

**PODHALAŃSKIE PRZEDSIĘBIORSTWO KOMUNALNE
SPÓŁKA Z O.O.
NOWY TARG, AL. TYSIĄCLECIA 35A**

**OPINIA I RAPORT
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
wraz
ze SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM**

**za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.**

Audytor:

**KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA LILA STANUCH
33-300 NOWY SĄCZ, UL. GWARDYJSKA 14**

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Dla Zgromadzenia Wspólników, Rady Nadzorczej i Zarządu
Podhalańskiego Przedsiębiorstwa Komunalnego Spółka z o.o.
w Nowym Targu

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Podhalańskiego Przedsiębiorstwa Komunalnego Sp. z o.o., z siedzibą w Nowym Targu, Al. Tysiąclecia 35A, na które składa się:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
2. bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 roku,
który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **182 646 708,27 zł**
3. rachunek zysków i strat za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku
wykazujący zysk netto w wysokości **1 262 509,50 zł**
4. zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku wykazujące
wzrost kapitału własnego o kwotę **1 262 509,50 zł**
5. rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku wykazujący wzrost
stanu środków pieniężnych, inwestycji krótkoterminowych
o kwotę **787 374,65 zł**
6. dodatkowe informacje i objaśnienia.

Kierownik Jednostki jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych, sporządzenie i rzetelną prezentację tego sprawozdania finansowego oraz sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047) („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa. Kierownik Jednostki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną, aby sporządzane sprawozdania finansowe były wolne od nieprawidłowości powstałych wskutek celowych działań lub błędów.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości, Kierownik Jednostki oraz Członkowie Rady Nadzorczej Jednostki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe rzetelnie i jasno, przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Jednostki zgodnie z

mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

1. rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
2. krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Regulacje te nakładają na nas obowiązek postępowania zgodnego z zasadami etyki oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe i księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia są wolne od istotnych nieprawidłowości.

Badanie polega na przeprowadzeniu procedur mających na celu uzyskanie dowodów badania dotyczących kwot i informacji ujawnionych w sprawozdaniu finansowym. Wybór procedur badania zależy od naszego osądu, w tym oceny ryzyka wystąpienia istotnych nieprawidłowości w sprawozdaniu finansowym na skutek celowych działań lub błędów. Przeprowadzając ocenę tego ryzyka bierzemy pod uwagę kontrolę wewnętrzną związaną ze sporządzeniem oraz rzetelną prezentacją sprawozdania finansowego w celu zaplanowania stosownych do okoliczności procedur badania, nie zaś w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności działania kontroli wewnętrznej w Jednostce. Badanie obejmuje również ocenę odpowiedniości stosowanej polityki rachunkowości, zasadności szacunków dokonanych przez kierownika Jednostki oraz ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii.

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje sprawozdania z działalności. Jednakże naszym obowiązkiem było, w związku z przeprowadzonym badaniem sprawozdania finansowego, zapoznanie się z treścią sprawozdania z działalności i wskazanie czy informacje w nim zawarte uwzględniają postanowienia art. 49 ustawy o rachunkowości i czy są one zgodne z informacjami zawartymi w załączonym sprawozdaniu finansowym. Naszym obowiązkiem było także złożenie oświadczenia, czy w świetle naszej wiedzy o Jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotne zniekształcenia.

Spółka nie utworzyła rezerwy na odroczony podatek dochodowy od osób prawnych w kwocie 4 413 269,17 zł z tytułu stosowania innych stawek amortyzacyjnych środków trwałych dla celów podatkowych w stosunku do stawek bilansowych w latach ubiegłych.


Naszym zdaniem, z wyjątkiem zgłoszonego wyżej zastrzeżenia, zbadane sprawozdanie finansowe:

- a) przekazuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2016 roku, jak też jej wynik finansowy za rok obrotowy od 1 stycznia do 31


- grudnia 2016 roku, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- b) zostało sporządzone, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, oraz
- c) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i postanowieniami statutu Jednostki.

Zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości, stwierdzamy, że informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności uwzględniają postanowienia art. 49 ustawy o rachunkowości i są zgodne z informacjami zawartymi w załączonym sprawozdaniu finansowym. Ponadto, w świetle wiedzy o Jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego, oświadczamy, iż nie stwierdziliśmy istotnych zniekształceń w sprawozdaniu z działalności

Kluczowy biegły rewident


Lila Stanuch
ul. M.C. Skłodowskiej 11
33-300 Nowy Sącz
Nr uprawnień 3811

KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA

LILA STANUCH 
33-300 NOWY SĄCZ
UL.GWARDYJSKA 14

Podmiot wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 222

Nowy Sącz, dnia 23.03.2017 r.

KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA
mgr Lila Stanuch
33-300 Nowy Sącz, ul. Gwardyjska 14
tel./fax 547 27 10, kom. 0601 95 66 05
NIP 734-093-54-49 Regon 490292129

**PODHALAŃSKIE PRZEDSIĘBIORSTWO KOMUNALNE
SPÓŁKA Z O.O.
NOWY TARG, AL. TYSIĄCLECIA 35A**

**RAPORT
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
wraz
ze SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM**

**za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.**

Audytor:

**KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA LILA STANUCH
33-300 NOWY SĄCZ, UL. GWARDYJSKA 14**

Spis treści

CZĘŚĆ OGÓLNA	3
1. Charakterystyka badanej Jednostki	3
2. Przedmiot badania	4
3. Informacja o badaniu sprawozdania finansowego za rok poprzedni	4
4. Informacje o podmiocie uprawnionym do badania oraz podstawa przeprowadzenia badania	5
5. Zakres i metody badania	6
CZĘŚĆ ANALITYCZNA RAPORTU	7
1. Ocena struktury majątkowo – kapitałowej	7
2. Ocena sytuacji dochodowo-kosztowej	9
3. Ocena syntetycznych wskaźników charakteryzujących sytuację finansowo – majątkową w latach 2014-2016	10
WYNIKI BADANIA	12
I. System rachunkowości oraz inwentaryzacja	12
1. System rachunkowości	12
2. Inwentaryzacja	13
II. Rzetelność i prawidłowość ujęcia poszczególnych aktywów i pasywów	14
AKTYWA	14
A. AKTYWA TRWAŁE	14
1. Wartości niematerialne i prawne	14
2. Rzeczowe aktywa trwałe	14
B. AKTYWA OBROTOWE	14
1. Zapasy	14
2. Należności krótkoterminowe	15
3. Inwestycje krótkoterminowe	15
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15
PASYWA	16
A. KAPITAŁ WŁASNY	16
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	16
1. Rezerwy na zobowiązania	16
2. Zobowiązania długoterminowe	16
3. Zobowiązania krótkoterminowe	16
4. Rozliczenia międzyokresowe	17
III. Rzetelność w zakresie kompletności i prawidłowości pozycji kształtujących wynik działalności gospodarczej	17
1. Rachunek zysków i strat	17
2. Podatek dochodowy od osób prawnych	18
IV. Zestawienie zmian w kapitale własnym	18
V. Rachunek przepływów pieniężnych	18
VI. Informacja dodatkowa	18
VII. Sprawozdanie z działalności Spółki	18
VIII. Zdarzenia po dacie bilansu	18
IX. Zgodność z przepisami prawa	19
X. Kontynuacja działania	19
XI. Informacje końcowe	19

**RAPORT
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
SPÓŁKI: PODHALAŃSKIE PRZEDSIĘBIORSTWO KOMUNALNE SP. Z O.O.
W NOWYM TARGU
ZA ROK OBROTOWY OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2016 R.**

CZĘŚĆ OGÓLNA

1. Charakterystyka badanej Jednostki

1.1 Podhalańskie Przedsiębiorstwo Komunalne Spółka z o.o. powstało na mocy aktu notarialnego Rep. A Nr 2036/2003 sporządzonego przez notariusza Izabelę Górnik z Kancelarii Notarialnej w Nowym Targu.

Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego postanowieniem Sądu Rejonowego dla miasta Krakowa-Śródmieście XII Wydział Gospodarczy dnia 12.09.2003 r. pod numerem 0000172849.

Spółka posiada nr statystyczny REGON 492916321 oraz nr identyfikacyjny NIP 7352532366

Zatrudnienie na 31.12.2016 r. wynosiło 92 pracowników.

1.2 Przedmiotem działalności Spółki jest:

- odprowadzanie i oczyszczanie ścieków.

Rodzaj prowadzonej działalności odpowiada danym umowy oraz rejestracji sądowej i nie uległ zmianie w stosunku do poprzednich okresów.

1.3 Na dzień bilansowy kapitał zakładowy wynosił 108 867 000,- zł i dzielił się na 217 734 udziały o wartości 500 zł każdy, objętych przez 10 udziałowców i do dnia wydania opinii nie uległ zmianie

Struktura własności kapitału zakładowego Spółki na dzień bilansowy:

<u>Udziałowiec</u>	<u>Ilość udziałów</u>	<u>Wartość nominalna udziałów</u>	<u>Udział w kapitale podstawowym</u>
1. Biały Dunajec	12 521	6 260 500	5,75
2. Czarny Dunajec	33 948	16 974 000	15,59
3. Czorsztyń	20 443	10 221 500	9,39
4. Kościelisko	1 807	903 500	0,83
5. Krościenko	24 406	12 203 000	11,21
6. Łapsze Niżne	31 518	15 759 000	14,48
7. Nowy Targ	35 131	17 565 500	16,13

8. Poronin	30 549	15 274 500	14,03
9. Szaflary	13 202	6 601 000	6,06
10. Szczawnica	14 209	7 104 500	6,53
Razem	317 734	108 867 000	100,00%

Uchwałą nr 13/2015 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Wspólników PPK Sp. z o.o. z 23.11.2015 r. podwyższono kapitał zakładowy Spółki o kwotę 1 450 500,00 zł poprzez ustanowienie 2901 nowych udziałów o wartości 500,00 zł każdy. Wpłata udziałów nastąpiła 30.12.2015 r. Udziały zostały objęte przez Miasto i Gminę Szczawnica.

Kapitał własny Jednostki na dzień bilansowy wynosi 104 892 179,04 i uległ zwiększeniu w porównaniu z rokiem ubiegłym o kwotę 1 262 509,50 zł.

- 1.4 Skład Kierownictwa Jednostki w roku 2016 i do dnia zakończenia badania:
- Pan dr inż. Dariusz Latawiec - Prezes Zarządu Dyrektor Naczelny do 19.06.2016 r.
 - Pan mgr Janusz Tarnowski - Prezes Zarządu Dyrektor Naczelny od 20.06.2016 r.
- 1.5 Rokiem obrotowym Jednostki jest rok kalendarzowy.
- 1.6 Spółka posiada wymagane zezwolenia na prowadzenie zbiorowego odprowadzania ścieków.

2. Przedmiot badania

Badaniem objęto sprawozdanie finansowe na które składa się :

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 r.,
który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową **182 646 708,27 zł**
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r. wykazujący zysk netto **1 262 509,50 zł**
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę **1 262 509,50 zł**
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r. wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych netto, inwestycji krótkoterminowych na sumę **787 374,65 zł**
- dodatkowe informacje i objaśnienia w formie opisowej i not objaśniających.

3. Informacja o badaniu sprawozdania finansowego za rok poprzedni

- 3.1 Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy obejmujące okres od 1.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujące sumę bilansową **186 022 705,33 zł**

i zamykające się wynikiem finansowym netto 1 579 039,64 zł
zostało zbadane przez Kancelarię Biegłego Rewidenta Lila Stanuch, 33-300 Nowy Sącz,
ul. Gwardyjska 14 i zatwierdzone w dniu 01.06.2016 r. przez Zgromadzenie Wspólników
Spółki.

Wydana opinia zawierała zastrzeżenie, dotyczące braku utworzenia rezerwy na
odroczony podatek dochodowy na przejściowe różnice między wartością bilansową, a
podatkową środków trwałych w kwocie 4 479 346,00 zł

Sprawozdanie finansowe za 2015 r. zostało:

- wysłane do Krajowego Rejestru Sądowego dnia 08.06.2016 r.
- złożone w Urzędzie Skarbowym w Nowym Targu dnia 07.06.2016 r.

3.2 Podział wyniku finansowego za poprzedni rok obrotowy dokonany został zgodnie z
Uchwałą 6/2016 z 01.06.2016 Zgromadzenia Wspólników Spółki.

Wynik finansowy - zysk netto w kwocie 1 579 039,64 zł
został przeznaczony na pokrycie strat z lat ubiegłych.

4. Informacje o podmiocie uprawnionym do badania oraz podstawa przeprowadzenia badania

Badanie zostało przeprowadzone przez firmę KANCELARIĘ BIEGŁEGO REWIDENTA
LILĘ STANUCH z siedzibą w Nowym Sączu przy ul. Gwardyjskiej 14, wpisaną na listę
podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych przez Krajową Izbę
Biegłych Rewidentów **pod numerem 222**, zgodnie z treścią umowy zawartą dnia
20.11.2016 r. z Podhalańskim Przedsiębiorstwem Komunalnym Sp. z o.o. w Nowym
Targu.

Umowa zawarta została w trybie przewidzianym w art. 66 ust. 4 ustawy z dnia 29
września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2016 r. poz. 1047), zwaną dalej ustawą
o rachunkowości.

Wyboru podmiotu uprawnionego dokonała zgodnie z umową Jednostki Rada Nadzorcza,
na podstawie uchwały nr 12/2016 z dnia 28.10.2016 r.

Wykonawca oraz czas i miejsce badania

Badanie zostało przeprowadzone w okresie 15.02.-23.03.2017 r.

Z ramienia Kancelarii Biegłego Rewidenta Lila Stanuch w Nowym Sączu badanie
przeprowadziła:

- Lila Stanuch, zamieszkała 33-300 Nowy Sącz, ul. Skłodowskiej 11 posiadająca
uprawnienia biegłego rewidenta, nr wpisu 3811 - kluczowy biegły rewident.

W myśl art. 56 ust. 2-4 ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich
samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o
nadzorze publicznym (Dz.U. z 2009 r. nr 77, poz. 649), zwanej dalej ustawą o biegłych

rewidentach, biegły rewident spełnił warunki niezbędne do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym sprawozdaniu finansowym.

5. Zakres i metody badania

5.1 Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Kierownik Jednostki.

Kierownik Jednostki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Obowiązkiem Audytora jest wyrażenie opinii o sprawozdaniu finansowym na podstawie przeprowadzonego badania. Badanie przeprowadzone zostało stosownie do postanowień rozdziału 7 ustawy o rachunkowości, rozdziału 6 ustawy o biegłych rewidentach oraz Krajowych Standardów Rewizji Finansowej.

Powyższe standardy wymagają zaplanowania i przeprowadzenia badania tak, aby uzyskać racjonalną pewność co do prawidłowości sprawozdania finansowego i uzyskać podstawę wystarczającą do wydania miarodajnej opinii o tym sprawozdaniu.

5.2 Przedmiotem badania nie było wykrycie i ujawnienie zdarzeń objętych ściganiem z mocy prawa oraz występujących poza systemem rachunkowości.

5.3 Badanie przeprowadzone zostało w części metodą wrywkową, stąd, a także z uwagi na ograniczenia właściwe każdemu systemowi kontroli, nie jest możliwe uniknięcie ryzyka, iż pewne nieprawidłowości mogły zostać nie wykryte.

CZĘŚĆ ANALITYCZNA RAPORTU

Wszystkie działania matematyczne zostały przeprowadzone na pełnych kwotach, jedynie ich prezentacja występuje w tys. zł.

1. Ocena struktury majątkowo – kapitałowej

Bilanse badanego Przedsiębiorstwa w latach 2015 - 2016 wykazują spadek sumy aktywów i pasywów z kwoty 186 023 tys. zł do kwoty 182 647 tys. zł tj. o 1,8%.

Struktura oraz dynamika aktywów przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2016		Stan na dzień 31.12.2015		Stan na dzień 31.12.2014		Zmiana stanu 2016/2015	
		tys. zł	%struktura	tys. zł	%struktura	tys. zł	%struktura	kwota (2-4)	% (8-4)
		2	3	4	5	6	7	8	9
A.	Aktywa trwałe	171 289	93,8%	173 711	93,4%	153 524	95,0%	-2 422	-1,4%
I.	Wartości niematerialne i prawne	114	0,1%	178	0,1%	164	0,1%	-61	-34,9%
	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	
	Wartość firmy	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	
	Inne wartości niematerialne i prawne	113	0,1%	178	0,1%	164	0,0%	-62	-35,2%
	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	1	0,0%	0	0,0%	164	0,1%	1	
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	171 175	93,7%	173 536	93,3%	153 143	94,8%	-2 361	-1,4%
	Środki trwałe	166 288	91,0%	140 332	75,4%	140 706	87,1%	25 956	18,5%
	Środki trwałe w budowie	4 887	2,7%	33 204	17,9%	12 437	7,7%	-28 317	-85,3%
	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	
III.	Należności długoterminowe	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	
IV.	Inwestycje długoterminowe	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	
	Nieruchomości	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	
	Wartości niematerialne i prawne	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	
	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	
	Inne inwestycje długoterminowe	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0,0%	0	0,0%	217	0,1%	0	
	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0,0%	0	0,0%	217	0,1%	0	
	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	
B.	Aktywa obrotowe	11 358	6,2%	12 312	6,6%	8 001	5,0%	-954	-7,8%
I.	Zapasy	37	0,0%	43	0,0%	34	0,0%	-6	-13,4%
	Materiały	37	0,0%	43	0,0%	34	0,0%	-6	-13,4%
	Półprodukty i produkty w toku	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	
	Produkty gotowe	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	
	Towary	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	
	Zaliczki na dostawy i usługi	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	
II.	Należności krótkoterminowe	1 904	1,0%	3 666	2,0%	2 451	1,5%	-1 762	-48,1%
	Należności od jednostek powiązanych	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	
	Należności od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	
	Należności od pozostałych jednostek	1 904	1,0%	3 666	2,0%	2 451	1,5%	-1 762	-48,1%
III.	Inwestycje krótkoterminowe	9 293	5,1%	8 505	4,5%	5 418	3,4%	788	9,3%
	Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 293	5,1%	8 505	4,5%	5 418	3,4%	788	9,3%
	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	124	0,1%	98	0,1%	98	0,1%	26	27,0%
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	
D.	Udziały (akcje) własne	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	
	AKTYWA RAZEM	182 647	100,0%	186 023	100,0%	161 525	100,0%	-3 376	-1,8%

Po stronie aktywów nie nastąpiły szczególne zmiany w strukturze majątku. Nastąpił wzrost udziału majątku trwałego i spadek udziału majątku obrotowego.

W majątku trwałym wzrost udziału wykazały rzeczowe aktywa trwałe. W majątku obrotowym natomiast udział swój zmniejszyły należności.

Struktura oraz dynamika pasywów przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2016		Stan na dzień 31.12.2015		Stan na dzień 31.12.2014		Zmiana stanu 2016/2015	
		tys. zł	% struktura	tys. zł	% struktura	tys. zł	% struktura	kwota (2-4)	% (8:4)
		2	3	4	5	6	7	8	9
A.	Kapitał (fundusz) własny	104 892	57,4%	103 630	55,7%	100 600	62,3%	1 262	1,2%
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	108 867	59,6%	107 417	57,7%	107 417	66,5%	1 450	1,3%
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	162	0,1%	162	0,1%	162	0,1%	0	0,0%
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0	0,0%	1 451	0,8%	0	0,0%	-1 451	-100,0%
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-5 400	-3,0%	-6 979	-3,7%	-8 864	-5,5%	1 579	22,6%
VI.	Zysk (strata) netto	1 263	0,7%	1 579	0,8%	1 885	1,2%	-316	-20,0%
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	77 755	42,6%	82 393	44,3%	60 925	37,7%	-4 638	-5,6%
I.	Rezerwy na zobowiązania	244	0,1%	231	0,1%	326	0,2%	13	5,8%
	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	191	0,1%	184	0,1%	160	0,1%	7	3,7%
	Pozostałe rezerwy	53	0,0%	47	0,0%	166	0,1%	6	12,0%
II.	Zobowiązania długoterminowe	15 832	8,7%	20 814	11,2%	22 474	13,9%	-4 982	-23,9%
	Wobec jednostek powiązanych	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
	Wobec pozostałych jednostek	15 832	8,7%	20 814	11,2%	22 474	13,9%	-4 982	-23,9%
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	5 800	3,2%	4 437	2,4%	3 900	2,4%	1 363	30,7%
	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	5 633	3,1%	4 278	2,3%	3 752	2,3%	1 355	31,7%
	Fundusze specjalne	167	0,1%	159	0,1%	148	0,1%	8	5,2%
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	55 879	30,6%	56 911	30,6%	34 225	21,2%	-1 032	-1,8%
	Ujemna wartość firmy	2 555	1,4%	2 686	1,4%	2 777	1,7%	-111	-4,2%
	Inne rozliczenia międzyokresowe	53 324	29,2%	54 245	29,2%	31 448	19,5%	-921	-1,7%
	PASYWA RAZEM	182 647	100,0%	186 023	100,0%	161 525	100,0%	-3 376	-1,8%

Struktura finansowania majątku ukształtowała się następująco:

- kapitał własny 57,4%,
- zobowiązania i rezerwy 42,6%.

2. Ocena sytuacji dochodowo-kosztowej

L.p.	Wyszczególnienie	1.01.-31.12.2016	1.01.-31.12.2015	1.01.-31.12.2014	Zmiana stanu 2016/2015	
		tys. zł	tys. zł	tys. zł	kwota - tys. zł (3-4)	% (5:4)
1	2	3	4	5	6	7
1	Przychody ze sprzedaży	21 564	19 931	18 539	1 633	8,2%
2	Koszty działalności operacyjnej	21 328	18 776	17 596	2 552	13,6%
3	Wynik na sprzedaży	236	1 155	943	-919	-79,6%
4	Wynik na pozostałej działalności operacyjnej	1 377	845	1 315	532	62,9%
5	Wynik na operacjach finansowych	-350	-204	-589	-146	
6	Wynik brutto (3+4+5)	1 263	1 796	1 669	-533	-29,7%
7	Obowiązkowe zmniejszenia wyniku	0	217	217	-217	-100,0%
8	Wynik netto (6-7)	1 263	1 579	1 452	-316	-20,0%

W 2016 r. w stosunku do roku 2015 wynik na sprzedaży uległ zmniejszeniu o 919 tys. zł.

W 2016 roku zysk na pozostałej działalności operacyjnej wzrósł o 532 tys. zł., a na operacjach finansowych strata zwiększyła się o 146 tys. zł.

Głównym czynnikiem, który przyczynił się do spadku zysku w 2016 roku był przyrost kosztów działalności operacyjnej, który wyprzedził przyrost przychodów o 5,4 pkt %.

Spółka nie utworzyła rezerwy na odroczony podatek dochodowy od osób prawnych w kwocie 4 413 269,17 zł.

3. Ocena syntetycznych wskaźników charakteryzujących sytuację finansowo – majątkową w latach 2014-2016

Lp.	Treść	2016 r.	2015 r.	2014 r.
1	2	3	4	5
1. Wskaźniki charakteryzujące opłacalność działalności				
1.1.	Rentowność majątku wynik finansowy netto / suma aktywów	0,7%	0,8%	1,2%
1.2.	Rentowność kapitałów własnych wynik finansowy netto / kapitał własny	1,2%	1,5%	1,9%
1.3.	Rentowność netto sprzedaży wynik finansowy netto / przychody ze sprzedaży produktów i towarów	5,9%	7,9%	10,2%
1.4.	Rentowność brutto sprzedaży wynik na sprzedaży produktów i towarów / przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów	1,1%	5,8%	5,1%
2. Wskaźniki charakteryzujące płynność finansową				
2.1	Płynność - wskaźnik płynności I aktywa obrotowe ogółem / zobowiązania krótkoterminowe	2,0	2,9	2,1
2.2	Płynność - wskaźnik płynności II aktywa obrotowe ogółem - zapasy / zobowiązania krótkoterminowe	2,0	2,9	2,1
2.3	Płynność - wskaźnik płynności III środki pieniężne i inne aktywa pieniężne / zobowiązania krótkoterminowe	0,9	2,0	1,4
2.4	Płynność długoterminowa aktywa ogółem / zobowiązania krótko- i długoterminowe	8,4	7,4	6,1
3. Wskaźniki efektywności gospodarowania majątkiem				
3.1	Szybkość obrotu należności należności z tyt. dostaw i usług x 365 / przychód netto ze sprzedaży produktów i towarów (w dniach)	26	29	28
3.2	Szybkość spłaty zobowiązań zobowiązania z tyt. dostaw i usług x 365 / wartość sprzedanych towarów i materiałów + koszty wytworzenia sprzedanych produktów (w dniach)	9	13	12
3.3	Szybkość obrotu zapasów zapasy x 365 / wartość sprzedanych towarów i materiałów + koszt wytworzenia sprzedanych produktów (w dniach)	1	1	1
4. Wskaźniki charakteryzujące zaangażowanie i zwrotność kapitału				
4.1	Wskaźnik zwrotu kapitału własnego (w latach) kapitał własny / zysk netto	83	66	53
4.2	Wskaźnik pokrycia majątku kapitałem własnym kapitał własny / aktywa ogółem	57,4%	55,7%	62,3%
4.3	Wskaźnik pokrycia majątku trwałego kapitałem własnym kapitał własny / aktywa trwałe	61,2%	59,7%	65,5%
4.4	Trwałość struktury finansowania kapitał własny + rezerwy długoterminowe + zobowiązania długoterminowe / suma pasywów	95,6%	96,9%	96,9%

Wszystkie wskaźniki płynności finansowej w badanym okresie wykazują spadek i wskazują one na fakt, iż wartość majątku dwukrotnie przewyższa wartość bieżących zobowiązań.

Wskaźnik płynności I stopnia – płynności bieżącej ukształtował się powyżej poziomu uważanego za właściwy i wynosi 2,0 (wielkość pożądana 1,8 – 2,0).

Wskaźnik płynności szybkiej wynosi 2,0 (wielkość pożądana 0,9 – 1,0).

Wskaźnik płynności III stopnia wynosi 0,9 (wielkość pożądana oscyluje w granicach 0,2-0,5).

Wskaźnik pokrycia majątku ogółem kapitałem własnym w stosunku do poprzedniego okresu zwiększył się do 57,4%. Zwiększył się również wskaźnik pokrycia majątku trwałego.

Wskaźnik trwałości struktury finansowania informuje, iż kapitał stały stanowi 95,6% sumy pasywów.

WYNIKI BADANIA

I. System rachunkowości oraz inwentaryzacja

1. System rachunkowości

Badana Jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte zasady (politykę) rachunkowości określone w art. 10 ustawy o rachunkowości. Obowiązujące zasady rachunkowości zostały wprowadzone Zarządzeniem nr 16/2005 z dnia 04.11.2005 r. Prezesa Spółki z późniejszymi zmianami i są odpowiednie do zakresu prowadzonej działalności.

Dokumentacja zasad rachunkowości zawiera uregulowania w zakresie:

- określenia roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
- metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- sposobu prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym:
 - zakładowego planu kont,
 - wykazu ksiąg rachunkowych (wykazu zbiorów danych),
 - opisu systemu przetwarzania danych (opisu systemu informatycznego),
- systemu służącego ochronie danych i ich zbiorów.

Przyjęte zasady rachunkowości są dostosowane do potrzeb Jednostki i pozwalają na wyodrębnienie wszystkich zdarzeń istotnych do oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego.

W jednostce stosowany jest komputerowy system przetwarzania danych w zakresie:

- ewidencji finansowo – księgowej.

System przetwarzania danych spełnia wymogi określone w art. 13 i 14 ustawy o rachunkowości. Ochrona danych spełnia wymogi rozdziału 8 ustawy o rachunkowości. Wprowadzony w Spółce wykaz kont syntetycznych oraz zbiory kont analitycznych umożliwiają grupowanie operacji gospodarczych wg zasad rachunkowości i są źródłem danych wprowadzonych do sprawozdania finansowego.

System zapisów pozwala na kompletne ujęcie operacji gospodarczych z podziałem na poszczególne okresy sprawozdawcze i narastająco od początku roku.

Dowody księgowe stanowiące podstawę zapisów księgowych są prawidłowo wystawiane i zakwalifikowane do ujęcia w księgach rachunkowych.

Zakwalifikowanie dowodu do księgowania poprzedza kontrola formalno rachunkowa i merytoryczna oraz akceptacja.

Nasze badanie nie wykazało uchybień w sposobie prowadzenia ksiąg rachunkowych, które można uznać za prowadzone rzetelnie, bezbłędnie, sprawdzalnie i w sposób ciągły. Księgi rachunkowe oraz dowody księgowe są przechowywane zgodnie z rozdziałem 8 ustawy o rachunkowości.

Ciągłość bilansowa

Ciągłość bilansowa została zachowana. Podstawą otwarcia ksiąg rachunkowych w badanym roku obrotowym było zatwierdzone w sposób prawidłowy sprawozdanie finansowe, sporządzone na dzień 31.12.2015 r.

2. Inwentaryzacja

Jednostka przeprowadziła w badanym okresie inwentaryzację składników aktywów i pasywów zgodnie z Zarządzeniem wewnętrznym Prezesa Zarządu.

Inwentaryzację wartości niematerialnych i prawnych przeprowadzono poprzez porównanie zapisów w ewidencji księgowej z dokumentami źródłowymi.

Ostatnią inwentaryzację środków trwałych przeprowadzono w 2015 r.

Inwentaryzację zapasów przeprowadzono drogą spisu z natury według stanu na dzień 31.12.2016 r. Stwierdzone różnice inwentaryzacyjne rozliczono i ujęto w księgach.

Inwentaryzację stanu należności na dzień 31.12.2016 r. przeprowadzono drogą wysłania informacji do kontrahentów o potwierdzenie stanu należności z tytułu dostaw i usług.

Część kontrahentów nie podjęła działań uzgadniających, w związku z czym należności wykazano w wysokości wynikającej z ksiąg rachunkowych na dzień bilansowy.

Inwentaryzację stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług na dzień 31.12.2016 r. przeprowadzono poprzez potwierdzenie otrzymanych sald od kontrahentów oraz drogą wysłania informacji do kontrahentów o potwierdzenie stanu zobowiązań.

Należności i zobowiązania publiczno-prawne, rozrachunki z pracownikami, należności skierowane na drogę postępowania sądowego, inwentaryzowane były drogą ich weryfikacji z dokumentami źródłowymi oraz poprzez porównanie ze złożonymi deklaracjami i dokonanymi przelewami.

Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych zinwentaryzowano drogą potwierdzenia sald. Stan gotówki został potwierdzony inwentaryzacją w dniu 31.12.2016 r. Pozostałe aktywa i pasywa zweryfikowano przez porównanie zapisów w ewidencji księgowej z dokumentami źródłowymi.

Inwentaryzacja potwierdziła realność sald.

II. Rzetelność i prawidłowość ujęcia poszczególnych aktywów i pasywów

AKTYWA

A. AKTYWA TRWAŁE

w kwocie 171 289 255,27 zł
stanowią 93,8% sumy bilansowej aktywów.

1. Wartości niematerialne i prawne

w kwocie 114 298,45 zł

Noty do informacji dodatkowej w sposób prawidłowy przedstawiają zmiany w okresie badanym, w stanie i umorzeniu wartości niematerialnych i prawnych. Zmiany te zostały prawidłowo udokumentowane i księgowane.

Saldo wykazane w bilansie uznaje się za prawidłowe.

2. Rzeczowe aktywa trwałe

w kwocie 171 174 956,82 zł

W skład rzeczowego majątku trwałego wchodzi:

- środki trwałe netto	166 287 722,33 zł
- środki trwałe w budowie	4 887 234,49 zł

Środki trwałe

Noty do informacji dodatkowej w prawidłowy sposób przedstawiają zmiany w stanie i umorzeniu rzeczowego majątku trwałego.

Środki trwałe w budowie

wycenione zostały prawidłowo wg poniesionych kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich wytworzeniem.

B. AKTYWA OBROTOWE

w kwocie 11 357 453,00 zł
stanowią 6,2% sumy bilansowej aktywów.

1. Zapasy

w kwocie 37 378,47 zł

obejmują:

- materiały	37 378,47 zł
-------------	--------------

2. Należności krótkoterminowe

w kwocie 1 904 002,38 zł

stanowią 1,04% ogólnej sumy aktywów.

Należności na dzień bilansowy:

- należności wyceniono w kwocie wymagającej zapłaty.

Wykazy kont analitycznych dotyczące ww. należności ustalone na dzień bilansowy są zgodne z zapisami kont syntetycznych.

3. Inwestycje krótkoterminowe

w kwocie 9 292 555,03 zł

obejmują:

- krótkoterminowe aktywa finansowe 4 011 262,94 zł
- środki pieniężne i inne aktywa pieniężne 5 281 292,09 zł

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Stan środków pieniężnych zgodny jest ze stanem wykazanym w raportach kasowych i wyciągach bankowych oraz wynika z ewidencji księgowej.

Prawidłowość udokumentowania operacji kasowych nie budzi zastrzeżeń.

4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

w kwocie 123 517,12 zł

Koszty prawidłowo rozliczone są w czasie, stawki odpisów miesięcznych ustalono prawidłowo.

Noty do informacji dodatkowej prawidłowo objaśnia pozycję czynnych rozliczeń międzyokresowych.

PASYWA

A. KAPITAŁ WŁASNY

wykazany w bilansie w kwocie 104 892 179,04 zł
stanowi 57,4% ogólnej sumy pasywów.

Kapitał zakładowy został wykazany w bilansie w wysokości określonej w umowie Spółki.
Kapitał zapasowy Jednostka tworzy zgodnie z umową Spółki i kodeksem spółek handlowych.

Wykazany stan **kapitału własnego** jest zgodny z księgami rachunkowymi i odpowiednimi dokumentami prawnymi.

Stan oraz zmiany kapitału własnego prawidłowo przedstawiono w zestawieniu zmian w kapitale własnym.

B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

1. Rezerwy na zobowiązania

w kwocie 242 981,53 zł
stanowią 0,1% sumy bilansowej pasywów.

Na wartość rezerw wykazaną w bilansie, składają się rezerwy utworzone na:

- świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe 190 455,31 zł
- pozostałe rezerwy 52 526,22 zł

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wartość dodatnich różnic przejściowych pomiędzy bilansową i podatkową wartością aktywów i pasywów wynosi 23 227 732,46 zł

Dodatnie różnice przejściowe powstały z tytułu stosowania różnych stawek amortyzacyjnych środków trwałych dla celów podatkowych w stosunku do stawek bilansowych w latach ubiegłych.

Spółka nie utworzyła rezerwy na odroczony podatek dochodowy od osób prawnych w kwocie 4 413 269,17 zł.

2. Zobowiązania długoterminowe

w kwocie 15 832 362,92 zł
stanowią 8,7% sumy pasywów i obejmują zobowiązania finansowe z tytułu:

- zaciągniętych pożyczek 15 409 566,88 zł
- inne 422 796,04 zł

Zobowiązania na koniec roku obrotowego ustalono w wysokości wymaganej zapłaty.

Wykazany w bilansie stan zobowiązań długoterminowych jest zgodny z księgami rachunkowymi oraz potwierdzeniami sald otrzymanymi od wierzycieli.

3. Zobowiązania krótkoterminowe

w kwocie 5 800 398,29 zł
stanowią 3,2% ogólnej sumy pasywów.

Zobowiązania na dzień bilansowy ustalono w kwocie wymagającej zapłaty.
Salda prawidłowe.

4. Rozliczenia międzyokresowe

w kwocie	55 878 786,49 zł
stanowią 30,6% sumy bilansowej pasywów i dotyczą:	
- wartości netto środków trwałych sfinansowanych z dotacji	53 148 721,57 zł
- ujemna wartość firmy	2 555 033,13 zł
- naliczone kary za nieterminową realizację umowy	175 031,84 zł

III. Rzetelność w zakresie kompletności i prawidłowości pozycji kształtujących wynik działalności gospodarczej

1. Rachunek zysków i strat

Sposób ewidencji przychodów i kosztów odpowiada zasadom ustalonym w Zakładowym Planie Kont.

Rachunek zysków i strat został sporządzony w sposób technicznie poprawny w układzie zgodnym z ustawą o rachunkowości i przyjętymi zasadami ewidencji przychodów i kosztów.

Sprawozdanie "rachunek zysków i strat" sporządzone jest wg wariantu porównawczego.

Przychody i koszty operacyjne

Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	21 557 213,84 zł
Koszty działalności operacyjnej	21 321 263,95 zł

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	2 042 164,12 zł
Pozostałe koszty operacyjne	665 734,65 zł

Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe	175 092,81 zł
Koszty finansowe	524 962,67 zł

Wynik działalności brutto – zysk brutto - w kwocie **1 262 509,50 zł**

ustalony został w sposób prawidłowy.

W wyniku tym ujęto wszystkie osiągnięte przychody i obciążające jednostkę koszty związane z tymi przychodami dotyczące roku obrotowego.

2. Podatek dochodowy od osób prawnych

Podatek bieżący nie występuje.

Spółka nie utworzyła rezerwy na odroczony podatek dochodowy od osób prawnych w kwocie 4 413 269,17 zł.

IV. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale własnym został sporządzone zgodnie z art. 48a ustawy o rachunkowości i przedstawia informacje o zmianach poszczególnych składników kapitału własnego za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

Przedstawione informacje w zestawieniu zmian w kapitale własnym są zgodne z pozostałymi elementami sprawozdania finansowego oraz z księgami rachunkowymi.

V. Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony z uwzględnieniem zmian inwestycji krótkoterminowych i wykazuje prawidłowe powiązanie z bilansem, rachunkiem zysków i strat oraz księgami rachunkowymi. Jednostka zaprezentowała rachunek przepływów pieniężnych inwestycji krótkoterminowych.

Zmiana stanu inwestycji krótkoterminowych netto wykazuje wzrost

787 374,61 zł

VI. Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa składająca się z:

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- dodatkowych informacji i objaśnień,

została sporządzona w sposób prawidłowy i kompletny, zgodnie z wymogami określonymi przepisami ustawy o rachunkowości.

Dane zawarte w informacji są zgodne z ustaleniami biegłych i umożliwiają właściwą ocenę sytuacji majątkowej firmy.

We wprowadzeniu do sprawozdania finansowego przedstawione zostały przyjęte zasady (polityki) rachunkowości oraz założenie kontynuowania działalności.

VII. Sprawozdanie z działalności Spółki

Dokonaliśmy przeglądu sprawozdania z działalności Spółki. Naszym zdaniem informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym sprawozdaniu finansowym oraz uwzględniają wymagane zagadnienia określone w art. 49 ustawy o rachunkowości.

VIII. Zdarzenia po dacie bilansu

Do chwili zakończenia badania nie były znane istotne zdarzenia po dacie bilansu mające wpływ na prawidłowość sporządzenia sprawozdania finansowego.

IX. Zgodność z przepisami prawa

Uzyskaliśmy pisemne oświadczenie od Zarządu Spółki, iż w ciągu roku były przestrzegane przepisy prawa. W trakcie badania nie stwierdzono zjawisk i zdarzeń wskazujących na naruszenie prawa.

X. Kontynuacja działania

Zgodnie z informacją zawartą we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego, kontynuacja działalności Jednostki nie jest zagrożona.

Zdaniem biegłych nie występują zjawiska wskazujące na zagrożenie dla kontynuacji działalności przy założeniu warunków roku badanego.

XI. Informacje końcowe

Sporządzony raport z przebiegu badania został opracowany na podstawie przedłożonych do badania sprawozdań finansowych i danych wynikających z ksiąg rachunkowych.

Biegły rewident badający sprawozdanie finansowe był niezależny oraz posiadał nieograniczoną zdolność do bezstronnego badania i sporządzenia opinii.

Niniejszy raport zawiera 19 stron kolejno ponumerowanych, oznaczonych skrótami podpisów biegłego rewidenta.

Raport sporządzono w 4 egzemplarzach, z przeznaczeniem:

- 3 egzemplarzy – Zamawiający,
- 1 egzemplarz – Wykonawca.

Kluczowy biegły rewident

Lila Stanuch
ul. M.C. Skłodowskiej 11
33-300 Nowy Sącz

Nr uprawnień 3811

KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA

LILA STANUCH
33-300 NOWY SĄCZ
UL.GWARDYJSKA 14

Podmiot wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 222

Załączniki:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans, rachunek zysków i strat,
- zestawienie zmian w kapitale własnym,
- rachunek przepływów pieniężnych,
- dodatkowe informacje i objaśnienia wraz z notami objaśniającymi,
- oświadczenie Zarządu Spółki o zakresie kompletności sprawozdania finansowego za 2016 r.

KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA
mgr Lila Stanuch
33-300 Nowy Sącz, ul. Gwardyjska 14
tel./fax 547 27 10, kom: 0601 95 66 05
NIP 734-003-54-49 Regon 490292129

Nowy Sącz, dnia 23.03.2017 r.

Sprawozdanie finansowe za rok 2016

OBEJMUJĄCE:

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

BILANS.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.

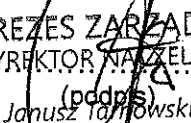
PODHALAŃSKIE PRZEDSIĘBIORSTWO KOMUNALNE Sp. z o.o.
z siedzibą w Nowym Targu

NOWY TARG, MARZEC 2017 r.

Dyrektor ds. Ekonomiczno-Finansowych


.....
(podpis)

PREZES ZARZĄDU


PREZES ZARZĄDU
...DYREKTOR NADZIELNY.....
(podpis)
Janusz Tarnowski

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

1. 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.

Adres siedziby spółki: **Al. Tysiąclecia 35 A, 34-400 Nowy Targ**

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,
- taryfy dla zbiorowego odprowadzania ścieków zatwierdzonej uchwałami Rad Gmin,
- zawartych umów z dostawcami ścieków,
- pozwoleń wodno-prawnymi wydanymi przez Starostwo Powiatowe w Nowym Targu i Starostwo Powiatowe w Zakopanem.

Udziałowcami spółki są gminy: Biały Dunajec, Czarny Dunajec, Czorsztyn, Kościelisko, Krościenko n/D, Łąpsze Niżne, Nowy Targ, Poronin, Szaflary i Miasto i Gmina Szczawnica.

Cały katalog przedmiotu działalności Spółki, zgodnie z Polską Klasyfikacją Działalności zawiera umowa spółki.

2. 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.



3. Sprawozdania finansowe.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.

4. Kontynuowanie działalności gospodarczej Spółki.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania jednostki. Spółka dzięki inwestycjom współfinansowanym ze środków unijnych i krajowych w sposób istotny powiększył liczbę obsługiwanych przez Spółkę klientów.

5. Zasady rachunkowości Spółki.

Zasady (polityka) rachunkowości Spółki określają między innymi następujące zagadnienia:

a) Rok obrotowy

Rok obrotowy w Spółce pokrywa się z rokiem kalendarzowym,

b) 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 stawki amortyzacyjne wynikające 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.) Spółka do określenia stawek amortyzacyjnych stosuje również zasady prezentowane w art. 32 Ustawy z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości.

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 bezpośrednich wydatków pozostających w bezpośrednim związku z realizowanymi przez Spółkę projektami. Kwota ta nie jest pomniejszana o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

c) 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”.

d) 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.

e) 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.

f) Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne Spółka wycenia po wartości nominalnej i w takiej wartości są prezentowane na dzień bilansowy.

g) 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, w celu weryfikacji wartości pożyczek dokonuje się jej weryfikacji wg metody skorygowanej ceny nabycia.

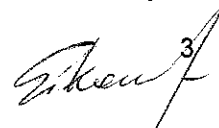
Spółka tworzy rezerwy na pewne lub prawdopodobne straty oraz na jeszcze nie poniesione, lecz przypadające na rok obrotowy, (zgodnie z zasadą współmierności), koszty.

h) Kapitały własne

Kapitał podstawowy zapasowy Spółka wycenia w wartości nominalnej. Kapitał rezerwowy wyceniany jest w wartości nominalnej.

i) Sposób prowadzenia ksiąg, stosowanie zakładowego planu kont, system przetwarzania danych, obsługa sprzedaży.

Księgi rachunkowe są prowadzone przy pomocy programu komputerowego CDN OPTIMA firmy COMARCH. Zakładowy plan kont został zatwierdzony przez Prezesa Zarządu Spółki i stanowi integralną część polityki rachunkowości. Polityka



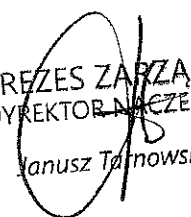
rachunkowości obejmuje również zagadnienia związane z systemem przetwarzania danych oraz rozwiązania organizacyjne w zakresie ochrony danych. Sprzedaż prowadzona jest przy pomocy programu komputerowego TP Media WM Media wersja 1.0 firmy Logic Synergy. W roku 2015 rozrachunki z tytułu sprzedaży ustalane były na podstawie zestawień z programu TP Media WM Media do ksiąg rachunkowych CDN Optima. Różnice sald na kontach „201-należności z tytułu ścieków” jakie powstały przed przyjęciem TP Media WM Media między „Zbyt Wody” a CDN Optima wskutek dokonywanych przeksięgowowań, związanych z innym sposobem ujęcia danych zostały ujęte na koncie „201-06 Różnice”.

j) Badanie sprawozdania finansowego

Spółka jest zobowiązana przeprowadzić badanie sprawozdania finansowego za rok 2016. Zgodnie z uchwałą Rady Nadzorczej Spółki nr 12/2016 z dnia 28 października 2016 roku badanie rocznego sprawozdania w Podhalańskim Przedsiębiorstwie Komunalnym Sp. z o.o. przeprowadza Kancelaria Rewidenta Lila Stanuch ul. Gwardyjska 14, 33-300 Nowy Sącz za cenę brutto 9.225,00 zł.

Nowy Targ, dnia 23.03.2017 r.


DYREKTOR,
Dz. Ekonomiczno-Finansowy
Mirosław Sikora


PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY
Janusz Tarnowski

PODHALAŃSKIE PRZEDSIĘBIORSTWO
KOMUNALNE Sp. z o.o.
34-400 Nowy Targ, Al. Tysiąclecia 35A
tel.266 52 42, fax 264 07 79

PODHALAŃSKIE PRZEDSIĘBIORSTWO
KOMUNALNE Sp. z o.o.

34-400 Nowy Targ, Al. Wolności 35A
tel. 266 52 42, fax 264 07 79

BILANS - AKTYWA
sporządzony na dzień: 31-12-2016

jednostka obliczeniowa: zł

		Stan na	
AKTYWA		31-12-2016	31-12-2015
A	Aktywa trwałe	171 289 265,27	173 711 084,50
I	Wartości niematerialne i prawne	114 298,45	175 480,07
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	113 798,45	175 480,07
4	Zaliczki na poczet wartości niemater. i prawnych	500,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	171 174 966,82	173 535 604,43
1	Srodki trwałe	166 287 722,33	140 332 075,89
a	grunty (w tym prawo użytkowania wiecz. gruntu)	2 926 893,60	2 923 320,20
b	budynki, lokale i obiekty inżyn. lądowej i wodnej	156 159 250,10	132 863 349,57
c	urządzenia techniczne i maszyny	7 016 075,29	4 322 313,80
d	środki transportu	163 316,61	205 951,78
e	inne środki trwałe	22 186,73	17 140,56
2	Srodki trwałe w budowie	4 887 234,49	33 203 528,54
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych:	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	11 367 453,08	12 311 520,83
I	Zapasy	37 378,47	43 168,60
1	Materiały	37 378,47	43 168,60
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	1 904 002,38	3 665 203,68
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	1 904 002,38	3 665 203,68
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 529 941,10	1 589 680,51
-	do 12 miesięcy	1 529 941,10	1 589 680,51
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	46 655,00	1 905 088,00
c	inne	166 788,28	170 435,17
d	dochodzone na drodze sądowej	156 618,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	9 292 555,03	8 505 180,38
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 292 555,03	8 505 180,38
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	4 011 262,94	11 156,66
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	4 011 262,94	11 156,66
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 281 292,09	8 494 023,72
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	485 292,09	435 023,72
-	inne środki pieniężne	4 796 000,00	8 059 000,00
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	123 517,32	98 068,17
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	AKTYWA	182 646 708,27	186 022 705,36

23-03-2017
data i podpis osoby sporządzającej
DYREKTOR ds. ekonomiczno-finansowych
Mieczysław Sikora

23-03-2017
data i podpis kierownika jednostki
PRZESZARZĄDU DYREKTOR NACZELNY
C. Jarnowski

PODHALAŃSKIE PRZEDSIĘBIORSTWO

KOMUNALNE Sp. z o.o.

34-400 Nowy Targ, Al. Tysiąclecia 35A

tel. 266 52 42, fax 264 07 79

pieczęć jednostki

BILANS - PASYWA

sporządzony na dzień: 31-12-2016

jednostka obliczeniowa: zł

PASywa		Stan na	
		31-12-2016	31-12-2015
A	Kapitał (fundusz) własny	104 892 179,04	103 629 669,54
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	108 867 000,00	107 416 500,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy	162 211,25	162 211,25
	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	1 450 500,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
	- na udziały (fundusze) własne		
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-5 399 541,71	-6 978 581,35
VI	Zysk (strata) netto	1 262 509,50	1 579 039,64
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	77 754 529,23	82 393 035,79
I	Rezerwy na zobowiązania	242 981,53	230 554,56
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	190 455,31	183 656,10
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	190 455,31	183 656,10
3	Pozostałe rezerwy	52 526,22	46 898,46
	- długoterminowe	6 685,00	0,00
	- krótkoterminowe	45 841,22	46 898,46
II	Zobowiązania długoterminowe	15 832 362,92	20 813 552,04
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	15 832 362,92	20 813 552,04
a	kredyty i pożyczki	15 409 566,88	20 583 690,91
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	15 300,77	41 510,54
d	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e	inne	407 495,27	188 350,59
III	Zobowiązania krótkoterminowe	5 800 398,29	4 437 265,64
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	5 633 089,35	4 278 167,63
a	kredyty i pożyczki	4 105 057,00	2 592 230,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	26 209,77	23 989,30
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	551 705,83	648 037,65
	- do 12 miesięcy	551 705,83	648 037,65
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	510 869,80	407 822,97
h	z tytułu wynagrodzeń	300 348,14	287 583,16
i	inne	138 898,81	318 504,55
4	Fundusze specjalne	167 308,94	159 098,01
IV	Rozliczenia międzyokresowe	55 878 786,49	56 911 663,55
1	Ujemna wartość firmy	2 555 033,13	2 666 121,53
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	53 323 753,36	54 245 542,02
	- trwałe	51 396 848,96	53 129 369,82
	- krótkoterminowe	1 926 904,40	1 116 172,20
	PASywa	182 646 708,27	186 022 735,23

23-03-2017

data i podpis osoby sporządzającej

Miroslaw Sikora

23-03-2017

data i podpis kierownika jednostki

Janusz Karnowski

Rachunek zysków i strat - wariant porównawczy
sporządzony za okres 1-01-2016 do 31-12-2016

jednostka obliczeniowa: zł

	Dane za rok	
	2016	2015
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	21 557 213,84	19 906 632,61
I Przychody netto ze sprzedaży usług - produktów	21 563 418,17	19 930 528,06
II Zmiana stanu produktów (zw.-wart.dod.,zm.-wart.uj)	-6 799,21	-23 895,45
III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jed	0,00	0,00
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	594,88	0,00
V w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
B Koszty działalności operacyjnej	21 321 263,95	18 751 812,36
I Amortyzacja	6 223 160,83	5 008 268,18
II Zużycie materiałów i energii	1 526 268,32	1 532 027,88
III Usługi obce	5 839 124,79	5 460 531,63
IV Podatki i opłaty, w tym podatek akcyzowy	2 969 706,17	2 225 316,58
a podatki i opłaty	2 969 706,17	2 225 316,58
b podatek akcyzowy	0,00	0,00
V Wynagrodzenia	3 798 685,68	3 577 134,03
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	896 112,51	841 595,26
a Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	896 112,51	841 595,26
b w tym emerytalne	0,00	0,00
VII Pozostałe koszty rodzajowe	68 205,65	106 938,80
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	235 949,89	1 154 820,25
D Pozostałe przychody operacyjne	2 042 164,12	2 515 240,07
I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	5 717,52	11 374,51
II Dotacje	1 790 646,00	2 089 033,87
III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV Inne przychody operacyjne	245 800,60	414 831,69
E Pozostałe koszty operacyjne	665 734,65	1 669 844,04
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III Inne koszty operacyjne	665 734,65	1 669 844,04
F Zysk (strata) z dz. operacyjnej (C+D-E)	1 612 379,36	2 000 216,28
G Przychody finansowe	175 092,81	334 374,49
I Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
a od jednostek powiązanych	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
- w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b od jednostek pozostałych	0,00	0,00
- od jednostek pozostałych	0,00	0,00
- w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II Odsetki	175 092,81	118 461,49
a Odsetki	175 092,81	118 461,49
b w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
a Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
b w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V Inne	0,00	215 913,00
H Koszty finansowe	524 962,67	538 981,13
I Odsetki	524 934,76	538 981,13
a Odsetki	524 934,76	538 981,13
b dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II Strata z tyt. rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
a Strata z tyt. rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
b w tym jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV Inne	27,91	0,00
I Zysk (strata) brutto (F + G - H)	1 262 509,50	1 795 609,64
J Podatek dochodowy	0,00	216 570,00
K Pozostałe obow. zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 262 509,50	1 579 039,64

23-03-2017
Dyrektor ds. ekonomiczno - finansowych
Miroslaw Sikora
data i podpis osoby sporządzającej

23-03-2017
Prezes Zarządu
Dyrektor naczelny
Janusz Jarnowski
data i podpis kierownika jednostki

Rachunek przepływów pieniężnych
sporządzony za okres 1-01-2016 do 31-12-2016

jednostka obliczeniowa: zł

Wyszczególnienie		Dane za rok	
		2016	2015
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	1 262 509,50	1 579 039,64
II	Korekty razem	8 054 703,75	6 168 639,25
1	Amortyzacja	6 223 160,83	5 008 268,18
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	-47 997,87
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	500 003,58	449 534,82
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 254 562,12	3 860 630,63
5	Zmiana stanu rezerw	12 426,97	-94 992,35
6	Zmiana stanu zapasów	5 790,13	-9 248,94
7	Zmiana stanu należności	1 761 201,30	-1 214 048,22
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-149 694,35	126 647,73
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 771 891,51	-1 978 251,73
10	Inne korekty	219 144,68	68 097,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	9 317 213,25	7 747 678,89
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	74 970,20	267 052,75
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	40 257,87	37 846,74
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Z aktywów finansowych, w tym:	34 712,33	81 645,61
a	w jednostkach powiązanych		
b	w pozostałych jednostkach	34 712,33	81 645,61
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki	34 712,33	81 645,61
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	147 560,40
II	Wydatki	5 096 151,59	29 310 897,15
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 096 151,59	29 310 897,15
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych		
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4	Inne wydatki inwestycyjne		
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-5 021 181,39	-29 043 844,40
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	3 644 498,47	33 258 976,17
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		1 450 500,00
2	Kredyty i pożyczki	2 930 932,97	6 878 505,09
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4	Inne wpływy finansowe	713 565,50	24 929 971,08
II	Wydatki	7 152 885,68	8 875 314,14
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		
4	Spłaty kredytów i pożyczek	6 592 230,00	8 322 176,78
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	31 068,23	21 956,93
8	Odsetki	529 587,45	531 180,43
9	Inne wydatki finansowe		
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-3 508 387,21	24 383 662,03
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	787 644,65	3 087 496,52
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	787 644,65	3 087 496,52
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	47 789,90
F	Środki pieniężne na początek okresu	8 505 180,38	5 417 683,86
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	9 292 825,03	8 505 180,38
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	422 609,97	382 423,34

DYREKTOR
23-03-2017
data i podpis
Przewodniczący Zarządu
Miroslaw Sikora

23-03-2017
PREZES ZARZĄDU
data i podpis
DIREKTOR
Janusz Tarnowski

Zestawienie zmian
w kapitale (funduszu) własnym
sporządzone za okres 01-01-2016 do 31-12-2016

jednostka obliczeniowa: zł

	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2015
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	103 629 669,54	100 600 129,90
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	103 629 669,54	100 600 129,90
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	107 416 500,00	107 416 500,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	1 450 500,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	1 450 500,00	0,00
	- wydanie udziałów (emisji akcji)	1 450 500,00	
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenie udziałów (akcji)		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	108 867 000,00	107 416 500,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	162 211,25	162 211,25
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisja akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podział zysku (ustawowo)		
	- podział zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycie 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	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-1 450 500,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-1 450 500,00	1 450 500,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	1 450 500,00
	- wkład wniesiony przez udziałowców	0,00	1 450 500,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	1 450 500,00	0,00
	- rejestracja podwyższenia kapitału podstawowego	1 450 500,00	
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	1 450 500,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-6 978 581,35	-8 863 924,52
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 579 039,64	1 885 343,17
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 579 039,64	1 885 343,17
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podział zysku z lat ubiegłych		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 579 039,64	1 885 343,17
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-6 978 581,35	-8 863 924,52
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-6 978 581,35	-8 863 924,52
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	1 579 039,64	1 885 343,17
	- pokrycia straty z lat ubiegłych	1 579 039,64	1 885 343,17
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 399 541,71	-6 978 581,35
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 399 541,71	-6 978 581,35
6.	Wynik netto	1 262 509,50	1 579 039,64
a)	zysk netto	1 262 509,50	1 579 039,64
b)	strata netto		
c)	odpis z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	104 892 179,04	103 629 669,54
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

23-03-2017, ds. ekonomiczno - finansowych
data i podpis osoby odpowiedzialnej
Janusz Tarnowski

23-03-2017, PREZES ZARZĄDU
data i podpis kierownika jednostki
Janusz Tarnowski

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.

Dane ujęte w formie tabelarycznej wykazano w złotych.

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. Łączna wartość amortyzacji prezentowana w notach 2 i 4 należy powiększyć o wartość umorzonego wyposażenia na kwotę 41.069,83 zł. Wartość amortyzacji w 2016 wynosi 6.223.160,83 zł. Wartość umorzonego wyposażenia została również uwzględniona przy określenia wielkości nakładów inwestycyjnych.

Nota nr 5 prezentuje grunty (położenie, powierzchnie i wartość) będących w posiadaniu Spółki.

Nota nr 6 prezentuje środki trwałe w budowie. Spółka w 2016 roku poniosła nakłady w wysokości 5.096.151,59 zł.

Strukturę środków trwałych prezentuje nota nr 7. W prowadzonej działalności Spółka wykorzystuje środki trwałe będące własnością gmin. Wartość obcych środków trwałych użytkowanych przez PPK sp. z o.o., jako operatora wynosi na koniec 2016 roku 13.610.232,52 zł. Szczegółową prezentację rodzajów i miejsc użytkowania środków trwałych prezentuje poniższa tabela.

Tabela nr 1. Środki trwałe obce nie ujęte w aktywach, wg rodzajów i miejsca użytkowania

Wyszczególnienie	Stan na początek 2016	Stan na koniec 2016
SIEĆ KANALIZACYJNA	10 973 918,54	11 260 918,54
Gmina Łapsze Niżne	1 293 862,81	1 293 862,81
Gmina Krościenko	145 789,41	145 789,41
Gmina Czarny Dunajec	532 260,04	532 260,04
Gmina Nowy Targ	6 512 734,45	6 799 734,45
Miasto i Gmina Szczawnica	159 050,81	159 050,81
Gmina Nowy Targ	2 330 221,02	2 330 221,02
BUDYNKI	799 513,98	799 513,98
Gmina Nowy Targ	799 513,98	799 513,98
URZĄDZENIA	1 549 800,00	1 549 800,00
Gmina Nowy Targ	1 549 800,00	1 549 800,00
Razem środki trwałe	13 323 232,52	13 610 232,52

Leasing - Na podstawie umowy leasingu operacyjnego K 04732 z dnia 5.06.2013 r. zawartej z PNB Paribas Lease Group Sp. z o.o. Warszawa, spółka użytkuje ciągnik rolniczy Ursus 1 0014H. Wartość przedmiotu leasingu netto wynosi 41.510,54 zł.

Nota nr 1 Wartości niematerialne i prawne – wartość brutto

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	Prawo do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Know-how	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1	Stan na 31.12.2015	0,00	0,00	287 164,03	0,00	0,00	0,00	287 164,03
2	Zwiększenie	0,00	0,00	80 455,54	0,00	0,00	500,00	80 955,54
	Zakup			80 455,54			500,00	80 955,54
	przyjęcie z inwestycji							0,00
	przemieszczenia							0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	6 682,59	0,00	0,00	0,00	6 682,59
	sprzedaż							
	likwidacja			6 682,59				6 682,59
	przemieszczenia							
4	Stan na koniec 31.12.2016	0,00	0,00	360 936,98	0,00	0,00	500,00	361 436,98

Nota nr 2 Wartości niematerialne i prawne – wartość ujemna

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	Prawo do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Know-how	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1	Stan na 31.12.2015	0,00	0,00	111 683,96	0,00	0,00	0,00	111 683,96
2	Zwiększenie	0,00	0,00	142 137,16	0,00	0,00	0,00	142 137,16
	Zakup			142 137,16			0,00	142 137,16
	przyjęcie z inwestycji							
	przemieszczenia							
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	6 682,59	0,00	0,00	0,00	6 682,59
	Sprzedaż							
	Likwidacja							
	przemieszczenia			6 682,59				6 682,59
4	Stan na 31.12.2016	0,00	0,00	247 138,53	0,00	0,00	0,00	247 138,53
	Odpis z tytułu trwałej utraty wartości							
	Stan na koniec 31.12.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zwiększenie odpisów							
	Zmniejszenie odpisów							
	Stan na koniec 31.12.2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	175 480,07	0,00	0,00	0,00	175 480,07
	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	113 798,45	0,00	0,00	500,00	114 298,45

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 31.12.2015	2 923 320,20	166 615 345,80	12 784 441,28	1 065 974,09	124 258,68	183 513 340,05
2	Zwiększenia	13 712,40	28 286 847,12	4 767 979,76	18 149,82	25 387,85	33 112 076,95
	przyjęcie bezpośrednio z zakupu		130 189,00	84 277,88		18 182,20	232 649,08
	przyjęcie z inwestycji	13 712,40	27 636 272,39	4 554 326,05	18 149,82	7 205,65	32 229 666,31
	aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00					0,00
	przyjęcie z podziału i likwidacji środków trwałych	0,00	520 385,73	129 375,83	0,00	0,00	649 761,56
3	Zmniejszenie	10 139,00	757 049,01	736 739,96	23 224,27	2 207,50	1 529 359,74
	likwidacja		742 049,01	736 739,96		2 207,50	1 480 996,47
	sprzedaż	10 139,00	15 000,00		23 224,27		48 363,27
4	Stan na 31.12.2016	2 926 893,60	194 145 143,91	16 815 681,08	1 060 899,64	147 439,03	215 096 057,26

Nota nr 4 Środki trwałe – wartość umorzenia

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 31.12.2015		33 751 996,23	8 462 127,48	860 022,33	107 118,12	43 181 264,16
2	Zwiększenia	0,00	4 430 179,36	1 528 647,83	60 784,97	20 341,68	6 039 953,84
	amortyzacja planowana okresu bieżącego		4 430 179,36	1 528 647,83	60 784,97	20 341,68	6 039 953,84
	aktualizacja środków trwałych						
3	Zmniejszenie		196 281,78	191 169,52	23 224,27	2 207,50	412 883,07
	umorzenie środków trwałych zlikwidowanych	0,00	193 527,21	191 169,52		2 207,50	386 904,23
	umorzenie środków trwałych sprzedanych	0,00	2 754,57		23 224,27		25 978,84
4	Stan na 31.12.2016		37 985 893,81	9 799 605,79	897 583,03	125 252,30	48 808 334,93
5	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Stan na 31.12.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	zwiększenie odpisów						
	Zmniejszenie odpisów						
	Stan na 31.12.2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartość netto na początek okresu	2 923 320,20	132 863 349,57	4 322 313,80	205 951,76	17 140,56	140 332 075,89
	Wartość netto na koniec okresu	2 926 893,60	156 159 250,10	7 016 075,29	163 316,61	22 186,73	166 287 722,33

Nota nr 5 Grunty – wartość na koniec 2016 r.

Lp.	Opis (miejsce położenia, powierzchnia)	Grunty	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	Wartość bilansowa ogółem
1	GINA CZARNY DUNAJEC - pow. 0,6207 ha	274 300,00	0,00	274 300,00
2	GINA CZORSZTYN - pow. 2,9593 ha	1 027 254,20	0,00	1 027 254,20
3	GINA KROŚCIENKO N/D - pow. 0,3504 ha	112 075,00	0,00	112 075,00
4	GINA ŁAPSZE NIZNE - pow. 1,7832 ha	436 783,40	0,00	436 783,40

Lp.	Opis (miejsce położenia, powierzchnia)	Grunty	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	Wartość bilansowa ogółem
5	GMINA NOWY TARG - pow. 2,0817 ha	121 000,00	0,00	121 000,00
6	GMINA PORONIN - pow. 0,2708 ha	400 946,00	0,00	400 946,00
7	GMINA SZAFŁARY - pow. 0,4829 ha	31 964,00	0,00	31 964,00
8	MIASTO I GMINA SZCZWNICA - pow. 0,9765 ha	522 571,00	0,00	522 571,00
	Razem	2 926 893,60	0,00	2 926 893,60

Nota nr 6 Środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	Stan na 31.12.2015	33 203 528,54
2	Zwiększenie nakładów w ciągu roku Zakup gotowych dóbr inwestycyjnych Zadania inwestycyjne własne	4 366 756,23 0,00 4 366 756,23
3	Rozliczenie nakładów inwestycyjnych wg miejsc odniesienia nakładów Przekazane do eksploatacji środki trwałe Zaniechane inwestycje Nieodpłatne przekazanie obiektu infrastruktury technicznej Stan na 31.12.2016	32 683 050,28 32 504 706,96 178 343,32 0,00 4 887 234,49

Nota nr 7 Struktura środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2015
1	Środki trwałe własne – wartość brutto	215 096 057,26	183 513 340,05
2	Środki trwałe używane na podstawie najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze - ujęte w aktywach	0,00	0,00
3	Środki trwałe używane na podstawie najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze - nie wykazane w aktywach	13 610 232,52	13 323 232,52
	Razem	228 706 289,78	196 836 572,57

Aktywa obrotowe.

Na stan aktywów obrotowych na koniec 2016 r. składają się następujące pozycje, prezentowane poniżej w kolejnych notach.

Nota nr 8 Zapasy

Lp	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2016			Stan na 31.12.2015		
		Wartość wg wyceny	Odpisy aktualizacyjne	Wartość bilansowa	Wartość wg wyceny	Odpisy aktualizacyjne	Wartość bilansowa
1	Zapasy	37 378,47	0,00	37 378,47	43 168,60	0,00	43 168,60
1	Materiały	37 378,47	0,00	37 378,47	43 168,60	0,00	43 168,60
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 9 Należności

Lp	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2016			Stan na 31.12.2015		
		Wartość brutto	Odpisy aktualizacyjne	Wartość netto	Wartość brutto	Odpisy aktualizacyjne	Wartość netto
II	Należności krótkoterminowe	1 972 829,51	68 827,13	1 904 002,38	3 699 084,60	33 880,92	3 665 203,68
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 kapitałowe	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	1 972 829,51	68 827,13	1 904 002,38	3 699 084,60	33 880,92	3 665 203,68
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 598 768,23	68 827,13	1 529 941,10	1 623 561,43	33 880,92	1 589 680,51
-	do 12 miesięcy	1 598 768,23	68 827,13	1 529 941,10	1 623 561,43	33 880,92	1 589 680,51
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	48 655,0	0	48 655,0	1 905 088,00	0,00	1 905 088,00
-	podatek VAT do rozliczenia z US	48 655,0	0,00	48 655,0	1 905 088,00	0,00	1 905 088,00
-	VAT należny do rozliczenia w poprzednim miesiącu	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0
c	inne	168 788,28	0,00	168 788,28	170 435,17	0,00	170 435,17
d	dochodzone na drodze sądowej	156 618,00	0,00	156 618,00	0,00	0,00	0,00

Na koniec 2016 r. wartość odpisów aktualizacyjnych PPK sp. z o.o. wynosi 68.827,13 zł. Spółka zwiększyła wartość odpisów o kwoty 14.255,31 zł (należności, których dochodzenie zostało umorzone przez komornika) oraz 25.092,00 zł (kwota ugody sądowej, jaka została podpisana w 2017 w trakcie badania sprawozdania finansowego). Równocześnie PPK sp. z o.o. zmniejszyło wartość odpisów o kwoty zapłacone w wysokości 5.889,02 zł.

Nota nr 10 Inwestycje krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2016 w zł			Stan na 31.12.2015 w zł		
		Wartość	Odpisy aktualizacyjne	Wartość netto	Wartość	Odpisy aktualizacyjne	Wartość netto
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 292 555,03	0,00	9 292 555,03	8 505 180,38	0,00	8 505 180,38
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	4 011 262,94	0,00	4 011 262,94	11 156,66	0,00	11 156,66
	- 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	4 011 262,94	0,00	4 011 262,94	11 156,66	0,00	11 156,66
C	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 281 292,09	0,00	5 281 292,09	8 494 023,72	0,00	8 494 023,72
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	485 292,09	0,00	485 292,09	435 023,72	0,00	435 023,72
	- inne środki pieniężne	4 796 000,00	0,00	4 796 000,00	8 059 000,00	0,00	8 059 000,00
	- 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

Nota nr 11 Środki pieniężne

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2016 w zł	Stan na 31.12.2015 w zł
1	Kasa	2 667,65	6 262,92
2	Lokaty Bank BOŚ	8 807 262,94	8 070 156,66
3	Rachunek Bank BOŚ	388 044,29	366 908,97
4	Rachunek ZFŚS	34 565,68	15 607,04
5	Banki Spółdzielcze	60 014,47	46 244,79
6	Środki pieniężne w drodze	0,00	0,00
	Razem środki pieniężne	9 292 555,03	8 505 180,38

Witek
17

Rozliczenia międzyokresowe czynne.

Nota nr 12 – Rozliczenia międzyokresowe czynne

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów	Stan na 1.01.2016	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2016
Ubezpieczenie OC	6 875,29	14 189,19	12 934,57	8 129,91
Prenumerata prasy	3 614,68	2 782,12	5 001,38	1 395,42
Koszty roku (miesiąca) następnego np. abonament telefoniczny	3 090,62	5 902,8	5 098,57	3 894,85
Opłata za dzierżawę gruntu, sieci kan.	4 837,47	29 794,05	29 847,38	4 784,14
Abonament za domenę, hosting	801,16	1 195,99	1 318,59	678,56
Ubezpieczenia majątkowe	7 150,72	13 984,95	13 984,91	7 150,76
Podatki i opłaty	945,36	7 950,00	8 631,05	264,31
Składki członkowskie	0,00	1 954,32	1 954,32	0,00
Zaliczki na opłaty komornicze	0,00	615,80	612,80	0,00
Opłata za zajęcie pasa drogowego	0,00	206 406,22	206 406,22	0,00
Opłata za pobór wody, za wywóz odpadów komunalnych	0,00	1 130,40	1 130,40	0,00
Podatek od nieruchomości	0,00	2 350 230,00	2 350 230,00	0,00
Opłata za grunty pokryte wodami	316,82	4 672,86	4 989,68	0,00
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe - Odsetki od lokat	0,00	8 179,45	0,00	8 179,45
Abonament RTV	0,00	151,20	151,20	0,00
Benchmarking przedsiębiorstw wod.- kan.	0,00	2 900,00	1 000,00	1 900,00
Opłata za pakiet transmisyjny	1 296,00	1 920,00	2 256,00	960,00
Opłata za użytkowanie i aktualizację oprogramowania.	7 217,03	12 563,89	10 779,92	9 001,00
Opłaty pozostałe	450,00	0,00	0,00	450,00
Razem	36 595,15	2 666 523,24	2 656 329,99	46 788,40

Wg stanu na 31.12.2016 r. na łączną wartość krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych, wynoszących – 123.517,12 zł, składają się:

- rozliczenia międzyokresowe czynne (nota nr 12) - 46.788,40 zł,
- VAT należny miesiąca stycznia 2017 r. księgowany w grudniu 2016 r. na fakturach prognozowych, na kwotę - 26.460,35 zł
- VAT naliczony miesiąca grudnia 2016 r., rozliczany w kolejnym miesiącu styczniu 2017 r., na kwotę - 50.268,37 zł.

Enkorf 18

Kapitał własny – struktura i elementy składowe.

Struktura własności kapitału podstawowego.

Kapitał podstawowy na koniec roku 2016 obejmował 217.734 udziałów o wartości nominalnej 500 zł każdy. Strukturę własności oraz zmiany przedstawiają poniższe zestawienia.

Nota nr 13 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	10.221.000,00	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 14 Zmiana kapitału podstawowego

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy
Stan na początek roku	107.416.500,00
Zwiększenia w związku z objęciem nowych udziałów przez udziałowców	1.450.500,00
Zmniejszenia	0,00
Stan na koniec roku	108.867.000,00

Kapitał zapasowy i pozostałe kapitały rezerwowe

Nota nr 15 Zmiana kapitału zapasowego i rezerwowego

Wyszczególnienie	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały rezerwowe
Stan na początek roku	162.211,25	1.450.500,00
Zwiększenia	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	1.450.500,00
Stan na koniec roku	162.211,25	0,00

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.

Pozostałe kapitały rezerwowe

Uchwałą nr 13/2015 Nadzwyczajne Walne Zgromadzenia Wspólników PPK sp. z o.o. z dnia 23 listopad 2015 roku, podwyższyło kapitał zakładowy Spółki o kwotę

Sikora 19

1.450.500,00 zł, poprzez ustanowienie 2.901 nowych udziałów o wartości 500 zł każdy. Opłacenie udziałów nastąpiło 30 grudnia 2015 r, rejestracja podwyższenia kapitału podstawowego nastąpiła 14 marca 2016 r.

Zysk (strata) z lat ubiegłych.

Nierozliczona strata z lat ubiegłych wynosi 5.399.541,71 zł

Zysk netto za rok obrotowy 2016.

Zysk netto roku bieżącego wynosi 1.262.509,50 zł

Propozycja podziału zysku.

Nota nr 16 Proponowany podział zysku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	Wynik finansowy netto	1 262 509,50
2	Proponowany podział wyniku:	1 262 509,50
a	Pokrycie straty z lat ubiegłych	1 262 509,50
3	Strata z lat ubiegłych po podziale wyniku bieżącego roku	- 4 137 032,21

Rezerwy na zobowiązania.

Nota nr 17 Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy	Rezerwa na podatek odroczoney	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		Pozostałe rezerwy		Razem
		długoterminowe	krótkoterminowe	Długoterminowe	krótkoterminowe	
Stan na 31.12.2015	0,00	0,00	183 656,10	0,00	46 898,46	230 554,56
Zwiększenie	0,00	0,00	190 455,31	6 685,00	45 841,22	242 981,53
Zwiększenie z tytułu utworzenia rezerw	0,00	0,00	190 455,31	6 685,00	45 841,22	242 981,53
przesunięcie - zmiana klasyfikacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie	0,00	0,00	183 656,10	0,00	46 898,46	230 554,56
zmniejszenie rezerw rozliczonych z pozostałymi przychodami operacyjnymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie rezerw rozliczonych z przychodami finansowymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wykorzystanie rezerw	0,00	0,00	183 656,10	0,00	46 898,46	230 554,56
przesunięcie zmiana klasyfikacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31.12.2016	0,00	0,00	190 455,31	6 685,00	45 841,22	242 981,53

Na kwotę 45.841,22 zł składa się VAT należny do rozliczenia w 2017 r. Na kwotę 6.685,00 zł składa się rezerwa na ewentualne zobowiązania wobec Wojewódzkiego Inspektora Ochrony Środowiska w Krakowie.

G. Krawiec 20

Zobowiązania długoterminowe.

Nota nr 18 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 31.12.2015	0,00	20 583 690,91	41 510,54	188 350,59	20 813 552,04
2	Stan na 31.12.2016, w tym:	0,00	15 409 566,88	15 300,54	407 495,27	15 832 362,92
-	do 1 roku	0,00	4 105 057,00	26 209,77	0,00	4 131 266,77
-	powyżej 1 do 3 lat	0,00	11 789 211,99	15 300,77	407 495,27	12 212 008,03
-	powyżej 3 lat do 5 lat	0,00	3 620 354,89	0,00	0,00	3 620 354,89
-	powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Na kwotę innych zobowiązań długoterminowych składają się wadnia zabezpieczające realizację umów oraz kary z tytułu opłat środowiskowych, których termin realizacji przypada po 2017 r.

Zobowiązania krótkoterminowe.

Nota nr 19 Zobowiązania krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2016	Przetерminowane	Stan na 31.12.2015
III	Zobowiązania krótkoterminowe	5 800 398,29	0,00	4 437 265,64
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	5 633 089,35	0,00	4 278 167,63
a	kredyty i pożyczki	4 105 057,00	0,00	2 592 230,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	26 209,77	0,00	23 989,30
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	551 705,83	0,00	648 037,65
-	do 12 miesięcy	551 705,83	0,00	648 037,65
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00

Grzecc 21

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2016	Przeterminowane	Stan na 31.12.2015
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	510 869,80	0,00	407 822,97
-	podatek dochodowy od osób fizycznych	60 266,00	0,00	57 891,00
-	podatek od nieruchomości	164 238,00	0,00	82 994,00
-	składki ZUS, ubezpieczenia zdrowotne	277 454,80	0,00	258 486,97
-	rozrachunki z PFRON	8 911,00	0,00	8 451,00
h	z tytułu wynagrodzeń	300 348,14	0,00	287 583,16
i	inne	138 898,81	0,00	318 504,55
4	Fundusze specjalne	167 308,94	0,00	159 098,01

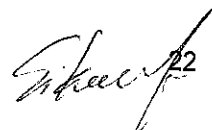
Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów.

Nota nr 20 Rozliczenia międzyokresowe bierne i przychody przyszłych okresów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów i rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów	Stan na 1.01.2016	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na 31.12.2016
Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów	183 656,10	183 656,10	190 455,31	190 455,31
Projekt ISPA - dotacja II	34 183 777,20	1 049 034,43	0,00	33 134 742,77
Kary za nielegalny przyłącze, zrzut ścieków	19 740,00	79 616,16	78 290,00	18 413,84
Kary umowne za nieterminową realizację umowy	0,00	0,00	181 710,00	156 618,00
Ujemna wartość firmy	2 666 121,53	111 088,40	0,00	2 555 033,13
DOTACJA Z NFOŚiGW D/2012/00579	152 485,06	3 232,92	0,00	149 252,14
DOTACJA POIS.01.01.00-00-007/13	19 764 919,26	736 198,85	633 878,00	19 662 598,41
DOTACJA Z NFOŚiGW D/2014/00172	107 195,50	2 179,80	0,00	105 015,70
DOTACJA POIS 01.01.00-00-085/14	17 425,00	0,00	79 687,50	97 112,50
Rozliczenia międzyokresowe przychodów - razem	56 911 663,55	2 165 006,66	1 164 020,81	55 878 786,49

Na rozliczenia międzyokresowe składają się:

- przychody przyszłych okresów (wartość netto środków trwałych sfinansowane z otrzymanych dotacji), których stan na koniec 2016 roku wynosi 53.148.721,52 zł;
- ujemna wartości firmy pochodząca z przeksięgowania w 2007 r., stan na 31.12.2016 r. wynosi 2.555.033, 13 zł;



- rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów, stan na 31.12.2016 r. wynosi 190.455,31 zł;
- kary do zapłaty (za nielegalny przyłącz i umowne) wg stanu na 31.12.2016 r. na kwotę 175.031,84 zł

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

Na dzień 31 grudnia 2016 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 21 Weksle stanowiące zabezpieczenie pożyczek i realizacji projektów

Instytucja	Tytuł/nr pożyczki	Kwota	data zawarcia	okres obowiązywania
NFOŚiGW	31/2007/Wn6/OW-ok.-IS/P	17 333 933,02	19.03.2007	31.12.2020
WFOŚiGW	P/058/16/02	239 370,00	12.08.2016	30.09.2021
WFOŚiGW	P/06/16/02	7 274 479,92	12.08.2016	30.09.2025
WFOŚiGW	P/059/16/02	509 219,00	12.08.2016	30.09.2021
WFOŚiGW	P/071/11/08-2	430 500,00	8.11.2011	30.09.2020
WFOŚiGW	P/070/11/02-2	828 070,73	8.11.2011	30.09.2020
WFOŚiGW	P/083/13/02	665 000,00	11.10.2013	30.09.2023
WFOŚiGW	P/082/13/02	1 985 000,00	11.10.2013	30.09.2022
WFOŚiGW	P/012/13/02	420 632,52	4.03.2013	31.03.2021
WFOŚiGW	P-049-12-02-2	547 260,00	26.09.2012	30.09.2021
NFOŚiGW	580/2012/Wn-06/OW-KW/P	161 645,00	10.09.2012	31.12.2017
NFOŚiGW	dotacja	25 747 077,80	18.12.2013	5 lat po zamknięciu projektu
NFOŚiGW	638/2014/Wn6/OW-KI-ps/P	11 700 000,00	17.09.2014	30.12.2024
NFOŚiGW	171/2014/Wn6/OW-KW/P	109 012,00	9.04.2014	31.12.2019
NFOŚiGW	172/2014/Wn6/OW-KW/D	109 012,00	9.04.2014	31.12.2019
Wojew. Małopol.	00064-6921-UM0600056/11	3 437 364,00	18.02.2015	5 lat po zamknięciu projektu

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 11.262,94 zł.

 23

Hipoteka. Spółka w ramach zabezpieczenia spłaty udzielonych pożyczek ustanowiła zastaw hipoteczny. Wykaz pożyczek, które są zabezpieczone zastawem hipotecznym prezentuje nota nr 22.

Nota nr 22 Pożyczki zabezpieczone zastawem hipotecznym

Pożyczkodawca	nr pożyczki	maksymalna kwota zastawu	zastawiony obiekt
WFOŚiGW	P/071/11/08-2	559 650,00	zastaw hipoteczny na działce nr 10484/68 zabudowanej oczyszczalni ścieków Krościenko n/D
WFOŚiGW	P/070/11/02-2	1 076 491,95	zastaw hipoteczny na działce nr 4376, 7375, 7374 zabudowanej Oczyszczalnią Ścieków w Niedzicy
WFOŚiGW	P/083/13/02	864 500,00	zastaw hipoteczny na działce nr 933/20 zabudowanej Oczyszczalnią Ścieków w Sromowcach Wyżnych oraz na działce nr 1/36 zabudowanej Oczyszczalnią Ścieków w Sromowcach Niżnych
WFOŚiGW	P/082/13/02	2 580 500,00	zastaw hipoteczny na działce nr 1188/2, 1186/18 zabudowanej Oczyszczalnią Ścieków w Łopusznej
WFOŚiGW	P/012/13/02	546 823,00	Zastaw hipoteczny na działce na 10484/68 zabudowanej Oczyszczalnią Ścieków w Krościenku n/D
WFOŚiGW	P/058/16/02	359 055,00	Zastaw hipoteczny na działce nr 4376, 7375, 7374, 4379 zabudowanej Oczyszczalnią Ścieków w Niedzicy
WFOŚiGW	P/059/16/02	661 985,00	zastaw hipoteczny na działce nr 1647/2 zabudowanej Oczyszczalnią Ścieków w Trybszu
WFOŚiGW	P-049-12-02-2	711 438,00	

S. Kowalski 24

Objaśnienia do rachunku zysków i strat.

Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży produktów.

Nota nr 23 Przychody ze sprzedaży

Wyszczególnienie	2016	2015
Przychody netto ze sprzedaży produktów	21 563 418,17	19 930 528,06
odbiór i oczyszczanie ścieków – opłata stała	1 533 904,79	1 446 396,18
odbiór i oczyszczanie ścieków – opłata zmienna	20 004 000,03	18 465 205,40
pozostałe przychody – inne usługi	25 513,35	18 926,48

Struktura rzeczowa kosztów działalności operacyjnej.

Nota nr 24 Koszty działalności operacyjnej

Wyszczególnienie	2016	2015
Koszty działalności operacyjnej	21 321 263,95	18 751 812,36
amortyzacja	6 223 160,83	5 008 268,18
zużycie materiałów	536 591,65	545 548,40
zużycie energii	989 676,67	986 479,48
usługi transportowe	17 825,00	38 587,30
usługi remontowe	255 812,29	271 100,89
usługi odprowadzania ścieków	4 340 380,63	4 137 006,99
usługi zagospodarowania osadu	691 781,56	443 873,20
usługi obce - pozostałe	533 325,31	569 963,25
podatki i opłaty	2 969 706,17	2 225 316,58
w tym opłaty ochrony środowiska	164 950,00	95 675,00
wynagrodzenia	3 798 685,68	3 577 134,03
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	896 112,51	841 595,26
Pozostałe koszty rodzajowe	68 205,65	106 938,80

Odpisy aktualizujące środki trwałe – nie wystąpiły.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów – nie wystąpiły.

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (prezentacja załącznik nr 1):

- przychody podatkowe w 2016 r. wynoszą – 21 915 999,75 zł,
- koszty podatkowe w 2016 r. wynoszą – 21 040 693,02 zł.

Straty i zyski nadzwyczajne – nie wystąpiły.

Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

Rachunek środków pieniężnych Spółka sporządza metodą pośrednią.

Nota nr 25 Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2015
Środki pieniężne w kasie	2 667,65	6 262,92
Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym:	9 289 887,38	8 498 917,46
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	482 624,44	428 760,08
Lokaty o terminie zapadalności do 3 m-cy	4 796 000,00	8 059 000,00
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	4 011 262,94	11 156,66
Razem środki pieniężne	9 292 555,03	8 505 180,38

Nota nr 26 Wyjaśnienie poszczególnych pozycji rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja w rachunku przepływów	Wyszczególnienie	Kwota w zł
A.II.1.	Amortyzacja	6 223 160,83
A.II.3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	500 003,58
	wyłączenie odsetek otrzymanych z lokat powyżej 3 m-cy ze znakiem minus	-34 712,33
	wyłączenie odsetek zapłaconych ze znakiem plus	529 857,45
	wyłączenie odsetek zapłaconych leasing operacyjny ze znakiem plus	4 858,46
A.II.4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 254 592,12
	korekta o zmniejszenie wartości środków trwałych, nota nr 3 ze znakiem plus	1 529 359,74
	korekta o zmniejszenie umorzenia środków trwałych, nota nr 4 ze znakiem minus	-412 883,07
	korekta o wartość przychodów ze sprzedaży środków trwałych ze znakiem minus	-40 257,87
	korekta o wartość zaniechanych inwestycji ze środków trwałych w budowie (nota nr 6) ze znakiem plus	178 373,32
A.II.5	Zmiana stanu rezerw	12 426,97
	zmiana stanu wg bilansu	12 426,97
A.II.6.	Zmiana stanu zapasów	5 790,13
	zmiana stanu wg bilansu	5 790,13
A.II.7.	Zmiana stanu należności	1 761 201,30
	zmiana stanu wg bilansu	1 761 201,30
A.II.8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-149 694,35
	zmiana stanu wg bilansu	-149 694,35
A.II.9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 771 891,51
	zmiana stanu RMC wg bilansu	-25 448,95
	zmiana stanu PPO wg bilansu	-1 032 877,06
	korekta o wartość otrzymanych dotacji ze znakiem minus	-713 565,50

Sikora 26

Pozycja w rachunku przepływów	Wyszczególnienie	Kwota w zł
A.II.10.	Inne korekty	219 144,68
	zmiana stanu innych zobowiązań długoterminowych (kary z tytułu opłat środowiskowych, wadliwów długoterminowych z tytułu realizowanych przez kontrahentów umów)	219 144,68
B.I.1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	40 257,87
	korekta o przychody ze zbycia rzeczowych środków trwałych ze znakiem plus	40 257,87
B.I.3.	Z aktywów finansowych, w pozostałych jednostkach	34 712,33
	korekta o wpływ z odsetek otrzymanych z lokat powyżej 3 m-cy ze znakiem plus	34 712,33
B.II.1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 096 181,59
	poniesione nakłady inwestycyjne na nabycie środków trwałych, na które składają się zwiększenie środków trwałych w budowie, zwiększenie WNIP, środków trwałych i wyposażenia, wartość rozliczonych nakładów inwestycyjnych ze znakiem minus, skorygowane o zmiany stanu zaliczek na WNIP	5 096 181,59
C.I.2.	Wpływy z tytułu kredytów i pożyczek	2 930 932,97
	korekta o zaciągnięte pożyczki	2 930 932,97
C.I.4	Inne wpływy finansowe	713 565,50
	korekta o otrzymane dotacje	713 565,50
C.II.4.	Splata kredytów i pożyczek	6 592 230,00
	korekta o spłacone pożyczki	6 592 230,00
C.II.7	Płatności z tytułu umów leasingu finansowego	31 068,23
	Zmiana stanu długoterminowych zobowiązań finansowych	26 209,77
	Zapłacone odsetki z tytułu umowy leasingu	4 858,46
C.II.8.	Odsetki	529 857,45
	korekta o zapłacone odsetki	529 857,45
G.	Środki o ograniczonej możliwości dysponowania	422 609,97
	Wadła od kontrahentów Spółki zabezpieczające realizację umów	388 044,29
	Środki ZFSS	34 565,68

Zmiana stanu środków pieniężnych dotyczy zmiany stanu inwestycji krótkoterminowych, łącznie z lokatami powyżej 3 m-cy.

Sikora 27

Struktura kapitału własnego.

Strukturę kapitału własnego i zmian dokonanych w ciągu roku 2016 przedstawia sporządzone na dzień 31 grudnia 2016r. zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Informacje o zatrudnieniu, wynagrodzeniu Zarządu i rady Nadzorczej.

Informacje o zatrudnieniu w grupach zawodowych na 31.12.2016 r. i 31.12.2015 r.

Nota nr 27 Informacje o zatrudnieniu

Wyszczególnienie	Rok ubiegły	Rok badany
Zatrudnienie razem:	92	92
w tym kobiet:	21	19
- z tego: a. Zarząd	1	1
b. Dyrekcja	2	2
c. Administracja, kadry-obługa RN, IT	3	3
d. Dział inwestycji zamówień i kontroli (DI) w poprzednim roku (JRP)	7	6
e. Dział Techniczny	11	12
f. Dział księgowości	4	4
g. Dział windykacji i rozliczeń sprzedaży -BOK	9	9
h. pracownicy na stanowiskach eksploatacyjnych (SUS):	55	55
- w tym kierownicy SUS:	5	5

Wynagrodzenia brutto łącznie z premiami, wypłacone członkom Zarządu i Członkom Rady Nadzorczej w 2016 r.

Nota nr 28 Wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej

Wyszczególnienie	Kwoty w roku 2016
Wynagrodzenie łącznie z premiami brutto - w tym:	197 311,77 zł
1. wypłacone członkom Zarządu:	147 610,12 zł
2. wypłacone członkom Rady Nadzorczej:	49 701,65 zł

Pożyczki udzielone członkom Zarządu i Rady Nadzorczej - nie wystąpiły.

Pozostałe informacje.

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.

 28

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.

Transakcje z jednostkami powiązаными.

Nie wystąpiły.

Informacja na temat rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w zł
A	Przychody Podatkowe Razem	21 915 999,75
I	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, skorygowane:	21 564 013,05
1	Faktury korygujące wystawione za okres 01.01-15.03.2016	-715,67
2	Faktury korygujące wystawione za okres 01.01-28.02.2017	14 654,61
II	Przychody z operacji finansowych, skorygowane:	175 092,81
1	odsetki memorialowe od lokat	-8 179,45
2	wystawione odsetki od należności	-32 928,59
3	wpłacone odsetki od należności	34 662,66
III	Pozostałe przychody operacyjne, skorygowane:	2 076 704,47
1	rozwiązanie odpisu na należności	-5 889,02
2	odpis ujemnej wartości firmy	-111 088,40
3	umorzenie zmniejszające dotację unijną ISPA	-1 049 034,43
4	umorzenie zmniejszające dotacje	-5 412,72
5	wystawione koszty upomnień od należności	-38 520,00
6	wpłacone koszty upomnień od należności	38 839,28
7	umorzenie zmniejszające dotację POiS	-736 198,85
B	Koszty Uzyskania Przychodu Razem	21 040 693,02
I	Koszty uzyskania przychodu ogółem, skorygowane:	21 321 263,95
1	amortyzacja bilansowa	-6 039 953,84
2	amortyzacja podatkowa	4 244 281,33
3	wynagrodzenie za m-c grudzień 2015r.	414 244,84
4	składki ZUS za m-c grudzień 2015r.	122 556,04
5	koszty nie stanowiące KUP	-154 034,33
6	koszty leasingu operacyjnego KUP	28 847,76
7	odpis na ZFŚS - korekta w grudniu 2016	2 734,83
8	Faktury korygujące otrzymane w okresie 01.01-28-02.2017	3 796,65
II	Pozostałe koszty operacyjne, skorygowane:	700 275,00
1	dofinansowanie obcych instytucji	-2 700,00
2	zaniechanie inwestycji NKUP	-78 038,14
3	pozostałe koszty NKUP	-29 831,00
4	NKUP odpis akt. należności	-15 743,23
5	rezerwa na zobowiązania wobec WIOŚ	-6 685,00

[Podpis] 29

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w zł
III	Koszty operacji finansowych, skorygowane:	524 962,67
1	odsetki budżetowe NKUP	-1 925,60
2	odsetki leasing operacyjny nie stanowiące KUP	-4 858,46
3	odsetki od pożyczki płatniczej bilansowo (wystawione)	-518 087,90
4	odsetki od pożyczki płatniczej podatkowo (zapłacone)	529 587,45
C	ZYSK(+)/STRATA(-)	875 306,73

Na koniec 2016 r. Spółka za okres 2011-2015 dysponuje stratą podatkową do rozliczenia w wysokości 8 198 337 zł.

DYREKTOR
ds. ekonomiczno - finansowych
Mirosław Sikora
Mirosław Sikora

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY
Janusz Jarnowski

PODHALAŃSKIE PRZEDSIĘBIORSTWO
KOMUNALNE Sp. z o.o.
34-400 Nowy Targ, Al. Tysiąclecia 35A
tel. 266 52 42, fax 264 07 79

O Ś W I A D C Z E N I E
o kompletności, rzetelności i prawidłowości sprawozdania finansowego
za okres od 1.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

Oświadczamy, zgodnie z naszą najlepszą wiedzą i przekonaniem, że:

1. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone rzetelnie, zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. 152 z 2009 r. poz. 1223 z późn. zm.) oraz obowiązującymi przepisami prawa. W Jednostce przestrzegane były przepisy prawa i warunki zawartych umów, istotnych z punktu widzenia naszej działalności, a zwłaszcza jej kontynuacji,
2. Udostępniliśmy biegłemu rewidentowi / zespołowi badającemu księgi rachunkowe i pełną dokumentację dowodową, potwierdzającą stan zapisów księgowych,
3. Przedłożone biegłemu rewidentowi / zespołowi badającemu dokumenty założycielskie, rejestrowe, statutowe są aktualne na dzień rozpoczęcia badania sprawozdania finansowego,
4. Według naszej wiedzy, sprawozdanie finansowe jest wolne od istotnych błędów i przeoczeń, a rozliczenia z tytułów podatkowych i niepodatkowych dokonane zostały zgodnie z obowiązującymi przepisami, do których właściwe organy kontrolne nie zgłosiły żadnych zastrzeżeń,
5. W sprawozdaniu finansowym w sposób prawidłowy przedstawiono wycenę aktywów i pasywów oraz ujęto w sposób kompletny przychody i koszty dotyczące okresu sprawozdawczego, oraz utworzono niezbędne rezerwy i rozliczono różnice kursowe w rozrachunkach zagranicznych,
6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania jednostki,
7. Ustaliliśmy stan zapasów, nie wykazano zapasów zbędnych i nie wykazujących ruchu,
8. W sprawozdaniu finansowym wykazaliśmy wszystkie należności i zobowiązania, w tym warunkowe jak gwarancje, poręczenia (również weksłowe) i zastawy oraz rozrachunki sporne,
9. Posiadamy wszystkie tytuły prawne do składników aktywów wykazanych w bilansie,
10. Biegłemu rewidentowi / zespołowi badającemu przedstawiliśmy wykazy spraw sądowych założonych przez naszą Spółkę oraz toczących się przeciwko jednostce, a także będących w przygotowywaniu do wystąpienia na drogę sądową.
11. Przedstawiliśmy także wykaz kontroli zewnętrznych i wykaz zabezpieczeń na majątku jednostki zamieszczony w informacji dodatkowej,
12. Naliczyliśmy i zaksięgowaliśmy należne odsetki od naszych należności,
13. Ujęliśmy w księgach rachunkowych należne kontrahentom odsetki karne, dotyczące nieterminowo regulowanych zobowiązań,
14. Ujawniliśmy wszystkie powiązania z osobami fizycznymi i prawnymi, dotyczące bezpośredniego lub pośredniego udziału w zarządzaniu i kontroli oraz udziału w kapitale jednostek powiązanych z naszą firmą,
15. Biegłemu rewidentowi / zespołowi badającemu ujawniliśmy wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu, mogące mieć wpływ na wydanie opinii o badanym sprawozdaniu finansowym oraz na ocenę sytuacji majątkowo – finansowej Jednostki,
16. Spółka nie posiada na dzień bilansowy otwartych instrumentów finansowych, w szczególności: kontraktów futures, forward, kontraktów opcyjnych, kontraktów swap; niewykazanych i nieujawnionych w sprawozdaniu finansowym.
17. Oświadczamy, że nie istnieją żadne formalne lub nieformalne układy z inną jednostką, dotyczące wyrównania sald środków pieniężnych i kapitałów lub funduszy.

Nowy Targ, dnia 23.03.2017 r.

DYREKTOR
ds/ekonomiczno - finansowych
Mirosław Sikora
Mirosław Sikora
.....
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY
[Podpis]
.....
Podpis Prezesa Zarządu

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU

Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

PODHALAŃSKIE PRZEDSIĘBIORSTWO KOMUNALNE Sp. z o.o.

ZA ROK 2016

ZARZĄD

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY

(podpis) Janusz Janowski

NOWY TARG, marzec 2017r.

1 INFORMACJE OGÓLNE

1.1 Informacja o spółce

Podhalańskie Przedsiębiorstwo Komunalne z siedzibą w Nowym Targu jest spółką z ograniczoną odpowiedzialnością (PPK Sp. z o.o.) 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.

Adres siedziby spółki: Al. Tysiąclecia 35 A, 34-400 Nowy Targ

Czas działalności Spółki jest nieograniczony.

Spółka została utworzona w celu realizacji zadań w zakresie zbiorowego odprowadzania ścieków i ich oczyszczania, oraz realizacji projektu „Oczyszczanie ścieków na Podhalu”.

1.2 Struktura własności

Udziałowcami spółki są gminy: Biały Dunajec, Czarny Dunajec, Czorsztyn, Kościelisko, Krościenko n/D, Łapsze Niżne, Nowy Targ, Poronin, Szaflary, Miasto i Gmina Szczawnica. W dniu 14 marca 2016 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę nr 1/2016 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z wyłączeniem prawa pierwszeństwa dotychczasowych wspólników do objęcia nowo ustanowionych udziałów, za wyjątkiem Gminy Szczawnicy. Jednocześnie Miasto i Gmina Szczawnica wniosła wkład pieniężny o wartości 1 450 500 zł celem pokrycia nowo objętych udziałów w ilości 2 901 i o wartości 500 zł każdy. Po dokonaniu w/w czynności struktura udziałów wspólników w Spółce zmieniła się i na dzień 31 grudnia 2016r. przedstawiała się następująco:

Tabela 1 Struktura udziałów w Spółce

GMINA	LICZBA UDZIAŁÓW	UDZIAŁ PROCENTOWY
Biały Dunajec	12.521	5,75 %
Czarny Dunajec	33.948	15,59 %
Czorsztyn	20.443	9,39 %
Kościelisko	1.807	0,83 %
Krościenko	24.406	11,21 %
Łapsze Niżne	31.518	14,48 %
Nowy Targ	35.131	16,13 %
Poronin	30.549	14,03 %
Szaflary	13.202	6,06 %
Szczawnica	14.209	6,53 %
RAZEM:	217.734	100 %

Powyższa zmiana została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym: Rejestrze Przedsiębiorców zgodnie z postanowieniem Sądu Rejonowego dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy KRS z dnia 25.04.2016r. sygn. sprawy KR.XII NS-REJ.KRS/000556/16/535.

1.3 Władze spółki

ZARZĄD

W 2016 roku w wyniku rezygnacji Prezesa Zarządu Pana Dariusza Latawca nastąpiła zmiana Zarządu Spółki. Rada nadzorcza przyjęła rezygnację Pana Dariusza Latawca z dniem 19.06.2016r. uchwałą nr 9/2016 z dnia 13.06.2016r., jednocześnie w wyniku wcześniej przeprowadzonego postępowania konkursowego Rada Nadzorcza powołała na trzyletnią kadencję Pana Janusza Tarnowskiego uchwałą nr 8/2016 z dnia 13.06.2016r. powierzając mu funkcję Prezesa Zarządu - Dyrektora Naczelnego. W całym 2016 roku Zarząd funkcjonował jednoosobowo:

- od 1.01.2016r. do 19.06.2016r. – Dariusz Łatawiec – Prezes Zarządu - Dyrektor Naczelny (powołanie - uchwała Rady Nadzorczej nr 16/2010 z dnia 17.06.2010, przyjęcie rezygnacji - uchwała Rady Nadzorczej nr 9/2016 z dnia 13.06.2016r.),
- od 20.06.2016r. do 31.12.2016r. - Janusz Tarnowski - Prezes Zarządu - Dyrektor Naczelny (powołanie - uchwała Rady Nadzorczej nr 8/2016 z dnia 13.06.2016r.)

W spółce funkcjonuje jeden prokurent samoistny powołany decyzją prezesa Zarządu nr 14/2010 (Postanowienie sądu rejestrowego z dnia 29.07.2010) – Paweł Szuba.

RADA NADZORCZA

Skład Rady Nadzorczej w roku 2016 wyglądał następująco:

W okresie 1.01.2016 – 31.05.2016 Rada obradowała w składzie:

Przewodniczący	-	Jan Smarduch
Z-ca Przewodniczącego	-	Robert Wodziak
Członek	-	Barbara Zofia Polak
Członek	-	Leszek Bajorek-Fiałkowski

W dniu 1 czerwca 2016r. Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki powołało na kolejną trzyletnią kadencję nowych członków Rady Nadzorczej i w okresie 1.06.2016 – 9.08.2016 Rada obradowała w składzie:

Przewodniczący	-	Jan Smarduch
Z-ca Przewodniczącego	-	Julian Stopka
Członek	-	Barbara Zofia Polak
Członek	-	Leszek Bajorek-Fiałkowski
Członek	-	Sławomir Furca

W związku ze złożeniem rezygnacji z funkcji członka Rady Nadzorczej przez Pana Juliana Stopkę, która wpłynęła do Spółki w dniu 9.08.2016r. zmienił się skład Rady Nadzorczej i w okresie 9.08.2016 – 31.12.2016 Rada obradowała w składzie:

Przewodniczący	-	Jan Smarduch
Członek	-	Barbara Zofia Polak
Członek	-	Leszek Bajorek-Fiałkowski
Członek	-	Sławomir Furca

Uchwała w sprawie przyjęcia rezygnacji przez Pana Juliana Stopkę została podjęta przez Nadzwyczajne Zgromadzenie Spółki w dniu 8 lutego 2017r. - uchwała nr 2/2017.

2 Działalność spółki w roku 2016

2.1 Opis działalności gospodarczej spółki

Działalność operacyjną Spółka prowadzi od 1 stycznia 2005r. Pełny katalog przedmiotu działalności Spółki, zgodnie z Polską Klasyfikacją Działalności zaktualizowaną w 2009r na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników nr 18/2009, z dnia 07.12.2009 (Postanowienie sądu rejestrowego nr KR.XII NS-REJ.KRS/001430/10/439 z dnia 19.02.2010), zawiera umowa spółki. PPK Sp. z o.o. jest przedsiębiorstwem usługowym realizującym zadania w zakresie zbiorowego odprowadzania ścieków i ich oczyszczania na obszarze dziesięciu 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 2001r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków DU 2006.123.858) oraz na podstawie:

1. pozwoleń – decyzji na świadczenie usługi zbiorowego odprowadzania ścieków wydanych przez Wójtów Gmin z obszaru jej działania,
2. regulaminów odprowadzania ścieków,
3. taryf dla zbiorowego odprowadzania ścieków obowiązujących w 2016 roku,
4. zawartych umów z dostawcami ścieków,
5. pozwoleń wodno-prawnych wydanych przez odpowiednie instytucje,
6. umów dzierżawy bądź użyczenia majątku gminnego do eksploatacji.

Długość sieci, liczbę przepompowni i oczyszczalni w poszczególnych gminach na dzień 31.12.2016 przedstawia poniższa tabela.

Tabela 2. Ogólne dane PPK Sp. z o.o.

Gmina	Ilość przyłączy	Długość sieci * [km]	Sieć użyczona, dzierżawiona i pozostała [km]	Długość przyłączy [km]	Ilość pompowni	Ilość OŚ
Biały Dunajec	808	28,1	-	11,0	0	0
Czarny Dunajec	971	46,6	2,1	11,6	0	1
Czorsztyn	1780	58,4	-	29,8	9	5
Kościelisko	208	10,3	-	2,0	1	0
Krościenko	1128	34,3	0,5	23,0	2	1
Łapsze Niżne	1829	54,9	2,0	29,4	7	3
Nowy Targ	2770	67,5	53,6+3,7	43,8	14	3
Poronin	1804	83,8	-	63,7	3	1
Szaflary	827	43,8	-	12,6	0	1
Szczawnica	1670	44,2	0,5	20,2	13	1
RAZEM:	13795	471,9	58,7+3,7	247,1	49	16

* kanalizacja, której Spółka jest właścicielem (nie ujęto kanalizacji użyczonej czy dzierżawionej Spółce).

2.2 Opis rynku i sprzedaż ilościowa

Ilość ścieków odprowadzanych do kanalizacji (bez ścieków dowożonych) w roku 2016 była większa niż w roku 2015 o ponad 150 tys m³. Również faktycznie wykonana ilość była większa niż planowana na początku ubiegłego roku. W dwóch gminach nie udało się wykonać zaplanowanej wielkości. W przypadku niektórych Gmin (dot. Biały Dunajec, Czorsztyn, Krościenko, Łapsze Niżne) niekorzystne tendencje spadku planowanej sprzedaży obserwowane w latach poprzednich, zostały wyhamowane (co nie oznacza, że na zawsze). Mniejsza ilość niż zaplanowana sprzedaż w gminach Czarny Dunajec i Kościelisko wynika ze zbyt optymistycznych założeń planu, gdzie przewidziano równie dynamiczny wzrost sprzedaży, jak w poprzednich latach – czego niestety nie udało się zrealizować. Nie mniej jednak, podkreślić należy, że od 2010 roku utrzymuje się ciągły wzrost ilości odprowadzanych kanalizacją ścieków w całej spółce, a w ostatnich latach wynosił on odpowiednio: 2014 - 100133m³ (6,9%), 2015 - 75023m³ (4,9%), 2016 - 154440m³ (9,5%).

Tabela 3. Realizacja planu ilościowego ścieków odprowadzanych kanalizacją

Gmina	2016			Różnica z roku 2015	Różnica z roku 2014	Różnica z roku 2013
	Plan	Wykonanie	Różnica			
BIAŁY DUNAJEC	96 560,00	103 834,40	7 274,40	3 320,80	-3 518,80	-5 154,20
CZARNY DUNAJEC	89 310,00	87 171,10	-2 138,90	-1 008,60	-2 506,80	-2 005,10
CZORSZTYN	180 000,00	182 544,90	2 544,90	9 187,30	-6 211,00	-7 856,70
KOŚCIELISKO	22 880,00	21 167,30	-1 712,70	1 790,80	400,50	1 858,10
KROŚCIENKO	109 040,00	112 331,90	3 291,90	2 275,60	-6 091,80	134,50
ŁAPSZE NIŻNE	179 140,00	179 179,60	39,60	-4 358,70	5 828,70	-4 397,90
NOWY TARG	347 730,00	353 698,70	5 968,70	-10 063,80	44 480,40	11 707,80
PORONIN	290 320,00	314 029,70	23 709,70	9 970,50	18 254,40	16 097,30
SZAFLARY	117 300,00	125 082,90	7 782,90	6 577,30	1 092,10	9 413,60
SZCZAWNICA	278 080,00	292 803,40	14 723,40	4 192,40	15 642,60	-11 680,30
	1 710 360,00	1 771 843,90	61 483,90	21 883,60	67 370,30	8 117,10

Należy wskazać, że najbardziej miarodajne jest porównanie roczne sprzedaży, w kontekście wieloletnim. Dane takie pokazuje tabela 4. Uwzględniając przyrosty sprzedaży wynikające z inwestycji, najbardziej korzystnie wypadają gminy Nowy Targ i Szczawnica. Warto jednak zwrócić uwagę na nieproporcjonalnie wysoki wzrost sprzedaży w gminie Poronin, w której inwestycji w ostatnich latach nie było, a mimo to dzięki wzmocnionym kontrolom wielkość sprzedaży wyraźnie wzrastała. W pozostałych gminach, sprzedaż w perspektywie wieloletniej jest stabilna, z ewentualnymi niewielkimi fluktuacjami. W gminie Nowy Targ zaobserwowano znaczne obniżenie sprzedaży z Bukowiny Tatrzańskiej, co spowodowało, że mimo wzrostu sprzedaży własnej w tej gminie (kolejne przyłączenia w zlewni Trute), nie odnotowano wzrostu sprzedaży w całej gminie.

Tabela 4. Dynamika sprzedaży w zestawieniu z latami poprzednimi w latach 2010-2016

Gmina	Sprzedaż w latach [m ³]						
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
BIAŁY DUNAJEC	92 332	94 082	95 842	94 506	90 761	95 371	103 834
CZARNY DUNAJEC	59 208	66 293	71 913	72 215	73 103	75 801	87 171
CZORSZTYN	177 010	174 828	175 376	169 253	168 329	178 587	182 545
KOŚCIELISKO	7 497	7 661	9 901	14 738	15 261	17 741	21 167
KROŚCIENKO	94 899	94 279	95 484	96 845	95 168	100 276	112 332
ŁAPSZE NIŻNE	155 538	158 125	159 997	161 162	174 199	177 411	179 180
NOWY TARG	155 102	226 224	249 896	263 188	313 900	315 416	353 699
PORONIN	210 210	215 768	240 939	250 747	275 784	288 591	314 030
SZAFLARY	82 216	84 005	90 070	102 414	103 542	114 757	125 083
SZCZAWNICA	222 905	225 380	226 449	217 180	232 333	253 452	292 803
SUMA:	1 256 918	1 346 644	1 415 866	1 442 247	1 542 380	1 617 404	1 771 844
	Zmiana w stosunku do roku poprzedniego [%]						
BIAŁY DUNAJEC		1,90%	1,87%	-1,39%	-3,96%	5,08%	8,87%
CZARNY DUNAJEC		11,97%	8,48%	0,42%	1,23%	3,69%	15,00%
CZORSZTYN		-1,23%	0,31%	-3,49%	-0,55%	6,09%	2,22%
KOŚCIELISKO		2,18%	29,24%	48,86%	3,54%	16,25%	19,31%
KROŚCIENKO		-0,65%	1,28%	1,42%	-1,73%	5,37%	12,02%
ŁAPSZE NIŻNE		1,66%	1,18%	0,73%	8,09%	1,84%	1,00%
NOWY TARG		45,85%	10,46%	5,32%	19,27%	0,48%	12,14%
PORONIN		2,64%	11,67%	4,07%	9,98%	4,64%	8,81%
SZAFLARY		2,18%	7,22%	13,70%	1,10%	10,83%	9,00%
SZCZAWNICA		1,11%	0,47%	-4,09%	6,98%	9,09%	15,53%
Średnia dla Spółki:		7,14%	5,14%	1,86%	6,94%	4,86%	9,55%

W tabeli 5 pokazano zestawienie jednostkowej ilości odprowadzonych ścieków, w przeliczeniu na klienta oraz liczbę klientów w poszczególnych gminach na koniec każdego roku. Widoczne są wzrosty ilości klientów związane z inwestycjami (Łapsze Niżne, Nowy Targ, Szczawnica), ale niepokojące są równocześnie występujące spadki wskaźników sprzedaży jednostkowej. Takim najbardziej widocznym jest mocny spadek w Szczawnicy. Co prawda w ubiegłym roku udało się odwrócić tą tendencję i w tym miejscu należy podkreślić, że zarejestrowany spadek w Szczawnicy w ostatnich dwóch latach jest efektem zrealizowanej inwestycji, tzn. podłączono domy jednorodzinne, o małej liczbie osób, podczas gdy w mieście Szczawnica znajduje się pewna ilość klientów wielolokalowych, którzy podnoszą jednostkowy wskaźnik sprzedaży. W 2016 roku w niektórych gminach zarejestrowano wyhamowanie, a nawet wyraźne odwrócenie tej tendencji. Z kolei bardzo pozytywną tendencją jest stały, znaczący wzrost wskaźnika w gminie Poronin.

Ogólnie rzecz biorąc, na przestrzeni ostatnich siedmiu lat w całej spółce mamy do czynienia zarówno ze wzrostem liczby klientów, jak i też corocznym wzrostem średniego wskaźnika sprzedaży jednostkowej. Niepokoją jednak w dalszym ciągu zbyt niskie wskaźniki jednostkowego zapotrzebowania na wodę (odprowadzania ścieków) zwłaszcza w gminach turystycznych (Poronin, Biały Dunajec, Szczawnica, Czorsztyn).

Powyżej zaobserwowane prawidłowości sprawiają, że obok działalności inwestycyjnej, weryfikacja i kontrola poprawności rozliczeń pozostaje najistotniejszym aspektem działalności operacyjnej Spółki.

Tabela 5. Liczba klientów oraz ilość ścieków odprowadzanych kanalizacją w latach 2010-2015

GMINA	ROK	BIAŁY DUNAJEC	CZARNY DUNAJEC	CZORSZTYN	KOŚCIELISKO	KROŚCIENKO**	ŁAPSZE NIŻNE	NOWY TARG**	PORONIN	SZAFLARY	SZCZAWNICA	RAZEM PPK
Liczba klientów	2010	708	669	1 716	61	945	1 555	1 554	1 473	569	1 040	10 290
	2011	714	803	1 721	87	974	1 569	1 753	1 556	628	1 065	10 870
	2012	744	832	1 726	133	1 036	1 593	1 880	1 609	718	1 107	11 378
	2013	753	845	1 741	145	1 063	1 649	2 170	1 646	734	1 127	11 873
	2014	758	888	1 761	145	1 076	1 690	2 400	1 715	771	1 158	12 362
	2015	790	898	1 771	193	1 081	1 725	2 671	1 768	801	1 569	13 267
	2016	805	922	1 791	197	1 114	1 766	2 773	1 803	826	1 652	13 649
m3/mc*MK	2010	2,72	1,84	2,15	2,56	2,09	2,08	2,08	2,97	3,01	4,47	2,54
	2011	2,75	1,72	2,12	1,83	2,02	2,10	2,69	2,89	2,79	4,41	2,58
	2012	2,68	1,80	2,12	1,55	1,92	2,09	2,77	3,12	2,61	4,26	2,59
	2013	2,61	1,78	2,03	2,12	1,90	2,04	2,53	3,17	2,91	4,01	2,53
	2014	2,49	1,72	1,99	2,19	1,84	2,15	2,72	3,35	2,80	4,18	2,60
	2015	2,52	1,76	2,10	1,92	1,93	2,14	2,46	3,40	2,98	3,37	2,54
	2016	2,69	1,97	2,12	2,24	2,10	2,11	2,66	3,63	3,15	3,69	2,70

Należy podkreślić, że tak znaczny wzrost ilości klientów Spółki jest możliwy dzięki temu, że Spółka wykonuje większość przyłączy w ramach realizowanych inwestycji. W ten sposób uzyskuje się natychmiastową realizację efektu ekologicznego, osiągając przy okazji efekt społeczny w postaci obniżania jednostkowych kosztów inwestycyjnych ponoszonych przez klienta. Dodatkowo, w przypadku niektórych odcinków kanalizacji budowanych przez klientów samodzielnie, prowadzony jest program odkupywania wybudowanej kanalizacji, na zasadach uzgodnionych w umowie. Taka polityka dodatkowo zwiększa ilość przyłączy. W roku 2016 ilość przyłączy zwiększyła się o 355 szt., przy czym podkreślić należy, że jedynie część z tych przyłączy została wykonana przez klientów w ramach środków własnych, nie refundowanych przez Spółkę.

Gmina	ilość przyłączy	długość przyłączy [km]
Biały Dunajec	18	0,4455
Poronin	32	1,7065
Szaflary	27	0,659
Czarny Dunajec	33	0,84
Kościelisko	5	0,1
Nowy Targ	89	1,769
Łapsze Niżne	51	1,3515
Czorsztyn	27	1,2205
Krościenko n/D	41	0,9914
Szczawnica Miasto	32	0,4415
Razem:	355	9,5249

Spośród ogólnej liczby klientów przeważają rozliczenia związane z odczytami wodomierzy. Proporcjonalnie najwięcej rozliczeń ryczałtowych jest w gminach Czarny Dunajec Kościelisko, Krościenko, Łapsze Niżne, i Nowy Targ (głównie zlewnia Trute) – tabela nr 6. Jak wskazują kontrole przyłączy prowadzone przez brygadę monitoringową, trudno jest wskazać przewagę któregoś z systemów rozliczeń. Nieprawdziwe deklaracje ryczałtowe wydają się być równie częste jak nieprawidłowości związane z błędnymi odczytami wodomierzy. Zafałszowania w gospodarce wodomierzowej wynikają głównie z:

- braku wystarczającego nadzoru nad gospodarką wodomierzową – zarówno po stronie większości tzw. „spółek wodnych” (lub komitetów) jak i części samorządów
- obecności nie zadeklarowanych alternatywnych źródeł zasilania w wodę,
- nieprawidłowości w użytkowaniu wodomierzy (obejścia, magnesy, blokady)

Z kolei nieprawidłowości w rozliczeniach ryczałtowych są potęgowane przez brak racjonalnej możliwości kontroli i weryfikacji deklaracji. W roku 2016 kontynuowany był proces weryfikacji rozliczeń ryczałtowych u klientów Spółki. W efekcie, w niektórych gminach wielkość rozliczeń ryczałtowych zwiększyła się. Tabela nr 7 pokazuje skalę zmian ryczałtów w poszczególnych gminach. Istotne są wzrosty zaobserwowane tam, gdzie nie były realizowane inwestycje, a jednocześnie zaobserwowano również wzrosty sprzedaży u klientów rozliczanych z wodomierzy. Analizując dane zawarte w tej tabeli, wydaje się, że przynajmniej część wzrostów można przypisać kontrolom, w szczególności w gminach Poronin, Biały Dunajec i Szaflary. Z kolei duży wzrost w Gminie Czarny Dunajec jest spowodowany głównie podłączeniem w 2016 roku dużego klienta w Chochołowie – „Termy Chochołowskie”. Stan taki potwierdza sensowność utrzymania założonego systemu kontroli. Dla porównania w tabeli 6 zaprezentowano również sprzedaż liczoną z wodomierzy, bez sprzedaży ścieków hurtowych (Krościenko i Nowy Targ).

Tabela 6. Zmiany wysokości rozliczeń w gminach

Gmina	Rok				Wzrost/spadek		
	2013	2014	2015	2016	2014/2013	2015/2014	2016/2015
Ryczałty							
Biały Dunajec	5 091,7	5 372,5	5 773,1	6 808,4	280,8	400,6	1 035,3
Czarny Dunajec	32 093,9	32 607,1	34 344,1	35 898,4	513,2	1 737,0	1 554,3
Czorsztyn	3 961,9	4 058,1	4 603,4	5 521,0	96,2	545,3	917,6
Kościelisko	4 107,0	4 467,5	5 876,7	9 832,3	360,5	1 409,2	3 955,6
Krościenko	36 603,7	36 225,5	35 984,7	39 688,2	-0,4	-240,8	3 703,5
Łapsze Niżne	82 452,2	87 655,2	87 941,4	85 657,8	5 203,0	286,2	-2 283,6
Nowy Targ	114 377,8	160 208,5	183 175,4	200 321,5	45 830,7	22 966,9	17 146,1
Poronin	23 235,5	26 297,1	28 768,1	30 130,0	3 061,6	2 471,0	1 361,9
Szaflary	13 929,5	14 737,9	17 883,7	19 349,3	808,4	3 145,8	1 465,6
Szczawnica	7 055,7	7 723,9	11 872,6	19 934,4	668,2	4 148,7	8 061,8
Razem	322 908,9	379 353,3	416 223,2	453 141,3	56 444,4	36 869,9	36 918,1
Wodomierze							
Biały Dunajec	89 414,1	85 388,7	89 597,7	97 026,0	-4,0	4 209,0	7 428,3
Czarny Dunajec	40 121,0	40 496,1	41 457,3	51 272,7	375,1	961,2	9 815,4
Czorsztyn		164 270,9	173 983,9	177 023,9	-1,0	9 713,0	3 040,0
Kościelisko	10 631,1	10 793,0	11 864,1	11 335,0	161,9	1 071,1	-529,1
Krościenko *	60 240,8	58 942,7	62 202,3	64 613,6	-1,3	3 259,6	2 411,3
Łapsze Niżne	78 709,9	86 543,5	89 469,9	93 521,8	7 833,6	2 926,4	4 051,9
Nowy Targ *	87 855,0	93 785,9	98 276,0	102 838,4	5 930,9	4 490,1	4 562,4
Poronin	227 511,8	249 487,3	259 822,4	283 899,7	21 975,5	10 335,1	24 077,3
Szaflary	88 484,1	88 804,2	96 873,6	105 733,6	320,1	8 069,4	8 860,0
Szczawnica	209 261,0	224 608,7	241 579,8	272 869,0	15 347,7	16 971,1	31 289,2
Razem	1 057 520,2	1 103 121,0	1 165 127,0	1 260 133,7	45 600,8	62 006,0	95 006,7

*- dane nie zawierają ścieków odbieranych hurtowo.

Tabela 7. Klienci w podziale na sposób fakturowania

Gmina	wodomierz			ryczałt			Razem		
	2014	2015	2016	2014	2015	2016	2014	2015	2016
Biały Dunajec	732	752	766	26	38	39	758	790	805
Czarny Dunajec	528	525	535	360	373	387	888	898	922
Czorsztyn	1 703	1 708	1 727	58	63	64	1 761	1 771	1 791
Kościelisko	99	106	111	46	87	86	145	193	197
Krościenko	722	726	735	354	355	379	1 076	1 081	1 114
Łapsze Niżne	939	971	1 001	751	754	765	1 690	1 725	1 766
Nowy Targ	1 049	1 068	1 102	1 351	1 603	1 671	2 400	2 671	2 773
Poronin	1 632	1 679	1 709	83	89	94	1 715	1 768	1 803
Szaflary	623	630	648	148	171	178	771	801	826
Szczawnica	1 094	1 371	1 437	64	198	215	1 158	1 569	1 652
Razem	9 121	9 536	9 771	3 241	3 731	3 878	12 362	13 267	13 649

Głównymi odbiorcami usług są gospodarstwa domowe, łączna ilość ścieków bytowych odebranych kanalizacją w roku 2016 od gospodarstw wyniosła: 1.238.805m³ i była wyższa od roku 2015 o 5,5%. Łączna ilość ścieków bytowych (dostarczanych kanalizacją, od wszystkich dostawców) wyniosła 1.698.503 m³ (wzrost o 6%). Ilość ścieków przemysłowych wyniosła 14.773 m³ (spadek w stosunku do roku 2015 o 3,9%) i stanowiła mniej niż 1% ogółu ścieków, natomiast ilość ścieków dowożonych wyniosła nieco ponad 34.872 m³ (wzrost 11,3%) i stanowiła ok. 1,9% całości ścieków.

Warto przy tym zauważyć, że wraz z blisko 70-procentowym wzrostem ilości klientów w okresie dwunastoletniej historii działalności spółki, nastąpiło zwiększenie sprawności obsługi (utworzenie Biura Obsługi Klienta, sekcji monitoringu oraz rozwinięcie działalności transportowej), a wprowadzenie nowszego oprogramowania do fakturowania było niezbędne aby możliwa była obsługa blisko 13.650 klientów. Obecnie każdy z trójki fakturzystów odpowiada za obsługę od około 4430 do 4680 klientów Spółki.

Tabela 8. Ilość ścieków w podziale na rodzaje [m³].

Gmina Typ płatnika		ścieki odprowadzane kanalizacją w m ³			ścieki dowożone w m ³		Razem
		bytowe	przemysłowe	hurt	PPK	Inni dostawcy	
Biały Dunajec	- gosp. domowe	77 302,4	0,0	0,0	948,4	0,0	107 004,8
	- podmioty gosp.	24 929,0	0,0	0,0	208,3	2 013,7	
	- bud. uż. publ.	1 603,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Czarny Dunajec	- gosp. domowe	72 010,7	0,0	0,0	724,7	0,0	94 798,8
	- podmioty gosp.	12 188,4	0,0	0,0	18,1	6 356,5	
	- bud. uż. publ.	2 972,0	0,0	0,0	528,4	0,0	
Czorsztyn	- gosp. domowe	143 487,6	0,0	0,0	160,5	0,0	184 515,4
	- podmioty gosp.	35 056,7	800,2	0,0	1 392,0	418,0	
	- bud. uż. publ.	3 200,4	0,0	0,0	0,0	0,0	
Kościelisko	- gosp. domowe	18 601,7	0,0	0,0	85,3	0,0	22 881,9
	- podmioty gosp.	2 539,2	0,0	0,0	1 217,3	88,0	
	- bud. uż. publ.	26,4	0,0	0,0	324,0	0,0	
Krościenko	- gosp. domowe	87 607,1	0,0	0,0	477,0	0,0	113 961,7
	- podmioty gosp.*	13 114,2	0,0	8 030,1	194,8	958,0	
	- bud. uż. publ.	3 580,5	0,0	0,0	0,0	0,0	

Łapsze Niżne	- gosp. domowe	153 740,8	0,0	0,0	383,0	0,0	183 085,1
	- podmioty gosp.	20 686,9	178,0	0,0	220,0	3 299,0	
	- bud. uż. publ.	4 573,9	0,0	0,0	3,5	0,0	
Nowy Targ	- gosp. domowe	282 558,2	0,0	0,0	2 007,8	0,0	357 211,4
	- podmioty gosp.*	10 296,5	3 560,3	50 538,8	337,2	1 128,2	
	- bud. uż. publ.	6 744,9	0,0	0,0	39,5	0,0	
Poronin	- gosp. domowe	190 496,3	0,0	0,0	2 136,3	0,0	320 593,4
	- podmioty gosp.	117 689,9	2 729,0	0,0	406,3	4 021,1	
	- bud. uż. publ.	3 114,5	0,0	0,0	0,0	0,0	
Szaflary	- gosp. domowe	66 716,5	0,0	0,0	60,0	0,0	125 986,9
	- podmioty gosp.*	51 282,2	5 299,0	0,0	48,0	796,0	
	- bud. uż. publ.	1 785,2	0,0	0,0	0,0	0,0	
Szczawnica - część wiejska	- gosp. domowe	26 085,6	0,0	0,0	0,0	0,0	295 854,5
	- podmioty gosp.	4 226,1	0,0	0,0	0,0	0,0	
	- bud. uż. publ.	251,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Szczawnica - część miejska	- gosp. domowe	120 198,0	0,0	0,0	6,1	0,0	822,1
	- podmioty gosp.	136 762,7	2 206,0	0,0	0,0	3 045,0	
	- bud. uż. publ.	3 074,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Inne Gminy	- gosp. domowe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	822,1
	- podmioty gosp.	0,0	0,0	0,0	0,0	822,1	
	- bud. uż. publ.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Razem		1698502,5	14772,5	58568,9	11926,5	22945,6	1806716,0

W 2016 roku spółka nadal odbierała hurtowo ścieki z terenu Gminy Bukowina Tatrzańska do oczyszczalni ścieków w Łopusznej oraz z miejscowości Grywałd w Gminie Krościenko do oczyszczalni w Krościenku n/D. Jeśli chodzi o ilość odebranych ścieków z terenu gminy Bukowina Tatrzańska to nastąpiła wyraźna poprawa sytuacji, gdyż łączna ilość odebranych ścieków wróciła do stanu rejestrowanego przed rokiem 2015 tj. powyżej 50 tys m³ rocznie (wzrost w 2016r. o 50% w stosunku do roku wcześniejszego). Jest to o tyle ważne jeśli chodzi o wielkości odbieranych ścieków i ma znaczenie z punktu widzenia finansowania w Gminie Nowy Targ gdyż oddziałuje w istotny sposób na wysokość taryf udziałowca Spółki. W drugim przypadku hurtowego przyjmowania ścieków tj. od Gminnego Zakładu Komunalnego w Krościenku (Grywałd), Spółka odebrała łącznie w 2016 roku 8 030 m³. Nie jest to duża ilość, gdyż zgodnie z zawartą w 2015 roku umową Spółka rozlicza się z dostawcą wg ilości zafakturowanej u klientów, a nie wg wskazań przepływomierza. Warto zwrócić uwagę, że liczba odebranych ścieków na podstawie wskazań przepływomierza wynosiła w ubiegłym roku 25 519 m³, co pokazuje skalę problemu szczelności sieci w Grywałdzie jak i też możliwość występowania nielegalnych zrzutów ścieków do tej kanalizacji.

2.3 Sprzedaż kwotowo

Na podstawie danych ewidencyjnych BOK poniżej w tabeli 9 zaprezentowano strukturę przychodów Spółki oraz ogólne wartości sprzedaży wybranych pozycji w poszczególnych latach. W tabelach zestawiono w ujęciu rodzajowym przychody PPK Sp. z o.o. i porównano z przychodami lat poprzednich. Obserwowalny stały wzrost sprzedaży i przychodów z usług jest przede wszystkim wynikiem wzrostu wolumenu sprzedaży, jak i też uwzględniania w taryfach za ścieki wszystkich kosztów prowadzenia działalności (amortyzacja, podatki od nieruchomości w coraz większej ilości gmin). Pokazane w poniższej tabeli wartości sprzedaży nie są tożsame z wynikami przychodów zestawionych w Rachunku Zysków i Strat, ze względu na inną prezentację danych jak i też nie

uwzględnienie wszystkich pozycji kosztowo-przychodowych w niniejszej tabeli (np. brak prezentacji pozycji przychodów finansowych, dotacji, odpisu ujemnej wartości firmy czy rozwiązanych rezerw).

Tabela 9. Zmiana wielkości przychodów PPK w latach 2010-2016 – wybrane pozycje

Wyszczególnienie	przychody netto 2010r.	przychody netto 2011r.	przychody netto 2012r.	przychody netto 2013r.	przychody netto 2014r.	przychody netto 2015r.	przychody netto 2016r.
Oplata zmienna - ścieki	9 928 030	10 192 989	11 759 585	13 169 481	14 431 523	15 526 578	17 057 530
w tym: ścieki bytowe	9 815 094	10 075 033	11 643 704	13 036 039	14 260 689	15 348 063	16 875 356
w tym: ścieki przemysłowe i opłata za przekroczenia	112 936	117 956	115 881	133 441	170 847	178 514	182 173
Odbiór ścieków dowożonych	319 589	331 079	434 050	587 396	629 343	630 968	653 476
w tym: ścieki bytowe	293 024	314 002	419 156	576 253	611 660	602 127	621 946
w tym: ścieki przemysłowe	25 965	16 477	14 482	10 498	17 015	28 841	31 530
w tym: ścieki chromowe	600	600	412	644	668	0	0
Dopłaty gmin	2 528 665	2 146 715	2 249 755	1 862 741	1 807 249	2 088 383	1 984 671
Oplata abonamentowa	387 346	1 180 945	1 260 050	1 302 682	1 378 128	1 446 396	1 533 905
Oplata za hurtowy odbiór	133 490	146 798	172 958	225 397	234 974	191 095	281 136
Obsługa sieci + zamknięcia	26 355	20 668	28 148	26 142	25 868	30 652	29 268
Inne przychody (kontrola sieci, windykacja)				62 716	95 762	139 018	118 136
w tym: porozumienia i kary				50 220	60 950	96 165	79 616
w tym: koszty windykacji				12 496	34 812	42 853	38 520
Pozostałe przychody ze sprzedaży usług				15 343	44 479	57 926	64 320
w tym: usługi laboratoryjne				3 912	1 353	2 335	1 008
w tym: czynsz najmu				8 414	8 253	8 237	8 237
w tym: sprzedaż złomu, majątku				1 385	464	38 393	22 880
w tym: refaktury (np.: energia)				1 633	20 047	5 909	9 824
w tym: inne usługi				0	14 361	3 053	22 371
RAZEM	13 323 475	14 019 195	15 904 546	17 251 897	18 647 339	20 111 016	21 722 442

Dopłaty gmin są niezbędną częścią przychodów spółki z punktu widzenia bilansowania się jej działalności, a także stanowią znaczną część jej przychodów, co można ująć jako pokrywającą część kosztów związanych z naliczaną amortyzacją i podatkiem od nieruchomości. Pozwalają także dofinansować realizowane przez spółkę inwestycje – w przyszłości, bądź spłatę zaciągniętych wcześniej kredytów, między innymi na realizację projektu „Oczyszczanie ścieków na Podhalu”. Obecnie, w skali całej Spółki, dopłaty gmin nie pokrywają już spłat kredytów zaciągniętych przez Spółkę na realizację w/w projektu i innych inwestycji (dla części Gmin fakt ten nastąpił już jakiś czas temu). Tabela na następnej stronie przedstawia wysokość dopłat gminnych w latach, w zestawieniu z wysokością spłat kredytów z tytułu realizacji projektów inwestycyjnych i zapłaconego podatku od nieruchomości w roku 2016.

W roku 2016 podatek od nieruchomości był naliczany w 7 gminach. Spółka nie jest obciążana podatkiem od nieruchomości w gminach: Czarny Dunajec, Nowy Targ i Krościenko. W przypadku gmin Biały Dunajec, Czorsztyn i Łapsze Niżne, wysokość dopłat gminnych nie pokrywała nawet wysokości naliczanego podatku. Z kolei w gminach Poronin i Szczawnica pomimo naliczonego podatku od nieruchomości, gminy te nie stosują w ogóle dopłat do ceny ścieków. Biorąc pod uwagę łączne obciążenia Spółki związane z podatkiem od nieruchomości oraz spłatą zadłużenia z tytułu realizacji projektów inwestycyjnych widać, że tylko w gminie Czarny Dunajec dopłata gminy pozwala na pokrycie sumy zobowiązań z tytułu pożyczek.

Wysokość dopłat w roku 2016, wyniosła łącznie ok. 9% kosztów działalności Spółki. Największe dopłaty wnosi gmina Czarny Dunajec i wynoszą one ok. 22% całości dopłat, stanowiąc ok. 31%

kosztów działalności w tej gminie. Relatywnie dopłaty są największe w Kościelisku (51% kosztów), a w pozostałych gminach, które wnoszą dopłaty, pokrywają one od 1 do 22% opłat.

Tabela 10. Dopłaty gmin do taryf ściekowych vs spłaty pożyczek i podatek od nieruchomości

GMINA	Wartość sprzedaży	w tym dopłata	Wartość sprzedaży	w tym dopłata	Wartość sprzedaży	w tym dopłata	spłaty pożyczek (kapitał + odsetki)	Podatek od nieruchomości
	2014		2015		2016			
BIAŁY DUNAJEC	1 306 057	49 357	1 409 740	52 332	1 550 214	18 372	25 907	134 966
CZARNY DUNAJEC	1 368 004	482 008	1 402 457	506 894	1 475 603	450 450	424 641	0
CZORSZTYN	2 374 122	202 497	2 547 609	210 900	2 734 701	215 231	532 513	419 147
KOŚCIELISKO	414 360	246 939	462 229	285 481	425 200	218 440	129 903	96 060
KROŚCIENKO	1 272 532	260 777	1 278 321	269 032	1 330 531	289 959	301 454	0
ŁAPSZE NIŻNE	2 210 827	149 448	2 163 909	306 128	2 135 942	307 482	323 326	427 139
NOWY TARG	2 615 673	284 150	2 711 340	218 375	2 989 916	186 514	392 841	0
PORONIN	3 560 079	0	3 660 173	0	3 864 709	0	130 678	390 497
SZAFLARY	1 333 291	132 073	1 668 987	239 241	1 888 140	298 223	134 486	201 077
SZCZAWNICA	2 139 500	0	2 712 335	0	3 290 930	0	726 069	681 344
Inne gminy	18 080	0	51 061	0	36 555	0	0	0
Razem:	1 8612 527	1 807 249	20 068 163	2 088 383	21 722 442	1 984 671	3 121 817	2 350 231

W następnym tabeli przedstawiono sprzedaż, z uwzględnieniem poszczególnych rodzajów przychodów PPK, z podziałem na gminy i źródła przychodów. Podobnie jak w tabeli 9 tutaj również prezentowane dane nie uwzględniają wszystkich przychodów Spółki. Dane zostały wygenerowane w systemie sprzedaży TP-Media w Biurze Obsługi Klienta stąd sumy przychodów są pomniejszone między innymi o przychody z dotacji, odpis ujemnej wartości firmy, rozwiązane rezerwy itp.

W roku 2016, największym dostawcą ścieków w PPK była gmina Nowy Targ, co było efektem dalszego kanalizowania zlewni Trute. Następne pod względem wolumenu sprzedaży były gminy Poronin i Szczawnica. Pod względem wielkości sprzedaży, w dalszym ciągu, największe kwoty obciążają gminę Poronin, co jest wypadkową kilku składników, występujących w gminie Poronin:

- stosunkowo wysoka amortyzacja i podatek od nieruchomości,
- rozliczenia z MZWiK Nowy Targ,
- duża ilość klientów (indywidualnych).

Spośród pozostałych gmin, należy zwrócić uwagę na Gminę i Miasto Szczawnica, gdzie w wyniku realizacji projektu POiŚ znacząco wzrosły koszty amortyzacji oraz podatku od nieruchomości i w konsekwencji powyższego poprzez wzrost taryfy zwiększyły się w ostatnich dwóch latach przychody, oraz Gminy Czorsztyn i Łapsze Niżne, gdzie wysokość przychodów, jest w dużej mierze uwarunkowana znaczną amortyzacją i podatkami.

Tabela 11. Struktura przychodów PPK z działalności głównej wg gmin.

Gmina	Wartość sprzedaży netto za 2016r	w tym sprzedaż z tytułu ścieków		w tym obsługa sieci	w tym dopłaty Gmin	w tym opłata stała			w tym opłata za przekroczenia	w tym hurtowy odbiór ścieków	w tym pozostała sprzedaż	w tym kary i koszty windykacji
		kanalizacja	dowożone			wodomierz	ryczałt	gotowość				
BIAŁY DUNAJEC	1550214	1363875	63779	1001	18372	30883	922	62674	0	0	0	8 710
CZARNY DUNAJEC	1475603	774743	133617	1635	450450	22148	8929	69281	0	0	3150	11 670
CZORSZTYN	2734701	2231417	49464	3736	215231	71605	1531	138291	0	0	9479	13 946
KOŚCIELISKO	425200	138139	45873	752	218440	4578	2063	14935	0	0	0	420
KROŚCIENKO	1330531	798732	35232	2743	289959	30274	8806	84614	0	66432	0	13 740
ŁAPSZE NIŻNE	2135942	1580434	42714	2595	307482	40539	17622	133496	0	0	0	11 060
NOWY TARG	2989916	2170390	81732	3127	186514	45155	38704	213147	9140	214704	10282	17 020
PORONIN	3864709	3490263	132447	4470	0	70501	2254	137154	0	0	0	27 620
SZAFLARY	1888140	1472128	14259	2261	298223	26425	4164	62483	38	0	89	8 070
SZCZAWNICA	3290930	3028230	43208	4955	0	59374	5001	126371	0	0	17972	5 820
INNE GMINY/ pozostałe przychody	36555	0	11154	1994	0	0	0	0	0	0	23347	60
Razem:	21722441	17048352	653476	29268	1984671	401482	89998	1042425	9178	281136	64321	118 136

Uwaga: powyższa tabela nie uwzględnia wszystkich rodzajów przychodów Spółki.

2.4 Windykacja należności

Poniższe tabele pokazują wartość należności przeterminowanych w latach 2014-2016. Na uwagę zasługuje fakt, że pomimo, iż w ostatnich latach ilość ta sukcesywnie z roku na rok się powiększała to w 2016 roku udało się tą tendencję zatrzymać. Jedyną wartością, która uległa wzrostowi to kwota łączna należności przeterminowanych powyżej trzech lat. Główną przyczyną wzrostu jest zwiększenie w tej pozycji należności w Szczawnicy o kwotę ponad 30 tys zł z powodu niemożności odzyskania zapłaty za usługi od spółki uzdrowskiej, która dwa lata temu ogłosiła upadłość. Pomimo wygranej sprawy sądowej, prowadzone postępowanie komornicze nie przyniosło rezultatu. Aktualnie jest rozważane skierowanie roszczenia do członków zarządu upadłej spółki.

Wzrost należności przeterminowanych w okresie 1-3 m-cy w wysokości 156 618 zł (z tyt. dochodzonych kar) nie dotyczy sprzedaży usług spółki. Kwota ta stanowi wartość kar naliczonych firmie projektowej za niedotrzymanie terminu wykonania usługi zgodnie z zawartą umową. Kwota ta będzie przedmiotem oddzielnego postępowania sądowego w roku 2017. Pomijając kwotę naliczonej kary za prace projektowe, łączna wartość należności przeterminowanych na koniec roku 2016 z tytułu sprzedaży usług Spółki wynosiła 2,7% ogółu przychodów ze sprzedaży, co daje świągalność na dobrym 97-98% poziomie w całej Spółce. Jednocześnie w niektórych gminach (Biały Dunajec, Poronin, Szaflary, Szczawnica) wskaźnik ten w dalszym ciągu utrzymuje się powyżej 3%, co jest powodem do niepokoju i wzmożonej aktywności windykacyjnej. W Szczawnicy wskaźnik należności przeterminowanych wzrósł w roku sprawozdawczym, co jest spowodowane:

- wzrostem ilości klientów i ilości sprzedaży,
- dużą ilością nowych klientów (w związku z zakończoną inwestycją), którzy nie są w pełni świadomi trybu uiszczania płatności oraz trybu windykacji należności
- niezadowolaniem części klientów wzrostem cen po zrealizowanych inwestycjach w roku 2015 (akcja pn. „Wpuszczeni w kanalizację”).

Pomimo 7% spadku w dalszym ciągu największa wartość należności przeterminowanych występuje w przedziale 1-3 miesięcy. Należy to tłumaczyć drobnymi opóźnieniami w regulacji zobowiązań,

często wśród klientów kredytujących w ten sposób swoją działalność. Nieprawidłowości te, stosunkowo rzadko prowadzą do przesunięcia zaległości płatniczych do okresu powyżej 3 miesięcy. Stan taki jest możliwy do utrzymania dzięki znacznemu wysiłkowi komórki organizacyjnej odpowiedzialnej za windykację należności oraz działalności operacyjnej Kierowników Sekcji Utrzymania Sieci.

Duża wartość należności przeterminowanych w Gminie Szaflary wynika z zaległości jednego płatnika, który jest jednocześnie największym klientem spółki. Jak już wcześniej wspomniano w gminie Szczawnica znaczna kwota płatności przeterminowanych powyżej 3 lat wynika z postępowania upadłościowego jednego z klientów. Jak już wspomniano rozważane jest skierowanie pozwu przeciwko zarządowi upadłej spółki, nie da się jednak ocenić na ten moment efektów tego postępowania.

W zależności od Gminy, w różny sposób można tłumaczyć wzrosty bądź spadki należności przeterminowanych. Można stwierdzić, że konsekwentne przestrzeganie poniższych wytycznych, może prowadzić do obniżenia takich należności, ale proces ten może być długotrwały i nie dający pewności zmniejszania zadłużeń.

1. konsekwentna polityka windykacyjna,
2. szybka wymiana informacji pomiędzy centralą PPK w Nowym Targu, a terenem (SUS)
3. niezawodna i merytoryczna komunikacja na linii PPK ⇔ gminy ⇔ zakłady gminne,
4. konsekwentna polityka kontrolna w zakładach gminnych i gminach,
5. polityka informacyjna i edukacyjna, w tym również pod adresem osób decyzyjnych i opiniotwórczych w gminach.

Tabela 12 Należności przeterminowane w latach 2014-2016 z podziałem na okresy przeterminowania [zł]

Gmina	2014				2015				2016			
	1-3 miesiące	3-6 m-cy	powyżej 6 m-cy	Pow. 3 lat	1-3 miesiące	3-6 m-cy	powyżej 6 m-cy	Pow. 3 lat	1-3 miesiące	3-6 m-cy	powyżej 6 m-cy	Pow. 3 lat
BIAŁY DUNAJEK	35 888	1 766	2 168	0	34 524	1 899	5 028	94	36 880	1 697	7 777	836
CZARNY DUNAJEK	10 355	1 483	2 566	46	9 970	88	1 334	373	12 653	278	1 230	421
CZORSZTYN	57 835	3 820	12 219	2 120	51 252	7 618	12 035	5 879	40 951	6 516	14 005	8 570
KOŚCIELISKO	1 913	0	11	0	1 038	31	18	5	1 245	0	11	11
KROŚCIENKO	16 295	3 691	8 761	3 887	14 883	2 905	7 725	6 494	13 188	1 809	7 030	6 754
ŁAPSZE NIŻNE	30 474	4 237	7 407	1 093	22 899	6 546	8 407	1 301	22 881	4 449	12 246	1 460
NOWY TARG	42 169	4 954	9 245	92	39 531	4 772	15 373	114	43 827	4 700	16 489	2 420
PORONIN	98 082	11 704	14 274	1 011	90 513	9 262	17 748	1 107	99 690	5 820	17 073	4 794
SZAFLARY	68 529	3 394	10 792	173	91 961	3 183	17 451	648	48 211	3 033	19 132	6 246
SZCZAWNICA	48 950	6 430	40 096	2 495	54 110	7 611	40 963	3 314	64 247	6 123	7 219	33 715
Inne Gminy	2 717	0	95	370	20	0	20	370	0	0	40	370
Dochodzone kary	0	0	0	0	0	0	0	0	156 618	0	0	0
Razem:	413 208	41 479	107 613	11 286	410 701	43 913	126 104	19 698	540 392	34 426	102 251	65 596

W tym miejscu należy dodatkowo wyjaśnić, że na koniec roku Spółka posiadała odpis aktualizacyjny na należności nieściągalne w wysokości 68 827,13 zł co w pełni pokrywa kwotę należności wykazaną w tabeli powyżej w kolumnie należności powyżej 3 lat.

2.5 Personel i świadczenia socjalne

2.5.1 Zatrudnienie

Wielkość zatrudnienia na dzień 01.01.2016 wynosiła 93 osoby (91,6 etatu), w trakcie roku przyjęto 6 osób, zwolniono 7. Przeciętne zatrudnienie w roku 2016 wyniosło 91,6 osób (90,10 etatu). Na dzień 31.12.2016 r. zatrudnionych było 92 osoby (91,10 etatu) z czego jedna osoba na urlopie wychowawczym, jedna na urlopie bezpłatnym dwie osoby na długotrwałych chorobowych (wypadek w pracy SUS Południe, chorobowe w okresie ciąży BOK). Ruchy w zatrudnieniu wyniknęły z konieczności zatrudnienia stażysty z początkiem roku zgodnie z umową (umowa na okres 3 m-cy) oraz przeprowadzeniem redukcji zatrudnienia w PK w związku z zatrudnieniem dyrektora ds. ekonomiczno-finansowych (zwolnienie kierownika działu PK), a także koniecznością zatrudnienia zastępcy pracownika, który uległ wypadkowi w pracy.

Zatrudnienie w 2016 roku w poszczególnych komórkach organizacyjnych Spółki przedstawia poniższa tabela.

Tabela13. Zmiany zatrudnienia w komórkach PPK

komórka organizacyjna	stan na dzień 01.01.2016		wykonanie na dzień 31.12.2016	
	osoby	etaty	osoby	etaty
Zarząd (P)	1	1	1	1
Dyrektor (D, F)	2	2	2	2
Sekcja ds. informatyki	1	1	1	1
Administracja (PA)	2	2	2	2
Dział inwestycyjny, zamówień i kontroli (DI)	7	6,6	6	5,6
Dział techniczny (DT)	11	11	12	12
Biuro obsługi klienta (BOK)	10	10	9	9
Dział Księgowości (PK)	4	4	4	4
SUS Nowy Targ	12	12	11	11
SUS Południe	9	9	10	10
SUS Zachód	5	5	5	5
SUS Centrum	17	16,5	17	16,5
SUS Wschód	12	11,5	12	12
RAZEM	93	91,6	92	91,10

Komórki terenowe (Sekcje Utrzymania Sieci) obejmują:

- SUS Południe SUS-P – Gminy Szaflary, Biały Dunajec, Poronin
- SUS Centrum SUS-C – Gminy Łapsze Niżne i Czorsztyn,
- SUS Zachód SUS-Z – Gminy Czarny Dunajec, Kościelisko i część Gminy Nowy Targ – miejscowość Ludźmierz wraz z przylegającymi okolicami oraz zlewnia oczyszczalni Trute,
- SUS Transport SUS-T – Gmina Nowy Targ w zakresie zlewni oczyszczalni Łopuszna oraz Dębno, nadzór nad logistyką, awariami i transportem asenizacyjnym
- SUS Wschód SUS-W – Gmina Krościenko n/ D, Miasto i Gmina Szczawnica.

W spółce zatrudnione są osoby w różnym wieku, przy czym na stanowiskach administracyjnych w dużej mierze przeważają osoby poniżej 40 roku życia, natomiast na stanowiskach robotniczych, średnia wieku jest zdecydowanie wyższa. Osoby z wyższym wykształceniem zatrudnione są przede wszystkim w biurze centralnym w Nowym Targu, oraz na stanowiskach kierowniczych w SUS, natomiast z wykształceniem zawodowym i podstawowym – w terenie i w obsłudze infrastruktury.

Tabela 14. Struktura zatrudnienia – wg wieku

	%	osoby
do 20 lat	0,00%	0
21-25 lat	4,35%	4
26-30 lat	10,87%	10
31-35 lat	17,39%	16
36-40 lat	14,13%	13
41-45 lat	14,13%	13
46-50 lat	7,61%	7
51-55 lat	13,04%	12
56-60 lat	8,70%	8
61-65 lat	9,78%	9
66 lat i więcej	0,00%	0

Tabela 15. Struktura zatrudnienia – wg wykształcenia

	%	osoby
wyższe	38,04%	35
średnie	27,17%	25
zawodowe	30,43%	28
podstawowe	4,36%	4

2.5.2 Wynagrodzenia

W roku 2016 w celem uniknięcia odpływu pracowników i urealnienia wysokości wynagrodzeń na lokalnym rynku pracy z dniem 01.07.2016 zostały podwyższone wynagrodzenia pracowników Spółki, średni wzrost wynagrodzenia wśród pracowników objętych podwyżkami wyniósł 5,06 % (objętych podwyżkami zostało 87 osób). Rozłożenie podwyżek było równomierne, brano pod uwagę podwyżki kwotowe oraz proporcjonalne. Średnie wynagrodzenia w Spółce w przeliczeniu na pełno-zatrudnionego w roku 2016 przedstawiały się jak w poniższej tabeli.

Tabela 16. Wynagrodzenia w Spółce PPK

	Średnie wynagrodzenie brutto z premią			Średnie wynagrodzenie brutto w 2016	
	2013	2014	2015	miesięcznie	z premią kwart.
Pracownicy (bez Zarządu)	3.048,83	3.173,00	3343,54	2.904,30	3.487,65
pracownicy oczyszczalni	2.804,14	2.917,45	3037,16	2.684,07	3.220,53
pracownicy administracji (bez Zarządu)	3.594,16	3.703,53	4028,10	3.374,09	4.057,45

Jak widać z porównań benchmarkingowych, a także porównania z wynagrodzeniami w innych branżach czy administracji, wynagrodzenia w PPK nie należą do wygórowanych, dlatego też Zarząd z roku na rok podejmuje decyzje o podwyżkach wynagrodzeń.

2.5.3 Szkolenia

W 2016 r. w zakresie podstawowych, obowiązkowych szkoleń w zakresie BHP i ppoż. uczestniczyło 6 pracowników. Ponadto pracownicy spółki uczestniczyli w szkoleniach specjalistycznych o następujących tematach:

Tabela 17. Zestawienie sfinansowanych przez Spółkę szkoleń pracowników

Lp.	Nazwa szkolenia	ilość osób
1	Bilans 2015	2 osoby/ 3 dni
2	Aktualne problemy stosowania przepisów o służebności przesyłu	1 osoba/ 1 dzień P
3	Podatek VAT zmiany	2 osoby/ 1 dzień PK
4	Podatek VAT zmiany	2 osoby/ 1 dzień PK
5	Gospodarka komunalna osadami ściekowymi w oczyszczalni ścieków - możliwości końcowego zagospodarowania	1 osoba/ 3 dni D
6	Szkolenie praktyczne wykorzystanie benchmarkingu w Zarządzeniu Przedsiębiorstwem	1 osoba/ 1 dzień P
7	podatek dochodowy od osób prawnych	2 osoby/ 1 dzień FK
8	Płatnik	1 osoba/ 1 dzień PAP
9	Zawieranie umów ze wspólnotami mieszkaniowymi i spółdzielniami	2 osoby/ 1 dzień BOK
10	Udział w warsztatach w ramach projektu "Benchmarking Przedsiębiorstw wodociągowo-kanalizacyjnych"	5 osób/ 2 dni DT
11	Ordynacja podatkowa w 2016 r.	2 osoby/ 1 dzień PK

12	Podatki VAT i CIT w roku 2016 po nowelizacji ustaw podatkowych	1 osoba/ 2 dni PK
13	Wynajęcie sali	
14	Szkolenie z zakresu przeprowadzania kontroli - szkolenie przeprowadził pracownik	25 osób/ 1 dzień
15	Podatek VAT zmiany	1 osoba/ 1 dzień FK
16	Prawo Pracy po zmianach w 2016 najnowsze interpretacje	1 osoba/ 1 dzień PAP
17	Podatek od osób prawnych	1 osoba/ 1 dzień PK
18	Benchmarking	3 osoby/ 2 dni DT, SUS T
19	podatek dochodowy od osób prawnych	1 osoba/ 1 dzień PK
20	Konferencja: gospodarka wodno-ściekowa na terenach niezurbanizowanych 17/16	2 osoby/ 1 dzień P, D
21	Gospodarka odpadami w świetle ustawy z dnia 14.12.2012 r. o odpadach i aktów jej towarzyszących oraz wybranych zagadnień wynikających ze zmienionej ustawy Prawo ochrony środowiska	1 osoba/ 1 dzień DT
22	Szkolenie do uprawnień elektrycznych i egzamin	11 osób/ 1 dzień
23	Ograniczenie strat pozornych i rzeczywistych w Przedsiębiorstwach Wodociągowych	2 osoby/ 1 dzień DT
24	Wynagrodzenie kadry menedżerskiej przedsiębiorstw wod-kan w świetle nowej ustawy kominowej	1 osoba/ 1 dzień PAP
25	Nowe prawo wodne	3 osoby/ z dzień DT, D
26	MS Excel dla zaawansowanych	1 osoba/ 2 dni F

Łączny koszt szkoleń w 2016 roku, w tym wynajęcia sali (270,00 zł), wyniósł 20.612,69 zł.

2.5.4 Działalność socjalna.

W Spółce w roku 2016 dokonano odpisu na ZFŚS w wysokości 101.079,92 zł. Zgromadzone środki wraz z kwotami z poprzednich okresów zostały wydatkowane na dopłatę do wypoczynku organizowanego we własnym zakresie – kwota 62.000,00 zł (skorzystało 86 osób, kwota dopłaty była uzależniona od dochodu pracownika w roku poprzednim i mogła wynosić 300, 500, 600, 800 lub 900,00 zł brutto). Udzielono także sześciu pracownikom pożyczek remontowo-budowlanych na łączną kwotę 62.000,00 zł. Wypłacono pracownikom także kwoty pieniężne w związku ze Świętami Bożego Narodzenia w wysokości 32.700,00 zł (skorzystało 89 osób kwota dopłaty była uzależniona od dochodu pracownika w roku poprzednim i mogła wynosić 100, 200, 300, lub 500,00 zł brutto).

2.6 Działalność inwestycyjna

Z historycznego punktu widzenia, działalność inwestycyjna w spółce prowadzona była w dwóch obszarach, do pierwszego należała realizacja pierwszej fazy projektu „Oczyszczanie ścieków na Podhalu”, a drugi obszar działalności inwestycyjnej obejmuje realizację zadań w całości finansowanej ze środków własnych. W dniu 19.03.2015 Spółka otrzymała ostateczne potwierdzenie rozliczenia projektu, w postaci płatności końcowej, która została przelana na konto Spółki w dniu 21.07.2015. Po rozliczeniu pożyczki płatniczej z NFOŚiGW, pozostała wolna kwota w wysokości 378 380,84 euro. Suma ta została wymieniona na złotówki w dniu 20.10.2015, uzyskując kwotę 1 604 348,61 zł. Jest to kwota powiększająca możliwości inwestycyjne Gmin w wartościach proporcjonalnych do udziału w projekcie "Oczyszczanie ścieków na Podhalu". W roku 2016, w dniu 18 lutego, został podpisany aneks do umowy realizacyjnej ISPA/FS, zmieniający definicję utrzymania okresu trwałości. Aneks dostosowuje definicję z umowy do definicji europejskich określając, że okres trwałości rozpoczyna się w momencie zakończenia działań inwestycyjnych, czyli w dniu podpisania ostatecznego protokołu odbioru. Oznacza to, że w przypadku PPK, okres

utrzymania trwałości projektu "Oczyszczanie ścieków na Podhalu" realizowanego przez spółkę w latach 2005-2011 zakończył się w dniu 30.06.2016. Do roku 2020 spółka będzie w dalszym ciągu spłacać pożyczkę inwestycyjną zaciągniętą na realizację w/w projektu.

Kolejnym ważnym zadaniem inwestycyjnym realizowanym przez Spółkę była realizacja rozbudowy i modernizacji gospodarki ściekowej na terenie Gminy i Miasta Szczawnica, dofinansowana w ramach funduszy europejskich z POIŚ. Inwestycja ta, z punktu widzenia strategii działania Spółki, była analogicznym zadaniem, jak realizacja zadania „Oczyszczanie ścieków na Podhalu”. Wartość całego projektu zamknęła się kwotą 28.877.351,05 PLN (koszty kwalifikowane 27 426 954 zł), z czego modernizacja oczyszczalni ścieków w Szczawnicy kosztowała 8 121 951 zł. Wybudowano i zmodernizowano ponad 28,5 km sieci kanalizacyjnej (kanał główny) oraz ponad 5,2 km podłączeń. Konieczne było również wybudowanie 21 pompowni ścieków (w tym 9 przydomowych).

Realizacja projektu współfinansowanego ze środków Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko zakończyła się w roku 2015. Pismem z dnia 28.01.2016 przesłano do NFOSiGW wniosek o płatność końcową oraz dokumenty potwierdzające osiągnięcie efektu rzeczowego i ekologicznego dla projektu. W dniu 26.04.2016 na konto spółki wpłynęła kwota 633 878,00 zł stanowiąca płatność końcową. Okres trwałości projektu trwa 5 lat do dnia 31.12.2020 r.

Kolejnym zadaniem dla którego realizacji Spółka pozyskała środki zewnętrzne było opracowanie dokumentacji projektowej pn.: „Przygotowanie dokumentacji rozbudowy kanalizacji i oczyszczalni ścieków w aglomeracji Czarny Dunajec”. Zadanie to realizowane ma być w przyszłości we współpracy z Gminą Kościelisko i Gminą Czarny Dunajec. Na tym etapie Podhalańskie Przedsiębiorstwo Komunalne w ramach swojej części zakresu zobowiązana była zlecić „Wykonanie dokumentacji projektowej dla rozbudowy oczyszczalni ścieków w Czarnym Dunajcu”. Całość zadania obejmująca opracowanie dokumentacji projektowej została wykonana w roku 2015 i na koniec roku 2015 złożono wniosek o płatność końcową. 26.04.2016 r. na konto spółki wpłynęła kwota 79 687,50 zł tytułem płatności końcowej za w/w dokumentację.

Pomijając działania realizowane w 2016 roku związane z rozliczeniem płatności końcowych jak i też inne czynności dotyczące w/w projektów w ubiegłym roku główne wysiłki spółki były ukierunkowane na realizację zadań własnych wynikających z Wieloletniego Planu Modernizacji i Rozwoju Urządzeń Kanalizacyjnych, finansowanych w większości z opłat taryfowych, jak również pozyskiwanie nowych dofinansowań.

2.6.1 Planowanie i przetargi

Prace inwestycyjne finansowane w ramach standardowej działalności inwestycyjnej, obejmowały również projektowanie nowych zadań wykonawczych – jako fragment zadań inwestycyjnych. Zgodnie z pierwotnymi założeniami strategicznymi, w roku 2016 Spółka przystąpiła do realizacji części zadań inwestycyjnych zaprojektowanych wcześniej, kontynuowała zadania projektowe rozpoczęte, a także podjęła realizację nowych tematów. Wartość planowanych rocznie zadań inwestycyjnych musi być określona na podstawie dyspozycyjnej amortyzacji oraz przy uwzględnieniu środków zewnętrznych. Jednocześnie, należy pamiętać, że bieżące spłaty zarówno rat kapitałowych, jak i odsetek od pożyczek i kredytów, zgodnie ze wspólną decyzją strategiczną Zarządu i Rady Nadzorczej, opłacane są z naliczonej amortyzacji, co powoduje zmniejszenie środków inwestycyjnych w gminach. Także część kwot odsetek obciąża bezpośrednio inwestycje powiększając stan odpowiedniego konta 080 (do czasu zakończenia inwestycji). Stąd też nie wszystkie wartości w poniższej tabeli zgadzają się z wartościami wskazanymi w tabeli realizacji planu finansowego, jako że w kosztach finansowych ujęte są jedynie te spłaty, które nastąpiły po zakończeniu inwestycji.

Tabela 18. Spłaty zobowiązań zaciągniętych na realizację inwestycji

Opis	Razem	Biały	Czarny	Czorsztyn	Koscielisko	Krościenko	Łapsze Nizne	Nowy Targ	Poronin	Szaflary	Szczawnica
		Dunajec 1,40%	Dunajec 21,60%								
Odsetki - projekt	250 475,76	3 506,66	54 102,76	35 216,89	17 583,40	19 034,25	21 691,20	43 632,88	17 332,92	14 828,16	24 546,62
Odsetki - Zawodzie	26 028,74					26 028,74					
Odsetki - Łapsze	12 070,54						12 070,54				
Odsetki - POIS	144 722,67										144 722,67
Odsetki - przyłącza 2013	1 500,62		712,79								
Odsetki - Czorsztyn	51 736,52			51 736,52					75,03	712,79	
Odsetki - Kacwin	18 948,35						18 948,35				
Odsetki - Ludźmierz	8 864,52							8 864,52			
Odsetki - Blachnickiego	2 360,90					2 360,90					
Odsetki - Łapsze Wyzne	1 255,61						1 255,61				
Odsetki Łopuszna	11 623,22							11 623,22			
Razem odsetki	529 587,45	3 506,66	54 815,56	86 953,41	17 583,40	46 423,89	53 965,70	64 120,62	17 407,95	15 540,96	169 269,29
Kapitał - projekt	4 600 000,00	64 400,00	993 600,00	646 760,00	322 920,00	331 200,00	398 360,00	801 320,00	318 320,00	272 320,00	450 800,00
Kapitał - Zawodzie	139 830,00					139 830,00					
Kapitał - Łapsze	60 800,00						60 800,00				
Kapitał - POIS	1 400 000,00										
Kapitał - przyłącza 2013	51 000,00		24 225,00								1 400 000,00
Kapitał - Czorsztyn	220 600,00			220 600,00					2 550,00	24 225,00	
Kapitał - Kacwin	70 000,00						70 000,00				
Kapitał - Ludźmierz	50 000,00							50 000,00			
Razem kapitał	6 592 230,00	64 400,00	1 017 825,00	967 360,00	322 920,00	471 030,00	529 160,00	951 320,00	320 870,00	298 545,00	1 850 800,00

W części drugiej tabeli - dotyczącej spłaty kapitału w 2016 roku od zaciągniętych pożyczek inwestycyjnych zaprezentowano kwoty, jakie by zostały zapłacone przez Spółkę zgodnie z harmonogramami. W związku z tym, że w 2015 i 2016 roku Spółka otrzymała płatności końcowe z rozliczenia projektu „Oczyszczanie ścieków na Podhalu” oraz płatność POIS dla projektu realizowanego w Szczawnicy pomniejszono zobowiązania o kwotę łączną dla wszystkich gmin w wysokości 3 mln zł i 1 mln zł dla Miasta i Gminy Szczawnica z tytułu rozliczonej płatności z POIS.

Poniżej skorygowane i faktycznie dokonane spłaty kapitału w 2016r. Odsetki nie uległy zmianie.

Opis	Razem	Biały	Czarny	Czorsztyn	Koscielisko	Krościenko	Łapsze Nizne	Nowy Targ	Poronin	Szaflary	Szczawnica
		Dunajec 1,40%	Dunajec 21,60%								
Razem odsetki	529 587,45	3 506,66	54 815,56	86 953,41	17 583,40	46 423,89	53 965,70	64 120,62	17 407,95	15 540,96	169 269,29
Kapitał - projekt	1 600 000,00	22 400,00	345 600,00	224 960,00	112 320,00	115 200,00	138 560,00	278 720,00	110 720,00	94 720,00	156 800,00
Kapitał - Zawodzie	139 830,00					139 830,00					
Kapitał - Łapsze	60 800,00						60 800,00				
Kapitał - POIS	400 000,00										
Kapitał - przyłącza 2013	51 000,00		24 225,00								400 000,00
Kapitał - Czorsztyn	220 600,00			220 600,00					2 550,00	24 225,00	
Kapitał - Kacwin	70 000,00						70 000,00				
Kapitał - Ludźmierz	50 000,00							50 000,00			
Razem kapitał	2 592 230,00	22 400,00	369 825,00	445 560,00	112 320,00	256 030,00	269 360,00	328 720,00	113 270,00	118 945,00	556 800,00

2.6.2 Inwestycje realizowane w ramach WPI

W roku 2016 wykonywano inwestycje określone ogólnie w WPRiMUK. Szczegółowe zakresy były doprecyzowane w rocznym planie inwestycyjnym oraz w planach zakupów.

Z punktu widzenia działalności całej firmy, istotnymi inwestycjami były:

- kontynuacja prac budowlanych na oczyszczalni ścieków w Łopusznej,
- projektowanie zlewni Piekelnika i uzyskanie pozwoleń na budowę kanalizacji sanitarnej i oczyszczalni ścieków,
- przygotowanie projektów do realizacji rozbudowy kanalizacji w gminach: Szaflary (Szaflary i Maruszyna) i Poronin (Stasikówka),
- prace budowlane związane z budową sieci kanalizacyjnych w gminach: Łapsze Nizne (Łapsze Wyzne, Łapsze Nizne), Krościenko (ul Blachnickiego), Nowy Targ (Łopuszna)

W poniższej tabeli ujęto ogólną realizację planu inwestycyjnego Spółki z uwzględnieniem płatności pochodzących z zaciąganych pożyczek i dotacji zewnętrznych.

Tabela 19. Zbiorcze zestawienie nakładów inwestycyjnych w podziale na poszczególne gminy

L.p.	Gmina	Plan [PLN]	Realizacja [PLN]	
			ze środków własnych spółki	z pożyczek i dotacji
1	BIAŁY DUNAJEC	130 481,60	5 804,99	
2	CZARNY DUNAJEC	279 593,20	166 156,96	
3	CZORSZTYN	395 236,80	155 098,19	
4	KOŚCIELISKO	35 436,00	11 577,29	
5	KROŚCIENKO	246 516,80	24 622,11	239 370,00
6	ŁAPSZE NIŻNE	408 849,60	348 445,57	509 219,00
7	NOWY TARG	186 779,60	504 666,56	2 182 343,97
8	PORONIN	334 374,40	127 705,42	
9	SZAFLARY	135 744,00	55 575,27	
10	SZCZAWNICA	31 488,00	64 012,35	
RAZEM		2 184 500,00	1 463 664,71	2 930 932,97

Oprócz inwestycji faktycznie zrealizowanych i zapłaconych, w zestawieniu ujęto również inwestycje zakontraktowane, ale nie zakończone, na których realizację Spółka musi mieć zarezerwowane finanse. Ostateczny stopień realizacji planu inwestycyjnego, w ujęciu kumulatywnym, będzie wynikał z sumy inwestycji zrealizowanych oraz zakontraktowanych.

Na różnice w realizacji zakresów inwestycyjnych w gminach miał wpływ w szczególności:

- w gminie Biały Dunajec – gromadzenie środków na przyszłe inwestycje (POIS),
- Czarny Dunajec – znaczne opóźnienie projektowania oczyszczalni Piekielnik, brak zaplanowanego wykupu kanalizacji sanitarnej od spółki Chochołowskie Termy (z powodu niewywiązania się spółki Chochołowskie Termy z zapisów umowy)
- Czorsztyn – opóźnienie w realizacji zadania Rozbudowa OŚ Maniowy (spór sądowy z wykonawcą projektu)
- Kościelisko – opóźnienie w realizacji projektu Budowa kanalizacji sanitarnej w Witowie z powodu problemów własnościowych gruntów
- Krościenko – plan wykonano zgodnie z założeniami
- Łapsze Niżne – plan wykonano zgodnie z założeniami
- Nowy Targ – plan wykonano zgodnie z założeniami dodatkowo wykonano zadania nie ujęte w planie, tj. Budowa kanalizacji sanitarnej w Łopusznej – ul. Zarębek oraz w Ludźmierzu ul. Jana Pawła i w rejonie za Gimnazjum
- Poronin – gromadzenie środków na przyszłe inwestycje (POIS),
- Szaflary - gromadzenie środków na przyszłe inwestycje (POIS),
- Szczawnica – plan wykonano zgodnie z założeniami dodatkowo wykonano zadania nie ujęte w planie, tj. odtworzenie nawierzchni w ulicy Staszowej oraz przebudowę kanalizacji w ulicy Pod Sadami

Realizacja tak szeroko zakrojonego planu inwestycyjnego nie byłaby możliwa bez pozyskania zewnętrznego wsparcia. Spółka pozyskiwała wsparcie finansowe głównie z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Krakowie, Wysokość pożyczek i pozyskanych dotacji pokazano w tabeli poniżej.

Łączna ilość wypłaconych środków pomocowych na realizację inwestycji w 2016 roku wyniosła 3,64 mln zł, a w tym:

- na budowę kanalizacji sanitarnej w Krościenku ul. Blachnickiego – 239 370,00 zł
- na budowę kanalizacji sanitarnej w gminie Łapsze Niżne – 509 219,00 zł
- na rozbudowę i modernizację OŚ Łopuszna – 2 182 343,97 zł (pierwsza rata – reszta pożyczki zostanie wypłacona w roku 2017)
- projektowanie OŚ Czarny Dunajec (POIS) – 79 687,50 zł (dotacja – płatność końcowa dla zadania zrealizowanego w roku 2015)
- Realizacja projektu „Rozbudowa i modernizacja gospodarki ściekowej na terenie Miasta i Gminy Szczawnica” (POIS) – 633 878,00 zł (dotacja – płatność końcowa dla zadania zrealizowanego w roku 2015)

Tabela 20. Pożyczki zaciągnięte i spłacane przez Spółkę (łącznie z ISPA i POIS)

lp	opis inwestycji	wartość inwestycji [zł]	instytucja udzielająca pożyczki/leasingu	nr	data podpisania umowy	kwota	spłacono do 30.12.2016	termin spłaty	Aktualne zadłużenie	gmina, którą obciąża rata kapitałowa i odsetki
1	Projekt FS	62 472 391,08	NFOŚiGW	31/2007/Wn6/OW-ok.IS/P	19.03.2007	17 333 993,02	8 800 000,00	31.12.2020	8 533 993,02	wszystkie zgodnie z % do poręczenia
2	Modernizacja OŚ Krościenko	1 242 674,65	WFOŚiGW Kraków	P/071/11/08-2	8.11.2011	430 500,00	239 180,00	30.09.2020	191 320,00	Krościenko
3	Pompywnia Zawodzie	1 009 340,70	WFOŚiGW Kraków	P/070/11/02-2	8.11.2011	828 070,73	368 141,46	30.09.2021	459 929,27	Krościenko
4	Budowa kanalizacji Łapsze Niżne	1 288 763,40	WFOŚiGW Kraków	P-049-12-02-2	26.09.2012	547 260,00	243 200,00	30.09.2021	304 060,00	Łapsze Niżne
5	Budowa kanalizacji Ludźmierz - ul. Polna	420 632,52	WFOŚiGW Kraków	P/012/13/02	4.03.2013	420 632,52	200 000,00	31.03.2021	220 632,52	Nowy Targ
6	Budowa kanalizacji Kacwin	766 830,00	WFOŚiGW Kraków	P/083/13/02	11.10.2013	665 000,00	175 000,00	30.09.2023	490 000,00	Łapsze Niżne
7	Modernizacja OŚ Czorsztyn	3 398 000,00	WFOŚiGW Kraków	P/082/13/02	11.10.2013	1 985 000,00	661 800,00	30.09.2022	1 323 200,00	Czorsztyn
8	Budowa podłączeń w gminach Szaflary, Czarny Dunajec, Poronin	390 000,00	NFOŚiGW	171/2014/Wn6/O W-KW/P	9.04.2014	109 012,00	96 000,00	31.03.2017	13 012,00	47,5% Czarny Dunajec, 47,5% Szaflary, 5% Poronin
9	Budowa kanalizacji ul. Blachnickiego	239 370,00	WFOŚiGW Kraków	P/058/16/02	12.08.2016	239 370,00	0,00	30.09.2021	239 370,00	Krościenko
10	Budowa OŚ Łopuszna	7 274 479,92	WFOŚiGW Kraków	P/060/16/02	12.08.2016	7 274 479,92	0,00	30.09.2025	7 274 479,92	Nowy Targ
11	Budowa kanalizacji Łapsze Wyzle	701 630,00	WFOŚiGW Kraków	P/059/16/02	12.08.2016	509 219,00	0,00	30.09.2021	509 219,00	Łapsze Niżne
12	Pożyczka inwestycyjna na realizację projektu POIS	28 877 351,05	NFOŚiGW	638/2014/Wn6/O W-KI-ps/P	17.09.2014	6 447 544,10	1 400 000,00	30.12.2023	5 047 544,10	Szczawnica
Razem:		108 081 468,32				36 790 081,29	12 183 321,46		24 606 759,83	

Uwaga: W pozycji 1 – „Projekt FS” - ze względu na zastosowanie finansowania projektu w walucie Euro podana wartość została ustalona po przeliczeniu poszczególnych płatności wg kursu euro z dnia księgowania. Wartość całego projektu zamknęła się kwotą 16 823 178,20 euro, wydatki kwalifikowane uznane przez instytucję zarządzającą to kwota 16 751 859,70 euro.

Tabela 21. Zestawienie dotacji wypłaconych Spółce w 2016r.

lp	opis inwestycji	udzielająca dotacji	nr	data podpisania umowy	wartość dotacji 2016	data wpływu na konto PPK	uwagi
1	POIS	NFOŚiGW	POIS.01.01.00-00-007/	18.12.2013	633 878,00 zł	26.04.2016	płatność końcowa
2	Czarny Dunajec	NFOŚiGW	POIS.01.01.00-00-085/	5.09.2014	79 687,50 zł	26.04.2016	płatność końcowa

Dofinansowanie zwrotne pozyskiwane przez PPK w postaci pożyczek, zazwyczaj jest związane z ustanowieniem stosownego zabezpieczenia przez pożyczkobiorcę. Dotychczas pożyczki były zabezpieczane w następujący sposób:

- poręczenia gmin-udziałowców,
- hipoteka na wskazanej nieruchomości PPK;
- weksel in blanco podpisany przez Zarząd.

Poniżej zestawiono dotychczas ustanowione zabezpieczenia pożyczek udzielonych na realizację inwestycji. Na dzień pisania niniejszego sprawozdania nie zachodzi niebezpieczeństwo nie spłacania zobowiązań, a więc zabezpieczenia te nie stanowią dodatkowego obciążenia Spółki.

Zestawienie zabezpieczeń pożyczek w postaci hipotek:

1. hipoteka umowna do kwoty 559.650,00zł – zastaw hipoteczny na działce nr 10484/68 zabudowanej ocz. ścieków Krościenko n/D jako zabezpieczenie pożyczki inwestycyjnej nr P/071/11/08-2 udzielonej przez WFOŚiGW w Krakowie,
2. hipoteka umowna do kwoty 1 076 491,95 zł – zastaw hipoteczny na działce nr 10484/68 zabudowanej ocz. ścieków Krościenko n/D jako zabezpieczenie pożyczki inwestycyjnej nr P/070/11/02-2 udzielonej przez WFOŚiGW w Krakowie,
3. hipoteka umowna do kwoty 711 438,00 zł – zastaw hipoteczny na działce nr 1647/2 zabudowanej Oczyszczalnią Ścieków w Trybszu jako zabezpieczenie pożyczki inwestycyjnej nr P/049/12/02-2 udzielonej przez WFOŚiGW w Krakowie,
4. hipoteka umowna do kwoty 546 823,00 zł – zastaw hipoteczny na działce nr 1188/2, 1186/18 zabudowanej Oczyszczalnią Ścieków w Łopusznej jako zabezpieczenie pożyczki inwestycyjnej nr P/012/13/02 udzielonej przez WFOŚiGW w Krakowie,
5. hipoteka umowna do kwoty 864 500,00 zł – zastaw hipoteczny na działce nr 4376, 7375, 7374 zabudowanej Oczyszczalnią Ścieków w Niedzicy jako zabezpieczenie pożyczki inwestycyjnej nr P/083/13/02 udzielonej przez WFOŚiGW w Krakowie,
6. hipoteka umowna do kwoty 2 580 500,00 zł – zastaw hipoteczny na działce nr 933/20 zabudowanej Oczyszczalnią Ścieków w Sromowcach Wyżnych oraz na działce nr 1/36 zabudowanej Oczyszczalnią Ścieków w Sromowcach Niżnych jako zabezpieczenie pożyczki inwestycyjnej nr P/082/13/02 udzielonej przez WFOŚiGW w Krakowie,
7. hipoteka umowna do kwoty 359 055,00 zł – zastaw hipoteczny na działce nr 10484/68, zabudowanej Oczyszczalnią Ścieków w Krościenku n/Dunajcem jako zabezpieczenie pożyczki inwestycyjnej nr P/058/16/02 udzielonej przez WFOŚiGW w Krakowie,
8. hipoteka umowna do kwoty 661 985,00 zł – zastaw hipoteczny na działce nr 4376, 7375, 7374, 4379 zabudowanej Oczyszczalnią Ścieków w Niedzicy jako zabezpieczenie pożyczki inwestycyjnej nr P/059/16/02 udzielonej przez WFOŚiGW w Krakowie,

Zestawienie weksli zabezpieczających pożyczki inwestycyjne:

1. zabezpieczenie pożyczki inwestycyjnej nr 31/2007/Wn6/OW-ok.-IS/P z dnia 19.03.2007r. udzielonej przez NFOŚ i GW w Warszawie - do kwoty 17.333.933,02 zł
2. zabezpieczenie pożyczki inwestycyjnej nr P/071/11/08-2 z dnia 8.11.2011r. udzielonej przez WFOŚ i GW w Krakowie – do kwoty 430 500,00 zł
3. zabezpieczenie pożyczki inwestycyjnej nr P/070/11/02-2 z dnia 8.11.2011r. udzielonej przez WFOŚ i GW w Krakowie – do kwoty 828 070,73 zł
4. zabezpieczenie pożyczki inwestycyjnej nr P/083/13/02 z dnia 11.10.2013r. udzielonej przez WFOŚ i GW w Krakowie – do kwoty 665 000,00 zł
5. zabezpieczenie pożyczki inwestycyjnej nr P/082/13/02 z dnia 11.10.2013r. udzielonej przez WFOŚ i GW w Krakowie – do kwoty 1 985 000,00 zł

6. zabezpieczenie pożyczki inwestycyjnej nr P/012/13/02 z dnia 4.03.2013r. udzielonej przez WFOŚ i GW w Krakowie – do kwoty 420 632,52 zł
7. zabezpieczenie pożyczki inwestycyjnej nr P-049-12-02-2 z dnia 26.09.2012r. udzielonej przez WFOŚ i GW w Krakowie – do kwoty 547 260,00 zł
8. zabezpieczenie pożyczki inwestycyjnej nr 580/2012/Wn-06/OW-KW/P z dnia 10.09.2012r. udzielonej przez NFOŚ i GW w Warszawie – do kwoty 161 645,00 zł
9. zabezpieczenie dotacji POIS nr POIS.01.01.00-00-007/13-00 z dnia 18.12.2013r. udzielonej przez NFOŚ i GW w Warszawie – do kwoty 25 747 077,80 zł
10. zabezpieczenie pożyczki inwestycyjnej nr 638/2014/Wn6/OW-KI-ps/P z dnia 17.09.2014r. udzielonej przez NFOŚ i GW w Warszawie - do kwoty 11 700 000,00 zł (ostateczna wartość udzielonej pożyczki 6 447 544,10 zł)
11. zabezpieczenie pożyczki inwestycyjnej nr 171/2014/Wn6/OW-KW/P z dnia 9.04.2014r. udzielonej przez NFOŚ i GW w Warszawie - do kwoty 109 012,00 zł
12. zabezpieczenie udzielonej dotacji nr 172/2014/Wn6/OW-KW/D z dnia 9.04.2014r. udzielonej przez NFOŚ i GW w Warszawie - do kwoty 109 012,00 zł
13. zabezpieczenie pożyczki inwestycyjnej nr P/058/16/02 z dnia 12.08.2016r. udzielonej przez WFOŚ i GW w Krakowie – do kwoty 239 370,00 zł
14. zabezpieczenie pożyczki inwestycyjnej nr P/059/16/02 z dnia 12.08.2016r. udzielonej przez WFOŚ i GW w Krakowie – do kwoty 509 219,00 zł
15. zabezpieczenie pożyczki inwestycyjnej nr P/060/16/02 z dnia 12.08.2016r. udzielonej przez WFOŚ i GW w Krakowie – do kwoty 7 274 479,92 zł
16. umowa kumulatywna (poręczenie gminy Nowy Targ) dotycząca budowy Oczyszczalni ścieków w Trutem współfinansowanej ze środków MRPO nr umowy 00064-6921-UM0600056/11 - do kwoty 3 437 364,00 zł

Warto w tym miejscu zwrócić uwagę na fakt, że skutkiem ubocznym prowadzenia niektórych inwestycji, może być czasowe ograniczenie dyspozycyjnych środków inwestycyjnych w przyszłych latach i przejściowy wzrost taryfy do czasu spłaty zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek na ich realizację. Dzieje się tak na skutek tego, że wartość odpisów amortyzacyjnych z niektórych inwestycji jest zbyt niska aby umożliwić ich spłatę. Oznacza to, że mechanizm wykonywania takich inwestycji nie umożliwia ich pełnego samofinansowania – na etapie spłaty zadłużenia niezbędne jest dofinansowanie z wytworzonej już wcześniej kwoty amortyzacji, a w przypadku ich braku konieczności naliczenia w taryfie marży zysku.

W roku 2016 zarząd spółki przesłał do poszczególnych gmin, przygotowany i uzgodniony wcześniej, projekt nowego Wieloletniego Planu Rozwoju i Modernizacji Urządzeń Kanalizacyjnych (WPRiMUK) dla całej Spółki na lata 2017-2019. W trzecim kwartale ubiegłego roku Zarząd Spółki uczestniczył w pracach komisji i obradach rad gmin, na których omawiany był szczegółowo WPRiMUK dla każdej gminy oddzielnie. Ostatecznie w dziewięciu gminach Rady Gmin podjęły uchwały w zakresie zatwierdzenia WPRiMUK, wyjątkiem jest Gmina Krościenko w której uchwały takiej nie podjęto.

2.6.3 Stan techniczny infrastruktury

Pomimo prowadzenia tak wielu działań inwestycyjnych, stan infrastruktury należy zidentyfikować, jako średni. Część z urządzeń jest całkowicie zdekapitalizowana, a część pomimo pewnej wartości księgowej, nie prezentuje wystarczającej wartości technicznej. W efekcie, potrzeby modernizacyjne i rozwojowe na terenach objętych działaniem operacyjnym PPK, są znacznie większe niż możliwości Spółki. W tabeli poniżej przedstawiono stan majątkowy Spółki w ujęciu księgowym netto – zaprezentowano wartość majątku po uwzględnieniu umorzenia na koniec 2016 roku. Ujęcie takie pokazuje stopień zdekapitalizowania infrastruktury i potencjalne potrzeby inwestycyjne. Im wyższy stopień zdekapitalizowania, tym większe i pilne potrzeby inwestycyjne – przy czym nie jest to obraz

kompletny i jednoznaczny, ponieważ w przypadku infrastruktury, która była przekazywana w niskiej wartości, potrzeby inwestycyjne mogą być duże pomimo niskiej stopy dekapitalizacji

Tabela 22. Stopień dekapitalizacji ŚT

Gmina	Grupa ŚT (bilansowo)				
	I	II	III	IV	VI
	budynki, lokale	ob. inżynierii lądow. i wodn.	kotły i energet	maszyny, urządz. og.	urządzenia techn.
Biały Dunajec		26%		70%	
Czarny Dunajec	27%	21%	52%	99%	85%
Czorsztyn	13%	28%	35%	51%	64%
Kościelisko		13%		7%	47%
Krościenko	9%	21%	42%	44%	75%
Łapsze N	21%	24%	56%	82%	85%
Nowy Targ	27%	21%	84%	70%	89%
Poronin	28%	26%		75%	94%
Szaflary	26%	21%	65%	47%	69%
Szczawnica	4%	7%	13%	16%	10%
ŚREDNI STOPIEŃ DEKAPITALIZACJI	19%	21%	50%	62%	69%

2.7 Bieżąca działalność operacyjna i remontowa

2.7.1 Uwarunkowania ogólne

Podhalańskie Przedsiębiorstwo Komunalne Sp. z o. o. w Nowym Targu od 1 stycznia 2005 roku prowadzi działalność w zakresie odprowadzania i oczyszczania ścieków. Zakres korzystania ze środowiska wynika z decyzji wydawanych przez odpowiednie organy samorządowe i państwowe. Decyzje te oparte są o regulacje prawne:

- prawo ochrony środowiska,
- prawo wodne,
- ustawa o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków,
- ustawa o odpadach,
- ustawa o utrzymaniu czystości i porządku w gminach oraz towarzyszące im przepisy wykonawcze.

Spółka korzysta gospodarczo ze środowiska naturalnego w zakresie:

- wprowadzania do wód powierzchniowych ścieków oczyszczonych o ściśle określonych dopuszczalnych parametrach fizyko-chemicznych, w maksymalnej dopuszczalnej ilości: 11 945,1 m³/dobę,
- wytwarzania odpadów związanych z prowadzoną działalnością:
 - ustabilizowanych osadów ściekowych,
 - skratek i zawartości piaskowników,
 - odpadów komunalnych i innych,
- poboru wód podziemnych do celów technologicznych oraz socjalno-bytowych,
- wprowadzania do powietrza gazów i pyłów z kotłów olejowych, węglowych i gazowych oraz z procesów spalania paliw w silnikach spalinowych.

Zgodnie z Ustawą z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo Ochrony Środowiska (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz.672 z późn. zmian.), Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 12 października 2015 r. w sprawie opłat za korzystanie ze środowiska, Rozporządzeniem Ministra Środowiska z dnia

27 lutego 2014 r. w sprawie wykazów zawierających informacje i dane o zakresie korzystania ze środowiska oraz wysokości należnych opłat, Podhalańskie Przedsiębiorstwo Komunalne Sp. z o. o. wniosło do Urzędu Marszałkowskiego opłaty środowiskowe za 2016 rok w wysokości 164 238 zł. Kwota zapłaconych opłat środowiskowych w 2016 roku była wyższa w stosunku do roku 2015 o prawie 100% (82994zł w roku 2015).

Zestawienie ilości wywiezionych odpadów pokazano w tabeli poniżej. Widoczne jest zdecydowany trend wzrastający ilości generowanych i zagospodarowywanych odpadów (chwilowy spadek w roku 2015 spowodowany był inwestycją w Szczawnicy, kiedy to Wykonawca w części odpowiadał za gospodarkę osadową oczyszczalni ścieków). Jest to skutkiem rozbudowy infrastruktury, ale również polepszającej się kontroli gospodarki odpadowej w firmie. Usługa wywozu i zagospodarowania odpadów ściekowych była zlecona specjalistycznym firmom, posiadającym odpowiednie zezwolenia. Spółka nie odnotowała znaczących wzrostów cen w analizowanym okresie, ale jednocześnie zmieniły się miejsca zagospodarowania osadów, co w konsekwencji prowadziło do zmian w kosztach transportu. W związku z tym wzrosty kosztów gospodarki osadowej mogą wynikać ze wzrostu ilości odpadów, ale również z innego miejsca zagospodarowania. W roku 2016 Spółka miała zawarte umowy z 3 firmami zagospodarowującymi osady ściekowe.

Tabela 23. Ilość i koszty zagospodarowania odpadów w latach.

Rok	skratki		zawartość piaskowników		osad	
	[Mg]	[zł]	[Mg]	[zł]	[Mg]	[zł]
2010	75,7	12112	18	2880	2558,5	310092
2011	80	16097	31,8	6386	2632	349434
2012	84,3	16980	53,8	10812	2826	395132
2013	99	23 374 (+9 301 transport)	50	13 087 (+4 737 transport)	3205	449 093 (+28 415 transport)
2014	89	26 461 (+ 8 847 transport)	33	8 121 (+2 689 transport)	3365	485 378 (+239 284 transport)
2015	82	23 042 (+6 069)	72	21 872 (+6 397)	3060	443 873 (+210 260+1400)
2016	91,3	27 700 (+6 474 transport)	46,1	13 938 (+3 272 transport)	4013	691 782 (w tym 54 278 zł za transport osadów z Krościenka i Szczawnicy, które były księgowane na konto zagospodarowania osadów) (+175 147 transport bez Szczawnicy i Krościenka)

W dotychczasowej praktyce Spółki ilość osadów rosła nieproporcjonalnie bardziej, niż wynikałoby to ze wzrostu ilości osób obsługiwanych przez systemy kanalizacyjne. Wynika to z racjonalizacji obsługi oczyszczalni ścieków i polepszającej się kontroli strumieni odpadów. Zwrócić także należy uwagę, że w istotnym stopniu wzrosła ilość osadu wytworzonego w OS w Szczawnicy, co jest spowodowane modernizacją oczyszczalni, a także na większą ilość osadu w oczyszczalni Czarny Dunajec. W tym drugim przypadku uległa mocnemu zwiększeniu ilość dopływających ścieków (oddanie do eksploatacji sieci kanalizacyjnej w Witowie oraz przyłączenie dużego klienta - Termy Chochołowskie).

2.7.2 Prace konserwacyjne i remonty

W celu utrzymania operacyjności infrastruktury, poprawy jakości oczyszczania ścieków oraz w ramach normalnej działalności konserwacyjnej, Spółka przeprowadziła w 2016 r. remonty, naprawy i konserwacje oczyszczalni ścieków oraz innej infrastruktury służącej do prowadzenia działalności gospodarczej. Ważniejsze przeprowadzone prace remontowe i zakupy zostały opisane w tabeli poniżej. W tabeli nie ujęto prac zakwalifikowanych jako modernizacje środków trwałych.

W tabeli nr 25 ujęto zlecone prace czyszczenia kanalizacji siłami własnymi. W ramach tych prac wykonano czyszczenie, łącznie 12,7 km sieci, w tym 0,52 km w gminie Czarny Dunajec, 0,4 km w gminie Krościenko, 0,2 km w gminie Poronin, 3,4 km w gminie Łapsze Niżne, 4,98 km w gminie Nowy Targ i 3,2 km w Szczawnicy.

Tabela 24. Ważniejsze prace remontowe w roku 2016

Gmina	Wybrane zadania	Koszty [zł]
Gmina Poronin	Czyszczenie kanalizacji (firma zewnętrzna)	850
Gmina Nowy Targ	Czyszczenie kanalizacji (firma zewnętrzna)	11 750
Gmina Czorsztyn	Remont ogrodzenia oś. Niedzica	7 590,80
	Remont dachu nad magazynem osadu oś Niedzica	8 400
	Remont dmuchaw oś Maniowy	2 190
	Remont dmuchaw oś Kluszkowce	3 100
	Remont dmuchaw oś Sromowce Niżne	2 080
	Remont dmuchawy oś Maniowy	4 294
	Remont prasy oś Niedzicy	10 491
	Remont sitopiaskowników oś Niedzica i oś Sromowce Niżne	12 471,50
	Czyszczenie kanalizacji (firma zewnętrzna)	5 900
Gmina Łapsze Niżne	Remont ogrodzenia oś. Frydman	2 292,27
	Czyszczenie kanalizacji (firma zewnętrzna)	6 950
Gmina Czarny Dunajec	Remont dmuchaw oś Czarny Dunajec	2 080
	Remont dmuchaw oś Czarny Dunajec	3 390
	Remont prasy Monobelł oś Czarny Dunajec	7 201
	Remont przepływomierza	6 500
	Czyszczenie kanalizacji (firma zewnętrzna)	2 200
Gmina Krościenko	Remont dmuchaw oś Krościenko n/D	4 462
	Czyszczenie kanalizacji (firma zewnętrzna)	3 100
Szczawnica	Remont kontenera na oś Szczawnica	2 995
	Czyszczenie kanalizacji (firma zewnętrzna)	11 500

Oprócz powyższych prac remontowych, przeprowadzono również drobniejsze prace remontowe na innych obiektach oraz na sieci kanalizacyjnej. Łącznie na materiały do remontów i napraw Spółka w 2016 r. wydała ok. **49 115 zł**, a na remonty wydano ok. **173 850 zł**. Część remontów była wykonywana we własnym zakresie i temu celowi, głównie, służyły zakupy materiałów do remontów. Prace i zakupy wykonywane były w oparciu o rozeznanie cenowe, gdzie zapytania kierowano do kilku firm i na tej podstawie, komisyjnie, wybierano wykonawcę.

Oprócz czyszczenia kanalizacji zlecanego firmom zewnętrznym, dokonywano czyszczenie profilaktyczne w ramach działalności własnej SUS-T. Zidentyfikowano miejsca, gdzie najczęściej występują powtarzające się awarie sieci kanalizacyjnej i zdecydowano o ich profilaktycznym czyszczeniu. Identyfikację tych miejsc oraz częstotliwość czyszczenia zaprezentowano w tabeli 25:

Tabela 25. Czyszczenia profilaktyczne kanalizacji siłami własnymi

SUS	Miejscowość	Ulica ew. opis	Wykonane
SUSC	Niedzica-Zamek	powyżej pompowni	2
SUSC	Niedzica	syfon k/Wątra	4
SUSC	Niedzica	syfon k/Kościół	4
SUSC	Niedzica	syfon k/boiska	4
SUSC	Kacwin-Niedzica		1
SUSC	Kluszkowce	Bochnaka OŚ	0
SUSC	Łapsze Niżne	Długa Spółdzielców	1
SUSP	Poronin	Majerczykówka 25-31	3

SUSP	Poronin	Budzowy	3
SUSP	Ząb	Redyk	3
SUSP	Maruszyna	przed OŚ	4
SUSZ	Ludźmierz	Krata przed Lepetnicą	4
SUSZ	Ludźmierz	Pompownie	15
SUSZ	Witów	Pompownia	3
SUSZ	Czarny Dunajec	Nadwodnia Romowie	0
SUSZ	Waksmund	Na Równi 35 i od NT	1
SUST	Ostrowsko	przejście pod drogą	1
SUST	Łopuszna	Tetmajera od pomp.	1
SUST	Ostrowsko	pompownie	9
SUST	Łopuszna	pompownia	3
SUST	Waksmund	pompownie	21
SUSC	Kacwin	Św. Anny Kościół	1
SUSP	Murzasichle	kolektor przy OŚ	3
SUSW	Szczawnica	Główna	10
SUSZ	Podczerwone	przejście pod drogą	3
SUSZ	Czarny Dunajec	Mościckiego sięgacz	4
SUSC	Frydman	1000lecia, Zastodolna	6
SUSP	Poronin	Za torem od myjni do Pizzerii	4
SUSP	Poronin	Stasikówka Paryżanka	4

Intensywność remontów samochodów specjalistycznych była podobna do roku poprzedniego:

- GAZELA: koszty remontów i napraw samochodu - ok. 11 800 zł,
- MAN z przyczepą do kontenerów: koszty remontów i napraw – ok. 38 600 zł,
- STAR: koszty remontów i napraw samochodu – ok. 31 700 zł,
- IVECO: koszty remontów i napraw samochodu – ok. 17 200 zł. 99300

Nie dokonano wcześniej planowanego zakupu samochodu wielofunkcyjnego. W związku z możliwością pozyskania środków zewnętrznych w ramach ogłoszonego naboru POIS, zakup ten przesunięto na rok 2017.

W roku 2016 kontynuowano procedurę przeglądów maszyn i urządzeń. Łączna kwota wydatków na ten cel wyniosła 47 210 zł (w roku 2015 było to 45 279 zł). Racjonalnie zaplanowane i sukcesywnie wykonywane przeglądy powinny uchronić urządzenia przed awariami i spowodować obniżenie kosztów remontowych w Spółce.

Tabela 26. Zestawienie przeglądów maszyn i urządzeń

Zespoły urządzeń	2015	2016
kotły grzewcze	Przeгляд kotła oś Niedzica - 450 zł	Przeгляды 2 szt. kotłów grzewczych oś Niedzica, oś Maniowy – 1 300,00 zł
urządzenia napowietrzające	Przeгляд dmuchaw napowietrzających na oczyszczalniach 23 szt., 9 446 zł	Przeгляд dmuchaw napowietrzających na oczyszczalniach 33 szt., 12 740,00 zł
prasy	Przeгляд 4 szt. kompletów pras (Krościenko, Maniowy, Niedzica, Czarny Dunajec. 8 000 zł	Przeгляд 4 szt. kompletów pras (Krościenko, Maniowy, Niedzica, Czarny Dunajec. 8 000,00 zł
kompensacja mocy	Przeгляд 6 szt. układów kompensacji mocy biernej w: Łopuszna, Dębno, Maniowy, przepompownia Mizerna, Czarny Dunajec, Trute – 3 800 zł	Przeгляд 3 szt. układów kompensacji mocy biernej w: Dębno, Maniowy, Czarny Dunajec – 1 630,00 zł
agregaty prądowocze	Przeгляд 12 szt. agregatów, 5 400 zł,	Przeгляд 12 szt. agregatów, 11 200,00 zł,
przepływomierze	Przeгляд przepływomierza na granicy Miasta Nowy Targ i Gminy Szaflary - 1 665 zł	Przeгляд przepływomierzy na granicy Miasta Nowy Targ i Gminy Szaflary oraz Miasta Nowy Targ i Gminy Nowy Targ – 2 380,00 zł
kratki mechaniczne	Przeгляд kratki na oś. w Czarnym Dunajcu - 2 000 zł	Przeгляд kratki na oś. w Czarnym Dunajcu - 2 000,00 zł
pojazdy	Łączny koszt przeglądów pojazdów - 5 105,91 zł	Łączny koszt przeglądów pojazdów - 5 105,91 zł
przeгляды budowlane	Przeгляд budowlany pięcioletni wszystkich obiektów budowlanych PPK - 14 227,64 zł	Przeгляд budowlany pięcioletni wszystkich obiektów budowlanych PPK - 14 227,64 zł
przeгляды kominiarskie	Przeгляды kominiarskie wszystkich obiektów, 2 170	Przeгляды kominiarskie wszystkich obiektów - 2 669,10 zł
inne	przeгляд pomp i mieszadeł na oś Trute - 5 800 zł, przeгляд urządzeń PWP na oś. Trute - 4 220 zł,	Przeгляд wykonany przez firmę PWP – 5 600,00 zł, przeгляд systemu sterowania oczyszczalni ścieków w Niedzicy – 4 200,00 zł

W roku 2016 wykonywano również remonty własnymi siłami, które wykonuje brygada monitoringu. Prace głównie polegały na regulacji studni, wymianie włazów oraz uszczelnianiu studni kanalizacyjnych. W ramach własnej działalności remontowej w roku 2016 wykonano:

1. Remonty studni w Gminie Czarny Dunajec – poniesione koszty: materiały 2 321,82 zł, robocizna 3 005,53 zł.
2. Remonty studni w Gminie Czorsztyn – poniesione koszty: materiały 1 651,50 zł, robocizna 4 603,85 zł.
3. Remonty studni w Gminie Krościenko n/D – poniesione koszty: materiały 27, 90 zł, robocizna 250,40 zł.
4. Remonty studni w Gminie Nowy Targ - poniesione koszty: materiały 1 063,03 zł, robocizna 722,20 zł.
5. Remonty studni w Gminie Szaflary – poniesione koszty: materiały 977,80 zł, robocizna 1 249,19 zł

Z ekonomicznego i organizacyjnego punktu widzenia, takie prowadzenie prac remontowych, z pewnością jest opłacalne.

2.7.3 Skargi, wnioski i reklamacje

W roku 2016 do Spółki wpłynęły następujące ilości wniosków, skarg i reklamacji: 1 skarga, 100 reklamacji i 3643 wnioski. Ponadto do Spółki wpływało miesięcznie kilkanaście reklamacji telefonicznych dotyczących naliczania szacunkowego za odprowadzane ścieki. Reklamacje te były rozpatrywane na bieżąco. W tabeli poniżej przedstawiono ilość skarg, reklamacji i wniosków z rozbiciem na gminy.

Tabela 27. Skargi, wnioski i reklamacje

Sprawa	rok	Biały Dunajec	Czarny Dunajec	Czorsztyn	Kościelisko	Krościenko n/D.	Łapsze Niżne	Nowy Targ	Poronin	Szaflary	Szczawnica	Razem
Skargi	2013	0	0	0	0	0	0	2	0	0	0	2
	2014	0	0	0	0	0	1	2	1	1	0	5
	2015	0	0	1	0	0	0	0	1	0	0	2
	2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reklamacje	2013	3	4	13	1	14	9	11	20	5	24	104
	2014	5	4	15	0	10	13	10	36	3	27	123
	2015	4	7	9	0	13	11	15	12	5	17	93
	2016	6	6	15	2	9	14	9	9	5	25	100
Wnioski	2013	141	245	183	58	373	367	1704	395	195	209	3870
	2014	215	267	249	56	267	421	1144	535	374	258	3786
	2015	146	196	215	98	221	416	1409	403	315	850	4269
	2016	200	317	309	46	259	408	919	430	400	355	3643

Jak wynika z powyższego zestawienia w 2016 roku wyraźnie spadła liczba składanych przez klientów wniosków, mniej zostało też złożonych skarg i nieznacznie zwiększyła się liczba reklamacji.

Większość reklamacji była uznawana, duża część z nich dotyczyła korekt zużycia wody oraz naliczania kosztów windykacji (w tym odsetek). Wnioski składane do Spółki w większości dotyczyły poniższych zagadnień:

- wydanie warunków technicznych przyłączenia nieruchomości do kanalizacji,
- wydanie zapewnienia odbioru ścieków,
- zawarcie umowy,
- odbiór przyłącza kanalizacyjnego,
- odbiór wodomierzy,
- rozłożenie płatności na raty oraz przedłużenie terminu płatności za faktury,
- nienaliczanie faktur prognozowych,
- przedstawienie informacji o stanie rozrachunków,
- zwrot kosztów za wykonanie przyłącza i zapytanie o przejęcie na majątek PPK,
- doprowadzenie kanalizacji do działek,
- przedstawienie informacji nt. planów budowy kanalizacji w danym rejonie,
- wydanie opinii i uzgodnień technicznych dla budowy obiektów budowlanych różnego typu,
- udostępnienie dokumentacji dotyczącej kanalizacji sanitarnej oraz oczyszczalni ścieków.

2.7.4 Kontrole i weryfikacja

W 2016 roku Wojewódzki Inspektorat Ochrony Środowiska Delegatura w Nowym Sączu przeprowadził kontrole na oczyszczalni ścieków w Niedzicy i Maniowach.

Kontrole były przeprowadzane w zakresie przestrzegania prawa i decyzji administracyjnych podmiotów wprowadzających ścieki do wód lub ziemi, a także pod względem oceny wypełnienia wymogów w zakresie postępowania z odpadami w tym z odpadami niebezpiecznymi.

Podczas kontroli na oczyszczalni ścieków w Niedzicy nie stwierdzono naruszeń.

Natomiast kontrola na oczyszczalni ścieków w Maniowach wykazała następujące zastrzeżenia:

Kontrola wykazała przekroczenie warunków pozwolenia wodnoprawnego w zakresie ilości i jakości ścieków odprowadzanych z ww. oczyszczalni. W związku z powyższym w lutym 2017 r. zostało wszczęte postępowanie administracyjne w sprawie wymierzenia kary pieniężnej za wprowadzanie z oczyszczalni ścieków w Maniowach do potoku Limierzyska, w okresie 20.01.2015 – 31.12.2015 roku, ścieków komunalnych, z naruszeniem warunków określonych w pozwoleniu wodnoprawnym.

Dodatkowo WIOŚ w 2016 r. naliczył kary pieniężne na następujących oczyszczalniach ścieków:

oczyszczalnia ścieków w Kluszkowcach

Kontrola w 2015 r. wykazała przekroczenie warunków pozwolenia wodnoprawnego w zakresie ilości ścieków odprowadzanych z ww. oczyszczalni. W związku z powyższym WIOŚ w lutym 2016 r. nałożył na PPK karę pieniężną w wysokości 6 685,00 zł za przekroczenie w 2014 r. Następnie w marcu 2016 r. powyższa kara została odroczone do dnia 31.12.2020 r. po przedstawieniu przez Spółkę harmonogramu planowanej modernizacji i przebudowy układu technologicznego istniejącej oczyszczalni ścieków w celu zwiększenia jej przepustowości. Kwota 6 685,00 zł została zaksięgowana jako zobowiązanie. Po planowanym zrealizowaniu modernizacji i rozbudowy oczyszczalni może zostać umorzona, nie ma jednak gwarancji, że tak się stanie.

oczyszczalnia ścieków w Trybszu

Kontrola w 2015 r. wykazała przekroczenie warunków pozwolenia wodnoprawnego w zakresie ilości ścieków odprowadzanych z ww. oczyszczalni. W czerwcu 2016 r. WIOŚ nałożył karę za naruszenie warunków pozwolenia w 2015 r. w wysokości 1 155,00 zł. Łącznie za lata 2012-2015 zostały naliczone kary w wysokości 15 688,00 zł. Spółka zapłaciła w całości ww. kwoty.

oczyszczalnia ścieków we Frydmanie

W lipcu 2016 r. WIOŚ nałożył na PPK karę pieniężną w wysokości 18 638,00 zł za przekroczenie w 2015 r. za przekroczenie warunków pozwolenia wodnoprawnego w zakresie jakości odprowadzanych ścieków z ww. oczyszczalni (przekroczenie wartości we wskaźniku azot og.). Następnie we wrześniu 2016 r. powyższa kara została odroczone do dnia 30.06.2021 r. po przedstawieniu przez Spółkę harmonogramu planowanej modernizacji i rozbudowy układu technologicznego istniejącej oczyszczalni ścieków w celu osiągnięcia odpowiedniej jakości ścieków oczyszczonych. Kwota 18 638,00 zł została zaksięgowana jako zobowiązanie. Po planowanym zrealizowaniu modernizacji i rozbudowy oczyszczalni może zostać umorzona, nie ma jednak gwarancji, że tak się stanie.

W ramach kontroli wewnętrznej pracy oczyszczalni ścieków (wynikającej również z obowiązków sprawozdawczych i nałożonych pozwoleniami wodno-prawnymi) Spółka na bieżąco kontroluje parametry oczyszczonych ścieków. W roku 2016 wykonano:

1. w akredytowanym laboratorium:
 - 99 analiz ścieków surowych dopływających do oczyszczalni,
 - 99 analiz ścieków oczyszczonych z oczyszczalni,
 - 17 analiz wody powyżej wylotów ścieków oczyszczonych,
 - 18 analiz wody poniżej wylotów ścieków oczyszczonych,
 - 22 badania osadu ściekowego,
 - 1 badanie skratek i zawartości piaskowników.
2. we własnym laboratorium:
 - 122 analiz ścieków surowych dopływających do oczyszczalni,
 - 122 analiz ścieków oczyszczonych,
 - 23 analiz wody powyżej wylotów ścieków oczyszczonych,
 - 24 analiz wody poniżej wylotów ścieków oczyszczonych,
 - 134 badań osadu ściekowego.

Ponadto wykonano 4 analizy ścieków surowych z przyłączy oraz 33 analizy ścieków odprowadzanych z zakładów przemysłowych.

2.7.5 Monitoring terenowy

W 2016 r. była kontynuowana działalność monitoringowa przez sekcję utworzoną w roku 2011. W roku 2016 monitoring funkcjonował w składzie 4-osobowym, a w ramach zakresu działalności miał również prowadzenie drobnych remontów kanalizacji.

W 2016 r. Sekcja Monitoringu skontrolowała 1138 posesji, dokonała 219 wizji lokalnych, 336 inspekcji studzienek przyłączeniowych. W czasie kontroli 78 razy użyto dymownicy, 89 razy kamery do inspekcji TV. Wykryto 221 przypadków nieprawidłowości. Sekcja Monitoringu również wskazywała nieruchomości, które mogą podłączyć się do kanalizacji sanitarnej, a tego nie czynią. Skuteczność takiego trybu postępowania jest różna, w zależności od gminy.

W szczególności, w wyniku kontroli sieci kanalizacyjnej wykryto:

- 21 przypadków bezumownego odprowadzania ścieków do kanalizacji sanitarnej,
- 11 przypadków wprowadzania wód opadowych do kanalizacji sanitarnej,
- 2 przypadki nieopomiarowanego ujęcia wody,
- 53 przypadki ominięcia wodomierza.

Łącznie wykryto 221 przypadków nieprawidłowości. We wszystkich sprawach spornych podpisywano porozumienia. Wskutek kontroli nie wszczęto żadnego postępowania sądowego. W wyniku podpisywanych porozumień z osobami, których nieruchomości kontrolowano wystawiano obciążeniowe noty księgowe – w roku 2016 na łączną kwotę 79 616,16 zł.

Tabela 28. Kontrole przyłączy w roku 2016

Okres	Liczba kontroli	Posesje kontrolowane 1. raz	Re-kontrole	Wizja lokalna	Inspekcja studni przyłącz.	Użycie dymownicy	Użycie kamery	Wykryte nieprawidłowości
<i>Biały Dunajec</i>	85	41	44	25	18	0	3	19
<i>Czarny Dunajec</i>	27	14	13	1	14	0	6	6
<i>Czorsztyn</i>	214	88	126	45	67	21	15	46
<i>Kościełisko</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Krościenko n.D.</i>	102	60	42	24	23	1	4	25
<i>Łapsze Niżne</i>	158	107	51	40	26	0	6	21
<i>Nowy Targ</i>	141	97	44	25	47	1	15	35
<i>Poronin</i>	231	83	148	43	54	5	27	45
<i>Szaflary</i>	72	32	40	10	19	0	6	13
<i>Szczawnica</i>	108	65	43	6	68	50	7	11
RAZEM 2016	1138	587	551	219	336	78	89	221
RAZEM 2015	1322	771	551	235	274	29	81	281
RAZEM 2014	1335	819	516	166	266	51	37	207
RAZEM 2013	451			51	174	69	27	134
RAZEM 2012	583			27	179	47	30	240

Dodatkową korzyścią z prowadzonych kontroli była identyfikacja posesji posiadających techniczną możliwość podłączenia, ale nie czyniących tego. Wskutek takiej identyfikacji wysyłane były pisma do gmin, na terenie których identyfikowane były takie sytuacje, z prośbami o interwencje. W zależności od rodzaju ustanowionego organu kontrolnego w gminie, skuteczność takich czynności była różna. Niestety, najczęściej działania te nie przynoszą większych rezultatów i w większości przypadków kończą się tylko na skierowaniu pisma do właściciela o istniejącej możliwości podłączenia się do kanalizacji.

Aktualne pozostają wnioski zeszłoroczne, dotyczące ogólnego stanu infrastruktury sieciowej będącej własnością Spółki:

- Spółka ma poważny problem ze szczelnością infrastruktury kanalizacyjnej, szczególnie tej starszej,
- problem szczelności sieci nie daje się łatwo diagnozować – nieszczelne mogą być studnie, rury i ich połączenia, odcinki stare i nowe, położone w polach i drogach,
- dotychczasowe dane dotyczące skali nieszczelności są niemiernodajne,
- uszczelnianie liniowe (najbardziej kosztowne) nie zawsze odniesie wymagany skutek,
- uszczelnianie punktowe może się sprawdzić w niektórych sytuacjach, jednakże stan wiedzy w tym zakresie, jest dość wybiórczy,
- konieczne jest pilne rozpoczęcie prac diagnostycznych sieci oraz planowanie zadań remontowych w zakresie renowacji sieci.

Dodatkowym wnioskiem, który wydaje się możliwy do wyciągnięcia po inwestycji w Szczawnicy, polegającej na wymianie kolektora w ulicy Szlachtowskiej, jest, że tylko kompleksowa wymiana sieci wraz z przyłączami spowoduje zmniejszenie ilości napływających wód przypadkowych. Pozostawienie choćby kilku nie uszczelnionych, nieszczelnych przyłączy, może spowodować utratę potencjalnych efektów uszczelniania – napływ wód z kilku takich punktów niweluje bądź znacznie ogranicza efekt uszczelniania całej sieci. Ważne jest również stosowanie odpowiednich rozwiązań technicznych w obrębie pasa drogowego, które uniemożliwią spływ wody bezpośrednio z nawierzchni utwardzonych bądź z cieków podskórnych drenujących okolice spenetrowane robotami liniowymi (kanalizacyjnymi bądź drogowymi).

2.8 Zmiany organizacyjne

W roku 2016 nie przeprowadzano w Spółce zmian organizacyjnych, jak i też nie wprowadzono żadnych zmian w Regulaminie Organizacyjnym Spółki. W czerwcu 2016 roku nastąpiła jedynie zmiana na stanowisku Prezesa Zarządu Spółki, o czym była już mowa w rozdziale 1 niniejszego sprawozdania.

3 Finansowanie Spółki w roku 2016

3.1 Informacje ogólne

Na sytuację finansową Spółki znaczący wpływ mają następujące główne czynniki, które w konsekwencji kształtują politykę finansową Zarządu oraz wynik finansowy Spółki:

- fakt istnienia monopolu naturalnego na obsługiwanym terenie,
- duża ilość wykonanych w ostatnich latach inwestycji, które powodują znaczną amortyzację i wysokie koszty stałe, oraz polityka przyszłych inwestycji w gminach,
- dopłaty gminne do taryf,
- skala nielegalnych i przypadkowych (nieewidencjonowanych) dopływów ścieków,
- styl współpracy z MZWiK Nowy Targ.

W roku 2016 współpraca z MZWiK opierała się o umowę o hurtowy odbiór ścieków.

Podobnie jak w latach poprzednich, odsetki od pożyczek inwestycyjnych nie były uwzględniane w taryfie, a założono ich spłatę w ramach amortyzacji. Taki mechanizm kalkulacji w efekcie może powodować stratę w Spółce, jednakże ze względu na wysokość obecnych opłat taryfowych, nie przewiduje się zmiany w tym zakresie. Wysokość kosztów finansowych (które są pochodną wysokości odsetek, naliczanych po zakończeniu inwestycji), w roku 2016 wyniosła 529 587 zł.

Spółka uczestniczy w 2. benchmarkingach – jeden prowadzony przez IGWP, drugi prowadzony dla 10 spółek komunalnych o porównywalnych warunkach działania (Polska południowo-zachodnia). Porównania służą doskonaleniu efektywności działania oraz wyszukiwaniu lepszych metod działania. Uogólnione wnioski związane ze strukturą kosztów można sformułować jako:

- wysokość amortyzacji jest znacznie wyższa niż średnia, ale na poziomie normalnym dla spółek, które realizowały duże projekty z dofinansowaniem unijnym
- relatywnie niższe jest zużycie materiałów i energii, co może być związane z aktywniejszą działalnością brygad remontowych w pozostałych spółkach,
- większa waga usług obcych jest niewątpliwie związana z rozliczeniami z MZWiK Nowy Targ,
- podatki od nieruchomości są w PPK na poziomie średniej krajowej,
- niższa wartość udziału wynagrodzeń wskazuje, że polityka sukcesywnych podwyżek uposażeń jest potrzebna.

Tabela 29. Udział grup kosztów w kosztach ogólnych

Lp.	Grupa kosztów	Udział w kosztach ogólnych [%]						Benchmarkingi [%]	Firmy po inwestycjach POIiS
		2011	2012	2013	2014	2015	2016		
								Sp. z o.o., MŚP	
1.	Amortyzacja	32,9	30,7	28,1	27,1	24,4	27,6	~ 22	~ 28+39
2.	Materiały i energia	8,4	8,3	7,0	6,8	7,2	6,8	~ 16+19	~ 9+29
3.	Usługi obce	19,5	26,8	26,2	27,4	27,0	25,9	~ 10+17	~ 2+6
4.	Podatki i opłaty	8,2	8,3	9,7	10,6	10,6	13,2	~ 13	~ 9+20
5.	Wynagrodzenia i koszty osobowe (ze świadczeniami)	22,8	23,1	21,8	20,5	21,8	20,9	~ 27+33	~ 21+23
6.	Pozostałe koszty i koszty finansowe	0,5	0,3	3,8	4,3	8,1	5,6	~ 1+7	~ 2+13
7.	Rezerwy	7,7	2,4	0	3,0	0,9	0		
	Razem	100,0	100,0	100	100,0	100,0	100,0		

3.2 Sytuacja finansowa Spółki

Podstawowe parametry działalności Spółki w ujęciu ekonomiczno-finansowym wraz z porównaniem z latami poprzednimi przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 30. Podstawowe aspekty finansowe działalności PPK Sp. z o.o.

Rok	Zysk [zł]	Zysk op. (EBITDA)	Zysk op., po amortyzacji	Wynik podatkowo
2016	1 262 509,50	7 835 540,19	1 612 379,36	875 306,73
2015	1 579 039,64	7 008 484,46	2 000 216,28	-2 146 486,64
2014	1 885 343,17	7 401 633,77	2 258 237,03	- 1 266 016,16
2013	1 023 985,08	6 029 878,18	1 604 262,72	-1 774 700,66
2012	3 0165 17,36	7 818 293,80	2 864 245,15	-1 281 135,35
2011	- 1 588 806,90	4 980 564,13	-43 868,84	-3 360 654,21
2010	- 484 693,05			-3 068 240,44
2009	-938 794,96			

Spółka przekroczyła zamierzone rezultaty sprzedaży w działalności operacyjnej. Było to możliwe dzięki zwiększaniu sprzedaży w niektórych gminach, co było efektem realizacji inwestycji bądź prowadzonych kontroli.

Z przychodów, po pokryciu kosztów działalności, spółka finansuje wydatki ponoszone na spłatę pożyczek w NFOŚiGW oraz WFOŚiGW oraz plan inwestycyjny, realizowany zgodnie z ogólnymi założeniami Wieloletniego Planu Rozwoju i Modernizacji Urządzeń Kanalizacyjnych na lata 2009-2017, a w szczególności z planem inwestycyjnym na rok 2016. Zakres inwestycji opisano szczegółowo wcześniej w niniejszym sprawozdaniu.

Warto zauważyć, iż struktura kosztów PPK jest coraz bardziej typowa dla przedsiębiorstw sektora wod-kan w Polsce. Spółka ma bardzo wysokie koszty stałe, na które niestety nie ma większego wpływu (amortyzacja, podatki, większość wynagrodzeń, większość kosztów energii). Koszty te, w przypadku PPK, stanowią około 90% całościowych kosztów firmy. Z zestawienia w punkcie 3.1 widać, że udział amortyzacji jest podobny, jak w instytucjach, w których były przeprowadzane duże inwestycje w infrastrukturę, co jest trendem oczywistym.

Zysk na sprzedaży w 2016 r. zmniejszył się do poziomu 235.949,89 zł. Jest to spowodowane dużym wzrostem kosztów amortyzacji oraz podatków i opłat. Źródłem wzrostu wymienionych rodzajów kosztów jest przekazanie do użytkowania z początkiem 2016 r. inwestycji POIŚ w Szczawnicy. W pozostałej działalności operacyjnej Spółka odnotowała wzrost wyniku w porównaniu do 2015 r. Dzięki czemu rentowność działalności operacyjnej ukształtowała się w 2016 roku na nieznacznie wyższym poziomie niż w roku 2015. Rentowność netto sprzedaży w 2016 roku w porównaniu do roku 2015 zmniejszyła o ponad 2%. Źródłem spadku rentowności jest wspomniany powyżej wzrost kosztów rodzajowych. Porównanie wyników działalności Spółki w tabeli 53. wskazuje, że od roku 2012 r. PPK sp. o.o. osiąga pozytywne rezultaty na każdym poziomie działalności, natomiast od roku 2013 odnotowuje poprawę EBITDA, stanowiącego podstawowe źródło finansowania inwestycji i spłaty pożyczek.

W roku 2016 Spółka odnotowała dochód do opodatkowania. Jest to spowodowane zrównaniem podatkowych i bilansowych stawek amortyzacji.

3.3 Stan majątkowy Spółki

Tabela poniżej prezentuje podstawowe parametry charakteryzujące stan majątkowy Spółki PPK.

Tabela 31. Porównanie zmian stanu majątkowego Spółki.

Parametr	2015	2016
Suma bilansowa	186 022 705,33	182 646 708,27
Majątek trwały	173 535 604,43 (93%)	171 289 255,27 (94%)
Finansowanie majątku trwałego kapitałem własnym	60%	61%
Amortyzacja	5 008 268,18	6 223 160,83
Nakłady inwestycyjne	29 310 897,15	5 096 151,59
kapitał obrotowy	7 874 355,19	5 557 054,71

Majątek trwały Spółki w roku 2016 był na podobnym poziomie w porównaniu do roku 2015. Natomiast w strukturze majątku Spółki nastąpiły istotne przesunięcia. W roku 2016 wzrosła wartość środków trwałych - w wyniku zakończenia inwestycji; a zmniejszyły się środki trwałe w budowie. W efekcie w roku 2016 PPK, w porównaniu do 2015 odnotowało wzrost amortyzacji.

W roku 2016 nastąpiła nieznaczna poprawa finansowania majątku trwałego kapitałami własnymi. Źródłem zmniejszenia zadłużenia Spółki jest osiągany od 2012 roku dodatni wyniki netto.

W roku 2016 zmniejszył się kapitał obrotowy PPK. Jest to spowodowane przede wszystkim wzrostem kredytów bieżących do spłaty na koniec 2016 r.

Biorąc pod uwagę działalność Spółki na terenie 10 gmin, sporządzane są cząstkowe plany finansowe dla każdego ze Wspólników. Plany te w ciągu roku są przedmiotem kontroli i oceny wykonywania zadań dokonywanej przez radę nadzorczą spółki. Poniżej krótka informacja na temat realizacji planu finansowego Spółki za rok 2016.

Realizacja przychodów. W roku 2016 Spółka uzyskała przychody z działalności operacyjnej w kwocie 23 599 377 zł (wg RZiS), co stanowiło 110 % realizacji założeń planu finansowego, i było to więcej niż wykonanie w roku 2015 o ponad 5%. W przypadku sprzedaży usług, wzrost sprzedaży

w porównaniu do planu wyniósł 1,9%. Różnice pomiędzy planem a jego realizacją wynikają z uwzględnienia w pozostałych przychodach operacyjnych dotacji, czyli rozliczana w czasie wartość amortyzacji z środków trwałych sfinansowanych dotacją.

Zestawienie przychodów z tytułu kar i not księgowych pokazano w tabeli 9 we wcześniejszej części sprawozdania. Zestawienie to pokazuje, jaką wartość w przychodach stanowią naliczane kary i co istotniejsze jak pozytywnie mogą oddziaływać prowadzone kontrole przez brygadę monitoringu PPK na przychody Spółki.

Dodatkowo Spółka wystawiała opłaty sankcyjne w przypadkach nieterminowych płatności oraz konieczności wysyłania pism windykacyjnych do klientów. Łączna wysokość naliczonych kar za nieterminową realizację płatności (odsetki) to 32 928,59 zł, a naliczonych kosztów wystawiania pism windykacyjnych to 38 520 zł.

Realizacja kosztów. Spółka w 2016 r. poniosła koszty na prowadzonej działalności operacyjnej w wysokości 21 986 999 zł (wg RZiS). W porównaniu do planu 2016 wykonanie kosztów ogółem było wyższe o 8%. Największe odchylenia kosztów w zakresie ich realizacji w porównaniu do planu wykazały: podatki i opłaty – 125%, amortyzacja – 113%, materiały i energia – 104% oraz pozostałe koszty operacyjne – 954%.

W przypadku pozostałych kosztów w planie nie uwzględniono nieprzewidzianych, a wykonanych likwidacji środków trwałych oraz zaniechania inwestycji łącznie na kwotę 610 775,42 zł. Na wymienioną kwotę składają się likwidacja środków trwałych w wysokości 432 174, 76 zł oraz zaniechane inwestycje w wysokości 178 600,66 zł. Obie kwoty zostały uwzględnione w pozostałych kosztach operacyjnych.

Szerszy opis różnic pomiędzy planem a jego realizacją znajduje się poniżej.

Różnice w amortyzacji

1. Zwiększona amortyzacja w Szczawnicy wynika z przyjęcia na początku roku nowych środków trwałych po inwestycjach.
2. W pozostałych gminach wystąpiły niewielkie (do 5%) różnice pomiędzy planem i realizacją w tej pozycji i wynikały z konieczności wymiany lub uzupełnienia urządzeń i wyposażenia.

Różnice w energii i materiałach

1. W ujęciu całej Spółki różnice, które wystąpiły w tej pozycji dotyczyły zużycia materiałów technologicznych, zużycia energii oraz olejów technicznych i opałowych.
2. Przekroczenia w zużyciu materiałów technologicznych miały miejsca przede wszystkim w Gminach Czarny Dunajec i Nowy Targ i były związane ze zwiększonym odbiorem ścieków. W pozostałych gminach zużycie materiałów było na poziomie zbliżonym do planu.
3. Przekroczenie zużycia energii elektrycznej w porównaniu do planu również było związane ze zwiększeniem odbioru ścieków, a w przypadku Szczawnicy z uruchomieniem oczyszczalni po rozbudowie i modernizacji.
4. Zwiększenie zużycia olejów technicznych miało miejsce w Szczawnicy i było związane z oddaniem do użytkowania owej inwestycji.

Różnice w usługach obcych

1. W porównaniu do planu 2016 nastąpiło przekroczenie kosztów usług obcych, głównie w pozycji odprowadzania ścieków. Wzrost kosztów odprowadzania ścieków stanowił 84% wzrostu kosztów usług obcych ogółem i był związany ze zwiększoną ilością odprowadzonych ścieków. Ma to odzwierciedlenie we wzroście sprzedaży.
2. Drugą pozycją wzrostu kosztów jest zagospodarowanie osadów. Wzrost kosztów zagospodarowania osadów w porównaniu do planu wynika ze zmian przepisów regulujących gospodarkę osadami i konsekwencji wzrost cen świadczonych usług, co miało miejsce od maja 2016 r.
3. W mniejszym stopniu wpływ na wzrost kosztów usług obcych miały wzrosty w kosztach przeglądów (głównie przeglądy urządzeń) oraz koszty usług pocztowych, spowodowane zwiększeniem obsługi klientów (wysyłka faktur, itp.) za pośrednictwem poczty.
4. Procentowo duże zwiększenie kosztów usług obcych w porównaniu do planu, miało miejsce w przypadku usług kserograficznych i informatycznych. Wynika ze zmiany metody rozliczeń z firmą świadczącą usługi ksero oraz nawiązaniu stałej współpracy w zakresie obsługi systemu Optima.

Różnice w pozycji podatki i opłaty

1. W pozycji podatki od nieruchomości tak duży wzrost wykonania kosztów w porównaniu do planu był spowodowany głównie zakończeniem inwestycji w Szczawnicy z dniem 31.12.2015 r. co spowodowało konieczność włączenia budowli z inwestycji do podstawy opodatkowania na rok 2016.
2. Drugą pozycją wzrostu kosztów są koszty związane z opłatą ochrony środowiska. Na etapie sporządzania planu nie uwzględniono wszystkich elementów wpływających na wysokość tych opłat.
3. W porównaniu do planu 2016 nastąpił wzrost opłat związanych z zajęciem i umieszczeniem urządzeń w pasie drogowym. Wzrost ten był spowodowany oddaniem do użytkowania zrealizowanych w roku 2015 nowych odcinków kanalizacji.

Różnice w wynagrodzeniach

W roku 2016 plan wynagrodzeń i kosztów osobowych został wykonany w 93%. Nieznaczne przekroczenia realizacji planu wystąpiły w pozycji umowy zlecenia i o dzieło. W pozostałych pozycjach koszty osobowe mieściły poniżej planu.

Różnice w kosztach pozostałych

Zwiększenie wykonania pozostałych kosztów jest związane z likwidacją środków trwałych na kwotę 432 174,76 zł. Likwidacja miała miejsce przede wszystkim w Szczawnicy. Likwidacja na kwotę 42 688,93 zł miała również miejsce w Krościenku. W roku 2016 dokonano również zaniechania prowadzonych inwestycji na kwotę 178 600,66 zł. Zaniechania wynikały z odstąpienia m.in. gmin od realizacji zadań inwestycyjnych oraz z powodu zmiany warunków realizacji inwestycji i tym samym utraty przez dane przedsięwzięcia jego ekonomicznego uzasadnienia, np. decyzja MZWiK w Nowym Targu o odbiorze ścieków z Maruszyny i Murzasichla.

3.4 Analiza wskaźnikowa

Analizując sytuację finansową, w oparciu o wskaźniki prezentowane w tabeli 32, można stwierdzić, że sytuacja Spółki w każdym z analizowanych obszarów, jest pozytywna.

W roku 2016, podobnie jak w poprzednich czterech latach, Spółka odnotowała zysk. Co prawda wynik na działalności byłby nieco lepszy, gdyby nie fakt, że ze względu na przeprowadzone na przełomie roku 2015/2016 rozliczenie zakończonej w grudniu 2015 roku inwestycji nie było możliwe uwzględnienie w taryfie na kolejny okres (2016r.) właściwej wartości podatku od nieruchomości i kosztów amortyzacji od środków trwałych przyjętych do ewidencji w związku z tą inwestycją. Nie mniej jednak, należy uznać, że osiągnięta dodatnia wartość wyniku na działalności spółki jest wypadkową:

- poprawnego kalkulowania taryf (wliczanie prawie wszystkich kosztów, za wyjątkiem odsetek od kredytów),
- sprawowania należytej kontroli i nadzoru nad realizacją inwestycji,
- eliminowania nieprawidłowości w zakresie nielegalnych podłączeń i zrzutów ścieków do kanalizacji poprzez ciągłe kontrole przez komórkę monitoringu,
- należytej kontroli kosztów działalności spółki,
- zwiększenia sprzedaży.

Na osiągnięcie dodatniego poziomu rentowności w roku 2016 ma wpływ osiągnięcie wysokiego wzrostu sprzedaży usług (8,1%). Poziom rentowności w 2016 r. zmniejszył się w porównaniu do ostatnich dwóch lat, wynika to jednak z realizacji inwestycji i w efekcie znacznego wzrostu kosztów amortyzacji i podatku od nieruchomości (wzrost wartości budowli będących przedmiotem opodatkowania).

W roku 2016 wskaźniki płynności Spółki zmniejszyły się w porównaniu do 2015 r. Ta sytuacja nie zagraża płynności Spółki. Wpływ na tę zmianę ma przede wszystkim wzrost zobowiązań bieżących na koniec 2016 r. PPK realizację inwestycji finansuje z kilku źródeł, w tym korzystając z udzielonych pożyczek długoterminowych. Obecnie następuje czas spłaty większej porcji zobowiązań pożyczkowych. Spółka jest na tę sytuację przygotowana, posiada również zabezpieczone na finansowania planowanych inwestycji w kolejnych latach. W roku 2016 PPK, w porównaniu do roku 2015, zmniejsza wskaźniki zadłużenia. Jest to konsekwencja stosowanej przez Spółkę polityki akumulacji całości wypracowanego zysku netto.

Dominujący udział w aktywach Spółki mają rzeczowe aktywa trwałe. Ich finansowanie jest realizowane w roku 2016 oraz w latach poprzednich, głównie kapitałem własnym (60%), długiem długoterminowym (pożyczki) oraz dotacjami. Ostatni element finansowania aktywów trwałych nie jest uwzględniony w analizowanych wskaźnikach.

W roku 2016 Spółka zwiększyła wartość księgową, poprawiła również efektywność działania. Wskaźnik dźwigni finansowej wskazuje, że Spółka, przy obecnie osiąganym zyskach i na obecnych warunkach udzielonych pożyczek, może z powodzeniem wykorzystywać finansowanie działalności długiem. Wzrost wskaźnika dźwigni finansowej, informuje, że Spółka osiągnie lepsze wyniki na działalności wykorzystując do jej finansowania zewnętrzne źródła finansowania. W przypadku

dźwigni operacyjnej, w roku 2016 Spółka odnotowała znaczny wzrost kosztów stałych (amortyzacja i podatek od nieruchomości), w efekcie w kolejnych latach wzrost sprzedaży, przy zachowaniu kosztów stałych na obecnym poziomie, przyczyni się do analogicznego wzrostu wyniku finansowego.

Tabela 32. Podstawowe wskaźniki finansowe – porównanie, na dzień 31.12 każdego roku

Wyszczególnienie	Objaśnienie	Optymal na wartość	2013	2014	2015	2016
RENTOWNOŚĆ						
Rentowność netto	zysk netto/przychody ze sprzedaży	>0%	5,96%	10,18%	7,92%	5,86%
Rentowność majątku	wynik netto/średnioroczna wartość aktywów	>0%	0,65%	1,17%	0,85%	0,68%
EBITDA	przychody operacyjne-kosztyoperacyjne+amortyzacja		6 029 878	7 401 634	7 008 484	7 835 540
Rentowność kapitału własnego	Wynik netto/ poziom kapitału własnego ogółem	>0%	1,03%	1,87%	1,55%	1,21%
PŁYNNOŚĆ						
Kapitał obrotowy netto	aktywa obrotowe-zobowiązania krótkoterminowe		-1 603 858	4 101 004	7 874 355	5 557 054
Płynność bieżąca	aktywa obrotowe/zobowiązania krótkoterminowe	1,2-2,0	0,79	2,05	2,77	1,96
Płynność szybka	(aktywa obrotowe-zapasy) / zobowiązania krótkoterminowe	1,0-1,3	0,79	2,04	2,76	1,95
Płynność natychmiastowa	środki pieniężne/ zobowiązania krótkoterminowe	0,1-0,3	0,58	1,39	1,92	1,60 *)
Cykl rotacji należności	(Średni stan należności netto/Przychody netto ze sprzedaży) *Liczba dni	35-50		39,7	56,0	47,1
Zadłużenie ogólne	zobowiązania i rezerwy na zobowiązania/aktywa ogółem	<0,65	0,37	0,38	0,44	0,43
Zadłużenie kapitału własnego	zobowiązania i rezerwy na zobowiązania/kapitał własny	<1,0	0,59	0,61	0,80	0,74
Pokrycie kapitału własnego długiem długoterminowym	zobowiązania długoterminowe/ kapitał własny	<1,0	0,16	0,22	0,20	0,15
Wskaźnik należności przetermin. do 3 mies.	kwota należności przeterm. 1-3 mies. / przychody ze sprzedaży		1,99%	2,06%	2,06%	2,51%
Wskaźnik należności przeterm. od 3-6 mies.	Kwota należn. przeterm. od 3-6 mies. / przychody ze sprzedaży		0,31%	0,21%	0,22%	0,16%
Wskaźnik należności przetermin. pow. 6 miesięcy	kwota należn. przeterm. pow. 6 mies. / przychody ze sprzedaży		0,28%	0,60%	0,73%	0,78%
STRUKTURA FINANSOWANIA						
Udział aktywów trw. w wolumenie majątku	aktywa trwałe/aktywa ogółem		95,98%	95,05%	93,4%	93,8%
Wskaźnik finansowania aktywów trwałych kapitałem własnym	kapitały własne/aktywa trwałe	im wyższy tym lepiej	65,58%	65,53%	59,7%	61,2%
Trwałość struktury finansowania	Kapitały własne +zob.długoterm./aktywa ogółem	im wyższy tym lepiej	73%	76%	66,9%	66,1%
SPRAWNOŚĆ DZIAŁANIA						
Wskaźnik rotacji należności	Przychody netto ze sprzedaży / średni stan należności			2,30	1,63	1,94
szybkość odtwarzania aktywów trwałych	średni stan aktywów trwałych / amortyzacja			29,50	32,61	27,70
szybkość odtwarzania aktywów trwałych	średni stan aktywów trwałych / wydatki inwestycyjne			19,04	5,20	31,17
Dźwignia finansowa	EBIT / (EBIT-odsetki)			1,352	1,369	1,483
Dźwignia operacyjna	(Przychody netto ze sprzedaży - koszty zmienne) / EBIT			5,32	6,41	8,76
Dźwignia połączona	Dźwignia operacyjna * dźwignia finansowa			7,19	8,78	12,99
Wartość księgowa	Aktywa ogółem - zobowiązania ogółem			103 377 340	103 629 670	104 892 179
Wartość księgowa na udział	WK / liczba udziałów			481,20	482,37	481,74

^{*)}do wyliczenia wskaźnika uwzględniono lokaty powyżej 3 m-cy na kwotę 4 011 262,94 zł. Po odjęciu lokat wskaźnik przyjmuje wartość 0,9.

4 Ryzyka i zagrożenia związane z działalnością spółki

Działania inwestycyjne prowadzone od początku istnienia tej spółki oraz ciągły rozwój działalności operacyjnej i tak duże zwiększenie skali działalności w okresie od zakończenia projektu „Oczyszczanie ścieków na Podhalu” w tym szczególnie zwiększenie liczby obsługiwanych klientów przyniosły pożądany efekt w postaci ustabilizowania się działalności operacyjnej Spółki, a przede wszystkim poprawy jej płynności finansowej. Pomimo występujących w dalszym ciągu ogromnych potrzeb inwestycyjnych na terenie każdej z obsługiwanych gmin, w chwili obecnej spółka ma na tyle ustabilizowaną sytuację finansową, że możliwe jest podejmowanie kolejnych inwestycji. Oczywiście ograniczeniem jej aktywności inwestycyjnej jest wielkość uzyskiwanych przychodów ze świadczonych usług w kooperacji z samorządami, które są udziałowcami Spółki. Nieodłącznym czynnikiem wpływającym zarówno na bieżącą, jak i na przyszłą sytuację spółki, jest jej otoczenie zarówno w rozumieniu jej klientów, jak i też wspomniane już wcześniej samorzady, które stanowią o stabilizacji Spółki i jej przyszłości. Poniższą analizę SWOT należy traktować jako pogląd Zarządu na obecną całościową sytuację Spółki, która wobec zmieniających się realiów prawnych, społecznych, ekonomicznych i organizacyjnych, powinna ulegać dalszej ewolucji – organizacyjnej i instytucjonalnej, a także technologicznej.

Tabela 33. Analiza SWOT PPK Sp. z o.o.

Mocne strony	Słabe strony
<ol style="list-style-type: none"> 1. Naturalny monopolista w dziedzinie zbiorowego odprowadzania i oczyszczania ścieków na obsługiwanych terenie. 2. Wzrastający stopień fachowości pracowników – prowadzenie inwestycji, wdrażanie nowych rozwiązań. 3. Skuteczność egzekucji należności i niskie wskaźniki należności przeterminowanych. 4. Określony plan rozwoju firmy (WPI) i konsekwentna jego realizacja w ramach dostępnych funduszy. 5. Stabilizacja finansowa, rozdzielone taryfy. 6. Coraz wyższy poziom obsługi klientów poprzez centralizację zadań i utworzenie BOK. 7. Możliwość czasowego skróśnego finansowania zadań inwestycyjnych w gminach o niższym potencjale finansowym. 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Przystarzała – zużyta technicznie infrastruktura. 2. Wysokie koszty jednostkowe oczyszczania ścieków – związane z rozproszeniem infrastruktury. 3. Słabe możliwości wynagradzania pracowników za ponadprzeciętną pracę. Nieodpowiedni poziom płac pracowników obciążanych dużym zakresem obowiązków. 4. Uzależnienie od miasta Nowy Targ w zakresie odbioru części ścieków. 5. Niska świadomość techniczna i ekologiczna części pracowników bezpośrednio obsługujących oczyszczalnię. 6. Ograniczone możliwości rozwoju terytorialnego.
Szanse	Zagrożenia
<ol style="list-style-type: none"> 1. Pozyskanie nowych rynków (odbiorców usług) z obszarów jeszcze nieskanalizowanych. 2. Zwiększenie sprzedaży poprzez przyjmowanie ścieków dowożonych. 3. Rosnąca liczba dużych dostawców ścieków (pensjonaty, prywatny wynajem kwater). 4. Wprowadzanie zmian organizacyjnych dostosowujących spółkę do nowych potrzeb. 5. Zwiększenie elastyczności i dywersyfikacja możliwości zagospodarowania osadów, w tym również we własnym zakresie. Ograniczenie kosztów zagospodarowania poprzez pozyskanie nowych odbiorców. 6. Poprawa wizerunku spółki w otoczeniu. 7. Racjonalizacja zadań inwestycyjnych w ramach Wieloletniego Planu Rozwoju i Modernizacji, we współpracy z gminami. 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Powolne przyłączanie się nowych klientów do nowo wybudowanych sieci kanalizacyjnych. 2. Trudności finansowe obecnych i przyszłych klientów spółki (wzrost należności przeterminowanych). 3. Nielegalne odprowadzanie ścieków do kanalizacji 4. Niska świadomość ekologiczna części mieszkańców, a także decydentów w gminach. 5. Wzrost cen usług (osady, energia, paliwa). 6. Okresowo pojawiające się problemy nadzoru nad realizowanymi zadaniami. 7. Potencjalne problemy z rozliczeniem i kwalifikacją środków unijnych. 8. Ograniczanie możliwości pozyskiwania kolejnych środków zewnętrznych na inwestycje. 9. Narastający problem zagospodarowania osadów. 10. Pogorszenie wizerunku Spółki (część z przyczyn

<p>8. Uczestnictwo w benchmarkingach, szkoleniach i konferencjach szansą na podniesienie kwalifikacji pracowników i standardów działania w firmie.</p> <p>9. Możliwość negocjowania cen niektórych usług (energia, przeglądy) ze względu na wielkość firmy i ilość urzędzeń.</p> <p>10. Dobra współpraca z ościennymi gminami, a w tym z MZWIK w Nowym Targu.</p> <p>11. Wypracowanie nowych warunków cenowych umowy na hurtowy odbiór ścieków przez MZWIK Nowy Targ.</p> <p>12. Pozyskiwanie dofinansowania na realizację inwestycji.</p>	<p>może nie być zależna od Spółki).</p> <p>11. Zmiany polityki samorządów i oczekiwań wobec spółki.</p> <p>12. Utrata czołowych pracowników (ryzyko kompensowane ilością pracowników merytorycznych i organizacją pracy).</p> <p>13. Niestabilność systemu prawnego –zmiany systemu podatkowego, prawa wodnego, prawa ochrony środowiska, prawa budowlanego, ustawy ZZwWiZOŚ, prawa odpadowego.</p>
--	---

Do niewątpliwych mocnych stron Spółki należy obecnie przeszkolony, wysokiej klasy personel – „wyedukowany” poprzez prowadzenie projektów unijnych oraz w inwestycjach gminnych realizowanych zgodnie z planem inwestycyjnym.

Niewątpliwą słabą stroną PPK jest niska jakość zarządzanej infrastruktury. Duża część obiektów wymaga znacznych remontów i modernizacji, niektóre w trybie pilnym – OŚ Maniowy, OŚ Murzasichle, OŚ Frydman, OŚ Krościenko n/D. Obszerność zadań inwestycyjnych czekających Spółkę, w połączeniu z ograniczonymi możliwościami nadzoru nad wykonawstwem stanowią o słabości Spółki w tym zakresie.

Jednym z problemów inwestycyjnych jest w dalszym ciągu niewielka aktywność mieszkańców w kierunku przyłączania posesji do istniejącej i nowo-wybudowanej kanalizacji. Na czas pisania niniejszego sprawozdania, polityka przyłączeniowa poszczególnych gmin różni się - od wymuszania na mieszkańcach budowy i projektowania przyłączy, poprzez wspomaganie przez gminę procesu projektowania, a na zaleceniu budowy kompletu przyłączy przez PPK, skończywszy. Podejścia te mają swoje pozytywne i negatywne aspekty, a ich stosowalność jest uzależniona od sytuacji finansowej w gminie oraz możliwości taryfowych Spółki – strategię są każdorazowo ustalane z udziałowcami. Obecnie, w projektach i zadaniach wykonywanych przez Spółkę, wszystkie przyłącza są projektowane i wykonywane przez PPK. Należy też wzmagać czynności kontrolne gmin w zakresie gospodarki ściekowej mieszkańców (kontrola dowodów wywozu szamb).

Ogólna polityka właścicielska gmin wobec PPK ma niebagatelne znaczenie. W przypadku niejednolitego stanowiska Wspólników, może to mieć niekorzystny wpływ na wizerunek Spółki. Zdaniem Zarządu, ważne jest, aby Wspólnicy prezentowali uzgodnione, jednolite stanowisko wobec Spółki. Zdaniem Zarządu wszelkiego rodzaju kontrole działania, audyty i weryfikacje są jak najbardziej wskazane, tym bardziej, jeśli pomogłoby to „oczyścić” atmosferę wokół Spółki. Działania te powinny być jednakże przeprowadzane w porozumieniu z pozostałymi Wspólnikami (którzy mogliby z nich również skorzystać) oraz przy współudziale Spółki, która musi udostępniać odpowiednie dane (niekoniecznie wszystkie dane są dostępne w ogólnodostępnych materiałach – jak choćby niniejsze sprawozdanie, ale nie tylko).

Spośród innych słabości bądź zagrożeń (ryzyk), występujących w klasycznie działających podmiotach na rynku, Zarząd rozważał również inne, wymienione poniżej zagrożenia, jednakże ich wpływ na działanie Spółki nie jest oceniany jako znaczny i dlatego też nie znalazły się jako wyszczególnione punkty w powyższej analizie SWOT.

Ryzyka finansowe

Do podstawowych ryzyk finansowych należy zaliczyć:

- ryzyko walutowe,

Spółka prowadzi działalność usługową tylko na rynku krajowym i w swej działalności nie nabywa towarów oraz usług, za które musiałaby płacić w walucie obcej. Z tego między innymi też

powodu Spółka nie stosuje instrumentów finansowych zabezpieczających ryzyko zmian cen zakupu towarów w wyniku zmian kursu walut.

- ryzyko związane z wzrostem stóp procentowych.

Spółka korzysta z finansowania kapitałem obcym w postaci pożyczek zaciąganych w WFOŚiGW w Krakowie oraz NFOŚiGW w Warszawie. Zgodnie z zawieranymi umowami oprocentowanie pożyczek jest zmienne ustalane w oparciu o wysokość redyskonta weksli ustalonej przez Narodowy Bank Polski. Uwzględniając dotychczasowe doświadczenia Spółki na przestrzeni tych wszystkich lat, od kiedy Spółka korzysta z pożyczek zaciąganych w w/w instytucjach nie wystąpiła sytuacja, która by skutkowałą zmianą oprocentowania. Spółka korzysta z tej formy pozyskiwania środków na inwestycje, a oprocentowanie tych pożyczek jest stosunkowo atrakcyjne i stabilne. Korzyścią dużą jest także możliwość umarzania części zadłużenia w WFOŚiGW po spłacie minimum 60% wartości pożyczki. Nie mniej jednak mając na uwadze zapisy w umowach pożyczkowych nie można całkowicie uznać, że ryzyko zmiany oprocentowania nie występuje. Spółce udaje się w ostatnich latach utrzymywać wyższą rezerwę środków finansowych, która w razie jakiegokolwiek wzrostu oprocentowania będzie mogła zabezpieczyć pokrycie wyższych rat odsetkowych. Spółka nie stosuje instrumentów zabezpieczających ryzyko zmian stóp procentowych.

- ryzyko utraty płynności.

Obecnie ryzyko takie praktycznie nie występuje, ze względu na rozdrobnienie klientów i ich ilość, a także ilość środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach oraz prowadzoną polityką inwestycyjną. Płynność Spółki jest w pełni kontrolowana w dającej się przewidzieć przyszłości. Spółka monitoruje na bieżąco poziom zobowiązań krótkoterminowych, majątku obrotowego oraz bieżące przepływy środków pieniężnych.

Dodatkowo, w celu ograniczenia ryzyka przeterminowanych należności klientów (odbiorców usług) Spółka prowadzi systematyczny monitoring należności. W stosunku do klientów, którzy przekraczają terminy płatności stosowana jest odpowiednia procedura windykacyjna i ograniczenia w możliwości nabywania usług od Spółki

Ryzyka o charakterze niefinansowym:

Do podstawowych ryzyk niefinansowych należy zaliczyć:

- ryzyko zmian w sytuacji makroekonomicznej, w tym szczególnie sytuację w segmencie usług komunalnych, polityka stóp procentowych, sytuacja budżetowa gmin czy sytuacja dochodowa społeczeństwa.

Ze względu na skalę działalności inwestycyjnej pozycja ekonomiczna Spółki związana jest głównie z sytuacją makroekonomiczną w Polsce ze szczególnym uwzględnieniem sytuacji gospodarczej samorządów lokalnych i lokalnego rynku usług publicznych, które oddziałują na popyt na usługi oferowane przez Spółkę. Pozytywny jest jednak fakt, że Spółka działa w segmencie usług z kategorii istotnych potrzeb każdego gospodarstwa domowego i przedsiębiorców, jakim jest zbiorowe oczyszczanie ścieków. Można rzec, że jest to swoisty monopol mając na względzie ustawowo wpisany w zadania samorządów obowiązek realizowania zadania zbiorowego odprowadzania ścieków. Dodatkowe czynniki takie jak: polityka gospodarcza rządu, decyzje podejmowane przez Narodowy Bank Polski oraz Radę Polityki Pieniężnej, które mają wpływ na podaż pieniądza, wysokość stóp procentowych, system podatkowy, poziom inflacji oraz stopę bezrobocia również, w ocenie spółki, mogą wpływać pośrednio wpływać na kształtowanie taryf i rozwój spółki.

- ryzyko konkurencji.

Ryzyko takie praktycznie nie istnieje ze względu występujący w tym segmencie usług na monopol naturalny.

- ryzyko związane ze zmianami otoczenia prawno-podatkowego.

Utrudnieniem dla działalności każdego przedsiębiorcy są zmieniające się przepisy prawa i jego różne interpretacje. Ewentualne zmiany w przepisach prawa, a w szczególności w prawie ochrony środowiska, ustawie Prawo Wodne mogą w istotny sposób wpływać na rozwój i stabilizację przedsiębiorstwa Spółki. Również zmiany w prawie podatkowym, pracy i ubezpieczeń społecznych, mogą wywierać negatywne skutki dla działalności Spółki. Bardzo często szczególnie uciążliwe są zmiany interpretacyjne przepisów podatkowych oraz brak jednolitości w praktyce krajowych organów skarbowych i orzecznictwie sądowym w sferze stosowania tych przepisów. Pomimo, że Spółka dokłada należytych starań w celu zapewnienia poprawności działań operacyjnych i ich zgodności z przepisami prawa, to mając na uwadze skalę działalności inwestycyjnej i sposób oddziaływania infrastruktury spółki na nieruchomości nie można wykluczyć całkowicie ryzyka roszczeń osób trzecich, powstania ewentualnych sporów z organami podatkowymi lub postępowań innych organów państwowych. Takie roszczenia, spory lub postępowania, a także przyjęcie przez krajowe organy sądowe interpretacji przepisów i zdarzeń, w których brała udział Spółka, inaczej niż uważa Spółka, może mieć negatywny wpływ na przedsiębiorstwo i jej wyniki finansowe. Należy podkreślić jednak, że Spółka stara się podejmować właściwe działania mające ograniczyć skutki zmieniającego się prawa i występujących postępowań roszczeniowych. Spółka korzysta z usług prawnych kancelarii, która dotychczas wykazała się dużą sprawnością w prowadzonych postępowaniach sądowych i rozwiązywaniu pojawiających się sporów, co istotnie ułatwia prowadzenie bieżącej działalności.

- ryzyko związane z utratą pracowników.

Spółka Podhalańskie Przedsiębiorstwo Komunalne jest firmą usługową, świadczącą usługi o charakterze komunalnym, dlatego na równi z jakością posiadanej infrastruktury pod względem efektywności i sprawności w prowadzonej działalności stawia się kadrę pracowniczą. Spółka działa w oparciu o specyficzną dla branży wiedzę i doświadczenie pracowników. Odejście kluczowych pracowników mogłoby w niektórych przypadkach spowodować pogorszenie jakości realizowanych zadań i sprawności ich realizacji poprzez obsługę złożonych urządzeń infrastruktury technicznej, a w konsekwencji niekorzystnie wpłynąć nie tylko na oczekiwania samorządów i lokalnej społeczności ale także na standardy ochrony środowiska. Zawsze w takiej sytuacji występuje konieczność zatrudnienia nowych pracowników. Zatrudnienie nowej kadry wiąże się m.in. z długotrwałym okresem rekrutacji, długotrwałym okresem zapoznawania się nowych pracowników ze Spółką i jej ofertą, co bezpośrednio wpływa na osiągnięcie oczekiwanej pełnej wydajności i jakości w pracy.

Jak do tej pory wysoką sprawnością w uzupełnianiu zatrudnienia wykazywał się pracownik realizujący zadania z zakresu spraw pracowniczych. Dzięki jego sprawności oraz pewnej operatywności kierowników sekcji w terenie oraz temu, że Spółka jest postrzegana jako stabilny i uczciwy pracodawca, jest w stanie ograniczać występujące ryzyko utraty pracowników. Zdarzają się jednak takie przypadki, kiedy, aby nie dopuścić do pogorszenia sprawności działania i jakości wykonywanych zadań, występują znaczne ilości dodatkowych godzin nadliczbowych oraz konieczne jest podpisanie dodatkowych umów zleceń.

- ryzyko związane z utratą kluczowych klientów.

Teoretycznie ryzyko takie nie istnieje, ponieważ system prawny zabrania rezygnacji z usługi kanalizacyjnej. Nie mniej jednak nie trudno wyobrazić sobie sytuację, kiedy taki kluczowy klient upada z jakiegoś powodu i powstaje problem nie tylko odzyskania należności, ale w jego miejsce niekoniecznie powstaje od razu nowy. Taka właśnie sytuacja miała miejsce w Szczawnicy w 2013 roku, gdzie w związku z upadłością dużej spółki z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka straciła poważnego klienta i do dzisiaj nie odzyskała należności, których wartość przekraczała kwotę 20 tys. zł. Pomimo, że takie przypadki mogą wystąpić to, nie można takich pojedynczych sytuacji oceniać w przypadku działalności Spółki jako ryzyka o istotnym zagrożeniu dla działalności Spółki.

5 Zadania rozliczeniowe

5.1 Informacja o wykonaniu założeń planu działań na rok 2016

W niniejszym rozdziale opisano zagadnienia i zadania określone do wykonania oraz sposób ich realizacji. Przedstawiona kolejność zadań wynika ze sprawozdania za lata poprzednie. Realizację zadań wynikającą z określonego Planu Inwestycyjnego na rok 2016 przedstawiono we wcześniejszym rozdziale niniejszego sprawozdania. Oprócz realizacji planu Inwestycyjnego i planu remontów, pozostałe, główne cele i zadania realizowano zgodnie z opisem w tabeli poniżej.

5.2 Założenia działania na rok 2017

Główne zadania inwestycyjne przedstawiono w kolejnej tabeli, będącej ilustracją Planu Inwestycyjnego Spółki na rok 2017. Plan ten został zatwierdzony przez Radę Nadzorczą Spółki wraz z planem finansowo-rzeczowym na rok 2017. Oprócz realizacji planu inwestycyjnego i planu remontów, pozostałe, główne cele i zadania w Spółce kształtują się, jak przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 34. Rozliczenie zadań z roku 2016

Lp.	Zadanie	Realizacja	Zrealiz. / przesun.
Realizacja zadań przeniesionych z lat poprzednich lub kontynuacje zadań:			
1.	Opracowanie regulaminu wynagradzania	Zadanie nie zostało zrealizowane ze względu na zmiany w połowie roku Zarządu Spółki. W 2017 roku zostanie dokonana analiza obecnego regulaminu przez Zarząd Spółki i podjęta decyzja o dalszym działaniu.	P
2.	Wyszukiwanie ogłoszonych przez Instytucje Wdrażające konkursów o dofinansowanie i ocena pod kątem możliwości pozyskania środków.	Zadanie zrealizowano. Został złożony wniosek do MRPO o dofinansowanie inwestycji modernizacji OŚ w Krościenku – trwa ocena wniosku. Spółka złożyła także wniosek o dofinansowanie z POIS dla realizacji dużego projektu obejmującego likwidację oczyszczalni w Murzasichlu i Maruszynie oraz rozbudowę kanalizacji sanitarnej na terenie gmin Poronin, Biały Dunajec, Szaflary oraz Nowy Targ – wniosek w trakcie oceny formalnej.	Z
3.	Wyszukiwanie alternatywy dla obecnego systemu gospodarki osadami ściekowymi	Jeśli biorąc pod uwagę cel ekonomiczny, jakiemu przyswiecała realizacja tego zadania, to można uznać, że zadanie to zostało zrealizowane. Spółka rozpisala przetarg na odbiór i zagospodarowanie osadów, w wyniku którego na przełomie roku 2016/2017 udało się podpisać umowę z nowym odbiorcą. Uzyskane w przetargu ceny od 1 stycznia są znacznie niższe, dzięki czemu możliwe było obniżenie planowanych kosztów odbioru ścieków stosowanych w kalkulacji taryf. Ponadto Spółka wspólnie z zakładami z Rabki Zdroju i Limanowej podpisała umowę z firmą Blue Fifty na opracowanie koncepcji lokalizacji biogazowni, w której możliwe by było przetwarzanie osadu wytwarzanego w OŚ.	Z
4.	Metodyczne uporządkowanie pionu ekonomiczno-finansowego, wraz z podjęciem decyzji w zakresie systemu informatycznego	Zadanie w trakcie realizacji. W 2016 roku kontynuowano prace przy udziale firm zewnętrznych (Logica, Polański) związane z wdrażaniem zintegrowanym informatycznym systemem zarządzania. Prowadzone są także prace nad nowym planem kont.	ZIP
5.	Wprowadzanie dalszych zmian wynikających z benchmarkingu	Zadanie o charakterze ciągłym - realizowane	ZIP
6.	Opracowanie aktualizacji WPRIMUK dla wszystkich Gmin dla horyzontu 2017-2022	Zadanie zrealizowane. Został opracowany nowy plan na lata 2017-2019 i przyjęty w trybie podejmowanych uchwał przez Gminy (za wyjątkiem gminy Krościenko).	Z
Zadania nowe na rok 2016:			
7.	Pozyskanie dofinansowania z POIS na budowę kanalizacji w zlewni oś. Nowy Targ	Zadanie w trakcie realizacji. Zlecono firmie zewnętrznej opracowanie wniosku o dofinansowanie i w dniu 28.lutego br. złożono w/w wniosek formalnej.	ZIP
8.	Podjęcie decyzji strategicznych z zakresu gospodarki ściekowej w sołectwach Murzasichle, Maruszyna, Zaskale	Zadanie zrealizowane. W wyniku przeprowadzonych działań wspólnie z MZWiK Nowy Targ Opracowano wniosek o zmianę granic	Z

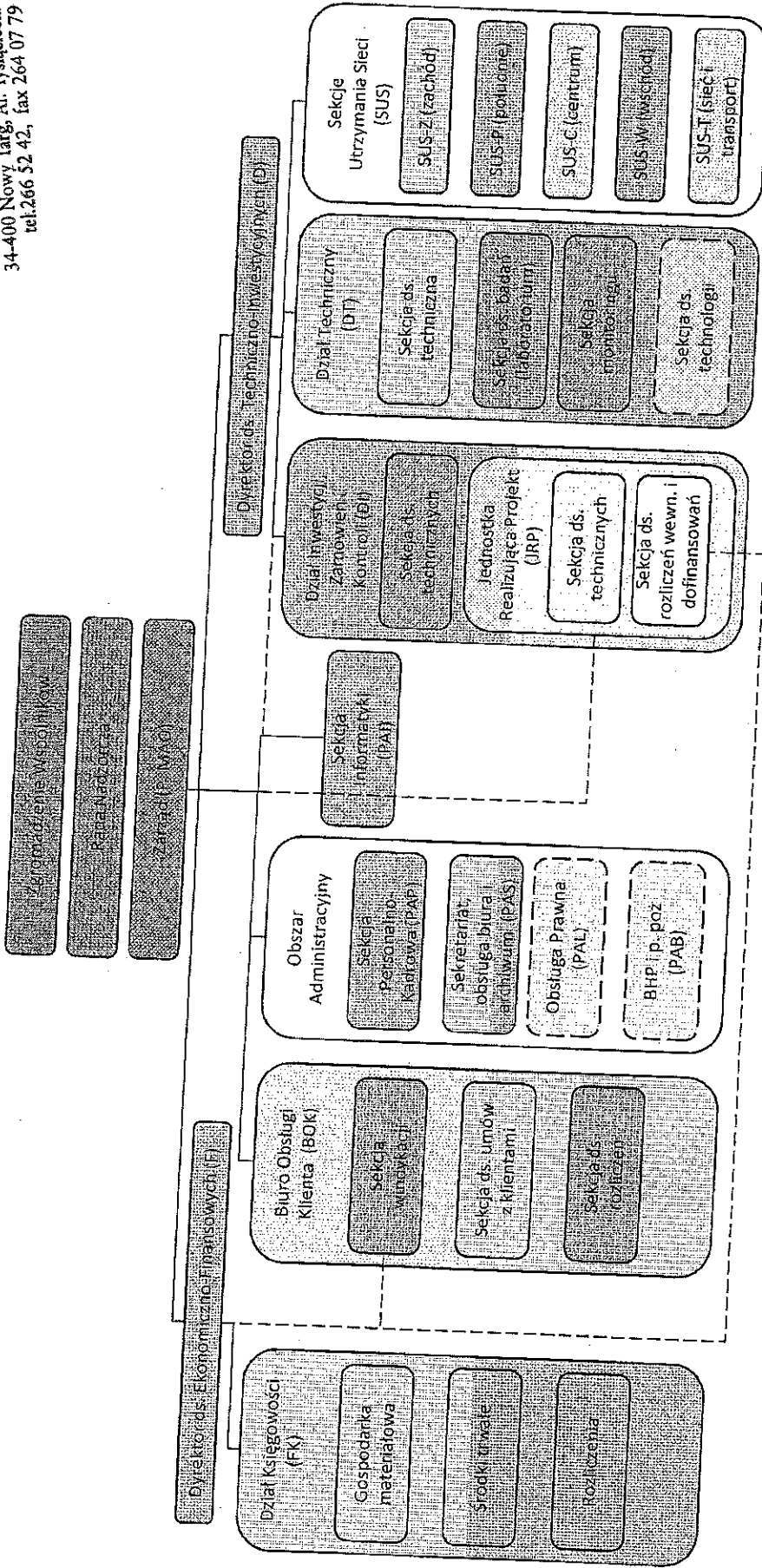
		aglomeracji Nowy Targ w wyniku czego rozpoczęto starania o likwidację OŚ w Maruszynie i W Murzasichlu. Złożono wnioski o dofinansowanie do POIS na dofinansowanie likwidacji OŚ.	
9.	Wprowadzanie dalszych zmian wynikających z benchmarkingu	Nie wprowadzono znaczących zmian	P
10.	Obrona podstaw funkcjonowania Spółki w obecnym kształcie	Zadanie o charakterze ciągłym, realizowane przez Zarząd na co dzień poprzez właściwą komunikację z gminami oraz prowadzoną politykę organizacyjną i finansową funkcjonowania operacyjnego spółki	Z
11.	Podjęcie decyzji / ustalenie strategii w zakresie usuwania awarii, remontów	Zadanie w trakcie realizacji. Zakup pojazdu wielofunkcyjnego został zgłoszony w projekcie dotyczącym realizacji inwestycji w zlewni nowotarskiej. Dalsze działania związane z reorganizacją działalności brygady monitoringu oraz zadań SUS-T będzie kontynuowany po dokonaniu zakupu w/w pojazdu i zakończeniu inwestycji modernizacji OS w Łopusznej.	Z/P
12.	Realizacja planu inwestycyjnego na rok 2016	Realizowano	Z

Tabela 35. Zadania do realizacji na rok 2017

Lp.	Zadanie	Opis
Zadania przeniesione z lat poprzednich		
1.	Opracowanie regulaminu wynagradzania	Weryfikacja i ocena obecnego systemu motywacyjnego stosowanego w przedsiębiorstwie. Kontynuacja prac nad uporządkowaniem organizacji działalności pionu ekonomiczno-finansowego.
2.	Metodyczne uporządkowanie pionu ekonomiczno-finansowego, wraz z podjęciem decyzji w zakresie systemu informatycznego	NFOŚiGW - aktualnie jest dokonywana ocena przez Instytucję Zarządzającą złożonego przez Spółkę wniosku o dofinansowanie inwestycji.
3.	Pozyskanie dofinansowania z POIS na budowę kanalizacji w zlewni os. Nowy Targ	Zakup pojazdu wielofunkcyjnego, zakres prac brygady monitoring, zadania SUS-T
4.	Podjęcie decyzji / ustalenie strategii w zakresie usuwania awarii, remontów	
Zadania nowe na rok 2017:		
5.	Pozyskanie dofinansowania na modernizację OŚ w Krościenku n/D	MRPO
6.	Pozyskanie dofinansowania dla projektu rozbudowa oczyszczalni ścieków oraz sieci kanalizacyjnej w aglomeracji Czarny Dunajec realizowanego wspólnie z Gminami Kościełisko i Czarny Dunajec.	POIS
7.	Optymalizacja powierzchni wynajmowanej na potrzeby siedziby Spółki uwzględniająca poprawę warunków pracy i obsługi klientów Spółki oraz zasad bezpieczeństwa informacji i stosowania ustawy o ochronie danych osobowych.	Dotyczy rezygnacji z powierzchni najmowanej w budynku dawnego starostwa powiatowego oraz przeprowadzenie zagospodarowania powierzchni wynajętej w budynku Banku Pekao SA z uwzględnieniem reorganizacji biura obsługi klienta
8.	Realizacja planu rzeczowo-finansowego Spółki na rok 2017	
9.	Realizacja planu inwestycyjnego na rok 2017	

PODHALAŃSKIE PRZEDSIĘBIORSTWO
KOMUNALNE Sp. z o.o.
34-400 Nowy Targ, Al. Tysiąclecia 35A
tel. 266 52 42, fax 264 07 79

Schemat Organizacyjny Podhaląskie Przedsiębiorstwo Komunalne Sp. z o.o.



[Handwritten signature]

Tabela 36. Wyciąg z planu inwestycyjnego na rok 2017

Gmina	Amortyzacja po odjęciu odsetek i rat kapitałowych	Plan			UWAGI
		Zadanie	Środki własne	Planowane środki	
Biały Dunajec	111 604	Biały Dunajec - budowa ks	60 000		POiS - dotacja w 2018
		Biały Dunajec - przebudowa ks	10 000		Ślegacz na ul. Jana Pawła I k/1r 14
Biały Dunajec	111 804	Modernizacja komory pomiarowej	17 000		
		Investycje nie wyszczególnione w planie	750		Zakup logera do rej. przepływów
		Investycje pozostałe	22 796		
		Investycje ogólne PPK (koszty wspólne)	110 546	0	
Czarny Dunajec	278 247	Chochołów - budowa ks	20 000		Projektowanie
		Piekierów - os	70 000		Prace koncepcyjne ks + os
Czorsztyn	417 093	Odróż, Pieniążkowice i Zakuczne - ks	22 500		POiS - dotacja w 2018
		Czarny Dunajec - przebudowa i rozbudowa os.	60 000		Zakup pompy osadu
		Investycje nie wyszczególnione w planie	4 000		os wraz z pompownią Mizerna - projektowanie
		Investycje pozostałe	34 573	0	Zakup mieszadła
Kosielisko	417 093	os. Maniowy - modernizacja	60 000		Wykonanie podestów nad osadnikiem wrotnym
		os. Kluszkowce - modernizacja	7 000		Modernizacja pompowni Wygon - projektowanie
Krosienko	184 313	Rozbudowa i modernizacja kanalizacji na terenie całej gminy	10 000		Zakup pompowicy i podłączenie os. SK pompy os. Czorsztyn i os. SW pompińców na odpady ściekowe - os. Blakowy 2 szt.
		Investycje pozostałe	41 567	0	Projektowanie
Krosienko	184 313	os. Krosienko - modernizacja	38 053	0	
		Uszczelnienie ks	41 900		dotacja MRPO w 2018
Łapsze Niżne	246 753	Investycje nie wyszczególnione w planie	150 000		Biały Potok lub alternatywy wedle rozpoznania w roku, przelarg na wykonawstwo
		Investycje pozostałe	2 750		Zakup pojemników na odpady ściekowe - 1 szt., wykaszarki spalinyowej
Nowy Targ	-646 644	os. Frydman - modernizacja	39 242	0	
		os. Frydman - modernizacja	233 892	0	Projektowanie
Nowy Targ	-646 644	os. Niedzica - modernizacja	12 000		Zakup pompy do pompowni ścieków
		Odkupienie ks	50 000		Modernizacja przepompowni, przeniesienie stacji zlewczej - projektowanie
Nowy Targ	-646 644	Odkupienie ks	5 000		
		Stacja zlewnia w Łapszach Wyżnych	12 500		Projekt
Nowy Targ	-646 644	Investycje nie wyszczególnione w planie	37 000	260 000	
		Investycje pozostałe	25 750		Zakup pojemnika na odpady ściekowe - os. Niedzica 1 szt., stopnia sprężającego + 5 bluk os. Niedzica, sondy tenowej KSO, pompy osadu os. Niedzica
Nowy Targ	-646 644	Investycje ogólne PPK (koszty wspólne)	50 325	260 000	
		os. Łopuszna - modernizacja	244 576		5 100 000 zł (pożyczka WFOS)
Nowy Targ	-646 644	Łopuszna i Ostrowsko - budowa ks	113 600	5 100 000	
		Rozbudowa kanalizacji w Ludźmierzu	1 000		Odnierwienie pozwolenia, POiS
Nowy Targ	-646 644	Modernizacja pompowni na terenie gminy	10 500		Waksmund i Gronków - utrzymanie pozwoleń
		Rozbudowa kanalizacji na terenie całej gminy	136 000		
Nowy Targ	-646 644	Investycje nie wyszczególnione w planie	26 500		Zakup pojemników na odpady ściekowe - os. Dębno 2 szt., os. Łopuszna 2 szt., koszy spalinyowej os. Łopuszna, kontenera na osad z pianką os. Łopuszna, popera do rej. przepływów, wykonania przyłącza energii elektrycznej do przepływomierza w Grelu
		Investycje pozostałe	43 000		
Poronin	328 009	Investycje ogólne PPK (koszty wspólne)	81 506	5 100 000	
		Poronin - budowa ks	412 106		POiS - dotacja w 2018
Poronin	328 009	Zab - budowa ks	71 400		projektowanie
		Śląskowska - budowa ks	15 000		projektowanie
Poronin	328 009	Kanalizacja Suche, Budzów Wiarach, Jesionkówka	65 000		
		Poronin - przebudowa ks	50 000		
Poronin	328 009	Modernizacja pompy na terenie gminy	17 000		
		Modernizacja komory pomiarowej	50 000		
Poronin	328 009	Przebieganie kanalizacji Murzasichle, likwidacja oczyszczalni	50 000		
		Investycje nie wyszczególnione w planie	4 750		Zakup sondy fletu os. Murzasichle, sondy do przepompowni Małe Ciche logera do rej. przepływów
Poronin	328 009	Investycje pozostałe	52 495		
		Investycje ogólne PPK (koszty wspólne)	325 645	0	Projekt, POiS
Szafary	86 656	Łopopy, Produbecki, Niedwodnia - budowa ks	108 300		
		Kanalizacja Maruszyna i Zaskale, likwidacja oczyszczalni w Maruszynie	183 600		
Szafary	86 656	Odkupienie ks	8 000		
		Bałska Niżna - przebudowa ks	3 000		
Szafary	86 656	Modernizacja komory pomiarowej	17 000		
		Investycje nie wyszczególnione w planie	5 250		Zakup pojemnika na odpady ściekowe - 1 szt., sondy fletu, redox i temp
Szafary	86 656	Investycje pozostałe	48 454	0	
		Investycje ogólne PPK (koszty wspólne)	373 604		
Szafary	86 656	Wymiana kanalizacji ul. Pod Sadami	30 000	180 000	WFOS
		Budowa ks w ul. Sopotnickiej	20 000		
Szafary	86 656	Odkupienie ks	19 000		
		Investycje nie wyszczególnione w planie	700		Zakup drukarki laserowej
Szafary	86 656	Investycje pozostałe	34 939		
		Investycje ogólne PPK (koszty wspólne)	104 639	180 000	Zakup monitora DT - 2 szt., PK - 1 szt., firewall, zestawów komputerowych - biuro 4 szt., UPS - 2 szt., KVM
Szafary	86 656	Zakup sprzętu komputerowego	23 650		POiS
		Zakup środków transportu	110 000	280 000	
Szafary	86 656	Zakup przyrządów samoczynowej	1 500		
		Zakup wybiornika do czyszczenia studni i zamoców pneumatycznych	4 000		
Szafary	86 656	Zakup wyposażenia do biura	1 000		szafa na dokumentację biurową
		Zakup wyposażenia do laboratorium	5 000		szafa termostatyczna
Szafary	86 656	Zakup wyposażenia dla wszystkich gmin	36 900		Monitoring osprzet do kamer TV, aparat fotograficzny, pobierak do ścieków, radiotelefony, wkrętarka akumulatorowa, znaki drogowe, przepływomierz, wszystkie grupy: sonda hydrostatyczna,
		Wyposażenie techniczne, informacyjne biurowe itp. nie wyszczególnione w planie	45 000		Przeniesienie serwera, zakup wyposażenia biurowego
Szafary	86 656	Koszty wynagrodzeń DJ obracające	188 400		
		Investycje zgodnie z zarządzeniem	415 460	280 000	
Szafary	86 656		2 339 200	5 540 000	
	1 340 967				

6 Wykaz załączników do sprawozdania zarządu z działalności spółki

1. Aktualny schemat organizacyjny Spółki