

**Komisji Rewizyjnej z kontroli przeprowadzonej w Samodzielnym Publicznym Zespole
Opieki Zdrowotnej w Nowym Mieście Lubawskim w dniu 19 maja 2011r.**

Na podstawie § 32 Statutu Powiatu Nowomiejskiego, zgodnie z planem kontroli Komisji Rewizyjnej na 2011r. ustalonym uchwałą Rady Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim z dnia 29 grudnia 2010r. Nr IV/26/10, Komisja Rewizyjna Rady Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim w składzie:

Grzegorz Dembek - Przewodniczący komisji

Jan Czapliński – Zastępca Przewodniczącego

Adam Głowacki - Sekretarz

dnia 19 maja 2011r. 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 10 listopada 2010r. Nr 149/801/2010.

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: wykonanie dochodów i wydatków w 2010r.

Do protokołu z kontroli załączono sprawozdanie finansowe za 2010r. - załącznik nr 1.

I. AKTYWA

Aktywa ogółem - **4.251.566,00 zł.**, z tego:

1. Aktywa trwałe - **4.225.226,00 zł.**

Aktywa (środki) trwałe stanowią:

- grunty **25.000,00 zł.**

- budynki - **4.200.226,00 zł.**

2. Aktywa obrotowe - **26.340,00 zł.**

W skład aktywów obrotowych wchodzi:

- należności krótkoterminowe - **24.910,00 zł.**

- środki pieniężne zgromadzone w kasie i na rachunkach bankowych - **1.430,00 zł.**

II. PASYWA

Pasywa ogółem - **4.251.566,00 zł.**, z tego:

1. Kapitał własny - **1.420.620,00 zł.**

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

Kapitał zapasowy - **317.767,00 zł.**

Strata netto (z bieżącego roku) - **139.891,00 zł.**

Strata z lat ubiegłych - **5.086.608,00 zł.**

Kapitał podstawowy i zapasowy minus strata netto daje łącznie kwotę **6.507.228,00 zł.** Po odjęciu straty z lat ubiegłych, otrzymujemy kapitał własny w kwocie **1.420.620,00 zł.**

2. Zobowiązania – **2.830.946,00 zł.**, w tym:

- zobowiązania długoterminowe (kredyt) - **2.688.744,00 zł.**,

- zobowiązania krótkoterminowe (wobec pozostałych jednostek) - **142.202,00 zł.**, w tym:

a) pożyczka - **103.752,00 zł.**

b) z tytułu dostaw i usług - **20.767,00 zł.**

c) z tytułu podatków – **11.849,00 zł.**

d) z tytułu wynagrodzeń – **5.734,00 zł.**

e) inne zobowiązania – **100,00 zł.**

SP ZOZ nie miał zobowiązań wymagalnych.

III. PRZYCHODY

Przychody ogółem - **383.099,00 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 - **408.256,00 zł.**, w tym:

- amortyzacja - **142.017,00 zł.**

- zużycie materiałów i energii – **1.728,00 zł.** (materiały – **1.355,00 zł.** w tym leki, sprzęt jednorazowy oraz energia – **373,00 zł.**)

- usługi - **164.959,00 zł.** (w tym usługi medyczne, opłaty bankowe, pocztowe i inne)
- podatki i opłaty (podatek od nieruchomości, opłaty sądowe) – **9.449,00 zł.**
- wynagrodzenia - **78.820,00 zł.** (wynagrodzenie głównej księgowej, dyrektora zakładu oraz pielęgniarki)
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia - **4.683,00 zł.**
- pozostałe koszty rodzajowe - **6.600,00 zł.** (ubezpieczenie od odpowiedzialności cywilnej)

Strata ze sprzedaży (przychody minus koszty) wyniosła - **25.157,00 zł.**

Przychody operacyjne - **17.106,00 zł.** – są to odszkodowania wypłacone przez firmę ubezpieczeniową.

Strata z działalności operacyjnej (strata ze sprzedaży plus przychody operacyjne) - **8.055,00 zł.**

Przychody finansowe – **4,00 zł.**

Koszty finansowe (odsetki od kredytu) - **131.840,00 zł.**

Strata na działalności gospodarczej (strata z działalności operacyjnej plus przychody finansowe minus koszty finansowe) – **139.891,00 zł.**

Zyski nadzwyczajne – **0,00 zł.**

Strata netto (strata z działalności operacyjnej plus zyski nadzwyczajne) – **139.891,00 zł.**

V. ZATRUDNIENIE

W 2010r. SP ZOZ zatrudniał 4 osoby: dyrektora na umowę kontaktową oraz na umowę zlecenie: główną księgową, pielęgniarkę oraz lekarza w Poradni Gruźlicy i Chorób Płuc.

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 2010r. zadłużenie SP ZOZ wyniosło **2.830.946,00 zł.** Dla porównania na koniec 2009r. wynosiło **3.000.339,00 zł.** czyli zmalało o **169.393,00 zł.** SP ZOZ nie ma zobowiązań wymagalnych. Strata jest niższa od ubiegłorocznej i wynosi **139.891,00 zł.** (strata za 2009r. wyniosła 163.059,00 zł.) Stratę 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.

Obecnie trwają prace związane z przeniesieniem Poradni Gruźlicy i Chorób Płuc z pomieszczeń w budynku przy ul. Grunwaldzkiej 3 do pomieszczeń szpitala (budynek Oddziału Chirurgicznego). Dyrekcja SP ZOZ i Dyrekcja Szpitala Powiatowego poszukują możliwości oddłużenia SP ZOZ, które byłoby korzystne także dla spółki. Wcześniej pod uwagę brano

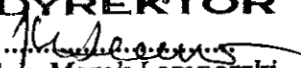
likwidację SP ZOZ i możliwość skorzystania z rządowego Planu B -"Ratujmy polskie szpitale". Wystąpiono do Ministerstwa Zdrowia o opinię czy w przypadku SP ZOZ w Nowym Mieście Lubawskim będzie to możliwe. Odpowiedź jest negatywna. Nowa ustawa o działalności leczniczej, która wejdzie w życie 1 lipca 2011r. daje możliwość przekształcenia SP ZOZ w spółkę i oddłużenia. Konieczne będzie ponowne wystąpienie do Ministerstwa Zdrowia z zapytaniem czy nowe przepisy umożliwią oddłużenie SP ZOZ.

Zaleceń pokontrolnych nie wydano.

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

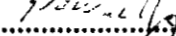
Niepodpisanie protokołu w ciągu 7 dni od jego otrzymania, będzie traktowane jako przyjęcie dokumentu w tej formie i treści.

Nowe Miasto Lub., dnia 25 maja 2011r.

Podpis Dyrektora
kontrolowanej jednostki:
DYREKTOR

lek. Marek Lamparski

Podpisy członków komisji:

1 

2 

3 