

Załącznik do zarządzenia nr 95/5/2013 Prezydenta Miasta Lublin z dnia 28 maja 2013 r.  
w sprawie sprawozdania finansowego miasta Lublin za 2012 r.

Nr druku **982-1**

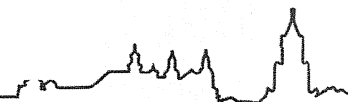
.....  
Projekt Prezydenta Miasta  
z dnia .....

Wpłynęło do Biura Rady Miasta  
w dniu ..... 28. 05. 2013 .....



# **SPRAWOZDANIE FINANSOWE MIASTA LUBLIN za 2012 rok**

Lublin, maj 2013



Prezydent Miasta Lublin przedkłada Radzie Miasta Lublin sprawozdanie finansowe miasta Lublin za 2012 rok, zgodnie z art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.).

Sprawozdanie finansowe za 2012 rok zostało przygotowane zgodnie z przepisami:

- ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad 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. Nr 128, poz. 861 z późn. zm.)
- ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330)

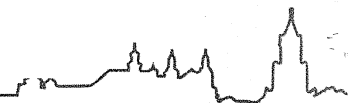
i składa się z:

- 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.

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne obejmujące dane 183 samorządowych jednostek budżetowych i 1 samorządowego zakładu budżetowego do których zastosowano wyłączenia wzajemnych rozliczeń między 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 2012 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 niedoboru budżetu). W bilansie z wykonania budżetu oprócz wyniku finansowego za 2012 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 2012 roku, jak i w latach poprzednich.

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

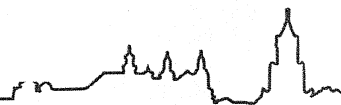
Suma aktywów i suma pasywów na dzień 31 grudnia 2012 roku wyniosła 54.772.733,66 zł.

W aktywach na koniec roku:

- 74,6% stanowią środki pieniężne – 40.826.411,44 zł (obejmujące głównie środki dotacji i subwencji przekazane w miesiącu grudniu 2012 roku na miesiąc styczeń 2013 r. – 29.763.465,00 zł),
- 22,1% stanowią należności i rozliczenia – 12.119.892,06 zł (z tego m.in. należności z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych – 8.549.005,00 zł),
- 3,3% stanowią inne aktywa (rozliczenia międzyokresowe - odsetki od obligacji, pożyczki, kredyty) – 1.826.430,16 zł.

W pasywach na koniec roku:

- zobowiązania stanowią 904.098.264,25 zł, z tego:
  - z tytułu kredytów, pożyczek i obligacji – 888.779.236,97 zł, z tego:
    - krótkoterminowe (których termin spłaty przypada do 12 m-cy od dnia 31.12.2012 r.) - 98.342.625,11 zł, z tego z tytułu:
      - zaciągniętych kredytów – 61.691.172,69 zł,
      - zaciągniętych pożyczek – 4.825.022,26 zł,
      - wyemitowanych obligacji – 30.000.000 zł,
      - naliczone odsetki - 1.826.430,16 zł,
    - długoterminowe (których termin spłaty przypada powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego) - 790.436.611,86 zł, z tego z tytułu:
      - zaciągniętych kredytów – 733.910.219,00 zł,
      - zaciągniętych pożyczek – 16.526.392,86 zł,
      - wyemitowanych obligacji – 40.000.000 zł,
  - zobowiązania wobec budżetów – 15.235.701,08 zł (obejmujące głównie



- zobowiązania wobec Lubelskiego Urzędu Skarbowego z tytułu nadpłaty w podatku od czynności cywilnoprawnych – 13.452.990,83 zł, z tytułu zrealizowanych, lecz nie przekazanych na rachunek budżetu państwa dochodów związanych z realizacją zadań zleconych – 320.986,78 zł, niezwrócone do końca roku niewykorzystane dotacje z terminem zwrotu do 31 stycznia 2013 r. – 1.459.212,22 zł),
- pozostałe zobowiązania (środki PFRON, które wpłynęły w 2012 roku z terminem do wykorzystania do 30.06.2013 r.) – 83.326,20 zł.
  - aktywa netto budżetu wynoszą (-)879.088.995,59 zł i obejmują:
    - deficyt budżetu (-)102.129.694,99 zł (mniejszy od stanu na początek roku o 4.853.623,24 zł i o 48.091.268,01 zł od planowanego),
    - wynik na operacjach niekasowych (stanowiący przede wszystkim przychód z tytułu umorzenia zaciągniętych pożyczek) 324.873,90 zł,
    - skumulowany wynik budżetu (-)777.284.174,50 zł,
    - inne pasywa (dotacje i subwencje przekazane w miesiącu grudniu 2012 roku na miesiąc styczeń 2013 r.) 29.763.465,00 zł.

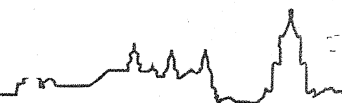
## 2. Łączny bilans jednostek budżetowych i zakładu budżetowego

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. Zgodnie z zasadą równowagi bilansowej aktywa muszą się równać pasywowom.

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. Wykazana w bilansie wartość aktywów trwałych jest pomniejszona o dokonane odpisy umorzenia, a aktywów obrotowych o dokonane odpisy aktualizujące.

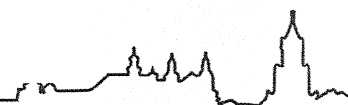
Suma bilansowa na dzień 31 grudnia 2012 roku wyniosła 4.630.997.738,11 zł. W bilansie zbiorczym jednostek budżetowych i zakładu budżetowego udział majątku trwałego (4.527.703.915,70 zł) w aktywach ogółem stanowi 97,77%, zaś majątek obrotowy (103.293.822,41 zł) – 2,23%.

Struktura aktywów trwałych przedstawia się następująco:

- 0,04% wartości niematerialne i prawne – 1.670.046,68 zł,
- 86,19% rzeczowe aktywa trwałe – 3.902.450.618,83 zł,
  - z tego: - 88,31% stanowią środki trwałe (m.in. grunty, budynki, lokale, środki transportu, wiaty przystankowe, toalety automatyczne, gabloty, urządzenia zabawowe),
  - 11,69% środki trwałe w budowie, w tym 72,23% to inwestycje z zakresu transportu, łączności i budowy dróg,
- 0,08% należności długoterminowe (głównie z tytułu sprzedaży mieszkań, przywrócenia prawa własności nieruchomości, opłaty planistycznej, podatku od nieruchomości i środków transportowych) – 3.477.898,02 zł,
- 13,69% długoterminowe aktywa finansowe (akcje i udziały w spółkach gminy: MPK Lublin Sp. z o.o. – 60.846.600 zł, LPEC Sp. z o.o. – 102.225.000 zł, MPWiK Sp. z o.o. – 258.136.800 zł, TBS Sp. z o.o. – 28.044.600 zł, Kamienice Miasta Sp. z o.o. – 10.332.600 zł, MOSiR „Bystrzyca” Lublin Sp. z o.o. – 36.472.200 zł, PLL S.A. – 99.452.052,17 zł, TL S.A. – 19.637.000 zł, Motor Lublin S.A. – 2.000.000 zł, SPR Lublin S.A. – 2.400.000 zł, LPNT Sp. z o.o. – 50.000 zł, Daewoo Motor Sp. o.o. w upadłości – 508.500 zł) – 620.105.352,17 zł.

Struktura aktywów obrotowych przedstawia się następująco:

- 1,23% zapasy (głównie materiały) – 1.266.209,54 zł,
- 74,45% należności krótkoterminowe (głównie należności z tytułu pożyczek udzielonych z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, podatku od nieruchomości, użytkowania wieczystego gruntów, najmu, dzierżawy, zajęcia pasa drogowego, opłaty planistycznej, nienależnie pobranych świadczeń pomocy



społecznej w tym z tytułu zaliczki i funduszu alimentacyjnego, opłaty dodatkowej za jazdę bez ważnego biletu, mandaty) – 76.903.540,11 zł,

- 24,31% krótkoterminowe aktywa finansowe (środki pieniężne) – 25.112.175,14 zł,
- 0,01% rozliczenia międzyokresowe (m.in. prenumerata czasopism) – 11.897,62 zł.

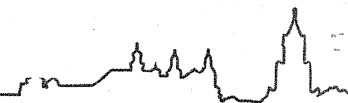
Struktura pasywów przedstawia się następująco:

- 95,97% stanowi fundusz – 4.444.464.092,78 zł, z tego:
  - fundusz jednostki – 4.141.171.050,36 zł,
  - wynik finansowy netto (zysk) – 303.310.720,12 zł,
  - nadwyżka środków obrotowych (środki na wydzielonym rachunku dochodów własnych jednostek oświatowych) (-) 17.677,70 zł
- 0,06% stanowią państwowe fundusze celowe (Fundusz Pracy) w kwocie 2.958.632,38 zł,
- 3,46% stanowią zobowiązania i rezerwy na zobowiązania – 160.238.720,07 zł, z tego:
  - zobowiązania długoterminowe (głównie rozliczenia ZNK z najemcami za wykonane przez nich remonty) – 78.024,50 zł
  - zobowiązania krótkoterminowe (głównie z tytułu dostaw i usług 73.382.546,11 zł, z tytułu wynagrodzeń 28.836.296,75 zł, z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń 26.756.818,61 zł, wobec budżetów – z tytułu podatku dochodowego, VAT - 15.446.862,24 zł) – 155.873.263,44 zł,
  - rezerwy na zobowiązania (rozliczenia z właścicielami budynków oraz z tytułu energii cieplnej w lokalach gminy - ZNK) – 4.287.432,13 zł,
- 0,50% fundusze specjalne (zakładowy fundusz świadczeń socjalnych) w kwocie 23.007.511,29 zł,
- 0,01% stanowią rozliczenia międzyokresowe (głównie faktury za media z terminem płatności w 2013 r., środki PFRON na modernizację budynku ZOW) w kwocie 328.781,59 zł.

W bilansie ujęto zdarzenia dotyczące Funduszu Pracy wg stanu na początek 2012 r. – 4.604.670,94 zł, wg stanu na koniec 2012 r. – 3.519.614,34 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 oraz 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,
- zdarzeń nadzwyczajnych.

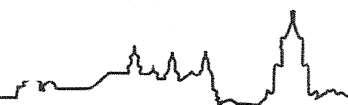
Na wynik finansowy brutto 304.687.520,12 zł składa się obliczona narastająco suma wyników poniższych grup przychodów i kosztów:

- zyski z działalności podstawowej 368.279.981,57 zł,
- strata z działalności operacyjnej 22.328.967,65 zł,
- strata z działalności finansowej 41.268.994,24 zł,
- wynik zdarzeń nadzwyczajnych (zysk) 5.500,44 zł.

Podatek dochodowy od osób prawnych 1.376.800,00 zł stad też wynik finansowy netto wyniósł 303.310.720,12 zł.

Główną pozycję przychodów netto podstawowej działalności operacyjnej, które wynoszą 1.657.394.723,22 zł stanowią przychody z tytułu dochodów budżetowych w kwocie 1.575.092.214,30 zł. Pozostałe przychody operacyjne (m.in. darowizny, odszkodowania, kary umowne, odpisane nadpłaty przedawnione, odpisy amortyzacyjne, zmniejszenie odpisów aktualizujących należności) stanowią 12.332.071,70 zł. Przychody finansowe w kwocie 26.492.643,67 zł dotyczą głównie odsetek od nienależnie pobranych świadczeń socjalnych, lokali mieszkalnych i użytkowych oraz od środków na rachunkach bankowych.

Główną pozycję w kosztach działalności operacyjnej (1.289.114.741,65 zł) stanowią wynagrodzenia 39,59%, usługi obce (m. in. usługi: remontowe, w zakresie utrzymania dróg, przewozowe, zdrowotne, pocztowe, telekomunikacyjne, wywóz nieczystości, czynsze) 23,87%, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników – 10,48%, inne świadczenia finansowane z budżetu (głównie społeczne) – 9,06%. Pozostałe koszty operacyjne (głównie odpisy aktualizujące należności, umorzenia zaległości podatkowych, odpisy należności przedawnionych) wyniosły 34.661.039,35 zł. W kosztach finansowych, które wynoszą 67.761.637,91 zł główną pozycję stanowią odsetki od zaciągniętych pożyczek, kredytów i wyemitowanych obligacji w wysokości 44.370.099,28 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 2012 roku oraz o przyczynach zmian w poszczególnych elementach funduszu.

Fundusz jednostek i zakładu budżetowego na początek roku wyniósł 3.902.507.585,63 zł, zaś na koniec 2012 roku wyniósł 4.444.464.092,78 zł.

Zwiększenie funduszu w kwocie 3.121.977.063,77 zł nastąpiły przede wszystkim z tytułu zrealizowanych wydatków budżetowych – 1.639.902.890,41 zł, zysku bilansowego za rok ubiegły – 1.018.876.742,48 zł, pozostałych zwiększeń (zwiększenie wartości środków trwałych, zwiększenie akcji i udziałów, rozliczenia inwentaryzacji) – 463.197.430,88 zł.

Zmniejszenie funduszu jednostek wyniosło 2.883.313.599,04 zł. Główne pozycje to zrealizowane dochody budżetowe 1.556.162.331,12 zł (w tym dochody SP – 18.389.135,70 zł), strata za rok ubiegły 791.729.452,78 zł, dotacje i środki na inwestycje 475.193.356,12 zł, pozostałe zmniejszenia (m.in. umorzenia udziałów gminy i akcji, rozliczenia inwentaryzacji, likwidacja środków trwałych) 60.228.459,02 zł.

Fundusz jednostek na koniec roku (4.141.171.050,36 zł) powiększony o wynik finansowy netto za 2012 rok (303.310.720,12 zł) i pomniejszony o nadwyżkę dochodów jednostek budżetowych (stan środków na wydzielonych rachunkach prowadzonych przez samorządowe jednostki budżetowe prowadzące działalność określoną w ustawie z dnia 7 września 1991 roku o systemie oświaty 17.677,70 zł) daje stan funduszu 4.444.464.092,78 zł.

Z up. Skarbnika Miasta Lublin

*mgr Mirosława Puton*  
DYREKTOR  
Wydziału Budżetu i Księgowości


*Prezydent Miasta Lublin*

*mgr Krzysztof Żuk*

ZASTĘPCA DYREKTORA  
Wydziału Budżetu i Księgowości

*mgr inż. Lucyna Sternik*



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>GMINA LUBLIN</b> ul. Wieniawska 14 20-071 LUBLIN	<div style="text-align: center;"> <b>BILANS</b>  z wykonania budżetu  państwa, jednostki i  samorządu terytorialnego   Miasto Lublin   sporządzony na  dzień 31-12-2012 r. </div>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie
Numer identyfikacyjny REGON  <b>431019514</b>		Wysłać bez pisma przewodniego DACDCAA6BAB9FE9F 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	31 629 210,54	40 826 411,44	I Zobowiązania	795 299 014,79	904 098 264,25
I.1 Środki pieniężne	31 629 210,54	40 826 411,44	I.1 Zobowiązania finansowe	780 266 521,38	888 779 236,97
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	31 538 633,94	40 743 085,24	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	98 440 321,51	98 342 625,11
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	90 576,60	83 326,20	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	681 826 199,87	790 436 611,86
II Należności i rozliczenia	12 747 770,86	12 119 892,06	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	14 941 916,81	15 235 701,08
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	90 576,60	83 326,20
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-777 284 174,50	-879 088 995,59
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-106 983 318,23	-102 129 694,99
II.2 Należności od budżetów	11 013 186,00	8 549 005,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	1 734 584,86	3 570 887,06	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-106 983 318,23	-102 129 694,99
III Inne aktywa	2 084 844,89	1 826 430,16	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	735 088,87	324 873,90
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-671 035 945,14	-777 284 174,50
			III Inne pasywa	28 446 986,00	29 763 465,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>46 461 826,29</b>	<b>54 772 733,66</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>46 461 826,29</b>	<b>54 772 733,66</b>

Informacje uzupełniające:  
Z up. Skarbnika Miasta Lublin

*mgr Mirosława Puton*  
**DYREKTOR**  
Wydziału Budżetu i Księgowości  
skarbnik

2013-04-26

rok, miesiąc, dzień

Prezydent Miasta Lublin

*dr Krzysztof Zulk*  
Zarząd

Symbol	Opis	Wartość
1	Udzielone gwarancje i poręczenia	0,00
2	Otrzymane gwarancje i poręczenia	0,00
3	Inne informacje istotne dla rzetelności i przejrzystości budżetu	0,00

Z up. Skarbnika Miasta Lublin

~~mgr Mirosław Putoń~~  
DYREKTOR  
Wydziału Budżetu i Księgowości  
skarbnik

2013-04-26

rok, miesiąc, dzień

Prezydent Miasta Lublin

~~dr Krzysztof Tulej~~  
zarząd

BeSTia

DACDCAA6BAB9FE9F Korekta nr 1

Wyjaśnienia do bilansu		
Uwagi do pozycji "Pasywa"		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
1.2	Zobowiązania wobec budżetów	W pozycji Zobowiązania wobec budżetów - stan na koniec roku wykazano kwotę 13.452.990,83 zł, która stanowi nadpłatę w dochodach z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych.

Z up. Skarbnika Miasta Lublin

*mgr Mirosław Putoń*  
**DYREKTOR**  
 Wydziału Budżetu i Księgowości  
 skarbnik

2013-04-26

rok, miesiąc, dzień


Prezydent Miasta Lublin

*dr Krzysztof Zuk*  
 zarząd

BeSTia

DACDCAA6BAB9FE9F Korekta nr 1

*pacca*

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>GMINA LUBLIN</b> ul. Wieniawska 14  20-071 LUBLIN	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego  sporządzony na dzień <b>31-12-2012 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie
Numer identyfikacyjny REGON  <b>431019514</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 8F164E12012A9B55 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	4 224 271 664,36	4 527 703 915,70	A Fundusz	4 155 519 263,05	4 444 464 092,78
A.I Wartości niematerialne i prawne	1 216 722,04	1 670 046,68	A.I Fundusz jednostki	3 931 652 666,70	4 141 171 050,36
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	3 599 062 025,36	3 902 450 618,83	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	223 866 596,35	303 310 720,12
A.II.1 Środki trwałe	3 152 847 961,58	3 446 286 785,84	A.II.1 Zysk netto (+)	1 018 876 742,48	1 174 861 836,52
A.II.1.1 Grunty	1 076 202 843,69	1 171 597 085,10	A.II.2 Strata netto (-)	-795 010 146,13	-871 551 116,40
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 995 283 930,53	2 167 228 730,19	A.III Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	-17 677,70
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	21 078 877,63	25 803 948,37	A.IV Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	51 647 259,30	73 156 396,44	A.V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	8 635 050,43	8 500 625,74	B Państwowe fundusze celowe	4 107 634,37	2 958 632,38
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	446 214 063,78	456 163 832,99	C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	141 107 813,00	160 238 720,07
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C.I Zobowiązania długoterminowe	62 928,88	78 024,50
A.III Należności długoterminowe	1 102 024,77	3 477 898,02	C.II Zobowiązania krótkoterminowe	136 420 239,53	155 873 263,44
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	622 890 892,19	620 105 352,17	C.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	69 379 088,69	73 382 546,11
A.IV.1 Akcje i udziały	622 890 892,19	620 105 352,17	C.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	5 684 768,53	15 446 862,24
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	C.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	23 544 471,34	26 756 818,61
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	28 839 758,77	28 836 296,75
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	C.II.5 Pozostałe zobowiązania	2 565 042,02	3 826 763,89
B Aktywa obrotowe	98 961 343,45	103 293 822,41	C.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	4 892 706,30	4 495 939,13

Z up. Skarbnika Miasta Lublin

mgr Mirosława Pułon  
DYREKTOR  
Wydziału Budżetu i Księgowości  
(główny księgowy)

BeSTia

2013-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

8F164E12012A9B55

Prezydent Miasta Lublin

(kierownik jednostki)

dr Krzysztof Zuk

B.I Zapasy	1 356 409,28	1 266 209,54	C.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 514 403,88	3 128 036,71
B.I.1 Materiały	1 294 409,62	1 258 150,55	C.III Rezerwy na zobowiązania	4 624 644,59	4 287 432,13
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	6 790,55	2 574,79	D Fundusze specjalne	22 230 565,64	23 007 511,29
B.I.3 Produkty gotowe	9 115,45	4 893,62	D.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	22 230 565,64	23 007 511,29
B.I.4 Towary	46 093,66	590,58	D.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	71 856 531,91	76 903 540,11	E Rozliczenia międzyokresowe	267 731,75	328 781,59
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	14 567 532,65	15 662 095,99	E.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	187 793,10	235 072,75
B.II.2 Należności od budżetów	6 261 594,12	6 000 049,68	E.II Inne rozliczenia międzyokresowe	79 938,65	93 708,84
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	121 801,88	121 773,35			
B.II.4 Pozostałe należności	50 905 603,26	55 119 621,09			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	25 707 668,13	25 112 175,14			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	43 866,01	9 642,54			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	22 141 525,45	22 918 316,30			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	3 280 117,41	2 121 489,80			
B.III.4 Inne środki pieniężne	242 159,26	62 726,50			
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			
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	40 734,13	11 897,62			
<b>Suma aktywów</b>	<b>4 323 233 007,81</b>	<b>4 630 997 738,11</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>4 323 233 007,81</b>	<b>4 630 997 738,11</b>

A. Objasnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

Z up. Skarbnika Miasta Lublin

2013-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

8F164E12012A9B55

BeSTia Wydziału Budżetu i Księgowości

(kierownik jednostki)

Symbol	Opis	Wartość
1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	9 237 868,84
2	Umorzenie środków trwałych	681 291 747,12
3	Umorzenie pozostałych środków trwałych	78 358 190,13
4	Odpisy aktualizujące środki trwałe	0,00
5	Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	0,00
6	Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	0,00
7	Odpisy aktualizujące należności	336 489 504,77
10	W bilansie ujęto zdarzenia dotyczące Funduszu Pracy - suma bilansowa wg stanu na początek 2012 roku	4 604 670,94
11	W bilansie ujęto zdarzenia dotyczące Funduszu Pracy - suma bilansowa wg stanu na koniec 2012 roku	3 519 614,34
12	Dane o wysokości środków na świadczenia pracownicze w 2012 roku	14 161 776,61
13	Dane o wysokości środków na świadczenia pracownicze w 2013 roku	8 681 266,28
8	Umorzenie zbiorów bibliotecznych	4 739 819,55
9	Odpisy aktualizujące wartość udziałów i akcji	121 940,02

Z up. Skarbnika Miasta Lublin

*mgr Mirosław Puton*  
DYREKTOR

Wydział Budżetu i Księgowości  
(główny księgowy)

BeSTia

2013-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

8F164E12012A9B55

Prezydent Miasta Lublin

*dr Krzysztof Zuk*

(kierownik jednostki)

Z up. Skarbnika Miasta Lublin

  
mgr Mirosława Puton  
DYREKTOR

Wydziału Budżetu i Księgowości  
(główny księgowy)


BeSTia


2013-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

8F164E12012A9B55

Prezydent Miasta Lublin

  
dr Krzysztof Gierownik (kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>GMINA LUBLIN</b> ul. Wieniawska 14  20-071 LUBLIN	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na na dzień 31-12-2012 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>431019514</b>		Wysłać bez pisma przewodniego OFF852C9991848DF 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	1 616 896 426,96	1 657 394 723,22	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	78 161 659,19	79 677 127,69	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-1 811,49	-79 905,74	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	106,02	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 369 964,84	2 705 180,95	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	5 432 203,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	1 529 934 411,42	1 575 092 214,30	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	1 224 901 972,90	1 289 114 741,65	
B.I. Amortyzacja	102 650 645,79	88 894 763,34	
B.II. Zużycie materiałów i energii	85 045 541,37	91 615 606,20	
B.III. Usługi obce	285 459 208,57	307 680 259,58	
B.IV. Podatki i opłaty	9 156 582,07	7 800 881,22	
B.V. Wynagrodzenia	487 630 012,29	510 338 214,04	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	120 573 948,46	135 094 499,23	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	9 921 850,24	8 279 990,55	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	306 706,87	154 284,34	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	111 257 063,56	116 758 683,82	
B.X. Pozostałe obciążenia	12 900 413,68	22 497 559,33	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	391 994 454,06	368 279 981,57	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	6 603 719,88	12 332 071,70	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	34 461,14	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	6 603 719,88	12 297 610,56	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	168 043 396,38	34 661 039,35	
E.I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	405 022,80	

Z up. Skarbnika Miasta Lublin

Prezydent Miasta Lublin

mgr Miroslawa Pufon  
główny księgowy  
Wydziału Budżetu i Księgowości  
BeSTia

2013-04-26  
rok, miesiąc, dzień  
OFF852C9991848DF

dr Krzysztof Kierownik jednostki



E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	168 043 396,38	34 256 016,55
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	230 554 777,56	345 951 013,92
G.	Przychody finansowe	40 635 332,19	26 492 643,67
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	40 068 113,79	23 485 739,34
G.III.	Inne	567 218,40	3 006 904,33
H.	Koszty finansowe	46 092 801,25	67 761 637,91
H.I.	Odsetki	46 059 695,09	56 412 431,89
H.II.	Inne	33 106,16	11 349 206,02
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	225 097 308,50	304 682 019,68
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	78 784,85	5 500,44
J.I.	Zyski nadzwyczajne	78 784,85	5 527,70
J.II.	Straty nadzwyczajne	0,00	27
K.	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	225 176 093,35	304 687 520,12
L.	Podatek dochodowy	1 309 497,00	1 376 800,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	223 866 596,35	303 310 720,12

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

Z up. Skarbnika Miasta Lublin

*mgr Mirosław Puton*

**DYREKTOR**  
Wydziału Budżetu i Księgowości  
główny księgowy

BeSTia

2013-04-26

rok, miesiąc, dzień

0FF852C9991848DF

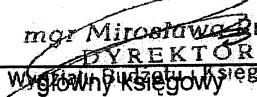
Prezydent Miasta Lublin

*dr Krzysztof Zuk*

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Z up. Skarbnika Miasta Lublin

  
mgr Miroslaw Butoń  
DYREKTOR  
Wydział Budżetu i Księgowości  
główny księgowy

BeSTia

2013-04-26


rok, miesiąc, dzień

0FF852C9991848DF

Prezydent Miasta Lublin

  
dr Krzysztof Zuk

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>GMINA LUBLIN</b> ul. Wieniawska 14 20-071 LUBLIN	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na na dzień 31-12-2012 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie	
Numer identyfikacyjny REGON <b>431019514</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 28EC29010BFF1F23 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)	3 731 799 382,17	3 902 507 585,63	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	3 198 510 354,25	3 121 977 063,77	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	911 599 868,54	1 018 876 742,48	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 505 043 620,07	1 639 902 890,41	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	274 475 131,35	340 852 477,71	
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	5 381 745,19	81 073 450,72	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	2 768 430,31	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	21 879,81	72 056,86	
I.1.10. Inne zwiększenia	499 219 678,98	41 199 445,59	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	2 998 657 069,72	2 883 313 599,04	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	714 559 078,74	791 729 452,78	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	1 409 699 087,77	1 556 162 331,12	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	49 488,30	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	398 365 506,24	475 193 356,12	
I.2.5. Aktualizacja wyceny 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	21 363 038,75	18 545 236,78	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	142 823,71	15 070,59	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	454 478 046,21	41 668 151,65	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	3 931 652 666,70	4 141 171 050,36	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	223 866 596,35	303 310 720,12	
III.1. zysk netto (+)	1 018 876 742,48	1 174 861 836,52	

Z up. Skarbnika Miasta Lublin

*mgr Mirosława Puton*

WYKŁADNIK  
Wydziału Gospodarki Miejskiej

BeSTia

2013-04-26

rok, miesiąc, dzień

28EC29010BFF1F23

Prezydent Miasta Lublin

kierownik jednostki

*dr Krzysztof Zuk*

III.2.	strata netto (-)	-795 010 146,13	-871 551 116,40
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych	0,00	17 677,70
V.	Fundusz (II+,-III-IV)	4 155 519 263,05	4 444 464 092,78

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

Z up. Skarbnika Miasta Lublin

*mgr Mirosław Putoń*

DYREKTOR

Wydziału Budżetu i Księgowości  
główny księgowy

2013-04-26

rok, miesiąc, dzień

Prezydent Miasta Lublin

*dr Krzysztof Zuk*

kierownik jednostki

Z up. Skarbnika Miasta Lublin

*mgr Mirosław Puton*  
DYREKTOR  
Wydziału księgowości

BeSTia

2013-04-26

rok, miesiąc, dzień  
28EC29010BFF1F23

Prezydent Miasta Lublin

*dr Krzysztof Żuk*

kierownik jednostki