


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>GMINA MIEJSKA LUBIN</b>  ul.Kilińskiego 10 59-300 LUBIN	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2023 r.</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
Numer identyfikacyjny REGON  <b>390647535</b>		<b>4BDCD2DF58718169</b> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Edyta Błaszcyk  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2024.04.24  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Tomasz Dominik Ochocki  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'


Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Edyta Błaszczyk  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2024.04.24  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Tomasz Dominik Ochocki  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>GINA MIEJSKA LUBIN (JST)</b> <b>Kilińskiego 10 / 0</b> <b>59-300 Lubin</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</b>	Adresat: <b>REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA</b> <b>WE WROCŁAWIU ZESPÓŁ</b> <b>ZAMIEJSCOWY W LEGNICY</b> <b>MICKIEWICZA 2</b> <b>59-220 LEGNICA</b> Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON  <b>390647535</b>		 3551AB94EE2CFA74

sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.

## Wstęp

nazwa jednostki : GMINA MIEJSKA LUBIN siedziba jednostki : ul. Kilińskiego 10, 59-300 Lubin  
adres jednostki : ul. Kilińskiego 10, 59-300 Lubin  
wskazanie okresu objętego sprawozdaniem : Rok 2023 (od 01.01.2023 do 31.12.2023) sprawozdanie łączne - 26 jednostek

## podstawowy przedmiot działalności

Miasto Lubin jest wspólnotą samorządową wszystkich mieszkańców. Wykonuje swoje zadania poprzez działalność:  
a) swoich organów: Rady Miejskiej i Prezydenta,  
b) miejskich jednostek organizacyjnych,  
c) innych podmiotów, w tym związków międzygminnych oraz stowarzyszeń jednostki samorządu terytorialnego.  
Rada Miejska jest organem stanowiącym i kontrolnym. Reprezentuje zbiorowy interes wspólnoty.  
Prezydent jest organem wykonawczym miasta (wykonuje uchwały Rady i zadania miasta określone przepisami prawa).  
Reprezentuje miasto na zewnątrz.

## omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Zasady wyceny aktywów i pasywów wynikające ze specyfiki działalności Gminy:

- 1.1. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tą wartość. Wartość rynkowa określona jest na podstawie cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.
- 1.2. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają umorzeniu w cyklach miesięcznych metodą liniową przy zastosowaniu stawek 50% do licencji (programów komputerowych) począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do używania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”, amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wartości wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarżane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 koszty według rodzajów.
- 1.3. Wieczyste użytkowanie gruntów nabyte (bez względu na formę nabycia) w okresie od 01.01.2004 r. do 31.12.2017 r. i później, dla potrzeb bilansowych podlega amortyzacji przez okres 20 lat począwszy od 01.01.2018 r. wg stawki w wysokości 5% w skali roku. Amortyzację rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym dokonano (bez względu na formę) nabycia.
- 1.4. Wieczyste użytkowanie gruntów będące na stanie ewidencji księgowej przed 31.12.2003r. amortyzuje się dla potrzeb bilansowych przez okres 10 lat począwszy od 01.01.2018 r. stawką w wysokości 10% w skali roku.
- 1.5. Środki trwałe o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawych w dniu przyjęcia do używania wycenia się:
  - a. w przypadku zakupu - według ceny nabycia,
  - b. w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku wg wartości rynkowej,
  - c. w przypadku spadku lub darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
  - d. w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego - w wysokości wynikającej z dowodu dostawy, z podaniem cech szczególnych nowego środka,
  - e. w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, w przypadku zaś środka trwałego otrzymanego od innej jednostki z przeznaczeniem na realizację zadań publicznych - według wartości początkowej z poprzedniego miejsca użytkowania.
- 1.6. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarża) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.
- 1.7. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych.
- 1.8. Wartość początkową sprzedanego lokalu ustala się w następujący sposób:  
 $WPL = WPB \times \text{Udział}$  gdzie: WPL - wartość początkowa lokalu,  
WPB - wartość początkowa budynku,  
Udział - udział w prawie współwłasności części wspólnych i urządzeń lub udział w działce gruntu, na której znajduje się budynek.  
Do dnia sprzedaży ostatniego lokalu na danym budynku do obliczania wartości początkowej lokalu stosujemy wartość początkową budynku.  
Wysokość dotychczasowego umorzenia odnoszącego się do sprzedanego lokalu ustalana jest następująco:  $WUL = WUB \times \text{Udział}$  gdzie: WUL - wartość umorzenia lokalu, WUB - wartość umorzenia budynku.
- 1.9. Obce środki trwałe otrzymane przez jednostkę na podstawie umowy użyczenia ujmowane są w ewidencji jednostki na koncie pozabilansowym wg wartości początkowej wskazanej w umowie lub protokole przekazania przez jednostkę przekazującą.

1.10. Pozostałe środki trwałe, to środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje) o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych i dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

1. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, odzież i umundurowanie, meble i dywany (za wyjątkiem urzędu) inwentarz żywy, pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
2. Niskocenne składniki majątkowe długotrwałego użytku o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 10% wartości środka trwałego ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania, jako zużycie materiałów.
3. Jednostka nie wytwarza środków trwałych we własnym zakresie.
4. Środki trwałe w budowie (inwestycje) stanowią koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia.
5. Koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie podstawowych środków trwałych oraz nowych obiektów to:
  - a. niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
  - b. koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nim różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu,
  - c. odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy,
  - d. opłaty notarialne, sądowe itp.,
  - e. koszty dokumentacji,
  - f. nabycie gruntów i innych składników majątku związanych z budową
  - g. koszty badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu,
  - h. przygotowanie terenu pod budowę,
  - i. opłata z tytułu użytkowania gruntów w okresie budowy,
  - j. założenie stref ochronnych i zieleni,
  - k. nadzór autorski i inwestorski,
  - l. ubezpieczenie majątkowe obiektów w trakcie budowy,
  - m. sprząatanie obiektów poprzedzające oddanie do użytkowania,
  - n. inne koszty związane bezpośrednio z budową.
6. Materiały zakupione na potrzeby administracyjno-gospodarcze w tym: materiały biurowe, papier do kserokopiarek i drukarek, środki czystości, materiały promocyjne, materiały eksploatacyjne do komputerów, odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu po rzeczywistych cenach zakupu. Na dzień bilansowy wartość niezużytych materiałów promocyjnych ustala się w drodze spisu z natury i wprowadza na stan zapasów, korygując koszty o wartość tego stanu pod datą przeprowadzenia inwentaryzacji.
7. Rozchód materiałów wycenia się metodą FIFO.
8. Pozostałe materiały ewidencjonowane są w cenie zakupu, a koszty zakupu materiałów zalicza się w całości do kosztów okresu, w którym je poniesiono.
9. Należności długoterminowe to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego wyceniane są na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartości.
10. Długoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe obejmujące akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych. Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Saldo konta 073 odpisy aktualizujące długoterminowe aktywa finansowe
11. Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych. Odpisy aktualizujące należności zostały opisane przy koncie księgowym 290 „Odpisy aktualizujące należności”.
12. Umarzanie należności tych, które nie są uregulowane w przepisach Ordynacji podatkowej lub innych ustawach, dokonuje się zgodnie z przepisami uregulowanymi uchwałą Rady Miejskiej w Lubinie w sprawie szczegółowych zasad i trybu umarzania wierzytelności jednostek organizacyjnych gminy z tytułu należności pieniężnych, do których nie stosuje się przepisów Ordynacji podatkowej – oraz udzielania innych ulg w spłaceniu tych należności, oraz wskazania organów lub osób do tego uprawnionych.
13. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
14. Walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka, lub według kursu waluty wynikającego z obowiązującego w jednostce dokumentu.
15. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami udokumentowanymi notami obciążeniowymi otrzymanymi od kontrahentów.
16. Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji są odmienne.
17. Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

2. Zasady i uproszczenia stosowane przez jednostkę.

2.1. Zasada istotności. Dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego przyjmuje się, że kwotami istotnymi są kwoty, które nie przekraczają 0,1% sumy bilansowej wynikającej ze sprawozdania finansowego jst za poprzedni okres sprawozdawczy.

2.2. W księgach rachunkowych ujmuje się wszystkie przychody i koszty danego okresu sprawozdawczego wynikające z zaistniałych zdarzeń gospodarczych, zaewidencjonowane w oparciu o dowody księgowe. Dowody przedkładane są do Wydziału Finansowego w ciągu miesiąca, którego dotyczą lub niezwłocznie w miesiącu następnym. W przypadku każdego miesiąca kończącego okres kwartalny (marzec, czerwiec, wrzesień), dowody księgowe, w tym refaktury winny być dostarczone do 5-go dnia miesiąca następującego (odpowiednio: kwiecień, lipiec, październik). Wynika to z konieczności dotrzymania obowiązujących terminów sprawozdawczych. W szczególności w sytuacjach powodowanych względami organizacyjnymi, jeżeli dowód księgowy zostanie przedłożony po 5 dniu miesiąca następującego, nie ujmuje się go w ewidencji kosztów i zobowiązań miesiąca, którego dotyczy, ale w ewidencji miesiąca jego dostarczenia. Zgodnie z zasadą istotności ujęcie takie nie będzie miało znaczącego wpływu na wynik finansowy. W pozostałych miesiącach (nie kwartalnych) faktury dotyczące danego miesiąca, które wpłyną do Wydziału Finansowego po zamknięciu kolejnego okresu sprawozdawczego, czyli zamknięciu miesiąca w programie finansowo-księgowym, zostaną zaewidencjonowane w miesiącu ich

dostarczenia. Zamknięcie ksiąg rachunkowych (kolejnego miesiąca) w Urzędzie i w budżecie Gminy za okres sprawozdawczy odbywa się po sporządzeniu sprawozdań, nie później niż do końca następnego miesiąca. Rozwiązania te nie dotyczą zakończenia roku, ponieważ zgodnie z zasadą memoriału księgach rachunkowych danego roku obrotowego ujmowane są wszystkie dowody księgowe obciążające dany rok obrotowy – dostarczone w terminie umożliwiającym sporządzanie sprawozdań.

### 3. Koszty na przełomie roku:

- a. Fakturę dokumentującą wykonanie usług w grudniu, a wystawioną i otrzymaną w styczniu następnego roku ujmuje w księgach rachunkowych poprzez wprowadzenie faktury w całości do ksiąg grudnia (podatek VAT w analityce – do rozliczenia w następnym okresie).
- b. Jeżeli z treści dokumentu (faktura, rachunek) wystawionego w roku bieżącym będzie wynikało, że poniesiony koszt miał miejsce w roku poprzednim, to koszty te należy ująć w księgach roku w którym został poniesiony. Podstawa dokonania zapisu pod datą 31 grudnia jest dowód PK sporządzany na podstawie otrzymanego dokumentu, zapisem: Wn konto 4.. koszty według rodzajów” , Ma konto 301 - “Rozliczenie zakupu”.
- c. Na dzień bilansowy saldo kredytowe (Ma) na koncie 3... “Rozliczenie zakupu” oznacza dostawy niefakturowane, które prezentuje się w pasywach bilansu jako “Zobowiązania krótkoterminowe”. Rozliczenie zakupu nastąpi w księgach roku bieżącego zapisem: Wn 301 “Rozliczenie zakupu”, Ma 201 “Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami”. W przypadku, gdy podatek VAT jest odliczany- przeksięgowanie w analityce konta 225 - “Rozrachunki z budżetami”.

4. Przyjęte rozwiązania ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową.

Jednostka przyjmuje zasadę opłacania z góry między innymi: prenumerat, wszelkich abonamentów, ubezpieczeń majątkowych, odpisów na ZFSS. Wydatki te księguje się bezpośrednio w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione - nie stosując rozliczeń międzyokresowych kosztów.

5. Jednostka nie tworzy rezerw na zobowiązania.

6. Odsetki od należności od dochodów budżetowych ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

7. Uzyskane zwroty wydatków dokonywanych w tym samym roku budżetowym przyjmowane są na rachunek bieżący wydatków i zmniejszają wykonanie wydatków w tym roku budżetowym.

8. Uzyskane zwroty wydatków dokonywanych w poprzednich latach budżetowych przyjmowane są na rachunek bieżący wydatków - subkonto dochodów i podlegają odprowadzeniu na dochody budżetu gminy w terminie do 10-go dnia miesiąca za miesiąc poprzedni, za wyjątkiem podatku od towarów i usług.

9. Zobowiązania warunkowe to zobowiązania pozabilansowe, które powstają na skutek zdarzeń przyszłych, ale nie powiększają zobowiązań bilansowych, ponieważ nie nastąpiło spełnienie warunków ich realizacji i nie jest znana dokładna ich wartość oraz moment wpływu środków pieniężnych. Zobowiązania warunkowe tworzy się w jednostce w związku z udzielonymi gwarancjami i poręczeniami.

10. Środki trwałe to aktywa zdefiniowane w art. 3 ust.1 pkt 15 ustawy o rachunkowości o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych.

11. Nabyta aktualizacja lub modyfikacja oprogramowania, niezwiązana z udzieleniem nowej licencji ani przeniesieniem praw autorskich, zaliczana jest bezpośrednio w koszty. Modyfikacja oprogramowania, która wiąże się z udzieleniem nowej licencji lub przeniesienia praw autorskich, a nie zwiększa wartości początkowej środka trwałego, stanowi samodzielny tytuł wartości niematerialnych i prawnych.

12. Pozostałe środki trwałe wyłącza się z ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 o granicznej wartości jednostkowej poniżej 1.000,00 zł.

Niskocenne środki trwałe w przedziale od 1.000,00 do 350,00 zł. objęte są tylko pozaksięgową ewidencją ilościową w programie STOCK. Wyjątki stanowią:

I. artykuły informatyczne o granicznej wartości jednostkowej poniżej 1.000,00 zł. Uznawane są bezpośrednio w koszty z adnotacją na dokumencie zakupu komu zostały wydane i są to:

a. Materiały eksploatacyjne do urządzeń peryferyjnych między innymi: tonery, cartridge, taśmy etykietujące, elementy wymienne (tj. pochłaniacze zużytego atramentu),

b. Akcesoria komputerowe między innymi: myszki, klawiatury, głośniki, słuchawki, nośniki danych (pendrive, dyski zewnętrzne, karty pamięci, taśmy do backupów), listwy zasilające, podkładki pod mysz, torby, pojemniki oraz futerały na sprzęt komputerowy, kable zasilające, kable do przesyłania obrazu, kable do przesyłania dźwięku, kable do transmisji danych, adaptery, rozgałęźniki, switche 5 lub 8 portowe, kamerki internetowe, czytniki kart, zasilacze zewnętrzne, ładowarki, powerbanki, baterie.

c. Materiały eksploatacyjne do sprzętu komputerowego między innymi: płyty CD/DVD, środki konserwująco-czyszczące.

d. Inne: kabel sieciowy w zwoju.

II. Sprzęt, o wartości granicznej do 10.000,00 zł, który w ramach promocji miasta zostaje przekazany innym jednostkom nie podlega ewidencji na koncie 013. Bezpośrednio po zakupie zaliczany jest w koszty, a odbiór sprzętu jednostka kwituje na fakturze.

13. Składniki poniżej 350 złotych zaliczane są bezpośrednio w koszty również z adnotacją na dokumencie zakupu komu zostały wydane. Niektóre niskocenne składniki majątku wpisywane są na karty ewidencyjne pracowników (o wpisie decyduje osoba w Wydziale Organizacji i Kadr odpowiedzialna za zaopatrzenie w materiały biurowe).

### inne informacje

### Dodatkowe informacje i objaśnienia


---

Główny księgowy

2024-04-23  
rok, miesiąc, dzień

---

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej			Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)				Załącznik nr 1.1.				
<b>GMINA MIEJSKA LUBIN (JST)</b> Kilińskiego 10 / 0 59-300 Lubin			sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.				 8D14CEC2401578B3				
Numer identyfikacyjny REGON <b>390647535</b>											
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	1 590 131,02	0,00	18 416,08	31 148,33	49 564,41	0,00	2 020,32	0,00	2 020,32	1 637 675,11
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	358 651,53	35 540,07	13 510,07	0,00	49 050,14	0,00	3 953,85	0,00	3 953,85	403 747,82
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)</b>	<b>1 948 782,55</b>	<b>35 540,07</b>	<b>31 926,15</b>	<b>31 148,33</b>	<b>98 614,55</b>	<b>0,00</b>	<b>5 974,17</b>	<b>0,00</b>	<b>5 974,17</b>	<b>2 041 422,93</b>
1.1.	Grunty	381 097 108,67	0,00	1 567 141,05	0,00	1 567 141,05	289 383,23	0,00	0,00	289 383,23	382 374 866,49
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	545 943 782,63	0,00	3 457 995,93	138 386 134,94	141 844 130,87	295 652,82	56 580,60	978 679,20	1 330 912,62	686 457 000,88
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	14 206 969,70	180 393,69	497 779,39	2 486 080,61	3 164 253,69	0,00	109 970,79	0,00	109 970,79	17 261 252,60
1.4.	Środki transportu	2 400 109,90	0,00	119 755,38	0,00	119 755,38	0,00	31 857,00	0,00	31 857,00	2 488 008,28
1.5.	Inne środki trwałe	12 173 092,93	0,00	86 866,70	18 949,38	105 816,08	0,00	138 969,95	0,00	138 969,95	12 139 939,06
<b>II.</b>	<b>Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)</b>	<b>955 821 063,83</b>	<b>180 393,69</b>	<b>5 729 538,45</b>	<b>140 891 164,93</b>	<b>146 801 097,07</b>	<b>585 036,05</b>	<b>337 378,34</b>	<b>978 679,20</b>	<b>1 901 093,59</b>	<b>1 100 721 067,31</b>
	<b>Pozostałe środki trwałe</b>	<b>20 696 782,71</b>	<b>762 113,75</b>	<b>2 883 327,99</b>	<b>0,00</b>	<b>3 645 441,74</b>	<b>0,00</b>	<b>386 740,62</b>	<b>911 404,34</b>	<b>1 298 144,96</b>	<b>23 044 079,49</b>

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacja	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	1 557 782,76	0,00	39 979,33	9 460,85	49 440,18	0,00	2 020,32	0,00	2 020,32	1 605 202,62	32 348,26	32 472,49
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	210 774,62	164 966,98	13 510,07	0,00	178 477,05	0,00	3 953,85	0,00	3 953,85	385 297,82	147 876,91	18 450,00
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)</b>	<b>1 768 557,38</b>	<b>164 966,98</b>	<b>53 489,40</b>	<b>9 460,85</b>	<b>227 917,23</b>	<b>0,00</b>	<b>5 974,17</b>	<b>0,00</b>	<b>5 974,17</b>	<b>1 990 500,44</b>	<b>180 225,17</b>	<b>50 922,49</b>
1.1.	Grunty	2 399 338,59	0,00	480 206,12	0,00	480 206,12	23,66	0,00	0,00	23,66	2 879 521,05	378 697 770,08	379 495 345,44
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	224 256 838,96	0,00	20 381 967,05	77 773,00	20 459 740,05	25 215,56	56 580,60	0,00	81 796,16	244 634 782,85	321 686 943,67	441 822 218,03
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	8 998 078,51	102 066,03	988 107,19	249 215,95	1 339 389,17	0,00	106 603,33	0,00	106 603,33	10 230 864,35	5 208 891,19	7 030 388,25
1.4.	Środki transportu	2 051 080,18	0,00	176 066,45	0,00	176 066,45	0,00	31 857,00	50 916,50	82 773,50	2 144 373,13	349 029,72	343 635,15
1.5.	Inne środki trwałe	3 134 379,15	149 385,91	1 016 008,53	0,00	1 165 394,44	0,00	138 969,95	0,00	138 969,95	4 160 803,64	9 038 713,78	7 979 135,42
<b>II.</b>	<b>Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)</b>	<b>240 839 715,39</b>	<b>251 451,94</b>	<b>23 042 355,34</b>	<b>326 988,95</b>	<b>23 620 796,23</b>	<b>25 239,22</b>	<b>334 010,88</b>	<b>50 916,50</b>	<b>410 166,60</b>	<b>264 050 345,02</b>	<b>714 981 348,44</b>	<b>836 670 722,29</b>
<b>1</b>	<b>Pozostałe środki trwałe</b>	<b>20 696 782,71</b>	<b>759 516,75</b>	<b>2 610 884,37</b>	<b>272 443,62</b>	<b>3 642 844,74</b>	<b>0,00</b>	<b>386 740,62</b>	<b>911 404,34</b>	<b>1 298 144,96</b>	<b>23 041 482,49</b>	<b>0,00</b>	<b>2 597,00</b>

2024-04-23


Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Strona: 2 z 2



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury	Załącznik nr 1.2.
<b>GMINA MIEJSKA LUBIN (JST)</b> Kilińskiego 10 / 0 59-300 Lubin			 1D4186E7E5E71EF4
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	
<b>390647535</b>			
Lp.	Wyszczególnienie:	Stan na koniec roku obrotowego	
	<b>Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami*</b>		<b>0,00</b>
1.	<b>Grunty</b>		0,00
2.	<b>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>		0,00
3.	<b>Urządzenia techniczne i maszyny</b>		0,00
4.	<b>Środki transportu</b>		0,00
5.	<b>Inne środki trwałe</b>		0,00


\* Tutaj należy ujawnić różnicę między wartością rynkową, a ewidencyjną jeżeli takie informacje posiadam  
 Ta nota nie jest sprawdzalna z poz. Bilansu

2024-04-23

\_\_\_\_\_  
 Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
 rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
 Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych	Załącznik nr 1.3.
<b>GMINA MIEJSKA LUBIN (JST)</b> <b>Kilińskiego 10 / 0</b> <b>59-300 Lubin</b>			 204811933B77F105
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	
<b>390647535</b>			


Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	Wartość końcowa aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Wyszczególnienie (wymienić rodzaj składnika w szczególności jak w bilansie):</b>						
1.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

2024-04-23

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość gruntów użytkowanych wieczysto		Załącznik nr 1.4.		
<b>GMINA MIEJSKA LUBIN (JST)</b> <b>Kilińskiego 10 / 0</b> <b>59-300 Lubin</b>						
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		 7AA2DF416C1E7468		
<b>390647535</b>						
Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia)	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	90/25	powierzchnia (m <sup>2</sup> )	374,00	0,00	0,00	374,00
		Wartość (zł)	16 422,31	0,00	0,00	16 422,31
2	62	powierzchnia (m <sup>2</sup> )	10 844,00	0,00	0,00	10 844,00
		Wartość (zł)	418 470,00	0,00	0,00	418 470,00
3	88/5	powierzchnia (m <sup>2</sup> )	1 698,00	0,00	0,00	1 698,00
		Wartość (zł)	8 600,20	0,00	0,00	8 600,20
4	409/1	powierzchnia (m <sup>2</sup> )	60,00	0,00	0,00	60,00
		Wartość (zł)	3 651,00	0,00	0,00	3 651,00
5	81/11	powierzchnia (m <sup>2</sup> )	925,00	0,00	0,00	925,00
		Wartość (zł)	14 586,38	0,00	0,00	14 586,38
6	310/1	powierzchnia (m <sup>2</sup> )	208,00	0,00	0,00	208,00
		Wartość (zł)	20 062,21	0,00	0,00	20 062,21
7	85/3	powierzchnia (m <sup>2</sup> )	1 197,00	0,00	0,00	1 197,00
		Wartość (zł)	18 875,57	0,00	0,00	18 875,57
8	81/9	powierzchnia (m <sup>2</sup> )	269,00	0,00	0,00	269,00
		Wartość (zł)	4 241,88	0,00	0,00	4 241,88
9	89/1	powierzchnia (m <sup>2</sup> )	424,00	0,00	0,00	424,00
		Wartość (zł)	28 654,00	0,00	0,00	28 654,00
10	81/10	powierzchnia (m <sup>2</sup> )	259,00	0,00	0,00	259,00
		Wartość (zł)	4 084,19	0,00	0,00	4 084,19
11	90/39	powierzchnia (m <sup>2</sup> )	59,00	0,00	0,00	59,00
		Wartość (zł)	2 590,69	0,00	0,00	2 590,69
12	59/2	powierzchnia (m <sup>2</sup> )	546,00	0,00	0,00	546,00
		Wartość (zł)	46 218,92	0,00	0,00	46 218,92
13	39/8	powierzchnia (m <sup>2</sup> )	3 799,00	0,00	0,00	3 799,00
		Wartość (zł)	146 603,00	0,00	0,00	146 603,00

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia)	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
14	82/5	powierzchnia (m <sup>2</sup> )	834,00	0,00	0,00	834,00
		Wartość (zł)	68 930,00	0,00	0,00	68 930,00
15	90/34	powierzchnia (m <sup>2</sup> )	1 169,00	0,00	0,00	1 169,00
		Wartość (zł)	51 330,70	0,00	0,00	51 330,70
16	1220/8-LUBIN	powierzchnia (m <sup>2</sup> )	1 112,00	0,00	0,00	1 112,00
		Wartość (zł)	45 656,00	0,00	0,00	45 656,00
17	48/6	powierzchnia (m <sup>2</sup> )	7 705,00	0,00	0,00	7 705,00
		Wartość (zł)	302 829,00	0,00	0,00	302 829,00
18	57/6	powierzchnia (m <sup>2</sup> )	57,00	0,00	57,00	0,00
		Wartość (zł)	82,36	0,00	82,36	0,00
19	82/7	powierzchnia (m <sup>2</sup> )	838,00	0,00	0,00	838,00
		Wartość (zł)	69 261,00	0,00	0,00	69 261,00
20	59/2	powierzchnia (m <sup>2</sup> )	152,00	0,00	0,00	152,00
		Wartość (zł)	2 396,90	0,00	0,00	2 396,90
21	58/1	powierzchnia (m <sup>2</sup> )	306,00	0,00	0,00	306,00
		Wartość (zł)	4 825,33	0,00	0,00	4 825,33
22	63/2	powierzchnia (m <sup>2</sup> )	19 653,00	0,00	0,00	19 653,00
		Wartość (zł)	758 409,00	0,00	0,00	758 409,00
23	90/37	powierzchnia (m <sup>2</sup> )	695,00	0,00	0,00	695,00
		Wartość (zł)	30 517,40	0,00	0,00	30 517,40
24	13/1	powierzchnia (m <sup>2</sup> )	322,00	0,00	0,00	322,00
		Wartość (zł)	33 834,11	0,00	0,00	33 834,11
25	79/16	powierzchnia (m <sup>2</sup> )	1 498,00	0,00	0,00	1 498,00
		Wartość (zł)	91 334,00	0,00	0,00	91 334,00
26	90/40	powierzchnia (m <sup>2</sup> )	284,00	0,00	0,00	284,00
		Wartość (zł)	12 470,42	0,00	0,00	12 470,42
27	83	powierzchnia (m <sup>2</sup> )	125,00	0,00	0,00	125,00
		Wartość (zł)	8 447,00	0,00	0,00	8 447,00
28	41/7	powierzchnia (m <sup>2</sup> )	4 039,00	0,00	0,00	4 039,00
		Wartość (zł)	151 826,00	0,00	0,00	151 826,00

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia)	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
29	60/4	powierzchnia (m <sup>2</sup> )	2 808,00	0,00	0,00	2 808,00
		Wartość (zł)	14 175,12	0,00	0,00	14 175,12
30	90/38	powierzchnia (m <sup>2</sup> )	67,00	0,00	0,00	67,00
		Wartość (zł)	2 941,96	0,00	0,00	2 941,96
31	63/20	powierzchnia (m <sup>2</sup> )	382,00	0,00	0,00	382,00
		Wartość (zł)	24 904,82	0,00	0,00	24 904,82
32	57/3	powierzchnia (m <sup>2</sup> )	612,00	0,00	0,00	612,00
		Wartość (zł)	9 650,67	0,00	0,00	9 650,67
33	90/24	powierzchnia (m <sup>2</sup> )	3 580,00	0,00	0,00	3 580,00
		Wartość (zł)	157 197,52	0,00	0,00	157 197,52
34	41/1	powierzchnia (m <sup>2</sup> )	1 233,00	0,00	0,00	1 233,00
		Wartość (zł)	54 807,00	0,00	0,00	54 807,00
35	41/3	powierzchnia (m <sup>2</sup> )	640,00	0,00	0,00	640,00
		Wartość (zł)	28 294,00	0,00	0,00	28 294,00
36	180/5	powierzchnia (m <sup>2</sup> )	422,00	0,00	0,00	422,00
		Wartość (zł)	43 386,00	0,00	0,00	43 386,00
37	1220/16-LUBIN	powierzchnia (m <sup>2</sup> )	1 107,00	0,00	0,00	1 107,00
		Wartość (zł)	50 783,00	0,00	0,00	50 783,00
38	57/7	powierzchnia (m <sup>2</sup> )	592,00	0,00	0,00	592,00
		Wartość (zł)	10 151,76	0,00	0,00	10 151,76
39		powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
40		powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
41		powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem (m <sup>2</sup> ):						70 837,00
Razem (zł):						2 761 419,06

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

2024-04-23

---


Główny księgowy

---

rok, miesiąc, dzień

---

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów		Załącznik nr 1.5.	
<b>GMINA MIEJSKA LUBIN (JST)</b> <b>Kilińskiego 10 / 0</b> <b>59-300 Lubin</b>				 1811039E89EACAB1	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.			
<b>390647535</b>					
Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KST)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	"0" Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	"1" Budynek i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego	0,00	0,00	0,00	0,00
3	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	"3" Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00
6	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	"6" Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8	"7" Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	0,00	0,00	0,00	0,00
10	"9" Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00


Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie. **Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej**

2024-04-23

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				Załącznik nr 1.6.	
<b>GMINA MIEJSKA LUBIN (JST)</b> <b>Kilńskiego 10 / 0</b> <b>59-300 Lubin</b>						 10277D54B22BB211	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.					
<b>390647535</b>							
Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5)	Wartość (4+6)
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Akcje	10,00	1 412,32	0,00	0,00	10,00	1 412,32
1	KGHM Polska Miedź SA (KGHM)	10,00	1 412,32	0,00	0,00	10,00	1 412,32
2		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Udziały	512 491,00	282 313 700,00	57 350,00	31 350 000,00	569 841,00	313 663 700,00
1	MPWiK Sp. z o.o. w Lubinie	117 921,00	82 544 700,00	0,00	0,00	117 921,00	82 544 700,00
2	Dolnośląskie Centrum Zdrowia Psychicznego dla Dzieci i Młodzieży w Lubinie Sp. z o.o.	4 668,00	4 668 000,00	3 550,00	3 550 000,00	8 218,00	8 218 000,00
3	RCS Sp. z o.o w Lubinie	389 602,00	194 801 000,00	52 000,00	26 000 000,00	441 602,00	220 801 000,00
4	DOLNOŚLĄSKIE CENTRUM REHABILITACJI I REKREACJI SP. Z O. O.	300,00	300 000,00	1 800,00	1 800 000,00	2 100,00	2 100 000,00
III	Dłużne papiery wartościowe						
	Razem	512 501,00	282 315 112,32	57 350,00	31 350 000,00	569 851,00	313 665 112,32


2024-04-23

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość należności			Załącznik nr 1.7.	
<b>GMINA MIEJSKA LUBIN (JST)</b> <b>Kilińskiego 10 / 0</b> <b>59-300 Lubin</b>					 D6411B41D5E8F755	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.				
<b>390647535</b>						
Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
	Należności krótko terminowe z tego:	33 030 226,07	5 676 523,88	2 749 751,97	383 461,52	<b>35 573 536,46</b>
	Należności z tytułu dostaw i usług	10 563 424,71	3 158 293,83	2 456 762,95	239 784,80	<b>11 025 170,79</b>
	Należności od budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
	Pozostałe należności	22 466 801,36	2 518 230,05	292 989,02	143 676,72	<b>24 548 365,67</b>
	<b>Razem:</b>	<b>33 030 226,07</b>	<b>5 676 523,88</b>	<b>2 749 751,97</b>	<b>383 461,52</b>	<b>35 573 536,46</b>

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.


2024-04-23

1111  
222 333

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Dane o stanie rezerw			Załącznik nr 1.8.	
<b>GMINA MIEJSKA LUBIN (JST)</b> Kilińskiego 10 / 0 59-300 Lubin						
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.			 D01361CA0CC46626	
390647535						
Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego(3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Ogółem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Zgodne z ewidencją na koncie 840 "Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów"

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

2024-04-23  
\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>GMINA MIEJSKA LUBIN (JST)</b> <b>Kilińskiego 10 / 0</b> <b>59-300 Lubin</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty</b>	<b>Załącznik nr 1.9.</b>
Numer identyfikacyjny REGON  <b>390647535</b>	sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	 2D316AB156FD5044

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Lp.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
2.	Powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
3.	Powyżej 5 lat	0,00	0,00
	<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Zobowiązania finansowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty


Lp.	Zobowiązania finansowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
<b>1.</b>	<b>zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy), w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1.	z tytułu kredytów	0,00	0,00
1.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
1.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
<b>2.</b>	<b>zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy), w tym:</b>	<b>151 956 845,86</b>	<b>192 728 423,82</b>
2.1.	z tytułu kredytów	151 956 845,86	142 728 423,82
2.2.	z tytułu obligacji	0,00	50 000 000,00
2.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
	<b>Razem:</b>	<b>151 956 845,86</b>	<b>192 728 423,82</b>

2024-04-23

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota 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		Załącznik nr 1.10.	
<b>GMINA MIEJSKA LUBIN (JST)</b> Kilińskiego 10 / 0 59-300 Lubin				 674B33193CD32D37	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.			
<b>390647535</b>					
Lp.	Rodzaj zobowiązań	stan na początek roku obrotowego	zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
<b>1.</b>	<b>zobowiązania krótkoterminowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4.</b>	<b>zobowiązania długoterminowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

2024-04-23

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki

<b>GINA MIEJSKA LUBIN (JST)</b> Kilińskiego 10 / 0 59-300 Lubin		<b>Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń*</b>				<b>Załącznik nr 1.11.</b>			
									
Numer identyfikacyjny REGON <b>390647535</b>		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.				<b>356140E300C2B264</b>			
Lp.	Forma zabezpieczenia	Stan zobowiązań na początek roku obrotowego				Stan zobowiązań na koniec roku obrotowego			
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>1.</b>	<b>hipoteka, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1a.	hipoteka kaucyjna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1b.	hipoteka przymusowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.</b>	<b>zastaw, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2a.	zastaw rejestrowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2b.	zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3.</b>	<b>przewłaszczenie na zabezpieczenie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.</b>	<b>weksle</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.</b>	<b>Inne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>


\* Dotyczy ewidencji bilansowej i konta 139 - nie da się tego wprost sprawdzić z bilansem

2024-04-23

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	Załącznik nr 1.12.
<b>GMINA MIEJSKA LUBIN (JST)</b> <b>Kilińskiego 10 / 0</b> <b>59-300 Lubin</b>			 756155A5D281B374
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	
<b>390647535</b>			
Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
<b>1..</b>	<b>1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych</b>	<b>6 773 477,82</b>	<b>20 035 077,80</b>
	- Udzielone gwarancje i poręczenia	6 773 477,82	20 035 077,80
	- Kaucje i wadia	0,00	0,00
	- Indos weksli	0,00	0,00
	- Zawarte lecz jeszcze nie wykonane umowy	0,00	0,00
	- Nieznane roszczenia wierzycieli	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00
<b>2.</b>	<b>2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- Udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00
	- Kaucje i wadia	0,00	0,00
	- Indos weksli	0,00	0,00
	- Zawarte lecz jeszcze nie wykonane umowy	0,00	0,00
	- Nieznane roszczenia wierzycieli	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00

Dane mają być zgodne z ewidencją pozabilansową


2024-04-23

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

1111  
222 333

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie	Załącznik nr 1.13.	
<b>GMINA MIEJSKA LUBIN (JST)</b> <b>Kilińskiego 10 / 0</b> <b>59-300 Lubin</b>			 D1024256560F7622	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		
390647535				
Rozliczenia międzyokresowe* (czynne)				
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	
1	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00	
2	koszty mediów	0,00	0,00	
3	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	0,00	0,00	
4	prenumeraty	0,00	0,00	
5	najem lokali cały rok	0,00	0,00	
6	abonament postojowy	0,00	0,00	
7	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00	
8	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00	
9	koszty mediów	0,00	0,00	
10	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	0,00	0,00	
11	prenumeraty	0,00	0,00	
12	najem lokali cały rok	0,00	0,00	
13	abonament postojowy	0,00	0,00	
14	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00	
15	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00	
16	koszty mediów	0,00	0,00	
17	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	0,00	0,00	
18	prenumeraty	0,00	0,00	
19	najem lokali cały rok	0,00	0,00	
20	abonament postojowy	0,00	0,00	
21	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00	
22	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00	
23	koszty mediów	0,00	0,00	

24	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	0,00	0,00
25	prenumeraty	0,00	0,00
26	najem lokali cały rok	0,00	0,00
27	abonament postojowy	0,00	0,00
28	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00
29	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00
30	koszty mediów	0,00	0,00
31	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	0,00	0,00
32	prenumeraty	0,00	0,00
33	najem lokali cały rok	0,00	0,00
34	abonament postojowy	0,00	0,00
35	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00
36	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00
37	koszty mediów	0,00	0,00
38	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	0,00	0,00
39	prenumeraty	0,00	0,00
40	najem lokali cały rok	0,00	0,00
41	abonament postojowy	0,00	0,00
42	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00
43	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00
44	koszty mediów	0,00	0,00
45	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	0,00	0,00
46	prenumeraty	0,00	0,00
47	najem lokali cały rok	0,00	0,00
48	abonament postojowy	0,00	0,00
49	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00
50	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00
51	koszty mediów	0,00	0,00
52	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	0,00	0,00
53	prenumeraty	0,00	0,00



54	najem lokali cały rok	0,00	0,00
55	abonament postojowy	0,00	0,00
56	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00
57	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00
58	koszty mediów	0,00	0,00
59	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	0,00	0,00
60	prenumeraty	0,00	0,00
61	najem lokali cały rok	0,00	0,00
62	abonament postojowy	0,00	0,00
63	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00
64	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00
65	koszty mediów	0,00	0,00
66	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	0,00	0,00
67	prenumeraty	0,00	0,00
68	najem lokali cały rok	0,00	0,00
69	abonament postojowy	0,00	0,00
70	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00
71	koszty mediów	0,00	0,00
72	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	0,00	0,00
73	prenumeraty	0,00	0,00
74	najem lokali cały rok	0,00	0,00
75	abonament postojowy	0,00	0,00
76	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00
77	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00
78	koszty mediów	0,00	0,00
79	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	0,00	0,00
80	prenumeraty	0,00	0,00
81	najem lokali cały rok	0,00	0,00
82	abonament postojowy	0,00	0,00
83	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00

84	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00
85	koszty mediów	0,00	0,00
86	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	0,00	0,00
87	prenumeraty	0,00	0,00
88	najem lokali cały rok	0,00	0,00
89	abonament postojowy	0,00	0,00
90	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00
91	2019	0,00	127 167,36
92	2020	0,00	49 371,93
93	2021	0,00	78 637,03
94	2022	0,00	200 509,41
	<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>	<b>455 685,73</b>

\* Kwoty mają być zgodne z kwotami wykazanymi w Bilansie w aktywach poz. B.IV

#### Rozliczenia międzyokresowe\* (bierne)

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
2	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
3	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
4	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
5	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
6	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
7	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
8	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
9	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
10	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
11	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
12	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
13	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
14	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00

15	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
16	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
17	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
18	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
19	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
20	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
21	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
22	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
23	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
24	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
25	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
26	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
27	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
28	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
29	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
30	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
31	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
32	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
33	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
34	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
35	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
36	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
37	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
38	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
39	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
40	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
41	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
42	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
43	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
44	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00

45	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
46	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
47	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
48	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
49	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
50	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
51	inne	837 054,29	752 159,68
52	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
53	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
54	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
55	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
56	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
57	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
58	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
59	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
60	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
61	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
62	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
63	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
64	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
65	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
66	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
67	2023	0,00	23 124,00
	<b>Razem:</b>	<b>837 054,29</b>	<b>775 283,68</b>

\* kwota ma być zgodna z kwotami wykazanymi w Bilansie w poz. Pasywa D.IV.

\*\*w przypadku posiadania umowy w ramach PPP należy dodatkowo podać:

1. charakter (rodzaj i zakres) zobowiązań wynikających z umowy w każdym roku jej obowiązywania,
2. kwota zobowiązań wynikających z umowy wpływających na poziom państwowego długu publicznego oraz deficyt sektora finansów publicznych,
3. łączna kwota planowanych i wykonanych wydatków w poszczególnych latach realizacji umowy,
4. rodzaj i wielkości wkładu własnego oraz zasady jego przekazania stronie prywatnej,
5. wyniki okresowej kontroli przeprowadzanej przez stronę publiczną

2024-04-23

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie	Załącznik nr 1.14.	
<b>GMINA MIEJSKA LUBIN (JST)</b> <b>Kilińskiego 10 / 0</b> <b>59-300 Lubin</b>			 21BBE08691A064F2	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		
<b>390647535</b>				
Lp.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wg rodzajów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	
Gwarancje i poręczenia				
	<b>zabezpieczenie należytego wykonania umów, w tym:</b>	<b>7 489 999,59</b>	<b>10 488 242,44</b>	
1.	gwarancje bankowe	64 766,25	4 766,25	
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	7 424 766,59	10 483 476,19	
3.	poręczenia otrzymane od od osób trzecich	466,75	0,00	
Inne gwarancje i poręczenia				
	<b>Razem:</b>	<b>7 489 999,59</b>	<b>10 488 242,44</b>	

2024-04-23

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota <u>wypłaconych</u> środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Załącznik nr 1.15.
<b>GMINA MIEJSKA LUBIN (JST)</b> <b>Kilińskiego 10 / 0</b> <b>59-300 Lubin</b>			 7612164D4672B345
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	
<b>390647535</b>			
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	
	Nagrody jubileuszowe	1 973 826,91	
	Odprawy emerytalne i rentowe	1 562 031,92	
	Świadczenia urlopowe	0,00	
	Inne świadczenia pracownicze (DWR)	6 995 044,66	
	<b>Ogółem</b>	<b>10 530 903,49</b>	

2024-04-23

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>GINA MIEJSKA LUBIN (JST)</b> <b>Kilińskiego 10 / 0</b> <b>59-300 Lubin</b>	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 1.16.
Numer identyfikacyjny REGON  <b>390647535</b>		 D49EAF162CAA68
sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		

inne informacje


Saldo na rachunkach bankowych - SPLIT PAYMENT - na dzień 31.12.2023r. wynosi 195,28 zł.

2024-04-23

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość zapasów			Załącznik nr 2.1.	
<b>GMINA MIEJSKA LUBIN (JST)</b> <b>Kilińskiego 10 / 0</b> <b>59-300 Lubin</b>					 815D062EFD2DA3B2	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.				
<b>390647535</b>						
Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
2	Materialy	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
3	Półprodukty i produktu w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
4	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
5	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
6	Materialy	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
7	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
8	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
9	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
10		0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
	<b>Ogółem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>


2024-04-23

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki




Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>GMINA MIEJSKA LUBIN (JST) Kilińskiego 10 / 0 59-300 Lubin</b>		Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		Załącznik nr 2.2.	
Numer identyfikacyjny REGON <b>390647535</b>		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		 C8164C2768974483	
Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie			
		Ogółem	W tym:		Różnice kursowe
	Odsetki				
1	2	3	4	5	
	<b>Ogółem:</b>				

2024-04-23

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota i chrakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Załącznik nr 2.3.	
<b>GMINA MIEJSKA LUBIN (JST)</b> <b>Kilińskiego 10 / 0</b> <b>59-300 Lubin</b>			 16D3D47381BEAAA1	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		
<b>390647535</b>				
Lp.	Przychody z tytułu	rok poprzedzający	rok badany	
1	2	3	4	
1		0,00	0,00	
2		0,00	0,00	
3		0,00	0,00	
4		0,00	0,00	
5	Odszkodowania od ubezpieczyciela	64 566,44	80 843,63	
6	Kary wynikające z umów	0,00	250,00	
7	Odszkodowania od ubezpieczycieli	4 906,92	37 123,81	
8	Nieodpłatnie otrzymane składniki majątkowe	153,60	4 860,00	
9	Darowizny pieniężne	24,00	1 000,00	
10	Odsetki od środków na rachunku oraz zwrot nienależnie pobranych świadczeń z Funduszu Pomocy	10 153,21	1 881,53	
11		0,00	0,00	
12	dotacja Organizatora	4 299 996,00	3 875 000,00	
13	pozostałe dotacje	0,00	498 086,46	
14	pozostałe przychody operacyjne (darowizny, działalność gospodarcza)	327 183,52	216 947,80	
15	odsetki	17 638,67	5 735,27	
	<b>Razem:</b>	<b>4 724 622,36</b>	<b>4 721 728,50</b>	

Lp.	Koszty z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
1	Pomoc obywatelom Ukrainy w związku z toczącym się konfliktem zbrojnym na terytorium tego kraju	117 621,59	144 148,00
2	Pomoc obywatelom Ukrainy w związku z toczącym się konfliktem zbrojnym na terytorium tego kraju	51 653,70	77 107,00
3	Pomoc obywatelom Ukrainy w związku z toczącym się konfliktem zbrojnym na terytorium tego kraju	95 385,86	108 329,00
4	Pomoc obywatelom Ukrainy w związku z toczącym się konfliktem zbrojnym na terytorium tego kraju	174 795,15	289 176,08
5	Pomoc obywatelom Ukrainy w związku z toczącym się konfliktem zbrojnym na terytorium tego kraju	201 170,98	352 827,20
6	Pomoc obywatelom Ukrainy w związku z toczącym się konfliktem zbrojnym na terytorium tego kraju	111 117,54	216 732,36
7	Pomoc obywatelom Ukrainy w związku z toczącym się konfliktem zbrojnym na terytorium tego kraju	52 577,62	87 191,00
8	Pomoc obywatelom Ukrainy w związku z toczącym się konfliktem zbrojnym na terytorium tego kraju	193 906,78	380 171,00
9	Pomoc obywatelom Ukrainy w związku z toczącym się konfliktem zbrojnym na terytorium tego kraju	180 924,71	346 871,92
10	Środki wydatkowane na pomoc obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym toczącym się na terenie tego kraju	57 165,07	96 896,00
11	Pomoc obywatelom Ukrainy w związku z toczącym się konfliktem zbrojnym na terytorium tego kraju	86 807,99	106 056,00
12	Dodatkowe środki otrzymane i wydatkowane na pomoc obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym toczącym się na terytorium tego kraju.	48 770,60	84 467,00
13	Dodatkowe środki otrzymane i wydatkowane w kwocie 68 721,00zł na pomoc obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym toczącym się na terytorium tego kraju.	44 900,72	68 721,00
14	Dodatkowe środki otrzymane i wydatkowane w kwocie 337 392,22zł na pomoc obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym toczącym się na terytorium tego kraju, w tym na podręczniki 1 400,22zł.	175 167,07	337 392,22
15	Pomoc obywatelom Ukrainy w związku z toczącym się konfliktem zbrojnym na terytorium tego kraju	223 004,85	404 805,90
16	Dodatkowe środki otrzymane i wydatkowane na pomoc obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym toczącym się na terytorium tego kraju	67 439,64	76 128,00
17	Pomoc obywatelom Ukrainy w związku z toczącym się konfliktem zbrojnym na terytorium tego kraju	267 157,39	416 533,88
18	Środki wydatkowane z Funduszu Pomocy Ukrainie w związku z toczącym się konfliktem zbrojnym na terenie tego kraju	55 214,57	218 729,00
19	Dodatkowe środki otrzymane i wydatkowane w kwocie: 337 547,80 zł na pomoc obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym toczącym się na terytorium tego kraju.	201 803,31	337 547,80
20	Dodatkowe środki otrzymane i wydatkowane w kwocie: 95 440 zł na pomoc obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym toczącym się na terytorium tego kraju.	44 996,83	95 440,00
21	Odsetki	422,71	0,00
22	Koszty postępowania sądowego od pozwów do Sądu wniesionych przez MOPS	2 196,00	0,00
23	Koszty świadczeń oraz koszty obsługi tych świadczeń wypłacanych z Funduszu Pomocy w związku z konfliktem zbrojnym na Ukrainie	4 511 722,43	2 292 731,26


24	Koszty Programu "Korpus Wsparcia Seniorów", koszty wypłaty dodatków węglowych, elektrycznych, gazowych oraz dodatków dla gospodarstw domowych wraz z kosztami obsługi realizowanych z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19	914 845,60	125 879,64
25	Koszty Programu "Asystent osobisty osoby niepełnosprawnej" realizowany z Funduszu Solidarnościowego	0,00	150 535,79
26	Koszty Programu "Asystent rodziny" realizowany z Funduszu Pracy	0,00	80 119,36
27	Dodatkowe środki otrzymane i wydatkowane na pomoc obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym toczącym się na terytorium tego kraju	56 529,69	100 995,00
28	Dodatkowe środki otrzymane i wydatkowane na pomoc obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym toczącym się na terytorium tego kraju	17 874,49	58 830,00
29	Dodatkowe środki otrzymane i wydatkowane w kwocie 57 786,00 zł na pomoc obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym, toczącym się na terytorium tego kraju.	47 604,85	57 786,00
30	koszty działalności operacyjnej	4 694 583,00	4 551 848,23
31	koszty finansowe - inne	239,50	307,28
	<b>Razem:</b>	<b>12 697 600,24</b>	<b>11 664 302,92</b>

2024-04-23

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>GMINA MIEJSKA LUBIN (JST)</b> <b>Kilińskiego 10 / 0</b> <b>59-300 Lubin</b>	<b>Informacje o kwocie należności z tytułu podatków</b>	<b>Załącznik nr 2.4.</b>
Numer identyfikacyjny REGON  <b>390647535</b>		 A8125E577122CEA3
sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
Informacje 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	stan na początek roku obrotowego  0,00	Stan na koniec roku obrotowego  0,00

2024-04-23

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>GMINA MIEJSKA LUBIN (JST)</b> <b>Kilińskiego 10 / 0</b> <b>59-300 Lubin</b>	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 2.5.
Numer identyfikacyjny REGON  <b>390647535</b>		 FB1C119599676C75
sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		

### inne informacje

1. Wartość środków trwałych użytkowanych na podstawie umowy powierzenia - 11.581,29
2. W 2023 roku z budżetu miasta Lubina udzielono pożyczkę w wysokości 5.000.000,00 zł dla Miejskiego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Lubinie , która do dnia 31.12.2023r. nie została spłacona.
3. Zgodnie z podpisanymi aneksami , zostały wydłużone termin spłaty udzielonych pożyczek :  
- do dnia 30.04.2024r. dla Miejskiego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o. w Lubinie - 5.000.000,00 zł  
- do dnia 31.12.2024r. dla Regionalnego Towarzystwa Budownictwa Społecznego Spółka z o.o. w Lubinie - 5.300.000,00 zł
4. Wartość urządzeń technicznych używanych na podstawie aneksu do umowy użyczenia nr BZ/2023/565 z dnia 21.11.2013 roku od Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego wynosi 4.131.,22 zł, zaewidencjonowane na koncie pozabilansowym 093.
5. Wartość zbiorów bibliotecznych w szkołach podstawowych - 857.0818,57 zł

2024-04-23

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>GMINA MIEJSKA LUBIN (JST)</b> <b>Kilińskiego 10 / 0</b> <b>59-300 Lubin</b>	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 3
Numer identyfikacyjny REGON  <b>390647535</b>		
sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		

### inne informacje

Istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej oraz wynik finansowy jednostki w 2023r. w porównaniu do roku 2022 miały:

- 1) Ustawa o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci, która z dniem 01.06.2022r. wprowadziła zmianę organu uprawnionego do przyznawania i wypłacania świadczeń wychowawczych na Zakład Ubezpieczeń Społecznych. Stąd koszty i wydatki MOPS w stosunku do roku 2022 obniżyły się o około 28.871.800 zł.
- 2) realizowanie przez MOPS w roku 2023r. zadań z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, t.j. wypłacanie dodatków węglowych, dodatków dla gospodarstw domowych, dodatków elektrycznych i gazowych na łączną kwotę 125.879,64 zł.
- 3) realizowanie przez MOPS Programu "Asystent osobisty osoby niepełnosprawnej" z Funduszu Solidarnościowego oraz Programu "Asystent rodziny" z Funduszu Pracy na łączną kwotę 230.655,15 zł.
- 4) realizowanie wypłaty świadczeń związanych z konfliktem zbrojnym na Ukrainie finansowanych z Funduszu Pomocy na kwotę 2.292.731,26 zł.  
Umowa wsparcia na finansowanie Spółki RCS - 100% udziałów Gminy- na dzień 31.12.2023 roku stan obligacji:  
wartość nominalna: 35.907.000,00 zł ; odsetki:100.357,20 zł

2024-04-23

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki