

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2019

(KOPIA)

OBEJMUJĄCE:

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

BILANS

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

KALKULACJĘ PODATKU DOCHODOWEGO


INFORMACJĘ DODATKOWĄ

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

NOWY TARG, MARZEC 2020 r.

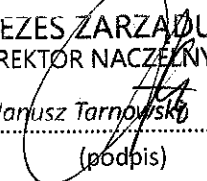
GŁÓWNY KSIĘGOWY

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Katarzyna Kalemba
(podpis)

PREZES ZARZĄDU

**PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY**


Janusz Tarnowski
(podpis)

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>7 3 5 2 5 3 2 3 6 6</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <u>0 0 0 0 1 7 2 8 4 9</u>	
--	--	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		02.03.2020	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.01.2019	Data do	31.12.2019
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy PODHALAŃSKIE PRZEDSIĘBIORSTWO KOMUNALNE SP. Z O.O.			
Siedziba podmiotu			
Województwo	MAŁOPOLSKIE	Powiat	NOWOTARSKI
Gmina	NOWY TARG	Miejscowość	NOWY TARG
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	MAŁOPOLSKIE
Powiat	NOWOTARSKI	Gmina	NOWY TARG
Ulica	AL. TYŚIĄCLECIA	Nr domu	35A
Miejscowość	NOWY TARG	Kod pocztowy	34-400
Poczta NOWY TARG			
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
Ulica		Nr domu	
Nr lokalu			
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD 3 7 0 0 Z ODPROWADZANIE I OCZYSZCZANIE ŚCIEKÓW			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od **01.01.2019** data do **31.12.2019**

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

☒ tak

☐ nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Informacja o Spółce.

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

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

pozwoleń – decyzji na świadczenie usługi zbiorowego odprowadzania ścieków wydanych przez Wójtów Gmin z obszaru jej działania, regulaminu odprowadzania ścieków zatwierdzonego uchwałami Rad Gmin, po wcześniejszym pozytywnym zaopiniowaniu regulaminu przez Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie, taryfy dla zbiorowego odprowadzania ścieków zatwierdzonej decyzjami wydawanymi przez Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie, zawartych umów z dostawcami ścieków, pozwoleniami wodno prawnymi wydanymi przez Starostwo Powiatowe w Nowym Targu, Starostwo Powiatowe w Zakopanem oraz Marszałka Województwa Małopolskiego.

Udziałowcami spółki są gminy: Biały Dunajec, Czarny Dunajec, Czersztyn, 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.

Ustalenia wyniku finansowego

Koszty w Spółce ewidencjonowane są w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym.

Rachunek zysków i strat sporządzany jest metodą porównawczą.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

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

Spółka jest zobowiązana do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego za rok 2019. Zgodnie z uchwałą Rady Nadzorczej Spółki nr 12/2019 z dnia 23 sierpnia 2019 roku badanie sprawozdań finansowych Spółki za lata 2019 i 2020 przeprowadzi firma FK Financial Consulting Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Podbiłęty 31 lok. 110, za łączną cenę brutto 24.108,00 zł.

Pozostałe (opcjonalnie)

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

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	168 380 989,94	167 164 072,92	A	Kapitał (fundusz) własny	105 819 004,81	105 296 129,67
I	Wartości niematerialne i prawne	114 038,38	31 450,59	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	108 867 000,00	108 867 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	162 211,25	162 211,25
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	114 038,38	11 450,59	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	20 000,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	168 171 933,08	166 847 135,17	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	158 500 716,20	163 327 514,34		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 926 893,60	2 926 893,60		– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	148 835 283,42	153 033 092,85	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-3 733 081,58	-5 158 717,51
c)	urządzenia techniczne i maszyny	6 386 244,89	6 977 620,71	VI	Zysk (strata) netto	522 875,14	1 425 635,93
d)	środki transportu	328 429,15	354 682,28	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	23 865,14	35 224,90	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	77 510 953,39	74 833 095,57
2	Środki trwałe w budowie	9 671 216,88	3 519 620,83	I	Rezerwy na zobowiązania	4 687 186,03	4 591 653,58
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 395 361,03	4 376 258,82
III	Należności długoterminowe	0,00	66 226,42	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	264 130,00	164 909,76
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa	76 343,00	16 159,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa	187 787,00	148 750,76
3	Od pozostałych jednostek	0,00	66 226,42	3	Pozostałe rezerwy	27 695,00	50 485,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe	6 685,00	6 685,00
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe	21 010,00	43 800,00
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	11 036 923,47	12 204 703,31
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	11 036 923,47	12 204 703,31
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki	10 488 479,29	11 643 101,03
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe	42 174,83	0,00

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne	506 269,35	561 602,28
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	7 353 974,40	6 229 183,00
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	95 018,48	219 260,74		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	95 018,48	219 260,74	b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	7 110 752,30	6 011 602,40
B	Aktywa obrotowe	14 948 968,26	12 965 152,32	a)	kredyty i pożyczki	4 643 046,68	4 108 600,00
I	Zapasy	70 994,29	74 996,67	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	70 994,29	74 996,67	c)	inne zobowiązania finansowe	10 602,74	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	700 744,18	642 251,13
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	700 744,18	642 251,13
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	2 541 501,57	1 780 508,22	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	514 126,12	530 584,06
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	399 283,06	336 202,21
	– do 12 miesięcy			i)	inne	842 949,52	393 965,00
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	243 222,10	217 580,60
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	54 432 869,49	51 807 555,68
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	2 221 767,93	2 332 856,33
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	52 211 101,56	49 474 699,35
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	50 571 924,91	47 811 272,88
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	1 639 176,65	1 663 426,47
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	2 541 501,57	1 780 508,22				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 615 813,42	1 477 422,36				
	– do 12 miesięcy	1 615 813,42	1 477 422,36				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	681 475,29	26 790,84				
c)	inne	244 212,86	276 295,02				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	12 208 167,21	10 999 026,22				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 208 167,21	10 999 026,22				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	11 572,63	8 011 475,09				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	11 572,63	8 011 475,09				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	12 196 594,58	2 987 551,13				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 980 594,58	807 551,13				
	– inne środki pieniężne	8 216 000,00	2 180 000,00				
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	128 305,19	110 621,21				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	183 329 958,20	180 129 225,24		PASYWA razem (suma poz. A i B)	183 329 958,20	180 129 225,24

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	23 293 132,03	22 686 732,39
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	23 383 282,47	22 644 384,27
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-99 220,24	41 079,51
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	9 069,80	1 268,61
B	Koszty działalności operacyjnej	23 961 503,26	22 308 591,36
I	Amortyzacja	6 320 382,73	6 564 108,99
II	Zużycie materiałów i energii	2 096 720,53	1 907 540,68
III	Usługi obce	6 807 385,29	5 568 212,65
IV	Podatki i opłaty, w tym:	2 892 827,35	2 895 356,87
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	4 672 226,25	4 300 064,80
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 123 944,00	1 027 013,26
	– emerytalne	447 257,65	409 129,30
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	48 017,11	44 785,73
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	1 508,38
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-668 371,23	378 141,03
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 117 855,28	2 038 441,54
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	1 707 628,39	1 808 792,66
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	71 754,63	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	338 472,26	229 648,88
E	Pozostałe koszty operacyjne	546 204,72	327 160,02
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	445 553,69	68 617,83
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	26 559,11
III	Inne koszty operacyjne	100 651,03	231 983,08
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	903 279,33	2 089 422,55
G	Przychody finansowe	189 179,41	201 592,77
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	189 179,41	201 592,77
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	426 239,13	530 743,03
I	Odsetki, w tym:	419 146,50	529 752,23
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	7 092,63	990,80
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	666 219,61	1 760 272,29
J	Podatek dochodowy	143 344,47	334 636,36
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	522 875,14	1 425 635,93

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 105296129,67	rok poprzedni 103870493,74
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	105 296 129,67	103 714 316,90
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	0,00	156 176,84
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	105 296 129,67	103 870 493,74
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	108 867 000,00	108 867 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	108 867 000,00	108 867 000,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	162 211,25	162 211,25
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	162 211,25	162 211,25
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-5 158 717,51	-8 527 873,66
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 425 635,93	3 212 979,31
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 425 635,93	3 212 979,31
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 425 635,93	3 212 979,31
	- pokrycie straty z lat ubiegłych	1 425 635,93	3 212 979,31
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-5 158 717,51	-8 527 873,66
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	0,00	156 176,84
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-5 158 717,51	-8 371 696,82
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 425 635,93	3 212 979,31
	- pokrycia straty z lat ubiegłych	1 425 635,93	3 212 979,31
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 733 081,58	-5 158 717,51
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 733 081,58	-5 158 717,51
6.	Wynik netto	522 875,14	1 425 635,93
	a) zysk netto	522 875,14	1 425 635,93
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	105 819 004,81	105 296 129,67
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	105 819 004,81	105 296 129,67

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: ..zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	522 875,14	1 425 635,93
II.	Korekty razem	7 838 045,19	5 203 189,64
1.	Amortyzacja	6 320 382,73	6 564 108,99
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	294 784,01	345 864,88
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2 942 113,26	68 617,83
5.	Zmiana stanu rezerw	95 532,45	-18 828,91
6.	Zmiana stanu zapasów	4 002,38	-13 519,45
7.	Zmiana stanu należności	-694 766,93	61 852,15
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	590 344,72	-550 872,45
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 712 108,51	-1 586 396,36
10.	Inne korekty	-2 238,92	332 362,96
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	8 360 920,33	6 628 825,57
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	4 573 132,04	278 879,40
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 081,30	70 769,45
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	126 070,14	184 309,95
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	126 070,14	184 309,95
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki	126 070,14	184 309,95
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne	4 443 980,60	23 800,00
II.	Wydatki	10 672 392,26	2 347 036,86
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	10 672 392,26	2 347 036,86
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)	-6 099 260,22	-2 068 157,46
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	3 603 424,94	291 095,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	3 603 424,94	291 095,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	4 655 944,06	4 654 075,60
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	4 223 600,00	4 108 600,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	11 489,91	15 300,77
8.	Odsetki	420 854,15	530 174,83
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 052 519,12	-4 362 980,60
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	1 209 140,99	197 687,51
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 209 140,99	197 687,51
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	10 999 026,22	10 801 338,71
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	12 208 167,21	10 999 026,22
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	494 603,91	545 659,27

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . .

Wyszczególnienie	Rok bieżący							Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000 zł)				Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	666 219,61							1 760 272,29		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 818 716,79		1 818 716,79					1 919 881,06		1 919 881,06
Dotacja umorzenie ŚT z dotacji	1 707 628,39		1 707 628,39	17	1	21		1 808 792,66		1 808 792,66
Odpis ujemnej wartości firmy	111 088,40		111 088,40	12				111 088,40		111 088,40
Pozostałe ^{*)}										
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	315 236,39		315 236,39					212 572,73		212 572,73
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-99 220,24		-99 220,24	16	1	27		41 079,51		41 079,51
Wystawione noty z tytułu upomnień od należności	864,12		864,12	12				18 860,00		18 860,00
Wystawione odsetki od należności	36 889,82		36 889,82	12				32 710,29		32 710,29
Odsetki memoriałowe od lokat	0,00		0,00	12				-64 341,78		-64 314,78
Wystawione faktury korygujące	-3 563,63		-3 563,63	12				-1 464,07		-1 464,07
Rozwiązanie odpisu na należności i należności sądowe	380 266,32		380 266,32	12	4e			185 728,78		185 728,78
Pozostałe ^{*)}										

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	36 812,82		38 812,82					47 911,52		47 911,52
Otrzymane płatności z tytułu upomnień od należności	1 987,66		1 987,66	12				26 681,63		26 681,63
Wpłacone odsetki od należności	36 289,23		36 289,23	12				27 498,30		27 498,30
Wystawione faktury korygujące	-1 464,07		-1 464,07	12				-6 268,41		-6 268,41
Pozostałe*)										
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 988 263,31		1 988 263,31					2 160 366,02		2 160 366,02
Amortyzacja niepodatkowa dotacja	1 638 605,41		1 638 605,41	16	1	48		1 788 465,42		1 788 465,42
Amortyzacja niepodatkowa leasing	24 619,58		24 619,58	17b	1			18 192,86		18 192,86
Darowizny, kary i odszkodowania, w tym:	55 572,01		55 572,01	16	1	19	a	185 801,00		185 801,00
Składki członkowskie dobrowolne	2 356,60		2 356,60	16	1	37		2 382,08		2 382,08
Odsetki budżetowe	5 379,47		5 379,47	16	1	21		0,00		0,00
Składki PFRON	129 883,00		129 883,00	16	1	36		121 210,00		121 210,00
Koszty reprezentacji	708,06		708,06	16	1	28		1 640,76		1 640,76
Koszty eksploatacji samochodów osobowych	16 914,21		16 914,21	16	1	51		0,00		0,00
Nieumorzona wartość początkowa ŚT (likwidacja)	41 605,95		41 605,95	15				0,00		0,00
Amortyzacja niepodatkowa od wartości ujemnej	72 619,02		72 619,02	15				42 673,90		42 673,90
Pozostałe*)										
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	193 324,20		193 324,20					392 740,85		392 740,85
Amortyzacja niepodatkowa różnica stawki bilansowej i podatkowej	50 260,14		50 260,14	15				45 281,13		45 281,13
Odsetki leasing operacyjny	1 707,65		1 707,65	17b	1			422,60		422,60
Składki ZUS	0,00		0,00	16	1	57a		91 501,30		91 501,30
Otrzymane faktury korygujące	-18 058,55		-18 058,55	15	4i			-552,07		-552,07
Odpisy na należności i należności sądowe	138 404,96		138 404,96	16	1	26a		212 287,89		212 287,89
Utworzenie rezerwy na zobowiązania	21 010,00		21 010,00	16	1	27		43 800,00		43 800,00
Pozostałe*)										

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	104 471,22		104 471,22					112 897,34		112 897,34
Koszty leasingu operacyjnego	13 197,56		13 197,56	17b	1			15 723,37		15 723,37
Składki ZUS	91 501,30		91 501,30	15	4h			96 946,33		96 946,33
Otrzymane faktury korygujące	-227,64		-227,64	15	4i			227,64		227,64
Pozostałe ^{*)}										
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	694 933,01		694 933,01					2 598 809,50		2 598 809,50
2013	0,00		0,00					887 351,00		887 351,00
2014	0,00		0,00					638 215,00		638 215,00
2015	694 933,01		694 933,01					1 073 243,50		1 073 243,50
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00		0,00					0,00		0,00
Pozostałe ^{*)}										
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00							0,00		
K. Podatek dochodowy	0,00							0,00		

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

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej (1)

Załączony plik:

nazwa: Informacja_dodatkowa.pdf

rozmiar: 562,21 KB

data modyfikacji: 2020-03-23 09:22:06

Opis:

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2019 r.

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 17.032,95 zł. Wartość amortyzacji w 2019 wynosi 6.320.382,73 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 2019 roku poniosła nakłady na środki trwałe i wartości niematerialne i prawne w wysokości 8.151.910,24 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 4.086.211,00 zł oraz finansowane ze środków zewnętrznych w wysokości 33.010.808,00 zł.

Strukturę użytkowanych (własnych i obcych) przez Spółkę środków trwałych prezentuje nota nr 7. W prowadzonej działalności Spółka na podstawie zawartych umów z tytułu dzierżawy i użyczenia wykorzystuje środki trwałe będące własnością gmin. Wartość obcych środków trwałych użytkowanych przez PPK Sp. z o.o. jako operatora, wynosi na koniec 2019 roku 26.451.481,12 zł. Szczegółową prezentację rodzajów i miejsc użytkowania środków trwałych prezentuje Tabela nr 1. **Leasing** - Na podstawie umowy leasingu operacyjnego Nr 882689-AT-0 z dnia 25.06.2019 r. zawartej z ING Lease (Polska) Sp. z o.o. Warszawa, Spółka użytkuje samochód osobowy Opel Mokka. Wartość przedmiotu leasingu netto wynosi 57.840,76 zł.

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

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

Wyszczególnienie	Stan na początek 2019	Stan na koniec 2019
SIEĆ KANALIZACYJNA	12 274 173,49	23 447 798,33
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 Łąpsze Niżne	1 293 862,81	1 293 862,81
Gmina Nowy Targ	9 018 828,34	20 192 453,18
Miasto i Gmina Szczawnica	159 050,81	159 050,81
BUDYNKI	799 513,98	862 377,89
Gmina Nowy Targ	799 513,98	862 377,89
URZĄDZENIA	1 549 800,00	1 671 654,00
Gmina Nowy Targ	1 549 800,00	1 671 654,00
SAMOCODY	469 650,90	469 650,90
Gmina Czarny Dunajec	469 650,90	469 650,90
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	15 093 138,37	26 451 481,12

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 31.12.2018	0,00	0,00	372 784,00	0,00	0,00	20 000,00	392 784,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00	142 410,00	0,00	0,00	0,00	142 410,00
	Zakup			650,00				650,00
	Przyjęcie z inwestycji			141 760,00				141 760,00
	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	0,00	0,00	0,00	20 000,00	20 000,00
	Sprzedaż							0,00
	Likwidacja							0,00
	Przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	20 000,00
	Wkład niepieniężny (aport)							0,00
	Darowizna							0,00
	Aktualizacja wartości							0,00
	Niedobory							0,00
4	Stan na dzień 31.12.2019	0,00	0,00	515 194,00	0,00	0,00	0,00	515 194,00

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 31.12.2018			361 333,41				361 333,41
2	Zwiększenia	0,00	0,00	39 822,21	0,00	0,00	0,00	39 822,21
	Naliczenie umorzenia (amortyzacja)			39 822,21				39 822,21
	Przemieszczenia							0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Sprzedaż							0,00
	Likwidacja							0,00
	Przemieszczenia							0,00
	Wkład niepieniężny (aport)							0,00
	Darowizna							0,00
4	Stan na dzień 31.12.2019	0,00	0,00	401 155,62	0,00	0,00	0,00	401 155,62
5	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości							0,00
6	Stan na dzień 31.12.2018							0,00
	Zwiększenia odpisów							0,00
	Zmniejszenia odpisów							0,00
7	Stan na dzień 31.12.2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	11 450,59	0,00	0,00	20 000,00	31 450,59
9	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	114 038,38	0,00	0,00	0,00	114 038,38

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 31.12.2018	2 926 893,60	200 053 770,44	19 570 993,37	1 262 248,61	176 013,92	223 989 919,94
2	Zwiększenia	0,00	3 395 370,23	897 670,70	64 267,48	0,00	4 357 308,41
	Przyjęcie bezpośrednio z zakupu	0,00	7 000,00	102 808,06	0,00	0,00	109 808,06
	Przyjęcie z inwestycji	0,00	990 855,53	719 862,64	0,0	0,00	1 710 718,17
	Otrzymanie jako aport						0,00
	Otrzymanie z darowizny						0,00
	Nadwyżki inwentaryzacyjne						0,00
	Przejęcia z leasingu finansowego	0,0	0,00	0,00	64 267,48	0,0	64 267,48
	Przekwalifikowania do środków trwałych ze środków obrotowych						0,00
	Aktualizacja wyceny śr. trwałych						0,00
	Przyjęcie z podziału i likwidacji środków trwałych	0,00	2 397 514,70	75 000,00	0,00	0,00	2 472 514,70
3	Zmniejszenia	0,00	3 548 089,22	820 987,33	0,00	111,65	4 369 188,20
	Likwidacja	0,00	3 539 089,22	183 796,57	0,00	111,65	3 722 997,44
	Sprzedaż	0,00	9 000,00	637 190,76	0,00	0,00	646 190,76
	Przekazanie jako aport						0,00
	Przekazanie jako darowizna						0,00
	Niedobory inwentaryzacyjne						0,00
	Aktualizacja wyceny śr. trwałych						0,00
4	Stan na dzień 31.12.2019	2 926 893,60	199 901 051,45	19 647 676,74	1 326 516,09	175 902,27	223 978 040,15

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 31.12.2018	0,00	47 020 677,59	12 593 372,66	907 566,33	140 789,02	60 662 405,60
2	Zwiększenia	0,00	4 714 484,27	1 446 592,20	90 520,61	11 359,76	6 262 956,84
	Amortyzacja planowa okresu bieżącego	0,00	4 714 484,27	1 446 592,20	90 520,61	11 359,76	6 262 956,84
	Aktualizacja środków trwałych						
3	Zmniejszenia	0,00	669 393,83	778 533,01	0,00	111,65	1 448 038,49
	Umorzenie śr. trwałych zlikwidowanych	0,00	1 563 979,50	181 807,03	0,00	111,65	1 745 898,18
	Umorzenie śr. trwałych sprzedanych	0,00	3 104,14	637 190,76	0,00	0,00	640 294,90
	Umorzenie śr. trwałych rozdzielonych	0,00	-897 689,81	-40 464,78	0,00	0,00	-938 154,59
	Umorzenie śr. tr. stanowiących niedobory						
	Umorzenie śr. tr. przekazanych w formie aportu						
	Umorzenie środków trwałych straconych						
	Umorzenie śr. trwałych aktualizowanych						
4	Stan na dzień 31.12.2019	0,00	51 065 768,03	13 261 431,85	998 086,94	152 037,13	65 477 323,95
5	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości						
6	Stan na dzień 31.12.2018						
	Zwiększenia odpisów						
	Zmniejszenia odpisów						
7	Stan na dzień 31.12.2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Wartość netto na początek okresu	2 926 893,60	153 033 092,85	6 977 620,71	354 682,28	35 224,90	163 327 514,34
9	Wartość netto na koniec okresu	2 926 893,60	148 835 283,42	6 386 244,89	328 429,15	23 865,14	158 500 716,20

Nota nr 5 Grunty - wartość na koniec 2019 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 31.12.2018	3 519 620,83
2	Zwiększenia nakładów w ciągu roku	7 992 467,29
	Zakupy gotowych dóbr inwestycyjnych	
	Zadania inwestycyjne własne	7 992 467,29
3	Rozliczenie nakładów inwestycyjnych według miejsc odniesienia nakładów	1 840 871,24
	Przekazane do eksploatacji środki trwałe	1 816 826,39
	Przekazane do eksploatacji środki obrotowe	
	Nieodpłatne przekazanie obiektu infrastruktury technicznej	
	Nakłady sprzedane, darowizny	
	Nakłady bez efektu gospodarczego	
	Zaniechane inwestycje	24 044,85
4	Stan na dzień 31.12.2019	9 671 216,88

Nota nr 7 Struktura środków trwałych.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2019	Stan na dzień 31.12.2018
1	Środki trwałe własne - wartość brutto.	223 978 040,15	223 989 919,94
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.	26 451 481,12	15 093 138,37
	Razem	250 429 521,27	239 083 058,31

AKTYWA OBROTOWE

Na stan aktywów obrotowych na koniec 2019 r. składają się następujące pozycje, prezentowane poniżej w kolejnych notach.

Nota nr 8 Zapasy.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2019			Stan na 31.12.2018		
		Wartość wg wyceny	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość wg wyceny	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
I	Zapasy	70 994,29	0,00	70 994,29	74 996,67	0,00	74 996,67
1	Materiały	70 994,29	0,00	70 994,29	74 996,67	0,00	74 996,67
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 31.12.2019			Stan na 31.12.2018		
		Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość netto	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość netto
II	Należności krótkoterminowe	2 675 953,79	134 452,22	2 541 501,57	1 990 778,19	210 269,97	1 780 508,22
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	2 675 953,79	134 452,22	2 541 501,57	1 990 778,19	210 269,97	1 780 508,22
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 731 622,91	115 809,49	1 615 813,42	1 603 230,23	125 807,87	1 477 422,36
-	do 12 miesięcy	1 731 622,91	115 809,49	1 615 813,42	1 603 230,23	125 807,87	1 477 422,36
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	681 475,29	0,00	681 475,29	26 790,84	0,00	26 790,84

-	podatek VAT do rozliczenia z US	544 289,00	0,00	544 289,00	25 556,57	0,00	25 556,57
-	VAT należny do rozliczenia w poprzednim miesiącu	26 101,29	0,00	26 101,29	0,00	0,00	0,00
c	inne	244 212,86	0,00	244 212,86	276 295,02	0,00	276 295,02
d	dochodzone na drodze sądowej	18 642,73	18 642,73	0,00	84 462,10	84 462,10	0,00

Na koniec 2019 r. wartość odpisów aktualizujących PPK Sp. z o.o. wynosi 134.452,22 zł. Spółka zmniejszyła wartość odpisów o kwotę 9.998,08 zł na należności bieżące oraz zmniejszyła o kwotę 65.819,37 zł należności dochodzone na drodze sądowej.

Równoczesne zwiększenie i zmniejszenie odpisów w roku 2019 nastąpiło w wyniku umorzenia i odpisania należności przedawnionych i nieściągalnych na kwotę 4.062,77 zł.

Nota nr 10 Inwestycje krótkoterminowe.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2019 w zł			Stan na 31.12.2018 w zł		
		Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość netto	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość netto
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 208 167,21	0,00	12 208 167,21	10 999 026,22	0,00	10 999 026,22
A	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B	w pozostałych jednostkach	11 572,63	0,00	11 572,63	8 011 475,09	0,00	8 011 475,09
-	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	11 572,63	0,00	11 572,63	8 011 475,09	0,00	8 011 475,09
C	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	12 196 594,58	0,00	12 196 594,58	2 987 551,13	0,00	2 987 551,13
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 980 594,58	0,00	3 980 594,58	807 551,13	0,00	807 551,13
-	inne środki pieniężne	8 216 000,00	0,00	8 216 000,00	2 180 000,00	0,00	2 180 000,00
-	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 31.12.2019 w zł	Stan na 31.12.2018 w zł
1	Kasa	2 217,75	4 483,89
2	Lokaty Bank BOŚ	8 227 572,63	10 191 475,09
3	Rachunek Bank BOŚ, w tym:	3 917 708,54	522 915,18
-	Rachunek VAT	30,93	265,61
4	Rachunek ZFŚS	18 801,44	46 837,98
5	Banki Spółdzielcze, w tym:	41 814,11	112 626,17
-	Rachunki VAT	3 691,75	2 522,12
6	Środki pieniężne w drodze	52,74	120 687,91
	Razem środki pieniężne	12 208 167,21	10 999 026,22

Nota nr 12 Rozliczenia międzyokresowe czynne.

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów	Stan na 1.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2019
Ubezpieczenie OC	11 933,56	26 510,00	26 249,81	12 193,75
Prenumerata prasy	2 562,84	2 578,52	2 562,84	2 578,52
Koszty roku (miesiąca) następnego np. abonament telefoniczny	1 479,76	18 324,82	16 404,95	3 399,63
Opłata za dzierżawę gruntu, sieci kan.	3 337,56	32 207,64	32 030,70	3 514,50
Abonament za domenę, hosting	642,11	3 559,90	1 840,22	2 361,79
Ubezpieczenia majątkowe	9 138,99	18 166,00	19 326,18	7 978,81
Podatki i opłaty	730,91	6 100,00	6 153,78	677,13
Składki członkowskie	0,00	2 332,43	2 332,43	0,00
Wycena po inwent. na koniec roku - paliwa w baku	7 860,88	8 156,03	7 860,88	8 156,03
Opłata środowiskowa -opłata stała za usługi wodne	0,00	13 751,00	13 751,00	0,00
Opłata za zajęcie pasa drogowego	0,00	208 469,98	208 293,47	176,51
Opłata za pobór wody, za wywóz odpadów komunalnych	0,00	1 989,50	1 989,50	0,00
Podatek od nieruchomości	0,00	2 412 507,00	2 412 507,00	0,00
Opłata za grunty pokryte wodami	0,00	5 040,64	5 040,64	0,00
Abonament RTV	0,00	226,80	226,80	0,00

Benchmarking przedsiębiorstw wod.- kan.	0,00	2 900,00	1 000,00	1 900,00
Opłata za pakiet transmisyjny	1 278,00	720,00	1 260,00	738,00
Opłata za użytkowanie i aktualizację oprogramowania.	10 470,05	14 682,39	13 921,78	11 230,66
Opłaty pozostałe	187,50	0,00	187,50	0,00
Razem	49 622,16	2 778 222,65	2 772 939,48	54 905,33
Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów	Stan na 1.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2019
Rozliczenia międzyokresowe przychodów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	Stan na 1.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2019
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	219 260,74	28 879,59	153 121,85	95 018,48
Razem	219 260,74	28 879,59	153 121,85	95 018,48
SUMA	268 882,90	2 807 102,24	2 926 061,33	149 923,81

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

Według stanu na 31.12.2019 r. na łączną wartość krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych, wynoszących – 128.305,19 zł, składają się:

- rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów (nota nr 12) – 54.905,33 zł,
- VAT naliczony z miesiąca grudnia 2019 r., rozliczany w kolejnym miesiącu 2020 r., na kwotę – 73.399,86 zł.

KAPITAŁ WŁASNY - STRUKTURA I ELEMENTY SKŁADOWE

Struktura własności kapitału podstawowego.

Kapitał podstawowy na koniec roku 2019 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 2019 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 2019 r. wynosi 3.733.081,58 zł.

Spadek straty z lat ubiegłych, w porównaniu do roku poprzedniego, jest spowodowany pokryciem straty zyskiem netto za 2018 r. w kwocie 1.425.635,93 zł.

Na koniec roku 2019 rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego została skorygowana o kwotę 19.102,21 zł (skorygowana wartość rezerwy jest widoczna w notcie 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 9.260,12 zł,
- aktywa utworzone od odpisów aktualizujących należności na kwotę 25.545,92 zł,
- aktywa utworzone od rezerw na świadczenia emerytalne i podobne w kwocie 50.184,70 zł,
- aktywa utworzone od zobowiązania z tytułu leasingu na kwotę 10.027,74 zł.

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

Stan na	Rezerwy	Aktywa
Początek roku obrotowego, w tym:	4 376 258,82	219 260,74
z tytułu strat podatkowych	0,00	147 976,65
Koniec roku obrotowego, w tym:	4 395 361,03	95 018,48
z tytułu strat podatkowych	0,00	9 260,12

Zysk netto za rok obrotowy 2019.

Zysk netto roku bieżącego wynosi 522.875,14 zł.

Propozycja podziału zysku.

Nota nr 17 Proponowany podział zysku.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	Wynik finansowy netto	522 875,14
2	Proponowany podział wyniku:	522 875,14
a	Pokrycie straty z lat ubiegłych	522 875,14
3	Strata z lat ubiegłych po podziale wyniku bieżącego roku	-3 210 206,44

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 31.12.2018	4 376 258,82	16 159,00	148 750,76	6 685,00	43 800,00	4 591 653,58
Zwiększenie	19 102,21	76 343,00	187 787,00	0,00	21 010,00	304 242,21
Zwiększenie z tytułu utworzenia rezerw	19 102,21	76 343,00	187 787,00	0,00	21 010,00	304 242,21
Przesunięcie - zmiana klasyfikacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie	0,00	16 159,00	148 750,76	0,00	43 800,00	208 709,76
Zmniejszenie rezerw rozliczonych z pozostałymi przychodami operacyjnymi	0,00	0,00	0,00	0,00	43 800,00	43 800,00
Zmniejszenie rezerw rozliczonych z przychodami finansowymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie rezerw	0,00	16 159,00	148 750,76	0,00	0,00	164 909,76
Przesunięcie zmiana klasyfikacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31.12.2019	4 395 361,03	76 343,00	187 787,00	6 685,00	21 010,00	4 687 186,03

Na kwotę rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec 2019 składają się:

- rezerwa wynikająca z różnic przejściowych pomiędzy bilansową i podatkową wartością środków trwałych w kwocie 4.384.371,29 zł,
- rezerwa wynikająca z różnic przejściowych pomiędzy bilansową i podatkową wartością przedmiotu leasingu w kwocie 10.989,74 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 31.12.2018	0,00	11 643 101,03	0,00	561 602,28	12 204 703,31
2	Stan na 31.12.2019, w tym:	0,00	10 488 479,29	42 174,83	506 269,35	11 036 923,47
-	powyżej 1 do 3 lat	0,00	5 886 484,00	23 253,25	374 700,13	6 284 437,38
-	powyżej 3 lat do 5 lat	0,00	3 413 544,10	18 921,58	22 429,66	3 454 895,34
-	powyżej 5 lat	0,00	1 188 451,19	0,00	109 139,56	1 297 590,75

Na kwotę innych zobowiązań długoterminowych, których termin realizacji przypada po 2020 r., składają się:

- wadnia zabezpieczające realizację umów w kwocie 166.691,35 zł,
- kary z tytułu opłat środowiskowych w kwocie 339.578,00 zł,
- zobowiązania leasingowe w kwocie 42.174,83 zł.

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

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

Nota nr 20 Zobowiązania krótkoterminowe.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2019	Przeterminowane	Stan na 31.12.2018
III	Zobowiązania krótkoterminowe	7 353 974,40	0,00	6 229 183,00
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
A	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B	Inne	0,00	0,00	0,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe	0,00	0,00	0,00
A	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B	Inne	0,00	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	7 110 752,30	0,00	6 011 602,40
A	kredyty i pożyczki	4 643 046,68	0,00	4 108 600,00

B	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
C	inne zobowiązania finansowe	10 602,74	0,00	0,00
D	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	700 744,18	0,00	642 251,13
-	do 12 miesięcy	700 744,18	0,00	642 251,13
-	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	514 126,12	0,00	530 584,06
-	podatek dochodowy od osób fizycznych	63 936,00	0,00	62 333,00
-	VAT należny do rozliczenia w kolejnym okresie	55 526,23	0,00	110 088,22
-	opłaty, w tym opłata środowiskowa	4 643,75	0,00	39 304,97
-	składki ZUS, ubezpieczenia zdrowotne	378 920,14	0,00	308 750,87
-	rozrachunki z PFRON	11 100,00	0,00	10 107,00
H	z tytułu wynagrodzeń	399 283,06	0,00	336 202,21
I	Inne	842 949,52	0,00	393 965,00
4	Fundusze specjalne	243 222,10	0,00	217 580,60

Inne krótkoterminowe zobowiązania finansowe w kwocie 10.602.74 zł, których termin realizacji przypada na 2020 r., dotyczą zobowiązań leasingowych.

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

Tabela nr 2 Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek – kredyty i pożyczki.

Lp.	Nr pożyczki	Instytucja	Zadłużenie kapitału na dzień 31.12.2019r.	Zobowiązania krótkoterminowe - kredyty i pożyczki	Zobowiązania długoterminowe - kredyty i pożyczki	Raty kapitałowe do spłaty w 2021-2022	Raty kapitałowe do spłaty w 2023-2024	Raty kapitałowe do spłaty w 2025
				Raty kapitałowe do spłaty w 2020	Raty kapitałowe do spłaty w późniejszych latach			
1	P/082/13/02	WFOŚ Kraków	661 400,00	220 600,00	440 800,00	440 800,00	0,00	0,00
2	P/083/13/02	WFOŚ Kraków	280 000,00	70 000,00	210 000,00	140 000,00	70 000,00	0,00
3	31/2007/Wn6/OW-ok.-IS/P	NFOŚ Warszawa	2 133 993,02	2 133 993,02	0,00	0,00	0,00	0,00
4	638/2014/Wn6/OW-KI-ps/P	NFOŚ Warszawa	3 247 544,10	600 000,00	2 647 544,10	1 800 000,00	847 544,10	0,00
5	P/058/16/02	WFOŚ Kraków	95 370,00	48 000,00	47 370,00	47 370,00	0,00	0,00
6	P/059/16/02	WFOŚ Kraków	203 219,00	102 000,00	101 219,00	101 219,00	0,00	0,00
7	P/060/16/02	WFOŚ Kraków	4 850 479,91	808 000,00	4 042 479,91	1 616 000,00	1 616 000,00	810 479,91
8	P/007/18/02	WFOŚ Kraków	171 095,00	60 000,00	111 095,00	111 095,00	0,00	0,00
9	P/006/19/02	WFOŚ Kraków	2 577 971,28	440 000,00	2 137 971,28	880 000,00	880 000,00	377 971,28

10	P/053/19/38	WFOŚ Kraków	160 453,66	160 453,66	0,00	0,00	0,00	0,00
11	205/2019/Wn6/OW- ki/ys/P	NFOŚ Warszawa	750 000,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00
Razem			15 131 525,97	4 643 046,68	10 488 479,29	5 886 484,00	3 413 544,10	1 188 451,19

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 1.01.2019	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na 31.12.2019
Rozliczenia międzyokresowe przychodów – krótkoterminowe	1 774 514,87	1 839 116,79	1 814 866,97	1 750 265,05
Kary od odbiorców - przyłącz, zrzut ścieków	9 565,17	20 400,00	20 450,00	9 615,17
Kary umowne za nieterminową realizację umowy	0,00	0,00	0,00	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	3 233,60	3 233,58	3 232,90
Dotacja POIS.01.01.00-00-007/13	690 289,00	690 479,25	688 616,26	688 426,01
Dotacja z NFOŚiGW D/2014/00172	2 179,80	2 181,61	2 182,04	2 180,23
Projekt ISPA - dotacja II	958 159,58	985 403,88	942 853,53	915 609,23
Dotacja POIS.02.03.00-00-0016/17	0,00	26 330,05	46 443,16	20 113,11
Rozliczenia międzyokresowe przychodów – długoterminowe	50 033 040,81	2 628 684,47	5 278 248,10	52 682 604,44
Ujemna wartość firmy	2 221 767,93	111 088,40	0,00	2 110 679,53
Dotacja NFOŚiGW D/2012/00579	139 553,38	3 233,58	0,00	136 319,80
Dotacja POIS.01.01.00-00-007/13	17 573 968,80	688 616,26	0,00	16 885 352,54
Dotacja z NFOŚiGW D/2014/00172	98 476,30	2 182,04	0,00	96 294,26
Dotacja POIS 01.01.00-00-085/14	97 112,50	0,00	0,00	97 112,50
Projekt ISPA - dotacja II	29 878 361,90	942 853,53	0,00	28 935 508,37
Dotacja RPMP.05.03.02-12-1000/17	23 800,00	0,00	0,00	23 800,00
Dotacja POIS.02.03.00-00-0016/17	0,00	880 710,66	5 264 605,00	4 383 894,34
Dotacja RPMP.05.03.02-12-0997/17	0,00	0,00	13 643,10	13 643,10
Rozliczenia międzyokresowe przychodów – razem	51 807 555,68	4 467 801,26	7 093 115,07	54 432 869,49

Rozliczenia międzyokresowe na dzień 31.12.2019 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 2019 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/umowy	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 POIS.01.01.00-007/13-00	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
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.05.03.02-12-0998/17	542 110,88	20.09.2018	30.06.2025
Zarząd Województwa Małopolskiego w Krakowie	RPMP.05.03.02-12-0997/17	671 201,57	12.02.2019	31.12.2025
NFOŚiGW	POIS.02.03.00-00-0016/17-00	7 408 481,24	06.09.2018	31.12.2025
NFOŚiGW	205/2019/Wn6/OW-KI-ps/P	7 526 800,00	10.07.2019	20.12.2030
WFOŚiGW	P/006/19/02	3 929 946,00	19.02.2019	30.09.2028
WFOŚiGW	P/053/19/38	2 159 030,76	13.08.2019	30.09.2028
Zarząd Województwa Małopolskiego w Krakowie	00064/6921/UM0600056/11	3 437 364,00	18.02.2015	20.08.2020
Zarząd Województwa Małopolskiego w Krakowie	00015-6921-UM06000057/15	361 362,00	13.01.2016	15.12.2020
Hydro-Marko	4/DI/09/2019	175 000,00	17.09.2019	16.03.2020
Progeo	22/U/DT/2019	9 000,00	06.05.2019	31.03.2020
Astex	53/U/DT/2019	10 000,00	26.11.2019	31.05.2020
Intertech	55/U/DT/2019	2 300,00	10.12.2019	31.01.2020

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 11.572,63 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.
WFOŚiGW	P/053/19/38	2 807 000,00	Zastaw hipoteczny na działce na 1188/2 1186/16 zabudowanej Oczyszczalnią Ścieków w Łopusznej.
WFOŚiGW	P/006/19/02	5 108 929,80	Zastaw hipoteczny na działkach nr 4376, 7375, 7374, 4379, 4249 zabudowanej Oczyszczalnią Ścieków w Niedzicy oraz na działkach nr 8960/191, 8960/76, 8960/129 zabudowanej Oczyszczalnią Ścieków we Frydmanie .

OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STARAT

Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży produktów.

Nota nr 24 Przychody ze sprzedaży.

Wyszczególnienie	2019	2018
Przychody netto ze sprzedaży produktów	23 392 352,27	22 645 652,88
Odbiór i oczyszczanie ścieków – opłata stała	1 632 592,78	1 588 982,79
Odbiór i oczyszczanie ścieków – opłata zmienna	21 733 951,66	21 041 244,18
Pozostałe przychody – inne usługi	25 807,83	15 425,91

Całość przychodów Spółki jest realizowana z podmiotami krajowymi.

Struktura rzeczowa kosztów działalności operacyjnej.

Nota nr 25 Koszty działalności operacyjnej.

Wyszczególnienie	2019	2018
Koszty działalności operacyjnej	23 961 503,26	22 308 591,36
Amortyzacja	6 320 382,73	6 564 108,99
Zużycie materiałów	759 515,93	793 946,09
Zużycie energii	1 337 204,60	1 113 594,59
Usługi transportowe	28 892,34	127 858,45
Usługi remontowe	269 915,68	470 743,00

Usługi odprowadzania ścieków	4 017 153,02	3 888 386,93
Usługi zagospodarowania osadu	1 602 638,48	255 939,16
Usługi obce – pozostałe	888 785,77	825 285,11
Podatki i opłaty	2 892 827,35	2 895 356,87
w tym opłaty ochrony środowiska	119 849,66	152 801,04
Wynagrodzenia	4 672 226,25	4 300 064,80
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 123 944,00	1 027 013,26
Pozostałe koszty rodzajowe	48 017,11	44 785,73
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	1 508,38

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 2019 r. wynoszą – 23.644.541,35 zł,
- koszty podatkowe w 2019 r. wynoszą – 22.998.345,81 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 31.12.2019	Stan na 31.12.2018
Środki pieniężne w kasie	2 217,75	4 483,89
Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym:	12 205 949,46	10 994 542,33
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 978 376,83	1 483 067,24
Lokaty o terminie zapadalności do 3 m-cy	8 216 000,00	1 500 000,00
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	11 572,63	8 011 475,09
Razem środki pieniężne	12 208 167,21	10 999 026,22

Nota nr 27 Wyjaśnienie poszczególnych pozycji rachunku przepływów pieniężnych.

Pozycja w rachunku przepływów	Wyszczególnienie	Kwota w zł
A.II.1.	Amortyzacja	6 320 382,73
A.II.3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	294 784,01
	wyłączenie odsetek otrzymanych z lokat powyżej 3 m-cy ze znakiem minus	-126 070,14
	wyłącznie odsetek zapłaconych od pożyczek ze znakiem plus	419 146,50

	wyłączenie odsetek zapłaconych od leasingu operacyjnego ze znakiem plus	1 707,65
A.II.4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2 942 113,26
	korekta o zmniejszenie wartości środków trwałych, nota nr 3, ze znakiem plus	4 369 188,20
	korekta o zmniejszenie umorzenia środków trwałych, nota nr 4, ze znakiem minus	-1 448 038,49
	korekta o wartość przychodów ze sprzedaży środków trwałych ze znakiem minus	-3 081,30
	korekta o wartość zaniechanych inwestycji ze środków trwałych w budowie, nota nr 6, ze znakiem plus	24 044,85
A.II.5.	Zmiana stanu rezerw	95 532,45
	zmiana stanu wg bilansu	95 532,45
A.II.6.	Zmiana stanu zapasów	4 002,38
	zmiana stanu wg bilansu	4 002,38
A.II.7.	Zmiana stanu należności	-694 766,93
	zmiana stanu wg bilansu	-694 766,93
A.II.8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	590 344,72
	zmiana stanu wg bilansu	590 344,72
A.II.9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 712 108,51
	zmiana stanu RMK wg bilansu	-17 683,98
	zmiana stanu PPO wg bilansu	2 625 313,81
	zmiana stanu DRM wg bilansu	124 242,26
	korekta o otrzymane dotacje na inwestycje	-4 443 980,60
A.II.10.	Inne korekty	-2 238,92
	zmiana stanu innych zobowiązań długoterminowych (kary z tytułu opłat środowiskowych, wadium długoterminowych z tytułu realizowanych przez kontrahentów umów)	-13 158,10
	inne korekty	10 919,18
B.I.1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 081,30
	korekta o przychody ze zbycia rzeczowych środków trwałych ze znakiem plus	3 081,30
B.I.3.	Z aktywów finansowych, w tym:	126 070,14
	korekta o wpływ z odsetek otrzymanych z lokat powyżej 3 m-cy ze znakiem plus	126 070,14
B.II.1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	10 672 392,26
	poniesione nakłady inwestycyjne na nabycie środków trwałych, na które składają się:	10 672 392,26
	zwiększenie środków trwałych w budowie (nota nr 6)	7 992 467,29
	zwiększenie WNiP (nota nr 1)	142 410,00
	zwiększenie środków trwałych (nota nr 3)	4 357 308,41
	zwiększenie wyposażenia	17 032,95
	wartość rozliczonych nakładów inwestycyjnych (nota nr 6) ze znakiem minus	-1 816 826,39
	skorygowane o zmiany stanu zaliczek na WNiP	-20 000,00
C.I.2.	Wpływy z tytułu kredytów i pożyczek	3 603 424,94
	korekta o zaciągnięte pożyczki	3 603 424,94
C.II.4.	Spląty kredytów i pożyczek	4 223 600,00
	korekta o spłacone pożyczki	4 223 600,00
C.II.7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	11 489,91

	spłata zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	11 489,91
C.II.8.	Odsetki	420 854,15
	korekta o zapłacone odsetki	419 146,50
	zapłacone odsetki z tytułu umowy leasingu	1 707,65
G.	Środki o ograniczonej możliwości dysponowania	494 603,91
	wadła od kontrahentów Spółki zabezpieczające realizację umów	475 802,47
	środki ZFŚS	18 801,44

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 2019 przedstawia sporządzone na dzień 31 grudnia 2019 r. zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Informacje o zatrudnieniu, wynagrodzeniu Zarządu i Rady Nadzorczej.

Informacje o zatrudnieniu w grupach zawodowych na 31.12.2018 r. i 31.12.2019 r.

Nota nr 28 Informacje o zatrudnieniu.

Wyszczególnienie	Rok ubiegły	Rok badany
Zatrudnienie razem:	91	94
w tym kobiet:	19	18
- z tego:		
a. Zarząd	0	0
b. Dyrekcja	1	1
c. Administracja, kadry-obsluga RN, IT	3	3
d. Dział inwestycji zamówień i kontroli (DI)	6	6
e. Dział techniczny	12	13
f. Dział księgowości	4	4
g. Dział windykacji i rozliczeń sprzedaży-BOK	9	7
h. Pracownicy na stanowiskach eksploatacyjnych (SUS):	56	60
- w tym kierownicy SUS:	5	5

Wynagrodzenia brutto łącznie z premiami, wypłacone członkom Zarządu i Członkom Rady Nadzorczej w 2019 r.

Nota nr 29 Wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej.

Wyszczególnienie	Kwoty w roku 2019
Wynagrodzenie łącznie z premiami brutto - w tym:	236 535,18 zł
1. Wypłacone członkom Zarządu:	168 054,85 zł
2. Wypłacone członkom Rady Nadzorczej:	68 480,33 zł

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

Transakcje z jednostkami powiązanymi.

Tabela nr 3 Transakcje z udziałowcami Spółki.

Gmina/Miasto	Rodzaj transakcji	Kwota netto transakcji za 2019 r.
Biały Dunajec	Wynajem pomieszczeń SUS	6 653,64
Biały Dunajec	Energia elektryczna	1 041,53
Biały Dunajec	Energi ciepła	1 029,16
Czarny Dunajec	Dzierżawa sieci kanalizacyjnej	1 026,99
Czarny Dunajec	Dzierżawa samochodu MAN	7 896,35
Czorsztyn	Pobór wody	7 264,74
Czorsztyn	Dzierżawa gruntu pod OŚ. Sromowce Niżne	100,00
Kościelisko	Dzierżawa sieci kanalizacyjnej	9 978,30
Krościenko n/Dunajcem	Usługa wywozu odpadów komunalnych	856,50
Krościenko n/Dunajcem	Dzierżawa sieci kanalizacyjnej	949,96
Łapsze Niżne	Pobór wody	411,00
Łapsze Niżne	Dzierżawa sieci kanalizacyjnej	2 072,64
Nowy Targ	Wynajem sali konferencyjnej	400,00
Nowy Targ	Dzierżawa sieci kanalizacyjnej	2 638,10
Poronin	Dzierżawa grunt pod przepompownią Suche	111,40
Szczawnica	Dzierżawa sieci kanalizacyjnej	518,16
Szczawnica	Usługa odczytu wodomierzy	25 200,00
Szczawnica	Usługi obce remonty i naprawy	18,18
Razem		68 166,65

PPK Sp. z o.o. w roku 2019 zrealizowała transakcje z udziałowcami na łączną kwotę 68.166,65 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 – nie wystąpiły.

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie zostały uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.

Z powodu wybuchu epidemii koronawirusa COVID-19 decyzją polskich organów państwowych został ogłoszony na terenie kraju od 14 marca 2020r. stan zagrożenia epidemicznego, a w dniu 20 marca br. w związku z coraz większym rozprzestrzenianiem się zakażeń i zwiększonej liczby zachorowań Minister Zdrowia wydał rozporządzenie w sprawie ogłoszenia na obszarze

Rzeczypospolitej Polskiej stanu epidemii (Dz. U. poz. 491 z późn. zm.). Decyzją Ministra Zdrowia zostało wprowadzonych szereg obostrzeń silnie oddziałujących na życie społeczno-gospodarcze. Są to m.in. ograniczenia w przemieszczaniu się oraz w transporcie zbiorowym, ograniczenia w handlu i usługach, jak również wprowadzenie zasady zachowania dystansu społecznego.

W związku z wprowadzonymi ograniczeniami i zakazami, mającymi na celu zatrzymanie rozprzestrzeniania się epidemii, przewidywanym negatywnym skutkiem na finansowej działalności Spółki będzie przede wszystkim spadek przychodów ze sprzedaży ze względu na spadek ilości odprowadzanych ścieków (w głównej mierze przez zastój w branży turystycznej i gastronomicznej), przy równoczesnym wzroście należności przeterminowanych spowodowanym problemami finansowymi klientów Spółki. W konsekwencji Spółka w 2020 roku może mieć poważne problemy z utrzymaniem bezpiecznego poziomu płynności finansowej, a tym samym z utrzymaniem należytej zdolności do terminowego regulowania wszystkich swoich zobowiązań finansowych, w tym również zobowiązań wynikających z realizowanych inwestycji. Szczegółową analizę ryzyk związanych z prowadzoną działalnością gospodarczą Spółki prezentuje sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za 2019 r.

Kierownictwo Spółki uważa taką sytuację za zdarzenie niepowodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansu wymagające dodatkowych ujawnień. Ponieważ sytuacja, z którą mamy do czynienia, powstała stosunkowo niedawno i wciąż się rozwija, wobec tego na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie można w jakikolwiek sposób ocenić skali jej negatywnych skutków dla działalności Spółki. Kierownictwo jednostki uważa, że w tym momencie nie jest możliwe przedstawienie szacunków ilościowych potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na działalność i sytuację finansową jednostki w roku 2020. Wpływ powyższych zdarzeń będzie widoczny dopiero w sprawozdaniu finansowym sporządzonym za rok 2020.

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 4 Różnice pomiędzy podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym brutto.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w zł
A	Przychody Podatkowe Razem	23 644 541,35
I	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, skorygowane:	23 394 451,83
a	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi:	23 293 132,03
b	Faktury korygujące wystawione za okres 01.01.-28.02.2019 (-)	1 464,07
c	Zmiana stanu produktów (-)	-99 220,24
d	Faktury korygujące wystawione za okres 01.01.-28.02.2020 (+)	3 563,63

II	Pozostałe przychody operacyjne, skorygowane:	61 510,70
a	Pozostałe przychody operacyjne:	2 259 370,27
b	Rozwiązanie odpisu na należności i należności sądowe (-)	380 266,32
c	Odpis ujemnej wartości firmy (-)	111 088,40
d	Dotacja - umorzenie ŚT z dotacji (-)	1 707 628,39
e	Wystawione noty z tytułu upomnień od należności (-)	864,12
f	Otrzymane płatności z tytułu upomnień od należności (+)	1 987,66
III	Przychody z operacji finansowych, skorygowane:	188 578,82
a	Przychody z operacji finansowych:	189 179,41
b	Odsetki memoriałowe od lokat (rozliczenie (+) lub naliczenie (-))	0,00
c	Wystawione odsetki od należności (-)	36 889,82
d	Wpłacone odsetki od należności (+)	36 289,23
B	Koszty Uzyskania Przychodu Razem	22 998 345,81
I	Koszty uzyskania przychodu ogółem, skorygowane:	22 106 485,23
a	Koszty działalności operacyjnej:	23 961 503,26
b	Amortyzacja bilansowa (-)	6 302 779,05
c	Amortyzacja podatkowa (+)	4 589 293,92
d	Koszty działalności operacyjnej NKUP (790,580) (-)	246 004,12
e	Koszty leasingu operacyjnego KUP (+)	13 197,56
f	Odpis na ZFŚS - korekta	0,00
g	Koszty działalności operacyjnej KUP (581) (+)	91 273,66
II	Pozostałe koszty operacyjne, skorygowane:	472 708,57
a	Pozostałe koszty operacyjne:	687 719,71
b	Darowizny, kary i odszkodowania (-)	55 572,01
c	Zaniechanie inwestycji NKUP (-)	0,00
d	Składki członkowskie dobrowolne NKUP (-)	24,17
e	Odpisy na należności i należności sądowe (-)	138 404,96
f	Utworzenie rezerwy na zobowiązania (-)	21 010,00
III	Koszty operacji finansowych, skorygowane:	419 152,01
a	Koszty operacji finansowych:	426 239,13
b	Odsetki budżetowe NKUP (-)	5 379,47
c	Odsetki leasing operacyjny NKUP (-)	1 707,65
C	ZYSK(+)/STRATA(-)	646 195,54

W 2019 r. Spółka miała do wykorzystania 694.933,01 zł strat podatkowych za lata 2013-2015. Strata podatkowa została wykorzystana w pełnej wysokości osiągniętego dochodu podatkowego. Na rok 2020 Spółka dysponuje do wykorzystania stratą podatkową za rok 2015 w wysokości 48.737,47 zł.