

PROTOKÓŁ Nr 1/10
z dnia 2 kwietnia 2010r.

Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim

Na podstawie § 32 Statutu Powiatu Nowomiejskiego, zgodnie z planem kontroli Komisji Rewizyjnej na 2010r. ustalonym uchwałą Rady Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim z dnia 24 listopada 2009r. Nr XLIII/309/10, Komisja Rewizyjna Rady Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim w składzie:

Marek Ząbkiewicz - Przewodniczący komisji
Marek Arentowicz - Zastępca Przewodniczącego

dnia 29 marca 2010r. przeprowadziła kontrolę w Samodzielnym Publicznym Zespole Opieki Zdrowotnej w Nowym Mieście Lubawskim przy ul. Mickiewicza 10.

Kontrolowana jednostka: Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Nowym Mieście Lubawskim przy ul. Mickiewicza 10 jest powiatową osobą prawną, działającą w oparciu o Statut zatwierdzony uchwałą Rady Powiatu nr XXXIV/232/05 z dnia 22 marca 2005r.

Przedmiotem działalności SP ZOZ jest udzielanie świadczeń zdrowotnych w Poradni Chorób Płuc i Gruźlicy.

Kierownik jednostki: Marek Lamparski, zatrudniony na umowie kontraktowej, zgodnie z uchwałą Zarządu Powiatu w Nowym Mieście Lub. z dnia 4 grudnia 2009r. Nr 115/619/2009.

Główny Księgowy jednostki: Łucja Barska, zatrudniona na umowę zlecenie.

Wyjaśnień udzielali:

1. Dyrektor N ZOZ „Szpital Powiatowy w Nowym Mieście Lubawskim Sp. z o.o.”
p. Jan Karwowski (w zastępstwie Dyrektora SP ZOZ p. Marka Lamparskiego)
2. Główny Księgowy - p. Łucja Barska.

Przedmiot kontroli: wykorzystanie środków finansowych w 2009r.

Do protokołu z kontroli załączono sprawozdanie finansowe za 2009r. - załącznik nr 1.

I. AKTYWA

Aktywa ogółem - **4.560.850,00 zł.**, z tego:

1. Aktywa trwałe - **4.401.802,00 zł.**

Aktywa (środki) trwałe stanowią:

- grunty **25.000,00 zł.**

- budynki - **4.340.741,00 zł.**

- inne środki trwałe – **36.061,00 zł.**

2. Aktywa obrotowe - **159.048,00 zł.**

W skład aktywów obrotowych wchodzi:

- należności krótkoterminowe - **28.023,00 zł.**

- środki pieniężne zgromadzone w kasie i na rachunkach bankowych - **131.025,00 zł.**

II. PASYWA

Pasywa ogółem - **4.560.850,00 zł.**, z tego:

1. Kapitał własny - **1.560.511,00 zł.**

Kapitał podstawowy - **6.329.352,00 zł.** (wartość przekazanego przez powiat majątku)

Kapitał zapasowy - **317.767,00 zł.**

Strata netto (z bieżącego roku) - **163.059,00 zł.**

Strata z lat ubiegłych - **4.923.549,00 zł.**

Kapitał podstawowy i zapasowy minus strata netto daje łącznie kwotę **6.484.060,00 zł.** Po odjęciu straty z lat ubiegłych, otrzymujemy kapitał własny w kwocie **1.560.511,00 zł.**

2. Zobowiązania - **3.000.339,00 zł.**, w tym:

- zobowiązania długoterminowe - **2.799.634,00 zł.**, w tym:

a) kredyt - **2.792.496,00 zł.**

b) inne zobowiązania (ZUS) - **7.138,00 zł.**

- zobowiązania krótkoterminowe (wobec pozostałych jednostek) - **200.705,00 zł.**, w tym:

a) pożyczka - **103.752,00 zł.**

b) z tytułu dostaw i usług - **7.061,00 zł.**

c) z tytułu podatków – **87.958,00 zł.**

d) z tytułu wynagrodzeń – **1.834,00 zł.**

e) inne zobowiązania – **100,00 zł.**

SP ZOZ nie miał zobowiązań wymagalnych.

III. PRZYCHODY

Przychody ogółem - **368.353,00 zł.**, z tego:

Przychody netto ze sprzedaży - **333.471,00 zł.**, w tym:

- umowa z Narodowym Funduszem Zdrowia (kontrakt na poradnię chorób płuc i gruźlicy)
- czynsz od spółki, czynsz od firmy „Oremus”

IV. KOSZTY

Koszty działalności operacyjnej - **374.669,00 zł.**, w tym:

- amortyzacja - **149.530,00 zł.**
- zużycie materiałów i energii – **1.878,00 zł.** (materiały – **1.375,00 zł.** w tym leki, sprzęt jednorazowy oraz energia – **503,00 zł.**)
- usługi - **167.133,00 zł.** (w tym usługi medyczne, opłaty bankowe, pocztowe i inne)
- podatki i opłaty (podatek od nieruchomości, opłaty sądowe) – **10.748,00 zł.**
- wynagrodzenia - **34.800,00 zł.** (wynagrodzenie głównej księgowej, dyrektora zakładu oraz pielęgniarki)
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia - **5.338,00 zł.**
- pozostałe koszty rodzajowe - **5.262,00 zł.** (ubezpieczenie od odpowiedzialności cywilnej)

Strata ze sprzedaży (przychody minus koszty) wyniosła - **41.198,00 zł.**

Przychody operacyjne - **34.878,00 zł.** – są to odszkodowania wypłacone przez firmę ubezpieczeniową.

Strata z działalności operacyjnej (strata ze sprzedaży plus przychody operacyjne) - **17.433,00 zł.**

Przychody finansowe – **4,00 zł.**

Koszty finansowe (odsetki od kredytu) - **145.630,00 zł.**

Strata z działalności gospodarczej (strata z działalności operacyjnej plus przychody finansowe minus koszty finansowe) – **163.059,00 zł.**

Zyski nadzwyczajne – **0,00 zł.**

Strata netto (strata z działalności operacyjnej plus zyski nadzwyczajne) – **163.059,00 zł.**

Wnioski z kontroli

Spółka N ZOZ „Szpital Powiatowy w Nowym Mieście Lubawskim Sp. z o.o.” systematycznie spłaca należności wobec SP ZOZ m.in. z tytułu sprzedaży majątku i czynszu. Środki te pozwalają na spłatę kredytu. Na koniec 2009r. zadłużenie SP ZOZ wyniosło ok. 3 mln zł. SP ZOZ nie ma zobowiązań wymagalnych. Stratę w wysokości **163.059 zł.** planuje się pokryć z zysku przyszłych lat. Przepływy pieniężne pomiędzy spółką a SP ZOZ są prawidłowe.

Wskazane jest dalsze monitorowanie sytuacji finansowej SP ZOZ, a także N ZOZ. Zgodnie z informacjami przekazanymi przez Dyrektora szpitala, istnieje możliwość likwidacji SP ZOZ. Umożliwia ją rządowy program tzw. Plan B - "Ratujmy polskie szpitale". Działalność SP ZOZ można przekazać spółce. W momencie likwidacji SP ZOZ, zobowiązania przechodzą na powiat. Następnie powiat składa wniosek do Ministerstwa Zdrowia o dotację na spłatę zobowiązań. Odciążąłoby to finansowo także spółkę, która musi płacić wyższy czynsz. Komitet Rozbudowy Szpitala czyni starania o zakup tomografu komputerowego dla szpitala. Jest to wydatek rzędu ok. 1,5 mln zł. Spółka zamiast płacić wyższy czynsz na spłatę zobowiązań SP ZOZ, mogłaby spłacać kredyt na zakup tomografu. Decyzja w sprawie ewentualnej likwidacji SPZOZ należy do Rady Powiatu.

Zaleceń pokontrolnych nie wydano.

Protokół podpisano bez zastrzeżeń/z zastrzeżeniami na piśmie, które załączono do protokołu.

Niepodpisanie protokołu w ciągu 7 dni od jego otrzymania, będzie traktowane jako przyjęcie dokumentu w tej formie i treści.

Nowe Miasto Lub., dnia 2 kwietnia 2010r.

Podpis Dyrektora jednostki kontrolowanej:

/-/ Marek Lamparski

Podpisy członków komisji:

1. /-/Marek Ząbkiewicz

2. /-/ Marek Arentowicz

