



PREZYDENT MIASTA CHEŁM  
UL. LUBELSKA 65  
22-100 CHEŁM

Chełm, dnia  maja 2022 r.

DOR.0055.1572.2022

Wpł. 17.05.2022  


Szanowny Pan  
Longin Bożeński

Przewodniczący Rady Miasta Chełm

Zgodnie z art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) w załączeniu przedkładam zarządzenie Nr 1572/22 w sprawie sprawozdania finansowego miasta Chełm za 2021 rok, wydane 16 maja 2022 r.

Z poważaniem

PREZYDENT MIASTA CHEŁM  
  
Jakub Bańaszek

ZARZĄDZENIE NR. 1542/22

Prezydenta Miasta Chełm

z dnia 16 maja 2022 r.

**w sprawie sprawozdania finansowego miasta Chełm za 2021 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2022 r. poz. 559 z późn. zm.), art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) oraz § 4b rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 31 marca 2020 r. w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępnienia i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji (Dz. U. z 2022 r. poz. 561), zarządzam, co następuje:

§ 1. Sprawozdanie finansowe miasta Chełm za 2021 rok składające się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego zarządzenia,
- 2) łącznego bilansu, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszego zarządzenia,
- 3) łącznego rachunku zysków i strat, zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszego zarządzenia,
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu, zgodnie z załącznikiem nr 4 do niniejszego zarządzenia,
- 5) łącznej informacji dodatkowej, zgodnie z załącznikiem nr 5 do niniejszego zarządzenia,

przedkłada się do rozpatrzenia i zatwierdzenia Radzie Miasta Chełm.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Miasta Chełm.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

PREZYDENT MIASTA CHEŁM

*Jakub Baraszk*  
Jakub Baraszk

SKARBNIK MIASTA CHEŁM

*Marzena Guzowska*  
Marzena Guzowska

RADCA PRAWNY

*mgr Tomasz Chrabak*  
mgr Tomasz Chrabak  
1b/Cb/128

URZĄD MIASTA CHEŁM  
Dzielnica Organizacji i  
Kulturalna 65  
22-100 Chełm


ZARZĄDZENIE NR. 1542/22 Prezydenta Miasta Chełm w sprawie sprawozdania finansowego miasta Chełm za 2021 rok

Strona 1 z 1

Za zgodność z oryginałem

(~~edpisem~~) stwierdza

Chełm, dnia 16.05.2022 r.  
Inspektor  
*Krzyszyna Tarasiuk*  
Krzyszyna Tarasiuk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>MIASTO CHEŁM</b> ul. Lubelska 65 22-100 CHEŁM	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  Miasto Chełm  sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie
		Wysłać bez pisma przewodniego B04207305EC95B8C 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>110198238</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	46 736 561,76	48 316 832,80	I Zobowiązania	165 247 140,69	164 700 920,27
I.1 Środki pieniężne	46 736 561,76	48 316 832,80	I.1 Zobowiązania finansowe	162 800 720,00	163 477 370,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	46 736 561,76	48 316 832,80	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	12 300 720,00	12 977 370,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	150 500 000,00	150 500 000,00
II Należności i rozliczenia	3 453 492,20	4 499 990,62	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	2 446 359,02	1 220 552,75
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	61,67	2 997,52
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-147 453 275,73	-118 672 950,85
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	9 167 807,24	28 780 324,88
II.2 Należności od budżetów	2 026 391,38	3 385 404,12	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	9 167 807,24	28 780 324,88
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	1 427 100,82	1 114 586,50	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	2 300 720,00	2 977 370,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-156 621 082,97	-147 453 275,73
			III Rozliczenia międzyokresowe	34 696 909,00	9 766 224,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>52 490 773,96</b>	<b>55 794 193,42</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>52 490 773,96</b>	<b>55 794 193,42</b>

Marzena Guzowska  
skarbnik

2022-03-11  
rok, miesiąc, dzień

Jakub Banaszek  
zarząd

BeSTia

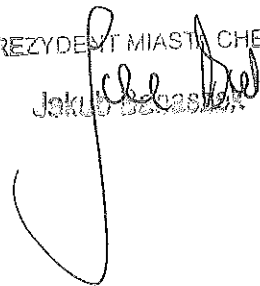
B04207305EC95B8C

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.04.28

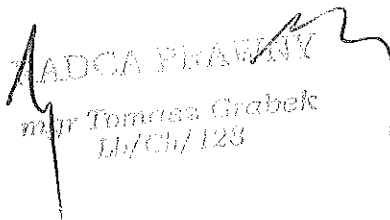
Wyjaśnienia do bilansu

PREZYDENT MIASTA CHELM  
Jakub Banaszek



SKARBNIK MIASTA CHELM

  
Marzena Guzowska

  
RADCA PRAWNY  
mgr Tomasz Grabek  
LI/CH/128


Marzena Guzowska  
skarbnik

2022-03-11  
rok, miesiąc, dzień

Jakub Banaszek  
zarząd

BeSTia

B04207305EC95B8C

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>MIASTO CHEŁM</b> ul. Lubelska 65 22-100 CHEŁM Numer identyfikacyjny REGON <b>110198238</b>	<b>BILANS</b> <b>jednostki budżetowej lub</b> <b>samorządowego zakładu</b> <b>budżetowego</b>  sporządzony <b>na dzień 31-12-2021 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie
		Wysłać bez pisma przewodniego 07FA61259DD3ADE6 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	702 494 045,34	802 873 045,54	A Fundusz	710 200 208,60	846 778 645,50
A.I Wartości niematerialne i prawne	36 837,50	59 007,10	A.I Fundusz jednostki	530 157 824,29	667 324 563,64
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	591 116 012,12	686 437 963,70	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	180 042 384,31	179 454 081,86
A.II.1 Środki trwałe	465 203 206,37	469 015 447,00	A.II.1 Zysk netto (+)	435 265 227,66	440 394 034,52
A.II.1.1 Grunty	144 151 538,80	146 762 392,05	A.II.2 Strata netto (-)	-255 222 843,35	-260 939 952,66
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	11 516 539,50	11 489 437,95	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	316 907 647,79	310 833 777,44	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 430 479,91	2 271 360,62	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 433 903,48	8 987 033,33	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	279 636,39	160 883,56	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	82 680 188,57	28 895 361,14
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	125 912 805,75	217 422 516,70	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	82 676 188,57	28 888 561,14
A.III Należności długoterminowe	1 746 180,72	2 118 559,74	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	8 857 542,60	7 030 994,90
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	109 595 015,00	114 257 515,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	47 142 830,80	1 181 542,21
A.IV.1 Akcje i udziały	109 595 015,00	114 257 515,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	6 342 220,75	5 759 611,52
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	10 816 415,22	9 243 591,92

Marzena Guzowska  
(główny księgowy)

2022-04-27  
(rok, miesiąc, dzień)

Jakub Banaszek  
(kierownik jednostki)

BeSTia

07FA61259DD3ADE6

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	751 410,26	721 809,32
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	3 768 315,77	737 971,78
B Aktywa obrotowe	90 386 351,83	72 800 961,10	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 426 379,62	1 111 248,31
B.I Zapasy	549 504,32	449 583,17	D.II.8 Fundusze specjalne	3 571 073,55	3 101 791,18
B.I.1 Materiały	517 819,31	413 974,11	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	3 306 150,35	2 957 213,74
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	264 923,20	144 577,44
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	6 298,33	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	31 685,01	29 310,73	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	4 000,00	6 800,00
B.II Należności krótkoterminowe	82 754 613,03	69 061 439,79			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	2 045 288,32	2 357 311,78			
B.II.2 Należności od budżetów	6 267,06	4 218,50			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	80 703 057,65	66 699 909,51			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 079 523,55	3 284 727,79			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	466,60	4 174,90			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	7 076 554,45	3 278 843,89			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	2 503,50	1 709,00			
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			

Marzena Guzowska  
(główny księgowy)

2022-04-27  
(rok, miesiąc, dzień)

Jakub Banaszek  
(kierownik jednostki)

BeSTia

07FA61259DD3ADE6

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.04.28

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	2 710,93	5 210,35			
<b>Suma aktywów</b>	<b>792 880 397,17</b>	<b>875 674 006,64</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>792 880 397,17</b>	<b>875 674 006,64</b>

Marzena Guzowska  
(główny księgowy)

BeSTia

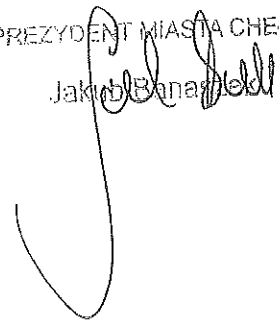
2022-04-27  
(rok, miesiąc, dzień)

07FA61259DD3ADE6

Jakub Banaszek  
(kierownik jednostki)

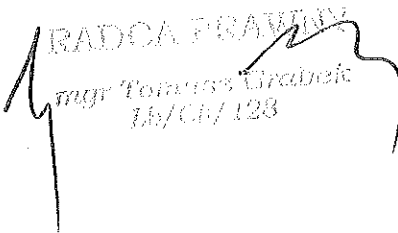
Wyjaśnienia do bilansu

PREZYDENT MIASTA CHEŁM  
Jakub Banaszek



SKARBNIK MIASTA CHEŁM

  
Marzena Guzowska

RADCA PRAWNY  
  
Tomasz Grabiec  
14/CM/128

Marzena Guzowska  
(główny księgowy)

2022-04-27  
(rok, miesiąc, dzień)

Jakub Banaszek  
(kierownik jednostki)

BeSTia

07FA61259DD3ADE6



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
MIASTO CHEŁM ul. Lubelska 65 22-100 CHEŁM			Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
110198238			CD8A9263DB28251B	
				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		521 908 937,36	529 546 531,95
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		2 620 223,06	3 412 722,92
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		84 493,75	45 229,16
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		519 204 220,55	526 088 579,87
B.	Koszty działalności operacyjnej		345 492 633,80	351 976 683,00
B.I.	Amortyzacja		19 195 231,77	19 221 761,93
B.II.	Zużycie materiałów i energii		17 565 868,75	19 630 032,53
B.III.	Usługi obce		36 940 012,01	37 757 403,12
B.IV.	Podatki i opłaty		345 511,29	331 080,46
B.V.	Wynagrodzenia		141 393 664,17	144 717 831,52
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		34 773 120,94	36 336 451,01
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		9 823 038,99	10 679 187,43
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		54 359,67	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		84 707 536,53	82 469 441,24
B.X.	Pozostałe obciążenia		694 289,68	833 493,76
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		176 416 303,56	177 569 848,95
D.	Pozostałe przychody operacyjne		6 400 745,11	4 018 878,36
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		3 729 724,44	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		2 671 020,67	4 018 878,36
E.	Pozostałe koszty operacyjne		1 096 017,98	1 115 644,84

Marzena Guzowska  
główny księgowy

2022-04-27  
rok, miesiąc, dzień

Jakub Banaszek  
kierownik jednostki

BeSTia

CD8A9263DB28251B

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.04.28

E.i.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.ii.	Pozostałe koszty operacyjne	1 096 017,98	1 115 644,84
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	181 721 030,69	180 473 082,47
G.	Przychody finansowe	845 184,31	4 412 869,27
G.i.	Dywidendy i udziały w zyskach	1 073 150,81	0,00
G.ii.	Odsetki	-283 409,26	4 412 620,40
G.iii.	Inne	55 442,76	248,87
H.	Koszty finansowe	5 751 124,36	6 317 821,98
H.i.	Odsetki	5 450 052,32	6 256 489,34
H.ii.	Inne	301 072,04	61 332,64
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	176 815 090,64	178 568 129,76
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-3 227 293,67	-885 952,10
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	180 042 384,31	179 454 081,86

Marzena Guzowska  
główny księgowy

2022-04-27  
rok, miesiąc, dzień

Jakub Banaszek  
kierownik jednostki

BeSTia

CD8A9263DB28251B

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.04.28

Wyjaśnienia do sprawozdania

PREZYDENT MIASTA CHEŁM

Jakub Banaszek

SKARBNIK MIASTA CHEŁM

Marzena Guzowska


Marzena Guzowska  
główny księgowy

RADCA PRAWNY

mgr Tomasz Grabek  
Dy/CW/128

2022-04-27  
rok, miesiąc, dzień

Jakub Banaszek  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>MIASTO CHELM</b> ul. Lubelska 65 22-100 CHEŁM		Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie	
Numer identyfikacyjny REGON <b>110198238</b>			Wysłać bez pisma przewodniego <b>12DD415689A9F129</b> 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		550 279 821,71	530 157 824,29
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		927 815 789,06	1 123 648 466,44
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		314 773 314,55	435 265 227,66
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		485 712 827,35	519 494 072,20
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		110 525 178,92	128 145 473,30
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		2 683 710,68	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		7 668 165,15	5 595 832,65
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	3 103 542,05
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		63 461,15	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia		6 389 131,26	32 044 318,58
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		947 937 786,48	986 481 727,09
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		236 480 892,68	255 222 843,35
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		522 412 265,77	525 114 210,04
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		160 000 875,30	181 852 917,86
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		22 717 750,93	4 685 753,53
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		6 326 001,80	19 606 002,31
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		530 157 824,29	667 324 563,64

Marzena Guzowska  
główny księgowy

2022-04-27  
rok, miesiąc, dzień

Jakub Banaszek  
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	180 042 384,31	179 454 081,86
III.1.	zysk netto (+)	435 265 227,66	440 394 034,52
III.2.	strata netto (-)	-255 222 843,35	-260 939 952,66
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	710 200 208,60	846 778 645,50

Marzena Guzowska  
główny księgowy

2022-04-27  
rok, miesiąc, dzień

Jakub Banaszek  
kierownik jednostki

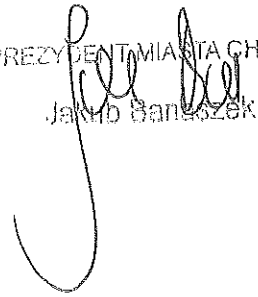
BeSTia

12DD415689A9F129

Strona 2 z 3

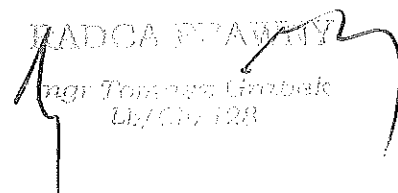
Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.04.28

PREZYDENT MIASTA CHEŁM  
Jakub Banaszek



SKARBNIK MIASTA CHEŁM

  
Marzena Guzowska

RADCA PRAWNY  
  
Andrzej Tomasz Grubek  
LE/Ch/128

Marzena Guzowska  
główny księgowy

2022-04-27  
rok, miesiąc, dzień

Jakub Banaszek  
kierownik jednostki

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Miasto Chełm
1.2	siedzibę jednostki Miasto Chełm
1.3	adres jednostki ul. Lubelska 65, 22 - 100 Chełm
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Wykonywanie zadań określonych w ustawach o samorządzie gminnym i samorządzie powiatowym
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2021 – 31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdania finansowe zawierają dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 1. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie 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 oraz zasadami polityki rachunkowości określonymi przez kierowników jednostek. 2. Zasady wyceny składników majątkowych: - wartości niematerialne i prawne - cena nabycia lub koszt wytworzenia pomniejszona o odpisy umorzeniowe, - środki trwałe - cena nabycia, koszt wytworzenia lub wartość rynkowa powiększona o aktualizację ich wartości oraz o koszty związane z ulepszeniem, pomniejszona o odpisy umorzeniowe, - środki trwałe w budowie (inwestycje) - cena nabycia lub koszt wytworzenia pomniejszona o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, - długoterminowe aktywa finansowe - cena nabycia pomniejszona o ewentualną utratę ich wartości. W wypadku dłużnych papierów wartościowych wycena ich następuje według aktualnej ceny sprzedaży, - udzielone pożyczki długoterminowe - kwota wymagająca spłaty na dzień bilansowy, - należności - kwota wymagalna do zapłaty, łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszona o odpisy aktualizujące należności. Należności w walutach obcych przelicza się na złote polskie według średniego kursu ustalonego przez prezesa NBP. Odsetki ujmuje się w księgach nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału, - środki pieniężne - wartość nominalna; wyrażone w walutach obcych środki pieniężne wycenia się po obowiązującym na dzień bilansowy średnim kursie ustalonym, przez prezesa NBP, - fundusze - według wartości wynikających z ksiąg rachunkowych, - zobowiązania - kwota wymagająca zapłaty. Zobowiązania w walucie obcej przelicza się wg kursu średniego ustalonego przez prezesa NBP na dzień bilansowy, - pozostałe aktywa i pasywa - wartość wynikająca z ksiąg rachunkowych.
5.	inne informacje Nie dotyczy
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	

49- 4



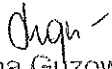
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia																			
	Zgodnie z Tabelą nr 1 i 2																			
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																			
	Jednostka nie posiada aktualnej wartości rynkowej środków trwałych																			
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																			
	Zgodnie z Tabelą nr 3 i 4																			
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																			
	Zgodnie z Tabelą nr 5																			
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu																			
	0,00 zł																			
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																			
	Zgodnie z Tabelą nr 6																			
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)																			
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Grupa należności</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku</th> <th colspan="3">Zmiany stanów odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>Zwiększenia</th> <th>Zmniejszenie</th> <th>Rozwiązanie</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td>5 066 574,14</td> <td>19 636 181,32</td> <td>1 003 936,61</td> <td>370 042,97</td> <td>23 328 775,88</td> </tr> </tbody> </table>					Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanów odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenie	Rozwiązanie		5 066 574,14	19 636 181,32	1 003 936,61	370 042,97	23 328 775,88
Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanów odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego															
		Zwiększenia	Zmniejszenie	Rozwiązanie																
	5 066 574,14	19 636 181,32	1 003 936,61	370 042,97	23 328 775,88															
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																			
	W jednostce nie są tworzone rezerwy																			
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:																			
a)	powyżej 1 roku do 3 lat																			
	11 491 000,00 zł																			
b)	powyżej 3 do 5 lat																			
	17 017 000,00 zł																			
c)	powyżej 5 lat																			
	121 992 000,00 zł																			
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 zł																			
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																			

Chop- 4



	Zgodnie z Tabelą nr 7
1.12.	łącną 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
	Wartość nominalna niewymagalnych (potencjalnych) zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji na koniec okresu sprawozdawczego 4 962 100,00 zł
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Czynne rozliczenia międzyokresowe w kwocie 5 210,35 zł stanowią faktury za paliwo gazowe natomiast bierne rozliczenie międzyokresowe w kwocie 6 800,00 zł stanowi nałożona grzywna w celu przymuszenia – termin realizacji wykonania obowiązku określonego w postanowieniu oraz uiszczenie grzywny w przypadku nie zastosowania się do postanowienia upływa w 2023 r.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	0,00 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Zgodnie z Tabelą nr 8
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	0,00 zł
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Zgodnie z Tabelą nr 9
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	W roku obrotowym nie wystąpiły przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości.
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	0,00 zł
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

SKARBNIK MIASTA CHEŁM

  
Marzena Guzowska

  
RADCA PRAWNY  
mgr Tomasz Chmielek  
11-111-1111

PREZYDENT MIASTA CHEŁM

  
Jakub Baran

Tabela nr I do pkt II 1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych																								
I.p.	Środki trwałe, w tym wartości niematerialne i prawne	3	Zwiększenie wartości			7	Ogółem zwiększenie wartości			8	9	10	11	12	13	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			17	18	19	Wartość netto składników aktywów		
			4	5	6		4+5+6	zyskie	likwidacja							inne *	8+9+10	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3-7-11)				Umorzenie - stan na początek roku obrotowego (13-14-15)	14	15
1	Środki trwałe niematerialne i prawne	0	104 248,65	0	104 248,65	0	9 542,00	0,00	0,00	9 542,00	0,00	0,00	9 542,00	1 169 467,43	0,00	75 668,05	6 411,00	82 079,05	9 542,00	1 242 004,48	36 837,50	59 007,10		
2	Środki trwałe grupa 0	0,00	4 399 166,22	33260,3	4 432 426,52	1 300 214,12	0	237 021,11	0	237 021,11	1 537 235,23	146 762 392,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	143 867 200,76	146 762 392,05		
3	Środki trwałe grupa 1	0,00	5 697 272,27	3 416 222,40	9 113 494,67	429 488,68	1 70 668,33	5 698 652,30	6 298 789,31	6 298 789,31	6 298 789,31	120 450 076,73	46 356 628,30	101 792 678,19	58108,86	15 324 537,01	205 548,35	205 548,35	3 258 949,29	837 439,11	48 778 138,48	71 278 745,07	71 671 938,25	
4	Środki trwałe grupa 2	0,00	9 084 318,28	119367,17	9 203 685,45	0,00	0	396 729,38	396 729,38	396 729,38	396 729,38	336 260 201,36	101 792 678,19	58108,86	15 324 537,01	20 564,24	20 564,24	15 403 210,11	97 526,13	117 098 562,17	245 660 567,10	239 161 839,19		
5	Środki trwałe grupa 3	0,00	90 000,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 212 838,08	478 944,06	0	31 252,67	0,00	0,00	31 252,67	0,00	510 196,73	643 894,02	702 641,35		
6	Środki trwałe grupa 4	0,00	344 237,95	4 176,36	348 414,31	0	43 516,15	4 176,36	47 692,51	47 692,51	47 692,51	5 341 105,25	4 160 375,69	4176,36	417 365,90	19 950,00	19 950,00	441 492,26	47 692,51	4 554 375,44	879 807,76	786 729,81		
7	Środki trwałe grupa 5	0,00	1 899,98	15844,14	17 744,12	0	0,00	15 844,14	15 844,14	15 844,14	15 844,14	858 485,58	684 621,70	15844,14	34 498,67	0,00	0,00	50 342,81	15 844,14	719 120,37	171 963,90	139 365,21		
8	Środki trwałe grupa 6	0,00	12 244,50	0,00	12 244,50	0	3 15 544,26	3 524,58	322 068,84	322 068,84	322 068,84	4 985 958,81	4 869 814,77	0	138 110,78	0,00	0,00	138 110,78	322 068,84	4 685 856,71	426 968,38	301 102,10		
9	Środki trwałe grupa 7	0,00	7 902 693,68	0,00	7 902 693,68	0	51 307,72	216 557,26	267 864,98	267 864,98	267 864,98	13 976 077,02	4 907 344,84	0	349 563,83	0,00	0,00	349 563,83	267 864,98	4 989 043,69	1 433 903,48	8 987 033,33		
10	Środki trwałe grupa 8	0,00	84 997,50	254075,83	319 075,33	0	23 778,09	234 073,83	257 851,92	257 851,92	257 851,92	3 150 313,31	2 458 755,99	205933,18	191 929,70	21 000,00	21 000,00	418 862,88	229 711,27	2 647 907,60	630 337,91	502 405,71		

Handwritten signature and initials.

Tabela nr 2 do pkt II 1.1. Informacji dodatkowej

**Pozostałe środki trwałe i zbiory biblioteczne**

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początku roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
Konto 013	Pozostałe środki trwałe	26 730 149,82	3 239 047,22	1 006 372,06	28 962 824,98
Konto 014	Zbiory biblioteczne	2 331 628,59	420 692,25	154 998,26	2 597 322,58
Konto 020	Wartości niematerialne i prawne	1 217 782,95	48 869,48	4 057,66	1 262 594,77
		30 279 561,36	3 708 608,95	1 165 427,98	32 822 742,33

Tabela nr 3 do pkt II 1.3. Informacji dodatkowej

**Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych**

Lp.	Rodzaje długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
		0,00			0,00
		0,00			0,00
		0,00			0,00
		0,00			0,00
		0,00			0,00

Tabela nr 4 do pkt II 1.3. Informacji dodatkowej

**Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych**

Lp.	Rodzaje długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00

*[Handwritten signature]*

Tabela nr 5 do pkt II 1.4. Informacji dodatkowej

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

L.p.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego
1.	9 880,24	0,00	1 030,83	8 849,41

Tabela nr 6 do pkt II 1.6. Informacji dodatkowej

Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Papiery wartościowe z podziałem na ich rodzaje	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1.	Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o.	98.360	49 180 000,00					98.360	49 180 000,00
2.	Miejskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Sp. z o.o.	37.436	18 718 000,00					37.436	18 718 000,00
3.	Chełmskie Linie Autobusowe Sp. z o.o.	133.821	8 698 365,00					133.821	8 698 365,00
4.	Chełmski Park Wodny i Targowiska Miejskie Sp. z o.o.	39.854	19 927 000,00	5.400	2 700 000,00			45.254	22 627 000,00
5.	Przedsiębiorstwo Usług Mieszkaniowych Sp. z o.o.	90.063	4.503.150,00					90.063	4 503 150,00
6.	Chełmskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o.	7.057	3 528 500,00	3.925	1 962 500,00			10.982	5 491 000,00
7.	Miejskie Przedsiębiorstwo Robót Drogowych Sp. z o.o.	10.080	5 040 000,00					10.080	5 040 000,00

4



Tabela nr 7 do pkt II 1.1.1. Informacji dodatkowej

łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń

Lp.	Rodzaj zobowiązania (wyszczególnienie)	Kwota zobowiązania	Forma i charakter zabezpieczenia (wyszczególnienie)	Kwota zabezpieczeń
1.	Emisja obligacji na realizację inwestycji pn. „Budowa Centrum Sportów Wodnych w Chełmie”.	10 000 000,00 zł	Hipoteka na nieruchomości stanowiącej własność Miasta Chełm, położonej przy ul. Granicznej 2 b, działka gruntu 5/3, 7/6, 7/11, 8/2 obr. 26, LU1C/00060514/6	10 000 000,00 zł

Tabela nr 8 do pkt II 1.5. Informacji dodatkowej

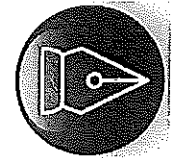
Wyptacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Kwota wyptaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
1. Odprawy emerytalne i rentowe	2 131 528,22
2. Nagrody jubileuszowe	2 424 312,70
3. Świadczenia urlopowe	1 596 960,34
4. Odszkodowania z tytułu rozwiązania umów o pracę	281 036,46
5. Pozostałe świadczenia pracownicze	2 404 114,05
<b>SUMA</b>	<b>8 837 951,77</b>

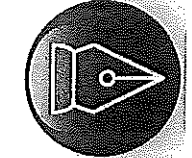
Tabela nr 9 do pkt II 2.2. Informacji dodatkowej

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

Lp.	Specyfikacja	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych	
		Ogółem	w tym: różnice kursowe
1.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	124 627 792,56	0,00



Signed by /  
Podpisano przez:  
Małżena Guzowska  
Date / Data:  
2022-04-27 14:37



Signed by /  
Podpisano przez:  
Jakub Michał Banaszek  
Date / Data:  
2022-04-28 10:51

RADCA PR.  
Jakub Banaszek

PREZYSTA CHELM  
Jakub Banaszek