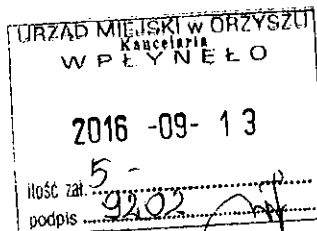


„ZAKŁAD USŁUG KOMUNALNYCH
SPÓŁKA GMINY w ORZYSZU”
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
12-250 ORZYSZ, ul. Wyzwolenia 5
tel./fax 87 423 70 16; 423 71 42
NIP 849-00-08-029 REGON 790155073
Sąd Rejonowy w Olsztynie KRS 19760



SE

Orzysz, 2016-09-13

ZUK. 139.09.2016

Sz. P.

Zbigniew Włodkowski

Burmistrz Orzysza

W nawiązaniu do interpelacji z 31-08-2016r. dot. działalności i funkcjonowania Spółki ZUK w Orzyszu informujemy i odpowiadamy na zadane pytania:

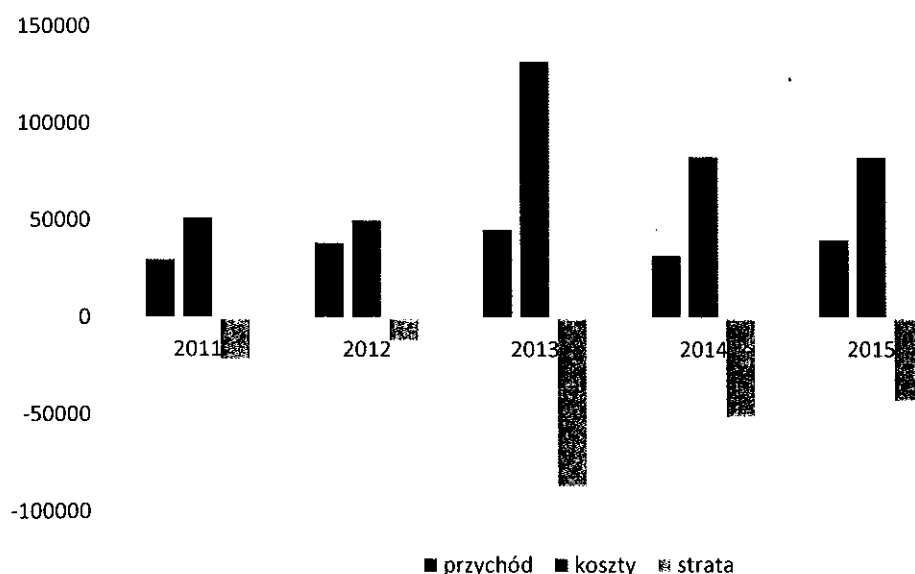
Ad. 1

W załączniku nr 1 przekazujemy kopię bilansu oraz wynik finansowy za 2015 rok. Dokumenty te zostały przedstawione, a następnie drobiazgowo zweryfikowane przez Radę Nadzorczą spółki, ustawowy organ kontrolny spółek handlowych. ZUK w Orzyszu jako spółka prawa handlowego nie sporządza bilansu za półrocze, w związku z tym nie posiadamy dokumentów za I półrocze 2016 roku. Spółka składa ww. dokumenty za pełny rok obrotowy do końca marca roku następnego.

Ad. 2

Poniżej wykres dot. działalności cmentarzy w latach 2011-2015.

Działalność dot. Cmentarzy Komunalnych Gm. Orzysz



Zestawienie dochodów i kosztów z działalności cmentarzy za 2015 rok załączniku nr 2.

Poniżej znajduje się zestawienie przychodów i kosztów za I półrocze roku bieżącego:

ROK	M-C	PRZYCHÓD w zaokr. do pełnych zł	KOSZTY w zaokr. do pełnych zł	
		Aktualne pochówki i przedłużanie dzierżaw miejsc grzebalnych	samych materiałów remontowych i wywozu odpadów	koszty zarządu, polisy, wynagrodzenia, bhp i p.poż., paliwa i in.
2016	1	2 560,00	2 660,00	1 364,00
	2	2 640,00	2 660,00	1 016,00
	3	2 640,00	2 660,00	1 137,00
	4	2 240,00	2 660,00	1 053,00
	5	2 881,00	2 660,00	1 008,00
	6	6 300,00	12 341,00	1 104,00
suma		19 261,00	25 641,00	6 682,00
strata		-13 062,00		

Ww. koszty nie zawierają aktualizacji GROBONET (ok. 4.500 zł) oraz geodety (ok. 2.000), które poniesiemy jednorazowo w ostatnim kwartale 2016r., a dotyczą się prac wykonywanych już od maja 2016r.

Analiza przedstawionego zestawienia wskazuje, że opłaty cmentarne nie pokrywają nawet podstawowych kosztów, brakuje na pozostałe koszty: geodety, koszenia, wycinki drzew, aktualizacji GROBONET, wynagrodzeń, czy sprzątania po skutkach lipcowej nawałnicy.

Przychody zwiększyły się od miesiąca maja, po wprowadzonej podwyżce opłat. Od maja obserwujemy również więcej osób zgłaszających się w celu uregulowania należności za dzierżawy miejsc grzebalnych, które dawno utraciły ważność (nawet w latach '90).

Spółka chciałaby sprostać oczekiwaniom mieszkańców w zakresie m.in. budowy alejek, podłączenia wody, ustawienia lamp oświetleniowych, jednak to wymaga środków finansowych. W najbliższych latach Spółki ZUK może być nie stać na pokrywanie podstawowych kosztów, nie mówiąc o inwestycjach. W przypadku nie zwiększenia przychodów i poniesienia wszystkich niezbędnych kosztów na koniec roku stratę szacujemy na poziomie ok. 20 tysięcy złotych.

Ad. 3

Kalkulacja cen za poszczególne usługi była wyjaśniana osobiście przez księgową ZUK dla P. Bartkowskiej, jak również szczegółowe analizy były przedłożone radnym w formie papierowej przy wcześniejszych odpowiedziach. W przypadku dodatkowych pytań, czy wątpliwości zapraszamy do siedziby spółki, szczegółowo wyjaśnimy wszelkie wątpliwości.

Ad. 4

Zaplanowane inwestycje były opisane we wcześniejszych odpowiedziach, w najbliższym czasie nie ma środków na jakiegokolwiek inwestycje na cmentarzach. W przypadku dodatkowych pytań, czy wątpliwości zapraszamy do siedziby spółki, szczegółowo wyjaśnimy wszelkie wątpliwości.

Ad. 5

Brak jest stałych etatów na działalności cmentarzy. Utrzymanie jakiegokolwiek etatu wiąże się z kosztami stałymi, a no to w chwili obecnej nie posiada spółka środków. Prace porządkowe i doraźne wykonują osoby zatrudnione w ramach robót publicznych oraz odpracowujących godziny po wyrokach sądowych.

Ad. 6

Opłaty na cmentarzu były omawiane przy indywidualnych spotkaniach z zainteresowanymi mieszkańcami, przedstawiane na spotkaniach seniorów, radnych i innych środowisk. Wysokość opłat jest nadal przedmiotem rozmów z zainteresowanymi grupami mieszkańców. Każdy sygnał jest szczegółowo sprawdzany i weryfikowany. Jeżeli jest on zasadny dokonywane są korekty wysokości opłaty.

Ad. 7

Wyszukiwarka grobów – GROBONET, nie była aktualizowana od października 2013 roku jak również nie był aktualizowany plan zagospodarowania cmentarzy. W związku z zaniedbaniami poprzedniego Zarządu, dzisiaj Spółka musi ponieść kilkutyśne koszty z tym związane jednorazowo w tym roku, aby aplikacja mogła zafunkcjonować prawidłowo.

PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Grzegorz Sobotka

BILANS

sporządzony na dzień : 31.12.2015 r.

jednostka obliczeniowa

w złotych

AKTYWA	stan na		PASywa	stan na	
	01.01.2015	31.12.2015		01.01.2015	31.12.2015
A. Aktywa trwałe	8 236 579,57	8 044 998,09	A. Kapitał (fundusz) własny	2 209 210,29	2 044 770,17
I. Wartości niematerialne i prawne	2 272,66	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 772 168,57	1 772 168,57
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	2 272,66	0,00	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	166 957,45	181 242,73
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	99 623,26	99 623,26
II. Rzeczowe aktywa trwałe	8 234 306,91	7 965 017,23	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	151 175,73	151 175,73
1. Środki trwałe	8 228 546,91	7 965 017,23	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	50 738,00	50 738,00	VIII. Zysk (strata) netto	19 285,28	- 159 440,12
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 968 539,87	7 751 080,71	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	161 135,23	132 170,71	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 550 522,95	6 908 961,29
d) środki transportu	18 462,82	11 476,78	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	29 670,99	19 551,03	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie	5 760,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			- długoterminowa		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowa		
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek			- długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowe		
1. Nieruchomości			II. Zobowiązania długoterminowe	2 481 913,06	2 057 718,00
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	2 481 913,06	2 057 718,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	2 481 913,06	2 057 718,00
- udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		
- udzielone pożyczki			d) inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	114 457,74	246 805,63
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe			- do 12 miesięcy		
- udzielone pożyczki			- powyżej 12 miesięcy		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne		
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	105 572,08	244 894,43
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	79 980,86	a) kredyty i pożyczki		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		79 980,86	c) inne zobowiązania finansowe		

B.	Aktywa obrotowe	523 153,67	908 733,37	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	29 561,74	39 581,30
I.	Zapasy	49 105,35	0,00	-	do 12 miesięcy	29 561,74	39 581,30
1.	Materiały	49 105,35	0,00	-	powyżej 12 miesięcy		
2.	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3.	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4.	Towary			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	72 617,92	84 058,03
5.	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		239,76
II.	Należności krótkoterminowe	461 790,41	615 222,66	i)	inne	3 392,42	121 015,34
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3.	Fundusze specjalne	8 885,66	1 911,20
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	3 954 152,15	4 604 437,66
-	do 12 miesięcy			1.	Ujemna wartość firmy		
-	powyżej 12 miesięcy			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 954 152,15	4 604 437,66
b)	inne			-	długoterminowe	3 954 152,15	4 604 437,66
2.	Należności od pozostałych jednostek	461 790,41	615 222,66	-	krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	460 090,41	591 714,66				
-	do 12 miesięcy	460 090,41	591 714,66				
-	powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		21 708,00				
c)	inne	1 700,00	1 800,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III.	Inwestycje krótkoterminowe	8 086,47	292 348,78				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 086,47	292 348,78				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
-	udziały lub akcje						
-	inne papiery wartościowe						
-	udzielone pożyczki						
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
-	udziały lub akcje						
-	inne papiery wartościowe						
-	udzielone pożyczki						
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 086,47	292 348,78				
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 086,47	292 348,78				
-	inne środki pieniężne						
-	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 171,44	1 161,93				
	Aktywa razem	8 759 733,24	8 953 731,46		Pasywa razem	8 759 733,24	8 953 731,46

Sporządzono dnia: 23.03.2016 r.

PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Grzegorz Sobotka

KASJER KSIĘGOWY

Anna Kamińska

Lat. 1

RACHUNEK WYNIKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

sporządzony na dzień : 31.12.2015r.

WYSZCZEGÓLNIENIE	stan na	
		31.12.2015 r.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	2 975 809,58
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		2 974 271,83
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		1 537,75
B. Koszty działalności operacyjnej	0,00	3 490 266,99
I. Amortyzacja		438 266,54
II. Zużycie materiałów i energii		585 968,70
III. Usługi obce		499 463,77
IV. Podatki i opłaty, w tym:		223 978,16
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia		1 370 526,49
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		300 949,71
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		69 973,87
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		1 139,75
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	0,00	-514 457,41
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	432 260,24
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne		432 260,24
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	4 607,11
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		4 607,11
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	0,00	-86 804,28
G. Przychody finansowe	0,00	1 657,92
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:		1 657,92
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	74 293,76
I. Odsetki, w tym:		74 293,76
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	0,00	-159 440,12
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I±J)	0,00	-159 440,12
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	0,00	-159 440,12

PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Grzegorz Sobotka

Sporządzono dnia: 23.03.2016 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Kozłowska

Lat. 2

ANALIZA FINANSOWA Z DZIAŁALNOŚCI DOT. CMENTARZY KOMUNALNYCH W GMINIE ORZYSZ ZA 2015 ROK

LP.	KOSZT	STYCZEŃ	LUTY	MARZEC	KWIECIEŃ	MAJ	CZERWIEC	LIPIEC	SIERPIEŃ	WRZESIEŃ	PAŹDZIERNIK	LISTOPAD	GRUDZIEŃ
1	WYNAGRODZENIE BRUTTO	2 557,40	2 552,25	2 737,64	2 643,56	2 549,48	2 502,79	2 330,93					
2	ZUS	516,34	515,30	552,73	532,14	513,21	430,71	371,76					
3	NAL.ZFSS	93,60	93,60	93,60	93,60	105,79	93,60	93,60	93,60	93,60	93,60	93,60	93,60
4	KOSZTY TRANSPORTU	210,21	20,44	52,60	87,12	105,79	16,12	39,76	21,61				
5	KOSZTY OGÓLNE ZARZĄDZANIA	963,93	867,88	3 083,77	1 381,80	883,34	3 567,14	2 392,80	555,92	810,37	1 625,90	2 126,95	703,95
6	UMORZENIE I AMORTYZACJA	227,26	227,26	227,25	227,26	227,26	227,26	227,26	227,26	227,26	227,26	0,06	
7	ZUŻYCIE MATERIAŁÓW		2,64	843,61	577,52	162,40	61,21	-8,13	35,77		396,62	21,52	14,63
9	BHP-PRANIE ODZIEŻY			36,00									
10	BHP-BADANIA LEKARSKIE SZCZEPIENIA				26,10	26,40							
11	BENZYNĄ PB95					37,40	50,65	47,48					
12	OPLATA ZA WYWÓZ ŚMIECI Z CMENTARZY			8 028,00			8 524,00	3 172,00	2 428,00	2 428,00	2 428,00	5 904,00	2 660,00
13	WYNAJEM KABINY TOALETOWEJ											330,00	
14	ROZCZNA OPLATA ZA UTRZYMANIE CMENTARZY												105,00
	RAZEM	4 568,74	4 279,37	15 655,20	5 569,10	4 613,07	15 473,48	8 667,46	3 362,16	3 559,23	4 771,38	8 476,13	3 577,18
	OGÓŁEM	82 572,50											

LP.	PRZYCHÓD	STYCZEŃ	LUTY	MARZEC	KWIECIEŃ	MAJ	CZERWIEC	LIPIEC	SIERPIEŃ	WRZESIEŃ	PAŹDZIERNIK	LISTOPAD	GRUDZIEŃ
1	WYZNACZENIE MIEJSCA GRZEBALNEGO	480,00	920,00	240,00	320,00	640,00	640,00	1 200,00	80,00	1 120,00	760,65	5 780,65	3 760,65
2	DZIERŻAWA NIEJSCA NA CMENTARZU	320,00	320,00	3 040,00	3 320,00	2 200,00	2 080,00	2 480,00	2 840,00	3 480,00	920,00	2 240,00	1 120,00
	RAZEM	800,00	1 240,00	3 280,00	3 640,00	2 840,00	2 720,00	3 680,00	2 920,00	4 600,00	1 680,65	8 020,65	4 880,65
	OGÓŁEM	40 301,95											

WYNIK NA M-C	-3 768,74	-3 039,37	-12 375,20	-1 929,10	-1 773,07	-1 040,77	-442,16	-4 987,46			-3 090,73	-455,48	1 303,47
WYNIK NA ROK	-42 270,55												

Orzys, 2016-04-13
Sporządziła: Magdalena Oświęcimko