

Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Piaseczno Sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2023** do **31.12.2023**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Piaseczno Sp. z o.o.

Siedziba: Techniczna 6/-, 05-500 Piaseczno

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

8129Z, 3811Z, 3812Z, 3821Z, 8110Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 1230878675

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000122596

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności: Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności jednakże istnieją symptomy wskazujące na konieczność podjęcia uchwały o dalszym istnieniu spółki dotyczące problemów z utrzymaniem płynności finansowe związane z długim terminem rozliczenia rekompensaty za usługi In-hause

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Środki trwałe wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Wycena środków trwałych w wartości przeszacowanej nie jest dopuszczalna zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, za wyjątkiem sytuacji określonych w art. 31 ust. 3 uor.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową, według stawek, które odpowiadają okresowi amortyzacji przyjętej przez Ministra Finansów tj. załącznika nr 1 do Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych z dnia 26.07.1991. z późniejszymi zmianami. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, których cena nabycia lub wytworzenia, a także koszt ulepszenia w danym roku nie przekracza kwoty 10 000 zł to koszty poniesione odnoszone są bezpośrednio w koszty działalności operacyjnej.

Nakłady poniesione na obce środki trwałe ujmuje się jako aktywa trwałe, zgodnie z art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości. Amortyzacja tych nakładów odbywa się zgodnie z okresem ekonomicznej użyteczności użytkowania.

Składniki rzeczowych aktywów obrotowych towarów i materiałów wycenia się na dzień bilansowy według

ceny nabycia, nie wyższej od ceny ich sprzedaży netto.

Rozliczenia międzyokresowe – czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych dokonywane są sukcesywnie w okresach planowanej ich przydatności gospodarczej.

Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują przychody z tytułu świadczeń wykonanych, lecz jeszcze nie zafakturowanych. Przychody te są ujmowane w czynnych rozliczeniach międzyokresowych przychodów, aby zapewnić współmierność przychodów i kosztów.

Spółka uznaje prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, wynikające w szczególności: - ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów, jeżeli kwota zobowiązania jest znana lub możliwa do oszacowania w sposób wiarygodny,

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują przychody z tytułu świadczeń wykonanych w okresie sprawozdawczym, lecz jeszcze nie zafakturowanych na dzień bilansowy. Celem tych rozliczeń jest zapewnienie współmierności przychodów i kosztów. Przychody te są ujmowane w aktywach bilansu jako należności z tytułu rozliczeń międzyokresowych przychodów.

Kapitał podstawowy ujmowany jest w wysokości nominalnej określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym

Kapitał założycielski Spółki wynosi 6 260 000,00 zł.

Kapitał zapasowy tworzony jest z zysku.

Należności i zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem ostrożności wyceny i wykazuje się w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Rezerwy Spółka tworzy w sytuacji, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny – tzw. rezerwy na świadczenia pracownicze, rezerwy na koszty, czyli np. otrzymane lecz jeszcze nie zafakturowane usługi, rezerwy na koszty energii elektrycznej itp., oraz spółka tworzy rezerwy na skutki postępowań sądowych.

Ustalenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy ustalany jest w wariantcie porównawczym. Koszty są ewidencjonowane w układzie kalkulacyjnym.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości

(Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późniejszymi zmianami)

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Transakcje w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu średniego NBP obowiązującego w dniu poprzedzającym dzień zawarcia transakcji. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych.

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	16 243 195,83	15 959 848,31
I. Wartości niematerialne i prawne	87 083,33	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	87 083,33	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	13 982 271,84	15 959 848,31
1. Środki trwałe	13 191 161,04	10 970 315,67
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 616 149,00	2 616 149,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii łądowej i wodnej	1 874 522,73	1 507 662,79
c) urządzenia techniczne i maszyny	507 324,32	247 517,22
d) środki transportu	8 116 729,67	6 498 476,31
e) inne środki trwałe	76 435,32	100 510,35
2. Środki trwałe w budowie	738 712,80	4 989 532,64
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	52 398,00	
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		
1. Nieruchomości		
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		
- udzielone pożyczki		

- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 173 840,66	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 173 840,66	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	7 188 276,89	3 040 489,83
I. Zapasy	461 190,92	407 199,99
1. Materiały	235 933,83	204 617,96
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	225 257,09	183 632,03
5. Zaliczki na dostawy i usługi		18 950,00
II. Należności krótkoterminowe	651 376,49	2 115 972,41
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	651 376,49	2 115 972,41
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	344 722,77	485 719,88
- do 12 miesięcy	344 722,77	485 719,88
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	211 733,90	1 198 229,33
c) inne	94 919,82	432 023,20
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	91 570,52	18 511,30

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	91 570,52	18 511,30
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	91 570,52	18 511,30
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	91 570,52	18 511,30
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 984 138,96	498 806,13
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	23 431 472,72	19 000 338,14

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	5 710 092,84	2 134 365,68
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	6 260 000,00	6 260 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
- 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	6 802 449,08	4 300 000,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-7 320 319,62	-4 245 233,59
VI. Zysk (strata) netto	-32 036,62	-4 180 400,73
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	17 721 379,88	16 865 972,46
I. Rezerwy na zobowiązania	3 224 054,64	933 302,82
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 992 850,51	
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 039 007,73	933 302,82
- długoterminowa	445 230,03	414 490,18
- krótkoterminowa	593 777,70	518 812,64
3. Pozostałe rezerwy	192 196,40	
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	192 196,40	
II. Zobowiązania długoterminowe	3 613 729,44	4 682 172,08
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	3 613 729,44	4 682 172,08
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	3 613 729,44	4 682 172,08
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	10 883 595,80	11 250 497,56
1. Wobec jednostek powiązanych		

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- 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	10 872 215,05	11 195 289,29
a) kredyty i pożyczki	6 599 367,13	2 689 594,97
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	1 240 275,59	1 080 163,52
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 076 893,76	6 101 412,74
- do 12 miesięcy	1 076 893,76	6 101 412,74
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 429 521,92	725 201,75
h) z tytułu wynagrodzeń	10 560,86	385 818,87
i) inne	515 595,79	213 097,44
4. Fundusze specjalne	11 380,75	55 208,27
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	23 431 472,72	19 000 338,14

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	23 434 553,29	15 912 535,36
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	23 332 159,02	15 734 062,15
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-5 912,02	42 473,93
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		6 703,99
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	108 306,29	129 295,29
B. Koszty działalności operacyjnej	21 665 694,49	18 674 005,35
I. Amortyzacja	2 433 484,69	1 291 827,53
II. Zużycie materiałów i energii	2 805 791,30	2 701 012,27
III. Usługi obce	4 260 255,10	5 286 380,19
IV. Podatki i opłaty, w tym:	324 739,25	265 823,37
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	9 054 341,61	6 872 823,77
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 299 780,62	1 825 250,81
- emerytalne	844 561,84	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	427 403,98	349 231,52
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	59 897,94	81 655,89
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 768 858,80	-2 761 469,99
D. Pozostałe przychody operacyjne	120 617,18	195 454,60
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	76 333,31	106 119,06
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	44 283,87	89 335,54
E. Pozostałe koszty operacyjne	692 325,29	999 957,14
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	347 512,44	
III. Inne koszty operacyjne	344 812,85	999 957,14
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 197 150,69	-3 565 972,53
G. Przychody finansowe	1 717,68	324,69
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	1 717,68	324,69
H. Koszty finansowe	1 411 895,14	614 752,89
I. Odsetki, w tym:	1 243 504,45	614 608,14
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	168 390,69	144,75
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-213 026,77	-4 180 400,73
J. Podatek dochodowy	-180 990,15	
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-32 036,62	-4 180 400,73

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 134 365,68	6 314 766,41
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów	1 105 314,70	
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 239 680,38	6 314 766,41
1. Kapitał podstawowy	6 260 000,00	6 260 000,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	6 260 000,00	6 260 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	6 260 000,00	6 260 000,00
2. Kapitał zapasowy		
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu		
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
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) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Kapitały rezerwowe	6 802 449,08	4 300 000,00

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	4 300 000,00	4 300 000,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	2 502 449,08	
a) zwiększenie (z tytułu)	2 502 449,08	
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	6 802 449,08	4 300 000,00
5. Wynik z lat ubiegłych	-7 320 319,62	-4 245 233,59
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-8 425 634,32	-4 245 233,59
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) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
...		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	8 425 634,32	4 245 233,59
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów	-1 105 314,70	
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	7 320 319,62	4 245 233,59
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
...		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	7 320 319,62	4 245 233,59
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-7 320 319,62	-4 245 233,59
6. Wynik netto	-32 036,62	-4 180 400,73
a) zysk netto		
b) strata netto	32 036,62	4 180 400,73
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 710 092,84	2 134 365,68
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 710 092,84	2 134 365,68

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-32 036,62	-4 180 400,73
II. Korekty razem	-3 520 287,62	5 566 885,96
1. Amortyzacja	2 433 484,69	1 291 827,53
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-46,17	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 411 895,14	614 608,14
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-76 333,31	
5. Zmiana stanu rezerw	2 290 751,82	1 202,82
6. Zmiana stanu zapasów	-53 990,93	-174 210,96
7. Zmiana stanu należności	1 464 595,92	2 588 184,44
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-4 436 785,99	1 460 323,35
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-7 659 173,49	-215 049,36
10. Inne korekty	1 105 314,70	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-3 552 324,24	1 386 485,23
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	150 000,00	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	150 000,00	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z 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		
II. Wydatki	494 052,64	2 150 088,59
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	494 052,64	2 150 088,59
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		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-344 052,64	-2 150 088,59
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	9 612 466,62	2 939 594,97
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	2 502 449,08	
2. Kredyty i pożyczki	7 110 017,54	2 939 594,97
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	5 643 076,69	3 139 977,11
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	3 200 245,38	1 125 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 030 936,17	1 400 368,97
8. Odsetki	1 411 895,14	614 608,14
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	3 969 389,93	-200 382,14
D. Przepływy pieniężne netto, razem	73 013,05	-963 985,50
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	73 059,22	-963 985,50
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	46,17	
F. Środki pieniężne na początek okresu	18 511,30	982 496,80
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	91 524,35	18 511,30
- o ograniczonej możliwości dysponowania	111,49	2 197,76

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-213 026,77	-4 180 400,73
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
Pozostałe		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	5 552 074,94	
Pozostałe	5 552 074,94	
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	1 677 951,65	
Pozostałe	1 677 951,65	
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2 145 529,95	2 606 483,41
Pozostałe	2 145 529,95	2 606 483,41
F. Koszty nieznanawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		
Pozostałe		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		
Pozostałe		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-1 111 256,17	-1 473 283,05
Pozostałe	-1 111 256,17	-1 473 283,05
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-3 052 876,28	-3 047 200,37
K. Podatek dochodowy		

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2023 r.

- 1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia;

a) środków trwałych

Wartość początkowa środków trwałych

Klasyfikacja rodzajowa	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
Grunty	2 616 149,00 zł	- zł	- zł	2 616 149,00 zł
Budynki i budowle	2 031 852,19 zł	419 927,53 zł	- zł	2 451 779,72 zł
Urządzenia techniczne	1 104 110,47 zł	315 877,18 zł	- zł	1 419 987,65 zł
środki transportu	10 502 412,73 zł	3 959 275,88 zł	573 723,63 zł	13 887 964,98 zł
Pozostałe	314 867,23 zł	24 999,49 zł	- zł	339 866,72 zł
Razem	16 569 391,62 zł	4 720 080,08 zł	573 723,63 zł	20 715 748,07 zł

Wartość umorzeń środków trwałych

Klasyfikacja rodzajowa	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
Grunty	- zł	- zł	- zł	- zł
Budynki i budowle	524 189,40 zł	53 067,59 zł	- zł	577 256,99 zł
Urządzenia techniczne	856 593,25 zł	56 070,08 zł	- zł	912 663,33 zł
środki transportu	4 003 936,42 zł	2 267 355,83 zł	500 056,94 zł	5 771 235,31 zł
Pozostałe	214 356,88 zł	49 074,52 zł	- zł	263 431,40 zł
Razem	5 599 075,95 zł	2 425 568,02 zł	500 056,94 zł	7 524 587,03 zł
Wartość netto	10 970 315,67 zł			13 191 161,04 zł

b) wartości niematerialnych i prawnych

BO Wartość początkowa	20 800,00 zł
Zwiększenia	95000,00 zł
BZ Wartość początkowa	20 800,00 zł
Bo Umorzenia	20 800,00 zł
Zwiększenia umorzeń	7 916,67 zł
BZ Umorzenia	28 716,67 zł
Wartość netto	87 083,33 zł

c) inwestycje długoterminowe

brak

- 2) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych;

brak

- 3) kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10;

brak

- 4) wartość gruntów użytkowanych wieczysto;

brak

- 5) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu;

brak

- 6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają;

brak

- 7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;

Odpisy aktualizujące należności	BO	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	BZ
Odpisy aktualizujące należności	- zł	347 512,44 zł	- zł	- zł	347 512,44 zł
Razem	- zł	347 512,44 zł		- zł	347 512,44 zł

- 8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych;

Udziałowiec	Liczba udziałów	Wartość nominalna	Razem wartość udziałów
Gmina Piaseczno	1 000	6 260 zł	6 260 000 zł

- 9) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym;

Kapitały własne	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
Kapitał podstawowy	6 260 000,00 zł	- zł	- zł	6 260 000,00 zł
Kapitał rezerwowy	4 300 000,00 zł	2 502 449,08 zł	- zł	6 802 449,08 zł
Kapitał z aktualizacji wyceny	- zł	- zł	- zł	- zł
Zysk strata z lat ubiegłych	- 4 245 233,59 zł	- 4 180 400,73 zł	1 105 314,70 zł	- 7 320 319,62 zł
Wynik finansowy roku bieżącego	- 4 180 400,73 zł	-32 036,62 zł	- 4 180 400,73 zł	- 32 036,62 zł
Razem	2 134 365,68 zł	- 1 709 988,27 zł	- 3 075 086,03 zł	5 710 092,84 zł

10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;

Strata za rok 2023 do pokrycia z zysków lat przyszłych w kwocie 32 036,62

11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;

Rezerwy	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
Odprawy emerytalne	189 942,44 zł	36 506,91 zł	- zł	226 449,35 zł
Odprawy jubileuszowe	249 207,06 zł	66 926,66 zł	- zł	316 133,72 zł
Rezerwy urlopowe	494 153,32 zł	2 271,34 zł	- zł	496 424,66 zł
Sprawy sądowe	- zł	192 196,40 zł	- zł	192 196,40 zł
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	- zł	1 992 850,51 zł	- zł	1 992 850,51 zł
Razem	933 302,82 zł	2 290 751,82 zł	- zł	3 224 054,64 zł

12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

a) do 1 roku,

Leasing samochodów – 1 240 275,59 zł

b) powyżej 1 roku do 3 lat,

Leasing samochodów – 3 613 729,44 zł

c) powyżej 3 do 5 lat,

Leasing samochodów – 0,00 zł

d) powyżej 5 lat;

13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;

Szczegóły i wysokość zabezpieczeń przedstawia poniższa tabela.

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia			
			ogółem		w tym na aktywach trwałych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
Weksel	5 762 335,60 zł	4 854 005,03 zł	7 251 310,29 zł	5 636 395,18 zł	7 251 310,29 zł	5 636 395,18 zł
Hipotek	1 439 594,97 zł	999 603,35 zł	7 500 000,00 zł	7 500 000,00 zł	7 500 000,00 zł	7 500 000,00 zł
Zastaw	- zł	2 771 709,48 zł		6 422 944,88 zł	- zł	6 422 944,88 zł
Inne						
Razem	7 201 930,57 zł	8 625 317,86 zł	14 751 310,29 zł	19 559 340,06 zł	14 751 310,29 zł	19 559 340,06 zł

- 14) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie;

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	Stan na 31.12.2023
Koszty prac badawczo rozwojowych	395 502,11 zł
Ubezpieczenia	29 902,61 zł
Prenumeraty	5 639,18 zł
Hosting domen	1 020,12 zł
Refundacja za rok 2023	5 552 074,94
Razem	5 984 138,96 zł

- 15) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;

Zobowiązania w podziale na część długo i krótko okresową	Stan na 31.12.2023	Pozycja w bilansie
Zobowiązania wobec leasingodawcy, z czego:	4 854 005,03 zł	
długoterminowy	3 613 729,44 zł	B.II.3c
krótkoterminowy	1 240 275,59 zł	B.III.3c

- 16) łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia			
			ogółem		w tym na aktywach trwałych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
Weksel	5 762 335,60 zł	4 854 005,03 zł	7 251 310,29 zł	5 636 395,18 zł	7 251 310,29 zł	5 636 395,18 zł
Hipotek	1 439 594,97 zł	999 603,35 zł	7 500 000,00 zł	7 500 000,00 zł	7 500 000,00 zł	7 500 000,00 zł
Zastaw	- zł	2 771 709,48 zł		6 422 944,88 zł	- zł	6 422 944,88 zł
roszczenie kontrahentów skierowane na drogę sądową	10 690 864,00 zł	10 690 864,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Razem	17 892 794,57 zł	19 316 181,86 zł	14 751 310,29 zł	19 559 340,06 zł	14 751 310,29 zł	19 559 340,06 zł

- 17) w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

brak

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,

brak

b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

brak

c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego;

brak

18) informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1800, z późn. zm.) - w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek;

brak

19) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2021 r. poz. 2439, z późn. zm.),

Nazwa Banku	Wartość środków pieniężnych
Bank Pekao S.A.	60 565,39 zł
Razem	60 565,39 zł

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2022 r. poz. 924, 1358, 1488 i 1933);

brak

20) liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług.

brak

2.

1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;

Przychody ze sprzedaży towarów i produktów	Stan na 31.12.2023
PSZOK	2 012 603,39 zł
Działalność komercyjna	938 146,53 zł
Usługi porządkowe, zieleni	95 127,36 zł
Odbiór odpadów z III sektorów Gminy Piaseczno	- zł
Zarządzanie cmentarzem komunalnym	1 106 423,42 zł
Odbiór odpadów z III sektorów Gminy Piaseczno w ramach In-house	14 417 434,53 zł
Odbiór odpadów z terenów nie zamieszkałych Gminy Piaseczno	38 887,80 zł
Sprzedaż odpadów pozostała	- zł

Sprzedaż węgla	88 618,15 zł
Wynajem pasa drogowego	18 480,30 zł
Utrzymanie porządku i czystości - Gmin	742 314,25 zł

Razem **19 458 035,73 zł**

Podział przychodów ze względu na rodzaj odbiorcy końcowego	Stan na 31.12.2023	Udział procentowy
Gmina Piaseczno	18 519 889,20 zł	95,18%
Klienci indywidualni	938 146,53 zł	4,82%
Razem	19 458 035,73 zł	100%

2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych;

nie dotyczy

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;

brak

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;

brak

5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym;

brak

6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto;

(w złotych)	31.12.2022		
	Inne źródła	Zyski kapitałowe	Razem
Przychody ogółem	23 556 888,15 zł	-	19 566 342,02 zł
Korekta przychodów, w tym:	79 578,71 zł	-	5 912,02 zł
+ korekta o zmianę stanów przychodów	5 912,02 zł	-	5 912,02 zł
+ korekta o wartość netto sprzedanego majątku	73 666,69 zł	-	-
+ korekta z tytułu faktur korygujących z 2023r	-	-	-
Wyłączenia przychodów, w tym:	5 552 074,94 zł	-	-
Refundacja za rok 2023	5 552 074,94 zł	-	-
Pozostałe NPP	-	-	-
Przychody dodane statystycznie	1 677 951,65 zł	-	-
Refundacja za rok 2022	1 677 951,65 zł	-	-
Przychód do opodatkowania	19 762 343,57 zł	-	19 560 430,00 zł
Koszty ogółem	23 769 914,92 zł	-	23 298 014,64 zł
Korekta kosztów, w tym:	79 578,71 zł	-	5 912,02 zł
+ korekta o zmianę stanu produktów	5 912,02 zł	-	5 912,02 zł
+ korekta o wartość netto sprzedanego majątku	73 666,69 zł	-	-
Wyłączenia z kosztów, w tym:	2 145 529,95 zł	-	394 229,47 zł

Rezerwy	105 704,91 zł	-	105 704,91 zł
Reprezentacja	- zł	-	- zł
składki członkowskie	- zł	-	- zł
Niezapłacone składki ZUS	- zł	-	- zł
Koszty użytkowania samochodów (25%)	5 339,74 zł	-	6 181,20 zł
Odpisy aktualizujące	347 512,44 zł	-	40 487,54 zł
VAT NKUP	6 823,77 zł	-	6 823,77 zł
Pozostałe NKUP	20 437,46 zł	-	18 857,46 zł
nie wypłacone wynagrodzenia z roku 2022	- zł	-	- zł
PFRON	183 770,00 zł	-	183 770,00 zł
Odsetki	135 397,13 zł	-	17 404,59 zł
Amortyzacja NKUP	1 442 268,24 zł	-	- zł
Odwołania do KIO	15 000,00 zł	-	15 000,00 zł
Koszty dodane statystycznie	1 111 256,17 zł	-	- zł
Raty kapitałowe leasingu	1 111 256,17 zł	-	- zł
Wynagrodzenia wypłacone z roku 2021	- zł	-	- zł
Składki ZUS zapłacone w roku 2022 z 2021 r.	- zł	-	- zł
Uprawdopodobnienie nieściągalności należności	- zł	-	- zł
Koszty uzyskania przychodów	22 658 388,25 zł	-	22 87 873,15 zł
Strata podatkowa	- 2 896 044,68 zł	-	- 3 337 443,15 zł
Odliczenia od dochodu	-	-	-
Dochód podatkowy po odliczeniach	- zł	-	- zł
Podstawa opodatkowania	- zł	-	- zł
Stawka podatkowa	19%	19 %	19%
Podatek dochodowy	- zł	-	- zł

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

Środki trwale w budowie - własne	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
Modernizacja placu	- zł	- zł	- zł	- zł
Silos	5 853,66 zł	- zł	5 853,66 zł	- zł
Działka mazurska	5 000,00 zł	- zł	5 000,00 zł	- zł
Pojazdy samochodowe	3 789 348,00 zł	169 927,88 zł	3 959 275,88 zł	- zł
Myjnia samochodowa	54 533,42 zł	- zł	54 533,42 zł	- zł
Magazyn energii	53 624,14 zł	115 199,84 zł	- zł	168 823,98 zł
Magazyn tymczasowy	9 000,00 zł	- zł	- zł	9 000,00 zł
Modernizacja budynku biurowego	285 619,77 zł	- zł	285 619,77 zł	- zł
Pompa ciepła	25 900,00 zł	- zł	25 900,00 zł	- zł
Zabudowa pojazdu WPI 1S66	12 000,00 zł	6 300,00 zł	- zł	18 300,00 zł
Fotowoltaika stacja przeladunkowa	84 000,00 zł	- zł	84 000,00 zł	- zł
Fotowoltaika budynek administracyjny	84 000,00 zł	- zł	84 000,00 zł	- zł
Przyłącze gazowe	- zł	5 807,93 zł	- zł	5 807,93 zł
Aplikacja	- zł	3 000,00 zł	- zł	3 000,00 zł
Razem	4 408 878,99 zł	300 235,65 zł	4 504 182,73 zł	204 931,91 zł

Środki trwale w budowie - obce	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
Techniczna 4	162 573,82 zł	- zł	- zł	162 573,82 zł
Cmentarz - centrum pamięci	94 717,07 zł	- zł	- zł	94 717,07 zł
Cmentarz - altana śmietnikowa	28 612,15 zł	- zł	28 612,15 zł	- zł
Cmentarz - modernizacja budynku	95 888,78 zł	- zł	95 888,78 zł	- zł
Cmentarz - Ujęcie wody	9 806,83 zł	- zł	9 806,83 zł	- zł
Cmentarz - kolumbarium	152 555,00 zł	12 935,00 zł	- zł	165 490,00 zł

Cmentarz - Fotowoltaika	36 500,00 zł	- zł	36 500,00 zł	- zł
Podjazd dla wózków	- zł	111 000,00 zł	- zł	111 000,00 zł
Razem	580 653,65 zł	123 935,00 zł	170 807,76 zł	533 780,89 zł

Razem środki trwale w budowie	4 989 532,64 zł	424 170,65 zł	4 674 990,49 zł	738 712,80 zł
--------------------------------------	------------------------	----------------------	------------------------	----------------------

8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;

brak

9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwale; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska;

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1. Wartości niematerialne i prawne	95 000,00 zł	65 500,00 zł
2. Środki trwale przyjęte do użytkowania, w tym:	4 434 460,31 zł	150 000,00 zł
- na ochronę środowiska	- zł	- zł
3. Środki trwale w budowie, w tym:	564 260,24 zł	250 000,00 zł
- na ochronę środowiska	- zł	- zł
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	- zł	- zł

10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie;

brak

11) informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych;

Koszty prac badawczo rozwojowych	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
Projekt Silos (ASR)	223 309,83 zł	5 853,66 zł	- zł	229 163,49 zł
Nova Ziemia	23 051,27 zł	- zł	- zł	23 051,27 zł
Galeria PUK-PUK	39 141,59 zł	- zł	- zł	39 141,59 zł
Green Point (Eko – punkt)	7 672,00 zł	- zł	- zł	7 672,00 zł
Altana mobilna	96 473,76 zł	- zł	- zł	96 473,76 zł
Razem	389 648,45 zł	5 853,66 zł	- zł	395 502,11 zł

12) wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

brak

3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.

brak

4. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Wyjaśnienie do przepływów pieniężnych	2023	Opis
A.II.10. Inne korekty	1 677 951,65 zł	Kwota dotycząca wpływu środków pieniężnych dotyczących przychodów uzyskanych z refundacji za rok 2022
A.II.10. Inne korekty	- 572 636,95 zł	Kwota dotycząca wydatków poniesionych w latach ubiegłych, które wpłynęły na wynik finansowy w latach ubiegłych
Razem	1 105 314,70 zł	

5. Informacje o:

1) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

brak

2) transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązаныmi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;

Grupy zawodowe	Średnie zatrudnienie w roku
Pracownicy fizyczni	70,08
Pracownicy administracji	11,75
Razem	81,83

4) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;

Grupy zawodowe	Wynagrodzenia wypłacone w roku
Rada nadzorcza	153 975,12 zł
Zarząd	334 360,32 zł
Razem	488 335,44 zł

5) kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów;

brak

6) wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,

Wynagrodzenie za badanie sprawozdania finansowego za rok 2023 wynosi 21.000,00 zł netto

b) inne usługi atestacyjne,

brak

c) usługi doradztwa podatkowego,

brak

d) pozostałe usługi.

brak

6.

1) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;

Błędy popełnione w latach ubiegłych	Wartość
Wartość rekompensaty dotycząca roku 2022	1 677 951,65 zł
Błędnie zaksięgowane faktury	- 572 636,95 zł
Razem korekty wyniku roku poprzedniego	1 105 314,70 zł

2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;

1. *W dniu 14/02/2024 roku otrzymano pożyczkę od Gminy Piaseczno w wysokości 5 717 054,30 zł. Poprzednia pożyczka została spłacona w całości, a obecna ma być spłacona do końca roku 2024*

3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny;

1. *Spółka dokonała zmiany ujęcia rekompensat otrzymywanych z tytułu świadczenia usług dla Gminy Piaseczno zawartych w systemie In-house. Rekompensaty te będą ujmowane w latach których one dotyczą. W wyniku tego Spółka dokonała korekty wyniku lat ubiegłych w wartości 1 677 951,65 zł wykazując tę wartość jako zwiększenie wyniku roku poprzedniego. W związku z dokonaną zmianą Spółka wykazała w przychodach rekompensatę należną za rok 2023 w wartości 5 552 074,94.*

4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Pozycja sprawozdania	2023	2022	Przekształcone dane porównawcze	Zmiana
Bilans - Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	234 399,82 zł	485 719,88 zł	1 784 689,78 zł	1 298 969,90 zł
Bilans - aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 173 840,66 zł	- zł	1 842 589,37 zł	1 842 589,37 zł
Bilans - Zysk strata netto	- 32 036,62 zł	4 180 400,73 zł	- 2 742 238,08 zł	1 438 162,65 zł
Bilans - rezerwa na podatek odroczonego	1 992 850,51 zł	- zł	1 509 741,42 zł	1 509 741,42 zł
Bilans - pozostałe rezerwy	192 196,40 zł	- zł	113 335,20 zł	113 335,20 zł
Bilans - zobowiązania długoterminowe inne	3 613 729,44 zł	4 682 172,08 zł	4 762 492,08 zł	80 320,00 zł
RZiS - Przychody netto ze sprzedaży	23 434 553,29 zł	15 912 535,36 zł	17 590 487,01 zł	1 677 951,65 zł
RZiS - Koszty zużycia materiałów i energii	2 805 791,30 zł	2 701 012,27 zł	3 160 314,02 zł	459 301,75 zł
RZiS - Inne koszty operacyjne	344 812,85 zł	999 957,14 zł	1 113 292,34 zł	113 335,20 zł
RZiS - podatek dochodowy	180 990,15 zł	- zł	- 332 847,95 zł	- 332 847,95 zł
RZiS - Zysk(strata) netto	32 036,62 zł	- 4 180 400,73 zł	- 2 742 238,08 zł	1 438 162,65 zł
Bilans - Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	234 399,82 zł	485 719,88 zł	1 784 689,78 zł	1 298 969,90 zł

Dodatkowo spółka sporządziła za rok 2023 Rachunek przepływów pieniężnych i Zestawienie zmian w kapitale własnym. W sprawozdaniu finansowych zapewniono dane porównawcze.

7.

1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- procentowym udziale,
- części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia;

brak

2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi;

Transakcje z Gminą Piaseczno w podzielne na:

- transakcje przychodowe – kwota 18 505 676,92 zł
- transakcje kosztowe – kwota 215 895,48 zł

3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;

brak

4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:

- przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
- wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
- wartość aktywów,
- przeciętne roczne zatrudnienie,

nie dotyczy

- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;

nie dotyczy

5) informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,

nie dotyczy

- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;

nie dotyczy

- 6) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

nie dotyczy

8. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;

nie dotyczy

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

nie dotyczy

- 9. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu

eliminację niepewności.

Wobec ustabilizowania sytuacji finansowej spółki w roku 2023 oraz zawarcia aneksu do kluczowej umowy 3/O/2022 z dnia 01/06/2022 roku, a także udzielenia przez Gminę Piaseczno tzw. Pożyczki właścicielskich Zarząd Spółki nie będzie rekomendował Zgromadzeniu Wspólników podjęcia uchwały o dalszym istnieniu spółki tak jak to miało miejsce w roku 2022. Bieżąca sytuacja spółki nie powoduje zagrożenia kontynuowania działalności, jednakże w związku z faktem, iż strata wykazana w bilansie nie przewyższa sumy kapitałów zapasowego i rezerwowego oraz połowy kapitału zakładowego (art. 233 § 1 Ksh), Zarząd Spółki nie znajduje przesłanek do ujawnienia tzw. Istotnej niepewności co do dalszego funkcjonowania spółki..

Kapitały własne	Wartość
Połowa kapitału podstawowego	3 130 000,00 zł
Kapitał rezerwowy	6 802 449,08 zł
Kapitał zakładowy	- zł
Kapitał z aktualizacji wyceny	- zł
Razem	9 932 449,08 zł

Strata wykazana w bilansie	Wartość
Zysk strata z lat ubiegłych	- 7 320 319,62 zł
Wynik finansowy roku bieżącego	- 32 036,62 zł
Razem	- 7 352 356,24 zł

10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Spółka prowadzi spór przed organami sprawiedliwości. Przedmiotem sporu z konsorcjum spółek MPK Pure Home Sp. z o.o. oraz RDF Sp. z o.o. (z siedzibami w Ostrołęce) jest zapłata za dwie faktury wystawione przez ww. konsorcjum w roku 2020 oraz zapłata kary umownej w łącznej wysokości 10 690 864,00 zł.

Spółka wypowiedziała umowę z ww. konsorcjum ze względu na złożenie przez osoby reprezentujące te spółki niezgodnych z prawdą oświadczeń dotyczących posiadanych przez nie uprawnień do zagospodarowania odpadów komunalnych, co wprowadziło w błąd Zarząd PUK Piaseczno Sp. z o.o.

Ze względu na zgromadzony materiał dowodowy w toczącym się postępowaniu przed Sądem Gospodarczym w Warszawie oraz zgodnie z opinią pełnomocnika Spółki dotyczącą prawdopodobieństwa pozytywnego dla Spółki rozstrzygnięcia tego postępowania sądowego, Zarząd Spółki postanowił, podobnie jak w latach ubiegłych, nie tworzyć rezerwy na ewentualne niekorzystne rozstrzygnięcie sporu sądowego z konsorcjum.

Zarząd Spółki, biorąc pod uwagę niskie prawdopodobieństwo niekorzystnego dla Spółki rozstrzygnięcia postępowania sądowego, pozostaje na stanowisku, że utworzenie rezerwy w jakiegokolwiek wysokości z tego tytułu mogłoby spowodować istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego jednostki, co byłoby odwrotne do zamierzeń ustawodawcy.

.....

.....

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM