

# SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2021

(KOPIA)

OBEJMUJĄCE:

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

BILANS

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

KALKULACJĘ PODATKU DOCHODOWEGO

INFORMACJĘ DODATKOWĄ

PODHALAŃSKIE PRZEDSIĘBIORSTWO KOMUNALNE SP. Z O.O.  
Z SIEDZIBĄ W NOWYM TARGU

NOWY TARG, MARZEC 2022 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(podpis)  
mgr Katarzyna Kalemba

PREZES ZARZĄDU  
PREZES ZARZĄDU  
DYREKTOR NACZELNY

Janusz Tarnowski

(podpis)

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>7 3 5 2 5 3 2 3 6 6</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <u>0 0 0 0 1 7 2 8 4 9</u>	
--	--	--

## Sprawozdanie finansowe jednostki innej

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		11-03-2022	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2021	Data do	31-12-2021
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy <b>PODHALAŃSKIE PRZEDSIĘBIORSTWO KOMUNALNE SP. Z O.O.</b>			
Siedziba podmiotu			
Województwo	<b>MAŁOPOLSKIE</b>	Powiat	<b>NOWOTARSKI</b>
Gmina	<b>NOWY TARG</b>	Miejscowość	<b>NOWY TARG</b>
Adres			
Kraj	<b>POLSKA</b>	Województwo	<b>MAŁOPOLSKIE</b>
Powiat	<b>NOWOTARSKI</b>	Gmina	<b>NOWY TARG</b>
Ulica	<b>AL. TYŚIĄCLECIA</b>	Nr domu	<b>35A</b>
		Nr lokalu	
Miejscowość	<b>NOWY TARG</b>	Kod pocztowy	<b>34-400</b>
		Poczta	<b>NOWY TARG</b>
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD <b>3 7 0 0 Z ODPROWADZANIE I OCZYSZCZANIE ŚCIEKÓW</b>			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2021 data do 31-12-2021

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak

nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

## Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

### Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

#### Informacja o Spółce.

Podhalańskie Przedsiębiorstwo Komunalne z siedzibą w Nowym Targu jest spółką z ograniczoną odpowiedzialnością (w dalszej części: PPK Sp. z o.o. lub Spółka) posiadającą osobowość prawną zgodnie z polskim prawem. Została utworzona na mocy uchwały nr II/9/2003 z dnia 08.05.2003r. Podhalańskiego Związku Gmin w Nowym Targu i wpisana do rejestru Sądu Rejonowego Krakowa – Śródmieście w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr 0000172849 postanowienie sądu nr KR.XII NS RE.J.KRS/5174/3/316 z dnia 12.09.2003r.

Spółka została utworzona w celu realizacji zadań w zakresie zbiorowego odprowadzania ścieków i ich oczyszczania oraz realizacji projektu „Oczyszczanie ścieków na Podhalu”. Jest przedsiębiorstwem usługowym realizującym zadania na obszarze gmin udziałowców spółki. Realizacja zadań zbiorowego odprowadzania ścieków i ich oczyszczania odbywa się zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami (Ustawa z dnia 7 czerwca 2001 r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków) oraz na podstawie:

pozwoleń – decyzji na świadczenie usługi zbiorowego odprowadzania ścieków wydanych przez Wójtów Gmin z obszaru jej działania, regulaminu odprowadzania ścieków zatwierdzonego uchwałami Rad Gmin, po wcześniejszym pozytywnym zaopiniowaniu regulaminu przez Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie, taryfy dla zbiorowego odprowadzania ścieków zatwierdzonej decyzjami wydawanymi przez Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie, zawartych umów z dostawcami ścieków, pozwoleniami wodno prawnymi wydanymi przez Starostwo Powiatowe w Nowym Targu, Starostwo Powiatowe w Zakopanem oraz Marszałka Województwa Małopolskiego.

Udziałowcami spółki są gminy: Biały Dunajec, Czarny Dunajec, Czorsztyn, Kościelisko, Krościenko n/D, Łapsze Niżne, Nowy Targ, Poronin, Szafłary i Miasto i Gmina Szczawnica.

Cały katalog przedmiotu działalności Spółki, zgodnie z Polską Klasyfikacją Działalności, zawiera umowa spółki.

Okres działalności Spółki.

Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

Spółka została zarejestrowana we wrześniu 2003 r. Do 31 grudnia 2004 r. spółka nie prowadziła działalności operacyjnej. Z dniem 1 stycznia 2005 r. spółka przejęła do eksploatacji majątek gmin (wniesiony aportem przez udziałowców) i z tym też dniem rozpoczęła działalność operacyjną w podstawowym zakresie zbiorowego odprowadzania ścieków i ich oczyszczania.

Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Zasady (polityka) rachunkowości Spółki określają między innymi następujące zagadnienia:

Rok obrotowy

Rok obrotowy w Spółce pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są na podstawie rocznego planu amortyzacji. Składniki majątkowe, których wartość nie przekracza kwoty 3 500 zł, objęte są ewidencją bilansową i umarzane są w 100% w momencie zakupu.

Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych:

autorskie prawa majątkowe 50%  
pokrewne prawa majątkowe 50%  
licencje 50%

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową w oparciu o zasady prezentowane w art. 32 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Pomocniczo do określenia stawek amortyzacyjnych wykorzystuje się zapisy z Ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz. U. z 2000 r. Nr 54, poz. 654 ze zmianami; § 16a 16m.).

Stosowane stawki amortyzacyjne dla środków trwałych są następujące:

budynki 2,5%  
lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 1 + 4,5%  
urządzenia techniczne i maszyny 7 + 30%  
środki transportu 14 + 20%  
inne środki trwałe 20 + 25%

Środki trwałe w budowie na dzień bilansowy to ogół poniesionych wydatków pozostających w bezpośrednim związku z realizowanymi przez Spółkę projektami inwestycyjnymi i zakupami, pomniejszona o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Zapasy

Zapasy są wykazywane w bilansie w wartości netto tj. pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Zapasy wyceniane są według cen zakupu lub kosztu wytworzenia nie wyższych od cen sprzedaży netto. Spółka przyjęła zasadę ustalania wartości rozchodu materiału metodą „pierwsze przyszło pierwsze wyszło”.

Należności

Spółka należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazuje w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Odpisy aktualizujące są dokonywane w oparciu o indywidualną analizę należności przeterminowanych i przekazanych na drogę postępowania sądowego.

Krótkoterminowe aktywa finansowe

Inwestycje krótkoterminowe ewidencjonowane są następująco: aktywa finansowe wg cen nabycia; aktywa pieniężne wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniane są wg wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne Spółka wycenia po wartości nominalnej i w takiej wartości są prezentowane na dzień bilansowy.

Spółka rozlicza ujemną wartość firmy przez okres od 2005 r. do 2040 r. Otrzymane dotacje na realizację zadań inwestycyjnych są rozliczane proporcjonalnie przez okres amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z ww. dotacji.

Zobowiązania i rezerwy

Zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznych z naliczonymi we własnym zakresie odsetkami od zobowiązań. Rozliczenia międzyokresowe przychodów Spółka wycenia po wartości nominalnej.

Kredyty i pożyczki wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Spółka tworzy rezerwy na pewne lub prawdopodobne straty oraz na jeszcze nie poniesione, lecz przypadające na rok obrotowy (zgodnie z zasadą współmierności) koszty.

Kapitały własne

Kapitały Spółki są wyceniane w wartości nominalnej.

Pozostałe

Zakładowy Plan Kont został zatwierdzony przez Prezesa Zarządu i stanowi integralną część polityki rachunkowości Spółki.

Ustalenia wyniku finansowego

Koszty w Spółce ewidencjonowane są w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym.  
Rachunek zysków i strat sporządzany jest metodą porównawczą.  
Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Spółka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z załącznikiem nr 1 do Ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217).

Spółka jest zobowiązana do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego za rok 2021. Zgodnie z uchwałą Rady Nadzorczej Spółki nr 11/2021 z dnia 22 września 2021 roku badanie sprawozdań finansowych Spółki za lata 2020 i 2021 przeprowadzi firma FK Financial Consulting Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Podbiłęty 31 lok. 110, za łączną cenę brutto 29.274,00 zł.

Pozostałe (opcjonalnie)



Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

**BILANS**

sporządzony na dzień: 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: .....zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	<b>Aktywa trwałe</b>	194 700 796,53	184 595 162,19	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	106 765 733,37	106 685 875,16
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	106 032,26	115 242,09	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	108 867 000,00	108 867 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	162 211,25	162 211,25
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	106 032,26	115 242,09				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	194 300 838,16	184 122 125,74	III	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	190 787 559,36	161 375 500,55		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 926 893,60	2 926 893,60	IV	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	173 034 778,77	149 775 221,94		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	14 120 579,39	7 978 942,81		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	635 083,93	668 390,70				
e)	inne środki trwałe	70 223,67	26 051,50				
2	Środki trwałe w budowie	3 513 278,80	22 744 366,79	V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-2 343 336,09	-2 234 881,38
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	2 258,40				
III	<b>Należności długoterminowe</b>	139 544,72	121 761,56				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek	139 544,72	121 761,56				
IV	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	VI	<b>Zysk (strata) netto</b>	79 858,21	-108 454,71
1	Nieruchomości			VII	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		

2	Wartości niematerialne i prawne			<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	99 672 504,19	92 719 047,34
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	4 576 263,08	3 947 112,28
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 695 614,08	3 618 010,28
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	338 464,00	306 025,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa	114 580,00	82 696,00
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	223 884,00	223 329,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	542 185,00	23 077,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe	542 185,00	23 077,00
	– inne papiery wartościowe			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	20 170 341,94	14 723 453,05
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	20 170 341,94	14 723 453,05
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki	19 676 991,61	13 989 419,61
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe	242 713,40	341 491,85
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne	250 636,93	392 541,59
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	154 381,39	236 032,80	<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	7 519 985,24	7 379 044,64
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	154 381,39	236 032,80	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	11 737 441,03	14 809 760,31		– do 12 miesięcy		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	113 438,29	88 351,12		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	113 438,29	88 351,12	b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	2 582 332,96	1 990 058,60	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	7 223 529,07	7 095 015,89
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	3 950 825,20	3 762 030,03
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe	98 778,45	94 069,02
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 164 476,40	912 387,61
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	1 164 476,40	912 387,61

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	486 901,86	391 206,80
3	Należności od pozostałych jednostek	2 582 332,96	1 990 058,60	h)	z tytułu wynagrodzeń	278 235,84	425 742,07
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 887 743,03	1 651 514,93	i)	inne	1 244 311,32	1 509 580,36
	– do 12 miesięcy	1 887 743,03	1 651 514,93	4	Fundusze specjalne	296 456,17	284 028,75
	– powyżej 12 miesięcy			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	67 405 913,93	66 669 437,37
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	537 894,20	210 072,66	1	Ujemna wartość firmy	1 999 591,13	2 110 679,53
c)	inne	156 695,73	128 471,01	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	65 406 322,80	64 558 757,84
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	62 829 413,94	62 869 286,07
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	8 858 622,87	12 598 374,57		– krótkoterminowe	2 576 908,86	1 689 471,77
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 858 622,87	12 598 374,57				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	11 666,80	11 658,89				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	11 666,80	11 658,89				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 846 956,07	12 586 715,68				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	580 956,07	5 599 736,47				
	– inne środki pieniężne	8 266 000,00	6 986 979,21				
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	183 046,91	132 976,02				
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>						
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	206 438 237,56	199 404 922,50		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	206 438 237,56	199 404 922,50

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ..... 01.01.2021 - 31.12.2021 .....

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	29 240 218,52	23 464 257,16
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	29 256 819,11	23 504 041,12
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-32 439,00	-41 895,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	15 838,41	2 111,04
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	29 593 054,16	24 446 122,80
I	Amortyzacja	8 114 865,67	6 476 752,75
II	Zużycie materiałów i energii	2 650 908,75	2 246 394,66
III	Usługi obce	7 631 838,35	6 789 392,27
IV	Podatki i opłaty, w tym:	4 608 771,67	2 935 653,96
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	5 220 354,42	4 772 182,76
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 301 167,06	1 157 508,76
	– emerytalne	498 277,75	454 037,63
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	65 148,24	54 481,80
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	13 755,84
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-352 835,64	-981 865,64
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	2 970 675,04	2 098 483,78
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	2 386 789,11	1 797 782,53
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	9 632,94
IV	Inne przychody operacyjne	583 885,93	291 068,31
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	1 660 960,28	893 185,89
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	796 274,76	756 489,03
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	7 758,45	0,00
III	Inne koszty operacyjne	856 927,07	136 696,86
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	956 879,12	223 432,25
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	36 473,94	98 927,43
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:	36 473,94	98 927,43
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	618 476,64	373 854,40
I	Odsetki, w tym:	618 157,91	373 854,40
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	318,73	0,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	374 876,42	-51 494,72
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	295 018,21	56 959,99
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	79 858,21	-108 454,71

## ZESTAWIENIE ZMIAN

### W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres ..... 01.01.2021 - 31.12.2021 .....

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 106685875,16	rok poprzedni 105819004,81
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	106 685 875,16	105 819 004,81
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	0,00	975 325,06
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	106 685 875,16	106 794 329,87
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	108 867 000,00	108 867 000,00
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	108 867 000,00	108 867 000,00
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	162 211,25	162 211,25
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.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	162 211,25	162 211,25
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
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		

<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-2 234 881,38</b>	<b>-3 733 081,58</b>
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	522 875,14
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	522 875,14
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	522 875,14
	- pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	522 875,14
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-2 234 881,38	-3 733 081,58
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	0,00	975 325,06
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 234 881,38	-2 757 756,52
	a) zwiększenie (z tytułu)	-108 454,71	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	108 454,71	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	522 875,14
	- pokrycia straty z lat ubiegłych	0,00	522 875,14
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 343 336,09	-2 234 881,38
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 343 336,09	-2 234 881,38
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>79 858,21</b>	<b>-108 454,71</b>
	a) zysk netto	79 858,21	0,00
	b) strata netto	0,00	108 454,71
	c) odpisy z zysku		
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>106 765 733,37</b>	<b>106 685 875,16</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>106 765 733,37</b>	<b>106 685 875,16</b>

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	79 858,21	-108 454,71
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	7 188 885,63	6 308 995,95
1.	Amortyzacja	8 114 865,67	6 476 752,75
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	584 237,62	323 359,53
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	802 354,76	850 274,58
5.	Zmiana stanu rezerw	629 150,80	235 251,31
6.	Zmiana stanu zapasów	-25 087,17	-17 356,83
7.	Zmiana stanu należności	-610 057,52	429 681,41
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	700 693,05	162 800,72
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 490 014,49	-2 038 039,76
10.	Inne korekty	-517 257,09	-113 727,76
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>7 268 743,84</b>	<b>6 200 541,24</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	105 874,98	14 259 058,29
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	105 867,07	79 655,02
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	7,91	50 480,78
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	7,91	50 480,78
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki	7,91	50 480,78
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	14 128 922,49
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	19 698 025,94	22 235 258,83
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	19 698 025,94	22 235 258,83
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-19 592 150,96</b>	<b>-7 976 200,54</b>
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	13 802 143,23	7 750 001,27
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	10 625 799,15	7 750 001,27
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	3 176 344,08	0,00
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	5 218 487,81	5 584 134,61
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	4 376 508,75	5 130 077,60
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	94 069,02	80 216,70
8.	Odsetki	584 245,53	373 840,31
9.	Inne wydatki finansowe	163 664,51	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>8 583 655,42</b>	<b>2 165 866,66</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-3 739 751,70</b>	<b>390 207,36</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-3 739 751,70</b>	<b>390 207,36</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	318,73	0,00
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>12 598 374,57</b>	<b>12 208 167,21</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>8 858 622,87</b>	<b>12 598 374,57</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	379 366,36	371 809,05



Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

**Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto**  
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . .

Wyszczególnienie	Rok bieżący							Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000 zł)				Wartość		
	łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
(opcjonalnie)										
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	374 876,42							-51 494,72		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2 497 877,51		2 497 877,51					1 884 692,42		1 884 692,42
Dotacja - umorzenie śt z dotacji	2 386 789,11		2 386 789,11	17	1	21		1 797 782,53		1 797 782,53
Odpis ujemnej wartości firmy	111 088,40		111 088,40	12				111 088,40		111 088,40
Dofinansowanie z tytułu wzrostu cen energii elektrycznej z Ministerstwa Klimatu	0,00		0,00	12	1	1		-24 178,51		-24 178,51
Pozostałe <sup>*)</sup>										
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	156 269,74		156 269,74					72 802,31		72 802,31
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-32 439,00		-32 439,00	16	1	27		-41 895,00		-41 895,00
Wystawione noty z tytułu upomnień od należności	0,00		0,00	12				7 874,57		7 874,57
Wystawione odsetki od należności	31 663,04		31 663,04	12				28 891,73		28 891,73
Wystawione faktury korygujące	0,00		0,00	12				-87 639,89		-87 639,89
Rozwiązanie odpisu na należności i należności sądowe	124 819,28		124 819,28	12	4e			134 452,22		134 452,22
Rozwiązanie rezerwy na zobowiązania	16 392,00		16 392,00	12	5a			21 010,00		21 010,00
Pozostałe <sup>*)</sup>	15 834,42		15 834,42					10 108,68		10 108,68

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	174 219,00							66 163,15		66 163,15
Otrzymane płatności z tytułu upomnień od należności	2 681,15		2 681,15	12				5 540,12		5 540,12
Wpłacone odsetki od należności	26 058,82		26 058,82	12				38 451,66		38 451,66
Wystawione faktury korygujące	-87 639,89		-87 639,89	12				-3 563,63		-3 563,63
Nieodpłatne nabycie WNIIP oraz ŚT	232 508,92		232 508,92	12	1			25 125,00		25 125,00
Pozostałe <sup>*)</sup>	610,00		610,00					610,00		610,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	3 166 742,25							2 135 616,21		2 135 616,21
Amortyzacja niepodatkowa - dotacja	2 364 538,51		2 364 538,51	16	1	48		1 649 059,12		1 649 059,12
Amortyzacja niepodatkowa - leasing	105 453,50		105 453,50	17b	1			24 619,58		24 519,58
Darowizny, kary i odszkodowania	320 208,00		320 208,00	16	1	19	a	55 501,00		55 501,00
Składki członkowskie dobrowolne	2 542,00		2 542,00	16	1	37		2 431,10		2 431,10
<b>Odsetki budżetowe</b>	0,00		0,00	16	1	21		14,09		14,09
<b>Składki PFRON</b>	146 822,00		146 822,00	16	1	36		143 366,00		143 366,00
<b>Koszty reprezentacji</b>	204,07		204,07	16	1	28		4 073,52		4 073,52
Koszty eksploatacji samochodów osobowych	15 427,88		15 427,88	16	1	51		10 861,29		10 861,29
Nieumorzona wartość początkowa ŚT (likwidacja)	135 195,73		135 195,73	15				131 965,42		131 965,42
Amortyzacja niepodatkowa od wartości ujemnej	64 670,11		64 670,11	15				71 344,88		71 344,88
Pozostałe <sup>*)</sup>	11 680,45		11 680,45					129,60		129,60
F. Koszty nieuczynawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	706 714,41									
Odsetki - leasing operacyjny	18 583,60		18 583,60	17b	1			14 174,41		14 174,41
Otrzymane faktury korygujące	-636,17		-636,17	15	4i			1 239,04		1 239,04
Odpisy na należności i należności sądowe	132 577,73		132 577,73	16	1	26a		124 819,28		124 819,28
Utworzone rezerwy na zobowiązania	535 500,00		535 500,00	16	1	27		16 392,00		16 392,00
Koszty działalności operacyjnej dotyczące roku 2020	20 689,25		20 689,25	15				0,00		0,00
Pozostałe <sup>*)</sup>										

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	677 989,52							725 287,40		725 287,40
Koszty leasingu operacyjnego	112 652,62		112 652,62	17b	1			94 390,47		94 390,47
Otrzymane faktury korygujące	1 239,04		1 239,04	15	4h			-18 058,55		-18 058,55
Amortyzacja podatkowa - różnica między stawką bilansową, a podatkową	563 896,20		563 896,20	15	4i			629 626,23		629 626,23
Pozostałe <sup>*)</sup>	201,66		201,66					19 329,25		19 329,25
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	375 872,76		375 872,76					48 737,47		48 737,47
2015	0,00		0,00					48 737,47		48 737,47
2020	375 872,76		375 872,76					0,00		0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00		0,00					0,00		0,00
Pozostałe <sup>*)</sup>										
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	714 542,55							0,00		
K. Podatek dochodowy	135 763,00							0,00		

\*) W wierszu można wykaazać łącznie różnice o wartościach niższych niż 20 000 zł

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2021 rok.

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

### **OBJAŚNIENIA DO BILANSU**

#### **AKTYWA TRWAŁE**

Na majątek trwały Spółki składają się: wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe. Zakres i wartość brutto oraz umorzenie poszczególnych składników majątku prezentują noty 1, 2, 3 i 4. Łączną wartość amortyzacji prezentowaną w notach 2 i 4 należy powiększyć o wartość umorzonego wyposażenia na kwotę 74.806,09 zł (w tym przyjętego z inwestycji na kwotę 23.775,46 zł). Wartość amortyzacji w 2021 wynosi 8.114.865,67 zł. Wartość umorzonego wyposażenia została również uwzględniona do określenia wielkości nakładów inwestycyjnych.

Nota nr 5 prezentuje grunty (położenie, powierzchnie i wartość) będące w posiadaniu Spółki. Gruntów użytkowanych wieczystie Spółka nie posiada.

Nota nr 6 prezentuje środki trwałe w budowie. Spółka w 2021 roku poniosła nakłady na środki trwałe i wartości niematerialne i prawne w wysokości 18.960.202,68 zł. W roku 2022 PPK Sp. z o.o. planuje do poniesienia nakłady na środki trwałe i wartości niematerialne i prawne finansowane ze środków własnych w wysokości 6.312.732,00 zł oraz finansowane ze środków zewnętrznych w wysokości 8.935.000,00 zł.

Strukturę użytkowanych (własnych i obcych) przez Spółkę środków trwałych prezentuje nota nr 7. W prowadzonej działalności Spółka na podstawie zawartych umów z tytułu dzierżawy i użyczenia wykorzystuje środki trwałe będące własnością gmin. Wartość obcych środków trwałych użytkowanych przez PPK Sp. z o.o. jako operatora, wynosi na koniec 2021 roku 56.780.252,78 zł. Szczegółową prezentację rodzajów i miejsc użytkowania środków trwałych prezentuje Tabela nr 1. Składniki aktywów wycenianych w wartości godziwej – nie wystąpiły.

#### **Leasing.**

- Na podstawie umowy leasingu operacyjnego Nr 882689-AT-0 z dnia 25.06.2019 r. zawartej z ING Lease (Polska) Sp. z o.o. Warszawa, Spółka użytkuje samochód osobowy Opel Mokka. Bilansowa wartość przedmiotu leasingu netto wynosi 32.133,76 zł.

- Na podstawie umowy leasingu operacyjnego Nr 31302/G/20 z dnia 15.01.2020 r. zawartej z Europejskim Funduszem Leasingowym S.A. Wrocław, Spółka użytkuje samochód ciężarowy Renault. Bilansowa wartość przedmiotu leasingu netto wynosi 316.383,31 zł.

**Udziały lub papiery wartościowe w innych podmiotach** – Spółka nie posiada.

Tabela nr 1 Środki trwałe obce nie ujęte w aktywach, wg rodzajów i miejsca użytkowania.

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Stan na początek 2021</b>	<b>Stan na koniec 2021</b>
<b>SIEĆ KANALIZACYJNA I POZOSTAŁE BUDOWLE</b>	<b>32 014 251,35</b>	<b>50 198 242,07</b>
Gmina Czarny Dunajec	532 260,04	1 875 374,45
Gmina Kościelisko	1 124 382,08	4 799 014,34
Gmina Krościenko	145 789,41	145 789,41
Gmina Łapsze Niżne	1 293 862,81	1 293 862,81
Gmina Nowy Targ	28 758 906,20	41 925 150,25
Miasto i Gmina Szczawnica	159 050,81	159 050,81
<b>BUDYNKI</b>	<b>3 008 979,60</b>	<b>3 008 979,60</b>
Gmina Nowy Targ	3 008 979,60	3 008 979,60
<b>URZĄDZENIA</b>	<b>2 865 990,21</b>	<b>2 865 990,21</b>
Gmina Nowy Targ	2 865 990,21	2 865 990,21
<b>SAMOCZODY</b>	<b>469 650,90</b>	<b>707 040,90</b>
Gmina Czarny Dunajec	469 650,90	469 650,90
Gmina Łapsze Niżne	0,00	237 390,00
<b>RAZEM ŚRODKI TRWAŁE</b>	<b>38 358 872,06</b>	<b>56 780 252,78</b>

Nota nr 1 Wartości niematerialne i prawne - wartość brutto.

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
				Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Know-how		
1	<b>Stan na dzień 31.12.2020</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>576 662,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>576 662,80</b>
2	<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>121 694,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>121 694,55</b>
	zakup	0,00	0,00	2 530,00	0,00	0,00	0,00	2 530,00
	przyjęcie z inwestycji	0,00	0,00	119 164,55	0,00	0,00	0,00	119 164,55
	przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	wkład niepieniężny (aport)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	spadek, darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	wkład niepieniężny (aport)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	niedobory	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	<b>Stan na dzień 31.12.2021</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>698 357,35</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>698 357,35</b>



Nota nr 2 Wartości niematerialne i prawne - wartość umorzenia.

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
				Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Know-how		
1	<b>Stan na dzień 31.12.2020</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>461 420,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>461 420,71</b>
2	<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>130 904,38</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>130 904,38</b>
	Naliczenie umorzenia (amortyzacja)	0,00	0,00	130 904,38	0,00	0,00	0,00	130 904,38
	Przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wkład niepieniężny (aport)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	<b>Stan na dzień 31.12.2021</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>592 325,09</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>592 325,09</b>
5	<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6	<b>Stan na dzień 31.12.2020</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Zwiększenia odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zmniejszenia odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	<b>Stan na dzień 31.12.2021</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>115 242,09</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>115 242,09</b>
9	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>106 032,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>106 032,26</b>

Nota nr 3 Środki trwałe - wartość brutto.

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<b>1</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2020</b>	<b>2 926 893,60</b>	<b>204 850 512,16</b>	<b>22 070 263,40</b>	<b>1 781 278,59</b>	<b>175 353,39</b>	<b>231 804 301,14</b>
<b>2</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>32 754 753,84</b>	<b>7 572 994,93</b>	<b>140 552,12</b>	<b>59 847,97</b>	<b>40 528 148,86</b>
	Przyjęcie bezpośrednio z zakupu	0,00	32 600,00	57 611,62	5 901,52	16 981,86	113 095,00
	Przyjęcie z inwestycji	0,00	29 020 994,80	8 514 457,86	134 650,60	42 866,11	37 712 969,37
	Otrzymanie nieodpłatne	0,00	245 392,00	0,00	0,00	0,00	245 392,00
	Zmiana klasyfikacji	0,00	1 013 874,55	-1 013 874,55	0,00	0,00	0,00
	Nadwyżki inwentaryzacyjne						0,00
	Przejęcia z leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Przekwalifikowania do środków trwałych ze środków obrotowych						0,00
	Aktualizacja wyceny śr. trwałych						0,00
	Przyjęcie z podziału, scalenia i likwidacji środków trwałych	0,00	2 441 892,49	14 800,00	0,00	0,00	2 456 692,49
<b>3</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>4 047 698,40</b>	<b>1 721 433,14</b>	<b>49 157,51</b>	<b>934,20</b>	<b>5 819 223,25</b>
	Likwidacja		4 047 698,40	1 546 122,11	0,00	934,20	5 594 754,71
	Sprzedaż	0,00	0,00	175 311,03	49 157,51	0,00	224 468,54
	Przekazanie jako aport						0,00
	Przekazanie jako darowizna						0,00
	Niedobory inwentaryzacyjne						0,00
	Aktualizacja wyceny śr. trwałych						0,00
<b>4</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2021</b>	<b>2 926 893,60</b>	<b>233 557 567,60</b>	<b>27 921 825,19</b>	<b>1 872 673,20</b>	<b>234 267,16</b>	<b>266 513 226,75</b>

Nota nr 4 Środki trwałe - wartość umorzenia.

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
<b>1</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2020</b>	<b>0,00</b>	<b>55 075 290,22</b>	<b>14 091 320,59</b>	<b>1 112 887,89</b>	<b>149 301,89</b>	<b>70 428 800,59</b>
<b>2</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>7 577 789,18</b>	<b>1 383 206,81</b>	<b>173 858,89</b>	<b>15 675,80</b>	<b>9 150 530,68</b>
	Amortyzacja planowa okresu bieżącego	0,00	5 326 735,42	2 392 885,09	173 858,89	15 675,80	7 909 155,20
	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Umorzenie śr. trwałych rozdzielonych	0,00	1 224 296,13	4 196,27	0,00	0,00	1 228 492,40
	Umorzenie śr. tr. przekazanych nieodpłatnie	0,00	12 883,08	0,00	0,00	0,00	12 883,08
	Umorzenie śr. tr. przeklasyfikowanych	0,00	1 013 874,55	-1 013 874,55	0,00	0,00	0,00
<b>3</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>2 130 290,57</b>	<b>1 673 281,60</b>	<b>49 157,51</b>	<b>934,20</b>	<b>3 853 663,88</b>
	Umorzenie śr. trwałych zlikwidowanych	0,00	2 130 290,57	1 497 970,57	0,00	934,20	3 629 195,34
	Umorzenie śr. trwałych sprzedanych	0,00	0,00	175 311,03	49 157,51	0,00	224 468,54
	Umorzenie środków trwałych straconych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Umorzenie śr. trwałych aktualizowanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2021</b>	<b>0,00</b>	<b>60 522 788,83</b>	<b>13 801 245,80</b>	<b>1 237 589,27</b>	<b>164 043,49</b>	<b>75 725 667,39</b>
<b>5</b>	<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2020</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Zwiększenia odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zmniejszenia odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>7</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2021</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8</b>	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>2 926 893,60</b>	<b>149 775 221,94</b>	<b>7 978 942,81</b>	<b>668 390,70</b>	<b>26 051,50</b>	<b>161 375 500,55</b>
<b>9</b>	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>2 926 893,60</b>	<b>173 034 778,77</b>	<b>14 120 579,39</b>	<b>635 083,93</b>	<b>70 223,67</b>	<b>190 787 559,36</b>

Nota nr 5 Grunty - wartość na koniec 2021 r.

Lp.	Opis (miejsce położenia)	Powierzchnia (ha)	Grunty	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	Wartość bilansowa ogółem
1	Gmina Czarny Dunajec	0,6207	274 300,00	0,00	274 300,00
2	Gmina Czorsztyn	2,9593	1 027 254,20	0,00	1 027 254,20
3	Gmina Krościenko n/D	0,3504	112 075,00	0,00	112 075,00
4	Gmina Łapsze Niżne	1,7832	436 783,40	0,00	436 783,40
5	Gmina Nowy Targ	2,0817	121 000,00	0,00	121 000,00
6	Gmina Poronin	0,2708	400 946,00	0,00	400 946,00
7	Gmina Szaflary	0,4829	31 964,00	0,00	31 964,00
8	Miasto i Gmina Szczawnica	0,9765	522 571,00	0,00	522 571,00
	<b>Razem</b>	<b>9,5255</b>	<b>2 926 893,60</b>	<b>0,00</b>	<b>2 926 893,60</b>

Nota nr 6 Środki trwałe w budowie.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
<b>1</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2020</b>	<b>22 744 366,79</b>
<b>2</b>	<b>Zwiększenia nakładów w ciągu roku</b>	<b>18 906 642,05</b>
	Zakupy gotowych dóbr inwestycyjnych	0,00
	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	18 906 642,05
	- odsetki aktywowane na środkach trwałych	47 832,12
<b>3</b>	<b>Rozliczenie nakładów inwestycyjnych według miejsc odniesienia nakładów</b>	<b>38 137 730,04</b>
	Przekazane do eksploatacji środki trwałe	37 969 004,38
	Wydatki zaliczone w ciężar kosztów bieżącej działalności	6 080,00
	Nieodpłatne przekazanie obiektu infrastruktury technicznej	0,00
	Nakłady sprzedane, darowizny	0,00
	Nakłady bez efektu gospodarczego	0,00
	Zaniechane inwestycje	162 645,66
<b>4</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2021</b>	<b>3 513 278,80</b>

Nota nr 7 Struktura środków trwałych.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2020	Stan na dzień 31.12.2021
1	Środki trwałe własne - wartość brutto.	231 277 033,66	265 985 959,27
2	Środki trwałe używane na podstawie najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze - ujęte w aktywach.	527 267,48	527 267,48
3	Środki trwałe używane na podstawie najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze - nie wykazane w aktywach.	38 358 872,06	56 780 252,78
	<b>Razem</b>	<b>270 163 173,20</b>	<b>323 293 479,53</b>

Nota nr 8 Zaliczki na środki trwałe w budowie.

Lp.	Kontrahent	Stan na dzień 31.12.2020	Stan na dzień 31.12.2021
1	Polska Spółka Gazownictwa Sp. z o. o. oddział w Tarnowie	2 258,40	0,00
2			
3			
	<b>RAZEM</b>	<b>2 258,40</b>	<b>0,00</b>

## AKTYWA OBROTOWE

Na stan aktywów obrotowych na koniec 2021 r. składają się następujące pozycje, prezentowane poniżej w kolejnych notach.

### Nota nr 9 Zapasy.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021			Stan na 31.12.2020		
		Wartość wg wyceny	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość wg wyceny	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
I	Zapasy	113 438,29	0,00	113 438,29	88 351,12	0,00	88 351,12
1	Materiały	113 438,29	0,00	113 438,29	88 351,12	0,00	88 351,12
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

### Nota nr 10 Należności.

Lp	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021			Stan na 31.12.2020		
		Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość netto	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość netto
II	Należności krótkoterminowe	2 714 910,69	132 577,73	2 582 332,96	2 114 877,88	124 819,28	1 990 058,60
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	2 714 910,69	132 577,73	2 582 332,96	2 114 877,88	124 819,28	1 990 058,60
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 014 382,08	126 639,05	1 887 743,03	1 755 380,65	103 865,72	1 651 514,93
-	do 12 miesięcy	2 014 382,08	126 639,05	1 887 743,03	1 755 380,65	103 865,72	1 651 514,93
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	537 894,20	0,00	537 894,20	210 072,66	0,00	210 072,66

-	podatek VAT do rozliczenia z US	291 797,00	0,00	291 797,00	153 705,00	0,00	153 705,00
-	VAT należny do rozliczenia w poprzednim miesiącu	37 354,20	0,00	37 354,20	34 063,66	0,00	34 063,66
c	inne	156 695,73	0,00	156 695,73	128 471,01	0,00	128 471,01
d	dochodzone na drodze sądowej	5 938,68	5 938,68	0,00	20 953,56	20 953,56	0,00

Na koniec 2021 r. wartość odpisów aktualizujących PPK Sp. z o.o. wynosi 132.577,73 zł. Spółka zwiększyła wartość odpisów o kwotę 22.773,33 zł na należności bieżące oraz zmniejszyła o kwotę 15.014,88 zł należności dochodzone na drodze sądowej.

Wykazane w bilansie saldo należności długoterminowych na kwotę 139.544,72 zł obejmuje wyłącznie należności z tytułu udzielonych pracownikom pożyczek z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, których termin wymagalności przypada po 2022 r. Udzielone pożyczki pełnią funkcję pomocy socjalnej.

#### Nota nr 11 Inwestycje krótkoterminowe.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021 w zł			Stan na 31.12.2020 w zł		
		Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość netto	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość netto
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 858 622,87	0,00	8 858 622,87	12 598 374,57	0,00	12 598 374,57
A	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B	w pozostałych jednostkach	11 666,80	0,00	11 666,80	11 658,89	0,00	11 658,89
-	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	11 666,80	0,00	11 666,80	11 658,89	0,00	11 658,89
C	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 846 956,07	0,00	8 846 956,07	12 586 715,68	0,00	12 586 715,68
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	580 956,07	0,00	580 956,07	5 599 736,47	0,00	5 599 736,47
-	inne środki pieniężne	8 266 000,00	0,00	8 266 000,00	6 986 979,21	0,00	6 986 979,21
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Inwestycje długoterminowe – nie wystąpiły.

Nota nr 12 Środki pieniężne.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021 w zł	Stan na 31.12.2020 w zł
1	Kasa	2 820,08	4 168,53
2	Lokaty Bank BOŚ	8 277 666,80	6 998 638,10
3	Rachunek Bank BOŚ, w tym:	357 377,22	5 479 299,18
-	Rachunek VAT	9 431,27	592 286,49
4	Rachunek ZFŚS	31 598,54	56 728,53
5	Banki Spółdzielcze, w tym:	189 160,23	59 540,23
-	Rachunki VAT	2 447,00	1 878,32
6	Środki pieniężne w drodze	0,00	0,00
	<b>Razem środki pieniężne</b>	<b>8 858 622,87</b>	<b>12 598 374,57</b>

Nota nr 13 Rozliczenia międzyokresowe czynne.

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów	Stan na 1.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2021
Ubezpieczenie OC	13 704,66	33 549,00	35 838,24	11 415,42
Prenumerata prasy	2 093,22	2 839,35	2 465,44	2 467,13
Koszty roku (miesiąca) następnego np. abonament telefoniczny	1 379,49	53 378,69	31 172,41	23 585,77
Opłata za dzierżawę gruntu, sieci kan.	3 553,90	37 921,55	37 861,83	3 613,62
Abonament za domenę, hosting	691,48	4 618,90	2 171,40	3 138,98
Ubezpieczenia majątkowe	8 021,19	10 898,12	15 230,61	3 688,70
Podatki i opłaty	701,50	4 120,00	4 180,07	641,43
Składki członkowskie	0,00	2 542,00	2 542,00	0,00
Wycena po inwent. na koniec roku - paliwa w baku	6 764,49	9 587,21	6 764,49	9 587,21
Opłata środowiskowa -opłata stała za usługi wodne	0,00	47 585,00	47 585,00	0,00
Opłata za zajęcie pasa drogowego	0,00	226 022,78	226 022,78	0,00
Opłata za pobór wody, za wywóz odpadów komunalnych	0,00	648,00	648,00	0,00
Podatek od nieruchomości	0,00	4 078 087,00	4 078 087,00	0,00
Opłata za grunty pokryte wodami	0,00	3 975,64	3 975,64	0,00
Abonament RTV	0,00	533,80	533,80	0,00



Benchmarking przedsiębiorstw wod.- kan.	900,00		900,00	0,00
Opłata za pakiet transmisyjny	484,00	4 212,00	3 426,00	1 270,00
Opłata za użytkowanie i aktualizację oprogramowania.	10 250,20	26 749,86	22 924,78	14 075,28
Opłaty pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>48 544,13</b>	<b>4 547 268,90</b>	<b>4 522 329,49</b>	<b>73 483,54</b>
<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów</b>	<b>Stan na 1.01.2021</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>Stan na 31.12.2021</b>
Rozliczenia międzyokresowe przychodów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>Stan na 1.01.2021</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>Stan na 31.12.2021</b>
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	236 032,80	7 637,52	89 288,93	154 381,39
<b>Razem</b>	<b>236 032,80</b>	<b>7 637,52</b>	<b>89 288,93</b>	<b>154 381,39</b>
<b>SUMA</b>	<b>284 576,93</b>	<b>4 554 906,42</b>	<b>4 611 618,42</b>	<b>227 864,93</b>

## ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

Według stanu na 31.12.2021 r. na łączną wartość krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych, wynoszących – 183.046,91 zł, składają się:

- rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów (nota nr 13) – 73.483,54 zł,
- VAT naliczony z miesiąca grudnia 2021 r., rozliczany w kolejnym miesiącu 2022 r., na kwotę – 109.563,37 zł.

## KAPITAŁ WŁASNY - STRUKTURA I ELEMENTY SKŁADOWE

### Struktura własności kapitału podstawowego.

Kapitał podstawowy na koniec roku 2021 obejmował 217.734 udziałów o wartości nominalnej 500 zł każdy. Strukturę własności oraz zmiany przedstawiają poniższe zestawienia.

Nota nr 14 Struktura własności kapitału podstawowego.

Gmina	Liczba udziałów	Wartość udziałów	Udział procentowy
Biały Dunajec	12 521	6 260 500,00	5,75%
Czarny Dunajec	33 948	16 974 000,00	15,59%
Czorsztyn	20 443	10 221 500,00	9,39%
Kościelisko	1 807	903 500,00	0,83%
Krościenko	24 406	12 203 000,00	11,21%
Łapsze Niżne	31 518	15 759 000,00	14,48%
Nowy Targ	35 131	17 565 500,00	16,13%
Poronin	30 549	15 274 500,00	14,03%
Szaflary	13 202	6 601 000,00	6,06%
Szczawnica	14 209	7 104 500,00	6,53%
<b>RAZEM:</b>	<b>217 734</b>	<b>108 867 000,00</b>	<b>100,00%</b>

Nota nr 15 Zmiana kapitału podstawowego.

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy
Stan na początek roku	108 867 000,00
Zwiększenia w związku z objęciem nowych udziałów przez udziałowców	0,00
Zmniejszenia	0,00
Stan na koniec roku	108 867 000,00

## KAPITAŁ ZAPASOWY I POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE

Kapitał zapasowy został utworzony z nadwyżki powstałej pomiędzy wartością objętych udziałów (w kapitale podstawowym) przez poszczególne gminy, a wartością składników majątkowych wniesionych w formie aportu przez wspólników.

Na koniec 2021 r. pozostałe kapitały rezerwowe nie występują.

Nota nr 16 Zmiana kapitału zapasowego i rezerwowego.

Wyszczególnienie	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały rezerwowe
Stan na początek roku	162 211,25	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00
Stan na koniec roku	162 211,25	0,00

## ZYSK (STRATA) Z LAT UBIĘGLYCH

Nierozliczona strata z lat ubiegłych na koniec 2021 r. wynosi 2.343.336,09 zł.

Wzrost straty z lat ubiegłych, w porównaniu do roku poprzedniego, jest spowodowany pokryciem straty netto za 2020 r. w kwocie 108.454,71 zł.

Na koniec roku 2021 rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego została skorygowana łącznie o kwotę 77.603,80 zł (skorygowana wartość rezerwy jest widoczna w nocie nr 19).

Na koniec roku Spółka utworzyła aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, na które składają się:

- aktywa utworzone od odpisów aktualizujących należności na kwotę 25.189,77 zł,
- aktywa utworzone od rezerw na świadczenia emerytalne i podobne w kwocie 64.308,17 zł,
- aktywa utworzone od zobowiązania z tytułu leasingu na kwotę 64.883,45 zł,
- aktywa z tytułu strat podatkowych z lat ubiegłych nie wystąpiły.

Nota nr 17 Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Stan na	Rezerwy		Aktywa	
	tworzone w korespondencji z:			
	wynikiem finansowym	kapitałem własnym	wynikiem finansowym	kapitałem własnym
Początek roku obrotowego, w tym:	202 494,12	3 415 516,16	236 032,80	0,00
z tytułu strat podatkowych	0,00	0,00	71 415,82	0,00
Koniec roku obrotowego, w tym:	280 097,92	3 415 516,16	154 381,39	0,00
z tytułu strat podatkowych	0,00	0,00	0,00	0,00

### Zysk netto za rok obrotowy 2021.

Zysk netto roku bieżącego wynosi 79.858,21 zł.

### Propozycja podziału zysku.

Nota nr 18 Proponowany podział straty.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	Wynik finansowy netto	79 858,21
2	Proponowany podział wyniku:	79 858,21
a	Pokrycie straty z lat ubiegłych	79 858,21
3	Strata z lat ubiegłych po podziale wyniku bieżącego roku	-2 263 477,88

## REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

### Nota nr 19 Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		Pozostałe rezerwy		Razem
		Długoterminowe	Krótkoterminowe	Długoterminowe	Krótkoterminowe	
<b>Stan na 31.12.2020</b>	<b>3 618 010,28</b>	<b>82 696,00</b>	<b>223 329,00</b>	<b>0,00</b>	<b>23 077,00</b>	<b>3 947 112,28</b>
<b>Zwiększenie</b>	<b>77 603,80</b>	<b>31 884,00</b>	<b>223 884,00</b>	<b>0,00</b>	<b>535 500,00</b>	<b>868 871,80</b>
Zwiększenie z tytułu utworzenia rezerw	77 603,80	31 884,00	223 884,00	0,00	535 500,00	<b>868 871,80</b>
Przesunięcie - zmiana klasyfikacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>Zmniejszenie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>223 329,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16 392,00</b>	<b>239 721,00</b>
Zmniejszenie rezerw rozliczonych z pozostałymi przychodami operacyjnymi	0,00	0,00	0,00	0,00	16 392,00	<b>16 392,00</b>
Zmniejszenie rezerw rozliczonych z przychodami finansowymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Wykorzystanie rezerw	0,00	0,00	223 329,00	0,00	0,00	<b>223 329,00</b>
Przesunięcie zmiana klasyfikacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>Stan na 31.12.2021</b>	<b>3 695 614,08</b>	<b>114 580,00</b>	<b>223 884,00</b>	<b>0,00</b>	<b>542 185,00</b>	<b>4 576 263,08</b>

Na kwotę rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec 2021 składają się:

- rezerwa wynikająca z różnic przejściowych pomiędzy bilansową i podatkową wartością środków trwałych w kwocie 3.629.395,84 zł,
- rezerwa wynikająca z różnic przejściowych pomiędzy bilansową i podatkową wartością przedmiotu leasingu w kwocie 66.218,24 zł,
- rezerwa wynikająca z różnic przejściowych pomiędzy bilansowa i podatkową wartością odsetek od lokat nie wystąpiła (nota nr 13).

## ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Nota nr 20 Zobowiązania długoterminowe.

Lp.	Wyszczególnienie	Wobec jednostek powiązanych	Wobec pozostałych jednostek - kredyty i pożyczki	Wobec pozostałych jednostek -inne zobowiązania finansowe	Wobec pozostałych jednostek - inne	Razem
1	Stan na 31.12.2020	0,00	13 989 419,61	341 491,85	392 541,59	14 723 453,05
2	Stan na 31.12.2021, w tym:	0,00	19 676 991,61	242 713,40	250 636,93	20 170 341,94
	- powyżej 1 do 3 lat	0,00	7 637 004,50	205 276,90	32 807,30	7 875 088,70
	- powyżej 3 lat do 5 lat	0,00	4 941 246,34	37 436,50	217 829,63	5 196 512,47
	- powyżej 5 lat	0,00	7 098 740,77	0,00	0,00	7 098 740,77

Na kwotę innych zobowiązań długoterminowych, których termin realizacji przypada po 2021 r., składają się:

- wadia zabezpieczające realizację umów w kwocie 250.636,93 zł,
- zobowiązania leasingowe w kwocie 242.713,40 zł.

Szczegółowy podział zobowiązań długoterminowych z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek przedstawia Tabela nr 2.

## ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

Nota nr 21 Zobowiązania krótkoterminowe.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021	Przeterminowane	Stan na 31.12.2020
<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>7 519 985,24</b>	<b>0,00</b>	<b>7 379 044,64</b>
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
A	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B	Inne	0,00	0,00	0,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe	0,00	0,00	0,00
A	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B	Inne	0,00	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	7 223 529,07	0,00	7 095 015,89
A	kredyty i pożyczki	3 950 825,20	0,00	3 762 030,03
B	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
C	inne zobowiązania finansowe	98 778,45	0,00	94 069,02
D	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 164 476,40	0,00	912 387,61
-	do 12 miesięcy	1 164 476,40	0,00	912 387,61
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
E	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00
F	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00

G	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	486 901,86	0,00	391 206,80
-	podatek dochodowy od osób fizycznych	75 746,00	0,00	68 079,00
-	VAT należny do rozliczenia w kolejnym okresie	63 160,72	0,00	53 871,15
-	opłaty, w tym opłata środowiskowa	32 731,50	0,00	10 740,00
-	składki ZUS, ubezpieczenia zdrowotne	297 894,42	0,00	236 917,11
-	rozrachunki z PFRON	12 493,00	0,00	11 740,00
-	wpłaty do PPK - TFI PZU S.A.	3 915,22	0,00	9 859,54
-	podatek od nieruchomości	961,00	0,00	0,00
H	z tytułu wynagrodzeń	278 235,84	0,00	425 742,07
I	Inne	1 244 311,32	0,00	1 509 580,36
4	Fundusze specjalne	296 456,17	0,00	284 028,75

Inne krótkoterminowe zobowiązania finansowe w kwocie 98.778,45 zł, których termin realizacji przypada na 2022 r., dotyczą zobowiązań leasingowych.

Szczegółowy podział zobowiązań krótkoterminowych z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek przedstawia Tabela nr 2.

Tabela nr 2 Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek – kredyty i pożyczki.

Lp.	Nr pożyczki	Instytucja	Zadłużenie kapitału na dzień 31.12.2021r.	Zobowiązania krótkoterminowe - kredyty i pożyczki	Zobowiązania długoterminowe - kredyty i pożyczki	Raty kapitałowe do spłaty w 2023-2024	Raty kapitałowe do spłaty w 2025-2026	Raty kapitałowe do spłaty w 2027 i dalej
				Raty kapitałowe do spłaty w 2022	Raty kapitałowe do spłaty w późniejszych latach			
1	P/083/13/02	WFOŚ Kraków	140 000,00	70 000,00	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00
2	638/2014/Wn6/OW-KI-ps/P	NFOŚ Warszawa	1 847 544,10	1 000 000,00	847 544,10	847 544,10	0,00	0,00
3	P/060/16/02	WFOŚ Kraków	3 234 479,91	808 000,00	2 426 479,91	1 616 000,00	810 479,91	0,00
4	P/007/18/02	WFOŚ Kraków	51 095,00	51 095,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	P/006/19/02	WFOŚ Kraków	3 049 946,00	440 000,00	2 609 946,00	880 000,00	880 000,00	849 946,00
6	P/053/19/38	WFOŚ Kraków	970 088,58	140 000,00	830 088,58	280 000,00	280 000,00	270 088,58
7	205/2019/Wn6/OW-ki/ys/P	NFOŚ Warszawa	6 768 101,14	813 708,00	5 954 393,14	1 627 416,00	1 627 416,00	2 699 561,14
8	763/2020/Wn6/OW-ki/ys/P	NFOŚ Warszawa	5 841 478,45	555 800,00	5 285 678,45	1 111 600,00	1 111 600,00	3 062 478,45
9	6/2020/204772/IN334	PBS	577 777,60	72 222,20	505 555,40	144 444,40	144 444,40	216 666,60
10	P/028/21/02	WFOŚ Kraków	1 147 306,03	0,00	1 147 306,03	1 060 000,00	87 306,03	0,00
<b>Razem</b>			<b>23 627 816,81</b>	<b>3 950 825,20</b>	<b>19 676 991,61</b>	<b>7 637 004,50</b>	<b>4 941 246,34</b>	<b>7 098 740,77</b>

Spółka dokonała zapłaty zobowiązania w kwocie: 1721,00 EUR, wycenionego w dniu powstania po kursie: 4,4441 zł/EUR, co dało równowartość w kwocie: 7.648,30 zł, przeliczonego według kursu przewalutowania banku 4,6293 zł/EUR, obowiązującego w dniu przeprowadzenia operacji, w wyniku czego powstała ujemna różnica kursowa na kwotę 318,73 zł.

Spółka nie posiada sald wyrażonych w walutach obcych.

## ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE I PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW

Nota nr 22 Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na 1.01.2021	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na 31.12.2021
<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów – krótkoterminowe</b>	<b>1 800 560,17</b>	<b>2 528 241,65</b>	<b>3 415 678,74</b>	<b>2 687 997,26</b>
Kary od odbiorców - przyłącz, zrzut ścieków	11 115,17	10 300,00	15 300,00	16 115,17
Kary umowne za nieterminową realizację umowy	0,00	4 229,72	4 229,72	0,00
Ujemna wartość firmy	111 088,40	111 088,40	111 088,40	111 088,40
Dotacja NFOŚiGW D/2012/00579 - Przyłącza: Poronin, Szaflary, Witów oraz Bańska Niżna	3 232,90	3 232,90	3 232,90	3 232,90
Dotacja POIS.01.01.00-00-007/13 - Rozbudowa i modernizacja gospodarki ściekowej na terenie Miasta i Gminy Szczawnica	662 730,66	662 730,66	617 266,24	617 266,24
Dotacja z NFOŚiGW D/2014/00172 - Przyłącza: Poronin, Szaflary, Czarny Dunajec	2 180,23	2 180,23	2 180,23	2 180,23
Dotacja POIS 01.01.00-00-085/14 - Przygotowanie dokumentacji rozbudowy kanalizacji i oczyszczalni ścieków w aglomeracji Czarny Dunajec	0,00	4 631,30	10 391,74	5 760,44
Projekt ISPA - dotacja II	937 340,67	937 212,54	929 843,60	929 971,73
Dotacja RPMP.05.03.02-12-1000/17 - Rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Kluszkowcach	0,00	103 171,29	297 803,44	194 632,15
Dotacja POIS.02.03.00-00-0016/17 - Rozbudowa gospodarki ściekowej na terenie aglomeracji Nowy Targ	20 113,08	531 327,10	1 138 335,26	627 121,24
Dotacja RPMP.05.03.02-12-0997/17 - Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Krościenku	0,00	102 106,53	235 177,07	133 070,54
Nieodpłatne nabycie WNIP - rozszerzenie programu TP-Media	12 562,50	12 562,50	2 453,82	2 453,82
Dotacja RPMP.05.03.02-12-0998/17 - Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie aglomeracji Łopuszna	40 196,56	40 196,56	40 196,56	40 196,56
Nieodpłatne nabycie środka trwałego	0,00	3 271,92	8 179,76	4 907,84
<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów – długoterminowe</b>	<b>64 868 877,20</b>	<b>3 559 813,53</b>	<b>3 408 853,00</b>	<b>64 717 916,67</b>
Ujemna wartość firmy	1 999 591,13	111 088,40	0,00	1 888 502,73
Dotacja NFOŚiGW D/2012/00579 - Przyłącza: Poronin, Szaflary, Witów oraz Bańska Niżna	133 086,90	3 232,90	0,00	129 854,00
Dotacja POIS.01.01.00-00-007/13 - Rozbudowa i modernizacja gospodarki ściekowej na terenie Miasta i Gminy Szczawnica	16 222 621,88	617 266,24	0,00	15 605 355,64
Dotacja z NFOŚiGW D/2014/00172 - Przyłącza: Poronin, Szaflary, Czarny Dunajec	94 114,03	2 180,23	0,00	91 933,80
Dotacja POIS 01.01.00-00-085/14 - Przygotowanie dokumentacji rozbudowy kanalizacji i oczyszczalni ścieków w aglomeracji Czarny Dunajec	97 112,50	10 391,74	0,00	86 720,76
Projekt ISPA - dotacja II	27 846 695,25	929 843,60	0,00	26 916 851,65
Dotacja RPMP.05.03.02-12-1000/17 - Rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Kluszkowcach	1 013 795,00	297 803,44	2 239 155,00	2 955 146,56
Dotacja POIS.02.03.00-00-0016/17 - Rozbudowa gospodarki ściekowej na terenie aglomeracji Nowy Targ	14 298 453,93	1 301 999,77	312 239,19	13 308 693,35
Dotacja RPMP.05.03.02-12-0997/17 - Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Krościenku	1 469 296,66	235 177,07	624 949,89	1 859 069,48
Nieodpłatne nabycie WNIP - rozszerzenie programu TP-Media	2 453,82	2 453,82	0,00	0,00
Dotacja RPMP.05.03.02-12-0998/17 - Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie aglomeracji Łopuszna	1 691 656,10	40 196,56	0,00	1 651 459,54
Nieodpłatne nabycie środka trwałego	0,00	8 179,76	232 508,92	224 329,16
<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów – razem</b>	<b>66 669 437,37</b>	<b>6 088 055,18</b>	<b>6 824 531,74</b>	<b>67 405 913,93</b>

Rozliczenia międzyokresowe na dzień 31.12.2021 r. obejmują m. in. ujemną wartość firmy, która powstała z nadwyżki majątku przekazanego aportem ponad wartość wydanych udziałów. Przeksięgowanie ujemnej wartości firmy z kapitału rezerwowego nastąpiło w roku 2007 w kwocie 4.187.017,80 zł skorygowanej o cenę przejęcia aktywów trwałych, które nie spełniały definicji aktywów zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 12 wycofane z użycia w kwocie 298.923,87 zł.

Ujemna wartość firmy od 2005 r. jest odpisywana w sposób określony w art. 44b ust. 11 ustawy o rachunkowości, tzn. zalicza się ją do pozostałych przychodów operacyjnych przez okres będący średnią ważoną okresu ekonomicznej użyteczności nabytych i podlegających amortyzacji aktywów. Kwota rocznego odpisu wartości ujemnej firmy wynosi 111.088,40 zł.

**Informacje o składnikach aktywów i pasywów, których wartość jest wykazywana w więcej niż jednej pozycji bilansu.**

Nota nr 23 Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania.

Lp.	Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
	1	2	3	4	5
1	Należności z tytułu udzielonych pożyczek z ZFŚS	234-01	254 724,56	A.III.3	139 544,72
				B.II.3 lit. c	115 179,84
2					
3					
<b>Razem</b>			<b>254 724,56</b>		<b>254 724,56</b>

Nota nr 24 Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania.

Lp.	Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
	1	2	3	4	5
1	Zobowiązania z tytułu leasingu	211	341 491,85	B.III.3 lit. c	98 778,45
		212		B.II.3 lit. c	242 713,40
2	Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	130	23 627 816,81	B.II.3 lit. a	19 676 991,61
		132		B.III.3 lit. a	3 950 825,20
3	Zobowiązania z tytułu wadiów zabezpieczających realizację umów	214	347 767,82	B.III.3 lit. i	97 130,89
		215		B.II.3 lit. e	250 636,93
<b>Razem</b>			<b>24 317 076,48</b>		<b>24 317 076,48</b>



## Zabezpieczenia na majątku Spółki oraz zobowiązania warunkowe, udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia.

Na dzień 31 grudnia 2021 r. Spółka była obciążona następującymi zabezpieczeniami:

**Weksle** stanowią zabezpieczenie spłaty pożyczki, zabezpieczenie realizacji projektu w ramach przyznanej dotacji oraz przystąpienia do długu w ramach utrzymania trwałości projektu. Kwoty figurujące jako zabezpieczenie dotyczą wartości początkowej długu lub inwestycji (projektu), w przypadku pożyczek kwoty te są zmniejszane w ramach spłaty zadłużenia.

Nota nr 25 Weksle stanowiące zabezpieczenie pożyczek i realizacji projektów.

Instytucja	Tytuł/nr pożyczki/umowy	Kwota	Data zawarcia	Okres obowiązywania
WFOŚiGW	P/060/16/02	7 274 479,92	12.08.2016	30.09.2025
WFOŚiGW	P/083/13/02	665 000,00	11.10.2013	30.09.2023
NFOŚiGW	638/2014/Wn6/OW-KI-ps/P	11 700 000,00	17.09.2014	30.12.2024
WFOŚiGW	P/007/18/02	291 095,00	05.02.2018	30.09.2022
PBS Krościenko	6/2020/204772/IN334	650 000,00	18.11.2020	31.12.2029
Zarząd Województwa Małopolskiego w Krakowie	RPMP.05.03.02-12-1000/17	1 301 180,00	12.07.2018	12.07.2026
Zarząd Województwa Małopolskiego w Krakowie	RPMP.05.03.02-12-0998/17	970 000,00	20.09.2018	30.06.2025
Zarząd Województwa Małopolskiego w Krakowie	RPMP.05.03.02-12-0997/17	837 698,62	12.02.2019	29.03.2026
NFOŚiGW	POIS.02.03.00-00-0016/17-00	15 121 063,34	06.09.2018	31.12.2025
NFOŚiGW	205/2019/Wn06/OW-KI-ys/P	7 526 800,00	10.07.2019	20.12.2030
WFOŚiGW	P/006/19/02	3 929 946,00	19.02.2019	30.09.2028
WFOŚiGW	P/053/19/38	2 159 030,76	13.08.2019	30.09.2028
NFOŚiGW	763/2020/Wn06/OW-ok/P	6 670 000,00	07.05.2020	31.12.2032
WFOŚiGW	P/028/21/02	5 890 000,00	17.11.2021	30.09.2023

### Gwarancje bankowe.

W ramach umowy zawartej z PKN ORLEN z tytułu zakupu paliwa w systemie kart flotowych, PPK Sp. z o.o. ma udzieloną gwarancję bankową, której zabezpieczeniem jest lokata bankowa na kwotę 11.666,80 zł.

### Hipoteka.

Spółka w ramach zabezpieczenia spłaty udzielonych pożyczek ustanowiła zastaw hipoteczny. Wykaz pożyczek, które są zabezpieczone zastawem hipotecznym prezentuje nota nr 26.

Nota nr 26 Pożyczki zabezpieczone zastawem hipotecznym.

Pożyczkodawca	Nr pożyczki	Maksymalna kwota zastawu	Zastawiony obiekt
WFOŚiGW	P/083/13/02	864 500,00	Zastaw hipoteczny na działce nr 4376, 7375, 7374 zabudowanej Oczyszczalnią Ścieków w Niedzicy.
WFOŚiGW	P/007/18/02	378 424,00	Zastaw hipoteczny na działce na 10484/68 zabudowanej Oczyszczalnią Ścieków w Krościenku n/D.
WFOŚiGW	P/053/19/38	2 807 000,00	Zastaw hipoteczny na działce na 1188/2 1186/16 zabudowanej Oczyszczalnią Ścieków w Łopusznej.
WFOŚiGW	P/006/19/02	5 108 929,80	Zastaw hipoteczny na działkach nr 4376, 7375, 7374, 4379, 4249 zabudowanej Oczyszczalnią Ścieków w Niedzicy oraz na działkach nr 8960/191, 8960/76, 8960/129 zabudowanej Oczyszczalnią Ścieków we Frydmanie .

## OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STARAT

### Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży produktów.

Nota nr 27 Przychody ze sprzedaży.

Wyszczególnienie	2021	2020
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>29 272 657,52</b>	<b>23 506 152,16</b>
Odbiór i oczyszczanie ścieków – opłata stała	1 916 662,26	1 703 199,58
Odbiór i oczyszczanie ścieków – opłata zmienna	27 314 008,40	21 770 794,15
Pozostałe przychody – inne usługi	41 986,86	32 158,43

Całość przychodów Spółki jest realizowana z podmiotami krajowymi.

### Struktura rzeczowa kosztów działalności operacyjnej.

Nota nr 28 Koszty działalności operacyjnej.

Wyszczególnienie	2021	2020
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>29 593 054,16</b>	<b>24 446 122,80</b>
Amortyzacja	8 114 865,67	6 476 752,75
Zużycie materiałów	751 715,03	624 848,30
Zużycie energii	1 899 193,72	1 621 546,36
Usługi transportowe	1 180,72	11 380,53
Usługi remontowe	520 150,74	234 496,85
Usługi odprowadzania ścieków	3 847 417,70	3 656 892,34
Usługi zagospodarowania osadu	1 597 849,60	1 663 663,26
Usługi obce – pozostałe	1 665 239,59	1 222 959,29
Podatki i opłaty	4 608 771,67	2 935 653,96
w tym opłaty ochrony środowiska	142 694,25	145 143,75
Wynagrodzenia	5 220 354,42	4 772 182,76
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 301 167,06	1 157 508,76
Pozostałe koszty rodzajowe	65 148,24	54 481,80
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	13 755,84

Odpisy aktualizujące środki trwałe – nie wystąpiły.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów – nie wystąpiły.

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto (prezentacja Kalkulacja podatku dochodowego):

- przychody podatkowe w 2021 r. wynoszą – 29.767.439,25 zł,
- koszty podatkowe w 2021 r. wynoszą – 28.677.023,94 zł.

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub występujące incydentalnie – nie wystąpiły.

Przychody i koszty działalności zaniechanej lub przewidywanej do zaniechania w roku kolejnym – nie wystąpiły.

## OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych Spółka sporządza metodą pośrednią.

Nota nr 29 Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
Środki pieniężne w kasie	2 820,08	4 168,53
Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym:	8 855 802,79	12 594 206,04
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	578 135,99	3 978 376,83
Lokaty o terminie zapadalności do 3 m-cy	8 266 000,00	6 986 979,21
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	11 666,80	11 658,89
<b>Razem środki pieniężne</b>	<b>8 858 622,87</b>	<b>12 598 374,57</b>

Nota nr 28 Wyjaśnienie poszczególnych pozycji rachunku przepływów pieniężnych.

Pozycja w rachunku przepływów	Wyszczególnienie	Kwota w zł
<b>A.II.1.</b>	<b>Amortyzacja</b>	<b>8 114 865,67</b>
<b>A.II.3.</b>	<b>Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)</b>	<b>584 237,62</b>
	wyłączenie odsetek otrzymanych z lokat powyżej 3 m-cy ze znakiem minus	-7,91
	wyłączenie odsetek zapłaconych od pożyczek ze znakiem plus	565 661,93
	wyłączenie odsetek zapłaconych od leasingu operacyjnego ze znakiem plus	18 583,60
<b>A.II.4.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej</b>	<b>802 354,76</b>
	korekta o zmniejszenie wartości środków trwałych, nota nr 3, ze znakiem plus	5 819 223,25
	korekta o zmniejszenie umorzenia środków trwałych, nota nr 4, ze znakiem minus	-2 612 288,40
	korekta o wartość przychodów ze sprzedaży środków trwałych ze znakiem minus	-105 867,07
	korekta o wartość zaniechanych inwestycji ze środków trwałych w budowie, nota nr 6, ze znakiem plus	162 645,66
	korekta o wartość wydatków przeksięgowanych ze środków trwałych w budowie na koszty bieżącej działalności, nota nr 6, ze znakiem plus	6 080,00
	korekta o środki trwałe przyjęte po likwidacji, nota nr 3 ze znakiem minus	-2 458 892,49
	inne korekty	-8 546,19
<b>A.II.5.</b>	<b>Zmiana stanu rezerw</b>	<b>629 150,80</b>
	zmiana stanu wg bilansu	629 150,80
<b>A.II.6.</b>	<b>Zmiana stanu zapasów</b>	<b>-25 087,17</b>
	zmiana stanu wg bilansu	-25 087,17
<b>A.II.7.</b>	<b>Zmiana stanu należności</b>	<b>-610 057,52</b>
	zmiana stanu wg bilansu	-610 057,52
<b>A.II.8.</b>	<b>Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów</b>	<b>700 693,05</b>
	zmiana stanu wg bilansu	-47 854,57
	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia środków trwałych	753 257,05
	korekta o krótkoterminowe zobowiązania leasingowe	-4 709,43
<b>A.II.9.</b>	<b>Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych</b>	<b>-2 490 014,49</b>
	zmiana stanu RMK wg bilansu	-50 070,89
	zmiana stanu PPO wg bilansu	736 476,56
	zmiana stanu DRM wg bilansu	81 651,41
	korekta o otrzymane dotacje na inwestycje	-3 012 679,57
	korekta o środki trwałe otrzymane nieodpłatnie, nota nr 3 ze znakiem minus	-245 392,00
<b>A.II.10</b>	<b>Inne korekty</b>	<b>-517 257,09</b>
	korekta o wartość umorzonych pożyczek ze znakiem minus	-372 923,23
	zmiana stanu innych zobowiązań długoterminowych, w tym:	-141 904,66
	- kary z tytułu opłat środowiskowych	-187 144,00

	- wadów długoterminowych z tytułu realizowanych przez kontrahentów umów	73 416,24
	korekta o środki trwałe przyjęte z magazynu, nota nr 3 ze znakiem minus	-2 200,00
	inne korekty	-229,20
<b>B.I.1.</b>	<b>Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych</b>	<b>105 867,07</b>
	korekta o przychody ze zbycia rzeczowych środków trwałych ze znakiem plus	105 867,07
<b>B.I.3.</b>	<b>Z aktywów finansowych, w tym:</b>	<b>7,91</b>
	korekta o wpływy z odsetek otrzymanych z lokat powyżej 3 m-cy ze znakiem plus	7,91
<b>B.II.1.</b>	<b>Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych</b>	<b>19 698 025,94</b>
	poniesione nakłady inwestycyjne na nabycie środków trwałych, na które składają się:	19 698 025,94
	zwiększenie środków trwałych w budowie (nota nr 6 i 8)	18 906 642,05
	zwiększenie WNiP (nota nr 1)	121 694,55
	zwiększenie środków trwałych (nota nr 3)	40 528 148,86
	zwiększenie wyposażenia	74 806,09
	wartość rozliczonych nakładów inwestycyjnych (nota nr 6) ze znakiem minus	-37 969 004,38
	skorygowane o zmiany stanu zaliczek na WNiP oraz ŚT	-2 258,40
	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia środków trwałych	753 257,05
	korekta o środki trwałe otrzymane nieodpłatnie, nota nr 3 ze znakiem minus	-245 392,00
	korekta o środki trwałe przyjęte po likwidacji, nota nr 3 ze znakiem minus	-2 458 892,49
	korekta o środki trwałe przyjęte z magazynu, nota nr 3 ze znakiem minus	-2 200,00
	inne korekty	-8 775,39
<b>C.I.2.</b>	<b>Wpływy z tytułu kredytów i pożyczek</b>	<b>10 625 799,15</b>
	korekta o zaciągnięte pożyczki	10 625 799,15
<b>C.II.4.</b>	<b>Spłaty kredytów i pożyczek</b>	<b>4 376 508,75</b>
	korekta o spłacone pożyczki	4 376 508,75
<b>C.II.7.</b>	<b>Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego</b>	<b>94 069,02</b>
	spłata zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	94 069,02
<b>C.II.8.</b>	<b>Odsetki</b>	<b>584 245,53</b>
	korekta o zapłacone odsetki	565 661,93
	zapłacone odsetki z tytułu umowy leasingu	18 583,60
<b>G.</b>	<b>Środki o ograniczonej możliwości dysponowania</b>	<b>379 366,36</b>
	wadła od kontrahentów Spółki zabezpieczające realizacje umów	347 767,82
	środki ZFŚS	31 598,54

Zmiana stanu środków pieniężnych dotyczy zmiany stanu inwestycji krótkoterminowych, łącznie z lokatami powyżej 3 m-cy.

## STRUKTURA KAPITAŁU WŁASNEGO

Strukturę kapitału własnego i zmian dokonanych w ciągu roku 2021 przedstawia sporządzone na dzień 31 grudnia 2021 r. zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

### Informacje o zatrudnieniu, wynagrodzeniu Zarządu i Rady Nadzorczej.

Informacje o zatrudnieniu w grupach zawodowych na 31.12.2020 r. i 31.12.2021 r.

Nota nr 30 Informacje o zatrudnieniu.

Wyszczególnienie	Rok ubiegły	Rok badany
Zatrudnienie razem:	94	94
w tym kobiet:	22	21
- z tego:		
a. Zarząd	0	0
b. Dyrekcja	1	1

c. Administracja, kadry-obsługa RN, IT	3	3
d. Dział inwestycji zamówień i kontroli (DI)	7	6
e. Dział techniczny	13	13
f. Dział księgowości	5	4
g. Dział windykacji i rozliczeń sprzedaży-BOK	9	9
h. Pracownicy na stanowiskach eksploatacyjnych (SUS):	56	58
- w tym kierownicy SUS:	5	5

## Wynagrodzenia brutto łącznie z premiami, wypłacone członkom Zarządu i Członkom Rady Nadzorczej w 2021 r.

Nota nr 31 Wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej.

Wyszczególnienie	Kwoty w roku 2021
Wynagrodzenie łącznie z premiami brutto - w tym:	254 999,38 zł
1. Wypłacone członkom Zarządu:	182 316,49 zł
2. Wypłacone członkom Rady Nadzorczej:	72 682,89 zł

Pożyczki udzielone członkom Zarządu i Rady Nadzorczej oraz należne lub wypłacone świadczenia o podobnym charakterze - nie wystąpiły.

## Transakcje z jednostkami powiązаныmi.

Tabela nr 3 Transakcje z udziałowcami Spółki.

Gmina/Miasto	Rodzaj transakcji	Kwota netto transakcji za 2021 r.
Biały Dunajec	Wynajem pomieszczeń SUS	6 653,64
Biały Dunajec	Energia elektryczna	544,85
Biały Dunajec	Energia ciepła	1 023,96
Biały Dunajec	Usługa wywozu odpadów komunalnych	648,00
Czarny Dunajec	Dzierżawa sieci kanalizacyjnej	21 603,08
Czarny Dunajec	Dzierżawa samochodu MAN	1 955,16
Czorsztyn	Pobór wody	12 235,68
Czorsztyn	Dzierżawa gruntu pod OŚ. Sromowce Niżne	100,00
Czorsztyn	Usługi wywozu odpadów komunalnych	1 350,69
Kościelisko	Dzierżawa sieci kanalizacyjnej	78 612,05
Krościenko n/Dunajcem	Usługa wywozu odpadów komunalnych	120,00
Krościenko n/Dunajcem	Dzierżawa sieci kanalizacyjnej	1 085,70
Łapsze Niżne	Pobór wody	256,35
Łapsze Niżne	Dzierżawa sieci kanalizacyjnej	12 938,64
Nowy Targ	Dzierżawa sieci kanalizacyjnej	394 956,42
Nowy Targ	Dzierżawa gruntu pod oczyszczalnię ścieków	151 464,72
Poronin	Dzierżawa gruntu pod przepompownię Sucho	117,83
Szczawnica	Dzierżawa sieci kanalizacyjnej	548,10
Szczawnica	Usługa odczytu wodomierzy	25 200,00
Szaflary	Dzierżawa gruntu pod przepompownię ścieków w Zaskalu	731,72
<b>Razem</b>		<b>712 146,59</b>

PPK Sp. z o.o. w roku 2021 zrealizowała transakcje z udziałowcami na łączną kwotę 712.146,59 zł.

## POZOSTAŁE INFORMACJE

Spółka nie była stroną żadnych umów nieuwzględnionych w bilansie, które byłyby niezbędne do oceny sytuacji finansowej i majątkowej.

Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – nie wystąpiły.

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie zostały uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.

- W roku 2021, w dobie panującej w kraju epidemii koronawirusa Covid-19, Spółka odnotowała minimalny wzrost ilości odprowadzanych ścieków o 0,80% w porównaniu do roku poprzedniego. Niemniej jednak w kilku gminach odnotowano istotny spadek ilości odprowadzonych ścieków – dotyczy to gmin: Biały Dunajec – spadek o 7,80%, Czorsztyn – spadek o 0,10% i Poronin – spadek o 5,08%, będący następstwem wprowadzanych w ciągu roku obostrzeń, co w szczególności odbiło się niekorzystnie dla podmiotów z branży turystycznej, związanej m.in. z prowadzeniem obiektów noclegowych, turystycznych, gastronomicznych i miejsc krótkotrwałego zakwaterowania, jak również działalnością w zakresie lecznictwa uzdrowiskowego oraz działalnością rekreacyjną. Jednak ze względu na podwyżki cen taryfowych, dokonane w 2020 r., nastąpił wzrost przychodów Spółki o 24,48% względem roku poprzedniego. Nie najgorzej wygląda sytuacja z punktu widzenia oceny wykonania zaplanowanych przychodów w 2021 roku, których wykonanie było minimalnie niższe w stosunku do planu o (-) 0,03%.

- Wybuch wojny na Ukrainie, który miał miejsce 24 lutego 2022 roku, może mieć silny negatywny wpływ na działalność Spółki oraz spowodować szereg zjawisk silnie oddziałujących na życie społeczno-gospodarcze. Konflikt zbrojny pomiędzy wschodnimi sąsiadami Polski przyniósł przede wszystkim natychmiastową deprecjację złotego i oznacza nowy impuls inflacyjny. W oczywisty sposób wynika to ze wzrostu cen niemal wszystkich istotnych surowców, przede wszystkim surowców energetycznych. Poziom podwyżek zależeć będzie od rozwoju sytuacji na Ukrainie, ale też sankcji ekonomicznych nakładanych na Rosję obecnie i w przyszłości. Już teraz ekonomiści przewidują dalsze gospodarcze i finansowe konsekwencje trwającej wojny, które z miesiąca na miesiąc będą narastać. Są to m.in. większa skala podwyżek stóp procentowych, wolniejszy wzrost gospodarczy, spadek konsumpcji oraz komplikacje w wymianie handlowej prowadzące do problemów z zachowaniem ciągłości łańcuchów dostaw.

W związku z prognozowanymi skutkami gospodarczymi wojny na Ukrainie, przewidywanym negatywnym skutkiem na finansowej działalności Spółki będzie przede wszystkim wzrost kosztów działalności operacyjnej ze względu na wysoki poziom inflacji, przy równoczesnym wzroście należności przeterminowanych spowodowanym problemami finansowymi klientów Spółki.

Pomimo zachodzących powyższych zawirowań, związanych z trwającą pandemią Covid-19 oraz kryzysem wywołanym działaniami wojennymi na Ukrainie, kierownictwo Spółki na chwilę obecną nie przewiduje w 2022 r. problemów z utrzymaniem bezpiecznego poziomu płynności finansowej, a tym samym z utrzymaniem należytej zdolności do terminowego regulowania wszystkich swoich zobowiązań finansowych, w tym również zobowiązań wynikających z realizowanych inwestycji. Szczegółową analizę ryzyk związanych z prowadzoną działalnością gospodarczą Spółki prezentuje sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za 2021 r.

Kierownictwo Spółki uważa taką sytuację za zdarzenie niepowodujące konieczności wprowadzenia korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2021, lecz za zdarzenie po dacie bilansu wymagające dodatkowych ujawnień. Ponieważ sytuacja, z którą mamy do czynienia, powstała stosunkowo niedawno i wciąż się rozwija, wobec tego na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie można w realny sposób ocenić skali jej negatywnych skutków dla działalności Spółki. Kierownictwo jednostki uważa, że w tym momencie nie jest możliwe przedstawienie szacunków ilościowych potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na działalność i sytuację finansową jednostki w roku 2022. Wpływ powyższych zdarzeń będzie widoczny dopiero w sprawozdaniu finansowym sporządzonym za rok 2022.

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie zostały uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat – Spółka ujęła w księgach handlowych komplet zdarzeń, które mogłyby rzutować na przyszłą sytuację majątkową i finansową Spółki. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowości i wyceny wywierających istotny wpływ na sprawozdania finansowe - przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku.

Konsolidacja – Spółka nie podlega konsolidacji.

Nie wystąpiły inne informacje niż wymienione powyżej, które w sposób istotny mogłyby wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Wszystkie informacje zawarte w załączniku nr 1 do Ustawy o rachunkowości, a nie wymienione w informacji dodatkowej powyżej, nie dotyczą Jednostki.

**Informacja na temat rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto.**

Tabela nr 4 Różnice pomiędzy podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym brutto.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w zł
<b>A</b>	<b>Przychody Podatkowe Razem</b>	<b>29 767 439,25</b>
<b>I</b>	<b>Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, skorygowane:</b>	<b>29 185 017,63</b>
a	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi:	29 240 218,52
b	Faktury korygujące wystawione za okres 01.01.-28.02.2020 (-)	87 639,89
c	Zmiana stanu produktów (-)	-32 439,00
d	Faktury korygujące wystawione za okres 01.01.-28.02.2021	0,00
<b>II</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne, skorygowane:</b>	<b>551 551,90</b>
a	Pozostałe przychody operacyjne:	2 970 675,04
b	Rozwiązanie rezerwy na zobowiązania (-)	16 392,00
c	Rozwiązanie odpisu na należności i należności sądowe itp. (-)	124 819,28
d	Nieodpłatne nabycie środka trwałego i nieodpłatne świadczenie (+)	233 118,92
e	Odpis z tytułu nieodpłatnego nabycia WNiP oraz ŚT (-)	15 834,42
f	Odpis ujemnej wartości firmy (-)	111 088,40
g	Dotacja - umorzenie ŚT z dotacji (-)	2 386 789,11
h	Wystawione noty z tytułu upomnień od należności (-)	0,00
i	Otrzymane płatności z tytułu upomnień od należności (+)	2 681,15
<b>III</b>	<b>Przychody z operacji finansowych, skorygowane:</b>	<b>30 869,72</b>
a	Przychody z operacji finansowych:	36 473,94
b	Odsetki memoriałowe od lokat (rozliczenie (+) lub naliczenie (-))	0,00
c	Wystawione odsetki od należności (-)	31 663,04
d	Wpłacone odsetki od należności (+)	26 058,82
<b>B</b>	<b>Koszty Uzyskania Przychodu Razem</b>	<b>28 677 023,94</b>
<b>I</b>	<b>Koszty uzyskania przychodu ogółem, skorygowane:</b>	<b>27 404 456,35</b>
a	Koszty działalności operacyjnej:	29 593 054,16
b	Amortyzacja bilansowa (-)	8 040 059,58
c	Amortyzacja podatkowa (+)	6 133 820,12
d	Koszty działalności operacyjnej NKUP (580) (-)	396 451,67
e	Koszty leasingu operacyjnego KUP (+)	112 652,62
f	Koszty działalności operacyjnej KUP (581) (+)	1 440,70
<b>II</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne, skorygowane:</b>	<b>672 674,55</b>
a	Pozostałe koszty operacyjne:	1 660 960,28
b	Darowizny, kary i odszkodowania (-)	320 208,00
c	Odpisy na należności i należności sądowe (-)	132 577,73
d	Utworzenie rezerwy na zobowiązania (-)	535 500,00
<b>III</b>	<b>Koszty operacji finansowych, skorygowane:</b>	<b>599 893,04</b>
a	Koszty operacji finansowych:	618 476,64
b	Odsetki leasing operacyjny NKUP (-)	18 583,60
<b>C</b>	<b>ZYSK(+)/STRATA(-)</b>	<b>1 090 415,31</b>

W 2021 r. Spółka miała do wykorzystania 375.872,76 zł straty podatkowej za rok 2020. Strata ta została wykorzystana w pełnej wysokości osiągniętego dochodu podatkowego. Na rok 2022 Spółka nie dysponuje do wykorzystania stratą podatkową.