

**INFORMACJA DODATKOWA do sprawozdania
finansowego za 2019 rok**

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Lublin - miasto na prawach powiatu
1.2	siedzibę jednostki
	Lublin
1.3	adres jednostki
	Plac Króla Władysława Łokietka 1, 20-109 Lublin
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty gminy Lublin - świadczenie usług wymienionych w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym i art. 4 ust. 1 ustawy o samorządzie powiatowym.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Roczne sprawozdanie finansowe Gminy Lublin zostało sporządzone za 2019 rok
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe Gminy Lublin obejmuje łączne dane 191 jednostek budżetowych oraz 1 samorządowego zakładu budżetowego
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, tj.:
	1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł, umarza się lub amortyzuje rozpoczynając od miesiąca następującego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do użytkowania a kończąc nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. Środki trwałe umarza się lub amortyzuje metodą liniową zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje według następujących stawek: 1) 50% licencje, autorskie prawa majątkowe; 2) 20% pozostałe wartości niematerialne i prawne. Jeżeli środki trwałe uległy ulepszeniu (przebudowie, rozbudowie, rekonstrukcji lub modernizacji) to wartość początkową tych środków powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie, w tym także o wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których jednostkowa cena nabycia przekracza 10.000 zł.
	2. Umorzeniu w pełnej wartości poprzez spisanie w koszty w miesiącu oddania do użytkowania podlegają: 1) książki i inne zbiory biblioteczne; 2) środki dydaktyczne służące procesowi rewalidacyjno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; 3) odzież i umundurowanie; 4) meble i dywany; 5) inwentarz żywy; 6) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej kwoty 10.000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.
	3. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.
	4. Ewidencją ilościowo-wartościową mogą być objęte poszczególne, odrębne pozostałe środki trwałe lub grupy jednorodnych pozostałych środków trwałych identycznych lub o zbliżonych cechach.
	5. W przypadku, gdy jednostka prowadzi magazyn, rozchód jednorodnych materiałów nabytych w różnych cenach wycenia się kolejno po cenach tych składników, które zostały nabyte najwcześniej – metoda „pierwsze weszło-pierwsze wyszło”.
	6. Nie dokonuje się na koniec roku korekty kosztów z tytułu: a) stanu paliwa znajdującego się w zbiornikach pojazdów i agregatów prądotwórczych, b) biletów komunikacji miejskiej, c) znaczków pocztowych, d) talonów zakupionych dla świadczeniobiorców Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie.
	7. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według następujących zasad:
	1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Jeżeli przepisy szczególne przewidują aktualizację wyceny środków trwałych wycenia się je z uwzględnieniem tej aktualizacji, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz;
	2) środki trwałe w budowie (inwestycje) wycenia się według ogółu kosztów poniesionych w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości; koszt wytworzenia środków trwałych w budowie obejmuje wszystkie koszty poniesione przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia, na który sporządzany jest bilans lub do dnia przyjęcia do użytkowania; koszty te obejmują również niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz różnice kursowe; do kosztów wytworzenia nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu;
	3) rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży na dzień bilansowy; w cenie nie uwzględnia się podatku od towarów i usług w części podlegającej odliczeniu;
	4) środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wycenia się w wartości określonej w tej decyzji;
	5) środki trwałe otrzymane nieodpłatnie lub w drodze darowizny od innych jednostek wycenia się według wartości określonej w umowie, jeżeli darczyńca nie określił ich wartości, wycenia się według cen rynkowych takiego samego lub podobnego przedmiotu z dnia darowizny;
	6) przychody i rozchody zbiorów bibliotecznych wycenia się według cen nabycia; zbiory ujawnione wycenia się według wartości szacunkowej ustalonej komisyjnie; zbiory darowane, jeżeli umowa nie określa wartości według cen sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu; rozchody zbiorów bibliotecznych wycenia się według wartości ewidencyjnej;
	7) środki trwałe ujawnione w wyniku inwentaryzacji ujmuje się w ewidencji na podstawie dokonanej wyceny;
	8) należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty to jest łącznie z odsetkami; powyższe zasady należy stosować również do wyceny na koniec każdego kwartału; dodatkowo na dzień bilansowy należności pomniejsza się o kwotę odpisów aktualizujących należności;
	9) zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty; powyższe zasady należy stosować również do wyceny na koniec każdego kwartału;
	10) składniki aktywów i pasywów wyrażone w walucie obcej wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, a jeżeli w tym dniu kurs dla danej waluty obcej nie został ogłoszony przez NBP, stosuje się ostatnio ogłoszony przez NBP kurs tej waluty; powyższe zasady należy stosować również do wyceny na koniec każdego miesiąca;
	11) kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej

	8. Zmiany użytków gruntowych nie mają wpływu na zmianę wartości ewidencyjnej gruntów. W przypadku łączenia działek cena nowej działki jest sumą cen nabycia działek łączonych. W przypadku podziału działek cenę nabycia nowych działek ustala się w oparciu o cenę nabycia dzielonej działki proporcjonalnie do ich powierzchni. W sytuacji, gdy za przejmowaną z mocy prawa działkę nie jest wypłacone odszkodowanie jest ona wyceniana dla potrzeb ujęcia w ewidencji, a w momencie wypłaty odszkodowania dokonuje się jej wyceny według ceny nabycia wynikającej z wypłaconego odszkodowania.								
	9. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia – o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych nie stanowią inaczej – odpowiednio po kursie: 1) faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności i zobowiązań; 2) średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień w przypadku pozostałych operacji. Jeśli aktywa i pasywa są wyrażone w walutach, dla których Narodowy Bank Polski nie ogłasza kursu to kurs tych walut określa się w relacji do wskazanej przez jednostkę waluty odniesienia, której kurs jest ogłaszany przez NBP. Jeżeli operacja gospodarcza trwała więcej niż jeden dzień, za dzień jej przeprowadzenia przyjmuje się dzień jej zakończenia.								
	10. Rozchód waluty z rachunku bankowego prowadzonego w walucie obcej wycenia się kolejno po kursie zastosowanym do wyceny tych środków, które wpłynęły do jednostki najwcześniej.								
	11. Koszty zagranicznych podróży służbowych przelicza się na walutę polską po faktycznie zastosowanym w tym dniu kursie wymiany banku lub kantoru, zgodnie z którym została przeprowadzona operacja kupna/sprzedaży waluty obcej (np. na podstawie potwierdzenia transakcji dotyczącej pobranej zaliczki lub wymiany waluty). Jeżeli brak jest informacji o faktycznym kursie wymiany, wówczas stosowany jest oficjalny średni kurs ogłaszany dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego dzień zakończenia podróży służbowej, a jeżeli w tym dniu kurs dla danej waluty obcej nie został ogłoszony przez NBP, stosuje się ostatnio ogłoszony przez NBP kurs tej waluty. Udokumentowane wydatki w walucie obcej poniesione przez pracownika na potrzeby wyjazdu w zagraniczną podróż służbową rozlicza się po faktycznie zastosowanym kursie na podstawie potwierdzenia dokonanej transakcji.								
	12. Cena nabycia składnika majątkowego obejmuje rzeczywistą cenę zakupu obejmującą kwotę należną sprzedającemu powiększoną o koszty bezpośrednio związane z zakupem łącznie z kosztami transportu, załadunku i wyładunku a pomniejszoną o rabaty, upusty itp.; do ceny nabycia zalicza się również podatek od towarów i usług, który nie podlega odliczeniu.								
	13. Trwała utrata wartości zachodzi wtedy, gdy istnieje prawdopodobieństwo, że składnik aktywów nie przyniesie w przyszłości w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych; uzasadnia to dokonanie odpisu aktualizującego doprowadzającego wartość składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych do ceny sprzedaży netto, a w przypadku jej braku – do ustalonej w inny sposób wartości godziwej.								
	14. Do ksiąg rachunkowych danego miesiąca należy wprowadzić, z zastrzeżeniem pkt 15, w postaci zapisu każdą operację gospodarczą, która nastąpiła w tym miesiącu.								
	15. Z uwagi na terminy sporządzania sprawozdań budżetowych w księgach rachunkowych danego miesiąca uwzględniane są dowody księgowe związane z tymi sprawozdaniami, które wpłynęły do jednostki sporządzającej sprawozdania budżetowe do 5 dnia następnego miesiąca, a w przypadku sprawozdań rocznych do dnia 20 stycznia następnego roku; pozostałe dowody księgowe nie mające wpływu na sprawozdania budżetowe (np. dowody OT, PT, MT, rozliczenia dotacji) uwzględniane są w księgach rachunkowych danego miesiąca jeżeli wpłynęły do 15 dnia następnego miesiąca, a za rok obrotowy do końca lutego następnego roku; w przypadku, gdy dzień ten przypada w dzień wolny od pracy - do ostatniego dnia roboczego przed tym dniem.								
	16. Dopuszcza się stosowanie uproszczeń polegających na zbiorczym księgowaniu jednorodnych operacji gospodarczych zawartych w jednym wyciągu bankowym bez konieczności sporządzania zbiorczego dokumentu.								
	17. Nie dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.								
	18. Ponoszone z góry wydatki dotyczące w szczególności kosztów prenumeraty prasy, opłat abonamentowych, ubezpieczeń majątkowych i rzeczowych oraz innych płatności ponoszonych za okres przekraczający jeden miesiąc nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki i wyniku finansowego. Operacje te ujmuje się w całości w kosztach miesiąca, w którym został dokonany wydatek.								
	W przypadku zakładu budżetowego: wartości niematerialne i prawne wyceniono według cen nabycia, środki trwałe wyceniono według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, amortyzacja jest naliczana metodą liniową, według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1036), środki trwałe w budowie wyceniono według kosztów wytworzenia, aktywa finansowe wyceniono według wartości nominalnej, zapasy wyceniono według zasady "pierwsze przyszło-pierwsze wyszło", należności wyceniono w kwocie wymaganej zapłaty, zobowiązania wyceniono w kwocie wymagającej zapłaty.								
5.	inne informacje								
	Gmina Lublin dokonała wyłączeń wzajemnych rozliczeń pomiędzy samorządowymi jednostkami budżetowymi i samorządowym zakładem budżetowym w: bilansie (należności i zobowiązania) na kwotę 2.204.570,18 zł, rachunku zysków i strat: przychody na kwotę 4.640.003,21 zł i koszty na kwotę 2.413.153,21 zł, zestawieniu zmian w funduszu: zwiększenie na kwotę 170.966.715,42 zł i zmniejszenie na kwotę 173.193.565,42 zł oraz w informacji dodatkowej: nieodpłatnie otrzymane i nieodpłatnie przekazane środki trwałe na kwotę 124.795.767,91 zł i umorzenia na kwotę 10.545.453,59 zł.								
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:									
1.									
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								
	a) środki trwałe (w tym dobra kultury) oraz wartości niematerialne i prawne, które są umarzone stopniowo								
	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 (brutto) - stan na 01.01.2019 r.	1 397 564 508,09	4 928 766 974,53	111 866 541,18	267 887 004,61	45 221 567,15	6 751 306 595,56	18 266 856,57
	2	Zwiększenia wartości początkowej	57 630 829,11	377 391 044,18	5 863 677,25	1 309 195,29	4 014 150,81	446 208 896,64	1 428 949,41
		nabycie (z zakupu)	5 747 277,75	118 533,85	123 937,88	257 156,00	11 996,96	6 258 902,44	47 094,41
		nabycie (przemieszczenie wewnętrzne ze środków trwałych w budowie)	16 048 794,65	345 809 611,06	4 970 317,59	936 261,29	3 768 262,54	371 533 247,13	1 368 435,00
		nieodpłatne otrzymanie	29 383 145,36	28 797 955,86	627 407,57	115 778,00	133 775,89	59 058 062,68	0,00
		nadwyżki inwentaryzacyjne	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 zwiększenia	6 451 611,35	2 664 943,41	142 014,21	0,00	100 115,42	9 358 684,39	13 420,00
	3	Zmniejszenia wartości początkowej	38 758 828,49	4 396 362,06	3 299 902,22	512 023,76	715 284,16	47 682 400,69	100 130,24

	sprzedaż	38 345 766,79	800 499,86	0,00	183 977,09	10 886,50	39 341 130,24	0,00
	nieodpłatne przekazanie	108 069,70	2 009 237,14	103 070,08	62 000,00	99 508,04	2 381 884,96	0,00
	likwidacja	304 540,00	1 442 371,22	2 297 119,32	223 069,67	580 126,58	4 847 226,79	100 130,24
	wniesienie aportem do spółki	0,00	68 105,91	159 547,72	0,00	0,00	227 653,63	0,00
	niedobory inwentaryzacyjne	0,00	48 423,13	1 874,00	0,00	21 907,32	72 204,45	0,00
	aktualizacja wyceny	0,00	3 973,00	0,00	0,00	0,00	3 973,00	0,00
	utrata przydatności gospodarczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	inne zmniejszenia	452,00	23 751,80	738 291,10	42 977,00	2 855,72	808 327,62	0,00
4	Wartość początkowa (brutto) (1+2-3) - stan na 31.12.2019 r.	1 416 436 508,71	5 301 761 656,65	114 430 316,21	268 684 176,14	48 520 433,80	7 149 833 091,51	19 595 675,74
5	Stan umorzeń na 01.01.2019 r.	1 213 318,06	1 557 874 139,99	82 066 847,88	108 823 313,86	28 681 623,51	1 778 659 243,30	17 312 356,55
6	Zwiększenia umorzeń	620 887,93	195 541 269,13	8 894 604,52	21 414 065,02	6 260 081,78	232 730 908,38	1 219 726,72
	amortyzacja okresu bieżącego	620 887,93	193 384 666,51	8 348 532,05	21 288 037,02	5 894 322,05	229 536 445,56	1 217 758,72
	dotychczasowe umorzenie składników aktywów otrzymanych nieodpłatnie (na dzień otrzymania)	0,00	78 635,55	293 691,29	115 778,00	105 520,73	593 625,57	0,00
	aktualizacja wyceny	0,00	546 568,64	0,00	0,00	2 644,50	549 213,14	0,00
	inne zwiększenia	0,00	1 531 398,43	252 381,18	10 250,00	257 594,50	2 051 624,11	1 968,00
7	Zmniejszenia umorzeń	299 464,54	2 646 650,95	2 822 359,32	504 362,35	757 130,56	7 029 967,72	100 130,24
	umorzenie sprzedanych składników aktywów	0,00	416 354,15	0,00	183 977,09	8 890,76	609 222,00	0,00
	umorzenie nieodpłatnie przekazanych składników aktywów	0,00	1 300 909,16	85 559,35	62 000,00	99 508,04	1 547 976,55	0,00
	umorzenie zlikwidowanych składników aktywów	299 464,54	884 745,61	2 233 624,12	221 268,26	578 165,86	4 217 268,39	100 130,24
	umorzenie składników aktywów wniesionych aportem do spółki	0,00	9 449,80	128 481,35	0,00	0,00	137 931,15	0,00
	umorzenie składników aktywów stanowiących niedobory inwentaryzacyjne	0,00	26 932,10	1 874,00	0,00	17 644,91	46 451,01	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
	inne zmniejszenia	0,00	8 260,13	372 820,50	37 117,00	52 920,99	471 118,62	0,00
8	Stan umorzeń (5+6-7) na dzień 31.12.2019 r.	1 534 741,45	1 750 768 758,17	88 139 093,08	129 733 016,53	34 184 574,73	2 004 360 183,96	18 431 953,03
9	Wartość netto (1-5) na 01.01.2019 r.	1 396 351 190,03	3 370 892 834,54	29 799 693,30	159 063 690,75	16 539 943,64	4 972 647 352,26	954 500,02
10	Wartość netto (4-8) na 31.12.2019 r.	1 414 901 767,26	3 550 992 898,48	26 291 223,13	138 951 159,61	14 335 859,07	5 145 472 907,55	1 163 722,71

b) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, które są umarzone jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania

Lp.	Tytuł	Nazwa składnika aktywów według układu w bilansie						Wartości niematerialne i prawne
		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem środki trwałe (3+4+5+6)		
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Wartość początkowa (brutto) - stan na 01.01.2019 r.	238 163,46	23 664 993,16	276 953,40	114 985 168,85	139 165 278,87	6 525 695,46	
2	Zwiększenia wartości początkowej	54 305,58	2 897 744,32	47 497,59	9 413 191,21	12 412 738,70	664 455,61	
	nabycie (z zakupu)	0,00	2 656 909,68	12 497,59	8 074 629,98	10 744 037,25	356 114,20	
	nabycie (przemieszczenie wewnętrzne ze środków trwałych w budowie - pierwsze wyposażenie)	38 839,49	57 667,32	35 000,00	560 246,15	691 752,96	0,00	
	nieodpłatne otrzymanie	15 466,09	125 343,38	0,00	313 029,76	453 839,23	1 197,99	
	nadwyżki inwentaryzacyjne	0,00	20 756,00	0,00	810,00	21 566,00	0,00	
	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	inne zwiększenia	0,00	37 067,94	0,00	464 475,32	501 543,26	307 143,42	
3	Zmniejszenia wartości początkowej	2 141,20	2 756 155,19	1 981,76	6 761 242,58	9 521 520,73	618 799,84	
	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	1 013,50	1 013,50	0,00	
	nieodpłatne przekazanie	0,00	3 149,35	0,00	197 799,03	200 948,38	1 197,99	
	likwidacja	0,00	1 819 300,94	1 981,76	4 245 326,35	6 066 609,05	581 791,23	
	wniesienie aportem do spółki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	niedobory inwentaryzacyjne	2 141,20	8 504,73	0,00	190 127,07	200 773,00	0,00	
	aktualizacja wyceny	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	673,50	
	inne zmniejszenia	0,00	925 200,17	0,00	2 126 976,63	3 052 176,80	35 137,12	

4	Wartość początkowa (brutto) (1+2-3) - stan na 31.12.2019 r.	290 327,84	23 806 582,29	322 469,23	117 637 117,48	142 056 496,84	6 571 351,23
5	Stan umorzeń na 01.01.2019 r.	238 163,46	23 664 993,16	276 953,40	114 985 168,85	139 165 278,87	6 525 695,46
6	Zwiększenia umorzeń	54 305,58	2 897 744,32	47 497,59	9 413 191,21	12 412 738,70	664 455,61
	amortyzacja okresu bieżącego	38 839,49	2 342 556,02	47 497,59	6 288 265,64	8 717 158,74	276 920,09
	dotychczasowe umorzenie składników aktywów otrzymanych nieodpłatnie (na dzień otrzymania)	15 466,09	497 364,36	0,00	2 593 147,52	3 105 977,97	80 392,10
	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	inne zwiększenia	0,00	57 823,94	0,00	531 778,05	589 601,99	307 143,42
7	Zmniejszenia umorzeń	2 141,20	2 756 155,19	1 981,76	6 761 242,58	9 521 520,73	618 799,84
	umorzenie sprzedanych składników aktywów	0,00	0,00	0,00	51 314,35	51 314,35	0,00
	umorzenie nieodpłatnie przekazanych składników aktywów	0,00	139 971,65	0,00	171 048,38	311 020,03	1 197,99
	umorzenie zlikwidowanych składników aktywów	0,00	1 682 478,64	1 981,76	4 218 713,65	5 903 174,05	581 791,23
	umorzenie składników aktywów wniesionych aportem do spółki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	umorzenie składników aktywów stanowiących nieodobory inwentaryzacyjne	2 141,20	8 504,73	0,00	190 127,07	200 773,00	0,00
	umorzenie składników aktywów aktualizowanych	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	673,50
	inne zmniejszenia	0,00	925 200,17	0,00	2 130 039,13	3 055 239,30	35 137,12
8	Stan umorzeń (5+6-7) na dzień 31.12.2019 r.	290 327,84	23 806 582,29	322 469,23	117 637 117,48	142 056 496,84	6 571 351,23
9	Wartość netto (1-5) na 01.01.2019 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Wartość netto (4-8) na 31.12.2019 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami						
	Jednostka/Gmina 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:	5 313 153 489,22		549 213,14		
	1.1	Środków trwałych, w tym:	5 145 472 907,55		549 213,14		
	1.1.1	gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste	296 033 472,52		0,00		
	1.2	Wartości niematerialnych i prawnych	1 163 722,71		0,00		
	1.3	Środków trwałych w budowie	165 329 908,20		0,00		
	1.4	Zaliczki na środki trwałe w budowie	1 186 950,76		0,00		
	2.	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	769 357 792,17		0,00		
	2.1	Udziałów i akcji	769 357 792,17		0,00		
		SUMA	6 082 511 281,39		549 213,14		
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto						
	Powierzchnia gruntów (w m ²)		Wartość gruntów (w złotych i groszach)				
	45 718,00		2 692 987,67				
1.5	wartość nieamortyzowanych 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)	1 520 812,45	41 805,00	0,00	1 562 617,45	
	2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii ładowej i wodnej	4 708 547,78	0,00	36 780,01	4 671 767,77	
	3	Urządzenia techniczne i maszyny	3 672 238,59	407 917,53	413 003,54	3 667 152,58	

	4	Środki transportu	23 771 653,55	7 356 219,22	1 005 133,18	30 122 739,59		
	5	Inne środki trwałe (w tym dobra kultury)	2 792 489,92	39 619,22	86 130,05	2 745 979,09		
	6	Wartości niematerialne i prawne	101 383,00	24 600,00	0,00	125 983,00		
		Razem	36 567 125,29	7 870 160,97	1 541 046,78	42 896 239,48		
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		
						wykazana w bilansie *		
						wg ceny nabycia		
	1. Akcje i udziały	długoterminowe	772 462 622,17	31 499 800,00	29 053 470,00	13 932 071,00	769 357 792,17	770 016 292,17
		krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Inne papiery wartościowe	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	*) łączna wartość odpisów aktualizujących długoterminowe aktywa finansowe wynosi 658.500, 00 zł							
	Uwaga: dane wykazuje Urząd							
1.7	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)							
	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	568 156 291,13	70 795 346,52	21 982 331,94	4 965 351,34	612 003 954,37	
	1.1	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	1.2	Należności krótkoterminowe, z tego:	568 156 291,13	70 795 346,52	21 982 331,94	4 965 351,34	612 003 954,37	
	1.2.1	należności z tytułu dostaw i usług	240 843 826,21	11 769 853,57	21 926 462,14	822 517,61	229 864 700,03	
	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	9 378,33	0,00	9 378,33	0,00	0,00	
	1.2.4	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków	327 303 086,59	59 025 492,95	46 491,47	4 142 833,73	382 139 254,34	
	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	568 156 291,13	70 795 346,52	21 982 331,94	4 965 351,34	612 003 954,37	
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:	5 469 778,45	14 272 646,75	1 652 594,94	0,00	18 089 830,26	
	I.1	na sprawy sądowe	0,00	10 795 830,00	0,00	0,00	10 795 830,00	
	I.2	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	I.3	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	I.4	na kary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	I.5	inne	5 469 778,45	3 476 816,75	1 652 594,94	0,00	7 294 000,26	
		SUMA	5 469 778,45	14 272 646,75	1 652 594,94	0,00	18 089 830,26	
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							
	204 062 180,79							
b)	powyżej 3 do 5 lat							
	227 231 037,02							
c)	powyżej 5 lat							

1 026 984 241,20							
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	łącznie 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	0,00				
	2.	Zastaw	0,00				
	3.	Kaucja pieniężna	0,00				
	4.	Weksel własny (in blanco)	496 667 711,00				
	SUMA		496 667 711,00				
*) Zobowiązania finansowe z tytułu kredytów i pożyczek zabezpieczone weksłami własnymi (in blanco) wg stanu na dzień 31.12.2019 r. stanowią kwotę 211.644.414,97 zł, w tym odsetki stanowią kwotę 147.717,90 zł.							
1.12	łącznie 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						
103 010,82							
*) 103.010,82 zł - Decyzje Marszałka Województwa Lubelskiego ws. nasadzeń drzew i krzewów							
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	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie						
łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie			66 423 834,77				
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze						
	LP.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych (w złotych i groszach)				
	1.	Odprawy emerytalne i rentowe	5 913 281,33				
	2.	Nagrody jubileuszowe	10 207 561,17				
	3.	Ekwiwalenty za urlop	1 152 050,05				
	4.	Odprawy pośmiertne	79 567,67				
	5.	Inne (w zakresie funduszu plac)*	8 253 744,29				
	SUMA		25 606 204,51				
*) np.: odprawa z tytułu rozwiązania umowy o pracę z przyczyn nie dotyczących pracownika, odszkodowanie za skrócony okres wypowiedzenia, 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 – rekompensaty 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.							
1.16	inne informacje						
W sprawozdaniu finansowym ujęto zdarzenia dotyczące Funduszu Pracy: suma bilansowa według stanu na początek 2019 roku - kwota 3.583.758,34 zł, suma bilansowa według stanu na koniec 2019 roku - kwota 3.226.951,30 zł.							
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						
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
	I.	Zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.	Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4.	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	
328 761 427,11		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:	38 669 682,14		
1.1	Odszkodowania	303 879,16		
1.2	Kary	37 859 747,03		
1.3	Darowizny	414 407,15		
1.4	Pozostałe	91 648,80		
2.	Koszty:	500 226,29		
2.1	Odszkodowania	498 106,77		
2.2	Pozostałe	2 119,52		
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			
<p>I. Dofinansowanie zadań ustawowo zleconych gminie ze środków własnych budżetu miasta do wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń z zakresu:</p> <p>1) spraw obywatelskich (realizacja zadań wynikających z ustawy Prawo o aktach stanu cywilnego, ustawy o ewidencji ludności, ustawy o dowodach osobistych) - 1.577.323,89 zł. 2) spraw pozostałych (realizacja zadań wynikających z ustawy prawo przedsiębiorców, prawo o zgromadzeniach, ustawy o powszechnym obowiązku obrony RP) - 570.373,59 zł.</p> <p>II. Dofinansowanie zadań z zakresu administracji rządowej wykonywanych przez powiat ze środków własnych budżetu miasta z zakresu:</p> <p>1) administracji rządowej (m. in. przygotowanie i przeprowadzenie poboru do wojska, szkolenia obronne, rejestracja stowarzyszeń i fundacji, aktywizacja zawodowa repatriantów) na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń - 293.367,59 zł, 2) geodezji i kartografii na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń - 1.289.311,94 zł, 3) kosztów obsługi nieodpłatnej pomocy prawnej na wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń oraz wydatki rzeczowe - 35.571,28 zł, 4) utrzymanie Miejskiego Zespołu do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności na wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń oraz wydatki rzeczowe - 787.846,52 zł.</p> <p>Uwaga: należy podać inne niezbędne informacje, w tym wyjaśnienia przyczyny i skutki (liczbowo) niezastosowania określonego przepisu ustawy, np.: informację o dofinansowaniu do zadań ustawowo zleconych gminie i zadań z zakresu administracji rządowej wykonywanych przez powiat</p>				

Irena Szumlak
Główny księgowy

2020-05-18
rok - miesiąc - dzień

Krzysztof Żuk
Kierownik jednostki