

PROTOKÓŁ Z KONTROLI
przeprowadzonej w dniu 24 listopada 2022 roku

I. Podstawa prawna wszczęcia kontroli:

- § 6 ust. 1 i 2 w zw. z § 7 i 8 Zasad nadzoru właścicielskiego nad jednoosobowymi spółkami Miasta Słupska (Załącznik do Zarządzenia Nr 740/ZKO/2022 z dnia Prezydenta Miasta Słupska z dnia 3 października 2022 r.);
- § 18 ust. 1 Umowy spółki Trzy Fale spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z dnia 14 września 2016 roku (t.j. z dnia 28 lipca 2017 roku);
- art. 219 § 1 i 4 ustawy z dnia 15 września 2000 r. – Kodeks spółek handlowych (tj. Dz.U. z 2022 r., poz. 1467);
- uchwała nr 34/2021 Rady Nadzorczej Trzy Fale spółki z ograniczonej odpowiedzialnością w sprawie przyjęcia Roczego planu kontroli w Spółce na rok 2022.

II. Zakres kontroli:

Kontrola realizacji budżetu za II kwartały 2022 r.

III. Kontrolę przeprowadziła:



IV. Określenie dat rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych:

Kontrolę przeprowadzono w dniu 24.11.2022 r.

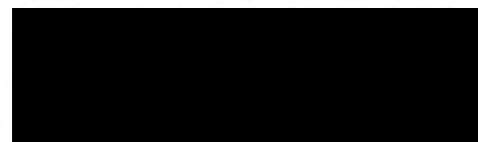
V. Ustalenia:

Kontrolę przeprowadzono na podstawie następujących dokumentów:

- zestawienie porównawcze planu finansowego na rok 2022 z faktycznym wykonaniem na dzień 30.06.2022 r.;
- danych księgowych z kont syntetycznych i analitycznych za okres od 2022-01-01 do 2022-06-30.

Dane przedstawiono w układzie rachunku zysków i strat.

	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT 2022						Σ 2022 01-06
	sty	lut	mar	kwi	maj	cze	
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	1 536 029,63	659 412,91	539 929,44	1 512 009,47	586 409,90	646 264,49	5 480 055,84
<i>PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY - plan</i>	<i>1 430 723,23</i>	<i>518 000,00</i>	<i>438 000,00</i>	<i>1 400 723,23</i>	<i>438 000,00</i>	<i>468 000,00</i>	<i>4 693 446,46</i>
przychody ze sprzedaży produktów	551 871,55	632 148,07	512 573,63	528 244,93	563 705,34	617 701,27	3 406 244,79
<i>przychody ze sprzedaży produktów - plan</i>	<i>450 000,00</i>	<i>500 000,00</i>	<i>420 000,00</i>	<i>420 000,00</i>	<i>420 000,00</i>	<i>450 000,00</i>	<i>2 660 000,00</i>
PRZYCHODY SPOŁECZNE (PS)	8 798,38	12 706,04	13 954,42	7 710,25	6 182,28	9 394,07	58 745,44
<i>PRZYCHODY SPOŁECZNE (PS) - plan</i>	<i>10 000,00</i>	<i>10 000,00</i>	<i>10 000,00</i>	<i>10 000,00</i>	<i>10 000,00</i>	<i>10 000,00</i>	<i>60 000,00</i>
przychody ze sprzedaży towarów	12 636,47	14 558,80	13 401,39	13 331,06	16 522,28	19 169,15	89 619,15
<i>przychody ze sprzedaży towarów - plan</i>	<i>8 000,00</i>	<i>8 000,00</i>	<i>8 000,00</i>	<i>8 000,00</i>	<i>8 000,00</i>	<i>8 000,00</i>	<i>48 000,00</i>
Rekompensata eksploatacyjna za rok bieżący	962 723,23			962 723,23			1 925 446,46
Rekompensata - rozliczenie							0,00
KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	1 082 541,02	1 105 677,66	1 230 617,09	1 055 740,00	1 087 684,38	1 211 872,54	6 774 132,69
<i>KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ - plan</i>	<i>1 000 958,84</i>	<i>1 082 094,57</i>	<i>1 019 071,12</i>	<i>1 006 086,84</i>	<i>1 001 878,12</i>	<i>995 285,27</i>	<i>6 105 374,75</i>
zużycie materiałów i energii	322 639,67	295 290,81	335 416,72	255 962,40	262 285,36	254 049,38	1 725 644,34



zużycie materiałów i energii - plan	235 200,00	265 700,00	223 700,00	225 200,00	229 200,00	207 200,00	1 386 200,00
usługi obce	142 742,18	179 363,21	203 317,65	155 679,97	169 117,21	226 416,85	1 076 637,07
usługi obce - plan	187 945,00	201 445,00	216 445,00	202 945,00	196 945,00	200 495,00	1 206 220,00
podatki i opłaty	34 473,40	32 386,00	63 967,52	32 474,80	33 577,14	34 203,57	231 082,43
podatki i opłaty - plan	33 700,00	56 365,00	33 721,00	33 700,00	33 700,00	35 820,00	227 006,00
wynagrodzenia	336 816,29	355 805,75	369 476,67	359 874,45	361 844,67	373 811,56	2 157 629,39
wynagrodzenia - plan	302 417,93	315 417,93	302 417,93	302 417,93	302 417,93	306 987,93	1 832 077,58
świadczenia i narzuty	67 297,59	64 594,98	78 400,71	71 911,32	78 215,21	133 253,06	493 672,87
świadczenia i narzuty - plan	61 137,56	65 703,76	65 728,84	61 765,56	62 152,31	67 724,00	384 212,02
amortyzacja	164 980,40	164 980,60	165 537,51	166 711,98	166 930,97	167 482,94	996 624,40
amortyzacja - plan	167 000,00	167 000,00	167 000,00	167 000,00	167 000,00	167 000,00	1 002 000,00
pozostałe koszty rodzajowe	6 809,09	6 786,30	9 037,30	7 888,22	6 786,30	13 870,89	51 178,10
pozostałe koszty rodzajowe - plan	7 558,35	7 962,88	7 558,35	7 558,35	7 962,88	7 558,35	46 159,15
wartość sprzedanych materiałów i towarów	6 782,40	6 470,01	5 463,01	5 236,86	8 927,52	8 784,29	41 664,09
wartość sprzedanych materiałów i towarów - plan	6 000,00	2 500,00	2 500,00	5 500,00	2 500,00	2 500,00	21 500,00
ZYSK STRATA ZE SPRZEDAŻY (A-B)	453 488,61	-446 264,75	-690 687,65	456 269,47	-501 274,48	-565 608,05	-1 294 076,85
ZYSK STRATA ZE SPRZEDAŻY (A-B) - plan	429 764,39	-564 094,57	-581 071,12	394 636,39	-563 878,12	-527 285,27	-1 411 928,29
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	9 030,00	0,00	3 158,43	0,00	8 976,00	17 973,75	39 138,18
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE - plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	74,09	449,00	2 054,48	14,81	38,50	2 657,26	5 288,14
POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE - plan	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00	200,00	400,00
ZYSK/STRATA Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	462 444,52	-446 713,75	-689 583,70	456 254,66	-492 336,98	-550 291,56	-1 260 226,81
ZYSK/STRATA Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E) - plan	429 764,39	-564 094,57	-581 271,12	394 636,39	-563 878,12	-527 485,27	-1 412 328,29
PRZYCHODY FINANSOWE	283,56	0,00	0,00	1 002,25	1 348,38	0,00	2 634,19
PRZYCHODY FINANSOWE - plan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
KOSZTY FINANSOWE	0,00	0,00	148 032,03	0,00	0,00	191 557,04	339 589,07
KOSZTY FINANSOWE - plan	0,00	0,00	108 408,22	0,00	0,00	96 026,42	204 434,64
odsetki	0,00	0,00	10,18	0,00	0,00	45,67	55,85
odsetki kredyt inwestycyjny	0,00	0,00	148 021,85	0,00	0,00	191 511,37	339 533,22
ZYSK/STRATA Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	462 728,08	-446 713,75	-837 615,73	457 256,91	-490 988,60	-741 848,60	-1 597 181,69
ZYSK/STRATA Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H) - plan	429 764,39	-564 094,57	-689 679,34	394 636,39	-563 878,12	-623 511,69	-1 616 762,93
WYNIKI ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ZYSK/STRATA BRUTTO (I+/-J)	462 728,08	-446 713,75	-837 615,73	457 256,91	-490 988,60	-741 848,60	-1 597 181,69
ZYSK/STRATA BRUTTO (I+/-J) - plan	429 764,39	-564 094,57	-689 679,34	394 636,39	-563 878,12	-623 511,69	-1 616 762,93
PODATEK DOCHODOWY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ZWIĘKSZENIE STRATY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ZYSK/STRATA NETTO (K-L-M)	462 728,08	-446 713,75	-837 615,73	457 256,91	-490 988,60	-741 848,60	-1 597 181,69
ZYSK/STRATA NETTO narastająco	462 728,08	16 014,33	-821 601,40	-364 344,49	-855 333,09	-1 597 181,69	
ZYSK/STRATA NETTO (K-L-M) - plan	429 764,39	-564 094,57	-689 679,34	394 636,39	-563 878,12	-623 511,69	-1 616 762,93
ZYSK/STRATA NETTO narastająco - plan	429 764,39	-134 330,17	-824 009,51	-429 373,12	-993 251,24	-1 616 762,93	

Plan finansowy na 2022 r. przewidywał przychody na koniec pierwszego półrocza w wysokości 4.693.446,46 zł, natomiast rzeczywiste przychody osiągnięto na poziomie 5.480.055,84 zł, co stanowi wykonanie 117% planu.

Koszty działalności operacyjnej zaplanowano w wysokości 6.105.374,75 zł, zaś rzeczywista realizacja wyniosła 6.774.132,69 zł, co spowodowało przekroczenie wartości zaplanowanych o około 10%. Planowana na koniec czerwca strata z działalności operacyjnej wyniosła 1.412.328,29, zaś realnie poniesiona wyniosła 1.260.226,81 zł, a więc stanowiła około 89% planu. Różnica pomiędzy zaplanowaną a poniesioną stratą brutto wyniosła 19.581,24 zł, a więc stanowiła jedynie 1% planowanej wartości.

VI. Opinia kontrolującego

W ocenie kontrolującej realizacja planu nie odbiegała w znacznym stopniu od przyjętych założeń. Zwrócić należy uwagę, iż wraz ze wzrostem przychodów niemal proporcjonalnie wzrosły koszty prowadzonej działalności. Różnica w zaplanowanej stracie wynosi jedynie 1% zaplanowanej wartości, co potwierdza, iż prowadzona działalność jest zgodna z przyjętym planem.

VII. Zalecenia pokontrolne:

Brak zaleceń pokontrolnych.

