

ZARZĄDZENIE NR 526/25
PREZYDENTA MIASTA CHEŁM

z dnia 8 maja 2025 r.

w sprawie sprawozdania finansowego miasta Chełm za 2024 rok

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024 r. Poz. 1465 z późn. zm.), art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.), zarządzam, co następuje:

§ 1. Sprawozdanie finansowe miasta Chełm za 2024 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 Banaszek

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIASTO CHEŁM ul. Lubelska 65 22-100 CHEŁM Numer identyfikacyjny REGON 110198238	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Miasto Chełm sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie
		Wysłać bez pisma przewodniego 0934E963005478BA 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	14 950 370,53	13 752 962,46	I Zobowiązania	151 265 596,83	144 398 687,30
I.1 Środki pieniężne	14 950 370,53	13 752 962,46	I.1 Zobowiązania finansowe	149 840 621,40	143 144 066,90
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	14 950 370,53	13 750 367,46	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	12 168 271,40	13 145 066,90
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	2 595,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	137 672 350,00	129 999 000,00
II Należności i rozliczenia	1 166 516,67	1 874 247,18	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 391 163,62	1 221 423,58
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	33 811,81	33 196,82
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-142 767 130,23	-141 924 722,76
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-15 154 108,57	842 407,47
II.2 Należności od budżetów	8 009,74	41 921,89	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	842 407,47
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	1 158 506,93	1 832 325,29	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-15 154 108,57	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	5 648 221,40	5 471 716,90	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach nlekasowych (+,-)	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 (+,-)	-127 613 021,66	-142 767 130,23
			III Rozliczenia międzyokresowe	13 266 642,00	18 624 962,00
Suma aktywów	21 765 108,60	21 098 926,54	Suma pasywów	21 765 108,60	21 098 926,54

Marzena Guzowska

skarbnik

2025-03-07

rok, miesiąc, dzień

Jakub Michał Banaszek

zarząd

BeSTia

0934E963005478BA

Wyjaśnienia do bilansu

Marzena Guzowska	2025-03-07	Jakub Michał Banaszek
skarbnik	rok, miesiąc, dzień	zarząd
BeSTia	0934E963005478BA	

Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.05.06

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIASTO CHEŁM ul. Lubelska 65 22-100 CHEŁM Numer identyfikacyjny REGON 110198238	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie
		Wysłać bez pisma przewodniego DB895C3E5CF539A0 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	842 926 787,79	883 760 250,73	A Fundusz	902 367 264,23	926 594 081,60
A.I Wartości niematerialne i prawne	3 794 427,99	1 910 922,21	A.I Fundusz jednostki	791 657 491,61	816 399 154,82
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	712 518 705,42	749 534 856,91	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	110 709 772,62	110 194 926,78
A.II.1 Środki trwałe	629 351 727,57	671 403 151,12	A.II.1 Zysk netto (+)	357 242 414,42	406 165 177,63
A.II.1.1 Grunty	137 337 345,87	139 127 348,57	A.II.2 Strata netto (-)	-246 532 641,80	-295 970 250,85
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	6 816 484,62	6 785 592,10	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	471 500 117,39	513 563 598,75	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	11 069 828,00	10 747 032,50	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	8 822 211,09	6 347 185,01	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	622 225,22	1 617 986,29	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	29 557 444,94	48 333 504,97
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	83 166 977,85	78 131 705,79	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	29 552 044,94	48 333 504,97
A.III Należności długoterminowe	2 877 339,38	2 961 656,61	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 244 214,81	12 215 904,08
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	123 736 315,00	129 352 815,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 319 089,11	1 715 365,87
A.IV.1 Akcje i udziały	123 736 315,00	129 352 815,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	6 515 153,21	7 481 896,21
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	10 403 034,87	12 802 679,49

Marzena Guzowska
(główny księgowy)

2025-04-04
(rok, miesiąc, dzień)

Jakub Michał Banaszek
(kierownik jednostki)

BeSTia

DB895C3E5CF539A0

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.05.06

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 121 031,98	3 984 012,02
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	1 239 978,82	4 303 495,84
B Aktywa obrotowe	88 997 921,38	91 167 335,84	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 152 292,32	1 821 032,73
B.I Zapasy	603 558,00	813 625,41	D.II.8 Fundusze specjalne	3 557 249,82	4 009 118,73
B.I.1 Materiały	571 717,36	784 538,75	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	3 120 286,66	3 523 169,69
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	436 963,16	485 949,04
B.I.3 Produkty gotowe	4 818,93	4 768,98	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	27 021,71	24 317,68	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	5 400,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	83 485 853,22	80 998 813,86			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	3 844 060,06	4 866 175,97			
B.II.2 Należności od budżetów	36 335,41	28 069,53			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	79 605 457,75	76 104 568,36			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 901 241,83	9 348 622,83			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	11 144,60	10 799,49			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 886 084,23	9 337 400,34			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	4 013,00	423,00			
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)

2025-04-04
(rok, miesiąc, dzień)

Jakub Michał Banaszek
(kierownik jednostki)

BeSTia

DB895C3E5CF539A0

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.05.06

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	7 268,33	6 273,74			
Suma aktywów	931 924 709,17	974 927 586,57	Suma pasywów	931 924 709,17	974 927 586,57

Marzena Guzowska
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-04
(rok, miesiąc, dzień)

DB895C3E5CF539A0

Jakub Michał Banaszek
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.05.06

Wyjaśnienia do bilansu

Marzena Guzowska
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-04
(rok, miesiąc, dzień)

DB895C3E5CF539A0

Jakub Michał Banaszek
(kierownik jednostki)

Strona 4 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.05.06

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIASTO CHEŁM ul. Lubelska 65 22-100 CHEŁM	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie
Numer identyfikacyjny REGON 110198238		Wysłać bez pisma przewodniego 3DFC18FE8E95C420 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	496 004 426,29	559 227 173,76
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 595 002,87	7 300 676,91
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	81 869,69	103 714,25
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	489 327 553,73	551 822 782,60
B. Koszty działalności operacyjnej	384 053 519,75	440 868 453,39
B.I. Amortyzacja	29 170 255,21	33 640 685,68
B.II. Zużycie materiałów i energii	34 196 333,55	31 576 850,45
B.III. Usługi obce	49 484 528,94	51 327 784,81
B.IV. Podatki i opłaty	832 863,33	860 886,76
B.V. Wynagrodzenia	168 868 436,98	206 375 292,51
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	43 583 836,45	54 766 465,50
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	22 277 106,05	22 379 429,46
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	18 450,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	34 407 849,75	39 589 797,85
B.X. Pozostałe obciążenia	1 232 309,49	332 810,37
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	111 950 906,54	118 358 720,37
D. Pozostałe przychody operacyjne	5 904 995,86	3 141 278,48
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	600 060,63
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	5 904 995,86	2 541 217,85
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 861 480,67	1 237 553,84

Marzena Guzowska
główny księgowy

2025-04-04
rok, miesiąc, dzień

Jakub Michał Banaszek
kierownik jednostki

BeSTia

3DFC18FE8E95C420

Strona 1 z 3

Kopla z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.05.06

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	1 861 480,67	1 237 553,84
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	115 994 421,73	120 262 445,01
G.	Przychody finansowe	13 963 105,75	11 910 899,82
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	650 000,00
G.II.	Odsetki	13 962 977,71	11 157 591,91
G.III.	Inne	128,04	103 307,91
H.	Koszty finansowe	19 144 881,72	21 813 416,08
H.I.	Odsetki	19 074 653,97	21 696 070,72
H.II.	Inne	70 227,75	117 345,36
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	110 812 645,76	110 359 928,75
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	102 873,14	165 001,97
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	110 709 772,62	110 194 926,78

Marzena Guzowska
główny księgowy

2025-04-04
rok, miesiąc, dzień

Jakub Michał Banaszek
kierownik jednostki

BeSTia

3DFC18FE8E95C420

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.05.06

Marzena Guzowska
główny księgowy

2025-04-04
rok, miesiąc, dzień

Jakub Michał Banaszek
kierownik jednostki

BeSTia

3DFC18FE8E95C420

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.05.06

Załącznik nr 4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
MIASTO CHEŁM ul. Lubelska 65 22-100 CHEŁM		Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie	
Numer identyfikacyjny REGON 110198238		Wysłać bez pisma przewodniego AB1ED505972A703D 	
Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2024 r.		Stan na koniec roku poprzedniego	
		Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		777 625 648,36	791 657 491,61
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		912 740 502,32	1 010 589 511,37
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		342 722 747,68	357 242 414,42
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		497 692 167,57	555 892 204,34
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		65 124 644,16	48 547 819,97
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		5 515 438,10	46 338 802,25
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia		1 685 504,81	2 568 270,39
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		898 708 659,07	985 847 848,16
I.2.1. Strata za rok ubiegły		258 802 837,66	246 532 641,80
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		487 748 876,86	565 248 749,68
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		132 708 252,33	141 549 582,43
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		5 011 816,47	31 194 154,21
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		65 997,52	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia		14 370 878,23	1 322 720,04
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		791 657 491,61	816 399 154,82

Marzena Guzowska główny księgowy	2025-04-04 rok, miesiąc, dzień	Jakub Michał Banaszek kierownik jednostki
-------------------------------------	-----------------------------------	--

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	110 709 772,62	110 194 926,78
III.1.	zysk netto (+)	357 242 414,42	406 165 177,63
III.2.	strata netto (-)	-246 532 641,80	-295 970 250,85
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	902 367 264,23	926 594 081,60

Marzena Guzowska
główny księgowy

2025-04-04
rok, miesiąc, dzień

Jakub Michał Banaszek
kierownik jednostki

BeSTia

AB1ED505972A703D

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.05.06

Marzena Guzowska
główny księgowy

2025-04-04
rok, miesiąc, dzień

Jakub Michał Banaszek
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
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
	01.01.2024 – 31.12.2024
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
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	

1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia																			
	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 wieczystie																			
	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><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><tr><td></td><td>29 356 549,72</td><td>5 357 851,91</td><td>1 404 004,29</td><td>400 132,42</td><td>32 910 264,92</td></tr></table>					Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanów odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenie	Rozwiązanie		29 356 549,72	5 357 851,91	1 404 004,29	400 132,42	32 910 264,92
Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanów odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego															
		Zwiększenia	Zmniejszenie	Rozwiązanie																
	29 356 549,72	5 357 851,91	1 404 004,29	400 132,42	32 910 264,92															
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																			
	17 047 000,00 zł																			
b)	powyżej 3 do 5 lat																			
	22 000 000,00 zł																			
c)	powyżej 5 lat																			
	90 952 000,00 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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																			

	Zgodnie z Tabelą nr 7
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
	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 6 273,74 zł stanowią koszty przyszłych okresów powstałych w związku z otrzymanymi fakturami prognoz za gaz.
1.14.	łączną 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



Signed by /
Podpisano przez:

Marzena
Guzowska

Date / Data:
2025-04-17 09:41
(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)



Signed by /
Podpisano przez:

Jakub Michał
Banaszek

Date / Data: 2025-
04-17-13:00
(kierownik jednostki)

Tabela nr 1 do pkt II 1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych																				
L.p.	Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości				Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości (8+9+10)				Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego (13+17-18)	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego	Ogółem zwiększenie i umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów		
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie	zbycie		likwidacja	inne *)	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy							inne	(3-13)	(12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	Wartości niematerialne i prawne	5 344 043,12	0	129 047,51	0	129 047,51	0	19 583,43	0,00	19 583,43	5 453 507,20	1 549 615,13	0,00	1 982 311,68	30 241,61	2 012 553,29	19 583,43	3 542 584,99	3 794 427,99	1 910 922,21
2	Środki trwałe grupa 0	13 733 745,87	0,00	3 823 402,07	0	3 823 402,07	241 500,85	0	1 791 898,52	2 033 399,37	139 127 348,57	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	137 337 345,87	139 127 348,57
3	Środki trwałe grupa 1	169 816 811,66	0,00	29 850 536,87	0,00	29 850 536,87	2 938 591,00	77 908,41	5 830 742,80	8 847 242,21	190 820 106,32	55 701 138,64	0,00	3 872 405,21	78 912,96	3 951 318,17	1 767 352,37	57 885 104,44	114 115 675,02	132 935 001,88
4	Środki trwałe grupa 2	514 087 147,47	0,00	46 303 042,99	0	46 303 042,99	1 282,65	1 69 752,21	0,00	171 014,86	560 219 175,60	156 702 703,10	0	23 054 831,30	1 099,19	23 055 930,49	171 014,86	179 587 618,73	357 384 444,37	380 631 556,87
5	Środki trwałe grupa 3	1 514 061,53	0,00	0,00	0,00	0,00	9 806,60	111 571,01	0,00	209 663,61	1 493 097,92	725 830,25	0	45 188,40	0,00	45 188,40	209 663,61	750 055,04	788 231,28	743 042,88
6	Środki trwałe grupa 4	7 526 015,67	0,00	242 671,00	0,00	242 671,00	0	72 280,24	310 951,21	383 231,45	7 385 455,22	4 691 739,61	0	945 658,16	0,00	945 658,16	383 231,45	5 254 166,32	2 834 276,06	2 131 288,90
7	Środki trwałe grupa 5	915 843,10	0,00	343 434,40	0,00	343 434,40	0	1511,39	0,00	15 116,39	1 244 161,11	790 968,34	0	67 021,48	0,00	67 021,48	15 116,39	842 873,43	124 874,76	401 287,68
8	Środki trwałe grupa 6	11 554 751,68	0,00	1 054 573,96	0,00	1 054 573,96	0	0,00	0,00	0,00	12 609 325,64	5 080 714,64	0	751 556,37	0,00	751 556,37	0,00	5 832 271,01	6 474 037,04	6 777 054,63
9	Środki trwałe grupa 7	16 859 122,43	0,00	41 155,00	0,00	41 155,00	0	12 000,00	760 000,00	772 000,00	16 128 277,43	8 036 911,34	0	2 495 610,05	20 571,03	2 516 181,08	772 000,00	9 781 092,42	8 822 211,09	6 347 185,01
10	Środki trwałe grupa 8	5 494 209,08	0,00	1 564 341,32	0,00	1 564 341,32	0	41 964,7	321 277,00	363 241,70	6 695 308,70	4 023 575,00	0	418 090,70	0,00	418 090,70	55 741,70	4 385 924,00	1 470 634,08	2 309 384,70

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	30 492 144,09	2 408 224,30	334 978,02	32 565 390,37
Konto 014	Zbiory biblioteczne	2 902 720,86	297 034,64	180 987,38	3 018 768,12
Konto 020	Wartości niematerialne i prawne	1 815 339,66	62 276,05	81 706,17	1 795 909,54
	Ogółem	35 210 204,61	2 767 534,99	597 671,57	37 380 068,03

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

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.	8 510,41	9 655,13	0,00	18 165,54

Tabela nr 6 do pkt II 1.6. Informacji dodatkowej

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

Lp.	Papier wartościowy 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.	98.568	49 284 000,00	44	22 000,00 zł			98.612	49 306 000,00
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.	57.192	28 596 000,00	5.629	2 814 500,00			62.821	31 410 500,00
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.	12.182	6 091 000,00					12.182	6 091 000,00
7.	Miejskie Przedsiębiorstwo Robót Drogowych Sp. z o.o.	10.080	5 040 000,00					10.080 *	5 040 000,00
8.	Chełmski Klub Sportowy Sp. z o.o.	1.000	100 000,00	27.800	2 780 000,00			28.800	2 880 000,00
9.	Fabryka Chełm Sp. z o.o.	27.058	2 705 800,00					27.058	2 705 800,00

Tabela nr 7 do pkt II 1.11. 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 15. Informacji dodatkowej

Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
1. Odprawy emerytalne i rentowe	2 109 310,50
2. Nagrody jubileuszowe	3 970 583,39
3. Świadczenia urlopowe	1 768 895,60
4. Odszkodowania z tytułu rozwiązania umów o pracę	22 596,66
5. Pozostałe świadczenia pracownicze	1 378 253,57
6. Ekwiwalent za urlop	205 967,57
7. Równoważniki funkcjonariuszy KMPSP	2 545 980,36
8. Szkolenia pracowników	10 453,37
9. Nagroda KEN	71 156,52
10. ZFŚS dla pracowników	878 371,36
11. Odprawy z art. 20 KN	54 600,00
Ogółem	13 016 168,90

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: odsetki różnice kursowe
1.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	133 540 516,25	0,00 0,00