

**INFORMACJA DODATKOWA Korekta 1
do sprawozdania finansowego za 2018 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 2018 rok
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe Gminy Lublin powiatu obejmuje łączne dane 189 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 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 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 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% licencji, 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 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 określi 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 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 międzykresowych 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 międzykresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki i wyniku finansowego. Operacje te ujmują się w całości w kosztach miesiąca, w którym został dokonany wydatek.								
5.	inne informacje								
	Gmina Lublin dokonała wyłączeń wzajemnych rozliczeń pomiędzy samorządowymi jednostkami budżetowymi i samorządowym zakładem budżetowym w: bilansie (należności i zobowiązania) na kwotę 2.366.233,13. zł, rachunku zysków i strat: przychody na kwotę 4.721.165,41 zł i koszty na kwotę 2.555.840,41 zł, zestawieniu zmian w funduszu: zwiększenie na kwotę 228.110.043,47 zł i zmniejszenie na kwotę 230.275.368,47 zł oraz w informacji dodatkowej: nieodpłatnie otrzymane i nieodpłatnie przekazane środki trwałe na kwotę 147.656.855,01 zł i umorzenia na kwotę 3.110.465,10 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								
	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.	1 311 218 445,88	4 705 762 269,42	117 615 289,19	211 165 068,38	65 613 026,36	6 411 374 099,23	22 491 861,39
	2	Zwiększenia wartości początkowej	90 448 156,02	205 024 848,37	4 219 989,51	58 190 427,43	7 717 465,73	365 600 887,06	1 941 988,53
		nabycie	52 576 847,48	186 628 000,34	3 517 349,56	57 917 277,02	7 605 072,61	308 244 547,01	1 890 586,69
		nieodpłatne otrzymanie	37 871 308,54	14 458 200,08	63 097,88	273 150,41	93 917,46	52 759 674,37	11 439,00
		nadwyżki inwentaryzacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		przemieszczenie wewnętrzne	0,00	3 493 523,54	621 892,84	0,00	18 475,66	4 133 892,04	39 962,84
		aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		inne	0,00	445 124,41	17 649,23	0,00	0,00	462 773,64	0,00
	3	Zmniejszenia wartości początkowej	4 102 093,81	7 940 060,57	3 766 817,43	1 360 118,91	997 008,76	18 166 099,48	124 273,96
		sprzedaż	2 410 919,45	1 708 008,63	17 494,97	49 570,00	0,00	4 185 993,05	0,00
		nieodpłatne przekazanie	692 760,91	691 418,43	0,00	0,00	40 217,80	1 424 397,14	0,00
		likwidacja	0,00	3 727 011,02	927 674,82	1 310 548,91	316 063,46	6 281 298,21	124 273,96
		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	1 736 220,56	2 794 600,30	0,00	509 933,27	5 040 754,13	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	784 652,00	0,00	27 047,34	0,00	10 786,24	822 485,58	0,00
	4	Wartość początkowa - stan na 31.12.2018 r.	1 397 564 508,09	4 902 847 057,22	118 068 461,27	267 995 376,90	72 333 483,33	6 758 808 886,81	24 309 575,96
	5	Stan umorzeń na 01.01.2018 r.	1 017 921,15	1 352 300 410,24	80 201 415,10	91 168 390,11	46 986 132,71	1 571 674 269,31	21 496 599,84
	6	Zwiększenia umorzeń	196 158,36	182 173 010,45	10 906 847,27	19 123 414,96	9 332 868,97	221 732 300,01	1 971 298,06
		amortyzacja planowa okresu bieżącego	196 158,36	180 299 735,42	9 880 855,85	18 850 264,55	6 115 349,35	215 342 363,53	1 323 258,88
		amortyzacja nieplanowa okresu bieżącego	0,00	228 228,64	22 612,36	0,00	123 384,52	374 225,52	1 019,52
		umorzenie składników aktywów przemieszczanych	0,00	1 546 789,40	12 921,32	0,00	11 704,40	1 571 415,12	40 350,29
		aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		pozostałe umorzenie	0,00	98 256,99	990 457,74	273 150,41	3 082 430,70	4 444 295,84	606 669,37
	7	Zmniejszenia umorzeń	761,45	2 585 794,91	2 846 013,12	1 360 118,91	459 201,29	7 251 889,68	124 273,96
		umorzenie sprzedanych składników aktywów	0,00	899 536,30	17 494,97	49 570,00	0,00	966 601,27	0,00

	umorzenie nieodpłatnie przekazanych składników aktywów	0,00	17 423,00	0,00	0,00	22 217,80	39 640,80	0,00
	umorzenie likwidowanych składników aktywów	0,00	1 584 099,76	910 971,00	1 310 548,91	272 214,54	4 077 834,21	120 428,90
	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	12 921,32	1 884 744,35	0,00	0,00	1 897 665,67	393,60
	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	610,00	610,00	0,00
	pozostałe umorzenie	0,00	0,00	32 802,80	0,00	44 150,96	76 953,76	3 451,46
8	Stan umorzeń na dzień 31.12.2018 r.	1 213 318,06	1 531 887 625,78	88 262 249,25	108 931 686,16	55 859 800,39	1 786 154 679,64	23 343 623,94
9	Wartość netto na 01.01.2018 r.	1 310 200 524,73	3 353 461 859,18	37 413 874,09	119 996 678,27	18 626 893,65	4 839 699 829,92	995 261,55
10	Wartość netto na 31.12.2018 r.	1 396 351 190,03	3 370 959 431,44	29 806 212,02	159 063 690,74	16 473 682,94	4 972 654 207,17	965 952,02
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:	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 wieczysto							
	Powierzchnia gruntów (w m ²)		Wartość gruntów (w złotych i groszach)					
	32 057,00		1 840 084,87					
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)	758 448,45	0,00	0,00	758 448,45		
	2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 708 547,78	0,00	0,00	4 708 547,78		
	3	Urządzenia techniczne i maszyny	3 323 555,54	175 569,03	1 000,00	3 498 124,57		
	4	Środki transportu	17 577 334,10	6 535 485,32	341 165,87	23 771 653,55		
	5	Inne środki trwałe (w tym dobra kultury)	2 868 255,87	84 267,47	1 699,00	2 950 824,34		
	6	Wartości niematerialne i prawne	101 383,00	0,00	0,00	101 383,00		
		Razem	29 337 524,74	6 795 321,82	343 864,87	35 788 981,69		
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	
						wykazana w bilansie *	nominalna/wg ceny nabycia	
	1. Akcje i udziały	długoterminowe	736 695 022,17	3 500 000,00	39 267 600,00	13 720 104,00	771 804 122,17	772 462 622,17
		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							

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	531 829 917,22	46 555 833,92	6 398 133,87	3 833 084,38	568 154 532,89
	1.1	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2	Należności krótkoterminowe, z tego:	531 829 917,22	46 555 833,92	6 398 133,87	3 833 084,38	568 154 532,89
	1.2.1	należności z tytułu dostaw i usług	234 655 123,17	13 320 661,75	6 398 091,58	333 002,66	241 244 690,68
	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	9 378,33	0,00	0,00	9 378,33
	1.2.4	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków	297 174 794,05	33 225 793,84	42,29	3 500 081,72	326 900 463,88
	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	531 829 917,22	46 555 833,92	6 398 133,87	3 833 084,38	568 154 532,89
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:	5 308 766,90	754 917,10	542 072,25	51 833,30	5 469 778,45
	1.1	na sprawy sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.3	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.4	na kary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.5	inne	5 308 766,90	754 917,10	542 072,25	51 833,30	5 469 778,45
		SUMA	5 308 766,90	754 917,10	542 072,25	51 833,30	5 469 778,45
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						
	181 646 047,66						
b)	powyżej 3 do 5 lat						
	206 030 748,97						
c)	powyżej 5 lat						
	982 901 882,89						
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	0,00				
	2.	Zastaw	0,00				
	3.	Kaucja pieniężna	0,00				
	4.	Weksel własny (in blanco)	489 434 681,00				
		SUMA	489 434 681,00				
	*) Zobowiązania finansowe z tytułu kredytów i pożyczek zabezpieczone weksłami własnymi (in blanco) wg stanu na dzień 31.12.2018 r. stanowią kwotę 225.687.513,16 zł, w tym odsetki stanowią kwotę 141.211,64 zł.						
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						
	104 729,80						
	*) 104.729,80 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	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie						
	Gwarancje należytego wykonania umowy, z tytułu wad i usterek oraz przetargowe			102 257 798,32			
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze						

LP.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych (w złotych i groszach)				
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	7 067 036,91				
2.	Nagrody jubileuszowe	10 224 282,71				
3.	Ekwiwalenty za urlop	1 391 624,93				
4.	Odprawy pośmiertne	121 156,70				
5.	Inne (w zakresie funduszu płac)*	5 986 863,54				
SUMA		24 790 964,79				
*) 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 2018 roku - kwota 5.265.524.46 zł, suma bilansowa według stanu na koniec 2018 roku - kwota 3.583.758,34 zł.						
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
1.	Zapasy	1 695,25	2 158,90	1 877,75	0,00	1 976,40
1.	Materiały	1 695,25	2 158,90	1 877,75	0,00	1 976,40
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		
406 730 138,12		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:	2 838 465,70				
1.1	Odszkodowania	613 526,90				
1.2	Kary	641 825,16				
1.3	Darowizny	583 113,64				
1.4	Pozostałe	1 000 000,00				
2.	Koszty:	1 735 672,20				
2.1	Odszkodowania	1 465 093,39				
2.2	Pozostałe	270 578,81				
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					

Lucyna Sternik
Główny księgowy

2019-05-06
rok - miesiąc - dzień

Krzysztof Żuk
Kierownik jednostki