

Protokół Nr 1/2013

Komisji Rewizyjnej z kontroli przeprowadzonej w Samodzielnym Publicznym Zespole Opieki Zdrowotnej w Nowym Mieście Lubawskim w dniu 4 kwietnia 2013 r.

Na podstawie § 32 Statutu Powiatu Nowomiejskiego, zgodnie z planem kontroli Komisji Rewizyjnej na 2013 r. ustalonym uchwałą Rady Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim z dnia 29 listopada 2012 r. Nr XXIX/256/2012, Komisja Rewizyjna Rady Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim w składzie:

Grzegorz Dembek - Przewodniczący komisji

Andrzej Andrzejewski - Sekretarz

dnia 4 kwietnia 2013 r. 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 XXI/187/2012 z dnia 29 marca 2012 r.

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

Kierownik jednostki: p.o. Dyrektora SP ZOZ - Beata Rzymowska, zatrudniona na umowę zlecenie, od 1 kwietnia 2012 r. do czasu rozstrzygnięcia konkursu na stanowisko dyrektora, zgodnie z uchwałą Zarządu Powiatu w Nowym Mieście Lub. z dnia 28 marca 2013 r. Nr 104/534/2013.

Do 31 marca 2012 r. na stanowisku dyrektora SP ZOZ zatrudniony był p. Marek Lamparski.

Główny Księgowy jednostki: Łucja Barska, zatrudniona na umowę zlecenie od 1 marca 2005 r.

Wyjaśnień udzielali: p. Dyrektor jednostki – Beata Rzymowska oraz Dyrektor Szpitala Powiatowego Sp. z o.o. – Jan Karwowski.

Przedmiot kontroli: wykonanie dochodów i wydatków finansowych w Samodzielnym Publicznym Zespole Opieki Zdrowotnej w Nowym Mieście Lubawskim w 2012 r.

Do protokołu z kontroli załączono sprawozdanie finansowe za 2012 r. - załącznik nr 1.

I. AKTYWA

Aktywa ogółem – **3 986 688,00 zł.**, z tego:

1. Aktywa trwałe – **3 944 195,00 zł.**

Aktywa (środki) trwałe stanowią:

- grunty **25 000,00 zł.**

- budynki – **3 919 195,00 zł.**

2. Aktywa obrotowe – **42 493,00 zł.**

W skład aktywów obrotowych wchodzi:

- należności krótkoterminowe – **39 486,00 zł.**

- środki pieniężne zgromadzone w kasie i na rachunkach bankowych – **3 007,00 zł.**

II. PASYWA

Pasywa ogółem – **3 986 688,00 zł.**, z tego:

1. Kapitał własny – **1 379 787,00 zł.**

Kapitał podstawowy – **6 329 352,00 zł.** (wartość przekazanego przez powiat majątku)

Kapitał zapasowy – **317 767,00 zł.**

Strata netto (z bieżącego roku) – **16 158,00 zł.**

Strata z lat ubiegłych – **5 251 174,00 zł.**

Kapitał podstawowy i zapasowy minus strata netto daje łącznie kwotę **6 630 961,00 zł.** Po odjęciu straty z lat ubiegłych, otrzymujemy kapitał własny w kwocie **1 379 787,00 zł.**

2. Zobowiązania – **2 606 901,00 zł.**, w tym:

- zobowiązania długoterminowe (kredyt) – **2 481 240,00 zł.,**

- zobowiązania krótkoterminowe (wobec pozostałych jednostek) -**125 661,00 zł.**, w tym:

a) pożyczka - **103 752,00 zł.**

b) z tytułu dostaw i usług - **6 068,00 zł.**

c) z tytułu podatków - **8 558,00 zł.**

d) z tytułu wynagrodzeń - **7 183,00 zł.**

e) inne zobowiązania - **100,00 zł.**

SP ZOZ nie miał zobowiązań wymagalnych.

III. PRZYCHODY

Przychody ogółem – **548 924,00 zł.**, z tego:

Przychody netto ze sprzedaży – **548 924,00 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 – **411 217,00 zł.**, w tym:

- amortyzacja – **140 515,00 zł.**
- zużycie materiałów i energii (lek, sprzęt medyczny) – **4 947,00 zł.**
- usługi – **149 612,00 zł.** (w tym usługi medyczne, opłaty bankowe, pocztowe i inne)
- podatki i opłaty (podatek od nieruchomości, opłaty sądowe) – **10 496,00 zł.**
- wynagrodzenia – **98 393,00 zł.** (umowy zlecenie)
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – **5 329,00 zł.**
- pozostałe koszty rodzajowe – **1 925,00 zł.** (ubezpieczenie od odpowiedzialności cywilnej)

Zysk ze sprzedaży – **137 707,00 zł.**

Koszty operacyjne – **6,00 zł.**

Zysk na działalności operacyjnej – **137 701,00 zł.**

Przychody finansowe (odsetki) – **1,00 zł.**

Koszty finansowe (odsetki od kredytu) – **153 860,00 zł.**

Strata na działalności gospodarczej (zysk z działalności operacyjnej plus przychody finansowe minus koszty finansowe) – **16 158,00 zł.**

Zyski nadzwyczajne – **0,00 zł.**

Strata netto – **16 158,00 zł.**

Pokrycie straty nastąpi z zysku przyszłych lat.

V. ZATRUDNIENIE

W 2012 r. SP ZOZ zatrudniał 4 osoby: dyrektora, główną księgową, lekarza oraz pielęgniarkę 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 z tytułu czynszu. Środki te pozwalają na spłatę kredytu. Zadłużenie SP ZOZ powoli z roku na rok maleje. Na koniec 2012 r. zobowiązania długoterminowe SP ZOZ wyniosły **2 481 240,00 zł.** Dla porównania na koniec 2011 r. wynosiły

2 584 992,00 zł., na koniec 2010 r. – **2 688 744,00 zł.** SP ZOZ nie ma zobowiązań wymagalnych. Strata za 2012 r. wyniosła **16 158,00 zł.** i była niższa niż w latach ubiegłych. 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.

We wrześniu 2011 r. przeniesiono Poradnię Gruźlicy i Chorób Płuc z pomieszczeń w budynku przy ul. Grunwaldzkiej 3 do pomieszczeń szpitala (budynek Oddziału Chirurgicznego). Władze powiatu, Dyrekcja SP ZOZ i Dyrekcja Szpitala Powiatowego poszukują możliwości oddłużenia SP ZOZ, które byłoby korzystne także dla spółki. W obecnej trwają prace przygotowawcze mające na celu pozyskanie dotacji z Ministerstwa Zdrowia na oddłużenie zakładu (spłatę całości kredytu) i przekształcenie go w spółkę. Wystąpiono do Ministerstwa Zdrowia z zapytaniem w tej sprawie. Ministerstwo Zdrowia przesłało odpowiedź na piśmie, że jeżeli wszystko będzie przeprowadzone zgodnie z procedurą, powiat otrzyma dotację. Do ustalenia pozostaje kwestia przekazania nieruchomości aportem do spółki. To z kolei wiąże się z kwestią podatku VAT. Wystąpiono do Izby Skarbowej w Bydgoszczy o przedstawienie interpretacji indywidualnej w tej sprawie. Dyrektor Szpitala poinformował, że do tej pory nie wpłynęła odpowiedź, a dalsze postępowanie jest uzależnione od stanowiska Izby. Członkowie Komisji ustalili, że zapytanie złożono 14 stycznia 2013 r. Odpowiedź wpłynęła do kancelarii Starostwa Powiatowego 8 kwietnia 2013 r.

Zdjęcie poręczenia dla SP ZOZ z budżetu powiatu, wpłynęłoby na poprawę sytuacji finansowej powiatu. Wskazane jest jak najszybsze złożenie wniosku o dotację do Ministerstwa Zdrowia, z uwagi na to, że pula pieniędzy jest ograniczona do ok. 1.400 mln zł.

Zaleceń pokontrolnych nie wydano.

Protokół podpisano bez zastrzeżeń.

Protokół sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach.

Nowe Miasto Lub., dnia 10 kwietnia 2013r.

Podpis Dyrektora
kontrolowanej jednostki:
.....

Podpisy członków komisji:
1.
2.