

PROTOKÓŁ Nr 1/09

z dnia 20 marca 2009r.

Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim

Na podstawie § 32 Statutu Powiatu Nowomiejskiego, zgodnie z planem kontroli Komisji Rewizyjnej na 2009r. ustalonym uchwałą Rady Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim z dnia 20 listopada 2008r. Nr XXIX/222/08, Komisja Rewizyjna Rady Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim w składzie:

Marek Ząbkiewicz - Przewodniczący komisji

Marek Arentowicz - Zastępca Przewodniczącego

Zbigniew Buzanowski – Sekretarz

dnia 20 marca 2009r. 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, powołany na stanowisko uchwałą Zarządu Powiatu w Nowym Mieście Lub. z dnia 4.05.2005r. Nr 128/565/2005.

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 wydatków w 2008r.

Do protokołu z kontroli załączono sprawozdanie finansowe za 2008r. - załącznik nr 1.

I. AKTYWA

Aktywa ogółem - **4.865.225 zł.**, z tego:

1. Aktywa trwałe - **4.551.331 zł.**

Aktywa (środki) trwałe stanowią:

- grunty **25.000 zł.**

- budynki - **4.481.255 zł.**

- inne środki trwałe – **45.076 zł.** – zakup respiratora – środki pozyskano z Fundacji Wspomagania Wsi oraz Komitetu Rozbudowy Szpitala

2. Aktywa obrotowe - **313.894 zł.**

W skład aktywów obrotowych wchodzi:

- należności krótkoterminowe - **234.534 zł.** Są to należności od pozostałych jednostek, w tym:

a) z tytułu dostaw i usług w okresie do 12 miesięcy - **208.222 zł.** (należności od spółki „Szpital Powiatowy” za sprzedany sprzęt oraz firmy „Oremus” z tytułu opłat za czynsz)

b) należności dochodzone na drodze sądowej - **26.312 zł.** Są to należności od firmy „Sanibud”.

- środki pieniężne zgromadzone w kasie i na rachunkach bankowych - **79.360 zł.**

II. PASYWA

Pasywa ogółem - **4.865.225 zł.**, z tego:

1. Kapitał własny - **1.723.569 zł.**

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

Kapitał zapasowy - **317.767 zł.**

Strata netto - **110.871 zł.**

Strata z lat ubiegłych - **4.812.679 zł.**

Kapitał podstawowy i zapasowy minus strata netto daje łącznie kwotę **6.536.248 zł.** Po odjęciu straty z lat ubiegłych, otrzymujemy kapitał własny w kwocie **1.723.569 zł.**

2. Zobowiązania - **3.141.656 zł.**, w tym:

- zobowiązania długoterminowe - **2.986.757 zł.**, w tym:

- a) kredyt - **2.896.248 zł.**
- b) inne zobowiązania - **90.509 zł.**
- zobowiązania krótkoterminowe (wobec pozostałych jednostek) - **154.899 zł.**, w tym:
 - a) pożyczka - **103.752 zł.**
 - b) z tytułu dostaw i usług - **11.316 zł.**
 - c) z tytułu podatków – **37.187 zł.**
 - d) z tytułu wynagrodzeń – **2.544 zł.**
 - e) inne zobowiązania – **100 zł.**

SP ZOZ nie miał zobowiązań wymagalnych.

III. PRZYCHODY

Przychody netto ze sprzedaży - **217.908 zł.**, w tym:

- ze sprzedaży produktów dla NFZ (kontrakt na poradnię chorób płuc i gruźlicy) - **89.465 zł.**
- ze sprzedaży produktów pozostałych (raty z tytułu sprzedaży majątku do spółki, czynsz od spółki, czynsz od firmy „Oremus”) - **128.443 zł.**

IV. KOSZTY

Koszty działalności operacyjnej - **328.089 zł.**, w tym:

- amortyzacja - **141.247 zł.**
- zużycie materiałów i energii – **2.569 zł.** (materiały – **2.097 zł.** w tym leki, sprzęt jednorazowy oraz energia - **472 zł.**)
- usługi - **134.074 zł.** (w tym usługi medyczne - **105.625 zł.** oraz pozostałe - dzierżawa, opłaty bankowe, pocztowe i inne - **28.449 zł.**)
- podatki i opłaty (podatek od nieruchomości i opłaty sądowe) - **9.228 zł.**
- wynagrodzenia - **33.400 zł.** (wynagrodzenie głównej księgowej, dyrektora zakładu oraz pielęgniarki)
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia - **2.715 zł.**
- pozostałe koszty rodzajowe - **4.856 zł.**

Strata ze sprzedaży (przychody minus koszty) wyniosła - **110.181 zł.**

Przychody operacyjne - **92.371 zł.** Na to składają się: darowizna z Komitetu Rozbudowy Szpitala, umorzenie zobowiązań, dotacja z Fundacji Wspomagania Wsi, odszkodowanie z firmy ubezpieczeniowej.

Strata z działalności operacyjnej (strata ze sprzedaży plus przychody operacyjne) - **17.810 zł.**

Przychody finansowe - **1.408 zł.**

Koszty finansowe (odsetki od kredytu) - **215.036 zł.**

Strata z działalności gospodarczej (strata z działalności operacyjnej plus przychody finansowe minus koszty finansowe) – **231.438 zł.**

Zyski nadzwyczajne (z tytułu restrukturyzacji) – **120.567 zł.**

Strata netto (strata z działalności operacyjnej plus zyski nadzwyczajne) – **110.871 zł.**

Wnioski z kontroli

Trudna sytuacja finansowa SP ZOZ związana z dużym zadłużeniem, była główną przyczyną podjęcia decyzji o ograniczeniu działalności zakładu i powołaniu spółki „Szpital Powiatowy w Nowym Mieście Lub. Sp. z o.o. Od 1 marca 2005r. SP ZOZ prowadzi ograniczoną działalność polegającą na świadczeniu usług medycznych w zakresie Poradni Chorób Płuc i Gruźlicy. Zakład zleca wykonanie tych usług spółce, zgodnie z podpisaną umową. Spółka przynosi zysk i spłaca należności wobec SP ZOZ m.in. z tytułu sprzedaży majątku i czynszu. Z kolei środki te pozwalają na spłatę zobowiązań SP ZOZ.

Zakład skorzystał z możliwości, jakie dawała ustawa o pomocy publicznej i restrukturyzacji publicznych zakładów opieki zdrowotnej m.in. umorzenia części zobowiązań. W październiku 2007r. Wojewoda Warmińsko - Mazurski wydał decyzję o zakończeniu postępowania restrukturyzacyjnego. W wyniku postępowania restrukturyzacyjnego umorzono zobowiązania wobec PFRON w wysokości **284.009 zł.** oraz ZUS – **174.351 zł.** Decyzją Ministra Finansów umorzono pożyczkę Skarbu Państwa w wysokości **1.495.006 zł.**

W 2009r. zakończono postępowania związane ze zwrotem należności od firmy „Sanibud”. Obecnie firma nie ma zaległości wobec zakładu.

W 2008r. zakupiono respirator za kwotę **45.076 zł.** Środki pozyskano z Fundacji Wspomagania Wsi (**20.000 zł.**) oraz Komitetu Rozbudowy Szpitala. (**20.076 zł.**) Respirator przekazano do użytkowania Szpitalowi Powiatowemu na Oddział Wewnętrzny. Z wyjaśnień udzielonych komisji, o dotację nie mogła ubiegać się spółka, a jedynie SP ZOZ. Transakcję pozytywnie zaopiniowała Rada Społeczna przy SP ZOZ. W opinii komisji pomiędzy SP ZOZ, a

spółką winna być podpisana umowa udostępnienia sprzętu za symboliczną złotówkę, a docelowo – umowa sprzedaży (również za symboliczną złotówkę)

Pokrycie straty za 2008r. (**110.871 zł.**) planuje się pokryć zyskiem z przyszłych lat.

Wskazane jest dalsze monitorowanie sytuacji finansowej SP ZOZ, a także N ZOZ. Za korzystne należy uznać plany związane ze staraniem się o środki finansowe w ramach rządowego Planu B - "Ratujmy polskie szpitale". Gdyby udało się je pozyskać, zostałyby przeznaczone na spłatę zobowiązań (kredytowych oraz wobec ZUS), natomiast SP ZOZ można by zlikwidować.

Zaleceń pokontrolnych nie wydano.

Protokół podpisano bez zastrzeżeń/ z zastrzeżeniami.

Nowe Miasto Lub., dnia 27 marca 2009r.

Podpis Dyrektora jednostki kontrolowanej:

/-/ Marek Lamparski

Podpisy członków komisji:

/-/ Marek Ząbkiewicz

/-/ Marek Arentowicz

/-/ Zbigniew Buzanowski