



Miejski Zakład
Oczyszczania
w Pruszkowie sp. z o.o.

ROZNY RAPORT Z DZIAŁALNOŚCI

**Miejskiego Zakładu Oczyszczania
w Pruszkowie sp. z o.o. za rok 2024**

dla

**Komisji Gospodarki Komunalnej
i Finansów Miasta**

Miejski Zakład Oczyszczania w Pruszkowie sp. z o.o.
05-800 Pruszków
ul. Bryły 6

Pruszków, kwiecień 2025 roku

Spis treści

A. Informacje ogólne o Miejskim Zakładzie Oczyszczania w Pruszkowie sp. z o.o.	3
1. Powstanie i rozwój spółki	3
2. Dane rejestrowe spółki	4
3. Zarząd spółki	4
4. Organ nadzoru	4
5. Stan prawny nieruchomości i informacja o ich właścicielach	5
B. Działalność Miejskiego Zakładu Oczyszczania w Pruszkowie sp. z o.o. w roku 2024	5
1. Przedmiot działalności spółki	5
2. Ilość odpadów przyjętych i wytworzonych w instalacji mechaniczno-biologicznego przetwarzania odpadów komunalnych	7
3. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu	9
4. Sprawozdanie finansowe	9
5. Przewidywana sytuacja finansowa spółki i możliwe zagrożenia	13
C. Analiza prowadzonych działań oraz perspektywy funkcjonowania spółki w latach kolejnych	14

A. Informacje ogólne o Miejskim Zakładzie Oczyszczania w Pruszkowie sp. z o.o.

1. Powstanie i rozwój spółki

W dniu 1 marca 1987 r., powstał Rejonowy Zakład Oczyszczania E-22 w Pruszkowie. Podlegał on bezpośrednio Miejskiemu Przedsiębiorstwu Oczyszczania w Warszawie. Z chwilą powstania Rejonowy Zakład Oczyszczania zatrudniał poniżej 100 osób. Uchwałą Rady Miejskiej w 1991 r. z przejętego od MPO w Warszawie Zakładu E-22 został utworzony Zakład budżetowy Gminy Miejskiej Pruszków, który zaczął działać pod nazwą „Miejski Zakład Oczyszczania”. W dniu 8 listopada 1999 r. w związku z przekształceniem formy ustrojowo-prawnej Miejski Zakład Oczyszczania, na mocy postanowień aktu założycielskiego został zlikwidowany i powstał Miejski Zakład Oczyszczania w Pruszkowie sp. z o.o., która jest w 100% polskim przedsiębiorstwem. Aktualnie z łącznej liczby 34.821 udziałów Miasto Pruszków posiada 30.021, a Związek Międzygminny „Utrata” 4.800. W kolejnych latach spółka rozszerzała zakres działalności i stawała się coraz bardziej nowoczesnym przedsiębiorstwem. Kluczowymi etapami w rozwoju spółki były:

- uruchomienie sortowni odpadów komunalnych - w 2005 roku,
- uruchomienie kompostera do kompostowania odpadów zielonych - w 2008 roku,
- uruchomienie modułu do produkcji paliwa alternatywnego – w 2009 roku,
- rozbudowa sortowni o dwa separatory optoelektroniczne - w 2010 roku,
- wybudowanie i uruchomienie modułu biologicznego przetwarzania frakcji 0-80 mm, będącego częścią instalacji mechaniczno-biologicznego przetwarzania odpadów komunalnych - w 2014 roku,
- nadanie statusu RIPOK dla zarządzanej instalacji mechaniczno-biologicznego przetwarzania odpadów komunalnych - w 2014 roku,
- rozbudowa części mechanicznej instalacji MBP o rozrywarki do worków oraz o separator magnetyczny - w 2014 roku,
- zakup nieruchomości nr. ew. 30 zlokalizowanej obok terenu, na którym dotychczas funkcjonował Zakład - w 2021 roku,
- rozpoczęcie przetwarzania odpadów w instalacji mechanicznego przetwarzania odpadów – rozdrabniarka mobilna – w 2024 roku,
- rozpoczęcie procedur uzyskiwania pozwolenia na użytkowanie Hali Przetwarzania Gabarytów oraz wyposażenie w ciąg technologiczny do produkcji paliwa alternatywnego – w 2024 roku.

2. Dane rejestrowe spółki

Miejski Zakład Oczyszczania w Pruszkowie sp. z o. o. mieści się w Pruszkowie przy ulicy Stefana Bryły 6. Spółka została zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla Miasta Stołecznego Warszawy, XIV Wydziału Gospodarczego Krajowego Rejestru Sądowego. Spółka identyfikowana jest numerami:

- KRS: 0000099405
- REGON: 016137494
- NIP: 5340016439

Udziałowcami Spółki są:

- Gmina Miasta Pruszków posiadająca 30.021 udziałów po 500,00 zł każdy o łącznej wartości 15.010.500,00 zł (około 86,21% udziałów)
- Związek Międzygminny "UTRATA" posiadający 4.800 udziałów po 500,00 zł, każdy o łącznej wysokości 2.400.000,00 zł (około 13,79% udziałów)

3. Zarząd spółki

Przez cały 2024 rok spółkę reprezentował jednoosobowy Zarząd - Prezes Zarządu - Jarosław Bałdowski.

4. Organ nadzoru

Organem nadzorczym jest Rada Nadzorcza, która w roku 2024 pracowała w składzie:

Na dzień 1 stycznia 2024 roku:

- Andrzej Chordecki – Przewodniczący Rady,
- Magdalena Kreter-Bartkiewicz- Wiceprzewodnicząca Rady,
- Anna Grzegółka – Sekretarz Rady,
- Dorota Drapińska - Członek Rady,
- Bogdan Brożyna – Członek Rady.

Na dzień 31 grudnia 2024 roku:

- Łukasz Górnicki – Przewodniczący Rady,
- Anna Teresa Czarnecka - Wiceprzewodnicząca Rady,
- Dorota Drapińska - Sekretarz Rady,
- Magdalena Kreter-Bartkiewicz - Członek Rady,
- Andrzej Chordecki – Członek Rady.

5. Stan prawny nieruchomości i informacja o ich właścicielach

Na dzień 31.12.2024 roku teren bazy Miejskiego Zakładu Oczyszczania w Pruszkowie sp. z o.o. położony był w obrębie 17 na działkach o numerach ewidencyjnych: 4/6, 4/8, 4/10, 4/13, 17, 22/1, 22/2, 28/2, 29/1, 30. Spółka posiada tytuł własności do działki o numerze ewidencyjnym 28/2 o powierzchni 3 867m² oraz działki o numerze ewidencyjnym 30 o powierzchni 9 181 m², do pozostałych nieruchomości spółka posiada prawo użytkowania wieczystego.

Tabela 1. Zestawienie nieruchomości użytkowanych przez MZO Pruszków na dzień 31.12.2024 r.

Lp.	Nr. ewid. nieruchomości	Powierzchnia	Tytuł użytkowania gruntu	Okres obowiązywania
1	4/6	627 m ²	Użytkowanie wieczyste	29 grudnia 2097r.
2	4/8	1.995 m ²	Użytkowanie wieczyste	29 grudnia 2097r.
3	4/10	5.486 m ²	Użytkowanie wieczyste	29 grudnia 2097r.
4	4/13	486 m ²	Użytkowanie wieczyste	29 grudnia 2097r.
5	17	13.350 m ²	Użytkowanie wieczyste	29 grudnia 2097r.
6	22/1	2.986 m ²	Użytkowanie wieczyste	29 grudnia 2097r.
7	22/2	2.745 m ²	Użytkowanie wieczyste	29 grudnia 2097r.
8	29/1	8.310 m ²	Użytkowanie wieczyste	29 grudnia 2097r.
9	30	9.181 m ²	Własność	-
10	28/2	3.867 m ²	Własność	-
11	139/8, 139/9	36.000 m ²	Aport	-

Ponadto Miejski Zakład Oczyszczania w Pruszkowie korzysta w formie dzierżawy z części nieruchomości o numerze ewidencyjnym 11/4 obręb 17 z przeznaczeniem na działalność związaną z prowadzeniem Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych. Zgodnie z zapisami umowy Miasto Pruszków wydzierżawiło Spółce część nieruchomości o powierzchni 1.070 m². Okres dzierżawy tej nieruchomości został ustalony do 31 marca 2034 roku. W 2024 roku kontynuowano dzierżawę części nieruchomości o numerach ewidencyjnych 14 i 107 obręb 14 położonych przy ul. Południowej w Pruszkowie, o powierzchni 17.604m², z przeznaczeniem na działalność związaną ze świadczeniem usług parkingowych. Od 18 lutego 2021 roku, przez cały 2024 rok Spółka dzierżawiła działkę o numerze ewidencyjnym 3/5, obręb 17, o powierzchni 6.123m².

B. Działalność Miejskiego Zakładu Oczyszczania w Pruszkowie sp. z o.o. w roku 2024

1. Przedmiot działalności spółki

Do podstawowych obszarów działalności spółki w 2024 roku należała działalność związana z gospodarką odpadami, w tym:

1. Odbiór, zbieranie i transport stałych odpadów komunalnych,

2. Przetwarzanie odpadów,
3. Sprzedaż surowców odzyskanych w procesie przetwarzania odpadów komunalnych.

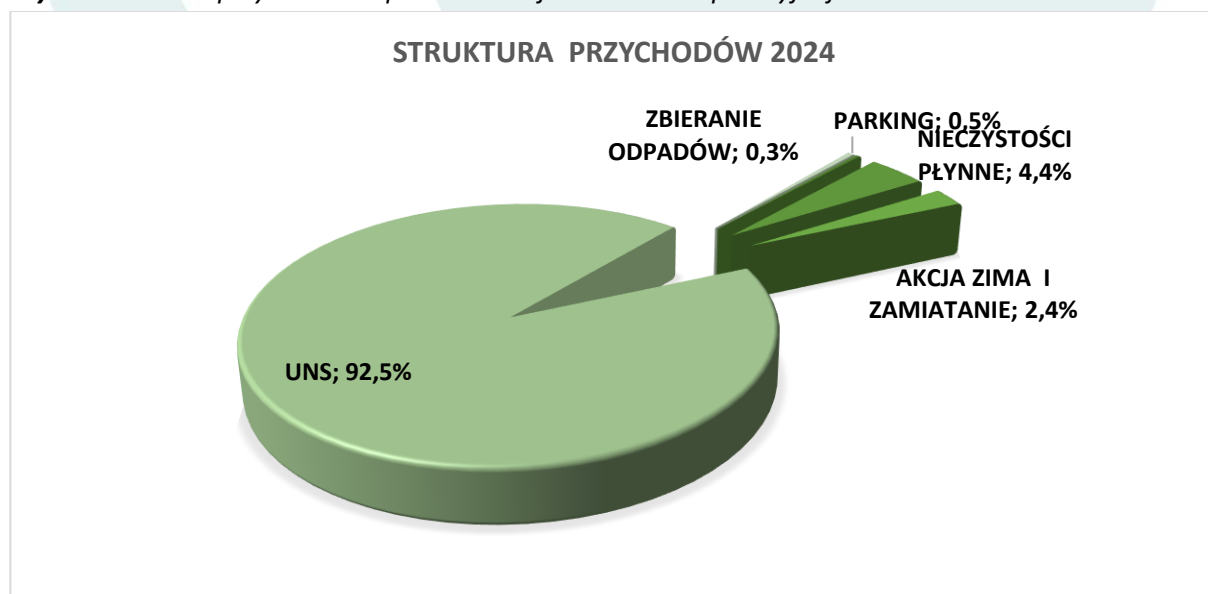
Dodatkowo w roku 2024 Miejski Zakład Oczyszczania w Pruszkowie sp. z o.o. uzyskiwał przychody z tytułu prowadzenia punktu zlewnego nieczystości płynnych, świadczenia usług parkingowych oraz oczyszczania zimowego, których łączny udział wyniósł 7,5% ogólnej kwoty przychodów z działalności podstawowej.

Tabela 2. Udział przychodów segmentów podstawowej działalności operacyjnej w roku 2024

Przychody	Realizacja w tys. zł	Udział
ZBIERANIE ODPADÓW	259,0	0,3%
NIECZYSTOŚCI PŁYNNE	3 736,0	4,4%
AKCJA ZIMA I ZAMIATANIE	2 047,0	2,4%
UNS	79 344,0	92,5%
PARKING	400,0	0,5%
RAZEM	85 786,0	100,0%

Po wyłączeniu przychodów z gospodarki odpadami największy udział w przychodach z podstawowej działalności operacyjnej osiągnięto z tytułu przyjmowania nieczystości płynnych 4,4% przychodów i 2,4% przychodów z tytułu oczyszczania letniego i zimowego, a udział przychodów w innych segmentach działalności był mniejszy niż 1,0% całkowitej sumy przychodów w działalności podstawowej.

Wykres 1. Udział przychodów z podstawowej działalności operacyjnej w 2024 roku



Podstawowym obszarem działalności Spółki w roku 2024 była obsługa odbioru odpadów od mieszkańców gmin: Pruszków, Raszyn, Błonie i Milanówek. Dodatkowo w swojej działalności związanej z gospodarką odpadami Miejski Zakład Oczyszczania w Pruszkowie sp. z o.o. oferował szeroki i kompleksowy wachlarz usług na rzecz przedsiębiorców i instytucji. Realizacja usług obejmowała jednostki działające na terenie powiatu pruszkowskiego i gmin ościennych. W ramach podpisanych umów z gminami, MZO w Pruszkowie sp. z o.o. udostępniał mieszkańcom obsługiwanych gmin, w ramach opłaty ponoszonej za gospodarowanie odpadami komunalnymi z nieruchomości zamieszkałych, dostęp do Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych. Mieszkańcy Pruszkowa, Gminy Brwinów oraz Gminy Podkowa Leśna mogli dostarczyć do Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych: odpady ulegające biodegradacji (zielone), papier i tekturę, tworzywa sztuczne, metal, szkło, opakowania wielomateriałowe, odpady wielkogabarytowe, zużyty sprzęt elektryczny i elektroniczny, zużyte baterie i akumulatory, zużyte świetlówki, lampy energooszczędne, chemikalia (resztki farb, lakierów, rozpuszczalników, środki ochrony roślin i opakowania po nich), przepracowane oleje, zużyte opony pojazdów osobowych, motocykli, rowerów, odpady budowlane i rozbiórkowe oraz popioły.

Działalność punktu zlewnego nieczystości płynnych charakteryzuje się rentownością. Wynika to ze stabilności cen i względnie niskich kosztów funkcjonowania. Udział tego segmentu działalności w ogólnej kwocie przychodów z działalności podstawowej wyniósł 4,4%.

Od kilku lat w sezonie zimowym Miejski Zakład Oczyszczania w Pruszkowie sp. z o.o. wykonywał także prace przy zimowym oczyszczaniu dróg dla kilku gmin. W roku 2024 realizowana była umowa na zimowe utrzymanie dróg z Miastem Pruszków i Gminą Brwinów, dając w sumie 2,4% udziału w kwocie przychodów z działalności podstawowej.

Przychody z tytułu świadczenia usług parkingowych w roku 2024 były porównywalne z przychodami osiągniętymi w roku 2023 i stanowiły 0,5% przychodów z działalności podstawowej.

2. Ilość odpadów przyjętych i wytworzonych w instalacji mechaniczno-biologicznego przetwarzania odpadów komunalnych

Tabela 3. Ilość odpadów przyjętych i wytworzonych w 2024 roku

Instalacja mechaniczno-biologicznego przetwarzania odpadów komunalnych			
Odpady przyjęte do przetworzenia	Ilość [Mg]	Odpady wytworzone	Ilość [Mg]
odpady zmieszane	41 142,51	surowce wtórne / odpady przekazane do odzysku	11 859,31
odpady selektywnie zebrane	10 801,52	balast 19 12 12 (frakcja nadsitowa)	16 026,34
odpady wielkogabarytowe	0,00	frakcja 0-80mm (frakcja podsitowa)	24 058,38
Instalacja mechanicznego przetwarzania odpadów			
Odpady przyjęte do przetworzenia	Ilość [Mg]	Odpady wytworzone	Ilość [Mg]
odpady przyjęte do przetworzenia	4 321,44	surowce wtórne / odpady przekazane do odzysku	155,99
		balast 19 12 12 (frakcja nadsitowa)	4 165,45
Instalacja do produkcji paliwa alternatywnego			
Odpady przyjęte do przetworzenia	Ilość [Mg]	Odpady wytworzone	Ilość [Mg]
odpady przyjęte do przetworzenia	8 488,52	paliwo alternatywne przekazane do Magazynu	8 488,52

Mobilny komposter do kompostowania odpadów zielonych			
Odpady przyjęte do przetworzenia	Ilość [Mg]	Odpady wytworzone	Ilość [Mg]
odpady przyjęte do przetworzenia	2 885,18	kompost nieodpowiadający wymaganiom - 190503	628,72
		organik	1 256,02
Składowisko odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne "Góra Żbikowska"			
Odpady przyjęte do przetworzenia	Ilość [Mg]	Odpady wytworzone	Ilość [Mg]
odpady przyjęte do przetworzenia	322,48	odpady zagospodarowane w procesie odzysku	182,74
		odpady zagospodarowane w procesie unieszkodliwienia	139,74

Wykres 2. Odpady wytworzone w instalacji mechaniczno-biologicznej w 2024 roku

ODPADY WYTWORZONE W INSTALACJI MECHANICZNO-BIOLOGICZNEGO PRZETWARZANIA ODPADÓW KOMUNALNYCH

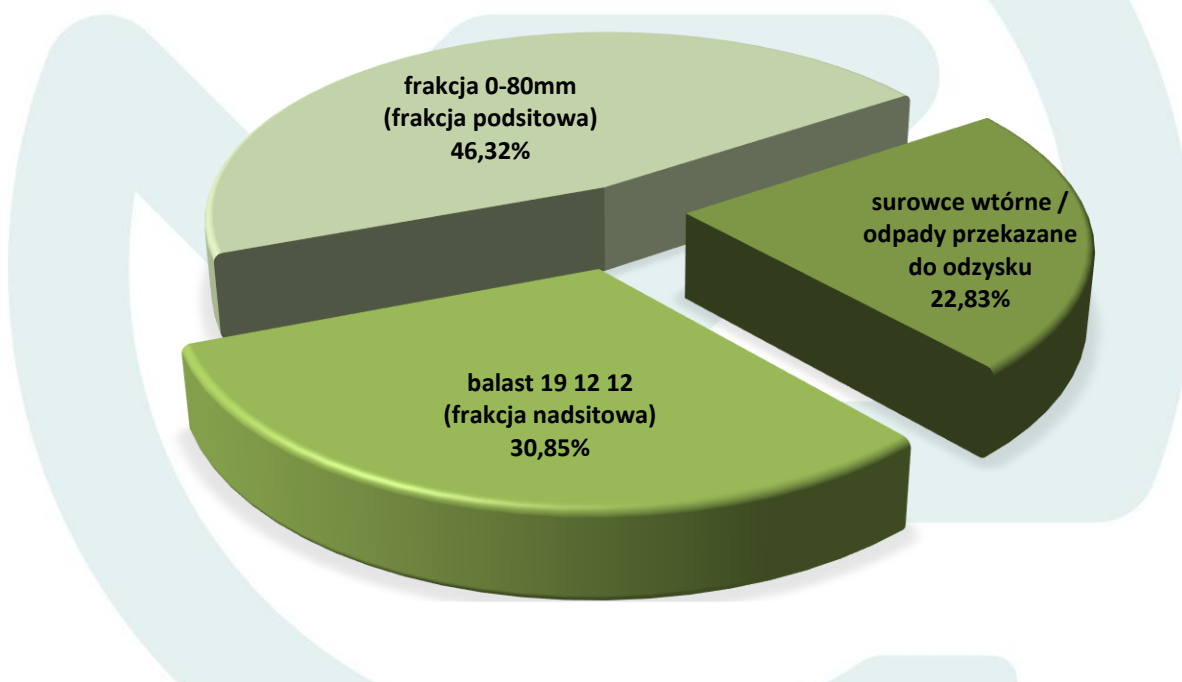


Tabela 4. Odpady przekazane do zakładów zewnętrznych w 2024 roku

Inne odpady odebrane i zebrane w 2024 roku, przekazane do zakładów zewnętrznych			
Odpady zebrane	Ilość [Mg]	Odpady przekazane do zakładów zewnętrznych	Ilość [Mg]
Bioodpady	18 107,80	Bioodpady	15 641,02
Zużyty sprzęt elektryczny i elektroniczny	136,79	Zużyty sprzęt elektryczny i elektroniczny	131,86
Baterie	0,87	Baterie	0,83
Odpady niebezpieczne (m.in. farby, opakowania po farbach)	50,63	Odpady niebezpieczne (m.in. farby, opakowania po farbach)	50,18
Przeterminowane leki	9,46	Przeterminowane leki	9,89
Zużyte opony	255,84	Zużyte opony	258,22

3. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu

W roku 2024 przeciętna liczba zatrudnionych w podziale na grupy zawodowe wynosiła:

Tabela 5. Przeciętna liczba zatrudnionych

Wyszczególnienie wg grup zawodowych	Za rok obrotowy 2024	
	Ogółem	W tym kobiety
Zatrudnienie razem, z tego:	266,84	57,80
fizyczni	217,04	31,16
umysłowi	49,80	26,64

4. Sprawozdanie finansowe

W celu przedstawienia aktualnej sytuacji ekonomicznej spółki w roku 2024 wykorzystano uproszczony rachunek zysków i strat sporządzony w wariantcie porównawczym za lata 2023 i 2024 oraz uproszczony bilans sporządzony na ostatni dzień tych samych okresów w podziale na wybrane składniki aktywów i pasywów. W przypadku rachunku zysków i strat oprócz wyników ocenie podano również dynamikę wybranych elementów jako różnicę wyników uzyskanych w roku 2024 i w roku 2023 oraz dynamikę w ujęciu %, czyli stosunek różnicy do wyniku uzyskanego w roku 2024.

Tabela 6. Rachunek zysków i strat za lata 2022 – 2024

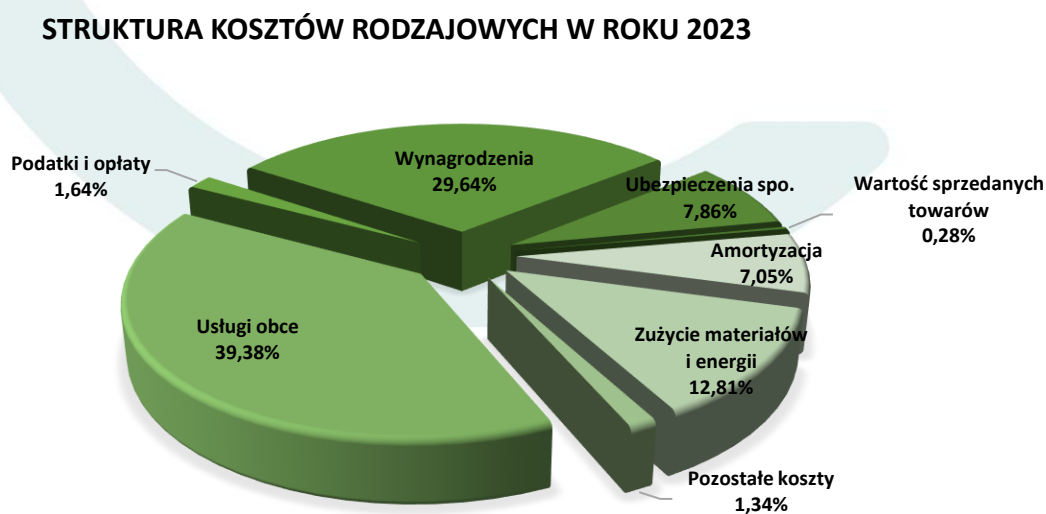
Wyszczególnienie		2022	2023	2024	Różnica 2024/2023	% 2024/2023
1		2	3	4	5=4-3	6=4/3
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	64 394,68	73 933,40	86 164,99	12 231,59	116,54%
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	64 291,28	73 077,32	85 785,82	12 708,50	117,39%
II	Zmiana stanu produktu	0,00	459,19	87,87	-371,32	0,00%
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	103,40	396,89	291,30	-105,59	73,40%
Razem koszty rodzajowe		64 164,50	73 932,21	81 159,95	7 227,74	109,78%
I.	Amortyzacja	4 139,01	5 212,65	5 966,18	753,53	114,46%
II.	Zużycie materiałów i energii	10 242,07	9 467,54	8 496,50	-971,04	89,74%
III.	Usługi obce	21 367,03	29 116,97	31 917,85	2 800,88	109,62%
IV.	Podatki i opłaty	1 098,54	1 400,81	1 346,40	-54,41	96,12%
V.	Wynagrodzenia	20 801,46	21 912,43	25 505,34	3 592,91	116,40%
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 367,32	5 618,47	6 737,99	1 119,52	119,93%
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	981,49	995,70	950,60	-45,10	95,47%
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	167,58	207,63	239,09	31,46	115,15%

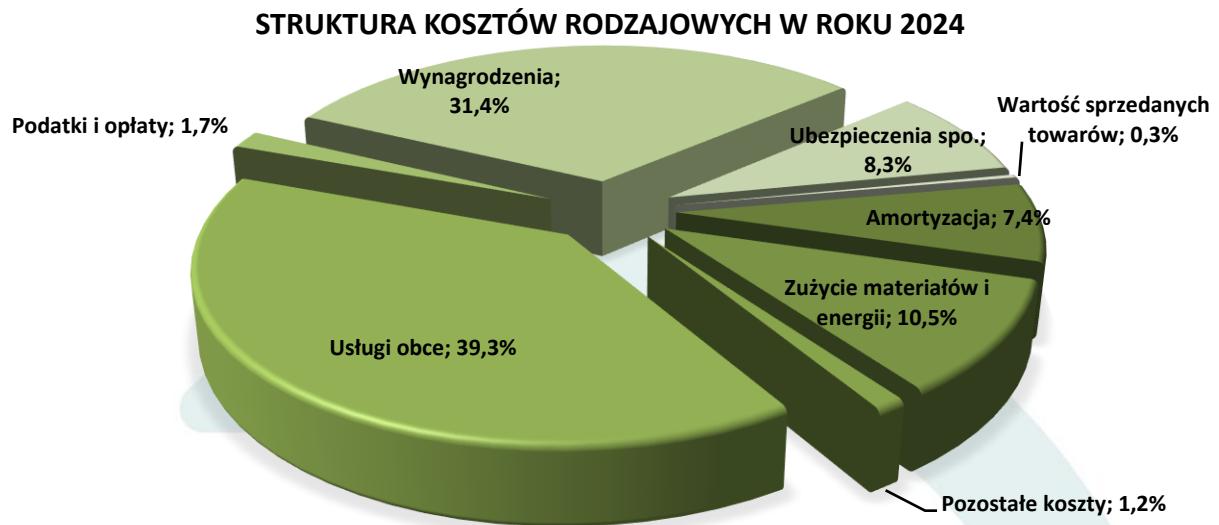
C.	Wynik ze sprzedaży (A-B)	230,18	1,19	5 005,04	5 003,85	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 231,66	2 545,10	467,04	-2 078,06	18,35%
E.	Pozostałe koszty operacyjne	167,08	526,90	1 883,90	1 357,00	357,54%
F.	Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 294,76	2 019,39	3 588,18	1 568,79	177,69%
G.	Przychody finansowe	83,23	30,00	265,54	235,54	885,13%
H.	Koszty finansowe	192,82	595,80	711,66	115,86	119,45%
I.	Wynik z działalności gospodarczej (F+G-H)	1 185,17	1 453,59	3 142,06	1 688,47	216,16%
J.	Wynik brutto (I+/-J)	1 185,17	1 453,59	3 142,06	1 688,47	216,16%
K.	Podatek dochodowy	192,54	422,11	708,11	286,00	167,75%
L.	Wynik netto (K-L-M)	992,63	1 031,48	2 433,95	1 402,47	235,97%

W roku 2024 przychody ze sprzedaży były wyższe niż w roku poprzednim o 12 231,59 tys. zł, tj. o 16,54 %. Na zwiększenie przychodów główny wpływ miała większa ilość odpadów przyjętych do przetworzenia.

Na zwiększenie kosztów całkowitych usług obcych najistotniejszy wpływ miało zwiększenie ilości przekazywanych odpadów oraz wzrost cen tych usług. Pomimo kalkulacji cen usług świadczonych przez MZO w Pruszkowie sp. z o.o. na poziomie pozwalającym pozyskać obsługiwane rynki Zakład poniósł negatywne skutki niestabilności rynkowej w zakresie cen usług odbioru odpadów. Zrealizowany wzrost kosztów wynagrodzeń wynika głównie z konieczności zwiększenia ilości pracy, w związku z rosnącymi wymogami odzysku surowców wtórnych i rosnącego poziomu minimalnego wynagrodzenia. Spośród wszystkich kosztów rodzajowych w roku 2024 najwyższy udział stanowiły koszty usług obcych (39,3%) i wynagrodzeń (31,4%) – łączny udział tych kosztów wynosił 70,7 % ogółu kosztów działalności podstawowej. Wysoki udział kosztów usług obcych w roku 2024 wynikał głównie z kosztów przekazania odpadów podmiotom zewnętrznym.

Wykres 3. Struktura kosztów rodzajowych w roku 2023



Wykres 4. Struktura kosztów rodzajowych w roku 2024

W aktywach bilansu w roku 2022 udział aktywów trwałych wynosił 80,3%, a w 2023 roku 79,2%. Natomiast aktywa obrotowe w 2022 roku 19,7%, a w 2023 roku 20,8%. Ogólna wartość sumy bilansowej w 2023 roku w stosunku do 2022 roku zwiększyła się o 6 836,2 tys. zł, na co wpływ miało głównie zwiększenie się wartości środków trwałych o kwotę 4 533,5 tys. zł, a w grupie aktywów obrotowych rok do roku zwiększył się o kwotę 2 302,7 tys. zł.

W aktywach bilansu w roku 2024 udział aktywów trwałych wynosił 78,5%, a aktywów obrotowych 21,5%. W roku 2024 zwiększyła się wartość aktywów trwałych o kwotę 6 410,2 tys. zł, na co wpływ miały głównie nakłady na budowę Hali Przetwarzania Odpadów, która nie została oddana do użytkowania w 2024 roku i nakłady na inne środki trwałe. Dlatego też w tej grupie znacząco wzrosła wartość netto środków trwałych w budowie. Ogólna wartość sumy bilansowej zwiększyła się o 8 841,99 tys. zł, na co wpływ miało głównie zwiększenie się wartości środków trwałych, a wartość aktywów obrotowych rok do roku zwiększyła się o kwotę 2 431,75 tys. zł. W grupie składników majątku obrotowego na koniec 2024 roku najwyższy udział posiadały środki pieniężne, których udział w ogólnej sumie bilansowej stanowił 10,0 % oraz należności krótkoterminowe, których udział w sumie bilansowej wynosił 9,3 %. W zdecydowanej większości były to środki pieniężne zgromadzone na lokatach i rachunkach bankowych.

Tabela 7. Wybrane składniki aktywów bilansu w latach 2022-2024 w tys.

	AKTYWA	31.12.2022 r.	31.12.2023 r.	31.12.2024 r.	Zmiana w trakcie roku 2024/2023	Udział w sumie bilansowej
	1	2	3	4	5=4-3	6=4/3
A	Aktywa trwałe	60 320,90	64 854,40	71 264,64	6 410,24	109,9%
I.	Wartości niematerialne i prawne	48,36	20,60	0,00	-20,60	0,0%
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	56517,52	62 624,30	67 477,56	4 853,26	107,7%
III.	Należności długoterminowe	1534,33	192,20	1 240,41	1 048,21	645,4%
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2220,69	2 017,30	2 546,67	529,37	126,2%
B	Aktywa obrotowe	14 765,77	17 068,50	19 500,25	2 431,75	114,2%

I.	Zapasy	831,04	748,60	864,48	115,88	115,5%
II.	Należności krótkoterminowe	8218,68	10 800,90	8 411,51	-2 389,39	77,9%
III.	Inwestycje krótkoterminowe	5479,44	5 302,80	9 062,75	3 759,95	170,9%
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	236,61	216,20	1 161,51	945,31	537,2%
	Aktywa razem	75 086,67	81 922,90	90 764,89	8 841,99	110,8%

W pasywach bilansu w roku 2022 udział kapitałów wynosił 63,7%, a w 2023 roku 59,2%. Natomiast zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w 2022 roku 36,3%, a w 2023 roku 40,8%. Ogólna wartość sumy bilansowej w 2023 roku w stosunku do 2022 roku zwiększyła się o 6 836,2 tys. zł, na co wpływ miało głównie zwiększenie się kapitału własnego o kwotę 638,9 tys. zł, a w grupie zobowiązań rok 2023 do roku 2022 zwiększył się o kwotę 6 197,3 tys. zł.

W grupie pasywów bilansu w roku 2024 najwyższym udziałem charakteryzował się kapitał własny, który stanowił 55,6% ogólnej sumy pasywów. Łączna wartość kapitału własnego zwiększyła się w stosunku do poprzedniego roku o kwotę 2 002,4 tys. zł. Wpływ na to miał zysk za 2023 rok zatrzymany i przeznaczony na kapitał zapasowy w kwocie 600,0 tys. zł i wyższy zysk osiągnięty w 2024 r. o kwotę 1 402,4 tys. zł w stosunku do 2023 r.

Wzrost poziomu zobowiązań długoterminowych wynika głównie z zaciągniętego kredytu bankowego na realizację inwestycji.

Tabela 8. Wybrane składniki pasywów bilansu w latach 2022 - 2024 roku w tys.

	PASYWA	31.12.2022 r.	31.12.2023 r.	31.12.2024 r.	Zmiana w trakcie roku 2024/2023	Udział w sumie bilansowej
	1	2	3	4	5=4-3	6=4/3
A	Kapitał (fundusz) własny	47 859,10	48 498,04	50 500,42	2 002,38	104,1%
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	17 410,50	17 410,50	17 410,50	0,00	100,0%
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	29 416,78	30 016,80	30 616,78	599,98	102,0%
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	39,19	39,20	39,19	-0,01	100,0%
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych			0	0,00	0,0%
VI.	Zysk (strata) netto	992,63	1 031,54	2 433,95	1 402,41	236,0%
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	27 227,57	33 424,90	40 264,47	6 839,57	120,5%
I.	Rezerwy na zobowiązania	13 513,45	13 055,40	14 761,28	1 705,88	113,1%
II.	Zobowiązania długoterminowe	1 566,78	8 246,10	10 139,70	1 893,60	123,0%
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	11 137,28	11 203,40	14 520,00	3 316,60	129,6%
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 010,06	920,00	843,49	-76,51	91,7%
	Pasywa razem	75 086,67	81 922,94	90 764,89	8 841,95	110,8%

Z przeprowadzonych obliczeń wynika, że wskaźnik płynności nieznacznie zmniejszył swoją wartość, co wynika ze spadku zobowiązań długo i krótkoterminowych, które Spółka wydatkowała na zakup środków trwałych niezbędnych w bieżącej działalności i rozwoju przedsiębiorstwa. Wartość wskaźnika płynności na koniec 2024 roku na poziomie 1,34 określa wystarczającą stabilność pod

względem zdolności regulowania zobowiązań bieżących i jednocześnie oznacza to, że obecna sytuacja finansów jest na bezpiecznym poziomie oraz że nie ma zagrożenia utraty płynności bieżącej.

W zakresie rentowności zauważa się wzrost rentowności sprzedaży netto o 1,43 % i wzrost wskaźnika rentowności majątku o 1,42% natomiast rentowność kapitałów wzrosła o 2,69%.

Wskaźnik zadłużenia ogólnego wzrósł z 40,80% do poziomu 44,36% (zagrożenie przy 50,0 %), nie powoduje ryzyka finansowego i nie zagraża zdolności i wiarygodności kredytowej.

Tabela 9. Wybrane wskaźniki finansowe za lata 2022 - 2024

L.p.	Wskaźniki	2022	2023	2024	Różnica 2024/2023	% 2024/2023
1	2	3	4	5	6=5-4	7=5/4
I	Wskaźnik rentowności sprzedaży netto ROS (zysk netto / przychody netto ze sprzedaży) * 100%	1,54%	1,40%	2,83%	1,43%	202,14%
II	Wskaźnik rentowności majątku ROA (zysk netto / majątek ogółem (aktywa) * 100%	1,32%	1,26%	2,68%	1,42%	212,70%
III	Wskaźnik rentowności kapitałów własnych ROE (zysk netto / kapitał własny) * 100%	2,07%	2,13%	4,82%	2,69%	226,29%
IV	Wskaźnik płynności bieżącej (I) Current ratio aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe	1,33	1,52	1,34	-0,18	88,15%
V	Wskaźnik zadłużenia ogólnego zobowiązania ogółem / aktywa ogółem	36,26%	40,80%	44,36%	3,56%	108,73%

5. Przewidywana sytuacja finansowa Spółki i możliwe zagrożenia

Istotnym elementem wpływającym na stabilność działalności Spółki na rynku jest sytuacja prawna i wpływ zmieniających się przepisów na działalność branży odpadowej. Biorąc pod uwagę ten aspekt konieczne jest stałe monitorowanie rynku, dostosowywanie się do bieżących wymogów oraz szukanie rozwiązań pozwalających na rozwój firmy. Dywersyfikacja przychodów pozwala na minimalizację ewentualnych skutków ryzyka znaczącego wzrostu kosztów przekazania odpadów podmiotom trzecim. Fakt braku możliwości korzystania z własnego składowiska znacząco wpływa na sytuację finansową Spółki, wymuszając tym samym konieczność poszukiwania odbiorców odpadów mających możliwość ich składowania lub termicznego przetwarzania w jak najkorzystniejszej cenie. Konkurencja wymusza składanie ofert w przetargach na odbiór odpadów na niskim poziomie cenowym, które w stosunku do ponoszonych kosztów sprawiają, iż obsługa niektórych podmiotów staje się nieopłacalna. Chcąc uzyskać zaplanowany wynik finansowy konieczne jest permanentne i dokładne monitorowanie wszystkich kosztów i przychodów, co pozwala na szybszą reakcję na niekorzystne zmiany rynkowe i w efekcie osiągnięcie wyników na oczekiwanym poziomie. Planując inwestycje Zarząd bierze pod uwagę możliwość korzystania z zewnętrznych źródeł finansowania,

dlatego też stale weryfikuje informacje o ogłaszanych programach pomocowych tak, aby złożyć odpowiednie wnioski aplikacyjne.

Spółka zakłada w kolejnych latach osiągnięcie zysku w szczególności z podstawowej działalności operacyjnej i przewiduje dalsze nakłady na rozwój działalności Zakładu. W sytuacji braku stabilności otoczenia ekonomiczno-prawnego określenie szczegółowych kierunków zmian wymaga szybkiej reakcji, aby podejmowane działania pozwoliły realizować wytyczone cele pozostając konkurencyjnym na rynku odpadów komunalnych.

C. Analiza prowadzonych działań oraz perspektywy funkcjonowania spółki w latach kolejnych

Miejski Zakład Oczyszczania w Pruszkowie sp. z o.o. zarządza szeregiem instalacji służących zagospodarowaniu odpadów. Mając na celu ciągły rozwój Zakładu, kompleksowość świadczonych usług oraz spełnienie stale rosnących i zmieniających się wymagań prawa w zakresie gospodarowania odpadami Spółka podejmuje działania mające na celu ukierunkowanie jej działań w przyszłych latach.

Planowane nakłady inwestycyjne Spółki w 2025 roku, uwzględniające środki transportu, modernizacje i remonty składników majątku Spółki, urządzenia i instalacje służące przetwarzaniu odpadów oraz inne nakłady inwestycyjne, wynieść mają prawie 12 milionów złotych.

Powierzchnia bazy Miejskiego Zakładu Oczyszczania w Pruszkowie sp. z o.o. zagospodarowana jest przez zlokalizowane na niej instalacje do przetwarzania odpadów, miejsca magazynowania odpadów, stanowiska postojowe dla pojazdów, budynki socjalne i gospodarcze. Posiadany teren w ograniczonym stopniu umożliwia realizację planowanych przez Spółkę inwestycji. Zakup graniczącej z Zakładem nieruchomości 3/5 dałby nowe możliwości w lokalizacji przyszłych inwestycji oraz poprawiłaby logistykę na terenie bazy MZO Pruszków.

Przyjęta przez parlament ustawa z dnia 21 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o odpadach oraz niektórych innych ustaw wprowadziła od 1 stycznia 2025 roku zmianę postępowania z odpadami budowlanymi, a mianowicie obowiązek segregacji odpadów budowlanych na sześć frakcji materiałowych. Inwestycja w instalację do przetwarzania odpadów budowlanych ma zapewnić Spółce możliwość przetwarzania przyjmowanych dotychczas odpadów budowlanych i zapewnienie stałego strumienia odpadów z lokalnego rynku branży budowlanej.

Spółka chcąc dążyć do zagospodarowania jak największej ilości odpadów we własnym zakresie, planuje budowę instalacji do przetwarzania odpadów ulegających biodegradacji (kompostowni). Obecnie funkcjonująca instalacja corocznie osiąga maksymalne moce przerobowe, a część odpadów odbieranych od mieszkańców zmuszona jest przekazać do zakładów zewnętrznych, co generuje dodatkowe koszty ich zagospodarowania.

W 2024 roku rozpoczęto procedury uzyskiwania pozwolenia na użytkowanie wybudowanej Hali Przetwarzania Gabarytów oraz wyposażenie obiektu w ciąg technologiczny do produkcji paliwa alternatywnego. Powierzchnia Hali umożliwia rozbudowę linii technologicznej w zautomatyzowany ciąg do przetwarzania selektywnie zbieranych odpadów (niebieski i żółty worek), co odciążałoby funkcjonującą od 2005 roku sortownię odpadów oraz umożliwiło przeprowadzenie modernizacji lub budowy nowej mechanicznej części instalacji MBP, która funkcjonuje nieprzerwanie od blisko 20 lat.

MZO Pruszków w taborze służącym do odbioru odpadów posiada siedem pojazdów zasilanych gazem CNG, z których cztery zakupiono ze środków uzyskanych z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. Spółka stale modernizuje swój tabor samochodowy, kierując się koniecznością spełnienia wymagań ustawy o elektromobilności i paliwach alternatywnych. W 2025 roku planowany jest zakup śmieciarki dwukomorowej, służącej do odbioru odpadów selektywnie zbieranych oraz wielozadaniowego pojazdu hakowego przeznaczonego do obsługi klientów Spółki, umożliwiającego zarówno odbiór stałych odpadów komunalnych jak również nieczystości ciekłych.

Miejski Zakład Oczyszczania w Pruszkowie sp. z o.o. oprócz prowadzonych inwestycji w środki trwałe Spółki, prowadzi szereg zadań mających na celu zwiększenie świadomości ekologicznej mieszkańców obsługiwanych przez Spółkę gmin. MZO to jedyna Spółka w Polsce, która może pochwalić się wystawianiem na scenie specjalnie napisanej dla niej przez aktorów Teatru Kamienica w Warszawie bajki na temat edukacji ekologicznej „Śmiecio Eko Baja”. Przybliżenie edukacji ekologicznej jako koncepcji kształcenia społeczeństwa przyczyni się do zwiększenia ilości selektywnie zbieranych odpadów, z których odzyskać można surowce wtórne oraz zmniejszenia ilości odbieranych odpadów zmieszanych, których przetworzenie jest dużo droższe.



Rachunek zysków i strat Miejskiego Zakładu Oczyszczania w Pruszkowie sp. z o.o.
za lata 2022 – 2024

Wyszczególnienie		2022	2023	2024
1		2	3	4
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	64 394,68	73 933,40	86 164,99
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	64 291,28	73 077,32	85 785,82
II	Zmiana stanu produktu	0,00	459,19	87,87
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	103,40	396,89	291,30
Razem koszty rodzajowe		64 164,50	73 932,21	81 159,95
I.	Amortyzacja	4 139,01	5 212,65	5 966,18
II.	Zużycie materiałów i energii	10 242,07	9 467,54	8 496,50
III.	Usługi obce	21 367,03	29 116,97	31 917,85
IV.	Podatki i opłaty	1 098,54	1 400,81	1 346,40
V.	Wynagrodzenia	20 801,46	21 912,43	25 505,34
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 367,32	5 618,47	6 737,99
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	981,49	995,70	950,60
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	167,58	207,63	239,09
C.	Wynik ze sprzedaży (A-B)	230,18	1,19	5 005,04
D. Pozostałe przychody operacyjne		1 231,66	2 545,10	467,04
E. Pozostałe koszty operacyjne		167,08	526,90	1 883,90
F.	Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 294,76	2 019,39	3 588,18
G.	Przychody finansowe	83,23	30,00	265,54
H. Koszty finansowe		192,82	595,80	711,66
I.	Wynik z działalności gospodarczej (F+G-H)	1 185,17	1 453,59	3 142,06
J. Wynik brutto (I+/-J)		1 185,17	1 453,59	3 142,06
K.	Podatek dochodowy	192,54	422,11	708,11
L. Wynik netto (K-L-M)		992,63	1 031,48	2 433,95

**Aktywa bilansu Miejskiego Zakładu Oczyszczania w Pruszkowie sp. z o.o.
na dzień 31 grudnia w latach 2022 – 2024**

AKTYWA		31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
A	Aktywa trwałe	60 320 907,00	64 854 462,62	71 264 641,49
I.	Wartości niematerialne i prawne	48 363,80	20 604,11	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	56 517 517,13	62 624 327,76	67 477 562,96
1.	Środki trwałe	36 283 821,41	49 758 854,45	51 153 178,83
a)	Grunty	10 742 493,14	12 997 208,23	12 952 732,39
b)	Budynki i budowle	10 608 488,44	23 605 970,67	23 020 129,04
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	8 413 235,89	8 786 651,10	8 384 322,32
d)	Środki transportu	6 405 016,60	4 269 265,91	5 857 879,23
e)	Inne środki trwałe	114 587,34	99 758,54	938 115,85
2.	Środki trwałe w budowie	20 233 695,72	12 865 473,31	16 324 384,13
III.	Należności długoterminowe	1 534 334,34	192 199,68	1 240 408,37
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 220 691,73	2 017 331,07	2 546 670,16
B	Aktywa obrotowe	14 765 764,85	17 068 477,73	19 500 254,89
I.	Zapasy	831 035,69	748 575,80	864 475,44
1.	Materiały	831 035,69	748 575,80	864 475,44
II.	Należności krótkoterminowe	8 218 677,47	10 800 904,35	8 411 514,18
3.	Należności od pozostałych jednostek	8 218 677,47	10 800 904,35	8 411 514,18
a)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	4 898 286,95	6 784 172,53	7 720 113,63
	do 12 m-cy	4 898 286,95	6 784 172,53	7 720 113,63
b)	Należności publicznoprawne	2 466 369,06	425 593,53	452 287,99
c)	Inne	854 021,46	3 591 138,29	239 112,56
III.	Inwestycje krótkoterminowe	5 479 445,10	5 302 778,82	9 062 749,21
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 479 445,10	5 302 778,82	9 062 749,21
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 479 445,10	5 302 778,82	9 062 749,21
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	236 606,59	216 218,76	1 161 516,06
	Aktywa razem	75 086 671,85	81 922 940,35	90 764 896,38

**Pasywa bilansu Miejskiego Zakładu Oczyszczania w Pruszkowie sp. z o.o.
na dzień 31 grudnia w latach 2022 – 2024**

PASywa		31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
A	Kapitał (fundusz) własny	47 859 101,39	48 497 947,30	50 500 420,88
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	17 410 500,00	17 410 500,00	17 410 500,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	29 416 779,88	30 016 779,88	30 616 779,88
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	39 189,37	39 189,37	39 189,37
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych			0,00
VI.	Zysk (strata) netto	992 632,14	1 031 478,05	2 433 951,63
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	27 227 570,46	33 424 993,05	40 264 475,50
I.	Rezerwy na zobowiązania	13 513 450,74	13 055 384,23	14 761 283,06
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	441 490,19	455 204,95	470 512,17
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 120 137,35	2 162 141,84	2 438 897,40
3.	Pozostałe rezerwy	10 951 823,20	10 438 037,44	11 851 873,49
II.	Zobowiązania długoterminowe	1 566 784,91	8 246 118,19	10 139 702,24
3.	Wobec pozostałych jednostek	1 566 784,91	8 246 118,19	10 139 702,24
a)	kredyty i pożyczki		6 056 531,85	8 768 622,84
c)	inne zobowiązania finansowe	1 345 521,76	2 049 346,19	1 310 541,22
d)	inne	221 263,15	140 240,15	60 538,18
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	11 137 274,73	11 203 406,55	14 519 999,51
3.	Wobec pozostałych jednostek	11 093 728,40	11 139 763,73	14 387 871,81
a)	kredyty i pożyczki	0,00	1 453 519,22	2 362 236,00
c)	inne zobowiązania finansowe	1 851 486,39	1 308 982,96	741 824,30
d)	Z tytułu dostaw i usług	6 400 222,26	5 098 579,01	7 793 016,50
g)	publicznoprawne	1 405 241,90	1 566 632,64	1 885 086,23
h)	z tytułu wynagrodzeń	963 861,24	1 005 320,09	1 087 415,76
i)	inne	472 916,61	706 729,81	518 293,02
3.	Fundusze specjalne	43 546,33	63 642,82	132 127,70
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 010 060,08	920 084,08	843 490,69
	Pasywa razem	75 086 671,85	81 922 940,35	90 764 896,38