



Zakład Gospodarki Komunalnej Janów Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
ul. Leśna 3/1, 42-253 Janów
Nr KRS 0000398452, Sąd Rejonowy w Częstochowie XVII Wydział Gospodarczy KRS
e-mail: zgk@janow.pl, tel. 34/ 363-40-34, tel. kom. 66/ 999-66-36, fax. 34/ 314-13-53
NIP 949-217-97-29, REGON 241988341, kapitał zakładowy 105.930,00 zł

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU ZGK JANÓW SP. Z O.O. Z DZIAŁALNOŚCI W PIERWSZYM ROKU OBROTOWYM 01.07.2011 – 31.12.2012

(na podstawie art. 49 i 69 ustawy o rachunkowości)

Janów dn. 12 kwietnia 2013 r.

SPIS TREŚCI

WPROWADZENIE.....	5
1. STRUKTURA ORGANIZACYJNA ORAZ ZAKRES PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI.....	5
2. WIELKOŚĆ I RODZAJE KAPITAŁÓW WŁASNYCH I UDZIAŁÓW	6
2.1. Wielkość kapitału podstawowego i jego struktura.....	6
2.2. Stan innych kapitałów (funduszy) tworzonych przez jednostkę.....	6
3. SYTUACJA GOSPODARCZA I FINANSOWA JEDNOSTKI.....	6
3.1. Przychody podstawowe, pozostałe i finansowe, wykazane w rachunku zysków i strat (z podziałem na grupy przychodów).....	6
3.2. Główne pozycje kosztów	7
3.3. Uzyskana rentowność.....	8
3.4. Utworzone rezerwy, dokonane odpisy aktualizacyjne oraz rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów.....	8
3.5. Specyfikacja głównych pozycji zapasów (surowce, materiały pomocnicze, produkcja niezakończona i wyroby gotowe, towary).....	9
3.6. Główne pozycje należności.....	9
3.7. Główne pozycje zobowiązań.....	9
3.8. Możliwości płatnicze jednostki.....	9
3.9. Wynik finansowy brutto i netto oraz jego przewidywany (proponowany) podział.....	10
4. PRZEWIDYWANE KIERUNKI ROZWOJU JEDNOSTKI.....	10
4.1. Zamierzone kierunki inwestowania.....	10
4.2. Omówienie działalności w zakresie ochrony środowiska, BHP i zamierzeń w tym zakresie.....	11
4.3. Sytuacja kadrowa jednostki; wielkość zatrudnienia; kwalifikacje pracowników.....	11
ZAKOŃCZENIE.....	11

WPROWADZENIE

Niniejsze sprawozdanie opisowe z działalności Zakładu Gospodarki Komunalnej Janów Sp. z o.o. w roku obrotowym w szczególności przedstawia:

- podstawowe informacje o Jednostce (m.in. ogólne cele i strategię firmy),
- dane operacyjne (rzeczowe) oraz mierniki oceny wykorzystywane przez Zarząd do kierowania Jednostką,
- analizę danych finansowych i niefinansowych, wskazującą na przyczyny ich zmian, a także identyfikującą podstawowe trendy i ich wpływ na prezentowane dane,
- aktualne szanse i zagrożenia oraz plany Zarządu – ze szczególnym zwróceniem uwagi na kluczowe czynniki sukcesu.

1. STRUKTURA ORGANIZACYJNA ORAZ ZAKRES PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI

Organizacyjnie w Jednostce funkcjonowały w roku obrotowym następujące działy:

- zarząd oraz dział budowlano-remontowy i dział oczyszczania ścieków (prezes zarządu kierujący na bieżąco pracą całego przedsiębiorstwa, a w szczególności nadzorujący realizację robót budowlanych oraz pracę oczyszczalni ścieków – 1 etat, brygadzysta – 1 etat, robotnik – 1 etat, obsługa oczyszczalni ścieków – 2 etaty)
- dział finansowo-księgowy (główna księgowość – 1 etat, rozliczenia, fakturowanie, windykacja – 0,75 etatu, odczytywanie stanów wodomierzy – 1,25 etatu)
- dział ogólny (sekretariat, sprawozdawczość i inne prace biurowe – 0,5 etatu)
- dział kadr i BHP (obsługa kadrowa i BHP – 0,5 etatu)
- dział wodociągów (nadzorowanie produkcji, badania laboratoryjne, sprawozdawczość, nadzór nad montażem wodomierzy, kontrola stanu obiektów wodociągowych itp. – 1 etat, konserwator sieci wodociągowej i ujęć wody – 1 etat, instalator wodomierzy – 1 etat)

Oprócz dwunastu etatowych pracowników, obsługę w zakresie BHP zakład zleca osobie posiadającej stosowne uprawnienia. Ponadto, co roku przedsiębiorstwo korzysta z możliwości zatrudnienia stażystów, których pracę finansuje Europejski Fundusz Społeczny za pośrednictwem Powiatowego Urzędu Pracy.

2. WIELKOŚĆ I RODZAJE KAPITAŁÓW WŁASNYCH I UDZIAŁÓW

2.1. Wielkość kapitału podstawowego i jego struktura

Kapitał podstawowy Jednostki od momentu jej założenia zwiększono dwa razy. Początkowo wynosił on 82.650,00 zł i obejmował 50 udziałów o wartości 1653 zł. Pierwszy raz podwyższono kapitał w dniu 27.09.2012 r. do kwoty 105.930,00 zł, zwiększając wartość 50 posiadanych udziałów. Drugi raz podwyższono kapitał w dniu 12.12.2012 r. do kwoty 115.930,00 zł, zwiększając wartość 50 posiadanych udziałów. Po ostatnim podwyższeniu kapitału wartość jednego udziału wzrosła do 2.318,60 zł. Wartość podwyższonego kapitału została objęta i wpłacona. Aktualną listę udziałowców przedstawiono poniżej:

I.p.	nazwa wspólnika	adres siedziby wspólnika	liczba udziałów	łączna wartość udziałów
1	Gmina Janów	ul. Częstochowska 1, 42-253 Janów	50	115.930,00 zł

2.2. Stan innych kapitałów (funduszy) tworzonych przez jednostkę

Jednostka na koniec roku obrotowego dysponowała funduszem zapasowym - na łączną kwotę 2982,50 zł. Ponadto Jednostka na koniec roku obrotowego dysponowała funduszami.

3. SYTUACJA GOSPODARCZA I FINANSOWA JEDNOSTKI

Poniżej prezentujemy podstawowe dane syntetyczne i analityczne o działalności i sytuacji Jednostki.

3.1. Przychody podstawowe, pozostałe i finansowe, wykazane w rachunku zysków i strat (z podziałem na grupy przychodów)

I.p.	rodzaj (grupa) przychodów	Stan na	
		01-07-2011	31-12-2012
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów:	0,00	1 938 846,38
-	sprzedaż wody	0,00	820 012,74
-	odbiór ścieków od gosp. domowych	0,00	327 579,39
-	odbiór ścieków od przedsiębiorstw	0,00	168 333,96
-	opłata stała	0,00	209 456,70
-	budowa przyłączy wod-kan	0,00	190 248,92
-	pozostałe usługi wod-kan	0,00	154 211,53

–	drobne usługi wod-kan	0,00	41 635,32
–	inne usługi	0,00	14 543,31
–	refaktury	0,00	9 671,06
–	opłaty	0,00	3 153,45
2.	Zmiana stanu produktów	0,00	2 118,44
3.	Inne przychody operacyjne	0,00	710,28
4.	Przychody finansowe	0,00	3 076,38
–	odsetki	0,00	2 911,93
–	inne	0,00	164,45
Σ		0,00	1 944 751,48

Jak wynika z powyższego zestawienia - w roku obrotowym przychody pochodziły głównie z działalności podstawowej polegającej na świadczeniu usług zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków. Uzyskane z tego tytułu przychody wyniosły 1.525.382,79 zł stanowią 78,43 % całości przychodów ze sprzedaży produktów w roku obrotowym.

Działalność w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków zakład w roku obrotowym prowadził na terenie gminy Janów. Pozostałe prace realizowane były na terenie gminy Janów, oraz gmin ościennych. Ponadto w roku obrotowym spółka zbudowała sieć wodociągową ppoż. za kwotę ponad 55 tys. zł w Dąbrowie Górniczej.

3.2. Główne pozycje kosztów

l.p.	Rodzaj (grupa) kosztów	Stan na	
		01-07-2011	31-12-2012
1.	koszty działalności operacyjnej	0,00	1 900 336,45
–	amortyzacja	0,00	51 779,97
–	zużycie materiałów i energii	0,00	568 248,36
–	usługi obce	0,00	306 479,39
–	podatki i opłaty	0,00	87 408,35
–	wynagrodzenia	0,00	694 626,03
–	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	150 499,31
–	pozostałe koszty rodzajowe	0,00	41 295,04
2.	pozostałe koszty operacyjne	0,00	8 577,78
–	inne koszty operacyjne	0,00	8 577,78

3.	koszty finansowe	0,00	18 096,97
–	odsetki	0,00	10 617,40
–	inne	0,00	7 479,57
Σ		0,00	1 927 011,20

Analizując koszty działalności ZGK Janów Sp. z o.o. należy zauważyć, że największe wydatki poniesiono na wynagrodzenia (36,05 % całkowitych kosztów) oraz na materiały i energię (29,49 % całkowitych kosztów). Wysokim kosztem jest również zakup usług obcych, które stanowiły 15,90 % wszystkich kosztów.

3.3. Uzyskana rentowność

Omawiany rok obrotowy był pierwszym rokiem funkcjonowania Jednostki i uzyskano następujące wskaźniki rentowności:

- relacja zysku netto do przychodów ogółem: $921,28 : 1.944.751,48 = 0,05 \%$
- relacja zysku netto do kosztów ogółem: $921,28 : 1.927.011,20 = 0,05 \%$
- wskaźnik zyskowności sprzedaży: $40.628,37 : 1.940.964,82 = 2,09 \%$
- wskaźnik rentowności kapitału własnego (kwota wyniku finansowego na 1 zł kapitału udziałowego): $921,28 : 105.930,00 = 0,77 \%$

Komentarz: Przedsiębiorstwo wykazuje bardzo niski wynik finansowy netto w pierwszym roku obrotowym, ponieważ sfinansowano remonty obiektów ujęć wody w Złotym Potoku, Skowronowie, Hucisku i Bystrzanowicach oraz wykonanie dokumentacji hydrogeologicznych ujęć wody. Ponadto na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. nr 152 poz. 1223 ze zm.) objęto odpisem aktualizującym wartość należności, wobec których wystąpiły przesłanki wskazujące na podwyższone ryzyko nieotrzymania zapłaty. Łącznie w/w wydatki oraz odpis dają kwotę 73.265,34 zł (36.148,43 zł remonty + 21.600,00 zł umowy o dzieło na wykonanie dokumentacji + 15.516,91 zł rezerwa)

3.4. Utworzone rezerwy, dokonane odpisy aktualizacyjne oraz rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów

- Jednostka w księgach roku obrotowego utworzyła rezerwy na należności wątpliwe w kwocie 15516,91 zł
- Figuruje w bilansie rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne na kwotę 2457,94 zł dotyczą ubezpieczeń majątkowych i prenumerat na 2013 r.

3.5. Specyfikacja głównych pozycji zapasów (surowce, materiały pomocnicze, produkcja nieukończona i wyroby gotowe, towary)

Na koniec roku obrotowego spółka posiadała zapas o wartości 29.768,20 zł i są to materiały instalacyjne.

3.6. Główne pozycje należności

Należności na koniec roku obrotowego wynosiły łącznie 143.414,66 zł , w tym:

- a) z tytułu usług dla Gminy Janów 36.951,08 zł
- b) od pozostałych odbiorców 115.976,17 zł - 15.516,91 (należności wątpliwe)= 100.459,26 zł
- c) tzw. pozostałe należności 6.004,32 zł

Należność przeterminowane ogółem stanowią 73% wszystkich należności i wykazują kwotę 116.002,38 zł, w tym należności z tytułu dostaw wody i odprowadzania ścieków wykazują przeterminowanie w 67% co, stanowi kwotę 62.763,97 zł.

Spółka współpracuje z Krajowym Rejestrem Długów, do którego wpisano należności wobec zakładu na łączną kwotę 12.653,71 zł.

Do sądu oddano sprawy o zapłatę na kwotę łączną 11.021,42 zł.

3.7. Główne pozycje zobowiązań

Zobowiązania spółki na koniec roku obrotowego wyniosły 231.175,51 zł. Głównymi pozycjami zobowiązań na koniec roku obrotowego są bieżące zobowiązania z tytułu:

- a) ubezpieczeń społecznych i podatków – 26.669,89 zł (zapłacono w styczniu 2013 r.)
- b) opłat za korzystanie ze środowiska za II półrocze 2012 r. w kwocie 19.845,00 zł
- c) wykonanie projektu rozbudowy oczyszczalni ścieków w Janowie – 55.128,60 zł
- d) wykonanie projektu sieci kanalizacyjnej sanitarnej w Śmiertnym Dębie – 31.000,00 zł

Poza opłatami środowiskowymi wszelkie zobowiązania publicznoprawne zostały uregulowane.

3.8. Możliwości płatnicze jednostki

Na ostatni dzień roku obrotowego Jednostka dysponowała środkami pieniężnymi na rachunku bieżącym w kwocie 14.833,77 zł.

3.9. Wynik finansowy brutto i netto oraz jego przewidywany (proponowany) podział

Z satysfakcją należy odnotować uzyskanie za pierwszy rok obrotowy dodatniego wyniku finansowego w kwocie 17.740,28 zł brutto, 921,28 zł netto. Zarząd proponuje przeznaczyć go na kapitał zapasowy.

4. PRZEWIDYWANE KIERUNKI ROZWOJU JEDNOSTKI

4.1. Zamierzone kierunki inwestowania.

Największymi zadaniami zaplanowanymi na 2013 r. są rozbudowa oczyszczalni ścieków w Janowie oraz zakup pojazdu asenizacyjnego. Zakład na obie inwestycje uzyskał dofinansowanie z funduszy unijnych (PROW), jednakże aby środki unijne znalazły się na rachunku przedsiębiorstwa najpierw należy zrealizować i rozliczyć inwestycję.

Pierwotnie Gmina Janów miała przekazać zakładowi środki na realizację w/w celów. Obecnie pojawiła się koncepcja aby to spółka zaciągnęła zobowiązanie kredytowe na realizację inwestycji. Ostateczne decyzje jeszcze nie zapadły, ale zarząd musi się wykazać dużą ostrożnością i rozważą aby nie narazić przedsiębiorstwa na utratę płynności finansowej.

Oprócz największych inwestycji, w kolejnym roku obrotowym spółka będzie kontynuowała prace w zakresie wymiany wodomierzy głównych na urządzenia w wyższej klasie metrologicznej, które precyzyjnie zliczają zużyta wodę. Ponadto planowany jest zakup oprogramowania do zdalnego odczytu wodomierzy oraz przeprowadzenie pierwszych prób działania tego systemu.

W dalszej kolejności, w zależności od możliwości finansowych przedsiębiorstwa, planowane są następujące prace:

- uruchomienie od dawna nieczynnego zbiornika wody pitnej na ujęciu w Bystrzanowicach
 - zakup i zabudowa pomp poziomych, wyposażenie obiektu w instalację elektryczną i automatykę;
- wyposażenie wodomierzy na ujęciach wody w nakładki do zdalnego odczytu, co pozwoli lepiej kontrolować rozbiory wody i co za tym idzie, skuteczniej eliminować straty;
- zabudowa na kluczowych węzłach wodociągowych studni rewizyjnych, co umożliwi bieżącą kontrolę nad zasuwami oraz montaż wodomierzy liczących zużycie wody w poszczególnych fragmentach sieci – to działanie również ma na celu zwiększenie kontroli nad rozbiorami i ograniczenie strat wody.

4.2. Omówienie działalności w zakresie ochrony środowiska, BHP i zamierzeń w tym zakresie.

Prowadzone przez ZGK Janów Sp. z o.o. działania oraz planowane inwestycje mają na celu poprawę środowiska naturalnego poprzez zwiększenie sprawności i przepustowości oczyszczalni ścieków, oraz poprzez racjonalne gospodarowanie zasobami wody pitnej. Najlepszym sposobem na oszczędzanie zasobów wody pitnej jest prawidłowe opomiarowanie punktów poboru, co zapobiega bezmyślnemu marnowaniu wody. Zakład od 2009 r. sukcesywnie montuje liczniki o wysokiej klasie metrologicznej, które są bardzo czułe i precyzyjne.

W zakresie BHP w roku obrachunkowym realizujemy zadania wynikające z przepisów prawa a w kolejnym roku obrotowym planujemy wykonać szereg badań na poszczególnych stanowiskach pracy.

4.3. Sytuacja kadrowa jednostki; wielkość zatrudnienia; kwalifikacje pracowników.

Działy i ilość pracowników w nich zatrudnionych opisano w pkt. 1. W sumie w przedsiębiorstwie mamy 4,75 etaty w biurze oraz 7,25 etatów w terenie.

Z pośród pięciu pracowników biura tylko jedna osoba nie posiada wykształcenia wyższego. Pracownicy terenowi najczęściej mają wykształcenie zawodowe.

Obecnie w przedsiębiorstwie brakuje elektryka posiadającego stosowne uprawnienia i wskazane jest zatrudnienie takiej osoby. Ponadto po zakupie wozu asenizacyjnego potrzebny będzie pracownik z prawem jazdy na samochody ciężarowe.

Od 1 kwietnia 2013 r. w zakładzie odbywać będzie staż na stanowisku sprzątaczkii osoba skierowana z Powiatowego Urzędu Pracy. Za świadczoną przez nią pracę nie poniesiemy żadnych kosztów ponieważ staż jest sfinansowany z funduszy europejskich.

ZAKOŃCZENIE

Budżet spółki na 2013 r. determinują dwa czynniki, mianowicie: potencjalne źródła finansowania planowanych inwestycji oraz wysokość taryf za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków.

W dn. 22.03.2013 r. złożono do Rady Gminy Janów wnioski o zatwierdzenie taryf dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę oraz zbiorowego odprowadzania ścieków na okres od 01.06.2013 r. do 31.05.2014 r. Tworząc taryfy na nowy okres, do kalkulacji wprowadzono, w oparciu o „Wieloletni plan rozwoju i modernizacji urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych na lata 2013 – 2015”, koszty związane z planowanymi w 2013 r. inwestycjami (rozbudowa oczyszczalni ścieków oraz zakup pojazdu asenizacyjnego).

Źródła finansowania inwestycji ujętych w wieloletnim planie inwestycyjnym

Rok	Przedsięwzięcie rozwojowo – modernizacyjne	Przedsięwzięcia racjonalizujące gospodarkę ściekową	Kredyt inwestycyjny	Pożyczka z WFOŚiGW	Dotacja z PROW	Środki własne
2013	2.628.826,06	401.000,00	2.431.060,85	-	-	607.765,21
2014		1.802.095,66	-857.555,51	860.442,17	1.790.209,00	
2015			-800.000,00		800.000,00	

W dn. 11.03.2013 r. odbyło się wspólne posiedzenie Komisji Rady Gminy gdzie omówiono konstrukcję taryf. Po dyskusji członkowie Komisji Gospodarczej w jawnym głosowaniu pozytywnie zaopiniowali projekt taryf i rekomendowali Radzie Gminy przyjęcie propozycji ZGK Janów. Radni podjęli również decyzję o ustaleniu dopłaty do 1m³ ścieków w kwocie 6,19 zł netto aby zmniejszyć obciążenie dla mieszkańców. Nowa taryfa umożliwi zaciągnięcie kredytu i realizację rozbudowy oczyszczalni ścieków. Oprócz wniosku taryfowego zakład 02.04.2013 r. złożył do Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach wniosek o udzielenie pożyczki na realizację rozbudowy oczyszczalni ścieków. Wnioskowana kwota to 860.370,00 zł, co stanowi 80% części kosztów kwalifikowanych inwestycji nieobjętej dofinansowaniem z funduszy strukturalnych (PROW).

Poziomu niezbędnych przychodów zaplanowanych w taryfach na okres od 01.06.13 – 31.05.14 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody - wykonanie	
		rok obrachunkowy poprzedzający wprowadzenie nowych taryf w zł	rok obowiązywania nowych taryf w zł
0	1	2	3
1	Zaopatrzenie w wodę		
	1) koszty eksploatacji i utrzymania	656.050,37	672.375,00
	2) koszty finansowe	6.932,47	4.000,00
	3) pozostałe koszty operacyjne	3.332,98	5.000,00
	4) marża zysku	30.849,54	19.625,00
	5) wartość niezbędnych przychodów	697.165,36	701.000,00
2	Odprowadzanie ścieków		
	1) koszty eksploatacji i utrzymania	345.750,43	353.660,00
	2) koszty finansowe	0,00	2.700,00
	3) pozostałe koszty operacyjne	0,00	3.300,00
	4) marża zysku	-9.431,39	7.416,00
	5) obsługa kredytu –oczyszczalnia ścieków	0,00	555.218,00
	6) wartość niezbędnych przychodów	336.319,04	922.294,00

3	Średnia zmiana wartości przychodów - zaopatrzenie w wodę w %	X	100,55%
4	Średnia zmiana wartości przychodów - odprowadzanie ścieków w %	X	274,23%

W nowej taryfie ceny wody i abonamentu nie uległy zmianie natomiast, w związku z planowaną inwestycją, wzrosły ceny odbioru ścieków. W poniższej tabeli zaprezentowano propozycję nowych taryf w zestawieniu ze stawkami obecnie obowiązującymi.

	Cena netto za 1m3 wody		Cena netto za 1m3 ścieków		Abonament netto	Kwota netto dopłaty z UG	
	Osoby fizyczne	Pozostali Odbiorcy	Osoby fizyczne	Pozostali Dostawcy	Wszyscy dostawcy	woda	ścieki
obecne stawki	3,00	3,00	4,00	7,00	5,00	-	-
planowane stawki	3,00	3,00	12,11	15,07	5,00	-	6,19

Montaż finansowy złożony z pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska w Katowicach, z kredytu komercyjnego oraz ze środków własnych pochodzących z taryf, zapewni realizację inwestycji oraz pozwoli zachować płynność finansową przedsiębiorstwa.

Uwzględniając powyższe, Zarząd ocenia, że kontynuacja działalności Jednostki w dającym się przewidzieć horyzoncie czasowym nie jest zagrożona.

PREZES ZARZĄDU

 mgr inż. Michał Napora