

# SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2022

(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 2023 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Kalemba

PREZES ZARZĄDU

PREZES ZARZĄDU  
DYREKTOR NACZELNY

mgr Andrzej Piński

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		15-03-2023	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2022	Data do	31-12-2022
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 01-01-2022 data do 31-12-2022

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 REJ.KRS/5174/3/16 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, pozwoleńmi 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 umarzone 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 oraz kwoty stanowiące równowartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych są rozliczane proporcjonalnie przez okres amortyzacji.

#### Zobowiązania i rezerwy

Zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie 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, w tym na koszty przyszłych świadczeń pracowniczych wynikających z przepisów prawa oraz regulaminów spółki.

#### 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 2022. Zgodnie z uchwałą Rady Nadzorczej Spółki nr 11/2021 z dnia 22 września 2021 roku badanie sprawozdań finansowych Spółki za lata 2021 i 2022 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: 31.12.2022

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>	194 799 797,19	194 700 796,53	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	108 630 115,66	106 765 733,37
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	84 620,06	106 032,26	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	84 620,06	106 032,26				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	194 403 331,12	194 300 838,16	III	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	185 104 676,41	190 787 559,36		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 906 043,60	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	168 792 927,50	173 034 778,77		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	12 830 224,43	14 120 579,39		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	525 693,13	635 083,93				
e)	inne środki trwałe	49 787,75	70 223,67				
2	Środki trwałe w budowie	9 298 654,71	3 513 278,80	V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-2 263 477,88	-2 343 336,09
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	<b>Należności długoterminowe</b>	160 855,78	139 544,72				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek	160 855,78	139 544,72				
IV	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	VI	<b>Zysk (strata) netto</b>	1 864 382,29	79 858,21
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>	101 190 108,34	99 672 504,19
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	4 734 152,57	4 576 263,08
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 782 140,57	3 695 614,08
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	408 512,00	338 464,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa	90 115,00	114 580,00
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	318 397,00	223 884,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	543 500,00	542 185,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe	543 500,00	542 185,00
	– inne papiery wartościowe			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	25 127 943,68	20 170 341,94
	– 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	25 127 943,68	20 170 341,94
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki	24 760 968,02	19 676 991,61
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe	138 987,57	242 713,40
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne	227 988,09	250 636,93
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	150 990,23	154 381,39	<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	7 930 033,93	7 519 985,24
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	150 990,23	154 381,39	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
					– do 12 miesięcy		
					– powyżej 12 miesięcy		
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	15 020 426,81	11 737 441,03	b)	inne		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	141 226,66	113 438,29				
1	Materiały	141 226,66	113 438,29				
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>	2 720 097,49	2 582 332,96	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	7 588 976,61	7 223 529,07
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	4 632 274,30	3 950 825,20
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe	103 725,83	98 778,45
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 135 603,65	1 164 476,40
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	1 135 603,65	1 164 476,40

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	490 024,91	486 901,86
3	Należności od pozostałych jednostek	2 720 097,49	2 582 332,96	h)	z tytułu wynagrodzeń	523 527,20	278 235,84
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 008 950,18	1 887 743,03	i)	inne	703 820,72	1 244 311,32
	– do 12 miesięcy	2 008 950,18	1 887 743,03	4	Fundusze specjalne	341 057,32	296 456,17
	– powyżej 12 miesięcy			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	63 397 978,16	67 405 913,93
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	434 423,22	537 894,20	1	Ujemna wartość firmy	318 291,16	1 999 591,13
c)	inne	226 663,09	156 695,73	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	63 079 687,00	65 406 322,80
d)	dochodzone na drodze sądowej	50 061,00	0,00		– długoterminowe	60 612 814,70	62 829 413,94
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	12 014 538,19	8 858 622,87		– krótkoterminowe	2 466 872,30	2 576 908,86
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 014 538,19	8 858 622,87				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	11 672,63	11 666,80				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	11 672,63	11 666,80				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	12 002 865,56	8 846 956,07				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	501 122,89	580 956,07				
	– inne środki pieniężne	11 501 742,67	8 266 000,00				
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	144 564,47	183 046,91				
<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>	209 820 224,00	206 438 237,56		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	209 820 224,00	206 438 237,56

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ..... 01.01.2022 - 31.12.2022 .....

(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>	31 666 982,07	29 240 218,52
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	31 736 994,07	29 256 819,11
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-70 048,00	-32 439,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	36,00	15 838,41
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	32 511 169,05	29 593 054,16
I	Amortyzacja	8 404 242,32	8 114 865,67
II	Zużycie materiałów i energii	3 038 374,78	2 650 908,75
III	Usługi obce	8 896 996,06	7 631 838,35
IV	Podatki i opłaty, w tym:	4 967 644,68	4 608 771,67
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	5 773 914,29	5 220 354,42
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 383 376,82	1 301 167,06
	– emerytalne	551 673,60	498 277,75
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	46 620,10	65 148,24
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-844 186,98	-352 835,64
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	5 073 874,64	2 970 675,04
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	2 554 505,20	2 386 789,11
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	2 519 369,44	583 885,93
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	1 472 791,29	1 660 960,28
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	914 906,44	796 274,76
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	10 882,23	7 758,45
III	Inne koszty operacyjne	547 002,62	856 927,07
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	2 756 896,37	956 879,12
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	321 959,56	36 473,94
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:	321 959,56	36 473,94
	– 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>	1 050 983,99	618 476,64
I	Odsetki, w tym:	1 050 712,73	618 157,91
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	271,26	318,73
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	2 027 871,94	374 876,42
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	163 489,65	295 018,21
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	1 864 382,29	79 858,21

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	2 027 871,94							374 876,42		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	4 235 805,17		4 235 805,17					2 497 877,51		2 497 877,51
Dotacja - umorzenie śt z dotacji	2 554 505,20		2 554 505,20	17	1	47		2 386 789,11		2 386 789,11
Odpis ujemnej wartości firmy	1 681 299,97		1 681 299,97	12				111 088,40		111 088,40
Pozostałe <sup>*)</sup>										
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	852 568,10		852 568,10					156 269,74		156 269,74
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-70 048,00		-70 048,00	16	1	27		-32 439,00		-32 439,00
Wystawione noty z tytułu upomnień od należności	10 104,45		10 104,45	12				0,00		0,00
Wystawione odsetki od należności	47 423,46		47 423,46	12				31 663,04		31 663,04
Wystawione faktury korygujące	0,00		0,00	12				0,00		0,00
Rozwiązanie odpisu na należności i należności sądowe	132 577,73		132 577,73	12				124 819,28		124 819,28
Rozwiązanie rezerwy na zobowiązania	535 500,00		535 500,00	12				16 392,00		16 392,00
Umorzenie kar pieniężnych	133 453,00		133 453,00	12				0,00		0,00
Niezapłacone kary umowne	50 061,00		50 061,00	12	3e			0,00		0,00
Pozostałe <sup>*)</sup>	13 496,46		13 496,46					15 834,42		15 834,42

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	364 741,12		364 741,12					174 219,00		174 219,00
Otrzymane płatności z tytułu upomnień od należności	6 713,42		6 713,42	12				2 681,15		2 681,15
Wpłacone odsetki od należności	43 364,66		43 364,66	12				26 058,82		26 058,82
Wystawione faktury korygujące	0,00		0,00	12				-87 639,89		-87 639,89
Nieodpłatne nabycie WNIIP oraz ŚT	314 256,38		314 256,38	12	1			232 508,92		232 508,92
Pozostałe*)	406,66		406,66					610,00		610,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	3 044 832,44		3 044 832,44					3 166 742,25		3 166 742,25
Amortyzacja niepodatkowa - dotacja	2 549 311,51		2 549 311,51	16	1	48		2 364 538,51		2 364 538,51
Amortyzacja niepodatkowa - leasing	105 453,50		105 453,50	17b	1			105 453,50		105 453,50
Darowizny, kary i odszkodowania	3 500,00		3 500,00	16	1	19	a	320 208,00		320 208,00
Składki członkowskie dobrowolne	2 993,28		2 993,28	16	1	37		2 542,00		2 542,00
<b>Odsetki budżetowe</b>	0,00		0,00	16	1	21		0,00		0,00
<b>Składki PFRON</b>	164 461,00		164 461,00	16	1	36		146 822,00		146 822,00
<b>Koszty reprezentacji</b>	467,82		467,82	16	1	28		204,07		204,07
Koszty eksploatacji samochodów osobowych	16 818,24		16 818,24	16	1	51		15 427,88		15 427,88
Nieumorzona wartość początkowa ŚT (likwidacja)	145 371,85		145 371,85	15				135 195,73		135 195,73
Amortyzacja niepodatkowa od wartości ujemnej	56 438,60		56 438,60	15				64 670,11		64 670,11
Pozostałe*)	16,64		16,64					11 680,45		11 680,45
F. Koszty nieuczynawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	720 236,44		720 236,44					706 714,41		706 714,41
Odsetki - leasing operacyjny	15 204,11		15 204,11	17b	1			18 583,60		18 583,60
Otrzymane faktury korygujące	-6 099,17		-6 099,17	15	4i			-636,17		-636,17
Odpisy na należności i należności sądowe	143 459,96		143 459,96	16	1	26a		132 577,73		132 577,73
Utworzone rezerwy na zobowiązania	543 500,00		543 500,00	16	1	27		535 500,00		535 500,00
Koszty działalności operacyjnej dotyczące lat poprzednich	24 171,54		24 171,54	15				20 689,25		20 689,25
Pozostałe*)										





## ZESTAWIENIE ZMIAN

### W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres ..... 01.01.2022 - 31.12.2022 .....

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	106 765 733,37	106 685 875,16
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	0,00	0,00
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	106 765 733,37	106 685 875,16
<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>-2 263 477,88</b>	<b>-2 234 881,38</b>
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	79 858,21	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	79 858,21	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	79 858,21	0,00
	- pokrycie straty z lat ubiegłych	79 858,21	0,00
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-2 343 336,09	-2 234 881,38
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 343 336,09	-2 234 881,38
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	-108 454,71
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	108 454,71
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	79 858,21	0,00
	- pokrycia straty z lat ubiegłych	79 858,21	0,00
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 263 477,88	-2 343 336,09
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 263 477,88	-2 343 336,09
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>1 864 382,29</b>	<b>79 858,21</b>
	a) zysk netto	1 864 382,29	79 858,21
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku		
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>108 630 115,66</b>	<b>106 765 733,37</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>108 630 115,66</b>	<b>106 765 733,37</b>

# RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzone za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

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>	1 864 382,29	79 858,21
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	6 090 703,52	7 188 885,63
1.	Amortyzacja	8 404 242,32	8 114 865,67
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	927 230,20	584 237,62
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 046 630,06	802 354,76
5.	Zmiana stanu rezerw	157 889,49	629 150,80
6.	Zmiana stanu zapasów	-27 788,37	-25 087,17
7.	Zmiana stanu należności	-159 075,59	-610 057,52
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	121 153,21	700 693,05
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-4 334 151,65	-2 490 014,49
10.	Inne korekty	-45 426,15	-517 257,09
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>7 955 085,81</b>	<b>7 268 743,84</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	265 339,53	105 874,98
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	141 857,00	105 867,07
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	123 482,53	7,91
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	123 482,53	7,91
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki	123 482,53	7,91
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	9 703 221,66	19 698 025,94
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	9 703 221,66	19 698 025,94
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>-9 437 882,13</b>	<b>-19 592 150,96</b>
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	9 826 189,65	13 802 143,23
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	9 826 189,65	10 625 799,15
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	3 176 344,08
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	5 187 478,01	5 218 487,81
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	4 037 986,83	4 376 508,75
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	98 778,45	94 069,02
8.	Odsetki	1 050 712,73	584 245,53
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	163 664,51
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>4 638 711,64</b>	<b>8 583 655,42</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>3 155 915,32</b>	<b>-3 739 751,70</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>3 155 915,32</b>	<b>-3 739 751,70</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	271,26	318,73
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>8 858 622,87</b>	<b>12 598 374,57</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>12 014 538,19</b>	<b>8 858 622,87</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	343 629,77	379 366,36

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

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2022 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 39.726,04 zł (w tym przyjętego z inwestycji na kwotę 2.524,67 zł). Wartość amortyzacji w 2022 wynosi 8.404.242,32 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 2022 roku poniosła nakłady na środki trwałe i wartości niematerialne i prawne w wysokości 9.305.720,66 zł. W roku 2023 PPK Sp. z o.o. planuje do poniesienia nakłady na środki trwałe i wartości niematerialne i prawne finansowane ze środków własnych w wysokości 5.359.480,00 zł oraz finansowane ze środków zewnętrznych w wysokości 6.100.000,00 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 2022 roku 58.549.448,53 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 19.280,26 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 223.783,31 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 2022</b>	<b>Stan na koniec 2022</b>
<b>SIEĆ KANALIZACYJNA I POZOSTAŁE BUDOWLE</b>	<b>50 198 242,07</b>	<b>51 944 077,07</b>
Gmina Czarny Dunajec	1 875 374,45	2 549 088,40
Gmina Kościelisko	4 799 014,34	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	41 925 150,25	42 997 271,30
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>2 849 983,16</b>
Gmina Nowy Targ	2 865 990,21	2 849 983,16
<b>SAMOCZODY</b>	<b>707 040,90</b>	<b>834 345,90</b>
Gmina Czarny Dunajec	469 650,90	469 650,90
Gmina Łapsze Niżne	237 390,00	364 695,00
<b>RAZEM ŚRODKI TRWAŁE</b>	<b>56 780 252,78</b>	<b>58 637 385,73</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 31.12.2021</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>
2	<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>89 140,13</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>89 140,13</b>
	zakup	0,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00
	przyjęcie z inwestycji	0,00	0,00	54 140,13	0,00	0,00	0,00	54 140,13
	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 31.12.2022</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>787 497,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>787 497,48</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 31.12.2021</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>
2	<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>110 552,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>110 552,33</b>
	Naliczenie umorzenia (amortyzacja)	0,00	0,00	110 552,33	0,00	0,00	0,00	110 552,33
	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 31.12.2022</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>702 877,42</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>702 877,42</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 31.12.2021</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>
	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 31.12.2022</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>106 032,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>106 032,26</b>
9	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>84 620,06</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>84 620,06</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 31.12.2021</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>
<b>2</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>4 055 504,61</b>	<b>1 242 462,84</b>	<b>75 175,61</b>	<b>0,00</b>	<b>5 373 143,06</b>
	Przyjęcie bezpośrednio z zakupu	0,00	0,00	551 912,48	0,00	0,00	551 912,48
	Przyjęcie z inwestycji	0,00	2 099 840,13	664 550,36	75 175,61	0,00	2 839 566,10
	Otrzymanie nieodpłatne	0,00	368 089,48	0,00	0,00	0,00	368 089,48
	Zmiana klasyfikacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nadwyżki inwentaryzacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Aktualizacja wyceny śr. trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Przyjęcie z podziału, scalenia i likwidacji środków trwałych	0,00	1 587 575,00	26 000,00	0,00	0,00	1 613 575,00
<b>3</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>20 850,00</b>	<b>3 568 728,84</b>	<b>672 056,39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 261 635,23</b>
	Likwidacja	0,00	3 423 400,57	452 897,21	0,00	0,00	3 876 297,78
	Sprzedaż	20 850,00	145 328,27	219 159,18	0,00	0,00	385 337,45
	Przekazanie jako aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Przekazanie jako darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Niedobory inwentaryzacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Aktualizacja wyceny śr. trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2022</b>	<b>2 906 043,60</b>	<b>234 044 343,37</b>	<b>28 492 231,64</b>	<b>1 947 848,81</b>	<b>234 267,16</b>	<b>267 624 734,58</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 31.12.2021</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>2</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>6 431 193,66</b>	<b>2 524 251,62</b>	<b>184 566,41</b>	<b>20 435,92</b>	<b>9 160 447,61</b>
	Amortyzacja planowa okresu bieżącego	0,00	5 537 081,42	2 511 880,20	184 566,41	20 435,92	8 253 963,95
	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Umorzenie śr. trwałych rozdzielonych	0,00	762 388,62	12 371,42	0,00	0,00	774 760,04
	Umorzenie śr. tr. przekazanych nieodpłatnie	0,00	131 723,62	0,00	0,00	0,00	131 723,62
	Umorzenie śr. tr. przeklasyfikowanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>1 702 566,62</b>	<b>663 490,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 366 056,83</b>
	Umorzenie śr. trwałych zlikwidowanych	0,00	1 639 258,85	444 331,03	0,00	0,00	2 083 589,88
	Umorzenie śr. trwałych sprzedanych	0,00	63 307,77	219 159,18	0,00	0,00	282 466,95
	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 31.12.2022</b>	<b>0,00</b>	<b>65 251 415,87</b>	<b>15 662 007,21</b>	<b>1 422 155,68</b>	<b>184 479,41</b>	<b>82 520 058,17</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 31.12.2021</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>
	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 31.12.2022</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>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>
<b>9</b>	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>2 906 043,60</b>	<b>168 792 927,50</b>	<b>12 830 224,43</b>	<b>525 693,13</b>	<b>49 787,75</b>	<b>185 104 676,41</b>

Nota nr 5 Grunty - wartość na koniec 2022 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	0,2213	380 096,00	0,00	380 096,00
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>9,4760</b>	<b>2 906 043,60</b>	<b>0,00</b>	<b>2 906 043,60</b>

Nota nr 6 Środki trwałe w budowie.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
<b>1</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2021</b>	<b>3 513 278,80</b>
<b>2</b>	<b>Zwiększenia nakładów w ciągu roku</b>	<b>9 233 519,29</b>
	Zakupy gotowych dóbr inwestycyjnych	0,00
	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	9 233 519,29
	- odsetki aktywowane na środkach trwałych	217 116,73
<b>3</b>	<b>Rozliczenie nakładów inwestycyjnych według miejsc odniesienia nakładów</b>	<b>3 448 143,38</b>
	Przekazane do eksploatacji środki trwałe	3 448 143,38
	Wydatki zaliczone w ciężar kosztów bieżącej działalności	0,00
	Nieodpłatne przekazanie obiektu infrastruktury technicznej	0,00
	Nakłady sprzedane, darowizny	0,00
	Nakłady bez efektu gospodarczego	0,00
	Zaniechane inwestycje	0,00
<b>4</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2022</b>	<b>9 298 654,71</b>

Nota nr 7 Struktura środków trwałych.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2021	Stan na dzień 31.12.2022
1	Środki trwałe własne - wartość brutto.	265 985 959,27	267 097 466,80
2	Środki trwałe używane na podstawie najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze - ujęte w aktywach.	527 267,48	527 267,78
3	Środki trwałe używane na podstawie najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze oraz bezumownie - nie wykazane w aktywach.	56 780 252,78	58 637 385,73
	<b>Razem</b>	<b>323 293 479,53</b>	<b>326 262 120,31</b>

Nota nr 8 Zaliczki na środki trwałe w budowie – nie wystąpiły.

Lp.	Kontrahent	Stan na dzień 31.12.2021	Stan na dzień 31.12.2022
1		0,00	0,00
2			
3			
	<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## AKTYWA OBROTOWE

Na stan aktywów obrotowych na koniec 2022 r. składają się następujące pozycje, prezentowane poniżej w kolejnych notach.

### Nota nr 9 Zapasy.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2022			Stan na 31.12.2021		
		Wartość wg wyceny	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość wg wyceny	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
I	Zapasy	141 226,66	0,00	141 226,66	113 438,29	0,00	113 438,29
1	Materiały	141 226,66	0,00	141 226,66	113 438,29	0,00	113 438,29
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 31.12.2022			Stan na 31.12.2021		
		Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość netto	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość netto
II	Należności krótkoterminowe	2 863 557,45	143 459,96	2 720 097,49	2 714 910,69	132 577,73	2 582 332,96
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	2 863 557,45	143 459,96	2 720 097,49	2 714 910,69	132 577,73	2 582 332,96
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 141 306,71	132 356,53	2 008 950,18	2 014 382,08	126 639,05	1 887 743,03
-	do 12 miesięcy	2 141 306,71	132 356,53	2 008 950,18	2 014 382,08	126 639,05	1 887 743,03
-	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	434 423,22	0,00	434 423,22	537 894,20	0,00	537 894,20

-	podatek VAT do rozliczenia z US	119 444,00	0,00	119 444,00	291 797,00	0,00	291 797,00
-	VAT należny do rozliczenia w poprzednim miesiącu	40 976,22	0,00	40 976,22	37 354,20	0,00	37 354,20
c	inne	226 663,09	0,00	226 663,09	156 695,73	0,00	156 695,73
d	dochodzone na drodze sądowej	61 164,43	11 103,43	50 061,00	5 938,68	5 938,68	0,00

Na koniec 2022 r. wartość odpisów aktualizujących PPK Sp. z o.o. wynosi 143.459,96 zł. Spółka zwiększyła wartość odpisów o kwotę 5.717,48 zł na należności bieżące oraz o kwotę 5.164,75 zł na należności dochodzone na drodze sądowej.

Wykazane w bilansie saldo należności długoterminowych na kwotę 160.855,78 zł obejmuje wyłącznie należności z tytułu udzielonych pracownikom pożyczek z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, których termin wymagalności przypada po 2023 r. Udzielone pożyczki pełnią funkcję pomocy socjalnej.

#### Nota nr 11 Inwestycje krótkoterminowe.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2022 w zł			Stan na 31.12.2021 w zł		
		Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość netto	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość netto
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 014 538,19	0,00	12 014 538,19	8 858 622,87	0,00	8 858 622,87
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	11 672,63	0,00	11 672,63	11 666,80	0,00	11 666,80
-	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	11 672,63	0,00	11 672,63	11 666,80	0,00	11 666,80
C	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	12 002 865,56	0,00	12 002 865,56	8 846 956,07	0,00	8 846 956,07
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	501 122,89	0,00	501 122,89	580 956,07	0,00	580 956,07
-	inne środki pieniężne	11 501 742,67	0,00	11 501 742,67	8 266 000,00	0,00	8 266 000,00
-	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 31.12.2022 w zł	Stan na 31.12.2021 w zł
1	Kasa	5 804,58	2 820,08
2	Lokaty Bank BOŚ	11 513 415,30	8 277 666,80
3	Rachunek Bank BOŚ, w tym:	330 268,96	357 377,22
-	Rachunek VAT	5 314,23	9 431,27
4	Rachunek ZFŚS	28 773,06	31 598,54
5	Banki Spółdzielcze, w tym:	136 276,29	189 160,23
-	Rachunki VAT	2 673,19	2 447,00
6	Środki pieniężne w drodze	0,00	0,00
	<b>Razem środki pieniężne</b>	<b>12 014 538,19</b>	<b>8 858 622,87</b>

Nota nr 13 Rozliczenia międzyokresowe czynne.

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów	Stan na 1.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2022
Ubezpieczenie OC	11 415,42	34 183,00	34 429,68	11 168,74
Prenumerata prasy	2 467,13	2 149,46	2 467,13	2 149,46
Koszty roku (miesiąca) następnego np. abonament telefoniczny	23 585,77	31 775,59	53 880,43	1 480,93
Opłata za dzierżawę gruntu, sieci kan.	3 613,62	42 704,78	42 612,29	3 706,11
Abonament za domenę, hosting	3 138,98	267,00	2 442,86	963,12
Ubezpieczenia majątkowe	3 688,70	12 178,95	11 986,40	3 881,25
Podatki i opłaty	641,43	4 940,00	4 897,74	683,69
Składki członkowskie	0,00	2 993,28	2 993,28	0,00
Wycena po invent. na koniec roku - paliwa w baku	9 587,21	14 078,27	9 587,21	14 078,27
Opłata środowiskowa, opłata stała za usługi wodne	0,00	51 224,83	51 224,83	0,00
Opłata za zajęcie pasa drogowego	0,00	222 302,12	222 302,12	0,00
Opłata za pobór wody, za wywóz odpadów komunalnych	0,00	792,00	792,00	0,00
Podatek od nieruchomości	0,00	4 410 077,00	4 410 077,00	0,00
Opłata za grunty pokryte wodami	0,00	3 599,04	3 599,04	0,00
Abonament RTV	0,00	486,00	486,00	0,00



Benchmarking przedsiębiorstw wod.- kan.	0,00	3 410,00	1 150,00	2 260,00
Opłata za pakiet transmisyjny	1 270,00	3 360,00	3 459,00	1 171,00
Opłata za użytkowanie i aktualizację oprogramowania.	14 075,28	23 409,77	24 467,07	13 017,98
Opłaty pozostałe	0,00	111,50	111,50	0,00
<b>Razem</b>	<b>73 483,54</b>	<b>4 864 042,59</b>	<b>4 882 965,58</b>	<b>54 560,55</b>
<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów</b>	<b>Stan na 1.01.2022</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>Stan na 31.12.2022</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 1.01.2022</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>Stan na 31.12.2022</b>
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	154 381,39	15 376,74	18 767,90	150 990,23
<b>Razem</b>	<b>154 381,39</b>	<b>15 376,74</b>	<b>18 767,90</b>	<b>150 990,23</b>
<b>SUMA</b>	<b>227 864,93</b>	<b>4 879 419,33</b>	<b>4 901 733,48</b>	<b>205 550,78</b>

## ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

Według stanu na 31.12.2022 r. na łączną wartość krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych, wynoszących – 144.564,47 zł, składają się:

- rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów (nota nr 13) – 54.560,55 zł,
- VAT naliczony z miesiąca grudnia 2022 r., rozliczany w kolejnym miesiącu 2023 r., na kwotę – 90.003,92 zł.

## KAPITAŁ WŁASNY - STRUKTURA I ELEMENTY SKŁADOWE

### Struktura własności kapitału podstawowego.

Kapitał podstawowy na koniec roku 2022 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 2022 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 UBIEGŁYCH

Nierozliczona strata z lat ubiegłych na koniec 2022 r. wynosi 2.263.477,88 zł.

Spadek straty z lat ubiegłych, w porównaniu do roku poprzedniego, jest spowodowany pokryciem straty zyskiem netto za 2021 r. w kwocie 79.858,21 zł.

Na koniec roku 2022 rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego została skorygowana łącznie o kwotę 86.526,49 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 27.257,39 zł,
- aktywa utworzone od rezerw na świadczenia emerytalne i podobne w kwocie 77.617,28 zł,
- aktywa utworzone od zobowiązania z tytułu leasingu na kwotę 46.115,56 zł.

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:	280 097,92	3 415 516,16	154 381,39	0,00
z tytułu strat podatkowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Koniec roku obrotowego, w tym:	366 624,41	3 415 516,16	150 990,23	0,00
z tytułu strat podatkowych	0,00	0,00	0,00	0,00

### Zysk netto za rok obrotowy 2022.

Zysk netto roku bieżącego wynosi 1.864.382,29 zł.

### Propozycja podziału zysku.

Nota nr 18 Proponowany podział straty.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	Wynik finansowy netto	1 864 382,29
2	Proponowany podział wyniku:	1 864 382,29
a	Pokrycie straty z lat ubiegłych	1 864 382,29
3	Strata z lat ubiegłych po podziale wyniku bieżącego roku	-399 095,59

## 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 31.12.2021</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>
<b>Zwiększenie</b>	<b>86 526,49</b>	<b>0,00</b>	<b>318 397,00</b>	<b>0,00</b>	<b>543 500,00</b>	<b>948 423,49</b>
Zwiększenie z tytułu utworzenia rezerw	86 526,49	0,00	318 397,00	0,00	543 500,00	948 423,49
Przesunięcie - zmiana klasyfikacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenie</b>	<b>0,00</b>	<b>24 465,00</b>	<b>223 884,00</b>	<b>0,00</b>	<b>542 185,00</b>	<b>790 534,00</b>
Zmniejszenie rezerw rozliczonych z pozostałymi przychodami operacyjnymi	0,00	0,00	0,00	0,00	542 185,00	542 185,00
Zmniejszenie rezerw rozliczonych z przychodami finansowymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie rezerw	0,00	24 465,00	223 884,00	0,00	0,00	248 349,00
Przesunięcie - zmiana klasyfikacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na 31.12.2022</b>	<b>3 782 140,57</b>	<b>90 115,00</b>	<b>318 397,00</b>	<b>0,00</b>	<b>543 500,00</b>	<b>4 734 152,57</b>

Na kwotę rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec 2022 składają się:

- rezerwa wynikająca z różnic przejściowych pomiędzy bilansową i podatkową wartością środków trwałych w kwocie 3.735.958,49 zł,
- rezerwa wynikająca z różnic przejściowych pomiędzy bilansową i podatkową wartością przedmiotu leasingu w kwocie 46.182,08 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 31.12.2021	0,00	19 676 991,61	242 713,40	250 636,93	20 170 341,94
2	Stan na 31.12.2022, w tym:	0,00	24 760 968,02	138 987,57	227 988,09	25 127 943,68
	- powyżej 1 do 3 lat	0,00	7 979 460,40	138 987,57	167 426,08	8 285 874,05
	- powyżej 3 lat do 5 lat	0,00	6 365 940,31	0,00	60 562,01	6 426 502,32
	- powyżej 5 lat	0,00	10 415 567,31	0,00	0,00	10 415 567,31

Na kwotę innych zobowiązań długoterminowych, których termin realizacji przypada po 2022 r., składają się:

- wadnia zabezpieczające realizację umów w kwocie 227.988,09 zł,
- zobowiązania leasingowe w kwocie 138.987,57 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 31.12.2022	Przeterminowane	Stan na 31.12.2021
<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>7 930 033,93</b>	<b>0,00</b>	<b>7 519 985,24</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	7 588 976,61	0,00	7 223 529,07
A	kredyty i pożyczki	4 632 274,30	0,00	3 950 825,20
B	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
C	inne zobowiązania finansowe	103 725,83	0,00	98 778,45
D	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 135 603,65	0,00	1 164 476,40
-	do 12 miesięcy	1 135 603,65	0,00	1 164 476,40
-	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	490 024,91	0,00	486 901,86
-	podatek dochodowy od osób fizycznych	72 636,00	0,00	75 746,00
-	VAT należny do rozliczenia w kolejnym okresie	72 433,43	0,00	63 160,72
-	opłaty, w tym opłata środowiskowa	13 127,00	0,00	32 731,50
-	składki ZUS, ubezpieczenia zdrowotne	285 365,42	0,00	297 894,42
-	rozrachunki z PFRON	14 652,00	0,00	12 493,00
-	wpłaty do PPK - TFI PZU S.A.	7 202,06	0,00	3 915,22
-	podatek od nieruchomości	24 609,00	0,00	961,00
H	z tytułu wynagrodzeń	523 527,20	0,00	278 235,84
I	Inne	703 820,72	0,00	1 244 311,32
4	Fundusze specjalne	341 057,32	0,00	296 456,17

Inne krótkoterminowe zobowiązania finansowe w kwocie 103.725,83 zł, których termin realizacji przypada na 2023 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 31.12.2022r.	Zobowiązania krótkoterminowe - kredyty i pożyczki	Zobowiązania długoterminowe - kredyty i pożyczki	Raty kapitałowe do spłaty w 2024-2025	Raty kapitałowe do spłaty w 2026-2027	Raty kapitałowe do spłaty w 2028 i dalej
				Raty kapitałowe do spłaty w 2023	Raty kapitałowe do spłaty w późniejszych latach			
1	P/083/13/02	WFOŚ Kraków	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	638/2014/Wn6/OW-Kl-ps/P	NFOŚ Warszawa	847 544,10	847 544,10	0,00	0,00	0,00	0,00
3	P/060/16/02	WFOŚ Kraków	2 426 479,91	808 000,00	1 618 479,91	1 616 000,00	2 479,91	0,00
4	P/012/22/02	WFOŚ Kraków	721 900,00	80 000,00	641 900,00	160 000,00	160 000,00	321 900,00
5	P/006/19/02	WFOŚ Kraków	2 609 946,00	440 000,00	2 169 946,00	880 000,00	880 000,00	409 946,00
6	P/053/19/38	WFOŚ Kraków	830 088,58	140 000,00	690 088,58	280 000,00	280 000,00	130 088,58
7	205/2019/Wn6/OW-ki/ys/P	NFOŚ Warszawa	5 954 393,14	813 708,00	5 140 685,14	1 627 416,00	1 627 416,00	1 885 853,14
8	763/2020/Wn6/OW-ki/ys/P	NFOŚ Warszawa	5 285 678,45	555 800,00	4 729 878,45	1 111 600,00	1 111 600,00	2 506 678,45
9	2173/2021/Wn6/OW-ok-kp/P	NFOŚ Warszawa	5 405 061,06	275 000,00	5 130 061,06	1 100 000,00	1 100 000,00	2 930 061,06
10	P/028/21/02	WFOŚ Kraków	4 736 595,68	530 000,00	4 206 595,68	1 060 000,00	1 060 000,00	2 086 595,68
11	6/2020/204772/IN334	PBS	505 555,40	72 222,20	433 333,20	144 444,40	144 444,40	144 444,40
<b>Razem</b>			<b>29 393 242,32</b>	<b>4 632 274,30</b>	<b>24 760 968,02</b>	<b>7 979 460,40</b>	<b>6 365 940,31</b>	<b>10 415 567,31</b>

Spółka dokonała zapłaty zobowiązania w kwocie: 1.509,50 EUR, wycenionego w dniu powstania po kursie: 4,6582 zł/EUR, co dało równowartość w kwocie: 7.031,55 zł, przeliczonego według kursu przewalutowania banku 4,8379 zł/EUR, obowiązującego w dniu przeprowadzenia operacji, w wyniku czego powstała ujemna różnica kursowa na kwotę 271,26 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 1.01.2022	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na 31.12.2022
<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów – krótkoterminowe</b>	<b>2 687 997,26</b>	<b>2 761 780,56</b>	<b>2 559 378,61</b>	<b>2 485 595,31</b>
Kary od odbiorców - przyłącz, zrzut ścieków	16 115,17	25 800,00	30 800,00	21 115,17
Kary umowne za nieterminową realizację umowy	0,00	56 890,50	56 890,50	0,00
Ujemna wartość firmy	111 088,40	111 088,40	18 723,01	18 723,01
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	617 266,24	617 808,03	526 493,11	525 951,32
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	5 760,44	5 760,44	5 563,78	5 563,78
Projekt ISPA - dotacja II	929 971,73	930 503,11	923 625,57	923 094,19
Dotacja RPMP.05.03.02-12-1000/17 - Rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Kluszkowcach	194 632,15	194 632,15	190 891,25	190 891,25
Dotacja POIS.02.03.00-00-0016/17 - Rozbudowa gospodarki ściekowej na terenie aglomeracji Nowy Targ	627 121,24	627 121,24	612 291,04	612 291,04
Dotacja RPMP.05.03.02-12-0997/17 - Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Krościenku	133 070,54	133 070,54	130 086,23	130 086,23
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	40 196,56	40 196,56	40 196,56	40 196,56
Nieodpłatne nabycie środka trwałego	4 907,84	11 042,64	18 404,43	12 269,63
<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów – długoterminowe</b>	<b>64 717 916,67</b>	<b>4 041 899,68</b>	<b>236 365,86</b>	<b>60 912 382,85</b>
Ujemna wartość firmy	1 888 502,73	1 588 934,58	0,00	299 568,15
Dotacja NFOŚiGW D/2012/00579 - Przyłącza: Poronin, Szaflary, Witów oraz Bańska Niżna	129 854,00	3 232,90	0,00	126 621,10
Dotacja POIS.01.01.00-00-007/13 - Rozbudowa i modernizacja gospodarki ściekowej na terenie Miasta i Gminy Szczawnica	15 605 355,64	526 493,11	0,00	15 078 862,53
Dotacja z NFOŚiGW D/2014/00172 - Przyłącza: Poronin, Szaflary, Czarny Dunajec	91 933,80	2 180,23	0,00	89 753,57
Dotacja POIS 01.01.00-00-085/14 - Przygotowanie dokumentacji rozbudowy kanalizacji i oczyszczalni ścieków w aglomeracji Czarny Dunajec	86 720,76	5 563,78	0,00	81 156,98
Projekt ISPA - dotacja II	26 916 851,65	923 625,57	0,00	25 993 226,08
Dotacja RPMP.05.03.02-12-1000/17 - Rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Kluszkowcach	2 955 146,56	190 891,25	0,00	2 764 255,31
Dotacja POIS.02.03.00-00-0016/17 - Rozbudowa gospodarki ściekowej na terenie aglomeracji Nowy Targ	13 308 693,35	612 291,04	0,00	12 696 402,31
Dotacja RPMP.05.03.02-12-0997/17 - Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Krościenku	1 859 069,48	130 086,23	0,00	1 728 983,25
Nieodpłatne nabycie WNIP - rozszerzenie programu TP-Media	0,00	0,00	0,00	0,00
Dotacja RPMP.05.03.02-12-0998/17 - Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie aglomeracji Łopuszna	1 651 459,54	40 196,56	0,00	1 611 262,98
Nieodpłatne nabycie środka trwałego	224 329,16	18 404,43	236 365,86	442 290,59
<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów – razem</b>	<b>67 405 913,93</b>	<b>6 803 680,24</b>	<b>2 795 744,47</b>	<b>63 397 978,16</b>

Rozliczenia międzyokresowe na dzień 31.12.2022 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 w latach 2005-2022 wynosiła 111.088,40 zł. W roku 2022 w wyniku przeprowadzonej przebudowy i rozbudowy oczyszczalni ścieków w Maniowach nastąpiła częściowa likwidacja środka trwałego o numerze inwentarzowym: 211/1/2012/DTS/7/ŚT pn. „CZORSZTYN – KANAL. SANIT. I INFRA. OCZ.-MANIOWY”, podlegającego amortyzacji. Zlikwidowany środek trwały został wniesiony aportem w roku 2004 i transakcja ta stanowiła część podstawy do naliczenia i wykazania w księgach ujemnej wartości firmy w roku 2005. W związku z tym w ewidencji księgowej dokonano jednorazowego odpisu ujemnej wartości firmy w kwocie 1.570.211,57 zł., natomiast od 2023 r. kwota rocznego odpisu wartości ujemnej firmy będzie wynosiła 18.723,01 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	299 886,42	A.III.3	160 855,78
				B.II.3 lit. c	139 030,64
2					
<b>Razem</b>			<b>299 886,42</b>		<b>299 886,42</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	242 713,40	B.III.3 lit. c	103 725,83
		212		B.II.3 lit. c	138 987,57
2	Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	130	29 393 242,32	B.II.3 lit. a	24 760 968,02
		132		B.III.3 lit. a	4 632 274,30
3	Zobowiązania z tytułu wadium zabezpieczających realizację umów	214	306 869,29	B.III.3 lit. i	78 881,20
		215		B.II.3 lit. e	227 988,09
<b>Razem</b>			<b>29 942 825,01</b>		<b>29 942 825,01</b>



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

Na dzień 31 grudnia 2022 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
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
NFOŚiGW	2173/2021/Wn06/OW-ok-kp/P	5 775 000,00	24.11.2021	20.12.2033
WFOŚiGW	P/012/22/02	761 900,00	07.07.2022	30.09.2031
WFOŚiGW	P/028/21/02	5 890 000,00	17.11.2021	30.09.2023
<b>RAZEM</b>		<b>71 232 098,64</b>		

### 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 11.672,63 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/053/19/38	2 807 000,00	Zastaw hipoteczny na działce na 1188/2 1186/18 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 .
<b>RAZEM</b>		<b>8 780 429,80</b>	

**OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STARAT**

**Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży produktów.**

Nota nr 27 Przychody ze sprzedaży.

Wyszczególnienie	2022	2021
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>31 737 030,07</b>	<b>29 272 657,52</b>
Odbiór i oczyszczanie ścieków – opłata stała	2 000 230,71	1 916 662,26
Odbiór i oczyszczanie ścieków – opłata zmienna	29 700 522,42	27 314 008,40
Pozostałe przychody – inne usługi	36 276,94	41 986,86

Całość przychodów Spółki jest realizowana z podmiotami krajowymi.

**Struktura rzeczowa kosztów działalności operacyjnej.**

Nota nr 28 Koszty działalności operacyjnej.

Wyszczególnienie	2022	2021
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>32 511 169,05</b>	<b>29 593 054,16</b>
Amortyzacja	8 404 242,32	8 114 865,67
Zużycie materiałów	1 074 788,42	751 715,03
Zużycie energii	1 963 586,36	1 899 193,72
Usługi transportowe	6 887,93	1 180,72
Usługi remontowe	472 385,50	520 150,74
Usługi odprowadzania ścieków	4 588 155,72	3 847 417,70
Usługi zagospodarowania osadu	2 041 360,49	1 597 849,60
Usługi obce – pozostałe	1 788 206,42	1 665 239,59
Podatki i opłaty	4 967 644,68	4 608 771,67
w tym opłaty ochrony środowiska	121 952,00	142 694,25
Wynagrodzenia	5 773 914,29	5 220 354,42
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 383 376,82	1 301 167,06
Pozostałe koszty rodzajowe	46 620,10	65 148,24
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00

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 2022 r wynoszą – 32.339.184,12 zł,

- koszty podatkowe w 2022 r. wynoszą – 31.951,960,93 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 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
Środki pieniężne w kasie	5 804,58	2 820,08
Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym:	12 008 733,61	8 855 802,79
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	495 318,31	578 135,99
Lokaty o terminie zapadalności do 3 m-cy	11 501 742,67	8 266 000,00
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	11 672,63	11 666,80
<b>Razem środki pieniężne</b>	<b>12 014 538,19</b>	<b>8 858 622,87</b>

Nota nr 30 Wyjaśnienie poszczególnych pozycji rachunku przepływów pieniężnych.

Pozycja w rachunku przepływów	Wyszczególnienie	Kwota w zł
<b>A.II.1.</b>	<b>Amortyzacja</b>	<b>8 404 242,32</b>
<b>A.II.3.</b>	<b>Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)</b>	<b>927 230,20</b>
	wyłączenie odsetek otrzymanych z lokat powyżej 3 m-cy ze znakiem minus	-123 482,53
	wyłączenie odsetek zapłaconych od pożyczek ze znakiem plus	1 035 508,62
	wyłączenie odsetek zapłaconych od leasingu operacyjnego ze znakiem plus	15 204,11
<b>A.II.4.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej</b>	<b>1 046 630,06</b>
	korekta o zmniejszenie wartości środków trwałych, nota nr 3, ze znakiem plus	4 261 635,23
	korekta o zmniejszenie umorzona środków trwałych, nota nr 4, ze znakiem minus	-1 459 573,17
	korekta o wartość przychodów ze sprzedaży środków trwałych ze znakiem minus	-141 857,00
	korekta o środki trwałe przyjęte po likwidacji, nota nr 3 ze znakiem minus	-1 613 575,00
<b>A.II.5.</b>	<b>Zmiana stanu rezerw</b>	<b>157 889,49</b>
	zmiana stanu wg bilansu	157 889,49
<b>A.II.6.</b>	<b>Zmiana stanu zapasów</b>	<b>-27 788,37</b>
	zmiana stanu wg bilansu	-27 788,37
<b>A.II.7.</b>	<b>Zmiana stanu należności</b>	<b>-159 075,59</b>
	zmiana stanu wg bilansu	-159 075,59
<b>A.II.8.</b>	<b>Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów</b>	<b>121 153,21</b>
	zmiana stanu wg bilansu	-271 400,41
	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia środków trwałych	397 501,00
	korekta o krótkoterminowe zobowiązania leasingowe	-4 947,38
<b>A.II.9.</b>	<b>Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych</b>	<b>-4 334 151,65</b>
	zmiana stanu RMK wg bilansu	38 482,44

	zmiana stanu PPO wg bilansu	-4 007 935,77
	zmiana stanu DRM wg bilansu	3 391,16
	korekta o środki trwałe otrzymane nieodpłatnie, nota nr 3 ze znakiem minus	-368 089,48
<b>A.II.10.</b>	<b>Inne korekty</b>	<b>-45 426,15</b>
	korekta o wartość umorzonych pożyczek ze znakiem minus	-22 777,31
	zmiana stanu innych zobowiązań długoterminowych: wadów długoterminowych z tytułu realizowanych przez kontrahentów umów	-22 648,84
<b>B.I.1.</b>	<b>Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych</b>	<b>141 857,00</b>
	korekta o przychody ze zbycia rzeczowych środków trwałych ze znakiem plus	141 857,00
<b>B.I.3.</b>	<b>Z aktywów finansowych, w tym:</b>	<b>123 482,53</b>
	korekta o wpływy z odsetek otrzymanych z lokat powyżej 3 m-cy ze znakiem plus	123 482,53
<b>B.II.1.</b>	<b>Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych</b>	<b>9 703 221,66</b>
	poniesione nakłady inwestycyjne na nabycie środków trwałych, na które składają się:	9 703 221,66
	zwiększenie środków trwałych w budowie (nota nr 6)	9 233 519,29
	zwiększenie WNiP (nota nr 1)	89 140,13
	zwiększenie środków trwałych (nota nr 3)	5 373 143,06
	zwiększenie wyposażenia	39 726,04
	wartość rozliczonych nakładów inwestycyjnych (nota nr 6) ze znakiem minus	-3 448 143,38
	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia środków trwałych	397 501,00
	korekta o środki trwałe otrzymane nieodpłatnie, nota nr 3 ze znakiem minus	-368 089,48
	korekta o środki trwałe przyjęte po likwidacji, nota nr 3 ze znakiem minus	-1 613 575,00
<b>C.I.2.</b>	<b>Wpływy z tytułu kredytów i pożyczek</b>	<b>9 826 189,65</b>
	korekta o zaciągnięte pożyczki	9 826 189,65
<b>C.II.4.</b>	<b>Spłaty kredytów i pożyczek</b>	<b>4 037 986,83</b>
	korekta o spłacone pożyczki	4 037 986,83
<b>C.II.7.</b>	<b>Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego</b>	<b>98 778,45</b>
	spłata zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	98 778,45
<b>C.II.8.</b>	<b>Odsetki</b>	<b>1 050 712,73</b>
	korekta o zapłacone odsetki	1 035 508,62
	zapłacone odsetki z tytułu umowy leasingu	15 204,11
<b>G.</b>	<b>Środki o ograniczonej możliwości dysponowania</b>	<b>335 642,35</b>
	wadnia od kontrahentów Spółki zabezpieczające realizację umów	306 869,29
	środki ZFŚS	28 773,06
	rachunki VAT	7 987,42

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 2022 przedstawia sporządzone na dzień 31 grudnia 2022 r. zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

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

Informacje o zatrudnieniu w grupach zawodowych na 31.12.2021 r. i 31.12.2022 r.

Nota nr 31 Informacje o zatrudnieniu na umowę o pracę.

Wyszczególnienie	Rok ubiegły	Rok badany
Zatrudnienie razem:	94	95
w tym kobiet:	21	25
- z tego:		
a. Zarząd	0	0
b. Dyrekcja	1	1
c. Administracja, kadry-obstuga RN, IT	3	3
d. Dział inwestycji zamówień i kontroli (DI)	6	6
e. Dział techniczny	13	14
f. Dział księgowości	4	4
g. Dział windykacji i rozliczeń sprzedaży-BOK	9	9
h. Pracownicy na stanowiskach eksploatacyjnych (SUS):	58	58
- w tym kierownicy SUS:	5	5

### Wynagrodzenia brutto łącznie z premiami, wypłacone członkom Zarządu i Członkom Rady Nadzorczej w 2022 r.

Nota nr 32 Wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej.

Wyszczególnienie	Kwoty w roku 2022
Wynagrodzenie łącznie z premiami brutto - w tym:	313 705,86 zł
1. Wypłacone członkom Zarządu:	226 195,00 zł
2. Wypłacone członkom Rady Nadzorczej:	87 510,86 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 2022 r.
Biały Dunajec	Wynajem pomieszczeń SUS	6 653,64
Biały Dunajec	Energia elektryczna	1 199,78
Biały Dunajec	Energia cieplna	1 138,12
Biały Dunajec	Usługa wywozu odpadów komunalnych	792,00
Czarny Dunajec	Dzierżawa sieci kanalizacyjnej	38 318,50

Czarny Dunajec	Dzierżawa samochodu MAN	1 200,00
Czorsztyn	Pobór wody	12 482,64
Czorsztyn	Dzierżawa gruntu pod OŚ. Sromowce Niżne	100,00
Czorsztyn	Usługi wywozu odpadów komunalnych	4 235,86
Kościelisko	Dzierżawa sieci kanalizacyjnej	85 347,28
Krościenko n/Dunajcem	Usługa wywozu odpadów komunalnych	300,90
Krościenko n/Dunajcem	Dzierżawa sieci kanalizacyjnej	1 457,89
Łapsze Niżne	Pobór wody	9 090,00
Łapsze Niżne	Dzierżawa samochodu MAN	1 200,00
Łapsze Niżne	Dzierżawa sieci kanalizacyjnej	12 938,64
Nowy Targ	Dzierżawa sieci kanalizacyjnej	416 900,16
Nowy Targ	Dzierżawa gruntu pod oczyszczalnię ścieków	151 464,72
Poronin	Dzierżawa gruntu pod przepompownią Suche	792,00
Szaflary	Dzierżawa gruntu pod przepompownię w Zaskalu	769,00
Szczawnica	Dzierżawa sieci kanalizacyjnej	1 293,07
Szczawnica	Usługa odczytu wodomierzy	25 200,00
Biały Dunajec	Wynajem pomieszczeń SUS	6 653,64
Biały Dunajec	Energia elektryczna	1 199,78
Biały Dunajec	Energia ciepła	1 138,12
Biały Dunajec	Usługa wywozu odpadów komunalnych	792,00
<b>Razem</b>		<b>772 874,20</b>

PPK Sp. z o.o. w roku 2022 zrealizowała transakcje z udziałowcami na łączną kwotę 772.874,20 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.

- Inwazja Rosji na Ukrainę rozpoczęta w dniu 24 lutego 2022 roku, która zapoczątkowała wojnę w Ukrainie, wywołała szereg czynników silnie oddziałujących na życie społeczno-gospodarcze na świecie i w naszym kraju, w konsekwencji wpływając negatywnie także na działalność gospodarczą Spółki. Konflikt zbrojny pomiędzy wschodnimi sąsiadami Polski przyniósł przede wszystkim natychmiastową deprecjację złotego oraz wysoki wzrost inflacji. W oczywisty sposób wynika to ze wzrostu cen niemal wszystkich istotnych surowców, przede wszystkim surowców energetycznych. Choć, zgodnie z zapowiedziami NBP, od połowy roku 2023 inflacja w Polsce powinna się obniżać, to większość ekspertów wypowiadających się na ten temat jest zdania, że ceny nadal będą rosły w wysokim tempie. Taki stan pozostanie z nami na dłużej, bo powrót wskaźnika inflacji konsumenckiej do górnego zakresu celu inflacyjnego (3,5 proc.) w perspektywie najbliższych dwóch lat wymagałby wystąpienia silnego dezinflacyjnego szoku w gospodarce światowej, np. W wyniku gwałtownej przeceny surowców, na co na razie się nie zanosi. Szczyt inflacji przesuwają się wyżej i wysokie tempo wzrostu cen konsumpcyjnych pozostanie z nami dłużej, niż sądzili

przedstawiciele polskiego banku centralnego. A to oznacza kolejne wyzwania zarówno dla konsumentów jak i firm.

Ekonomiści przewidują dalsze gospodarcze i finansowe konsekwencje utrzymującej się na wysokim poziomie inflacji, które z miesiąca na miesiąc mogą jeszcze narastać. Są to m.in. utrzymująca się skala podwyżek stóp procentowych, spowolnienie koniunktury gospodarczej, spadek konsumpcji, wzrost bezrobocia 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 działalności Spółki w kolejnych latach będzie przede wszystkim wzrost kosztów działalności operacyjnej ze względu na rosnące ceny materiałów, usług i towarów, wysoki poziom inflacji, a w konsekwencji problem ze stabilizacją wymaganego poziomu płynności finansowej przedsiębiorstwa, przy równoczesnym wzroście należności przeterminowanych spowodowanym problemami finansowymi klientów Spółki.

Pomimo zachodzących powyższych zawirowań, związanych z kryzysem wywołanym działaniami wojennymi na Ukrainie, kierownictwo Spółki na chwilę obecną nie przewiduje w 2023 roku 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 2022 r.

Kierownictwo Spółki uważa taką sytuację za zdarzenie niepowodujące konieczności wprowadzenia korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2022, lecz za zdarzenie po dacie bilansu wymagające dodatkowych ujawnień. Ponieważ sytuacja, z którą mamy aktualnie do czynienia, wciąż się rozwija wobec tego na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie można w jednoznaczny sposób ocenić ostatecznie skali jej negatywnych skutków na działalność Spółki w okresie najbliższego roku działalności.

Wpływ obecnej sytuacji gospodarczej na działalność i sytuację finansową jednostki najlepiej uwidacznia plan rzeczowo-finansowy Spółki opracowany przez Zarząd przedsiębiorstwa na 2023, w którym, zgodnie z zasadą ostrożności, przewiduje się wzrost kosztów działalności bieżącej o 12,54% w stosunku do roku poprzedniego. Tak istotny wzrost w szczególności spowodowany jest wzrostem cen za energię elektryczną, zakup paliw, gazu, ceną za hurtowe odprowadzanie ścieków do nowotarskiej oczyszczalni, a także większości zakupywanych przez Spółkę usług i materiałów technologicznych. Kolejnym negatywnym skutkiem jest również wzrost kosztów odsetek od spłacanych kredytów i pożyczek inwestycyjnych o ponad 75 % w stosunku do roku poprzedniego, będący konsekwencją podwyżek stóp procentowych. Jednakże realny wpływ powyższych zdarzeń i jego skala będzie również mocno zależny od decyzji organu regulacyjnego przy zatwierdzaniu dla Spółki w br. nowych taryf za ścieki i ostatecznie będzie widoczny dopiero w sprawozdaniu finansowym sporządzanym za rok 2023.

- W styczniu 2023 roku, w związku z zakończeniem inwestycji modernizacji i rozbudowy oczyszczalni ścieków w Czarnym Dunajcu i wyeliminowaniem przyczyn przekroczeń warunków posiadanego pozwolenia wodnoprawnego, Spółka otrzymała z Wojewódzkiego Inspektoratu Ochrony Środowiska w Nowym Sączu decyzję wydaną w dniu 12.01.2023 r., znak: NI.7061.1.23.2021.MS o umorzeniu administracyjnych kar pieniężnych w łącznej wysokości 336 987,00 zł wymierzonych wcześniejszymi decyzjami Małopolskiego Wojewódzkiego Inspektora Ochrony Środowiska z dnia 29.12.2017 r., znak: NI.7061.1.18.2017.PK, z dnia 10.08.2018 r., znak: NI.7061.1.2.2018.PK oraz z dnia 24.11.2020 r., znak: NI.7061.1.8.20.MS za wprowadzanie do

środowiska odpowiednio w latach 2015, 2016 i 2017 ścieków komunalnych pochodzących z oczyszczalni zlokalizowanej w m. Czarny Dunajec z naruszeniem warunków pozwolenia wodnoprawnego.

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>32 339 184,12</b>
<b>I</b>	<b>Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, skorygowane:</b>	<b>31 737 030,07</b>
a	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi:	31 666 982,07
b	Zmiana stanu produktów (-)	-70 048,00
<b>II</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne, skorygowane:</b>	<b>284 253,29</b>
a	Pozostałe przychody operacyjne:	5 073 874,64
c	Rozwiązanie rezerwy na zobowiązania (-)	535 500,00
d	Rozwiązanie odpisu na należności (-)	132 577,73
e	Nieodpłatne świadczenie - umowa użyczenia (+)	406,66
f	Nieodpłatne nabycie środka trwałego (+)	314 256,38
g	Odpisy nieodpłatnego nabycia WNIIP oraz ŚT (-)	13 496,46
h	Umorzenie kar pieniężnych WIOŚ (-)	133 453,00
i	Nieopłacona kary umowne (-)	50 061,00
j	Odpis ujemnej wartości firmy (-)	1 681 299,97
k	Dotacja - umorzenie ŚT z dotacji (-)	2 554 505,20
l	Wystawione noty z tytułu upomnień od należności (-)	10 104,45
ł	Otrzymane płatności z tytułu upomnień od należności (+)	6 713,42
<b>III</b>	<b>Przychody z operacji finansowych, skorygowane:</b>	<b>317 900,76</b>
a	Przychody z operacji finansowych:	321 959,56
b	Wystawione odsetki od należności (-)	47 423,46
c	Wpłacone odsetki od należności (+)	43 364,66
<b>B</b>	<b>Koszty Uzyskania Przychodu Razem</b>	<b>31 951 960,93</b>
<b>I</b>	<b>Koszty uzyskania przychodu ogółem, skorygowane:</b>	<b>30 133 849,72</b>
a	Koszty działalności operacyjnej:	32 511 169,05
b	Amortyzacja bilansowa (-)	8 364 516,28
c	Amortyzacja podatkowa (+)	6 269 435,16
d	Koszty działalności operacyjnej NKUP (580) (-)	404 639,80
e	Koszty leasingu operacyjnego KUP (+)	113 982,56
f	Koszty działalności operacyjnej KUP (581) (+)	8 419,03
<b>II</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne, skorygowane:</b>	<b>782 331,33</b>
a	Pozostałe koszty operacyjne:	1 472 791,29
b	Darowizny, kary i odszkodowania (-)	3 500,00
c	Odpisy na należności i należności sądowe (-)	143 459,96
d	Utworzenie rezerwy na zobowiązania (-)	543 500,00
<b>III</b>	<b>Koszty operacji finansowych, skorygowane:</b>	<b>1 035 779,88</b>
a	Koszty operacji finansowych:	1 050 983,99
b	Odsetki leasing operacyjny NKUP (-)	15 204,11
<b>C</b>	<b>ZYSK(+)/STRATA(-)</b>	<b>387 223,19</b>

W 2022 r. Spółka nie dysponuje do wykorzystania stratą podatkową.