

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2018

OBEJMUJĄCE:

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

BILANS

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM


KALKULACJĘ PODATKU DOCHODOWEGO

INFORMACJĘ DODATKOWĄ

PODHALAŃSKIE PRZEDSIĘBIORSTWO KOMUNALNE SP. Z O.O.
Z SIEDZIBĄ W NOWYM TARGU

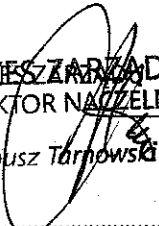
NOWY TARG, MARZEC 2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Katarzyna Kalemba

.....
(podpis)

PREZESZARZADU
DYREKTOR NACZELNY


Janusz Tarnowski

.....
(podpis)

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Podhalańskie Przedsiębiorstwo Komunalne Sp. z o.o.

Siedziba: Al. Tysiąclecia 35A, 34-400 Nowy Targ

Kody PKD określające podstawową działalność spółki:

3700Z

Numer identyfikujący podmiot:

KRS: 0000172849

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018.

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

Informacja o Spółce.

Podhalańskie Przedsiębiorstwo Komunalne z siedzibą w Nowym Targu jest spółką z ograniczoną odpowiedzialnością (w dalszej części: PPK Sp. z o.o. lub Spółka) posiadającą osobowość prawną zgodnie z polskim prawem. Została utworzona na mocy uchwały nr II/9/2003 z dnia 08.05.2003r. Podhalańskiego Związku Gmin w Nowym Targu i wpisana do rejestru Sądu Rejonowego Krakowa – Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr 0000172849 - postanowienie sądu nr KR.XII NS-REJ.KRS/5174/3/316 z dnia 12.09.2003r.

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

- pozwoleń – decyzji na świadczenie usługi zbiorowego odprowadzania ścieków wydanych przez Wójtów Gmin z obszaru jej działania,

- regulaminu odprowadzania ścieków zatwierdzonego uchwałami Rad Gmin, po wcześniejszym pozytywnym zaopiniowaniu regulaminu przez Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie,
- taryfy dla zbiorowego odprowadzania ścieków zatwierdzonej decyzjami wydawanymi przez Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie,
- zawartych umów z dostawcami ścieków,
- pozwoleniami wodno-prawnymi wydanymi przez Starostwo Powiatowe w Nowym Targu, Starostwo Powiatowe w Zakopanem oraz Marszałka Województwa Małopolskiego.

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

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

Okres działalności Spółki.

Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

Spółka została zarejestrowana we wrześniu 2003 r. Do 31 grudnia 2004 r. spółka nie prowadziła działalności operacyjnej. Z dniem 1 stycznia 2005 r. spółka przejęła do eksploatacji majątek gmin (wniesiony aportem przez udziałowców) i z tym też dniem rozpoczęła działalność operacyjną w podstawowym zakresie zbiorowego odprowadzania ścieków i ich oczyszczania.

Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

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

Rok obrotowy

Rok obrotowy w Spółce pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są na podstawie rocznego planu amortyzacji. Składniki majątkowe, których wartość nie przekracza kwoty 3 500 zł, objęte są ewidencją bilansową i umarzane są w 100% w momencie zakupu.

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

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

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową w oparciu o zasady prezentowane w art. 32 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Pomocniczo do określenia stawek amortyzacyjnych wykorzystuje się zapisy z Ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz. U. z 2000 r. Nr 54, poz. 654 ze zmianami; § 16a -16m.).

Stosowane stawki amortyzacyjne dla środków trwałych są następujące:

- budynki - 2,5%
- lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej - 1 ÷ 4,5%
- urządzenia techniczne i maszyny - 7 ÷ 30%
- środki transportu - 14 ÷ 20%
- inne środki trwałe - 20 ÷ 25%

Środki trwałe w budowie na dzień bilansowy to ogół poniesionych wydatków pozostających w bezpośrednim związku z realizowanymi przez Spółkę projektami inwestycyjnymi i zakupami,

pomniejszona o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Zapasy

Zapasy są wykazywane w bilansie w wartości netto tj. pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Zapasy wyceniane są według cen zakupu lub kosztu wytworzenia nie wyższych od cen sprzedaży netto. Spółka przyjęła zasadę ustalania wartości rozchodu materiału metodą „pierwsze przyszło-pierwsze wyszło”.

Należności

Spółka należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazuje w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Odpisy aktualizujące są dokonywane w oparciu o indywidualną analizę należności przeterminowanych i przekazanych na drogę postępowania sądowego.

Krótkoterminowe aktywa finansowe

Inwestycje krótkoterminowe ewidencjonowane są następująco: aktywa finansowe - wg cen nabycia; aktywa pieniężne - wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniane są wg wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe

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

Spółka rozlicza ujemną wartość firmy przez okres od 2005 r. do 2040 r. Otrzymane dotacje na realizację zadań inwestycyjnych są rozliczane proporcjonalnie przez okres amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z ww. dotacji.

Zobowiązania i rezerwy

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

Kredyty i pożyczki wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

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

Kapitały własne

Kapitały Spółki są wyceniane w wartości nominalnej.

Pozostałe

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

Sposób ustalenia wyniku finansowego

Koszty w Spółce ewidencjonowane są w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym.

Rachunek zysków i strat sporządzany jest metodą porównawczą.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego

Spółka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z załącznikiem nr 1 do Ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351).

Spółka jest zobowiązana do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego za rok 2018. Zgodnie z uchwałą Rady Nadzorczej Spółki nr 13/2017 z dnia 26 października 2017 roku badanie sprawozdań finansowych Spółki za lata 2017 i 2018 przeprowadzi firma FK Financial Consulting Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Podbielińskiego 31 lok. 110, za łączną cenę brutto 17. 343,00 zł.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	167 164 072,92	171 810 491,65
I. Wartości niematerialne i prawne	31 450,59	30 580,42
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	11 450,59	30 580,42
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	20 000,00	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	166 847 135,17	171 204 464,73
1. Środki trwałe	163 327 514,34	168 042 806,70
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 926 893,60	2 926 893,60
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	153 033 092,85	156 456 895,72
c) urządzenia techniczne i maszyny	6 977 620,71	8 530 856,02
d) środki transportu	354 682,28	108 999,14
e) inne środki trwałe	35 224,90	19 162,22
2. Środki trwałe w budowie	3 519 620,83	3 161 658,03
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	66 226,42	
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	66 226,42	
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		

- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	219 260,74	575 446,50
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	219 260,74	575 446,50
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	12 965 152,32	12 985 613,99
I. Zapasy	74 996,67	61 477,22
1. Materiały	74 996,67	61 477,22
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	1 780 508,22	1 908 586,79
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	1 780 508,22	1 908 586,79
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 477 422,36	1 647 918,49
- do 12 miesięcy	1 477 422,36	1 647 918,49
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	26 790,84	64 380,02
c) inne	276 295,02	172 795,28
d) dochodzone na drodze sądowej		23 493,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	10 999 026,22	10 801 338,71
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 999 026,22	10 801 338,71
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	8 011 475,09	4 511 369,94
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		

- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	8 011 475,09	4 511 369,94
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 987 551,13	6 289 968,77
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	807 551,13	476 968,77
- inne środki pieniężne	2 180 000,00	5 813 000,00
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	110 621,21	214 211,27
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	180 129 225,24	184 796 105,64

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	105 296 129,67	103 714 316,90
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	108 867 000,00	108 867 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	162 211,25	162 211,25
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-5 158 717,51	-8 527 873,66
VI. Zysk (strata) netto	1 425 635,93	3 212 979,31
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	74 833 095,57	81 081 788,74
I. Rezerwy na zobowiązania	4 591 653,58	4 610 482,49
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 376 258,82	4 397 808,22
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	164 909,76	205 989,27
- długoterminowa	16 159,00	
- krótkoterminowa	148 750,76	205 989,27
3. Pozostałe rezerwy	50 485,00	6 685,00
- długoterminowe	6 685,00	6 685,00
- krótkoterminowe	43 800,00	
II. Zobowiązania długoterminowe	12 204 703,31	15 897 522,94
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	12 204 703,31	15 897 522,94
a) kredyty i pożyczki	11 643 101,03	15 520 606,03
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne	561 602,28	376 916,91
III. Zobowiązania krótkoterminowe	6 229 183,00	6 720 055,45
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		

2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	6 011 602,40	6 516 836,30
a) kredyty i pożyczki	4 108 600,00	4 048 600,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		15 300,77
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	642 251,13	1 257 013,76
- do 12 miesięcy	642 251,13	1 257 013,76
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	530 584,06	567 073,41
h) z tytułu wynagrodzeń	336 202,21	360 649,05
i) inne	393 965,00	268 199,31
4. Fundusze specjalne	217 580,60	203 219,15
IV. Rozliczenia międzyokresowe	51 807 555,68	53 853 727,86
1. Ujemna wartość firmy	2 332 856,33	2 443 944,73
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	49 474 699,35	51 409 783,13
- długoterminowe	47 811 272,88	49 602 763,94
- krótkoterminowe	1 663 426,47	1 807 019,19
PASYWA RAZEM	180 129 225,24	184 796 105,64

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	22 686 732,39	22 377 312,56
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	22 644 384,27	22 388 185,55
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	41 079,51	-15 533,96
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 268,61	4 660,97
B. Koszty działalności operacyjnej	22 308 591,36	21 445 062,69
I. Amortyzacja	6 564 108,99	6 248 794,62
II. Zużycie materiałów i energii	1 907 540,68	1 806 552,38
III. Usługi obce	5 568 212,65	5 387 583,41
IV. Podatki i opłaty, w tym:	2 895 356,87	2 858 111,96
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	4 300 064,80	4 092 179,27
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 027 013,26	1 005 812,87
- emerytalne	409 129,30	391 777,85
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	44 785,73	41 865,14
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 508,38	4 163,04
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	378 141,03	932 249,87
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 038 441,54	2 990 860,94
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	1 808 792,66	1 773 624,84
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	229 648,88	1 217 236,10
E. Pozostałe koszty operacyjne	327 160,02	886 119,55
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	68 617,83	556 964,44
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	26 559,11	187 198,99
III. Inne koszty operacyjne	231 983,08	141 956,12
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 089 422,55	3 036 991,26
G. Przychody finansowe	201 592,77	191 728,92
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	201 592,77	191 728,92
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		

- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	530 743,03	553 013,60
I. Odsetki, w tym:	529 752,23	552 471,85
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	990,8	541,75
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 760 272,29	2 675 706,58
J. Podatek dochodowy	334 636,36	-537 272,73
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 425 635,93	3 212 979,31

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	103 714 316,90	104 892 179,04
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
– korekty błędów	156 176,84	-4 390 841,45
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	103 870 493,74	100 501 337,59
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	108 867 000,00	108 867 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
– wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
– umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	108 867 000,00	108 867 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	162 211,25	162 211,25
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
– podziału zysku (ustawowo)		
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
– pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	162 211,25	162 211,25
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
– zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-8 527 873,66	-5 399 541,71
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 212 979,31	1 262 509,50
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
– korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 212 979,31	1 262 509,50
a) Zwiększenie zysku (z tytułu)		

– podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie zysku (z tytułu)		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	3 212 979,31	1 262 509,50
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-8 527 873,66	-5 399 541,71
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
– korekty błędów	156 176,84	-4 390 841,45
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-8 371 696,82	-9 790 383,16
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)	-3 212 979,31	-1 262 509,50
pokrycia straty z lat ubiegłych	-3 212 979,31	-1 262 509,50
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 158 717,51	-8 527 873,66
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 158 717,51	-8 527 873,66
6. Wynik netto	1 425 635,93	3 212 979,31
a) zysk netto	1 425 635,93	3 212 979,31
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	105 296 129,67	103 714 316,90
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	105 296 129,67	103 714 316,90

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	1 425 635,93	3 212 979,31
II. Korekty razem	5 203 189,64	4 617 516,33
1. Amortyzacja	6 564 108,99	6 248 794,62
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	345 864,88	553 388,23
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	68 617,83	563 466,45
5. Zmiana stanu rezerw	-18 828,91	-23 340,49
6. Zmiana stanu zapasów	-13 519,45	-24 098,75
7. Zmiana stanu należności	61 852,15	-4 584,41
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-550 872,45	976 114,16
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 586 396,36	-2 691 199,28
10. Inne korekty	332 362,96	-981 024,20
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	6 628 825,57	7 830 495,64
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	278 879,40	85 892,91
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	70 769,45	14 746,34
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	184 309,95	71 146,57
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	184 309,95	71 146,57
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki	184 309,95	71 146,57
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne	23 800,00	
II. Wydatki	2 347 036,86	6 772 797,26
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 347 036,86	6 772 797,26
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		

III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-2 068 157,46	-6 686 904,35
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	291 095,00	5 092 135,94
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	291 095,00	5 092 135,94
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	4 654 075,60	4 726 943,55
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	4 108 600,00	4 087 107,98
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	15 300,77	15 300,77
8. Odsetki	530 174,83	624 534,80
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	-4 362 980,60	365 192,39
D. Przepływy pieniężne netto, razem	197 687,51	1 508 783,68
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	197 687,51	1 508 783,68
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	10 801 338,71	9 292 555,03
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	10 999 026,22	10 801 338,71
- o ograniczonej możliwości dysponowania	545 659,27	419 407,33

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	1 760 272,29	2 675 706,58
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 919 881,06	1 884 713,24
Dotacja - umorzenie ŚT z dotacji - Na podstawie art. 17 ust. 1 pkt. 21	1 808 792,66	1 773 624,84
Odpis ujemnej wartości firmy - Na podstawie art. 12	111 088,40	111 088,40
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w bieżącym, w tym:	212 572,73	109 332,89
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - Na podstawie art. 16 ust. 1 pkt. 27	41 079,51	-15 533,96
Wystawione noty z tytułu upomnień od należności - Na podstawie art. 12	18 860,00	45 520,00
Wystawione odsetki od należności - Na podstawie art. 12	32 710,29	28 640,86
Odsetki memoriałowe od lokat - Na podstawie art. 12	-64 341,78	56 162,33
Wystawione faktury korygujące - Na podstawie art. 12	-1 464,07	-6 268,41
Rozwiązanie odpisu na należności i należności sądowe - Na podstawie art. 12 ust. 4e	185 728,78	812,07
D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	47 911,52	58 733,55
Otrzymane płatności z tytułu upomnień od należności - Na podstawie art. 12	26 681,63	44 158,79
Wpłacone odsetki od należności - Na podstawie art. 12	27 498,30	29 229,37
Wystawione faktury korygujące - Na podstawie art. 12	-6 268,41	-14 654,61
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów przychodów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2 117 692,12	2 029 320,87
Amortyzacja niepodatkowa - dotacja - Na podstawie art. 16 ust. 1 pkt. 48	1 788 465,42	1 751 872,56
Amortyzacja niepodatkowa - leasing - Na podstawie art. 17b ust. 1	18 192,86	18 192,86
Darowizny, kary i odszkodowania, w tym: - Na podstawie art. 16 ust. 1 pkt. 19 lit. a	185 801,00	129 044,00
Darowizny - Na podstawie art. 16 ust. 1 pkt. 14		500
Składki członkowskie dobrowolne - Na podstawie art. 16 ust. 1 pkt. 37	2 382,08	6 410,11

Odsetki budżetowe		0,18
- Na podstawie art. 16 ust. 1 pkt. 21		
Zaniechanie inwestycji		6 486,21
- Na podstawie art. 16 ust. 1		
Składki PFRON	121 210,00	113 910,00
- Na podstawie art. 16 ust. 1 pkt. 36		
Koszty reprezentacji	1 640,76	3 404,95
- Na podstawie art. 16 ust. 1 pkt. 28		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	965 166,98	820 616,44
Amortyzacja niepodatkowa - różnica stawki bilansowej i podatkowej	45 281,13	31 874,96
- Na podstawie art. 15		
Amortyzacja niepodatkowa - od wartości ujemnej	42 673,90	42 561,62
- Na podstawie art. 15		
Składki ZUS	91 501,30	
- Na podstawie art. 15 ust. 4h		
Otrzymane faktury korygujące	-552,07	3 796,65
- Na podstawie art. 15 ust. 4i		
Odpisy na należności i należności sądowe	212 287,89	187 198,99
- Na podstawie art. 16 ust. 1 pkt. 26a		
Utworzenie rezerwy na zobowiązania	43 800,00	
- Na podstawie art. 16 ust. 1 pkt. 27		
Odsetki leasing operacyjny	422,60	2 637,99
- Na podstawie art. 17b ust. 1		
Odsetki od pożyczki płatniczej (wystawione)		549 811,40
- Na podstawie art. 16 ust. 1 pkt. 11		
Odpis na ZFŚS - korekta		2 734,83
- Na podstawie art. 16 ust. 1 pkt. 9 lit. b		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	642 649,57	650 192,50
Koszty leasingu operacyjnego	15 723,37	28 847,76
- Na podstawie art. 17b ust. 1		
Składki ZUS	96 946,33	
- Na podstawie art. 16 ust. 1 pkt. 57a		
Otrzymane faktury korygujące	227,64	-552,07
- Na podstawie art. 15 ust. 4i		
Odsetki od pożyczki płatniczej (zapłacone)		621 896,81
- Na podstawie art. 16 ust. 1 pkt. 11		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	2 598 809,50	3 236 095,00
2012		637 286,00
2013	887 351,00	887 350,50
2014	638 215,00	638 215,00
2015	1 073 243,50	1 073 243,50
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	0,00
K. Podatek dochodowy	0,00	0,00

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

OBJAŚNIENIA DO BILANSU AKTYWA TRWAŁE

Na majątek trwały Spółki składają się: wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe. Zakres i wartość brutto oraz umorzenie poszczególnych składników majątku prezentują noty 1, 2, 3 i 4. Łączną wartość amortyzacji prezentowaną w notach 2 i 4 należy powiększyć o wartość umorzonego wyposażenia na kwotę 35.691,92 zł. Wartość amortyzacji w 2018 wynosi 6.564.108,99 zł. Wartość umorzonego wyposażenia została również uwzględniona do określenia wielkości nakładów inwestycyjnych.

Nota nr 5 prezentuje grunty (położenie, powierzchnie i wartość) będące w posiadaniu Spółki. Gruntów użytkowanych wieczystie Spółka nie posiada.

Nota nr 6 prezentuje środki trwałe w budowie. Spółka w 2018 roku poniosła nakłady na środki trwałe i wartości niematerialne i prawne w wysokości 2.347.036,86 zł. W roku 2019 PPK Sp. z o.o. planuje do poniesienia nakłady na środki trwałe i wartości niematerialne i prawne finansowane ze środków własnych w wysokości 3.554.735,00 zł oraz finansowane ze środków zewnętrznych w wysokości 12.213.714,00 zł.

Strukturę użytkowanych (własnych i obcych) przez Spółkę 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 2018 roku 15.093.138,37 zł. Szczegółową prezentację rodzajów i miejsc użytkowania środków trwałych prezentuje Tabela nr 1.

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 użytkowała ciągnik rolniczy Ursus 1 0014H, który z dniem 26.06.2018 r. został wykupiony przez Spółkę i tym samym stał się jej własnością.

Udziały lub papiery wartościowe w innych podmiotach – Spółka nie posiada.

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

Wyszczególnienie	Stan na początek 2018	Stan na koniec 2018
SIEĆ KANALIZACYJNA	12 385 300,62	12 274 173,49
Gmina Czarny Dunajec	532 260,04	532 260,04
Gmina Kościelisko	1 124 382,08	1 124 382,08
Gmina Krościenko	145 789,41	145 789,41
Gmina Łapsze Niżne	1 293 862,81	1 293 862,81
Gmina Nowy Targ	9 129 955,47	9 018 828,34
Miasto i Gmina Szczawnica	159 050,81	159 050,81
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
SAMOCHODY	469 650,90	469 650,90
Gmina Czarny Dunajec	469 650,90	469 650,90
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	15 204 265,50	15 093 138,37

Nota nr 1 Wartości niematerialne i prawne - wartość brutto.

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
				Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Know-how		
1	Stan na dzień 31.12.2017			389 706,87				389 706,87
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	20 000,00
	Zakup						20 000,00	20 000,00
	Przyjęcie z inwestycji							0,00
	Przemieszczenia							0,00
	Wkład niepieniężny (aport)							0,00
	Spadek, darowizna							0,00
	Aktualizacja wartości							0,00
	Przemieszczenia							0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	16 922,87	0,00	0,00	0,00	16 922,87
	Sprzedaż							0,00
	Likwidacja			16 922,87				16 922,87
	Przemieszczenia							0,00
	Wkład niepieniężny (aport)							0,00
	Darowizna							0,00
	Aktualizacja wartości							0,00
	Niedobory							0,00
4	Stan na dzień 31.12.2018	0,00	0,00	372 784,00	0,00	0,00	20 000,00	392 784,00

Nota nr 2 Wartości niematerialne i prawne - wartość umorzenia.

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
				Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Know-how		
1	Stan na dzień 31.12.2017			359 126,45				359 126,45
2	Zwiększenia	0,00	0,00	19 129,83	0,00	0,00	0,00	19 129,83
	Naliczenie umorzenia (amortyzacja)			19 129,83				19 129,83
	Przemieszczenia							0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	16 922,87	0,00	0,00	0,00	16 922,87
	Sprzedaż							0,00
	Likwidacja			16 922,87				16 922,87
	Przemieszczenia							0,00
	Wkład niepieniężny (aport)							0,00
	Darowizna							0,00
4	Stan na dzień 31.12.2018	0,00	0,00	361 333,41	0,00	0,00	0,00	361 333,41
5	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości							0,00
6	Stan na dzień 31.12.2017							0,00
	Zwiększenia odpisów							0,00
	Zmniejszenia odpisów							0,00
7	Stan na dzień 31.12.2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	30 580,42	0,00	0,00	0,00	30 580,42
9	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	11 450,59	0,00	0,00	0,00	11 450,59

Nota nr 3 Środki trwałe - wartość brutto.

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
1	Stan na dzień 31.12.2017	2 926 893,60	198 834 551,46	19 426 701,15	1 063 451,11	151 020,48	222 402 617,80
2	Zwiększenia	0,00	1 369 569,62	159 759,47	311 497,50	24 993,44	1 865 820,03
	Przyjęcie bezpośrednio z zakupu		26 680,00	54 033,21	0,00	24 993,44	105 706,65
	Przyjęcie z inwestycji	0,00	1 342 889,62	105 726,26	311 497,50	0,00	1 760 113,38
	Ptrzymanie jako aport						0,00
	Otrzymanie z darowizny						0,00
	Nadwyżki inwentaryzacyjne						0,00
	Przejęcia z leasingu finansowego						0,00
	Przekwalifikowania do środków trwałych ze środków obrotowych						0,00
	Aktualizacja wyceny śr. trwałych						0,00
3	Zmniejszenia	0,00	150 350,64	15 467,25	112 700,00	0,00	278 517,89
	Likwidacja		150 350,64	15 467,25	112 700,00	0,00	278 517,89
	Sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Przekazanie jako aport						0,00
	Przekazanie jako darowizna						0,00
	Niedobory inwentaryzacyjne						0,00
	Aktualizacja wyceny śr. trwałych						0,00
4	Stan na dzień 31.12.2018	2 926 893,60	200 053 770,44	19 570 993,37	1 262 248,61	176 013,92	223 989 919,94

Nota nr 4 Środki trwałe - wartość umorzenia.

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1	Stan na dzień 31.12.2017		42 377 655,74	10 895 845,13	954 451,97	131 858,26	54 359 811,10
2	Zwiększenia	0,00	4 721 547,34	1 712 994,78	65 814,36	8 930,76	6 509 287,24
	Amortyzacja planowa okresu bieżącego		4 721 547,34	1 712 994,78	65 814,36	8 930,76	6 509 287,24
	Aktualizacja środków trwałych						0,00
3	Zmniejszenia	0,00	78 525,49	15 467,25	112 700,00	0,00	206 692,74
	Umorzenie śr. trwałych zlikwidowanych		78 525,49	15 467,25	0,00	0,00	93 992,74
	Umorzenie śr. trwałych sprzedanych	0,00	0,00	0,00	112 700,00	0,00	112 700,00
	Umorzenie śr. trwałych darowanych						0,00
	Umorzenie śr. tr. stanowiących niedobory						0,00
	Umorzenie śr. tr. przekazanych w formie aportu						0,00
	Umorzenie środków trwałych straconych						0,00
	Umorzenie śr. trwałych aktualizowanych						0,00
4	Stan na dzień 31.12.2018	0,00	47 020 677,59	12 593 372,66	907 566,33	140 789,02	60 662 405,60
5	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości						0,00
6	Stan na dzień 31.12.2017						0,00
	Zwiększenia odpisów						0,00
	Zmniejszenia odpisów						0,00
7	Stan na dzień 31.12.2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Wartość netto na początek okresu	2 926 893,60	156 456 895,72	8 530 856,02	108 999,14	19 162,22	168 042 806,70
9	Wartość netto na koniec okresu	2 926 893,60	153 033 092,85	6 977 620,71	354 682,28	35 224,90	163 327 514,34

Nota nr 5 Grunty - wartość na koniec 2018 r.

Lp.	Opis (miejsce położenia)	Powierzchnia (ha)	Grunty	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	Wartość bilansowa ogółem
1	Gmina Czarny Dunajec	0,6207	274 300,00	0,00	274 300,00
2	Gmina Czorsztyn	2,9593	1 027 254,20	0,00	1 027 254,20
3	Gmina Krościenko n/D	0,3504	112 075,00	0,00	112 075,00
4	Gmina Łapsze Niżne	1,7832	436 783,40	0,00	436 783,40
5	Gmina Nowy Targ	2,0817	121 000,00	0,00	121 000,00
6	Gmina Poronin	0,2708	400 946,00	0,00	400 946,00
7	Gmina Szaflary	0,4829	31 964,00	0,00	31 964,00
8	Miasto i Gmina Szczawnica	0,9765	522 571,00	0,00	522 571,00
	Razem	9,5255	2 926 893,60	0,00	2 926 893,60

Nota nr 6 Środki trwałe w budowie.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	Stan na dzień 31.12.2017	3 161 658,03
2	Zwiększenia nakładów w ciągu roku	2 291 344,96
	Zakupy gotowych dóbr inwestycyjnych	
	Zadania inwestycyjne własne	2 291 344,96
3	Rozliczenie nakładów inwestycyjnych według miejsc odniesienia nakładów	1 933 382,16
	Przekazane do eksploatacji środki trwałe	1 865 820,03
	Przekazane do eksploatacji środki obrotowe	
	Nieodpłatne przekazanie obiektu infrastruktury technicznej	
	Nakłady sprzedane, darowizny	
	Nakłady bez efektu gospodarczego	
	Zaniechane inwestycje	67 562,13
4	Stan na dzień 31.12.2018	3 519 620,83

Nota nr 7 Struktura środków trwałych.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2018	Stan na dzień 31.12.2017
1	Środki trwałe własne - wartość brutto.	223 989 919,94	222 402 617,80
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.	15 093 138,37	15 334 214,50
	Razem	239 083 058,31	237 736 832,30

AKTYWA OBROTOWE

Na stan aktywów obrotowych na koniec 2018 r. składają się następujące pozycje, prezentowane poniżej w kolejnych notach.

Nota nr 8 Zapasy.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2018			Stan na 31.12.2017		
		Wartość wg wyceny	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość wg wyceny	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
I	Zapasy	74 996,67	0,00	74 996,67	61 477,22	0,00	61 477,22
1	Materiały	74 996,67	0,00	74 996,67	61 477,22	0,00	61 477,22
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 31.12.2018			Stan na 31.12.2017		
		Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość netto	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość netto
II	Należności krótkoterminowe	1 990 778,19	210 269,97	1 780 508,22	2 094 315,57	185 728,78	1 908 586,79
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	1 990 778,19	210 269,97	1 780 508,22	2 094 315,57	185 728,78	1 908 586,79
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 603 230,23	125 807,87	1 477 422,36	1 718 939,80	71 021,31	1 647 918,48
-	do 12 miesięcy	1 603 230,23	125 807,87	1 477 422,36	1 718 939,80	71 021,31	1 647 918,48
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	26 790,84	0,00	26 790,84	64 380,02	0,00	64 380,02

-	podatek VAT do rozliczenia z US	25 556,57	0,00	25 556,57	64 380,02	0,00	64 380,02
-	VAT należny do rozliczenia w poprzednim miesiącu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	inne	276 295,02	0,00	276 295,02	172 795,28	0,00	172 795,28
d	dochodzone na drodze sądowej	84 462,10	84 462,10	0,00	138 200,47	114 707,47	23 493,00

Na koniec 2018 r. wartość odpisów aktualizujących PPK Sp. z o.o. wynosi 210.269,67 zł. Spółka zwiększyła wartość odpisów o kwotę 54.786,26 zł na należności bieżące oraz zmniejszyła o kwotę 30.245,37 zł należności dochodzone na drodze sądowej.

Równoczesne zwiększenie i zmniejszenie odpisów w roku 2018 nastąpiło w wyniku umorzenia i odpisania należności przedawnionej na kwotę 2.058,22 zł.

Nota nr 10 Inwestycje krótkoterminowe.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2018 w zł			Stan na 31.12.2017 w zł		
		Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość netto	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość netto
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 999 026,22	0,00	10 999 026,22	10 801 338,71	0,00	10 801 338,71
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	8 011 475,09	0,00	8 011 475,09	4 511 369,94	0,00	4 511 369,94
-	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	8 011 475,09	0,00	8 011 475,09	4 511 369,94	0,00	4 511 369,94
C	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 987 551,13	0,00	2 987 551,13	6 289 968,77	0,00	6 289 968,77
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	807 551,13	0,00	807 551,13	476 968,77	0,00	476 968,77
-	inne środki pieniężne	2 180 000,00	0,00	2 180 000,00	5 813 000,00	0,00	5 813 000,00
-	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 31.12.2018 w zł	Stan na 31.12.2017 w zł
1	Kasa	4 483,89	4 410,80
2	Lokaty Bank BOŚ	10 191 475,09	10 324 369,94
3	Rachunek Bank BOŚ, w tym:	522 915,18	368 240,76
-	Rachunek VAT	265,61	0,00
4	Rachunek ZFŚS	46 837,98	51 704,55
5	Banki Spółdzielcze, w tym:	112 626,17	52 612,66
-	Rachunki VAT	2 522,12	0,00
6	Środki pieniężne w drodze	120 687,91	0,00
	Razem środki pieniężne	10 999 026,22	10 801 338,71

Nota nr 12 Rozliczenia międzyokresowe czynne.

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów	Stan na 1.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2018
Ubezpieczenie OC	8 774,06	26 036,00	22 876,50	11 933,56
Prenumerata prasy	2 483,96	2 618,94	2 540,06	2 562,84
Koszty roku (miesiąca) następnego np. abonament telefoniczny	12 846,78	11 309,82	22 676,84	1 479,76
Opłata za dzierżawę gruntu, sieci kan.	3 595,63	30 355,15	30 613,22	3 337,56
Abonament za domenę, hosting	1 141,53	901,20	1 400,62	642,11
Ubezpieczenia majątkowe	7 260,99	17 867,14	15 989,14	9 138,99
Podatki i opłaty	278,70	15 224,36	14 772,15	730,91
Składki członkowskie	0,00	2 091,88	2 091,88	0,00
Wycena po inwent. na koniec roku - paliwa w baku	6 721,12	7 860,88	6 721,12	7 860,88
Opłata środowiskowa -opłata stała za usługi wodne	0,00	44 642,00	44 642,00	0,00
Opłata za zajęcie pasa drogowego	0,00	207 172,64	207 172,64	0,00
Opłata za pobór wody, za wywóz odpadów komunalnych	0,00	1 502,40	1 502,40	0,00
Podatek od nieruchomości	0,00	2 399 023,00	2 399 023,00	0,00
Opłata za grunty pokryte wodami	0,00	146,34	146,34	0,00
Abonament RTV	0,00	151,20	151,20	0,00

Benchmarking przedsiębiorstw wod.- kan.	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00
Opłata za pakiet transmisyjny	1 470,00	1 068,00	1 260,00	1 278,00
Opłata za użytkowanie i aktualizację oprogramowania.	10 443,71	14 379,06	14 352,72	10 470,05
Opłaty pozostałe	412,50	0,00	225,00	187,50
Razem	56 428,98	2 782 350,01	2 789 156,83	49 622,16
Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów	Stan na 1.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2018
Rozliczenia międzyokresowe przychodów finansowych	64 341,78	0,00	64 341,78	0,00
Razem	64 341,78	0,00	64 341,78	0,00
SUMA	120 770,76	2 782 350,01	2 853 498,61	49 622,16

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

Według stanu na 31.12.2018 r. na łączną wartość krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych, wynoszących – 110.621,21 zł, składają się:

- rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów (nota nr 12) - 49.622,16 zł,
- VAT naliczony z miesiąca grudnia 2018 r., rozliczany w kolejnym miesiącu 2019 r., na kwotę - 60.999,05 zł.

KAPITAŁ WŁASNY - STRUKTURA I ELEMENTY SKŁADOWE

Struktura własności kapitału podstawowego.

Kapitał podstawowy na koniec roku 2018 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	10 221 500,00	9,39%
Kościelisko	1 807	903 500,00	0,83%
Krościenko	24 406	12 203 000,00	11,21%
Łapsze Niżne	31 518	15 759 000,00	14,48%
Nowy Targ	35 131	17 565 500,00	16,13%
Poronin	30 549	15 274 500,00	14,03%
Szaflary	13 202	6 601 000,00	6,06%
Szczawnica	14 209	7 104 500,00	6,53%
RAZEM:	217 734	108 867 000,00	100,00%

Nota nr 14 Zmiana kapitału podstawowego.

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy
Stan na początek roku	108 867 000,00
Zwiększenia w związku z objęciem nowych udziałów przez udziałowców	0,00
Zmniejszenia	0,00
Stan na koniec roku	108 867 000,00

KAPITAŁ ZAPASOWY I POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE

Kapitał zapasowy został utworzony z nadwyżki powstałej pomiędzy wartością objętych udziałów (w kapitale podstawowym) przez poszczególne gminy, a wartością składników majątkowych wniesionych w formie aportu przez wspólników.

Na koniec 2018 r. pozostałe kapitały rezerwowe nie występują.

Nota nr 15 Zmiana kapitału zapasowego i rezerwowego.

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

ZYSK (STRATA) Z LAT UBIĘGLYCH

Nierozliczona strata z lat ubiegłych na koniec 2018 r. wynosi 5.158.717,51 zł.

Spadek straty z lat ubiegłych, w porównaniu do roku poprzedniego, jest spowodowany pokryciem straty zyskiem netto za 2017 r. w kwocie 3.212.979,31 zł oraz korektą błędów podstawowych z lat poprzednich w kwocie 156.176,84 zł.

Na koniec roku 2018 rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego została skorygowana o kwotę 21.549,40 zł (skorygowana wartość rezerwy jest widoczna w nocie nr 18).

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

- aktywa z tytułu strat podatkowych z lat ubiegłych na kwotę 147.976,65 zł,
- aktywa utworzone od odpisów aktualizujących należności na kwotę 39.951,24 zł,
- aktywa utworzone od rezerw na świadczenia emerytalne i podobne w kwocie 31.332,85 zł.

Nota nr 16 Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Stan na	Rezerwy	Aktywa
Początek roku obrotowego, w tym:	4 397 808,22	575 446,50
z tytułu strat podatkowych	0,00	501 021,97
Koniec roku obrotowego, w tym:	4 376 258,82	219 260,74
z tytułu strat podatkowych	0,00	147 976,65

Zysk netto za rok obrotowy 2018.

Zysk netto roku bieżącego wynosi 1.425.635,93 zł.

Propozycja podziału zysku.

Nota nr 17 Proponowany podział zysku.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	Wynik finansowy netto	1 425 635,93
2	Proponowany podział wyniku:	1 425 635,93
a	Pokrycie straty z lat ubiegłych	1 425 635,93
3	Strata z lat ubiegłych po podziale wyniku bieżącego roku	-3 733 081,58

REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Nota nr 18 Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		Pozostałe rezerwy		Razem
		Długoterminowe	Krótkoterminowe	Długoterminowe	Krótkoterminowe	
Stan na 31.12.2017	4 397 808,22	0,00	205 989,27	6 685,00	0,00	4 610 482,49
Zwiększenie	0,00	16 159,00	148 750,76	0,00	43 800,00	208 709,76
Zwiększenie z tytułu utworzenia rezerw	0,00	16 159,00	148 750,76	0,00	43 800,00	208 709,76
Przesunięcie - zmiana klasyfikacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie	21 549,40	0,00	205 989,27	0,00	0,00	227 538,67
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	21 549,40	0,00	205 989,27	0,00	0,00	227 538,67
Przesunięcie zmiana klasyfikacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31.12.2018	4 376 258,82	16 159,00	148 750,76	6 685,00	43 800,00	4 591 653,58

Na kwotę rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec 2018 składają się:

- rezerwa wynikająca z różnic przejściowych pomiędzy bilansową i podatkową wartością środków trwałych w kwocie 4.376.258,82 zł;
- rezerwa wynikająca z różnic przejściowych pomiędzy bilansową i podatkową wartością odsetek od lokat nie wystąpiła (nota nr 12).

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Nota nr 19 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 31.12.2017	0,00	15 520 606,03	0,00	376 916,91	15 897 522,94
2	Stan na 31.12.2018, w tym:	0,00	11 643 101,03	0,00	561 602,28	12 204 703,31
-	powyżej 1 do 3 lat	0,00	8 299 077,02	0,00	509 103,24	8 808 180,26
-	powyżej 3 lat do 5 lat	0,00	2 533 544,10	0,00	15 866,97	2 549 411,07
-	powyżej 5 lat	0,00	810 479,91	0,00	36 632,07	847 111,98

Na kwotę innych zobowiązań długoterminowych składają się wadia zabezpieczające realizację umów oraz kary z tytułu opłat środowiskowych, których termin realizacji przypada po 2019 r.

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

Nota nr 20 Zobowiązania krótkoterminowe.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2018	Przeterminowane	Stan na 31.12.2017
III	Zobowiązania krótkoterminowe	6 229 183,00	0,00	6 720 055,45
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
A	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B	Inne	0,00	0,00	0,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe	0,00	0,00	0,00
A	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B	Inne	0,00	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6 011 602,40	0,00	6 516 836,30
A	kredyty i pożyczki	4 108 600,00	0,00	4 048 600,00
B	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
C	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	15 300,77
D	z tytułu dostaw i usług, o okresie	642 251,13	0,00	1 257 013,76

	wymagalności:			
-	do 12 miesięcy	642 251,13	0,00	1 257 013,76
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
E	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00
F	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
G	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	530 584,06	0,00	567 073,41
-	podatek dochodowy od osób fizycznych	62 333,00	0,00	65 363,00
-	VAT należny do rozliczenia w kolejnym okresie	110 088,22	0,00	49 138,06
-	opłaty, w tym opłata środowiskowa	39 304,97	0,00	132 568,34
-	składki ZUS, ubezpieczenia zdrowotne	308 750,87	0,00	310 341,01
-	rozrachunki z PFRON	10 107,00	0,00	9 663,00
H	z tytułu wynagrodzeń	336 202,21	0,00	360 649,05
I	Inne	393 965,00	0,00	268 199,31
4	Fundusze specjalne	217 580,60	0,00	203 219,15

Spółka nie przeprowadzała transakcji ani nie posiada sald wyrażonych w walutach obcych.

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE I PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW

Nota nr 21 Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na 1.01.2018	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na 31.12.2018
Rozliczenia międzyokresowe przychodów – krótkoterminowe	1 918 107,59	2 100 210,68	1 956 617,96	1 774 514,87
Kary od odbiorców - przyłącz, zrzut ścieków	11 193,45	25 778,28	24 150,00	9 565,17
Kary umowne za nieterminową realizację umowy	23 493,00	29 581,50	6 088,50	0,00
Ujemna wartość firmy	111 088,40	111 088,40	111 088,40	111 088,40
Dotacja NFOŚiGW D/2012/00579	3 232,92	3 232,92	3 232,92	3 232,92
Dotacja POIS.01.01.00-00-007/13	704 423,88	693 916,73	679 781,85	690 289,00
Dotacja z NFOŚiGW D/2014/00172	2 179,80	2 179,80	2 179,80	2 179,80
Projekt ISPA - dotacja II	1 062 496,14	1 234 433,05	1 130 096,49	958 159,58
Rozliczenia międzyokresowe przychodów – długoterminowe	51 935 620,27	1 926 379,46	23 800,00	50 033 040,81
Ujemna wartość firmy	2 332 856,33	111 088,40	0,00	2 221 767,93
Dotacja NFOŚiGW D/2012/00579	142 786,30	3 232,92	0,00	139 553,38
Dotacja POIS.01.01.00-00-007/13	18 253 750,65	679 781,85	0,00	17 573 968,80
Dotacja z NFOŚiGW D/2014/00172	100 656,10	2 179,80	0,00	98 476,30
Dotacja POIS 01.01.00-00-085/14	97 112,50	0,00	0,00	97 112,50
Projekt ISPA - dotacja II	31 008 458,39	1 130 096,49	0,00	29 878 361,90
Dotacja RPMP.05.03.02-12-1000/17	0,00	0,00	23 800,00	23 800,00
Rozliczenia międzyokresowe przychodów – razem	53 853 727,86	4 026 590,14	1 980 417,96	51 807 555,68

Rozliczenia międzyokresowe na dzień 31.12.2018 r. obejmują m. in. ujemną wartość firmy, która powstała z nadwyżki majątku przekazanego aportem ponad wartość wydanych udziałów. Przeksięgowanie ujemnej wartości firmy z kapitału rezerwowego nastąpiło w roku 2007 w kwocie 4.187.017,80 zł skorygowanej o cenę przejęcia aktywów trwałych, które nie spełniały definicji aktywów zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 12 wycofane z użycia w kwocie 298.923,87 zł.

Ujemna wartość firmy od 2005 r. jest odpisywana w sposób określony w art. 44b ust. 11 ustawy o rachunkowości, tzn. zalicza się ją do pozostałych przychodów operacyjnych przez okres będący średnią ważoną okresu ekonomicznej użyteczności nabytych i podlegających amortyzacji aktywów. Kwota rocznego odpisu wartości ujemnej firmy wynosi 111.088,40 zł.

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

Na dzień 31 grudnia 2018 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 22 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/059/16/02	509 219,00	12.08.2016	30.09.2021
WFOŚiGW	P/083/13/02	665 000,00	11.10.2013	30.09.2023
WFOŚiGW	P/082/13/02	1 985 000,00	11.10.2013	30.09.2022
NFOŚiGW	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
WFOŚiGW	P/007/18/02	291 095,00	05.02.2018	30.09.2022
Zarząd Województwa Małopolskiego w Krakowie	RPMP.05.03.02-12-1000/17	1 022 040,00	12.07.2018	31.12.2025
Zarząd Województwa Małopolskiego w Krakowie	RPMP.05.03.02-12-0999//17	851 580,00	12.07.2018	31.12.2025
NFOŚiGW	POIS.02.03.00-00-0016/17-00	7 408 481,24	06.09.2018	31.12.2025

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 11.475,09 zł.

Hipoteka. Spółka w ramach zabezpieczenia spłaty udzielonych pożyczek ustanowiła zastaw hipoteczny. Wykaz pożyczek, które są zabezpieczone zastawem hipotecznym prezentuje nota nr 23.

Nota nr 23 Pożyczki zabezpieczone zastawem hipotecznym.

Pożyczkodawca	Nr pożyczki	Maksymalna kwota zastawu	Zastawiony obiekt
WFOŚiGW	P/083/13/02	864 500,00	Zastaw hipoteczny na działce nr 4376, 7375, 7374 zabudowanej Oczyszczalnią Ścieków w Niedzicy.
WFOŚiGW	P/082/13/02	2 580 500,00	Zastaw hipoteczny na działce nr 933/20 zabudowanej Oczyszczalnią Ścieków w Sromowcach Wyżnych oraz na działce nr 1/36 zabudowanej Oczyszczalnią Ścieków w Sromowcach Niżnych.
WFOŚiGW	P/058/16/02	359 055,00	Zastaw hipoteczny na działce na 10484/68 zabudowanej Oczyszczalnią Ścieków w Krościenku n/D.
WFOŚiGW	P/059/16/02	661 985,00	Zastaw hipoteczny na działce nr 4376, 7375, 7374, 4379 zabudowanej Oczyszczalnią Ścieków w Niedzicy.
WFOŚiGW	P/007/18/02	291 095,00	Zastaw hipoteczny na działce na 10484/68 zabudowanej Oczyszczalnią Ścieków w Krościenku n/D.

OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STARAT

Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży produktów.

Nota nr 24 Przychody ze sprzedaży.

Wyszczególnienie	2018	2017
Przychody netto ze sprzedaży produktów	22 645 652,88	22 392 846,52
Odbiór i oczyszczanie ścieków – opłata stała	1 588 982,79	1 555 005,32
Odbiór i oczyszczanie ścieków – opłata zmienna	21 041 244,18	20 812 235,72
Pozostałe przychody – inne usługi	15 425,91	25 605,48

Całość przychodów Spółki jest realizowana z podmiotami krajowymi.

Struktura rzeczowa kosztów działalności operacyjnej.

Nota nr 25 Koszty działalności operacyjnej.

Wyszczególnienie	2018	2017
Koszty działalności operacyjnej	22 308 591,36	21 445 062,69
Amortyzacja	6 564 108,99	6 248 794,62
Zużycie materiałów	793 946,09	586 263,05
Zużycie energii	1 113 594,59	1 220 289,33

Usługi transportowe	127 858,45	34 586,22
Usługi remontowe	470 743,00	390 574,82
Usługi odprowadzania ścieków	3 888 386,93	4 035 210,42
Usługi zagospodarowania osadu	255 939,16	224 443,91
Usługi obce – pozostałe	825 285,11	702 768,04
Podatki i opłaty	2 895 356,87	2 858 111,96
w tym opłaty ochrony środowiska	152 801,04	132 298,00
Wynagrodzenia	4 300 064,80	4 092 179,27
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 027 013,26	1 005 812,87
Pozostałe koszty rodzajowe	44 785,73	41 865,14
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 508,38	4 163,04

Odpisy aktualizujące środki trwałe – nie wystąpiły.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów – nie wystąpiły.

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto (prezentacja Kalkulacja podatku dochodowego):

- przychody podatkowe w 2018 r. wynoszą – 23.027.953,21 zł,
- koszty podatkowe w 2018 r. wynoszą – 20.912.013,66 zł.

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub występujące incydentalnie – nie wystąpiły.

Przychody i koszty działalności zaniechanej lub przewidywanej do zaniechania w roku kolejnym – nie wystąpiły.

OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych Spółka sporządza metodą pośrednią.

Nota nr 26 Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2017
Środki pieniężne w kasie	4 483,89	4 410,80
Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym:	10 994 542,33	10 796 927,91
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 483 067,24	472 557,97
Lokaty o terminie zapadalności do 3 m-cy	1 500 000,00	5 813 000,00
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	8 011 475,09	4 511 369,94
Razem środki pieniężne	10 999 026,22	10 801 338,71

Nota nr 27 Wyjaśnienie poszczególnych pozycji rachunku przepływów pieniężnych.

Pozycja w rachunku przepływów	Wyszczególnienie	Kwota w zł
A.II.1.	Amortyzacja	6 564 108,99
A.II.3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	345 864,88
	wyłączenie odsetek otrzymanych z lokat powyżej 3 m-cy ze znakiem minus	-184 309,95
	wyłączenie odsetek zapłaconych od pożyczek ze znakiem plus	529 752,23
	wyłączenie odsetek zapłaconych od leasingu operacyjnego ze znakiem plus	422,60
A.II.4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	68 617,83
	korekta o zmniejszenie wartości środków trwałych, nota nr 3, ze znakiem plus	278 517,89
	korekta o zmniejszenie umorzenia środków trwałych, nota nr 4, ze znakiem minus	-206 692,74
	korekta o wartość przychodów ze sprzedaży środków trwałych ze znakiem minus	-70 769,45
	korekta o wartość zaniechanych inwestycji ze środków trwałych w budowie, nota nr 6, ze znakiem plus	67 562,13
A.II.5.	Zmiana stanu rezerw	-18 828,91
	zmiana stanu wg bilansu	-18 828,91
A.II.6.	Zmiana stanu zapasów	-13 519,45
	zmiana stanu wg bilansu	-13 519,45
A.II.7.	Zmiana stanu należności	61 852,15
	zmiana stanu wg bilansu	61 852,15
A.II.8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-550 872,45
	zmiana stanu wg bilansu	-550 872,45
A.II.9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 586 396,36
	zmiana stanu RMK wg bilansu	103 590,06
	zmiana stanu PPO wg bilansu	-2 046 172,18
	zmiana stanu DRM wg bilansu	356 185,76
A.II.10.	Inne korekty	332 362,96
	zmiana stanu innych zobowiązań długoterminowych (kary z tytułu opłat środowiskowych, wadium długoterminowych z tytułu realizowanych przez kontrahentów umów)	184 685,37
	korekta wyniku finansowego z lat ubiegłych	156 176,84
	inne korekty	-8 499,25
B.I.1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	70 769,45
	korekta o przychody ze zbycia rzeczowych środków trwałych ze znakiem plus	70 769,45
B.I.3.	Z aktywów finansowych, w tym:	184 309,95
	korekta o wpływ z odsetek otrzymanych z lokat powyżej 3 m-cy ze znakiem plus	184 309,95
B.II.1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 347 036,86
	poniesione nakłady inwestycyjne na nabycie środków trwałych, na które składają się:	2 347 036,86

	zwiększenie środków trwałych w budowie (nota nr 6)	2 291 344,96
	zwiększenie WNiP (nota nr 1)	0,00
	zwiększenie środków trwałych (nota nr 3)	1 865 820,03
	zwiększenie wyposażenia	35 691,90
	wartość rozliczonych nakładów inwestycyjnych (nota nr 6) ze znakiem minus	-1 865 820,03
	skorygowane o zmiany stanu zaliczek na WNiP	20 000,00
C.I.2.	Wpływy z tytułu kredytów i pożyczek	291 095,00
	korekta o zaciągnięte pożyczki	291 095,00
C.II.4.	Spłaty kredytów i pożyczek	4 108 600,00
	korekta o spłacone pożyczki	4 108 600,00
C.II.7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	15 300,77
	zmiana stanu długoterminowych zobowiązań finansowych	15 300,77
C.II.8.	Odsetki	530 174,83
	korekta o zapłacone odsetki	529 752,23
	zapłacone odsetki z tytułu umowy leasingu	422,60
G.	Środki o ograniczonej możliwości dysponowania	545 659,27
	wadła od kontrahentów Spółki zabezpieczające realizację umów	498 821,29
	środki ZFŚS	46 837,98

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

STRUKTURA KAPITAŁU WŁASNEGO

Strukturę kapitału własnego i zmian dokonanych w ciągu roku 2018 przedstawia sporządzone na dzień 31 grudnia 2018 r. zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Informacje o zatrudnieniu, wynagrodzeniu Zarządu i Rady Nadzorczej.

Informacje o zatrudnieniu w grupach zawodowych na 31.12.2017 r. i 31.12.2018 r.

Nota nr 28 Informacje o zatrudnieniu.

Wyszczególnienie	Rok ubiegły	Rok badany
Zatrudnienie razem:	96	91
w tym kobiet:	19	19
- z tego:		
a. Zarząd	0	0
b. Dyrekcja	2	1
c. Administracja, kadry-obstługa RN, IT	3	3
d. Dział inwestycji zamówień i kontroli (DI)	6	6
e. Dział techniczny	13	12
f. Dział księgowości	4	4
g. Dział windykacji i rozliczeń sprzedaży-BOK	9	9
h. Pracownicy na stanowiskach eksploatacyjnych (SUS):	54	56
- w tym kierownicy SUS:	5	5

Wynagrodzenia brutto łącznie z premiami, wypłacone członkom Zarządu i Członkom Rady Nadzorczej w 2018 r.

Nota nr 29 Wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej.

Wyszczególnienie	Kwoty w roku 2018
Wynagrodzenie łącznie z premiami brutto - w tym:	237 002,28 zł
1. Wypłacone członkom Zarządu:	160 745,55 zł
2. Wypłacone członkom Rady Nadzorczej:	76 256,73 zł

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

Transakcje z jednostkami powiązanymi.

Tabela nr 2 Transakcje z udziałowcami Spółki.

Gmina/Miasto	Rodzaj transakcji	Kwota netto transakcji za 2018 r.
Biały Dunajec	Wynajem pomieszczeń SUS	6 653,64
Biały Dunajec	Energia elektryczna	554,18
Biały Dunajec	Energi ciepła	949,37
Czarny Dunajec	Dzierżawa sieci kanalizacyjnej	1 010,82
Czarny Dunajec	Dzierżawa samochodu MAN	17 109,43
Czorsztyn	Pobór wody	7 408,74
Czorsztyn	Dzierżawa gruntu pod OŚ. Sromowce Niżne	100,00
Kościelisko	Dzierżawa sieci kanalizacyjnej	9 776,00
Krościenko n/Dunajcem	Usługa wywozu odpadów komunalnych	129,63
Krościenko n/Dunajcem	Dzierżawa sieci kanalizacyjnej	1 020,00
Łąpsze Niżne	Pobór wody	613,80
Łąpsze Niżne	Dzierżawa sieci kanalizacyjnej	2 040,00
Nowy Targ	Wynajem sali konferencyjnej	300,00
Nowy Targ	Dzierżawa sieci kanalizacyjnej	2 566,70
Poronin	Dzierżawa grunt pod przepompownią Suche	89,15
Szczawnica	Dzierżawa sieci kanalizacyjnej	510,00
Szczawnica	Usługa odczytu wodomierzy	25 200,00
Szczawnica	Materiały do remontów	25,08
Razem		76 056,54

PPK Sp. z o.o. w roku 2018 zrealizowała transakcje z udziałowcami na łączną kwotę 76.056,54 zł.

POZOSTAŁE INFORMACJE

Spółka nie była stroną żadnych umów nieuwzględnionych w bilansie, które byłyby niezbędne do oceny sytuacji finansowej i majątkowej.

Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Spółka dokonała korekty błędu podstawowego w kwocie 156.176,84 zł, na którą składają się:

- korekta ze względu na błędne rozliczenie nadpłaty w podatku dochodowym od osób prawnych za 2017 r. w kwocie 31.207,00 zł,
- korekta dotycząca rozliczenia otrzymanej dotacji na realizację projektu pn. „Oczyszczanie ścieków na Podhalu” dofinansowanego z Funduszu Spójności za lata 2011-2017 w kwocie 124.969,84 zł.

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie zostały uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat – Spółka ujęła w księgach handlowych komplet zdarzeń, które mogłyby rzutować na przyszłą sytuację majątkową i finansową Spółki.

Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowości i wyceny wywierających istotny wpływ na sprawozdania finansowe - przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku.

Konsolidacja – Spółka nie podlega konsolidacji.

Nie wystąpiły inne informacje niż wymienione powyżej, które w sposób istotny mogłyby wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Informacja na temat rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem

dochodowym a wynikiem finansowym brutto.

Tabela nr 3 Różnice pomiędzy podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym brutto.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w zł
A	Przychody Podatkowe Razem	23 027 953,21
I	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, skorygowane:	22 640 848,54
a	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi:	22 686 732,39
b	Faktury korygujące wystawione za okres 01.01.-28.02.2018	6 268,41
c	Zmiana stanu produktów	41 079,51
d	Faktury korygujące wystawione za okres 01.01.-28.02.2019	1 464,07
II	Pozostałe przychody operacyjne, skorygowane:	126 382,11
a	Pozostałe przychody operacyjne:	2 224 170,32
b	Rozwiązanie odpisu na należności i należności sądowe (-)	185 728,78
c	Odpis ujemnej wartości firmy (-)	111 088,40
d	Dotacja - umorzenie ŚT z dotacji (-)	1 808 792,66
e	Wystawione noty z tytułu upomnień od należności (-)	18 860,00
f	Otrzymane płatności z tytułu upomnień od należności (+)	26 681,63
III	Przychody z operacji finansowych, skorygowane:	260 722,56
a	Przychody z operacji finansowych:	201 592,77
b	Odsetki memoriałowe od lokat (rozliczenie (+) lub naliczenie (-))	-64 341,78
c	Wystawione odsetki od należności (-)	32 710,29
d	Wpłacone odsetki od należności (+)	27 498,30
B	Koszty Uzyskania Przychodu Razem	20 912 013,66
I	Koszty uzyskania przychodu ogółem, skorygowane:	20 313 075,40
a	Koszty działalności operacyjnej:	22 308 591,36
b	Amortyzacja bilansowa (-)	6 510 634,68
c	Amortyzacja podatkowa (+)	4 658 695,27
d	Koszty działalności operacyjnej NKUP (790,580) (-)	256 473,89
e	Koszty leasingu operacyjnego KUP (+)	15 723,37
f	Odpis na ZFŚS - korekta	0,00
g	Koszty działalności operacyjnej KUP (581) (+)	97 173,97
II	Pozostałe koszty operacyjne, skorygowane:	68 617,83
a	Pozostałe koszty operacyjne:	512 888,80
b	Darowizny, kary i odszkodowania (-)	185 801,00
c	Zaniechanie inwestycji NKUP (-)	0,00
d	Składki członkowskie dobrowolne NKUP (-)	2 382,08
e	Odpisy na należności i należności sądowe (-)	212 287,89
f	Utworzenie rezerwy na zobowiązania (-)	43 800,00
III	Koszty operacji finansowych, skorygowane:	530 320,43
a	Koszty operacji finansowych:	530 743,03

b	Odsetki budżetowe NKUP (-)	0,00
c	Odsetki leasing operacyjny NKUP (-)	422,60
C	ZYSK(+)/STRATA(-)	2 115 939,55

W 2018 r. Spółka miała do wykorzystania 2.598.809,50 zł strat podatkowych za lata 2013-2015. Strata podatkowa została wykorzystana w pełnej wysokości osiągniętego dochodu podatkowego. Na rok 2019 Spółka dysponuje do wykorzystania stratą podatkową za rok 2015 w wysokości 778.824,45 zł.