

Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Piaseczno Sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2025** do **31.12.2025**

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 01.01.2025 do 31.12.2025

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.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

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	15 162 285,43	15 194 131,37
I. Wartości niematerialne i prawne	12 486,10	39 583,33
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	12 486,10	39 583,33
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	14 153 717,87	13 848 972,62
1. Środki trwałe	12 569 064,84	12 552 747,76
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 lądowej i wodnej	2 348 139,75	2 017 288,84
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 141 629,19	1 237 199,83
d) środki transportu	6 439 062,53	6 644 800,15
e) inne środki trwałe	24 084,37	37 309,94
2. Środki trwałe w budowie	1 559 653,03	1 271 224,86
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	25 000,00	25 000,00
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	996 081,46	1 305 575,42
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	996 081,46	1 305 575,42
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	4 373 297,97	4 783 153,15
I. Zapasy	451 145,51	492 774,69
1. Materiały	253 044,20	323 158,30
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	184 899,71	169 616,39
5. Zaliczki na dostawy i usługi	13 201,60	
II. Należności krótkoterminowe	1 718 702,35	685 889,26
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	1 718 702,35	685 889,26
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	971 963,01	195 224,84
- do 12 miesięcy	971 963,01	195 224,84
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	307 318,57	149 237,41
c) inne	439 420,77	341 427,01
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	462 783,56	811 917,72

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	462 783,56	811 917,72
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	462 783,56	811 917,72
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	462 783,56	811 917,72
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 740 666,55	2 792 571,48
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	19 535 583,40	19 977 284,52

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	6 401 393,21	6 111 947,99
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	6 802 449,08
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-6 950 501,09	-7 352 356,24
VI. Zysk (strata) netto	289 445,22	401 855,15
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	13 134 190,19	13 865 336,53
I. Rezerwy na zobowiązania	2 662 819,80	2 557 849,63
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	895 916,04	1 114 428,02
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 574 707,36	1 251 225,21
- długoterminowa	738 660,56	538 301,91
- krótkoterminowa	836 046,80	712 923,30
3. Pozostałe rezerwy	192 196,40	192 196,40
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	192 196,40	192 196,40
II. Zobowiązania długoterminowe	1 859 609,42	2 975 501,29
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	1 859 609,42	2 975 501,29
a) kredyty i pożyczki		756 143,68
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	1 859 609,42	2 219 357,61
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	8 611 760,97	8 331 059,68
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	8 495 225,16	8 274 047,79
a) kredyty i pożyczki	755 806,44	1 050 310,04
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	1 827 380,85	1 395 693,27
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 453 980,16	1 300 210,06
- do 12 miesięcy	2 453 980,16	1 300 210,06
- 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	2 561 897,80	2 348 313,48
h) z tytułu wynagrodzeń	595 031,31	478 298,03
i) inne	301 128,60	1 701 222,91
4. Fundusze specjalne	116 535,81	57 011,89
IV. Rozliczenia międzyokresowe		925,93
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		925,93
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		925,93
PASYWA RAZEM	19 535 583,40	19 977 284,52

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	30 807 142,47	26 676 778,40
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	30 613 785,67	26 597 688,02
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	98 158,13	-12 018,39
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	23 051,27	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	72 147,40	91 108,77
B. Koszty działalności operacyjnej	29 445 944,56	24 438 929,34
I. Amortyzacja	2 786 007,40	2 471 630,87
II. Zużycie materiałów i energii	3 216 820,08	2 947 138,49
III. Usługi obce	6 552 669,34	5 043 611,09
IV. Podatki i opłaty, w tym:	387 614,81	362 086,12
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	12 607 178,88	10 478 642,02
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 308 402,76	2 819 948,94
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	537 240,38	271 324,55
VIII. Wartość sprzedanych towarów	50 010,91	44 547,26
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 361 197,91	2 237 849,06
D. Pozostałe przychody operacyjne	227 090,10	148 075,48
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	29 960,67	38 588,74
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	80 796,58	884,36
IV. Inne przychody operacyjne	116 332,85	108 602,38
E. Pozostałe koszty operacyjne	482 483,77	640 888,92
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		125 227,71
III. Inne koszty operacyjne	482 483,77	515 661,21
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 105 804,24	1 745 035,62
G. Przychody finansowe	11 953,75	10 036,54
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:	11 953,73	10 036,54
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	0,02	
H. Koszty finansowe	687 103,79	1 363 374,26
I. Odsetki, w tym:	679 823,16	1 351 411,41
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	7 280,63	11 962,85
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	430 654,20	391 697,90
J. Podatek dochodowy	141 208,98	-10 157,25
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	289 445,22	401 855,15

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)	6 111 947,99	5 710 092,84
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	6 111 947,99	5 710 092,84
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	6 802 449,08

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	6 802 449,08	6 802 449,08
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	6 802 449,08	6 802 449,08
5. Wynik z lat ubiegłych	-6 950 501,09	-7 352 356,24
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-6 950 501,09	-7 352 356,24
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	6 950 501,09	7 352 356,24
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	6 950 501,09	7 352 356,24
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	6 950 501,09	7 352 356,24
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-6 950 501,09	-7 352 356,24
6. Wynik netto	289 445,22	401 855,15
a) zysk netto	289 445,22	401 855,15
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 401 393,21	6 111 947,99
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 401 393,21	6 111 947,99

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	289 445,22	401 855,15
II. Korekty razem	3 280 110,98	9 954 024,69
1. Amortyzacja	2 786 007,40	2 471 630,87
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	7,04	10,76
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	679 823,16	1 351 411,41
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-29 960,67	-38 588,74
5. Zmiana stanu rezerw	104 970,17	-666 205,01
6. Zmiana stanu zapasów	22 185,28	-31 583,77
7. Zmiana stanu należności	-1 032 813,09	-34 512,77
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-610 581,27	2 841 103,29
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 360 472,96	4 060 758,65
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	3 569 556,20	10 355 879,84

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	60 424,76	81 313,01
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	60 424,76	81 313,01
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	1 467 564,06	2 333 555,92
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 467 564,06	2 333 555,92
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)	-1 407 139,30	-2 252 242,91
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	2 000 000,00	5 717 054,30
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	2 000 000,00	5 717 054,30
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	4 528 979,92	13 100 333,27
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	2 294 503,60	10 509 967,71
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 554 653,16	1 238 954,15
8. Odsetki	679 823,16	1 351 411,41
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-2 528 979,92	-7 383 278,97
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-366 563,02	720 357,96
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-349 134,16	720 347,20
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-7,04	-10,76
F. Środki pieniężne na początek okresu	811 882,31	91 524,35
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	462 755,19	811 882,31
- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 039,49	11,49

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	430 654,20	391 697,90
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:	1 222 462,79	2 393 590,25
Pozostałe	1 222 462,79	2 393 590,25
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	2 372 525,85	5 552 074,94
Pozostałe	2 372 525,85	5 552 074,94
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2 190 687,07	2 459 495,79
Pozostałe	2 190 687,07	2 459 495,79
F. Koszty nieuznawane 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:	1 952 397,73	4 823 499,90
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-1 554 653,16	-1 186 178,38
Pozostałe	-1 554 653,16	-1 186 178,38
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	264 353,00	
K. Podatek dochodowy	50 227,00	

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja_dodatkowa_PUK_Piaseczno_2025_stan_na_180.pdf

Informacja dodatkowa i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2025 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	2 657 774,72 zł	411 477,26 zł	- zł	3 069 251,98 zł
Urządzenia techniczne	2 089 326,41 zł	108 095,98 zł	- zł	2 197 422,39 zł
środki transportu	14 630 766,96 zł	2 263 066,83 zł	116 160,29 zł	16 777 673,50 zł
Pozostałe	329 627,40 zł	- zł	- zł	329 627,40 zł
Razem	22 323 644,49 zł	2 782 640,07 zł	116 160,29 zł	24 990 124,27 zł

Wartość umorzeń środków trwałych

Klasyfikacja rodzajowa	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
Grunty	- zł	- zł	- zł	- zł
Budynki i budowle	640 485,88 zł	80 626,35 zł	- zł	721 112,23 zł
Urządzenia techniczne	852 126,58 zł	203 666,62 zł	- zł	1 055 793,20 zł
środki transportu	7 985 966,81 zł	2 438 340,36 zł	85 696,20 zł	10 338 610,97 zł
Pozostałe	292 317,46 zł	13 225,57 zł	- zł	305 543,03 zł
Razem	9 770 896,73 zł	2 735 858,90 zł	85 696,20 zł	12 421 059,43 zł
Wartość netto	15 219 227,54 zł			12 569 064,84 zł

b) wartości niematerialnych i prawnych

BO Wartość początkowa	115 800,00 zł
Zwiększenia	23 051,27 zł
BZ Wartość początkowa	138 851,27 zł
Bo Umorzenia	76 216,67 zł
Zwiększenia umorzeń	50 148,50 zł
BZ Umorzenia	126 365,17 zł
Wartość netto	12 486,10 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 przysługują;

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	264 246,04 zł	- zł	83 625,57 zł	- zł	180 620,47 zł
Razem	264 246,04 zł	- zł		- zł	180 620,47 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	6 802 449,08 zł	- zł	- zł	6 802 449,08 zł
Kapitał z aktualizacji wyceny	- zł	- zł	- zł	- zł
Zysk strata z lat ubiegłych	- 7 352 356,24 zł	401 855,15 zł	- zł	- 6 950 501,09 zł
Wynik finansowy roku bieżącego	401 855,15 zł	289 445,22 zł	401 855,15 zł	289 445,22 zł
Razem	6 111 947,99 zł	691 300,37 zł	401 855,15 zł	6 401 393,21 zł

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

Zysk za rok 2025 do pokrycia strat z lat przeszłych w kwocie 289 445,22 zł

- 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	283 655,81 zł	813,10 zł	- zł	284 468,91 zł
Odprawy jubileuszowe	338 781,90 zł	143 133,00 zł	- zł	481 914,90 zł
Rezerwy urlopowe	628 787,50 zł	179 536,05 zł	- zł	808 323,55 zł
Sprawy sądowe	192 196,40 zł	- zł	- zł	192 196,40 zł
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	1 114 428,02 zł	- zł	218 511,98 zł	895 916,04 zł
Razem	2 557 849,63 zł	323 482,15 zł	218 511,98 zł	2 662 819,80 zł

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

- a) do 1 roku,

Leasing samochodów – 1 048 404,34 zł

Pożyczka – 0,00 zł

- b) powyżej 1 roku do 3 lat,

Leasing samochodów 811 205,08 zł

Pożyczka – 0,00 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 przedstawiają 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	3 667 826,65 zł	3 667 826,65 zł	4 013 817,22 zł	4 013 817,22 zł	4 013 817,22 zł	4 013 817,22 zł
Hipotek	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Zastaw	1 806 453,72 zł	1 806 453,72 zł	6 422 944,88 zł	6 422 944,88 zł	6 422 944,88 zł	6 422 944,88 zł
Inne						
Razem	5 474 280,37 zł	5 474 280,37 zł	10 436 762,10 zł	10 436 762,10 zł	10 436 762,10 zł	10 436 762,10 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 31.12.2025
Refundacja za rok 2025	1 222 462,79 zł
Koszty prac badawczo rozwojowych	385 060,84 zł
Ubezpieczenia	133 142,92 zł
Prenumeraty	- zł
Hosting domen	- zł
Razem	1 740 666,55 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 31.12.2025	Pozycja w bilansie
Zobowiązania wobec leasingodawcy, z czego:	3 686 990,27 zł	
długoterminowy	1 859 609,42 zł	B.II.3c
krótkoterminowy	1 827 380,85 zł	B.III.3c
Zobowiązania kredytowe, z czego:	755 806,44 zł	
długoterminowy	- zł	B.II.3a
krótkoterminowy	755 806,44 zł	B.III.3a

- 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	3 667 826,65 zł	3 667 826,65 zł	4 013 817,22 zł	4 013 817,22 zł	4 013 817,22 zł	4 013 817,22 zł
Hipotek	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Zastaw	1 806 453,72 zł	1 806 453,72 zł	6 422 944,88 zł	6 422 944,88 zł	6 422 944,88 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	16 165 144,37 zł	16 165 144,37 zł	10 436 762,10 zł	10 436 762,10 zł	10 436 762,10 zł	10 436 762,10 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.	- zł
Razem	- 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 31.12.2025
PSZOK	2 865 778,51 zł
Działalność komercyjna	1 478 932,39 zł
Usługi porządkowe, zieleń	271 292,62 zł
Odbiór odpadów z Gminy	- zł
Usługi - Cmentarz	908 633,90 zł
Usługi w ramach In-house	17 829 585,13 zł
Odbiór odpadów ze Szkół	- zł
Sprzedaż odpadów pozostała	- zł
Sprzedaż węgla	- zł
Wynajem pasa drogowego	44 670,00 zł
Utrzymanie porządku i czystości - Gmin	1 306 514,30 zł
LZM - Gmina	4 675 038,72 zł
Inwestor zastępczy	- zł

Przychody niefakturowane	1 222 462,79 zł
Sprzedaż energii elektrycznej	3 316,33 zł
Sprzedaż towarów	72 147,40 zł
Sprzedaż nagrobków	7 560,98 zł

Razem 30 685 933,07 zł

Podział przychodów ze względu na rodzaj odbiorcy końcowego	Stan na 31.12.2025	Udział procentowy
Gmina Piaseczno	27 901 513,18 zł	90,97%
Klienci indywidualni	1 486 493,37 zł	4,80%
Przychody niefakturowane	1 222 462,79 zł	3,99%
Sprzedaż energii elektrycznej	3 316,33 zł	0,01%
Sprzedaż towarów	72 147,40 zł	0,24%
Razem	30 685 933,07 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)			31.12.2025
	Inne źródła	Zyski kapitałowe	Razem
Przychody ogółem	31 076 643,37 zł	-	31 076 643,37 zł
Korekta przychodów, w tym:	- 98 158,13 zł	-	-98158,13
+ korekta o zmianę stanów przychodów	- 98 158,13 zł	-	-98158,13
+ korekta o koszt wytworzenia na własne potrzeby	- zł	-	0
+ korekta z tytułu faktur korygujących z 2023r	- zł	-	0
Wyłączenia przychodów, w tym:	1 222 462,79 zł	-	1 222 462,79 zł
Rozwiązane rezerwy	- zł	-	0
Przychody dodane statystycznie	1 222 462,79 zł	-	1 222 462,79 zł
Przychody dodane statystycznie	2 372 525,85 zł	-	2372525,85
Przychody dodane statystycznie	2 372 525,85 zł	-	2 372 525,85 zł
Przychód do opodatkowania	32 128 548,30 zł	-	32 128 548,30 zł

Koszty ogółem	30 645 989,17 zł	-	30 645 989,17 zł
Korekta kosztów, w tym:	- 98 158,13 zł	-	-98158,13
+ korekta o zmianę stanu produktów	- 98 158,13 zł	-	-98158,13
+ korekta o koszt wytworzenia na własne potrzeby	- zł	-	0
Wyłączenia z kosztów, w tym:	2 190 687,07 zł	-	2 190 687,07 zł
Rezerwy	323 482,15 zł	-	323 482,15 zł
Reprezentacja	- zł	-	0
składki członkowskie	- zł	-	0
Niezapłacone składki ZUS	- zł	-	0
Koszty użytkowania samochodów (25%)	4 649,56 zł	-	4 649,56 zł
Odpisy aktualizujące	- zł	-	0,00 zł
VAT NKUP	3 630,71 zł	-	3 630,71 zł
Pozostałe NKUP	96 782,21 zł	-	96 782,21 zł
niewypłacone wynagrodzenia z roku 2022	- zł	-	- zł
PFRON	222 614,00 zł	-	222 614,00 zł
Odsetki	83 505,06 zł	-	83 505,06 zł
Amortyzacja NKUP	1 454 523,38 zł	-	1 454 523,38 zł
Odwołania do KJO	1 500,00 zł	-	1 500,00 zł
Koszty dodane statystycznie	1 554 653,16 zł	-	1 554 653,16 zł
Raty kapitałowe leasingu	1 554 653,16 zł	-	1 554 653,16 zł
Wynagrodzenia wypłacone z roku 2021	- zł	-	0
Składki ZUS zapłacone w roku 2022 z 2021 r.	- zł	-	0
Uprawdopodobnienie nieściągalności należności	- zł	-	0
Koszty uzyskania przychodów	29 911 797,13 zł	-	29 911 797,13 zł
Zysk podatkowy	2 216 751,17 zł	-	2 216 751,17 zł
Odliczenia od dochodu – straty z lat poprzednich	1 952 397,73 zł	-	1 952 397,73 zł
Dochód podatkowy po odliczeniach	264 353,44 zł	-	264 353,44 zł
Podstawa opodatkowania	264 353,00 zł	-	264 353,00 zł
Stawka podatkowa	19%	19%	19%
Podatek dochodowy	50 227,00 zł	-	50 227,00 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
Pozostałe	- zł	111 095,98 zł	108 095,98 zł	3 000,00 zł
Samochody	204 000,00 zł	2 059 066,83 zł	2 263 066,83 zł	- zł
Silos	- zł	- zł	- zł	- zł
Działka mazurska	- zł	- zł	- zł	- zł
Pojazdy samochodowe	- zł	1 445,00 zł	- zł	1 445,00 zł
Moder.budynku administracyjnego	4 053,00 zł	- zł	- zł	4 053,00 zł
Magazyn energii	- zł	105 310,57 zł	- zł	105 310,57 zł
Magazyn tymczasowy	9 000,00 zł	- zł	- zł	9 000,00 zł
Stacja CNG	216 831,06 zł	99 158,70 zł	315 989,76 zł	- zł
Komposter	136 513,63 zł	110 500,00 zł	- zł	247 013,63 zł
Zabudowa pojazdu WPI 1S66	82 631,58 zł	800,00 zł	- zł	83 431,58 zł
modernizacja budynku adm. - dach	- zł	41 600,00 zł	- zł	41 600,00 zł
Tunele namiotowe	- zł	95 487,50 zł	95 487,50 zł	- zł
Przylącze gazowe	34 414,70 zł	-	34 414,70 zł	- zł
Modernizacja polewaczka	- zł	67 500,93 zł	- zł	67 500,93 zł
Platforma	- zł	137 526,00 zł	- zł	137 526,00 zł
Komora ozonowania	- zł	1 800,00 zł	- zł	1 800,00 zł
Magazyn energii wartownia	- zł	16 093,00 zł	- zł	16 093,00 zł
Razem	687 443,97 zł	2 812 969,81 zł	2 782 640,07 zł	717 773,71 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
Kaplica	50 000,00 zł	17 144,80 zł	- zł	67 144,80 zł
Modernizacja budynku warsztatowego	- zł	156 753,63 zł	- zł	156 753,63 zł
Cmentarz - Ujęcie wody	- zł	- zł	- zł	- zł
Cmentarz - kolumbarium	165 490,00 zł	82 000,00 zł	- zł	247 490,00 zł
Ogrodzenie Cmentarz	- zł	2 200,00 zł	- zł	2 200,00 zł
Podjazd dla wózków	111 000,00 zł	- zł	- zł	111 000,00 zł
Razem	583 780,89 zł	258 098,43 zł	- zł	841 879,32 zł
Razem środki trwale w budowie	1 271 224,86 zł	3 071 068,24 zł	2 782 640,07 zł	1 559 653,03 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 trwałe; 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	- zł	- zł
2. Środki trwale przyjęte do użytkowania, w tym:	2 782 640,07 zł	- zł
- na ochronę środowiska	- zł	- zł
3. Środki trwale w budowie, w tym:	3 071 068,24 zł	- 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	232 563,49 zł	5 600,00 zł	- zł	238 163,49 zł
Ziemia piaseczyńska	23 051,27 zł	- zł	23 051,27 zł	- zł
Galeria	39 141,59 zł	- zł	- zł	39 141,59 zł
Green Point	7 672,00 zł	- zł	- zł	7 672,00 zł
Altana	96 473,76 zł	- zł	- zł	96 473,76 zł
Łopaty turbin wiatrowych	3 610,00 zł	- zł	- zł	3 610,00 zł
RAZEM	402 512,11 zł	5 600,00 zł	23 051,27 zł	385 060,84 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 działalnością operacyjną, 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.

brak

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 powiązanymi, 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 powiązanymi 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	95,00
Pracownicy administracji	17,00
Razem	112,00

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	230 818,68 zł
Zarząd	410 344,80 zł
Razem	641 163,48 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 2025 wynosi 23.000,00 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;

brak

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 23/01/2026 roku otrzymano pożyczkę od Gminy Piaseczno w wysokości 2 000 000,00 zł. Poprzednia pożyczka została spłacona w całości, a obecna ma być spłacona do końca roku 2026

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 zmianą kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny;

brak

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

Pozycja bilansu	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2025
B.II.3a kredyty długoterminowe	756 143,68 zł	- zł
B.III.3a kredyty krótkoterminowe	1 050 310,04 zł	755 806,44 zł

7.

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

a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,

b) procentowym udziale,

- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia;

brak

2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi;

Transakcje z Gminą Piaseczno w podzielną na:

- *transakcje przychodowe – kwota 27 901 513,18 zł*
- *transakcje kosztowe – kwota 327 952,77 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 włączeń, 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.

nie dotyczy

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

Spółka w roku 2026 kontynuuje 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