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych						
Nie dotyczy jst.							
2.5	inne informacje						
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki						
W wyniku zmian organizacyjnych i przekształcenia wydziału OWP w nową jednostkę budżetową LCAO w sprawozdaniu finansowym Urzędu Miasta Lublin za rok 2018 wystąpiły różnice pomiędzy stanami początkowymi sprawozdań finansowych za rok 2018 a stanami końcowymi sprawozdań finansowych za rok 2017. Różnica w Bilansie za rok 2018 w stanie na początek roku wynosi: 374 112,29 zł, Rachunku zysków i strat za rok 2018 w stanie na koniec roku poprzedniego: 5 315 809,75 zł, natomiast w Zestawieniu zmian w funduszu jednostki za rok 2018 w stanie na koniec roku poprzedniego: 263 075,86 zł.							
Uwaga: należy podać inne niezbędne informacje, w tym wyjaśnienie przyczyny i skutki (liczbowo) niezastosowania określonego przepisu ustawy.							

SKARBNIK MIASTA LUBLIN

mgr Irena Szumlak

Główny księgowy/ kierownik referatu w komórce organizacyjnej Urzędu

2019-03-29

rok - miesiąc - dzień

Urząd Miasta Lublin

dr Krzysztof Żuk

Kierownik jednostki budżetowej /samorządowego zakładu budżetowego / dyrektor komórki organizacyjnej Urzędu

DYREKTOR
Wydziału Budżetu i Księgowości

mgr Mirosława Puton