

**SPRAWOZDANIE
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO MIEJSKIEGO
PRZEDSIĘBIORSTWA OCZYSZCZANIA
W M. ST. WARSZAWIE SP. Z O.O.
ZA ROK 2023**

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Dla Zgromadzenia Wspólników i Rady Nadzorczej Spółki
Miejskie Przedsiębiorstwo Oczyszczania
w m. st. Warszawie
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Spółki Miejskiego Przedsiębiorstwa Oczyszczania w m. st. Warszawie Sp. z o.o. (Spółka”) z siedzibą w (01-161) Warszawie, przy ul. Obozowej 43, na które składają się:

1. bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **1 960 467 657,65 zł**
2. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2023 roku do 31.12.2023 roku wykazujący stratę netto w wysokości **17 570 195,98 zł**
3. zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2023 roku do 31.12.2023 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę **28 427 793,29 zł**
4. rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2023 roku do 31.12.2023 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **60 061 581,52 zł**
5. oraz informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia („*sprawozdanie finansowe*”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz umową Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38/I/2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (Zmienionego) („KSB”), a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1015 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etyki dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm., oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i umową, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji, kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia

sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;

- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r. („Sprawozdanie z działalności”)

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii, czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz, czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości,
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Jarosław Stefaniak.

*Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie
w imieniu*

***Biura Biegłych Rewidentów
„EKO-BILANS” Sp. z o.o.***

90-248 Łódź, ul. P.O.W. 29/3

Wpis na listę firm audytorskich pod nr 64,

Uchwałą KRBR nr 94/50/95 z dnia 07.02.1995 r.

Łódź, dnia 25.06.2024 r.



SPRAWOZDANIE FINANSOWE

**MIEJSKIEGO PRZEDSIĘBIORSTWA OCZYSZCZANIA
w m. st. WARSZAWIE SPÓŁKA z o.o.**

na dzień 31 grudnia 2023

SPIS TREŚCI

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	3
BILANS.....	6
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT-WARIANT PORÓWNAWCZY.....	10
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE(FUNDUSZU) WŁASNYM.....	12
RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA).....	14
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.....	16

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa i siedziba: Miejskie Przedsiębiorstwo Oczyszczania w m.st. Warszawie Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie przy ul. Obozowej 43, zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy – XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000146122.
2. Podstawowa działalność Spółki :
 - a) zbieranie odpadów,
 - b) przetwarzanie i unieszkodliwianie odpadów,
 - c) odzysk surowców,
 - d) działalność związana z rekultywacją i pozostała działalność usługowa związana z gospodarką odpadami,
 - e) odprowadzanie i oczyszczanie ścieków,
 - f) sprzątanie obiektów,
 - g) wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi,
 - h) roboty budowlane.
3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie ma okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
5. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych, prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości, dostosowanych do przepisów wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Dokumentacja przyjętych zasad rachunkowości została wprowadzona Uchwałą nr 207/2017 Zarządu Spółki z dnia 13 grudnia 2017 r.
6. Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości, o których mowa w art. 4 ust. 1 ustawy o rachunkowości, obejmują rozwiązania wynikające z bezwzględnie obowiązujących przepisów ustawy i wydanych na jej podstawie rozporządzeń oraz wybrane przez jednostkę rozwiązania przewidziane m.in. w zakresie, w jakim ustawodawca przyznał jednostkom prawo wyboru, jeśli zaś ustawa i rozporządzenia nie zawierają stosownych regulacji – wybrane przepisy KSR, a w razie ich braku - MSR.
7. Polityka rachunkowości zawiera:
 - a) zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
 - b) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
 - c) zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych oraz sporządzania sprawozdań,
 - d) wykaz programów komputerowych oraz system ich zabezpieczenia.
8. Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono metodami wynikającymi z przyjętych zasad rachunkowości :
 - a) Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wyceniane były według ceny nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację, po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe amortyzowane były z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji. Zastosowano odrębne stawki dla celów bilansowych i podatkowych. Bilansowe stawki amortyzacyjne uwzględniały okres

ekonomicznej użyteczności, stawki podatkowe były zgodne z wykazem rocznych stawek amortyzacyjnych będącym załącznikiem do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych

Przedmioty posiadające cechy środków trwałych lecz o wartości mniejszej od 3.500,00 zł odpisywane były w koszty pod datą przekazania do użytkowania, jako materiały.

- b) Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według cen nabycia i umarzone proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji. Stosowane stawki amortyzacji określone były z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności tej grupy aktywów.
- c) Długoterminowe aktywa finansowe wyceniono :
 - udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych – w cenie nabycia z uwzględnieniem trwałej utraty ich wartości
- d) Inwestycje w nieruchomości wyceniono według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.
- e) Zapasy materiałów wyceniono wg cen nabycia, a rozchód materiałów z magazynu wyceniono metodą „FIFO”. Wartość zapasów pomniejszono o odpisy aktualizujące ich wartość.
- f) Produkcja w toku w 2023 roku nie występuje.
- g) Należności wyceniono w kwotach wymagalnej zapłaty. Należności sporne, wątpliwe i niezapłacone przez pół roku objęto odpisem aktualizującym ich wartość. Odpisy aktualizujące w bilansie pomniejszyły te należności.
- h) Krótkoterminowe aktywa finansowe wyceniono w wartości godziwej.
- i) Środki pieniężne wykazano w wartości nominalnej.
- j) Poniesione przez Spółkę koszty pośrednie, które dotyczą okresu przekraczającego rok obrotowy, aktywuje się proporcjonalnie do okresu jakiego dotyczą.
- k) Kapitały własne i fundusze specjalne wyceniono w wartości nominalnej.
- l) Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, podatków, wynagrodzeń i innych wykazano w kwotach wymagających zapłaty. Zobowiązania finansowe dotyczące leasingu oraz wyemitowanych obligacji wyceniono w skorygowanej cenie nabycia.
- m) Rezerwy wykazano w wiarygodnie uzasadnionej wartości.
- n) Instrumenty finansowe – aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według kosztu (ceny nabycia), stanowiącego wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej tych instrumentów finansowych. Aktywa finansowe są wprowadzane do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia transakcji. Po początkowym ujęciu aktywa finansowe są zaliczane do jednej z czterech kategorii i wyceniane w następujący sposób:

	Kategoria	Sposób wyceny
1.	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej
2.	Pożyczki udzielone i	Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego

	należności własne	kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty
3.	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Według wartości godziwej, a zysk/straty z tytułu aktualizacji wyceny ujmowane są w rachunku zysków i strat
4.	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Według wartości godziwej, a zysk/straty z tytułu aktualizacji wyceny ujmowane są w rachunku zysków i strat
5.	Pozostałe zobowiązania finansowe	Obligacje – według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Kredyty bankowe i inne zobowiązania o krótkim terminie wymagalności lub dla których nie określono stopy procentowej, wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty Skutki wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat

9. Wynik finansowy Spółki ustalany jest za okres sprawozdawczy i stanowi różnicę między przychodami osiągniętymi w danym okresie i współmiernymi do nich kosztami.
- a) Struktura wyniku finansowego obejmuje następujące rodzaje działalności:
- podstawową działalność operacyjną (statutową),
 - pozostałą działalność operacyjną,
 - działalność finansową,
 - obciążenia z tytułu podatku dochodowego i inne obciążenia o podobnym charakterze.
- b) Wynik podstawowej działalności operacyjnej (statutowej) prezentowany jest w wariantcie porównawczym.
10. Spółka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie ze wzorami stanowiącymi załącznik nr 1 do u.o.r. Sprawozdanie finansowe sporządza się w języku polskim i przedstawia w walucie polskiej. Dane liczbowe wykazuje się w wartościach nominalnych w PLN, z dokładnością do jednego grosza. W bilansie MPO Sp. z o. o. wykazuje się stany aktywów i pasywów na dzień kończący bieżący i poprzedni rok obrotowy.
11. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.
12. Spółka prowadzi księgi rachunkowe przy użyciu programów komputerowych.

Warszawa, dn. 20.06.2024 r.



Signed by /
Podpisano przez:

Agnieszka
Chyżyńska

Date / Data:
2024-06-20 00:58



Signed by /
Podpisano przez:

ADAM CHWIEDUK

Date / Data:
2024-06-20
12:07



Signed by /
Podpisano przez:

ANDRZEJ DANILUK

Date / Data: 2024-
06-20 12:17



BILANS

	AKTYWA	31.12.2022	31.12.2023
A.	Aktywa trwałe	894 421 022,80	1 551 609 017,40
I.	Wartości niematerialne i prawne	132 033,30	174 733,30
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	132 033,30	174 733,30
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe Aktywa Trwałe	722 936 264,65	1 386 211 310,04
1.	Środki trwałe	248 363 385,37	280 612 654,59
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	110 568 511,59	135 465 844,83
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej I+II	56 842 324,20	48 404 093,56
c)	urządzenia techniczne i maszyny III-VI	13 170 524,78	11 176 380,19
d)	środki transportu VII	67 691 581,16	85 410 021,87
e)	inne środki trwałe VIII	90 443,64	156 314,14
2.	Środki trwałe w budowie	415 397 045,45	1 080 597 367,25
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	59 175 833,83	25 001 288,20
III.	Należności długoterminowe		
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Od pozostałych jednostek		
IV.	Inwestycje długoterminowe	128 810 966,00	116 544 672,00
1.	Nieruchomości	128 810 966,00	116 544 672,00
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe		
a)	w jednostkach powiązanych		
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
c)	w pozostałych jednostkach		
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
4.	Inne inwestycje długoterminowe		

V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	42 541 758,85	48 678 302,06
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	36 159 539,69	40 085 552,76
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	6 382 219,16	8 592 749,30
B.	Aktywa obrotowe	312 660 835,35	408 858 640,25
I.	Zapasy	6 678 826,15	7 115 050,48
1.	Materiały	3 947 118,84	4 383 343,17
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary		
5.	Zaliczki na dostawy	2 731 707,31	2 731 707,31
II.	Należności krótkoterminowe	158 540 301,79	193 541 676,62
1.	Należności od jednostek powiązanych		
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty :		
-	do 12 miesięcy		
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty :		
-	do 12 miesięcy		
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
3.	Należności od pozostałych jednostek	158 540 301,79	193 541 676,62
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	31 862 351,37	28 746 683,82
-	do 12 miesięcy	31 862 351,37	28 746 683,82
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	118 900 709,70	160 598 877,70
c)	inne	7 777 240,72	4 196 115,10
d)	dochodzone na drodze sądowej		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	142 314 139,36	202 375 720,88
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	142 314 139,36	202 375 720,88
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	142 314 139,36	202 375 720,88
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	45 691 076,85	127 262 289,49
-	inne środki pieniężne	96 623 062,51	75 113 431,39
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 127 568,05	5 826 192,27

C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D.	Udziały (akcje) własne		
	Aktywa razem	1 207 081 858,15	1 960 467 657,65

	PASYWA	31.12.2022	31.12.2023
A.	Kapitał (fundusz) własny	216 158 885,17	187 731 091,88
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	292 808 000,00	292 808 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	22 809 172,61	22 809 172,61
-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	10 857 597,31	0,00
-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	10 857 597,31	0,00
-	na udziały (akcje) własne		
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-112 709 127,09	-110 315 884,75
VI.	Zysk (strata) netto	2 393 242,34	-17 570 195,98
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	990 922 972,98	1 772 736 565,77
I.	Rezerwy na zobowiązania	160 468 444,55	161 527 584,62
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	39 337 396,91	39 358 259,20
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	20 050 299,27	21 460 749,00
-	długoterminowe	16 610 491,93	18 396 967,64
-	krótkoterminowe	3 439 807,34	3 063 781,36
3.	Pozostałe rezerwy	101 080 748,37	100 708 576,42
-	długoterminowe	14 086 376,13	16 309 890,22
-	krótkoterminowe	86 994 372,24	84 398 686,20
II.	Zobowiązania długoterminowe	576 426 423,40	1 242 881 000,40
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	576 426 423,40	1 242 881 000,40
a)	kredyty i pożyczki	8 523,26	5 690,40
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	525 044 063,48	1 173 075 537,08
c)	inne zobowiązania finansowe	51 373 836,66	69 799 772,92
d)	zobowiązania wekslowe		

e)	inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	240 691 670,22	338 578 882,36
1.	Wobec jednostek powiązanych		
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności		
-	do 12 miesięcy		
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności		
-	do 12 miesięcy		
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
3.	Wobec pozostałych jednostek	238 394 422,88	335 851 179,53
a)	kredyty i pożyczki	3 838,22	2 832,86
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	27 188 787,70	66 845 804,07
c)	inne zobowiązania finansowe	10 262 533,48	14 429 121,47
d)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	92 846 664,25	108 939 094,07
-	do 12 miesięcy	92 846 664,25	108 939 094,07
-	powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	9 786 146,54	13 009 899,03
h)	z tytułu wynagrodzeń	5 256 326,21	5 335 455,74
i)	inne	93 050 126,48	127 288 972,29
4.	Fundusze specjalne	2 297 247,34	2 727 702,83
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	13 336 434,81	29 749 098,39
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	13 336 434,81	29 749 098,39
-	długoterminowe	2 148 139,65	27 824 170,46
-	krótkoterminowe	11 188 295,16	1 924 927,93
	Pasywa razem	1 207 081 858,15	1 960 467 657,65

Warszawa, dn. 20.06.2024 r.

**Rachunek zysków i strat - wariant porównawczy**

	Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	607 129 514,02	701 060 581,11
	-od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	579 987 643,13	657 979 911,01
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie (+), zmniejszenie (-))	-5 553 532,30	-1 477 349,08
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	32 082 668,59	44 314 554,83
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	612 734,60	243 464,35
B	Koszty działalności operacyjnej	593 483 469,08	663 328 422,78
I.	Amortyzacja	22 013 683,01	24 009 090,69
II.	Zużycie materiałów i energii	45 546 329,92	45 986 166,68
III.	Usługi obce	392 988 054,25	450 897 276,77
IV.	Podatki i opłaty w tym:	12 515 612,45	13 318 680,83
	podatek akcyzowy	49 857,00	42 020,00
V.	Wynagrodzenia	91 603 320,24	98 470 294,49
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	24 349 472,22	26 317 518,43
	- emerytalne	8 709 133,49	9 386 900,33
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	4 432 504,02	4 329 394,89
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	34 492,97	0,00
C.	Zysk (Strata) ze sprzedaży (A-B)	13 646 044,94	37 732 158,33
D.	Pozostałe przychody operacyjne	51 212 417,94	23 483 775,62
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	19 338 907,98	0,00
II.	Dotacje		
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	13 742 168,66	3 594 065,13
IV.	Inne przychody operacyjne	18 131 341,30	19 889 710,49
E.	Pozostałe koszty operacyjne	57 373 047,74	74 323 794,40
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	6 101 727,39
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3 302 708,42	12 073 760,25
III.	Inne koszty operacyjne	54 070 339,32	56 148 306,76
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	7 485 415,14	-13 107 860,45
G.	Przychody finansowe	6 771 841,75	7 389 501,67
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
I.a)	od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
I.b)	od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:	6 729 889,69	7 310 220,37
	- od jednostek powiązanych		

III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne	41 952,06	79 281,30
H.	Koszty finansowe	11 101 310,49	11 545 561,10
I.	Odsetki, w tym:	8 156 984,88	9 257 475,74
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne	2 944 325,61	2 288 085,36
I.	Zysk (strata) brutto(F+G-H)	3 155 946,40	-17 263 919,88
J.	Podatek dochodowy	762 704,06	306 276,10
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	2 393 242,34	-17 570 195,98

Warszawa, dn. 20.06.2024 r.

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM**

	Wyszczególnienie	2022 r.	2023 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	215 129 788,43	216 158 885,17
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek	215 129 788,43	216 158 885,17
	okresu (BO) po korektach		
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	292 808 000,00	292 808 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a)	zwiększenia z tytułu:		
-	wydania udziałów (emisji akcji)		
b)	zmniejszenia (z tytułu)		
-	umorzenia udziałów (akcji)		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	292 808 000,00	292 808 000,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	22 809 172,61	22 809 172,61
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a)	zwiększenia z tytułu:		
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
-	z podziału zysku (ustawowo)		
-	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
-	rozliczenie kapitału z aktualizacji wyceny		
b)	zmniejszenia z tytułu		
-	pokrycia straty		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	22 809 172,61	22 809 172,61
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
b)	zmniejszenia (z tytułu)		
-	rozliczenie kapitału z aktualizacji wyceny		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	12 221 742,91	10 857 597,31
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-1 364 145,60	529 271 294,20
a)	zwiększenia (z tytułu usług publicznych)	439 639 466,10	529 271 294,20
b)	zmniejszenia (z tytułu usług publicznych)	441 003 611,70	540 128 891,51
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	10 857 597,31	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-112 709 127,09	-110 315 884,75
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a)	zwiększenia		
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
b)	zmniejszenie		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	112 709 127,09	112 709 127,09
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	112 709 127,09	110 315 884,75
a)	zwiększenia (z tytułu przeniesienia straty)		
b)	zmniejszenia (przeznaczenia zysku na pokrycie straty z lat ubiegłych)		2 393 242,34
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	112 709 127,09	110 315 884,75
5.7.	Zysk (strata) z lat poprzednich na koniec okresu	-112 709 127,09	
6.	Wynik netto	2 393 242,34	-17 570 195,98
a)	zysk netto	2 393 242,34	
b)	strata netto		17 570 195,98
c)	odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	216 158 885,17	187 731 091,88
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	216 158 885,17	187 731 091,88

Warszawa, dn. 20.06.2024 r.

**Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)**

A.	Przeplwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	2022 rok	2023 rok
I.	Zysk (strata) netto	2 393 242,34	-17 570 195,98
II.	Korekty razem	-18 232 073,35	-500 502 288,42
1.	Amortyzacja	22 013 683,01	24 009 090,69
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	7 978 025,79	8 925 858,47
4.	Zysk(strata) z działalności inwestycyjnej	-32 136 345,04	11 690 774,49
5.	Zmiana stanu rezerw	9 466 175,96	1 059 140,07
6.	Zmiana stanu zapasów	-384 095,05	-436 224,33
7.	Zmiana stanu należności	-99 626 882,67	-35 001 374,83
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	89 036 086,61	46 202 208,38
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-16 992 874,21	9 577 496,15
10.	Inne korekty	2 414 152,25	-566 529 257,51
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-15 838 831,01	-518 072 484,40
B.	Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	35 389 070,65	16 280 308,28
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	32 000 000,00	13 533 484,00
3.	Zbycie aktywów finansowych, w tym :		14 926,05
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		14 926,05
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		14 926,05
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne	3 389 070,65	2 731 898,23
II.	Wydatki	291 705 839,14	639 293 425,92
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	230 751 306,52	635 487 053,25
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym :		

a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne	60 954 532,62	3 806 372,67
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I.-II.)	-256 316 768,49	-623 013 117,64
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	403 989 800,99	1 310 182 767,80
	Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
1.		76 488 774,19	529 271 294,20
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	327 501 026,80	780 911 473,60
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	155 673 947,97	109 035 584,24
1.	Nabycie udziałów własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	80 267 072,04	
4.	Splaty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	59 140 000,00	89 260 000,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu fin.	8 288 850,14	10 834 799,72
8.	Odsetki	7 978 025,79	8 940 784,52
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I.-II.)	248 315 853,02	1 201 147 183,56
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III + - B.III + - C.III)	-23 839 746,48	60 061 581,52
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych,	-23 839 746,48	60 061 581,52
	w tym:		
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	166 153 885,84	142 314 139,36
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F + - D), w tym	142 314 139,36	202 375 720,88
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	14 675 790,34	178 984 215,24

Warszawa, dn. 20.06.2024 r.

I. Aktywa trwałe**I.1. Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne**

Wartość rzeczowych aktywów trwałych na dzień 31.12.2023 r. wynosi 1 386 211 310,04 zł i w 2023 r. wzrosła w stosunku do roku poprzedniego ogółem o 663 275 045,39 zł.

Zwiększenie rzeczowych aktywów wynika z:

1. Nabycia środków trwałych i ulepszeń – 28 770 996,98 zł,
2. Nakładów inwestycyjnych – 707 270 130,76 zł,
3. Przyjęcia w leasing finansowy – 33 011 077,76 zł,
4. Aktualizacji wartości – 47 240,56 zł,

Zmniejszenie rzeczowych aktywów wynika z:

1. Umorzeń – 23 969 290,69 zł,
2. Rozliczenia/przyjęcia na środki trwałe i WNiP – 35 883 382,79 zł,
3. Likwidacji i sprzedaży – 5 610 755,39 zł,
4. Rozliczenia zaliczki na budowę spalarni odpadów – 34 174 545,63 zł,
5. Aktualizacji wartości – 6 186 426,17 zł.

Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2023 r. wynosi 174 733,30 zł i dotyczy licencji na programy komputerowe.

Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz aktywów finansowych przedstawiają poniższe tabele:

Lp.	Wyszczególnienie	Rodzaj danych	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
1.	Grunty	Wart.pocz.	125 994 448,65	26 400 366,00		152 394 814,65
		umorzenia	15 425 937,06	1 503 032,76		16 928 969,82
2.	Budynki i budowle	Wart.pocz.	142 497 912,70	261 855,34	7 752 305,57	135 007 462,47
		umorzenia	84 946 449,89	3 268 180,57	2 271 841,56	85 942 788,90
		odpis aktualiz.	709 138,61		48 558,60	660 580,01
3.	Urząd. Tech. i maszyny	Wart.pocz.	100 827 832,47	1 802 986,89	435 987,01	102 194 832,35
		umorzenia	87 656 190,00	3 764 947,26	405 120,83	91 016 016,43
		odpis aktualiz.	1 117,69	2 296,00	977,96	2 435,73
4.	Środki transportu	Wart.pocz.	164 370 531,86	33 214 202,76	11 104 635,86	186 480 098,76
		umorzenia	96 678 950,70	15 396 336,85	11 005 210,66	101 070 076,89
5.	Inne środki trwałe	Wart.pocz.	1 496 335,51	102 663,75		1 598 999,26
		umorzenia	1 405 891,87	36 793,25		1 442 685,12
Razem środki trwałe		Wart.pocz.	535 187 061,19	61 782 074,74	19 292 928,44	577 676 207,49
		umorzenia	286 113 419,52	23 969 290,69	13 682 173,05	296 400 537,16
		odpis aktualiz.	710 256,30	2 296,00	49 536,56	663 015,74
6.	Wart. niem. i prawne	Wart.pocz.	5 880 756,35	82 500,00		5 963 256,35
		umorzenia	5 748 723,05	39 800,00		5 788 523,05
OGÓŁEM		Wart.pocz.	541 067 817,54	61 864 574,74	19 292 928,44	583 639 463,84
		umorzenia	291 862 142,57	24 009 090,69	13 682 173,05	302 189 060,21
		odpis aktualiz.	710 256,30	2 296,00	49 536,56	663 015,74

Odpisy aktualizujące środki trwałe dotyczą budowli i urządzeń zlokalizowanych na składowisku Radiowo. W związku z zaprzestaniem składowania odpadów nie przyniosą one w przyszłości korzyści ekonomicznych i służą rekultywacji składowiska.

Specyfikacja konta „010” środki trwałe

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: - nabycia - aktualizacji - przemieszczenia - inne	Zmniejszenia z tytułu: - sprzedaży - aktualizacji - przemieszczenia - inne	Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
Środki trwałe razem:	535 187 061,19	61 782 074,74	19 292 928,44	577 676 207,49
z tego:				
0)	125 994 448,65	26 400 366,00	0,00	152 394 814,65
1)	86 463 568,95	131 500,00	7 727 098,51	78 867 970,44
2)	56 034 343,75	130 355,34	25 207,06	56 139 492,03
3)	6 665 517,81	8 481,60	0,00	6 673 999,41
4)	34 635 217,91	441 710,58	81 504,16	34 995 424,33
5)	27 372 028,01	13 000,00	0,00	27 385 028,01
6)	32 155 068,74	1 339 794,71	354 482,85	33 140 380,60
7)	164 370 531,86	33 214 202,76	11 104 635,86	186 480 098,76
8)	1 496 335,51	102 663,75	0,00	1 598 999,26

Środki trwałe – zmiany wartości początkowej

Stan środków trwałych na 01.01.2023 r.	535 187 061,19
Zwiększenie środków trwałych w 2023 r. w tym :	61 782 074,74
a) zakupy , przejęcie ze środków trwałych w budowie	2 132 273,26
b) zwiększenia wartości (ulepszenie)	234 519,72
c) leasing	33 011 077,76
d) inne zwiększenia wartości środków trwałych	26 404 204,00
Zmniejszenie wartości środków trwałych w 2023 r. w tym :	19 292 928,44
a) likwidacje	8 184 454,58
b) sprzedaż	11 104 635,86
c) inne zmniejszenia wartości środków trwałych	3 838,00
Stan środków trwałych na 31.12.2023 r.	577 676 207,49

Specyfikacja konta „070” umorzenie środków trwałych

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: umorzeń aktualizacji przemieszczenia inne	Zmniejszenia z tytułu: sprzedaży likwidacji przemieszczenia inne	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie środków trwałych razem:	286 113 419,52	23 969 290,69	13 682 173,05	296 400 537,16
z tego:				
0)	15 425 937,06	1 503 032,76	0,00	16 928 969,82
1)	41 780 206,58	2 223 288,00	2 246 634,50	41 756 860,08
2)	43 166 243,31	1 044 892,57	25 207,06	44 185 928,82
3)	5 165 685,03	451 892,68	0,00	5 617 577,71
4)	32 292 292,88	773 610,02	77 666,16	32 988 236,74
5)	20 536 955,77	1 874 164,15	0,00	22 411 119,92
6)	29 661 256,32	665 280,41	327 454,67	29 999 082,06
7)	96 678 950,70	15 396 336,85	11 005 210,66	101 070 076,89
8)	1 405 891,87	36 793,25	0,00	1 442 685,12

Umorzenie środków trwałych - zmiany wartości

Stan umorzeń środków trwałych na 01.01.2023 r.	286 113 419,52
Zwiększenie wartości umorzeń środków trwałych w 2023 r.:	23 969 290,69
a) z tyt. naliczenia amortyzacji	23 969 290,69
Zmniejszenie wartości umorzeń środków trwałych w 2023 r. w tym:	13 682 173,05
a) sprzedaż	11 005 210,66
b) likwidacja	2 676 962,39
c) inne zmniejszenia umorzenie wartości środków trwałych	0,00
Stan umorzeń środków trwałych na 31.12.2023 r.	296 400 537,16

Wartości niematerialne i prawne – zmiany wartości

Stan wartości niematerialnych i prawnych na 01.01.2023 r.	5 880 756,35
Zwiększenie wartości niematerialnych i prawnych w 2023 r., w tym	82 500,00
a) zakupy	82 500,00
Zmniejszenie wartości niematerialnych i prawnych w 2023 r., w tym	0,00
a) likwidacje	0,00
Stan wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2023 r.	5 963 256,35

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – zmiany wartości

Stan umorzeń wartości niematerialnych i prawnych na 01.01.2023 r.	5 748 723,05
Zwiększenie z tyt. naliczeń amortyzacji	39 800,00
Zmniejszenie z tyt. likwidacji	0,00
Stan umorzeń wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2023 r.	5 788 523,05

Środki trwałe w budowie

Wartość środków trwałych w budowie wynosi 1 080 597 367,25 zł. Na saldo środków trwałych w budowie składają się poniesione nakłady na kwotę 1 089 029 416,40 zł pomniejszone o odpisy aktualizujące w wysokości 8 432 049,15 zł.

Do największych zadań składających się na stan środków trwałych w budowie należą:

- składowisko w Zielonce – 6 634 440,22 zł,
- rozbudowa i modernizacja instalacji zagospodarowania odpadów stałych przy ul. Zabranieckiej w Warszawie – 1 077 300 472,74 zł.

W poniższej tabeli przedstawiono wartości odpisów aktualizujących środki trwałe w budowie.

Lp.	Rodzaj aktywów/przyczyna odpisu	Wartość na początek roku	zwiększenia	rozwiązanie	Wartość na koniec roku
1	Środki trwałe w budowie - Baza przy ul. Krakowiaków, brak tytułu prawnego do gruntu	1 451 535,27	0,00	0,00	1 451 535,27
2	Zakupione, a nie przyjęte do użytkowania budynki ul. Zabraniecka 4 / zły stan techniczny	281 345,66	0,00	0,00	281 345,66
3	Budowa składowiska w Zielonce: budynek kotłowni i ciepłociąg/zły stan techniczny	375 355,00	6 259 085,22	0,00	6 634 440,22
4	Budowa instalacji odzysku w Zielonce	0,00	41 000,00	0,00	41 000,00
5	Budowa Punktu Dobrowolnego Gromadzenia Odpadów w Zielonce	0,00	23 728,00	0,00	23 728,00
6	Adaptacja hali na potrzeby Magazynu / zaniechanie inwestycji	137 387,05	0,00	137 387,05	0,00
	Razem	2 245 622,98	6 323 813,22	137 387,05	8 432 049,15

Grunty użytkowane wieczysto

Spółka posiada prawa użytkowania wieczystego gruntów nabyte nieodpłatnie na mocy decyzji administracyjnych oraz nabyte odpłatnie. Zestawienie gruntów użytkowanych wieczysto zawierają poniższe tabele. Wykazana wartość rynkowa stanowi podstawę do naliczania opłaty rocznej.

Inwestycje w nieruchomości – prawo wieczystego użytkowania gruntów (nabyte nieodpłatnie)

L.p.	Nazwa	Wartość rynkowa (do opłaty rocznej)			
		Wartość na 31.12.2022 r	Pow. w m. kw.	Wartość na 31.12.2023 r	Pow. w m. kw.
1	Warszawa ul. Korotyńskiego	918 821,67	1 299	918 821,67	1 299
2	Warszawa ul. Białołęcka 231	4 288 352,00	23 149	0,00	0
3	Warszawa ul. Cybernetyki 15	9 576 024,00	26 164	9 576 024,00	26 164
4	Warszawa ul. Obozowa	36 683 280,00	16 983	36 683 280,00	16 983
5	Warszawa ul. Kopijników (część II-działki 26 i 34/2)	4 254 223,00	13 880	4 254 223,00	13 880
	Razem	55 720 700,67	81 475	51 432 348,67	58 326

Środki trwałe - prawo wieczystego użytkowania gruntów (nabyte nieodpłatnie)

L.p.	Nazwa	Wartość rynkowa (do opłaty rocznej)			
		Wartość na 31.12.2022 r	Pow. w m. kw.	Wartość na 31.12.2023 r	Pow. w m. kw.
1	Warszawa ul. Kopijników (działka 34/3)	9 859 000,00	31 100	9 859 000,00	31 100
2	Warszawa ul. Kampinoska	23 584 200,00	102 540	23 584 200,00	102 540
3	Warszawa Łubna	930 000,00	393 606	930 000,00	393 606
4	Popowo Huta Podgórna	67 004,00	14 566	67 004,00	14 566
5	Warszawa Sosnkowskiego 4	26 400 366,00	26 694	26 400 366,00	26 694
	razem	60 840 570,00	568 506	60 840 570,00	568 506

Środki trwale - prawo wieczystego użytkowania gruntów (nabyte odpłatnie)

L.p.	Nazwa	Wartość rynkowa (do opłaty rocznej)		Wartość na 31.12.2023 r	Pow. w m. kw.
		Wartość na 31.12.2022 r	Pow. w m. kw.		
1	Zielonka	36 425 394,82	509 544	36 425 394,82	509 544
2	Warszawa ul. Zabraniecka	18 906 811,00	68 627	18 906 811,00	68 627
	razem	55 332 205,82	579 196	55 332 205,82	578 171

Obce środki trwale użytkowane na podstawie umowy najmu

Własność Spółki Tek.Rental Polska sp. z o.o. w Obornikach

Lp.	Nazwa	Typ	31.12.2022	31.12.2023
			Numer	Numer
1	Prasokontener	MPC 8P/E	1070	1070
2	Prasokontener	MPC 8P/E	1171	1171
3	Prasokontener	MPC 7P/E	915	915
4	Prasokontener	MPC 20 P/E	48001539	-
5	Prasokontener	MPC 16 P/A	48002701	-
6	Prasa stacjonarna	SP 10	48001876	48001876
7	Prasa stacjonarna	SO 10	48001875	48001875
8	Prasa stacjonarna	SP 10	48001872	48001872
9	Prasa stacjonarna	SP 10	48001870	48001870
10	Pojemnik transportowy	SPB 10	48001882	48001882
11	Pojemnik transportowy	SPB 10	48001878	48001878
12	Pojemnik transportowy	SPB 10	-	48001879
13	Pojemnik transportowy	SPB 10	48001877	48001877
14	Prasokontener	MPC 7 P/E	48002347	48002347
15	Prasokontener	MPC 8 P/E	48002082	48002082
16	Prasokontener	MPC 20 P/A	48001252	48001252
17	Pojemnik transportowy	SPB 10	1228	1228

Własność Spółki PURE SOLVE sp. z o.o. Warszawa, ul. Przedpole 1

Lp.	Nazwa	Typ	31.12.2022	31.12.2023
			Numer	Numer
1	Urządzenie myjące	TORRENT-500	154261	154261
2	Urządzenie myjące	JUMBO	60031	60031
3	Urządzenie myjące	TORRENT-500	154263	154263
4	Urządzenie myjące	TORRENT-500	154264	154264
5	Urządzenie myjące	WASHER	4768	4768
6	Urządzenie myjące	JUMBO	406397	406397
7	Urządzenie myjące	TORRENT-500	154262	154262
8	Urządzenie myjące	JUMBO	406358	406358

Własność Spółki PRIBW ZRD Sp. z o.o.

			31.12.2022	31.12.2023
Lp.	Nazwa	Typ	Numer rej.	Numer rej.
1	Samochód dostawczy	Jumper	WA 56086	WA 56086
2	Mini ładowarka	Bobkat	nr.tab.9951	nr.tab.9951

Własność KOMA Odzysk Surowców Wtórnych, ul. Pedagogów 19, 05-311 Dębe Wielkie

			31.12.2022	31.12.2023
Lp.	Nazwa	Typ	Numer rej.	Numer rej.
1	Prasa	HSM 8	-	250
2	Prasa	HSM 8	-	23156

Własność Spółki iFleet Wynajem Samochodów Sp. z o.o. Sp. K.

			31.12.2022	31.12.2023
Lp.	Nazwa	Typ	Numer rej.	Numer rej.
1	Samochód osobowy	Kia Ceed	WU 6908J	WU 6908J
2	Samochód osobowy	Kia Ceed	WU 6909J	WU 6909J
3	Samochód osobowy	Kia Ceed	WU 6910J	WU 6910J
4	Samochód osobowy	Kia Ceed	WU 6911J	WU 6911J
7	Samochód osobowy	Mazda CX-30	WGM 93572	-
8	Samochód osobowy	Mazda 6	WGM 88973	-
9	Samochód osobowy	Mazda 6	WGM 83780	-
10	Samochód osobowy	Mazda CX-5	-	WOT 94819
11	Samochód osobowy	Mazda CX-5	-	WOT 94823
12	Samochód osobowy	Mazda CX-5	-	WOT 94824

I.2. Inwestycje długoterminowe

Wartość netto inwestycji długoterminowych wynosi 116 544 672,00 zł, na które składają się nieruchomości inwestycyjne i aktywa finansowe.

Wszystkie nieruchomości inwestycyjne wycenione są w wartości rynkowej. Są to :

Miejsce położenia	wartość godziwa - cena rynkowa					
	wartość na początek roku	zwiększenie	zmniejszenie	wartość na koniec roku	sposób ustalenia	przez kogo ustalona
Warszawa, Białolecka 231	14 028 294,00	0,00	14 028 294,00	0,00	operat szacunkowy	rzecznawca majątkowy
Warszawa, Korotyńskiego/Grójecka	7 367 824,00	0,00	0,00	7 367 824,00	operat szacunkowy	rzecznawca majątkowy
Warszawa, Cybernetyki	54 551 490,00	0,00	0,00	54 551 490,00	operat szacunkowy	rzecznawca majątkowy
Warszawa, Obozowa 43	37 660 358,00	0,00	0,00	37 660 358,00	operat szacunkowy	rzecznawca majątkowy
Warszawa, Kopijników 13 działki nr 26 i 34/2	10 299 000,00	1 706 000,00	0,00	12 005 000,00	operat szacunkowy	rzecznawca majątkowy
Łubna, działka nr 126/2	4 904 000,00	56 000,00	0,00	4 960 000,00	operat szacunkowy	rzecznawca majątkowy
wartość ogółem	128 810 966,00	1 762 000,00	14 028 294,00	116 544 672,00		

Do finansowych składników majątku trwałego należą udziały w PRIBW Zakład Robót Drogowych Sp. z o.o. o wartości 3 393 646,36 zł, na które utworzono w 100% odpis aktualizujący.

I.3. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe obejmują:

1. aktywa z tytułu podatku odroczonego – 40 085 552,76 zł,
2. inne rozliczenia międzyokresowe – 8 592 749,30 zł.

Wyszczególnienie	Stan wartości na	
	początek roku	koniec roku
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej długoterminowe	6 382 219,16	8 592 749,30
z tego z tytułu :		
1) pojenniki	0,00	4 052 063,04
2) remont główny pieca	6 270 833,39	4 520 833,43
3) inne	111 385,77	19 852,83

Szczegółowe wartości aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego według stanu na początek i koniec 2023 roku przedstawia poniższa tabela.

Wyszczególnienie	Stan wartości na	
	początek roku	koniec roku
Aktywowanie ujemnej przejściowej różnicy podatku dochodowego	36 159 539,69	40 085 552,76
z tego :		
dot. rezerwy na rekultywację składowisk	1 956 501,33	2 384 951,36
dot. odpisów aktualizujących środki trwałe - Składowisko Radiowo	134 948,70	125 972,99
dot. rezerwy na odprawy i nagrody	3 653 652,20	3 973 057,38
dot. niewypłaconych wynagrodzeń i składek ZUS	488 516,84	5 067,30
dot. odpisów aktualizujących aktywa obrotowe	308 820,23	366 710,75
dot. przyszłych zobowiązań handlowych (leasing)	11 585 283,50	15 798 776,33
dot. rezerw na koszty opłat za wieczyste użyt.grunt.	446 879,20	573 157,26
dot. amortyzacja bilansowa wyższa od podatkowej	165 044,78	162 107,46
dot. odpisów aktualizujących PRIBW ZRD	644 792,81	644 792,81
dot. rezerwy na zobowiązania wobec byłych właścicieli nieruchomości przy ul. Cybernetyki	10 364 783,10	10 364 783,10
dot. rezerwy na roszczenia Radiowo	2 589 290,55	2 589 290,55
dot. rezerwy na kary \w. z realizacją odbioru odpadów	2 466 935,79	2 091 900,00
dot. wyceny w SCN obligacji i zobowiązań leasingowych	1 203 214,00	448 118,88
dot. aktualizacji środków trwałych w budowie	150 876,66	150 876,66
dot. kar za niez uzyskanie wymaganego poziomu recyklingu	0,00	405 989,92
Razem	36 159 539,69	40 085 552,76

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustalono z uwzględnieniem zasady ostrożności.

II. Aktywa obrotowe

II.1. Zapasy

Stan zapasów na dzień 31.12.2023 roku wynosi 7 115 050,48 zł. Materiały ewidencjonowane są w cenach nabycia. Na dzień bilansowy naliczane są odpisy aktualizujące.

Szczegółowy wykaz zapasów wraz z odpisami aktualizującymi obrazuje poniższa tabela.

Lp.	Rodzaj zapasów	Wartość	odpisy aktualizujące	wartość wg bilansu
1	Materiały	6 313 399,76	1 930 056,59	4 383 343,17
	z tego :			
	magazyn ZAM-1 ul. Kopijników	601 497,45	69 214,26	532 283,19
	magazyn ZAM-3 ul. Kampinoska	581 790,80	301 274,19	280 516,61
	magazyn ZAM-4 ul. Gwarków	1 890 128,84	1 181 235,63	708 893,21
	magazyn ZAM-5 - środki do usuwania śliskości jezdni	49 965,78	36 659,25	13 306,53
	magazyn ZAM-6 -pojemniki	3 190 016,89	341 673,26	2 848 343,63

	materiały w drodze	0,00	0,00	0,00
	materiały przekazane do regeneracji	0,00	0,00	0,00
2	Towary	0,00	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
4	Produkcja w toku	0,00	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	2 731 707,31		2 731 707,31
	Ogółem	9 045 107,07	1 930 056,59	7 115 050,48

Odpisy aktualizujące materiały - tabela zmian

	stan na 31.12.2022	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	stan na 31.12.2023
razem:	1 625 369,63	310 281,09	0,00	5 594,13	1 930 056,59
ZAM 1/341-01	74 808,40			5 594,13	69 214,26
ZAM 3/341-03	244 740,23	56 533,95			301 274,19
ZAM 4/341-04	959 389,26	221 846,37			1 181 235,63
ZAM 5/341-05	36 659,25				36 659,25
ZAM 6/341-06	309 772,49	31 900,77			341 673,26

II.2. Należności krótkoterminowe

Należności wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem ostrożności. Wykazane na dzień bilansowy należności zostały zaktualizowane z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty. Utworzono odpisy aktualizujące na następujące rodzaje należności: należności od dłużników postawionych w stan upadłości, wobec których toczy się postępowanie sądowe, należności po wyrokach, nakazach zapłaty oraz inne należności niezapłacone przez 6 miesięcy .

Na kwotę należności z tytułu dostaw i usług w wysokości 28 746 683,82 zł składają się należności według ksiąg w wysokości 65 919 262,55 zł pomniejszone o odpisy aktualizujące w wysokości 37 172 578,73 zł.

Należność z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych w kwocie 160 598 877,70 zł stanowiącą nadpłacony podatek VAT należny oraz podatek naliczony z terminem odliczenia w następnych miesiącach oraz rozliczenie podatku VAT za miesiące listopad i grudzień 2023.

Na inne należności o wartości 4 196 115,10 zł składają się z należności według ksiąg w wysokości 8 683 649,18 zł, pomniejszone o odpisy aktualizujące w wysokości 4 487 534,08 zł (z tytułu pożyczek mieszkaniowych, rozrachunków z pracownikami, kar umownych wpłaconych wadium i zabezpieczeń).

Należności dochodzone na drodze sądowej wynoszą 147 838,93 zł. Na całość tych należności utworzony jest odpis aktualizujący.

Informacje o odpisach aktualizujących należności w 2023 r. przedstawia poniższa tabela:

	Grupa należności			razem
	z tyt. dostaw i usług	dochodzone na drodze sądowej	inne	
Stan na 31.12.2022	34 212 523,13	154 462,71	3 719 920,25	38 086 906,09
Zwiększenia	3 945 037,80	53 277,82	1 583 052,49	5 581 368,11
Wykorzystanie	0	0	0	0
rozwiązanie (pozostałe przychody operacyjne)	3 758 397,72	15 243,99	815 438,66	4 589 080,37
rozwiązanie (zapłacone odsetki, na które uprzednio utworzono odpis)	0	0	0	0
Przeksięgowania	45 625,20	-44 657,61	0	967,59
stan na 31.12.2023	34 440 871,42	147 838,93	4 487 534,08	39 076 244,43

II.3. Inwestycje krótkoterminowe

Na kwotę 202 375 720,88 zł inwestycji krótkoterminowych składają się :

1. środki pieniężne w kasie i na rachunkach: 121 377 990,21 zł,
2. środki pieniężne w kasie i na rachunku ZFŚS: 2 470 151,48 zł,
3. wydzielony rachunek na fundusz rekultywacyjny: 1 756 343,27 zł,
4. wydzielony rachunek na zabezpieczenie decyzji: 1 639 168,25 zł,
5. wydzielone rachunki VAT: 18 636,28 zł
6. lokaty terminowe o terminie zapadalności do jednego miesiąca na kwotę: 75 113 431,39 zł.

II.4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Do krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych o wartości 5 826 192,27 zł należą :

Wyszczególnienie	Stan wartości na	
	początek roku	koniec roku
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej krótkoterminowe	5 127 568,05	5 826 192,27
z tego z tytułu :		
1) ubezpieczenia	2 377 232,56	2 638 494,05
2) inne usługi	109 720,85	273 251,00
3) prowizja od gwarancji bankowych	3 144,88	2 832,86
4) dzierżawa oprogramowania	49 187,31	1 650,00
5) podatek od środków transportu	8 449,32	2 232,00
6) pojemniki	669 166,49	1 157 732,40
7) remonty główne	1 910 666,64	1 749 999,96

II.5. Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania

Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1	2	3	4	5
Zrealizowane remonty pieca głównego	644-30	6 270 833,39	A.V.2	4 520 833,43
			B.IV	1 749 999,96
Razem		6 270 833,39		6 270 833,39
Prowizje dot. wykonawstwa zastępczego	644-50	8 523,26	A.V.2	5 690,40
			B.IV	2 832,86
Razem		8 523,26		8 523,26
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe kosztów (w tym remont główny sprzętu)	644-90	5 338 372,33	A.V.2	4 066 225,47
			B.IV	1 272 146,86
Razem		5 338 372,33		5 338 372,33
Ogółem:		11 617 728,98		11 617 728,98

III. Pasywa**III.1. Struktura własności kapitału podstawowego i własnego na koniec 2023 r.**

Lp.	Udziałowiec	Liczba udziałów	Wartość udziałów	Udział (%)
	Miasto Stołeczne Warszawa	585 616	292 808 000,00	100%

III.2. Propozycja pokrycia straty za 2023 oraz przeznaczenie zysku za 2022 r.

		2022 rok	2023 rok
1.	Zysk/strata netto	2 393 242,34	-17 570 195,98
a)	pokrycie straty z lat ubiegłych	2 393 242,34	
b)	rozliczenie z zysków z lat przyszłych		-17 570 195,98

III.3. Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wykazane na dzień bilansowy w kwocie 161 527 584,62 zł odzwierciedlają obowiązek wykonania w przyszłości świadczeń, wynikający z przeszłych zdarzeń.

Tytuły, wartości oraz sposób szacowania rezerw przedstawiają poniższe tabele.

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego zarachowane w ciężar wyniku finansowego:

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku
	Razem z tego :	39 337 396,91	3 766 798,31	3 745 936,02	39 358 259,20
1	dot. ulgi inwestycyjnej	223 738,13		11 562,79	212 175,34
2	dot. leasingu operacyjnego	14 019 644,97	3 432 018,31	398 142,19	17 053 521,09
3	dot. niezapłaconych kar umownych	179 880,60			179 880,60
4	dot. przychodów z przekwalifikowania śr. trw. do inwestycji w nieruchomości dot. nier. ul. Białołęcka	2 396 947,76		2 396 947,76	0,00
5	dot. przychodów z przekwalifikowania śr. trw. do inwestycji w nieruchomości dot. nier. ul. Cybernetyki	10 343 212,87			10 343 212,87
6	dot. przychodów z przekwalifikowania śr. trw. do inwestycji w nieruchomości dot. nier. ul. Korotyńskiego	1 384 030,06			1 384 030,06
7	dot. amortyzacji bilansowej niższej od podatkowej	50 860,91		5 153,65	45 707,26
8	dot. przychodów z przekwalifikowania śr. trw. do inwestycji w nieruchomości dot. nier. ul. Obozowa	6 271 527,62			6 271 527,62
9	dot. przychodów z przekwalifikowania śr. trw. do inwestycji w nieruchomości dot. nier. ul. Kopijników	1 915 854,13	324 140,00		2 239 994,13
10	dot. przychodów z przekwalifikowania śr. trw. do inwestycji w nieruchomości dot. działki nr 126/2 Łubna	896 367,46	10 640,00		907 007,46
11	Wycena obligacji w skorygowanej cenie nabycia	1 655 332,40		934 129,63	721 202,77

Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Wyszczególnienie	Wartość na początku roku	Zwiększenia	Zmniejszenia rozwiązanie	Zmniejszenia wykorzystanie	Wartość na 31.12.2023	długoterminowe
rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	20 050 299,27	4 975 270,97	376 025,98	3 188 795,26	21 460 749,00	16 610 491,93
Rezerwa na urlopy	2 918 165,07	0,00	2 918 165,07	0,00	0,00	

Pozostałe rezerwy

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość na początku roku	Zwiększenia	Zmniejszenia rozwiązanie	Zmniejszenia wykorzystanie	Wartość na 31.12.2023	Długoterminowe
	Razem z tego:	98 162 583,30	7 057 903,09	3 710 335,88	801 574,09	100 708 576,42	16 309 890,22
1	Rezerwa na bezumowne korzystanie z nieruchomości Obozowa	35 094,25	0,00	0,00	463,41	34 630,84	0,00
2	Rezerwa na rekultywację składowiska Łubna	12 870 090,12	2 100 098,94	0,00	552 194,93	14 417 994,13	14 417 994,13
3	Rezerwa na rekultywację składowiska Marki	45 184,91	55 944,92	0,00	45 184,91	55 944,92	0,00
4	Rezerwa na rekultywację składowiska Radiowofundusz rekultywacyjny	1 732 104,88	363 522,05	0,00	203 730,84	1 891 896,09	1 891 896,09
5	Rezerwa na kary z tytułu nieosiągniętych poziomów recyklingu	0,00	2 136 789,10	0,00	0,00	2 136 789,10	0,00
6	Rezerwa na koszty odszkodowań-Cybernetyki	54 551 490,00	0,00	0,00	0,00	54 551 490,00	0,00
7	Marsa rezerwa na koszty podwyższonej opłaty za wieczyste użytk.	811 738,72	0,00	0,00	0,00	811 738,72	0,00
8	Zabraniecka rezerwa na koszty podwyższonej opłaty za wieczyste użytk.	952 746,36	476 373,18	0,00	0,00	1 429 119,54	0,00
9	Rezerwa na wieczyste użytkowanie gruntu - POPOWO/SOMIANKA	6 859,16	6 859,16	0,00	0,00	13 718,32	0,00
10	Rezerwa na odszkodowania z tytułu szkód rzeczowych - składowisko RADIOWO	13 627 845,00	0,00	0,00	0,00	13 627 845,00	0,00

11	Rezerwa na wieczyste użytkowanie gruntu - Zielonka	545 557,32	181 852,44	0,00	0,00	727 409,76	0,00
12	Rezerwa na kary związane z realizacją odbioru odpadów	12 983 872,58	1 736 463,30	3 710 335,88	0,00	11 010 000,00	0,00

Od wzrostu opłat rocznych z tytułu użytkowania wieczystego w/w nieruchomości gruntowych Miejskie Przedsiębiorstwo Oczyszczania w m. st. Warszawie sp. z o. o. wniosło odwołanie do Samorządowego Kolegium Odwoławczego w Warszawie. Postępowania do dnia bilansowego nie zostały zakończone.

Obliczenia wysokości rezerw na nagrody jubileuszowe oraz odprawy emerytalne i rentowe zostały wykonane przez aktuarusza przy użyciu metody prognozowanych świadczeń jednostkowych.

Oszacowanie wysokości rezerw zostało dokonane według zatrudnienia na dzień 31.12.2023 r.

Stopę dyskontową ustalono uwzględniając rentowność 10-cio letnich obligacji skarbowych wynoszącą 5,30%. Długoterminową stopę wzrostu wynagrodzeń przyjęto na poziomie prognozowanej, długoterminowej stopy inflacji tj. 3,50%.

Zgodnie z ustawą z dnia 14 grudnia 2012 r. o odpadach podmioty zarządzające składowiskami odpadów mają obowiązek po ich zamknięciu do prowadzenia nadzoru, w tym m. in. do: unieszkodliwiania odcieków, monitorowania osiadania i stateczności skarp bryły składowisk, usuwania osuwisk.

Szacunku wartości rezerwy dokonano w oparciu o obowiązujące umowy, rozpoznanie rynku oraz analizę ilości odcieków powstających ze składowisk. Stopę dyskontową ustalono na poziomie rentowności 10-cio letnich obligacji skarbowych wynoszącej 5,30%.

III.4. Zobowiązania długoterminowe

Stan zobowiązań długoterminowych w wysokości 1 242 881 000,40 zł dotyczy emisji dłużnych papierów wartościowych w wysokości 1 173 075 537,08 zł, części kapitałowej opłaty za leasing środków trwałych w wysokości 69 799 772,92 zł oraz kredytu i prowizji bankowych w wysokości 5 690,40 zł.

	okres wymagalności			
	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
Zobowiązania długoterminowe	81 277 758,40	40 333 860,01	16 524 169,39	1 186 022 971,00
Wobec pozostałych jednostek	81 277 758,40	40 333 860,01	16 524 169,39	1 186 022 971,00
zobowiązania z tytułu obligacji	66 845 804,07	0,00	0,00	1 173 075 537,08
kredyty i pożyczki (prowizja od gwarancji bankowych)	2 832,86	5 690,40	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe (umowy leasingu)	14 429 121,47	40 328 169,61	16 524 169,39	12 947 433,92

III.5. Zobowiązania krótkoterminowe

Na zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 338 578 882,36 zł składają się:

1. zobowiązanie z tytułu emisji obligacji na kwotę: 66 845 804,07 zł,
2. kredyty bankowe na kwotę: 2 832,86 zł,
3. inne zobowiązania finansowe (przypadające do zapłaty w 2023 roku) dotyczące opłaty z tytułu przedmiotu leasingu środków trwałych: 14 429 121,47 zł,
4. zobowiązania z tytułu dostaw i usług, wobec pozostałych jednostek: 108 939 094,07 zł,
5. zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń o charakterze podatkowym w wysokości: 13 009 899,03 zł, z tego :
 - podatek dochodowy od osób fizycznych: 1 189 652,00 zł,
 - podatek dochodowy od osób prawnych: 4 075 690,88 zł,
 - podatek od towarów i usług: 1 193 119,60 zł,
 - podatek akcyzowy: 3 860,00 zł,
 - składki ZUS: 6 346 023,55 zł,
 - PFRON: 201 553,00 zł,
6. zobowiązania z tytułu wynagrodzeń: 5 335 455,74 zł,
7. zobowiązania z tytułu zakupu aktywów trwałych związanych z inwestycją rozbudowy spalarni odpadów: 25 910 184,98 zł,
8. inne zobowiązania dotyczące rozrachunków z Miastem, z tytułu kar umownych, wpłaconych wadium, zabezpieczeń i kaucji oraz ubezpieczeń : 101 378 787,31 zł,
9. fundusze specjalne: 2 727 702,83 zł, stanowi Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

III.6. Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania

Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1	2	3	4	5
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek - kredyty i pożyczki	138	8 523,26	B.II.3 lit. a)	5 690,40
			B.III.3 lit. a)	2 832,86
Razem:		8 523,26		8 523,26
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	259	1 239 921 341,15	B.II.3 lit. b)	1 173 075 537,08
			B.III.3 lit. b)	66 845 804,07
Razem:		1 239 921 341,15		1 239 921 341,15

Zobowiązania wobec pozostałych jednostek - inne zobowiązania finansowe	255	84 228 894,39	B.II.3 lit. c)	69 799 772,92
			B.III.3 lit. c)	14 429 121,47
Razem:		84 228 894,39		84 228 894,39
Ogółem:		1 324 158 758,80		1 324 158 758,80

III.7. Rozliczenia międzyokresowe

W rozliczeniach międzyokresowych (pozycja B.IV.2 pasywów bilansu) wykazano wartość stanu na dzień bilansowy aktywów już otrzymanych, które staną się przychodem w przyszłych okresach. Wartości i tytuł tych aktywów przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan wartości na		krótkoterminowe	planowane rozliczenie
		początek roku	koniec roku		
1	nieodpłatnie otrzymane prawo wieczystego użytkowania gruntów	3 390 708,87	29 671 347,27	1 847 176,81	2042 rok
2	Otrzymana zaliczka na poczet przyszłych świadczeń	9 945 725,94	77 751,12	77 751,12	2024 rok
	Razem	13 336 434,81	29 749 098,39	1 924 927,93	

III.8. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Wykaz ustanowionych zabezpieczeń hipotecznych:

Nominał obligacji		Nieruchomość	KW	Wartość nieruchomości	Wartość hipoteki łącznej
Obligacje MPOW C05 311220*	84 000 000,00	Tatarska 4	WA4M/00388244/0	64 942 000,00	94 200 000,00
		Zabraniecka 4	WA3M/00415312/0	36 536 000,00	
		Kopijników 13 (działka nr 34/3)	WA3M/00486124/3	23 796 952,00	
		Obozowa 43	WA4M/00231989/9	40 286 174,00	
		Grójecka / Korotyńskiego	WA1M/00217003/9	7 367 824,00	
		Michałowska 2 Zielonka oraz Michałów	WA1W/00079601/, SI1M/00064157/6	49 944 000,00	
		RAZEM	222 872 950,00		
Obligacje na rozbudowę Spalarni	191 850 000,00	Zabraniecka 2	WA3M/00115608/9	73 520 000,00	3 685 500 000,00
			WA3M/00499563/6		
			WA3M/00499567/4		
			WA3M/00480779/7		

III.9. Zobowiązania warunkowe

Tytuł zobowiązania warunkowego	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
Sprawy sądowe z powództwa cywilnego Wydział Gospodarczy - ryzyko niekorzystnego rozstrzygnięcia określone przez radcę prawnego na 50%	4 480 996,00	251 120,00
Sprawy sądowe z powództwa byłych pracowników spółki - ryzyko niekorzystnego rozstrzygnięcia określone przez radcę prawnego na 50%	440 235,23	440 235,23

IV. Objasnienia do instrumentów finansowych

Pozycja	wartość bilansowa	klasyfikacja do kategorii aktywów finansowych	metoda wyceny	ujmowanie skutków wyceny
Krótkoterminowe aktywa finansowe	202 375 720,88			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
a) w pozostałych jednostkach	202 375 720,88	krótkoterminowe bony skarbowe przeznaczone do obrotu	wartość godziwa	skutki wyceny ujmowane w rachunku zysków i strat
- środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	127 262 289,49			
a) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	75 113 431,39	środki pieniężne stanowiące aktywa do obrotu	wartość nominalna	
b) inne środki pieniężne	202 375 720,88	lokaty (do 1 m-ca)	wartość nominalna	

Krótkoterminowe zobowiązania finansowe

Zobowiązania - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych seria MPOW C05 311220 - oprocentowanie WIBOR 3M, marża 1,45%	wartość ogółem
wartość bilansowa na 31.12.2023 r.	65 250 598,68
wartość nominalna na 31.12.2023 r.	62 800 000,00
wartość w SCN	65 250 598,68
XIRR	0,043701
Zobowiązania - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych seria MPOA101 311240 -oprocentowanie WIBOR 3M, marża 2,70%	wartość ogółem
wartość bilansowa na 31.12.2023 r.	115 606 577,59
wartość nominalna na 31.12.2023 r.	113 110 000,00

wartość w SCN	115 606 577,59
XIRR	0,091100
Zobowiązania - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych seria MPO A201 311240 - oprocentowanie WIBOR 3M, marża 2,70%	wartość ogółem
wartość bilansowa na 31.12.2023 r.	11 418 123,27
wartość nominalna na 31.12.2023 r.	11 310 000,00
wartość w SCN	11 418 123,27
XIRR	0,085780
Zobowiązania - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych seria MPO A102 311240 - oprocentowanie WIBOR 3M, marża 2,70%	wartość ogółem
wartość bilansowa na 31.12.2023 r.	6 753 958,11
wartość nominalna na 31.12.2023 r.	6 700 000,00
wartość w SCN	6 753 958,11
XIRR	0,085780
Zobowiązania - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych seria MPO A202 311240 - oprocentowanie WIBOR 3M, marża 2,70%	wartość ogółem
wartość bilansowa na 31.12.2023 r.	671 103,60
wartość nominalna na 31.12.2023 r.	670 000,00
wartość w SCN	671 103,60
XIRR	0,087200
Zobowiązania - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych seria MPO A103 311240 - oprocentowanie WIBOR 3M, marża 2,00%	wartość ogółem
wartość bilansowa na 31.12.2023 r.	27 489 766,94
wartość nominalna na 31.12.2023 r.	27 220 000,00
wartość w SCN	27 489 766,94
XIRR	0,089605
Zobowiązania - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych seria MPO A203 311240 - oprocentowanie WIBOR 3M, marża 2,70%	wartość ogółem
wartość bilansowa na 31.12.2023 r.	2 904 823,98
wartość nominalna na 31.12.2023 r.	2 710 000,00
wartość w SCN	2 904 823,98
XIRR	0,089605
Zobowiązania - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych seria MPO A204 311240 - oprocentowanie WIBOR 3M, marża 2,70%	wartość ogółem
wartość bilansowa na 31.12.2023 r.	2 282 165,01
wartość nominalna na 31.12.2023 r.	2 280 000,00
wartość w SCN	2 282 165,01
XIRR	0,089605

Zobowiązania - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych seria MPO A104 311240 - oprocentowanie WIBOR 3M, marża 2,00%	wartość ogółem
wartość bilansowa na 31.12.2023 r.	22 860 036,79
wartość nominalna na 31.12.2023 r.	22 830 000,00
wartość w SCN	22 860 036,79
XIRR	0,089605
Zobowiązania - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych seria MPO A105 311240 - oprocentowanie WIBOR 3M, marża 2,00%	wartość ogółem
wartość bilansowa na 31.12.2023 r.	66 863 876,02
wartość nominalna na 31.12.2023 r.	66 720 000,00
wartość w SCN	66 863 876,02
XIRR	0,089605
Zobowiązania - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych seria MPO A205 311240 - oprocentowanie WIBOR 3M, marża 2,70%	wartość ogółem
wartość bilansowa na 31.12.2023 r.	6 614 085,33
wartość nominalna na 31.12.2023 r.	6 670 000,00
wartość w SCN	6 614 085,33
XIRR	0,099431
Zobowiązania - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych seria MPO A106 311240 - oprocentowanie WIBOR 3M, marża 2,00%	wartość ogółem
wartość bilansowa na 31.12.2023 r.	56 547 202,59
wartość nominalna na 31.12.2023 r.	57 060 000,00
wartość w SCN	56 547 202,59
XIRR	0,093345
Zobowiązania - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych seria MPO A206 311240 - oprocentowanie WIBOR 3M, marża 2,70%	wartość ogółem
wartość bilansowa na 31.12.2023 r.	5 640 028,21
wartość nominalna na 31.12.2023 r.	5 710 000,00
wartość w SCN	5 640 028,21
XIRR	0,090330
Zobowiązania - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych seria MPO A107 311240 - oprocentowanie WIBOR 3M, marża 2,70%	wartość ogółem
wartość bilansowa na 31.12.2023 r.	39 764 473,99
wartość nominalna na 31.12.2023 r.	39 640 000,00
wartość w SCN	39 764 473,99
XIRR	0,082300
Zobowiązania - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych seria MPO A207 311240 - oprocentowanie WIBOR 3M, marża 2,70%	wartość ogółem
wartość bilansowa na 31.12.2023 r.	3 919 963,53

wartość nominalna na 31.12.2023 r.	3 960 000,00
wartość w SCN	3 919 963,53
XIRR	0,100894
Zobowiązania - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych seria MPO A108 311240 - oprocentowanie WIBOR 3M, marża 2,00%	wartość ogółem
wartość bilansowa na 31.12.2023 r.	85 537 247,26
wartość nominalna na 31.12.2023 r.	85 170 000,00
wartość w SCN	85 537 247,26
XIRR	0,084900
Zobowiązania - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych seria MPO A208 311240 - oprocentowanie WIBOR 3M, marża 2,00%	wartość ogółem
wartość bilansowa na 31.12.2023 r.	8 401 751,29
wartość nominalna na 31.12.2023 r.	8 520 000,00
wartość w SCN	8 401 751,29
XIRR	0,083100
Zobowiązania - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych seria MPO A109 311240 - oprocentowanie WIBOR 3M, marża 2,00%	wartość ogółem
wartość bilansowa na 31.12.2023 r.	96 132 768,76
wartość nominalna na 31.12.2023 r.	96 380 000,00
wartość w SCN	96 132 768,76
XIRR	0,043701
Zobowiązania - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych seria MPO A209 311240 - oprocentowanie WIBOR 3M, marża 2,70%	wartość ogółem
wartość bilansowa na 31.12.2023 r.	9 590 295,50
wartość nominalna na 31.12.2023 r.	9 640 000,00
wartość w SCN	9 590 295,50
XIRR	0,091100
Zobowiązania - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych seria MPO A110 311240 - oprocentowanie WIBOR 3M, marża 2,00%	wartość ogółem
wartość bilansowa na 31.12.2023 r.	43 456 119,85
wartość nominalna na 31.12.2023 r.	42 860 000,00
wartość w SCN	43 456 119,85
XIRR	0,043701
Zobowiązania - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych seria MPO A210 311240 - oprocentowanie WIBOR 3M, marża 2,70%	wartość ogółem
wartość bilansowa na 31.12.2023 r.	4 278 473,14
wartość nominalna na 31.12.2023 r.	4 290 000,00
wartość w SCN	4 278 473,14
XIRR	0,091100

Zobowiązania - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych seria MPO A111 311240 - oprocentowanie WIBOR 3M, marża 2,00%	wartość ogółem
wartość bilansowa na 31.12.2023 r.	15 654 396,58
wartość nominalna na 31.12.2023 r.	15 670 000,00
wartość w SCN	15 654 396,58
XIRR	0,091100
Zobowiązania - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych seria MPO A211 311240 - oprocentowanie WIBOR 3M, marża 2,70%	wartość ogółem
wartość bilansowa na 31.12.2023 r.	159 362 541,37
wartość nominalna na 31.12.2023 r.	156 650 000,00
wartość w SCN	159 362 541,37
XIRR	0,091100
Zobowiązania - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych seria MPO A112 311240 - oprocentowanie WIBOR 3M, marża 2,00%	wartość ogółem
wartość bilansowa na 31.12.2023 r.	22 792 592,76
wartość nominalna na 31.12.2023 r.	22 550 000,00
wartość w SCN	22 792 592,76
XIRR	0,043701
Zobowiązania - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych seria MPO A212 311240 - oprocentowanie WIBOR 3M, marża 2,70%	wartość ogółem
wartość bilansowa na 31.12.2023 r.	2 249 909,64
wartość nominalna na 31.12.2023 r.	2 250 000,00
wartość w SCN	2 249 909,64
XIRR	0,091100
Zobowiązania - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych seria MPO A113 311240 - oprocentowanie WIBOR 3M, marża 2,00%	wartość ogółem
wartość bilansowa na 31.12.2023 r.	268 406 488,40
wartość nominalna na 31.12.2023 r.	263 060 000,00
wartość w SCN	268 406 488,40
XIRR	0,091100
Zobowiązania - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych seria MPO B12 110324 -oprocentowanie WIBOR 3M, marża 1,60%	wartość ogółem
wartość bilansowa na 31.12.2023 r.	63 047 836,25
wartość nominalna na 31.12.2023 r.	63 050 000,00
wartość w SCN	63 047 836,25
XIRR	0,076600
Zobowiązania z tytułu leasingu:	wartość ogółem
wartość bilansowa na 31.12.2023 r.	84 228 894,39
wartość nominalna na 31.12.2023 r.	83 215 579,38

wartość w SCN	84 228 894,39
---------------	---------------

Zobowiązania z tytułu prowizji od gwarancji bankowych:	wartość ogółem
wartość bilansowa na 31.12.2023 r.	8 523,26
wartość nominalna na 31.12.2023 r.	8 523,26

V. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi wynoszą 701 060 581,11 zł.

Spółka dokonuje sprzedaży usług i materiałów tylko na terenie kraju.

Przychody netto ze sprzedaży w podziale na główne rodzaje działalności ilustruje poniższa tabela:

V.1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów

Lp.	Wyszczególnienie	Sprzedaż kraj 2022r.	Sprzedaż kraj 2023r.
1.	Przychody netto ze sprzedaży, w tym:	579 987 643,13	657 979 911,01
	odbiór i zagospodarowanie odpadów	563 832 980,40	639 909 464,41
	w tym: na rzecz m.st. Warszawy	532 914 458,64	610 779 859,58
	sprzedaż energii i surowców	6 711 910,67	4 155 642,99
	wynajem lokali	8 659 148,62	11 107 311,11
	pozostałe usługi komunalne	558 900,61	2 651 901,11
	w tym: na rzecz m.st. Warszawy	54 670,33	2 106 923,66
	diagnostyka	224 702,83	155 591,39
2.	Sprzedaż materiałów	612 734,60	243 464,35

V.2. Zmiana stanu produktów

Lp.	Wyszczególnienie	BO	BZ	Zmiana (BZ-BO)
1.	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej	-21 132 690,52	-22 610 039,60	-1 477 349,08
	z tego z tytułu:			
	1) koszty rekultywacji składowisk Odpadów	-1 110 470,01	-906 739,17	203 730,84
	2) odpłaty emerytalne i nagrody Jubileuszowe	-16 311 283,33	-20 910 528,32	-4 599 244,99
	3) opłata za wieczyste użytkowanie Gruntów	-792 772,11	-792 772,11	0,00
	4) rezerwa na urlopy	-2 918 165,07	0,00	2 918 165,07

V.3. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto

Tytuł	Kwota
A. Zysk (strata) brutto za 2023 rok	-17 263 919,88
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice)	4 953 849,65
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	6 320 766,37
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, nie ujęte w księgach rachunkowych	156 516,03
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice)	19 247 424,51
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	46 243 500,03
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym nie ujęte w księgach rachunkowych	15 657 900,04
H. Strata z lat ubiegłych	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	21 451 004,63
K. Podatek dochodowy	4 075 690,88

V.4. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby w 2023 roku

Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby wyniósł 44 314 554,83 zł.
Na kwotę tę składają się:

Lp.	Tytuł	Kwota
1	koszt wytworzenia we własnym zakresie środków trwałych w budowie	331 031,26
2	regeneracja własna części urządzeń	28 287,68
3	remonty bieżące nieruchomości inwestycyjnych	996 861,18
4	niewykorzystany potencjał rzeczowy	42 958 374,71
	Razem	44 314 554,83

V.5. Koszty działalności operacyjnej.

Koszty działalności operacyjnej wyniosły 663 328 422,78 zł.

Największą pozycją w strukturze kosztów są usługi obce, wynoszą one 450 897 276,77 zł, co stanowi 67,97% kosztów działalności operacyjnej. Drugą co do wielkości pozycją są wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników, wynoszą one 124 787 812,92 zł, co stanowi 18,81% kosztów ogółem.

V.6. Pozostałe przychody operacyjne.

Pozostałe przychody operacyjne wyniosły 23 483 775,62 zł i są, to głównie:

- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych (nieruchomości inwestycyjnych, odwrócenie odpisów z tyt. utraty wartości należności i zapasów) w wysokości 3 594 065,13 zł,
- przychody z najmu nieruchomości inwestycyjnych w wysokości 2 731 898,23 zł,

- przychody z tytułu rozwiązania rezerw na kary umowne utworzone w latach 2018-2023 roku w związku z realizacją umów na odbiór odpadów komunalnych z terenu nieruchomości położonych w m.st. Warszawie w wysokości 3 710 335,88 zł,
- przychody z tytułu naliczonych i otrzymanych kar, grzywien i odszkodowań w związku z zagospodarowaniem odpadów w instalacjach zewnętrznych w wysokości 10 148 498,98 zł,
- inne: 3 298 977,40 zł w tym głównie: rozliczenie mediów z generalnym wykonawcą inwestycji rozbudowy spalarni odpadów (1 004 013,96 zł), naprawy powypadkowe (1 034 799,11 zł).

V.7. Pozostałe koszty operacyjne.

Na pozostałe koszty operacyjne w wysokości 74 323 794,40 zł składają się:

1. strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych (likwidacja środków trwałych 5 606 917,39 zł, sprzedaż nieruchomości inwestycyjnej Białolecka 494 810,00 zł),
2. aktualizacja wartości aktywów niefinansowych: 12 073 760,25 zł, dotyczy ona m.in. aktualizacji odpisów aktualizujących wartość zapasów (310 281,09zł), odpisów aktualizujących należności (5 437 369,94 zł), odpisów z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych (6 326 109,22 zł),
3. inne koszty operacyjne : 56 148 306,76 zł.

Do innych kosztów operacyjnych zalicza się m.in. koszty niewykorzystanego potencjału rzeczowego (nieruchomości i inne rzeczowe składniki majątku) oraz zasoby ludzkie – 40 148 863,22 zł, koszty utrzymania nieruchomości inwestycyjnych – 3 806 372,67 zł, wartość zaktualizowanych rezerw – 7 057 903,09 zł (na koszty oszacowanych kar umownych z tytułu realizacji umowy przetargowej na odbiór odpadów, opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów, rekultywacja składowisk), oraz naprawy powypadkowe – 1 105 885,41zł, rozliczenie mediów z generalnym wykonawcą inwestycji rozbudowy spalarni odpadów (879 143,50 zł) oraz inne tj., kary grzywiny i odszkodowania (2 679 672,66 zł).

V.8. Przychody finansowe

Przychody finansowe wynoszą ogółem 7 389 501,67 zł. Są to głównie: otrzymane i naliczone odsetki od lokat terminowych oraz za nieterminowe spłaty należności.

V.9. Koszty finansowe

Koszty finansowe w kwocie 11 545 561,10 zł dotyczą m.in. zapłaconych odsetek od rat leasingowych – 5 000 084,52 zł, zapłaconych odsetek i prowizji od obligacji i kredytów – 4 039 988,54 zł, zapłaconych odsetek od zobowiązań handlowych – 4 237,38 zł, wyceny w SCN zobowiązań leasingowych – 2 208 149,25 zł oraz innych kosztów (ujemne różnice kursowe zobowiązań, odpisy aktualizujące odsetki od należności) – 293 101,41 zł.

Wynik brutto wyniósł zatem -17 263 919,88 zł.

Na podatek dochodowy odroczony w kwocie 306 276,10 zł składa się:

Zwiększenie rezerwy na odroczony podatek dochodowy	(+) 20 862,29 zł
Zwiększenie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(-) 3 926 013,07 zł
Podatek dochodowy za 2022 rok – część bieżąca	(+) 135 736,00 zł
Podatek dochodowy za 2023 rok – część bieżąca	(+) 4 075 690,88

Podatek dochodowy bieżący wyniósł **4 075 690,88 zł**.

W efekcie Spółka poniosła stratę netto w wysokości **17 570 195,98 zł**.

V.10. Poniesione w roku obrotowym i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

L.p.	Nakłady na	W roku obrotowym 2023	Planowane na następny rok
1	Środki trwałe przyjęte do użytkowania	61 782 074,74	88 448 000,00
	- w tym przyjęte z leasingu	33 011 077,76	78 700 000,00
2	Wartości niematerialne i prawne przyjęte do użytkowania	82 500,00	1 675 000,00
3	Środki trwałe w budowie na koniec roku obrotowego	1 080 597 367,25	1 996 048 711,67
	- w tym służące ochronie środowiska	705 370 362,40	5 605 137,00
	Razem	1 142 461 941,99	2 086 171 711,67

V.11. Kursy walut przejęte do wyceny składników bilansu.

Spółka w 2023 roku nie ma składników bilansu wyrażonych w walutach obcych.

VI. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

VI.1. Objasnienie struktury środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych (w zł).

Wyszczególnienie	Stan na :		zmiana
	początek roku	koniec roku	
Środki pieniężne i inne krótkoterminowe aktywa finansowe - razem	142 314 139,36	202 375 720,88	60 061 581,52
z tego :			
1) środki pieniężne w kasach	84 295,11	111 306,42	27 011,31
kasa główna	84 050,43	110 903,69	26 853,26
kasa pomocnicza Kampinoska	215,82	384,93	169,11
kasa dot. działalności socjalnej	28,86	17,80	-11,06
kasa walutowa - EUR			
kasa walutowa - USD			

2) środki pieniężne na rach. bank.	41 795 334,03	123 023 027,06	81 227 693,03
BANK PEKAO SA	21 673 173,49	22 606 346,11	933 172,62
PKO BANK POLSKI	4 330,49	27 616,41	23 285,92
mBank	0,00	0,00	0,00
BANK PEKAO SA rachunek JRP	268 641,47	110 235,01	-158 406,46
BANK PEKAO SA (płatności masowe)	190 357,98	354 068,93	163 710,95
PKO BANK POLSKI fundusz rekultywacyjny	1 740 426,25	1 756 343,27	15 917,02
BANK PEKAO SA (płatności najmu)	87 609,52	124 497,79	36 888,27
BANK PEKAO SA (usługa publiczna)	9 123 916,38	58 857 113,12	49 733 196,74
BANK PEKAO SA (rachunek rozliczeniowy)	0,00	22 880 836,49	22 880 836,49
BANK PEKAO SA (rachunek emisji)	8 703 358,75	16 248 534,96	7 545 176,21
BANK PEKAO SA (rachunek wypłat odszkodowań)	22,70	50 445,30	50 422,60
BANK PEKAO SA (rachunek dystrybucja węgla)	3 200,00	5 400,00	2 200,00
BANK PEKAO SA (środki pieniężne w drodze)	297,00	1 589,67	1 292,67
3) PKO BANK POLSKI (wydzielony rachunek na zabezpieczenie decyzji)	1 639 168,25	1 639 168,25	0,00
4) rachunek środków ZFŚS (PEKAO SA)	2 037 817,93	2 470 151,48	432 333,55
5) rachunki bankowe lokat termin.	96 623 062,51	75 113 431,39	-21 509 631,12
BANK PEKAO SA	90 000 000,00	75 000 000,00	-15 000 000,00
BANK PEKAO SA rachunek JRP	0,00	0,00	0,00
mBANK	6 623 062,51	113 431,39	-6 509 631,12
6) rachunki VAT	134 461,53	18 636,28	-115 825,25
BANK PEKAO SA - VAT	132 553,60	17 768,43	-114 785,17
mBANK - VAT	1 907,93	867,85	-1 040,08

VI.2. Różnice pomiędzy zmianą stanu pozycji wykazanych w bilansie oraz zmianami tej samej pozycji wskazanej w rachunku przepływów pieniężnych.

Zmiana stanu zobowiązań długo- i krótkoterminowych w bilansie	764 341 789,14
w rachunku przepływów pieniężnych	46 202 208,38
Różnica	718 139 580,76
z tego :	
zmiana stanu zobowiązań dotyczących działalności inwestycyjnej	26 488 107,16
zmiana stanu zobowiązań dotyczących działalności finansowej	691 651 473,60
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w bilansie	23 247 831,01
z tego :	
długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 136 543,21
krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	698 624,22
inne rozliczenia międzyokresowe	16 412 663,58
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w rachunku przepływów pieniężnych	9 577 496,15
z tego :	
długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (ze znakiem minus)	-6 136 543,21

krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (ze znakiem minus)	-698 624,22
inne rozliczenia międzyokresowe wg bilansu	16 412 663,58

VII. Objasnienia do zawartych, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.

VII.1. Spółka nie zawarła umów nie ujętych w bilansie, które mogłyby przysporzyć jej korzyści lub też narazić na ryzyko i poniesienie strat.

VII.2. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w grupach zawodowych.

Wyszczególnienie wg grup zawodowych	2022 r.	2023 r.
Zatrudnienie razem z tego :	1 207,63	1 229,05
1) pracownicy na stanowiskach robotniczych z tego :	895,79	945,86
kierowcy	476,52	487,14
ładowacze	201,17	231,25
pracownicy warsztatowi	98,44	97,30
pozostali	119,66	105,51
2) pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	311,85	310,85
3) Zarząd i Dyrektorzy w Centrali	23,46	22,17

VII.3. Informacja o wynagrodzeniu (łącznie z wynagrodzeniem z zysku) i udzielonych pożyczkach członkom Zarządu i Rady Nadzorczej.

Członkowie organów	Wynagrodzenie za rok 2022 obciążające koszty	Udzielone pożyczki
Zarządzających	1 191 027,70	-
Nadzorujących	339 317,74	-

Członkowie organów	Wynagrodzenie za rok 2023 obciążające koszty	Udzielone pożyczki
Zarządzających	1 212 605,57	-
Nadzorujących	374 063,20	-

VII.4. Należne wynagrodzenie (netto) podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań za:

obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2022 rok	27 000,00
obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2023 rok	26 500,00

VIII. Informacje o szczególnych zagrożeniach.

W Spółce nie wystąpiły szczególne zagrożenia mające wpływ na sytuację finansową i materialną Spółki.

IX. Inne istotne informacje – w tym zdarzenia po dniu bilansowym.

W spółce nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym.

X. Wpływ pandemii COVID-19 oraz działań wojennych w Ukrainie, sankcji nałożonych na Rosję i Białoruś na wyniki finansowe spółki.

Wpływ zewnętrznych wydarzeń o charakterze globalnym na wyniki Spółki nie był znaczący.

Epidemia COVID-19 spowodowała nieduży spadek przychodów z odbioru odpadów komunalnych w okresie częściowego zamrożenia gospodarki, w pierwszej fazie wystąpiły również dodatkowe wydatki związane z zapobieganiem i przeciwdziałaniem rozprzestrzenianiu się wirusa.

Inwazja na Ukrainę i wywołane nią sankcje międzynarodowe wobec Rosji, przełożyły się na wzrost części kosztów, nie był on jednak znaczący.

XI. Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe.

Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie art. 58 ust.1 ustawy o rachunkowości.

Wykaz spółek w których Miejskie Przedsiębiorstwo Oczyszczania w m. st. Warszawie Sp. z o.o. posiada udziały /akcje przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Podmiot	ilość akcji, udziałów	wartość akcji, udziałów	odpisy akt. wartość udziałów	wartość netto
1	PRIBW Zakład Robót Drogowych Sp. z o.o.	6 386	3 393 646,36	3 393 646,36	0,00
	Razem		3 393 646,36	3 393 646,36	0,00

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi:

Jednostka powiązana	Zakupy w roku obrotowym (kwota netto)	Sprzedaż w roku obrotowym (kwota netto)
PRIBW Zakład Robót Drogowych Sp. z o.o.	14 400,00	2 096,80

Informacje wymagane w załączniku nr 1 ustawy o rachunkowości a nie uwzględnione w informacji dodatkowej jednostki, nie dotyczą lub nie są istotne do oceny jej sytuacji ekonomiczno- finansowej oraz majątkowej.

XII. Kontynuacja działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie są znane żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Warszawa, dn. 20.06.2024 r.