

INFORMACJA DODATKOWA

do sprawozdania finansowego za 2023 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 ust. 1 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 2023 rok
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie finansowe Gminy Lublin obejmuje łączne dane 191 jednostek budżetowych oraz 1 samorządowego zakładu budżetowego
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, samorządowych jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej oraz zgodnie z zarządzeniem nr 95/12/2017 Prezydenta Miasta Lublin z dnia 29 grudnia 2017 r. w sprawie określenia zasad prowadzenia rachunkowości dla jednostek budżetowych Gminy Lublin, zmienionym zarządzeniem nr 31/11/2020 Prezydenta Miasta Lublin z dnia 16 listopada 2020 r. 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% licencje, autorskie prawa majątkowe; 2) 20% pozostałe wartości niematerialne i prawne. Jeżeli środki trwałe uległy ulepszeniu (przebudowie, rozbudowie, rekonstrukcji lub modernizacji) to wartość początkową tych środków powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie, w tym także o wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których jednostkowa cena nabycia przekracza 10.000 zł.
	2. Umorzeniu w pełnej wartości poprzez spisanie w koszty w miesiącu oddania do 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 ujmują 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 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.								
	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 rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki i wyniku finansowego. Operacje te ujmują 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 2023 r. poz. 2805), środki trwałe w budowie wyceniono według kosztów wytworzenia, aktywa finansowe wyceniono według wartości nominalnej, zapasy wyceniono według zasady "pierwsze przyszło-pierwsze wyszło", należności wyceniono w kwocie wymaganej zapłaty, zobowiązania wyceniono w kwocie wymagającej zapłaty.								
5.	inne informacje								
	Gmina Lublin dokonała wyłączeń wzajemnych rozliczeń pomiędzy samorządowymi jednostkami budżetowymi i samorządowym zakładem budżetowym w: bilansie (należności i zobowiązania) na kwotę 2.062.048,76 zł, rachunku zysków i strat: przychody na kwotę 5.555.536,36 zł i koszty na kwotę 3.643.580,36 zł, zestawieniu zmian w funduszu: zwiększenie na kwotę 342.235.634,49 zł i zmniejszenie na kwotę 344.147.590,49 zł oraz w informacji dodatkowej: nieodpłatnie otrzymane i nieodpłatnie przekazane środki trwałe na kwotę 31.634.093,45 zł, wartości niematerialne i prawne na kwotę 174.874,02 zł i umorzenia na kwotę 4.832.189,84 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 01.01.2023 r.	1 605 401 442,23	5 747 835 467,82	167 140 663,84	391 787 071,33	61 424 962,63	7 973 589 607,85	27 722 310,77
	2	Zwiększenia wartości początkowej	45 264 632,94	379 361 671,08	37 994 879,71	22 793 410,33	5 263 848,23	490 678 442,29	1 486 823,95
		nabycie (w tym przemieszczenie wewnętrzne ze środków trwałych w budowie)	18 986 032,63	356 956 134,72	37 040 994,99	21 833 770,33	5 205 434,19	440 022 366,86	1 486 823,95
		nieodpłatne otrzymanie	12 333 256,69	16 885 347,71	942 401,72	927 950,00	16 279,05	31 105 235,17	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	13 945 343,62	5 520 188,65	11 483,00	31 690,00	42 134,99	19 550 840,26	0,00
	3	Zmniejszenia wartości początkowej	10 699 997,77	15 811 536,79	814 257,29	3 414 282,04	2 378 426,53	33 118 500,42	0,00
		sprzedaż	5 667 528,27	912 436,76	16 586,56	1 594 763,26	0,00	8 191 314,85	0,00
		nieodpłatne przekazanie	1 123 768,60	67 470,52	32 654,06	1 646 708,58	20 000,00	2 890 601,76	0,00
		likwidacja	1 365 396,65	12 886 472,26	564 001,06	141 120,20	2 337 810,92	17 294 801,09	0,00

	wniesienie aportem do spółki	0,00	1 019 613,00	0,00	0,00	0,00	1 019 613,00	0,00
	niedobory inwentaryzacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	20 615,61	20 615,61	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	2 543 304,25	925 544,25	201 015,61	31 690,00	0,00	3 701 554,11	0,00
4	Wartość początkowa (brutto) (1+2-3) - stan na 31.12.2023 r.	1 639 966 077,40	6 111 385 602,11	204 321 286,26	411 166 199,62	64 310 384,33	8 431 149 549,72	29 209 134,72
5	Stan umorzeń na 01.01.2023 r.	1 018 444,69	2 315 244 087,79	117 238 095,71	210 591 084,45	47 978 548,27	2 692 070 260,91	25 179 621,57
6	Zwiększenia umorzeń	231 057,43	217 503 804,76	15 554 218,42	24 421 536,68	3 282 392,91	260 993 010,20	2 168 883,34
	amortyzacja okresu bieżącego	231 057,43	216 474 098,59	14 693 863,59	23 799 200,68	3 244 972,86	258 443 193,15	2 083 351,50
	dotychczasowe umorzenie składników aktywów otrzymanych nieodpłatnie (na dzień otrzymania)	0,00	344 152,32	604 904,04	590 646,00	16 279,05	1 555 981,41	0,00
	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	inne zwiększenia	0,00	685 553,85	255 450,79	31 690,00	21 141,00	993 835,64	85 531,84
7	Zmniejszenia umorzeń	114 231,79	8 279 957,82	793 263,30	3 372 145,43	2 373 626,53	14 933 224,87	0,00
	umorzenie sprzedanych składników aktywów	0,00	730 535,98	16 586,56	1 594 763,26	0,00	2 341 885,80	0,00
	umorzenie nieodpłatnie przekazanych składników aktywów	0,00	114 942,16	32 654,06	1 604 571,97	20 000,00	1 772 168,19	0,00
	umorzenie zlikwidowanych składników aktywów	114 231,79	7 004 092,58	564 001,06	141 120,20	2 333 010,92	10 156 456,55	0,00
	umorzenie składników aktywów wniesionych aportem do spółki	0,00	390 002,10	0,00	0,00	0,00	390 002,10	0,00
	umorzenie składników aktywów stanowiących niedobory inwentaryzacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	20 615,61	20 615,61	0,00
	umorzenie składników aktywów aktualizowanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	umorzenie składników aktywów, które utraciły przydatność gospodarczą	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	inne zmniejszenia	0,00	40 385,00	180 021,62	31 690,00	0,00	252 096,62	0,00
8	Stan umorzeń (5+6-7) na dzień 31.12.2023 r.	1 135 270,33	2 524 467 934,73	131 999 050,83	231 640 475,70	48 887 314,65	2 938 130 046,24	27 348 504,91
9	Wartość netto (1-5) na 01.01.2023 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
10	Wartość netto (4-8) na 31.12.2023 r.	1 638 830 807,07	3 586 917 667,38	72 322 235,43	179 525 723,92	15 423 069,68	5 493 019 503,48	1 860 629,81
b) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, które są umarzone jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania								
Nazwa składnika aktywów według układu w bilansie								
Lp.	Tytuł	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem środki trwałe (3+4+5+6)		Wartości niematerialne i prawne
1	2	3	4	5	6	7		8
1	Wartość początkowa (brutto) - stan na 01.01.2023 r.	760 781,65	52 632 142,80	452 736,91	133 678 115,92	187 523 777,28		7 787 076,27
2	Zwiększenia wartości początkowej	49 610,52	6 887 588,72	44 129,70	10 439 418,30	17 420 747,24		311 143,14
	nabycie (w tym przemieszczenie wewnętrzne ze środków trwałych w budowie - pierwsze wyposażenie)	16 874,52	4 930 205,82	44 129,70	9 348 719,19	14 339 929,23		299 193,14
	nieodpłatne otrzymanie	0,00	115 639,65	0,00	403 394,40	519 034,05		0,00
	nadwyżki inwentaryzacyjne	0,00	0,00	0,00	26 545,83	26 545,83		0,00
	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	inne zwiększenia	32 736,00	1 841 743,25	0,00	660 758,88	2 535 238,13		11 950,00
3	Zmniejszenia wartości początkowej	0,00	1 834 859,70	25 574,93	4 743 175,08	6 603 609,71		103 808,91
	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	nieodpłatne przekazanie	0,00	21 698,33	0,00	116 870,08	138 568,41		0,00
	likwidacja	0,00	1 609 285,06	0,00	3 711 355,04	5 320 640,10		94 185,46
	wniesienie aportem do spółki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	niedobory inwentaryzacyjne	0,00	203 876,31	17 774,93	166 929,93	388 581,17		9 623,45
	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	7 800,00	748 020,03	755 820,03		0,00
4	Wartość początkowa (brutto) (1+2-3) - stan na 31.12.2023 r.	810 392,17	57 684 871,82	471 291,68	139 374 359,14	198 340 914,81		7 994 410,50
5	Stan umorzeń na 01.01.2023 r.	760 781,65	52 632 142,80	452 736,91	133 678 115,92	187 523 777,28		7 787 076,27
6	Zwiększenia umorzeń	49 610,52	6 887 588,72	44 129,70	10 439 418,30	17 420 747,24		311 143,14
	amortyzacja okresu bieżącego	49 610,52	4 932 505,82	44 129,70	9 365 462,99	14 391 709,03		282 224,06

		dotychczasowe umorzenie składników aktywów otrzymanych nieodpłatnie (na dzień otrzymania)	0,00	113 339,65	0,00	403 394,40	516 734,05	0,00
		aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		inne zwiększenia	0,00	1 841 743,25	0,00	670 560,91	2 512 304,16	28 919,08
	7	Zmniejszenia umorzeń	0,00	1 834 859,70	25 574,93	4 743 175,08	6 603 609,71	103 808,91
		umorzenie sprzedanych składników aktywów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		umorzenie nieodpłatnie przekazanych składników aktywów	0,00	21 698,33	0,00	116 870,08	138 568,41	0,00
		umorzenie zlikwidowanych składników aktywów	0,00	1 609 285,06	0,00	3 711 355,04	5 320 640,10	94 185,46
		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	203 876,31	17 774,93	166 929,93	388 581,17	9 623,45
		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	7 800,00	748 020,03	755 820,03	0,00
	8	Stan umorzeń (5+6-7) na dzień 31.12.2023 r.	810 392,17	57 684 871,82	471 291,68	139 374 359,14	198 340 914,81	7 994 410,50
	9	Wartość netto (1-5) na 01.01.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	Wartość netto (4-8) na 31.12.2023 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			0,00		
	1.1	Środków trwałych, w tym:	5 340 693 311,95			0,00		
	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			0,00		
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto							
	Powierzchnia gruntów (w m ²)			Wartość gruntów (w złotych i groszach)				
	12 517,78			1 451 349,39				
1.5	wartość niemortyzowanych lub niemiarzonych 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)	751 688,45	0,00	2 840,00	748 848,45		
	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	1 696 559,97	0,00	619 775,38	1 076 784,59		
	4	Środki transportu	17 354 286,44	0,00	1 304 740,00	16 049 546,44		
	5	Inne środki trwałe (w tym dobra kultury)	1 344 587,15	16 267,06	0,00	1 360 854,21		
	6	Wartości niematerialne i prawne	133 178,00	0,50	0,00	133 178,50		

	Razem	25 952 067,78	16 267,56	1 927 355,38	24 040 979,96			
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych							
	w złotych i groszach							
	Papiery wartościowe	Stan na początek roku	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na dzień bilansowy			
					Ilość			
					Wartość			
					wykazana w bilansie *			
					wg ceny nabycia			
	1. Akcje i udziały	dlugoterminowe	934 463 792,17	35 599 800,00	71 856 400,00	14 355 017,00	970 061 892,17	970 720 392,17
		krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Inne papiery wartościowe	dlugoterminowe	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	600 444 347,10	77 297 463,60	11 932 097,84	37 983 536,13	627 826 176,73	
	1.1	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	1.2	Należności krótkoterminowe, z tego:	600 444 347,10	77 297 463,60	11 932 097,84	37 983 536,13	627 826 176,73	
	1.2.1	należności z tytułu dostaw i usług	166 656 036,24	13 012 444,41	11 546 013,83	637 411,77	167 485 055,05	
	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	433 788 310,86	64 285 019,19	386 084,01	37 346 124,36	460 341 121,68	
	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	600 444 347,10	77 297 463,60	11 932 097,84	37 983 536,13	627 826 176,73	
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:	3 721 820,88	4 300 902,16	2 993,13	165 267,00	7 854 462,91	
	I.1	na sprawy sądowe	712 727,00	0,00	0,00	165 267,00	547 460,00	
	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	3 009 093,88	4 300 902,16	2 993,13	0,00	7 307 002,91	
		SUMA	3 721 820,88	4 300 902,16	2 993,13	165 267,00	7 854 462,91	
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							
	306 074 112,87							
b)	powyżej 3 do 5 lat							
	355 402 259,16							
c)	powyżej 5 lat							
	1 313 845 561,47							
	Uwaga: należy wykazać wartość w złotych i groszach							
1.10	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego							

Jednostka nie zawarła umów leasingu.							
1.11	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń						
	Lp.	Rodzaje zabezpieczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (w złotych i groszach)				
	1.	Hipoteka	0,00				
	2.	Zastaw	0,00				
	3.	Kaucja pieniężna	0,00				
	4.	Weksel własny (in blanco)*	500 265 369,18				
		SUMA	500 265 369,18				
	*) Zobowiązania finansowe z tytułu kredytów i pożyczek zabezpieczone weksłami własnymi (in blanco) wg stanu na dzień 31.12.2023 r. stanowią kwotę 143.735.437,75 zł, w tym odsetki stanowią kwotę 2.010.759,41 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						
	360 780,50						
	360 780,50 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 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	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie						
	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie					42 781 275,59	
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze						
	LP.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych (w złotych i groszach)				
	1.	Odprawy emerytalne i rentowe	11 004 979,56				
	2.	Nagrody jubileuszowe	15 735 366,37				
	3.	Ekwiwalenty za urlop	2 326 200,26				
	4.	Odprawy pośmiertne	474 852,06				
	5.	Inne (w zakresie funduszu płac)*	12 625 337,57				
		SUMA	42 166 735,82				
	*) 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
	1.	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	
	304 547 503,25			0,00		0,00	

2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	Lp.	Kwota (w złotych i groszach)
	1.	Przychody:
	1.1	Odszkodowania
	1.2	Kary
	1.3	Darowizny
	1.4	Pozostałe
	2.	Koszty:
	2.1	Odszkodowania
	2.2	Pozostałe
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	
	I. Dofinansowanie ze środków własnych budżetu miasta zadań ustawowo zleconych gminie z zakresu:	
	1) spraw obywatelskich (realizacja zadań wynikających z ustawy Prawo o aktach stanu cywilnego, ustawy o ewidencji ludności, ustawy o dowodach osobistych) - 3.810.040,77 zł,	
	2) spraw pozostałych (realizacja zadań wynikających z ustawy prawo przedsiębiorców, prawo o zgromadzeniach, ustawy o obronie Ojczyzny) - 868.947,32 zł,	
	3) obsługi wypłaty świadczeń rodzinnych i z funduszu alimentacyjnego - 2.625.151,13 zł.	
	II. Dofinansowanie ze środków własnych budżetu miasta zadań z zakresu administracji rządowej wykonywanych przez powiat z zakresu:	
	1) administracji rządowej (m. in. przygotowanie i przeprowadzenie poboru do wojska, rejestracja fundacji, aktywizacja zawodowa repatriantów) - 236.868,22 zł,	
	2) geodezji i kartografii - 1.932.374,66 zł,	
	3) gospodarki nieruchomościami Skarbu Państwa - 242.538,81 zł,	
	4) kosztów obsługi nieodpłatnej pomocy prawnej - 117.862,10 zł,	
	5) utrzymanie Miejskiego Zespołu do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności - 63.645,18 zł.	
	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	

Mariusz Turczyn
Główny księgowy

2024-04-30
rok - miesiąc - dzień

Krzysztof Żuk
Kierownik jednostki