

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2024

(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 2025 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr (podpis) K. Kalemba

PREZES ZARZĄDU

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY

(podpis)
Janusz Jarnowski

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 7352532366	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0000172849	sprawozdanie wersja v1-3
--	--	--------------------------

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		10-03-2025	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od 01-01-2024		Data do 31-12-2024	
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ 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 3700Z 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 01-01-2024 data do 31-12-2024

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 wydаныmi przez Starostwo Powiatowe w Nowym Targu, Starostwo Powiatowe w Zakopanem oraz Marszałka Województwa Małopolskiego.

Udziałowcami spółki są gminy: Biały Dunajec, Miasto i Gmina Czarny Dunajec, Czorsztyn, Kościelisko, Krośnice 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. Otrzymałe dotacje na realizację zadań inwestycyjnych oraz kwoty stanowiące równowartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych są rozliczane proporcjonalnie przez okres amortyzacji sfinansowanych z nich środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

Zobowiązania i rezerwy

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

Kredyty i pożyczki wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Spółka tworzy rezerwy na pewne lub prawdopodobne straty oraz na jeszcze nie poniesione, lecz przypadające na rok obrotowy (zgodnie z zasadą współmierności) koszty, w tym na koszty przyszłych świadczeń pracowniczych wynikających z przepisów prawa oraz regulaminów spółki.

Kapitały własne

Kapitały Spółki są wyceniane w wartości nominalnej.

Pozostałe

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

Ustalenia wyniku finansowego

Koszty w Spółce ewidencjonowane są w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym.

Rachunek zysków i strat sporządzany jest metodą porównawczą.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Spółka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z załącznikiem nr 1 do Ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120).

Spółka jest zobowiązana do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego za rok 2024. 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: 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	187 367 101,03	194 801 704,31	A	Kapitał (fundusz) własny	106 266 310,12	106 892 914,50
I	Wartości niematerialne i prawne	164 192,40	167 858,90	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	164 192,40	167 858,90				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	186 090 787,33	193 763 534,81				
1	Środki trwałe	184 737 131,69	192 816 361,81				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 906 043,60	2 906 043,60				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	168 452 642,17	173 872 388,84	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	12 237 898,16	14 518 334,10		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
d)	środki transportu	1 069 773,99	1 433 025,85	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
e)	inne środki trwałe	70 773,77	86 569,42		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
f)					– na udziały (akcje) własne		
	– w tym:						
g)							
2	Środki trwałe w budowie	1 353 655,64	947 173,00				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	198 174,84	160 865,19				
1	Od jednostek powiązanych			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 136 296,75	-399 095,59
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek	198 174,84	160 865,19				
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				

1	Nieruchomości						
2	Wartości niematerialne i prawne						
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-626 604,38	-1 737 201,16
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
	– udzielone pożyczki			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	92 344 982,22	98 607 301,91
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			I	Rezerwy na zobowiązania	5 045 605,34	4 741 647,72
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 955 284,37	3 868 415,98
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	570 955,39	528 606,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa	162 557,00	139 824,00
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	408 398,39	388 782,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	519 365,58	344 625,74
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe	519 365,58	344 625,74
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	20 198 478,37	24 606 798,72
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
4	Inne inwestycje długoterminowe			3	Wobec pozostałych jednostek	20 198 478,37	24 606 798,72
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	913 946,46	709 445,41	a)	kredyty i pożyczki	20 104 370,97	24 336 581,08
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	913 946,46	709 445,41	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	37 436,50
B	Aktywa obrotowe	11 244 191,31	10 698 512,10	d)	zobowiązania wekslowe		
I	Zapasy	167 204,45	164 230,70	e)	inne	94 107,40	232 781,14
1	Materiały	167 204,45	164 230,70	III	Zobowiązania krótkoterminowe	8 604 196,66	8 312 857,45
2	Półprodukty i produkty w toku			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– w tym:				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
				a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	2 759 341,75	2 787 609,65		– powyżej 12 miesięcy		

1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	8 166 241,06	7 932 386,85
	– do 12 miesięcy			a)	kredyty i pożyczki	4 232 210,11	4 247 785,75
	– powyżej 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b)	inne			c)	inne zobowiązania finansowe	37 436,50	113 576,81
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 406 640,15	1 916 024,95
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	1 406 640,15	1 916 024,95
	– do 12 miesięcy				– powyżej 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
b)	inne			f)	zobowiązania wekslowe		
3	Należności od pozostałych jednostek	2 759 341,75	2 787 609,65	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	968 309,71	608 063,77
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 446 352,36	2 360 072,37	h)	z tytułu wynagrodzeń	728 567,54	689 651,10
	– do 12 miesięcy	2 446 352,36	2 360 072,37	i)	inne	793 077,05	357 284,47
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	437 955,60	380 470,60
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	50 729,88	176 862,33	IV	Rozliczenia międzyokresowe	58 496 701,85	60 945 998,02
c)	inne	249 934,77	250 674,95	1	Ujemna wartość firmy	280 845,14	299 568,15
d)	dochodzone na drodze sądowej	12 324,74	0,00	2	Inne rozliczenia	58 215 856,71	60 646 429,87
III	Inwestycje krótkoterminowe	8 048 318,95	7 458 124,49		– długoterminowe	55 816 793,69	58 210 025,63
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 048 318,95	7 458 124,49		– krótkoterminowe	2 399 063,02	2 436 404,24
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	11 684,33	11 678,47				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	11 684,33	11 678,47				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 036 634,62	7 446 446,02				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	908 634,62	525 446,02				
	– inne środki pieniężne	7 128 000,00	6 921 000,00				
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	269 326,16	288 547,26				
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	198 611 292,34	205 500 216,41		PASYWA razem (suma poz. A i B)	198 611 292,34	205 500 216,41

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	37 256 498,28	33 107 717,52
	– od jednostek powiązanych		
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	37 298 733,71	33 227 811,52
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-42 349,39	-120 094,00
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	113,96	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	39 196 670,18	37 096 603,71
	– w tym:		
I	Amortyzacja	9 246 351,16	8 771 532,30
II	Zużycie materiałów i energii	4 605 030,10	4 947 614,51
	– w tym:		
III	Usługi obce	10 671 823,45	9 949 193,63
IV	Podatki i opłaty, w tym:	5 179 997,24	5 009 545,60
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	7 564 749,14	6 721 730,48
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 885 465,56	1 651 037,89
	– emerytalne	726 193,57	644 592,66
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	43 253,53	45 949,30
VIII	Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-1 940 171,90	-3 988 886,19
D	Pozostałe przychody operacyjne	3 223 257,61	3 440 186,53
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	2 397 803,53	2 433 487,50
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	825 454,08	1 006 699,03
E	Pozostałe koszty operacyjne	899 063,34	478 268,16
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	66 512,92	97 890,51
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	16 328,63	12 375,40
III	Inne koszty operacyjne	816 221,79	368 002,25
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	384 022,37	-1 026 967,82
G	Przychody finansowe	310 840,77	353 144,95
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:	310 840,77	353 144,95
	– 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	1 439 100,18	1 535 558,06
I	Odsetki, w tym:	1 437 573,90	1 535 376,36
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	1 526,28	181,70
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-744 237,04	-2 209 380,93
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy	-117 632,66	-472 179,77
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-626 604,38	-1 737 201,16
	– w tym:		

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-626 604,38	-1 737 201,16
II.	Korekty razem	8 350 695,39	7 776 597,80
1.	Amortyzacja	9 246 351,16	8 771 532,30
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 315 047,49	1 427 293,58
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	66 512,92	97 890,51
5.	Zmiana stanu rezerw	303 957,62	7 495,15
6.	Zmiana stanu zapasów	-2 973,75	-23 004,04
7.	Zmiana stanu należności	-9 041,75	-67 521,57
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	204 091,56	712 536,93
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 634 576,12	-3 154 418,11
10.	Inne korekty	-138 673,74	4 793,05
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	7 724 091,01	6 039 396,64
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	135 404,88	242 892,55
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 200,00	134 810,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	134 204,88	108 082,55
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	134 204,88	108 082,55
	- zbycie aktywów finansowych	11 678,47	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki	122 526,41	108 082,55
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	1 470 370,83	8 402 751,18
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 458 686,50	8 402 751,18
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	11 684,33	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	11 684,33	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	11 684,33	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 334 965,95	-8 159 858,63
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	5 819 048,47
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	5 819 048,47
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	5 798 936,46	8 255 000,18
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	4 247 785,75	6 627 923,96
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	101 551,07	103 725,83
8.	Odsetki	1 449 599,64	1 523 350,39
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-5 798 936,46	-2 435 951,71
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	590 188,60	-4 556 413,70
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	590 188,60	-4 556 413,70
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	181,70
F.	Środki pieniężne na początek okresu	7 446 446,02	12 014 538,19
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	8 036 634,62	7 458 124,49
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	478 387,14	311 505,45

ZESTAWIENIE ZMIAN
W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	106 892 914,50	108 630 115,66
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	106 892 914,50	108 630 115,66
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	-2 136 296,75	-399 095,59
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	1 864 382,29
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	1 864 382,29
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 864 382,29
	- pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	1 864 382,29
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-399 095,59	-2 263 477,88
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-399 095,59	-2 263 477,88
	a) zwiększenie (z tytułu)	-1 737 201,16	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	1 737 201,16	0,00
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 864 382,29
	- pokrycia straty z lat ubiegłych	0,00	1 864 382,29
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 136 296,75	-399 095,59
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 136 296,75	-399 095,59
6.	Wynik netto	-626 604,38	-1 737 201,16
	a) zysk netto	0,00	0,00
	b) strata netto	626 604,38	1 737 201,16
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	106 266 310,12	106 892 914,50
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	106 266 310,12	106 892 914,50

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
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-744 237,04							-2 209 380,93		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2 664 286,54		2 664 286,54					2 810 952,51		2 810 952,51
Dotacja - umorzenie śt z dotacji	2 397 803,53		2 397 803,53	17	1	47		2 433 487,50		2 433 487,50
Odpis ujemnej wartości firmy	18 723,01		18 723,01	12				18 723,01		18 723,01
Umorzenie kar pieniężnych	247 760,00		247 760,00	12				358 742,00		358 742,00
Pozostałe*)										
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	544 077,29		544 077,29					647 522,11		647 522,11
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-42 349,39		-42 349,39	16	1	27		-120 094,00		-120 094,00
Wystawione noty z tytułu upomnień od należności	18 058,33		18 058,33	12				6 497,36		6 497,36
Wystawione odsetki od należności	63 592,28		63 592,28	12				61 799,07		61 799,07
Wystawione faktury korygujące	-7 954,66		-7 954,66	12				0,00		0,00
Rozwiązanie odpisu na należności i należności sądowe	155 835,36		155 835,36	12				143 459,96		143 459,96
Rozwiązanie rezerwy na zobowiązania	344 625,74		344 625,74	12				543 500,00		543 500,00
Umorzenie kar pieniężnych	0,00		0,00	12				0,00		0,00
Niezapłacone kary umowne	0,00		0,00	12	3e			0,00		0,00
Pozostałe*)	12 269,63		12 269,63					12 359,72		12 359,72

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	81 389,47		81 389,47					111 521,81		111 521,81
Otrzymane płatności z tytułu upomnień od należności	16 315,11		16 315,11	12				5 052,09		5 052,09
Wpłacone odsetki od należności	65 074,36		65 074,36	12				56 408,72		56 408,72
Wystawione faktury korygujące	0,00		0,00	12				0,00		0,00
Nieodpłatne nabycie WNIP oraz ŚT	0,00		0,00	12	1			0,00		0,00
Zapłacone kary umowne	0,00		0,00	12	3e			50 061,00		50 061,00
Pozostałe*)										
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2 974 387,97		2 974 387,97					2 774 293,78		2 774 293,78
Amortyzacja niepodatkowa - dotacja	2 385 483,29		2 385 483,29	16	1	48		2 428 485,81		2 428 485,81
Amortyzacja niepodatkowa - leasing	99 026,76		99 026,76	17b	1			105 453,50		105 453,50
Darowizny, kary i odszkodowania	226 140,00		226 140,00	16	1	19	a	22 705,00		22 705,00
Składki członkowskie dobrowolne	6 019,58		6 019,58	16	1	37		4 864,94		4 864,94
Odsetki budżetowe	0,00		0,00	16	1	21		0,00		0,00
Składki PFRON	221 480,00		221 480,00	16	1	36		195 175,00		195 175,00
Koszty reprezentacji	840,77		840,77	16	1	28		641,88		641,88
Koszty eksploatacji samochodów osobowych	14 827,61		14 827,61	16	1	51		16 311,17		16 311,17
Nieumorzona wartość początkowa ŚT (likwidacja)	20 552,75		20 552,75	15				0,00		0,00
Amortyzacja niepodatkowa od wartości ujemnej	0,00		0,00	15				0,00		0,00
Pozostałe*)	17,21		17,21					656,48		656,48
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	2 183 566,67		2 183 566,67					2 075 949,34		2 075 949,34
Odsetki - leasing operacyjny	4 411,83		4 411,83	17b	1			10 096,98		10 096,98
Otrzymane faktury korygujące	6 428,47		6 428,47	15	4i			-698,79		-698,79
Odpisy na należności i należności sądowe	172 114,43		172 114,43	16	1	26a		155 835,36		155 835,36
Utworzone rezerwy na zobowiązania	519 365,58		519 365,58	16	1	27		344 625,74		344 625,74
Koszty działalności operacyjnej dotyczące lat poprzednich	0,00		0,00	15				305,55		305,55
Naliczone odsetki od pożyczek i kredytów	1 433 162,07		1 433 162,07	16	1	11		1 525 279,15		1 525 279,15
Składki ZUS nieopłacone dotyczące umów zleceń i innych	10 936,69		10 936,69	16	1	57a		9 482,95		9 482,95
Niewypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zleceń i innych	37 147,60		37 147,60	16	1	57		31 022,40		31 022,40
Pozostałe*)										

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2024 rok

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

OBJAŚNIENIA DO BILANSU

AKTYWA TRWAŁE

Na majątek trwały Spółki składają się: wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe. Zakres i wartość brutto oraz umorzenie poszczególnych składników majątku prezentują noty 1, 2, 3 i 4. Łączną wartość amortyzacji prezentowaną w notach 2 i 4 należy powiększyć o wartość umorzonego wyposażenia na kwotę 39.172,02 zł. Wartość amortyzacji w 2024 wynosi 9.246.351,16 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 2024 roku poniosła nakłady na środki trwałe i wartości niematerialne i prawne w wysokości 1.637.650,10 zł. W roku 2025 PPK Sp. z o.o. planuje do poniesienia nakłady na środki trwałe i wartości niematerialne i prawne finansowane ze środków własnych w wysokości 4.371.818,00 zł oraz finansowane ze środków zewnętrznych w wysokości 7.495.436,00 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 2024 roku 63.913.550,89 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 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 38.583,31 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 2024	Stan na koniec 2024
SIEĆ KANALIZACYJNA I POZOSTAŁE BUDOWLE	54 145 722,04	55 163 613,11
Gmina Czarny Dunajec	6 030 533,83	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	41 717 470,84	42 735 361,91
Miasto i Gmina Szczawnica	159 050,81	159 050,81
BUDYNKI	3 093 193,70	3 093 193,70
Gmina Nowy Targ	3 093 193,70	3 093 193,70
URZĄDZENIA	5 187 093,18	5 187 093,18
Gmina Nowy Targ	5 187 093,18	5 187 093,18
SAMOCHODY	469 650,90	469 650,90
Gmina Czarny Dunajec	469 650,90	469 650,90
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	62 895 659,82	63 913 550,89

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 31.12.2023	0,00	0,00	970 034,69	0,00	0,00	0,00	970 034,69
2	Zwiększenia	0,00	0,00	121 404,59	0,00	0,00	0,00	121 404,59
	zakup	0,00	0,00	121 404,59	0,00	0,00	0,00	121 404,59
	przyjęcie z inwestycji	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
	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 31.12.2024	0,00	0,00	1 091 439,28	0,00	0,00	0,00	1 091 439,28

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 31.12.2023	0,00	0,00	802 175,79	0,00	0,00	0,00	802 175,79
2	Zwiększenia	0,00	0,00	125 071,09	0,00	0,00	0,00	125 071,09
	Naliczenie umorzenia (amortyzacja)	0,00	0,00	125 071,09	0,00	0,00	0,00	125 071,09
	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 31.12.2024	0,00	0,00	927 246,88	0,00	0,00	0,00	927 246,88
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 31.12.2023	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 31.12.2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	167 858,90	0,00	0,00	0,00	167 858,90
9	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	164 192,40	0,00	0,00	0,00	164 192,40

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 31.12.2023	2 906 043,60	244 792 270,41	32 778 336,70	2 761 551,45	298 811,98	283 537 014,14
2	Zwiększenia	0,00	2 201 428,59	517 647,46	66 177,00	14 077,80	2 799 330,85
	Przyjęcie bezpośrednio z zakupu	0,00	444 708,59	517 647,46	0,00	14 077,80	976 433,85
	Przyjęcie z inwestycji	0,00	24 500,00	0,00	66 177,00	0,00	90 677,00
	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	1 732 220,00	0,00	0,00	0,00	1 732 220,00
3	Zmniejszenia	0,00	1 831 620,00	880 127,95	65 584,13	6 760,00	2 784 092,08
	Likwidacja	0,00	1 831 620,00	880 127,95	30 534,00	6 760,00	2 749 041,95
	Sprzedaż	0,00	0,00	0,00	35 050,13	0,00	35 050,13
	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 31.12.2024	2 906 043,60	245 162 079,00	32 415 856,21	2 762 144,32	306 129,78	283 552 252,91

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 31.12.2023	0,00	70 919 881,57	18 260 002,60	1 328 525,60	212 242,56	90 720 652,33
2	Zwiększenia	0,00	6 549 433,57	2 789 092,55	429 428,86	29 873,45	9 797 828,43
	Amortyzacja planowa okresu bieżącego	0,00	5 833 713,19	2 789 092,55	429 428,86	29 873,45	9 082 108,05
	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Umorzenie śr. trwałych rozdzielonych	0,00	715 720,38	0,00	0,00	0,00	715 720,38
	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	759 878,31	871 137,10	65 584,13	6 760,00	1 703 359,54
	Umorzenie śr. trwałych zlikwidowanych	0,00	759 878,31	871 137,10	30 534,00	6 760,00	1 668 309,41
	Umorzenie śr. trwałych sprzedanych	0,00	0,00	0,00	35 050,13	0,00	35 050,13
	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 31.12.2024	0,00	76 709 436,83	20 177 958,05	1 692 370,33	235 356,01	98 815 121,22
5	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Stan na dzień 31.12.2023	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 31.12.2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Wartość netto na początek okresu	2 906 043,60	173 872 388,84	14 518 334,10	1 433 025,85	86 569,42	192 816 361,81
9	Wartość netto na koniec okresu	2 906 043,60	168 452 642,17	12 237 898,16	1 069 773,99	70 773,77	184 737 131,69

Nota nr 5 Grunty - wartość na koniec 2024 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 31.12.2023	947 173,00
2	Zwiększenia nakładów w ciągu roku	1 477 073,49
	Zakupy gotowych dóbr inwestycyjnych	0,00
	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	1 477 073,49
	- odsetki aktywowane na środkach trwałych	0,00
3	Rozliczenie nakładów inwestycyjnych według miejsc odniesienia nakładów	1 070 590,85
	Przekazane do eksploatacji środki trwałe	1 067 110,85
	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	3 480,00
4	Stan na dzień 31.12.2024	1 353 655,64

Nota nr 7 Struktura środków trwałych.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2023	Stan na dzień 31.12.2024
1	Środki trwałe własne - wartość brutto.	283 009 746,36	283 552 252,91
2	Środki trwałe używane na podstawie najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze - ujęte w aktywach.	527 267,78	463 000,00
3	Środki trwałe używane na podstawie najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze oraz bezumownie - nie wykazane w aktywach.	62 895 659,82	63 913 550,89
	Razem	346 432 673,96	347 928 803,80

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

Lp.	Kontrahent	Stan na dzień 31.12.2023	Stan na dzień 31.12.2024
1		0,00	0,00
2			
3			
	RAZEM	0,00	0,00

AKTYWA OBROTOWE

Na stan aktywów obrotowych na koniec 2024 r. składają się następujące pozycje, prezentowane poniżej w kolejnych notach.

Nota nr 9 Zapasy.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2024			Stan na 31.12.2023		
		Wartość wg wyceny	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość wg wyceny	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
I	Zapasy	167 204,45	0,00	167 204,45	164 230,70	0,00	164 230,70
1	Materiały	167 204,45	0,00	167 204,45	164 230,70	0,00	164 230,70
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 31.12.2024			Stan na 31.12.2023		
		Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość netto	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość netto
II	Należności krótkoterminowe	2 916 633,48	157 291,73	2 759 341,75	2 943 445,01	155 835,36	2 787 609,65
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	2 916 633,48	157 291,73	2 759 341,75	2 943 445,01	155 835,36	2 787 609,65
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 592 998,93	146 646,57	2 446 352,36	2 510 742,98	150 670,61	2 360 072,37
-	do 12 miesięcy	2 592 998,93	146 646,57	2 446 352,36	2 510 742,98	150 670,61	2 360 072,37
-	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	50 729,88	0,00	50 729,88	176 862,33	0,00	176 862,33
-	podatek VAT do rozliczenia z US	0,00	0,00	0,00	22 267,00	0,00	22 267,00

-	VAT należny do rozliczenia w poprzednim miesiącu	50 729,88	0,00	50 729,88	45 082,55	0,00	45 082,55
-	podatek CIT	0,00	0,00	0,00	108 069,00	0,00	108 069,00
-	ubezpieczenia społeczne i zdrowotne	0,00	0,00	0,00	1 443,78	0,00	1 443,78
c	inne	249 934,77	0,00	249 934,77	250 674,95	0,00	250 674,95
d	dochodzone na drodze sądowej	22 969,90	10 645,16	12 324,74	5 164,75	5 164,75	0,00

Na koniec 2024 r. wartość odpisów aktualizujących PPK Sp. z o.o. wynosi 157.291,73 zł. Spółka zmniejszyła wartość odpisów o kwotę 4.024,04 zł na należności bieżące oraz zwiększyła wartość odpisów o kwotę 5.480,41 zł na należności dochodzone na drodze sądowej.

Równoczesne zwiększenie i zmniejszenie odpisów w roku 2024 nastąpiło w wyniku umorzenia i odpisania należności przedawnionych i nieściągalnych na kwotę 14.872,26 zł.

Wykazane w bilansie saldo należności długoterminowych na kwotę 198.174,84 zł obejmuje wyłącznie należności z tytułu udzielonych pracownikom pożyczek z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, których termin wymagalności przypada po 2025 r. Udzielone pożyczki pełnią funkcję pomocy socjalnej.

Nota nr 11 Inwestycje krótkoterminowe.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2024 w zł			Stan na 31.12.2023 w zł		
		Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość netto	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość netto
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 048 318,95	0,00	8 048 318,95	7 458 124,49	0,00	7 458 124,49
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	11 684,33	0,00	11 684,33	11 678,47	0,00	11 678,47
-	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	11 684,33	0,00	11 684,33	11 678,47	0,00	11 678,47
C	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 036 634,62	0,00	8 036 634,62	7 446 446,02	0,00	7 446 446,02
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	908 634,62	0,00	908 634,62	525 446,02	0,00	525 446,02
-	inne środki pieniężne	7 128 000,00	0,00	7 128 000,00	6 921 000,00	0,00	6 921 000,00
-	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 31.12.2024 w zł	Stan na 31.12.2023 w zł
1	Kasa	3 602,66	4 321,32
2	Lokaty Bank BOŚ	7 139 684,33	6 932 678,47
3	Rachunek Bank BOŚ, w tym:	388 697,03	252 943,49
-	Rachunek VAT	327,85	81,22
4	Rachunek ZFŚS	86 487,50	56 477,95
5	Banki Spółdzielcze, w tym:	429 847,43	211 703,26
-	Rachunki VAT	3 668,12	3 066,29
6	Środki pieniężne w drodze	0,00	0,00
	Razem środki pieniężne	8 048 318,95	7 458 124,49

Nota nr 13 Rozliczenia międzyokresowe czynne.

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów	Stan na 1.01.2024	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2024
Ubezpieczenie OC	10 009,16	28 532,00	27 051,86	11 489,30
Prenumerata prasy	2 080,55	1 902,77	2 080,55	1 902,77
Koszty roku (miesiąca) następnego np. abonament telefoniczny	45 495,41	65 439,46	74 276,51	36 658,36
Opłata za dzierżawę gruntu, sieci kan.	2 307,21	52 467,49	52 199,78	2 574,92
Abonament za domenę, hosting	2 027,47	1 548,99	2 475,67	1 100,79
Ubezpieczenia majątkowe	5 314,34	15 298,86	14 914,61	5 698,59
Podatki i opłaty	1 037,90	8 240,00	8 389,80	888,10
Składki członkowskie	0,00	6 019,58	6 019,58	0,00
Wycena po inwent. na koniec roku - paliwa w baku	11 250,01	10 738,05	11 250,01	10 738,05
Opłata środowiskowa -opłata stała za usługi wodne	0,00	54 267,25	54 267,25	0,00
Opłata za zajęcie pasa drogowego	0,00	219 976,01	219 976,01	0,00
Opłata za pobór wody, za wywóz odpadów komunalnych	0,00	1 008,00	1 008,00	0,00
Podatek od nieruchomości	0,00	4 560 890,00	4 560 890,00	0,00
Opłata za grunty pokryte wodami	0,00	5 669,83	5 669,83	0,00

Abonament RTV	0,00	752,00	752,00	0,00
Benchmarking przedsiębiorstw wod.- kan.	1 110,00	0,00	1 110,00	0,00
Opłata za pakiet transmisyjny	670,68	6 792,20	6 474,27	988,61
Opłata za użytkowanie i aktualizację oprogramowania.	18 294,56	37 239,93	33 443,88	22 090,61
Opłaty pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	99 597,29	5 076 782,42	5 082 249,61	94 130,10
Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów	Stan na 1.01.2024	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2024
Rozliczenia międzyokresowe przychodów finansowych		0,00		0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA	99 597,29	5 076 782,42	5 082 249,61	94 130,10
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	Stan na 1.01.2024	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2024
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	709 445,41	223 795,75	19 294,70	913 946,46
Razem	709 445,41	223 795,75	19 294,70	913 946,46
SUMA	809 042,70	5 300 578,17	5 101 544,31	1 008 076,56

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

Według stanu na 31.12.2024 r. na łączną wartość krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych, wynoszących – 269.326,16 zł, składają się:

- rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów (nota nr 13) – 94.130,10 zł,
- VAT naliczony z miesiąca grudnia 2024 r., rozliczany w kolejnych miesiącach 2025 r., na kwotę – 175.196,06 zł.

KAPITAŁ WŁASNY - STRUKTURA I ELEMENTY SKŁADOWE

Struktura własności kapitału podstawowego.

Kapitał podstawowy na koniec roku 2024 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 2024 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 UBIEGLYCH

Nierozliczona strata z lat ubiegłych na koniec 2024 r. wynosi 2.136.296,75 zł.

Wzrost straty z lat ubiegłych, w porównaniu do roku poprzedniego, jest spowodowany pokryciem straty netto za 2023 r. w kwocie 1.737.201,16 zł.

Na koniec roku 2024 rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego została skorygowana łącznie o kwotę 86.868,39 zł (skorygowana wartość rezerwy jest widoczna w notce 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 29.885,43 zł,
- aktywa utworzone od rezerw na świadczenia emerytalne i podobne w kwocie 111.471,75 zł,
- aktywa utworzone od zobowiązania z tytułu leasingu na kwotę 7.112,94 zł,
- aktywa z tytułu straty podatkowej z roku bieżącego na kwotę 720.004,10 zł,
- aktywa z tytułu rezerw na niezapłacone sporne zobowiązania na kwotę 45.472,24 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:	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
Koniec roku obrotowego, w tym:	452 899,82	3 502 384,55	913 946,46	0,00
z tytułu strat podatkowych	0,00	0,00	720 004,10	0,00

Strata netto za rok obrotowy 2024.

Strata netto roku bieżącego wynosi -626.604,38 zł.

Propozycja podziału straty.

Nota nr 18 Proponowany podział straty.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	Wynik finansowy netto	-626 604,38
2	Proponowany podział wyniku:	-626 604,38
a	Pokrycie straty z zysków lat następnych	-626 604,38
3	Strata z lat ubiegłych po podziale wyniku bieżącego roku	-2 762 901,13

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 31.12.2023	3 868 415,98	139 824,00	388 782,00	0,00	344 625,74	4 741 647,72
Zwiększenie	86 868,39	22 733,00	408 398,39	0,00	519 365,58	1 037 365,36
Zwiększenie z tytułu utworzenia rezerw	86 868,39	22 733,00	408 398,39	0,00	519 365,58	1 037 365,36
Przesunięcie - zmiana klasyfikacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie	0,00	0,00	388 782,00	0,00	344 625,74	733 407,74
Zmniejszenie rezerw rozliczonych z pozostałymi przychodami operacyjnymi	0,00	0,00	0,00	0,00	344 625,74	344 625,74
Zmniejszenie rezerw rozliczonych z przychodami finansowymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie rezerw	0,00	0,00	388 782,00	0,00	0,00	388 782,00
Przesunięcie - zmiana klasyfikacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31.12.2024	3 955 284,37	162 557,00	408 398,39	0,00	519 365,58	5 045 605,34

Na kwotę rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec 2024 składają się:

- rezerwa wynikająca z różnic przejściowych pomiędzy bilansową i podatkową wartością środków trwałych w kwocie 3.947.953,54 zł,
- rezerwa wynikająca z różnic przejściowych pomiędzy bilansową i podatkową wartością przedmiotu leasingu w kwocie 7.330,83 zł,
- rezerwa wynikająca z różnic przejściowych pomiędzy bilansową 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 31.12.2023	0,00	24 336 581,08	37 436,50	232 781,14	24 606 798,72
2	Stan na 31.12.2024, w tym:	0,00	20 104 370,97	0,00	94 107,40	20 198 478,37
	- powyżej 1 do 3 lat	0,00	6 843 460,40	0,00	42 843,11	6 886 303,51
	- powyżej 3 lat do 5 lat	0,00	6 243 494,98	0,00	5 499,20	6 248 994,18
	- powyżej 5 lat	0,00	7 017 415,59	0,00	45 765,09	7 063 180,68

Na kwotę innych zobowiązań długoterminowych, których termin realizacji przypada po 2025 r., składają się:

- wadnia zabezpieczające realizację umów w kwocie 94.107,40 zł.

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

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

Nota nr 21 Zobowiązania krótkoterminowe.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2024	Przeterminowane	Stan na 31.12.2023
III	Zobowiązania krótkoterminowe	8 604 196,66	0,00	8 312 857,45
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	8 166 241,06	0,00	7 932 386,85
A	kredyty i pożyczki	4 232 210,11	0,00	4 247 785,75
B	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
C	inne zobowiązania finansowe	37 436,50	0,00	113 576,81
D	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 406 640,15	0,00	1 916 024,95
-	do 12 miesięcy	1 406 640,15	0,00	1 916 024,95
-	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	968 309,71	0,00	608 063,77
-	podatek dochodowy od osób fizycznych	117 610,00	0,00	100 521,00

-	podatek VAT do rozliczenia z US	65 248,00	0,00	0,00
-	VAT należny do rozliczenia w kolejnym okresie	89 853,46	0,00	84 368,21
-	opłaty, w tym opłata środowiskowa	15 536,00	0,00	12 794,50
-	składki ZUS, ubezpieczenia zdrowotne	646 940,92	0,00	380 847,99
-	rozhanki z PFRON	19 472,00	0,00	16 943,00
-	wpłaty do PPK - TFI PZU S.A.	13 649,33	0,00	12 589,07
-	podatek od nieruchomości	0,00	0,00	0,00
H	z tytułu wynagrodzeń	728 567,54	0,00	689 651,10
I	Inne	793 077,05	0,00	357 284,47
4	Fundusze specjalne	437 955,60	0,00	380 470,60

Inne krótkoterminowe zobowiązania finansowe w kwocie 37.436,50 zł, których termin realizacji przypada na 2025 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 31.12.2024r.	Zobowiązania krótkoterminowe - kredyty i pożyczki	Zobowiązania długoterminowe - kredyty i pożyczki	Raty kapitałowe do spłaty w 2026-2027	Raty kapitałowe do spłaty w 2028-2029	Raty kapitałowe do spłaty w 2030 i dalej
				Raty kapitałowe do spłaty w 2025	Raty kapitałowe do spłaty w późniejszych latach			
1	P/060/16/02	WFOŚ Kraków	810 479,91	810 479,91	0,00	0,00	0,00	0,00
2	P/006/19/02	WFOŚ Kraków	1 729 946,00	440 000,00	1 289 946,00	880 000,00	409 946,00	0,00
3	P/053/19/38	WFOŚ Kraków	550 088,58	140 000,00	410 088,58	280 000,00	130 088,58	0,00
4	205/2019/Wn6/OW-ki/ys/P	NFOŚ Warszawa	4 326 977,14	813 708,00	3 513 269,14	1 627 416,00	1 627 416,00	258 437,14
5	763/2020/Wn6/OW-ki/ys/P	NFOŚ Warszawa	4 174 078,45	555 800,00	3 618 278,45	1 111 600,00	1 111 600,00	1 395 078,45
6	2173/2021/Wn6/OW-ok-kp/P	NFOŚ Warszawa	4 950 000,00	550 000,00	4 400 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	2 200 000,00
7	P/028/21/02	WFOŚ Kraków	5 946 000,00	654 000,00	5 292 000,00	1 308 000,00	1 318 000,00	2 666 000,00
8	6/2020/204772/IN334	PBS	361 111,00	72 222,20	288 888,80	144 444,40	144 444,40	0,00
9	P/012/22/02	WFOŚ Kraków	561 900,00	80 000,00	481 900,00	160 000,00	160 000,00	161 900,00
10	P/029/23/02	WFOŚ Kraków	926 000,00	116 000,00	810 000,00	232 000,00	232 000,00	346 000,00
Razem			24 336 581,08	4 232 210,11	20 104 370,97	6 843 460,40	6 233 494,98	7 027 415,59

Spółka dokonała zapłaty zobowiązań w kwocie:

- 5.324,00 EUR, wycenionego w dniu powstania po kursie: 4,2575 zł/EUR, co dało równowartość w kwocie: 22.666,93 zł, przeliczonego według kursu przewalutowania banku 4,525 zł/EUR, obowiązującego w dniu przeprowadzenia operacji, w wyniku czego powstała ujemna różnica kursowa na kwotę 891,77 zł,

- 2.528,90 EUR, wycenionego w dniu powstania po kursie: 4,2634 zł/EUR, co dało równowartość w kwocie: 10.781,71 zł, przeliczonego według kursu przewalutowania banku 4,4719 zł/EUR, obowiązującego w dniu przeprowadzenia operacji, w wyniku czego powstała ujemna różnica

kursowa na kwotę 527,28 zł,

- 811,06 EUR, wycenionego w dniu powstania po kursie: 4,3755 zł/EUR, co dało równowartość w kwocie: 3.548,79 zł, przeliczonego według kursu przewalutowania banku 4,5077 zł/EUR, obowiązującego w dniu przeprowadzenia operacji, w wyniku czego powstała ujemna różnica kursowa na kwotę 107,23 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 1.01.2024	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na 31.12.2024
Rozliczenia międzyokresowe przychodów – krótkoterminowe	2 455 127,25	2 526 578,42	2 489 237,20	2 417 786,03
Kary od odbiorców - przyłącz, zrzut ścieków	33 615,17	44 800,00	24 300,00	13 115,17
Kary umowne za nieterminową realizację umowy	0,00	52 982,25	52 982,25	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	499 103,25	499 103,25	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	5 490,91	5 490,91	5 480,75	5 480,75
Projekt ISPA - dotacja II	917 937,45	925 221,54	917 864,11	910 580,02
Dotacja RPMP.05.03.02-12-1000/17 - Rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Kluszkowcach	186 776,28	186 776,28	184 905,82	184 905,82
Dotacja POIS.02.03.00-00-0016/17 - Rozbudowa gospodarki ściekowej na terenie aglomeracji Nowy Targ	606 798,34	606 798,34	600 727,12	600 727,12
Dotacja RPMP.05.03.02-12-0997/17 - Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Krościenku	128 803,52	128 803,52	128 400,37	128 400,37
Dotacja RPMP.05.03.02-12-0998/17 - Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie aglomeracji Łopuszna	40 196,56	40 196,56	39 067,76	39 067,76
Nieodpłatne nabycie środka trwałego	12 269,63	12 269,63	12 269,63	12 269,63
Rozliczenia międzyokresowe przychodów – długoterminowe	58 490 870,77	2 411 954,95	0,00	56 078 915,82
Ujemna wartość firmy	280 845,14	18 723,01	0,00	262 122,13
Dotacja NFOŚiGW D/2012/00579 - Przyłącza: Poronin, Szaflary, Witów oraz Bańska Niżna	123 388,20	3 232,90	0,00	120 155,30
Dotacja POIS.01.01.00-00-007/13 - Rozbudowa i modernizacja gospodarki ściekowej na terenie Miasta i Gminy Szczawnica	14 579 759,28	499 103,25	0,00	14 080 656,03
Dotacja z NFOŚiGW D/2014/00172 - Przyłącza: Poronin, Szaflary, Czarny Dunajec	87 573,34	2 180,23	0,00	85 393,11
Dotacja POIS 01.01.00-00-085/14 - Przygotowanie dokumentacji rozbudowy kanalizacji i oczyszczalni ścieków w aglomeracji Czarny Dunajec	75 666,07	5 480,75	0,00	70 185,32
Projekt ISPA - dotacja II	25 075 288,63	917 864,11	0,00	24 157 424,52
Dotacja RPMP.05.03.02-12-1000/17 - Rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Kluszkowcach	2 577 479,03	184 905,82	0,00	2 392 573,21
Dotacja POIS.02.03.00-00-0016/17 - Rozbudowa gospodarki ściekowej na terenie aglomeracji Nowy	12 089 603,97	600 727,12	0,00	11 488 876,85

Targ				
Dotacja RPMP.05.03.02-12-0997/17 - Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Krościenku	1 600 179,73	128 400,37	0,00	1 471 779,36
Dotacja RPMP.05.03.02-12-0998/17 - Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie aglomeracji Łopuszna	1 571 066,42	39 067,76	0,00	1 531 998,66
Nieodpłatne nabycie środka trwałego	430 020,96	12 269,63	0,00	417 751,33
Rozliczenia międzyokresowe przychodów – razem	60 945 998,02	4 938 533,37	2 489 237,20	58 496 701,85

Rozliczenia międzyokresowe na dzień 31.12.2024 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	341 019,92	A.III.3	198 174,84
				B.II.3 lit. c	142 845,08
	Razem		341 019,92		341 019,92

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 zaciągniętych kredytów i pożyczek	130	24 336 581,08	B.II.3 lit. a	20 104 370,97
		132		B.III.3 lit. a	4 232 210,11
2	Zobowiązania z tytułu wadiów zabezpieczających realizację umów	214	383 665,09	B.III.3 lit. i	289 557,69
		215		B.II.3 lit. e	94 107,40
		215		B.II.3 lit. e	232 781,14
	Razem		24 720 246,17		24 720 246,17

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

Na dzień 31 grudnia 2024 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
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+ANEKS	7 190 000,00	17.11.2021	30.09.2033
WFOŚiGW	P/029/23/02	1 100 000,00	07.08.2023	30.09.2032
WFOŚiGW	P/030/24/02 (WPŁYW POŻYCZKI: POCZĄTEK 2025 ROKU)	1 033 828,00	22.08.2024	30.09.2036
WFOŚiGW	P/031/24/02 (WPŁYW POŻYCZKI: POCZĄTEK 2025 ROKU)	1 120 000,00	22.11.2024	30.09.2036
RAZEM		63 420 926,64		

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 11.684,33 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/053/19/38	2 807 000,00	Zastaw hipoteczny na działce nr 1188/2 1186/18 zabudowanej Oczyszczalnią Ścieków w Łopusznej.
WFOŚiGW	P/006/19/02	5 108 929,80	Zastaw hipoteczny na działkach nr 4376, 4375, 4374, 4379, 4249, 4377 zabudowanej Oczyszczalnią Ścieków w Niedzicy oraz na działkach nr 8960/191, 8960/76, 8960/129 zabudowanej Oczyszczalnią Ścieków we Frydmanie.
RAZEM		7 915 929,80	

OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STARAT

Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży produktów.

Nota nr 27 Przychody ze sprzedaży.

Wyszczególnienie	2024	2023
Przychody netto ze sprzedaży produktów	37 298 733,71	33 227 811,52
Odbiór i oczyszczanie ścieków – opłata stała	2 417 310,14	2 082 444,74
Odbiór i oczyszczanie ścieków – opłata zmienna	34 849 749,01	31 119 927,97
Pozostałe przychody – inne usługi	31 674,56	25 438,81

Całość przychodów Spółki jest realizowana z podmiotami krajowymi.

Struktura rzeczowa kosztów działalności operacyjnej.

Nota nr 28 Koszty działalności operacyjnej.

Wyszczególnienie	2024	2023
Koszty działalności operacyjnej	39 196 670,18	37 096 603,71
Amortyzacja	9 246 351,16	8 771 532,30
Zużycie materiałów	1 353 831,28	1 210 613,32
Zużycie energii	3 251 198,82	3 737 001,19
Usługi transportowe	4 330,87	14 272,91
Usługi remontowe	477 040,95	470 563,90
Usługi odprowadzania ścieków	5 540 798,64	5 234 090,12
Usługi zagospodarowania osadu	2 285 377,00	2 154 160,60
Usługi obce – pozostałe	2 364 275,99	2 076 106,10
Podatki i opłaty	5 179 997,24	5 009 545,60
- w tym opłaty ochrony środowiska	148 095,00	135 195,00
- w tym podatek od nieruchomości	4 560 890,00	4 434 991,00
Wynagrodzenia	7 564 749,14	6 721 730,48
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 885 465,56	1 651 037,89
Pozostałe koszty rodzajowe	43 253,53	45 949,30
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 2024 r wynoszą – 37.653.296,56 zł,
- koszty podatkowe w 2024 r. wynoszą – 38.532.297,63 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 31.12.2024	Stan na 31.12.2023
Środki pieniężne w kasie	3 602,66	4 321,32
Środki pieniężne na rachunkach bankowych i lokatach terminowych, w tym:	8 044 716,29	7 453 803,17
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	905 031,96	521 124,70
Lokaty o terminie zapadalności do 3 m-cy	7 128 000,00	6 921 000,00
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	11 684,33	11 678,47
Razem środki pieniężne	8 048 318,95	7 458 124,49

Nota nr 30 Wyjaśnienie poszczególnych pozycji rachunku przepływów pieniężnych.

Pozycja w rachunku przepływów	Wyszczególnienie	Kwota w zł
A.II.1.	Amortyzacja	9 246 351,16
A.II.3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 315 047,49
	wyłączenie odsetek otrzymanych z lokat powyżej 3 m-cy ze znakiem minus	-122 526,41
	wyłączenie odsetek zapłaconych od pożyczek ze znakiem plus	1 445 187,81
	wyłączenie odsetek naliczonych od pożyczek ze znakiem plus	-12 025,74
	wyłączenie odsetek zapłaconych od leasingu operacyjnego ze znakiem plus	4 411,83
A.II.4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	66 512,92
	korekta o zmniejszenie wartości środków trwałych, nota nr 3, ze znakiem plus	2 784 092,08
	korekta o zmniejszenie umorzenia środków trwałych, nota nr 4, ze znakiem minus	-987 639,16
	korekta o wartość przychodów ze sprzedaży środków trwałych ze znakiem minus	-1 200,00
	korekta o wartość zaniechanych inwestycji ze środków trwałych w budowie, nota nr 6, ze znakiem plus	3 480,00
	korekta o środki trwałe przyjęte po likwidacji, nota nr 3 ze znakiem minus	-1 732 220,00
A.II.5.	Zmiana stanu rezerw	303 957,62
	zmiana stanu wg bilansu	303 957,62
A.II.6.	Zmiana stanu zapasów	-2 973,75
	zmiana stanu wg bilansu	-2 973,75
A.II.7.	Zmiana stanu należności	-9 041,75
	zmiana stanu wg bilansu	-9 041,75
A.II.8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	204 091,56
	zmiana stanu wg bilansu	306 914,85
	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia środków trwałych	-178 963,60
	korekta o krótkoterminowe zobowiązania leasingowe	64 114,57
	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu naliczonych odsetek od zaciągniętych pożyczek i kredytów	12 025,74
A.II.9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 634 576,12
	zmiana stanu RMK wg bilansu	19 221,10
	zmiana stanu PPO wg bilansu	-2 449 296,17
	zmiana stanu DRM wg bilansu	-204 501,05
A.II.10.	Inne korekty	-138 673,74
	zmiana stanu innych zobowiązań długoterminowych: wadium długoterminowych z tytułu realizowanych przez kontrahentów umów	-138 673,74
B.I.1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 200,00
	korekta o przychody ze zbycia rzeczowych środków trwałych ze znakiem plus	1 200,00

B.I.3.	Z aktywów finansowych, w tym:	134 204,88
	korekta o wpływy z odsetek otrzymanych z lokat powyżej 3 m-cy ze znakiem plus	122 526,41
	korekta o wpływy ze zbycia aktywów finansowych ze znakiem plus	11 678,47
B.II.1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 458 686,50
	poniesione nakłady inwestycyjne na nabycie środków trwałych, na które składają się:	1 458 686,50
	zwiększenie środków trwałych w budowie (nota nr 6)	1 477 073,49
	zwiększenie WNiP (nota nr 1)	121 404,59
	zwiększenie środków trwałych (nota nr 3)	2 799 330,85
	zwiększenie wyposażenia	39 172,02
	wartość rozliczonych nakładów inwestycyjnych (nota nr 6) ze znakiem minus	-1 067 110,85
	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia środków trwałych	-178 963,60
	korekta o środki trwałe przyjęte po likwidacji, nota nr 3 ze znakiem minus	-1 732 220,00
B.II.3.	Na aktywa finansowe, w tym:	11 684,33
	korekta o wydatki na nabycie aktywów finansowych	11 684,33
C.I.2.	Wpływy z tytułu kredytów i pożyczek	0,00
	korekta o zaciągnięte pożyczki	0,00
C.II.4.	Spłaty kredytów i pożyczek	4 247 785,75
	korekta o spłacone pożyczki	4 247 785,75
C.II.7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	101 551,07
	spłata zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	101 551,07
C.II.8.	Odsetki	1 449 599,64
	korekta o zapłacone odsetki	1 445 187,81
	zapłacone odsetki z tytułu umowy leasingu	4 411,83
G.	Środki o ograniczonej możliwości dysponowania	478 387,14
	wadła od kontrahentów Spółki zabezpieczające realizację umów	387 903,67
	środki ZFŚS	86 487,50
	rachunki VAT	3 995,97

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 2024 przedstawia sporządzone na dzień 31 grudnia 2024 r. zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Informacje o zatrudnieniu, wynagrodzeniu Zarządu i Rady Nadzorczej.

Informacje o zatrudnieniu w grupach zawodowych na 31.12.2023 r. i 31.12.2024 r.

Nota nr 31 Informacje o zatrudnieniu na umowę o pracę.

Wyszczególnienie	Rok ubiegły	Rok badany
Zatrudnienie razem:	100	100
w tym kobiet:	27	28
- z tego:		
a. Zarząd	0	0
b. Dyrekcja	1	1
c. Administracja, kadry-obsluga RN, IT	4	4
d. Dział inwestycji zamówień i kontroli (DI)	6	6
e. Dział techniczny	16	16
f. Dział księgowości	4	4
g. Dział windykacji i rozliczeń sprzedaży-BOK	9	10
h. Pracownicy na stanowiskach eksploatacyjnych (SUS):	60	59
- w tym kierownicy SUS:	6	6

Wynagrodzenia brutto łącznie z premiami, wypłacone członkom Zarządu i Członkom Rady Nadzorczej w 2024 r.

Nota nr 32 Wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej.

Wyszczególnienie	Kwoty w roku 2024
Wynagrodzenie łącznie z premiami brutto - w tym:	356 122,27 zł
1. Wypłacone członkom Zarządu:	279 090,00 zł
2. Wypłacone członkom Rady Nadzorczej:	77 032,27 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 2024 r.
Biały Dunajec	Wynajem pomieszczeń SUS	6 653,64
Biały Dunajec	Energia elektryczna	3 022,71
Biały Dunajec	Energia ciepła	1 507,58
Biały Dunajec	Usługa wywozu odpadów komunalnych	1 008,00
Czarny Dunajec	Dzierżawa sieci kanalizacyjnej	41 278,24
Czarny Dunajec	Dzierżawa samochodu MAN	1 200,00
Czorsztyn	Pobór wody	3 193,92
Czorsztyn	Dzierżawa gruntu pod OŚ. Sromowce Niżne	100,00

Czorsztyn	Usługi wywozu odpadów komunalnych	1 450,41
Czorsztyn	Usługi oczyszczania sieci	100,00
Czorsztyn	Usługi sprzętem technicznym	300,00
Czorsztyn	Opłata za zajęcie pasa drogowego	15 896,10
Czorsztyn	Usługa rębakiem	325,20
Czorsztyn	Opłata skarbowa	70,00
Kościelisko	Dzierżawa sieci kanalizacyjnej	84 736,44
Krościenko n/Dunajcem	Usługa wywozu odpadów komunalnych	92,58
Krościenko n/Dunajcem	Dzierżawa sieci kanalizacyjnej	1 457,89
Krościenko n/Dunajcem	Opłata za zajęcie pasa drogowego	44 454,90
Krościenko n/Dunajcem	Opłaty windykacyjne, skarbowe i sądowe	146,00
Łapsze Niżne	Pobór wody	5 045,40
Łapsze Niżne	Dzierżawa sieci kanalizacyjnej	12 938,64
Łapsze Niżne	Opłaty windykacyjne, skarbowe i sądowe	39,00
Nowy Targ	Dzierżawa sieci kanalizacyjnej	357 708,65
Nowy Targ	Dzierżawa gruntu pod oczyszczalnię ścieków	151 464,72
Nowy Targ	Opłata za zajęcie pasa drogowego	32 748,36
Poronin	Dzierżawa gruntu pod przepompownię Suche	1 009,34
Poronin	Opłata za zajęcie pasa drogowego	400,65
Szaflary	Dzierżawa gruntu pod przepompownię w Zaskalu	898,29
Szaflary	Opłata za zajęcie pasa drogowego	69,37
Szaflary	Opłaty windykacyjne, skarbowe i sądowe	48,00
Szczawnica	Dzierżawa sieci kanalizacyjnej	1 293,07
Szczawnica	Usługa odczytu wodomierzy	34 457,95
Szczawnica	Opłata za zajęcie pasa drogowego	1 294,65
Szczawnica	Usługa wywozu odpadów komunalnych	728,65
Szczawnica	Usługi oczyszczania sieci	910,56
Razem		808 048,91

PPK Sp. z o.o. w roku 2024 zrealizowała transakcje z udziałowcami na łączną kwotę netto 808.048,91 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.

- Istotnym problemem, powodującym w znacznej mierze zakończenie roku 2024 stratą brutto na sprzedaży w wysokości 1.940 tys. zł i jednocześnie wywołującym szereg innych negatywnych skutków dla bieżącej działalności operacyjnej Spółki, w szczególności remontowej i inwestycyjnej, jest w dalszym ciągu brak zatwierdzenia taryfy dla zbiorowego odprowadzania ścieków na terenie Gminy Czorsztyn, której władze już dwukrotnie odwołały się do Prezesa Wód Polskich od decyzji zatwierdzającej taryfę wydanej przez organ regulacyjny w pierwszej instancji.

Konsekwencją złożonych odwołań jest stosowanie znacznie niedoszacowanych cen taryfowych za świadczone na terenie powyższej gminy usługi zbiorowego odprowadzania ścieków w stosunku do ponoszonych kosztów, czego następstwem jest między innymi ograniczanie do niezbędnego minimum działalności remontowej i inwestycyjnej w Spółce w celu zapewnienia utrzymania takiego poziomu płynności finansowej przedsiębiorstwa, który zagwarantuje bezpieczeństwo i ciągłość finansowania bieżącej działalności prowadzonej przez Spółkę na terenie wszystkich obsługiwanych gmin, w tym także terminową spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek inwestycyjnych.

Pomimo zaistnienia powyższych komplikacji, 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 2024 r.

Kierownictwo Spółki uważa powyżej opisaną sytuację za zdarzenie niepowodujące konieczności wprowadzenia korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2024, lecz za zdarzenie po dacie bilansu wymagające dodatkowych ujawnień. Wpływ obecnej sytuacji gospodarczej na działalność i sytuację finansową jednostki najlepiej uwidacznia plan rzeczowo-finansowy Spółki opracowany przez Zarząd przedsiębiorstwa na 2025 rok, w którym, zgodnie z zasadą ostrożności, przewiduje się wzrost kosztów bieżącej działalności operacyjnej o 1,8 mln zł w stosunku do wykonania roku poprzedniego. Tak istotny wzrost w szczególności spowodowany jest wzrostem kosztów wynagrodzeń pracowniczych, kosztów usług obcych, w tym wykonania niezbędnych remontów i napraw urządzeń kanalizacyjnych i oczyszczalni, kosztów zakupu energii elektrycznej, dzierżawy urządzeń kanalizacyjnych, a także większości zakupowanych przez Spółkę usług i materiałów technologicznych. Równocześnie należy podkreślić, że w wyniku dotychczas zakończonych pozytywnie postępowań w zakresie zmiany stawek taryfowych dla gmin Biały Dunajec, Czarny Dunajec, Kościelisko, Krościenko, Łapsze Niżne, Nowy Targ, Poronin, Szaflary i Szczawnica i biorąc pod uwagę zakładany wzrost ilości odprowadzanych ścieków, plan finansowy na rok bieżący zakłada wzrost przychodów ze sprzedaży usług w wysokości 1,26 mln zł względem wykonania roku

poprzedniego. Realny wpływ powyższych zdarzeń i ich skala będą mocno zależne od rozstrzygnięcia organu regulacyjnego będącego następstwem złożonego przez Gminę Czorsztyn odwołania od decyzji zatwierdzającej taryfę i ostatecznie będą one widoczne dopiero w sprawozdaniu finansowym sporządzanym za rok 2025.

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, nie dotyczą Spółki.

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	37 653 296,56
I	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, skorygowane:	37 306 802,33
a	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi:	37 256 498,28
b	Zmiana stanu produktów (-)	-42 349,39
c	Faktury korygujące wystawione za okres 01.01.-28.02.2025 (+)	7 954,66
II	Pozostałe przychody operacyjne, skorygowane:	34 171,38
a	Pozostałe przychody operacyjne:	3 223 257,61
b	Rozwiązanie rezerwy na zobowiązania (-)	344 625,74
c	Rozwiązanie odpisu na należności (-)	155 835,36
d	Odpisy nieodpłatnego nabycia WNiP oraz ŚT (-)	12 269,63
e	Umorzenie kar pieniężnych WIOŚ (-)	247 760,00
f	Nieopłacone faktury w ciągu 90 dni (-)	10 325,74
g	Odpis ujemnej wartości firmy (-)	18 723,01
h	Dotacja - umorzenie ŚT z dotacji (-)	2 397 803,53
i	Wystawione noty z tytułu upomnień od należności (-)	18 058,33
j	Otrzymane płatności z tytułu upomnień od należności (+)	16 315,11
III	Przychody z operacji finansowych, skorygowane:	312 322,85
a	Przychody z operacji finansowych:	310 840,77
b	Wystawione odsetki od należności (-)	63 592,28
c	Wpłacone odsetki od należności (+)	65 074,36
B	Koszty Uzyskania Przychodu Razem	38 532 297,63
I	Koszty uzyskania przychodu ogółem, skorygowane:	37 104 140,21
a	Koszty działalności operacyjnej:	39 196 670,18
b	Amortyzacja bilansowa (-)	9 207 179,14
c	Amortyzacja podatkowa (+)	7 261 121,61
d	Koszty działalności operacyjnej NKUP (580) (-)	318 250,68
e	Koszty leasingu operacyjnego KUP (+)	105 962,90
f	Koszty działalności operacyjnej KUP (581) (+)	65 815,34
II	Pozostałe koszty operacyjne, skorygowane:	-18 556,67
a	Pozostałe koszty operacyjne:	899 063,34
b	Darowizny, kary i odszkodowania (-)	226 140,00
c	Odpisy na należności i należności sądowe (-)	172 114,43
d	Utworzenie rezerwy na zobowiązania (-)	519 365,58
III	Koszty operacji finansowych, skorygowane:	1 446 714,09
a	Koszty operacji finansowych:	1 439 100,18
b	Odsetki leasingu operacyjnego NKUP (-)	4 411,83
c	Odsetki od pożyczek i kredytów (naliczone) (-)	1 433 162,07
d	Odsetki od pożyczek i kredytów (zapłacone) (+)	1 445 187,81
C	ZYSK(+)/STRATA(-)	-879 001,07

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

Natomiast w roku 2024 Spółka odnotowała stratę podatkową w wysokości 879.001,07 zł, która będzie możliwa do odliczenia od dochodu podatkowego w ciągu pięciu kolejnych lat