

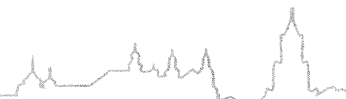
Załącznik do zarządzenia nr 73/5/2020 Prezydenta Miasta Lublin z dnia 29 maja 2020 r.  
w sprawie sprawozdania finansowego miasta Lublin za 2019 r.

Wpłynęło do Biura Rady Miasta  
w dniu 29 maja 2020 r.  
DRUK NR 769-1



# **SPRAWOZDANIE FINANSOWE MIASTA LUBLIN za 2019 rok**

Lublin, maj 2020



Zgodnie z art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych Prezydent Miasta Lublin przekazuje Radzie Miasta Lublin sprawozdanie finansowe miasta Lublin za 2019 rok.

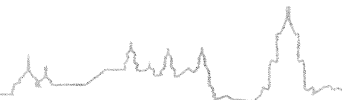
Sprawozdanie finansowe za 2019 rok zostało przygotowane zgodnie z przepisami:

- Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.) z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w Rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 (Dz. U. z 2020 r. poz. 342),
- Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351, 1495, 1571 i 1680 oraz z 2020 r. poz. 568)

i składa się z:

- bilansu z wykonania budżetu miasta Lublin,
- łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego,
- łącznego rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego,
- łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego,
- informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego.

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, obejmujące dane 191 samorządowych jednostek budżetowych i 1 samorządowego zakładu budżetowego, do których zastosowano wyłączenia wzajemnych rozliczeń powstałych między tymi jednostkami. Wyłączenia wzajemnych rozliczeń dotyczą w szczególności: wzajemnych należności i zobowiązań, wyniku finansowego ustalonego na operacjach dokonywanych pomiędzy jednostkami.



## 1. Bilans z wykonania budżetu miasta Lublin

Bilans z wykonania budżetu miasta Lublin za 2019 rok przedstawia sytuację finansową miasta w zakresie realizacji planu dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów. W bilansie z wykonania budżetu ujmuje się operacje związane z wykonaniem budżetu miasta bez uwzględniania danych poszczególnych jednostek organizacyjnych miasta Lublin (ich aktywów i pasywów) wraz z wykazaniem wyniku finansowego (nadwyżki lub deficytu budżetu). W bilansie z wykonania budżetu oprócz wyniku finansowego za 2019 rok znajduje się również informacja w zakresie skumulowanego wyniku budżetu zrealizowanego w okresie od początku istnienia jednostki samorządu terytorialnego. W bilansie wykazywane są wszystkie niespłacone zobowiązania, zaciągnięte w 2019 roku, jak i w latach poprzednich.

Bilans z wykonania budżetu miasta prezentuje dane podzielone na aktywa i pasywa.

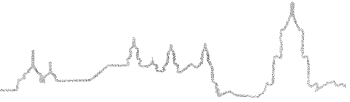
Suma aktywów i suma pasywów na dzień 31 grudnia 2019 roku wyniosła 90.185.063,46 zł.

W aktywach na koniec roku:

- 1) 77,97% stanowią środki pieniężne – 70.318.348,60 zł (obejmujące środki dotacji i subwencji przekazane w miesiącu grudniu 2019 roku na miesiąc styczeń 2020 r., środki na zadania realizowane z udziałem środków europejskich),
- 2) 19,13% stanowią należności i rozliczenia – 17.252.197,16 zł (z tego: należności z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych – 12.654.897,00 zł oraz dochodów zrealizowanych przez urzędy skarbowe – 292.885,92 zł, niewykorzystane w 2019 r. przez jednostki budżetowe środki na wydatki – 3.276.107,33 zł, zrealizowane i nieprzekazane do końca roku przez jednostki budżetowe dochody – 1.028.306,91 zł, w tym dochody Skarbu Państwa – 446.240,89 zł),
- 3) 2,90% stanowią rozliczenia międzyokresowe (odsetki od obligacji, pożyczek i kredytów) – 2.614.517,70 zł.

W pasywach na koniec roku:

- 1) zobowiązania stanowią 1.529.577.569,68 zł, z tego:
  - 1.1) z tytułu kredytów, pożyczek i obligacji – 1.524.023.386,70 zł, z tego:
    - krótkoterminowe (których termin spłaty przypada do 12 miesięcy od dnia 31.12.2019 r.) – 92.204.830,79 zł, z tego z tytułu:
      - zaciągniętych kredytów – 70.217.413,09 zł,
      - zaciągniętych pożyczek – 4.372.900,00 zł,

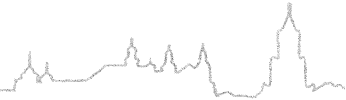


- wyemitowanych obligacji przychodowych – 5.000.000,00 zł,
- wyemitowanych obligacji komunalnych – 10.000.000,00 zł,
- naliczone odsetki – 2.614.517,70 zł,
- długoterminowe (których termin spłaty przypada powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego) – 1.431.818.555,91 zł, z tego z tytułu:
  - zaciągniętych kredytów – 1.085.578.942,84 zł,
  - zaciągniętych pożyczek – 21.239.613,07 zł,
  - wyemitowanych obligacji przychodowych – 15.000.000,00 zł,
  - wyemitowanych obligacji komunalnych – 310.000.000,00 zł
- 1.2) zobowiązania wobec budżetów – 5.206.787,94 zł (obejmujące zobowiązania z tytułu zrealizowanych, lecz nieprzekazanych dochodów związanych z realizacją zadań zleconych – 332.947,17 zł, niezwrócone do końca roku niewykorzystane dotacje z budżetu państwa z terminem zwrotu do 31 stycznia 2020 r. – 4.873.840,77 zł),
- 1.3) pozostałe zobowiązania – 347.395,04 zł (obejmujące środki PFRON – 85.600,00 zł oraz środki z Solidarnościowego Funduszu Wsparcia Osób Niepełnosprawnych na obsługę Programu „Opieka wytchnieniowa” – 261.795,04 zł),
- 2) aktywa netto budżetu wynoszą (-)1.479.285.630,22 zł i obejmują:
  - deficyt budżetu (-)71.043.708,50 zł,
  - skumulowany wynik budżetu (-)1.408.241.921,72 zł,
- 3) rozliczenia międzyokresowe (dotacja i subwencje przekazane w miesiącu grudniu 2019 roku na miesiąc styczeń 2020 r.) - 39.893.124,00 zł.

## 2. Łączny bilans jednostek budżetowych i zakładu budżetowego

Bilans to zestawienie aktywów i pasywów jednostki na początek (bilans otwarcia) i koniec (bilans zamknięcia) okresu sprawozdawczego, w którym prezentowane są wartościowo odrębne składniki majątkowe – aktywa i źródła ich pochodzenia – pasywa. Aktywa informują o wielkości i postaci majątku a pasywa dostarczają informacji o źródłach finansowania tego majątku.

Podstawowy podział aktywów to podział na aktywa trwałe i aktywa obrotowe. Głównym kryterium tego podziału jest czas, przez jaki dane składniki będą wykorzystywane, do 12 m-cy czy powyżej 12 m-cy. Do aktywów trwałych zalicza się m.in. grunty, budynki,



lokale, urządzenia techniczne, środki transportu, środki trwałe w budowie, należności długoterminowe, natomiast w skład aktywów obrotowych wchodzi m.in. materiały, należności krótkoterminowe, środki pieniężne.

Podstawowy podział pasywów to podział na własne źródła finansowania – fundusz oraz obce źródła finansowania – zobowiązania. Zobowiązania dzielą się tak jak aktywa, na długo i krótkoterminowe w zależności od tego, czy zostaną spłacone w ciągu 12 m-cy od dnia bilansowego czy później. Główne pozycje funduszu to fundusz jednostki oraz wynik finansowy (zysk lub strata). Wielkość funduszu odzwierciedla wartość wykazanego w bilansie majątku, który pozyskano z własnych źródeł finansowania. Wykazane w bilansie wartości aktywów są pomniejszone o dokonane umorzenia i odpisy aktualizujące.

Suma bilansowa na dzień 31 grudnia 2019 roku wyniosła 6.261.660.391,94 zł. W bilansie zbiorczym jednostek budżetowych i zakładu budżetowego udział majątku trwałego (6.088.266.772,98 zł) w aktywach ogółem stanowił 97,23%, zaś majątek obrotowy (173.393.618,96 zł) – 2,77%.

Struktura aktywów trwałych przedstawia się następująco:

- 0,02% wartości niematerialne i prawne – 1.163.722,71 zł,
- 87,25% rzeczowe aktywa trwałe – 5.311.989.766,51 zł,  
z tego:
  - 96,87% stanowią środki trwałe – 5.145.472.907,55 zł (m.in. grunty, budynki, lokale, środki transportu, trakcje trolejbusowe i budynki podstacji, wiaty przystankowe, toalety automatyczne, stacje rowerowe, urządzenia zabawowe i zestawy sprawnościowe, wyposażenie: „Słonecznego Wrotkowa”, stadionu przy ul. Krochmalnej i al. Piłsudskiego, Akademii Golfa, pływalni przy ul. Łabędziej i Al. Zygmuntońskich),
  - 3,11% środki trwałe w budowie - 165.329.908,20 zł, w tym 50,09% to inwestycje komunikacyjne, 27,06% to inwestycje związane z oświatą, 11,06% to inwestycje związane z pomocą społeczną, 6,99% to inwestycje związane z gospodarką komunalną i ochroną środowiska, 2,03% to inwestycje związane z kulturą fizyczną,
  - 0,02% zaliczka na środki trwałe w budowie - 1.186.950,76 zł (dotyczy: projektu pn. Budowa nowego przebiegu DW 809 w Lublinie na odcinku od skrzyżowania ul. „Bohaterów Monte Cassino z ul. Wojciechowską do węzła Sławin - wprowadzenie ruchu w kierunku węzła Lublin Sławinek”),



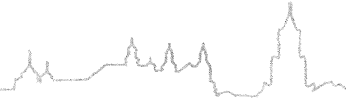
- 0,09% należności długoterminowe (przekształcenie prawa wieczystego użytkowania w prawo własności, odpłatne nabycie prawa własności nieruchomości, zwrot odszkodowań przez byłych właścicieli w związku z przywróceniem prawa własności nieruchomości) – 5.755.491,59 zł,
- 12,64% długoterminowe aktywa finansowe – 769.357.792,17 zł, obejmujące akcje i udziały w spółkach gminy: MPK Lublin Sp. z o.o. – 60.846.600,00 zł, LPEC S.A. – 102.879.240,00 zł, MPWiK Sp. z o.o. – 221.487.600,00 zł, TBS „Nowy Dom” Sp. z o.o. – 36.867.600,00 zł, Lubelskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. – 12.624.000,00 zł, MOSiR „Bystrzyca” Sp. z o.o. – 89.765.800,00 zł, PLL S.A. – 193.899.952,17 zł, Targi Lublin S.A. – 20.437.000,00 zł, Motor Lublin S.A. – 10.250.000,00 zł, MKS Lublin S.A. – 20.300.000,00 zł.

Struktura aktywów obrotowych przedstawia się następująco:

- 0,49 % zapasy (głównie materiały) – 858.223,41 zł,
- 75,91% należności krótkoterminowe – 131.615.761,92 zł, głównie należności z tytułu: opłaty dodatkowej za jazdę bez ważnego biletu, nierozliczonych dotacji, nienależnie pobranych świadczeń pomocy społecznej w tym z tytułu zaliczki i funduszu alimentacyjnego, podatku od nieruchomości i środków transportowych, opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, pożyczek udzielonych z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, kary umowne, grzywny nałożone w drodze mandatów,
- 23,60% krótkoterminowe aktywa finansowe (środki pieniężne) – 40.919.633,63 zł.

Struktura pasywów przedstawia się następująco:

- 94,93% stanowi fundusz – 5.943.784.499,61 zł, z tego:
  - fundusz jednostki – 5.699.673.414,81 zł,
  - wynik finansowy netto (zysk) – 244.111.084,80 zł,
- 0,05% stanowią państwowe fundusze celowe (Fundusz Pracy) w kwocie 3.326.870,37 zł,
- 5,02% stanowią zobowiązania i rezerwy na zobowiązania – 314.549.021,96 zł, z tego:
  - zobowiązania długoterminowe (głównie z tytułu umowy wierzytelności – budowa szkoły podstawowej, przedszkola, domu kultury przy ul. Berylowej – 26.395.877,47 zł) – 26.458.903,10 zł,
  - zobowiązania krótkoterminowe – 269.864.294,97 zł, głównie z tytułu dostaw



- i usług – 135.378.707,72 zł, z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń – 41.507.409,01 zł, z tytułu wynagrodzeń – 37.962.719,43 zł, sum obcych (depozytowe i zabezpieczenie wykonania umów) z tytułu robót budowlanych, wykonania dokumentacji projektowej, najmu i dzierżawy, świadczenia usług przewozowych, obsługi bankowej oraz kaucji – 10.867.583,74 zł, wobec budżetów (m.in. opłaty za korzystanie ze środowiska, z tytułu podatku dochodowego, VAT) – 11.050.192,79 zł, z rozliczeń z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych – 4.304.414,24 zł, fundusze specjalne (zakładowy fundusz świadczeń socjalnych) – 24.128.021,70 zł,
- rezerwy na zobowiązania (rozliczenia z właścicielami budynków, z tytułu energii cieplnej w lokalach gminy oraz inwestycje własne) – 18.089.830,26 zł,
  - rozliczenia międzyokresowe (środki PFRON na dofinansowanie modernizacji budynku ZOW) w kwocie 135.993,63 zł.

### **3. Łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych i zakładu budżetowego**

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) to zestawienie osiągniętych w danym roku przychodów i wszystkich poniesionych w tym okresie kosztów. Zbiorczy rachunek zysków i strat jednostek budżetowych i zakładu budżetowego informuje o globalnych kwotach występujących w tych jednostkach przychodów i kosztów oraz ich strukturze. Wynik finansowy w rachunku zysków i strat prezentuje się w podziale na poniższe obszary działalności:

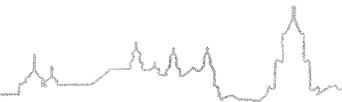
- podstawowej działalności operacyjnej,
- pozostałej działalności operacyjnej,
- działalności finansowej.

Na wynik finansowy brutto 244.687.000,50 zł składa się obliczona narastająco suma wyników poniższych grup przychodów i kosztów:

- zysk z działalności podstawowej - 264.969.204,10 zł,
- strata z działalności operacyjnej - 218.548,32 zł,
- strata z działalności finansowej - 20.063.655,28 zł.

Podatek dochodowy od osób prawnych wyniósł 1.151.441,00 zł, pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (środki na rachunku wydzielonym dochodów) – 340.592,34 zł, stąd też wynik finansowy netto wyniósł 243.194.967,16 zł.

Główną pozycję przychodów netto podstawowej działalności operacyjnej, które



wynoszą 2.387.700.294,64 zł stanowią przychody z tytułu dochodów budżetowych w kwocie 2.320.453.503,90 zł. Pozostałe przychody operacyjne (m.in. darowizny, odszkodowania, kary umowne, wynajem pomieszczeń, odpisy amortyzacyjne, zmniejszenie odpisów aktualizujących należności) stanowią 74.878.493,73 zł. Przychody finansowe w kwocie 62.626.407,85 zł stanowią głównie odsetki od: nienależnie pobranych świadczeń społecznych i z funduszu alimentacyjnego, nieterminowo płaconych należności czynszowych lokali mieszkalnych i użytkowych oraz podatkowych, a także odpisy aktualizujące odsetki – 24.007.477,66 zł, dywidendy i udziały w zyskach – 8.543.021,92 zł oraz inne – 30.075.908,27 zł (głównie zbycie udziałów MPWiK Sp. z o.o w Lublinie – 28.999.800,00 zł).

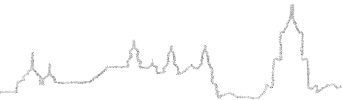
Główną pozycję w kosztach działalności operacyjnej (2.122.731.090,54 zł) stanowią wynagrodzenia 33,40% (708.890.215,22 zł), usługi obce 21,90% (464.918.284,09 zł) – m.in. usługi: w zakresie utrzymania dróg, w zakresie komunikacji zbiorowej, oczyszczanie miasta, dostępu do obiektów sportowych MOSiR „Bystrzyca”, związane z systemem gospodarowania odpadami, związane z funkcjonowaniem jednostek, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników – 8,36% (177.509.173,40 zł), inne świadczenia finansowane z budżetu (głównie społeczne) – 18,65% (395.837.175,18 zł), amortyzacja – 10,84% (230.200.466,42 zł), zużycie materiałów i energii – 5,14% (109.105.881,51 zł). Pozostałe koszty operacyjne (głównie odpisy aktualizujące należności, umorzenia zaległości podatkowych, odpisy należności przedawnionych) wyniosły 75.097.042,05 zł. W kosztach finansowych, które wyniosły 82.690.063,13 zł, główne pozycje stanowią odsetki od zaciągniętych pożyczek, kredytów i wyemitowanych obligacji w wysokości 34.397.865,80 zł oraz inne koszty finansowe 41.404.588,97 zł (głównie: odpisy aktualizujące należności (odsetki) oraz umorzone akcje w spółkach: MOTOR Lublin S.A. 900.000,00 zł, MPWiK Sp. z o.o w Lublinie 28.999.800,00 zł i MKS Lublin S.A. 1.600.000,00 zł).

#### **4. Łączne zestawienie zmian w funduszu jednostek budżetowych i zakładu budżetowego**

Zestawienie zmian w funduszu informuje o funduszu jednostki na początek i na koniec 2019 roku oraz o zmianach w poszczególnych elementach funduszu.

Zwiększenie funduszu w kwocie 4.516.650.407,76 zł nastąpiło z tytułu zrealizowanych wydatków budżetowych – 2.429.675.174,70 zł, zysku bilansowego za rok ubiegły –





1.717.226.374,44 zł, pozostałych zwiększeń, m.in. środki na inwestycje, nieodpłatnie otrzymane środki trwałe, grunty przyjęte na podstawie wyceny – 369.748.858,62 zł.

Zmniejszenie funduszu jednostek wyniosło 4.315.431.110,45 zł i wynikało ze zrealizowanych dochodów budżetowych 2.378.856.582,99 zł, straty za rok ubiegły 1.360.652.741,00 zł, dotacji i środków na inwestycje 525.026.459,25 zł oraz pozostałych zmniejszeń (m.in. nieodpłatnie przekazane środki trwałe, odpisy amortyzacyjne) 50.895.327,21 zł.

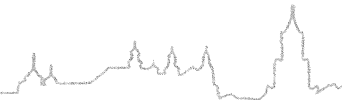
Fundusz jednostki na koniec roku – 5.700.589.532,45 zł powiększony o wynik finansowy netto za 2019 rok – 243.194.967,16 zł daje stan funduszu 5.943.784.499,61 zł. W stosunku do poprzedniego roku (5.855.943.868,58 zł) fundusz zmienił się o kwotę 87.840.631,03 zł, z tytułu:

- zwiększenia funduszu jednostki o 199.053.972,31 zł,
- zmniejszenia wyniku finansowego netto o 111.213.341,28 zł.

## 5. Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego zawiera wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia i obejmuje m. in.:

- przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),
- szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan 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,
- kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych,
- wartość gruntów użytkowanych wieczyście,
- wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów,
- liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych,



- dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego,
- dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym,
- podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty,
- łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń,
- 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,
- łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie,
- kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze,
- koszt wytworzenia środków trwałych w budowie,
- kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości, lub które wystąpiły incydentalnie.

Sprawozdanie finansowe Gminy Lublin za 2019 rok zostało zbadane przez Biuro Audytorskie PROWIZJA Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie i uzyskało opinie pozytywną.

**Prezydent Miasta Lublin**

*dr Krzysztof Żuk*

DYREKTOR  
Wydziału Budżetu i Księgowości

*mgr Mirosława Puton*

SKARBNIK MIASTA LUBLIN

*mgr Irena Szumlak*

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>GMINA LUBLIN</b> ul. Wieniawska 14 20-071 LUBLIN	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  Miasto Lublin  sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie
		Wysłać bez pisma przewodniego 17155ADFC1EEB6C7 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>431019514</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	55 684 844,02	70 318 348,60	I Zobowiązania	1 449 384 809,49	1 529 577 569,68
I.1 Środki pieniężne	55 684 844,02	70 318 348,60	I.1 Zobowiązania finansowe	1 446 888 561,88	1 524 023 386,70
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	55 684 844,02	70 089 834,86	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	81 043 561,43	92 204 830,79
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	228 513,74	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	1 365 845 000,45	1 431 818 555,91
II Należności i rozliczenia	19 181 858,41	17 252 197,16	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	2 416 420,61	5 206 787,94
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	79 827,00	347 395,04
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-1 408 241 921,72	-1 479 285 630,22
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-86 131 156,55	-71 043 708,50
II.2 Należności od budżetów	12 745 870,21	12 947 782,92	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	6 435 988,20	4 304 414,24	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-86 131 156,55	-71 043 708,50
III Rozliczenia międzyokresowe	2 532 737,34	2 614 517,70	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-1 322 110 765,17	-1 408 241 921,72
			III Rozliczenia międzyokresowe	36 256 552,00	39 893 124,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>77 399 439,77</b>	<b>90 185 063,46</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>77 399 439,77</b>	<b>90 185 063,46</b>

IRENA SZUMLAK

skarbnik

2020-03-23

rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Żuk

zarząd

BeSTia

17155ADFC1EEB6C7

Strona 1 z 2

**Wyjaśnienia do bilansu****Uwagi do pozycji "Aktywa"**

<b>Symbol</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>UwagaJST</b>
I.1.1	Środki pieniężne budżetu	Kwota 3.062.172,44 stanowi stan środków na rachunku przychodów otwartym w związku z emisją obligacji przychodowych.

IRENA SZUMLAK

skarbnik

2020-03-23

rok, miesiąc, dzień


Krzysztof Żuk

zarząd

BeSTia

17155ADFC1EEB6C7

Strona 2 z 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>GMINA LUBLIN</b> ul.Wieniawska 14  20-071 LUBLIN	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie
		Wysłać bez pisma przewodniego 2E5567B5EF869076 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>431019514</b>	sporządzony na dzień <b>31-12-2019 r.</b>	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	5 977 708 578,09	6 088 266 772,98	A Fundusz	5 855 943 868,58	5 943 784 499,61
A.I Wartości niematerialne i prawne	967 652,06	1 163 722,71	A.I Fundusz jednostki	5 501 535 560,14	5 699 673 414,81
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	5 198 616 510,47	5 311 989 766,51	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	354 408 308,44	244 111 084,80
A.II.1 Środki trwałe	4 972 654 207,17	5 145 472 907,55	A.II.1 Zysk netto (+)	1 715 061 049,44	1 760 364 335,63
A.II.1.1 Grunty	1 396 351 190,03	1 414 901 767,26	A.II.2 Strata netto (-)	-1 360 652 741,00	-1 516 253 250,83
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	342 330 032,79	296 033 472,52	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 370 892 827,54	3 550 947 540,37	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	29 828 117,92	26 303 111,84	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	159 055 690,77	138 976 119,72	C Państwowe fundusze celowe	3 291 021,21	3 326 870,37
A.II.1.5 Inne środki trwałe	16 526 380,91	14 344 368,36	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	277 891 219,44	314 549 021,96
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	220 041 600,64	165 329 908,20	D.I Zobowiązania długoterminowe	4 733 679,07	26 458 903,10
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	5 920 702,66	1 186 950,76	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	267 546 537,63	269 864 294,97
A.III Należności długoterminowe	6 320 293,39	5 755 491,59	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	129 813 255,46	135 378 707,72
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	771 804 122,17	769 357 792,17	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	18 083 771,57	11 050 192,79
A.IV.1 Akcje i udziały	771 804 122,17	769 357 792,17	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	36 038 155,73	41 507 409,01
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	34 245 289,41	37 962 719,43

IRENA SZUMLAK  
(główny księgowy)

2020-05-18  
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Żuk  
(kierownik jednostki)

BeSTia

2E5567B5EF869076

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	6 142 291,50	4 665 246,34
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	12 517 884,26	10 867 583,74
B Aktywa obrotowe	159 417 531,14	173 393 618,96	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	6 435 988,20	4 304 414,24
B.I Zapasy	1 965 282,87	858 223,41	D.II.8 Fundusze specjalne	24 269 901,50	24 128 021,70
B.I.1 Materiały	1 961 259,90	856 083,11	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	24 269 901,50	24 128 021,70
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	1 055,11	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	2 967,86	2 140,30	D.III Rezerwy na zobowiązania	5 469 778,45	18 089 830,26
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	141 224,29	135 993,63
B.II Należności krótkoterminowe	113 700 769,17	131 615 761,92			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	18 949 005,20	19 982 774,42			
B.II.2 Należności od budżetów	1 957 605,37	2 375 898,41			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	115 648,34	5 437,81			
B.II.4 Pozostałe należności	92 678 510,26	109 251 651,28			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	43 749 039,10	40 919 633,63			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	12 438,62	12 004,77			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	41 414 386,60	38 647 378,91			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	2 290 271,96	2 220 753,19			
B.III.4 Inne środki pieniężne	31 941,92	39 496,76			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

IRENA SZUMLAK  
(główny księgowy)

2020-05-18  
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Żuk  
(kierownik jednostki)

BeSTia

2E5567B5EF869076

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	2 440,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>6 137 126 109,23</b>	<b>6 261 660 391,94</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>6 137 126 109,23</b>	<b>6 261 660 391,94</b>

IRENA SZUMLAK  
(główny księgowy)

BeSTia

2020-05-18  
(rok, miesiąc, dzień)

2E5567B5EF869076

Krzysztof Żuk  
(kierownik jednostki)

<b>Wyjaśnienia do bilansu</b>		
<b>Uwagi do pozycji "Pasywa"</b>		
<b>Symbol</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>UwagaJST</b>
A.II.2	Strata netto (-)	Kwota 916.117,64 zł stanowi wynik finansowy przeksięgowany na fundusz jednostki w związku z zakończeniem działalności jednego gimnazjum z dniem 31.08.2019 roku.

IRENA SZUMLAK  
 (główny księgowy)

2020-05-18  
 (rok, miesiąc, dzień)


Krzysztof Żuk  
 (kierownik jednostki)

BeSTia

2E5567B5EF869076

Strona 4 z 4



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>GMINA LUBLIN</b> ul. Włeniawska 14  20-071 LUBLIN	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  sporządzony na na dzień <b>31-12-2019 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>431019514</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>F3777792AA222CE3</b> 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	2 298 331 241,17	2 387 700 294,64	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	78 181 328,94	65 802 561,69	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	62,84	-1 882,67	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 587 979,39	1 446 111,72	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	2 218 561 870,00	2 320 453 503,90	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	1 918 123 497,61	2 122 731 090,54	
B.I. Amortyzacja	216 045 212,92	230 200 466,42	
B.II. Zużycie materiałów i energii	105 438 194,71	109 105 881,51	
B.III. Usługi obce	430 481 175,50	464 918 284,09	
B.IV. Podatki i opłaty	10 124 617,20	12 779 213,03	
B.V. Wynagrodzenia	652 287 889,76	708 890 215,22	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	165 904 735,42	177 509 173,40	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	13 111 460,84	14 918 667,55	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	315 979 912,22	395 837 175,18	
B.X. Pozostałe obciążenia	8 750 299,04	8 572 014,14	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	380 207 743,56	264 969 204,10	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	29 017 797,27	74 878 493,73	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2 945,19	23 053,01	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	29 014 852,08	74 855 440,72	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	33 128 477,56	75 097 042,05	

IRENA SZUMLAK  
główny księgowy

2020-05-18  
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Żuk  
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	859 263,64	3 300 681,17
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	32 269 213,92	71 796 360,88
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>376 097 063,27</b>	<b>264 750 655,78</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>38 850 111,35</b>	<b>62 626 407,85</b>
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	15 354 204,71	8 543 021,92
G.II.	Odsetki	21 830 606,38	24 007 477,66
G.III.	Inne	1 665 300,26	30 075 908,27
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>59 035 122,09</b>	<b>82 690 063,13</b>
H.I.	Odsetki	38 180 088,85	41 285 474,16
H.II.	Inne	20 855 033,24	41 404 588,97
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>355 912 052,53</b>	<b>244 687 000,50</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>1 111 346,00</b>	<b>1 151 441,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>392 398,09</b>	<b>340 592,34</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>354 408 308,44</b>	<b>243 194 967,16</b>

IRENA SZUMLAK  
główny księgowy

2020-05-18  
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Żuk  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

IRENA SZUMLAK  
główny księgowy


2020-05-18  
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Żuk  
kierownik jednostki

BeSTia

F3777792AA222CE3

Strona 3 z 3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>GINNA LUBLIN</b> ul. Włeniawska 14 20-071 LUBLIN	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  sporządzone na na dzień <b>31-12-2019 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie	
Numer identyfikacyjny REGON <b>431019514</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 3D23147E65B9820C 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		5 315 823 110,95	5 499 370 235,14
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		4 372 894 463,75	4 516 650 407,76
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		1 562 629 980,43	1 717 226 374,44
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		2 328 038 939,81	2 429 675 174,70
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		411 037 960,49	298 446 300,92
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		49 103 265,18	57 726 948,66
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	212,40
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia		22 084 317,84	13 575 396,64
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		4 187 182 014,56	4 315 431 110,45
I.2.1. Strata za rok ubiegły		1 276 155 195,64	1 360 652 741,00
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		2 257 587 918,89	2 378 856 582,99
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		247 844,99	33,73
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		634 952 422,38	525 026 459,25
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		5 038 896,08	40 342 508,14
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	51 697,73
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia		13 199 736,58	10 501 087,61
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		5 501 535 560,14	5 700 589 532,45

IRENA SZUMLAK  
główny księgowy

2020-05-18  
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Żuk  
kierownik jednostki

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	354 408 308,44	243 194 967,16
III.1.	zysk netto (+)	1 715 061 049,44	1 760 364 335,63
III.2.	strata netto (-)	-1 360 652 741,00	-1 517 169 368,47
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	5 855 943 868,58	5 943 784 499,61

IRENA SZUMLAK  
główny księgowy

2020-05-18  
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Żuk  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

IRENA SZUMLAK  
główny księgowy

2020-05-18  
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Żuk  
kierownik jednostki

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

<b>1.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki  Gmina Lublin - miasto na prawach powiatu
1.2	siedzibę jednostki  Lublin
1.3	adres jednostki  Plac Króla Władysława Łokietka 1, 20-109 Lublin
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki  Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty gminy Lublin - świadczenie usług wymienionych w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym i art. 4 ust. 1 ustawy o samorządzie powiatowym.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem  Roczne sprawozdanie finansowe Gminy Lublin zostało sporządzone za 2019 rok
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne  Sprawozdanie finansowe Gminy Lublin obejmuje łączne dane 191 jednostek budżetowych oraz 1 samorządowego zakładu budżetowego
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)  Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, samorządowych jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej oraz zgodnie z zarządzeniem nr 95/12/2017 Prezydenta Miasta Lublin z dnia 29 grudnia 2017 r. w sprawie określenia zasad prowadzenia rachunkowości dla jednostek budżetowych Gminy Lublin, tj.:
	1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł, umarza się lub amortyzuje rozpoczynając od miesiąca następującego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do 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, pomniejszych 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 pomniejszych 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 łączych. 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 najwcześnieżej.								
	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 podróż służbową, a jeżeli w tym dniu kurs dla danej waluty obcej nie został ogłoszony przez NBP, stosuje się ostatnio ogłoszony przez NBP kurs tej waluty. Udokumentowane wydatki w walucie obcej poniesione przez pracownika na potrzeby wyjazdu w zagraniczną podróż służbową rozlicza się po faktycznie zastosowanym kursie na podstawie potwierdzenia dokonanej transakcji.								
	12. Cena nabycia składnika majątkowego obejmuje rzeczywistą cenę zakupu obejmującą kwotę należną sprzedającemu powiększoną o koszty bezpośrednio związane z zakupem łącznie z kosztami transportu, załadunku i wyładunku a pomniejszoną o rabaty, upusty itp.; do ceny nabycia zalicza się również podatek od towarów i usług, który nie podlega odliczeniu.								
	13. Trwała utrata wartości zachodzi wtedy, gdy istnieje prawdopodobieństwo, że składnik aktywów nie przyniesie w przyszłości w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych; uzasadnia to dokonanie odpisu aktualizującego doprowadzającego wartość składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych do ceny sprzedaży netto, a w przypadku jej braku – do ustalonej w inny sposób wartości godziwej.								
	14. Do ksiąg rachunkowych danego miesiąca należy wprowadzić, z zastrzeżeniem pkt 15, w postaci zapisu każdą operację gospodarczą, która nastąpiła w tym miesiącu.								
	15. Z uwagi na terminy sporządzania sprawozdań budżetowych w księgach rachunkowych danego miesiąca uwzględniane są dowody księgowe związane z tymi sprawozdaniami, które wpłynęły do jednostki sporządzającej sprawozdania budżetowe do 5 dnia następnego miesiąca, a w przypadku sprawozdań rocznych do dnia 20 stycznia następnego roku; pozostałe dowody księgowe nie mające wpływu na sprawozdania budżetowe (np. dowody OT, PT, MT, rozliczenia dotacji) uwzględniane są w księgach rachunkowych danego miesiąca jeżeli wpłynęły do 15 dnia następnego miesiąca, a za rok obrotowy do końca lutego następnego roku; w przypadku, gdy dzień ten przypada w dzień wolny od pracy - do ostatniego dnia roboczego przed tym dniem.								
	16. Dopuszcza się stosowanie uproszczeń polegających na zbiorczym księgowaniu jednorodnych operacji gospodarczych zawartych w jednym wyciągu bankowym bez konieczności sporządzania zbiorczego dokumentu.								
	17. Nie dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.								
	18. Ponoszone z góry wydatki dotyczące w szczególności kosztów prenumeraty prasy, opłat abonamentowych, ubezpieczeń majątkowych i rzeczowych oraz innych płatności ponoszonych za okres przekraczający jeden miesiąc nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki i wyniku finansowego. Operacje te ujmuje się w całości w kosztach miesiąca, w którym został dokonany wydatek.								
	W przypadku zakładu budżetowego: wartości niematerialne i prawne wyceniono według cen nabycia, środki trwałe wyceniono według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, amortyzacja jest naliczana metodą liniową, według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1036), środki trwałe w budowie wyceniono według kosztów wytworzenia, aktywa finansowe wyceniono według wartości nominalnej, zapasy wyceniono według zasady "pierwsze przyszło-pierwsze wyszło", należności wyceniono w kwocie wymaganej zapłaty, zobowiązania wyceniono w kwocie wymagającej zapłaty.								
5.	Inne informacje								
	Gmina Lublin dokonała wyłączeń wzajemnych rozliczeń pomiędzy samorządowymi jednostkami budżetowymi i samorządowym zakładem budżetowym w: bilansie (należności i zobowiązania) na kwotę 2.204.570,18 zł, rachunku zysków i strat: przychody na kwotę 4.640.003,21 zł i koszty na kwotę 2.413.153,21 zł, zestawieniu zmian w funduszu: zwiększenie na kwotę 170.966.715,42 zł i zmniejszenie na kwotę 173.193.565,42 zł oraz w informacji dodatkowej: nieodpłatnie otrzymane i nieodpłatnie przekazane środki trwałe na kwotę 124.795.767,91 zł i umorzenia na kwotę 10.545.453,59 zł.								
<b>II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>									
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 maszyn	Środki transportu	Inne środki trwałe (w tym dobra kultury)	Razem środki trwałe (3+4+5+6+7)	Wartości niematerialne i prawne
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
	1	Wartość początkowa (brutto) - stan na 01.01.2019 r.	1 397 564 508,09	4 928 766 974,53	111 866 541,18	267 887 004,61	45 221 567,15	6 751 306 595,56	18 266 856,57
	2	Zwiększenia wartości początkowej	57 630 829,11	377 391 044,18	5 863 677,25	1 309 195,29	4 014 150,81	446 208 896,64	1 428 949,41
		nabycie (z zakupu)	5 747 277,75	118 533,85	123 937,88	257 156,00	11 996,96	6 258 902,44	47 094,41
		nabycie (przemieszczenie wewnętrzne ze środków trwałych w budowie)	16 048 794,65	345 809 611,06	4 970 317,59	936 261,29	3 768 262,54	371 533 247,13	1 368 435,00
		nieodpłatne otrzymanie	29 383 145,36	28 797 955,86	627 407,57	115 778,00	133 775,89	59 058 062,68	0,00
		nadwyżki inwentaryzacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		inne zwiększenia	6 451 611,35	2 664 943,41	142 014,21	0,00	100 115,42	9 358 684,39	13 420,00
	3	Zmniejszenia wartości początkowej	38 758 828,49	4 396 362,06	3 299 902,22	512 023,76	715 284,16	47 682 400,69	100 130,24



	sprzedaż	38 345 766,79	800 499,86	0,00	183 977,09	10 886,50	39 341 130,24	0,00
	nieodpłatne przekazanie	108 069,70	2 009 237,14	103 070,08	62 000,00	99 508,04	2 381 884,96	0,00
	likwidacja	304 540,00	1 442 371,22	2 297 119,32	223 069,67	580 126,58	4 847 226,79	100 130,24
	wniesienie aportem do spółki	0,00	68 105,91	159 547,72	0,00	0,00	227 653,63	0,00
	niedobory inwentaryzacyjne	0,00	48 423,13	1 874,00	0,00	21 907,32	72 204,45	0,00
	aktualizacja wyceny	0,00	3 973,00	0,00	0,00	0,00	3 973,00	0,00
	utrata przydatności gospodarczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	inne zmniejszenia	452,00	23 751,80	738 291,10	42 977,00	2 855,72	808 327,62	0,00
4	Wartość początkowa (brutto) (1+2-3) - stan na 31.12.2019 r.	1 416 436 508,71	5 301 761 656,65	114 430 316,21	268 684 176,14	48 520 433,80	7 149 833 091,51	19 595 675,74
5	Stan umorzeń na 01.01.2019 r.	1 213 318,06	1 557 874 139,99	82 066 847,88	108 823 313,86	28 681 623,51	1 778 659 243,30	17 312 356,55
6	Zwiększenia umorzeń	620 887,93	195 541 269,13	8 894 604,52	21 414 065,02	6 260 081,78	232 730 908,38	1 219 726,72
	amortyzacja okresu bieżącego	620 887,93	193 384 666,51	8 348 532,05	21 288 037,02	5 894 322,05	229 536 445,56	1 217 758,72
	dotychczasowe umorzenie składników aktywów otrzymanych nieodpłatnie (na dzień otrzymania)	0,00	78 635,55	293 691,29	115 778,00	105 520,73	593 625,57	0,00
	aktualizacja wyceny	0,00	546 568,64	0,00	0,00	2 644,50	549 213,14	0,00
	inne zwiększenia	0,00	1 531 398,43	252 381,18	10 250,00	257 594,50	2 051 624,11	1 968,00
7	Zmniejszenia umorzeń	299 464,54	2 646 650,95	2 822 359,32	504 362,35	757 130,56	7 029 967,72	100 130,24
	umorzenie sprzedanych składników aktywów	0,00	416 354,15	0,00	183 977,09	8 890,76	609 222,00	0,00
	umorzenie nieodpłatnie przekazanych składników aktywów	0,00	1 300 909,16	85 559,35	62 000,00	99 508,04	1 547 976,55	0,00
	umorzenie zlikwidowanych składników aktywów	299 464,54	884 745,61	2 233 624,12	221 268,26	578 165,86	4 217 268,39	100 130,24
	umorzenie składników aktywów wniesionych aportem do spółki	0,00	9 449,80	128 481,35	0,00	0,00	137 931,15	0,00
	umorzenie składników aktywów stanowiących niedobory inwentaryzacyjne	0,00	26 932,10	1 874,00	0,00	17 644,91	46 451,01	0,00
	umorzenie składników aktywów aktualizowanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	umorzenie składników aktywów, które utraciły przydatność gospodarczą	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	inne zmniejszenia	0,00	8 260,13	372 820,50	37 117,00	52 920,99	471 118,62	0,00
8	Stan umorzeń (5+6-7) na dzień 31.12.2019 r.	1 534 741,45	1 750 768 758,17	88 139 093,08	129 733 016,53	34 184 574,73	2 004 360 183,96	18 431 953,03
9	Wartość netto (1-5) na 01.01.2019 r.	1 396 351 190,03	3 370 892 834,54	29 799 693,30	159 063 690,75	16 539 943,64	4 972 647 352,26	954 500,02
10	Wartość netto (4-8) na 31.12.2019 r.	1 414 901 767,26	3 550 992 898,48	26 291 223,13	138 951 159,61	14 335 859,07	5 145 472 907,55	1 163 722,71
b) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, które są umarzone jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania								
			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 01.01.2019 r.	238 163,46	23 664 993,16	276 953,40	114 985 168,85	139 165 278,87	6 525 695,46	
2	Zwiększenia wartości początkowej	54 305,58	2 897 744,32	47 497,59	9 413 191,21	12 412 738,70	664 455,61	
	nabycie (z zakupu)	0,00	2 656 909,68	12 497,59	8 074 629,98	10 744 037,25	356 114,20	
	nabycie (przemieszczenie wewnętrzne ze środków trwałych w budowie - pierwsze wyposażenie)	38 839,49	57 667,32	35 000,00	560 246,15	691 752,96	0,00	
	nieodpłatne otrzymanie	15 466,09	125 343,38	0,00	313 029,76	453 839,23	1 197,99	
	nadwyżki inwentaryzacyjne	0,00	20 756,00	0,00	810,00	21 566,00	0,00	
	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	inne zwiększenia	0,00	37 067,94	0,00	464 475,32	501 543,26	307 143,42	
3	Zmniejszenia wartości początkowej	2 141,20	2 756 155,19	1 981,76	6 761 242,58	9 521 520,73	618 799,84	
	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	1 013,50	1 013,50	0,00	
	nieodpłatne przekazanie	0,00	3 149,35	0,00	197 799,03	200 948,38	1 197,99	
	likwidacja	0,00	1 819 300,94	1 981,76	4 245 326,35	6 066 609,05	581 791,23	
	wniesienie aportem do spółki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	niedobory inwentaryzacyjne	2 141,20	8 504,73	0,00	190 127,07	200 773,00	0,00	
	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	utrata przydatności gospodarczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	673,50	
	inne zmniejszenia	0,00	925 200,17	0,00	2 126 976,63	3 052 176,80	35 137,12	

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

	4	Środki transportu	23 771 653,55	7 356 219,22	1 005 133,18	30 122 739,59	
	5	Inne środki trwale (w tym dobra kultury)	2 792 489,92	39 619,22	86 130,05	2 745 979,09	
	6	Wartości niematerialne i prawne	101 383,00	24 600,00	0,00	125 983,00	
		Razem	36 567 125,29	7 870 160,97	1 541 046,78	42 896 239,48	
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych						
	w złotych i groszach						
	Papiery wartościowe		Stan na początek roku	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na dzień bilansowy	
						Ilość	
						Wartość	
						wykazana w bilansie *	
						wg ceny nabycia	
	1. Akcje i udziały	długoterminowe	772 462 622,17	31 499 800,00	29 053 470,00	13 932 071,00	769 357 792,17
		krótkoterminowe	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
		krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	*) łączna wartość odpisów aktualizujących długoterminowe aktywa finansowe wynosi 658.500, 00 zł						
	Uwaga: dane wykazuje Urząd						
1.7	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)						
	Lp.	Rodzaj należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
	1	2	3	4	5	6	7
	1	Należności jednostek i samorządowego zakładu budżetowego	568 156 291,13	70 795 346,52	21 982 331,94	4 965 351,34	612 003 954,37
	1.1	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2	Należności krótkoterminowe, z tego:	568 156 291,13	70 795 346,52	21 982 331,94	4 965 351,34	612 003 954,37
	1.2.1	należności z tytułu dostaw i usług	240 843 826,21	11 769 853,57	21 926 462,14	822 517,61	229 864 700,03
	1.2.2	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2.3	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	9 378,33	0,00	9 378,33	0,00	0,00
	1.2.4	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków	327 303 086,59	59 025 492,95	46 491,47	4 142 833,73	382 139 254,34
	2	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wskazanych w bilansie z wykonania budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Razem	568 156 291,13	70 795 346,52	21 982 331,94	4 965 351,34	612 003 954,37
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
	w złotych i groszach						
	Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
	I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	5 469 778,45	14 272 646,75	1 652 594,94	0,00	18 089 830,26
	I.1	na sprawy sądowe	0,00	10 795 830,00	0,00	0,00	10 795 830,00
	I.2	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	I.3	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	I.4	na kary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	I.5	inne	5 469 778,45	3 476 816,75	1 652 594,94	0,00	7 294 000,26
		SUMA	5 469 778,45	14 272 646,75	1 652 594,94	0,00	18 089 830,26
1.9	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:						
a)	powyżej 1 roku do 3 lat						
	204 062 180,79						
b)	powyżej 3 do 5 lat						
	227 231 037,02						
c)	powyżej 5 lat						

1 026 984 241,20

Uwaga: należy wykazać wartość w złotych i groszach

1.10 kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

Jednostka nie zawarła umów leasingu.

1.11 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)	496 667 711,00
SUMA		496 667 711,00

\*) Zobowiązania finansowe z tytułu kredytów i pożyczek zabezpieczone weksłami własnymi (in blanco) wg stanu na dzień 31.12.2019 r. stanowią kwotę 211.644.414,97 zł, w tym odsetki stanowią kwotę 147.717,90 zł.

1.12 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

103 010,82

\*) 103.010,82 zł - Decyzje Marszałka Województwa Lubelskiego ws. nasadzeń drzew i krzewów

1.13 wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Jednostka nie dokonuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych zgodnie z zarządzeniem nr 95/12/2017 Prezydenta Miasta Lublin z dnia 29 grudnia 2017 r. w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości dla jednostek budżetowych Gminy Lublin.

1.14 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie 66 423 834,77

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

LP.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych (w złotych i groszach)
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	5 913 281,33
2.	Nagrody jubileuszowe	10 207 561,17
3.	Ekwiwalenty za urlop	1 152 050,05
4.	Odprawy pośmiertne	79 567,67
5.	Inne (w zakresie funduszu plac)*	8 253 744,29
SUMA		25 606 204,51

\*) np.: odprawa z tytułu rozwiązania umowy o pracę z przyczyn nie dotyczących pracownika, odszkodowanie za skrócony okres wypowiedzenia, odprawy wypłacane funkcjonariuszom w związku ze zwolnieniem ze służby, jednorazowe odszkodowanie wypłacane w związku z doznaniem stałego lub długotrwałego uszczerbku na zdrowiu albo ze śmiercią lub utratą mienia, nagrody i zapomogi dla funkcjonariuszy, pozostałe należności wypłacane funkcjonariuszom – rekompensaty wypłacane funkcjonariuszom za przedłużony czas służby, świadczenia pieniężne wypłacane przez okres roku funkcjonariuszom zwolnionym ze służby, zasiłki na zagospodarowanie dla pracowników pedagogicznych, odprawy z KN dla pracowników pedagogicznych z tego: zasiłki na zagospodarowanie, odprawy z KN i ekwiwalenty za urlopy dla pracowników pedagogicznych, ekwiwalenty za urlopy dla pracowników administracji i obsługi.

1.16 inne informacje

W sprawozdaniu finansowym ujęto zdarzenia dotyczące Funduszu Pracy: suma bilansowa według stanu na początek 2019 roku - kwota 3.583.758,34 zł, suma bilansowa według stanu na koniec 2019 roku - kwota 3.226.951,30 zł.

Uwaga: samorządowy zakład budżetowy powinien zaprezentować ujęcie przekazanej nadwyżki do budżetu, tj. różnicę między wynikiem finansowym z bilansu, rachunku zysków i strat a zmianami w funduszu

2.

2.1 wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

w złotych i groszach

Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.2 koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

			w złotych i groszach	
Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego		w tym:		
		koszt odsetek		koszt różnic kursowych
328 761 427,11		0,00		0,00
<b>2.3</b> kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie				
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota (w złotych i groszach)		
1.	Przychody:	38 669 682,14		
1.1	Odszkodowania	303 879,16		
1.2	Kary	37 859 747,03		
1.3	Darowizny	414 407,15		
1.4	Pozostałe	91 648,80		
2.	Koszty:	500 226,29		
2.1	Odszkodowania	498 106,77		
2.2	Pozostałe	2 119,52		
<b>2.4</b> 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.				
<b>2.5</b> inne informacje				
<b>3.</b> Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki				
<p>I. Dofinansowanie zadań ustawowo zleconych gminie ze środków własnych budżetu miasta do wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń z zakresu:</p> <p>1) spraw obywatelskich (realizacja zadań wynikających z ustawy Prawo o aktach stanu cywilnego, ustawy o ewidencji ludności, ustawy o dowodach osobistych) - 1.577.323,89 zł. 2) spraw pozostałych (realizacja zadań wynikających z ustawy prawo przedsiębiorców, prawo o zgromadzeniach, ustawy o powszechnym obowiązku obrony RP) - 570.373,59 zł.</p> <p>II. Dofinansowanie zadań z zakresu administracji rządowej</p> <p>1) administracji rządowej (m. in. przygotowanie i wykonywanie przez powiat ze środków własnych budżetu miasta z zakresu: przeprowadzenie poboru do wojska, szkolenia obronne, rejestracja stowarzyszeń i fundacji, aktywizacja zawodowa repatriantów) na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń - 293.367,59 zł, 2) geodezji i kartografii na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń - 1.289.311,94 zł, 3) kosztów obsługi nieodpłatnej pomocy prawnej na wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń oraz wydatki rzeczowe - 35.571,28 zł, 4) utrzymania Miejskiego Zespołu do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności na wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń oraz wydatki rzeczowe - 787.846,52 zł.</p> <p>Uwaga: należy podać inne niezbędne informacje, w tym wyjaśnienia przyczyny i skutki (liczbowo) niezastosowania określonego przepisu ustawy, np.: informację o dofinansowaniu do zadań ustawowo zleconych gminie i zadań z zakresu administracji rządowej wykonywanych przez powiat</p>				

Irena Szumlak  
Główny księgowy

2020-05-18  
rok - miesiąc - dzień

Krzysztof Żuk  
Kierownik jednostki