

**SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI ZARZĄDU
SZPITAL BARLINEK Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
za okres 01.01.2024 r. – 31.12.2024 r.**

SPIS TREŚCI :

1. Informacje ogólne.
2. Opis działalności operacyjnej.
3. Dane statystyczne i zestawienia:
 - Informacje na temat działalności medycznej.
 - Dane dotyczące programów zdrowotnych.
4. Sytuacja finansowa.
5. Inwestycje i rozwój.
6. Zatrudnienie.

Sporządzono dnia 16.06.2025r.

**Łukasz
Szymon
Dombek** Elektrycznie
 podpisany przez
 Łukasz Szymon
 Dombek
 Data: 2025.06.17
 07:44:30 +02'00'

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI**Szpital Barlinek Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością za 2024 rok.****1. INFORMACJE OGÓLNE :****I. OPIS DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI**

Szpital Barlinek Spółka z o.o. powstał w wyniku przekształcenia Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Barlinku. Spółka została zarejestrowana 17 stycznia 2013 r. w Sądzie Rejonowym Szczecin-Centrum, XIII Wydział Gospodarczy KRS, pod sygnaturą SZ.XIII NS-REJ.KRS/377/13/367.

INFORMACJE O SPÓŁCE :**1. Właściciele Spółki:**

- o Gmina Barlinek – 12.189 udziałów o wartości – 12.189.000 zł co stanowi 81,84% udziałów.
- o Powiat Myśliborski – 2.705 udziałów o wartości 2.705.000 zł co stanowi 18,16% udziałów.

2. Siedziba Spółki:

Szpital Barlinek Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
74-320 Barlinek, ul. Szpitalna 10

3. Identyfikacja Spółki:

- o KRS: 0000447800
- o NIP: 5971730494
- o REGON: 000304556

4. Zarząd Spółki:

- o Prezes Zarządu: Aleksandra Rutyna - do 09.05.2024 r.
- o Prezes Zarządu (zarząd jednoosobowy): Łukasz Dombek - od 10.05.2024 r.

W 2024 roku w Spółce funkcję prokurenta samoistnego pełniły trzy osoby. Zmiany na stanowisku prokurenta następowały w określonych terminach zgodnie z decyzjami Zarządu.

- o Prokura samoistna : Agnieszka Rękawek 18.01.2024 – 17.05.2024
- o Prokura samoistna : Antoni Sołtys od 20.05.2024 – 28.06.2024
- o Prokura samoistna : Robert Kaca od 01.10.2024

5. Rada Nadzorcza - powołana 26 czerwca 2024 roku :

- o Pani Elżbieta Kasprzak.
- o Pani Małgorzata Chojnacka.
- o Pan Maciej Cięciwa.

6. Kapitał zakładowy:

- o na dzień 31.12.2024 r.: 14.894.000,00 zł
- o na dzień sporządzania sprawozdania: 14.896.000,00 zł

Podstawowy cel Spółki:

Szpital jako placówka o I stopniu referencyjności realizuje swoją misję poprzez:

1. **Świadczenie kompleksowych usług medycznych** – zapewnianie stacjonarnej i ambulatoryjnej opieki specjalistycznej, diagnostyki oraz leczenia, dostosowanych do potrzeb pacjentów.
2. **Zapewnienie dostępności finansowanej ze środków publicznych** – udzielanie świadczeń zdrowotnych osobom ubezpieczonym oraz innym uprawnionym pacjentom w ramach kontraktów z NFZ, zgodnie z obowiązującymi standardami i wymogami prawnymi.
3. **Możliwość świadczeń komercyjnych** – realizacja usług medycznych także poza systemem publicznym, w ramach pełnej odpłatności, przy zachowaniu najwyższej jakości opieki.
4. **Działania na rzecz zdrowia pacjentów** – podejmowanie działań profilaktycznych, diagnostycznych, leczniczych oraz rehabilitacyjnych w celu ratowania, przywracania i poprawy zdrowia pacjentów.
5. **Podnoszenie standardów opieki** – rozwój kompetencji kadry oraz wdrażanie wysokiej jakości procedur medycznych.

2. OPIS DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ :

Przedmiot działalności spółki z o.o. zgodnie z KRS :

1. Działalność szpitali.
2. Praktyka lekarska ogólna.
3. Praktyka lekarska specjalistyczna.
4. Działalność fizjoterapeutyczna.
5. Praktyka pielęgniarek i położnych.
6. Pozostała działalność w zakresie opieki zdrowotnej, gdzie indziej niesklasyfikowana.
7. Pomoc społeczna z zakwaterowaniem zapewniająca opiekę pielęgniarzką.
8. Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi.
9. Pozostały transport lądowy pasażerski, gdzie indziej niesklasyfikowany.
10. Pozostałe zakwaterowanie.

Struktura organizacyjna spółki :

1. Szpital.
2. Ambulatoryjne Świadczenia Zdrowotne I.
3. Ambulatoryjne Świadczenia Zdrowotne II.
4. Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy.

W 2024 roku Spółka realizowała usługi medyczne na podstawie zawartych umów z Narodowym Funduszem Zdrowia OW w Szczecinie, obejmujące świadczenia dla osób ubezpieczonych w następujących zakresach:

1. **Lecznictwo stacjonarne** – hospitalizacja pacjentów wymagających całodobowej opieki.
2. **Lecznictwo ambulatoryjne specjalistyczne** – konsultacje specjalistyczne, w tym realizacja podstawowego programu profilaktyki raka szyjki macicy.
3. **Rehabilitacja lecznicza** – kompleksowa opieka rehabilitacyjna dla pacjentów wymagających usprawniania.
4. **Diagnostyka specjalistyczna** – wykonywanie badań endoskopowych i kolonoskopowych w ramach ambulatoryjnych świadczeń diagnostycznych.
5. **Świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze** – opieka długoterminowa realizowana w Zakładzie Pielęgnacyjno-Opiekuńczym.
6. **Podstawowa opieka zdrowotna** – zapewnienie nocnej i świątecznej opieki medycznej.
7. **Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień** – świadczenia realizowane przez Dzienny Oddział Psychiatryczny Rehabilitacyjny oraz Poradnię Zdrowia Psychicznego.

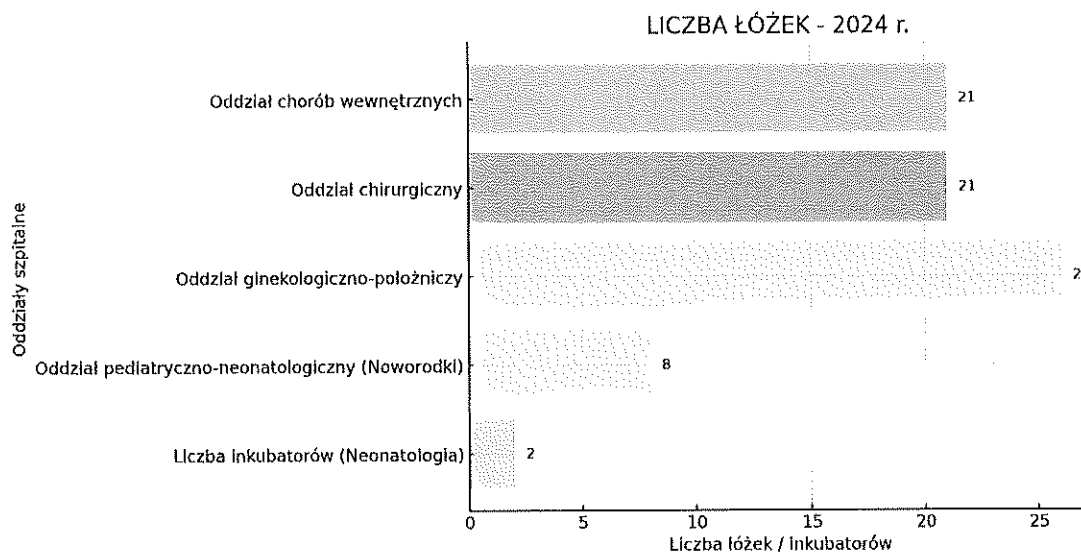
Struktura organizacyjna podmiotu leczniczego Szpital Barlinek Sp. z o.o.

(zakłady lecznicze podmiotu leczniczego – jednostki organizacyjne):

1. LECZENIE SZPITALNE**1) Oddziały szpitalne**

Na dzień 31.12.2024r. Szpital dysponował łącznie 68 łóżkami szpitalnymi oraz 8 łóżeczkami noworodkowymi i 2 inkubatorami, rozmieszczonymi w następujących oddziałach:

- Oddział Chorób Wewnętrznych (Internistyczny) – 21 łózek,
- Oddział Chirurgiczny z Blokiem Operacyjnym – 21 łózek,
- Oddział Ginekologiczno-Położniczy – 26 łózek,
- Oddział Pediatryczno-Neonatologiczny (Neonatologia) – 10 łózek, w tym:
 - 8 łóžeczek noworodkowych
 - 2 inkubatory.

**Oddział ginekologiczno-położniczy obejmuje następujące jednostki:**

- Oddział ginekologiczny – zapewniający diagnostykę i leczenie schorzeń ginekologicznych.
- Oddział położniczy – w tym pododdział patologii ciąży, opiekujący się pacjentkami wymagającymi szczególnego nadzoru.
- Oddział położniczo-noworodkowy (ROOMING-IN) – umożliwiający matkom stały kontakt z noworodkami.
- Oddział pediatryczno-neonatologiczny – zajmujący się opieką nad noworodkami.
- Trakt porodowy i punkt przyjęć – miejsce przyjmowania pacjentek i prowadzenia porodów.
- Sala operacyjna – przeznaczona do wykonywania cesarskich cięć.

2. Inne jednostki wspierające opiekę nad pacjentami:

- Izba Przyjęć – przyjmująca pacjentów zgłaszających się do szpitala.
- Blok operacyjny – wyposażony w dwustanowiskową salę wybudzeń, zapewniającą opiekę pooperacyjną.
- Apteka szpitalna – zaopatrująca oddziały w leki i środki medyczne.

3. Dział diagnostyki:

- Pracownie diagnostyczne – USG, EKG, próby wysiłkowe – obsługujące jednostki organizacyjne szpitala.
- Pracownia RTG – wykonująca badania rentgenowskie.
- Pracownia Endoskopii – specjalizująca się w diagnostyce przewodu pokarmowego.
- Laboratorium z bankiem krwi – realizujące analizy laboratoryjne i zapewniające dostęp do preparatów krwiopochodnych.

2. AMBULATORYJNE ŚWIADCZENIA ZDROWOTNE I**1) Ambulatoryjna opieka specjalistyczna – obejmuje następujące poradnie:**

- Ginekologiczna
- Chirurgiczna
- Laryngologiczna
- Ortopedyczna
- Gastroenterologiczna
- Kardiologiczna
 - Od 01.01.2024 do 31.05.2024 – poradnia nieczynna z powodu braku lekarza kardiologa.
 - Od 03.06.2024 – poradnia funkcjonuje w ograniczonym zakresie (12 godzin miesięcznie) ze względu na brak drugiego lekarza kardiologa.
- Onkologiczna

2) Podstawowa opieka zdrowotna

- Nocna i Świąteczna Opieka Zdrowotna – punkt w Barlinku.
- Nocna i Świąteczna Opieka Zdrowotna – punkt w Myśliborzu.

3) Świadczenia psychiatryczne

- Oddział Dzienny Psychiatryczny Rehabilitacyjny – 10 miejsc.
- Poradnia Zdrowia Psychicznego.

4) Rehabilitacja lecznicza

- Ambulatoryjna kinezyterapia
- Ambulatoryjna fizykoterapia
- Fizjoterapia – realizowana w oddziałach szpitalnych oraz w Zakładzie Pielęgnacyjno-Opiekuńczym.

6) Diagnostyka specjalistyczna

- Ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne – obejmujące badania endoskopowe, w tym gastroskopię i kolonoskopię, wykonywane w pracowni endoskopowej.

3. AMBULATORYJNE ŚWIADCZENIA ZDROWOTNE II**1) Poradnie specjalistyczne**

- Neurologiczna

4. ZAKŁAD PIELĘGNACYJNO-OPIEKUŃCZY

- 1) Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy – liczba łóżek -60.

Szpital Barlinek Sp. z o.o. jest wpisany na listę Podstawowego Szpitalnego Zabezpieczenia Świadczeń Opieki Zdrowotnej (PSZ) prowadzoną przez Ministerstwo Zdrowia.

PODZIAŁ ŚRODKÓW W RAMACH PSZ**1. Świadczenia finansowane w ramach ryczałtu:****Leczenie szpitalne:**

- Choroby wewnętrzne – hospitalizacja,
- Chirurgia ogólna – hospitalizacja,
- Położnictwo i ginekologia – hospitalizacja ginekologiczna.

2. Świadczenia finansowane poza ryczałtem:**Ambulatoryjna opieka specjalistyczna – świadczenia diagnostyczne:**

- Gastroskopia,
- Kolonoskopia.

Ambulatoryjna opieka specjalistyczna – świadczenia w ramach poszczególnych specjalizacji:

- **Gastroenterologia:**
 - Porady pierwszorazowe,
 - Świadczenia zabiegowe (zakres skojarzony),
 - Diagnostyka onkologiczna.
- **Chirurgia ogólna:**
 - Świadczenia zabiegowe (zakres skojarzony),
 - Diagnostyka onkologiczna.

- **Położnictwo i ginekologia:**
 - Świadczenia zabiegowe,
 - Pobranie materiału z szyjki macicy do przesiewowego badania cytologicznego (zakres skojarzony),
 - Diagnostyka onkologiczna.
- **Ortopedia i traumatologia narządu ruchu:**
 - Świadczenia zabiegowe (zakres skojarzony),
 - Porady pierwszorazowe,
 - Świadczenia ze wskazań nagłych,
 - Diagnostyka onkologiczna.
- **Neurologia:**
 - Porady pierwszorazowe,
 - Diagnostyka onkologiczna.
- **Kardiologia:**
 - Porady pierwszorazowe.
- **Onkologia:**
 - Porady pierwszorazowe,
 - Diagnostyka onkologiczna.
 -

Leczenie szpitalne – poza ryczałtem:

- **Neonatologia:**
 - Hospitalizacja,
 - Hospitalizacja N20, N24, N25 (noworodki).
- **Położnictwo i ginekologia:**
 - Hospitalizacja – N01, N20 (porody),
 - Hospitalizacja – pakiet onkologiczny,
 - Hospitalizacja – poza pakietem onkologicznym,
 - Hospitalizacja – osoby do ukończenia 18. roku życia.
- **Chirurgia ogólna:**
 - Hospitalizacja – pakiet onkologiczny,
 - Hospitalizacja – poza pakietem onkologicznym,
 - Hospitalizacja – Q52.
 -
- **Izba Przyjęć**

Świadczenia nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej:

- Barlinek – cały rok 2024,
- Myślibórz (filia) – cały rok 2024.

ŚWIADCZENIA REALIZOWANE W RAMACH ODRĘBNYCH UMÓW z NFZ**1. Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna (AOS):**

- **Otolaryngologia:**
 - Świadczenia specjalistyczne,
 - Świadczenia zabiegowe (zakres skojarzony),
 - Diagnostyka onkologiczna.

2. Świadczenia w Zakładzie Pielęgnacyjno-Opiekuńczym.**3. Rehabilitacja lecznicza:**

- Fizjoterapia ambulatoryjna,
- Fizjoterapia ambulatoryjna dla osób o znacznym stopniu niepełnosprawności.

4. Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień:

- Oddział Dzienny Psychiatryczny Rehabilitacyjny (dla dorosłych),
- Poradnia Zdrowia Psychicznego (dla dorosłych).

5. Program pilotażowy:

- Świadczenie zdrowotne „Dobry Posiłek w Szpitalu”.

ZAKŁAD PIEŁĘGNACYJNO – OPIEKUŃCZY (ZPO)

Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy (ZPO) zapewnia całodobową opiekę osobom przewlekle chorym, które wymagają długoterminowej opieki pielęgniarstwa oraz rehabilitacji. Podstawowym celem ZPO jest zapewnienie pacjentom kompleksowej opieki medycznej, pielęgnacyjnej oraz wsparcia w codziennym funkcjonowaniu.

Opieka w zakładzie obejmuje:

- regularny nadzór lekarza,
- profesjonalną pielęgnację i monitorowanie stanu zdrowia,
- rehabilitację dostosowaną do indywidualnych potrzeb pacjenta,
- wsparcie psychologiczne i terapeutyczne,
- pomoc w codziennych czynnościach.

Przyjęcie do ZPO

Podstawą przyjęcia jest skierowanie wystawione przez lekarza ubezpieczenia zdrowotnego. Wniosek o jego wydanie może złożyć:

- osoba ubiegająca się o skierowanie,

- przedstawiciel ustawowy tej osoby,
- inna osoba lub zakład opieki zdrowotnej (za zgodą pacjenta lub jego przedstawiciela ustawowego).

Jeżeli wnioskodawcą nie jest sam pacjent, konieczne jest pełnomocnictwo ogólne lub inny dokument potwierdzający upoważnienie do reprezentowania tej osoby.

Lekarz wydaje skierowanie na podstawie zaświadczenia lekarskiego i wywiadu pielęgniarskiego. W przypadkach nagłych, uzasadnionych stanem zdrowia lub zdarzeniem losowym, pacjent może zostać przyjęty poza kolejnością.

Czas pobytu

Pobyt w ZPO trwa maksymalnie 6 miesięcy, z możliwością przedłużenia w szczególnych przypadkach, jeśli wymaga tego stan zdrowia pacjenta.

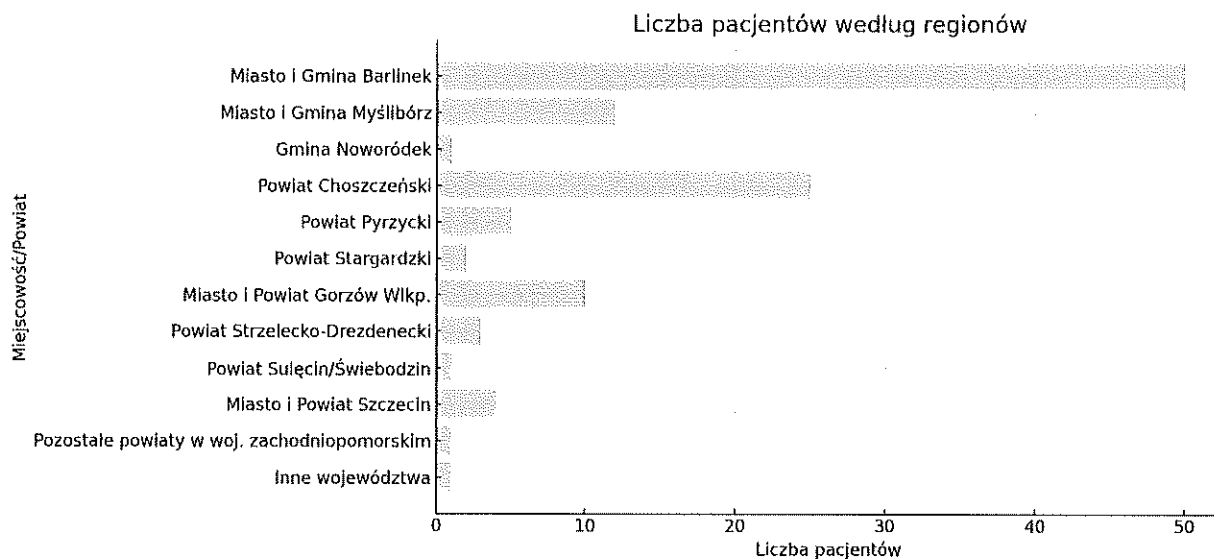
Procedura przyjęcia

Po pozytywnym rozpatrzeniu wniosku pacjent zostaje wpisany na listę oczekujących. Koordynator Zakładu informuje go o terminie przyjęcia.

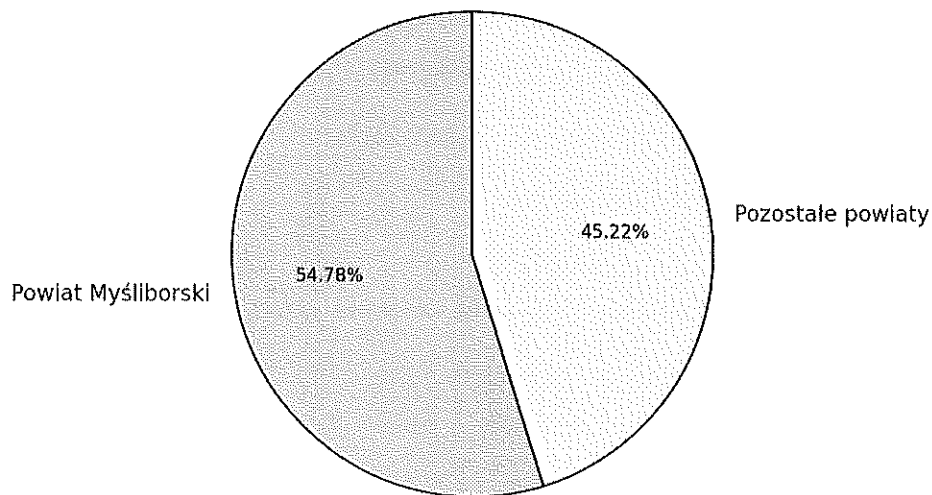
W 2024 roku w ZPO przebywało **115 pacjentów**.

**ZASIĘG TERYTORIALNY w 2024 roku
ZAKŁAD PIELĘGNACYJNO – OPIEKUŃCZY**

LP.	MIEJSCOWOŚĆ	LICZBA PACJENTÓW	% UDZIAŁ
1.	MIASTO i GMINA BARLINEK	50	43,48
2.	MIASTO i GMINA MYŚLIBÓRZ	12	10,43
3.	GMINA NOWOGRÓDEK	1	0,87
	RAZEM GMINY POWIATU MYŚLIBORSKIEGO	63	54,78 %
5.	POWIAT CHOSZCZEŃSKI	25	21,74
6.	POWIAT PYRZYCKI	5	4,35
7.	POWIAT STARGARDZKI	2	1,74
9.	MIASTO i POWIAT GORZÓW	10	8,70
10.	POWIAT STRZELECKO-DREZDENECKI	3	2,61
11.	POWIAT SULĘCIN/ŚWIEBODZIN	1	0,87
12.	MIASTO i POWIAT SZCZECIN	4	3,48
13.	POZOSTAŁE POWIATY w WOJ. ZACH.	1	0,87
14.	INNE WOJEWÓDZTWA	1	0,86
	OGÓŁEM	115	100 %

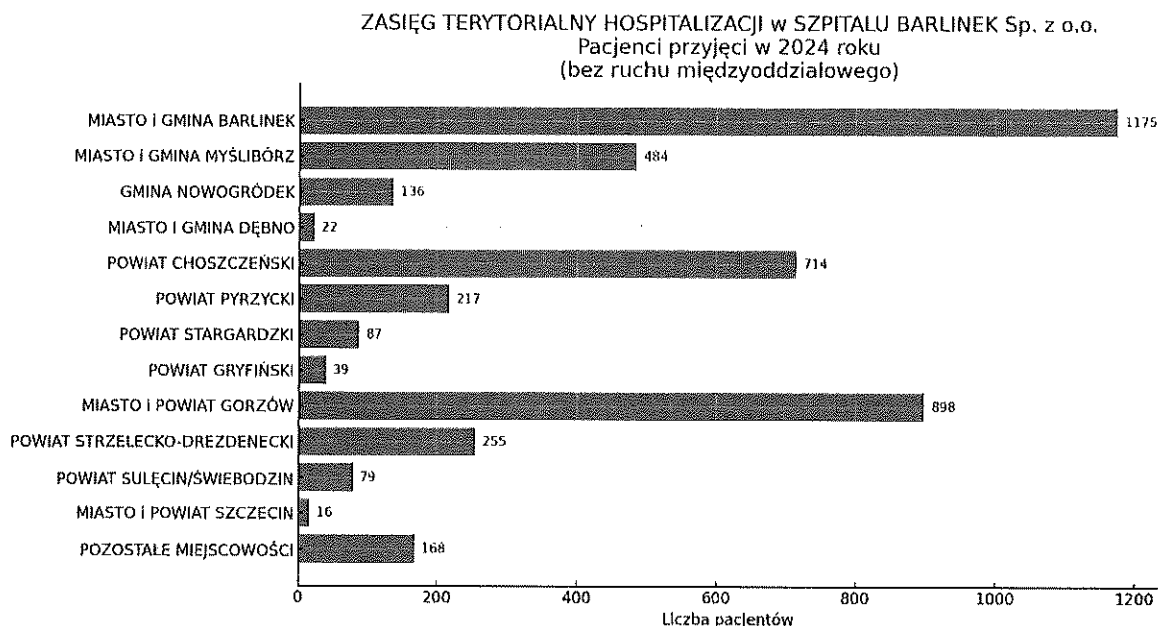


Zasięg terytorialny opieki Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego (01.01-31.12.2024)



ZASIĘG TERYTORIALNY HOSPITALIZACJI w SZPITALU BARLINEK Sp. z o.o.
pacjenci przyjęci w 2024 roku
(bez ruchu międzyoddziałowego)

Lp.	Miejscowość	Liczba pacjentów	Udział procentowy
1.	MIASTO i GMINA BARLINEK	1 175	27,39
2.	MIASTO i GMINA MYŚLIBÓRZ	484	11,28
3.	GMINA NOWOGRÓDEK	136	3,17
4.	MIASTO i GMINA DĘBNO	22	0,51
	RAZEM gminy Powiatu Myśliborskiego	1 818	42,38
5.	POWIAT CHOSZCZEŃSKI	714	16,64
6.	POWIAT PYRZYCKI	217	5,06
7.	POWIAT STARGARDZKI	87	2,03
8.	POWIAT GRYFIŃSKI	39	0,91
9.	MIASTO i POWIAT GORZÓW	898	20,93
10.	POWIAT STRZELCKO-DREZDENECKI	255	5,94
11.	POWIAT SULĘCIN/ŚWIEBODZIN	79	1,84
12.	MIASTO i POWIAT SZCZECIN	16	0,37
13.	POZOSTAŁE MIEJSCOWOŚCI	168	3,91
	OGÓŁEM ODDZIAŁY	4 290	



IZBA PRZYJĘĆ

Izba Przyjęć Szpitala pełni kluczową rolę w zapewnianiu opieki pacjentom, obejmując:

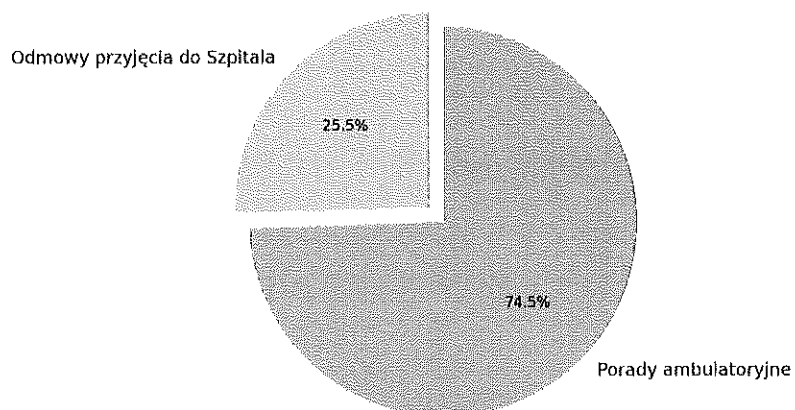
- **Przyjęcia do szpitala i opieki długoterminowej** – obsługa pacjentów kierowanych do wszystkich oddziałów szpitalnych oraz Zakładu Opieki Długoterminowej.
- **Kwalifikacja do leczenia** – ocena stanu zdrowia pacjentów, podejmowanie decyzji o konieczności hospitalizacji, konsultacji specjalistycznej lub leczenia ambulatoryjnego.
- **Doraźna pomoc medyczna** – świadczenie porad ambulatoryjnych w nagłych zachorowaniach i urazach.
- **Pomoc w sytuacjach wyjątkowych** – udzielanie wsparcia medycznego w przypadkach stanów nagłych, katastrof i innych zdarzeń losowych.
- **Diagnostyka wstępna** – wykonywanie podstawowych badań laboratoryjnych i obrazowych w celu ustalenia wstępnej diagnozy i wdrożenia odpowiedniego leczenia.

Izba Przyjęć Szpitala przyjmuje pacjentów:

- Ze skierowaniem od lekarza,
- Przywiezionych przez Zespół Ratownictwa Medycznego,
- Zgłaszających się samodzielnie w stanach nagłego pogorszenia zdrowia lub zagrożenia życia.

LP.	RODZAJ ŚWIADCZENIA	LICZBA PACJENTÓW
1	ODMOWY I PRZYJĘCIA DO SZPITALA	803
2	PORADY AMBULATORYJNE	2343
3	RAZEM	3146

ODMOWY PRZYJĘCIA I PORADY AMBULATORYJNE - IZBA PRZYJĘĆ 2024



BLOK OPERACYJNY

Blok operacyjny stanowi kluczowe zaplecze dla oddziałów zabiegowych, zapewniając optymalne warunki do przeprowadzania operacji. W jego skład wchodzi dwie sale operacyjne oraz sala intensywnego nadzoru pooperacyjnego (sala wybudzeń). Dodatkowo, na oddziale ginekologiczno-położniczym funkcjonuje odrębna sala operacyjna przeznaczona do wykonywania cięć cesarskich.

W 2024 roku personel bloku operacyjnego przeprowadził łącznie **1537 zabiegów**, w tym:

- **741 zabiegów chirurgicznych,**
- **534 zabiegi ginekologiczne,**
- **262 cięcia cesarskie, oraz**
- **16 zabiegów wykonanych w poradni ginekologicznej w znieczuleniu ogólnym,**
- **535 krótkie procedury zabiegowe.**

Dzięki odpowiedniemu zapleczu oraz doświadczeniu naszego personelu zapewniamy pacjentom kompleksową opiekę na każdym etapie leczenia – od kwalifikacji do operacji, przez sam zabieg, aż po proces rekonwalescencji. Dbamy o bezpieczeństwo i komfort pacjentów, stale doskonaląc organizację pracy i dostosowując procedury medyczne do aktualnych standardów..

DZIAŁ REHABILITACJI

Dział rehabilitacji w Szpitalu Barlinek Sp. z o.o. pełni kluczową rolę w kompleksowym procesie leczenia pacjentów, zapewniając dostęp do różnorodnych świadczeń rehabilitacyjnych. Usługi rehabilitacyjne świadczone są zarówno w trybie ambulatoryjnym, jak i stacjonarnym, wspierając pacjentów w powrocie do pełnej sprawności fizycznej oraz poprawie jakości życia.

Zakres świadczonych usług

Dział Rehabilitacji oferuje kompleksowe świadczenia rehabilitacyjne, obejmujące m.in.:

- **Rehabilitację ambulatoryjną** – skierowaną głównie do mieszkańców miasta i gminy Barlinek oraz w dużej mierze do pacjentów z miasta i gminy Pełczyce (powiat choszczeński). Z usług tych korzystają osoby po urazach, operacjach, z chorobami przewlekłymi układu ruchu, schorzeniami neurologicznymi czy kardiologicznymi.
- **Rehabilitację szpitalną** – prowadzoną u pacjentów hospitalizowanych w różnych oddziałach szpitalnych, wymagających wsparcia w odzyskaniu sprawności po zabiegach chirurgicznych, hospitalizacji z powodu udaru mózgu, schorzeń ortopedycznych czy innych poważnych stanów zdrowotnych.
- **Rehabilitację w Zakładzie Pielęgnacyjno-Opiekuńczym (ZPO)** – dedykowaną pacjentom przebywającym w ZPO, którzy ze względu na swój stan zdrowia wymagają długoterminowej opieki oraz regularnej terapii rehabilitacyjnej w celu poprawy funkcji ruchowych i ogólnej kondycji.

Cel i znaczenie rehabilitacji

Rehabilitacja prowadzona w Szpitalu Barlinek koncentruje się na poprawie sprawności fizycznej i samodzielności pacjentów, wspierając ich w codziennym funkcjonowaniu i poprawie komfortu życia. Świadczone usługi, obejmujące rehabilitację ambulatoryjną, są skierowane zarówno do osób po urazach, jak i pacjentów z przewlekłymi schorzeniami neurologicznymi czy ortopedycznymi. Dzięki temu nasz dział rehabilitacji stanowi ważne wsparcie dla lokalnej społeczności.

PORADNIE SPECJALISTYCZNE

Poradnie specjalistyczne w Barlinku oferują kompleksową opiekę medyczną, obejmującą diagnostykę, konsultacje, leczenie chorób przewlekłych i specjalistycznych oraz monitorowanie terapii farmakologicznej. Świadczą również usługi w zakresie zabiegów specjalistycznych, zapewniając wszechstronną pomoc pacjentom z bardziej złożonymi problemami zdrowotnymi. Z usług barlineckich poradni korzystają nie tylko mieszkańcy miasta i gminy Barlinek, ale także pacjenci z innych miejscowości powiatów myśliborskiego, choszczeńskiego, gminy Pełczyce, powiatu pyrzyckiego oraz województwa lubuskiego.

LECZNICTWO SZPITALNE

Szpital dysponuje łącznie 68 łózkami szpitalnymi oraz 8 łóžeczkami noworodkowymi i 2 inkubatorami, rozmieszczonymi w następujących oddziałach:

- **Oddział Chorób Wewnętrznych (Internistyczny)** –zapewnia diagnostykę oraz leczenie chorób wewnętrznych, zajmując się pacjentami wymagającymi hospitalizacji z powodu schorzeń układów: sercowo-naczyniowego, oddechowego, pokarmowego i innych.
- **Oddział Chirurgiczny z Blokiem Operacyjnym** –prowadzi zabiegi chirurgiczne, zarówno planowe, jak i nagłe, oferując pacjentom kompleksową opiekę przed- i pooperacyjną.
- **Oddział Ginekologiczno-Położniczy** - zapewnia kompleksową opiekę medyczną dla kobiet w ciąży oraz po porodzie, a także zajmuje się diagnostyką i leczeniem schorzeń ginekologicznych.
- **Oddział Pediatriczno-Neonatologiczny (Neonatologia)** – zapewnia opiekę nad noworodkami, w tym tymi, które wymagają intensywnego nadzoru medycznego.

Oddziały te zapewniają kompleksową opiekę pacjentom w różnych grupach wiekowych oraz w zakresie szerokiego wachlarza schorzeń medycznych, od chorób wewnętrznych po specjalistyczną opiekę nad kobietami w ciąży i noworodkami.

W 2024 roku, z powodu braków kadrowych, działalność Oddziału Chirurgicznego została tymczasowo zawieszona w okresie od 8 do 17 sierpnia, na mocy decyzji Wojewody Zachodniopomorskiego.

REORGANIZACJA LICZBY ŁÓŻEK W ODDZIAŁACH SZPITALNYCH w 2024 roku

W 2024 roku nastąpiły zmiany w liczbie łóżek szpitalnych, obejmujące zarówno redukcję, jak i późniejsze zwiększenie ich liczby:

1. **20.08.2024 r.** – redukcja liczby łóżek na Oddziale Chorób Wewnętrznych z **30 do 15**.
2. **16.10.2024 r.** – zmniejszenie liczby łóżek na Oddziale Neonatologicznym z **11 do 8**.
3. **07.11.2024 r.** – zwiększenie liczby łóżek na Oddziale Chorób Wewnętrznych z **15 do 21**.

Zmiany te wynikały z bieżących potrzeb organizacyjnych oraz dostępności personelu i zasobów medycznych.

ODDZIAŁ DZIENNY PSYCHIATRYCZNY REHABILITACYJNY

Od 2018 roku Oddział Dzienny Psychiatryczny Rehabilitacyjny funkcjonuje na podstawie umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia. Zajęcia odbywają się od poniedziałku do piątku w godzinach 8:00–14:00, a długość pobytu dostosowana jest do indywidualnych potrzeb pacjentów, jednak nie przekracza 16 tygodni. Przyjęcie do oddziału wymaga skierowania od lekarza psychiatry lub lekarza rodzinnego oraz przeprowadzenia rozmowy kwalifikacyjnej.

Celem działalności oddziału jest rehabilitacja osób z utrwalonymi zaburzeniami funkcjonowania, które wymagają aktywizacji i wsparcia w procesie poprawy stanu zdrowia. Terapia ma na celu naukę radzenia sobie z objawami chorobowymi, zwiększenie samodzielności oraz zmianę negatywnych wzorców zachowań wynikających z funkcjonowania wyłącznie w roli osoby chorej.

Pacjenci korzystają z konsultacji lekarza psychiatry, leczenia farmakologicznego oraz opieki psychologicznej. Program terapeutyczny oparty jest na zasadach społeczności terapeutycznej i obejmuje metody treningowo-edukacyjne. Prowadzone są m.in.:

- treningi kompetencji społecznych i umiejętności samoobsługowych,
- zajęcia pomagające w radzeniu sobie z chorobą i jej ograniczeniami,
- psychoterapia grupowa,
- terapia zajęciowa,
- warsztaty psychoedukacyjne,
- psychorysunek,
- relaksacja.

Podczas zajęć, pod opieką zespołu terapeutycznego, pacjenci mają możliwość wyrażania siebie, przepracowania trudności osobistych oraz rozwijania umiejętności społecznych.

W 2024 roku z terapii oferowanej przez oddział skorzystało **48 pacjentów** (leczeni z ruchem chorych).

**DZIAŁANIA PROFILAKTYCZNE, DIAGNOSTYCZNE I EDUKACYJNE REALIZOWANE W RAMACH
NARODOWEGO PROGRAMU ZDROWIA w 2024 roku****I. Opieka nad matką i dzieckiem**

- **Promocja karmienia piersią** – realizowana na Oddziale Ginekologiczno-Położniczym oraz w Poradni Ginekologicznej – 464 pacjentki.
- **Program „Matko, czy Twoje dziecko słyszy”** – badania słuchu oraz inne badania oceniające stan noworodka, przeprowadzane w Oddziale Neonatologii – 464 noworodków.
- **Edukacja zdrowotna w zakresie opieki nad matką i dzieckiem** – prowadzona w Oddziale Ginekologiczno-Położniczym, Neonatologii oraz Poradni Ginekologicznej – 1147 osób.
- **Program „Rodzić po ludzku”** – wsparcie emocjonalne i psychiczne dla kobiet ciężarnych, położnic oraz ich bliskich (mężowie, partnerzy, członkowie rodziny, doule, zaprzyjaźnione akuszerki), realizowane w Oddziale Ginekologiczno-Położniczym – 102 osoby.
- **Promocja „Szkoły Rodzenia”** – edukacja i informacje dotyczące metod łagodzenia bólu dla kobiet ciężarnych i przyszłych ojców (18–36 lat), prowadzona w Szkole Rodzenia przy Oddziale Ginekologiczno-Położniczym – 237 osób.

II. Wczesna diagnostyka i profilaktyka chorób

- **Diagnostyka zagrożeń chorobami nowotworowymi** – realizowana w Szpitalu (pacjenci oddziałów szpitalnych), Poradni Onkologicznej, Chirurgicznej oraz Pracowni Endoskopii – 1437 osób.
- **Wczesne wykrywanie raka szyjki macicy** – badania cytologiczne realizowane w Lecznictwie Ambulatoryjnym dla pacjentek Poradni Ginekologicznej – 1437 cytologii.

III. Profilaktyka chorób przewlekłych

- **Opieka nad osobami przewlekle chorymi** – świadczenia realizowane w Zakładzie Pielęgnacyjno-Opiekuńczym – 137 pacjentów.
- **Profilaktyka i leczenie chorób układu sercowo-naczyniowego oraz cukrzycy** – prowadzone na Oddziale Chorób Wewnętrznych – 518 pacjentów.

IV. Profilaktyka zagrożeń zdrowotnych

- **Program przeciwdziałania uzależnieniom** – działania dotyczące zagrożeń związanych z narkomanią, paleniem tytoniu i alkoholizmem, realizowane w Oddziale Dziennym Psychiatrycznym Rehabilitacyjnym oraz Poradni Zdrowia Psychicznego – 60 pacjentów.
- **Zagrożenia związane z otyłością** – działania profilaktyczne prowadzone na oddziałach szpitalnych – 36 pacjentów.

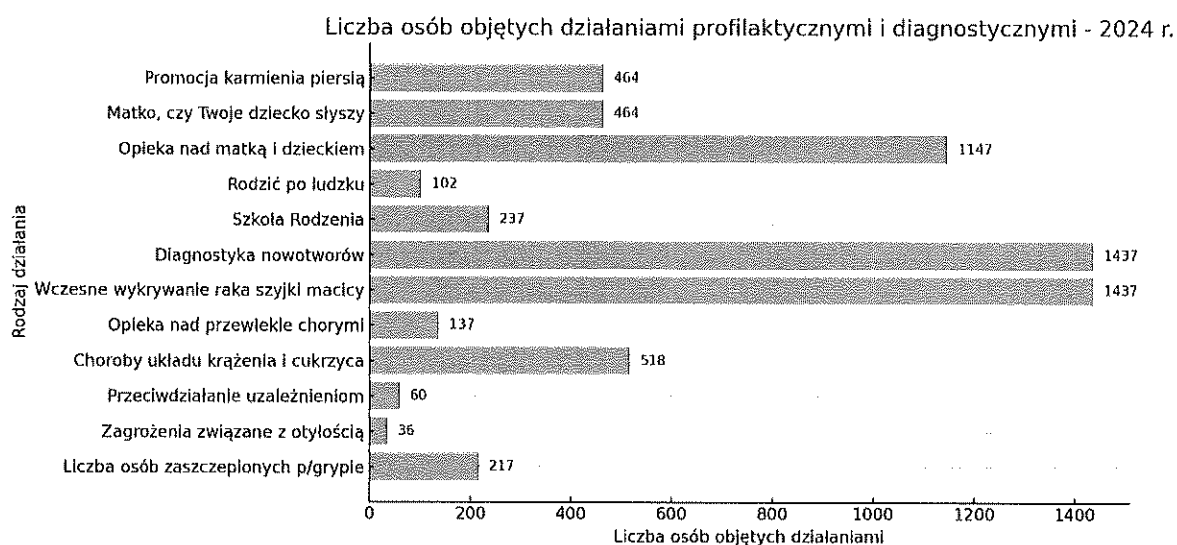
V. Akcja szczepień przeciwko grypie dla seniorów

W ramach działań na rzecz promocji zdrowia, we współpracy z **Gminą Barlinek**, zorganizowano akcję **bezpłatnych szczepień przeciwko grypie dla mieszkańców powyżej 65. roku życia**.

Celem kampanii było zwiększenie poziomu zaszczepienia wśród seniorów, którzy należą do grupy podwyższonego ryzyka wystąpienia powikłań pogrypowych. **Akcja trwała od 1 października do 30 listopada 2024 roku**, a w jej ramach zaszczepiono **217 osób spełniających kryterium wiekowe**.

Regularne szczepienia przeciwko grypie odgrywają kluczową rolę w ochronie zdrowia osób starszych, które ze względu na obniżoną odporność są bardziej narażone na ciężki przebieg choroby i jej powikłania.

Inicjatywa ta wpisuje się w szeroko zakrojone działania prozdrowotne, mające na celu poprawę stanu zdrowia i bezpieczeństwa epidemiologicznego lokalnej społeczności.



Sporządzono dnia 03.03.2025r.

Joanna Sucha -Dział Medyczno -Organizacyjny.

4. SYTUACJA FINANSOWA

Wynik finansowy

Działalność w roku obrotowym 2024 Spółki Szpital Barlinek Sp. z o.o. zamyka się stratą bilansową w kwocie 5.571.353,80 zł. Zarząd Spółki Szpital Barlinek Sp. z o.o. proponuje pokrycie straty roku bieżącego dopłatami wspólników oraz przyszłymi zyskami.

Dla celów porównawczych zaprezentowano dane za 2023 rok

Wyszczególnienie	2023	2024
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	39 673 461,73	44 172 818,24
B. Koszty działalności operacyjnej	45 655 338,09	48 639 611,78
C. Zysk (strata) na sprzedaży (A-B)	-5 981 876,36	-4 466 793,54
D. Pozostałe przychody operacyjne	782 585,16	956 818,67
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 002 309,05	842 189,01
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 6 201 600,25	-4 352 163,88
G. Przychody finansowe	22 205,78	26 087,01
H. Koszty finansowe	1 480 584,09	1 245 276,93
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	- 7 659 987,56	-5 571 353,80
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	- 7 659 987,56	-5 571 353,80

Najważniejszy udział w strukturze całkowitych przychodów mają przychody z tytułu kontaktu z Narodowym Funduszem Zdrowia.

Strukturę przychodów ze sprzedaży uzyskanych w 2024 roku oraz porównanie do roku ubiegłego przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Forma działalności	2023	2024	Zmiana wartości	Zmiana %	Udział %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Lecznictwo zamknięte [bez Izby Przyjęć]	22 042 895,96 zł	24 037 670,03 zł	1 994 774,07 zł	109,05%	54,42%
2.	Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy	6 886 982,09 zł	7 904 691,15 zł	1 017 709,06 zł	114,78%	17,89%
3.	Specjalistyczna opieka ambulatoryjna	3 449 053,17 zł	3 573 143,29 zł	124 090,12 zł	103,60%	8,09%
4.	Rehabilitacja	906 486,22 zł	757 520,69 zł	-148 965,53 zł	83,57%	1,71%
5.	Izba przyjęć	2 184 834,09 zł	2 972 105,00 zł	787 270,91 zł	136,03%	6,73%
6.	Podstawowa opieka zdrowotna - opieka nocna i świąteczna	2 447 320,06 zł	2 895 781,98 zł	448 461,92 zł	118,32%	6,56%

7.	Komórki pomocnicze medyczne	638 702,41 zł	586 326,70 zł	-52 375,71 zł	91,80%	1,33%
8.	Komórki pomocnicze niemedyczne	624 898,79 zł	930 281,14 zł	305 382,35 zł	148,87%	2,11%
9.	Dzienny Oddział Psychiatryczno-Rehabilitacyjny	454 107,06 zł	494 466,26 zł	40 359,20 zł	108,89%	1,12%
10.	Pozostała działalność medyczna	38 181,88 zł	20 832,00 zł	-17 349,88 zł	54,56%	0,05%
RAZEM PRZYCHODY		39 673 461,73 zł	44 172 818,24 zł	4 499 356,51 zł	111,34%	100,00%

Koszty działalności operacyjnej w okresie sprawozdawczym zrealizowano na poziomie 48.639.611,78 zł. Strukturę kosztów za 2024 rok w układzie rodzajowym prezentuje poniższa tabela.

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za lata 2023 (poprzedni rok) oraz 2024 (bieżący rok)			
		Poprzedni	Udział %	Bieżący	Udział %
I.	Koszty według rodzajów ogółem	45 655 338,09 zł	100,00%	48 639 611,78 zł	100,00%
1.	Amortyzacja	1 065 894,23 zł	2,33%	1 043 871,23 zł	2,15%
3.	Zużycie materiałów i energii	4 643 278,32 zł	10,17%	4 625 166,31 zł	9,51%
4.	Usługi obce	14 494 569,65 zł	31,75%	15 319 191,70 zł	31,50%
5.	Podatki i opłaty	642 987,34 zł	1,41%	583 598,24 zł	1,20%
6.	Wynagrodzenia	20 543 960,94 zł	45,00%	22 548 242,60 zł	46,36%
7.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 061 900,91 zł	8,90%	4 302 726,70 zł	8,85%
8.	Pozostałe koszty rodzajowe	202 746,73 zł	0,44%	216 815,00 zł	0,45%

Koszty amortyzacji w 2024 roku wyniosły 1.043.871,23 zł, niższa amortyzacja wynika z całkowitego zamortyzowania części środków trwałych.

Koszty zużycia materiałów i energii 4.625.166,31 zł, poziom zużytych materiałów i energii w stosunku do poprzedniego roku spadł o 0,39%. Koszty w tej kategorii to przede wszystkim, leki, sprzęt jednorazowego użytku, energia (w tym energia elektryczna, energia cieplna, woda, gaz), pozostałe materiały to m.in. materiały krwiopochodne, gazy medyczne, artykuły spożywcze, materiały biurowe, materiały diagnostyczne oraz inne materiały niezbędne do funkcjonowania Szpitala.

Koszty usług obcych wyniosły 15.319.191,70 zł i wzrosły o 5,69% w stosunku do roku 2023. Do usług obcych zaliczane są m.in.: kontrakty medyczne z lekarzami, pielęgniarkami, ratownikami medycznymi, konserwacja i naprawa sprzętu medycznego, usługi związane z opisami badań radiologicznych, badań laboratoryjnych i innych usług (usługi pralnicze, usługi prawne, serwisowe, informatyczne, usługi komunalne itp.).

Koszty podatków i opłat wyniosły 583.598,24 zł, koszty zmniejszyły się o 9,24 % w stosunku do roku 2023.

Koszty wynagrodzeń wyniosły 22.548.242,60 zł i wzrosły o 9,76 % w stosunku do roku poprzedniego, wzrost tych kosztów wymusiła m.in. podwyższona płaca minimalna oraz podwyżka płac w ochronie zdrowia od 01.07.2023 roku.

Pozostałe koszty rodzajowe wyniosły 216.815,00 zł i zwiększyły do roku poprzedniego o 6,94%, do tych kosztów należą m.in. koszty ubezpieczeń.

Szpital od wielu lat prowadzi politykę zmierzającą do ograniczenia kosztów, w szczególności ograniczenia zatrudnienia, ograniczenia bieżącego zużycia materiałów, wyrobów medycznych oraz wielu innych niezbędnych do funkcjonowania wydatków. Niestety nie udaje się pomimo tych działań zbilansować kosztów z przychodami.

Majątek i źródła jego finansowania

Aktywa na dzień 31.12.2024 roku prezentuje poniższa tabela. Aktywa Spółki na dzień 31.12.2024 roku wyniosły **23.801.878,93 zł**.

		31.12.2023	31.12.2024
A.	Aktywa trwałe	20.297.254,00	19.641.263,67
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	20.297.254,00	19.627.463,07
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	5.309.228,16	4.160.615,26
I	Zapasy	220.393,61	246.469,77
II	Należności krótkoterminowe	3.441.665,73	3.281.231,90
III	Inwestycje krótkoterminowe	241.690,68	10.418,05
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1.405.478,14	622.495,54
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Aktywa razem	25.606.482,16	23.801.878,93

Pasywa na dzień 31.12.2024 roku przedstawia poniższa tabela.

PASYWA		31.12.2023	31.12.2024
A.	Kapitał (fundusz) własny)	-2.424.770,87	--6.859.947,47
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	14.889.000,00	14.894.000,00

II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	10.191.460,00	12.897.676,40
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	2.000,00	2.000,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-19.847.252,31	-29.082.270,07
VI.	Zysk (strata) netto	-7.659.978,56	-5.571.353,80
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	28.031.253,03	30.661.826,40
I.	Rezerwy na zobowiązania, w tym:	0	0
II.	Zobowiązania długoterminowe	4.445.234,00	4.172.826,19
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	21.068.476,09	24.452.837,89
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	2.517.542,94	2.036.162,32
PASYWA RAZEM		25.606.482,16	23.801.878,93

W związku z emisją obligacji zmieniła się struktura pasywów bilansu. Na dzień bilansowy Spółka posiada zobowiązania długoterminowe w łącznej wysokości 3.337.000,00 zł z tytułu emisji obligacji z przeznaczeniem na inwestycję: „Rozbudowa Szpitala w Barlinku Sp. z o. o.”. W roku 2015 wyemitowano obligacji na łączną kwotę 8.000.000,00 zł, z czego w roku 2016 wykupiono na kwotę 1.160.000,00 zł. W roku 2016 wyemitowano łącznie 1.623.000,00 zł (na spłatę obligacji 1.160.000,00 zł oraz 463.000,00 zł na Przebudowę i termomodernizację byłego budynku Apteki na Dzienny Dom Opieki Medycznej w Barlinku oraz Laboratorium). W roku 2022 nastąpił wykup obligacji w wysokości 766.000,00 zł, w roku 2023 wykupiono obligacji w kwocie 826.000,00 zł. Termin pozostałych do wykupu obligacji wyemitowanych w roku 2015 w wysokości 3.420.000,00 zł przypada na lata 2024-2029. W roku 2024 nastąpił wykup obligacji w wysokości 826.000,00 zł. W związku z wykupem w roku 202 obligacji o wartości 580.000,00 zł oraz kuponu obligacji o wartości 147.000,00 zł wykazane one są w zobowiązaniach krótkoterminowych. Termin pozostałych do wykupu obligacji wyemitowanych w 2015 r. wynosi 2.840.000,00 zł. Termin wykupu obligacji wyemitowanych w roku 2016 przypadających na 2025r. wynosi 147.000,00 zł. W roku 2017 wyemitowano obligacje w wysokości 1.077.000,00 zł z przeznaczeniem na przebudowę byłego budynku hotelowego z przeznaczeniem na rozwój opieki długoterminowej w Szpitalu. Termin wykupu obligacji przypada na lata 2026-2029.

W dniu 12 maja 2015 roku Gmina Barlinek jako współnik wspierający, Powiat Myśliborski jako współnik, Szpital Barlinek sp. z o.o. jako spółka realizująca inwestycję oraz DNB Bank Polska S.A jako agent ds. płatności zawarli Umowę Wsparcia Projektu, na podstawie której w szczególności Gmina Barlinek zobowiązała się do udzielenia Spółce wsparcia finansowego poprzez obejmowanie w zamian za wkład pieniężny nowych udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki w okresie od 2015 roku do 2029 roku łącznie, w łącznej wysokości nieprzekraczającej 10.597.500,00zł. Na dzień 31 grudnia 2024 roku przeważającą część pasywów stanowią zobowiązania i rezerwy.

Wyszczególnienie	Okres wymagalności				Razem
	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 702 665,21	2 386 029,00	1 603 328,00	145 485,00	6 837 507,21
– kredyty i pożyczki	2 232 736,21	74 328,00	74 328,00	145 485,00	2 526 877,21
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		1 808 000,00	1 529 000,00		3 337 000,00
– inne zobowiązania finansowe					0,00
– z tytułu dostaw i usług					0,00
– zaliczki otrzymane na dostawy i usługi					0,00
– zobowiązania wekslowe					0,00
– z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	469 929,00	503 701,00			973 630,00
– z tytułu wynagrodzeń					
– inne					

Zobowiązania długoterminowe inne na koniec okresu obrotowego kwota 973.630,00 zł. Wartość innych zobowiązań długoterminowych to kwota należności głównych oraz opłat prolongacyjnych i odsetek od zawartych dwóch układów ratalnych z Zachodniopomorskim Urzędem Skarbowym z tytułu podatku PIT. Nowo zawarty układ ratalny z Zachodniopomorskim Urzędem Skarbowym został zawarty w kwietniu 2024r. w kwocie 1.066.698,00 zł wraz z odsetkami (59.345,00 zł) oraz z opłatą prolongacyjną (112.658,00zł). Termin spłaty układu wypada na marzec 2026r. Termin spłaty układu ratalnego z 2022r. wypada na marzec 2025r.

Na zobowiązania długoterminowe składają się kredyty i pożyczki (332 125,19 zł) oraz zobowiązania z tytułu emisji obligacji (3.337.000,00 zł), z przeznaczeniem na inwestycję: „Rozbudowa Szpitala w Barlinku Sp. z o. o.”. W roku 2015 wyemitowano łącznie 8.000.000,00 zł , z czego w roku 2016 wykupiono 1.160.000,00 zł. W roku 2016 wyemitowano łącznie 1.623.000,00 zł (na spłatę obligacji 1.160.000,00zł oraz 463.000,00 zł na Przebudowę i termomodernizację byłego budynku Apteki na Dzienny Dom Opieki Medycznej w Barlinku oraz Laboratorium). W roku 2021 nastąpił wykup obligacji w wysokości 826.000,0 zł. Termin pozostałych do wykupu obligacji wyemitowanych w roku 2015 w wysokości 4.639.000,0 zł przypada na lata 2022-2029 .W związku z umownym terminem wykupu w roku 2022 obligacji o wartości 520.000,00 zł, oraz kuponu obligacji o wartości 246.000,00zł wykazane one są w zobowiązaniach krótkoterminowych. Termin wykupu obligacji wyemitowanych w roku 2016 przypada na lata 2022-2025. W roku 2017 wyemitowano obligacje w wysokości 1.077.000,00 zł z przeznaczeniem na przebudowę byłego budynku hotelowego z przeznaczeniem na rozwój opieki długoterminowej w Szpitalu. Termin wykupu obligacji przypada na lata 2026-2029.

W dniu 12 maja 2015 roku Gmina Barlinek jako wspólnik wspierający, Powiat Myśliborski jako wspólnik, Szpital Barlinek sp. z o. o jako spółką realizującą inwestycję oraz DNB Bank Polska S.A jako agent ds. płatności zawarli Umowę Wsparcia Projektu, na podstawie której w szczególności Gmina Barlinek zobowiązała się do udzielenia Spółce wsparcia finansowego poprzez obejmowanie w zamian za wkład pieniężny nowych udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki w okresie od 2015 roku do 2029 roku łącznie, w łącznej wysokości nieprzekraczającej 10.597.500 zł.

Odsetki od wyemitowanych obligacji wyniosły w 2024 roku 401.077,80 zł,

W miesiącu grudniu 2023 roku Spółka zawarła dwa układy ratalne z ZUS z tytułu spłaty składek: pierwszy układ ratalny został zawarty za okres spłaty składek od 02/2021 do 10/2023, z doliczoną opłatą prolongacyjną i odsetkami na łączną sumę 5.767.792,38 zł, natomiast drugi układ ratalny został zawarty za okres spłaty składek za miesiąc listopad 2023 roku łącznie z opłatą prolongacyjną na kwotę 546.333,64 zł. Łączna suma zadłużenia zawarta w układach ratalnych z ZUS wynosi 6.314.126,02 zł. Z powodu braku spłat terminowych oraz w kwotach zobowiązujących układem - został zerwany.

W miesiącu listopadzie 2024 roku Spółka zawarł układ ratalny z ZUS z tytułu spłaty składek za okres spłaty składek od 02/2021 do 08/2024, z doliczoną opłatą prolongacyjną i odsetkami na łączną sumę 11.238.564,84 zł. Układ ratalny ZUS zostały umiejscowione w zobowiązaniach krótkoterminowych, ze względu na przyznany okres spłaty ratalnej 6 miesięcy do maja 2025 roku, z ostatnią ratą tzw. balonową, tzn. zawierającą od 89 % do 96 % całej sumy zadłużenia, z możliwością złożenia wniosku o zmianę warunków spłaty należności określonej w ostatniej racie, tzn. rozłożenia na kolejne wydłużone okresy spłaty ratalnej. Możliwość dokonania zmian warunków spłaty należności jest uwarunkowana terminowym dokonywaniem spłat rat układów ratalnych wynikających z harmonogramu spłaty, bez opóźnień i w pełnej wysokości rat wraz z obowiązkiem zapłaty składek bieżących w wysokości i terminie zgodnie ze złożoną deklaracją rozliczeniową ZUS DRA. Wpłaty nieterminowe lub w niepełnej wysokości spowodują zerwanie układów ratalnych i rozwiązanie umów o rozłożenie na raty należności z tytułu składek.

Spółka Szpital Barlinek Sp. z o. o w okresie sprawozdawczym nie zawierała umów leasingowych.

Wskaźniki finansowe

	31.12.2023	31.12.2024
Wskaźnik ogólnego zadłużenia[1]	-109%	-120%
Zyskowność działalności gospodarczej[2]	-19,79%	-24,92%
Zyskowność brutto[3]	-19,79%	-24,92%
Zyskowność netto[4]	-19,79%	-24,92%
Rentowność netto[5]	-19,31%	-12,03%
Zyskowność kapitału ROE[6]	311,58%	107,63%
Zyskowność aktywów ROA[7]	-28,83%	-15,11%

EBITA[8]	-12,39%	-7,75%
----------	---------	--------

Wskaźniki zyskowności przyjmują wartość ujemną ze względu na ujemny wynik finansowy (stratę netto).

- (1) Zobowiązania ogółem/ aktywa ogółem
- (2) Zysk na działalności gospodarczej/(przychody finansowe + pozostałe przychody operacyjne + zysk na sprzedaży)
- (3) Zysk brutto /(przychody finansowe + pozostałe przychody operacyjne + zysk na sprzedaży)
- (4)] Zysk netto/(przychody finansowe + pozostałe przychody operacyjne + zysk na sprzedaży)
- (5) (Zysk netto/ przychody ze sprzedaży)*100
- (6) Zyskowność kapitału ROE (wynik netto / kapitał *360/ ilość dni)
- (7) Zyskowność kapitału ROA (wynik netto / wartość aktywów ogółem)
- (8) zysk na sprzedaży + amortyzacja/przychody ze sprzedaży
- (9) aktywa bieżące (do 12 m-cy)/zobowiązania bieżące (do 12 m-cy)
- (10) aktywa bieżące (do 12 m-cy, bez zapasów)/zobowiązania bieżące (do 12 m-cy)

Ocena płynności finansowej

Wskaźniki płynności finansowej	31.12.2023	31.12.2024
Wskaźnik płynności bieżącej [9]	0,19	0,20
Wskaźnik płynności szybkiej [10]	0,29	0,11

Wartość optymalna dla tego wskaźnika to podawane przez wiele źródeł 1,2-2,0. Równowaga w przedsiębiorstwie występuje, gdy poziom aktywów jest 2x większy niż poziom zobowiązań w danym momencie.

Optymalnie wartość tego wskaźnika bieżącej płynności finansowej powinna wynosić od 0,8 do 1,2.

Informacja o instrumentach finansowych

Zobowiązania warunkowe:

Umowa pożyczki na dofinansowanie zadania: Przebudowa i modernizacja stacji uzdatniania wody wraz z infrastrukturą, kwota pożyczki 557.386,00 zł.

Zabezpieczenie spłaty pożyczki:

- a) weksel In blanco z klauzulą „bez protestu”,

- b) hipoteka na pierwszym miejscu do kwoty 836.079,00 zł na nieruchomości gruntowej zabudowanej w miejscowości Barlinek, działka 477/16, nr KW SZ1M/00037386/4,
- c) cesja praw z polisy ubezpieczeniowej od ognia i innych zdarzeń losowych nieruchomości będącej przedmiotem zabezpieczenia

Ponadto w przypadku opóźnienia w spłacie pożyczki lub odsetek umownych należnych Pożyczkodawcy przekraczającego 30 dni od terminu spłaty pożyczki, jej raty lub odsetek, Pożyczkodawca zażąda natychmiastowego zwrotu niespłaconej kwoty pożyczki wraz z odsetkami umownymi oraz może naliczyć karę umowną w wysokości 25% niespłaconej pożyczki.

Umowa o kredyt obrotowy w rachunku bieżącym:

- a) w terminie od 30.11.2020 do 30.01.2021 – 600.000,00 zł
- b) w terminie od 31.01.2021 do 30.01.2026 r. do kwot określonych w harmonogramie:

Data	Kapitał	Saldo po operacji
2021.01.29	-600 000,00	600 000,00
2021.02.26	10 000,00	590 000,00
2021.03.29	10 000,00	580 000,00
2021.04.28	10 000,00	570 000,00
2021.05.28	10 000,00	560 000,00
2021.06.28	10 000,00	550 000,00
2021.07.28	10 000,00	540 000,00
2021.08.30	10 000,00	530 000,00
2021.09.28	10 000,00	520 000,00
2021.10.28	10 000,00	510 000,00
2021.11.29	10 000,00	500 000,00
2021.12.28	10 000,00	490 000,00
2022.01.28	10 000,00	480 000,00
2022.02.28	10 000,00	470 000,00
2022.03.28	10 000,00	460 000,00
2022.04.28	10 000,00	450 000,00
2022.05.30	10 000,00	440 000,00
2022.06.28	10 000,00	430 000,00
2022.07.28	10 000,00	420 000,00
2022.08.29	10 000,00	410 000,00
2022.09.28	10 000,00	400 000,00
2022.10.28	10 000,00	390 000,00
2022.11.28	10 000,00	380 000,00
2022.12.28	10 000,00	370 000,00
2023.01.30	10 000,00	360 000,00
2023.02.28	10 000,00	350 000,00
2023.03.28	10 000,00	340 000,00

2023.04.28	10 000,00	330 000,00
2023.05.29	10 000,00	320 000,00
2023.06.28	10 000,00	310 000,00
2023.07.28	10 000,00	300 000,00
2023.08.28	10 000,00	290 000,00
2023.09.28	10 000,00	280 000,00
2023.10.30	10 000,00	270 000,00
2023.11.28	10 000,00	260 000,00
2023.12.28	10 000,00	250 000,00
2024.01.29	10 000,00	240 000,00
2024.02.28	10 000,00	230 000,00
2024.03.28	10 000,00	220 000,00
2024.04.29	10 000,00	210 000,00
2024.05.28	10 000,00	200 000,00
2024.06.28	10 000,00	190 000,00
2024.07.29	10 000,00	180 000,00
2024.08.28	10 000,00	170 000,00
2024.09.30	10 000,00	160 000,00
2024.10.28	10 000,00	150 000,00
2024.11.28	10 000,00	140 000,00
2024.12.30	10 000,00	130 000,00
2025.01.28	10 000,00	120 000,00
2025.02.28	10 000,00	110 000,00
2025.03.28	10 000,00	100 000,00
2025.04.28	10 000,00	90 000,00
2025.05.28	10 000,00	80 000,00
2025.06.30	10 000,00	70 000,00
2025.07.28	10 000,00	60 000,00
2025.08.28	10 000,00	50 000,00
2025.09.29	10 000,00	40 000,00
2025.10.28	10 000,00	30 000,00
2025.11.28	10 000,00	20 000,00
2025.12.29	10 000,00	10 000,00
2026.01.30	10 000,00	0,00
RAZEM: - transze	- 600 000,00	
- spłaty	600 000,00	0,00

Kredyt oprocentowany jest według zmiennej stopy procentowej stanowiącej sumę stawki WIBOR 3M i stałej marży banku wynoszącej 4,50 punktów procentowych. Stawka WIBOR 3M obliczana jest jako stawka obowiązująca na dany miesiąc ustalona jako średnia arytmetyczna kwotowa WIBORU

3M w miesiącu poprzedzającym miesiąc naliczania odsetek. Na dzień podpisania umowy oprocentowanie kredytu wynosi 5,77 % w stosunku rocznym.

Informacja o instrumentach finansowych, czynnikach ryzyka i zagrożeniach

- **Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym**

Spółka narażona jest na ryzyko rynkowe obejmujące przede wszystkim ryzyko zmiany stóp procentowych. Dodatkowo Spółka narażona jest na ryzyko kredytowe oraz ryzyko płynności.

Zarząd na bieżąco weryfikuje i ustala zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka w sposób opisany poniżej. Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

- **Ryzyko stopy procentowej**

Narażenie Spółki na ryzyko rynkowe wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim wyemitowanych przez Spółkę obligacji o zmiennym oprocentowaniu. Ryzyko to nie jest możliwe do wyeliminowania, z uwagi na odległe terminy wykupu obligacji, tj. ostateczny wykup obligacji nastąpi w roku 2029.

- **Ryzyko walutowe**

Spółka nie jest narażona na ryzyko walutowe z tytułu sprzedaży i zakupów dokonywanych w EUR.

Ryzyko, jakie powstaje w wyniku dokonywania przez Spółkę transakcji sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż jej waluta wyceny jest marginalne. Transakcje sprzedaży i zakupu zawarte przez Spółkę nie są wyrażone w walutach innych niż waluta sprawozdawcza Spółki.

- **Ryzyko kredytowe**

Spółka świadczy usługi głównie na rzecz Narodowego Funduszu Zdrowia, stąd nie jest narażona na ryzyko niewypłacalności ze strony Funduszu. W stosunku do pozostałych kontrahentów Spółka stosuje zasadę bieżącego monitorowania należności oraz ogranicza to ryzyko poprzez odpowiednio szybkie podejmowanie działań windykacyjnych.

Spółka finansuje swoją działalność pożyczkami i kredytami, w związku z czym narażona jest na ryzyko zakłóceń płynności w przypadku cofnięcia tych źródeł finansowania. Jednocześnie ryzyko to jest w znacznym stopniu zredukowane dzięki źródłom pochodzenia finansowania – pożyczki zostały zaciągnięte przy współpracy z Udziałowcami Spółki, co stanowi element sposobu finansowania spółki. Kredyt obrotowy w Gospodarczym Banku Spółdzielczym w Barlinku jest stosunkowo

niewysoki, finansowanie zewnętrzne (pożyczki oraz kredyt obrotowy) zaciągnięte są w walucie PLN, co nie powoduje powstania ryzyka walutowego. Spółka nie stosuje instrumentów zabezpieczenia tego ryzyka. Ryzyko stopy procentowej nie jest oceniane jako znaczne: pożyczki posiadają stałą stopę procentową.

- **Ryzyko związane z płynnością**

Zarządzanie płynnością Spółki koncentruje się na analizie spływu należności, monitorowaniu wymagalnych zobowiązań oraz odpowiednim zarządzaniu środkami pieniężnymi. Spółka balansuje wahania w tempie spływu należności poprzez terminy spłaty zobowiązań handlowych oraz kredytem obrotowym. Dobre, wieloletnie relacje z największymi dostawcami powodują, że nawet w przypadku istotnego punktowego opóźnienia w spłacie należności, spółka ma możliwość opóźnienia realizacji płatności do dostawców bez wpływu na terminowość dostaw. Nie mniej jednak ryzyko trwałej utraty płynności w Spółce ocenić należy jako znaczące. Jego minimalizowanie związane jest przez dokapitalizowanie przez większościowego udziałowca.

- **Ryzyko związane z sytuacją na rynkach finansowych**

Istnieje ryzyko pogłębienia lub przedłużenia się kryzysu na rynkach finansowych. Skutkiem tego kryzysu jest ograniczenie możliwości pozyskiwania kapitału na inwestycje, a w efekcie ograniczenie wydatków inwestycyjnych, jak również powstawanie zatorów płatniczych, ograniczenie konsumpcji indywidualnej oraz wzrost kosztu pieniądza. Długotrwałe ograniczenie wydatków inwestycyjnych może mieć negatywny wpływ na wyniki finansowe Spółki. Celem ograniczenia przedmiotowego ryzyka Spółka podejmuje działania mające zminimalizować wpływ tego czynnika ryzyka. Przede wszystkim są to działania mające na celu pozyskiwanie środków na inwestycje ze źródeł publicznych (zwłaszcza UE).

- **Ryzyko niepowodzenia strategii rozwoju**

Spółka narażona jest na typowe dla każdego przedsiębiorcy ryzyko związane z nietrafnością przyjętych założeń strategicznych dotyczących m.in. rozwijanych usług i produktów oraz przyszłego zapotrzebowania na nie ze strony klientów. Powyższe wpływa także na ryzyko niezrealizowania możliwych do osiągnięcia przychodów i wyników finansowych. Dodatkowo Spółka realizuje program naprawczy, którego realizacja może być zagrożona z uwagi m.in. na konieczność realizacji wzrostu wynagrodzeń oraz brak jasnych działań podjętych ze strony NFZ w zakresie dalszego finansowania. W ocenie Zarządu, mając na uwadze dotychczasowe wyniki Spółki, ryzyko to jest znaczące.

- **Ryzyko konieczności ponoszenia nakładów na rozwój działalności**

Celem oferowania klientom usług na możliwie najwyższym poziomie Spółka musi stale rozszerzać zakres świadczonych usług oraz udoskonalać sposób ich świadczenia. Oznacza to między innymi konieczność ponoszenia znaczących nakładów (np. na zatrudnianie nowych pracowników, szkolenie pracowników, nakłady na infrastrukturę, inwestycje w nowy sprzęt medyczny itp.). Nie można wykluczyć, iż niektóre lub nawet wszystkie nakłady ponoszone przez Spółkę nie znajdują odzwierciedlenia w wysokości osiągniętych przychodów. Celem minimalizacji przedmiotowego ryzyka, przed podjęciem każdej decyzji o poniesieniu takich nakładów, Spółka dokonuje możliwie dokładnej analizy rynku, potrzeb klientów oraz możliwości finansowania przez NFZ.

- **Ryzyko utraty kluczowych osób i wykwalifikowanej kadry**

W działalność operacyjną Spółki zaangażowany jest Zarząd oraz wykwalifikowany personel medyczny. Istnieje ryzyko zwłaszcza w odniesieniu do personelu medycznego, że w przypadku, gdyby przestali oni pełnić swoje funkcje, działalność Spółki może być zakłócona z uwagi na brak możliwości realizacji warunków umów zawartych z NFZ, a tym samym na wielkość osiągniętych przychodów.

- **Ryzyko wzrostu kosztów operacyjnych**

Spółka, podobnie jak większość innych podmiotów, narażona jest na wzrost kosztów operacyjnych. Wzrost kosztów takich jak: wynagrodzenia, usługi obce, zużycie materiałów i energii może wpłynąć na zmniejszenie zysków. W wyniku zaistnienia takich czynników będzie to miało istotny wpływ na prowadzoną działalność.

- **Ryzyko zmian przepisów prawnych lub ich interpretacji**

Biorąc pod uwagę, że specyfiką polskiego systemu prawnego jest znaczna i trudna do przewidzenia zmienność, a także często niska jakość prac legislacyjnych, istotnym ryzykiem dla dynamiki i rozwoju działalności Spółki mogą być zmiany przepisów lub ich interpretacji, w szczególności w zakresie rozporządzeń Ministra Zdrowia, prawa handlowego, podatkowego oraz związanego z rynkami finansowymi. Skutkiem wyżej wymienionych, niekorzystnych zmian może być ograniczenie dynamiki działań oraz pogorszenie się kondycji finansowej Spółki, a tym samym spadek wartości aktywów Spółki. Celem ograniczenia tego ryzyka Zarząd Spółki na bieżąco monitoruje zmiany kluczowych przepisów prawnych i sposobu ich interpretacji, starając się z odpowiednim wyprzedzeniem dostosowywać strategię Spółki do występujących zmian.

Sporządzono dnia 12.03.2025r.

Mirella Stieler – Główny Księgowy

5. INWESTYCJE I ROZWÓJ.

Sprawozdanie z realizacji remontów oraz zakupów sprzętu w 2024 roku:

I. Realizacja prac remontowych

W 2024 roku przeprowadzono szereg kompleksowych prac remontowych, mających na celu modernizację infrastruktury placówki oraz poprawę warunków hospitalizacji pacjentów i komfortu pracy personelu medycznego.

1. Maj 2024

- Uzupełnienie ubytków w ścianach oddziału wewnętrznego (sekcja damska i męska).
- Zakup nowych mebli do kuchni oddziałowej.
- Wymiana zlewozmywaka i wylewki w części męskiej oddziału.
- Naprawa wyrwanych gniazdek elektrycznych w salach pacjentów.
- Wymiana toalety i spłuczki w toalecie personelu kuchni.
- Remont pomieszczenia gospodarczego bloku operacyjnego – uzupełnienie ubytków w ścianach oraz malowanie sufitów.

2. Czerwiec 2024

- Odmalowanie zacieków na sufitach w bloku operacyjnym oraz pomieszczeniu socjalnym.
- Remont sali terapii zajęciowej na odcinku „D” Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego (uzupełnienie ubytków, malowanie).

3. Lipiec 2024

- Prace remontowe w rejonie bloku operacyjnego oraz oddziału chirurgicznego.
- Uzupełnienie ubytków w ścianach przy wyjściu z bloku operacyjnego oraz przy wejściu na oddział chirurgiczny.
- Wymiana profili, uzupełnienie tynków i odmalowanie ścian.
- Naprawa wentylacji w pokoju zabiegowym oddziału chirurgicznego.
- Renowacja futryn i drzwi drewnianych.

4. Sierpień 2024

- Remont i zabezpieczenie balkonu w pokoju lekarzy chirurgów.

- Usunięcie przemokniętego tynku oraz odmalowanie sali rehabilitacyjnej na odcinku „D” ZPO.
- Rozpoczęcie procesu relokacji oddziału ZPO „D” do budynków „A”, „B” i „C”.
- Instalacja nowego systemu przyzywowego pielęgniarek.
- Instalacja paneli medycznych ściennych z doprowadzeniem przewodów tlenowych w Sali intensywnego nadzoru - oddział chorób wewnętrznych (nowy budynek).

5. Wrzesień 2024

- Adaptacja pomieszczeń w budynku „A” pod nową lokalizację oddziału internistycznego.
- Malowanie sufitów, korytarzy, sal pacjentów i pomieszczeń pomocniczych.
- Montaż paneli gazów medycznych w sali intensywnego nadzoru.
- Instalacja urządzeń sanitarnych i położenie płytek w rejonie węzła sanitarnego.

6. Październik 2024

- Kontynuacja prac związanych z przeniesieniem oddziału internistycznego do nowej lokalizacji.
- Malowanie drzwi do sal pacjentów oraz pomieszczeń zabiegowych.
- Uzupełnienie fug w toalecie personelu oddziału internistycznego.
- Remont pomieszczenia rejestracji w budynku „C”.

7. Listopad 2024

- Remont sali nr 69 na oddziale ginekologiczno-położniczym (uzupełnienie ubytków, malowanie).
- Modernizacja sali cięć cesarskich: wymiana uszkodzonych płytek, naprawa zacieku i położenie nowych płytek ceramicznych.

8. Grudzień 2024

- Usunięcie zacieków w pomieszczeniach rehabilitacji oraz węzłach sanitarnych.
- Położenie nowego tynku przy wejściu do rehabilitacji.
- Wyznaczenie i remont nowej lokalizacji szatni dla oddziału chirurgicznego w budynku „A”.

II. Zakup sprzętu medycznego i technicznego

W ramach inwestycji w nowoczesny sprzęt medyczny oraz wyposażenie techniczne, dokonano szeregu zakupów na potrzeby placówki, w tym:

1. Sprzęt medyczny

- Głowica do USG Arietta – oddział wewnętrzny (22 000,00 zł).
- Kardiotokograf z wózkiem i koszem – oddział ginekologiczno-położniczy (21 500,00 zł).
- Defibrylator kliniczny DefiMax Plus ze stojakiem – blok operacyjny (28 296,00 zł).
- Źródło światła LED do laparoskopu – blok operacyjny (32 954,00 zł).
- Mobilna lampa zabiegowa Polaris 50 – oddział chirurgiczny (14 040,00 zł).
- Wideokolonoskop Endoelektronik – pracownia gastrologiczna (59 184,00 zł).
- Głowica Endokawitarna Mindray do USG – oddział ginekologiczno-położniczy (22 000,00 zł).
- System przyzywowy pielęgniarek – oddział wewnętrzny (19 004,98 zł).

2. Wyposażenie kuchni

- Piec konwekcyjno-parowy STALGAST Smart Cook 11XGN (44 219,58 zł).
- Szatkownica do warzyw CL50 (10 071,24 zł).
- Mikser planetarny STALGAST (4 338,83 zł).

3. Wyposażenie Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego

- Wózek transportowo-kąpielowy C213 – ZPO (9 000,00 zł).
- Wózek do przewozu ciał – prosektorium (10 509,00 zł).

Realizacja zaplanowanych prac remontowych oraz zakupów sprzętu medycznego i technicznego w 2024 roku znacząco wpłynęła na poprawę infrastruktury placówki oraz jakość świadczonych usług medycznych. Przeprowadzone modernizacje umożliwiły stworzenie bardziej komfortowych warunków hospitalizacji dla pacjentów oraz poprawę ergonomii pracy personelu. Inwestycje w nowoczesny sprzęt pozwolą na podniesienie standardów leczenia i diagnostyki, co przyczynia się do dalszego rozwoju placówki i wzrostu efektywności operacyjnej.

Sporządzono dnia 12.03.2025r.

Olga Dubicka – Dział Administracyjno-Gospodarczy

6. ZATRUDNIENIE:

Stan zatrudnienia w szpitalu uwzględniający poszczególne grupy zawodowe:

Lp.	Wyszczególnienie	Początek okresu	Koniec okresu	Zmiana	Udział %
1	Lekarze zatrudnieni na umowę o pracę	0	2	2	1
2	Lekarze na kontraktach w przeliczeniu na etaty	17,45	18,88	1,43	5
3	Pielęgniarki i ratownicy medyczni	59	45	-14	13
4	Położne	18	19	1	5,5
5	Salowe	25	20	-5	6
6	Pozostali pracownicy z wyższym wyksz.	3	3	0	1
7	Technicy medyczni	20,5	16,5	-4	5
8	Pomoce medyczne i laboratoryjne, rejestr.	5,5	7	1,5	2
9	Opiekunki	24	23	-1	6,5
10	Administracja	12,78	11,81	-0,97	3
11	Kuchnia, magazyn	8	8	0	2
12	Obsługa - pracownicy fizyczni	7	6	-1	2
13	Zatrudnieni na umowy zlecenie i kontrakty	145	169	24	48
	RAZEM:	345,23	349,19	3,96	100

Porównując strukturę zatrudnienia od roku 2023 do końca roku 2024 zatrudnienie zwiększyło się o 3,96 etatu.

Szpital w Barlinku boryka się z problemami związanymi z niedostatecznym finansowaniem, dużą rotacją kadrową, ale również brakiem stabilności w sferze prawno-organizacyjnej. Z początkiem 2024 roku szpital stanął przed wieloma dodatkowymi wyzwaniami. Długotrwałe zaległości Spółki względem pracowników i kontrahentów w wypłacie zaległych wynagrodzeń i zobowiązań, rosnące

koszty utrzymania placówki w związku z podwyżkami cen gazu i prądu czy wysoką inflacją, konieczność realizacji zaległych świadczeń wstrzymanych z powodu pandemii, by wywiązać się z umów z płatnikiem czy renegocjowanie umów z lekarzami po wejściu w życie Polskiego Ładu - to tylko część z nich, które w znacznej mierze dzięki dofinansowaniu właścicieli oraz podjętych działaniach na polu mediacji i podpisaniu licznych porozumień i ugód z kontrahentami, a także zawarty układ ratalny z ZUS w zakresie spłaty zaległych zobowiązań rozłożonych na raty, udało się opanować chwilowy kryzys, który w przypadku braku płynności finansowej, może powrócić w każdej chwili.

Sporządzono dnia 14.03.2025r.

Katarzyna Mazurkiewicz – Kadry

Załączniki :

1. Zestawienie leczonych (przyjętych) w Szpitalu w 2024 roku – załącznik nr 1.
2. Wykonanie hospitalizacji 2024 rok – załącznik nr 2.
3. Izba Przyjęć – odmowy i porady 2024 rok – załącznik nr 3.
4. Wykonane zabiegi – blok operacyjny 2024 rok – załącznik nr 4.
5. Badania wykonane na rzecz pacjentów hospitalizowanych i ambulatoryjnych w 2024 roku – załącznik nr 5.
6. Ceny w kontrakcie z NFZ za 2024 rok – załącznik nr 6.
7. Umowy z NFZ w 2024 roku – załącznik nr 7.
8. Roczna informacja o zrealizowanych lub podjętych zadaniach z zakresu zdrowia publicznego za rok 2024 - załącznik nr 8.
9. Stan zatrudnienia na koniec miesiąca - załącznik nr 9

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

dla:

SZPITAL BARLINEK SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

za okres:

2024-01-01 - 2024-12-31

Data sporządzenia:

2024-03-31

Signature Not Verified

Dokument podpisany
przez Mirella Stieler

Data: 2025.06.17
07:53:30 CEST

Łukasz
Szymon
Dombek

Elektronicznie
podpisany przez
Łukasz Szymon
Dombek
Data: 2025.06.17
08:04:28 +02'00'

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa i dane identyfikujące jednostkę

Nazwa jednostki: SZPITAL BARLINEK SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

NIP: 5971730494

KRS: 0000447800

Siedziba albo miejsce zamieszkania

Miejscowość: BARLINEK
Województwo: ZACHODNIOPOMORSKIE
Powiat: MYŚLIBORSKI
Gmina: BARLINEK

Adres polski

Ulica: SZPITALNA 10
Miejscowość: BARLINEK
Kod pocztowy: 74-320
Pocztą: BARLINEK
Województwo: ZACHODNIOPOMORSKIE
Powiat: MYŚLIBORSKI
Gmina: BARLINEK

Przedmiot działalności jednostki

8610Z, 8621Z, 8622Z, 8690A, 8690C, 8690E

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☐ Tak ☒ Nie

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

☒ Tak ☐ Nie

Wskazanie, czy brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

☐ Tak ☒ Nie

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Szpital Barlinek Sp. z o. o. w dającej się przewidzieć przyszłości.
Spółka poniosła w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2024 stratę netto w wysokości 5.571.353,80 zł. Na dzień 31 grudnia 2024 zobowiązania krótkoterminowe przewyższają aktywa krótkoterminowe o kwotę 20.292.222,63 zł. Ponadto bilans Spółki wykazuje stratę przewyższającą sumę kapitału zapasowego i rezerwowych oraz jedną trzecią kapitału zakładowego.
Na dzień 31 grudnia 2024 r. Spółka nie spłaca w terminie części zobowiązań handlowych.
W związku z sytuacją finansową Spółki Zarząd i Udziałowcy podjęli działania naprawcze zmierzające do poprawy sytuacji ekonomicznej i spłaty zobowiązań wymagalnych wobec dostawców towarów i usług poprzez dofinansowanie bieżącej działalności Spółki.
Przedstawione założenia oraz działania naprawcze zaplanowane do realizacji w lipcu 2024r., zostały w 88,63% wykonane. Działania naprawcze polegające na reorganizacji pracy pielęgniarek na Bloku Operacyjnym oraz reorganizacja pracy w laboratorium szpitala są w trakcie wykonywania.
Zatrudnienie pracowników zostaje przeorganizowane. Zostają wypowiedziane zawarte umowy o pracę, na rzecz zmiany warunków zatrudnienia na umowy zlecenie. Przyniesie to zmniejszenie kosztów utrzymania pracownika, które ponosi Szpital.
Zarząd podpisał z Narodowym Funduszem Zdrowia kontrakty na rok 2025 na poziomie wyższym w stosunku do roku ubiegłego.
Zarząd podjął także działania i doprowadził do zawarcia ugód z Urzędem Skarbowym dotyczących rozłożenia na raty zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych.
Zarząd zawarł również ugodę z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych dotyczącą rozłożenia na raty wymagalnych i przeterminowanych składek na ubezpieczenia społeczne.
Zarząd podjął również działania w kierunku zwiększenia w roku 2025 przychodów, negocjuje podpisanie nowych kontraktów oraz zwiększenie liczby miejsc w ZPO.

Przyjęte zasady dotyczące metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości w oparciu o Ustawę o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (tekst jednolity Dz. U. 2024 poz.619).

Przyjęte zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do aktywów trwałych spółka wycenia według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości początkowej wyższej od wartości granicznej określonej w ustawie o PDOP spółka amortyzuje metodą liniową, poczynwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przekazania ich do użytkowania do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór. Spółka przy amortyzacji środków trwałych stosuje stawki amortyzacyjne wynikające z przepisów podatkowych. Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się przy uwzględnieniu minimalnych okresów amortyzacji określonych w przepisach podatkowych. Każdy środek trwały z wyjątkiem środków trwałych niskocennych jest klasyfikowany zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych (KŚT). Spółka umarza jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji składniki majątku oraz pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych w 100% ich wartości w miesiącu oddania do użytkowania. Wyceny według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu dokonuje się, jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, a w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji. Na dzień bilansowy zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości, wartość, w jakiej środki zostały przyjęte, pomniejsza się o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
2. Środki trwałe w budowie - zgodnie z art. 28 ust. 2 ustawy o rachunkowości wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem (w tym odsetki od źródeł finansowania w celu utworzenia środków trwałych), pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
3. Na dzień nabycia lub powstania inwestycje długoterminowe (art. 35 ust. 1 ustawy o rachunkowości) ujmuje się w księgach rachunkowych w cenach nabycia. Na dzień bilansowy, na podstawie postanowień art. 28.1. pkt. 3 ustawy o rachunkowości udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych, wycenia się w cenie ich nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, czyli w cenach nabycia netto.
4. Na dzień nabycia lub powstania inwestycje krótkoterminowe (art. 35 ust. 1 ustawy o rachunkowości) ujmuje się w cenach nabycia lub zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia lub rozliczenia transakcji nie są istotne. Inwestycje krótkoterminowe, zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt. 5 ustawy o rachunkowości, wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według ceny (wartości) rynkowej.
5. Aktywa pieniężne na dzień bilansowy wycenia się na podstawie art. 28. ust. 1 pkt. 10 ustawy o rachunkowości w wartości nominalnej, tj. łącznie ze skapitalizowanymi, zarachowanymi odsetkami.
6. Na dzień powstania należności zgodnie z art. 28 ust. 11 pkt. 2 ustawy o rachunkowości ujmuje się według wartości nominalnej pomniejszonej o odpis aktualizacyjny. Odpisów aktualizacyjnych dokonuje się na należnościach przeterminowanych w sposób obligacyjny. Odpisów aktualizujących dokonuje się na należnościach nieprzeterminowanych, których ściagalność jest wątpliwa, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.
7. Na dzień powstania zobowiązania zgodnie z art. 28 ust. 11 pkt. 2 ustawy o rachunkowości ujmuje się według wartości nominalnej pomniejszonej o odpis aktualizacyjny.
8. Rezerwy na zobowiązania zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt. 9 ustawy o rachunkowości wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.
9. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy. Zgodnie z art. 30 ust. 1 ustawy o rachunkowości na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wyrażone w walucie obcej wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.
10. Materiały (towary) wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. rozchód materiałów z magazynu wycenia się według cen rzeczywistych metodą szczegółowej identyfikacji.
11. Rzeczowe aktywa obrotowe wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji.
12. Kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.
13. Stan produkcji w toku na koniec okresu nie wycenia się.

Przyjęte zasady dotyczące ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Przyjęte zasady pozostałe

Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z załącznikiem nr 1 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (tekst jednolity Dz. U. 2024 poz.619).

Bilans

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
Aktywa razem	23 801 878.93	25 606 482.16
A. Aktywa trwałe	19 641 263.67	20 297 254.00
I. Wartości niematerialne i prawne	13 800.60	0.00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	13 800.60	0.00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	19 627 463.07	20 297 254.00
1. Środki trwałe	19 298 836.67	19 968 627.60
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 607 000.00	2 607 000.00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 598 745.32	16 101 410.73
c) urządzenia techniczne i maszyny	230 072.26	226 363.92
d) środki transportu	124 866.35	173 651.51
e) inne środki trwałe	738 152.74	860 201.44
2. Środki trwałe w budowie	328 626.40	328 626.40
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0.00	0.00
B. Aktywa obrotowe	4 160 615.26	5 309 228.16
I. Zapasy	246 469.77	220 393.61
1. Materiały	246 469.77	220 393.61
II. Należności krótkoterminowe	3 281 231.90	3 441 665.73
3. Należności od pozostałych jednostek	3 281 231.90	3 441 665.73
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 276 941.00	2 940 665.73
- do 12 miesięcy	3 276 941.00	2 940 665.73
c) inne	4 290.90	501 000.00
d) dochodzone na drodze sądowej	0.00	0.00
III. Inwestycje krótkoterminowe	10 418.05	241 690.68
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 418.05	241 690.68
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	10 418.05	241 690.68
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	10 418.05	241 690.68
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	622 495.54	1 405 478.14
Pasywa razem	23 801 878.93	25 606 482.16
A. Kapitał (fundusz) własny	-6 859 947.47	-2 424 770.87
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	14 894 000.00	14 889 000.00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	12 899 676.40	10 193 460.00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-29 082 270.07	-19 847 252.31
VI. Zysk (strata) netto	-5 571 353.80	-7 659 978.56
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	30 661 826.40	28 031 253.03
II. Zobowiązania długoterminowe	4 172 826.19	4 445 234.00
3. Wobec pozostałych jednostek	4 172 826.19	4 445 234.00
a) kredyty i pożyczki	332 125.19	331 305.00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	3 337 000.00	4 064 000.00
e) inne	503 701.00	49 929.00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	24 452 837.89	21 068 476.09
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	24 240 807.27	20 801 436.36
a) kredyty i pożyczki	2 324 390.15	2 755 184.03
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	727 000.00	826 000.00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 944 043.11	6 454 568.08
- do 12 miesięcy	4 944 043.11	6 454 568.08
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	14 670 507.32	8 929 578.23
h) z tytułu wynagrodzeń	1 438 397.01	1 326 251.78
i) inne	136 469.68	509 854.24
4. Fundusze specjalne	212 030.62	267 039.73
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 036 162.32	2 517 542.94
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 036 162.32	2 517 542.94
- długoterminowe	1 989 290.32	2 413 283.36
- krótkoterminowe	46 872.00	104 259.58

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	44 172 818.24	39 673 461.73
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	44 172 818.24	39 673 461.73
B. Koszty działalności operacyjnej	48 639 611.78	45 655 338.09
I. Amortyzacja	1 043 871.23	1 065 894.20
II. Zużycie materiałów i energii	4 625 166.31	4 643 278.32
III. Usługi obce	15 319 191.70	14 494 569.65
IV. Podatki i opłaty, w tym:	583 598.24	642 987.34
V. Wynagrodzenia	22 548 242.60	20 543 960.94
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4 302 726.70	4 061 900.91
- emerytalne	2 011 524.73	1 899 051.79
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	216 815.00	202 746.73
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-4 466 793.54	-5 981 876.36
D. Pozostałe przychody operacyjne	956 818.67	782 585.16
II. Dotacje	70 289.91	330 310.90
IV. Inne przychody operacyjne	886 528.76	452 274.26
E. Pozostałe koszty operacyjne	842 189.01	1 002 309.05
III. Inne koszty operacyjne	842 189.01	1 002 309.05
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-4 352 163.88	-6 201 600.25
G. Przychody finansowe	26 087.01	22 205.78
II. Odsetki, w tym:	26 087.01	22 205.78
H. Koszty finansowe	1 245 276.93	1 480 584.09
I. Odsetki, w tym:	1 245 276.93	1 480 584.09
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-5 571 353.80	-7 659 978.56
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-5 571 353.80	-7 659 978.56

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-2 424 770.87	-1 375 471.35
I.A. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-2 424 770.87	-1 375 471.35
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	14 889 000.00	14 884 000.00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	5 000.00	5 000.00
a) zwiększenie (z tytułu)	5 000.00	5 000.00
- wydania udziałów (emisji akcji)	5 000.00	5 000.00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	14 894 000.00	14 889 000.00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	10 191 460.00	5 167 000.00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 706 216.40	5 024 460.00
a) zwiększenie (z tytułu)	2 706 216.40	5 024 460.00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	2 706 216.40	5 024 460.00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	12 897 676.40	10 191 460.00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	2 000.00	1 000.00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0.00	1 000.00
a) zwiększenie (z tytułu)	5 000.00	6 000.00
wpłata od Powiatu Myśliborskiego wkładu pieniężnego na kapitał podstawowy	2 000.00	1 000.00
wpłata od Gminy Barlinek wkładu pieniężnego na poczet zwiększenia udziałów	3 000.00	5 000.00
b) zmniejszenie (z tytułu)	5 000.00	5 000.00
rejestracja zwiększenia udziałów - wpłaty ujęto w kapitale rezerwowym	-5 000.00	-5 000.00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2 000.00	2 000.00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-19 847 252.30	-13 895 920.16
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0.00	0.00
- korekty błędów	0.00	0.00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0.00	0.00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	0.00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	19 847 252.30	13 895 920.16
- korekty błędów	1 583 363.97	0.00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	21 430 616.27	13 895 920.16
a) zwiększenie (z tytułu)	7 659 978.56	5 951 332.15
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	7 659 978.56	5 951 332.15
b) zmniejszenie (z tytułu)	8 324.76	0.00
pokrycie części straty za rok 2017 z kapitału zapasowego	0.00	0.00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	29 082 270.07	19 847 252.31
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-29 082 270.07	-19 847 252.31
6. Wynik netto	-5 571 353.80	-7 659 978.56
b) strata netto	5 571 353.80	7 659 978.56
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-6 859 947.47	-2 424 770.87
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0.00	0.00

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-1 154 021.17	-2 156 495.47
I. Zysk (strata) netto	-5 571 353.80	-7 659 978.56
II. Korekty razem	4 417 332.63	5 503 483.09
1. Amortyzacja	1 043 871.23	1 065 894.20
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	882 416.60	960 626.14
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0.00	0.00
5. Zmiana stanu rezerw	0.00	0.00
6. Zmiana stanu zapasów	-26 076.16	-25 416.24
7. Zmiana stanu należności	160 433.83	738 588.45
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 621 050.35	2 543 358.91
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 264 363.22	220 431.63
10. Inne korekty	0.00	0.00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-1 154 021.17	-2 156 495.47
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-480 979.95	-41 728.24
I. Wpływy	0.00	0.00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0.00	0.00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00
b) w pozostałych jednostkach	0.00	0.00
- odsetki	0.00	0.00
II. Wydatki	480 979.95	41 728.24
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	480 979.95	41 728.24
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-480 979.95	-41 728.24
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	1 403 728.49	2 331 887.10
I. Wpływy	2 706 216.40	5 130 460.00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	2 706 216.40	5 030 460.00
2. Kredyty i pożyczki	0.00	0.00
4. Inne wpływy finansowe	0.00	100 000.00
II. Wydatki	1 302 487.91	2 798 572.90
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-429 973.69	987 946.76
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	826 000.00	826 000.00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0.00	0.00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0.00	0.00
8. Odsetki	882 461.60	960 626.14
9. Inne wydatki finansowe	24 000.00	24 000.00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	1 403 728.49	2 331 887.10
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-231 272.63	133 663.39
F. Środki pieniężne na początek okresu	241 690.68	108 027.29
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	10 418.05	241 690.68
- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 309.97	13 428.40

Informacja dodatkowa dotycząca podatku dochodowego

Kwoty w złotych

Nazwa	Podstawa prawna			Okres bieżący			Okres poprzedni		
	Art.	Ust.	Pkt. Lit.	Razem	Zyski kapitał.	Inne źródła	Razem	Zyski kapitał.	Inne źródła
A. Zysk (strata) brutto za dany rok				-5 571 553.80			-7 659 978.56		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)				0.00					
Przychody nie stanowiące przychodów opodatkowanych	17	1	47	0.00					
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym				0.00			0.00		0.00
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)				0.00			0.00		0.00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych				0.00			0.00		0.00
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)				0.00			0.00		0.00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)				3 430 405.31		3 430 405.31	7 799 321.59		7 799 321.59
odsetki od zobowiązań podatkowych	16	1	21	369 129.29		369 129.29	139 481.86		139 481.86
odsetki od zobowiązań cywilnoprawnych zarachowane ale nie zapłacone	16	1	11	5 297.00		5 297.00	519 957.95		519 957.95
składki ZUS w części finansowanej przez płatnika oraz składki na Fundusz Pracy i Fundusz Emerytur Po	16	1	57 a	0.00		0.00	251 605.32		251 605.32
wydatki ponoszone na rzecz pracowników z tytułu używania przez nich samochodów na potrzeby podatnika	16	1	30 b	6 489.90		6 489.90	3 369.89		3 369.89
wydatki związane z procesem podwyższania kapitału zakładowego	12	4	4	10 672.10		10 672.10	8 679.86		8 679.86
amortyzacja środków trwałych nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu	16	1	63	327 588.51		327 588.51	459 360.30		459 360.30
rozłożenie na raty należności z tytułu składek	16	1	67 a	348 378.58		348 378.58	6 314 126.02		6 314 126.02
wartość wydatku ujętego w kosztach faktycznie nieopłaconego	18	1	2 f	0.00					
niezapłacone składki w części finansowanej przez płatnika składek ZUS	16	1	57a	2 184 009.54		2 184 009.54			
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)				178 840.39		178 840.39	102 740.39		102 740.39
F. Koszty nieuwzglębiane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku				0.00			0.00		0.00
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)				0.00			0.00		0.00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych				251 605.32		251 605.32	365 008.28		365 008.28
składki ZUS w części finansowanej przez płatnika oraz składki na Funduszu Pracy od wynagrodzeń 2023	15	4g		251 605.32		251 605.32	365 008.28		365 008.28
H. Strata z lat ubiegłych				0.00			0.00		0.00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania				0.00			0.00		0.00
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)				0.00			0.00		0.00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym				-2 392 553.81			-225 665.25		
K. Podatek dochodowy				0.00			0.00		

Objaśnienia i załączniki

1. informacje_i_objasnienia_do_SF_za_2024_r.docx

informacje_i_objasnienia_za_rok_2024

Dodatkowe informacje i objaśnienia.**Informacje i objaśnienia do bilansu.****1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz umorzeń tych składników**

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, przedstawia tabela poniżej:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany		Stan na koniec roku
			Zwiększenie	Zmniejszenie	
1.	Grunty własne (Grupa „0”)	2 607 000,00 zł	zł	- zł	2 607 000,00 zł
2.	Budynki i budowle (Grupa „1” i „2”)				
	A. Wartość brutto	20 095 413,90 zł	- zł	- zł	20 095 413,90 zł
	B. Umorzenia	3 994 003,17 zł	502 665,41 zł	- zł	4 496 668,58 zł
	C. Wartość netto (A – B)	16 101 410,73 zł	zł	- zł	15 598 745,32 zł
3.	Urządzenia techniczne (Grupa 3-6)				
	A. Wartość brutto	1 194 847,95 zł	58 629,65 zł	- zł	1 253 477,60 zł
	B. Umorzenia	968 484,03 zł	54 921,31 zł	- zł	1 023 405,34 zł
	C. Wartość netto (A – B)	226 363,92 zł	3 708,34 zł	- zł	230 072,26 zł
4	Środki transportu (Grupa 7)				
	A. Wartość brutto	357 230,41 zł	- zł	- zł	357 230,41 zł
	B. Umorzenia	183 578,90 zł	48 785,16 zł	- zł	232 364,06 zł
	C. Wartość netto (A – B)	173 651,51 zł	zł	- zł	124 866,35 zł
5.	Pozostałe środki trwałe				
	A. Wartość brutto	7 380 095,23 zł	248 488,02 zł	- zł	7 628 583,25 zł
	B. Umorzenia	6 519 893,79 zł	370 536,72 zł	- zł	6 890 430,51 zł
	C. Wartość netto (A – B)	860 201,44 zł	zł	- zł	738 152,74 zł
7.	Ogółem środki trwałe				
	A. Wartość brutto	31 634 587,49 zł	307 117,67 zł	- zł	31 941 705,16 zł
	B. Umorzenia	11 665 959,89 zł	976 908,60 zł	- zł	12 642 868,49 zł
	C. Wartość netto (A – B)	19 968 627,60 zł	zł	- zł	19 298 836,67 zł
8.	Wartości niematerialne i prawne				
	A. Wartość brutto	1 036 989,56 zł	21 774,01 zł	- zł	1 058 763,57 zł
	B. Umorzenia	1 036 989,56 zł	7 973,41 zł	- zł	1 044 962,97 zł
	C. Wartość netto (A – B)	- zł	13 800,60 zł	- zł	13 800,60 zł

1.2. Środki trwałe w budowie – są to koszty poniesione na pozyskanie, nabycie lub wytworzenie środka trwałego, gromadzone w ewidencji księgowej do czasu oddania go do używania, w tym również w okresie jego ulepszenia. Saldo na dzień 31.12.2024 roku wynosi 328.626,40 zł

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	Program Rozwoju Inwestycyjnego	121 720,00
2	Rozbudowa Szpitala II ETAP	206 906,40

- Na dzień bilansowy Szpital Barlinek Spółka z o.o. posiada następujące grunty:
 - Działka nr 477/3 o powierzchni 0,0696 ha,
 - Działka nr 477/4 o powierzchni 0,0796 ha,
 - Działka nr 477/14 o powierzchni 0,2047 ha,
 - Działka nr 477/17 o powierzchni 0,1577 ha,
 - Działka nr 477/18 o powierzchni 1,7756 ha.
- W 2024 roku Spółka nie korzystała z leasingu operacyjnego.
- Na dzień 31.12.2024 roku Spółka nie była dzierżawcą lokali użytkowych.

2. Struktura własności kapitału podstawowego w Spółce z o.o. – stan na koniec roku obrotowego

Na dzień bilansowy kapitał podstawowy Spółki wynosił 14.894.000,00 zł – obejmował 14.894 udziałów, po 1 000 zł każdy.

Nazwisko (nazwa) udziałowca	Liczba posiadanych przez udziałowca udziałów	Wartość nominalna posiadanych przez udziałowca udziałów	Udział procentowy udziałów w kapitale zakładowym spółki w %
1	2	3	4
Gmina Barlinek	12.189	12.189.000	81,84
Powiat Myśliborski	2.705	2.705.000	18,16
Razem	14.894	14.894.000	100,00

3.. Aktywa obrotowe – poz. B bilansu

3.1.Materiały

W pozycji tej w bilansie wykazuje się stanowiące własność jednostki zapasy materiałów, znajdujące się w jej magazynach oraz tzw. materiały w drodze, tj. zafakturowane przez sprzedawcę, lecz jeszcze niedostarczone, na które brakuje dowodów potwierdzających ich przyjęcie do magazynu.

Lp.	Nazwa magazynu	Stan na		Zmiana
		Początek okresu	Koniec okresu	wartość
1	Magazyn sprzętu medycznego	64 204,55 zł	59 687,29 zł	-4 517,26 zł
2	Magazyn pozostałych materiałów	14 886,93 zł	14 066,60 zł	-820,33 zł

3	Magazyn artykułów żywnościowych	8 261,22 zł	6 680,48 zł	-1 580,74 zł
4	Magazyn leków i materiałów opatrunkowych	123 065,19 zł	153 423,52 zł	30 358,33 zł
5	Magazyn tlenu medycznego	6 648,72 zł	9 080,88 zł	2 432,16 zł
6	Bank krwi	3 327,00 zł	3 531,00 zł	204,00 zł
7	Rozliczenie zakupu (materiały w drodze)	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
RAZEM		220 393,61 zł	246 469,77 zł	26 076,16 zł

3.2. Należności krótkoterminowe oraz odpisy aktualizujące wartości należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniu, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego.

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu 2024			Stan na koniec okresu 31.12.2024			Zmiana
	Wartość pierwotna	Odpis aktualizacyjny	Wartość po aktualizacji	Wartość pierwotna	Odpis aktualizacyjny	Wartość po aktualizacji	Wartość po aktualizacji
Należności z tytułu dostaw i usług	2 940 665,73 zł	178 740,39 zł	2 761 925,34 zł	3 276 941,00 zł	0,00 zł	3 276 941,00 zł	515 015,66 zł
Inne należności	501 000,00 zł	0,00 zł	501 000,00 zł	4 290,90 zł	0,00 zł	4 290,90 zł	-496 709,10 zł
Dochodzone na drodze sądowej	178 740,39 zł	0,00 zł	178 740,39 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	-178 740,39 zł
Należności z tytułu podatku CIT	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
	3 620 406,12 zł	0,00 zł	3 441 665,73 zł	3 281 231,90 zł	0,00 zł	3 281 231,90 zł	-160 433,83 zł

3.3. Inwestycje krótkoterminowe stan na 31.12.2024 r.

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych 10.418,05 zł

3.4 środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

a) art. 62a ust. 1 Ustawy z dnia 29 sierpnia, 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 1876, 2361 i 2491 oraz z 2018 r., poz. 62, Dz.U.2023.0.2488 t.j.),

b) art. 3b ust. 1 Ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2065, 2486i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62, Dz.U.2023.0.1278 t.j.)

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe	93,60
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych	0,00

3.4. Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Zestawienie krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych czynnych

Tytuły rozliczeń	Stan na BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na BZ
Niemające wpływu na zmianę stanu produktów:	1 405 478,14	3 367 184,41	2 311 595,06	622 495,54
pozostałe (wg tytułów):	1 405 478,14	3 367 184,41	2 311 595,06	622 495,54
Ubezpieczenie OC	0,00	163 000,00	163 000,00	0,00
Podatek od nieruchomości	0,00	73 639,00	73 639,00	0,00
Zakładowy Fundusz świadczeń Socjalnych	0,00	421 895,89	421 895,89	0,00
OC/AC/NW karetki	3 677,94	30 762,00	31 692,44	2 747,50
Licencje komputerowe	100 514,86	112 267,36	119 226,08	93 556,14
Polisy OC dodatkowe	6 708,35	13 550,00	13 483,37	6 774,98
Opłaty za usługi wodne PGW	0,00	488,00	488,00	0,00
Opłata prolongacyjna podatek od nieruchomości	6 968,00	0,00	6 968,00	0,00
Odpady komunalne, opłata wg deklaracji	0,00	48 843,36	48 843,36	0,00
Opłata prolongacyjna. Układ rat. ZUS	217 644,00	430 707,00	221 134,71	427 216,29
Odsetki układ ratalny U.S -podatek PIT	0,00	0,00	0,00	0,00
Odsetki układ ratalny ZUS	904 749,00	212 950,82	1 117 699,82	0,00
Opłata prolongacyjna. Układ rat. US	0,00	112 658,00	28 654,29	84 003,71
Odsetki od pożyczek Gmina Barlinek	92 958,90	44 482,20	137 441,10	0,00
Odsetki od pożyczek Powiat Myśliborski	72 257,09	16 714,68	88 971,77	0,00
Abonament do pakietu szkoleniowego Podatki i Kadry	0,00	8 942,10	745,18	8 196,92
Ogółem	1 405 478,14	3 367 184,41	2 311 595,06	622 495,54

4. Pasywa**4.1. Stan kapitałów – dot. poz. bilansu Pasywa A.I, II, III**

Lp.	Treść	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitały razem
1.	Stan na początek roku obrotowego	14 889 000,00 zł	10 191 460,00 zł	2 000,00 zł	25 082 460,00 zł
2.	Zwiększenia, w tym:	5 000,00 zł	2 706 216,40 zł		2 711 216,40 zł
-	Zwiększenie kapitału zakładowego przez Gminę Barlinek na podstawie Aktu notarialnego z dnia 29.11.2023 roku. kapitał został zarejestrowany w KRS dnia 08.01.2024 roku (zwiększenie kapitału zapasowego w 2023r)	1 000,00 zł		-1 000,00 zł	1 000,00 zł

-	Zwiększenie kapitału zakładowego przez Gminę Barlinek na podstawie Aktu notarialnego z dnia 09.01.2024 roku. kapitał został zarejestrowany w KRS dnia 29.02.2024 roku (zwiększenie kapitału zapasowego w 2023r)	1 000,00 zł		-1 000,00 zł	1 000,00 zł
-	Zwiększenie kapitału zakładowego przez Gminę Barlinek na podstawie Aktu notarialnego z dnia 15.03.2024 roku. kapitał został zarejestrowany w KRS dnia 08.04.2024 roku	2 000,00 zł	998 000,00 zł	-	1 000 000,00 zł
-	Zwiększenie kapitału zakładowego przez Powiat Myśliborski na podstawie aktu notarialnego z dnia 11.04.2024 r. Kapitał został zarejestrowany w KRS dnia 16.05.2024 roku	1 000,00 zł	249 000,00 zł	-	250 000,00 zł
-	Zwiększenie kapitału zakładowego przez Gminę Barlinek na podstawie Uchwały nr III/9/2024 Rady Miejskiej w Barlinku z dnia 28.05.2024r.		184 103,00 zł	-	184 103,00 zł
-	Zwiększenie kapitału zakładowego przez Gminę Barlinek na podstawie Aktu notarialnego z dnia 10.12.2024 roku. kapitał został zarejestrowany w KRS dnia 10.02.2025 roku	0,00 zł	1 026 113,40 zł	1 000,00 zł	1 026 113,40 zł
-	Zwiększenie kapitału zakładowego przez Powiat Myśliborski na podstawie aktu notarialnego z dnia 10.12.2024 r. Kapitał został zarejestrowany w KRS dnia 10.02.2025 roku	0,00 zł	249 000,00 zł	1 000,00 zł	249 000,00 zł
3.	Zmniejszenie, w tym:	-	-	-	-
4.	Stan na koniec roku obrotowego	14 894 000,00 zł	12 897 676,40 zł	2 000,00 zł	27 793 676,40 zł

4.2. Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy.

Działalność w roku obrotowym 2024 Spółki Szpital Barlinek Sp. z o.o. zamyka się stratą bilansową w kwocie 5.571.353,80 zł, Zarząd Spółki Szpitala Barlinek Sp. z o. o proponuje pokrycie straty roku bieżącego dopłatami Wspólników oraz przyszłymi zyskami.

4.3. Rezerwy na zobowiązania

Wyплаты nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych księgowane są bezpośrednio w koszty Szpitala (zgodnie z ośrodkami kosztów) na podstawie list wypłat bez tworzenia rezerw na ten cel.

Poniżej zaprezentowano poziom finansowy wypłaconych świadczeń w 2024r.

nazwa świadczenia	31.12.2023	31.12.2024
odprawy emerytalne / rentowe	52.366,85	303.522,09
nagrody jubileuszowe	301.425,89	11.211,81
razem	353.792,74	314.733,90

--	--	--

Ponadto Spółka nie tworzy rezerw na zobowiązania z tytułu niewykorzystanych urlopów. W 2024 roku dokonano wypłat za niewykorzystane urlopy oraz ekwiwalent za niewykorzystany urlop, które zaksięgowano bezpośrednio w koszty.

Stan na dzień	31.12.2023	31.12.2024
Kwota niewykorzystanych urlopów	771.826,68	698.765,00
Wypłacone ekwiwalenty za niewykorzystane urlopy	32.962,67	144.425,79

4.3. Zobowiązania – poz. B.II i B.III.3 bilansu.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na		Zmiana	
		Początek okresu	Koniec okresu	wartość	%
Zobowiązania długoterminowe		4 445 234,00 zł	4 172 826,19 zł	-272 407,81 zł	93,09%
1.	kredyty i pożyczki	331 305,00 zł	332 125,19 zł	820,19 zł	90,13%
2.	z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	4 064 000,00 zł	3 337 000,00 zł	-727 000,00 zł	82,11%
3.	Inne	49 929,00 zł	503 701,00 zł	453 772,00 zł	1008,83%
Zobowiązania krótkoterminowe		21 068 476,09 zł	24 452 837,89 zł	3 384 361,80 zł	117,38%
1.	kredyty i pożyczki	2 755 184,03 zł	2 324 390,15 zł	-430 793,88 zł	85,52%
2.	z tytułu dostaw i usług	6 454 568,08 zł	4 944 043,11 zł	-1 510 524,97 zł	76,60%
3.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	826 000,00 zł	727 000,00 zł	-99 000,00 zł	88,01%
4.	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	8 929 578,23 zł	14 670 507,32 zł	5 740 929,09 zł	168,05%
5.	z tytułu wynagrodzeń	1 326 251,78 zł	1 438 397,01 zł	112 145,23 zł	108,46%
6.	pozostałe zobowiązania	509 854,24 zł	136 469,68 zł	-373 384,56 zł	26,77%
7.	Fundusze specjalne	267 039,73 zł	212 030,62 zł	-55 009,11 zł	79,40%
Razem zobowiązania		25 513 710,09 zł	28 625 664,08 zł	3 111 953,99 zł	113,08%

Na dzień bilansowy Szpital Barlinek Sp. z o. o. posiada kredyt w rachunku bieżącym z limitem do 250.000,00 zł. Na dzień 31.12.2024 roku kredyt ten był wykorzystany w wysokości 129.638,13 zł.

Prawne zabezpieczenie spłaty kredytu stanowi:

- a) pełnomocnictwo do dysponowania środkami na rachunku bankowym,
- b) weksel własny In blanco wraz z deklaracją wekslową,
- c) hipoteka umowna do kwoty 1.200.000,00 zł, na nieruchomości zabudowanej, działka nr 477/18, V wydz. Ksiąg wieczystych KW nr SZ1M/00049876/3,
- d) kontrakty zawarte z Narodowym Funduszem Zdrowia o udzielenie świadczeń opieki zdrowotnej nr 16-00-00731-20-04/02-01-11-121- ambulatoryjna opieka specjalistyczna, nr 16-00-00731-20-05/06-01-19-004- świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze.

W księgach rachunkowych ujęte zostały pożyczki na spłatę zobowiązań długoterminowych wraz z odsetkami w wysokości 332.125,19 zł oraz krótkoterminowych w wysokości 2.324.390,15zł.

- Pożyczka udzielona w roku 2020 w wysokości 300.000,00 zł przez współnika Powiat Myśliborski do spłaty w całości w roku 2025 pozostała kwota 204.265,18 zł wraz z zarachowanymi na dzień bilansowy odsetkami w kwocie 11.769,03 zł - zabezpieczenie spłaty pożyczki stanowi weksel In blanco wraz z deklaracją wekslową,
- Pożyczka udzielona w roku 2019 w wysokości 700.000,00 zł przez współnika Gmina Barlinek do spłaty w całości w roku 2025 pozostała kwota 600.000,00 zł wraz z zarachowanymi na dzień bilansowy odsetkami w kwocie 28.701,37 zł,
- Pożyczki udzielone w roku 2020 w łącznej wysokości 600.000,00 zł przez współnika Powiat Myśliborski do spłaty w całości w roku 2025 roku pozostała 300.000,00 zł kwota wraz z zarachowanymi na dzień bilansowy odsetkami w kwocie 41.276,71 zł - zabezpieczenie spłaty pożyczek stanowi weksel In blanco wraz z deklaracją wekslową,
- Pożyczka udzielona w roku 2020 w wysokości 900.000,00 zł przez współnika Gmina Barlinek do spłaty w całości w roku 2025 roku pozostała wraz z zarachowanymi na dzień bilansowy odsetkami w kwocie 108.739,73 zł.

W IV kwartale 2018 roku zostały przekazane Szpitalowi transze pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości 557.386,00 zł na zadanie „Przebudowa i modernizacja stacji uzdatniania wody wraz z infrastrukturą”, z czego spłacono w XII/2018 roku kwotę 3.097,00 zł, w roku 2019 kwotę 37.164,00 zł, w roku 2020 - 37.164,00 zł, w roku 2021 - 37.164,00 zł, w roku 2022 - 34.067,00 zł, w roku 2023 – 40.261,00 zł, w roku 2024 – 37.173,34 zł, natomiast w roku 2025 przypada kwota do spłaty – 37.164,00 zł. W kolejnych latach rata miesięczna wynosi 3.097,00 zł. Ostatnia rata przypada na 30.11.2033 roku w wysokości 3.023,00 zł. Jako zabezpieczenie spłaty pożyczki w Dziale IV w KW nr SZ1M/00037386/4 ustanowiono hipotekę na rzecz pożyczkodawcy (Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z siedzibą w Szczecinie) do kwoty 836.079,00 zł.

Na dzień bilansowy Spółka posiada zobowiązania długoterminowe w łącznej wysokości 3.337.000,00 zł z tytułu emisji obligacji z przeznaczeniem na inwestycję: „Rozbudowa Szpitala w Barlinku Sp. z o.o.”. W roku 2015 wyemitowano obligacji na łączną kwotę 8.000.000,00 zł, z czego w roku 2016 wykupiono na kwotę 1.160.000,00 zł. W roku 2016 wyemitowano łącznie 1.623.000,00 zł (na spłatę obligacji 1.160.000,00 zł oraz 463.000,00 zł na Przebudowę i termomodernizację byłego budynku Apteki na Dzienny Dom Opieki Medycznej w Barlinku oraz Laboratorium). W roku 2022 nastąpił wykup obligacji w wysokości 766.000,00 zł, w roku 2023 wykupiono obligacji w kwocie 826.000,00 zł. Termin pozostałych do wykupu obligacji wyemitowanych w roku 2015 w wysokości 3.420.000,00 zł przypada na lata 2024-2029. W roku 2024 nastąpił wykup obligacji w wysokości 826.000,00 zł. W związku z wykupem w roku 2025 obligacji o wartości 580.000,00 zł oraz kuponu obligacji o wartości 147.000,00 zł wykazane one są w zobowiązaniach krótkoterminowych. Termin pozostałych do wykupu obligacji wyemitowanych w 2015 r. wynosi 2.840.000,00 zł. Termin wykupu obligacji wyemitowanych w roku 2016 przypadających na 2025r. wynosi 147.000,00 zł. W roku 2017 wyemitowano obligacje w wysokości 1.077.000,00 zł z przeznaczeniem na przebudowę byłego budynku hotelowego z przeznaczeniem na rozwój opieki długoterminowej w Szpitalu. Termin wykupu obligacji przypada na lata 2026-2029.

W dniu 12 maja 2015 roku Gmina Barlinek jako współnik wspierający, Powiat Myśliborski jako współnik, Szpital Barlinek sp. z o.o. jako spółka realizująca inwestycję oraz DNB Bank Polska S.A jako agent ds. płatności zawarli Umowę Wsparcia Projektu, na podstawie której w szczególności Gmina Barlinek zobowiązała się do udzielenia Spółce wsparcia finansowego poprzez obejmowanie w zamian za wkład pieniężny nowych udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki w okresie od 2015 roku do 2029 roku włącznie, w łącznej wysokości nieprzekraczającej 10.597.500,00 zł. **Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty:**

Wyszczególnienie	Okres wymagalności				Razem
	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 702 665,21	2 386 029,00	1 603 328,00	145 485,00	6 837 507,21
– kredyty i pożyczki	2 232 736,21	74 328,00	74 328,00	145 485,00	2 526 877,21
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		1 808 000,00	1 529 000,00		3 337 000,00
– inne zobowiązania finansowe					0,00
– z tytułu dostaw i usług					0,00
– zaliczki otrzymane na dostawy i usługi					0,00
– zobowiązania wekslowe					0,00
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	469 929,00	503 701,00			973 630,00
– z tytułu wynagrodzeń					
– inne					

Zobowiązania długoterminowe inne na koniec okresu obrotowego kwota 503.701,00 zł

Wartość innych zobowiązań długoterminowych to kwota należności głównych oraz opłat prolongacyjnych i odsetek od zawartych dwóch układów ratalnych z Zachodniopomorskim Urzędem Skarbowym z tytułu podatku PIT. Nowo zawarty układ ratalny z Zachodniopomorskim Urzędem Skarbowym został zawarty w kwietniu 2024r. w kwocie 1.066.698,00 zł wraz z odsetkami (59.345,00 zł) oraz z opłatą prolongacyjną (112.658,00zł). Termin spłaty układu wypada na marzec 2026r. Termin spłaty układu ratalnego z 2022r. wypada na marzec 2026r.

W miesiącu grudniu 2023 roku Spółka zawarła dwa układy ratalne z ZUS z tytułu spłaty składek: pierwszy układ ratalny został zawarty za okres spłaty składek od 02/2021 do 10/2023, z doliczoną opłatą prolongacyjną i odsetkami na łączną sumę 5.767.792,38 zł, natomiast drugi układ ratalny został zawarty za okres spłaty składek za miesiąc listopad 2023 roku łącznie z opłatą prolongacyjną na kwotę 546.333,64 zł. Łączna suma zadłużenia zawarta w układach ratalnych z ZUS wynosi 6.314.126,02 zł. Z powodu braku spłat terminowych oraz w kwotach zobowiązujących układem - został zerwany.

W miesiącu listopadzie 2024 roku Spółka zawarł układ ratalny z ZUS z tytułu spłaty składek za okres spłaty składek od 02/2021 do 08/2024, z doliczoną opłatą prolongacyjną i odsetkami na łączną sumę 11.238.564,84 zł. Układ ratalny ZUS zostały umiejscowione w zobowiązaniach krótkoterminowych, ze względu na przyznany okres spłaty ratalnej 6 miesięcy do maja 2025 roku, z ostatnią ratą tzw. balonową, tzn. zawierającą od 89 % do 96 % całej sumy zadłużenia, z możliwością złożenia wniosku o zmianę warunków spłaty należności określonej w ostatniej racie, tzn. rozłożenia na kolejne wydłużone okresy spłaty ratalnej. Możliwość dokonania zmian warunków spłaty należności jest uwarunkowana terminowym dokonywaniem spłat rat układów ratalnych wynikających z harmonogramu spłaty, bez opóźnień i w pełnej wysokości rat wraz z obowiązkiem zapłaty składek bieżących w wysokości i terminie zgodnie ze złożoną deklaracją rozliczeniową ZUS DRA. Wpłaty nieterminowe lub w niepełnej wysokości spowodują zerwanie układów ratalnych i rozwiązanie umów o rozłożenie na raty należności z tytułu składek.

Zobowiązania warunkowe:

Umowa pożyczki na dofinansowanie zadania: Przebudowa i modernizacja stacji uzdatniania wody wraz z infrastrukturą, kwota pożyczki 557.386,00 zł.

Zabezpieczenie spłaty pożyczki:

- a) weksel In blanco z klauzulą „bez protestu”,
- b) hipoteka na pierwszym miejscu do kwoty 836.079,00 zł na nieruchomości gruntowej zabudowanej w miejscowości Barlinek, działka 477/16, nr KW SZ1M/00037386/4,
- c) cesja praw z polisy ubezpieczeniowej od ognia i innych zdarzeń losowych nieruchomości będącej przedmiotem zabezpieczenia

Ponadto w przypadku opóźnienia w spłacie pożyczki lub odsetek umownych należnych Pożyczkodawcy przekraczającego 30 dni od terminu spłaty pożyczki, jej raty lub odsetek, Pożyczkodawca zażąda natychmiastowego zwrotu niespłaconej kwoty pożyczki wraz z odsetkami umownymi oraz może naliczyć karę umowną w wysokości 25% niespłaconej pożyczki.

Umowa o kredyt obrotowy w rachunku bieżącym:

- a) w terminie od 30.11.2020 do 30.01.2021 – 600.000,00 zł
 b) w terminie od 31.01.2021 do 30.01.2026 r. do kwot określonych w harmonogramie:

Data	Kapitał	Saldo po operacji
2021.01.29	-600 000,00	600 000,00
2021.02.26	10 000,00	590 000,00
2021.03.29	10 000,00	580 000,00
2021.04.28	10 000,00	570 000,00
2021.05.28	10 000,00	560 000,00
2021.06.28	10 000,00	550 000,00
2021.07.28	10 000,00	540 000,00
2021.08.30	10 000,00	530 000,00
2021.09.28	10 000,00	520 000,00
2021.10.28	10 000,00	510 000,00
2021.11.29	10 000,00	500 000,00
2021.12.28	10 000,00	490 000,00
2022.01.28	10 000,00	480 000,00
2022.02.28	10 000,00	470 000,00
2022.03.28	10 000,00	460 000,00
2022.04.28	10 000,00	450 000,00
2022.05.30	10 000,00	440 000,00
2022.06.28	10 000,00	430 000,00
2022.07.28	10 000,00	420 000,00
2022.08.29	10 000,00	410 000,00
2022.09.28	10 000,00	400 000,00
2022.10.28	10 000,00	390 000,00
2022.11.28	10 000,00	380 000,00
2022.12.28	10 000,00	370 000,00
2023.01.30	10 000,00	360 000,00
2023.02.28	10 000,00	350 000,00
2023.03.28	10 000,00	340 000,00
2023.04.28	10 000,00	330 000,00
2023.05.29	10 000,00	320 000,00
2023.06.28	10 000,00	310 000,00
2023.07.28	10 000,00	300 000,00
2023.08.28	10 000,00	290 000,00
2023.09.28	10 000,00	280 000,00
2023.10.30	10 000,00	270 000,00
2023.11.28	10 000,00	260 000,00
2023.12.28	10 000,00	250 000,00
2024.01.29	10 000,00	240 000,00
2024.02.28	10 000,00	230 000,00

2024.03.28	10 000,00	220 000,00
2024.04.29	10 000,00	210 000,00
2024.05.28	10 000,00	200 000,00
2024.06.28	10 000,00	190 000,00
2024.07.29	10 000,00	180 000,00
2024.08.28	10 000,00	170 000,00
2024.09.30	10 000,00	160 000,00
2024.10.28	10 000,00	150 000,00
2024.11.28	10 000,00	140 000,00
2024.12.30	10 000,00	130 000,00
2025.01.28	10 000,00	120 000,00
2025.02.28	10 000,00	110 000,00
2025.03.28	10 000,00	100 000,00
2025.04.28	10 000,00	90 000,00
2025.05.28	10 000,00	80 000,00
2025.06.30	10 000,00	70 000,00
2025.07.28	10 000,00	60 000,00
2025.08.28	10 000,00	50 000,00
2025.09.29	10 000,00	40 000,00
2025.10.28	10 000,00	30 000,00
2025.11.28	10 000,00	20 000,00
2025.12.29	10 000,00	10 000,00
2026.01.30	10 000,00	0,00
RAZEM: - transze	- 600 000,00	
- spłaty	600 000,00	0,00

Zabezpieczenie spłaty kredytu:

- a) pełnomocnictwo do dysponowania środkami na rachunku bankowym,
- b) weksel własny In blanco wraz z deklaracją wekslową,
- c) hipoteka umowna do kwoty 1.200.000,00 zł, na nieruchomości zabudowanej, działka nr 477/18, V wyd. Ksiąg wieczystych KW nr SZ1M/00049876/3,
- d) umowy przelewu wierzytelności z kontraktów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia o udzielenie świadczeń opieki zdrowotnej nr 16-00-00731-20-04/02-01-11-121 - ambulatoryjna opieka specjalistyczna, nr 16-00-00731-20-05/06-01-19-004 - świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze,
- e) hipoteka umowna łączna do kwoty 800.000,00 zł na zabezpieczenie wierzytelności głównej, przewidywanych odsetek przeterminowanych, przewidywanych kosztów postępowania windykacyjnego w tym kosztów upomnień, kosztów egzekucyjnych, opłat sądowych od wniosków o nadanie klauzuli wykonalności, dodatkowych kosztów zabezpieczeń na nieruchomościach:
 - gruntowej niezabudowanej składającej się z działki ew. nr 261/8, KW nr SZ1M/00022348/8,
 - gruntowej niezabudowanej składającej się z działki ew. nr 258/3, KW nr SZ1M/00029937/3.

Ponadto w okresie zawarcia umowy kredytowej Kredytobiorca zobowiązuje się do nie zaciągania przez cały okres kredytowania bez uprzedniej pisemnej zgody Banku nowych kredytów w instytucjach finansowych innych niż Bank.

Wobec Szpitala toczą się sprawy sądowe, które dotyczą roszczeń skierowanych przez pacjentów na drogę postępowania sądowego z powództwa cywilnego z tytułu roszczenia o odszkodowanie za zdarzenia medyczne w ogólnej wysokości 1.565.825,00 zł.

4.4. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Lp.	Tytuł	Początek okresu 01.01.2024 r.	Koniec okresu 31.12.2024 r.	Zmiana	
				wartość	%
1.	Rozliczenia międzyokresowe, w tym:	2 517 542,94 zł	2 036 162,32 zł	-481 380,62 zł	80,88%
2.	- długoterminowe	2 413 283,36 zł	1 989 290,32 zł	-363 396,94 zł	84,55%
3.	- krótkoterminowe	104 259,58 zł	46 872,00 zł	-117 983,68 zł	28,43%

Na wartość rozliczeń międzyokresowych składa się przeksięgowanie niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość przed 1 lipca 2011 roku zwiększyła wartość funduszu założycielskiego (podstawa prawna: Art. 8 Ustawy z dnia 14 czerwca 2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw - Dz. U. z dnia 29 czerwca 2012 roku). W roku 2017 Szpital otrzymał dotację w wysokości 250.000,00 zł na dofinansowanie zakupu sprzętu medycznego. Dotację wykorzystano do końca 2017 roku - rozliczenie przychodów z tym związanych jest ujęte w księgach w latach zgodnie z odpisami amortyzacyjnymi. Ponadto w 2017 roku Szpital otrzymał sprzęt od Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy o łącznej wartości 66.000,09 zł, a w 2018 roku wartość otrzymanego sprzętu wyniosła 41.094,03 zł. W roku 2018 Szpital otrzymał dotację w kwocie 557.379,99 zł na Przebudowę i modernizację stacji uzdatniania wody wraz z infrastrukturą. W związku z uzyskaniem dofinansowania z Wojewódzkiego Urzędu Pracy na realizację projektu „Rozwój profilaktyki nowotworowej w kierunku wykrywania raka szyjki macicy oraz raka jelita grubego w Szpitalu w Barlinku” otrzymano w roku 2018 transze dotacji do rozliczenia w wysokości 620.000,00 zł, w 2019 roku otrzymano transze dotacji w wysokości 340.000,00 zł oraz w 2021 roku otrzymano transze dotacji w wysokości 141.716,90 zł. W roku 2020 dokonano zwrotu części otrzymanej dotacji w kwocie 43.497,30 zł. Łączna wysokość otrzymanej dotacji na realizację projektu „Rozwój profilaktyki nowotworowej...” wyniosła 1.058.219,60 zł. Dodatkowo Spółka w 2019 roku otrzymała dotację z ZUS-u na kwotę 83.494,90 zł na zakup mykrodezynfektorów, sprzęt od Wielkiej Orkiestry Świątecznej pomocy na kwotę 437.303,87 zł oraz od

Gminy Barlinek aparat USG o wartości 299.850,00 zł. W 2020 roku w ramach Budżetu Obywatelskiego Szpital otrzymał od Gminy Barlinek kwotę 300.000,00 zł na zakup karetki oraz dofinansowanie projektu „Szpital Barlinek - walka ze skutkami i zagrożeniem COVID-19” z WUP w Szczecinie w kwocie 440.800,00 zł - do rozliczenia dofinansowania tego projektu została kwota 87.048,00 zł. W 2021 roku Szpital otrzymał dotację od Powiatu Myśliborskiego w wysokości 248.166,64 zł na dofinansowanie zakupu sprzętu medycznego – do rozliczenia RMP pozostaje kwota 139.711,42 zł. W 2021 roku Szpital otrzymał dotację od Gminy Barlinek na budowę zbiornikowej instalacji tlenu w kwocie 245.000,00 zł. W roku 2022 Szpital otrzymał dotację na zakup sterylizatora parowego w kwocie 300.000,00 zł oraz na rozbudowę zbiornikowej instalacji tlenu w kwocie 302.199,60 zł - do rozliczenia RMP pozostaje kwota 255.000,00 zł – sterylizator parowy i kwota 533.943,45 zł – budowa zbiornikowej instalacji tlenu. W 2023 roku Spółka otrzymała dotację celową od Gminy Myślibórz na zakup lampy operacyjnej oraz przystosowanie pomieszczeń (sal chorych) do zasad izolacji pacjentów kwocie 100.000,00 zł – do rozliczenia RMP pozostaje kwota 100.000,00 zł.

Na dzień 31.12.2024 roku pozostała do rozliczenia w przychody przyszłych okresów kwota 2.036.162,32 zł, z tego:

- 1) Niezamortyzowana część wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość przed 1 lipca 2011 roku zwiększyła wartość funduszu założycielskiego – 490.402,66 zł,
- 2) Otrzymane w 2015 roku dofinansowanie na wymianę windy oraz budowę podjazdu dla osób niepełnosprawnych z PFRON – 21.234,00 zł,
- 3) Dotacja otrzymana w roku 2018 z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w ramach projektu Przebudowa i modernizacja stacji uzdatniania wody wraz z infrastrukturą w wysokości 557.379,99 zł – do rozliczenia RMP pozostaje kwota 477.257,19 zł,
- 4) Dotacja otrzymana z Gminy Barlinek w roku 2020 na zakup karetki w kwocie 300.000,00 zł - pozostała do rozliczenia RMP kwota 107.500,00 zł,
- 5) Dotacja otrzymana w roku 2020 w kwocie 440.800,00 zł w ramach projektu „Szpital Barlinek - walka ze skutkami i zagrożeniem COVID-19” - do rozliczenia pozostała kwota 46.872,00 zł,
- 6) Dotacja otrzymana w 2021 roku od Powiatu Myśliborskiego w wysokości 248.166,64 zł na dofinansowanie zakupu sprzętu medycznego – do rozliczenia RMP pozostaje kwota 90.077,98 zł,
- 7) Dotacja otrzymana w 2021 roku od Gminy Barlinek w wysokości 245.000,00 zł na budowę zbiornikowej instalacji tlenu oraz dotacja otrzymana w 2022 roku na jej rozbudowę w wysokości 302.199,60 zł - łączna kwota przyznanej dotacji wynosi 547.199,60 zł - do rozliczenia RMP pozostaje kwota 527.818,53 zł,
- 8) Dotacja otrzymana w 2022 roku na zakup sterylizatora parowego w kwocie 300.000,00 zł - do rozliczenia RMP pozostaje kwota 195.000,00 zł,

5. Informacje i objaśnienia do rachunków zysków i strat**5.1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży usług – poz. A rachunku zysków i strat.**

Spółka nie dokonywała sprzedaży towarów i usług za granicę, sprzedaż dotyczy sprzedaży krajowej.

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży usług.

Lp.	Forma działalności	2023	2024	Zmiana wartości	Zmiana %	Udział %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Lecznictwo zamknięte [bez Izby Przyjęć]	22 042 895,96 zł	24 037 670,03 zł	1 994 774,07 zł	109,05%	54,42%
2.	Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy	6 886 982,09 zł	7 904 691,15 zł	1 017 709,06 zł	114,78%	17,89%
3.	Specjalistyczna opieka ambulatoryjna	3 449 053,17 zł	3 573 143,29 zł	124 090,12 zł	103,60%	8,09%
4.	Rehabilitacja	906 486,22 zł	757 520,69 zł	-148 965,53 zł	83,57%	1,71%
5.	Izba przyjęć	2 184 834,09 zł	2 972 105,00 zł	787 270,91 zł	136,03%	6,73%
6.	Podstawowa opieka zdrowotna - opieka nocna i świąteczna	2 447 320,06 zł	2 895 781,98 zł	448 461,92 zł	118,32%	6,56%
7.	Komórki pomocnicze medyczne	638 702,41 zł	586 326,70 zł	-52 375,71 zł	91,80%	1,33%
8.	Komórki pomocnicze niemedyce	624 898,79 zł	930 281,14 zł	305 382,35 zł	148,87%	2,11%
9.	Dzienny Oddział Psychiatryczno-Rehabilitacyjny	454 107,06 zł	494 466,26 zł	40 359,20 zł	108,89%	1,12%
10.	Pozostała działalność medyczna	38 181,88 zł	20 832,00 zł	-17 349,88 zł	54,56%	0,05%
RAZEM PRZYCHODY		39 673 461,73 zł	44 172 818,24 zł	4 499 356,51 zł	111,34%	100,00%

Najważniejszy udział w strukturze całkowitych przychodów mają przychody z tytułu kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia.

5.2. Struktura kosztów w układzie rodzajowym – poz. B rachunku zysków i strat.

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za lata 2023 (poprzedni rok) oraz 2024 (bieżący rok)			
		Poprzedni	Udział %	Bieżący	Udział %
I.	Koszty według rodzajów ogółem	45 655 338,09 zł	100,00%	48 639 611,78 zł	100,00%
1.	Amortyzacja	1 065 894,20 zł	2,33%	1 043 871,23 zł	2,15%
3.	Zużycie materiałów i energii	4 643 278,32 zł	10,17%	4 625 166,31 zł	9,51%
4.	Usługi obce	14 494 569,65 zł	31,75%	15 319 191,70 zł	31,50%
5.	Podatki i opłaty	642 987,34 zł	1,41%	583 598,24 zł	1,20%
6.	Wynagrodzenia	20 543 960,94 zł	45,00%	22 548 242,60 zł	46,36%
7.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 061 900,91 zł	8,90%	4 302 726,70 zł	8,85%

8.	Pozostałe koszty rodzajowe	202 746,73 zł	0,44%	216 815,00 zł	0,45%
----	----------------------------	---------------	-------	---------------	-------

5.3. Pozostałe przychody operacyjne i ich struktura – poz. D rachunku zysków i strat.

Lp.	Tytuł przychodu	2023	2024	Zmiana	Udział % 2024
				wartość	
1.	Darowizny rzeczowe (sprzęt medyczny i niemedyczny, artykuły spożywcze, leki itp.)	22 573,34 zł	31 486,39 zł	8 913,05 zł	3,29%
2.	Darowizny pieniężne	11 375,63 zł	25 914,69 zł	14 539,06 zł	2,71%
3.	Dotacje	330 310,90 zł	70 289,91 zł	-260 020,99 zł	7,35%
4.	Pozostałe przychody	4 832,38 zł	13 598,52 zł	8 766,14 zł	1,42%
5.	Zwrot kosztów postępów. Sądowego i komorniczego	0,00 zł	11 384,50 zł	11 384,50 zł	1,19%
6.	Umorzenia	0,00 zł	485 747,76 zł	485 747,76 zł	50,77%
7.	Rozliczenie międzyokresowych przychodów	413 492,91 zł	318 396,99 zł	-95 095,92 zł	33,28%
8.	Razem pozostałe przychody operacyjne	782 585,16 zł	956 818,67 zł	174 233,51 zł	100,00%

W skład pozostałych przychodów operacyjnych wchodzi przede wszystkim przychody związane z realizacją rozliczeń międzyokresowych przychodów opisanych szczegółowo w punkcie 4.4.

5.4. Pozostałe koszty operacyjne i ich struktura – poz. E. rachunku zysków i strat.

Lp.	Tytuł kosztów	2023	2024	Zmiana	Udział % 2024
				wartość	
1.	Aktualizacja należności (odpisy, przedawnienia)	29 455,30 zł	0,00 zł	-29 455,30 zł	0,00%
2.	Koszty postępowań sądowych i komorniczych	772 336,20 zł	473 240,27 zł	-299 095,93 zł	56,20%
3.	Należności przedawnione lub uznane za nieściągalne	102 740,39 zł	178 840,39 zł	76 100,00 zł	21,24%
4.	Upomnienia, noty księgowe, rekompensaty za odzyskanie należności	72 630,68 zł	160 687,99 zł	88 057,31 zł	19,07%
5.	Pozostałe koszty	25 146,48 zł	29 420,36 zł	4 273,88 zł	3,49%
RAZEM KOSZTY OPERACYJNE		1 002 309,05 zł	842 189,01 zł	-160 120,04 zł	100,00%

5.5 Przychody finansowe – poz. G rachunku zysków i strat.

Lp.	Tytuł przychodów finansowych	Rok 2023	Rok 2024
1.	Odsetki otrzymane	22 205,78 zł	26 087,01 zł
Razem przychody finansowe		22 05,78 zł	26 087,01 zł

5.6.Koszty finansowe – poz. H rachunku zysków i strat.

Lp.	Tytuł kosztów finansowych	Rok 2023	Rok 2024
1.	Odsetki	1 480 584,09 zł	1 245 276,93 zł
Razem koszty finansowe		1 480 584,09 zł	1 245 276,93 zł

Na wartość kosztów finansowych składają się odsetki od wyemitowanych obligacji – 401.077,80 zł, odsetki bankowe w związku z wykorzystaniem kredytu w rachunku bieżącym – 16.925,91 zł, odsetki naliczone od dotacji z wojewódzkiego Urzędu Pracy na zadania zlecone (dot. raka szyjki macicy i badań kolonoskopii) – 37.711,00 zł, odsetki od pożyczki udzielonej przez WFOŚ i GW – 11.130,39 zł, odsetki i opłata prolongacyjna od zawartych z ZUS oraz US układów ratalnych – 348.378,58 zł, odsetki i opłata prolongacyjna od zaległości podatkowych, w tym podatku od nieruchomości – 12.265,00 zł, odsetki od pożyczek od Właścicieli Spółki (Gmina Barlinek i Powiat Myśliborski) – 61.196,88 zł, odsetki od zasądzonych kwot – 356.591,37 zł.

6.Struktura zatrudnienia w Spółce na 31.12.2024 rok.

Lp.	Wyszczególnienie	Początek okresu	Koniec okresu	Zmiana	Udział %
1.	Lekarze zatrudnieni na umowę o pracę	0,00	2,00	2,00	1%
2.	Lekarze na kontraktach w przeliczeniu na etaty	10,30	18,88	8,50	7%
3.	Pielęgniarki i ratownicy medyczni	58,00	45,00	-13,00	16%
4.	Położne	18,00	19,00	1,00	7%
5.	Salowe	24,00	20,00	-4,00	7%

6.	Pozostali pracownicy z wyższym wykształceniem	3,00	3,00	0,00	1%
7.	Technicy medyczni	22,00	16,50	-5,50	6%
8.	Pomoce medyczne i laboratoryjne	4,00	7,00	3,00	2%
9.	Opiekunki	24,00	23,00	-1,00	8%
10.	Administracja	14,78	11,81	-2,97	4%
11.	Kuchnia, magazyn	10,00	8,00	2,00	3%
12.	Obsługa - pracownicy fizyczni	7,00	6,00	-1,00	2%
13.	Pracownicy zatrudnieni na umowy zlecenia	91,00	110,00	19,00	38%
	Razem	286,08	290,19	4,11	100%

Zatrudnienie w roku 2024 w stosunku do roku 2023 zwiększyło się o 4,11 etatów.

Wynagrodzenie osób wchodzących w skład organu zarządzającego wypłacone w roku 2024 wyniosło 239.000,00 zł.

Wynagrodzenie firmy audytorskiej należne za badanie ustawowe sprawozdania finansowego obejmujące rok obrotowy 2023 wyniosło 18.450,00 zł brutto.

7.Ustalenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego – zysku brutto

1	Przychody z działalności gospodarczej	45 155 723,92 zł	
2	Przychody niestanowiące przychodów opodatkowanych	- zł	
3	Przychód podatkowy	45 155 723,92 zł	
4	Koszty działalności gospodarczej ogółem	50 727 077,72 zł	
5	Wynik bilansowy	-5 571 353,80 zł	
6	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	3 430 405,31 zł	Podstawa prawna
	odsetki od zobowiązań podatkowych	5 297,00 zł	art. 16 ust. 1 pkt. 21 ustawa o pdop
	odsetki od zobowiązań cywilno-prawnych zarachowane, ale niezapłacone	369 129,29 zł	art. 16 ust. 1 pkt. 11 ustawa o pdop
	odpis na fundusz socjalny - nieprzekazany na rachunek bankowy	- zł	art. 16 ust. 1 pkt. 9 lit. b updog
	wydatki ponoszone na rzecz pracowników z tytułu używania przez nich samochodów na potrzeby podatnika w jazdach lokalnych - w wysokości przekraczającej wysokość miesięcznego ryczałtu pieniężnego	6 489,90 zł	art. 16 ust. 1 pkt. 30 lit. b ustawa o pdop
	wydatki związane z procesem podwyższania kapitału zakładowego	10 672,10 zł	w związku z art.12 ust. 4 pkt 4 ustawa o pdop
	kara umowna z tytułu nienależytego wykonania umowy z Agencją Rezerw Materiałowych w Warszawie	- zł	art. 16 ust. 1 pkt. 22 updog
	rozłożenie na raty należności z tytułu składek ZUS i US układ ratałny	348 378,58 zł	art. 16 ust. 1 pkt. 57a ustawa o pdop
	nieopłacone składki w części finansowanej przez płatnika składek ZUS	2 184 009,54 zł	art. 15 ust. 4h, art. 16 ust. 1 pkt 57a i ust. 7d

	odpisów aktualizujących, od tej części należności, która była uprzednio zaliczona na podstawie art. 12 ust. 3 do przychodów należnych, a ich nieściągalność została uprawdopodobniona na podstawie ust. 2a pkt. 1	178 840,39 zł	art. 16 ust. 1 pkt. 26a ustawa o pdop
	amortyzacja środków trwałych niestanowiąca kosztu uzyskania przychodu	327 588,51 zł	
7	Dodatkowe koszty podatkowe	251 605,32 zł	
	składki ZUS w części finansowanej przez płatnika oraz składki na Fundusz Pracy i Fundusz Emerytur Pomostowych od wynagrodzeń należnych za grudzień 2023 rok, wypłaconych w styczniu 2024 roku	251 605,32 zł	
8	Koszty podatkowe poz. 4 - poz.6 + poz.7	47 548 277,73 zł	
9	Wynik podlegający opodatkowaniu	-2 392 553,81 zł	

9. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

1) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

W roku bieżącym 2024 dokonano przeksięgowania operacji gospodarczych na koncie 860, które dotyczyły lat ubiegłych:

Doksięgowane brakującej dekretacji dotyczącej 53/FK/22 z dnia 02.08.2022 -
dot. OPK 501-1450 -kwota - -138,04 zł (Ma)

Doksięgowane różnicy do 111/FK/22 - kwota - -0,03 zł (Ma)

Korekta Koszty egzek. (GKm 163/23 URTICA Ł. Pauch) - kwota - 164,82 zł (Wn)

Korekta Koszty procesu (GKm 163/23 URTICA Ł. Pauch)- kwota - 28,34 zł (Wn)

KOREKTA Koszty egzek. GKm 65/22 ASCLEPIOS D> Gołębiowski - kwota - -198,44 zł (Wn)

KOREKTA Koszty procesu GKm 65/22 ASCLEPIOS D> Gołębiowski - kwota - -675,81 zł (Wn)

KOREKTA Odsetki Km 739/22 Beckman Coulter - Czajka - kwota - -2.965,73 zł (Wn)

KOREKTA Opl. egzek Km 739/22 Beckman Coulter - Czajka - kwota - -543,99 zł (Wn)

Korekta Rekompensata (GKm 163/23 URTICA Ł. Pauch) - kwota - -4.149,02 zł (Wn)

Korekta Wydatki got. (GKm 163/23 URTICA Ł. Pauch) - kwota - 135,18 zł (Wn)

KOREKTA Wydatki gotów. GKm 65/22 ASCLEPIOS D> Gołębiowski - kwota - -78,18 zł (Wn)

Podwójnie zaksięgowana Faktura korekta nr 9/K/22 382/F/21 - kwota - 180,00 zł (Ma)

Korekta odsetek z lat ubiegłych od pożyczki z Powiatu Myśliborskiego – kwota – 36.331,06 zł (Wn)

Korekta odsetek z lat ubiegłych od pożyczki z Gminy Barlinek – kwota – 92.958,90 zł (Wn)

Korekta odsetek za rok 2021 wobec ZUS – podpisanie układu ratального – kwota – 936.813,00 zł (Wn)

Korekta odsetek za rok 2022 wobec ZUS – podpisanie układu ratального – kwota – 306.304,00 zł (Wn)

Korekta odsetek za rok 2023 wobec ZUS – podpisanie układu ratального – kwota – 210.957,00 zł (Wn)

2) skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości

W roku 2024 nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości jednostki.

10. Informacje dotyczące rachunku przepływów pieniężnych – metoda pośrednia

10.1. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	Wartość na	
	Początek okresu	Koniec okresu
Środki pieniężne na rachunkach bankowych w tym: o ograniczonej możliwości dysponowania	241 690,68 zł	10 418,05 zł
Rachunek pomocniczy GBS	0,00 zł	0,00 zł
Kasa	5 923,19 zł	4 356,15 zł
Fundusz Świadczeń Socjalnych GBS	13 339,73 zł	1 216,37 zł
Rachunek pomocniczy GBS -Rachunek VAT	88,67 zł	93,60 zł
Rachunek Projekt Profilaktyka WUP	220 333,57 zł	16,00 zł
Rachunek środków z emisji oblig DNB	0,00 zł	0,00 zł
Rachunek Santander	0,00 zł	1 232,87 zł
Kasa pomocnicza	1 682,50 zł	3 180,04 zł
Rachunek pomocniczy- Santander	0,00 zł	0,00 zł
GBS inwestycje	323,02 zł	323,02 zł
Rachunek projekt WUP COVID 19	0,00 zł	0,00 zł
Razem	234 084,99 zł	10 418,05 zł

10.2. Inne wydatki w rachunku przepływów pieniężnych kwota 24.000,00 zł, jest to renta, którą szpital wypłaca na rzecz małoletniego wyrokiem Sądu.

11. Informacje o istotnych czynnikach ryzyka

Istotne czynniki ryzyka, które mogą zaważyć na prawidłowym funkcjonowaniu Szpitala w Barlinku i mieć wpływ na jego sytuację ekonomiczno-finansową w latach przyszłych:

- sytuacja Szpitala w znacznym stopniu jest uzależniona od polityki zdrowotnej realizowanej przez Państwo i Narodowy Fundusz Zdrowia. Rozwój lub ograniczanie wykonywanych w przyszłości świadczeń medycznych zależy od czynników zewnętrznych, na które Szpital nie ma wpływu,
- stawki za udzielanie świadczeń w znaczącej części wykonywanych procedur nie zapewniają odpowiedniego poziomu finansowania w pełni zabezpieczającego koniecznych do poniesienia kosztów, w związku z ich realizacją. W szczególności nie uwzględniają one kosztów zewnętrznego finansowania Szpitala, wobec tego nie jest możliwe zapewnienie o bieżącym utrzymaniu przez Szpital płynności finansowej, jeśli nadal będzie ponosił straty na podstawowej działalności. Konieczne jest dodatkowe wsparcie finansowe, które umożliwiłoby uregulowanie zaległych zobowiązań, które powoduje dalszy wzrost kosztów działalności Szpitala (odsetki, koszty sądowe, komornicze, egzekucyjne, itp.),
- nie jest znany wpływ skutków regulacji płacowych w zakresie wzrostu wynagrodzenia pielęgniarek na roszczenia płacowe kierowane przez innych pracowników Szpitala. Nie jest znany w chwili obecnej wpływ, jaki będą miały przyszłe roszczenia finansowe pracowników na sytuację finansową Szpitala,
- w wyniku braku systemowych rozwiązań w zakresie kształcenia pielęgniarek będą następowały niekorzystne dla Szpitala procesy w tej grupie zawodowej,
- Szpital wymaga znaczących nakładów inwestycyjnych na infrastrukturę, remont oddziałów oraz zakup nowego specjalistycznego sprzętu, który w większości przypadków jest już bardzo wyeksploatowany i zużyty w wyniku wieloletniego użytkowania, a który zwiększyłby, jakość i ilość wykonywanych świadczeń i tym samym wartość możliwych przychodów. Będzie miało to ogromny wpływ na poziom przyszłych realizowanych świadczeń,
- nie ma pewności jak będzie wyglądał rynek usług świadczeń medycznych w Polsce w najbliższym czasie. Proponowane zmiany mogą w istotny sposób narzucić dodatkowe obciążenia podmiotom leczniczym bez zapewnienia dodatkowego finansowania. Wpływać to może zarówno na rentowność bieżącą jednostki, jak i na możliwość oferowania dodatkowych usług nieobjętych kontraktem z NFZ.

Ewentualne skutki opisanych powyżej zdarzeń mogą mieć bardzo istotny wpływ na sytuację finansową podmiotu w przyszłości. Dodatkowo, wprowadzone w ostatnim czasie regulacje prawne, które nakładają na Szpital poniesienia istotnych wydatków, nie zostały uwzględnione w zawartych kontraktach ze Szpitalem. Na skutek zmian w prawie Spółka ma obowiązek poniesienia wydatków na wzrost wynagrodzeń zasadniczych w ochronie zdrowia, wzrost minimalnego wynagrodzenia, wzrost wynagrodzenia dla pielęgniarek i położnych. Rosnące koszty utrzymania Szpitala w związku z podwyżkami cen energii, ścieków i wody, transportu oraz wzrost inflacji, która powoduje podwyżki cen materiałów i sprzętu medycznego oraz usług - są to czynniki, które będą wpływały na dalsze pogorszenie się sytuacji finansowej Szpitala.

Zarząd Szpitala w Barlinku na bieżąco monitoruje sytuację finansową oraz wskazuje na potrzebę pomocy ze strony Właścicieli.

Pozostałe zagadnienia przewidziane w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości nie zostały omówione, bowiem w 2024 roku nie wystąpiły w Spółce Szpital Barlinek Sp. z o. o.

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez
Mirella Stieler
Data: 2025.06.17 09:17:37 CEST

Łukasz
Szymon
Dombek
Elektronicznie
podpisany przez
Łukasz Szymon
Dombek
Data: 2025.06.17
09:20:53 +02'00'

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO
REWIDENTA Z BADANIA SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO

DLA

SZPITAL BARLINEK SP. Z O. O.

ZA ROK 2024

BIURO RACHUNKOWO-PODATKOWE DR HAB.
KAROL SCHNEIDER

SZCZECIN, 17 CZERWCA 2025 R.

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

**Dla Zgromadzenia Wspólników i Rady Nadzorczej SZPITAL BARLINEK SPÓŁKA
Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ**

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego SZPITAL BARLINEK Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Barlinku (74-320), ul. Szpitalna 10 („Spółka”), które składa się z:

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2024 r.: suma bilansowa 23 801 878,93 zł
- rachunku zysków i strat za okres 01.01.2024 – 31.12.2024
wynik finansowy: strata netto 5 571 353,80 zł
- zestawienia zmian w kapitale własnym: zmiana kapitałów - spadek 4 435 176,60 zł
- rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1.01.2024 r. do 31.12.2024 r.:
spadek środków pieniężnych 231 272,63 zł
- dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31.12.2024 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” - Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz umową Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38/I/2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (Zmienionego) („KSB”), a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz.U. z 2024 r. poz. 1035 z późn. zm.).

Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z „Podręcznikiem Międzynarodowego kodeksu etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowych standardów niezależności)” wprowadzonym przez Radę Międzynarodowych Standardów Etyki dla Księgowych (IESBA), zwanym dalej „Kodeksem etyki”, przyjętym uchwałą Nr 207/7a/2023 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 17 grudnia 2023 roku w sprawie ustanowienia zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm., oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem etyki. W trakcie przeprowadzania badania, kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Objaśnienie do kontynuacji działalności

Spółka poniosła w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2024 r. stratę netto w wysokości 5.571.353,80 zł. Na dzień 31 grudnia 2024 r. zobowiązania krótkoterminowe przewyższają aktywa krótkoterminowe o kwotę 20.292.222,63 zł. Ponadto bilans Spółki wykazuje stratę przewyższającą sumę kapitału zapasowego i rezerwowych oraz jedną trzecią kapitału zakładowego. Spółka zakłada dalsze istnienie Szpitala Barlinek Sp. z o. o. niezbędnego dla życia i zdrowia mieszkańców, mimo ujemnych kapitałów własnych. Konieczne jest pokrycie straty z roku bieżącego i strat z lat ubiegłych przez zasilenie kapitału zapasowego przez udziałowców.

Inna sprawa

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku zostało zbadane przez działającego w imieniu Biuro Rachunkowo-Podatkowe dr hab. Karol Schneider z siedzibą w Szczecinie biegłego rewidenta Karola Schneider, który wyraził opinię bez zastrzeżeń, z objaśnieniem dotyczącym kontynuacji działalności, na temat tego sprawozdania w dniu 27 czerwca 2024 r.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i umową, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są: uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.¹

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmowy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wnioski na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji

działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;

- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację;
- przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31.12.2024 r. („Sprawozdanie z działalności”).

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Aneta Oleśniewicz, działający w imieniu Biuro Rachunkowo-Podatkowe dr hab. Karol Schneider z siedzibą w Szczecinie, 70-366, ul. Bohaterów Warszawy 2 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 859, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Szczecin, 17 czerwca 2025 r.



Signed by /
Podpisano przez:

Aneta Maria
Oleśniewicz

Date / Data:
2025-06-17 08:25

.....
Aneta Oleśniewicz

Biegły Rewident, nr w rejestrze 13560

ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI

Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2024-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2024-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2025-03-31

KodSprawozdania: SprFinJednostkaInnaWZlotych (kodSystemowy: SFJINZ (1) wersjaSchemy: 1-3)

WariantSprawozdania: 1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

NazwaFirmy: SZPITAL BARLINEK SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

Siedziba

Województwo: ZACHODNIOPOMORSKIE

Powiat: MYŚLIBORSKI

Gmina: BARLINEK

Miejscowość: BARLINEK

Adres

Adres

Kraj: PL

Województwo: ZACHODNIOPOMORSKIE

Powiat: MYŚLIBORSKI

Gmina: BARLINEK

Nazwa ulicy: SZPITALNA

Numer budynku: 10

Nazwa miejscowości: BARLINEK

Kod pocztowy: 74-320

Nazwa urzędu pocztowego: BARLINEK

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD: 8610Z (DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI)

KodPKD: 8621Z (PRAKTYKA LEKARSKA OGÓLNA)

KodPKD: 8622Z (PRAKTYKA LEKARSKA SPECJALISTYCZNA)

KodPKD: 8690A (DZIAŁALNOŚĆ FIZJOTERAPEUTYCZNA)

KodPKD: 8690C (PRAKTYKA PIELĘGNIAREK I POŁOŻNYCH)

KodPKD: 8690E (POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ W ZAKRESIE OPIEKI ZDROWOTNEJ, GDZIE INDEKS
NIESKLASYFIKOWANA)

Identyfikator podatkowy NIP: 5971730494

Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.: 0000447800

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Od: 2024-01-01

Do: 2024-12-31

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych
false

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości
true

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności
false

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Szpital Barlinek Sp. z o. o. w dającej się przewidzieć przyszłości.

Spółka poniosła w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2024 stratę netto w wysokości 5.571.353,80 zł. Na dzień 31 grudnia 2024 zobowiązania krótkoterminowe przewyższają aktywa krótkoterminowe o kwotę 20.292.222,63 zł. Ponadto bilans Spółki wykazuje stratę przewyższającą sumę kapitału zapasowego i rezerwowych oraz jedną trzecią kapitału zakładowego.

Na dzień 31 grudnia 2024 r. Spółka nie spłaca w terminie części zobowiązań handlowych.

W związku z sytuacją finansową Spółki Zarząd i Udziałowcy podjęli działania naprawcze zmierzające do poprawy sytuacji ekonomicznej i spłaty zobowiązań wymagalnych wobec dostawców towarów i usług poprzez dofinansowanie bieżącej działalności Spółki.

Przedstawione założenia oraz działania naprawcze zaplanowane do realizacji w lipcu 2024r., zostały w 88,63% wykonane. Działania naprawcze polegające na reorganizacji pracy pielęgniarek na Bloku Operacyjnym oraz reorganizacja pracy w laboratorium szpitala są w trakcie wykonywania.

Zatrudnienie pracowników zostaje przeorganizowane. Zostają wypowiedziane zawarte umowy o pracę, na rzecz zmiany warunków zatrudnienia na umowy zlecenie. Przyniesie to zmniejszenie kosztów utrzymania pracownika, które ponosi Szpital.

Zarząd podpisał z Narodowym Funduszem Zdrowia kontrakty na rok 2025 na poziomie wyższym w stosunku do roku ubiegłego.

Zarząd podjął także działania i doprowadził do zawarcia ugód z Urzędem Skarbowym dotyczących rozłożenia na raty zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych.

Zarząd zawarł również ugodę z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych dotyczącą rozłożenia na raty wymagalnych i przeterminowanych składek na ubezpieczenia społeczne.

Zarząd podjął również działania w kierunku zwiększenia w roku 2025 przychodów, negocjuje podpisanie nowych kontraktów oraz zwiększenie liczby miejsc w ZPO.

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości w oparciu o Ustawę o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (tekst jednolity Dz. U. 2024 poz.619).

ustalenia wyniku finansowego

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do aktywów trwałych spółka wycenia według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości początkowej wyższej od wartości granicznej określonej w ustawie o PDOP spółka amortyzuje metodą liniową, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przekazania ich do użytkowania do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór. Spółka przy amortyzacji środków trwałych stosuje stawki amortyzacyjne wynikające z przepisów podatkowych. Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się przy uwzględnieniu minimalnych okresów amortyzacji określonych w przepisach podatkowych. Każdy środek trwały z wyjątkiem środków trwałych niskocennych jest klasyfikowany zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych (KŚT). Spółka umarza jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji składniki majątku oraz pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych w 100% ich wartości w miesiącu oddania do użytkowania. Wyceny według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu dokonuje się, jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, a w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji. Na dzień bilansowy zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości, wartość, w jakiej środki zostały przyjęte, pomniejsza się o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
2. Środki trwałe w budowie - zgodnie z art. 28 ust. 2 ustawy o rachunkowości wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem (w tym odsetki od źródeł finansowania w celu utworzenia środków trwałych), pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
3. Na dzień nabycia lub powstania inwestycje długoterminowe (art. 35 ust. 1 ustawy o rachunkowości) ujmuje się w księgach rachunkowych w cenach nabycia. Na dzień bilansowy, na podstawie postanowień art. 28.1. pkt. 3 ustawy o rachunkowości udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych, wycenia się w cenie ich nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, czyli w cenach nabycia netto,
4. Na dzień nabycia lub powstania inwestycje krótkoterminowe (art. 35 ust. 1 ustawy o rachunkowości) ujmuje się w cenach nabycia lub zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia lub rozliczenia transakcji nie są istotne. Inwestycje krótkoterminowe, zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt. 5 ustawy o rachunkowości, wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według ceny (wartości) rynkowej.
5. Aktywa pieniężne na dzień bilansowy wycenia się na podstawie art. 28. ust. 1 pkt. 10 ustawy o rachunkowości w wartości nominalnej, tj. łącznie ze skapitalizowanymi, zarachowanymi odsetkami.
6. Na dzień powstania należności zgodnie z art. 28 ust. 11 pkt. 2 ustawy o rachunkowości ujmuje się według wartości nominalnej pomniejszonej o odpis aktualizacyjny. Odpisów aktualizacyjnych dokonuje się na należnościach przeterminowanych w sposób obligatoryjny. Odpisów aktualizujących dokonuje się na należnościach nieprzeterminowanych, których ściagalność jest wątpliwa, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.
7. Na dzień powstania zobowiązania zgodnie z art. 28 ust. 11 pkt. 2 ustawy o rachunkowości ujmuje się według wartości nominalnej pomniejszonej o odpis aktualizacyjny.
8. Rezerwy na zobowiązania zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt. 9 ustawy o rachunkowości wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.
9. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy. Zgodnie z art. 30 ust. 1 ustawy o rachunkowości na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wyrażone w walucie obcej wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.
10. Materiały (towary) wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. rozchód materiałów z magazynu wycenia się według cen rzeczywistych metodą szczegółowej identyfikacji.
11. Rzeczowe aktywa obrotowe wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji.
12. Kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.
13. Stan produkcji w toku na koniec okresu nie wycenia się.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

pozostałe

Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z załącznikiem nr 1 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (tekst jednolity Dz. U. 2024 poz.619).

Bilans

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	23 801 878,93	25 606 482,16
Aktywa trwałe	19 641 263,67	20 297 254,00
Wartości niematerialne i prawne	13 800,60	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	13 800,60	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	19 627 463,07	20 297 254,00
Środki trwałe	19 298 836,67	19 968 627,60
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 607 000,00	2 607 000,00
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii łądowej i wodnej	15 598 745,32	16 101 410,73
urządzenia techniczne i maszyny	230 072,26	226 363,92
środki transportu	124 866,35	173 651,51
inne środki trwałe	738 152,74	860 201,44
Środki trwałe w budowie	328 626,40	328 626,40
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	4 160 615,26	5 309 228,16
Zapasy	246 469,77	220 393,61
Materiały	246 469,77	220 393,61
Należności krótkoterminowe	3 281 231,90	3 441 665,73
Należności od pozostałych jednostek	3 281 231,90	3 441 665,73
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 276 941,00	2 940 665,73
– do 12 miesięcy	3 276 941,00	2 940 665,73
inne	4 290,90	501 000,00
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	10 418,05	241 690,68
Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 418,05	241 690,68

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	10 418,05	241 690,68
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	10 418,05	241 690,68
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	622 495,54	1 405 478,14
Pasywa razem	23 801 878,93	25 606 482,16
Kapitał (fundusz) własny	-6 859 947,47	-2 424 770,87
Kapitał (fundusz) podstawowy	14 894 000,00	14 889 000,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	12 899 676,40	10 193 460,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-29 082 270,07	-19 847 252,31
Zysk (strata) netto	-5 571 353,80	-7 659 978,56
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	30 661 826,40	28 031 253,03
Zobowiązania długoterminowe	4 172 826,19	4 445 234,00
Wobec pozostałych jednostek	4 172 826,19	4 445 234,00
kredyty i pożyczki	332 125,19	331 305,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	3 337 000,00	4 064 000,00
inne	503 701,00	49 929,00
Zobowiązania krótkoterminowe	24 452 837,89	21 068 476,09
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	24 240 807,27	20 801 436,36
kredyty i pożyczki	2 324 390,15	2 755 184,03
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	727 000,00	826 000,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 944 043,11	6 454 568,08
– do 12 miesięcy	4 944 043,11	6 454 568,08
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	14 670 507,32	8 929 578,23
z tytułu wynagrodzeń	1 438 397,01	1 326 251,78
inne	136 469,68	509 854,24
Fundusze specjalne	212 030,62	267 039,73
Rozliczenia międzyokresowe	2 036 162,32	2 517 542,94
Inne rozliczenia międzyokresowe	2 036 162,32	2 517 542,94

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
– długoterminowe	1 989 290,32	2 413 283,36
– krótkoterminowe	46 872,00	104 259,58

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	44 172 818,24	39 673 461,73
Przychody netto ze sprzedaży produktów	44 172 818,24	39 673 461,73
Koszty działalności operacyjnej	48 639 611,78	45 655 338,09
Amortyzacja	1 043 871,23	1 065 894,20
Zużycie materiałów i energii	4 625 166,31	4 643 278,32
Usługi obce	15 319 191,70	14 494 569,65
Podatki i opłaty, w tym:	583 598,24	642 987,34
Wynagrodzenia	22 548 242,60	20 543 960,94
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4 302 726,70	4 061 900,91
– emerytalne	2 011 524,73	1 899 051,79
Pozostałe koszty rodzajowe	216 815,00	202 746,73
Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-4 466 793,54	-5 981 876,36
Pozostałe przychody operacyjne	956 818,67	782 585,16
Dotacje	70 289,91	330 310,90
Inne przychody operacyjne	886 528,76	452 274,26
Pozostałe koszty operacyjne	842 189,01	1 002 309,05
Inne koszty operacyjne	842 189,01	1 002 309,05
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-4 352 163,88	-6 201 600,25
Przychody finansowe	26 087,01	22 205,78
Odsetki, w tym:	26 087,01	22 205,78
Koszty finansowe	1 245 276,93	1 480 584,09

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Odsetki, w tym:	1 245 276,93	1 480 584,09
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-5 571 353,80	-7 659 978,56
Zysk (strata) netto (I-J-K)	-5 571 353,80	-7 659 978,56

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-2 424 770,87	-1 375 471,35
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-2 424 770,87	-1 375 471,35
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	14 889 000,00	14 884 000,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	5 000,00	5 000,00
zwiększenie (z tytułu)	5 000,00	5 000,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	5 000,00	5 000,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	14 894 000,00	14 889 000,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	10 191 460,00	5 167 000,00
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 706 216,40	5 024 460,00
zwiększenie (z tytułu)	2 706 216,40	5 024 460,00
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	2 706 216,40	5 024 460,00
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	12 897 676,40	10 191 460,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	2 000,00	1 000,00
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	1 000,00
zwiększenie (z tytułu)	5 000,00	6 000,00
wpłata od Powiatu Myśliborskiego wkładu pieniężnego na kapitał podstawowy	2 000,00	1 000,00
wpłata od Gminy Barlinek wkładu pieniężnego na poczet zwiększenia udziałów	3 000,00	5 000,00
zmniejszenie (z tytułu)	5 000,00	5 000,00
rejestracja zwiększenia udziałów - wpłaty ujęto w kapitale rezerwowym	-5 000,00	-5 000,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2 000,00	2 000,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-19 847 252,30	-13 895 920,16
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	19 847 252,30	13 895 920,16
– korekty błędów	1 583 363,97	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	21 430 616,27	13 895 920,16
zwiększenie (z tytułu)	7 659 978,56	5 951 332,15
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	7 659 978,56	5 951 332,15
zmniejszenie (z tytułu)	8 324,76	0,00
pokrycie części straty za rok 2017 z kapitału zapasowego	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	29 082 270,07	19 847 252,31
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-29 082 270,07	-19 847 252,31
Wynik netto	-5 571 353,80	-7 659 978,56
strata netto	5 571 353,80	7 659 978,56
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-6 859 947,47	-2 424 770,87
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	-5 571 353,80	-7 659 978,56
Korekty razem	4 417 332,63	5 503 483,09
Amortyzacja	1 043 871,23	1 065 894,20

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	882 416,60	960 626,14
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
Zmiana stanu zapasów	-26 076,16	-25 416,24
Zmiana stanu należności	160 433,83	738 588,45
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 621 050,35	2 543 358,91
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 264 363,22	220 431,63
Inne korekty	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-1 154 021,17	-2 156 495,47
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	0,00	0,00
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– odsetki	0,00	0,00
Wydatki	480 979,95	41 728,24
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	480 979,95	41 728,24
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-480 979,95	-41 728,24
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	2 706 216,40	5 130 460,00
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	2 706 216,40	5 030 460,00
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	0,00	100 000,00
Wydatki	1 302 487,91	2 798 572,90

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Spłaty kredytów i pożyczek	-429 973,69	987 946,76
Wykup dłużnych papierów wartościowych	826 000,00	826 000,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
Odsetki	882 461,60	960 626,14
Inne wydatki finansowe	24 000,00	24 000,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 403 728,49	2 331 887,10
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-231 272,63	133 663,39
Środki pieniężne na początek okresu	241 690,68	108 027,29
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	10 418,05	241 690,68
– o ograniczonej możliwości dysponowania	1 309,97	13 428,40

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

informacje_i_objasnienia_za_rok_2024

Załączony plik

informacje_i_objasnienia_do_SF_za_2024_r.docx

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-5 571 353,80	-7 659 978,56
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	
Przychody nie stanowiące przychodów opodatkowanych (Artykuł 17, Ustęp 1, Punkt 47)	0,00	
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów		0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
z innych źródeł przychodów		0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów		0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów		0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	3 430 405,31	7 799 321,59
z innych źródeł przychodów	3 430 405,31	7 799 321,59
odsetki od zobowiązań podatkowych (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 21)	369 129,29	139 481,86
z innych źródeł przychodów	369 129,29	139 481,86
odsetki od zobowiązań cywilnoprawnych zarachowane ale nie zapłacone (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 11)	5 297,00	519 957,95
z innych źródeł przychodów	5 297,00	519 957,95
składki ZUS w części finansowanej przez płatnika oraz składki na Fundusz Pracy i Fundusz Emerytur Po (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 57, Litera a)	0,00	251 605,32
z innych źródeł przychodów	0,00	251 605,32
wydatki ponoszone na rzecz pracowników z tytułu używania przez nich samochodów na potrzeby podatnika (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 30, Litera b)	6 489,90	3 369,89
z innych źródeł przychodów	6 489,90	3 369,89
wydatki związane z procesem podwyższania kapitału zakładowego (Artykuł 12, Ustęp 4, Punkt 4)	10 672,10	8 679,86
z innych źródeł przychodów	10 672,10	8 679,86
amortyzacja środków trwałych nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 63)	327 588,51	459 360,30
z innych źródeł przychodów	327 588,51	459 360,30
rozłożenie na raty należności z tytułu składek (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 67, Litera a)	348 378,58	6 314 126,02
z innych źródeł przychodów	348 378,58	6 314 126,02

	Rok bieżący	Rok poprzedni
wartość wydatku ujętego w kosztach faktycznie nieopłaconego (Artykuł 18, Ustęp 1, Punkt 2, Litera f)	0,00	
niezapłacone składki w części finansowanej przez płatnika składek ZUS (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 57a)	2 184 009,54	
z innych źródeł przychodów	2 184 009,54	
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	178 840,39	102 740,39
z innych źródeł przychodów	178 840,39	102 740,39
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów		0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów		0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	251 605,32	365 008,28
z innych źródeł przychodów	251 605,32	365 008,28
składki ZUS w części finansowanej przez płatnika oraz składki na Funduszu Pracy od wynagrodzeń 2023, wypłaconych w styczniu 2024 (Artykuł 15, Ustęp 4g)	251 605,32	365 008,28
z innych źródeł przychodów	251 605,32	365 008,28
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów		0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów		0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów		0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-2 392 553,81	-225 665,25
K. Podatek dochodowy	0,00	0,00