

INFORMACJA DODATKOWA

do sprawozdania finansowego za 2022 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 2022 rok</p>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <p style="text-align: center;">Sprawozdanie finansowe Gminy Lublin obejmuje łączne dane 192 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 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 perifereryjnych, 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, 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 1.295.676,26 zł, rachunku zysków i strat: przychody na kwotę 4.483.792,32 zł i koszty na kwotę 2.775.761,32 zł, zestawieniu zmian w funduszu: zwiększenie na kwotę 138.448.569,26 zł i zmniejszenie na kwotę 140.156.600,26 zł oraz w informacji dodatkowej: nieodpłatnie otrzymane i nieodpłatnie przekazane środki trwałe na kwotę 41.551.266,56 zł, wartości niematerialne i prawne na kwotę 0,00 zł i umorzenia na kwotę 2.226.995,37 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 01.01.2022 r.	1 549 699 774,83	5 663 548 742,24	151 219 426,01	366 268 312,16	56 706 788,97	7 787 443 044,21	28 216 822,93
	2	Zwiększenia wartości początkowej	67 170 322,17	156 331 848,44	17 581 305,97	28 495 037,43	4 614 365,55	274 192 879,56	223 955,94
		nabycie (w tym przemieszczenie wewnętrzne ze środków trwałych w budowie)	20 747 807,43	138 439 220,75	15 527 834,90	11 446 381,50	2 651 767,66	188 813 012,24	223 955,94
		nieodpłatne otrzymanie	22 778 593,13	17 011 423,49	2 001 745,07	16 938 639,43	1 958 897,89	60 689 299,01	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	23 643 921,61	881 204,20	51 726,00	110 016,50	3 700,00	24 690 568,31	0,00

	3	Zmniejszenia wartości początkowej	11 468 654,77	72 003 775,86	1 164 326,44	2 975 578,26	411 724,67	88 024 060,00	683 520,70
		sprzedaż	10 691 354,09	31 188 900,16	154 623,87	97 478,50	0,00	42 132 356,62	0,00
		nieodpłatne przekazanie	425 373,62	41 091,33	25 611,12	1 418 021,76	5 000,00	1 915 097,83	0,00
		likwidacja	3 071,06	1 695 664,46	982 510,45	1 460 078,00	236 184,14	4 377 508,11	683 520,70
		wniesienie aportem do spółki	130 284,00	35 499 390,90	0,00	0,00	0,00	35 629 674,90	0,00
		niedobory 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
		utrata przydatności gospodarczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		inne zmniejszenia	218 572,00	3 578 729,01	1 581,00	0,00	170 540,53	3 969 422,54	0,00
	4	Wartość początkowa (brutto) (1+2-3) - stan na 31.12.2022 r.	1 605 401 442,23	5 747 876 814,82	167 636 405,54	391 787 771,33	60 909 429,85	7 973 611 863,77	27 757 258,17
	5	Stan umorzeń na 01.01.2022 r.	2 082 050,48	2 123 425 794,09	103 528 161,66	174 763 263,74	42 950 462,29	2 446 749 732,26	22 394 441,18
	6	Zwiększenia umorzeń	225 396,28	216 511 294,82	15 340 474,07	38 240 789,85	4 738 532,17	275 056 487,19	3 503 648,49
		amortyzacja okresu bieżącego	224 113,62	214 471 067,57	13 451 876,25	24 136 838,07	3 924 519,93	256 208 415,44	3 500 294,28
		dotychczasowe umorzenie składników aktywów otrzymanych nieodpłatnie (na dzień otrzymania)	0,00	327 774,90	1 885 087,82	14 103 951,78	814 012,24	17 130 826,74	0,00
		aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		inne zwiększenia	1 282,66	1 712 452,35	3 510,00	0,00	0,00	1 717 245,01	3 354,21
	7	Zmniejszenia umorzeń	1 289 002,07	24 651 654,12	1 134 798,32	2 412 269,14	225 978,97	29 713 702,62	683 520,70
		umorzenie sprzedanych składników aktywów	0,00	9 830 068,81	122 733,56	97 478,50	0,00	10 050 280,87	0,00
		umorzenie nieodpłatnie przekazanych składników aktywów	0,00	39 017,52	25 611,12	1 418 021,76	4 083,54	1 486 733,94	0,00
		umorzenie zlikwidowanych składników aktywów	3 071,06	904 721,96	982 510,45	896 768,88	221 895,43	3 008 967,78	683 520,70
		umorzenie składników aktywów wniesionych aportem do spółki	0,00	13 780 705,78	0,00	0,00	0,00	13 780 705,78	0,00
		umorzenie składników aktywów stanowiących niedobory inwentaryzacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		umorzenie składników aktywów aktualizowanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		umorzenie składników aktywów, które utraciły przydatność gospodarczą	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		inne zmniejszenia	1 285 931,01	97 140,05	3 943,19	0,00	0,00	1 387 014,25	0,00
	8	Stan umorzeń (5+6-7) na dzień 31.12.2022 r.	1 018 444,69	2 315 285 434,79	117 733 837,41	210 591 784,45	47 463 015,49	2 692 092 516,83	25 214 568,97
	9	Wartość netto (1-5) na 01.01.2022 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
	10	Wartość netto (4-8) na 31.12.2022 r.	1 604 382 997,54	3 432 591 380,03	49 902 568,13	181 195 986,88	13 446 414,36	5 281 519 346,94	2 542 689,20

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 01.01.2022 r.	730 290,26	36 344 098,48	435 054,99	136 876 426,27	174 385 870,00		7 295 319,71
2	Zwiększenia wartości początkowej	59 568,54	5 271 392,69	16 552,92	11 878 214,44	17 225 728,59		750 653,65
	nabycie (w tym przemieszczenie wewnętrzne ze środków trwałych w budowie)	59 568,54	4 470 725,48	15 510,13	10 748 711,37	15 294 515,52		715 053,50
	nieodpłatne otrzymanie	0,00	487 601,25	0,00	433 128,90	920 730,15		2 570,55
	nadwyżki inwentaryzacyjne	0,00	0,00	0,00	634,77	634,77		0,00
	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	inne zwiększenia	0,00	313 065,96	1 042,79	695 739,40	1 009 848,15		33 029,60
3	Zmniejszenia wartości początkowej	29 077,15	917 629,15	0,00	4 092 088,35	5 038 794,65		251 993,05
	sprzedaż	0,00	2 003,04	0,00	0,00	2 003,04		0,00
	nieodpłatne przekazanie	0,00	10 246,46	0,00	97 478,68	107 725,14		0,00
	likwidacja	18 837,18	782 556,98	0,00	3 531 601,40	4 332 995,56		251 993,05
	wniesienie aportem do spółki	10 239,97	0,00	0,00	0,00	10 239,97		0,00
	niedobory inwentaryzacyjne	0,00	0,00	0,00	197 549,02	197 549,02		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		0,00
	inne zmniejszenia	0,00	122 822,67	0,00	265 459,25	388 281,92		0,00

4	Wartość początkowa (brutto) (1+2-3) - stan na 31.12.2022 r.	760 781,65	40 697 862,02	451 607,91	144 662 552,36	186 572 803,94	7 793 980,31
5	Stan umorzeń na 01.01.2022 r.	730 290,26	36 344 098,48	435 054,99	136 876 426,27	174 385 870,00	7 295 319,71
6	Zwiększenia umorzeń	59 568,54	5 271 392,69	16 552,92	11 878 214,44	17 225 728,59	750 653,65
	amortyzacja okresu bieżącego	55 576,80	4 497 296,05	15 510,13	10 750 298,42	15 318 681,40	716 714,00
	dotychczasowe umorzenie składników aktywów otrzymanych nieodpłatnie (na dzień otrzymania)	0,00	461 030,68	0,00	429 884,90	890 915,58	910,05
	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	inne zwiększenia	3 991,74	313 065,96	1 042,79	698 031,12	1 016 131,61	33 029,60
7	Zmniejszenia umorzeń	29 077,15	917 629,15	0,00	4 092 088,35	5 038 794,65	251 993,05
	umorzenie sprzedanych składników aktywów	0,00	2 003,04	0,00	0,00	2 003,04	0,00
	umorzenie nieodpłatnie przekazanych składników aktywów	0,00	10 246,46	0,00	97 478,68	107 725,14	0,00
	umorzenie zlikwidowanych składników aktywów	18 837,18	782 556,98	0,00	3 531 601,40	4 332 995,56	251 993,05
	umorzenie składników aktywów wniesionych aportem do spółki	10 239,97	0,00	0,00	0,00	10 239,97	0,00
	umorzenie składników aktywów stanowiących niedobory inwentaryzacyjne	0,00	0,00	0,00	197 549,02	197 549,02	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	0,00
	inne zmniejszenia	0,00	122 822,67	0,00	265 459,25	388 281,92	0,00
8	Stan umorzeń (5+6-7) na dzień 31.12.2022 r.	760 781,65	40 697 862,02	451 607,91	144 662 552,36	186 572 803,94	7 793 980,31
9	Wartość netto (1-5) na 01.01.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Wartość netto (4-8) na 31.12.2022 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		5 382,02		
	1.1	Środków trwałych, w tym:	5 340 693 311,95		5 382,02		
	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		5 382,02		
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto						
	Powierzchnia gruntów (w m ²)		Wartość gruntów (w złotych i groszach)				
	14 321,78		2 111 803,53				
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)	758 448,45	0,00	6 760,00	751 688,45	
	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	3 756 956,88	22 545,84	2 116 152,75	1 663 349,97	

	4	Środki transportu	30 634 006,43	475 410,44	13 755 130,43	17 354 286,44		
	5	Inne środki trwałe (w tym dobra kultury)	2 169 522,53	39 687,62	868 500,40	1 340 709,75		
	6	Wartości niematerialne i prawne	133 178,00	0,00	0,00	133 178,00		
		Razem	42 123 880,06	537 643,90	16 746 543,58	25 914 980,38		
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	880 651 492,17	39 999 600,00	93 811 900,00	14 085 936,00	933 805 292,17	934 463 792,17
		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	594 358 698,91	71 665 934,04	24 380 657,86	41 162 088,77	600 481 886,32	
	1.1	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	1.2	Należności krótkoterminowe, z tego:	594 358 698,91	71 665 934,04	24 380 657,86	41 162 088,77	600 481 886,32	
	1.2.1	należności z tytułu dostaw i usług	181 825 942,58	11 811 186,14	24 290 088,26	2 691 004,22	166 656 036,24	
	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	412 532 756,33	59 854 747,90	90 569,60	38 471 084,55	433 825 850,08	
	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	594 358 698,91	71 665 934,04	24 380 657,86	41 162 088,77	600 481 886,32	
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:	3 434 000,50	309 994,08	22 173,70	0,00	3 721 820,88	
	I.1	na sprawy sądowe	712 727,00	0,00	0,00	0,00	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	2 721 273,50	309 994,08	22 173,70	0,00	3 009 093,88	
		SUMA	3 434 000,50	309 994,08	22 173,70	0,00	3 721 820,88	
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							
	295 554 212,74							
b)	powyżej 3 do 5 lat							
	326 774 667,03							
c)	powyżej 5 lat							

	1 195 025 365,96						
	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)*	558 301 605,18				
	SUMA		558 301 605,18				
	*) Zobowiązania finansowe z tytułu kredytów i pożyczek zabezpieczone weksłami własnymi (in blanco) wg stanu na dzień 31.12.2022 r. stanowią kwotę 174.941.757,97 zł, w tym odsetki stanowią kwotę 2.933.018,03 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						
	207 090,50						
	207 090,50 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 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			45 276 270,25			
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze						
	LP.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych (w złotych i groszach)				
	1.	Odprawy emerytalne i rentowe	7 661 006,58				
	2.	Nagrody jubileuszowe	13 730 409,96				
	3.	Ekwiwalenty za urlop	1 558 942,66				
	4.	Odprawy pośmiertne	74 664,99				
	5.	Inne (w zakresie funduszu płac)*	12 804 575,53				
	SUMA		35 829 599,72				
	*) 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
285 235 658,94		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:	11 061 287,98	
1.1	Odszkodowania	1 292 615,60	
1.2	Kary	4 860 911,59	
1.3	Darowizny	4 700 383,16	
1.4	Pozostałe	207 377,63	
2.	Koszty:	5 509 262,75	
2.1	Odszkodowania	5 483 880,61	
2.2	Pozostałe	25 382,14	
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 w zakresie wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń oraz wydatków rzeczowych związanych z utrzymaniem stanowisk pracy nadzorujących zadania 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) - 3.099.032,60 zł,</p> <p>2) spraw pozostałych (realizacja zadań wynikających z ustawy prawo przedsiębiorców, prawo o zgromadzeniach, ustawy o powszechnym obowiązku obrony RP i ustawy o obronie Ojczyzny) - 728.522,49 zł.</p> <p>II. Dofinansowanie ze środków własnych budżetu miasta zadań z zakresu administracji rządowej wykonywanych przez powiat z zakresu:</p> <p>1) administracji rządowej (m. in. przygotowanie i przeprowadzenie poboru do wojska, rejestracja fundacji, aktywizacja zawodowa repatriantów) na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz wydatki rzeczowe - 415.768,45 zł,</p> <p>2) geodezji i kartografii na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz wydatki rzeczowe - 1.738.336,67 zł,</p> <p>3) kosztów obsługi nieodpłatnej pomocy prawnej na wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń oraz wydatki rzeczowe - 92.364,77 zł,</p> <p>4) utrzymanie Miejskiego Zespołu do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności na wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń oraz wydatki rzeczowe - 579.720,03 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

2023-04-28
rok - miesiąc - dzień

Krzysztof Żuk
Kierownik jednostki