

INFORMACJA DODATKOWA

do sprawozdania finansowego za 2021 rok

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki <p style="text-align: center;">Gmina Lublin - miasto na prawach powiatu</p>
1.2	siedzibę jednostki <p style="text-align: center;">Lublin</p>
1.3	adres jednostki <p style="text-align: center;">Plac Króla Władysława Łokietka 1, 20-109 Lublin</p>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <p style="text-align: center;">Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty gminy Lublin - świadczenie usług wymienionych w art. 7 ust. 1 ustawy o samorządzie gminnym i art. 4 ust. 1 ustawy o samorządzie powiatowym</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <p style="text-align: center;">Roczne sprawozdanie finansowe Gminy Lublin zostało sporządzone za 2021 rok</p>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <p style="text-align: center;">Sprawozdanie finansowe Gminy Lublin obejmuje łączne dane 191 jednostek budżetowych oraz 1 samorządowego zakładu budżetowego</p>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <p>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, zmienionym zarządzeniem nr 31/11/2020 Prezydenta Miasta Lublin z dnia 16 listopada 2020 r.</p>
	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 używania 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 perifereryjnych, których jednostkowa cena nabycia przekracza 10.000 zł.
	2. Umorzeniu w pełnej wartości poprzez spisanie w koszty w miesiącu oddania do używania 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 używania.
	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 używania; 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, jeśli 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 ujmują 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 marca 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 rozliczeniu 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 2021 r. poz 1800 z późn. zm.), 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 4.433.991,31 zł, rachunku zysków i strat: przychody na kwotę 3.969.118,57 zł i koszty na kwotę 2.360.259,57 zł, zestawieniu zmian w funduszu: zwiększenie na kwotę 179.336.784,69 zł i zmniejszenie na kwotę 180.945.643,69 zł oraz w informacji dodatkowej: nieodpłatnie otrzymane i nieodpłatnie przekazane środki trwałe na kwotę 59.963.612,29 zł, wartości niematerialne i prawne na kwotę 203.389,00 zł i umorzenia na kwotę 12.104.758,31 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 01.01.2021 r.	1 491 289 689,53	5 560 222 122,14	132 477 256,09	280 927 909,09	58 015 382,91	7 522 932 359,76	21 363 929,49
	2	Zwiększenia wartości początkowej	67 407 578,90	171 896 066,83	21 709 348,61	87 296 570,71	1 712 830,17	350 022 395,22	7 054 463,44
		nabycie (z zakupu)	0,00	930 877,17	516 332,72	188 797,31	511 643,25	2 147 650,45	0,00
		nabycie (przemieszczenie wewnętrzne ze środków trwałych w budowie)	8 419 309,53	159 170 381,10	21 167 103,89	82 737 660,00	999 012,69	272 493 467,21	7 054 463,44
		nieodpłatne otrzymanie	45 700 402,90	10 884 374,66	25 912,00	4 368 311,99	202 174,23	61 181 175,78	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	13 287 866,47	910 433,90	0,00	1 801,41	0,00	14 200 101,78	0,00

	3	Zmniejszenia wartości początkowej	8 997 493,60	68 569 445,73	2 955 610,10	1 919 160,98	3 013 193,06	85 454 903,47	201 570,00
		sprzedaż	5 677 354,18	1 039 164,90	665,31	1 778 998,99	0,00	8 496 183,38	0,00
		nieodpłatne przekazanie	330 274,58	19 578 399,83	238 997,82	140 161,99	0,00	20 287 834,22	0,00
		likwidacja	2 431,01	1 439 374,92	711 410,47	0,00	287 555,38	2 440 771,78	201 570,00
		wniesienie aportem do spółki	1 463 740,56	45 527 558,31	0,00	0,00	0,00	46 991 298,87	0,00
		niedobory inwentaryzacyjne	0,00	984 947,77	1 998 890,00	0,00	285 784,68	3 269 622,45	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 zmniejszenia	1 523 693,27	0,00	5 646,50	0,00	2 439 853,00	3 969 192,77	0,00
	4	Wartość początkowa (brutto) (1+2-3) - stan na 31.12.2021 r.	1 549 699 774,83	5 663 548 743,24	151 230 994,60	366 305 318,82	56 715 020,02	7 787 499 851,51	28 216 822,93
	5	Stan umorzeń na 01.01.2021 r.	1 445 606,59	1 950 479 641,04	94 394 465,04	150 899 410,34	39 199 921,37	2 236 419 044,38	19 730 950,71
	6	Zwiększenia umorzeń	638 874,90	208 148 700,34	11 635 484,75	25 820 021,04	4 334 118,86	250 577 199,89	2 865 060,47
		amortyzacja okresu bieżącego	638 874,90	209 846 020,19	11 597 551,87	22 990 889,05	4 290 944,63	249 364 280,64	2 821 793,99
		dotychczasowe umorzenie składników aktywów otrzymanych nieodpłatnie (na dzień otrzymania)	0,00	8 386,54	4 392,00	2 829 131,99	43 174,23	2 885 084,76	0,00
		aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		inne zwiększenia	0,00	-1 705 706,39	33 540,88	0,00	0,00	-1 672 165,51	43 266,48
	7	Zmniejszenia umorzeń	2 431,01	35 202 546,29	2 490 219,54	1 919 160,98	575 346,89	40 189 704,71	201 570,00
		umorzenie sprzedanych składników aktywów	0,00	782 465,72	665,31	1 778 998,99	0,00	2 562 130,02	0,00
		umorzenie nieodpłatnie przekazanych składników aktywów	0,00	12 400 917,32	168 411,28	140 161,99	0,00	12 709 490,59	0,00
		umorzenie zlikwidowanych składników aktywów	2 431,01	1 054 067,14	711 410,47	0,00	284 618,96	2 052 527,58	0,00
		umorzenie składników aktywów wniesionych aportem do spółki	0,00	20 149 180,30	0,00	0,00	0,00	20 149 180,30	0,00
		umorzenie składników aktywów stanowiących niedobory inwentaryzacyjne	0,00	679 424,14	1 599 784,70	0,00	285 784,16	2 564 993,00	201 570,00
		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	136 491,67	9 947,78	0,00	4 943,77	151 383,22	0,00
	8	Stan umorzeń (5+6-7) na dzień 31.12.2021 r.	2 082 050,48	2 123 425 795,09	103 539 730,25	174 800 270,40	42 958 693,34	2 446 806 539,56	22 394 441,18
	9	Wartość netto (1-5) na 01.01.2021 r.	1 489 844 082,94	3 609 742 481,10	38 082 791,05	130 028 498,75	18 815 461,54	5 286 513 315,38	1 632 978,78
	10	Wartość netto (4-8) na 31.12.2021 r.	1 547 617 724,35	3 540 122 948,15	47 691 264,35	191 505 048,42	13 756 326,68	5 340 693 311,95	5 822 381,75

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 01.01.2021 r.	668 143,49	31 783 701,48	355 980,30	125 833 192,71	158 641 017,98	6 294 952,32
2	Zwiększenia wartości początkowej	62 146,77	5 788 187,18	50 146,00	13 607 085,85	19 507 565,80	625 464,10
	nabycie (z zakupu)	41 715,77	2 100 439,55	32 000,00	9 473 549,35	11 647 704,67	544 544,01
	nabycie (przemieszczenie wewnętrzne ze środków trwałych w budowie - pierwsze wyposażenie)	9 450,00	3 091 843,86	0,00	2 089 668,99	5 190 962,85	0,00
	nieodpłatne otrzymanie	10 981,00	454 058,62	18 146,00	1 681 073,74	2 164 259,36	0,00
	nadwyżki inwentaryzacyjne	0,00	1 275,00	0,00	5 587,70	6 862,70	0,00
	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	inne zwiększenia	0,00	140 570,15	0,00	357 206,07	497 776,22	80 920,09
3	Zmniejszenia wartości początkowej	0,00	752 633,80	8 077,97	4 085 051,48	4 845 763,25	73 913,55
	sprzedaż	0,00	0,00	799,99	0,00	799,99	0,00
	nieodpłatne przekazanie	0,00	34 695,84	0,00	70 476,51	105 172,35	0,00
	likwidacja	0,00	716 545,03	2 694,98	3 635 442,96	4 354 682,97	54 101,27
	wniesienie aportem do spółki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	niedobory inwentaryzacyjne	0,00	1 392,93	4 583,00	378 109,28	384 085,21	19 812,28
	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	0,00
	inne zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	1 022,73	1 022,73	0,00

4	Wartość początkowa (brutto) (1+2-3) - stan na 31.12.2021 r.	730 290,26	36 819 254,86	398 048,33	135 355 227,08	173 302 820,53	6 846 502,87
5	Stan umorzeń na 01.01.2021 r.	668 143,49	31 783 701,48	355 980,30	125 833 192,71	158 641 017,98	6 294 952,32
6	Zwiększenia umorzeń	62 146,77	5 788 187,18	50 146,00	13 607 085,85	19 507 565,80	625 464,10
	amortyzacja okresu bieżącego	51 165,77	5 253 449,80	32 000,00	12 489 454,94	17 826 070,51	544 544,01
	dotychczasowe umorzenie składników aktywów otrzymanych nieodpłatnie (na dzień otrzymania)	10 981,00	397 872,22	18 146,00	755 934,84	1 182 934,06	0,00
	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	inne zwiększenia	0,00	136 865,16	0,00	361 696,07	498 561,23	80 920,09
7	Zmniejszenia umorzeń	0,00	752 633,80	8 077,97	4 085 051,48	4 845 763,25	73 913,55
	umorzenie sprzedanych składników aktywów	0,00	0,00	799,99	0,00	799,99	0,00
	umorzenie nieodpłatnie przekazanych składników aktywów	0,00	34 695,84	0,00	70 476,51	105 172,35	0,00
	umorzenie zlikwidowanych składników aktywów	0,00	716 545,03	2 694,98	3 635 442,96	4 354 682,97	54 101,27
	umorzenie składników aktywów wniesionych aportem do spółki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	umorzenie składników aktywów stanowiących niedobory inwentaryzacyjne	0,00	1 392,93	4 583,00	378 109,28	384 085,21	19 812,28
	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	0,00
	inne zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	1 022,73	1 022,73	0,00
8	Stan umorzeń (5+6-7) na dzień 31.12.2021 r.	730 290,26	36 819 254,86	398 048,33	135 355 227,08	173 302 820,53	6 846 502,87
9	Wartość netto (1-5) na 01.01.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Wartość netto (4-8) na 31.12.2021 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:	5 522 772 515,82		2 346,91		
	1.1	Środków trwałych, w tym:	5 340 693 311,95		2 346,91		
	1.1.1	gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste	290 775 777,42		0,00		
	1.2	Wartości niematerialnych i prawnych	5 822 381,75		0,00		
	1.3	Środków trwałych w budowie	176 216 716,30		0,00		
	1.4	Zaliczki na środki trwałe w budowie	40 105,82		0,00		
	2.	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	879 992 992,17		0,00		
	2.1	Udziałów i akcji	879 992 992,17		0,00		
		SUMA	6 402 765 507,99		2 346,91		
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto						
	Powierzchnia gruntów (w m ²)		Wartość gruntów (w złotych i groszach)				
	13 764,80		1 759 155,20				
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)	
	1	2	3	zwiększenia	zmniejszenia	6	
	1	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	796 213,45	18 940,00	0,00	815 153,45	
	2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 671 767,77	0,00	0,00	4 671 767,77	
	3	Urządzenia techniczne i maszyny	3 955 595,20	103 590,60	302 228,92	3 756 956,88	

	4	Środki transportu	30 363 478,13	3 186 004,00	2 915 475,70	30 634 006,43		
	5	Inne środki trwałe (w tym dobra kultury)	3 016 068,44	0,00	846 545,91	2 169 522,53		
	6	Wartości niematerialne i prawne	133 178,00	0,00	0,00	133 178,00		
		Razem	42 936 300,99	3 308 534,60	4 064 250,53	42 180 585,06		
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	Ilość	Stan na dzień bilansowy	
							Wartość	
							wykazana w bilansie *	wg ceny nabycia
	1. Akcje i udziały	długoterminowe	774 462 892,17	1 600 000,00	107 788 600,00	13 827 328,00	879 992 992,17	880 651 492,17
		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	591 820 740,56	62 039 006,32	22 697 168,81	36 803 879,16	594 358 698,91	
	1.1	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	1.2	Należności krótkoterminowe, z tego:	591 820 740,56	62 039 006,32	22 697 168,81	36 803 879,16	594 358 698,91	
	1.2.1	należności z tytułu dostaw i usług	194 701 472,10	9 435 653,27	21 773 587,97	537 594,82	181 825 942,58	
	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	397 119 268,46	52 603 353,05	923 580,84	36 266 284,34	412 532 756,33	
	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	591 820 740,56	62 039 006,32	22 697 168,81	36 803 879,16	594 358 698,91	
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:	11 609 638,65	346 952,18	1 261 753,33	7 260 837,00	3 434 000,50	
	I.1	na sprawy sądowe	7 649 293,00	324 271,00	0,00	7 260 837,00	712 727,00	
	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	3 960 345,65	22 681,18	1 261 753,33	0,00	2 721 273,50	
		SUMA	11 609 638,65	346 952,18	1 261 753,33	7 260 837,00	3 434 000,50	
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							
	288 605 015,52							
b)	powyżej 3 do 5 lat							
	288 150 147,34							
c)	powyżej 5 lat							

	1 091 764 138,25						
	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)*	557 383 414,00				
	SUMA		557 383 414,00				
	*) Zobowiązania finansowe z tytułu kredytów i pożyczek zabezpieczone weksłami własnymi (in blanco) wg stanu na dzień 31.12.2021 r. stanowią kwotę 202.739.448,51 zł, w tym odsetki stanowią kwotę 277.371,19 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						
	37 055,00						
	37.055,00 Zł. - Decyzje Marszałka Województwa Lubelskiego ws. nasadzeń drzew i krzewów						
1.13	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie						
	Jednostka nie dokonuje czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych 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, zmienionym zarządzeniem nr 31/11/2020 Prezydenta Miasta Lublin z dnia 16 listopada 2020 r.						
1.14	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie						
	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie			64 172 261,79			
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze						
	LP.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych (w złotych i groszach)				
	1.	Odprawy emerytalne i rentowe	7 967 618,82				
	2.	Nagrody jubileuszowe	12 835 295,88				
	3.	Ekwiwalenty za urlop	1 369 631,00				
	4.	Odprawy pośmiertne	176 368,40				
	5.	Inne (w zakresie funduszu płac)*	8 092 228,68				
	SUMA		30 441 142,78				
	*) 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						
	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
393 480 140,92		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:	3 745 419,01	
1.1	Odszkodowania	2 280 245,47	
1.2	Kary	661 396,54	
1.3	Darowizny	577 924,32	
1.4	Pozostałe	225 852,68	
2.	Koszty:	7 368 083,07	
2.1	Odszkodowania	7 303 724,77	
2.2	Pozostałe	64 358,30	
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) - 3.277.853,78 zł.</p> <p>2) spraw pozostałych (realizacja zadań wynikających z ustawy prawo przedsiębiorców, prawo o zgromadzeniach, ustawy o powszechnym obowiązku obrony RP) - 935.687,18 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) - 456.606,53 zł,</p> <p>2) geodezji i kartografii na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz wydatki rzeczowe - 284.644,01 zł,</p> <p>3) gospodarki nieruchomościami Skarbu Państwa - 110.117,47 zł,</p> <p>4) kosztów obsługi nieodpłatnej pomocy prawnej na wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń oraz wydatki rzeczowe - 76.391,54 zł,</p> <p>5) utrzymanie Miejskiego Zespołu do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności na wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń oraz wydatki rzeczowe - 656.820,33 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>		

Lucyna Sternik
Główny księgowy

2022-05-06
rok - miesiąc - dzień

Krzysztof Żuk
Kierownik jednostki