

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK 2023**

(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 2024 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(podpis)
mgr Katarzyna Kalemba

PREZES ZARZĄDU

**PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY**

Janusz Jarnowski
(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		21-03-2024	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023
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. TYSIĄCLECIA	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 **01-01-2023** data do **31-12-2023**

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 – Śródmieścia 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, Łapsze Niżne, Nowy Targ, Poronin, Szaflary 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 równowagę 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

Spółka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z załącznikiem nr 1 do Ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 295).

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 2023 r. poz. 295).

Spółka jest zobowiązana do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego za rok 2023. Zgodnie z uchwałą Rady Nadzorczej Spółki nr 9/2023 z dnia 11 września 2023 roku badanie sprawozdań finansowych Spółki za lata 2023 i 2024 przeprowadzi firma FK Financial Consulting Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Podbiłęty 31 lok. 110, za łączną cenę brutto 40.713,00 zł.

Pozostałe (opcjonalnie)

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

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	194 801 704,31	194 799 797,19	A	Kapitał (fundusz) własny	106 892 914,50	108 630 115,66
I	Wartości niematerialne i prawne	167 858,90	84 620,06	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	108 867 000,00	108 867 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	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	167 858,90	84 620,06				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	193 763 534,81	194 403 331,12	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	192 816 361,81	185 104 676,41		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 906 043,60	2 906 043,60	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	173 872 388,84	168 792 927,50		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	14 518 334,10	12 830 224,43		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	1 433 025,85	525 693,13				
e)	inne środki trwałe	86 569,42	49 787,75				
2	Środki trwałe w budowie	947 173,00	9 298 654,71	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-399 095,59	-2 263 477,88
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	160 865,19	160 855,78				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek	160 865,19	160 855,78				
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-1 737 201,16	1 864 382,29
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	98 607 301,91	101 190 108,34
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	4 741 647,72	4 734 152,57
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 868 415,98	3 782 140,57
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	528 606,00	408 512,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa	139 824,00	90 115,00
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	388 782,00	318 397,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	344 625,74	543 500,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe	344 625,74	543 500,00
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	24 606 798,72	25 127 943,68
	– 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	24 606 798,72	25 127 943,68
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki	24 336 581,08	24 760 968,02
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe	37 436,50	138 987,57
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne	232 781,14	227 988,09
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	709 445,41	150 990,23	III	Zobowiązania krótkoterminowe	8 312 857,45	7 930 033,93
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	709 445,41	150 990,23	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	10 698 512,10	15 020 426,81		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	164 230,70	141 226,66		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	164 230,70	141 226,66	b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	2 787 609,65	2 720 097,49	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	7 932 386,85	7 588 976,61
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	4 247 785,75	4 632 274,30
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe	113 576,81	103 725,83
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 916 024,95	1 135 603,65
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	1 916 024,95	1 135 603,65

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	608 063,77	490 024,91
3	Należności od pozostałych jednostek	2 787 609,65	2 720 097,49	h)	z tytułu wynagrodzeń	689 651,10	523 527,20
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 360 072,37	2 008 950,18	i)	inne	357 284,47	703 820,72
	– do 12 miesięcy	2 360 072,37	2 008 950,18	4	Fundusze specjalne	380 470,60	341 057,32
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	60 945 998,02	63 397 978,16
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	176 862,33	434 423,22	1	Ujemna wartość firmy	299 568,15	318 291,16
c)	inne	250 674,95	226 663,09	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	60 646 429,87	63 079 687,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	50 061,00		– długoterminowe	58 210 025,63	60 612 814,70
III	Inwestycje krótkoterminowe	7 458 124,49	12 014 538,19		– krótkoterminowe	2 436 404,24	2 466 872,30
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 458 124,49	12 014 538,19				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	11 678,47	11 672,63				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	11 678,47	11 672,63				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 446 446,02	12 002 865,56				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	525 446,02	501 122,89				
	– inne środki pieniężne	6 921 000,00	11 501 742,67				
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	288 547,26	144 564,47				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	205 500 216,41	209 820 224,00		PASYWA razem (suma poz. A i B)	205 500 216,41	209 820 224,00

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ...zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący -1737201,16	rok poprzedni 1864382,29
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	33 107 717,52	31 666 982,07
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	33 227 811,52	31 736 994,07
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-120 094,00	-70 048,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	36,00
B	Koszty działalności operacyjnej	37 096 603,71	32 511 169,05
I	Amortyzacja	8 771 532,30	8 404 242,32
II	Zużycie materiałów i energii	4 947 614,51	3 038 374,78
III	Usługi obce	9 949 193,63	8 896 996,06
IV	Podatki i opłaty, w tym:	5 009 545,60	4 967 644,68
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	6 721 730,48	5 773 914,29
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 651 037,89	1 383 376,82
	– emerytalne	644 592,66	551 673,60
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	45 949,30	46 620,10
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-3 988 886,19	-844 186,98
D	Pozostałe przychody operacyjne	3 440 186,53	5 073 874,64
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	2 433 487,50	2 554 505,20
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	1 006 699,03	2 519 369,44
E	Pozostałe koszty operacyjne	478 268,16	1 472 791,29
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	97 890,51	914 906,44
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	12 375,40	10 882,23
III	Inne koszty operacyjne	368 002,25	547 002,62
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-1 026 967,82	2 756 896,37
G	Przychody finansowe	353 144,95	321 959,56
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:	353 144,95	321 959,56
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	1 535 558,06	1 050 983,99
I	Odsetki, w tym:	1 535 376,36	1 050 712,73
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	181,70	271,26
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-2 209 380,93	2 027 871,94
J	Podatek dochodowy	-472 179,77	163 489,65
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-1 737 201,16	1 864 382,29

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzone za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: . . .zł. . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A.	Przeplýwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-1 737 201,16	1 864 382,29
II.	Korekty razem	7 776 597,80	6 090 703,52
1.	Amortyzacja	8 771 532,30	8 404 242,32
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 427 293,58	927 230,20
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	97 890,51	1 046 630,06
5.	Zmiana stanu rezerw	7 495,15	157 889,49
6.	Zmiana stanu zapasów	-23 004,04	-27 788,37
7.	Zmiana stanu należności	-67 521,57	-159 075,59
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	712 536,93	121 153,21
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 154 418,11	-4 334 151,65
10.	Inne korekty	4 793,05	-45 426,15
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	6 039 396,64	7 955 085,81
B.	Przeplýwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	242 892,55	265 339,53
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	134 810,00	141 857,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	108 082,55	123 482,53
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	108 082,55	123 482,53
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki	108 082,55	123 482,53
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	8 402 751,18	9 703 221,66
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8 402 751,18	9 703 221,66
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		
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-8 159 858,63	-9 437 882,13
C.	Przeplýwy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	5 819 048,47	9 826 189,65
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	5 819 048,47	9 826 189,65
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	8 255 000,18	5 187 478,01
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	6 627 923,96	4 037 986,83
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	103 725,83	98 778,45
8.	Odsetki	1 523 350,39	1 050 712,73
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-2 435 951,71	4 638 711,64
D.	Przeplýwy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-4 556 413,70	3 155 915,32
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-4 556 413,70	3 155 915,32
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	181,70	271,26
F.	Środki pieniężne na początek okresu	12 014 538,19	8 858 622,87
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	7 458 124,49	12 014 538,19
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	311 505,45	343 629,77

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	108 630 115,66	106 765 733,37
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	108 630 115,66	106 765 733,37
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	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
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	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
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-399 095,59	-2 263 477,88
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 864 382,29	79 858,21
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 864 382,29	79 858,21
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 864 382,29	79 858,21
	- pokrycie straty z lat ubiegłych	1 864 382,29	79 858,21
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-2 263 477,88	-2 343 336,09
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 263 477,88	-2 343 336,09
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 864 382,29	79 858,21
	- pokrycia straty z lat ubiegłych	1 864 382,29	79 858,21
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-399 095,59	-2 263 477,88
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-399 095,59	-2 263 477,88
6.	Wynik netto	-1 737 201,16	1 864 382,29
	a) zysk netto	0,00	1 864 382,29
	b) strata netto	-1 737 201,16	0,00
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	106 892 914,50	108 630 115,66
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	106 892 914,50	108 630 115,66

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		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
(opcjonalnie)										
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-2 209 380,93							2 027 871,94		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2 810 952,51		2 810 952,51					4 235 805,17		4 235 805,17
Dotacja - umorzenie śt z dotacji	2 433 487,50		2 433 487,50	17	1	47		2 554 505,20		2 554 505,20
Odpis ujemnej wartości firmy	18 723,01		18 723,01	12				1 681 299,97		1 681 299,97
Umorzenie kar pieniężnych	358 742,00		358 742,00	12				0,00		0,00
Pozostałe ^{*)}										
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	647 522,11		647 522,11					852 568,10		852 568,10
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-120 094,00		-120 094,00	16	1	27		-70 048,00		-70 048,00
Wystawione noty z tytułu upomnień od należności	6 497,36		6 497,36	12				10 104,45		10 104,45
Wystawione odsetki od należności	61 799,07		61 799,07	12				47 423,46		47 423,46
Wystawione faktury korygujące	0,00		0,00	12				0,00		0,00
Rozwiązanie odpisu na należności i należności sądowe	143 459,96		143 459,96	12				132 577,73		132 577,73
Rozwiązanie rezerwy na zobowiązania	543 500,00		543 500,00	12				535 500,00		535 500,00
Umorzenie kar pieniężnych	0,00		0,00	12				133 453,00		133 453,00
Niezapłacone kary umowne	0,00		0,00	12	3e			50 061,00		50 061,00
Pozostałe ^{*)}	12 359,72		12 359,72					13 496,46		13 496,46

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	111 521,81		111 521,81					364 741,12		364 741,12
Otrzymane płatności z tytułu upomnień od należności	5 052,09		5 052,09	12				6 713,42		6 713,42
Wpłacone odsetki od należności	56 408,72		56 408,72	12				43 364,66		43 364,66
Wystawione faktury korygujące	0,00		0,00	12				0,00		0,00
Nieodpłatne nabycie WNIP oraz ŚT	0,00		0,00	12	1			314 256,38		314 256,38
Zapłacone kary umowne	50 061,00		50 061,00	12	3e			0,00		0,00
Pozostałe*)								406,66		406,66
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2 774 293,78		2 774 293,78					3 044 832,44		3 044 832,44
Amortyzacja niepodatkowa - dotacja	2 428 485,81		2 428 485,81	16	1	48		2 549 311,51		2 549 311,51
Amortyzacja niepodatkowa - leasing	105 453,50		105 453,50	17b	1			105 453,50		105 453,50
Darowizny, kary i odszkodowania	22 705,00		22 705,00	16	1	19	a	3 500,00		3 500,00
Składki członkowskie dobrowolne	4 864,94		4 864,94	16	1	37		2 993,28		2 993,28
Odsetki budżetowe	0,00		0,00	16	1	21		0,00		0,00
Składki PFRON	195 175,00		195 175,00	16	1	36		164 461,00		164 461,00
Koszty reprezentacji	641,88		641,88	16	1	28		467,82		467,82
Koszty eksploatacji samochodów osobowych	16 311,17		16 311,17	16	1	51		16 818,24		16 818,24
Nieumorzona wartość początkowa ŚT (likwidacja)	0,00		0,00	15				145 371,85		145 371,85
Amortyzacja niepodatkowa od wartości ujemnej	0,00		0,00	15				56 438,60		56 438,60
Pozostałe*)	656,48		656,48					16,64		16,64
F. Koszty nieuczynawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	2 075 949,34		2 075 949,34					720 236,44		720 236,44
Odsetki - leasing operacyjny	10 096,98		10 096,98	17b	1			15 204,11		15 204,11
Otrzymane faktury korygujące	-698,79		-698,79	15	4i			-6 099,17		-6 099,17
Odpisy na należności i należności sądowe	155 835,36		155 835,36	16	1	26a		143 459,96		143 459,96
Utworzone rezerwy na zobowiązania	344 625,74		344 625,74	16	1	27		543 500,00		543 500,00
Koszty działalności operacyjnej dotyczące lat poprzednich	305,55		305,55	15				24 171,54		24 171,54
Naliczone odsetki od pożyczek i kredytów	1 525 279,15		1 525 279,15	16	1	11		0,00		0,00
Składki ZUS nieopłacone dotyczące umów zleceń i innych	9 482,95		9 482,95	16	1	57a		0,00		0,00
Niewypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zleceń i innych	31 022,40		31 022,40	16	1	57		0,00		0,00
Pozostałe*)										

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2023 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 32.568,61 zł (w tym przyjętego z inwestycji na kwotę 5.947,76 zł). Wartość amortyzacji w 2023 wynosi 8.771.532,30 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 2023 roku poniosła nakłady na środki trwałe i wartości niematerialne i prawne w wysokości 8.319.675,34 zł. W roku 2024 PPK Sp. z o.o. planuje do poniesienia nakłady na środki trwałe i wartości niematerialne i prawne finansowane ze środków własnych w wysokości 4.920.900,00 zł oraz finansowane ze środków zewnętrznych w wysokości 2.327.500,00 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 2023 roku 62.895.659,82 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 6.426,76 zł.

- Na podstawie umowy leasingu operacyjnego Nr 31302/G/20 z dnia 15.01.2020 r. zawartej z Europejskim Funduszem Leasingowym S.A. Wrocław, Spółka użytkuje samochód ciężarowy Renault. Bilansowa wartość przedmiotu leasingu netto wynosi 131.183,31 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.

Wyszczególnienie	Stan na początek 2023	Stan na koniec 2023
SIEĆ KANALIZACYJNA I POZOSTAŁE BUDOWLE	51 944 077,07	54 145 722,04
Gmina Czarny Dunajec	2 549 088,40	6 030 533,83
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	42 997 271,30	41 717 470,84
Miasto i Gmina Szczawnica	159 050,81	159 050,81
BUDYNKI	3 008 979,60	3 093 193,70
Gmina Nowy Targ	3 008 979,60	3 093 193,70
URZĄDZENIA	2 849 983,16	5 187 093,18
Gmina Nowy Targ	2 849 983,16	5 187 093,18
SAMOCHODY	834 345,90	469 650,90
Gmina Czarny Dunajec	469 650,90	469 650,90
Gmina Łapsze Niżne	364 695,00	0,00
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	58 637 385,73	62 895 659,82

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	Stan na dzień 31.12.2022	0,00	0,00	787 497,48	0,00	0,00	0,00	787 497,48
2	Zwiększenia	0,00	0,00	182 537,21	0,00	0,00	0,00	182 537,21
	zakup	0,00	0,00	128 000,00	0,00	0,00	0,00	128 000,00
	przyjęcie z inwestycji	0,00	0,00	54 537,21	0,00	0,00	0,00	54 537,21
	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	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	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	Stan na dzień 31.12.2023	0,00	0,00	970 034,69	0,00	0,00	0,00	970 034,69

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	Stan na dzień 31.12.2022	0,00	0,00	702 877,42	0,00	0,00	0,00	702 877,42
2	Zwiększenia	0,00	0,00	99 298,37	0,00	0,00	0,00	99 298,37
	Naliczenie umorzenia (amortyzacja)	0,00	0,00	99 298,37	0,00	0,00	0,00	99 298,37
	Przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	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	Stan na dzień 31.12.2023	0,00	0,00	802 175,79	0,00	0,00	0,00	802 175,79
5	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Stan na dzień 31.12.2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	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	Stan na dzień 31.12.2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	84 620,06	0,00	0,00	0,00	84 620,06
9	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	167 858,90	0,00	0,00	0,00	167 858,90

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
1	Stan na dzień 31.12.2022	2 906 043,60	234 044 343,37	28 492 231,64	1 947 848,81	234 267,16	267 624 734,58
2	Zwiększenia	0,00	10 747 927,04	4 337 765,44	1 199 330,00	66 624,82	16 351 647,30
	Przyjęcie bezpośrednio z zakupu	0,00	21 407,13	316 538,74	0,00	5 335,52	343 281,39
	Przyjęcie z inwestycji	0,00	10 726 519,91	4 021 226,70	1 199 330,00	61 289,30	16 008 365,91
	Otrzymanie nieodpłatne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	51 660,38	385 627,36	2 080,00	439 367,74
	Likwidacja	0,00	0,00	50 614,38	0,00	2 080,00	52 694,38
	Sprzedaż	0,00	0,00	1 046,00	385 627,36	0,00	386 673,36
	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
4	Stan na dzień 31.12.2023	2 906 043,60	244 792 270,41	32 778 336,70	2 761 551,45	298 811,98	283 537 014,14

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
1	Stan na dzień 31.12.2022	0,00	65 251 415,87	15 662 007,21	1 422 155,68	184 479,41	82 520 058,17
2	Zwiększenia	0,00	5 668 465,70	2 649 359,19	291 997,28	29 843,15	8 639 665,32
	Amortyzacja planowa okresu bieżącego	0,00	5 668 465,70	2 649 359,19	291 997,28	29 843,15	8 639 665,32
	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Umorzenie śr. trwałych rozdzielonych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Umorzenie śr. tr. przekazanych nieodpłatnie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Umorzenie śr. tr. przeklasyfikowanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	51 363,80	385 627,36	2 080,00	439 071,16
	Umorzenie śr. trwałych zlikwidowanych	0,00	0,00	50 317,80	0,00	2 080,00	52 397,80
	Umorzenie śr. trwałych sprzedanych	0,00		1 046,00	385 627,36	0,00	386 673,36
	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
4	Stan na dzień 31.12.2023	0,00	70 919 881,57	18 260 002,60	1 328 525,60	212 242,56	90 720 652,33
5	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Stan na dzień 31.12.2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	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
7	Stan na dzień 31.12.2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Wartość netto na początek okresu	2 906 043,60	168 792 927,50	12 830 224,43	525 693,13	49 787,75	185 104 676,41
9	Wartość netto na koniec okresu	2 906 043,60	173 872 388,84	14 518 334,10	1 433 025,85	86 569,42	192 816 361,81

Nota nr 5 Grunty - wartość na koniec 2023 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
	Razem	9,4760	2 906 043,60	0,00	2 906 043,60

Nota nr 6 Środki trwałe w budowie.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	Stan na dzień 31.12.2022	9 298 654,71
2	Zwiększenia nakładów w ciągu roku	8 293 054,49
	Zakupy gotowych dóbr inwestycyjnych	0,00
	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	8 293 054,49
	- odsetki aktywowane na środkach trwałych	169 702,83
3	Rozliczenie nakładów inwestycyjnych według miejsc odniesienia nakładów	16 644 536,20
	Przekazane do eksploatacji środki trwałe	16 412 132,27
	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	232 403,93
4	Stan na dzień 31.12.2023	947 173,00

Nota nr 7 Struktura środków trwałych.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2022	Stan na dzień 31.12.2023
1	Środki trwałe własne - wartość brutto.	267 097 466,80	283 009 746,36
2	Środki trwałe używane na podstawie najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze - ujęte w aktywach.	527 267,78	527 267,78
3	Środki trwałe używane na podstawie najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze oraz bezumownie - nie wykazane w aktywach.	58 637 385,73	62 895 659,82
	Razem	326 262 120,31	346 432 673,96

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

Lp.	Kontrahent	Stan na dzień 31.12.2022	Stan na dzień 31.12.2023
1		0,00	0,00
2			
3			
	RAZEM	0,00	0,00

AKTYWA OBROTOWE

Na stan aktywów obrotowych na koniec 2023 r. składają się następujące pozycje, prezentowane poniżej w kolejnych notach.

Nota nr 9 Zapasy.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2023			Stan na 31.12.2022		
		Wartość wg wyceny	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość wg wyceny	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
I	Zapasy	164 230,70	0,00	164 230,70	141 226,66	0,00	141 226,66
1	Materiały	164 230,70	0,00	164 230,70	141 226,66	0,00	141 226,66
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 31.12.2023			Stan na 31.12.2022		
		Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość netto	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość netto
II	Należności krótkoterminowe	2 943 445,01	155 835,36	2 787 609,65	2 863 557,45	143 459,96	2 720 097,49
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	2 943 445,01	155 835,36	2 787 609,65	2 863 557,45	143 459,96	2 720 097,49
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 510 742,98	150 670,61	2 360 072,37	2 141 306,71	132 356,53	2 008 950,18
-	do 12 miesięcy	2 510 742,98	150 670,61	2 360 072,37	2 141 306,71	132 356,53	2 008 950,18
-	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	176 862,33	0,00	176 862,33	434 423,22	0,00	434 423,22

-	podatek VAT do rozliczenia z US	22 267,00	0,00	22 267,00	119 444,00	0,00	119 444,00
-	VAT należny do rozliczenia w poprzednim miesiącu	45 082,55	0,00	45 082,55	40 976,22	0,00	40 976,22
-	podatek CIT	108 069,00	0,00	108 069,00	274 003,00	0,00	274 003,00
-	ubezpieczenia społeczne i zdrowotne	1 443,78	0,00	1 443,78	0,00	0,00	0,00
c	inne	250 674,95	0,00	250 674,95	226 663,09	0,00	226 663,09
d	dochodzone na drodze sądowej	5 164,75	5 164,75	0,00	61 164,43	11 103,43	50 061,00

Na koniec 2023 r. wartość odpisów aktualizujących PPK Sp. z o.o. wynosi 155.835,36 zł. Spółka zwiększyła wartość odpisów o kwotę 18.314,08 zł na należności bieżące oraz zmniejszyła wartość odpisów o kwotę 5.938,68 zł na należności dochodzone na drodze sądowej.

Wykazane w bilansie saldo należności długoterminowych na kwotę 160.865,19 zł obejmuje wyłącznie należności z tytułu udzielonych pracownikom pożyczek z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, których termin wymagalności przypada po 2024 r. Udzielone pożyczki pełnią funkcję pomocy socjalnej.

Nota nr 11 Inwestycje krótkoterminowe.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2023 w zł			Stan na 31.12.2022 w zł		
		Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość netto	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość netto
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 458 124,49	0,00	7 458 124,49	12 014 538,19	0,00	12 014 538,19
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	11 678,47	0,00	11 678,47	11 672,63	0,00	11 672,63
-	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	11 678,47	0,00	11 678,47	11 672,63	0,00	11 672,63
C	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 446 446,02	0,00	7 446 446,02	12 002 865,56	0,00	12 002 865,56
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	525 446,02	0,00	525 446,02	501 122,89	0,00	501 122,89
-	inne środki pieniężne	6 921 000,00	0,00	6 921 000,00	11 501 742,67	0,00	11 501 742,67
-	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 31.12.2023 w zł	Stan na 31.12.2022 w zł
1	Kasa	4 321,32	5 804,58
2	Lokaty Bank BOŚ	6 932 678,47	11 513 415,30
3	Rachunek Bank BOŚ, w tym:	252 943,49	330 268,96
-	Rachunek VAT	81,22	5 314,23
4	Rachunek ZFŚS	56 477,95	28 773,06
5	Banki Spółdzielcze, w tym:	211 703,26	136 276,29
-	Rachunki VAT	3 066,29	2 673,19
6	Środki pieniężne w drodze	0,00	0,00
	Razem środki pieniężne	7 458 124,49	12 014 538,19

Nota nr 13 Rozliczenia międzyokresowe czynne.

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów	Stan na 1.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2023
Ubezpieczenie OC	11 168,74	28 547,00	29 706,58	10 009,16
Prenumerata prasy	2 149,46	2 080,55	2 149,46	2 080,55
Koszty roku (miesiąca) następnego np. abonament telefoniczny	1 480,93	79 792,67	35 778,19	45 495,41
Opłata za dzierżawę gruntu, sieci kan.	3 706,11	45 177,05	46 575,95	2 307,21
Abonament za domenę, hosting	963,12	3 403,00	2 338,65	2 027,47
Ubezpieczenia majątkowe	3 881,25	15 657,24	14 224,15	5 314,34
Podatki i opłaty	683,69	6 398,34	6 044,13	1 037,90
Składki członkowskie	0,00	4 864,94	4 864,94	0,00
Wycena po inwent. na koniec roku - paliwa w baku	14 078,27	11 250,01	14 078,27	11 250,01
Opłata środowiskowa -opłata stała za usługi wodne	0,00	51 178,00	51 178,00	0,00
Opłata za zajęcie pasa drogowego	0,00	222 705,12	222 705,12	0,00
Opłata za pobór wody, za wywóz odpadów komunalnych	0,00	936,00	936,00	0,00
Podatek od nieruchomości	0,00	4 434 991,00	4 434 991,00	0,00
Opłata za grunty pokryte wodami	0,00	5 655,27	5 655,27	0,00
Abonament RTV	0,00	648,00	648,00	0,00

Benchmarking przedsiębiorstw wod.- kan.	2 260,00	0,00	1 150,00	1 110,00
Opłata za pakiet transmisyjny	1 171,00	3 305,97	3 806,29	670,68
Opłata za użytkowanie i aktualizację oprogramowania.	13 017,98	28 952,56	23 675,98	18 294,56
Opłaty pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	54 560,55	4 945 542,72	4 900 505,98	99 597,29
Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów	Stan na 1.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2023
Rozliczenia międzyokresowe przychodów finansowych		0,00		0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA	54 560,55	4 945 542,72	4 900 505,98	99 597,29
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	Stan na 1.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2023
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	150 990,23	578 125,06	19 707,91	709 407,38
Razem	150 990,23	578 125,06	19 707,91	709 407,38
SUMA	205 550,78	5 523 667,78	4 920 213,89	809 004,67

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

Według stanu na 31.12.2023 r. na łączną wartość krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych, wynoszących – 287.475,46 zł, składają się:

- rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów (nota nr 13) – 99.597,29 zł,
- VAT naliczony z miesiąca grudnia 2023 r., rozliczany w kolejnych miesiącach 2024 r., na kwotę – 188.949,97 zł.

KAPITAŁ WŁASNY - STRUKTURA I ELEMENTY SKŁADOWE

Struktura własności kapitału podstawowego.

Kapitał podstawowy na koniec roku 2023 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%
RAZEM:	217 734	108 867 000,00	100,00%

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 2023 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 2023 r. wynosi 399.095,59 zł.

Spadek straty z lat ubiegłych, w porównaniu do roku poprzedniego, jest spowodowany pokryciem straty zyskiem netto za 2022 r. w kwocie 1.864.382,29 zł.

Na koniec roku 2023 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 29.608,72 zł,
- aktywa utworzone od rezerw na świadczenia emerytalne i podobne w kwocie 100.435,15 zł,
- aktywa utworzone od zobowiązania z tytułu leasingu na kwotę 26.407,64 zł,
- aktywa z tytułu straty podatkowej z roku bieżącego na kwotę 552.993,90 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:	366 624,41	3 415 516,16	150 990,23	0,00
z tytułu strat podatkowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Koniec roku obrotowego, w tym:	452 899,82	3 415 516,16	709 445,41	0,00
z tytułu strat podatkowych	0,00	0,00	552 993,90	0,00

Strata netto za rok obrotowy 2023.

Strata netto roku bieżącego wynosi -1.737.201,16 zł.

Propozycja podziału straty.

Nota nr 18 Proponowany podział straty.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	Wynik finansowy netto	-1 737 201,16
2	Proponowany podział wyniku:	-1 737 201,16
a	Pokrycie straty z zysków lat następnych	-1 737 201,16
3	Strata z lat ubiegłych po podziale wyniku bieżącego roku	-2 136 296,75

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	
Stan na 31.12.2022	3 782 140,57	90 115,00	318 397,00	0,00	543 500,00	4 734 152,57
Zwiększenie	86 275,41	49 709,00	388 782,00	0,00	344 625,74	869 392,15
Zwiększenie z tytułu utworzenia rezerw	86 275,41	49 709,00	388 782,00	0,00	344 625,74	869 392,15
Przesunięcie - zmiana klasyfikacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie	0,00	0,00	318 397,00	0,00	543 500,00	861 897,00
Zmniejszenie rezerw rozliczonych z pozostałymi przychodami operacyjnymi	0,00	0,00	0,00	0,00	543 500,00	543 500,00
Zmniejszenie rezerw rozliczonych z przychodami finansowymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie rezerw	0,00	0,00	318 397,00	0,00	0,00	318 397,00
Przesunięcie - zmiana klasyfikacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31.12.2023	3 868 415,98	139 824,00	388 782,00	0,00	344 625,74	4 741 647,72

Na kwotę rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec 2023 składają się:

- rezerwa wynikająca z różnic przejściowych pomiędzy bilansową i podatkową wartością środków trwałych w kwocie 3.842.270,07 zł,
- rezerwa wynikająca z różnic przejściowych pomiędzy bilansową i podatkową wartością przedmiotu leasingu w kwocie 26.145,91 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 31.12.2022	0,00	24 760 968,02	138 987,57	227 988,09	25 127 943,68
2	Stan na 31.12.2023, w tym:	0,00	24 336 581,08	37 436,50	232 781,14	24 606 798,72
	- powyżej 1 do 3 lat	0,00	7 653 940,31	37 436,50	212 231,61	7 903 608,42
	- powyżej 3 lat do 5 lat	0,00	6 813 494,98	0,00	17 782,15	6 831 277,13
	- powyżej 5 lat	0,00	9 869 145,79	0,00	2 767,38	9 871 913,17

Na kwotę innych zobowiązań długoterminowych, których termin realizacji przypada po 2024 r., składają się:

- wadia zabezpieczające realizację umów w kwocie 232.781,14 zł,
- zobowiązania leasingowe w kwocie 37.436,50 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 31.12.2023	Przeterminowane	Stan na 31.12.2022
III	Zobowiązania krótkoterminowe	8 312 857,45	0,00	7 930 033,93
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	7 932 386,85	0,00	7 588 976,61
A	kredyty i pożyczki	4 247 785,75	0,00	4 632 274,30
B	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
C	inne zobowiązania finansowe	113 576,81	0,00	103 725,83
D	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 916 024,95	0,00	1 135 603,65
-	do 12 miesięcy	1 916 024,95	0,00	1 135 603,65
-	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	608 063,77	0,00	490 024,91

-	podatek dochodowy od osób fizycznych	100 521,00	0,00	72 636,00
-	VAT należny do rozliczenia w kolejnym okresie	84 368,21	0,00	72 433,43
-	opłaty, w tym opłata środowiskowa	12 794,50	0,00	13 127,00
-	składki ZUS, ubezpieczenia zdrowotne	380 847,99	0,00	285 365,42
-	rozzrachunki z PFRON	16 943,00	0,00	14 652,00
-	wpłaty do PPK - TFI PZU S.A.	12 589,07	0,00	7 202,06
-	podatek od nieruchomości	0,00	0,00	24 609,00
H	z tytułu wynagrodzeń	689 651,10	0,00	523 527,20
I	Inne	357 284,47	0,00	703 820,72
4	Fundusze specjalne	380 470,60	0,00	341 057,32

Inne krótkoterminowe zobowiązania finansowe w kwocie 113.576,81 zł, których termin realizacji przypada na 2023 r., dotyczą:

- zobowiązań leasingowych w kwocie 101.551,07 zł.
- odsetek od pożyczek inwestycyjnych w kwocie 12.025,74 zł.

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 31.12.2023r.	Zobowiązania krótkoterminowe - kredyty i pożyczki	Zobowiązania długoterminowe - kredyty i pożyczki	Raty kapitałowe do spłaty w 2025-2026	Raty kapitałowe do spłaty w 2027-2028	Raty kapitałowe do spłaty w 2029 i dalej
				Raty kapitałowe do spłaty w 2024	Raty kapitałowe do spłaty w późniejszych latach			
1	P/060/16/02	WFOŚ Kraków	1 618 479,91	808 000,00	810 479,91	810 479,91	0,00	0,00
2	P/006/19/02	WFOŚ Kraków	2 169 946,00	440 000,00	1 729 946,00	880 000,00	849 946,00	0,00
3	P/053/19/38	WFOŚ Kraków	690 088,58	140 000,00	550 088,58	280 000,00	270 088,58	0,00
4	205/2019/Wn6/OW-ki/ys/P	NFOŚ Warszawa	5 140 685,14	813 708,00	4 326 977,14	1 627 416,00	1 627 416,00	1 072 145,14
5	763/2020/Wn6/OW-ki/ys/P	NFOŚ Warszawa	4 729 878,45	555 800,00	4 174 078,45	1 111 600,00	1 111 600,00	1 950 878,45
6	2173/2021/Wn6/OW-ok-kp/P	NFOŚ Warszawa	5 500 000,00	550 000,00	4 950 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	2 750 000,00
7	P/028/21/02	WFOŚ Kraków	6 600 000,00	654 000,00	5 946 000,00	1 308 000,00	1 318 000,00	3 320 000,00
8	6/2020/204772/IN334	PBS	451 388,75	90 277,75	361 111,00	144 444,40	144 444,40	72 222,20
9	P/012/22/02	WFOŚ Kraków	641 900,00	80 000,00	561 900,00	160 000,00	160 000,00	241 900,00
10	P/029/23/02	WFOŚ Kraków	1 042 000,00	116 000,00	926 000,00	232 000,00	232 000,00	462 000,00
Razem			28 584 366,83	4 247 785,75	24 336 581,08	7 653 940,31	6 813 494,98	9 869 145,79

Spółka dokonała zapłaty zobowiązania w kwocie: 1.933,00 EUR, wycenionego w dniu powstania po kursie: 4,6785 zł/EUR, co dało równowartość w kwocie: 9.043,54 zł, przeliczonego według kursu przewalutowania banku 4,7725 zł/EUR, obowiązującego w dniu przeprowadzenia operacji, w wyniku czego powstała ujemna różnica kursowa na kwotę 181,70 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 1.01.2023	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na 31.12.2023
Rozliczenia międzyokresowe przychodów – krótkoterminowe	2 485 595,31	2 499 880,14	2 469 412,08	2 455 127,25
Kary od odbiorców - przyłącz, zrzut ścieków	21 115,17	35 400,00	47 900,00	33 615,17
Kary umowne za nieterminową realizację umowy	0,00	0,00	0,00	0,00
Ujemna wartość firmy	18 723,01	18 723,01	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	525 951,32	525 951,32	499 103,25	499 103,25
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	5 563,78	5 563,78	5 490,91	5 490,91
Projekt ISPA - dotacja II	923 094,19	923 094,19	917 937,45	917 937,45
Dotacja RPMP.05.03.02-12-1000/17 - Rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Kluszkowcach	190 891,25	190 891,25	186 776,28	186 776,28
Dotacja POIS.02.03.00-00-0016/17 - Rozbudowa gospodarki ściekowej na terenie aglomeracji Nowy Targ	612 291,04	612 291,04	606 798,34	606 798,34
Dotacja RPMP.05.03.02-12-0997/17 - Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Krościenku	130 086,23	130 086,23	128 803,52	128 803,52
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	12 269,63	12 269,63	12 269,63	12 269,63
Rozliczenia międzyokresowe przychodów – długoterminowe	60 912 382,85	2 421 512,08	0,00	58 490 870,77
Ujemna wartość firmy	299 568,15	18 723,01	0,00	280 845,14
Dotacja NFOŚiGW D/2012/00579 - Przyłącza: Poronin, Szaflary, Witów oraz Bańska Niżna	126 621,10	3 232,90	0,00	123 388,20
Dotacja POIS.01.01.00-00-007/13 - Rozbudowa i modernizacja gospodarki ściekowej na terenie Miasta i Gminy Szczawnica	15 078 862,53	499 103,25	0,00	14 579 759,28
Dotacja z NFOŚiGW D/2014/00172 - Przyłącza: Poronin, Szaflary, Czarny Dunajec	89 753,57	2 180,23	0,00	87 573,34
Dotacja POIS 01.01.00-00-085/14 - Przygotowanie dokumentacji rozbudowy kanalizacji i oczyszczalni ścieków w aglomeracji Czarny Dunajec	81 156,98	5 490,91	0,00	75 666,07
Projekt ISPA - dotacja II	25 993 226,08	917 937,45	0,00	25 075 288,63
Dotacja RPMP.05.03.02-12-1000/17 - Rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Kluszkowcach	2 764 255,31	186 776,28	0,00	2 577 479,03
Dotacja POIS.02.03.00-00-0016/17 - Rozbudowa gospodarki ściekowej na terenie aglomeracji Nowy Targ	12 696 402,31	606 798,34	0,00	12 089 603,97
Dotacja RPMP.05.03.02-12-0997/17 - Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Krościenku	1 728 983,25	128 803,52	0,00	1 600 179,73
Dotacja RPMP.05.03.02-12-0998/17 - Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie aglomeracji Łopuszna	1 611 262,98	40 196,56	0,00	1 571 066,42
Nieodpłatne nabycie środka trwałego	442 290,59	12 269,63	0,00	430 020,96
Rozliczenia międzyokresowe przychodów – razem	63 397 978,16	4 921 392,22	2 469 412,08	60 945 998,02

Rozliczenia międzyokresowe na dzień 31.12.2023 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	313 079,11	A.III.3 B.II.3 lit. c	160 865,19 152 213,92
2					
Razem			313 079,11		313 079,11

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	211 212	138 987,57	B.III.3 lit. c B.II.3 lit. c	101 551,07 37 436,50
2	Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	130 132	28 584 366,83	B.II.3 lit. a B.III.3 lit. a	24 336 581,08 4 247 785,75
3	Zobowiązania z tytułu wadium zabezpieczających realizację umów	214 215	251 879,99	B.III.3 lit. i B.II.3 lit. e	19 098,85 232 781,14
Razem			28 975 234,39		28 975 234,39

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

Na dzień 31 grudnia 2023 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
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	30.09.2033
WFOŚiGW	P/029/23/02	1 100 000,00	07.08.2023	30.09.2032
RAZEM		71 667 098,64		

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 11.678,47 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 .
RAZEM		8 780 429,80	

OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STARAT

Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży produktów.

Nota nr 27 Przychody ze sprzedaży.

Wyszczególnienie	2023	2022
Przychody netto ze sprzedaży produktów	33 227 811,52	31 737 030,07
Odbiór i oczyszczanie ścieków – opłata stała	2 082 444,74	2 000 230,71
Odbiór i oczyszczanie ścieków – opłata zmienna	31 119 927,97	29 700 522,42
Pozostałe przychody – inne usługi	25 438,81	36 276,94

Całość przychodów Spółki jest realizowana z podmiotami krajowymi.

Struktura rzeczowa kosztów działalności operacyjnej.

Nota nr 28 Koszty działalności operacyjnej.

Wyszczególnienie	2023	2022
Koszty działalności operacyjnej	37 096 603,71	32 511 169,05
Amortyzacja	8 771 532,30	8 404 242,32
Zużycie materiałów	1 210 613,32	1 074 788,42
Zużycie energii	3 737 001,19	1 963 586,36
Usługi transportowe	14 272,91	6 887,93
Usługi remontowe	470 563,90	472 385,50
Usługi odprowadzania ścieków	5 234 090,12	4 588 155,72
Usługi zagospodarowania osadu	2 154 160,60	2 041 360,49
Usługi obce – pozostałe	2 076 106,10	1 788 206,42
Podatki i opłaty	5 009 545,60	4 967 644,68
- w tym opłaty ochrony środowiska	135 195,00	121 952,00
Wynagrodzenia	6 721 730,48	5 773 914,29
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 651 037,89	1 383 376,82
Pozostałe koszty rodzajowe	45 949,30	46 620,10
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 2023 r. wynoszą – 33.698.935,35 zł,

- koszty podatkowe w 2023 r. wynoszą – 36.609.429,55 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 PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych Spółka sporządza metodą pośrednią.

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

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
Środki pieniężne w kasie	4 321,32	5 804,58
Środki pieniężne na rachunkach bankowych i lokatach terminowych, w tym:	7 453 803,17	12 008 733,61
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	521 124,70	495 318,31
Lokaty o terminie zapadalności do 3 m-cy	6 921 000,00	11 501 742,67
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	11 678,47	11 672,63
Razem środki pieniężne	7 458 124,49	12 014 538,19

Nota nr 30 Wyjaśnienie poszczególnych pozycji rachunku przepływów pieniężnych.

Pozycja w rachunku przepływów	Wyszczególnienie	Kwota w zł
A.II.1.	Amortyzacja	8 771 532,30
A.II.3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 427 293,58
	wyłączenie odsetek otrzymanych z lokat powyżej 3 m-cy ze znakiem minus	-108 082,55
	wyłączenie odsetek zapłaconych od pożyczek ze znakiem plus	1 513 253,41
	wyłączenie odsetek naliczonych od pożyczek ze znakiem plus	12 025,74
	wyłączenie odsetek zapłaconych od leasingu operacyjnego ze znakiem plus	10 096,98
A.II.4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	97 890,51
	korekta o zmniejszenie wartości środków trwałych, nota nr 3, ze znakiem plus	439 367,74
	korekta o zmniejszenie umorzenia środków trwałych, nota nr 4, ze znakiem minus	-439 071,16
	korekta o wartość przychodów ze sprzedaży środków trwałych ze znakiem minus	-134 810,00
	korekta o środki trwałe przyjęte po likwidacji, nota nr 3 ze znakiem minus	232 403,93
A.II.5.	Zmiana stanu rezerw	7 495,15
	zmiana stanu wg bilansu	7 495,15
A.II.6.	Zmiana stanu zapasów	-23 004,04
	zmiana stanu wg bilansu	-23 004,04
A.II.7.	Zmiana stanu należności	-67 521,57
	zmiana stanu wg bilansu	-67 521,57
A.II.8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	712 536,93
	zmiana stanu wg bilansu	767 312,07
	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia środków trwałych	-44 924,16
	korekta o krótkoterminowe zobowiązania leasingowe	2 174,76
	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu naliczonych odsetek od zaciągniętych pożyczek i kredytów	-12 025,74

A.II.9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 154 418,11
	zmiana stanu RMK wg bilansu	-143 982,79
	zmiana stanu PPO wg bilansu	-2 451 980,14
	zmiana stanu DRM wg bilansu	-558 455,18
A.II.10.	Inne korekty	4 793,05
	zmiana stanu innych zobowiązań długoterminowych: wadów długoterminowych z tytułu realizowanych przez kontrahentów umów	4 793,05
B.I.1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	134 810,00
	korekta o przychody ze zbycia rzeczowych środków trwałych ze znakiem plus	134 810,00
B.I.3.	Z aktywów finansowych, w tym:	108 082,55
	korekta o wpływy z odsetek otrzymanych z lokat powyżej 3 m-cy ze znakiem plus	108 082,55
B.II.1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8 402 751,18
	poniesione nakłady inwestycyjne na nabycie środków trwałych, na które składają się:	8 402 751,18
	zwiększenie środków trwałych w budowie (nota nr 6)	8 293 054,49
	zwiększenie WNiP (nota nr 1)	182 537,21
	zwiększenie środków trwałych (nota nr 3)	16 351 647,30
	zwiększenie wyposażenia	32 568,61
	wartość rozliczonych nakładów inwestycyjnych (nota nr 6) ze znakiem minus	-16 412 132,27
	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia środków trwałych	-44 924,16
C.I.2.	Wpływy z tytułu kredytów i pożyczek	5 819 048,47
	korekta o zaciągnięte pożyczki	5 819 048,47
C.II.4.	Spłaty kredytów i pożyczek	6 627 923,96
	korekta o spłacone pożyczki	6 627 923,96
C.II.7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	103 725,83
	spłata zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	103 725,83
C.II.8.	Odsetki	1 523 350,39
	korekta o zapłacone odsetki	1 513 253,41
	zapłacone odsetki z tytułu umowy leasingu	10 096,98
G.	Środki o ograniczonej możliwości dysponowania	311 505,45
	wadia od kontrahentów Spółki zabezpieczające realizacje umów	251 879,99
	środki ZFŚS	56 477,95
	rachunki VAT	3 147,51

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 2023 przedstawia sporządzone na dzień 31 grudnia 2023 r. zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Informacje o zatrudnieniu, wynagrodzeniu Zarządu i Rady Nadzorczej.

Informacje o zatrudnieniu w grupach zawodowych na 31.12.2022 r. i 31.12.2023 r.

Nota nr 31 Informacje o zatrudnieniu na umowę o pracę.

Wyszczególnienie	Rok ubiegły	Rok badany
Zatrudnienie razem:	95	100
w tym kobiet:	25	27
- z tego:		
a. Zarząd	0	0
b. Dyrekcja	1	1
c. Administracja, kadry-obstługa RN, IT	3	4
d. Dział inwestycji zamówień i kontroli (DI)	6	6
e. Dział techniczny	14	16
f. Dział księgowości	4	4
g. Dział windykacji i rozliczeń sprzedaży-BOK	9	9
h. Pracownicy na stanowiskach eksploatacyjnych (SUS):	58	60
- w tym kierownicy SUS:	5	6

Wynagrodzenia brutto łącznie z premiami, wypłacone członkom Zarządu i Członkom Rady Nadzorczej w 2023 r.

Nota nr 32 Wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej.

Wyszczególnienie	Kwoty w roku 2023
Wynagrodzenie łącznie z premiami brutto - w tym:	333 602,97 zł
1. Wypłacone członkom Zarządu:	241 128,00 zł
2. Wypłacone członkom Rady Nadzorczej:	92 474,97 zł

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

Transakcje z jednostkami powiązanymi.

Tabela nr 3 Transakcje z udziałowcami Spółki.

Gmina/Miasto	Rodzaj transakcji	Kwota netto transakcji za 2023 r.
Biały Dunajec	Wynajem pomieszczeń SUS	6 653,64
Biały Dunajec	Energia elektryczna	1 973,65
Biały Dunajec	Energia ciepła	1 456,10
Biały Dunajec	Usługa wywozu odpadów komunalnych	936,00
Czarny Dunajec	Dzierżawa sieci kanalizacyjnej	41 278,24

Czarny Dunajec	Dzierżawa samochodu MAN	1 200,00
Czorsztyn	Pobór wody	8 884,08
Czorsztyn	Dzierżawa gruntu pod OŚ. Sromowce Niżne	100,00
Czorsztyn	Usługi wywozu odpadów komunalnych	1 793,61
Czorsztyn	Usługi oczyszczania sieci	200,00
Czorsztyn	Usługi sprzętem technicznym	100,00
Czorsztyn	Opłata za zajęcie pasa drogowego	15 638,10
Kościelisko	Dzierżawa sieci kanalizacyjnej	84 736,44
Krościenko n/Dunajcem	Usługa wywozu odpadów komunalnych	211,08
Krościenko n/Dunajcem	Dzierżawa sieci kanalizacyjnej	1 457,89
Krościenko n/Dunajcem	Opłata za zajęcie pasa drogowego	44 454,90
Łapsze Niżne	Pobór wody	5 975,40
Łapsze Niżne	Dzierżawa samochodu MAN	1 000,00
Łapsze Niżne	Dzierżawa sieci kanalizacyjnej	12 938,64
Łapsze Niżne	Opłata za zajęcie pasa drogowego	56,00
Nowy Targ	Dzierżawa sieci kanalizacyjnej	356 012,16
Nowy Targ	Dzierżawa gruntu pod oczyszczalnię ścieków	151 464,72
Nowy Targ	Opłata za zajęcie pasa drogowego	32 738,36
Poronin	Dzierżawa gruntu pod przepompownią Suche	906,05
Szaflary	Dzierżawa gruntu pod przepompownię w Zaskalu	880,00
Szaflary	Opłata za zajęcie pasa drogowego	69,27
Szczawnica	Dzierżawa sieci kanalizacyjnej	1 293,07
Szczawnica	Usługa odczytu wodomierzy	31 337,20
Szczawnica	Opłata za zajęcie pasa drogowego	298,12
Szczawnica	Usługa wywozu odpadów komunalnych	169,16
Szczawnica	Pogotowie	7,22
Razem		806 219,10

PPK Sp. z o.o. w roku 2023 zrealizowała transakcje z udziałowcami na łączną kwotę netto 806.219,10 zł. Zawarte z udziałowcami niektóre umowy dotyczące m.in. dzierżawy/najmu nie w każdym przypadku odzwierciedlają warunki rynkowe.

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.

- Wciąż napięta sytuacja geopolityczna i gospodarcza w Europie, zapoczątkowana przede wszystkim wybuchem wojny w Ukrainie 24 lutego 2022 roku, pozostaje nadal jednym z głównych czynników ryzyka dla polskiej gospodarki na kolejne miesiące. Konflikt zbrojny pomiędzy wschodnimi sąsiadami Polski wywołał szereg czynników silnie oddziaływujących na życie społeczno-gospodarcze na świecie i w naszym kraju, w konsekwencji także w jakimś stopniu na działalność gospodarczą i finansową Spółki. Wspomniany konflikt zbrojny w Ukrainie przyniósł przede wszystkim natychmiastową deprecjację złotego oraz poważny wzrost inflacji, co w oczywisty sposób wynika ze wzrostu cen niemal wszystkich istotnych surowców, przede

wszystkim surowców energetycznych.

Choć, zgodnie z zapowiedziami NBP, w 2023 roku mogliśmy zaobserwować silny spadek inflacji w Polsce (GUS potwierdził, że inflacja na koniec 2023 roku wyniosła 6,2%) to obecnie trend ten wygasa. Sytuacja gospodarcza na początku 2024 r. nadal jest bardzo niepewna, a powrót do górnego zakresu celu inflacyjnego (3,5%) wciąż jest odległy – stanie się to najpewniej dopiero w 2025 lub w 2026 r. Ekonomiści przewidują, że rok 2024 ma przynieść przyspieszenie wzrostu gospodarki, napędzanej głównie konsumpcją prywatną, zaś w drugiej połowie roku istnieje nadzieja na ożywienie inwestycji. Inflacja ma osiągnąć dołek w pierwszym kwartale, później przyspieszy do ok. 7%. Jeśli Rada Polityki Pieniężnej nie obniży stóp procentowych w marcu, to prawdopodobnie nie zmieni ich do końca roku 2024.

Ciągle niestabilna sytuacja gospodarcza wywołuje szereg negatywnych skutków na bieżącej działalności Spółki. W roku 2023 są to m.in.:

- wzrost o 14,10% kosztów działalności operacyjnej w stosunku do roku 2022 ze względu na wysoki wzrost cen materiałów, usług i towarów,
- wzrost o 46,13% kosztów finansowych w stosunku do roku 2022 ze względu na podwyższone stopy procentowe,
- wzrost o 14,33% należności przeterminowanych w stosunku do roku 2022 spowodowany problemami finansowymi klientów Spółki,
- problem z utrzymaniem na odpowiednio wysokim poziomie płynności finansowej przedsiębiorstwa niezbędnego dla realizacji zadań inwestycyjnych,
- problem przedłużających się postępowań taryfowych związanych ze zmianą cen taryfowych świadczonych usług oraz odmowa organu regulacyjnego zatwierdzenia taryf dla części gmin, co spowodowało konieczność ograniczenia do niezbędnego minimum działalności inwestycyjnej w Spółce w celu zapewnienia utrzymania bezpiecznego poziomu płynności finansowej przedsiębiorstwa, gwarantującego utrzymanie ciągłości działalności operacyjnej w zakresie świadczonych przez spółkę usług zbiorowego odprowadzania i oczyszczania ścieków.

- Spółka Podhalańskie Przedsiębiorstwo Komunalne Sp. z o.o. z siedzibą w Nowym Targu realizuje zadania w zakresie zbiorowego odprowadzania ścieków, które zgodnie z ustawą o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków jest zadaniem własnym gmin. Spółka prowadzi działalność w zakresie zbiorowego odprowadzania ścieków i ich oczyszczania na terenie 10 gmin podhalańskich, będących jednocześnie jedynymi jej udziałowcami. Około 95% przychodów ze sprzedaży usług spółki stanowią przychody z podstawowej jej działalności związanej ze świadczeniem usług zbiorowego odprowadzania ścieków, dla których ceny taryfowe usług w związku ze zmianami przepisów ustawy z dnia 07 czerwca 2001 roku o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków od roku 2018 są zatwierdzane na trzyletnie okresy przez organ regulacyjny – Państwowe Gospodarstwo Wodne „Wody Polskie”. Ma to kluczowy wpływ na kształtowanie się poziomu rentowności Spółki, szczególnie kiedy mamy do czynienia z wysoką inflacją, rosnącymi stopami procentowymi, ogólnym bardzo wysokim wzrostem kosztów działalności co dodatkowo wpływa na ograniczenie konsumpcji przez odbiorców usług i tym samym spadek sprzedaży usług.

Mając na uwadze powyższe, Zarząd Spółki podjął decyzję o złożeniu do organu regulacyjnego „Wody Polskie” wniosków o skrócenie okresu obowiązywania obowiązujących w 2023 roku taryf dla wszystkich 10 obsługiwanych gmin. Opracowane nowe kalkulacje taryfowe zostały przesłane do organu regulacyjnego w kwietniu 2023 roku. Organ regulacyjny Państwowe Gospodarstwo Wodne „Wody Polskie” wydał decyzję odmowną w zakresie skrócenia okresu obowiązywania taryf

za zbiorowe odprowadzanie ścieków na terenie sześciu gmin: Biały Dunajec, Czorsztyn, Łapsze Niżne, Nowy Targ, Poronin i Szaflary.

W związku z powyższym w sierpniu 2023 r. Spółka złożyła ponownie wnioski o zatwierdzenie na lata 2023-2026 nowych taryf dla gmin: Czorsztyn, Łapsze Niżne i Nowy Targ. Z wymienionych powyżej trzech gmin organ regulacyjny zatwierdził jedynie taryfę dla Gminy Nowy Targ, natomiast dla pozostałych dwóch wydał decyzję odmowną. W związku z powyższym w listopadzie 2023 r. Zarząd Spółki postanowił złożyć odwołanie od decyzji Dyrektora RZGW WP w Krakowie do Prezesa Państwowego Gospodarstwa Wodnego "Wody Polskie", które na dzień sporządzania niniejszej informacji nie zostało jeszcze rozpatrzone.

Pomimo powyższych zawirowań, szczególnie związanych z przedłużającymi się postępowaniami w zakresie zatwierdzenia przez organ regulacyjny nowych taryf oraz wydanymi decyzjami odmownymi, kierownictwo Spółki w pełni kontroluje sytuację finansową oraz podejmuje decyzje zarządcze pozwalające utrzymać na bezpiecznym poziomie płynność finansową w przedsiębiorstwie, a tym samym należyta zdolność 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 2023 r.

Kierownictwo Spółki uważa powyżej opisaną sytuację za zdarzenie niepowodujące konieczności wprowadzenia korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2023, lecz za zdarzenie po dacie bilansu wymagające dodatkowych ujawnień. Zarząd Spółki dochował wymaganej staranności zarówno w zakresie opracowania nowych taryf, jak i złożenia ich do organu regulacyjnego w odpowiednim czasie, także składając w terminie odwołania od odmownych decyzji organu regulacyjnego. Ponadto przed upływem okresu obowiązywania aktualnych taryf dla gmin Poronin, Biały Dunajec i Szaflary, Spółka złożyła w wymaganym terminie w dniu 2024r. nowe wnioski o zatwierdzenie taryf dla powyższych trzech gmin i jak wynika z treści otrzymanych zawiadomień o zebranych materiale dowodowym i zakończeniu weryfikacji wniosków taryfowych nie stwierdzono braków i niedociągnięć, a zatem należy spodziewać się, że organ regulacyjny wyda pozytywne decyzje zatwierdzające ww. taryfy. Z kolei ze względu na przedłużające się postępowanie odwoławcze prowadzone przez organ regulacyjny, dotyczące wniosków taryfowych dla gmin Czorsztyn i Łapsze Niżne, co do których na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Spółka nie jest w stanie przewidzieć decyzji organu odwoławczego i w związku z czym nie można w jednoznaczny sposób ocenić ostatecznie skali negatywnych skutków finansowych przedłużającego się postępowania odwoławczego dla działalności Spółki w okresie najbliższego roku jej funkcjonowania.

Wpływ obecnej sytuacji gospodarczej na działalność i sytuację finansową jednostki najlepiej uwidacznia plan rzeczowo-finansowy Spółki opracowany przez Zarząd przedsiębiorstwa na 2024 rok, w którym, zgodnie z zasadą ostrożności, przewiduje się wzrost kosztów działalności bieżącej o 2 242 tys zł w stosunku do roku poprzedniego. Tak istotny wzrost w szczególności spowodowany jest wzrostem kosztów wynagrodzeń pracowniczych, cen zakupu paliw, gazu, cen usług obcych – a w szczególności ceny hurtowego odprowadzania ścieków do nowotarskiej oczyszczalni, kosztów wykonania niezbędnych remontów i napraw urządzeń kanalizacyjnych i oczyszczalni, podatku od nieruchomości, a także większości zakupywanych przez Spółkę usług i materiałów technologicznych. Równocześnie należy podkreślić, że w wyniku dotychczas zakończonych pozytywnie postępowań w zakresie zmiany stawek taryfowych dla gmin Czorny Dunajec, Kościelisko, Krościenko, Nowy Targ i Szczawnica, plan finansowy na rok bieżący zakłada wzrost przychodów ze sprzedaży usług w wysokości 2 758 tys zł względem roku poprzedniego. Realny

wpływ powyższych zdarzeń i jego skala będą mocno zależne od decyzji organu regulacyjnego przy zatwierdzeniu dla Spółki w br. nowych taryf za ścieki oraz rozstrzygnięcia złożonych przez Spółkę odwołań i ostatecznie będą one widoczne dopiero w sprawozdaniu finansowym sporządzanym za rok 2024.

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
A	Przychody Podatkowe Razem	33 698 935,35
I	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, skorygowane:	33 227 811,52
a	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi:	33 107 717,52
b	Zmiana stanu produktów (-)	-120 094,00
II	Pozostałe przychody operacyjne, skorygowane:	123 369,23
a	Pozostałe przychody operacyjne:	3 574 699,95
b	Rozwiązanie rezerwy na zobowiązania (-)	543 500,00
c	Rozwiązanie odpisu na należności (-)	143 459,96
d	Odpisy nieodpłatnego nabycia WNiP oraz ŚT (-)	12 269,63
e	Umorzenie kar pieniężnych WIOŚ (-)	358 742,00
f	Zapłacone kary umowne (-)	-50 061,00
g	Przychody niepodlegające opodatkowaniu (-)	90,09
h	Nieopłacone faktury w ciągu 90 dni (-)	-10 325,74
i	Odpis ujemnej wartości firmy (-)	18 723,01
j	Dotacja - umorzenie ŚT z dotacji (-)	2 433 487,50
k	Wystawione noty z tytułu upomnień od należności (-)	6 497,36
l	Otrzymane płatności z tytułu upomnień od należności (+)	5 052,09
III	Przychody z operacji finansowych, skorygowane:	347 754,60
a	Przychody z operacji finansowych:	353 144,95
b	Wystawione odsetki od należności (-)	61 799,07
c	Wpłacone odsetki od należności (+)	56 408,72
B	Koszty Uzyskania Przychodu Razem	36 609 429,55
I	Koszty uzyskania przychodu ogółem, skorygowane:	35 006 378,73
a	Koszty działalności operacyjnej:	37 096 603,71
b	Amortyzacja bilansowa (-)	8 738 963,69
c	Amortyzacja podatkowa (+)	6 748 557,80
d	Koszty działalności operacyjnej NKUP (580) (-)	257 761,58
e	Koszty leasingu operacyjnego KUP (+)	113 822,17
f	Koszty działalności operacyjnej KUP (581) (+)	44 120,32
II	Pozostałe koszty operacyjne, skorygowane:	89 615,48
a	Pozostałe koszty operacyjne:	612 781,58
b	Darowizny, kary i odszkodowania (-)	22 705,00
c	Odpisy na należności i należności sądowe (-)	155 835,36
d	Utworzenie rezerwy na zobowiązania (-)	344 625,74
III	Koszty operacji finansowych, skorygowane:	1 513 435,34
a	Koszty operacji finansowych:	1 535 558,06
b	Odsetki leasing operacyjny NKUP (-)	10 096,98
c	Odsetki od pożyczek i kredytów (naliczone) (-)	1 525 279,15
d	Odsetki od pożyczek i kredytów (zapłacone) (+)	1 513 253,41
C	ZYSK(+)/STRATA(-)	-2 910 494,20

W roku 2023 Spółka odnotowała stratę podatkową w wysokości 2.910.494,20 zł, która będzie możliwa do odliczenia od dochodu podatkowego w ciągu pięciu kolejnych lat.