

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2025

(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

(podpis)
mgr Katarzyna Kalemba

PREZES ZARZĄDU

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY

(podpis)
Mariusz Sikora

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2025 data do 31-12-2025

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/5174/3/3/16 z dnia 12.09.2003r.

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

pozwoleń – decyzji na świadczenie usługi zbiorowego odprowadzania ścieków wydanych przez Wójtów Gmin z obszaru jej działania, regulaminu odprowadzania ścieków zatwierdzonego uchwałami Rad Gmin, po wcześniejszym pozytywnym zaopiniowaniu regulaminu przez Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie, taryfy dla zbiorowego odprowadzania ścieków zatwierdzonej decyzjami wydawanymi przez Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie, zawartych umów z dostawcami ścieków, 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 umarzane są w 100% w momencie zakupu.

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

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

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową w oparciu o zasady prezentowane w art. 32 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Pomocniczo do określenia stawek amortyzacyjnych wykorzystuje się zapisy z Ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz. U. z 2000 r. Nr 54, poz. 654 ze zmianami; § 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 2025. Zgodnie z uchwałą Rady Nadzorczej Spółki nr 15/2025 z dnia 24 września 2025 roku badanie sprawozdań finansowych Spółki za lata 2025 i 2026 przeprowadzi firma FK Financial Consulting Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Podbiłęty 31 lok. 110, za łączną cenę brutto 47.232,00 zł.

Pozostałe (opcjonalnie)

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

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2025

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	187 008 262,97	187 367 101,03	A	Kapitał (fundusz) własny	107 992 383,41	106 266 310,12
I	Wartości niematerialne i prawne	68 217,43	164 192,40	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	110 813 500,00	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	68 217,43	164 192,40				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	186 104 452,49	186 090 787,33				
1	Środki trwałe	184 532 528,90	184 737 131,69				
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	169 947 211,27	168 452 642,17	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	10 494 906,78	12 237 898,16		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
d)	środki transportu	1 138 149,06	1 069 773,99	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
e)	inne środki trwałe	46 218,19	70 773,77		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
f)					– na udziały (akcje) własne		
g)							
h)							
2	Środki trwałe w budowie	1 571 923,59	1 353 655,64				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	172 369,76	198 174,84				
1	Od jednostek powiązanych			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 762 901,13	-2 136 296,75
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek	172 369,76	198 174,84				
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	-220 426,71	-626 604,38
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	91 904 495,95	92 344 982,22
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			I	Rezerwy na zobowiązania	5 022 682,57	5 045 605,34
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 220 780,99	3 955 284,37
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	643 051,58	570 955,39
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa	172 925,00	162 557,00
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	470 126,58	408 398,39
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	158 850,00	519 365,58
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe	158 850,00	519 365,58
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	18 929 727,48	20 198 478,37
	– 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	18 929 727,48	20 198 478,37
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	663 223,29	913 946,46	a)	kredyty i pożyczki	18 477 568,77	20 104 370,97
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	663 223,29	913 946,46	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe	358 909,15	0,00
B	Aktywa obrotowe	12 888 616,39	11 244 191,31	d)	zobowiązania wekslowe		
I	Zapasy	157 742,65	167 204,45	e)	inne	93 249,56	94 107,40
1	Materiały	157 742,65	167 204,45	III	Zobowiązania krótkoterminowe	8 604 544,66	8 604 196,66
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	2 765 443,57	2 759 341,75		– 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	8 130 522,40	8 166 241,06
	– do 12 miesięcy			a)	kredyty i pożyczki	3 601 180,20	4 232 210,11
	– powyżej 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b)	inne			c)	inne zobowiązania finansowe	77 255,03	37 436,50
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:	1 846 629,57	1 406 640,15
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	1 846 629,57	1 406 640,15
	– 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	2 765 443,57	2 759 341,75	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	952 228,11	968 309,71
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 349 912,60	2 446 352,36	h)	z tytułu wynagrodzeń	686 792,05	728 567,54
	– do 12 miesięcy	2 349 912,60	2 446 352,36	i)	inne	966 437,44	793 077,05
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	474 022,26	437 955,60
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	88 861,93	50 729,88	IV	Rozliczenia międzyokresowe	59 347 541,24	58 496 701,85
c)	inne	323 465,60	249 934,77	1	Ujemna wartość firmy	262 122,13	280 845,14
d)	dochodzone na drodze sądowej	3 203,44	12 324,74	2	Inne rozliczenia	59 085 419,11	58 215 856,71
III	Inwestycje krótkoterminowe	9 357 995,69	8 048 318,95		– długoterminowe	56 796 866,53	55 816 793,69
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 357 995,69	8 048 318,95		– krótkoterminowe	2 288 552,58	2 399 063,02
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	6 011 690,17	11 684,33				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	6 011 690,17	11 684,33				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 346 305,52	8 036 634,62				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	486 305,52	908 634,62				
	– inne środki pieniężne	2 860 000,00	7 128 000,00				
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	607 434,48	269 326,16				
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	199 896 879,36	198 611 292,34		PASYWA razem (suma poz. A i B)	199 896 879,36	198 611 292,34

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	39 081 880,43	37 256 498,28
	– od jednostek powiązanych		
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	39 153 342,07	37 298 733,71
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-72 096,19	-42 349,39
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	634,55	113,96
B	Koszty działalności operacyjnej	40 976 536,81	39 196 670,18
	– w tym:		
I	Amortyzacja	9 089 020,49	9 246 351,16
II	Zużycie materiałów i energii	4 704 615,21	4 605 030,10
	– w tym:		
III	Usługi obce	11 286 586,68	10 671 823,45
IV	Podatki i opłaty, w tym:	4 981 219,68	5 179 997,24
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	8 654 794,83	7 564 749,14
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 179 024,90	1 885 465,56
	– emerytalne	828 065,33	726 193,57
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	81 275,02	43 253,53
VIII	Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-1 894 656,38	-1 940 171,90
D	Pozostałe przychody operacyjne	3 583 221,77	3 223 257,61
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	2 388 421,74	2 397 803,53
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	1 194 800,03	825 454,08
E	Pozostałe koszty operacyjne	492 278,42	899 063,34
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	96 803,61	66 512,92
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	17 772,05	16 328,63
III	Inne koszty operacyjne	377 702,76	816 221,79
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	1 196 286,97	384 022,37
G	Przychody finansowe	286 824,56	310 840,77
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:	286 824,56	310 840,77
	– 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	1 187 318,45	1 439 100,18
I	Odsetki, w tym:	1 187 199,95	1 437 573,90
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	118,50	1 526,28
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	295 793,08	-744 237,04
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy	516 219,79	-117 632,66
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-220 426,71	-626 604,38
	– w tym:		

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-220 426,71	-626 604,38
II.	Korekty razem	7 726 590,13	8 350 695,39
1.	Amortyzacja	9 089 020,49	9 246 351,16
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 150 841,52	1 315 047,49
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	96 553,61	66 512,92
5.	Zmiana stanu rezerw	-22 922,77	303 957,62
6.	Zmiana stanu zapasów	9 461,80	-2 973,75
7.	Zmiana stanu należności	19 703,26	-9 041,75
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	146 069,59	204 091,56
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 510 799,53	-2 634 576,12
10.	Inne korekty	-251 337,84	-138 673,74
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	7 506 163,42	7 724 091,01
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	118 042,76	135 404,88
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	70 000,00	1 200,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	48 042,76	134 204,88
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	48 042,76	134 204,88
	- zbycie aktywów finansowych	11 684,33	11 678,47
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki	36 358,43	122 526,41
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	14 290 484,67	1 470 370,83
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8 278 794,50	1 458 686,50
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	6 011 690,17	11 684,33
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	6 011 690,17	11 684,33
	- nabycie aktywów finansowych	6 011 690,17	11 684,33
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-14 172 441,91	-1 334 965,95
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	8 874 581,77	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 946 500,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	3 653 828,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	3 274 253,77	0,00
II.	Wydatki	6 898 632,38	5 798 936,46
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	5 661 660,11	4 247 785,75
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	49 772,32	101 551,07
8.	Odsetki	1 187 199,95	1 449 599,64
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 975 949,39	-5 798 936,46
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-4 690 329,10	590 188,60
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-4 690 329,10	590 188,60
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	8 036 634,62	7 446 446,02
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	3 346 305,52	8 036 634,62
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	218 661,13	478 387,14

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	106 266 310,12	106 892 914,50
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	106 266 310,12	106 892 914,50
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	108 867 000,00	108 867 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	1 946 500,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	1 946 500,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	1 946 500,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	110 813 500,00	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	-2 762 901,13	-2 136 296,75
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-2 136 296,75	-399 095,59
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 136 296,75	-399 095,59
	a) zwiększenie (z tytułu)	-626 604,38	-1 737 201,16
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	626 604,38	1 737 201,16
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 762 901,13	-2 136 296,75
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 762 901,13	-2 136 296,75
6.	Wynik netto	-220 426,71	-626 604,38
	a) zysk netto	0,00	0,00
	b) strata netto	-220 426,71	626 604,38
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	107 992 383,41	106 266 310,12
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	107 992 383,41	106 266 310,12

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	295 793,08							-744 237,04		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2 631 244,75		2 631 244,75					2 664 286,54		2 664 286,54
Dotacja - umorzenie śt z dotacji	2 388 421,74		2 388 421,74	12	1	47		2 397 803,53		2 397 803,53
Odpis ujemnej wartości firmy	18 723,01		18 723,01	12				18 723,01		18 723,01
Umorzenie kar pieniężnych	224 100,00		224 100,00	12				247 760,00		247 760,00
Pozostałe*)										
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	680 190,55		680 190,55					544 077,29		544 077,29
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-72 096,19		-72 096,19	16	1	27		-42 349,39		-42 349,39
Wystawione noty z tytułu upomnień od należności	5 313,36		5 313,36	12				18 058,33		18 058,33
Wystawione odsetki od należności	59 852,05		59 852,05	12				63 592,28		63 592,28
Wystawione faktury korygujące	-25 224,93		-25 224,93	12				-7 954,66		-7 954,66
Rozwiązanie odpisu na należności i należności sądowe	157 291,73		157 219,73	12				155 835,36		155 835,36
Rozwiązanie rezerwy na zobowiązania	519 365,58		519 365,58	12				344 625,74		344 625,74
Umorzenie kar pieniężnych	0,00		0,00	12				0,00		0,00
Niezapłacone kary umowne	9 326,15		9 326,15	12	3e			0,00		0,00
Odsetki memoriałowe od lokat	14 093,17		14 093,17	12	4	2		0,00		0,00
Pozostałe*)	12 269,63		12 269,63					12 269,63		12 269,63

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	1 953 640,98		1 953 640,98					81 389,47		81 389,47
Otrzymane płatności z tytułu upomnień od należności	9 064,09		9 064,09	12				16 315,11		16 315,11
Wpłacone odsetki od należności	61 460,59		61 460,59	12				65 074,36		65 074,36
Wystawione faktury korygujące	-7 954,66		-7 954,66	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			0,00		0,00
Nieodpłatne świadczenie - umowy użyczenia	605,96		605,96	12	1			0,00		0,00
Otrzymane dotacje - rezygnacja ze zwolnienia	1 890 465,00		1 890 465,00	17	1			0,00		0,00
Pozostałe*)										
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2 880 694,75		2 880 694,75					2 974 387,97		2 974 387,97
Amortyzacja niepodatkowa - dotacja	2 378 205,35		2 378 205,35	16	1	48		2 385 483,29		2 385 483,29
Amortyzacja niepodatkowa - leasing	38 583,31		38 583,31	17b	1			99 026,76		99 026,76
Darowizny, kary i odszkodowania	182 106,00		182 106,00	16	1	19	a	226 140,00		226 140,00
Składki członkowskie dobrowolne	6 992,56		6 992,56	16	1	37		6 019,58		6 019,58
Odsetki budżetowe	0,00		0,00	16	1	21		0,00		0,00
Składki PFRON	248 681,00		248 681,00	16	1	36		221 480,00		221 480,00
Koszty reprezentacji	905,25		905,25	16	1	28		840,77		840,77
Koszty eksploatacji samochodów osobowych	13 976,29		13 976,29	16	1	51		14 827,61		14 827,61
Nieumorzona wartość początkowa ŚT (likwidacja)	11 244,99		11 244,99	15				20 552,75		20 552,75
Amortyzacja niepodatkowa od wartości ujemnej	0,00		0,00	15				0,00		0,00
Pozostałe*)	0,00		0,00					17,21		17,21
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	407 189,67		407 189,67					2 183 566,67		2 183 566,67
Odsetki - leasing operacyjny	5 837,68		5 837,68	17b	1			4 411,83		4 411,83
Otrzymane faktury korygujące	-50,00		-50,00	15	4i			6 428,47		6 428,47
Odpisy na należności i należności sądowe	175 063,78		175 068,78	16	1	26a		172 114,43		172 114,43
Utworzone rezerwy na zobowiązania	158 850,00		158 850,00	16	1	27		519 365,58		519 365,58
Koszty działalności operacyjnej dotyczące lat poprzednich	0,00		0,00	15				0,00		0,00
Naliczone odsetki od pożyczek i kredytów	0,00		0,00	16	1	11		1 433 162,07		1 433 162,07
Składki ZUS nieopłacone dotyczące umów zleceń i innych	15 935,47		15 935,47	16	1	57a		10 936,69		10 936,69
Niewypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zleceń i innych	51 552,74		51 552,74	16	1	57		37 147,60		37 147,60
Pozostałe*)										

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	641 507,24		641 507,24					2 155 418,57		2 155 418,57
Koszty leasingu operacyjnego	55 610,00		55 610,00	17b	1			105 962,90		105 962,90
Otrzymane faktury korygujące	-6 428,47		-6 428,47	15	4h			-698,79		-698,79
Amortyzacja podatkowa - różnica między stawką bilansową, a podatkową	542 628,93		542 628,93	15	4i			538 452,52		538 452,52
Wydatki na ulepszenie środków trwałych do kwoty 10.000,00 zł	1 612,49		1 612,49	15	1			21 283,58		21 283,58
Zapłacone odsetki od pożyczek i kredytów	0,00		0,00	16	1	11		1 445 187,81		1 445 187,81
Składki ZUS nieopłacone dotyczące umów zleceń i innych	10 936,69		10 936,69	15				9 482,95		9 482,95
Niewypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zleceń i innych	37 147,60		37 147,60	15				31 022,40		31 022,40
Nieumorzona wartość początkowa ŚT (likwidacja)	0,00		0,00	15				4 725,20		4 725,20
Pozostałe*)										
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	1 584 375,94		1 584 375,94					0,00		0,00
STRATA Z 2024	1 584 375,94		1 584 375,94							
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00		0,00					-10 325,74		-10 325,74
Zmniejszenie podstawy opodatkowania w związku z ulgą na zle długi w podatku dochodowym	0,00		0,00	25	19			-10 325,74		-10 325,74
Pozostałe*)										
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00							-879 001,07		
K. Podatek dochodowy	0,00							0,00		

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

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja_dodatkowa_za_2025

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 44.851,97 zł. Wartość amortyzacji w 2025 wynosi 9.089.020,49 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 2025 roku poniosła nakłady na środki trwałe i wartości niematerialne i prawne w wysokości 8.724.284,29 zł. W roku 2026 PPK Sp. z o.o. planuje do poniesienia nakłady na środki trwałe i wartości niematerialne i prawne finansowane ze środków własnych w wysokości 5.519.950,00 zł oraz finansowane ze środków zewnętrznych w wysokości 7.727.989,67 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 2025 roku 70.477.518,99 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 użytkowała w 2025 r. samochód ciężarowy Renault. Bilansowa wartość przedmiotu leasingu netto wynosi 0,00 zł,
- Na podstawie umowy leasingu operacyjnego Nr 51/0057/25 z dnia 08.04.2025 r. zawartej z PEKAO LEASING Sp. z o.o. Warszawa, Spółka użytkuje samochód wodno-kanalizacyjny Volkswagen Crafter. Bilansowa wartość przedmiotu leasingu netto wynosi 438.035,00 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 2025	Stan na koniec 2025
SIEĆ KANALIZACYJNA I POZOSTAŁE BUDOWLE	55 163 613,11	61 727 581,21
Gmina Czarny Dunajec	6 030 533,83	9 623 102,83
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	42 735 361,91	45 706 761,01
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
SAMOCZODY	469 650,90	469 650,90
Gmina Czarny Dunajec	469 650,90	469 650,90
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	63 913 550,89	70 477 518,99

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 31.12.2024	0,00	0,00	1 091 439,28	0,00	0,00	0,00	1 091 439,28
2	Zwiększenia	0,00	0,00	21 596,17	0,00	0,00	0,00	21 596,17
	zakup	0,00	0,00	21 596,17	0,00	0,00	0,00	21 596,17
	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 31.12.2025	0,00	0,00	1 113 035,45	0,00	0,00	0,00	1 113 035,45

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 31.12.2024	0,00	0,00	927 246,88	0,00	0,00	0,00	927 246,88
2	Zwiększenia	0,00	0,00	117 571,14	0,00	0,00	0,00	117 571,14
	Naliczenie umorzenia (amortyzacja)	0,00	0,00	117 571,14	0,00	0,00	0,00	117 571,14
	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 31.12.2025	0,00	0,00	1 044 818,02	0,00	0,00	0,00	1 044 818,02
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 31.12.2024	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 31.12.2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	164 192,40	0,00	0,00	0,00	164 192,40
9	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	68 217,43	0,00	0,00	0,00	68 217,43

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 31.12.2024	2 906 043,60	245 162 079,00	32 415 856,21	2 762 144,32	306 129,78	283 552 252,91
2	Zwiększenia	0,00	7 481 666,19	880 473,71	448 500,00	8 186,23	8 818 826,13
	Przyjęcie bezpośrednio z zakupu	0,00	258 523,76	670 929,87	0,00	8 186,23	937 639,86
	Przyjęcie z inwestycji	0,00	7 157 818,36	209 293,84	0,00	0,00	7 367 112,20
	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	448 500,00	0,00	448 500,00
	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	65 324,07	250,00	0,00	0,00	65 574,07
3	Zmniejszenia	0,00	127 724,07	48 209,96	0,00	0,00	175 934,03
	Likwidacja	0,00	127 724,07	48 209,96	0,00	0,00	175 934,03
	Sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	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 31.12.2025	2 906 043,60	252 516 021,12	33 248 119,96	3 210 644,32	314 316,01	292 195 145,01

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 31.12.2024	0,00	76 709 436,83	20 177 958,05	1 692 370,33	235 356,01	98 815 121,22
2	Zwiększenia	0,00	5 923 835,09	2 623 238,00	380 124,93	32 741,81	8 959 939,83
	Amortyzacja planowa okresu bieżącego	0,00	5 890 492,64	2 623 238,00	380 124,93	32 741,81	8 926 597,38
	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Umorzenie śr. trwałych rozdzielonych	0,00	33 342,45	0,00	0,00	0,00	33 342,45
	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	64 462,07	47 982,87	0,00	0,00	112 444,94
	Umorzenie śr. trwałych zlikwidowanych	0,00	64 462,07	47 982,87	0,00	0,00	112 444,94
	Umorzenie śr. trwałych sprzedanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	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 31.12.2025	0,00	82 568 809,85	22 753 213,18	2 072 495,26	268 097,82	107 662 616,11
5	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Stan na dzień 31.12.2024	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 31.12.2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Wartość netto na początek okresu	2 906 043,60	168 452 642,17	12 237 898,16	1 069 773,99	70 773,77	184 737 131,69
9	Wartość netto na koniec okresu	2 906 043,60	169 947 211,27	10 494 906,78	1 138 149,06	46 218,19	184 532 528,90

Nota nr 5 Grunty - wartość na koniec 2025 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 31.12.2024	1 353 655,64
2	Zwiększenia nakładów w ciągu roku	8 657 836,15
	Zakupy gotowych dóbr inwestycyjnych	0,00
	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	8 657 836,15
	- odsetki aktywowane na środkach trwałych	0,00
3	Rozliczenie nakładów inwestycyjnych według miejsc odniesienia nakładów	8 439 568,20
	Przekazane do eksploatacji środki trwałe	8 304 272,06
	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	135 296,14
4	Stan na dzień 31.12.2025	1 571 923,59

Nota nr 7 Struktura środków trwałych.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2024	Stan na dzień 31.12.2025
1	Środki trwałe własne - wartość brutto.	283 552 252,91	292 195 145,01
2	Środki trwałe używane na podstawie najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze - ujęte w aktywach.	463 000,00	448 500,00
3	Środki trwałe używane na podstawie najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze oraz bezumownie - nie wykazane w aktywach.	63 913 550,89	70 477 518,99
	Razem	347 928 803,80	363 121 164,00

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

Lp.	Kontrahent	Stan na dzień 31.12.2024	Stan na dzień 31.12.2025
1		0,00	0,00
2			
3			
	RAZEM	0,00	0,00

AKTYWA OBROTOWE

Na stan aktywów obrotowych na koniec 2025 r. składają się następujące pozycje, prezentowane poniżej w kolejnych notach.

Nota nr 9 Zapasy.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2025			Stan na 31.12.2024		
		Wartość wg wyceny	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość wg wyceny	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
I	Zapasy	157 742,65	0,00	157 742,65	167 204,45	0,00	167 204,45
1	Materiały	157 742,65	0,00	157 742,65	167 204,45	0,00	167 204,45
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 31.12.2025			Stan na 31.12.2024		
		Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość netto	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość netto
II	Należności krótkoterminowe	2 940 507,35	175 063,78	2 765 443,57	2 916 633,48	157 291,73	2 759 341,75
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	2 940 507,35	175 063,78	2 765 443,57	2 916 633,48	157 291,73	2 759 341,75
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 499 579,68	149 667,08	2 349 912,60	2 592 998,93	146 646,57	2 446 352,36
-	do 12 miesięcy	2 499 579,68	149 667,08	2 349 912,60	2 592 998,93	146 646,57	2 446 352,36
-	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	88 861,93	0,00	88 861,93	50 729,88	0,00	50 729,88
-	podatek VAT do rozliczenia z US	36 303,00	0,00	36 303,00	0,00	0,00	0,00

-	VAT należny do rozliczenia w poprzednim miesiącu	52 558,93	0,00	52 558,93	50 729,88	0,00	50 729,88
-	podatek CIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	ubezpieczenia społeczne i zdrowotne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	inne	323 465,60	0,00	323 465,60	249 934,77	0,00	249 934,77
d	dochodzone na drodze sądowej	28 600,14	25 396,70	3 203,44	22 969,90	10 645,16	12 324,74

Na koniec 2025 r. wartość odpisów aktualizujących PPK Sp. z o.o. wynosi 175.063,78 zł. Spółka zwiększyła wartość odpisów o kwotę 3.020,51 zł na należności bieżące oraz zwiększyła wartość odpisów o kwotę 14.751,54 zł na należności dochodzone na drodze sądowej.

Wykazane w bilansie saldo należności długoterminowych na kwotę 172.369,76 zł obejmuje wyłącznie należności z tytułu udzielonych pracownikom pożyczek z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, których termin wymagalności przypada po 2026 r. Udzielone pożyczki pełnią funkcję pomocy socjalnej.

Nota nr 11 Inwestycje krótkoterminowe.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2025 w zł			Stan na 31.12.2024 w zł		
		Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość netto	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość netto
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 357 995,69	0,00	9 357 995,69	8 048 318,95	0,00	8 048 318,95
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	6 011 690,17	0,00	6 011 690,17	11 684,33	0,00	11 684,33
-	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	6 011 690,17	0,00	6 011 690,17	11 684,33	0,00	11 684,33
C	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 346 305,52	0,00	3 346 305,52	8 036 634,62	0,00	8 036 634,62
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	486 305,52	0,00	486 305,52	908 634,62	0,00	908 634,62
-	inne środki pieniężne	2 860 000,00	0,00	2 860 000,00	7 128 000,00	0,00	7 128 000,00
-	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 31.12.2025 w zł	Stan na 31.12.2024 w zł
1	Kasa	3 255,19	3 602,66
2	Lokaty Bank BOŚ	8 871 690,17	7 139 684,33
3	Rachunek Bank BOŚ, w tym:	164 142,01	388 697,03
-	Rachunek VAT	1 028,11	327,85
4	Rachunek ZFŚS	50 701,96	86 487,50
5	Banki Spółdzielcze, w tym:	268 206,36	429 847,43
-	Rachunki VAT	4 737,32	3 668,12
6	Środki pieniężne w drodze	0,00	0,00
	Razem środki pieniężne	9 357 995,69	8 048 318,95

Nota nr 13 Rozliczenia międzyokresowe czynne.

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów	Stan na 1.01.2025	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2025
Ubezpieczenie OC	11 489,30	38 723,00	29 508,48	20 703,82
Prenumerata prasy	1 902,77	2 356,38	2 130,53	2 128,62
Koszty roku (miesiąca) następnego np. abonament telefoniczny	36 658,36	194 269,76	77 306,03	153 622,09
Opłata za dzierżawę gruntu, sieci kan.	2 574,92	64 033,68	57 560,98	9 047,62
Abonament za domenę, hosting	1 100,79	2 913,00	2 788,85	1 224,94
Ubezpieczenia majątkowe i oc	5 698,59	16 593,93	16 165,84	6 126,68
Podatki i opłaty	888,10	8 476,69	8 621,26	743,53
Składki członkowskie	0,00	6 992,56	6 992,56	0,00
Wycena po inwent. na koniec roku - paliwa w baku	10 738,05	11 118,95	10 738,05	11 118,95
Opłata środowiskowa -opłata stała za usługi wodne	0,00	64 897,00	64 897,00	0,00
Opłata za zajęcie pasa drogowego	0,00	228 876,78	228 876,78	0,00
Opłata za pobór wody, za wywóz odpadów komunalnych	0,00	1 152,00	1 152,00	0,00
Podatek od nieruchomości	0,00	4 288 639,00	4 288 639,00	0,00
Opłata za grunty pokryte wodami	0,00	5 776,16	5 499,74	276,42
Abonament RTV	0,00	871,10	871,10	0,00
Benchmarking, abonament szkoleniowy	0,00	149,00	0,00	149,00

Opłata za pakiet transmisyjny, monitoring	988,61	8 655,83	8 274,64	1 369,80
Opłata za użytkowanie i aktualizację oprogramowania.	22 090,61	49 430,30	45 020,98	26 499,93
Opłaty pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	94 130,10	4 993 925,12	4 855 043,82	233 011,40
Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów	Stan na 1.01.2025	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2025
Rozliczenia międzyokresowe przychodów finansowych	0,00	14 093,17	0,00	14 093,17
Razem	0,00	14 093,17	0,00	14 093,17
SUMA	94 130,10	5 008 018,29	4 855 043,82	247 104,57
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	Stan na 1.01.2025	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2025
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	913 946,46	89 843,00	340 566,17	663 223,29
Razem	913 946,46	89 843,00	340 566,17	663 223,29
SUMA	1 008 076,56	5 097 861,29	5 195 609,99	910 327,86

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

Według stanu na 31.12.2025 r. na łączną wartość krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych, wynoszących – 607.434,48 zł, składają się:

- rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów (nota nr 13) – 233.011,40 zł,
- rozliczenia międzyokresowe przychodów finansowych (nota nr 13), które dotyczą naliczonych na dzień 31.12.2025 odsetek od lokat o terminie zapadalności powyżej 3-ech miesięcy – 14.093,17 zł,
- VAT naliczony z miesiąca grudnia 2025 r., rozliczany w kolejnych miesiącach 2026 r., na kwotę – 360.329,91 zł.

KAPITAŁ WŁASNY - STRUKTURA I ELEMENTY SKŁADOWE

Struktura własności kapitału podstawowego.

Kapitał podstawowy na koniec roku 2025 obejmował 221.627 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	5,65%
Czarny Dunajec	33 948	16 974 000,00	15,32%
Czorsztyn	20 443	10 221 500,00	9,22%
Kościelisko	1 807	903 500,00	0,82%
Krościenko	24 406	12 203 000,00	11,01%
Łąpsze Niżne	31 518	15 759 000,00	14,22%
Nowy Targ	39 024	19 512 000,00	17,61%
Poronin	30 549	15 274 500,00	13,78%
Szaflary	13 202	6 601 000,00	5,96%
Szczawnica	14 209	7 104 500,00	6,41%
RAZEM:	221 627	110 813 500,00	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	1 946 500,00
Zmniejszenia	0,00
Stan na koniec roku	110 813 500,00

Na mocy uchwały NZW z dnia 28.10.2025 r. dokonano podwyższenia kapitału zakładowego o kwotę 1.946.500,00 zł poprzez utworzenie 3.893 nowych udziałów o wartości jednostkowej 500,00 zł każdy. Wszystkie nowe udziały zostały objęte przez Gminę Nowy Targ w zamian za wkład pieniężny.

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 2025 r. pozostałe kapitały rezerwowe nie występują.

Nota nr 16 Zmiana kapitału zapasowego i rezerwowego.

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

ZYSK (STRATA) Z LAT UBIĘGLYCH

Nierozliczona strata z lat ubiegłych na koniec 2025 r. wynosi 2.762.901,13 zł.

Wzrost straty z lat ubiegłych, w porównaniu do roku poprzedniego, jest spowodowany pokryciem straty netto za 2024 r. w kwocie 626.604,38 zł.

Na koniec roku 2025 rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego została skorygowana łącznie o kwotę 86.868,39 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 33.262,12 zł,
- aktywa utworzone od rezerw na świadczenia emerytalne i podobne w kwocie 122.179,81 zł,
- aktywa utworzone od zobowiązania z tytułu leasingu na kwotę 82.871,19 zł,
- aktywa z tytułu straty podatkowej z roku bieżącego na kwotę 418.972,67 zł,
- aktywa z tytułu rezerw na niezapłacone sporne zobowiązania na kwotę 5.937,50 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	3 502 384,55	913 946,46	0,00
z tytułu strat podatkowych	0,00	0,00	720 004,10	0,00
Koniec roku obrotowego, w tym:	718 396,44	3 502 384,55	663 223,29	0,00
z tytułu strat podatkowych	0,00	0,00	418 972,67	0,00

Strata netto za rok obrotowy 2025.

Strata netto roku bieżącego wynosi -220.426,71 zł.

Propozycja podziału straty.

Nota nr 18 Proponowany podział straty.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	Wynik finansowy netto	-220 426,71
2	Proponowany podział wyniku:	-220 426,71
a	Pokrycie straty z zysków lat następnych	-220 426,71
3	Strata z lat ubiegłych po podziale wyniku bieżącego roku	-2 983 327,84

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 31.12.2024	3 955 284,37	162 557,00	408 398,39	0,00	519 365,58	5 045 605,34
Zwiększenie	265 496,62	10 368,00	117 813,85	0,00	158 850,00	552 528,47
Zwiększenie z tytułu utworzenia rezerw	265 496,62	10 368,00	117 813,85	0,00	158 850,00	552 528,47
Przesunięcie - zmiana klasyfikacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie	0,00	0,00	56 085,66	0,00	519 365,58	575 451,24
Zmniejszenie rezerw rozliczonych z pozostałymi przychodami operacyjnymi	0,00	0,00	0,00	0,00	519 365,58	519 365,58
Zmniejszenie rezerw rozliczonych z przychodami finansowymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie rezerw	0,00	0,00	56 085,66	0,00	0,00	56 085,66
Przesunięcie - zmiana klasyfikacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31.12.2025	4 220 780,99	172 925,00	470 126,58	0,00	158 850,00	5 022 682,57

Na kwotę rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec 2025 składają się:

- rezerwa wynikająca z różnic przejściowych pomiędzy bilansową i podatkową wartością środków trwałych w kwocie 4.134.876,64 zł,
- rezerwa wynikająca z różnic przejściowych pomiędzy bilansową i podatkową wartością przedmiotu leasingu w kwocie 83.226,65 zł,
- rezerwa wynikająca z różnic przejściowych pomiędzy bilansową i podatkową wartością odsetek od lokat w kwocie 2.677,70 zł. (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 31.12.2024, w tym:	0,00	20 104 370,97	0,00	94 107,40	20 198 478,37
2	Stan na 31.12.2025, w tym:	0,00	18 477 568,77	358 909,15	93 249,56	18 929 727,48
-	powyżej 1 do 3 lat	0,00	7 172 394,98	268 716,64	17 058,78	7 458 170,40
-	powyżej 3 lat do 5 lat	0,00	5 434 867,34	90 192,51	73 423,40	5 598 483,25
-	powyżej 5 lat	0,00	5 870 306,45	0,00	2 767,38	5 873 073,83

Na kwotę innych zobowiązań długoterminowych, których termin realizacji przypada po 2026 r., składają się:

- wadła zabezpieczające realizację umów w kwocie 93.249,56 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 31.12.2025	Przeterminowane	Stan na 31.12.2024
III	Zobowiązania krótkoterminowe	8 604 544,66	0,00	8 604 196,66
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	8 130 522,40	0,00	8 166 241,06
A	kredyty i pożyczki	3 601 180,20	0,00	4 232 210,11
B	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
C	inne zobowiązania finansowe	77 255,03	0,00	37 436,50
D	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 846 629,57	0,00	1 406 640,15
-	do 12 miesięcy	1 856 629,57	0,00	1 406 640,15
-	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	952 228,11	0,00	968 309,71
-	podatek dochodowy od osób fizycznych	133 555,00	0,00	117 610,00

-	podatek VAT do rozliczenia z US	0,00	0,00	65 248,00
-	VAT należny do rozliczenia w kolejnym okresie	86 433,28	0,00	89 853,46
-	opłaty, w tym opłata środowiskowa	19 046,36	0,00	15 536,00
-	składki ZUS, ubezpieczenia zdrowotne	681 118,01	0,00	646 940,92
-	rozrachunki z PFRON	19 768,00	0,00	19 472,00
-	wpłaty do PPK - TFI PZU S.A.	12 307,46	0,00	13 649,33
-	podatek od nieruchomości	0,00	0,00	0,00
H	z tytułu wynagrodzeń	686 792,05	0,00	728 567,54
I	Inne	966 437,44	0,00	793 077,05
4	Fundusze specjalne	474 022,26	0,00	437 955,60

Inne krótkoterminowe zobowiązania finansowe w kwocie 77.255,03 zł, których termin realizacji przypada na 2026 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 31.12.2025r.	Zobowiązania krótkoterminowe - kredyty i pożyczki	Zobowiązania długoterminowe - kredyty i pożyczki	Raty kapitałowe do spłaty w 2027-2028	Raty kapitałowe do spłaty w 2029-2030	Raty kapitałowe do spłaty w 2031 i dalej
				Raty kapitałowe do spłaty w 2026	Raty kapitałowe do spłaty w późniejszych latach			
1	P/006/19/02	WFOŚ Kraków	1 289 946,00	440 000,00	849 946,00	849 946,00	0,00	0,00
2	P/053/19/38	WFOŚ Kraków	410 088,58	140 000,00	270 088,58	270 088,58	0,00	0,00
3	205/2019/Wn6/OW-ki/ys/P	NFOŚ Warszawa	3 513 269,14	813 708,00	2 699 561,14	1 627 416,00	1 072 145,14	0,00
4	763/2020/Wn6/OW-ki/ys/P	NFOŚ Warszawa	3 618 278,45	555 800,00	3 062 478,45	1 111 600,00	1 111 600,00	839 278,45
5	2173/2021/Wn6/OW-ok-kp/P	NFOŚ Warszawa	4 400 000,00	550 000,00	3 850 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	1 650 000,00
6	P/028/21/02	WFOŚ Kraków	5 292 000,00	654 000,00	4 638 000,00	1 318 000,00	1 328 000,00	1 992 000,00
7	6/2020/204772/IN334	PBS	288 888,80	72 222,20	216 666,60	144 444,40	72 222,20	0,00
8	P/012/22/02	WFOŚ Kraków	481 900,00	80 000,00	401 900,00	160 000,00	160 000,00	81 900,00
9	P/029/23/02	WFOŚ Kraków	810 000,00	116 000,00	694 000,00	232 000,00	232 000,00	230 000,00
10	P/031/24/02	WFOŚ Kraków	1 026 700,00	93 300,00	933 400,00	186 600,00	186 600,00	560 200,00
11	P/030/24/02	WFOŚ Kraków	947 678,00	86 150,00	861 528,00	172 300,00	172 300,00	516 928,00
Razem			22 078 748,97	3 601 180,20	18 477 568,77	7 172 394,98	5 434 867,34	5 870 306,45

Spółka dokonała zapłaty zobowiązań w kwocie:

- 811,06 EUR, wycenionego w dniu powstania po kursie: 4,2554 zł/EUR, co dało równowartość w kwocie: 3.451,38 zł, przeliczonego według kursu przewalutowania banku 4,4015 zł/EUR, obowiązującego w dniu przeprowadzenia operacji, w wyniku czego powstała ujemna różnica kursowa na kwotę 118,50 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 1.01.2025	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na 31.12.2025
Rozliczenia międzyokresowe przychodów – krótkoterminowe	2 417 786,03	2 508 850,26	2 398 339,82	2 307 275,59
Kary od odbiorców - przyłącz, zrzut ścieków	13 115,17	77 500,00	73 500,00	9 115,17
Kary umowne za nieterminową realizację umowy	0,00	11 935,88	11 935,88	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	350 751,05	350 751,05
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	5 480,75	5 480,75	5 421,82	5 421,82
Projekt ISPA - dotacja II	910 580,02	910 580,02	902 139,54	902 139,54
Dotacja RPMP.05.03.02-12-1000/17 - Rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Kluszkowcach	184 905,82	184 905,82	184 905,82	184 905,82
Dotacja POIS.02.03.00-00-0016/17 - Rozbudowa gospodarki ściekowej na terenie aglomeracji Nowy Targ	600 727,12	600 727,12	564 825,19	564 825,19
Dotacja RPMP.05.03.02-12-0997/17 - Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Krościenku	128 400,37	128 400,37	127 762,68	127 762,68
Dotacja RPMP.05.03.02-12-0998/17 - Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie aglomeracji Łopuszna	39 067,76	39 067,76	37 487,44	37 487,44
Nieodpłatne nabycie środka trwałego	12 269,63	12 269,63	12 269,63	12 269,63
Dotacja PROW Jesionkówka	0,00	6 836,50	47 855,45	41 018,95
Dotacja PROW Maruszyna	0,00	7 907,02	55 349,18	47 442,16
Rozliczenia międzyokresowe przychodów – długoterminowe	56 078 915,82	2 312 903,94	3 274 253,77	57 040 265,65
Ujemna wartość firmy	262 122,13	18 723,01	0,00	243 399,12
Dotacja NFOŚiGW D/2012/00579 - Przyłącza: Poronin, Szaflary, Witów oraz Bańska Niżna	120 155,30	3 232,90	0,00	116 922,40
Dotacja POIS.01.01.00-00-007/13 - Rozbudowa i modernizacja gospodarki ściekowej na terenie Miasta i Gminy Szczawnica	14 080 656,03	350 751,05	0,00	13 729 904,98
Dotacja z NFOŚiGW D/2014/00172 - Przyłącza: Poronin, Szaflary, Czarny Dunajec	85 393,11	2 180,23	0,00	83 212,88
Dotacja POIS 01.01.00-00-085/14 - Przygotowanie dokumentacji rozbudowy kanalizacji i oczyszczalni ścieków w aglomeracji Czarny Dunajec	70 185,32	5 421,82	0,00	64 763,50
Projekt ISPA - dotacja II	24 157 424,52	902 139,54	0,00	23 255 284,98
Dotacja RPMP.05.03.02-12-1000/17 - Rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Kluszkowcach	2 392 573,21	184 905,82	0,00	2 207 667,39
Dotacja POIS.02.03.00-00-0016/17 - Rozbudowa gospodarki ściekowej na terenie aglomeracji Nowy Targ	11 488 876,85	564 825,19	0,00	10 924 051,66
Dotacja RPMP.05.03.02-12-0997/17 - Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Krościenku	1 471 779,36	127 762,68	0,00	1 344 016,68
Dotacja RPMP.05.03.02-12-0998/17 - Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie aglomeracji Łopuszna	1 531 998,66	37 487,44	0,00	1 494 511,22
Nieodpłatne nabycie środka trwałego	417 751,33	12 269,63	0,00	405 481,70
Dotacja PROW Jesionkówka	0,00	47 855,45	1 383 788,77	1 335 933,32

Dotacja PROW Maruszyna	0,00	55 349,18	1 890 465,00	1 835 115,82
Rozliczenia międzyokresowe przychodów – razem	58 496 701,85	4 821 754,20	5 672 593,59	59 347 541,24

Rozliczenia międzyokresowe na dzień 31.12.2025 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	427 942,07	A.III.3	172 369,76
				B.II.3 lit. c	255 572,31
Razem			427 942,07		427 942,07

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	22 078 748,97	B.II.3 lit. a	18 477 568,77
		132		B.III.3 lit. a	3 601 180,20
2	Zobowiązania z tytułu wadiów zabezpieczających realizację umów	214	162 193,64	B.III.3 lit. i	68 944,08
		215		B.II.3 lit. e	93 249,56
3	Zobowiązania z tytułu leasingu	211	436 164,18	B.III.3 lit. c	77 255,03
		212		B.II.3 lit. c	358 909,15
Razem			22 677 106,79		22 677 106,79

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

Na dzień 31 grudnia 2025 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
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	1 033 828,00	22.08.2024	30.09.2036
WFOŚiGW	P/031/24/02	1 120 000,00	22.11.2024	30.09.2036
Samorząd Województwa Małopolskiego	00084-65150-UM0610275/22	1 634 737,00	11.07.2025	09.12.2030
Samorząd Województwa Małopolskiego	00085-65150-UM0610276/22	2 133 269,07	11.07.2025	09.12.2030
WFOŚiGW	P/001/26/38+ANEKS	1 200 000,00	08.01.2026	30.09.2037
WFOŚiGW	P/002/26/38+ANEKS	400 209,67	08.01.2026	30.09.2035
WFOŚiGW	P/003/26/02+ANEKS	3286995	08.01.2026	
RAZEM		64 801 657,46		

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 11.690,17 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	2025	2024
Przychody netto ze sprzedaży produktów	39 153 342,07	37 298 733,71
Odbiór i oczyszczanie ścieków – opłata stała	2 601 412,38	2 417 310,14
Odbiór i oczyszczanie ścieków – opłata zmienna	36 423 843,88	34 849 749,01
Pozostałe przychody – inne usługi	128 085,81	31 674,56

Całość przychodów Spółki jest realizowana z podmiotami krajowymi.

Struktura rzeczowa kosztów działalności operacyjnej.

Nota nr 28 Koszty działalności operacyjnej.

Wyszczególnienie	2025	2024
Koszty działalności operacyjnej	40 976 536,81	39 196 670,18
Amortyzacja	9 089 020,49	9 246 351,16
Zużycie materiałów	1 302 191,63	1 353 831,28
Zużycie energii	3 402 423,58	3 251 198,82
Usługi transportowe	2 233,47	4 330,87
Usługi remontowe	470 821,26	477 040,95
Usługi odprowadzania ścieków	5 730 016,22	5 540 798,64
Usługi zagospodarowania osadu	2 596 307,50	2 285 377,00
Usługi obce – pozostałe	2 487 208,23	2 364 275,99
Podatki i opłaty	4 981 219,68	5 179 997,24
- w tym opłaty ochrony środowiska	185 684,00	148 095,00
- w tym podatek od nieruchomości	4 288 639,00	4 560 890,00
Wynagrodzenia	8 654 794,83	7 564 749,14
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 179 024,90	1 885 465,56
Pozostałe koszty rodzajowe	81 275,02	43 253,53
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 2025 r wynoszą – 41.593.597,18 zł,
- koszty podatkowe w 2025 r. wynoszą – 40.009.756,50 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 31.12.2025	Stan na 31.12.2024
Środki pieniężne w kasie	3 255,19	3 602,66
Środki pieniężne na rachunkach bankowych i lokatach terminowych, w tym:	9 354 700,50	8 044 716,29
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	483 050,33	905 031,96
Lokaty o terminie zapadalności do 3 m-cy	2 860 000,00	7 128 000,00
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	6 011 690,17	11 684,33
Razem środki pieniężne	9 357 955,69	8 048 318,95

Nota nr 30 Wyjaśnienie poszczególnych pozycji rachunku przepływów pieniężnych.

Pozycja w rachunku przepływów	Wyszczególnienie	Kwota w zł
A.II.1.	Amortyzacja	9 089 020,49
A.II.3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 150 841,52
	wyłączenie odsetek otrzymanych z lokat powyżej 3 m-cy ze znakiem minus	-36 358,43
	wyłączenie odsetek zapłaconych od pożyczek ze znakiem plus	1 181 362,27
	wyłączenie odsetek zapłaconych od leasingu operacyjnego ze znakiem plus	5 837,68
A.II.4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	96 553,61
	korekta o zmniejszenie wartości środków trwałych, nota nr 3, ze znakiem plus	175 934,03
	korekta o zmniejszenie umorzenia środków trwałych, nota nr 4, ze znakiem minus	-79 102,49
	korekta o wartość przychodów ze sprzedaży środków trwałych ze znakiem minus	-70 000,00
	korekta o wartość zaniechanych inwestycji ze środków trwałych w budowie, nota nr 6, ze znakiem plus	135 296,14
	korekta o środki trwałe przyjęte po likwidacji, nota nr 3 ze znakiem minus	-65 574,07
A.II.5.	Zmiana stanu rezerw	-22 922,77
	zmiana stanu wg bilansu	-22 922,77
A.II.6.	Zmiana stanu zapasów	9 461,80
	zmiana stanu wg bilansu	9 461,80
A.II.7.	Zmiana stanu należności	19 703,26
	zmiana stanu wg bilansu	19 703,26
A.II.8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	146 069,59
	zmiana stanu wg bilansu	631 377,91
	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia środków trwałych	-445 489,79
	korekta o krótkoterminowe zobowiązania leasingowe	-39 818,53
A.II.9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 510 799,53
	zmiana stanu RMK wg bilansu	-338 108,32
	zmiana stanu PPO wg bilansu	850 839,39
	zmiana stanu DRM wg bilansu	250 723,17
	korekta o otrzymane i zwrócone dotacje na inwestycje	-3 274 253,77
A.II.10.	Inne korekty	-251 337,84
	korekta o wartość umorzonych pożyczek ze znakiem minus	-250 000,00
	zmiana stanu innych zobowiązań długoterminowych: wadium długoterminowych z tytułu realizowanych przez kontrahentów umów	-857,84
	korekta o środki trwałe przyjęte z magazynu, nota nr 3 ze znakiem minus	-480,00
B.I.1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	70 000,00
	korekta o przychody ze zbycia rzeczowych środków trwałych ze znakiem plus	70 000,00

B.I.3.	Z aktywów finansowych, w tym:	48 042,76
	korekta o wpływy z odsetek otrzymanych z lokat powyżej 3 m-cy ze znakiem plus	36 358,43
	korekta o wpływy ze zbycia aktywów finansowych ze znakiem plus	11 684,33
B.II.1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8 278 794,50
	poniesione nakłady inwestycyjne na nabycie środków trwałych, na które składają się:	8 278 794,50
	zwiększenie środków trwałych w budowie (nota nr 6)	8 657 836,15
	zwiększenie WNI (nota nr 1)	21 596,17
	zwiększenie środków trwałych (nota nr 3)	8 818 826,13
	zwiększenie wyposażenia	44 851,97
	wartość rozliczonych nakładów inwestycyjnych (nota nr 6) ze znakiem minus	-8 304 272,06
	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia środków trwałych	-445 489,79
	korekta o aktywowane środki trwałe użytkowane w ramach leasingu	-448 500,00
	korekta o środki trwałe przyjęte po likwidacji, nota nr 3 ze znakiem minus	-65 574,07
	korekta o środki trwałe przyjęte z magazynu, nota nr 3 ze znakiem minus	-480,00
B.II.3.	Na aktywa finansowe, w tym:	6 011 690,17
	korekta o wydatki na nabycie aktywów finansowych	6 011 690,17
C.I.2.	Wpływy z tytułu kredytów i pożyczek	3 653 828,00
	korekta o zaciągnięte pożyczki	3 653 828,00
C.II.4.	Spłaty kredytów i pożyczek	5 661 660,11
	korekta o spłacone pożyczki	5 661 660,11
C.II.7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	49 772,32
	spłata zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	49 772,32
C.II.8.	Odsetki	1 187 199,95
	korekta o zapłacone odsetki	1 181 362,27
	zapłacone odsetki z tytułu umowy leasingu	5 837,68
G.	Środki o ograniczonej możliwości dysponowania	218 661,13
	wadła od kontrahentów Spółki zabezpieczające realizację umów	162 193,64
	środki ZFŚS	50 701,96
	rachunki VAT	5 765,53

STRUKTURA KAPITAŁU WŁASNEGO

Strukturę kapitału własnego i zmian dokonanych w ciągu roku 2025 przedstawia sporządzone na dzień 31 grudnia 2025 r. zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Informacje o zatrudnieniu, wynagrodzeniu Zarządu i Rady Nadzorczej.

Informacje o zatrudnieniu w grupach zawodowych na 31.12.2024 r. i 31.12.2025 r.

Nota nr 31 Informacje o zatrudnieniu na umowę o pracę.

Wyszczególnienie	Rok ubiegły	Rok badany
Zatrudnienie razem:	100	103
w tym kobiet:	28	29
- z tego:		
a. Zarząd	0	0
b. Dyrekcja	1	1
c. Administracja, kadry-obsluga RN, IT	4	3
d. Dział inwestycji zamówień i kontroli (DI)	6	5
e. Dział techniczny	16	17
f. Dział księgowości	4	5
g. Dział windykacji i rozliczeń sprzedaży-BOK	10	10
h. Pracownicy na stanowiskach eksploatacyjnych (SUS):	59	62
- w tym kierownicy SUS:	6	6

Wynagrodzenia brutto łącznie z premiami, wypłacone członkom Zarządu i Członkom Rady Nadzorczej w 2025 r.

Nota nr 32 Wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej.

Wyszczególnienie	Kwoty w roku 2025
Wynagrodzenie łącznie z premiami brutto - w tym:	360 071,76 zł
1. Wypłacone członkom Zarządu:	268 191,56 zł
2. Wypłacone członkom Rady Nadzorczej:	91 880,20 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 2025 r.
Biały Dunajec	Wynajem pomieszczeń SUS	6 653,64
Biały Dunajec	Energia elektryczna	3 127,40
Biały Dunajec	Energia ciepła	1 520,86
Biały Dunajec	Usługa wywozu odpadów komunalnych	1 152,00
Czarny Dunajec	Dzierżawa sieci kanalizacyjnej	42 113,74
Czarny Dunajec	Dzierżawa samochodu MAN	1 200,00
Czarny Dunajec	Energia elektryczna	233,19
Czorsztyn	Pobór wody	3 803,76

Czorsztyn	Dzierżawa gruntu pod OŚ. Sromowce Niżne	100,00
Czorsztyn	Usługi wywozu odpadów komunalnych	2 291,45
Czorsztyn	Usługi sprzętem technicznym	324,08
Czorsztyn	Opłata za zajęcie pasa drogowego	21 202,12
Kościelisko	Dzierżawa sieci kanalizacyjnej	84 736,44
Krościenko n/Dunajcem	Usługa wywozu odpadów komunalnych	314,77
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	107,00
Łąpsze Niżne	Pobór wody	3 283,44
Łąpsze Niżne	Dzierżawa sieci kanalizacyjnej	12 938,64
Nowy Targ	Dzierżawa sieci kanalizacyjnej	413 735,60
Nowy Targ	Dzierżawa gruntu pod oczyszczalnię ścieków	151 464,72
Nowy Targ	Opłata za zajęcie pasa drogowego	32 748,36
Poronin	Dzierżawa gruntu pod przepompownią Suche	1 045,68
Poronin	Opłata za zajęcie pasa drogowego	3 510,95
Poronin	Opłaty windykacyjne, skarbowe i sądowe	67,00
Szaflary	Dzierżawa gruntu pod przepompownię w Zaskalu	914,00
Szaflary	Opłata za zajęcie pasa drogowego	70,25
Szczawnica	Dzierżawa sieci kanalizacyjnej	1 293,07
Szczawnica	Usługa odczytu wodomierzy	34 826,30
Szczawnica	Opłata za zajęcie pasa drogowego	1 317,64
Szczawnica	Usługa wywozu odpadów komunalnych	627,24
Szczawnica	Opłaty windykacyjne, skarbowe i sądowe	146,00
Szczawnica	Pogotowie	114,35
Razem		872 896,48

PPK Sp. z o.o. w roku 2025 zrealizowała transakcje z udziałowcami na łączną kwotę netto 872.896,48 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 – 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	41 594 132,44
I	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, skorygowane:	39 171 246,89
a	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi:	39 081 880,43
b	Faktury korygujące wystawione za okres 01.01.-28.02.2025 (-)	7 954,66
c	Zmiana stanu produktów (-)	-72 096,19
d	Faktury korygujące wystawione za okres 01.01.-28.02.2026 (+)	25 224,93
II	Pozostałe przychody operacyjne, skorygowane:	2 148 545,62
a	Pozostałe przychody operacyjne:	3 583 221,77
b	Rozwiązanie rezerwy na zobowiązania (-)	519 365,58
c	Rozwiązanie odpisu na należności (-)	157 291,73
d	Nieodpłatne świadczenie - umowa użytkowania (+)	605,96
e	Odpisy nieodpłatnego nabycia WNiP oraz ŚT (-)	12 269,63
f	Umorzenie kar pieniężnych WIOŚ (-)	224 100,00
g	Przychodny niepodlegające opodatkowaniu - kara umowna (-)	9 326,15
h	Przychody podlegające opodatkowaniu - otrzymane dotacje (+)	1 890 465,00
i	Odpis ujemnej wartości firmy (-)	18 723,01
j	Dotacja - umorzenie ŚT z dotacji (-)	2 388 421,74
k	Wystawione noty z tytułu upomnień od należności (-)	5 313,36
l	Otrzymane płatności z tytułu upomnień od należności (+)	9 064,09
III	Przychody z operacji finansowych, skorygowane:	274 339,93
a	Przychody z operacji finansowych:	286 824,56
b	Odsetki memoriałowe od lokat (rozliczenie (+) lub naliczenie (-))	14 093,17
c	Wystawione odsetki od należności (-)	59 852,05
d	Wpłacone odsetki od należności (+)	61 460,59
B	Koszty Uzyskania Przychodu Razem	40 009 756,50
I	Koszty uzyskania przychodu ogółem, skorygowane:	38 852 017,09
a	Koszty działalności operacyjnej:	40 976 536,81
b	Amortyzacja bilansowa (-)	9 044 168,52
c	Amortyzacja podatkowa (+)	7 170 008,79
d	Koszty działalności operacyjnej NKUP (580) (-)	349 238,30
e	Koszty leasingu operacyjnego KUP (+)	55 610,00
f	Koszty działalności operacyjnej KUP (581) (+)	43 268,31
II	Pozostałe koszty operacyjne, skorygowane:	-23 741,36
a	Pozostałe koszty operacyjne:	492 278,42
b	Darowizny, kary i odszkodowania (-)	182 106,00
c	Odpisy na należności i należności sądowe (-)	175 063,78
d	Utworzenie rezerwy na zobowiązania (-)	158 850,00
III	Koszty operacji finansowych, skorygowane:	1 181 480,77
a	Koszty operacji finansowych:	1 187 318,45
b	Odsetki leasing operacyjny NKUP (-)	5 837,68
c	Odsetki od pożyczek i kredytów (naliczone) (-)	1 181 362,27
d	Odsetki od pożyczek i kredytów (zapłacone) (+)	1 181 362,27
C	ZYSK(+)/STRATA(-)	1 584 375,94

W roku 2025 Spółka miała do wykorzystania 3.789.495,27 zł strat podatkowych za lata 2024-2025. Strata podatkowa została wykorzystana w pełnej wysokości osiągniętego dochodu podatkowego. Na rok 2026 Spółka dysponuje do wykorzystania stratą podatkową w wysokości 2.205.119,33 zł.