

**SPRAWOZDANIE
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO MIEJSKIEGO
PRZEDSIĘBIORSTWA OCZYSZCZANIA
W M. ST. WARSZAWIE SP. Z O.O.
ZA ROK 2022**

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO
REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**Dla Zgromadzenia Wspólników i Rady Nadzorczej
Miejskiego Przedsiębiorstwa Oczyszczania
w m. st. Warszawie
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

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

1. bilans sporządzony na dzień 31.12.2022 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **1 207 081 858,15 zł**
2. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2022 roku do 31.12.2022 roku wykazujący zysk netto w wysokości **2 393 242,34 zł**
3. zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2022 roku do 31.12.2022 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **1 029 096,74 zł**
4. rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2022 roku do 31.12.2022 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **23 839 746,48 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 Miejskiego Przedsiębiorstwa Oczyszczania w m. st. Warszawie Sp. z o.o. na dzień 31 grudnia 2022 r. oraz jego 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” - tj. 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 Miejskiego Przedsiębiorstwa Oczyszczania w m. st. Warszawie Sp. z o.o.;
- 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. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” - tj. Dz. U. z 2022 r., poz. 1302 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 Miejskiego Przedsiębiorstwa Oczyszczania w m. st. Warszawie Sp. z o.o. zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych 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 Miejskiego Przedsiębiorstwa Oczyszczania w m. st. Warszawie Sp. z o.o. 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 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 zmywu, 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 2022 r. („Sprawozdanie z działalności”)

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej Miejskiego Przedsiębiorstwa Oczyszczania w m. st. Warszawie Sp. z o.o.

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

Zarząd Spółki i 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 Bożena Redłowska.

Bożena Redłowska	Elektronicznie podpisany przez Bożena Redłowska	<i>Bożena Redłowska</i> <i>Nr ewid. 11484</i> <i>Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu</i>
	Data:	<i>Biura Biegłych Rewidentów</i> <i>„EKO-BILANS“ Sp. z o.o.</i>
	2023.06.12	<i>90-248 Łódź, ul. P.O.W. 29/3</i>
	12:29:51 +02'00'	<i>Wpis na listę firm audytorskich pod nr 64,</i> <i>Uchwałą KRBR nr 94/50/95 z dnia 07.02.1995 r.</i>

Łódź, dnia 12.06.2023 r.



SPRAWOZDANIE FINANSOWE

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

na dzień 31 grudnia 2022

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 01.01.2022 r. do 31.12.2022 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 umarżane 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 2022 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. 07.06.2023 r.

Z-ca DYREKTORA
Działu Rachunkowości i Controllingu
Agnieszka Chyżyńska

CZŁONEK ZARZĄDU
Arkadiusz Pokropski

CZŁONEK ZARZĄDU
Andrzej Bahulik

PREZES ZARZĄDU
Zdzisław Gawlik



BILANS

AKTYWA		31.12.2022	31.12.2021
A.	Aktywa trwale	894 421 022,80	605 514 324,21
I.	Wartości niematerialne i prawne	132 033,30	87 254,17
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	132 033,30	87 254,17
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe Aktywa Trwałe	722 936 264,65	448 470 375,56
1.	Środki trwałe	248 363 385,37	243 600 465,50
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	110 568 511,59	112 071 544,35
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej I+II	56 842 324,20	61 763 426,50
c)	urządzenia techniczne i maszyny III-VI	13 170 524,78	11 716 889,86
d)	środki transportu VII	67 691 581,16	57 937 643,28
e)	inne środki trwałe VIII	90 443,64	110 961,51
2.	Środki trwałe w budowie	415 397 045,45	202 651 935,70
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	59 175 833,83	2 217 974,36
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	125 944 936,00
1.	Nieruchomości	128 810 966,00	125 944 936,00
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	31 011 758,48
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	36 159 539,69	30 065 695,51
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	6 382 219,16	946 062,97
B.	Aktywa obrotowe	312 660 835,35	234 752 487,45
I.	Zapasy	6 678 826,15	6 294 731,10
1.	Materiały	3 947 118,84	3 612 209,59
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary		
5.	Zaliczki na dostawy	2 731 707,31	2 682 521,51
II.	Należności krótkoterminowe	158 540 301,79	58 913 419,12
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	58 913 419,12
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	31 862 351,37	28 705 289,48
-	do 12 miesięcy	31 862 351,37	28 705 289,48
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	118 900 709,70	15 994 699,94
c)	inne	7 777 240,72	14 213 429,70
d)	dochodzone na drodze sądowej		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	142 314 139,36	166 153 885,84
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	142 314 139,36	166 153 885,84
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	142 314 139,36	166 153 885,84
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	45 691 076,85	165 581 555,54
-	inne środki pieniężne	96 623 062,51	572 330,30
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 127 568,05	3 390 451,39

C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D.	Udziały (akcje) własne		
	Aktywa razem	1 207 081 858,15	840 266 811,66

	PASYWA	31.12.2022	31.12.2021
A.	Kapitał (fundusz) własny	216 158 885,17	215 129 788,43
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	12 221 742,91
-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	10 857 597,31	12 221 742,91
-	na udziały (akcje) własne		
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-112 709 127,09	-107 284 130,54
VI.	Zysk (strata) netto	2 393 242,34	-5 424 996,55
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	990 922 972,98	625 137 023,23
I.	Rezerwy na zobowiązania	160 468 444,55	151 002 268,59
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	39 337 396,91	35 048 917,42
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	20 050 299,27	20 063 152,04
-	długoterminowe	16 610 491,93	14 630 625,72
-	krótkoterminowe	3 439 807,34	5 432 526,32
3.	Pozostałe rezerwy	101 080 748,37	95 890 199,13
-	długoterminowe	14 086 376,13	12 118 145,11
-	krótkoterminowe	86 994 372,24	83 772 054,02
II.	Zobowiązania długoterminowe	576 426 423,40	306 161 234,80
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	576 426 423,40	306 161 234,80
a)	kredyty i pożyczki	8 523,26	11 668,04
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	525 044 063,48	271 093 036,68
c)	inne zobowiązania finansowe	51 373 836,66	35 056 530,08
d)	zobowiązania wekslowe		

e)	inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	240 691 670,22	150 911 327,85
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	149 026 930,92
a)	kredyty i pożyczki	3 838,22	94 275,35
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	27 188 787,70	6 544 942,06
c)	inne zobowiązania finansowe	10 262 533,48	7 170 679,98
d)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	92 846 664,25	111 604 586,09
-	do 12 miesięcy	92 846 664,25	111 604 586,09
-	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	7 722 570,68
h)	z tytułu wynagrodzeń	5 256 326,21	3 609 661,48
i)	inne	93 050 126,48	12 280 215,28
4.	Fundusze specjalne	2 297 247,34	1 884 396,93
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	13 336 434,81	17 062 191,99
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	13 336 434,81	17 062 191,99
-	długoterminowe	2 148 139,65	2 267 867,25
-	krótkoterminowe	11 188 295,16	14 794 324,74
	Pasywa razem	1 207 081 858,15	840 266 811,66

Warszawa, dn. 07.06.2023 r.

Z-ca DYREKTORA
Działu Rachunkowości i Controllingu

Agnieszka Chyżyńska

CZŁONEK ZARZĄDU


Arkadiusz Pokropski

CZŁONEK ZARZĄDU


Andrzej Daniluk

PREZES ZARZĄDU


Zdzisław Gawlik

**Rachunek zysków i strat - wariant porównawczy**

	Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	607 129 514,02	657 347 011,40
	-od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	579 987 643,13	630 486 824,14
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie (+), zmniejszenie (-))	-5 553 532,30	210 198,89
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	32 082 668,59	26 035 978,98
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	612 734,60	614 009,39
B	Koszty działalności operacyjnej	593 483 469,08	636 375 344,38
I.	Amortyzacja	22 013 683,01	20 469 875,22
II.	Zużycie materiałów i energii	45 546 329,92	33 704 308,76
III.	Usługi obce	392 988 054,25	464 602 749,17
IV.	Podatki i opłaty w tym:	12 515 612,45	11 529 301,77
	podatek akcyzowy	49 857,00	58 035,00
V.	Wynagrodzenia	91 603 320,24	81 101 997,99
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	24 349 472,22	21 072 577,36
	- emerytalne	8 709 133,49	7 652 073,53
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	4 432 504,02	3 827 135,06
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	34 492,97	67 399,05
C.	Zysk (Strata) ze sprzedaży (A-B)	13 646 044,94	20 971 667,02
D.	Pozostałe przychody operacyjne	51 212 417,94	8 423 895,34
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	19 338 907,98	
II.	Dotacje		
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	13 742 168,66	190 489,45
IV.	Inne przychody operacyjne	18 131 341,30	8 233 405,89
E.	Pozostałe koszty operacyjne	57 373 047,74	35 488 430,23
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		3 979 010,29
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3 302 708,42	645 767,32
III.	Inne koszty operacyjne	54 070 339,32	30 863 652,62
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	7 485 415,14	-6 092 867,87
G.	Przychody finansowe	6 771 841,75	227 499,02
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	184 754,29
	- od jednostek powiązanych		


III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne	41 952,06	42 744,73
H.	Koszty finansowe	11 101 310,49	2 563 159,39
I.	Odsetki, w tym:	8 156 984,88	2 449 573,65
	- 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	113 585,74
I.	Zysk (strata) brutto(F+G-H)	3 155 946,40	-8 428 528,24
J.	Podatek dochodowy	762 704,06	-3 003 531,69
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	2 393 242,34	-5 424 996,55

Warszawa, dn. 07.06.2023 r,

Z-ca DYREKTORA
Działu Rachunkowości i Controlingu

Agnieszka Chyżyńska

CZŁONEK ZARZĄDU


Andrzej Daniluk

PREZES ZARZĄDU


Zdzisław Gawlik

CZŁONEK ZARZĄDU


Arkadiusz Pokropski


ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

	Wyszczególnienie	2022 r.	2021 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	215 129 788,43	208 333 042,07
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	215 129 788,43	208 333 042,07
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	
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-1 364 145,60	12 221 742,91
a)	zwiększenia (z tytułu usług publicznych)	439 639 466,10	567 033 816,90
b)	zmniejszenia (z tytułu usług publicznych)	441 003 611,70	554 812 073,99
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	10 857 597,31	12 221 742,91
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-112 709 127,09	-107 284 130,54
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	107 284 130,54
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	112 709 127,09	107 284 130,54
a)	zwiększenia (z tytułu przeniesienia straty)		
b)	zmniejszenia (przeznaczenia zysku na pokrycie straty z lat ubiegłych)	112 709 127,09	107 284 130,54
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	112 709 127,09	-107 284 130,54
5.7.	Zysk (strata) z lat poprzednich na koniec okresu	-112 709 127,09	-5 424 996,55
6.	Wynik netto	2 393 242,34	
a)	zysk netto	2 393 242,34	
b)	strata netto		5 424 996,55
c)	odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	216 158 885,17	215 129 788,43
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	216 158 885,17	215 129 788,43

Warszawa, dn. 07.06.2023 r.

Zast. DYREKTORA
Działu Rachunkowości i Controllingu

Agnieszka Chyżyńska

CZŁONEK ZARZĄDU

Arkadiusz Rokropski

CZŁONEK ZARZĄDU

Andrzej Daniluk
PREZES ZARZĄDU

Zdzisław Gawlik


Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	2022 rok	2021 rok
I.	Zysk (strata) netto	2 393 242,34	-5 424 996,55
II.	Korekty razem	-18 232 073,35	-10 751 644,26
1.	Amortyzacja	22 013 683,01	20 469 875,22
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	7 978 025,79	1 965 036,17
4.	Zysk(strata) z działalności inwestycyjnej	-32 136 345,04	4 931 540,69
5.	Zmiana stanu rezerw	9 466 175,96	-5 259 483,08
6.	Zmiana stanu zapasów	-384 095,05	206 632,37
7.	Zmiana stanu należności	-99 626 882,67	-26 866 415,20
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	89 036 086,61	-57 967 312,84
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-16 992 874,21	51 768 482,41
10.	Inne korekty	2 414 152,25	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-15 838 831,01	-16 176 640,81
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	35 389 070,65	24 950 175,79
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		133 020,61
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	32 000 000,00	21 780 000,00
3.	Zbycie aktywów finansowych, w tym :		
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne	3 389 070,65	3 037 155,18
II.	Wydatki	291 705 839,14	172 568 672,86
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	230 751 306,52	166 448 863,41
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	6 119 809,45
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I.-II.)	-256 316 768,49	-147 618 497,07
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	403 989 800,99	227 524 779,59
1.	Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	76 488 774,19	12 221 742,91
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	327 501 026,80	215 303 036,68
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	155 673 947,97	65 433 053,25
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	57 690 000,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu fin.	8 288 850,14	5 778 017,08
8.	Odsetki	7 978 025,79	1 965 036,17
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I.-II.)	248 315 853,02	162 091 726,34
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III + - B.III + - C.III)	-23 839 746,48	-1 703 411,54
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych,	-23 839 746,48	-1 703 411,54
	w tym:		
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	166 153 885,84	167 857 297,38
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F + - D), w tym	142 314 139,36	166 153 885,84
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	14 675 790,34	131 352 998,65

Warszawa, dn. 07.06.2023 r.

z-ca DYREKTORA
Działu Rachunkowości i Controllingu
Emm
Agnieszka Chojzyska

CZŁONEK ZARZĄDU CZŁONEK ZARZĄDU
Arkadiusz Pokropski *Andrzej Daniluk* PREZES ZARZĄDU
Edzysław Gawlik

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

Wartość rzeczowych aktywów trwałych na dzień 31.12.2022 r. wynosi 722 936 264,65 zł i w 2022 r. wzrosła w stosunku do roku poprzedniego ogółem o 274 465 889,09 zł.

Zwiększenie rzeczowych aktywów wynika z:

1. Nabycia środków trwałych i ulepszeń – 1 516 964,30 zł,
2. Nakładów inwestycyjnych – 237 990 889,22 zł,
3. Przyjęcia w leasing finansowy – 27 303 750,17 zł,
4. Aktualizacji wartości – 49 536,56 zł,
5. Zaliczka na budowę spalarni odpadów – 56 957 859,47 zł

Zmniejszenie rzeczowych aktywów wynika z:

1. Umorzeń – 21 972 712,14 zł,
2. Rozliczenia/przyjęcia na środki trwałe i WNiP – 25 245 779,47 zł,
3. Likwidacji i sprzedaży – 2 134 619,02 zł,

Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2022 r. wynosi 132 033,30 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	0,00	0,00	125 994 448,65
		umorzenia	13 922 904,30	1 503 032,76	0,00	15 425 937,06
2.	Budynki i budowle	Wart.pocz.	144 782 567,22	197 658,60	2 482 313,12	142 497 912,70
		umorzenia	82 310 002,11	3 334 298,07	697 850,29	84 946 449,89
		odpis aktualiz.	757 697,21	48 558,60	0,00	709 138,61
3.	Urząd. Tech. i maszyny	Wart.pocz.	97 198 750,47	5 100 974,30	1 471 892,30	100 827 832,47
		umorzenia	85 479 764,96	3 298 161,15	1 121 736,11	87 656 190,00
		odpis aktualiz.	2 095,65	977,96		1 117,69
4.	Środki transportu	Wart.pocz.	141 327 323,05	23 557 315,17	514 106,36	164 370 531,86
		umorzenia	83 389 679,77	13 803 377,29	514 106,36	96 678 950,70
5.	Inne środki trwałe	Wart.pocz.	1 483 010,51	13 325,00	0,00	1 496 335,51
		umorzenia	1 372 049,00	33 842,87	0,00	1 405 891,87
	Razem środki trwałe	Wart.pocz.	510 786 099,90	28 869 273,07	4 468 311,78	535 187 061,19
		umorzenia	266 474 400,14	21 972 712,14	2 333 692,76	286 113 419,52
		odpis aktualiz.	759 792,86		0,00	710 256,30
6.	Wart. niem. i prawne	Wart.pocz.	5 795 006,35	85 750,00		5 880 756,35
		umorzenia	5 707 752,18	40 970,87		5 748 723,05
OGÓŁEM		Wart.pocz.	516 581 106,25	28 955 023,07	4 468 311,78	541 067 817,54
		umorzenia	272 182 152,32	22 013 683,01	2 333 692,76	291 862 142,57
		odpis aktualiz.	759 792,86	0,00	0,00	710 256,30

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:	510 834 658,50	28 820 714,47	4 468 311,78	535 187 061,19
z tego:				
0)	125 994 448,65	0,00		125 994 448,65
1)	88 678 440,70	149 100,00	2 363 971,75	86 463 568,95
2)	56 152 685,12		118 341,37	56 034 343,75
3)	6 665 517,81	0,00		6 665 517,81
4)	34 150 006,87	485 211,04	0,00	34 635 217,91
5)	23 103 893,01	4 268 135,00	0,00	27 372 028,01
6)	33 279 332,78	347 628,26	1 471 892,30	32 153 951,05
7)	141 327 323,05	23 557 315,17	514 106,36	164 370 531,86
8)	1 483 010,51	13 325,00	0,00	1 496 335,51

Środki trwałe – zmiany wartości początkowej

Stan środków trwałych na 01.01.2022 r.	510 834 658,50
Zwiększenie środków trwałych w 2022 r. w tym :	28 820 714,47
a) zakupy , przejęcie ze środków trwałych w budowie	842 865,39
b) zwiększenia wartości (ulepszenie)	674 098,91
c) leasing	27 303 750,17
d) inne zwiększenia wartości środków trwałych	0,00
Zmniejszenie wartości środków trwałych w 2022 r. w tym :	4 468 311,78
a) likwidacje	4 424 391,78
b) sprzedaż	43 920,00
c) inne zmniejszenia wartości środków trwałych	0,00
Stan środków trwałych na 31.12.2022 r.	535 187 061,19

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:	266 474 400,14	21 972 712,14	2 333 692,76	286 113 419,52
z tego:				
0)	13 922 904,30	1 503 032,76		15 425 937,06
1)	40 116 266,02	2 264 183,75	600 243,19	41 780 206,58
2)	42 193 736,09	1 070 114,32	97 607,10	43 166 243,31
3)	4 713 792,35	451 892,68		5 165 685,03
4)	31 592 861,02	699 431,86	0,00	32 292 292,88
5)	19 120 517,44	1 416 438,33	0,00	20 536 955,77
6)	30 052 594,15	730 398,28	1 121 736,11	29 661 256,32
7)	83 389 679,77	13 803 377,29	514 106,36	96 678 950,70
8)	1 372 049,00	33 842,87	0,00	1 405 891,87

Umorzenie środków trwałych - zmiany wartości

Stan umorzeń środków trwałych na 01.01.2022 r.	266 474 400,14
Zwiększenie wartości umorzeń środków trwałych w 2022 r.:	21 972 712,14
a) z tyt. naliczenia amortyzacji	21 972 712,14
Zmniejszenie wartości umorzeń środków trwałych w 2022 r. w tym:	2 333 692,76
a) sprzedaż	43 920,00
b) likwidacja	2 289 772,76
c) inne zmniejszenia umorzenie wartości środków trwałych	
Stan umorzeń środków trwałych na 31.12.2022 r.	286 113 419,52

Wartości niematerialne i prawne – zmiany wartości

Stan wartości niematerialnych i prawnych na 01.01.2022 r.	5 795 006,35
Zwiększenie wartości niematerialnych i prawnych w 2022 r., w tym	85 750,00
a) zakupy	85 750,00
Zmniejszenie wartości niematerialnych i prawnych w 2022 r., w tym	0,00
a) likwidacje	0,00
Stan wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2022 r.	5 880 756,35

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – zmiany wartości

Stan umorzeń wartości niematerialnych i prawnych na 01.01.2022 r.	5 707 752,18
Zwiększenie z tyt. naliczeń amortyzacji	40 970,87
Zmniejszenie z tyt. likwidacji	0,00
Stan umorzeń wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2022 r.	5 748 723,05

Środki trwałe w budowie

Wartość środków trwałych w budowie wynosi 415 397 045,45 zł. Na saldo środków trwałych w budowie składają się poniesione nakłady na kwotę 417 642 668,43 zł pomniejszone o odpisy aktualizujące w wysokości 2 245 622,98 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 – 194 674 464,11 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			1 451 535,27
2	Zakupione, a nie przyjęte do użytkowania budynki ul. Zabraniecka 4 / zły stan techniczny	281 345,66			281 345,66
3	Budowa składowiska w Zielonce: budynek kotłowni i ciepłociąg/zły stan techniczny	375 355,00			375 355,00
4	Adaptacja hali na potrzeby Magazynu / zaniechanie inwestycji	137 387,05			137 387,05
	Razem	2 245 622,98	0,00	0,00	2 245 622,98

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 31.12.2021 r	Pow. w m. kw.	Wartość na 31.12.2022 r	Pow. w m. kw.
1	Warszawa ul. Korotyńskiego	918 821,67	1 299	918 821,67	1 299
2	Warszawa Al. Krakowska	9 820 500,00	13 094	9 820 500,00	13 094
3	Warszawa ul. Białolecka 231	4 288 352,00	23 149	4 288 352,00	23 149
4	Warszawa ul. Cybernetyki 15	9 576 024,00	26 164	9 576 024,00	26 164
5	Warszawa ul. Obozowa	36 683 280,00	16 983	36 683 280,00	16 983
6	Warszawa ul. Kopijników (część II- działki 26 i 34/2)	4 254 223,00	13 880	4 254 223,00	13 880
	Razem	65 541 200,67	94 569	65 541 200,67	94 569

Środki trwale - prawo wieczystego użytkowania gruntów (nabyte nieodpłatnie)

L.p.	Nazwa	Wartość rynkowa (do opłaty rocznej)			
		Wartość na 31.12.2021 r	Pow. w m. kw.	Wartość na 31.12.2022 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	0,00	0,00	9 554 088,00	26 694
	razem	34 440 204,00	541 812	43 994 292,00	568 506

Środki trwale - prawo wieczystego użytkowania gruntów (nabyte odpłatnie)

L.p.	Nazwa	Wartość rynkowa (do opłaty rocznej)			
		Wartość na 31.12.2021 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	31.12.2021	31.12.2022
			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	48001539
5	Prasokontener	MPC 16 P/A	48002701	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	48001877	48001877
13	Prasokontener	MPC 7 P/E	48002347	48002347
14	Prasokontener	MPC 8 P/E	48002082	48002082
15	Prasokontener	MPC 20 P/A	48001252	48001252
16	Pojemnik transportowy	SPB 10	1228	1228

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

Lp.	Nazwa	Typ	31.12.2021	31.12.2022
			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.

Lp.	Nazwa	Typ	31.12.2021	31.12.2022
			Numer rej.	Numer rej.
1	Samochód osobowy	Berlingo	WA 56085	-
2	Samochód dostawczy	Jumper	WA 56086	WA 56086
3	Mini ładowarka	Bobkat	nr.tab.9951	nr.tab.9951

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

Lp.	Nazwa	Typ	31.12.2021	31.12.2022
			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	WGM 83780

I.2. Inwestycje długoterminowe

Wartość netto inwestycji długoterminowych wynosi 128 810 966,00 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, Al. Krakowska 169	10 489 473,00			0,00	operat szacunkowy	rzeczoznawca majątkowy
Warszawa, Białołęcka 231	12 410 562,00	1 617 732,00	0,00	14 028 294,00	operat szacunkowy	rzeczoznawca majątkowy
Warszawa, Korotyńskiego/Grójecka	5 089 000,00	2 278 824,00		7 367 824,00	operat szacunkowy	rzeczoznawca majątkowy
Warszawa, Cybernetyki	47 145 306,00	7 406 184,00		54 551 490,00	operat szacunkowy	rzeczoznawca majątkowy
Warszawa, Obozowa 43	36 675 975,00	984 383,00		37 660 358,00	operat szacunkowy	rzeczoznawca majątkowy
Warszawa, Kopijników 13 działki nr 26 i 34/2	9 318 620,00	980 380,00		10 299 000,00	operat szacunkowy	rzeczoznawca majątkowy
Łubna, działka nr 126/2	4 816 000,00	88 000,00		4 904 000,00	operat szacunkowy	rzeczoznawca majątkowy
wartość ogółem	125 944 936,00			128 810 966,00		

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 – 36 159 539,69 zł,
2. inne rozliczenia międzyokresowe – 6 382 219,16 zł.

Wyszczególnienie	Stan wartości na	
	początek roku	koniec roku
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej długoterminowe	946 062,97	6 382 219,16
z tego z tytułu :		
1) pojemniki	669 166,53	0,00
2) remont główny pieca	0,00	6 270 833,39
3) inne	276 896,44	111 385,77

Szczegółowe wartości aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego według stanu na początek i koniec 2022 roku przedstawia poniższa tabela.

Wyszczególnienie	Stan wartości na	
	początek roku	koniec roku
Aktywowanie ujemnej przejściowej różnicy podatku dochodowego	30 065 695,51	36 159 539,69
z tego :		
dot. rezerwy na rekultywację składowisk	1 578 899,75	1 956 501,33
dot. odpisów aktualizujących środki trwałe - Składowisko Radiowo	144 360,64	134 948,70
dot. rezerwy na odprawy i nagrody	2 559 731,86	3 653 652,20
dot. niewypłaconych wynagrodzeń i składek ZUS	365 800,56	488 516,84
dot. odpisów aktualizujących aktywa obrotowe	312 173,54	308 820,23
dot. przyszłych zobowiązań handlowych (leasing)	7 981 749,48	11 585 283,50
dot. rezerw na koszty opłat za wieczyste użyt.grunt.	517 208,58	446 879,20
dot. amortyzacja bilansowa wyższa od podatkowej	180 413,11	165 044,78
dot. odpisów aktualizujących PRIBW ZRD	644 792,81	644 792,81
dot. rezerwy na zobowiązania wobec byłych właścicieli nieruchomości przy ul. Cybernetyki	8 957 608,14	10 364 783,10
dot. rezerwy na roszczenia Radiowo	2 589 290,55	2 589 290,55
dot. naliczonych odsetek od kar (umowa Wykonawcza)	0,00	
dot. rezerwy na zobowiązanie z tytułu bezumownego korzystanie Tatarska	0,00	
dot. wyceny w SCN obligacji i zobowiązań leasingowych	418 854,02	1 203 214,00
dot. aktualizacji środków trwałych w budowie	150 876,66	150 876,66
dot. kar za niezyskanie wymaganego poziomu recyklingu	3 663 935,80	2 466 935,79
Razem	30 065 695,51	36 159 539,69

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

II. Aktywa obrotowe

II.1. Zapasy

Stan zapasów na dzień 31.12.2022 roku wynosi 6 678 826,15 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	5 572 488,47	1 625 369,63	3 947 118,84
	z tego :			
	magazyn ZAM-1 ul. Kopijników	358 559,52	74 808,39	283 751,13
	magazyn ZAM-3 ul. Kumpinoska	550 314,20	244 740,24	305 573,96
	magazyn ZAM-4 ul. Gwarków	1 872 479,31	959 389,26	913 090,05
	magazyn ZAM-5 - środki do usuwania śliskości jezdni	41 138,50	36 659,25	4 479,25
	magazyn ZAM-6 -pojemniki	2 741 780,42	309 772,49	2 432 007,93
	materiały w drodze	8 216,52		8 216,52
	materiały przekazane do regeneracji	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
5	Zaliczki na dostawy	2 731 707,31		2 731 707,31
	Ogółem	8 304 195,78	1 625 369,63	6 678 826,15

Odpisy aktualizujące materiały - tabela zmian

	stan na 31.12.2021	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	stan na 31.12.2022
razem:	1 643 018,62	282 872,04	0,00	116 279,73	1 625 369,63
ZAM 1/341-01	164 952,13	100 904,80		90 143,73	74 808,39
ZAM 3/341-03	213 210,77	31 273,63			244 740,24
ZAM 4/341-04	945 030,46	60 511,47			959 389,26
ZAM 5/341-05	62 795,25			26 136,00	36 659,25
ZAM 6/341-06	257 030,01	90 182,15			309 772,49

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 31 862 351,37 zł składają się należności według ksiąg w wysokości 66 074 874,50 zł pomniejszone o odpisy aktualizujące w wysokości 34 212 523,13 zł.

Należność z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych w kwocie 118 900 709,70 zł stanowiącą nadpłacony podatek VAT należny oraz podatek naliczony z terminem odliczenia w następnych miesiącach oraz rozliczenie podatku VAT za miesiące listopad i grudzień 2022.

Na inne należności o wartości 7 777 240,72 zł składają się z należności według ksiąg w wysokości 11 497 160,97 zł, pomniejszone o odpisy aktualizujące w wysokości 3 719 920,25 zł (z tytułu pożyczek mieszkaniowych, rozrachunków z pracownikami, kar umownych wpłaconych wadium i zabezpieczeń).

Należności dochodzone na drodze sądowej wynoszą 154 462,71 zł. Na całość tych należności utworzony jest odpis aktualizujący.

Informacje o odpisach aktualizujących należności w 2022 r. przedstawia poniższa tabela:

	Grupa należności			razem
	z tyt. dostaw i usług	dochodzone na drodze sądowej	inne	
Stan na 31.12.2021	34 067 937,79	164 835,17	1 049 989,08	35 282 762,04
Zwiększenia	252 512,61	56 376,08	2 935 996,59	3 244 885,28
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00
rozwiązanie (pozostałe przychody operacyjne)	170 294,99	5 334,82	266 065,42	441 695,23
rozwiązanie (zapłacone odsetki, na które uprzednio utworzono odpis)	0,00	0,00	0,00	0,00
Przesięgowania	62 367,72	-61 413,72	0,00	954,00
stan na 31.12.2022	34 212 523,13	154 462,71	3 719 920,25	38 086 906,09

II.3. Inwestycje krótkoterminowe

Na kwotę 142 314 139,36 zł inwestycji krótkoterminowych składają się :

1. środki pieniężne w kasie i na rachunkach: 40 142 202,89 zł,
2. środki pieniężne w kasie i na rachunku ZFŚS: 2 037 817,93 zł,
3. wydzielony rachunek na fundusz rekultywacyjny: 1 740 426,25 zł,
4. wydzielony rachunek na zabezpieczenie decyzji: 1 639 168,25 zł,
5. wydzielone rachunki VAT: 134 461,53 zł
6. lokaty terminowe o terminie zapadalności do jednego miesiąca na kwotę: 96 623 062,51 zł.

II.4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Do krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych o wartości 5 127 568,05 zł należą :

Wyszczególnienie	Stan wartości na	
	początek roku	koniec roku
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej krótkoterminowe	3 390 451,39	5 127 568,05
z tego z tytułu :		

1) ubezpieczenia	1 759 923,29	2 377 232,56
2) inne usługi	275 461,07	109 720,85
3) prowizja od gwarancji bankowych	94 562,59	3 144,88
4) dzierżawa oprogramowania	2 933,33	49 187,31
5) podatek od środków transportu	7 877,11	8 449,32
6) pojemniki	1 100 000,00	669 166,49
7) remonty główne	149 694,00	1 910 666,64

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	8 020 833,35	A.V.2	6 270 833,39
			B.IV	1 749 999,96
Razem		8 020 833,35		8 020 833,35
prowizje dot. wykonawstwa zastępczego	644-50	11 668,14	A.V.2	8 523,26
			B.IV	3 144,88
Razem		11 668,14		11 668,14
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe kosztów (w tym remont główny sprzętu)	644-90	263 830,59	A.V.2	102 862,51
			B.IV	160 968,08
Razem		263 830,59		263 830,59
Ogółem:		8 296 332,08		8 296 332,08

III. Pasywa

III.1. Struktura własności kapitału podstawowego i własnego na koniec 2022 r.

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

III.2. Propozycja pokrycia straty za 2021 oraz przeznaczenie zysku za 2022 r.

	2021 rok	2022 rok
1. Zysk/strata netto	-5 424 996,55	2 393 242,34
a) pokrycie straty z lat ubiegłych		2 393 242,34
b) rozliczenie z zysków z lat przyszłych	-5 424 996,55	

III.3. Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wykazane na dzień bilansowy w kwocie 160 468 444,55 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 zachowane w ciężar wyniku finansowego:

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku
	Razem	35 048 917,42	6 341 807,02	2 053 327,53	39 337 396,91
	z tego :				
1	dot. ulgi inwestycyjnej	235 300,92		11 562,79	223 738,13
2	dot. leasingu operacyjnego	11 632 787,94	2 611 552,59	224 695,56	14 019 644,97
3	dot. niezapłaconych kar umownych	204 716,86		24 836,26	179 880,60
4	dot. przychodów z przekwalifikowania śr. trw. do inwestycji w nieruchomości dot. nier. ul. Nowińska	0,00		0,00	0,00
5	dot. przychodów z przekwalifikowania śr. trw. do inwestycji w nieruchomości dot. nier. Al. Krakowska	1 792 232,92		1 792 232,92	0,00
6	dot. przychodów z przekwalifikowania śr. trw. do inwestycji w nieruchomości dot. nier. ul. Białołęcka	2 089 578,68	307 369,08		2 396 947,76
7	dot. przychodów z przekwalifikowania śr. trw. do inwestycji w nieruchomości dot. nier. ul. Cybernetyki	8 936 037,91	1 407 174,96		10 343 212,87
8	dot. przychodów z przekwalifikowania śr. trw. do inwestycji w nieruchomości dot. nier. ul. Korotyńskiego	951 053,50	432 976,56		1 384 030,06
9	dot. amortyzacji bilansowej niższej od podatkowej	42 582,72	8 278,19		50 860,91
10	dot. przychodów z przekwalifikowania śr. trw. do inwestycji w nieruchomości dot. nier. ul. Obozowa	6 084 494,85	187 032,77		6 271 527,62
11	dot. przychodów z przekwalifikowania śr. trw. do inwestycji w nieruchomości dot. nier. ul. Kopijników	1 729 581,93	186 272,20		1 915 854,13
12	dot. przychodów z przekwalifikowania śr. trw. do	879 647,46	16 720,00		896 367,46

	inwestycji w nieruchomości dot. działki nr 126/2 Łubna				
13	Wycena obligacji w skorygowanej cenie nabycia	470 901,73	1 184 430,67		1 655 332,40

Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Wyszczególnienie	Wartość na początku roku	Zwiększenia	Zmniejszenia rozwiązanie	Zmniejszenia wykorzystanie	Wartość na 31.12.2022	długoterminowe
rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	20 063 152,04	7 670 739,76	4 831 729,37	2 851 863,16	20 050 299,27	16 610 491,93

Pozostałe rezerwy

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość na początku roku	Zwiększenia	Zmniejszenia rozwiązanie	Zmniejszenia wykorzystanie	Wartość na 31.12.2022	Długoterminowe
	Razem z tego :	95 890 199,13	14 600 896,55	7 460 585,30	942 552,66	101 080 748,37	14 086 376,13
1	Rezerwa na bezumowne korzystanie z nieruchomości Obozowa	492 978,25	28 980,00	0,00	23 184,00	498 774,25	0,00
2	Rezerwa na rekultywację składowiska Łubna	11 194 890,65	2 126 221,34	0,00	451 021,87	12 870 090,12	12 393 574,25
3	Rezerwa na rekultywację składowiska Marki	46 098,17	34 907,39	0,00	35 820,65	45 184,91	14 089,12
4	Rezerwa na rekultywację składowiska Radiowo-fundusz rekultywacyjny	1 870 036,26	65 711,78	0,00	203 643,16	1 732 104,88	1 678 712,76
5	Białolecka rezerwa na koszty podwyższonej opłaty za wieczyste użytk.	0,00					
6	Rezerwa na koszty odszkodowań-Cybernetyki	47 145 306,00	7 406 184,00	0,00	0,00	54 551 490,00	0,00
7	Marsa rezerwa na koszty podwyższonej opłaty za wieczyste użytk.	811 738,71	0,00	0,00	0,00	811 738,72	0,00
8	Al. Krakowska	577 355,40	96 225,90	460 585,30	212 996,00	0,00	0,00

	169 rezerwa na koszty podwyższonej opłaty za wieczyste użytk.						
9	Zabraniecka rezerwa na koszty podwyższonej opłaty za wieczyste użytk.	476 373,18	476 373,18	0,00	0,00	952 746,36	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	363 704,88	181 852,44	0,00	0,00	545 557,32	0,00
12	Rezerwa na kary związane z realizacją odbioru odpadów	19 283 872,62	699 999,96	7 000 000,00	0,00	12 983 872,58	0,00
13	Rezerwa na urlopy	0,00	2 918 165,07	0,00	0,00	2 918 165,07	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 31.12.2022 r. Stopę dyskontową ustalono uwzględniając rentowność 10-cio letnich obligacji skarbowych wynoszącą 6,70%. 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 6,00%.

III.4. Zobowiązania długoterminowe

Stan zobowiązań długoterminowych w wysokości 576 426 423,40 zł dotyczy emisji dłużnych papierów wartościowych w wysokości 525 044 063,48 zł, części kapitałowej opłaty za leasing środków trwałych w wysokości 51 373 836,66 zł oraz kredytu i prowizji bankowych w wysokości 8 523,26 zł.

	okres wymagalności			
	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
Zobowiązania długoterminowe	37 455 159,40	32 224 576,55	16 288 892,08	527 912 954,77
Wobec pozostałych jednostek	37 455 159,40	32 224 576,55	16 288 892,08	527 912 954,77
zobowiązania z tytułu obligacji	27 188 787,70			525 044 063,48
kredyty i pożyczki (prowizja od gwarancji bankowych)	3 838,22	6 626,46	1 896,80	
inne zobowiązania finansowe (umowy leasingu)	10 262 533,48	32 217 950,09	16 286 995,28	2 868 891,29

III.5. Zobowiązania krótkoterminowe

Na zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 240 691 670,22 zł składają się:

1. zobowiązanie z tytułu emisji obligacji na kwotę: 27 188 787,70 zł,
2. kredyty bankowe na kwotę: 3 838,22 zł,
3. inne zobowiązania finansowe (przypadające do zapłaty w 2022 roku) dotyczące opłaty z tytułu przedmiotu leasingu środków trwałych: 10 262 533,48 zł,
4. zobowiązania z tytułu dostaw i usług, wobec pozostałych jednostek: 92 846 664,25 zł,
5. zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń o charakterze podatkowym w wysokości: 9 786 146,54 zł, z tego :
 - podatek dochodowy od osób fizycznych: 1 019 418,00 zł
 - podatek dochodowy od osób prawnych: 2 568 068,75 zł
 - opłata za wieczyste użytkowanie gruntu: 212 996,00 zł
 - składki ZUS: 5 811 895,63 zł,
 - podatek akcyzowy: 4 786,00 zł,
 - PFRON: 168 222,00 zł,
 - inne: 759,16 zł,
6. zobowiązania z tytułu wynagrodzeń: 5 256 326,21 zł,
7. inne zobowiązania dotyczące rozrachunków z tytułu kar umownych, wpłaconych wadium, zabezpieczeń i kaucji oraz ubezpieczeń : 12 783 054,44 zł,
8. inne zobowiązania w kwocie 80 267 072,04 dotyczące rozliczenia dopłaty do kapitału rezerwowego i korekty podatku VAT należnego za lata 2019 i 2020;
9. fundusze specjalne: 2 297 247,34 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	11 668,14	B.II.3 lit. a)	8 523,26
			B.III.3 lit. a)	3 144,88
Razem:		11 668,14		11 668,14
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	259	552 232 851,18	B.II.3 lit. b)	525 044 063,48
			B.III.3 lit. b)	27 188 787,70
Razem:		552 232 851,18		552 232 851,18
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek - inne zobowiązania finansowe	255	61 636 370,14	B.II.3 lit. c)	51 373 836,66
			B.III.3 lit. c)	10 262 533,48
Razem:		61 636 370,14		61 636 370,14
Ogółem:		613 880 889,46		613 880 889,46

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	3 510 436,47	3 390 708,87	1 242 569,22	2042 rok
2	Otrzymana zaliczka na poczet przyszłych świadczeń	13 551 755,52	9 945 725,94	9 945 725,94	2023 rok
	Razem	17 062 191,99	13 336 434,81	11 188 295,16	

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	61 464 156,00	126 000 000,00
		Zabraniecka 4	WA3M/00415312/0	32 365 000,00	
		Białołęcka 231	WA3M/00335217/9	14 804 000,00	
		Kopijników 13 (działka nr 34/3)	WA3M/00486124/3	14 423 477,00	
		Obozowa 43	WA4M/00231989/9	43 092 898,00	
		Grójecka / Korotyńskiego	WA1M/00217003/9	7 367 824,00	
		Michałowska 2 Zielonka oraz Michałów	WA1W/00079601/, SI1M/00064157/6	48 785 416,00	
RAZEM			221 526 771,00		
Obligacje na rozbudowę Spalarni	191 850 000,00	Zabraniecka 2	WA3M/00115608/9 WA3M/00499563/6 WA3M/00499567/4 WA3M/00480779/7	73 520 000,00	3 685 500 000,00

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	4 480 996,00
Sprawy sądowe z powództwa byłych pracowników spółki - ryzyko niekorzystnego rozstrzygnięcia określone przez radcę prawnego na 50%	514 412,55	440 235,23

IV. Objaśnienia do instrumentów finansowych

Pozycja	wartość bilansowa	klasyfikacja do kategorii aktywów finansowych	metoda wyceny	ujmowanie skutków wyceny
I. Długoterminowe aktywa finansowe				
a) w jednostkach powiązanych	0,00	udziały i akcje w spółkach	cena nabycia z uwzględnieniem	skutki wyceny ujmowane w

		nieemisyjnych	trwałej utraty wartości	rachunku zysków i strat
b) w pozostałych jednostkach		udziały i akcje w spółkach nieemisyjnych	cena nabycia z uwzględnieniem trwałej utraty wartości	skutki wyceny ujmowane w rachunku zysków i strat
2. Krótkoterminowe aktywa finansowe	142 314 139,36			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
a) w pozostałych jednostkach	142 314 139,36	krótkoterminowe bony skarbowe przeznaczone do obrotu	wartość godziwa	skutki wyceny ujmowane w rachunku zysków i strat
- środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	142 314 139,36			
a) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	45 691 076,85	środki pieniężne stanowiące aktywa do obrotu	wartość nominalna	
b) inne środki pieniężne	96 623 062,51	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 31.12.2022 r.	64 823 151,24
wartość nominalna na 31.12.2022 r.	62 800 000,00
wartość w SCN	64 823 151,24
XIRR	0,043701
Zobowiązania - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych seria MPOA101 311240 -oprocentowanie WIBOR 3M, marża 2,70%	wartość ogółem
wartość bilansowa na 31.12.2022 r.	116 394 213,91
wartość nominalna na 31.12.2022 r.	113 110 000,00
wartość w SCN	116 394 213,91
XIRR	0,094886
Zobowiązania - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych seria MPO A201 311240 - oprocentowanie WIBOR 3M, marża 2,70%	wartość ogółem
wartość bilansowa na 31.12.2022 r.	11 631 809,66
wartość nominalna na 31.12.2022 r.	11 310 000,00
wartość w SCN	11 631 809,66
XIRR	0,095001
Zobowiązania - z tytułu emisji dłużnych papierów	wartość ogółem

wartościowych seria MPO A102 311240 - oprocentowanie WIBOR 3M, marża 2,70%	
wartość bilansowa na 31.12.2022 r.	6 879 339,61
wartość nominalna na 31.12.2022 r.	6 700 000,00
wartość w SCN	6 879 339,61
XIRR	0,095337
Zobowiązania - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych seria MPO A202 311240 - oprocentowanie WIBOR 3M, marża 2,70%	wartość ogółem
wartość bilansowa na 31.12.2022 r.	683 123,34
wartość nominalna na 31.12.2022 r.	670 000,00
wartość w SCN	683 123,34
XIRR	0,096779
Zobowiązania - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych seria MPO A103 311240 - oprocentowanie WIBOR 3M, marża 2,00%	wartość ogółem
wartość bilansowa na 31.12.2022 r.	27 977 288,78
wartość nominalna na 31.12.2022 r.	27 220 000,00
wartość w SCN	27 977 288,78
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 31.12.2022 r.	2 976 973,26
wartość nominalna na 31.12.2022 r.	2 710 000,00
wartość w SCN	2 976 973,26
XIRR	0,096936
Zobowiązania - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych seria MPO A204 311240 - oprocentowanie WIBOR 3M, marża 2,00%	wartość ogółem
wartość bilansowa na 31.12.2022 r.	2 322 881,10
wartość nominalna na 31.12.2022 r.	2 280 000,00
wartość w SCN	2 322 881,10
XIRR	0,089280
Zobowiązania - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych seria MPO A104 311240 - oprocentowanie WIBOR 3M, marża 2,00%	wartość ogółem
wartość bilansowa na 31.12.2022 r.	23 269 380,52
wartość nominalna na 31.12.2022 r.	22 830 000,00
wartość w SCN	23 269 380,52
XIRR	0,089572
Zobowiązania - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych seria MPO A105 311240 - oprocentowanie WIBOR 3M, marża 2,00%	wartość ogółem
wartość bilansowa na 31.12.2022 r.	67 380 091,96

wartość nominalna na 31.12.2022 r.	66 720 000,00
wartość w SCN	67 380 091,96
XIRR	0,091973
Zobowiązania - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych seria MPO A205 311240 - oprocentowanie WIBOR 3M, marża 2,70%	wartość ogółem
wartość bilansowa na 31.12.2022 r.	6 713 998,26
wartość nominalna na 31.12.2022 r.	6 670 000,00
wartość w SCN	6 713 998,26
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 31.12.2022 r.	57 234 630,51
wartość nominalna na 31.12.2022 r.	57 060 000,00
wartość w SCN	57 234 630,51
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 31.12.2022 r.	5 708 645,62
wartość nominalna na 31.12.2022 r.	5 710 000,00
wartość w SCN	5 708 645,62
XIRR	0,100850
Zobowiązania - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych seria MPO A107 311240 - oprocentowanie WIBOR 3M, marża 2,00%	wartość ogółem
wartość bilansowa na 31.12.2022 r.	40 148 319,51
wartość nominalna na 31.12.2022 r.	39 640 000,00
wartość w SCN	40 148 319,51
XIRR	0,093387
Zobowiązania - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych seria MPO A207 311240 - oprocentowanie WIBOR 3M, marża 2,70%	wartość ogółem
wartość bilansowa na 31.12.2022 r.	3 958 227,10
wartość nominalna na 31.12.2022 r.	3 960 000,00
wartość w SCN	3 958 227,10
XIRR	0,100894
Zobowiązania - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych seria MPO A108 311240 - oprocentowanie WIBOR 3M, marża 2,70%	wartość ogółem
wartość bilansowa na 31.12.2022 r.	86 123 208,18
wartość nominalna na 31.12.2022 r.	85 170 000,00
wartość w SCN	86 123 208,18
XIRR	0,092855

Zobowiązania - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych seria MPO A208 311240 - oprocentowanie WIBOR 3M, marża 2,00%	wartość ogółem
wartość bilansowa na 31.12.2022 r.	8 538 674,39
wartość nominalna na 31.12.2022 r.	8 520 000,00
wartość w SCN	8 538 674,39
XIRR	0,092855
Zobowiązania - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych seria MPO B07 220323 -oprocentowanie WIBOR 3M, marża 2,00%	wartość ogółem
wartość bilansowa na 31.12.2022 r.	19 468 894,23
wartość nominalna na 31.12.2022 r.	19 430 000,00
wartość w SCN	19 468 894,23
XIRR	0,081481
Zobowiązania z tytułu leasingu:	wartość ogółem
wartość bilansowa na 31.12.2022 r.	61 636 370,14
wartość nominalna na 31.12.2022 r.	61 039 301,34
wartość w SCN	61 636 370,14

Zobowiązania z tytułu prowizji od gwarancji bankowych:	wartość ogółem
wartość bilansowa na 31.12.2022 r.	11 668,14
wartość nominalna na 31.12.2022 r.	11 668,14

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 607 129 514,02 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 2021	Sprzedaż kraj 2022
1	Przychody netto ze sprzedaży	630 486 824,14	579 987 643,13
	w tym :		
	wywóz i unieszkodliwianie odpadów	615 892 050,71	564 265 536,86
	- w tym wywóz i unieszkodliwianie odpadów według umów z Miastem st. Warszawa	587 521 088,40	532 914 458,64
	sprzedaż energii	6 495 705,72	6 279 354,21
	wynajem lokali	7 158 385,79	8 659 148,62
	pozostałe usługi komunalne	574 436,18	558 900,61
	diagnostyka	366 245,74	224 702,83

2	Sprzedaż materiałów	614 009,39	612 734,60
---	---------------------	------------	------------

V.2. Zmiana stanu produktów

Lp.	Wyszczególnienie	BO	BZ	Zmiana (BZ-BO)
1.	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej	-15 579 158,22	-21 132 690,52	-5 553 532,30
	z tego z tytułu:			
	1) koszty rekultywacji składowisk Odpadów	-1 314 113,17	-1 110 470,01	203 643,16
	2) odprawy emerytalne i nagrody Jubileuszowe	-13 472 272,94	-16 311 283,33	-2 839 010,39
	3) opłata za wieczyste użytkowanie Gruntów	-792 772,11	-792 772,11	0,00
	4) rezerwa na urlopy	0,00	-2 918 165,07	-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 2022 rok	3 155 946,40
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice)	7 573 307,27
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	16 205 063,67
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, nie ujęte w księgach rachunkowych	78 625,76
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice)	15 145 273,40
F. Koszty nieuczynawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	43 363 755,95
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym nie ujęte w księgach rachunkowych	11 894 765,76
H. Strata z lat ubiegłych	12 554 313,47
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	13 516 151,34
K. Podatek dochodowy	2 568 068,75

V.4. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby w 2022 roku

Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby wyniósł 32 082 668,59 zł.

Na kwotę tę składają się:

Lp.	Tytuł	Kwota
1	koszt wytworzenia we własnym zakresie środków trwałych w budowie	299 167,92
2	regeneracja własna części urządzeń	10 309,53

3	remonty bieżące nieruchomości inwestycyjnych	1 293 615,05
4	niewykorzystany potencjał rzeczowy	30 479 576,09
	Razem	32 082 668,59

V.5. Koszty działalności operacyjnej.

Koszty działalności operacyjnej wyniosły 593 483 469,08 zł.

Największą pozycją w strukturze kosztów są usługi obce, wynoszą one 392 988 054,25 zł, co stanowi 66,22% kosztów działalności operacyjnej. Drugą co do wielkości pozycją są wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników, wynoszą one 115 952 792,46 zł, co stanowi 19,54% kosztów ogółem.

V.6. Pozostałe przychody operacyjne.

Pozostałe przychody operacyjne wyniosły 51 212 417,94 zł i są, to głównie:

- zysk z tytułu rozehodu niefinansowych aktywów trwałych (sprzedaż nieruchomości Al. Krakowska) w wysokości 19 338 907,98 zł,
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych (nieruchomości inwestycyjnych, odwrócenie odpisów z tyt. utraty wartości należności i zapasów) w wysokości 13 742 168,66 zł,
- przychody z najmu nieruchomości inwestycyjnych w wysokości 3 389 070,65 zł,
- przychody z tytułu rozwiązania rezerw na kary umowne utworzone w 2019 roku w związku z realizacją umów na odbiór odpadów komunalnych z terenu nieruchomości położonych w m.st. Warszawie oraz wyroku w sprawie wysokości opłaty za wieczyste użytkowanie nieruchomości położonej przy ul. Al. Krakowska 169 za lata 2016-2022 w wysokości 7 460 585,30 zł,
- przychody z tytułu naliczonych i otrzymanych kar, grzywien i odszkodowań (w tym m.in. naliczenie kary umownej w związku z nienależytym wykonaniem umowy RDF Sp. z o.o. oraz otrzymanie odszkodowania za awarię turbiny w spalarni odpadów) 5 385 110,08 zł,
- inne: 1 896 575,27 zł w tym głównie: rozliczenie mediów z generalnym wykonawcą inwestycji rozbudowy spalarni odpadów (1 013 968,82 zł), naprawy powypadkowe (617 940,97 zł)

V.7. Pozostałe koszty operacyjne.

Na pozostałe koszty operacyjne w wysokości 57 373 047,74 zł składają się:

1. aktualizacja wartości aktywów niefinansowych: 3 302 708,42 zł, dotyczy ona m.in. aktualizacji odpisów aktualizujących wartość zapasów (98 630,74 zł), odpisów aktualizujących należności (3 204 077,68 zł).
2. inne koszty operacyjne : 54 070 339,32 zł.

Do innych kosztów operacyjnych zalicza się m.in. koszty niewykorzystanego potencjału rzeczowego (nieruchomości i inne rzeczowe składniki majątku) oraz zasoby ludzkie – 27 809 543,10 zł, koszty utrzymania nieruchomości inwestycyjnych – 3 996 673,15 zł, wartość zaktualizowanych rezerw –

11 094 335,15 zł (na koszty oszacowanych kar umownych z tytułu realizacji umowy przetargowej na odbiór odpadów, opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów, rekultywacja składowisk, postępowanie przed SKO i WSA Cybernetyki), przejęcie długu w związku z rozliczeniem nakładów – sprzedaż Al. Krakowskiej, rezerwa na bezumowne korzystanie z terenu przy ul. Obozowej i Burakowskiej oraz naprawy powypadkowe – 8 421 300,50 zł, rozliczenie mediów z generalnym wykonawcą inwestycji rozbudowy spalarni odpadów (1 013 968,82 zł) oraz inne tj. koszty napraw powypadkowych, kary grzywny i odszkodowania, utworzenie odpisów z tytułu utraty wartości.

V.8. Przychody finansowe

Przychody finansowe wynoszą ogółem 6 771 841,75 zł. Są to głównie: otrzymane i naliczone odsetki od lokat terminowych oraz za nieterminowe spłaty należności.

V.9. Koszty finansowe

Koszty finansowe w kwocie 11 101 310,49 zł dotyczą m.in. zapłaconych odsetek od rat leasingowych – 3 648 330,53 zł, zapłaconych odsetek i prowizji od obligacji i kredytów – 4 329 695,26 zł, zapłaconych odsetek od zobowiązań handlowych – 6 055,33 zł, wyceny w SCN zobowiązań leasingowych – 2 894 155,34 zł oraz innych kosztów (ujemne różnice kursowe zobowiązań, odpisy aktualizujące odsetki od należności) – 223 074,03 zł.

Wynik brutto wyniósł zatem 3 155 946,40 zł.

Na podatek dochodowy odroczony w kwocie (-) 1 805 364,69 zł składa się:

Zwiększenie rezerwy na odroczony podatek dochodowy	(+)4 288 479,49 zł
Zwiększenie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(-)6 093 844,18 zł

Podatek dochodowy bieżący wyniósł **2 568 068,75 zł**.

W efekcie Spółka osiągnęła zysk netto w wysokości **2 393 242,34 zł**.

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

L.p.	Nakłady na	W roku obrotowym 2021	Planowane na następny rok
1	Środki trwałe przyjęte do użytkowania	28 820 714,47	25 757 000,00
	- w tym przyjęte z leasingu	27 303 750,17	7 800 000,00
2	Wartości niematerialne i prawne przyjęte do użytkowania	85 750,00	929 000,00
3	Środki trwałe w budowie na koniec roku obrotowego	415 397 045,45	1 305 784 476,99
	- w tym służące ochronie środowiska	2 051 918,68	4 570 000,00
	Razem	444 303 509,92	1 332 470 476,99

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

Spółka w 2022 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	166 153 885,84	142 314 139,36	-23 843 266,18
z tego :			
1) środki pieniężne w kasach	91 952,27	84 295,11	-7 657,16
kasa główna	91 808,70	84 050,43	-7 758,27
kasa pomocnicza Kampinoska	107,15	215,82	108,67
kasa dot. działalności socjalnej	36,42	28,86	-7,56
kasa walutowa - EUR			
kasa walutowa - USD			
2) środki pieniężne na rach. bank.	162 329 040,25	41 795 334,03	-120 537 225,92
BANK PEKAO SA	33 169 522,75	21 673 173,49	-11 496 349,26
PKO BANK POLSKI	7 343,37	4 330,49	-3 012,88
mBank	0,00	0,00	0,00
BANK PEKAO SA rachunek JRP	152 460,24	268 641,47	116 181,23
BANK PEKAO SA (płatności masowe)	686 467,43	190 357,98	-496 109,45
PKO BANK POLSKI fundusz rekultywacyjny	1 740 426,25	1 740 426,25	0,00
BANK PEKAO SA (płatności najmu)	120 126,63	87 609,52	-32 517,11
BANK PEKAO SA (usługa publiczna)	126 452 009,38	9 123 916,38	-117 328 093,00
BANK PEKAO SA (rachunek rozliczeniowy)	683,20	0,00	-683,20
BANK PEKAO SA (rachunek emisji)	1,00	8 703 358,75	8 703 357,75
BANK PEKAO SA (rachunek wypłat odszkodowań)	0,00	22,70	22,70
BANK PEKAO SA (rachunek dystrybucja węgla)	0,00	3 200,00	3 200,00
BANK PEKAO SA (środki pieniężne w drodze)	0,00	297,00	297,00
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)	1 506 087,66	2 037 817,93	531 730,27
5) rachunki bankowe lokat termin.	572 330,30	96 623 062,51	96 050 732,21
BANK PEKAO SA	0,00	90 000 000,00	90 000 000,00
BANK PEKAO SA rachunek JRP	0,00	0,00	0,00
mBANK	572 330,30	6 623 062,51	6 050 732,21
6) rachunki VAT	15 307,11	134 461,53	119 154,42

BANK PEKAO SA - VAT	14 208,31	132 553,60	118 345,29
mBANK - VAT	1 098,80	1 907,93	809,13

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	360 045 530,97
w rachunku przepływów pieniężnych	89 036 086,61
Różnica	271 009 444,36
z tego :	
zmiana stanu zobowiązań dotyczących działalności inwestycyjnej	2 648 417,56
zmiana stanu zobowiązań dotyczących działalności finansowej	268 361 026,80
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w bilansie	9 541 359,85
z tego :	
długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11 530 000,37
krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 737 116,66
inne rozliczenia międzyokresowe	-3 725 757,18
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w rachunku przepływów pieniężnych	-16 992 874,21
z tego :	
długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (ze znakiem minus)	-11 530 000,37
krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (ze znakiem minus)	-1 737 116,66
inne rozliczenia międzyokresowe wg bilansu	-3 725 757,18

VII. Objaśnienia 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	2021 r.	2022 r.
Zatrudnienie razem		
z tego :	1 169,28	1 207,63
1) pracownicy na stanowiskach robotniczych		
z tego :	867,80	895,79
kierowcy	465,29	476,52
ładowacze	187,22	201,17
pracownicy warsztatowi	98,29	98,44
pozostali	117,00	119,66
2) pracownicy na stanowiskach microbotniczych	301,48	311,85
3) Zarząd i Dyrektorzy w Centrali	23,94	23,46

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

Członkowie organów	Wynagrodzenie za rok 2021 obciążające koszty	Udzielone pożyczki
Zarządzających	1 129 814,36	-
Nadzorujących	320 687,92	-

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

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

obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2021 rok	27 500,00
obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2022 rok	27 500,00

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		3 403 246,36	3 393 846,36	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.	18 085,92	0,00

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. 07.06.2023 r.

Z-ca DYREKTORA
Działu Rachunkowości i Controllingu
lpm
Agnieszka Chyżyńska

CZŁONEK ZARZĄDU
Andrzej Daniluk
CZŁONEK ZARZĄDU
Arkadiusz Pokropski

PREZES ZARZĄDU
Zdzisław Gawlik