

# SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2020

(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 2021 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

  
mgr Katarzyna Kalemba  
(podpis)

PREZES ZARZĄDU

**PREZES ZARZĄDU  
DYREKTOR NACZELNY**

  
Piotr Tarkowski  
(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		12-03-2021	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2020	Data do	31-12-2020
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 PODHALAŃSKIE PRZEDSIĘBIORSTWO KOMUNALNE SP. Z O.O.			
Siedziba podmiotu			
Województwo	MAŁOPOLSKIE	Powiat	NOWOTARSKI
Gmina	NOWY TARG	Miejscowość	NOWY TARG
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	MAŁOPOLSKIE
Powiat	NOWOTARSKI	Gmina	NOWY TARG
Ulica	AL. TYŚIĄCLECIA	Nr domu	35A
		Nr lokalu	
Miejscowość	NOWY TARG	Kod pocztowy	34-400
		Poczta	NOWY TARG
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 3 7 0 0 Z ODPROWADZANIE I OCZYSZCZANIE ŚCIEKÓW			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2020 data do 31-12-2020

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/5174/3/316 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, Łąpsze 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 sprzedawcy 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. łącznym 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 2019 r. poz. 351).

Spółka jest zobowiązana do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego za rok 2020. Zgodnie z uchwałą Rady Nadzorczej Spółki nr 12/2019 z dnia 23 sierpnia 2019 roku badanie sprawozdań finansowych Spółki za lata 2019 i 2020 przeprowadzi firma FK Financial Consulting Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Podbiłęty 31 lok. 110, za łączną cenę brutto 24.108,00 zł.

Pozostałe (opcjonalnie)



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

**BILANS**

sporządzony na dzień: 31.12.2020

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>	184 595 162,19	168 380 989,94	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	106 685 875,16	105 819 004,81
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	115 242,09	114 038,38	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	115 242,09	114 038,38	III	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	184 122 125,74	168 171 933,08	IV	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	161 375 500,55	158 500 716,20		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 926 893,60	2 926 893,60		– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	149 775 221,94	148 835 283,42	V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-2 234 881,38	-3 733 081,58
c)	urządzenia techniczne i maszyny	7 978 942,81	6 386 244,89	VI	<b>Zysk (strata) netto</b>	-108 454,71	522 875,14
d)	środki transportu	668 390,70	328 429,15	VII	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe	26 051,50	23 865,14	B	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	92 719 047,34	77 510 953,39
2	Środki trwałe w budowie	22 744 366,79	9 671 216,88	I	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	3 947 112,28	4 687 186,03
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	2 258,40	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 618 010,28	4 395 361,03
III	<b>Należności długoterminowe</b>	121 761,56	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	306 025,00	264 130,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa	82 696,00	76 343,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa	223 329,00	187 787,00
3	Od pozostałych jednostek	121 761,56	0,00	3	Pozostałe rezerwy	23 077,00	27 695,00
IV	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	6 685,00
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe	23 077,00	21 010,00
2	Wartości niematerialne i prawne			II	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	14 723 453,05	11 036 923,47
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	14 723 453,05	11 036 923,47
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki	13 989 419,61	10 488 479,29
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe	341 491,85	42 174,83

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne	392 541,59	506 269,35
	– inne papiery wartościowe			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	7 379 044,64	7 353 974,40
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	236 032,80	95 018,48		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	236 032,80	95 018,48	b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	7 095 015,89	7 110 752,30
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	14 809 760,31	14 948 968,26	a)	kredyty i pożyczki	3 762 030,03	4 643 046,68
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	88 351,12	70 994,29	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	88 351,12	70 994,29	c)	inne zobowiązania finansowe	94 069,02	10 602,74
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	912 387,61	700 744,18
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	912 387,61	700 744,18
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	1 990 058,60	2 541 501,57	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	391 206,80	514 126,12
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	425 742,07	399 283,06
	– do 12 miesięcy			i)	inne	1 509 580,36	842 949,52
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	284 028,75	243 222,10
b)	inne			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	66 669 437,37	54 432 869,49
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	2 110 679,53	2 221 767,93
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	64 558 757,84	52 211 101,56
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	62 869 286,07	50 571 924,91
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	1 689 471,77	1 639 176,65
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	1 990 058,60	2 541 501,57				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 651 514,93	1 615 813,42				
	– do 12 miesięcy	1 651 514,93	1 615 813,42				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	210 072,66	681 475,29			
c)	inne	128 471,01	244 212,86			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>12 598 374,57</b>	<b>12 208 167,21</b>			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 598 374,57	12 208 167,21			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	11 658,89	11 572,63			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	11 658,89	11 572,63			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	12 586 715,68	12 196 594,58			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 599 736,47	3 980 594,58			
	– inne środki pieniężne	6 986 979,21	8 216 000,00			
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>132 976,02</b>	<b>128 305,19</b>			
<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>	<b>199 404 922,50</b>	<b>183 329 958,20</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>199 404 922,50 183 329 958,20</b>

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ..... 01.01.2020 - 31.12.2020 .....

(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>	23 464 257,16	23 293 132,03
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	23 504 041,12	23 383 282,47
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-41 895,00	-99 220,24
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 111,04	9 069,80
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	24 446 122,80	23 961 503,26
I	Amortyzacja	6 476 752,75	6 320 382,73
II	Zużycie materiałów i energii	2 246 394,66	2 096 720,53
III	Usługi obce	6 789 392,27	6 807 385,29
IV	Podatki i opłaty, w tym:	2 935 653,96	2 892 827,35
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	4 772 182,76	4 672 226,25
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 157 508,76	1 123 944,00
	– emerytalne	454 037,63	447 257,65
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	54 481,80	48 017,11
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	13 755,84	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-981 865,64	-668 371,23
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	2 098 483,78	2 117 855,28
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	1 797 782,53	1 707 628,39
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	9 632,94	71 754,63
IV	Inne przychody operacyjne	291 068,31	338 472,26
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	893 185,89	546 204,72
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	756 489,03	445 553,69
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	136 696,86	100 651,03
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	223 432,25	903 279,33
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	98 927,43	189 179,41
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:	98 927,43	189 179,41
	– 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>	373 854,40	426 239,13
I	Odsetki, w tym:	373 854,40	419 146,50
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	0,00	7 092,63
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	-51 494,72	666 219,61
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	56 959,99	143 344,47
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	-108 454,71	522 875,14

## ZESTAWIENIE ZMIAN

### W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres ..... 01.01.2020 - 31.12.2020 .....

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 105819004,81	rok poprzedni 105296129,67
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	105 819 004,81	105 296 129,67
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	975 325,06	0,00
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	106 794 329,87	105 296 129,67
<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>-3 733 081,58</b>	<b>-5 158 717,51</b>
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	522 875,14	1 425 635,93
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	522 875,14	1 425 635,93
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	522 875,14	1 425 635,93
	- pokrycie straty z lat ubiegłych	522 875,14	1 425 635,93
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-3 733 081,58	-5 158 717,51
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	975 325,06	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 757 756,52	-5 158 717,51
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	522 875,14	1 425 635,93
	- pokrycia straty z lat ubiegłych	522 875,14	1 425 635,93
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 234 881,38	-3 733 081,58
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 234 881,38	-3 733 081,58
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>-108 454,71</b>	<b>522 875,14</b>
	a) zysk netto	0,00	522 875,14
	b) strata netto	108 454,71	0,00
	c) odpisy z zysku		
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>106 685 875,16</b>	<b>105 819 004,81</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>106 685 875,16</b>	<b>105 819 004,81</b>

# RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

(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>	-108 454,71	522 875,14
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	6 308 995,95	7 838 045,19
1.	Amortyzacja	6 476 752,75	6 320 382,73
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	323 359,53	294 784,01
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	850 274,58	2 942 113,26
5.	Zmiana stanu rezerw	235 251,31	95 532,45
6.	Zmiana stanu zapasów	-17 356,83	4 002,38
7.	Zmiana stanu należności	429 681,41	-694 766,93
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	162 800,72	590 344,72
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 038 039,76	-1 712 108,51
10.	Inne korekty	-113 727,76	-2 238,92
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	6 200 541,24	8 360 920,33
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	14 259 058,29	4 573 132,04
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	79 655,02	3 081,30
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	50 480,78	126 070,14
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	50 480,78	126 070,14
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki	50 480,78	126 070,14
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne	14 128 922,49	4 443 980,60
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	22 235 258,83	10 672 392,26
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	22 235 258,83	10 672 392,26
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>	-7 976 200,54	-6 099 260,22
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	7 750 001,27	3 603 424,94
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	7 750 001,27	3 603 424,94
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	5 584 134,61	4 655 944,06
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	5 130 077,60	4 223 600,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	80 216,70	11 489,91
8.	Odsetki	373 840,31	420 854,15
9.	Inne wydatki finansowe		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	2 165 866,66	-1 052 519,12
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	390 207,36	1 209 140,99
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	390 207,36	1 209 140,99
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	12 208 167,21	10 999 026,22
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	12 598 374,57	12 208 167,21
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	371 809,05	494 603,91



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	-51 494,72							666 219,61		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 884 692,42		1 884 692,42					1 818 716,79		1 818 716,79
Dotacja - umorzenie ŚT z dotacji	1 797 782,53		1 797 782,53	17	1	21		1 707 628,39		1 707 628,39
Odpis ujemnej wartości firmy	111 088,40		111 088,40	12				111 088,40		111 088,40
Dofinansowanie z tytułu wdrożenia cen energii elektrycznej z Ministerstwa Klimatu	-24 178,51		-24 178,51	12	1	1		0,00		0,00
Pozostałe <sup>*)</sup>										
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	72 802,31		72 802,31					315 236,39		315 236,39
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-41 895,00		-41 895,00	16	1	27		-99 220,24		-99 220,24
Wystawione noty z tytułu upomnień od należności	7 874,57		7 874,57	12				864,12		864,12
Wystawione odsetki od należności	28 891,73		28 891,73	12				36 889,82		36 889,82
Odsetki memoriałowe od lokat	0,00		0,00	12				0,00		0,00
Wystawione faktury korygujące	-87 639,89		-87 639,89	12				-3 563,63		-3 563,63
Rozwiązanie odpisu na należności i należności sądowe	134 452,22		134 452,22	12	4e			380 266,31		380 266,31
Rozwiązanie rezerwy na zobowiązania	21 010,00		21 010,00	12	5a			0,00		0,00
Pozostałe <sup>*)</sup>	10 108,68		10 108,68					0,00		0,00

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	66 163,15		66 163,15					36 812,82		36 812,82
Otrzymane płatności z tytułu upomnień od należności	5 540,12		5 540,12	12				1 987,66		1 987,66
Wpłacone odsetki od należności	38 451,66		38 451,66	12				36 289,23		36 289,23
Wystawione faktury korygujące	-3 563,63		-3 563,63	12				-1 464,07		-1 464,07
Nieodpłatne nabycie WNIp/ŚT	25 125,00		25 125,00	12	1			0,00		0,00
Pozostałe*)	610,00		610,00					0,00		0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2 135 616,21		2 135 616,21					1 988 263,31		1 988 263,31
Amortyzacja niepodatkowa dotacja	1 649 059,12		1 649 059,12	16	1	48		1 638 605,41		1 638 605,41
Amortyzacja niepodatkowa leasing	66 870,19		66 870,19	17b	1			24 619,58		24 619,58
Darowizny, kary i odszkodowania, w tym:	55 501,00		55 501,00	16	1	19	a	55 572,01		55 572,01
Składki członkowskie dobrowolne	2 431,10		2 431,10	16	1	37		2 356,60		2 356,60
<b>Odsetki budżetowe</b>	14,09		14,09	16	1	21		5 379,47		5 379,47
<b>Składki PFRON</b>	143 366,00		143 366,00	16	1	36		129 883,00		129 883,00
<b>Koszty reprezentacji</b>	4 073,52		4 073,52	16	1	28		708,06		708,06
Koszty eksploatacji samochodów osobowych	10 861,29		10 861,29	16	1	51		16 914,21		16 914,21
Nieumorzona wartość początkowa ŚT (likwidacja)	131 965,42		131 965,42	15				41 605,95		41 605,95
Amortyzacja niepodatkowa od wartości ujemnej	71 344,88		71 344,88	15				72 619,02		72 619,02
Pozostałe*)	129,60		129,60					0,00		0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	156 624,73		156 624,73					193 324,20		193 324,20
Amortyzacja niepodatkowa - różnica między stawką bilansową, a podatkową	0,00		0,00	15				50 260,14		50 260,14
Odsetki leasing operacyjny	14 174,41		14 174,41	17b	1			1 707,65		1 707,65
<b>Składki ZUS</b>	0,00		0,00	16	1	57a		0,00		0,00
Otrzymane faktury korygujące	1 239,04		1 239,04	15	4i			-18 058,55		-18 058,55
Odpisy na należności i należności sądowe	124 819,28		124 819,28	16	1	26a		138 404,96		138 404,96
Utworzenie rezerwy na zobowiązania	16 392,00		16 392,00	16	1	27		21 010,00		21 010,00
Pozostałe*)										



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

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2020 r.

## **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 31.213,26 zł. Wartość amortyzacji w 2020 wynosi 6.476.752,75 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 2020 roku poniosła nakłady na środki trwałe i wartości niematerialne i prawne w wysokości 22.908.998,87 zł. W roku 2021 PPK Sp. z o.o. planuje do poniesienia nakłady na środki trwałe i wartości niematerialne i prawne finansowane ze środków własnych w wysokości 4.042.469,00 zł oraz finansowane ze środków zewnętrznych w wysokości 21.231.926,00 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 2020 roku 38.358.872,06 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 44.987,26 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 408.983,31 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 2020</b>	<b>Stan na koniec 2020</b>
<b>SIEĆ KANALIZACYJNA</b>	<b>23 447 798,33</b>	<b>32 014 251,35</b>
Gmina Czarny Dunajec	532 260,04	532 260,04
Gmina Kościelisko	1 124 382,08	1 124 382,08
Gmina Krościenko	145 789,41	145 789,41
Gmina Łapsze Niżne	1 293 862,81	1 293 862,81
Gmina Nowy Targ	20 192 453,18	28 758 906,20
Miasto i Gmina Szczawnica	159 050,81	159 050,81
<b>BUDYNKI</b>	<b>862 377,89</b>	<b>3 008 979,60</b>
Gmina Nowy Targ	862 377,89	3 008 979,60
<b>URZĄDZENIA</b>	<b>1 671 654,00</b>	<b>2 865 990,21</b>
Gmina Nowy Targ	1 671 654,00	2 865 990,21
<b>SAMOCZODY</b>	<b>469 650,90</b>	<b>469 650,90</b>
Gmina Czarny Dunajec	469 650,90	469 650,90
<b>RAZEM ŚRODKI TRWAŁE</b>	<b>26 451 481,12</b>	<b>38 358 872,06</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 31.12.2019</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>515 194,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>515 194,00</b>
2	<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>93 468,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>93 468,80</b>
	Zakup			51 321,28				51 321,28
	Przyjęcie z inwestycji			42 147,52				42 147,52
	Przemieszczenia							0,00
	Wkład niepieniężny (aport)							0,00
	Spadek, darowizna							0,00
	Aktualizacja wartości							0,00
	Przemieszczenia							0,00
3	<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>32 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>32 000,00</b>
	Sprzedaż							0,00
	Likwidacja			32 000,00				32 000,00
	Przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wkład niepieniężny (aport)							0,00
	Darowizna							0,00
	Aktualizacja wartości							0,00
	Niedobory							0,00
4	<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>



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 31.12.2019</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>401 155,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>401 155,62</b>
2	<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>92 265,09</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>92 265,09</b>
	Naliczenie umorzenia (amortyzacja)			92 265,09				92 265,09
	Przemieszczenia							0,00
3	<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>32 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>32 000,00</b>
	Sprzedaż							0,00
	Likwidacja	0,00	0,00	32 000,00	0,00	0,00	0,00	32 000,00
	Przemieszczenia							0,00
	Wkład niepieniężny (aport)							0,00
	Darowizna							0,00
4	<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>
5	<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</b>							<b>0,00</b>
6	<b>Stan na dzień 31.12.2019</b>							<b>0,00</b>
	Zwiększenia odpisów							0,00
	Zmniejszenia odpisów							0,00
7	<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>
8	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>114 038,38</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>114 038,38</b>
9	<b>Wartość netto na koniec 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>

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 31.12.2019</b>	<b>2 926 893,60</b>	<b>199 901 051,45</b>	<b>19 647 676,74</b>	<b>1 326 516,09</b>	<b>175 902,27</b>	<b>223 978 040,15</b>
<b>2</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>6 472 716,52</b>	<b>3 146 557,81</b>	<b>463 000,00</b>	<b>11 721,66</b>	<b>10 093 995,99</b>
	Przyjęcie bezpośrednio z zakupu	0,00	9 620,00	123 460,61	0,00	11 721,66	144 802,27
	Przyjęcie z inwestycji	0,00	6 458 396,52	3 023 097,20	0,00	0,00	9 481 493,72
	Otrzymanie jako aport						0,00
	Otrzymanie z darowizny						0,00
	Nadwyżki inwentaryzacyjne						0,00
	Przejęcie z leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	463 000,00	0,00	463 000,00
	Przekwalifikowanie do środków trwałych ze środków obrotowych						0,00
	Aktualizacja wyceny śr. trwałych						0,00
	Przyjęcie z podziału i likwidacji środków trwałych	0,00	4 700,00	0,00	0,00	0,00	4 700,00
<b>3</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>1 523 255,81</b>	<b>723 971,15</b>	<b>8 237,50</b>	<b>12 270,54</b>	<b>2 267 735,00</b>
	Likwidacja		1 446 023,81	622 357,44	0,00	12 270,54	2 080 651,79
	Sprzedaż	0,00	77 232,00	101 613,71	8 237,50	0,00	187 083,21
	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 31.12.2020</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>

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 31.12.2019</b>	<b>0,00</b>	<b>51 065 768,03</b>	<b>13 261 431,85</b>	<b>998 086,94</b>	<b>152 037,13</b>	<b>65 477 323,95</b>
<b>2</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>4 738 914,03</b>	<b>1 481 786,62</b>	<b>123 038,45</b>	<b>9 535,30</b>	<b>6 353 274,40</b>
	Amortyzacja planowa okresu bieżącego	0,00	4 738 914,03	1 481 786,62	123 038,45	9 535,30	6 353 274,40
	Aktualizacja środków trwałych						
<b>3</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>729 391,84</b>	<b>651 897,88</b>	<b>8 237,50</b>	<b>12 270,54</b>	<b>1 401 797,76</b>
	Umorzenie śr. trwałych zlikwidowanych	0,00	678 713,13	550 284,17	0,00	12 270,54	1 241 267,84
	Umorzenie śr. trwałych sprzedanych	0,00	50 678,71	101 613,71	8 237,50	0,00	160 529,92
	Umorzenie śr. trwałych rozdzielonych	0,00					0,00
	Umorzenie śr. tr. stanowiących niedobory						0,00
	Umorzenie śr. tr. przekazanych w formie aportu						0,00
	Umorzenie środków trwałych straconych						0,00
	Umorzenie śr. trwałych aktualizowanych						0,00
<b>4</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>5</b>	<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</b>						<b>0,00</b>
<b>6</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2019</b>						<b>0,00</b>
	Zwiększenia odpisów						0,00
	Zmniejszenia odpisów						0,00
<b>7</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>
<b>8</b>	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>2 926 893,60</b>	<b>148 835 283,42</b>	<b>6 386 244,89</b>	<b>328 429,15</b>	<b>23 865,14</b>	<b>158 500 716,20</b>
<b>9</b>	<b>Wartość netto na koniec 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>

Nota nr 5 Grunty - wartość na koniec 2020 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 31.12.2019</b>	<b>9 671 216,88</b>
<b>2</b>	<b>Zwiększenia nakładów w ciągu roku</b>	<b>22 784 316,81</b>
	Zakupy gotowych dóbr inwestycyjnych	0,00
	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	22 784 316,81
	- odsetki aktywowane na środkach trwałych	130 001,96
<b>3</b>	<b>Rozliczenie nakładów inwestycyjnych według miejsc odniesienia nakładów</b>	<b>9 711 166,90</b>
	Przekazane do eksploatacji środki trwałe	9 647 174,54
	Przekazane do eksploatacji środki obrotowe	0,00
	Nieodpłatne przekazanie obiektu infrastruktury technicznej	0,00
	Nakłady sprzedane, darowizny	0,00
	Nakłady bez efektu gospodarczego	0,00
	Zaniechane inwestycje	63 992,36
<b>4</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2020</b>	<b>22 744 366,79</b>

Nota nr 7 Struktura środków trwałych.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2019	Stan na dzień 31.12.2020
1	Środki trwałe własne - wartość brutto.	223 978 040,15	231 804 301,14
2	Środki trwałe używane na podstawie najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze - ujęte w aktywach.	0,00	0,00
3	Środki trwałe używane na podstawie najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze - nie wykazane w aktywach.	26 451 481,12	38 358 872,06
	<b>Razem</b>	<b>250 429 521,27</b>	<b>270 163 173,20</b>

Nota nr 8 Zaliczki na środki trwałe w budowie.

Lp.	Kontrahent	Stan na dzień 31.12.2019	Stan na dzień 31.12.2020
1	Polska Spółka Gazownictwa Sp. z o. o. oddział w Tarnowie	0,00	2 258,40
2			
3			
	<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>2 258,40</b>

## AKTYWA OBROTOWE

Na stan aktywów obrotowych na koniec 2020 r. składają się następujące pozycje, prezentowane poniżej w kolejnych notach.

### Nota nr 9 Zapasy.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2020			Stan na 31.12.2019		
		Wartość wg wyceny	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość wg wyceny	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
I	Zapasy	88 351,12	0,00	88 351,12	70 994,29	0,00	70 994,29
1	Materiały	88 351,12	0,00	88 351,12	70 994,29	0,00	70 994,29
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 31.12.2020			Stan na 31.12.2019		
		Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość netto	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość netto
II	Należności krótkoterminowe	2 114 877,88	124 819,28	1 990 058,60	2 675 953,79	134 452,22	2 541 501,57
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	2 114 877,88	124 819,28	1 990 058,60	2 675 953,79	134 452,22	2 541 501,57
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 755 380,65	103 865,72	1 651 514,93	1 731 622,91	115 809,49	1 615 813,42
-	do 12 miesięcy	1 755 380,65	103 865,72	1 651 514,93	1 731 622,91	115 809,49	1 615 813,42
-	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	210 072,66	0,00	210 072,66	681 475,29	0,00	681 475,29

-	podatek VAT do rozliczenia z US	153 705,00	0,00	153 705,00	544 289,00	0,00	544 289,00
-	VAT należny do rozliczenia w poprzednim miesiącu	34 063,66	0,00	34 063,66	26 101,29	0,00	26 101,29
c	inne	128 471,01	0,00	128 471,01	244 212,86	0,00	244 212,86
d	dochodzone na drodze sądowej	20 953,56	20 953,56	0,00	18 642,73	18 642,73	0,00

Na koniec 2020 r. wartość odpisów aktualizujących PPK Sp. z o.o. wynosi 124.819,28 zł. Spółka zmniejszyła wartość odpisów o kwotę 11.943,77 zł na należności bieżące oraz zwiększyła o kwotę 2.310,83 zł należności dochodzone na drodze sądowej.

Wykazane w bilansie saldo należności długoterminowych na kwotę 121.761,56 zł obejmuje wyłącznie należności z tytułu udzielonych pracownikom pożyczek z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, których termin wymagalności przypada po 2021 r. Udzielone pożyczki pełnią funkcję pomocy socjalnej.

#### Nota nr 11 Inwestycje krótkoterminowe.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2020 w zł			Stan na 31.12.2019 w zł		
		Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość netto	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość netto
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 598 374,57	0,00	12 598 374,57	12 208 167,21	0,00	12 208 167,21
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	11 658,89	0,00	11 658,89	11 572,63	0,00	11 572,63
-	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	11 658,89	0,00	11 658,89	11 572,63	0,00	11 572,63
C	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	12 586 715,68	0,00	12 586 715,68	12 196 594,58	0,00	12 196 594,58
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 599 736,47	0,00	5 599 736,47	3 980 594,58	0,00	3 980 594,58
-	inne środki pieniężne	6 986 979,21	0,00	6 986 979,21	8 216 000,00	0,00	8 216 000,00
-	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 31.12.2020 w zł	Stan na 31.12.2019 w zł
1	Kasa	4 168,53	2 217,75
2	Lokaty Bank BOŚ	6 998 638,10	8 227 572,63
3	Rachunek Bank BOŚ, w tym:	5 479 299,18	3 917 708,54
-	Rachunek VAT	592 286,49	30,93
4	Rachunek ZFŚS	56 728,53	18 801,44
5	Banki Spółdzielcze, w tym:	59 540,23	41 814,11
-	Rachunki VAT	1 878,32	3 691,75
6	Środki pieniężne w drodze	0,00	52,74
	<b>Razem środki pieniężne</b>	<b>12 598 374,57</b>	<b>12 208 167,21</b>

Nota nr 13 Rozliczenia międzyokresowe czynne.

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów	Stan na 1.01.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2020
Ubezpieczenie OC	12 193,75	32 430,50	30 919,59	13 704,66
Prenumerata prasy	2 578,52	2 157,85	2 643,15	2 093,22
Koszty roku (miesiąca) następnego np. abonament telefoniczny	3 399,63	14 157,91	16 178,05	1 379,49
Opłata za dzierżawę gruntu, sieci kan.	3 514,50	37 389,89	37 350,49	3 553,90
Abonament za domenę, hosting	2 361,79	1 063,00	2 733,31	691,48
Ubezpieczenia majątkowe	7 978,81	18 674,23	18 631,85	8 021,19
Podatki i opłaty	677,13	5 115,00	5 090,63	701,50
Składki członkowskie	0,00	2 431,10	2 431,10	0,00
Wycena po inwent. na koniec roku - paliwa w baku	8 156,03	6 764,49	8 156,03	6 764,49
Opłata środowiskowa -opłata stała za usługi wodne	0,00	40 266,00	40 266,00	0,00
Opłata za zajęcie pasa drogowego	176,51	210 973,70	211 150,21	0,00
Opłata za pobór wody, za wywóz odpadów komunalnych	0,00	2 130,00	2 130,00	0,00
Podatek od nieruchomości	0,00	2 420 102,00	2 420 102,00	0,00
Opłata za grunty pokryte wodami	0,00	5 197,68	5 197,68	0,00
Abonament RTV	0,00	320,60	320,60	0,00



Benchmarking przedsiębiorstw wod.- kan.	1 900,00	0,00	1 000,00	900,00
Opłata za pakiet transmisyjny	738,00	1 968,00	2 222,00	484,00
Opłata za użytkowanie i aktualizację oprogramowania.	11 230,66	20 451,25	21 431,71	10 250,20
Opłaty pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>54 905,33</b>	<b>2 821 593,20</b>	<b>2 827 954,40</b>	<b>48 544,13</b>
<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów</b>	<b>Stan na 1.01.2020</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>Stan na 31.12.2020</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 1.01.2020</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>Stan na 31.12.2020</b>
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	95 018,48	152 104,70	11 090,38	236 032,80
<b>Razem</b>	<b>95 018,48</b>	<b>152 104,70</b>	<b>11 090,38</b>	<b>236 032,80</b>
<b>SUMA</b>	<b>149 923,81</b>	<b>2 973 697,90</b>	<b>2 839 044,78</b>	<b>284 576,93</b>

## ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

Według stanu na 31.12.2020 r. na łączną wartość krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych, wynoszących – 132.976,02 zł, składają się:

- rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów (nota nr 13) – 48.544,13 zł,
- VAT naliczony z miesiąca grudnia 2020 r., rozliczany w kolejnym miesiącu 2021 r., na kwotę – 84.431,89 zł.

## KAPITAŁ WŁASNY - STRUKTURA I ELEMENTY SKŁADOWE

### Struktura własności kapitału podstawowego.

Kapitał podstawowy na koniec roku 2020 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 2020 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 2020 r. wynosi 2.234.881,38 zł.

Spadek straty z lat ubiegłych, w porównaniu do roku poprzedniego, jest spowodowany pokryciem straty zyskiem netto za 2019 r. w kwocie 522.875,14 zł oraz korektą błędów lat ubiegłych o kwotę rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynikającą z różnic trwałych pomiędzy bilansową i podatkową wartością środków trwałych, których zakup został częściowo sfinansowany dotacją otrzymaną ze środków UE. Kwota korekty wyniosła 975.325,06 zł.

Na koniec roku 2020 rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego została skorygowana łącznie o kwotę 777.350,75 zł (skorygowana wartość rezerwy jest widoczna w notcie nr 19).

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

- aktywa z tytułu strat podatkowych z lat ubiegłych na kwotę 71.415,82 zł,
- aktywa utworzone od odpisów aktualizujących należności na kwotę 23.715,66 zł,
- aktywa utworzone od rezerw na świadczenia emerytalne i podobne w kwocie 58.144,75 zł,
- aktywa utworzone od zobowiązania z tytułu leasingu na kwotę 82.756,57 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:	4 519,81	4 390 841,22	95 018,48	0,00
z tytułu strat podatkowych	0,00	0,00	9 260,12	0,00
Koniec 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

### Strata netto za rok obrotowy 2020.

Strata netto roku bieżącego wynosi 108.454,71 zł.

### Propozycja podziału zysku.

Nota nr 18 Proponowany podział straty.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	Wynik finansowy netto	-108 454,71
2	Proponowany podział wyniku:	-108 454,71
a	Pokrycie straty z zysków lat następnych	-108 454,71
3	Strata z lat ubiegłych po podziale wyniku bieżącego roku	-2 343 336,09

## 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 31.12.2019</b>	<b>4 395 361,03</b>	<b>76 343,00</b>	<b>187 787,00</b>	<b>6 685,00</b>	<b>21 010,00</b>	<b>4 687 186,03</b>
<b>Zwiększenie</b>	<b>197 974,31</b>	<b>6 353,00</b>	<b>223 329,00</b>	<b>0,00</b>	<b>23 077,00</b>	<b>450 733,31</b>
Zwiększenie z tytułu utworzenia rezerw	197 974,31	6 353,00	223 329,00	0,00	16 392,00	444 048,31
Przesunięcie - zmiana klasyfikacji	0,00	0,00	0,00	0,00	6 685,00	<b>6 685,00</b>
<b>Zmniejszenie</b>	<b>975 325,06</b>	<b>0,00</b>	<b>187 787,00</b>	<b>6 685,00</b>	<b>21 010,00</b>	<b>1 190 807,06</b>
Zmniejszenie rezerw rozliczonych z pozostałymi przychodami operacyjnymi	0,00	0,00	0,00	0,00	21 010,00	21 010,00
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	187 787,00	0,00	0,00	187 787,00
Przesunięcie zmiana klasyfikacji	975 325,06	0,00	0,00	6 685,00	0,00	<b>982 010,06</b>
<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>

Na kwotę rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec 2020 składają się:

- rezerwa wynikająca z różnic przejściowych pomiędzy bilansową i podatkową wartością środków trwałych w kwocie 3.531.755,88 zł,
- rezerwa wynikająca z różnic przejściowych pomiędzy bilansową i podatkową wartością przedmiotu leasingu w kwocie 86.254,40 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 31.12.2019	0,00	10 488 479,29	42 174,83	506 269,35	11 036 923,47
2	Stan na 31.12.2020, w tym:	0,00	13 989 419,61	341 491,85	392 541,59	14 723 453,05
	- powyżej 1 do 3 lat	0,00	8 098 299,50	202 504,28	176 629,69	8 477 433,47
	- powyżej 3 lat do 5 lat	0,00	4 312 285,31	138 987,57	183 834,28	4 635 107,16
	- powyżej 5 lat	0,00	1 578 834,80	0,00	32 077,62	1 610 912,42

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

- wadza zabezpieczające realizację umów w kwocie 240.107,59 zł,
- kary z tytułu opłat środowiskowych w kwocie 152.434,00 zł,
- zobowiązania leasingowe w kwocie 341.491,85 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 31.12.2020	Przeterminowane	Stan na 31.12.2019
<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>7 379 044,64</b>	<b>0,00</b>	<b>7 353 974,40</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	7 095 015,89	0,00	7 110 752,30

A	kredyty i pożyczki	3 762 030,03	0,00	4 643 046,68
B	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
C	inne zobowiązania finansowe	94 069,02	0,00	10 602,74
D	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	912 387,61	0,00	700 744,18
-	do 12 miesięcy	912 387,61	0,00	700 744,18
-	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	391 206,80	0,00	514 126,12
-	podatek dochodowy od osób fizycznych	68 079,00	0,00	63 936,00
-	VAT należny do rozliczenia w kolejnym okresie	53 871,15	0,00	55 526,23
-	opłaty, w tym opłata środowiskowa	10 740,00	0,00	4 643,75
-	składki ZUS, ubezpieczenia zdrowotne	236 917,11	0,00	378 920,14
-	rozrachunki z PFRON	11 740,00	0,00	11 100,00
-	wpłaty do PPK - TFI PZU S.A.	9 859,54	0,00	0,00
H	z tytułu wynagrodzeń	425 742,07	0,00	399 283,06
I	Inne	1 509 580,36	0,00	842 949,52
4	Fundusze specjalne	284 028,75	0,00	243 222,10

Inne krótkoterminowe zobowiązania finansowe w kwocie 94.069,02 zł, których termin realizacji przypada na 2020 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 31.12.2020r.	Zobowiązania krótkoterminowe - kredyty i pożyczki	Zobowiązania długoterminowe - kredyty i pożyczki	Raty kapitałowe do spłaty w 2022-2023	Raty kapitałowe do spłaty w 2024-2025	Raty kapitałowe do spłaty w 2026 i dalej
				Raty kapitałowe do spłaty w 2021r.	Raty kapitałowe do spłaty w późniejszych latach			
1	P/082/13/02	WFOŚ Kraków	440 800,00	220 600,00	220 200,00	220 200,00	0,00	0,00
2	P/083/13/02	WFOŚ Kraków	210 000,00	70 000,00	140 000,00	140 000,00	0,00	0,00
3	638/2014/Wn6/OW-KI-ps/P	NFOŚ Warszawa	2 647 544,10	800 000,00	1 847 544,10	1 847 544,10	0,00	0,00
4	P/058/16/02	WFOŚ Kraków	47 370,00	47 370,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	P/059/16/02	WFOŚ Kraków	101 219,00	101 219,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	P/060/16/02	WFOŚ Kraków	4 042 479,91	808 000,00	3 234 479,91	1 616 000,00	1 618 479,91	0,00

7	P/007/18/02	WFOŚ Kraków	111 095,00	60 000,00	51 095,00	51 095,00	0,00	0,00
8	P/006/19/02	WFOŚ Kraków	3 489 946,00	440 000,00	3 049 946,00	880 000,00	880 000,00	1 289 946,00
9	P/053/19/38	WFOŚ Kraków	1 155 088,58	230 000,00	925 088,58	460 000,00	465 088,58	0,00
10	205/2019/Wn6/OW- ki/ys/P	NFOŚ Warszawa	2 648 306,88	203 427,00	2 444 879,88	1 627 416,00	817 463,88	0,00
11	763/2020/Wn6/OW- ki/ys/P	NFOŚ Warszawa	2 054 208,54	555 800,00	1 498 408,54	1 111 600,00	386 808,54	0,00
12	Pożyczka od gminy Szaflary	gm. Szaflary	153 391,63	153 391,63	0,00	0,00	0,00	0,00
13	6/2020/204772/IN334	PBS	650 000,00	72 222,40	577 777,60	144 444,40	144 444,40	288 888,80
<b>Razem</b>			<b>17 751 449,64</b>	<b>3 762 030,03</b>	<b>13 989 419,61</b>	<b>8 098 299,50</b>	<b>4 312 285,31</b>	<b>1 578 834,80</b>

Spółka przeprowadziła transakcję w walucie euro na kwotę 1.721,00 EUR/7.648,30 PLN oraz posiada na koniec 2020 r. saldo w takich samych kwotach.

Do wyceny zobowiązań wyrażonych w walucie obcej Spółka zastosowała kurs średni ogłoszony przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego dzień przeprowadzenia transakcji zakupu. Średni kurs NBP przyjęty do wyceny tychże zobowiązań wynosił 4,4441 PLN za 1 EUR.

## ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE I PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW

Nota nr 22 Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na 1.01.2020	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na 31.12.2020
<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów – krótkoterminowe</b>	<b>1 750 265,05</b>	<b>1 961 279,61</b>	<b>2 011 574,73</b>	<b>1 800 560,17</b>
Kary od odbiorców - przyłącz, zrzut ścieków	9 615,17	42 300,00	43 800,00	11 115,17
Kary umowne za nieterminową realizację umowy	0,00	0,00	0,00	0,00
Ujemna wartość firmy	111 088,40	111 088,40	111 088,40	111 088,40
Dotacja NFOŚiGW D/2012/00579	3 232,90	3 232,90	3 232,90	3 232,90
Dotacja POIS.01.01.00-00-007/13	688 426,01	688 426,01	662 730,66	662 730,66
Dotacja z NFOŚiGW D/2014/00172	2 180,23	2 180,23	2 180,23	2 180,23
Projekt ISPA - dotacja II	915 609,23	1 067 081,68	1 088 813,12	937 340,67
Dotacja POIS.02.03.00-00-0016/17	20 113,11	20 113,11	20 113,08	20 113,08
Nieodpłatne nabycie WNIP	0,00	10 108,68	22 671,18	12 562,50
Dotacja RPMP.05.03.02-12-0998/17	0,00	16 748,60	56 945,16	40 196,56
<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów – długoterminowe</b>	<b>52 682 604,44</b>	<b>3 014 490,86</b>	<b>15 200 763,62</b>	<b>64 868 877,20</b>
Ujemna wartość firmy	2 110 679,53	111 088,40	0,00	1 999 591,13
Dotacja NFOŚiGW D/2012/00579	136 319,80	3 232,90	0,00	133 086,90
Dotacja POIS.01.01.00-00-007/13	16 885 352,54	662 730,66	0,00	16 222 621,88
Dotacja z NFOŚiGW D/2014/00172	96 294,26	2 180,23	0,00	94 114,03
Dotacja POIS 01.01.00-00-085/14	97 112,50	0,00	0,00	97 112,50
Projekt ISPA - dotacja II	28 935 508,37	1 088 813,12	0,00	27 846 695,25
Dotacja RPMP.05.03.02-12-1000/17	23 800,00	0,00	989 995,00	1 013 795,00
Dotacja POIS.02.03.00-00-0016/17	4 383 894,34	1 046 374,12	10 960 933,71	14 298 453,93
Dotacja RPMP.05.03.02-12-0997/17	13 643,10	0,00	1 455 653,56	1 469 296,66
Nieodpłatne nabycie WNIP	0,00	22 671,18	25 125,00	2 453,82
Dotacja RPMP.05.03.02-12-0998/17	0,00	77 400,25	1 769 056,35	1 691 656,10
<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów – razem</b>	<b>54 432 869,49</b>	<b>4 975 770,47</b>	<b>17 212 338,35</b>	<b>66 669 437,37</b>

Rozliczenia międzyokresowe na dzień 31.12.2020 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	219 104,40	A.III.3	121 761,56
				B.II.3 lit. c	97 342,84
2					
3					
4					
<b>Razem</b>			<b>219 104,40</b>		<b>219 104,40</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	435 560,87	B.III.3 lit. c	94 069,02
		212		B.II.3 lit. c	341 491,85
2	Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	130	17 751 449,64	B.II.3 lit. a	13 989 419,61
		132		B.III.3 lit. a	3 762 030,03
3	Zobowiązania z tytułu kar środowiskowych	225-03	394 579,00	B.II.3 lit. e	152 434,00
				B.III.3 lit. i	242 145,00
4	Zobowiązania z tytułu wadów zabezpieczających realizację umów	214	315 080,52	B.III.3 lit. i	74 972,93
		215		B.II.3 lit. e	240 107,59
<b>Razem</b>			<b>18 896 670,03</b>		<b>18 896 670,03</b>



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

Na dzień 31 grudnia 2020 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/058/16/02	239 370,00	12.08.2016	30.09.2021
WFOŚiGW	P/059/16/02	509 219,00	12.08.2016	30.09.2021
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
WFOŚiGW	P/082/13/02	1 985 000,00	11.10.2013	30.09.2022
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

### 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 11.658,89 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/082/13/02	2 580 500,00	Zastaw hipoteczny na działce nr 933/20 zabudowanej Oczyszczalnią Ścieków w Sromowcach Wyżnych oraz na działce nr 1/36 zabudowanej Oczyszczalnią Ścieków w Sromowcach Niżnych.
WFOŚiGW	P/058/16/02	359 055,00	Zastaw hipoteczny na działce na 10484/68 zabudowanej Oczyszczalnią Ścieków w Krościenku n/D.
WFOŚiGW	P/059/16/02	661 985,00	Zastaw hipoteczny na działce nr 4376, 7375, 7374, 4379 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	2020	2019
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>23 506 152,16</b>	<b>23 392 352,27</b>
Odbiór i oczyszczanie ścieków – opłata stała	1 703 199,58	1 632 592,78
Odbiór i oczyszczanie ścieków – opłata zmienna	21 770 794,15	21 733 951,66
Pozostałe przychody – inne usługi	32 158,43	25 807,83

Całość przychodów Spółki jest realizowana z podmiotami krajowymi.

**Struktura rzeczowa kosztów działalności operacyjnej.**

Nota nr 28 Koszty działalności operacyjnej.

Wyszczególnienie	2020	2019
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>24 446 122,80</b>	<b>23 961 503,26</b>
Amortyzacja	6 476 752,75	6 320 382,73
Zużycie materiałów	624 848,30	759 515,93
Zużycie energii	1 621 546,36	1 337 204,60
Usługi transportowe	11 380,53	28 892,34
Usługi remontowe	234 496,85	269 915,68
Usługi odprowadzania ścieków	3 656 892,34	4 017 153,02
Usługi zagospodarowania osadu	1 663 663,26	1 602 638,48

Usługi obce – pozostałe	1 222 959,29	888 785,77
Podatki i opłaty	2 935 653,96	2 892 827,35
w tym opłaty ochrony środowiska	145 143,75	119 849,66
Wynagrodzenia	4 772 182,76	4 672 226,25
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 157 508,76	1 123 944,00
Pozostałe koszty rodzajowe	54 481,80	48 017,11
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	13 755,84	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 2020 r. wynoszą – 23.974.811,09 zł,

- koszty podatkowe w 2020 r. wynoszą – 24.350.683,85 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 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
Środki pieniężne w kasie	4 168,53	2 217,75
Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym:	12 594 206,04	12 205 949,46
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 978 376,83	3 978 376,83
Lokaty o terminie zapadalności do 3 m-cy	6 986 979,21	8 216 000,00
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	11 658,89	11 572,63
<b>Razem środki pieniężne</b>	<b>12 598 374,57</b>	<b>12 208 167,21</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>6 476 752,75</b>
<b>A.II.3.</b>	<b>Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)</b>	<b>323 359,53</b>
	wyłączenie odsetek otrzymanych z lokat powyżej 3 m-cy ze znakiem minus	-50 480,78
	wyłączenie odsetek zapłaconych od pożyczek ze znakiem plus	359 665,90
	wyłączenie odsetek zapłaconych od leasingu operacyjnego ze znakiem plus	14 174,41
<b>A.II.4.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej</b>	<b>850 274,58</b>
	korekta o zmniejszenie wartości środków trwałych, nota nr 3, ze znakiem plus	2 267 735,00
	korekta o zmniejszenie umorzenia środków trwałych, nota nr 4, ze znakiem minus	-1 401 797,76
	korekta o wartość przychodów ze sprzedaży środków trwałych ze znakiem minus	-79 655,02
	korekta o wartość zaniechanych inwestycji ze środków trwałych w budowie, nota nr 6, ze znakiem plus	63 992,36
<b>A.II.5.</b>	<b>Zmiana stanu rezerw</b>	<b>235 251,31</b>

	zmiana stanu wg bilansu	-740 073,75
	pominięcie rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego odniesionej na kapitał własny	975 325,06
<b>A.II.6.</b>	<b>Zmiana stanu zapasów</b>	<b>-17 356,83</b>
	zmiana stanu wg bilansu	-17 356,83
<b>A.II.7.</b>	<b>Zmiana stanu należności</b>	<b>429 681,41</b>
	zmiana stanu wg bilansu	429 681,41
<b>A.II.8.</b>	<b>Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów</b>	<b>162 800,72</b>
	zmiana stanu wg bilansu	906 086,89
	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia środków trwałych	-659 819,89
	korekta o krótkoterminowe zobowiązania leasingowe	-83 466,28
<b>A.II.9.</b>	<b>Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych</b>	<b>-2 038 039,76</b>
	zmiana stanu RMK wg bilansu	-4 670,83
	zmiana stanu PPO wg bilansu	12 236 567,88
	zmiana stanu DRM wg bilansu	-141 014,32
	korekta o otrzymane dotacje na inwestycje	-14 128 922,49
<b>A.II.10.</b>	<b>Inne korekty</b>	<b>-113 727,76</b>
	zmiana stanu innych zobowiązań długoterminowych, w tym:	-113 727,76
	- kary z tytułu opłat środowiskowych	-187 144,00
	- wadliwych długoterminowych z tytułu realizowanych przez kontrahentów umów	73 416,24
<b>B.I.1.</b>	<b>Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych</b>	<b>79 655,02</b>
	korekta o przychody ze zbycia rzeczowych środków trwałych ze znakiem plus	79 655,02
<b>B.I.3.</b>	<b>Z aktywów finansowych, w tym:</b>	<b>50 480,78</b>
	korekta o wpływy z odsetek otrzymanych z lokat powyżej 3 m-cy ze znakiem plus	50 480,78
<b>B.II.1.</b>	<b>Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych</b>	<b>22 235 258,83</b>
	poniesione nakłady inwestycyjne na nabycie środków trwałych, na które składają się:	22 235 258,83
	zwiększenie środków trwałych w budowie (nota nr 6 i 8)	22 786 575,21
	zwiększenie WNiP (nota nr 1)	93 468,80
	zwiększenie środków trwałych (nota nr 3)	10 093 995,99
	zwiększenie wyposażenia	31 213,26
	wartość rozliczonych nakładów inwestycyjnych (nota nr 6) ze znakiem minus	-9 647 174,54
	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia środków trwałych	-659 819,89
	korekta o aktywowane środki trwałe użytkowane w ramach leasingu	-463 000,00
<b>C.I.2.</b>	<b>Wpływy z tytułu kredytów i pożyczek</b>	<b>7 750 001,27</b>
	korekta o zaciągnięte pożyczki	7 750 001,27
<b>C.II.4.</b>	<b>Spląty kredytów i pożyczek</b>	<b>5 130 077,60</b>
	korekta o spłacone pożyczki	5 130 077,60
<b>C.II.7.</b>	<b>Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego</b>	<b>80 216,70</b>
	spłata zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	80 216,70
<b>C.II.8.</b>	<b>Odsetki</b>	<b>373 840,31</b>
	korekta o zapłacone odsetki	359 665,90
	zapłacone odsetki z tytułu umowy leasingu	14 174,41
<b>G.</b>	<b>Środki o ograniczonej możliwości dysponowania</b>	<b>371 809,05</b>
	wadlia od kontrahentów Spółki zabezpieczające realizacje umów	315 080,52
	środki ZFŚS	56 728,53

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 2020 przedstawia sporządzone na dzień 31 grudnia 2020 r. zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

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

Informacje o zatrudnieniu w grupach zawodowych na 31.12.2019 r. i 31.12.2020 r.

Nota nr 30 Informacje o zatrudnieniu.

Wyszczególnienie	Rok ubiegły	Rok badany
Zatrudnienie razem:	94	94
w tym kobiet:	18	22
- 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	7
e. Dział techniczny	13	13
f. Dział księgowości	4	5
g. Dział windykacji i rozliczeń sprzedaży-BOK	7	9
h. Pracownicy na stanowiskach eksploatacyjnych (SUS):	60	56
- w tym kierownicy SUS:	5	5

### Wynagrodzenia brutto łącznie z premiami, wypłacone członkom Zarządu i Członkom Rady Nadzorczej w 2020 r.

Nota nr 31 Wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej.

Wyszczególnienie	Kwoty w roku 2020
Wynagrodzenie łącznie z premiami brutto - w tym:	253 439,81 zł
1. Wypłacone członkom Zarządu:	181 560,08 zł
2. Wypłacone członkom Rady Nadzorczej:	71 879,73 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 2020 r.
Biały Dunajec	Wynajem pomieszczeń SUS	6 653,64
Biały Dunajec	Energia elektryczna	1 140,64
Biały Dunajec	Energia ciepła	1 118,62
Czarny Dunajec	Dzierżawa sieci kanalizacyjnej	1 035,64
Czarny Dunajec	Dzierżawa samochodu MAN	5 647,73
Czorsztyn	Pobór wody	9 613,98
Czorsztyn	Dzierżawa gruntu pod OŚ. Sromowce Niżne	100,00
Czorsztyn	Usługi wywozu odpadów komunalnych	203,65
Kościelisko	Dzierżawa sieci kanalizacyjnej	10 017,12

Krościenko n/Dunajcem	Usługa wywozu odpadów komunalnych	226,67
Krościenko n/Dunajcem	Dzierżawa sieci kanalizacyjnej	1 050,00
Łapsze Niżne	Pobór wody	1 947,21
Łapsze Niżne	Dzierżawa sieci kanalizacyjnej	2 120,31
Nowy Targ	Wynajem sali konferencyjnej	400,00
Nowy Targ	Dzierżawa sieci kanalizacyjnej	89 384,61
Nowy Targ	Dzierżawa oczyszczalni ścieków	151 464,72
Nowy Targ	Usługi wodne	2 859,75
Nowy Targ	Energia elektryczna	46 868,47
Nowy Targ	Usługi monitoringu	400,00
Poronin	Dzierżawa grunt pod przepompownią Suche	71,82
Szczawnica	Dzierżawa sieci kanalizacyjnej	530,08
Szczawnica	Usługa odczytu wodomierzy	25 200,00
Szczawnica	Usługi obce remonty i naprawy	30,31
Szaflary	Dzierżawa gruntu pod przepompownię ścieków w Zaskalu	60,98
<b>Razem</b>		<b>358 145,95</b>

PPK Sp. z o.o. w roku 2020 zrealizowała transakcje z udziałowcami na łączną kwotę 358.145,95 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.

– Spółka dokonała korekty błędu podstawowego w kwocie 975.325,06 zł ze względu na spadek rezerwy na odroczony podatek dochodowy – Nota nr 17.

– W roku 2020 z powodu panującej w kraju epidemii koronawirusa Covid-19 Spółka odnotowała spadek ilości odprowadzanych ścieków o 2,74% w porównaniu do roku poprzedniego, szczególnie w takich gminach jak: Szczawnica – spadek o 12,28% i Poronin – spadek o 8,03%, w których przez wprowadzone obostrzenia działalność turystyczna, związana m.in. z prowadzeniem obiektów noclegowych, turystycznych i miejsc krótkotrwałego zakwaterowania, jak również działalność w zakresie lecznictwa uzdrowiskowego oraz działalność rekreacyjna zostały znacząco ograniczone. Jednak ze względu na równoczesne podwyżki cen taryfowych, dokonane w 2020 r., wykazany spadek ilości ścieków nie wpłynął znacząco na spadek przychodów z tego tytułu względem roku poprzedniego. Nieco gorzej wygląda sytuacja jeśli oceniamy wykonanie zaplanowanych przychodów, które były niższe w stosunku do planu o prawie 650 tys. zł – spadek o 3%.

Pomimo zachodzących powyższych zawirowań kierownictwo Spółki na chwilę obecną nie przewiduje w 2021 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 2020 r.

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.

### 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>23 974 811,09</b>
<b>I</b>	<b>Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, skorygowane:</b>	<b>23 590 228,42</b>
a	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi:	23 464 257,16
b	Faktury korygujące wystawione za okres 01.01.-28.02.2019 (-)	3 563,63
c	Zmiana stanu produktów (-)	-41 895,00
d	Faktury korygujące wystawione za okres 01.01.-28.02.2020 (+)	87 639,89
<b>II</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne, skorygowane:</b>	<b>276 095,31</b>
a	Pozostałe przychody operacyjne:	2 302 958,08
b	Rozwiązanie odpisu na należności i należności sądowe itp. (-)	115 657,39
c	Odpis ujemnej wartości firmy (-)	111 088,40
d	Dotacja - umorzenie ŚT z dotacji (-)	1 797 782,53
e	Wystawione noty z tytułu upomnień od należności (-)	7 874,57
f	Otrzymane płatności z tytułu upomnień od należności (+)	5 540,12
<b>III</b>	<b>Przychody z operacji finansowych, skorygowane:</b>	<b>108 487,36</b>
a	Przychody z operacji finansowych:	98 927,43
b	Odsetki memoriałowe od lokat (rozliczenie (+) lub naliczenie (-))	0,00
c	Wystawione odsetki od należności (-)	28 891,73
d	Wpłacone odsetki od należności (+)	38 451,66
<b>B</b>	<b>Koszty Uzyskania Przychodu Razem</b>	<b>24 350 683,85</b>
<b>I</b>	<b>Koszty uzyskania przychodu ogółem, skorygowane:</b>	<b>23 090 070,04</b>
a	Koszty działalności operacyjnej:	24 446 122,80
b	Amortyzacja bilansowa (-)	6 445 539,49
c	Amortyzacja podatkowa (+)	5 359 236,41
d	Koszty działalności operacyjnej NKUP (790,580) (-)	365 410,85
e	Koszty leasingu operacyjnego KUP (+)	94 390,47
f	Odpis na ZFŚS - korekta	0,00
g	Koszty działalności operacyjnej KUP (581) (+)	1 270,70
<b>II</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne, skorygowane:</b>	<b>900 947,91</b>
a	Pozostałe koszty operacyjne:	1 097 660,19
b	Darowizny, kary i odszkodowania (-)	55 501,00
c	Zaniechanie inwestycji NKUP (-)	0,00
d	Odpisy na należności i należności sądowe (-)	124 819,28
e	Utworzenie rezerwy na zobowiązania (-)	16 392,00
<b>III</b>	<b>Koszty operacji finansowych, skorygowane:</b>	<b>359 665,90</b>
a	Koszty operacji finansowych:	373 854,40
b	Odsetki budżetowe NKUP (-)	14,09
c	Odsetki leasingu operacyjny NKUP (-)	14 174,41
<b>C</b>	<b>ZYSK(+)/STRATA(-)</b>	<b>-375 872,76</b>

W 2020 r. Spółka miała do wykorzystania 48.737,47 zł straty podatkowej za rok 2015. Strata ta nie została wykorzystana. Na rok 2021 Spółka dysponuje do wykorzystania stratą podatkową powstałą za rok 2020 w wysokości 375.872,76 zł.