

**ZARZĄDZENIE NR 977/26
PREZYDENTA MIASTA CHEŁM**

z dnia 8 maja 2026 r.

w sprawie sprawozdania finansowego miasta Chełm za 2025 rok

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2025 r. poz. 1153 z późn. zm.), art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2025 r. poz. 1483 z późn. zm.), zarządzam, co następuje:

§ 1. Sprawozdanie finansowe miasta Chełm za 2025 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	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Miasto Chełm sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie
		Wysłać bez pisma przewodniego 4D6ACE4E7EB1EDBD 
Numer identyfikacyjny REGON 110198238		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	13 752 962,46	19 137 595,08	I Zobowiązania	144 398 687,30	201 413 639,51
I.1 Środki pieniężne	13 752 962,46	19 137 595,08	I.1 Zobowiązania finansowe	143 144 066,90	200 416 867,88
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	13 750 367,46	19 134 021,08	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	13 145 066,90	10 216 350,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	2 595,00	3 574,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	129 999 000,00	190 200 517,88
II Należności i rozliczenia	1 874 247,18	541 995,15	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 221 423,58	996 770,80
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	33 196,82	0,83
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-141 924 722,76	-200 300 933,28
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	842 407,47	-58 376 210,52
II.2 Należności od budżetów	41 921,89	1 977,72	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	842 407,47	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	1 832 325,29	540 017,43	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-58 376 210,52
III Rozliczenia międzyokresowe	5 471 716,90	2 183 950,00	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 (+,-)	-142 767 130,23	-141 924 722,76
			III Rozliczenia międzyokresowe	18 624 962,00	20 750 834,00
Suma aktywów	21 098 926,54	21 863 540,23	Suma pasywów	21 098 926,54	21 863 540,23

Marzena Guzowska
skarbnik

2026-03-18
rok, miesiąc, dzień

Jakub Michał Banaszek
zarząd

BeSTia

4D6ACE4E7EB1EDBD

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.05.05


Marzena Guzowska
skarbnik

2026-03-18
rok, miesiąc, dzień

Jakub Michał Banaszek
zarząd

BeSTia

4D6ACE4E7EB1EDBD

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:
MIASTO CHEŁM ul. Lubelska 65 22-100 CHEŁM		Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Wysłać bez pisma przewodniego AEB90692A4EFDEB7
110198238		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwale	883 760 250,73	1 128 268 663,57	A Fundusz	926 594 081,60	1 168 038 893,52
A.I Wartości niematerialne i prawne	1 910 922,21	59 935,22	A.I Fundusz jednostki	816 399 154,82	879 522 866,59
A.II Rzeczowe aktywa trwale	749 534 856,91	986 847 254,68	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	110 194 926,78	288 516 026,93
A.II.1 Środki trwale	671 403 151,12	755 545 338,24	A.II.1 Zysk netto (+)	406 165 177,63	605 705 063,03
A.II.1.1 Grunty	139 127 348,57	144 184 746,24	A.II.2 Strata netto (-)	-295 970 250,85	-317 189 036,10
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	6 785 592,10	6 661 286,60	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	513 563 598,75	500 277 723,57	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	10 747 032,50	9 083 878,85	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	6 347 185,01	100 317 316,80	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwale	1 617 986,29	1 681 672,78	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	48 333 504,97	53 078 126,50
A.II.2 Środki trwale w budowie (inwestycje)	78 131 705,79	231 301 916,44	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwale w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	48 333 504,97	52 871 702,21
A.III Należności długoterminowe	2 961 656,61	1 951 958,67	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	12 215 904,08	19 376 734,72
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	129 352 815,00	139 409 515,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 715 365,87	2 085 938,43
A.IV.1 Akcje i udziały	129 352 815,00	139 409 515,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	7 481 896,21	8 444 050,09
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	12 802 679,49	13 531 474,73

Marzena Guzowska
(główny księgowy)

2026-04-22
(rok, miesiąc, dzień)

Jakub Michał Banaszek
(kierownik jednostki)

BeSTia

AEB90692A4EFDEB7

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.05.05

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	3 984 012,02	2 927 500,67
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	4 303 495,84	2 241 504,60
B Aktywa obrotowe	91 167 335,84	92 848 356,45	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 821 032,73	528 973,82
B.I Zapasy	813 625,41	2 290 375,97	D.II.8 Fundusze specjalne	4 009 118,73	3 735 525,15
B.I.1 Materiały	784 538,75	2 218 704,55	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	3 523 169,69	3 464 697,08
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	485 949,04	270 828,07
B.I.3 Produkty gotowe	4 768,98	4 768,98	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	24 317,68	66 902,44	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	206 424,29
B.II Należności krótkoterminowe	80 998 813,86	84 826 492,02			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	4 866 175,97	6 072 017,57			
B.II.2 Należności od budżetów	28 069,53	28 781,74			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	76 104 568,36	78 725 692,71			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 348 622,83	5 728 345,30			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	10 799,49	3 696,20			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	9 337 400,34	5 724 315,10			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	423,00	334,00			
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)

2026-04-22

(rok, miesiąc, dzień)

Jakub Michał Banaszek
(kierownik jednostki)

BeSTia

AEB90692A4EFDEB7

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.05.05

B. IV Rozliczenia międzyokresowe	6 273,74	3 143,16			
Suma aktywów	974 927 586,57	1 221 117 020,02	Suma pasywów	974 927 586,57	1 221 117 020,02

Marzena Guzowska
(główny księgowy)

BeSTia

2026-04-22

(rok, miesiąc, dzień)

AEB90692A4EFDEB7

Jakub Michał Banaszek

(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.05.05

Marzena Guzowska
(główny księgowy)


BeSTia

2026-04-22

(rok, miesiąc, dzień)

AEB90692A4EFDEB7

Jakub Michał Banaszek
(kierownik jednostki)

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 31-12-2025 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
110198238			E4A93A10EF101A3B	
				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		559 227 173,76	770 533 758,92
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		7 300 676,91	7 636 600,22
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		103 714,25	128 723,76
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		551 822 782,60	762 768 434,94
B.	Koszty działalności operacyjnej		440 868 453,39	479 396 285,80
B.I.	Amortyzacja		33 640 685,68	42 848 311,10
B.II.	Zużycie materiałów i energii		31 576 850,45	31 224 402,64
B.III.	Usługi obce		51 327 784,81	54 681 809,62
B.IV.	Podatki i opłaty		860 886,76	1 265 327,19
B.V.	Wynagrodzenia		206 375 292,51	220 351 135,29
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		54 766 465,50	58 212 931,98
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		22 379 429,46	33 336 748,94
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów		18 450,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		39 589 797,85	37 475 619,04
B.X.	Pozostałe obciążenia		332 810,37	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		118 358 720,37	291 137 473,12
D.	Pozostałe przychody operacyjne		3 141 278,48	2 543 661,97
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		600 060,63	30 000,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		2 541 217,85	2 513 661,97
E.	Pozostałe koszty operacyjne		1 237 553,84	2 563 085,55

Marzena Guzowska
główny księgowy

2026-04-22
rok, miesiąc, dzień

Jakub Michał Banaszek
kierownik jednostki

BeSTia

E4A93A10EF101A3B

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.05.05

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	1 237 553,84	2 563 085,55
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	120 262 445,01	291 118 049,54
G.	Przychody finansowe	11 910 899,82	12 829 271,64
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	650 000,00	6 021 275,82
G.II.	Odsetki	11 157 591,91	6 806 305,80
G.III.	Inne	103 307,91	1 690,02
H.	Koszty finansowe	21 813 416,08	15 278 931,74
H.I.	Odsetki	21 696 070,72	14 646 205,48
H.II.	Inne	117 345,36	632 726,26
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	110 359 928,75	288 668 389,44
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	165 001,97	152 362,51
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	110 194 926,78	288 516 026,93

Marzena Guzowska
główny księgowy

2026-04-22
rok, miesiąc, dzień

Jakub Michał Banaszek
kierownik jednostki

BeSTia

E4A93A10EF101A3B

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.05.05

Marzena Guzowska
główny księgowy

2026-04-22
rok, miesiąc, dzień


Jakub Michał Banaszek
kierownik jednostki

BeSTia

E4A93A10EF101A3B

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.05.05

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
MIASTO CHEŁM ul. Lubelska 65 22-100 CHEŁM			Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzone na dzień 31-12-2025 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
110198238			A7C8AB42C5CEA8CE	
				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		791 657 491,61	816 399 154,82
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		1 010 589 511,37	1 507 849 527,23
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		357 242 414,42	406 165 177,63
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		555 892 204,34	819 022 039,63
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		48 547 819,97	262 668 198,62
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		46 338 802,25	19 744 111,35
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		2 568 270,39	250 000,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		985 847 848,16	1 444 725 815,46
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		246 532 641,80	295 970 250,85
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		565 248 749,68	765 880 298,73
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		141 549 582,43	368 267 323,92
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		31 194 154,21	14 091 432,26
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		1 322 720,04	516 509,70
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		816 399 154,82	879 522 866,59

Marzena Guzowska
główny księgowy

2026-04-22
rok, miesiąc, dzień

Jakub Michał Banaszek
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	110 194 926,78	288 516 026,93
III.1.	zysk netto (+)	406 165 177,63	605 705 063,03
III.2.	strata netto (-)	-295 970 250,85	-317 189 036,10
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	926 594 081,60	1 168 038 893,52

Marzena Guzowska
główny księgowy

2026-04-22
rok, miesiąc, dzień

Jakub Michał Banaszek
kierownik jednostki

BeSTia

A7C8AB42C5CEA8CE

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.05.05

Marzena Guzowska
główny księgowy

2026-04-22
rok, miesiąc, dzień

Jakub Michał Banaszek
kierownik jednostki

BeSTia

A7C8AB42C5CEA8CE

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.05.05

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
	01.01.2025 – 31.12.2025
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)
	<p>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.</p> <p>2. Zasady wyceny składników majątkowych:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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 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>32 910 264,92</td> <td>7 178 829,35</td> <td>1 401 887,95</td> <td>689 782,73</td> <td>37 997 423,59</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		32 910 264,92	7 178 829,35	1 401 887,95	689 782,73	37 997 423,59
Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanów odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego															
		Zwiększenia	Zmniejszenie	Rozwiązanie																
	32 910 264,92	7 178 829,35	1 401 887,95	689 782,73	37 997 423,59															
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																			
	21 834 803,04 zł																			
b)	powyżej 3 do 5 lat																			
	19 002 260,08 zł																			
c)	powyżej 5 lat																			
	149 363 454,76 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																			

	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 3 143,16 zł stanowią koszty przyszłych okresów powstałych w związku z otrzymanymi fakturami prognoz za gaz, natomiast bierne rozliczenia międzyokresowe w kwocie 206 424,29 zł stanowią środki ze zwrotów pomocy finansowej na uzyskanie lokalu mieszkalnego dla funkcjonariuszy KMPSP oraz postanowienia o nałożeniu grzywny w celu przymuszenia.
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

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

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
013	Pozostałe środki trwałe	32 565 390,37	2 984 645,26	487 226,39	35 062 809,24
014	Zbiory biblioteczne	3 018 768,12	160 867,56	256 966,79	2 922 668,89
020	Wartości niematerialne i prawne	1 795 909,54	86 108,72	10 012,13	1 872 006,13
	Ogółem	37 380 068,03	3 231 621,54	754 205,31	39 857 484,26

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

Lp.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego
1.	18 165,54	0,00	2 846,00	15 319,54

Tabela nr 6 do pkt II 1.6. Informacji dodatkowej

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

Lp.	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.	98.612	49 306 000,00					98.612	49 306 000,00
2.	Miejskie Przedsiębiorstwo Energetyki Cieplnej 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.	62.821	31 410 500,00	5.387	2 693 500,00			68.208	34 104 000,00
5.	Przedsiębiorstwo Usług Mieszaniowych 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.	28.800	2 880 000,00	28.284	2 828 400,00			57.084	5 708 400,00
9.	Fabryka Chełm Sp. z o.o.	27.058	2 705 800,00					27.058	2 705 800,00
10.	SIM Chełmski Sp. z o.o.	0.00	0,00	45.348	4 534 800,00			45.348	4 534 800,00

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 Chelmie”.	10 000 000,00 zł	Hipoteka na nieruchomości stanowiącej własność Miasta Chelm, 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

łączone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

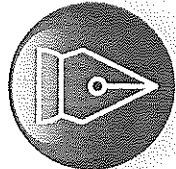
Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
1. Odprawy emerytalne i rentowe	1 782 472,41
2. Nagrody jubileuszowe	4 036 643,93
3. Świadczenia urlopowe	2 150 957,45
4. Odškodowania z tytułu rozwiązania umów o pracę	73 382,13
5. Pozostałe świadczenia pracownicze	803 732,78
6. Ekwivalent za urlop	52 072,02
7. Równoważniki funkcjonariuszy KMPSP	3 643 003,35
8. Szkolenia pracowników	34 704,08
9. ZFŚS dla pracowników	1 578 824,96
10. Odprawy z art. 20 KN	102 630,00
Ogółem	14 258 423,11

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:
1.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	268 140 314,76	odsetki różnice kursowe 0,00 0,00

Signed by /
Podpisano przez:
Marzena Guzowska
Date / Data: 2026-04-23 11:12



Signed by /
Podpisano przez:
Jakub Michał Banaszek
Date / Data: 2026-04-27 14:27