

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

dla:

SZPITAL BARLINEK SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

za okres:

2025-01-01 - 2025-12-31

Data sporządzenia:

2026-03-31

Mirella
Stieler
Elektronicznie
podpisany przez
Mirella Stieler
Data: 2026.06.12
09:58:35 +02'00'

Łukasz
Szymon
Dombe
k
Elektronicznie
podpisany przez
Łukasz Szymon
Dombek
Data: 2026.06.12
10:03:46 +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

Poczta:

Województwo: ZACHODNIOPOMORSKIE

Powiat: MYŚLIBORSKI

Gmina: BARLINEK

Forma prawna jednostki

Forma Prawna Jednostki: spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (kod 17)

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

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

Identyfikator podatkowy NIP

5971730494

Numer KRS

0000447800

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 2025 stratę netto w wysokości 3.947.439,06 zł. Na dzień 31 grudnia 2025 r. wystąpiły przesłanki związane z zagrożeniem kontynuacji działalności, przede wszystkim w zakresie powstania skumulowanych strat przewyższających sumę kapitału zapasowego i rezerwowego oraz połowę kapitału zakładowego o kwotę 27,15 mln zł, oraz powstanie kapitału własnego ujemnego na poziomie 8,75 mln zł. Powyższe powoduje niezwłoczną konieczność zwołania Zgromadzenia Wspólników w celu podjęcia uchwały dotyczącej dalszego istnienia Spółki, zgodnie z wymogami Kodeksu spółek handlowych. Brak spełnienia tego obowiązku powoduje ryzyko odpowiedzialności odszkodowawczej członków Zarządu.

Drugą przesłanką stanowiącą o zagrożeniu kontynuacji działalności jest zdolność Spółki do regulowania bieżących zobowiązań. Zobowiązania krótkoterminowe przewyższyły aktywa obrotowe o kwotę 21.671.059,53 zł (ponad 21,67 mln zł), co stanowi o ryzyku związanym z płynnością finansową. Jeśli opóźnienie w wykonywaniu zobowiązań pieniężnych przekracza 3 miesiące oraz występuje ujemny kapitał własny (w kwocie 8,75 mln zł), należy określić, czy istnieje konieczność podjęcia kroków zmierzających do dokapitalizowania Spółki.

Pomimo trudnej sytuacji finansowej, Zarząd Spółki podjął oraz kontynuuje wieloaspektowe działania mające na celu poprawę sytuacji ekonomicznej i płynnościowej jednostki. Spółka prowadzi nieprzerwanie działalność medyczną, realizuje kontrakt z Narodowym Funduszem Zdrowia oraz terminowo reguluje wynagrodzenia pracowników zatrudnionych zarówno na podstawie umów o pracę, jak i umów cywilnoprawnych.

W 2025 roku Spółka kontynuowała działania restrukturyzacyjne i optymalizacyjne, obejmujące m.in. reorganizację zatrudnienia, outsourcing części usług oraz działania mające na celu strukturalne ograniczenie kosztów działalności. Jednocześnie Spółka prowadziła aktywne rozmowy z wierzycielami oraz zawierała ugody i porozumienia dotyczące restrukturyzacji zobowiązań publicznoprawnych i handlowych. W ramach tych działań Spółka zawarła z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych umowy dotyczące rozłożenia zobowiązań na raty oraz odroczenia terminów płatności składek, terminowo realizując przyjęte harmonogramy spłat. Działania te stanowią kluczowy element bieżącego zarządzania płynnością finansową jednostki.

Istotnym elementem wspierającym realną możliwość kontynuacji działalności pozostaje silne wsparcie właścicielskie. W 2025 roku Spółka otrzymała dokapitalizowanie od Gminy Barlinek oraz Powiatu Myśliborskiego. Co istotne, także po dniu bilansowym właściciele kontynuowali działania wspierające działalność Spółki poprzez podjęcie kolejnych uchwał dotyczących dalszego dokapitalizowania jednostki, co bezpośrednio odpowiada na opisaną wyżej konieczność podjęcia kroków kapitałowych. Jednocześnie Spółka aktywnie rozwija swój potencjał poprzez realizację inwestycji współfinansowanych ze środków Krajowego Planu Odbudowy (KPO), obejmujących m.in. wymianę aparatu RTG, co ma na celu zwiększenie potencjału i dalszy rozwój dochodowości działalności medycznej.

Warto podkreślić, że końcowe wyniki finansowe Spółki za rok 2025 wskazują na realną poprawę sytuacji finansowej w stosunku do roku poprzedniego, w szczególności poprzez zmniejszenie straty netto oraz wyraźny wzrost przychodów ze sprzedaży usług med

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie 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. z 2026 r., poz. 522 z późn. zm.)

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z Załącznikiem nr 1 Ustawy o rachunkowości. Przychody i koszty Spółka sporządza w układzie rachunku zysków i strat w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych Spółka sporządza metodą pośrednią. Sprawozdanie finansowe rozszerzone jest o zestawienie zmian w kapitale własnym oraz o cash flow.

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, 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,s
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 ściągальność 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).

Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w rozumieniu art.64 ust.1 pkt 4 ustawy o rachunkowości.

144.5

Sprawozdanie podlega wynikającemu z przepisów prawa obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta.



Tak



Nie

Bilans

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
Aktywa razem	24 640 822.08	23 801 878.93
A. Aktywa trwałe	19 519 989.72	19 641 263.67
I. Wartości niematerialne i prawne	11 730.48	13 800.60
3. Inne wartości niematerialne i prawne	11 730.48	13 800.60
II. Rzeczowe aktywa trwałe	19 508 259.24	19 627 463.07
1. Środki trwałe	19 174 204.84	19 298 836.67
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	15 291 550.64	15 598 745.32
c) urządzenia techniczne i maszyny	208 594.78	230 072.26
d) środki transportu	100 473.83	124 866.35
e) inne środki trwałe	966 585.59	738 152.74
2. Środki trwałe w budowie	334 054.40	328 626.40
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0.00	0.00
B. Aktywa obrotowe	5 120 832.36	4 160 615.26
I. Zapasy	272 423.24	246 469.77
1. Materiały	272 423.24	246 469.77
II. Należności krótkoterminowe	3 842 349.73	3 281 231.90
3. Należności od pozostałych jednostek	3 842 349.73	3 281 231.90
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 828 332.32	3 276 941.00
- do 12 miesięcy	3 828 332.32	3 276 941.00
c) inne	14 017.41	4 290.90
III. Inwestycje krótkoterminowe	22 363.16	10 418.05
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	22 363.16	10 418.05
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	22 363.16	10 418.05
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	22 363.16	10 418.05
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	983 696.23	622 495.54
Pasywa razem	24 640 822.08	23 801 878.93
A. Kapitał (fundusz) własny	-8 746 359.53	-6 859 947.47
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	14 899 000.00	14 894 000.00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	14 974 676.40	12 897 676.40
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0.00	2 000.00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-34 672 596.87	-29 082 270.07
VI. Zysk (strata) netto	-3 947 439.06	-5 571 353.80
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	33 387 181.61	30 661 826.40
II. Zobowiązania długoterminowe	4 721 808.48	4 172 826.19
3. Wobec pozostałych jednostek	4 721 808.48	4 172 826.19
a) kredyty i pożyczki	294 651.48	332 125.19
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	2 433 000.00	3 337 000.00
e) inne	1 994 157.00	503 701.00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	26 792 951.89	24 452 837.89
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	26 504 160.81	24 240 807.27
a) kredyty i pożyczki	2 775 236.54	2 324 390.15
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	904 000.00	727 000.00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 942 506.44	4 944 043.11
- do 12 miesięcy	4 942 506.44	4 944 043.11
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	16 231 772.34	14 670 507.32
h) z tytułu wynagrodzeń	1 551 492.07	1 438 397.01
i) inne	99 153.42	136 469.68
4. Fundusze specjalne	288 791.08	212 030.62
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 872 421.24	2 036 162.32
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 872 421.24	2 036 162.32
- długoterminowe	1 845 637.24	1 989 290.32
- krótkoterminowe	26 784.00	46 872.00

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:	48 794 918.78	44 172 818.24
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	48 794 918.78	44 172 818.24
B. Koszty działalności operacyjnej	51 447 641.50	48 639 611.78
I. Amortyzacja	606 400.62	1 043 871.23
II. Zużycie materiałów i energii	4 892 207.04	4 625 166.31
III. Usługi obce	17 255 453.08	15 319 191.70
IV. Podatki i opłaty, w tym:	806 629.88	583 598.24
V. Wynagrodzenia	23 400 258.99	22 548 242.60
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4 287 082.28	4 302 726.70
- emerytalne	2 150 879.64	2 011 524.73
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	199 609.61	216 815.00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-2 652 722.72	-4 466 793.54
D. Pozostałe przychody operacyjne	377 746.29	956 818.67
II. Dotacje	130 087.96	70 289.91
IV. Inne przychody operacyjne	247 658.33	886 528.76
E. Pozostałe koszty operacyjne	725 340.99	842 189.01
III. Inne koszty operacyjne	725 340.99	842 189.01
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-3 000 317.42	-4 352 163.88
G. Przychody finansowe	1 230.38	26 087.01
II. Odsetki, w tym:	1 230.38	26 087.01
H. Koszty finansowe	948 352.02	1 245 276.93
I. Odsetki, w tym:	948 352.02	1 245 276.93
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3 947 439.06	-5 571 353.80
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-3 947 439.06	-5 571 353.80

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-6 859 947.47	-2 424 770.87
I.A. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-6 859 947.47	-2 424 770.87
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	14 894 000.00	14 889 000.00
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	14 899 000.00	14 894 000.00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	12 897 676.40	10 191 460.00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 077 000.00	2 706 216.40
a) zwiększenie (z tytułu)	2 078 000.00	2 706 216.40
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	2 078 000.00	2 706 216.40
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 000.00	0.00
- pokrycia straty	1 000.00	0.00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	14 974 676.40	12 897 676.40
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	2 000.00	2 000.00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-2 000.00	0.00
a) zwiększenie (z tytułu)	0.00	5 000.00
wpłata od Powiatu Myśliborskiego wkładu pieniężnego na kapitał podstawowy	0.00	2 000.00
wpłata od Gminy Barlinek wkładu pieniężnego na poczet zwiększenia udziałów	0.00	3 000.00
b) zmniejszenie (z tytułu)	2 000.00	5 000.00
rejestracja zwiększenia udziałów - wpłaty ujęto w kapitale rezerwowym	-2 000.00	-5 000.00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0.00	2 000.00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-29 082 270.07	-19 847 252.30
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	29 082 270.07	19 847 252.30
- korekty błędów	18 973.00	1 583 363.97
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	29 101 243.07	21 430 616.27
a) zwiększenie (z tytułu)	5 571 353.80	7 659 978.56
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	5 571 353.80	7 659 978.56
b) zmniejszenie (z tytułu)	0.00	8 324.76
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	34 672 596.87	29 082 270.07
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-34 672 596.87	-29 082 270.07
6. Wynik netto	-3 947 439.06	-5 571 353.80
b) strata netto	3 947 439.06	5 571 353.80
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-8 746 359.53	-6 859 947.47
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-8 746 359.53	-6 859 947.47

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-2 249 063.38	-1 154 021.17
I. Zysk (strata) netto	-3 947 439.06	-5 571 353.80
II. Korekty razem	1 698 375.68	4 417 332.63
1. Amortyzacja	606 400.62	1 043 871.23
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	948 352.02	882 416.60
5. Zmiana stanu rezerw	0.00	0.00
6. Zmiana stanu zapasów	-25 070.55	-26 076.16
7. Zmiana stanu należności	-555 304.31	160 433.83
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	889 738.98	3 621 050.35
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-165 741.08	-1 264 363.22
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-2 249 063.38	-1 154 021.17
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-121 273.95	-480 979.95
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	121 273.95	480 979.95
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	121 273.95	480 979.95
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-121 273.95	-480 979.95
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	2 382 282.44	1 403 728.49
I. Wpływy	3 983 828.68	2 706 216.40
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	2 080 000.00	2 706 216.40
2. Kredyty i pożyczki	413 372.68	0.00
4. Inne wpływy finansowe	1 490 456.00	0.00
II. Wydatki	1 601 546.24	1 302 487.91
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0.00	-429 973.69
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	727 000.00	826 000.00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0.00	0.00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	113 574.31	0.00
8. Odsetki	691 169.43	882 461.60
9. Inne wydatki finansowe	69 802.50	24 000.00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 382 282.44	1 403 728.49
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	11 945.11	-231 272.63
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	11 945.11	-231 272.63
F. Środki pieniężne na początek okresu	10 418.05	241 690.68
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	22 363.16	10 418.05
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0.00	1 309.97

Informacja dodatkowa dotycząca podatku dochodowego

Nazwa	Podstawa prawna				Okres bieżący		
	Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Razem	Zyski kapitał.	Inne źr
A. Zysk (strata) brutto za dany rok					-3 947 439.06		
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	
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)					0.00	0.00	
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych					0.00	0.00	
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)					0.00	0.00	
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)					1 675 145.02		1 6
odsetki od zobowiązań podatkowych	16	1	21		0.00		
odsetki od zobowiązań cywilnoprawnych zarachowane ale nie zapłacone	16	1	11		257 182.59		2
odpis na fundusz socjalny- nieprzekazany na rachunek bankowy	16	1	9	b	288 791.08		2
składki ZUS w części finansowanej przez płatnika oraz składki na Fundusz Pracy i Fundusz Emerytur Po	16	1	57	a	0.00		
wydatki ponoszone na rzecz pracowników z tytułu używania przez nich samochodów na potrzeby podatnika	16	1	30	b	4 741.22		
wydatki związane z procesem podwyższania kapitału zakładowego	12	4	4		2 385.00		
amortyzacja środków trwałych nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu	16	1	63		122 701.72		1
rozłożenie na raty należności z tytułu składek	16	1	67	a	260 154.59		2
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		739 188.82		7
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)					0.00		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku					0.00		
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)					0.00		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych					244 227.77		2
składki ZUS w części finansowanej przez płatnika oraz składki na Funduszu Pracy od wynagrodzeń 2023	15	4g			244 227.77		2
H. Strata z lat ubiegłych					0.00		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania					0.00		
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)					0.00		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym					-2 516 521.81		
K. Podatek dochodowy					0.00		

Objaśnienia i załączniki

1. informacje_i_objasnienia_do_SF_za_2025_r.docx
informacja_dodatkowa_sf_2025

Dodatkowe informacje i objaśnienia.

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	4 496 668,58 zł	307 194,68 zł	- zł	4 803 863,26 zł
	C. Wartość netto (A – B)	15 598 745,32 zł	zł	- zł	15 291 550,64 zł
3.	Urządzenia techniczne (Grupa 3-6)				
	A. Wartość brutto	1 253 477,60 zł	10 762,50 zł	5 318,45 zł	1 258 921,65 zł
	B. Umorzenia	1 023 405,34 zł	30 650,26 zł	3 728,73 zł	1 050 326,87 zł
	C. Wartość netto (A – B)	230 072,26 zł	zł	- zł	208 594,78 zł
4	Środki transportu (Grupa 7)				
	A. Wartość brutto	357 230,41 zł	- zł	- zł	357 230,41 zł
	B. Umorzenia	232 364,06 zł	24 392,52 zł	- zł	256 756,58 zł
	C. Wartość netto (A – B)	124 866,35 zł	zł	- zł	100 473,83 zł
5.	Pozostałe środki trwałe				
	A. Wartość brutto	7 632 783,72 zł	380 449,40 zł	108 664,96 zł	7 904 568,16 zł
	B. Umorzenia	6 894 630,98 zł	152 016,55 zł	108 664,96 zł	6 937 982,57 zł
	C. Wartość netto (A – B)	738 152,74 zł	zł	- zł	966 585,59 zł
7.	Ogółem środki trwałe				
	A. Wartość brutto	31 945 905,63 zł	391 211,90 zł	113 983,41 zł	32 223 134,12 zł
	B. Umorzenia	12 647 068,96 zł	514 254,01 zł	112 393,69 zł	13 048 929,28 zł
	C. Wartość netto (A – B)	19 298 836,67 zł	zł	- zł	19 174 204,84 zł
8.	Wartości niematerialne i prawne				
	A. Wartość brutto	1 058 763,57 zł	- zł	- zł	1 058 763,57 zł
	B. Umorzenia	1 044 962,97 zł	2 070,12 zł	- zł	1 047 033,09 zł
	C. Wartość netto (A – B)	13 800,60 zł	- zł	- zł	11 730,48 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 użytkowania, w tym również w okresie jego ulepszenia. Saldo na dzień 31.12.2025 roku wynosi 334 054,40 zł.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	Program Rozwoju Inwestycyjnego	121 720,00
2	Rozbudowa Szpitala II ETAP	206 906,40
3	Bieżące przyjęcia składników majątku	5 428,00

- 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.
- Na dzień 31.12.2025 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 **14 899 000,00 zł** – obejmował 14 899 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	12 192	12 192 000	81,83
Powiat Myśliborski	2 707	2 707 000	18,17
Razem	14 899	14 899 000	100

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	59 687,29 zł	98 163,25 zł	38 475,96 zł
2	Magazyn pozostałych materiałów	14 066,60 zł	6 983,62 zł	-7 082,98 zł
3	Magazyn artykułów żywnościowych	6 680,48 zł	16 056,13 zł	9 375,65 zł
4	Magazyn leków i materiałów opatrunkowych	153 423,52 zł	137 129,67 zł	-16 293,85 zł
5	Magazyn tlenu medycznego	9 080,88 zł	10 302,57 zł	1 221,69 zł
6	Bank krwi	3 531,00 zł	3 788,00 zł	257,00 zł
7	Rozliczenie zakupu (materiały w drodze)	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
RAZEM		246 469,77 zł	272 423,24 zł	25 953,47 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 2025			Stan na koniec okresu 31.12.2025			Zmiana
	Wartość pierwotna	Odpis aktualizacyjny	Wartość po aktualizacji	Wartość pierwotna	Odpis aktualizacyjny	Wartość po aktualizacji	Wartość po aktualizacji
Należności z tytułu dostaw i usług	3 276 941,00 zł	0,00 zł	3 276 941,00 zł	3 828 332,32 zł	0,00 zł	3 828 332,32 zł	551 391,32 zł
Inne należności	4 290,90 zł	0,00 zł	4 290,90 zł	14 017,41 zł	0,00 zł	14 017,41 zł	9 726,51 zł
Dochodzone na drodze sądowej	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 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
	3 281 231,90 zł	0,00 zł	3 281 231,90 zł	3 842 349,73 zł	0,00 zł	3 842 349,73 zł	561 117,83 zł

3.3. Inwestycje krótkoterminowe stan na 31.12.2025 r.

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych 22.363,16 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	511,91 zł
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 zł

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:	622 495,54	1 185 948,07	824 747,38	983 696,23
pozostałe (wg tytułów):	622 495,54	1 185 948,07	824 747,38	983 696,23
Ubezpieczenie OC	0,00	143 335,86	143 335,86	0,00
Podatek od nieruchomości	0,00	75 697,00	75 697,00	0,00
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	345 393,38	345 393,38	0,00
OC/AC/NW karetka	2 747,50	6 346,00	6 449,31	2 644,19
Licencje komp.	93 556,14	116 770,47	103 287,01	107 039,60

Polisy OC dodatkowe – Zarząd	6 774,98	14 760,00	14 154,98	7 380,00
Opłaty za usługi wodne PGW	0,00	487,00	487,00	0,00
Odpady komunalne - opłata w/g deklaracji	0,00	48 843,36	48 843,36	0,00
Opłata prolongacyjna ZUS układ ratalny	427 216,29	0,00	18 026,87	409 189,42
Opłata prolongacyjna US układ ratalny	84 003,71	0,00	38 205,72	45 797,99
Abonament do pakietu szkoleniowego Podatki i Kadry	8 196,92	0,00	8 196,92	0,00
OC/AC/NWW pojazdy	0,00	2 920,00	2 189,97	730,03
Opłata prolongacyjna US układ ratalny 1-12.2024	0,00	210 784,00	10 305,00	200 479,00
Opłata prolongacyjna US układ ratalny 1-08.2025	0,00	93 975,00	0,00	93 975,00
Opłata prolongacyjna - Układ ratalny - ZUS- 03/2025	0,00	41 510,00	2 778,00	38 732,00
Opłata prolongacyjna - Układ ratalny - ZUS- 04/2025	0,00	73 390,00	7 397,00	65 993,00
Opłata prolongacyjna US układ ratalny PIT-4 9-10.2025	0,00	11 736,00	0,00	11 736,00
Ogółem	622 495,54	1 185 948,07	824 747,38	983 696,23

Tabela przedstawia rozliczenia międzyokresowe, w których w danym okresie nastąpił **ponad dwukrotny wzrost salda końcowego** (z ok. 622 tys. zł do niespełna 1 mln zł). Głównym powodem tej zmiany były wysokie „Zwiększenia” o łącznej wartości blisko 1,19 mln zł, które znacznie przewyższyły dokonane w tym czasie odpisy i spłaty. Kluczowy wpływ na ten wynik miały nowe pozycje dotyczące licznych **opłaty prolongacyjne** wobec ZUS i US.

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	14 894 000,00 zł	12 897 676,40 zł	2 000,00 zł	27 793 676,40 zł
2.	Zwiększenia, w tym:	5 000,00 zł	2 078 000,00 zł	0,00 zł	2 083 000,00 zł
-	Zwiększenie kapitału zakładowego przez Gminę Barlinek na podstawie Uchwały nr III/9/2024 Rady Miejskiej w Barlinku z dnia 28.05.2024r. - Akt notarialnego z dnia 10.12.2024 roku. kapitał został zarejestrowany w KRS dnia 10.02.2025 roku	1 000,00 zł	-1 000,00 zł	-	0,00 zł
-	Zwiększenie kapitału zakładowego przez Gminę Barlinek na podstawie Uchwały nr X/57/2024 Rady Miejskiej w Barlinku z dnia 28.05.2024r. - Akt notarialnego z dnia 02.2025 roku. kapitał został zarejestrowany w KRS dnia 02.2025 roku	1 000,00 zł	-	-1 000,00 zł	0,00 zł
-	Zwiększenie kapitału zakładowego przez Powiat Myśliborski na podstawie Uchwały nr IX/56/2024 Rady Powiatu 10.12.2024r. - Akt notarialnego z dnia 10.12.2024 roku. kapitał został zarejestrowany w KRS dnia 10.02.2025 roku	1 000,00 zł	-	-1 000,00 zł	0,00 zł
-	Zwiększenie kapitału zakładowego przez Powiat Myśliborski na podstawie Uchwały nr XIV/76/2025 Rady Powiatu 28.04.2025r. - Akt notarialnego z dnia 30.04.2025 roku. kapitał został zarejestrowany w KRS dnia 30.09.2025 roku	1 000,00 zł	599 000,00 zł	-	600 000,00 zł
-	Zwiększenie kapitału zakładowego przez Gminę Barlinek na podstawie Uchwały nr XXIII/176/2025 Rady Miejskiej w Barlinku z dnia 27.11.2025r. - Akt notarialnego z dnia 05.12.2025 roku. kapitał został zarejestrowany w KRS dnia 18.12.2025 roku	1 000,00 zł	1 479 000,00 zł	-	1 480 000,00 zł
3.	Zmniejszenie, w tym:	0,00 zł	1 000,00 zł	2 000,00 zł	3 000,00 zł
4.	Stan na koniec roku obrotowego	14 899 000,00 zł	14 974 676,40 zł	0,00 zł	29 873 676,40 zł

W ciągu roku obrotowego suma kapitału podstawowego, zapasowego oraz rezerwowego wzrosła o ponad **2 miliony złotych**. Głównym czynnikiem tych zmian były dokapitalizowania przez Gminę Barlinek i Powiat Myśliborski, które znacząco zwiększyły kapitał zapasowy przy symbolicznym wzroście kapitału podstawowego. Jednocześnie w strukturze nastąpiło całkowite wykorzystanie kapitału rezerwowego, który na koniec roku wyniósł 0 zł. Należy jednak zaznaczyć, że ze względu na narastające straty z lat ubiegłych oraz stratę netto za bieżący okres, **całkowity kapitał własny spółki zanotował spadek, osiągając na koniec roku poziom ujemny w wysokości -8,75 mln zł.**

4.2. Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy.

Działalność w roku obrotowym 2025 Spółki Szpital Barlinek Sp. z o.o. zamyka się stratą bilansową w kwocie **3 952 903,80 zł** Zarząd Spółki Szpitala Barlinek Sp. z o. o proponuje pokrycie straty roku bieżącego dopłatami Wspólników oraz przyszłymi zyskami.

4.3. Rezerwy na zobowiązania

Wypłaty 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 2025r.

Nazwa świadczenia	31.12.2024	31.12.2025
odprawy emerytalne / rentowe	303 522,09	185 828,28
nagrody jubileuszowe	11 211,81	0,00
Razem	314 733,90	185 828,28

Ponadto Spółka nie tworzy rezerw na zobowiązania z tytułu niewykorzystanych urlopów. W 2025 roku dokonano wypłat za niewykorzystane urlopy oraz ekwiwalent za niewykorzystany urlop, które zaksięgowano bezpośrednio w koszty.

Stan na dzień	31.12.2024	31.12.2025
Kwota niewykorzystanych urlopów	698 765,00	728 391,34
Wypłacone ekwiwalenty za niewykorzystane urlopy	144 425,79	43 642,52
Razem	843 190,79	772 033,86

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na		Zmiana	
		Początek okresu	Koniec okresu	wartość	%
	Zobowiązania długoterminowe	4 172 826,19 zł	4 721 808,48 zł	548 982,29 zł	113,16%
1.	kredyty i pożyczki	332 125,19 zł	294 651,48 zł	-37 473,71 zł	88,72%
2.	z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	3 337 000,00 zł	2 433 000,00 zł	-904 000,00 zł	72,91%
3.	Inne	503 701,00 zł	1 994 157,00 zł	1 490 456,00 zł	395,90%
	Zobowiązania krótkoterminowe	24 452 837,89 zł	26 792 951,89 zł	2 340 114,00 zł	109,57%
1.	kredyty i pożyczki	2 324 390,15 zł	2 775 236,54 zł	450 846,39 zł	119,40%
2.	z tytułu dostaw i usług	4 944 043,11 zł	4 942 506,44 zł	-1 536,67 zł	99,97%
3.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	727 000,00 zł	904 000,00 zł	177 000,00 zł	124,35%
4.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	14 670 507,32 zł	16 231 772,34 zł	1 561 265,02 zł	110,64%
5.	z tytułu wynagrodzeń	1 438 397,01 zł	1 551 492,07 zł	113 095,06 zł	107,86%
6.	pozostałe zobowiązania	136 469,68 zł	99 153,42 zł	-37 316,26 zł	72,66%
7.	Fundusze specjalne	212 030,62 zł	288 791,08 zł	76 760,46 zł	136,20%
	Razem zobowiązania	28 625 664,08 zł	31 514 760,37 zł	2 889 096,29 zł	110,09%

W księgach rachunkowych ujęte zostały pożyczki na spłatę zobowiązań krótkoterminowych wraz z odsetkami w wysokości **294 651,48 zł** oraz długoterminowych w wysokości **2 775 236,54 zł**.

- Pożyczka udzielona w roku 2020 w wysokości **300 000,00 zł** przez współnika Powiat Myśliborski do spłaty w całości w roku 2026 pozostała kwota **204 265,18 zł** wraz z zarachowanymi na dzień bilansowy odsetkami w kwocie **17 896,99 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 2026 pozostała kwota **600 000,00 zł** wraz z zarachowanymi na dzień bilansowy odsetkami w kwocie **46 454,80 zł**.

- Pożyczka udzielona w roku 2020 w łącznej wysokości **300 000,00 zł** przez wspólnika Powiat Myśliborski do spłaty w całości w roku 2026 roku pozostała **300 000,00 zł** kwota wraz z zarachowanymi na dzień bilansowy odsetkami w kwocie **50 276,71 zł** - zabezpieczenie spłaty pożyczek stanowi weksel In blanco wraz z deklaracją wekslową.
- Pożyczka udzielona w roku 2020 w wysokości **900 000,00 zł** przez wspólnika Gmina Barlinek do spłaty w całości w roku 2026 roku pozostała wraz z zarachowanymi na dzień bilansowy odsetkami w kwocie **135 369,87 zł**.
- Pożyczka udzielona w roku 2025 w wysokości **500 000,00 zł** przez wspólnika Gmina Barlinek do spłaty w całości w roku 2026 roku pozostała wraz z zarachowanymi na dzień bilansowy odsetkami w kwocie **13 191,79 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”

1. Pożyczka z WFOŚiGW (Modernizacja stacji uzdatniania wody)

W 2018 r. Szpital pozyskał pożyczkę w kwocie **557 386 zł**. Do końca 2025 r. spłacono łącznie **294 141 zł**.

- **Plan spłaty:** W 2025 r. do spłaty przypadało **37 164 zł**, a w kolejnych latach raty miesięczne po 3 097 zł (ostatnia rata 30.11.2033 r.).
- **Zabezpieczenie:** Hipoteka na rzecz WFOŚiGW do kwoty 836 079 zł (KW SZ1M/00037386/4).

2. Obligacje (Rozbudowa i modernizacja infrastruktury)

W roku obrotowym 2025 nastąpiły istotne zmiany w strukturze pasywów Spółki, wynikające z realizacji harmonogramu wykupu obligacji oraz systematycznego wzmacniania kapitałów własnych przez Wspólnika. Na dzień bilansowy (**31 grudnia 2025 r.**) łączna kwota pozostałych do wykupu obligacji wynosi **3 337 000,00 zł**.

Obsługa zadłużenia w roku 2025:

Zgodnie z planem finansowym, w grudniu 2025 roku Spółka dokonała terminowego wykupu obligacji na łączną kwotę **727 000,00 zł**, na co złożyły się:

- wykup transzy obligacji z emisji 2015 r. o wartości **580 000,00 zł**,
- wykup transzy obligacji z emisji 2016 r. o wartości **147 000,00 zł**.

3. Umowa Wsparcia Projektu

Wsparcie Wspólnika – Gminy Barlinek:

W ramach Umowy Wsparcia Projektu z dnia 12 maja 2015 roku, Gmina Barlinek jako wspólnik wspierający, konsekwentnie realizuje proces dokapitalizowania Spółki. W samym roku **2025 Gmina Barlinek dokonała dokapitalizowania Szpitala w kwocie 1 478 000,00 zł**, obejmując nowe udziały w

podwyższonym kapitale zakładowym. Działanie to bezpośrednio wspiera stabilność finansową placówki oraz jej zdolność do terminowej obsługi zadłużenia inwestycyjnego. Łączne wsparcie przewidziane w umowie do 2029 roku wynosi do **10 597 500,00 zł**.

Zobowiązania krótkoterminowe i prognoza na rok 2026:

W bilansie na dzień 31.12.2025 r. wykazano zobowiązania krótkoterminowe z tytułu obligacji przypadających do wykupu w nadchodzącym roku obrotowym (2026). Planowany wykup kapitału wyniesie łącznie **904 000,00 zł** (580 000,00 zł z emisji 2015 oraz 324 000,00 zł z pozostałych serii). Dodatkowo, Spółka przewiduje koszty obsługi odsetek (kuponu obligacji) w wysokości około **300 000,00 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	17 226 052,81	3 860 341,54	807 328,00	108 321,00	22 002 043,35
– kredyty i pożyczki	2 805 129,82	74 328,00	74 328,00	108 321,00	3 062 106,82
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	904 000,00	1 700 000,00	733 000,00		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	13 516 922,99	2 086 013,54			15 602 936,53
– z tytułu wynagrodzeń					
– inne					

Na podstawie szczegółowego zestawienia okresów wymagalności zobowiązań na dzień 31.12.2025r., sytuacja przedstawia się następująco:

1. **Zadłużenie publiczno-prawne:** Kluczowym elementem pasywów są zobowiązania z tytułu podatków, ZUS i innych składek (19,5 mln zł ogółem). Z tej kwoty aż 15,4 mln zł jest wymagalne w krótkim terminie, co wskazuje na konieczność stałego monitorowania płynności i ewentualnego ubiegania się o dalsze restrukturyzacje tych należności.

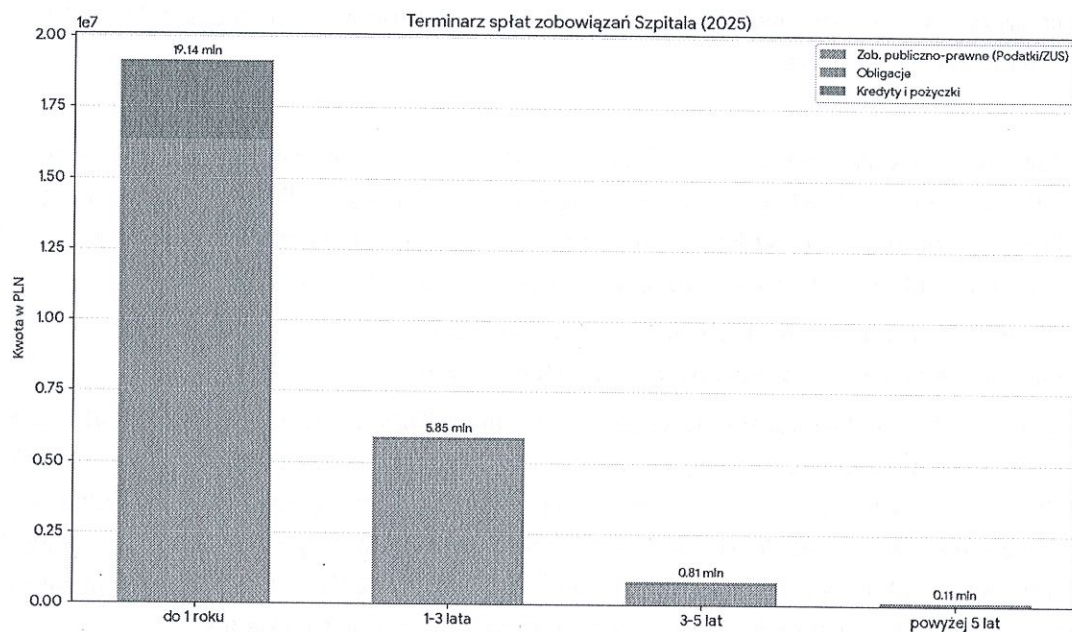
Rozliczenia z ZUS i Urzędem Skarbowym - sytuacja płatnicza w obszarze zobowiązań publiczno-prawnych opiera się na realizowanych układach ratalnych:

ZUS: Po wygaśnięciu krótkoterminowego układu z maja 2025 r. (z tzw. ratą balonową), Spółka kontynuuje spłatę zadłużenia (pierwotnie 11 238 564,84 zł) w ramach wydłużonych okresów spłaty. Po analizach i negocjacjach oraz szczegółowym uzasadnieniem w październiku 2025r, udało się podpisać aneks z rozbiem raty balonowej na kolejnych 12 rat. Rata balonowa przypada teraz na październik 2026r. Kluczowym warunkiem utrzymania układów jest terminowe regulowanie rat oraz bieżących składek.

Urząd Skarbowy (PIT): W 2025 r. zakończono spłatę układu ratalnego z 2022 r. Obecnie obsługiwany jest układ z kwietnia 2024 r., który dotyczy podatku za rok 2023 którego ostateczny termin spłaty przypada na marzec 2026 r. W 2025 roku udało się podpisać kolejne układy ratalne z Urzędem Skarbowym. W kwietniu 2025r. podpisano układ na składki podatku dochodowego za rok 2024, a w II połowie roku na podatek za rok 2025 (od stycznia do października). Szpital na dzień sporządzania sprawozdania wystąpił z wnioskiem o rozłożenie płatności za miesiące listopad i grudzień 2025r.

2. **Obsługa instrumentów finansowych - Kredyty i pożyczki:** Ich struktura jest korzystna – mimo wysokiej raty w pierwszym roku (2,8 mln zł), długoterminowe saldo jest niskie i wygasa stopniowo aż do okresu powyżej 5 lat. Pożyczki wraz z ustawowymi odsetkami, które zostały udzielone od właścicieli spółki sięgają kwotę **2 767 455,34 zł**. Pozostałą część stanowi zaciągnięta w 2026 roku pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, która stanowi kwotę niespełna **295 tys zł**.

Struktura zadłużenia wymaga kontroli finansowej w 2026 roku ze względu na wysoką wymagalność składek ZUS i podatków. Jednocześnie, bezpieczny harmonogram wykupu obligacji i kredyt długoterminowych pozwala na stabilną realizację procesów inwestycyjnych Szpitala.



Informacja o instrumentach finansowych

Zobowiązania finansowe – konkretne fakty

1. Pożyczka celowa (Stacja Uzdatniania Wody):

1. **Kwota:** 557 386,00 zł.
2. **Zabezpieczenie:** Weksel in blanco, hipoteka (836 tys. zł), cesja polisy.
3. **Ryzyko:** Kara 25% niespłaconej kwoty przy opóźnieniu powyżej 30 dni.

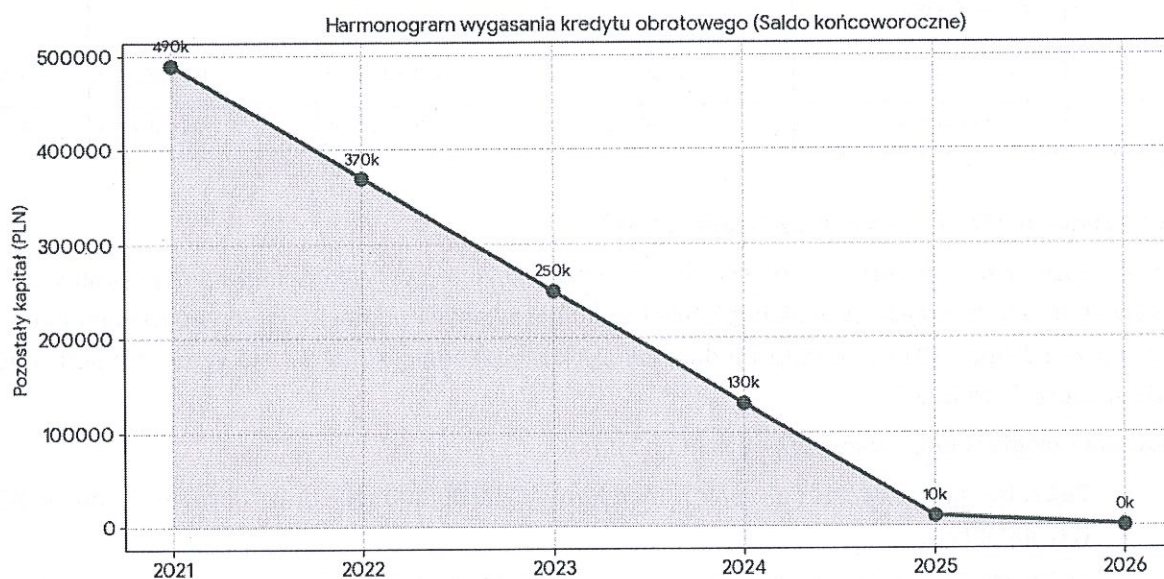
2. Kredyt obrotowy (600 tys. zł):

1. **Oprocentowanie:** Zmienne (WIBOR 3M + 4,50% marży).
2. **Mechanizm spłaty:** Stałe raty kapitałowe 10 000 zł miesięcznie.
3. **Status:** Kredyt jest na finiszu – ostatnia rata przypada na **styczeń 2026 r.**

Harmonogram spłaty kredytu obrotowego w rachunku bieżącym:

Rok	Saldo na 1 stycznia	Roczna spłata kapitału	Saldo na 31 grudnia
2021	600 000,00 zł	110 000,00 zł	490 000,00 zł
2022	490 000,00 zł	120 000,00 zł	370 000,00 zł
2023	370 000,00 zł	120 000,00 zł	250 000,00 zł
2024	250 000,00 zł	120 000,00 zł	130 000,00 zł
2025	130 000,00 zł	120 000,00 zł	10 000,00 zł
2026	10 000,00 zł	10 000,00 zł	0,00 zł

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.



Szpital znajduje się w końcowej fazie spłaty kredytu obrotowego, co do stycznia 2026 roku całkowicie uwolni limit w wysokości **600 tys. zł**. Pozostałe zobowiązania warunkowe są stabilne i zabezpieczone majątkiem, co przy zachowaniu terminowości spłat nie generuje dodatkowych kosztów karnych. Na dzień sporządzania sprawozdania kredyt jest spłacony.

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 **1 508 325 zł**.

4.4. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Lp.	Tytuł	Początek okresu 01.01.2025 r.	Koniec okresu 31.12.2025 r.	Zmiana	
				wartość	%
1.	Rozliczenia międzyokresowe, w tym:	2 036 162,32 zł	1 872 421,24 zł	-163 741,08 zł	91,96%
2.	- długoterminowe	1 989 290,32 zł	1 845 637,24 zł	-143 653,08 zł	92,78%
3.	- krótkoterminowe	46 872,00 zł	26 784,00 zł	-20 088,00 zł	57,14%

Rozliczenia międzyokresowe przychodów (RMP)

Na wartość rozliczeń międzyokresowych składa się przede wszystkim niezamortyzowana część aktywów trwałych pozyskanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji. Dotyczy to również mienia, które przed 1 lipca 2011 r. zasililo fundusz założycielski (zgodnie z Art. 8 Ustawy o zmianie ustawy o działalności leczniczej).

Kluczowe źródła finansowania w podziale na lata:

- **2017:** Dofinansowanie na sprzęt medyczny (250 000,00 zł) oraz darowizna od WOŚP (66 000,09 zł).
- **2018:** Modernizacja stacji uzdatniania wody (557 379,99 zł) oraz sprzęt od WOŚP (41 094,03 zł).
- **2018–2021 (Projekt Profilaktyki Nowotworowej):** łączna wartość dotacji wyniosła 1 058 219,60 zł. Środki wpływały w transzach, przy czym w 2020 r. dokonano zwrotu części kwoty (43 497,30 zł).
- **2019:** Dotacja z ZUS na myjko-dezynfekторы (83 494,90 zł), aparat USG od Gminy Barlinek (299 850 zł) oraz wsparcie od WOŚP (437 303,87 zł).
- **2020:** Zakup karetki z Budżetu Obywatelskiego (300 000 zł) oraz projekt walki z COVID-19 (440 800 zł, z czego do rozliczenia pozostało 26 784,00 zł).
- **2021:** Zakup sprzętu medycznego z dotacji Powiatu Myśliborskiego (248 166,64 zł) oraz budowa instalacji tlenu od Gminy Barlinek (245 000,00 zł).
- **2022:** Zakup sterylizatora parowego (300 000,00 zł) oraz rozbudowa instalacji tlenu (302 199,60 zł). Na koniec okresu do rozliczenia w ramach RMP pozostało odpowiednio: 165 000 zł (sterylizator) oraz 513 648,93 zł (instalacja tlenu).
- **2023:** Dotacja celowa od Gminy Myślibórz na lampę operacyjną i izolatoria (100 000,00 zł; do rozliczenia pozostało 70 000,00 zł).
- **2025:** Przekazanie sprzętu przez WOŚP o wartości 24 494,40 zł.

Wszystkie przychody z dotacji są rozliczane w czasie, równoległe do dokonywanych odpisów amortyzacyjnych.

Łączna kwota pozostała do rozliczenia w przychodach przyszłych okresów wynosi **1 872 421,24 zł**. Składają się na nią następujące pozycje:

1. Aktywa sprzed lipca 2011 r. (Fundusz założycielski): Niezamortyzowana część wartości początkowej aktywów otrzymanych nieodpłatnie lub z dotacji – **436 902,10 zł**.
2. Modernizacja stacji uzdatniania wody (WFOŚiGW, 2018): Z dotacji w wysokości 557 379,99 zł do rozliczenia pozostało **468 896,43 zł**.
3. Budowa i rozbudowa instalacji tlenowej (Gmina Barlinek, 2021-2022): Łączna dotacja wyniosła 547 199,60 zł. Do rozliczenia pozostaje **513 648,93 zł**.
4. Zakup sterylizatora parowego (2022): Z kwoty 300 000 zł do rozliczenia pozostało **165 000,00 zł**.
5. Zakup karetki (Gmina Barlinek, 2020): Z dotacji 300 000 zł pozostało do rozliczenia **86 500,00 zł**.
6. Lampa operacyjna i izolatoria (Gmina Myślibórz, 2023): Z dotacji 100 000 zł do rozliczenia pozostało **70 000,00 zł**.
7. Sprzęt medyczny (Powiat Myśliborski, 2021): Z dotacji 248 166,64 zł pozostało do rozliczenia **65 261,50 zł**.
8. Projekt „Walka ze skutkami COVID-19” (2020): Z dofinansowania 440 800 zł do rozliczenia pozostała końcówka – **26 784,00 zł**.
9. Sprzęt od WOŚP (2025): Nowo otrzymany sprzęt o wartości 24 494,40 zł – do rozliczenia pozostaje **pełna kwota**.
10. Winda i podjazd dla niepełnosprawnych (PFRON, 2015): Pozostała kwota do rozliczenia to **15 138,00 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.

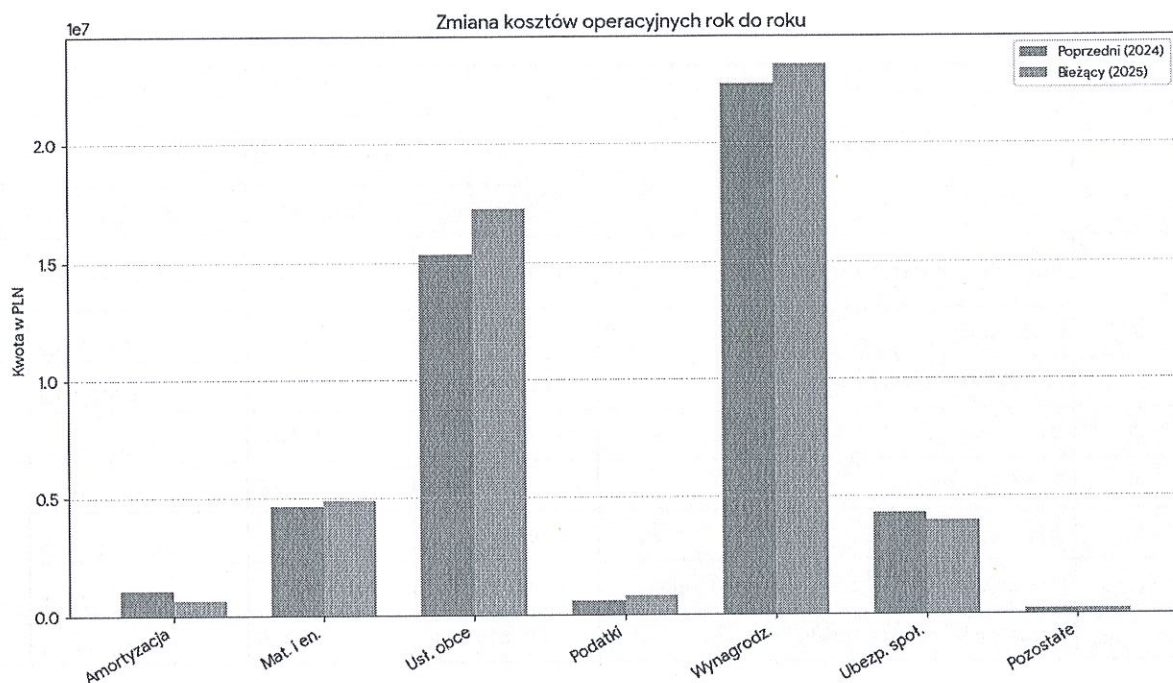
Strukturę przychodów ze sprzedaży uzyskanych w 2025 roku oraz porównanie do roku ubiegłego przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Forma działalności	2024	2025	Zmiana wartości	Zmiana %	Udział %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Lecznictwo zamknięte [bez Izby Przyjęć]	24 037 670,03 zł	26 695 814,82 zł	2 658 144,79 zł	111,06%	54,71%
2.	Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy	7 904 691,15 zł	8 456 919,26 zł	552 228,11 zł	106,99%	17,33%
3.	Specjalistyczna opieka ambulatoryjna	3 573 143,29 zł	4 370 307,39 zł	797 164,10 zł	122,31%	8,96%
4.	Rehabilitacja	757 520,69 zł	841 048,82 zł	83 528,13 zł	111,03%	1,72%
5.	Izba przyjęć	2 972 105,00 zł	3 322 608,00 zł	350 503,00 zł	111,79%	6,81%
6.	Podstawowa opieka zdrowotna - opieka nocna i świąteczna	2 895 781,98 zł	3 177 046,48 zł	281 264,50 zł	109,71%	6,51%
7.	Komórki pomocnicze medyczne	586 326,70 zł	600 684,58 zł	14 357,88 zł	102,45%	1,23%
8.	Komórki pomocnicze niemedyce	930 281,14 zł	765 143,61 zł	-165 137,53 zł	82,25%	1,57%
9.	Dzienny Oddział Psychiatryczno-Rehabilitacyjny	494 466,26 zł	565 345,82 zł	70 879,56 zł	114,33%	1,16%
10.	Pozostała działalność medyczna	20 832,00 zł	0,00 zł	-20 832,00 zł	0,00%	0,00%
RAZEM PRZYCHODY		44 172 818,24 zł	48 794 918,78 zł	4 622 100,54 zł	110,46%	100,00%

Porównując strukturę przychodów ze sprzedaży usług w latach 2024-2025 można zauważyć wzrost łącznych przychodów z poziomu **44 172 818,24 zł w 2024r. do 48 794 918,78 zł w 2025r.**, co oznacza zwiększenie o **4 622 100,54 zł (110,46%)**.

Największy udział w przychodach stanowi lecznictwo zamknięte, które w 2025r. osiągnęło wartość **26 695 814,82 zł**, co stanowi 54,71% wszystkich przychodów i oznacza wzrost o **2 658 144,79 zł**. Istotny wzrost odnotowano również w specjalistycznej opiece ambulatoryjnej (wzrost o **797 164,10 zł**), Zakładzie Pielęgnacyjno-Opiekuńczym (wzrost o **ponad 552 tys zł**) oraz Izbie Przyjęć (wzrost o **ponad 350 tys zł**). Spadek przychodów odnotowano w komórkach pomocniczych niemedyce (o **165 137,53 zł**) oraz pozostałą działalnością medyczną, która nie generowała przychodów.

Koszty działalności operacyjnej w okresie sprawozdawczym zrealizowano na poziomie **51 447 641,50 zł**. Strukturę kosztów za 2025 rok w układzie rodzajowym prezentuje poniższy wykres:



- **Wzrost ogólnej skali wydatków:** Koszty całkowite wzrosły o **2,45 mln zł (+5%)**. Jest to wzrost kontrolowany, rozłożony na kluczowe kategorie operacyjne.
- **Presja kosztowa w usługach obcych:** To tutaj odnotowano największy skok kwotowy – o blisko **2 mln zł** (wzrost udziału z 31,5% do **33,54%**). Sugeruje to drożące usługi podwykonawców lub rozszerzenie zakresu outsourcingu.
- **Wzrost funduszu płac:** Wynagrodzenia wzrosły o ok. **850 tys. zł**. Mimo to ich udział w strukturze kosztów minimalnie spadł (z 46,36% do **45,48%**), co oznacza, że inne koszty (głównie usługi obce) rosną szybciej niż płace.
- **Optymalizacja świadczeń:** Zauważalny jest spadek kosztów ubezpieczeń społecznych (o ok. **360 tys. zł**), co przy jednoczesnym wzroście wynagrodzeń może wynikać ze zmian w strukturze zatrudnienia lub formach umów.
- **Wyraźny spadek amortyzacji:** Koszt ten zmalał o ponad **400 tys. zł**, co zazwyczaj wiąże się z zakończeniem okresu odpisów dla części majątku trwałego (maszyn, pojazdów).
- **Wzrost obciążeń fiskalnych:** Pozycja „Podatki i opłaty” wzrosła aż o **38%** (z 583 tys. do 806 tys. zł), co jest istotnym skokiem procentowym w tej kategorii.

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.

Konkretne dane obrazujące koszty działalności przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za lata 2024 (poprzedni rok) oraz 2025 (bieżący rok)			
		Poprzedni	Udział %	Bieżący	Udział %
I.	Koszty według rodzajów ogółem	48 639 611,78 zł	100,00%	51 447 641,50 zł	100,00%
1.	Amortyzacja	1 043 871,23 zł	2,15%	606 400,62	1,18%
2.	Zużycie materiałów i energii	4 625 166,31 zł	9,51%	4 892 207,04	9,51%
3.	Usługi obce	15 319 191,70 zł	31,50%	17 255 453,08	33,54%
4.	Podatki i opłaty	583 598,24 zł	1,20%	806 629,88	1,57%
5.	Wynagrodzenia	22 548 242,60 zł	46,36%	23 400 258,99	45,48%
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 302 726,70 zł	8,85%	4 287 082,28	8,33%
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	216 815,00 zł	0,45%	199 609,61	0,39%

Szpital od wielu lat prowadzi konsekwentną politykę zmierzającą do optymalizacji wydatków. Działania te koncentrują się w szczególności na **racjonalizacji zatrudnienia** oraz **ograniczeniu bieżącego zużycia materiałów i wyrobów medycznych**, a także innych kosztów niezbędnych do codziennego funkcjonowania placówki.

Analiza porównawcza lat 2024–2025 potwierdza skuteczność tych starań w wybranych obszarach:

- Mimo ogólnego wzrostu kosztów o ok. 5%, udało się utrzymać **stabilny udział wynagrodzeń** w strukturze wydatków (spadek z 46,36% do 45,48%) oraz znacząco obniżyć koszty świadczeń pracowniczych i amortyzacji.
- Wzrost w kategorii usług obcych oraz materiałów wynika głównie z zewnętrznych czynników rynkowych i wzrostu cen, na które placówka ma ograniczony wpływ.

Niestety, pomimo podjętych działań optymalizacyjnych, wciąż nie udaje się w pełni zbilansować rosnących kosztów z uzyskiwanymi przychodami. Niemniej jednak, **odnotowywana mniejsza strata z działalności bieżącej** jest wyraźnym, pozytywnym sygnałem. Świadczy to o poprawie efektywności zarządzania budżetem i stanowi dobry prognostyk dla stabilizacji finansowej Szpitala w nadchodzących latach.

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

Lp.	Tytuł przychodu	2024	2025	Zmiana	Udział % 2025
				wartość	
1.	Darowizny rzeczowe (sprzęt medyczny i niemedyyczny, artykuły spożywcze, leki itp.)	31 486,39 zł	49 140,64 zł	17 654,25 zł	13,01%
2.	Darowizny pieniężne	25 914,69 zł	22 202,78 zł	-3 711,91 zł	5,88%
3.	Dotacje	70 289,91 zł	130 087,96 zł	59 798,05 zł	34,44%
4.	Pozostałe przychody	13 598,52 zł	17 690,39 zł	4 091,87 zł	4,68%
5.	Zwrot kosztów postępów. Sądowego i komorniczego	11 384,50 zł	477,00 zł	-10 907,50 zł	0,13%
6.	Umorzenia	485 747,76 zł	0,00 zł	-485 747,76 zł	0,00%
7.	Rozliczenie międzyokresowych przychodów	318 396,90 zł	158 147,52 zł	-160 249,38 zł	41,87%
8.	Razem pozostałe przychody operacyjne	956 818,67 zł	377 746,29 zł	-579 072,38 zł	100,00%

Analiza tabeli wykazuje gwałtowny spadek pozostałych przychodów operacyjnych w 2025 roku (o **ponad 579 tys. zł**), co wynika głównie z braku zdarzeń jednorazowych, które dominowały w roku poprzednim. Kluczowe zmiany porównując rok 2024 oraz 2025:

1. Zniknięcie umorzeń: Największy spadek dotyczy pozycji „Umorzenia” (–485,7 tys. zł). W 2025 roku wartość ta wynosi zero, co sugeruje, że w 2024 r. Szpital skorzystał z jednorazowego oddłużenia lub darowania zobowiązań.
2. Spadek rozliczeń międzyokresowych: Pozycja ta zmalała o **ok. 160,3 tys. zł**, co oznacza zakończenie rozliczania dotacji z lat ubiegłych.
3. Wzrost dotacji i darowizn rzeczowych: To jedyne istotne wzrosty. Dotacje wzrosły o **ponad 53 tys. zł (+75%)**, a darowizny rzeczowe o **ponad 17,6 tys. zł (+56%)**.
4. Redukcja zwrotów sądowych: Przychody z postępowań spadły niemal do zera (z 11,3 tys. zł na 477 zł).

Mimo spadku wartości, struktura procentowa w tabeli (kolumna „Udział %”):

- Dominującą rolę w 2025 roku przejęły dotacje (**130 tys. zł**) oraz darowizny rzeczowe (**49 tys. zł**).
- Przychody stały się bardziej "operacyjne" (bieżące wsparcie), a mniej "finansowo-księgowo" (brak umorzeń).

- Aktywność w pozyskiwaniu środków: Pozytywnym trendem jest wzrost darowizn rzeczowych i dotacji, co świadczy o skuteczniejszym pozyskiwaniu sprzętu i funduszy celowych.
- Niestabilność przychodów: Pozostałe przychody operacyjne nie są stałym źródłem dochodu Szpitala – ich wysokość jest drastycznie uzależniona od jednorazowych decyzji zewnętrznych (umorzenia).

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

Lp.	Tytuł kosztów	2024	2025	Zmiana	Udział % 2025
				wartość	
1.	Aktualizacja należności (odpisy, przedawnienia)	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00%
2.	Koszty postępowań sądowych i komorniczych	473 240,27 zł	428 378,35 zł	-44 861,92 zł	59,18%
3.	Należności przedawnione lub uznane za nieściągalne	178 840,39 zł	0,00 zł	-178 840,39 zł	0,00%
4.	Upomnienia, noty księgowe, rekompensaty za odzyskanie należności	160 687,99 zł	225 133,96 zł	64 445,97 zł	31,10%
5.	Pozostałe koszty	29 420,36 zł	70 328,68 zł	40 908,32 zł	9,72%
RAZEM KOSZTY OPERACYJNE		842 189,01 zł	723 840,99 zł	-118 348,02 zł	100,00%

Zestawienie kosztów operacyjnych pokazuje spadek o **118 348,02 zł** (ok. 14%), jednak struktura tych wydatków uległa istotnemu przesunięciu w stronę kosztów windykacyjnych i administracyjnych.

- Optymalizacja odpisów: Spadek kosztów wynika głównie z braku konieczności spisania należności przedawnionych lub nieściągalnych, co w roku ubiegłym obciążało wynik kwotą 178 840,39 zł. Świadczy to o poprawie jakości portfela należności lub skutecznym przeprowadzeniu procedur restrukturyzacyjnych w 2024 roku.
- Koszty obsługi zadłużenia i windykacji: Pozycje związane z kosztami postępowań sądowych, komorniczych oraz notami odsetkowymi i rekompensatami (zgodnie z ustawą o terminach zapłaty w transakcjach handlowych) stanowią dominujący udział w strukturze kosztów operacyjnych (łącznie **653 512,31 zł** w 2025 r.).
- Wzrost kosztów dyscyplinujących: Odnotowano wzrost wydatków na upomnienia i noty księgowe o **64 445,97 zł**, co wskazuje na zwiększoną presję windykacyjną ze strony dostawców i kontrahentów.

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

Lp.	Tytuł przychodów finansowych	Rok 2024	Rok 2025
1.	Odsetki otrzymane	26 087,01 zł	1 230,38 zł
Razem przychody finansowe		26 087,01 zł	1 230,38 zł

W roku 2025 odnotowano gwałtowny spadek przychodów finansowych o 95,3% (z **26 087,01 zł** do **1 230,38 zł**), co wynika niemal wyłącznie z redukcji kwoty otrzymanych odsetek.

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

Lp.	Tytuł kosztów finansowych	Rok 2024	Rok 2025
1.	Odsetki	1 245 276,93 zł	948 352,02 zł
Razem koszty finansowe		1 245 276,93 zł	948 352,02 zł

W roku 2025 odnotowano spadek kosztów finansowych z tytułu odsetek o **23,8%** (o kwotę **296 924,91 zł**), co pozytywnie wpłynęło na wynik finansowy brutto, wskazując na postępującą spłatę kapitału zadłużenia lub korzystniejszą restrukturyzację warunków finansowania.

Struktura kosztów finansowych w 2025 roku

W roku obrotowym 2025 koszty finansowe zamknęły się kwotą **948 352,02 zł**, na którą składają się głównie odsetki od instrumentów dłużnych oraz koszty obsługi zobowiązań publicznoprawnych. Kluczowe pozycje struktury to:

- **Obsługa długu obligacyjnego:** Największy udział w kosztach mają odsetki od obligacji (**DNB** oraz **GBS-PBS**), które łącznie wyniosły **316 817,56 zł** (33,4% sumy kosztów).
- **Zobowiązania publicznoprawne (ZUS/US):** Znaczącym obciążeniem są koszty związane z układami ratalnymi oraz odsetkami bieżącymi wobec ZUS i Urzędu Skarbowego, które łącznie wyniosły **233 031,59 zł**. W kwocie tej ujęto zarówno odsetki, jak i opłaty prolongacyjne (24,6%).
- **Finansowanie od podmiotów powiązanych i samorządowych:** Obsługa pożyczek od **Gminy Barlinek, Powiatu Myśliborskiego** oraz **WFOŚiGW** wygenerowała koszty w łącznej wysokości **80 786,63 zł**.
- **Odsetki zarachowane:** Pozycja ta, stanowiąca rezerwę na przyszłe płatności odsetkowe, wyniosła **257 182,59 zł** (27,1% struktury).

Mimo odnotowanego spadku kosztów finansowych względem roku ubiegłego, struktura wydatków wskazuje na utrzymujące się wysokie koszty obsługi zadłużenia restrukturyzowanego (układy ratalne i prolongaty), które stanowią niemal **jedną czwartą** całkowitych kosztów finansowych Spółki.

6. Struktura zatrudnienia w Spółce na 31.12.2025 rok.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2025	Zmiana	Udział %
1	Lekarze zatrudnieni na umowę o pracę	2	0,6	-1,4	0,18%
2	Lekarze na kontrakcie w przeliczeniu na etaty	18,88	17,45	-1,43	5,34%
3	Pielęgniarki i ratownicy Medyczni	45	39	-6	11,94%
4	Położne	19	19	0	5,82%
5	Salowe	20	9,5	-10,5	2,91%
6	Pozostali pracownicy z wyższym wykształceniem	3	3	0	0,92%
7	Technicy medyczni	16,5	15,5	-1	4,75%
8	Pomoce medyczne i laboratoryjne, rejest.	7	5	-2	1,53%
9	Opiekunki	23	18	-5	5,51%
10	Administracja	11,81	11,5	-0,31	3,52%
11	Kuchnia, magazyn	8	6	-2	1,84%
12	Obsługa – pracownicy fizyczni	6	7	1	2,14%
13	Zatrudnieni na umowę zlecenie i kontrakty	169	175	6	53,59%
	RAZEM:	349,19	326,55	-22,64	100,00%

Porównując strukturę zatrudnienia od roku 2024 do końca roku 2025 można zauważyć zmiany w liczbie etatów w poszczególnych grupach zawodowych. Łączne zatrudnienie w analizowanym okresie zmniejszyło się z poziomu 349,19 etatu do 326,55 etatu, co oznacza **spadek o 22,64 etatu**.

Wynagrodzenie osób wchodzących w skład organu zarządzającego wypłacone w roku 2025 wyniosło **257 208,41 zł**. Wynagrodzenie rady nadzorującej Szpital w Barlinku Sp. z o. o. wypłacone w roku 2025 wyniosło **78 843,47 zł**.

Wynagrodzenie firmy audytorskiej płacone w 2025 roku, a należne za badanie ustawowe sprawozdania finansowego obejmujące rok obrotowy 2024 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	49 173 895,45 zł	
2	Przychody niestanowiące przychodów opodatkowanych	- zł	
3	Przychód podatkowy	49 173 895,45 zł	
4	Koszty działalności gospodarczej ogółem	53 121 334,51 zł	
5	Wynik bilansowy	-3 947 439,06 zł	
6	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	1 675 145,02 zł	Podstawa prawna
	odsetki od zobowiązań podatkowych	0,00 zł	art. 16 ust. 1 pkt. 21 ustawa o pdop
	odsetki od zobowiązań cywilno-prawnych zarachowane, ale niezapłacone	257 182,59 zł	art. 16 ust. 1 pkt. 11 ustawa o pdop
	odpis na fundusz socjalny - nieprzekazany na rachunek bankowy	288 791,08 zł	art. 16 ust. 1 pkt. 9 lit. b ustawa o pdop
	wydatki ponoszone na rzecz pracowników z tytułu używania przez nich samochodów na potrzeby podatnika wjazdach lokalnych - w wysokości przekraczającej wysokość miesięcznego ryczałtu pieniężnego	4 741,22 zł	art. 16 ust. 1 pkt. 30 lit. b ustawa o pdop
	wydatki związane z procesem podwyższania kapitału zakładowego	2 385,00 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	0,00 zł	art. 16 ust. 1 pkt. 22 updop
	rozłożenie na raty należności z tytułu składek ZUS i US układ ratalny	260 154,59 zł	art. 16 ust. 1 pkt. 57a ustawa o pdop
	nieopłacone składki w części finansowanej przez płatnika składek ZUS	739 188,82 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	0,00 zł	art. 16 ust. 1 pkt. 26a ustawa o pdop
	amortyzacja środków trwałych niestanowiąca kosztu uzyskania przychodu	122 701,72 zł	
7	Dodatkowe koszty podatkowe	244 227,77 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	244 227,77 zł	
8	Koszty podatkowe poz. 4 - poz.6 + poz.7	51 690 417,26 zł	
9	Wynik podlegający opodatkowaniu	-2 516 521,81 zł	

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

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 2025 dokonano przebiegów operacji gospodarczych na koncie 860, które dotyczyły lat ubiegłych:

Korekta Sygn. Akt VII GB 135/24 dotycząca kontrahenta NEUCA S.A.:

- Koszty z sygnatury – doksiewowane kwoty **3 617,00 zł (Wn)**
- Odsetki - doksiewowane kwot: **14 692,28 zł (Wn), 12 703,41 zł (Wn), 2 761,09 zł (Wn)**
- Wyksiewowanie PK nr 41/05/2024 (pierwotne koszty i odsetki) – wyksiewowanie kwoty: **-9 725,01 zł (Wn)**

Zaksiewowanie noty odsetkowej nr 182/zz18117/2024 z Uniwersyteckiego Szpitala Klinicznego nr 1 w kwocie **12 923,585 zł (Wn)**

Korekta OP-323-54/2024 z dnia 29.05.2024 dotycząca kontrahenta Uniwersyteckiego Szpitala Klinicznego nr 1 w kwocie: **-4 833,63 zł (Wn)** oraz doksiewowane Noty Odsetkowej nr 184/ZZ18117/2024 w kwocie : **387,77 zł(Wn)**

Skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości :

W roku 2025 nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości jednostki.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z Załącznikiem nr 1 Ustawy o rachunkowości. Przychody i koszty Spółka sporządza w układzie rachunku zysków i strat w wariacie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych Spółka sporządza metodą pośrednią. Sprawozdanie finansowe rozszerzone jest o zestawienie zmian w kapitale własnym oraz o cash flow.

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	10 418,05 zł	22 363,16 zł
Rachunek pomocniczy GBS	0,00 zł	0,00 zł
Kasa	4 356,15 zł	3161,72
Fundusz Świadczeń Socjalnych GBS	1 216,37 zł	1 216,37 zł
Rachunek pomocniczy GBS -Rachunek VAT	93,60 zł	511,91 zł
Rachunek Projekt Profilaktyka WUP	16,00 zł	16,00 zł

Rachunek środków z emisji oblig DNB	0,00 zł	0,00 zł
Rachunek Santander	1 232,87 zł	3 209,69 zł
Kasa pomocnicza	3 180,04 zł	6201,01
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
Rachunek pomocniczy Santander	0,00 zł	50,00 zł
Rachunek pomocniczy Santander	0,00 zł	1 489,50 zł
Rachunek PKZP -Santander	0,00 zł	337,64 zł
GBS INWESTYCJE	0,00 zł	5 846,30 zł
Razem	10 418,05 zł	22 363,16 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. Dodatkowo **1 500,00 zł**, które szpital musi spłacać odszkodowanie względem małoletniej oraz ugoda sądowa względem byłej pracownicy Szpitala, która w 2025 roku została w spłacona w pełnej wysokości **44 302,50 zł**.

11. Informacje o istotnych czynnikach ryzyka

Zarząd Spółki identyfikuje następujące kluczowe czynniki ryzyka oraz zasady zarządzania nimi, które mogą mieć istotny wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową Szpitala:

1. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Spółka zarządza ryzykiem rynkowym (stopy procentowe), kredytowym oraz płynności. Zarząd na bieżąco weryfikuje mechanizmy minimalizacji tych zagrożeń, opierając się na stabilnym finansowaniu zewnętrznym oraz ścisłej współpracy ze Wspólnikami.

- **Ryzyko stopy procentowej:** Narażenie Spółki dotyczy głównie obligacji o zmiennym oprocentowaniu (WIBOR + marża). Ryzyko to jest stale monitorowane i będzie systematycznie wygasać wraz z końcowym wykupem obligacji w 2029 r. W 2025 r. spadek kosztów odsetkowych o 24% r/r wpłynął pozytywnie na wynik finansowy.
- **Ryzyko walutowe:** Jest marginalne – całość rozliczeń odbywa się w PLN.
- **Ryzyko kredytowe:** Główne przychody pochodzą z NFZ, co eliminuje ryzyko niewypłacalności kluczowego płatnika. W stosunku do pozostałych kontrahentów stosowany jest bieżący monitoring należności.

2. Ryzyko systemowe i regulacyjne (Zależność od NFZ)

Działalność Szpitala jest trwale uzależniona od polityki zdrowotnej państwa. Aktualne wyceny świadczeń nie uwzględniają w pełni realnych kosztów ich udzielania, w tym kosztów finansowania zewnętrznego. Brak pełnej korelacji między narzuconym wzrostem nakładów na wynagrodzenia (regulacje płacowe personelu) a wzrostem kontraktowania generuje ryzyko utrzymywania się straty na działalności podstawowej.

3. Ryzyko płynności i obsługi zadłużenia

Sytuacja płynnościowa pozostaje pod presją wynikającą z harmonogramu spłat długu historycznego. Zarządzanie płynnością opiera się na rygorystycznym planie spłat, a na dzień 31.12.2025 r. sytuacja przedstawia się następująco:

- **Obsługa instrumentów dłużnych:** W 2025 r. terminowo wykupiono obligacje oraz pożyczkę WFOŚiGW (łącna kwota spłat wraz z kuponem wyniosła ok. 0,76 mln zł). Kredyt obrotowy w GBS Barlinek został zredukowany do 10 tys. zł i zostanie całkowicie spłacony w styczniu 2026r.
- **Koszty pozaoperacyjne:** Wyzwaniem pozostaje wysoki udział kosztów „nietechnicznych” (sądowych, komorniczych i odsetek karnych), które mimo tendencji spadkowej nadal obciążają wynik kwotą blisko 0,95 mln zł rocznie.
- **Zobowiązania publicznoprawne:** Ryzyko związane z zaległościami w ZUS i US zostało zminimalizowane poprzez nowe układy ratalne. Kluczowym wyzwaniem na 2026 r. pozostaje obsługa tzw. raty balonowej w ZUS.

4. Ryzyko wzrostu kosztów operacyjnych (Inflacja)

Spółka jest narażona na dynamiczny wzrost cen mediów, materiałów medycznych i usług obcych. Wzrost inflacji przy sztywnych ramach kontraktu z NFZ ogranicza możliwość przerzucenia kosztów na płatnika. Mimo skutecznego zarządzania kosztami w 2025 r. (zmniejszenie straty netto), presja płacowa i ceny energii pozostają krytycznymi czynnikami ryzyka.

5. Ryzyko kadrowe i infrastrukturalne

- **Deficyt personelu:** Brak systemowych rozwiązań w kształceniu kadr oraz presja płacowa mogą wymusić ograniczenie zakresu świadczeń. Zarząd priorytetowo traktuje retencję wysokiej klasy personelu, by zapewnić ciągłość kontraktowania.
- **Luka inwestycyjna:** Wysoki stopień wyeksploatowania aparatury wymaga nakładów CAPEX. Brak modernizacji grozi spadkiem jakości usług i utratą części przychodów.

6. Czynniki mitygujące (Łagodzenie ryzyka)

Kluczowym elementem stabilizującym jest **Umowa Wsparcia Projektu** zawarta z Gminą Barlinek oraz wsparcie Powiatu Myśliborskiego. Dokapitalizowanie w 2025 r. kwotą **2 078 000 zł** pozwoliło na terminową obsługę długu. Gwarantowane wsparcie do łącznej kwoty 10,6 mln zł (do 2029 r.) jest fundamentem zachowania zasady kontynuacji działania Spółki.

Mirella
Stieler

Elektronicznie
podpisany przez
Mirella Stieler
Data: 2026.06.12
09:59:02 +02'00'

Łukasz
Szymon
Dombek

Elektronicznie
podpisany przez
Łukasz Szymon
Dombek
Data: 2026.06.12
10:04:27 +02'00'

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI

Szpital Barlinek Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
za okres 01.01.2025 r. – 31.12.2025 r.

SPIS TREŚCI

1. Informacje ogólne.
2. Opis działalności operacyjnej.
3. Dane statystyczne i zestawienia.
4. Sytuacja finansowa.
5. Inwestycje i rozwój.
6. Zatrudnienie.

Łukasz
Szymon
Dombek
k

Elektronicznie
podpisany przez
Łukasz Szymon
Dombek
Data: 2026.06.12
10:05:03 +02'00'

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

Szpital Barlinek Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością za 2025 rok

1. INFORMACJE OGÓLNE

I. Opis działalności spółki

Szpital Barlinek Sp. z o.o. powstał w wyniku przekształcenia Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Barlinku w 2012 roku. Spółka została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym 17 stycznia 2013 r.

Wspólnicy spółki:

- **Gmina Barlinek** – 12.192 udziałów o wartości – 12.192.000 zł co stanowi 81,83% udziałów.
- **Powiat Myśliborski** – 2.707 udziałów o wartości 2.707.000 zł co stanowi 18,17% udziałów.

Siedziba i identyfikacja spółki:

- Adres: ul. Szpitalna 10, 74-320 Barlinek
- KRS: 0000447800
- NIP: 5971730494
- REGON: 000304556

Zarząd i Rada Nadzorcza:

- Zarząd jednoosobowy: Prezes – Łukasz Dombek
- Rada Nadzorcza
 - Elżbieta Kasprzak
 - Małgorzata Chojnacka
 - Maciej Cięciwa

Kapitał zakładowy:

Na dzień sporządzenia sprawozdania: 14 899 000,00 zł

Podstawowy cel i sposób realizacji działalności Szpitala Barlinek Sp. z o.o.

Podstawowy cel Spółki

Podstawowym celem działalności szpitala jest świadczenie kompleksowych usług medycznych mających na celu zachowanie, ratowanie, przywracanie i poprawę zdrowia pacjentów. Placówka realizuje swoją misję poprzez zapewnienie dostępu do wysokiej jakości świadczeń zdrowotnych zgodnych z obowiązującymi standardami medycznymi oraz przepisami prawa.

Szpital jako podmiot leczniczy o I stopniu referencyjności realizuje swoją działalność poprzez:

1. **Świadczenie usług medycznych** – udzielanie świadczeń zdrowotnych w ramach leczenia szpitalnego, ambulatoryjnej opieki specjalistycznej oraz rehabilitacji, obejmujących diagnostykę, leczenie i opiekę nad pacjentami.
2. **Zapewnienie dostępności świadczeń finansowanych ze środków publicznych** – realizację świadczeń zdrowotnych w ramach umów zawartych z Narodowy Fundusz Zdrowia dla osób ubezpieczonych oraz innych uprawnionych pacjentów.
3. **Realizację świadczeń odpłatnych** – udzielanie usług medycznych także poza systemem publicznym w ramach świadczeń komercyjnych.
4. **Prowadzenie działań profilaktycznych, diagnostycznych i rehabilitacyjnych** – mających na celu poprawę stanu zdrowia pacjentów oraz zapobieganie chorobom.
5. **Podnoszenie jakości świadczeń zdrowotnych** – poprzez rozwój kompetencji personelu medycznego oraz wdrażanie nowoczesnych standardów i procedur medycznych.

2. OPIS DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

Przedmiot działalności

Szpital Barlinek Sp. z o.o., jako placówka o I stopniu referencyjności, prowadzi działalność w zakresie świadczeń zdrowotnych i opiekuńczych, obejmując:

1. **Oddziały szpitalne** – całodobowe leczenie pacjentów w chorobach wewnętrznych, chirurgii, ginekologii i położnictwa, pediatrii oraz neonatologii.
2. **Ambulatoryjną Opiekę Specjalistyczną (AOS)** – poradnictwo i leczenie w poradniach specjalistycznych oraz diagnostyka ambulatoryjna.
3. **Rehabilitację leczniczą** – przywracanie sprawności pacjentom po urazach, operacjach i w przebiegu chorób przewlekłych.
4. **Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy (ZPO)** – opieka długoterminowa, pielęgnacja i rehabilitacja pacjentów wymagających stałej opieki.
5. **Praktykę lekarską i pielęgniarską** – świadczenia podstawowej i specjalistycznej opieki medycznej oraz wsparcie pielęgniarsko-położnicze.

- 6. Działalność wspierającą** – obejmuje wynajem nieruchomości, transport pasażerski i zakwaterowanie dla potrzeb organizacyjnych placówki.

Realizacja działalności

Szpital świadczy zarówno usługi finansowane przez NFZ, jak i odpłatne świadczenia komercyjne, dbając o jakość i bezpieczeństwo pacjentów. Działania placówki obejmują leczenie, diagnostykę, rehabilitację oraz opiekę długoterminową, a także działania profilaktyczne i edukacyjne.

Dzięki zintegrowanemu podejściu Szpital Barlinek zapewnia pacjentom kompleksową opiekę medyczną, wspierając zdrowie mieszkańców regionu i utrzymując wysokie standardy świadczeń medycznych.

Struktura organizacyjna Spółki

Strukturę organizacyjną Szpital Barlinek Spółka z o.o. tworzą następujące jednostki organizacyjne:

1. Leczenie szpitalne.
2. Ambulatoryjne Świadczenia Zdrowotne (AOS I i II).
3. Świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze (ZPO).
4. Rehabilitacja Lecznicza.
5. Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień.

W 2025 roku Szpital Barlinek Sp. z o.o. realizował świadczenia medyczne w ramach umów z Narodowym Funduszem Zdrowia – Oddział Wojewódzki w Szczecinie, obejmujące udzielanie świadczeń zdrowotnych osobom ubezpieczonym w następujących zakresach:

1. **Lecznictwo stacjonarne** – hospitalizacja pacjentów wymagających całodobowej opieki medycznej.
2. **Lecznictwo ambulatoryjne specjalistyczne** – udzielanie porad, konsultacji i badań w ramach ambulatoryjnej opieki specjalistycznej.
3. **Rehabilitacja lecznicza** – świadczenie kompleksowej opieki rehabilitacyjnej dla pacjentów wymagających usprawniania po urazach, operacjach lub w przebiegu chorób przewlekłych.
4. **Diagnostyka specjalistyczna** – wykonywanie badań diagnostycznych, w tym endoskopowych, takich jak kolonoskopia, w ramach ambulatoryjnych świadczeń diagnostycznych.
5. **Świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze** – zapewnienie opieki długoterminowej w Zakładzie Pielęgnacyjno-Opiekuńczym, obejmującej pielęgnację, wsparcie medyczne i rehabilitację.
6. **Podstawowa opieka zdrowotna** – świadczenia nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej dla mieszkańców regionu.
7. **Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień** – świadczenia realizowane przez Dzienny Oddział Psychiatryczny Rehabilitacyjny oraz Poradnię Zdrowia Psychicznego.

Dzięki tej strukturze organizacyjnej oraz jasno określonym zakresom świadczeń, Szpital Barlinek Sp. z o.o. zapewnia kompleksową, ciągłą opiekę medyczną i rehabilitacyjną, odpowiadającą na potrzeby pacjentów zarówno w systemie publicznym, jak i odpłatnym.

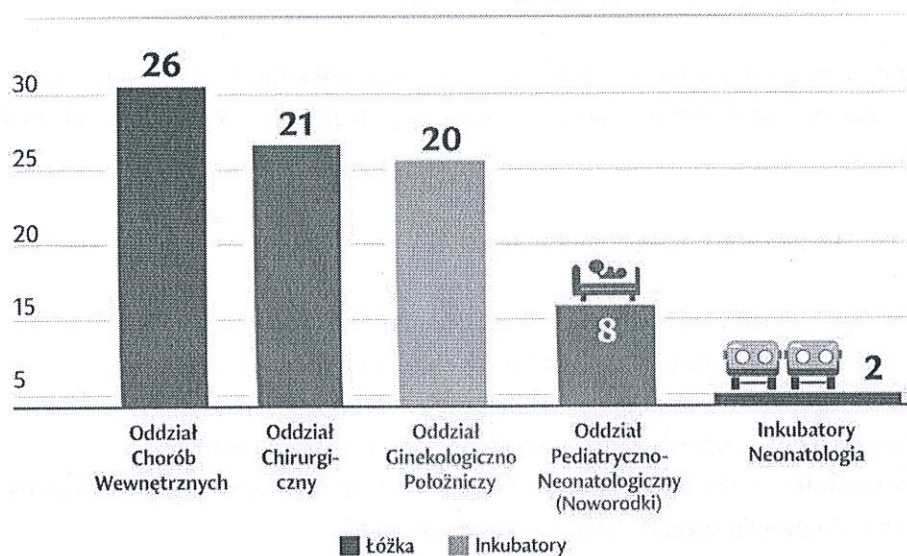
1. Leczenie szpitalne

1.1 Oddziały szpitalne

Na dzień 31 grudnia 2025 r. Szpital Barlinek dysponował łączną liczbą 67 łóżek szpitalnych oraz 8 łóżeczkami noworodkowymi i 2 inkubatorami, rozmieszczonymi w następujących jednostkach organizacyjnych:

1. Oddział Chorób Wewnętrznych - 21 łóżek
2. Oddział Chirurgiczny z Blokiem Operacyjnym - 20 łóżek
3. Oddział Ginekologiczno-Położniczy - 26 łóżek
4. Oddział Pediatriczno-Neonatologiczny (Neonatologia) – 10 łóżek
 - o 8 łóżeczek noworodkowych
 - o 2 inkubatory

Liczba łóżek – 2025 r.



1.2 Oddział Ginekologiczno-Położniczy

1. **Oddział ginekologiczny** – diagnostyka i leczenie schorzeń ginekologicznych.
2. **Oddział położniczy** – w tym pododdział patologii ciąży, zapewniający opiekę nad pacjentkami.
3. **Oddział położniczo-noworodkowy (ROOMING-IN)** – umożliwiający bezpośredni kontakt matki z noworodkiem po porodzie.
4. **Oddział pediatryczno-neonatologiczny – Neonatologia** – opieka nad noworodkami.
5. **Trakt porodowy i punkt przyjęć** – przyjmowanie pacjentek oraz prowadzenie porodów w warunkach stacjonarnych i planowanych.
6. **Sala operacyjna** – wykonywanie cesarskich cięć oraz zabiegów chirurgicznych w zakresie ginekologii i położnictwa.

1.3 Oddział chorób wewnętrznych zajmuje się diagnostyką, leczeniem oraz opieką nad pacjentami z chorobami narządów wewnętrznych, takimi jak choroby układu krążenia, oddechowego, pokarmowego czy metabolicznego.

1.4 Oddział chirurgii ogólnej zajmuje się diagnostyką, leczeniem operacyjnym oraz opieką przed- i pooperacyjną pacjentów z chorobami m.in. jamy brzusznej, tarczycy, przepuklin oraz schorzeniami naczyń, skóry i tkanki podskórnej.

1.5 Oddział neonatologiczny zajmuje się opieką nad noworodkami po urodzeniu, monitorowaniem ich stanu zdrowia oraz wspieraniem prawidłowej adaptacji. **W 2025 r. urodziło się 452 noworodków.**

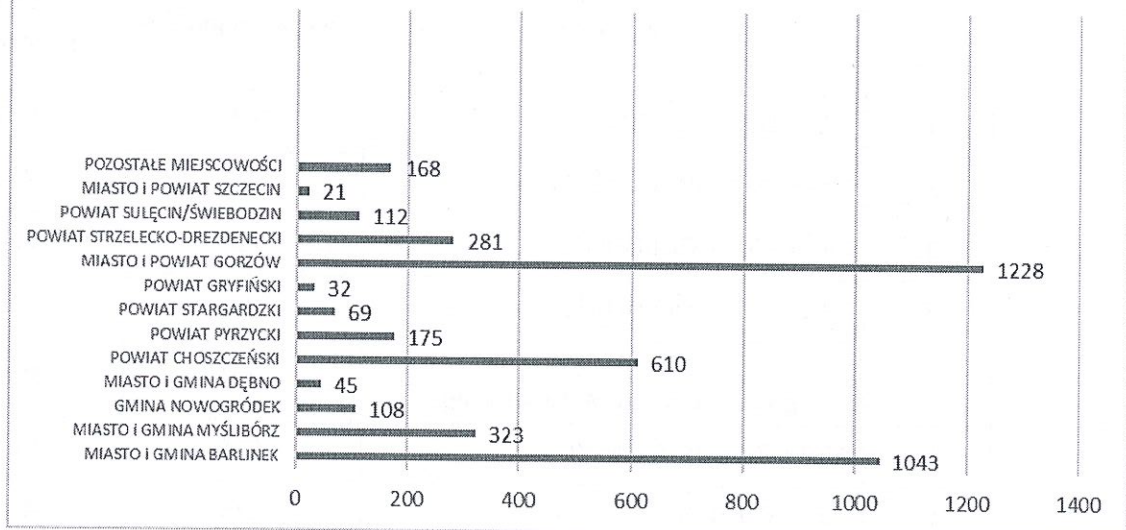
1.6 Inne jednostki wspierające opiekę nad pacjentami

1. **Izba Przyjęć** – kwalifikowanie i kierowanie pacjentów do odpowiednich oddziałów zgodnie z ich stanem zdrowia oraz potrzebami terapeutycznymi.
2. **Blok operacyjny** – realizacja zabiegów chirurgicznych, w tym sala wybudzeń dwustanowiskowa, zapewniająca opiekę pooperacyjną pacjentom.
3. **Apteka szpitalna** – zaopatrzenie oddziałów w leki, środki medyczne oraz wyroby medyczne niezbędne do prawidłowego funkcjonowania placówki.

ZASIĘG TERYTORIALNY HOSPITALIZACJI w SZPITALU BARLINEK Sp. z o.o.
pacjenci przyjęci w - 2025 roku

Lp.	Miejscowość	Liczba pacjentów	Udział procentowy
1.	MIASTO i GMINA BARLINEK	1043	24,75%
2.	MIASTO i GMINA MYŚLIBÓRZ	323	7,66%
3.	GMINA NOWOGRÓDEK	108	2,56%
4.	MIASTO i GMINA DĘBNO	45	1,07%
	RAZEM gminy Powiatu Myśliborskiego	1519	36,05%
5.	POWIAT CHOSZCZEŃSKI	610	14,48%
6.	POWIAT PYRZYCKI	175	4,15%
7.	POWIAT STARGARDZKI	69	1,64%
8.	POWIAT GRYFIŃSKI	32	0,76%
9.	MIASTO i POWIAT GORZÓW	1228	29,14%
10.	POWIAT STRZELECKO-DREZDENECKI	281	6,67%
11.	POWIAT SULĘCIN/ŚWIEBODZIN	112	2,66%
12.	MIASTO i POWIAT SZCZECIN	21	0,50%
13.	POZOSTAŁE MIEJSCOWOŚCI	168	3,99%
	OGÓŁEM ODDZIAŁY	4 215	

ZASIĘG TERYTORIALNY HOSPITALIZACJI w SZPITALU BARLINEK Sp. z o.o.
Pacjenci przyjęci w - 2025 roku



2. Dział diagnostyki

Dział diagnostyki wspiera wszystkie jednostki szpitala, wykonując badania diagnostyczne niezbędne do opieki nad pacjentami:

- 2.1 **Pracownie diagnostyczne** – badania USG, EKG oraz próby wysiłkowe.
- 2.2 **Pracownia RTG** – diagnostyka obrazowa pacjentów szpitalnych i ambulatoryjnych.
- 2.3 **Pracownia Endoskopii** – badania endoskopowe (gastroskopia, kolonoskopia), w ramach ambulatoryjnych i szpitalnych świadczeń diagnostycznych.
- 2.4 **Laboratorium z bankiem krwi** – analizy laboratoryjne oraz przygotowywanie i udostępnianie preparatów krwiopochodnych dla pacjentów.

3. Ambulatoryjne Świadczenia Zdrowotne I

3.1 Ambulatoryjna opieka specjalistyczna

Jednostka Ambulatoryjne Świadczenia Zdrowotne I (AOS I) zapewnia pacjentom dostęp do poradnictwa i konsultacji specjalistycznych w ramach ambulatoryjnej opieki medycznej. W skład jednostki wchodzi następujące poradnie:

1. **Poradnia Ginekologiczna** – diagnostyka i leczenie schorzeń ginekologicznych oraz prowadzenie profilaktyki zdrowotnej kobiet.
2. **Poradnia Chirurgiczna** – konsultacje i leczenie pacjentów wymagających interwencji chirurgicznej, w tym przygotowanie do zabiegów i kontrola pooperacyjna.
3. **Poradnia Laryngologiczna** – diagnostyka i leczenie chorób uszu, nosa, gardła i krtani.
4. **Poradnia Ortopedyczna** – leczenie schorzeń układu kostno-stawowego, w tym diagnostyka urazów i chorób przewlekłych.
5. **Poradnia Gastroenterologiczna** – diagnostyka i leczenie chorób przewodu pokarmowego oraz układu pokarmowego.
6. **Poradnia Kardiologiczna** – diagnostyka i leczenie chorób serca i układu krążenia, prowadzenie programów profilaktycznych.
7. **Poradnia Onkologiczna** – konsultacje i leczenie pacjentów z chorobami nowotworowymi oraz wsparcie w zakresie profilaktyki i wczesnej diagnostyki.

3.2 Podstawowa opieka zdrowotna

Nocna i Świąteczna Opieka Zdrowotna

Szpital Barlinek zapewnia całodobową opiekę medyczną dla mieszkańców regionu poprzez Nocną i Świąteczną Opiekę Zdrowotną. Świadczenia są realizowane w dwóch lokalizacjach:

1. **Barlinek**
2. **Myślubórz (filia)**

Działanie NiŚOZ umożliwia pacjentom szybki dostęp do opieki medycznej poza standardowymi godzinami pracy placówek ambulatoryjnych, wspierając bezpieczeństwo zdrowotne społeczności lokalnej.

3.3 Świadczenia psychiatryczne

1. **Oddział Dzienny Psychiatryczny Rehabilitacyjny** – 10 miejsc, wsparcie dla pacjentów wymagających leczenia psychiatrycznego i rehabilitacji psychospołecznej.
2. **Poradnia Zdrowia Psychicznego** – konsultacje, diagnostyka i terapia dla pacjentów z zaburzeniami psychicznymi.

3.4 Rehabilitacja lecznicza

1. **Ambulatoryjna kinezyterapia** – ćwiczenia ruchowe i usprawnianie funkcjonalne pacjentów ambulatoryjnych.
2. **Ambulatoryjna fizykoterapia** – zabiegi fizykalne wspomagające leczenie i rehabilitację.
3. **Fizjoterapia w oddziałach szpitalnych i ZPO** – rehabilitacja pacjentów hospitalizowanych oraz podopiecznych Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego.

3.5 Diagnostyka specjalistyczna

1. **Ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne** – gastroscopia i kolonoskopia w pracowni endoskopowej.

4. Ambulatoryjne Świadczenia Zdrowotne II

4.1 Poradnie specjalistyczne

1. **Poradnia Neurologiczna** – diagnostyka i leczenie schorzeń układu nerwowego, konsultacje dla pacjentów ambulatoryjnych.
5. **Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy** -opieka długoterminowa, pielęgnacja i rehabilitacja pacjentów wymagających stałej opieki.

Szpital Barlinek Sp. z o.o. jest wpisany na listę Podstawowego Szpitalnego Zabezpieczenia Świadczeń Opieki Zdrowotnej (PSZ) prowadzoną przez Ministerstwo Zdrowia, co potwierdza jego rolę w zapewnianiu kompleksowej opieki zdrowotnej dla mieszkańców regionu.

Podział środków w ramach PSZ – Szpital Barlinek Sp. z o.o.

1. Świadczenia finansowane w ramach ryczałtu

1.1 Leczenie szpitalne

1. Choroby wewnętrzne (hospitalizacja)
2. Chirurgia ogólna (hospitalizacja)
3. Położnictwo i ginekologia (hospitalizacja)

2. Świadczenia finansowane poza ryczałtem

2.1 Ambulatoryjna opieka specjalistyczna – świadczenia diagnostyczne

1. Gastroskopia
2. Kolonoskopia

2.2 Ambulatoryjna opieka specjalistyczna – świadczenia w ramach poszczególnych specjalizacji

1. Gastroenterologia

- Porady pierwszorazowe
- Świadczenia zabiegowe (zakres skojarzony)
- Diagnostyka onkologiczna

2. Chirurgia ogólna

- Świadczenia zabiegowe (zakres skojarzony)
- Diagnostyka onkologiczna

3. Położnictwo i ginekologia

- Świadczenia zabiegowe
- Pobranie materiału z szyjki macicy do przesiewowego badania cytologicznego (zakres skojarzony)
- Diagnostyka onkologiczna

4. Ortopedia i traumatologia narządu ruchu

- Świadczenia zabiegowe (zakres skojarzony)
- Porady pierwszorazowe
- Świadczenia ze wskazań nagłych
- Diagnostyka onkologiczna

5. Neurologia

- Porady pierwszorazowe
- Diagnostyka onkologiczna

6. Kardiologia

- Porady pierwszorazowe

7. Onkologia

- Porady pierwszorazowe
- Diagnostyka onkologiczna

2.3 Leczenie szpitalne – poza ryczałtem

1. Neonatologia

- Hospitalizacja
- Hospitalizacja N20, N24, N25 (noworodki)

2. Położnictwo i ginekologia

- Hospitalizacja – N01, N20 (porody)
- Hospitalizacja – pakiet onkologiczny
- Hospitalizacja – poza pakietem onkologicznym
- Hospitalizacja – osoby do ukończenia 18. roku życia

3. Chirurgia ogólna

- Hospitalizacja – pakiet onkologiczny
- Hospitalizacja – poza pakietem onkologicznym
- Hospitalizacja – Q52

4. Izba Przyjęć

2.4 Świadczenia nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej

1. Barlinek
2. Myślibórz (filia)

Świadczenia realizowane w ramach odrębnych umów z NFZ – Szpital Barlinek Sp. z o.o.

1. Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna (AOS)

1. Otolaryngologia
 - Świadczenia specjalistyczne
 - Świadczenia zabiegowe (zakres skojarzony)
 - Diagnostyka onkologiczna

2. Świadczenia w Zakładzie Pielęgnacyjno-Opiekuńczym

1. Realizacja świadczeń opiekuńczych dla pacjentów wymagających stałej opieki

3. Rehabilitacja lecznicza

1. Fizjoterapia ambulatoryjna
2. Fizjoterapia ambulatoryjna dla osób o znacznym stopniu niepełnosprawności

4. Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień

1. Oddział Dzienny Psychiatryczny Rehabilitacyjny (dla dorosłych)
2. Poradnia Zdrowia Psychicznego (dla dorosłych)

5. Program pilotażowy

1. Świadczenie zdrowotne „Dobry Posiłek w Szpitalu”

Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy (ZPO) – Szpital Barlinek Sp. z o.o.

Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy (ZPO) dysponuje 60 łózkami i zapewnia całodobową opiekę osobom przewlekle chorym, wymagającym długoterminowej opieki pielęgnarskiej oraz rehabilitacji. Podstawowym celem ZPO jest zapewnienie pacjentom kompleksowej opieki medycznej, pielęgnacyjnej oraz wsparcia w codziennym funkcjonowaniu.

Zakres opieki w ZPO

Opieka świadczona w zakładzie obejmuje:

1. Regularny nadzór lekarza
2. Profesjonalną pielęgnację i monitorowanie stanu zdrowia
3. Rehabilitację dostosowaną do indywidualnych potrzeb pacjenta
4. Wsparcie psychologiczne i terapeutyczne
5. Pomoc w codziennych czynnościach

2. Przyjęcie do ZPO

Podstawą przyjęcia jest skierowanie wystawione przez lekarza ubezpieczenia zdrowotnego.

Wniosek o jego wydanie może złożyć:

1. Osoba ubiegająca się o skierowanie.
2. Przedstawiciel ustawowy tej osoby.
3. 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 osoby ubiegającej się o przyjęcie.

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

3. Czas pobytu

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

4. Procedura przyjęcia

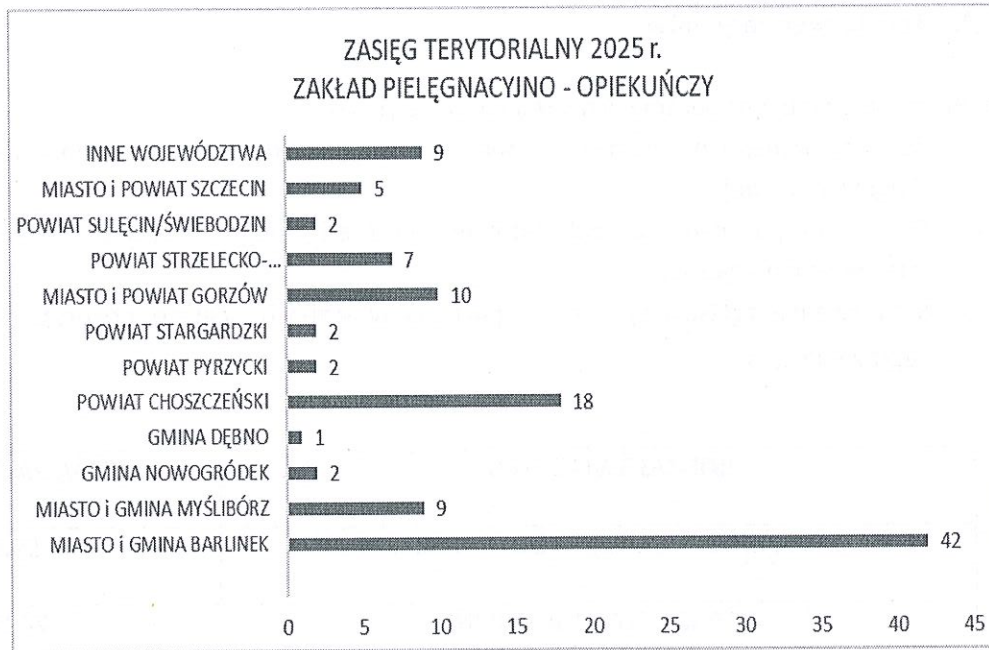
Po pozytywnym rozpatrzeniu wniosku pacjent zostaje wpisany na listę oczekujących. Koordynator Zakładu informuje pacjenta o terminie przyjęcia.

5. Dane statystyczne

W 2025 roku w ZPO przebywało 109 pacjentów.

ZASIĘG TERYTORIALNY w 2025 roku ZAKŁAD PIELĘGNACYJNO – OPIEKUŃCZY

LP.	MIEJSCOWOŚĆ / POWIAT	LICZBA PACJENTÓW	% UDZIAŁ
1.	MIASTO i GMINA BARLINEK	42	38,53%
2.	MIASTO i GMINA MYŚLIBÓRZ	9	8,26%
3.	GMINA NOWOGRÓDEK	2	1,83%
4.	GMINA DĘBNO	1	0,92%
	RAZEM GMINY POWIATU MYŚLIBORSKIEGO	54	49,54%
5.	POWIAT CHOSZCZEŃSKI	18	16,51%
6.	POWIAT PYRZYCKI	2	1,83%
7.	POWIAT STARGARDZKI	2	1,83%
8.	MIASTO i POWIAT GORZÓW	10	9,17%
9.	POWIAT STRZELECKO-DREZDENECKI	7	6,42%
10.	POWIAT SULĘCIN/ŚWIEBODZIN	2	1,83%
11.	MIASTO i POWIAT SZCZECIN	5	4,59%
12.	INNE WOJEWÓDZTWA	9	8,26%
	OGÓŁEM	109	100 %



JEDNOSTKI WSPIERAJĄCE OPIEKĘ NAD PACJENTAMI

Izba Przyjęć – Szpital Barlinek Sp. z o.o.

Izba Przyjęć Szpitala Barlinek Sp. z o.o. pełni kluczową rolę w zapewnianiu kompleksowej opieki pacjentom, stanowiąc pierwszy kontakt pacjenta z placówką. Jej zadania obejmują zarówno przyjęcia do szpitala, jak i świadczenie doraźnej pomocy medycznej oraz wstępnej diagnostyki.

1. Zakres działalności Izby Przyjęć

1. Przyjęcia do szpitala i opieki długoterminowej
Obsługa pacjentów kierowanych do wszystkich oddziałów szpitalnych oraz Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego (ZPO).
2. Kwalifikacja do leczenia
Ocena stanu zdrowia pacjentów i podejmowanie decyzji o konieczności hospitalizacji, konsultacji specjalistycznej lub leczenia ambulatoryjnego.
3. Doraźna pomoc medyczna
Udzielanie świadczeń w trybie ambulatoryjnym w nagłych zachorowaniach i urazach.
4. Pomoc w sytuacjach wyjątkowych
Udzielanie pomocy medycznej w przypadkach nagłych stanów zdrowotnych, katastrof lub innych zdarzeń losowych.

5. Diagnostyka wstępna

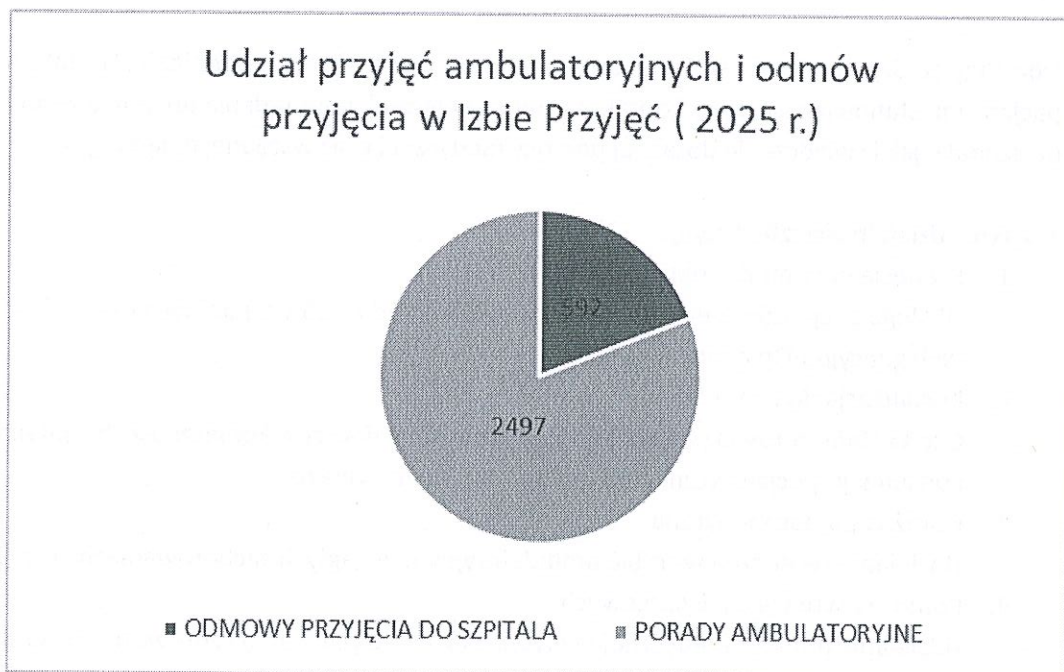
Wykonywanie podstawowych badań laboratoryjnych i obrazowych w celu ustalenia wstępnej diagnozy oraz wdrożenia odpowiedniego postępowania leczniczego.

2. Tryb przyjęć pacjentów

Izba Przyjęć przyjmuje pacjentów w następujących trybach:

1. Ze skierowaniem od lekarza – planowane przyjęcia do leczenia stacjonarnego lub opieki długoterminowej.
2. Przywiezionych przez Zespół Ratownictwa Medycznego – pacjenci wymagający pilnej interwencji medycznej.
3. Samodzielnie zgłaszających się – pacjenci w stanach nagłego pogorszenia zdrowia lub zagrożenia życia.

LP.	RODZAJ ŚWIADCZENIA	LICZBA PACJENTÓW
1	ODMOWY PRZYJĘCIA DO SZPITALA	592
2	PORADY AMBULATORYJNE	2497
RAZEM		3089



Blok Operacyjny – Szpital Barlinek Sp. z o.o.

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

W 2025 roku personel bloku operacyjnego przeprowadził łącznie 2346 zabiegów, w tym:

- 908 zabiegów chirurgicznych,
- 549 zabiegów ginekologicznych,
- 260 cięć cesarskich,
- 629 krótkich procedur zabiegowych wykonanych w oddziałach szpitalnych i poradniach specjalistycznych

Blok operacyjny zapewnia kompleksową opiekę pacjentom na każdym etapie leczenia – od kwalifikacji do operacji, poprzez sam zabieg, aż po proces rekonwalescencji. Dzięki doświadczeniu wykwalifikowanego personelu oraz nowoczesnemu zapleczu technicznemu, Szpital Barlinek dba o bezpieczeństwo, komfort pacjentów oraz wysoką jakość procedur medycznych. Organizacja pracy bloku operacyjnego jest stale doskonalsza i dostosowywana do obowiązujących standardów medycznych.

Dział Rehabilitacji – Szpital Barlinek Sp. z o.o.

Dział Rehabilitacji Szpitala Barlinek odgrywa kluczową rolę w kompleksowym procesie leczenia pacjentów, zapewniając szeroki dostęp do wysokiej jakości świadczeń rehabilitacyjnych. Usługi oferowane są zarówno w trybie ambulatoryjnym, jak i stacjonarnym, wspierając pacjentów w powrocie do pełnej sprawności fizycznej, zwiększeniu samodzielności oraz poprawie komfortu życia.

1. Zakres świadczonych usług

Dział Rehabilitacji świadczy kompleksowe usługi rehabilitacyjne, obejmujące:

1. Rehabilitację ambulatoryjną

- Skierowaną głównie do mieszkańców miasta i gminy Barlinek oraz pacjentów z gminy Pełczyce (powiat choszczeński).
- Dedykowaną osobom po urazach, zabiegach chirurgicznych, z chorobami przewlekłymi układu ruchu, a także pacjentom ze schorzeniami neurologicznymi i kardiologicznymi.

2. Rehabilitację szpitalną

- Realizowaną u pacjentów hospitalizowanych w oddziałach szpitalnych, wymagających wsparcia w odzyskaniu sprawności po operacjach, udarach mózgu, zabiegach ortopedycznych czy innych poważnych stanach zdrowotnych.

3. Rehabilitację w Zakładzie Pielęgnacyjno-Opiekuńczym (ZPO)

- Dedykowaną pacjentom wymagającym długoterminowej opieki i regularnej terapii rehabilitacyjnej w celu poprawy funkcji ruchowych, ogólnej kondycji i samodzielności w codziennym życiu.

Cel i znaczenie rehabilitacji

Celem działań rehabilitacyjnych w Szpitalu Barlinek jest maksymalizacja sprawności fizycznej pacjentów, przywrócenie samodzielności oraz poprawa jakości życia. Świadczenia rehabilitacyjne są integralnym elementem procesu leczniczego, wspierając powrót do aktywności po urazach, operacjach lub w przebiegu chorób przewlekłych.

Dzięki wykwalifikowanemu personelowi, nowoczesnemu sprzętowi i indywidualnemu podejściu do każdego pacjenta, Dział Rehabilitacji stanowi istotne wsparcie dla lokalnej społeczności, zarówno w zakresie leczenia, jak i profilaktyki oraz edukacji zdrowotnej pacjentów.

Poradnie Specjalistyczne – Szpital Barlinek Sp. z o.o.

Poradnie specjalistyczne w Szpitalu Barlinek zapewniają kompleksową opiekę medyczną, obejmującą diagnostykę, konsultacje oraz leczenie chorób przewlekłych i schorzeń wymagających specjalistycznej interwencji. Placówka prowadzi również monitorowanie terapii farmakologicznej oraz realizuje świadczenia w zakresie zabiegów specjalistycznych, gwarantując wszechstronną pomoc pacjentom z bardziej złożonymi problemami zdrowotnymi.

Z usług poradni specjalistycznych w Barlinku korzystają nie tylko mieszkańcy miasta i gminy Barlinek, ale także pacjenci z powiatów myśliborskiego, choszczeńskiego, pyrzyckiego, gminy Pełczyce oraz województwa lubuskiego. Dzięki wykwalifikowanej kadrze medycznej i nowoczesnemu zapleczu diagnostycznemu, poradnie zapewniają wysoki standard opieki, bezpieczeństwo pacjentów oraz indywidualne podejście do każdego przypadku.

Oddział Dzienny Psychiatryczny Rehabilitacyjny – Szpital Barlinek Sp. z o.o.

Oddział Dzienny Psychiatryczny Rehabilitacyjny funkcjonuje od 2018 roku na podstawie umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia. Zajęcia odbywają się od poniedziałku do piątku w godzinach 8:00–14:00. 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.

1. Cel działalności oddziału

Oddział Dzienny Psychiatryczny Rehabilitacyjny prowadzi rehabilitację 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
- 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.

2. Formy terapii i zajęć prowadzonych w oddziale

- Treningi kompetencji społecznych i umiejętności samoobsługowych
- Zajęcia wspierające radzenie 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.

3. Dane statystyczne

W 2025 roku z terapii oferowanej przez oddział skorzystało 50 pacjentów.

Działania profilaktyczne, diagnostyczne i edukacyjne Szpitala Barlinek w ramach Narodowego Programu Zdrowia – 2025

Szpital Barlinek realizuje szeroki wachlarz działań profilaktycznych, diagnostycznych i edukacyjnych, mających na celu poprawę stanu zdrowia pacjentów oraz podnoszenie świadomości zdrowotnej lokalnej społeczności.

1. Promocja zdrowia matek i dzieci

- **Promocja karmienia piersią** – realizowana na Oddziale Ginekologiczno-Położniczym oraz w Poradni Ginekologicznej. Obejmuje pacjentki w trakcie hospitalizacji i porad ambulatoryjnych.
Liczba uczestniczek: 452 pacjentki
- **Program „Matko, czy Twoje dziecko słyszy”** – badania słuchu oraz inne badania oceniające stan noworodka, prowadzone w Oddziale Neonatologii.
Liczba noworodków objętych badaniami: 452

- **Edukacja zdrowotna w zakresie opieki nad matką i dzieckiem** – prowadzona w Oddziale Ginekologiczno-Położniczym, Neonatologii oraz Poradni Ginekologicznej.
Liczba uczestników: 1669
- **Program „Rodzić po ludzku”** – wsparcie emocjonalne i psychiczne dla kobiet ciężarnych, położnic oraz ich bliskich (mężów, partnerów, członków rodziny, zaprzyjaźnionych akuserek). Realizowane w Oddziale Ginekologiczno-Położniczym.
Liczba uczestników: 101
- **Promocja „Szkoły Rodzenia”** – edukacja i informacje dotyczące metod łagodzenia bólu dla kobiet ciężarnych i przyszłych ojców (18–36 lat), prowadzone w Szkole Rodzenia przy Oddziale Ginekologiczno-Położniczym.
Liczba uczestników: 235

2. Diagnostyka i wczesne wykrywanie chorób

- **Diagnostyka zagrożeń chorobami nowotworowymi** – realizowana w oddziałach szpitalnych, Poradni Onkologicznej, Chirurgicznej oraz Pracowni Endoskopii.
Liczba pacjentów objętych diagnostyką: 2011
- **Wczesne wykrywanie raka szyjki macicy** – badania cytologiczne wykonywane w Lecznictwie Ambulatoryjnym dla pacjentek Poradni Ginekologicznej.
Liczba pacjentek objętych badaniami: 760

3. Opieka nad pacjentami przewlekle chorymi

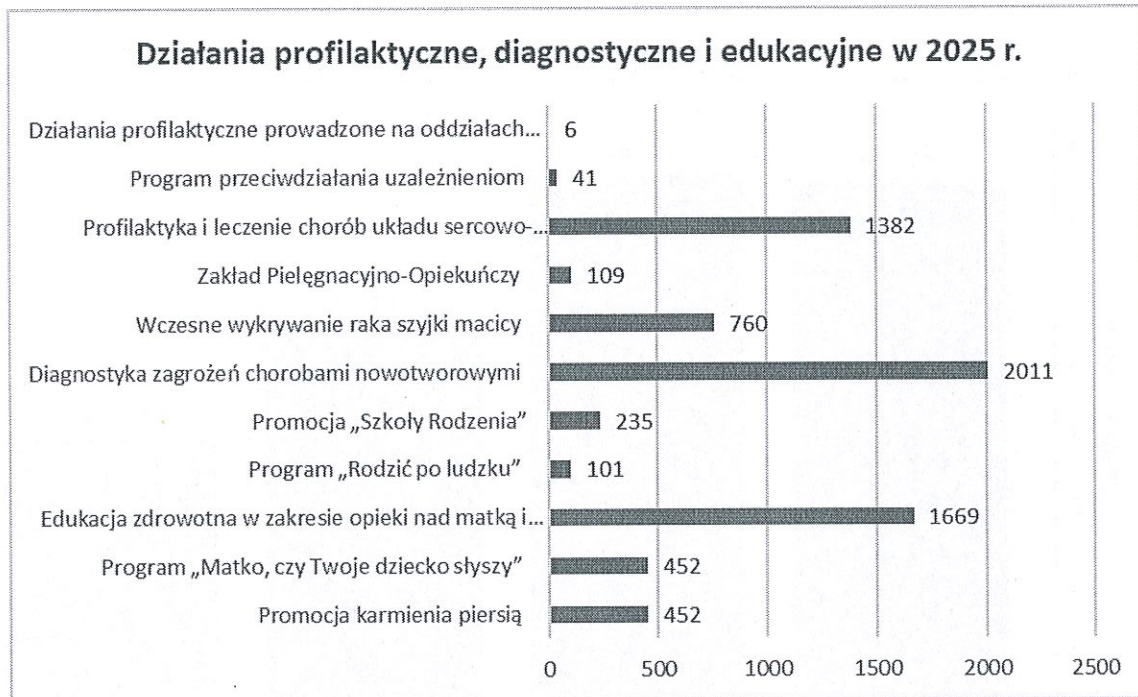
- **Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy** – świadczenia dla osób przewlekle chorych.
Liczba pacjentów: 109
- **Profilaktyka i leczenie chorób układu sercowo-naczyniowego oraz cukrzycy** – działania prowadzone na Oddziale Chorób Wewnętrznych.
Liczba pacjentów: 1382

4. Programy profilaktyczne w zakresie zdrowia psychicznego i uzależnień

- **Program przeciwdziałania uzależnieniom** – działania dotyczące zagrożeń związanych z narkomanią, paleniem tytoniu i alkoholizmem. Realizowane w Oddziale Dziennym Psychiatrycznym Rehabilitacyjnym oraz Poradni Zdrowia Psychicznego.
Liczba uczestników: 41

5. Profilaktyka zagrożeń związanych z otyłością

- Działania profilaktyczne prowadzone na oddziałach szpitalnych.
Liczba uczestników: 6

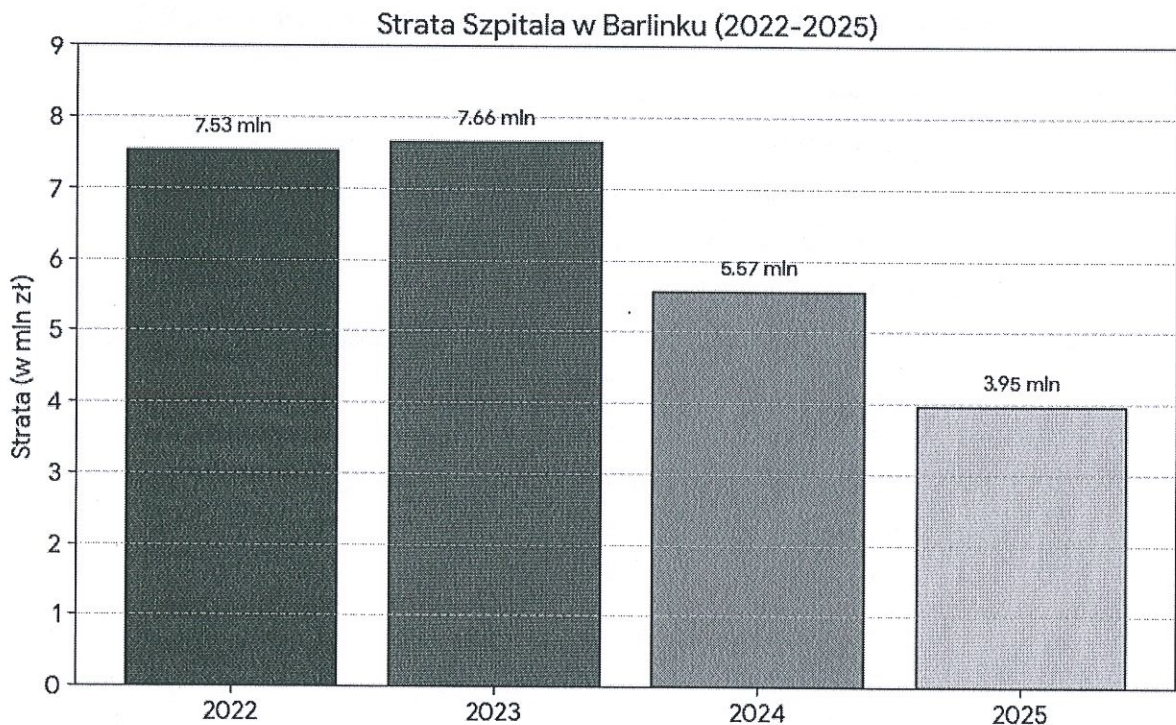


Sporządzono dnia 10.03.2026r.

Joanna Sucha -Dział Medyczno -Organizacyjny.

4. Sytuacja finansowa.

W Szpitalu w Barlinku odnotowuje się tendencję spadkową generowanych strat.



Analiza wyników finansowych Szpitala w Barlinku na przestrzeni ostatnich dwóch lat wykazuje bardzo wyraźną i trwałą tendencję spadkową w generowaniu strat. Jest to kluczowy wskaźnik skuteczności realizowanego planu naprawczego:

1. **Przełomowy rok 2024:** Po okresie stabilizacji wysokiej straty w latach 2022–2023 (na poziomie ok. 7,5–7,6 mln zł), rok 2024 przyniósł gwałtowne zahamowanie negatywnego trendu. Strata zmniejszyła się o ponad 2 mln zł względem roku poprzedniego, co stanowiło spadek o ok. 27%.
2. **Kontynuacja poprawy w 2025:** Trend ten został utrzymany i pogłębiony w roku bieżącym. Strata netto spadła o kolejne 1,62 mln zł (z -5,57 mln zł do -3,95 mln zł), co oznacza poprawę o kolejne 29% rok do roku.
3. W ciągu zaledwie dwóch lat (porównując 2023 do 2025) Szpital zredukował roczną stratę o niemal 3,71 mln zł. Oznacza to, że obecna strata jest o 48% niższa niż u progu wdrażania zmian.

Tak dynamiczna redukcja straty na przestrzeni ostatnich 24 miesięcy świadczy o tym, że Szpital przeszedł z fazy niekontrolowanego zadłużania się do fazy systematycznej poprawy rentowności. Jeśli tempo tej poprawy zostanie utrzymane, placówka realnie zbliża się do punktu równowagi finansowej.

Wynik finansowy

Działalność w roku obrotowym 2025 Spółki Szpital Barlinek Sp. z o.o. zamyka się stratą bilansową w kwocie **3 947 439,06 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 2024 rok:

Wyszczególnienie	2024	2025
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	44 172 818,24	48 794 918,78
B. Koszty działalności operacyjnej	48 639 611,78	51 447 641,50
C. Zysk (strata) na sprzedaży (A-B)	-4 466 793,54	-2 652 722,72
D. Pozostałe przychody operacyjne	956 818,67	377 746,29
E. Pozostałe koszty operacyjne	842 189,01	725 340,99
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-4 352 163,88	-3 000 317,42
G. Przychody finansowe	26 087,01	1 230,38
H. Koszty finansowe	1 245 276,93	948 352,02
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-5 571 353,80	-3 947 439,06
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-5 571 353,80	-3 947 439,06

Analiza porównawcza wyników za lata 2024–2025 wskazuje na **trwały trend poprawy sytuacji finansowej Szpitala**. Najważniejszy udział w strukturze całkowitych przychodów mają przychody z tytułu kontaktu z Narodowym Funduszem Zdrowia. Dzięki skutecznej polityce zwiększania przychodów oraz rygorystycznej kontroli kosztów operacyjnych, udało się zredukować stratę netto o niespełna **30%** rok do roku. Największy progres odnotowano na poziomie straty na sprzedaży, co potwierdza, że podejmowane działania restrukturyzacyjne przynoszą realne efekty, a placówka odzyskuje równowagę finansową.

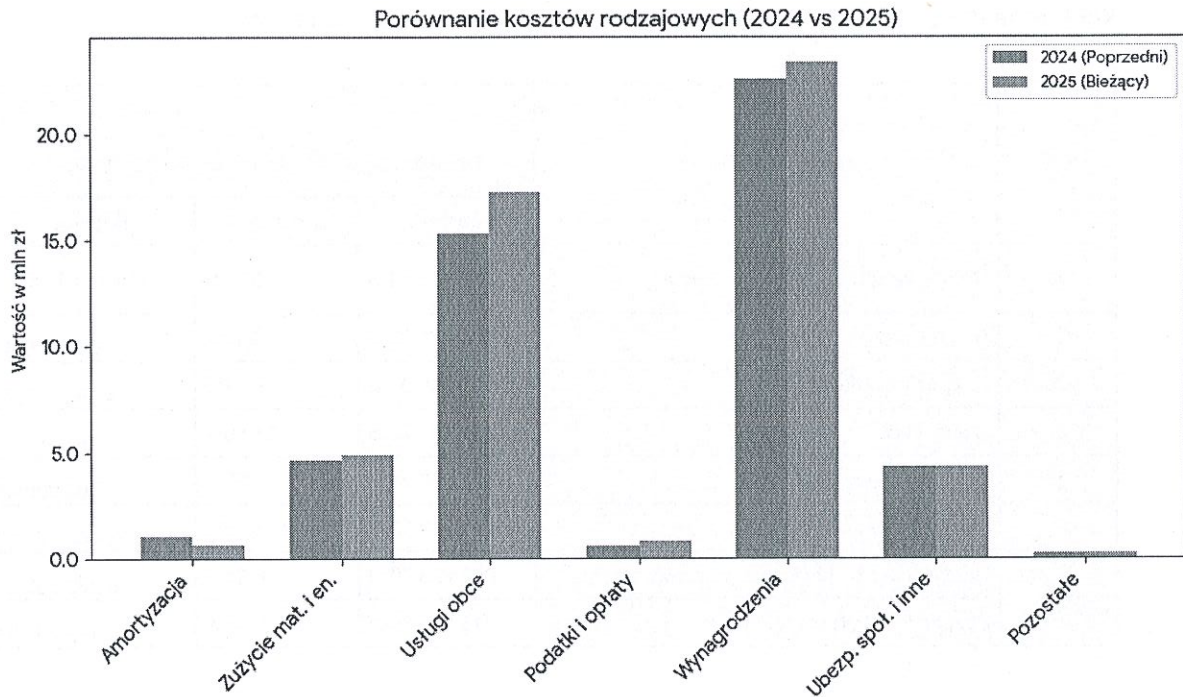
Strukturę przychodów ze sprzedaży uzyskanych w 2025 roku oraz porównanie do roku ubiegłego przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Forma działalności	2024	2025	Zmiana wartości	Zmiana %	Udział %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Lecznictwo zamknięte [bez Izby Przyjęć]	24 037 670,03 zł	26 695 814,82 zł	2 658 144,79 zł	111,06%	54,71%
2.	Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy	7 904 691,15 zł	8 456 919,26 zł	552 228,11 zł	106,99%	17,33%
3.	Specjalistyczna opieka ambulatoryjna	3 573 143,29 zł	4 370 307,39 zł	797 164,10 zł	122,31%	8,96%
4.	Rehabilitacja	757 520,69 zł	841 048,82 zł	83 528,13 zł	111,03%	1,72%
5.	Izba przyjęć	2 972 105,00 zł	3 322 608,00 zł	350 503,00 zł	111,79%	6,81%
6.	Podstawowa opieka zdrowotna - opieka nocna i świąteczna	2 895 781,98 zł	3 177 046,48 zł	281 264,50 zł	109,71%	6,51%
7.	Komórki pomocnicze medyczne	586 326,70 zł	600 684,58 zł	14 357,88 zł	102,45%	1,23%
8.	Komórki pomocnicze niemedyczne	930 281,14 zł	765 143,61 zł	-165 137,53 zł	82,25%	1,57%
9.	Dzienny Oddział Psychiatryczno-Rehabilitacyjny	494 466,26 zł	565 345,82 zł	70 879,56 zł	114,33%	1,16%
10.	Pozostała działalność medyczna	20 832,00 zł	0,00 zł	-20 832,00 zł	0,00%	0,00%
RAZEM PRZYCHODY		44 172 818,24 zł	48 794 918,78 zł	4 622 100,54 zł	110,46%	100,00%

Porównując strukturę przychodów ze sprzedaży usług w latach 2024-2025 można zauważyć wzrost łącznych przychodów z poziomu **44 172 818,24 zł w 2024r. do 48 794 918,78 zł w 2025r.**, co oznacza zwiększenie o **4 622 100,54 zł (110,46%)**.

Największy udział w przychodach stanowi lecznictwo zamknięte, które w 2025r. osiągnęło wartość **26 695 814,82 zł**, co stanowi 54,71% wszystkich przychodów i oznacza wzrost o **2 658 144,79 zł**. Istotny wzrost odnotowano również w specjalistycznej opiece ambulatoryjnej (wzrost o **797 164,10 zł**), Zakładzie Pielęgnacyjno-Opiekuńczym (wzrost o **ponad 552 tys zł**) oraz Izbie Przyjęć (wzrost o **ponad 350 tys zł**). Spadek przychodów odnotowano w komórkach pomocniczych niemedycznych (o **165 137,53 zł**) oraz pozostałą działalnością medyczną, która nie generowała przychodów.

Koszty działalności operacyjnej w okresie sprawozdawczym zrealizowano na poziomie **51 447 641,50 zł**. Strukturę kosztów za 2025 rok w układzie rodzajowym prezentuje poniższy wykres:



- **Wzrost ogólnej skali wydatków:** Koszty całkowite wzrosły o **2,81 mln zł** (wzrost o ok. 5,8%). Jest to wzrost kontrolowany, rozłożony na kluczowe kategorie operacyjne, co przy jednoczesnym spadku straty netto (analizowanym wcześniej) świadczy o poprawie efektywności.
- **Presja kosztowa w usługach obcych:** W tej kategorii odnotowano największy skok kwotowy – o blisko **1,94 mln zł** (wzrost udziału z 31,50% do 33,54%). Sugeruje to drożące usługi podwykonawców, wzrost cen mediów.
- **Wzrost funduszu płac:** Wynagrodzenia wzrosły o ok. **852 tys. zł**. Mimo tego wzrostu, ich udział w strukturze kosztów minimalnie spadł (z 46,36% do 45,48%).
- **Stabilizacja świadczeń pracowniczych:** Odnotowano nieznaczny spadek kosztów ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń (o ok. 15 tys. zł), co przy wzroście wynagrodzeń zasadniczych wskazuje na optymalizację struktury zatrudnienia lub zmiany w formach zawieranych umów.
- **Wyraźny spadek amortyzacji:** Koszt ten zmalał o ponad **437 tys. zł** (spadek z 2,15% do 1,18% udziału). Wiąże się to najprawdopodobniej z zakończeniem okresu odpisów amortyzacyjnych dla części kluczowego majątku trwałego (np. sprzętu medycznego czy pojazdów).

- **Wzrost obciążeń fiskalnych:** Pozycja „Podatki i opłaty” wzrosła o blisko **223 tys. zł** (skok o 38% względem roku poprzedniego). Jest to istotny wzrost procentowy, wynikający prawdopodobnie z waloryzacji stawek podatkowych lub opłat administracyjnych.

Konkretne dane obrazujące koszty działalności przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za lata 2024 (poprzedni rok) oraz 2025 (bieżący rok)			
		Poprzedni	Udział %	Bieżący	Udział %
I.	Koszty według rodzajów ogółem	48 639 611,78 zł	100,00%	51 447 641,50 zł	100,00%
1.	Amortyzacja	1 043 871,23 zł	2,15%	606 400,62	1,18%
2.	Zużycie materiałów i energii	4 625 166,31 zł	9,51%	4 892 207,04	9,51%
3.	Usługi obce	15 319 191,70 zł	31,50%	17 255 453,08	33,54%
4.	Podatki i opłaty	583 598,24 zł	1,20%	806 629,88	1,57%
5.	Wynagrodzenia	22 548 242,60 zł	46,36%	23 400 258,99	45,48%
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 302 726,70 zł	8,85%	4 287 082,28	8,33%
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	216 815,00 zł	0,45%	199 609,61	0,39%

Szpital od wielu lat prowadzi konsekwentną politykę zmierzającą do optymalizacji wydatków. Działania te koncentrują się w szczególności na **racjonalizacji zatrudnienia** oraz **ograniczeniu bieżącego zużycia materiałów i wyrobów medycznych**, a także innych kosztów niezbędnych do codziennego funkcjonowania placówki.

Analiza porównawcza lat 2024–2025 potwierdza skuteczność tych starań w wybranych obszarach:

- Mimo ogólnego wzrostu kosztów o ok. 5%, udało się utrzymać **stabilny udział wynagrodzeń** w strukturze wydatków (spadek z 46,36% do 45,48%) oraz znacząco obniżyć koszty świadczeń pracowniczych i amortyzacji.
- Wzrost w kategorii usług obcych oraz materiałów wynika głównie z zewnętrznych czynników rynkowych i wzrostu cen, na które placówka ma ograniczony wpływ.

Niestety, pomimo podjętych działań optymalizacyjnych, wciąż nie udaje się w pełni zbilansować rosnących kosztów z uzyskiwanymi przychodami. Niemniej jednak, **odnotowywana mniejsza strata z działalności bieżącej** jest wyraźnym, pozytywnym sygnałem. Świadczy to o poprawie efektywności zarządzania budżetem i stanowi dobry prognostyk dla stabilizacji finansowej Szpitala w nadchodzących latach.

Majątek i źródła jego finansowania

Aktywa Spółki na dzień 31.12.2025 roku wynosiły **24 640 742,17 zł**, co przedstawiają dane w tabeli poniżej:

AKTYWA		31.12.2024	31.12.2025
A.	Aktywa trwałe	19 641 263,67	19 519 989,72
I	Wartości niematerialne i prawne	13 800,60	11 730,48
II	Rzeczowe aktywa trwałe	19 627 463,07	19 508 259,24
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	4 160 615,26	5 120 832,36
I	Zapasy	246 469,77	272 423,24
II	Należności krótkoterminowe	3 281 231,90	3 842 349,73
III	Inwestycje krótkoterminowe	10 418,05	22 363,16
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	622 495,54	983 696,23
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem		23 801 878,93	24 640 822,08

Zestawienie aktywów na koniec 2025 roku wykazuje pozytywny trend wzrostowy – łączna wartość majątku Szpitala wzrosła o **838 943,15 zł** (z 23,80 mln zł do 24,64 mln zł). Kluczowe wnioski z analizy zmian w składnikach majątkowych:

- **wzrost Aktywów Obrotowych:** To główny silnik wzrostu sumy bilansowej. Ich wartość wzrosła o ponad **954 tys. zł** (z 4,16 mln zł do 5,12 mln zł). Świadczy to o poprawie bieżącej płynności operacyjnej i zwiększeniu zasobów niezbędnych do codziennego funkcjonowania placówki.

- **wzrost Należności Krótkoterminowych:** Pozycja ta wzrosła o ponad **561 tys. zł** (z 3,28 mln zł do 3,84 mln zł). Sugeruje to większą skalę realizowanych usług medycznych, które są w trakcie rozliczania (np. z NFZ), co zapowiada przyszły dopływ gotówki.
- **większe Rozliczenia Międzyokresowe:** Odnotowano znaczący wzrost w krótkoterminowych rozliczeniach międzyokresowych – o ponad **361 tys. zł** (z 622 tys. zł do 983 tys. zł). Może to wynikać z zaksięgowania kosztów opłaconych z góry lub otrzymanych środków na przyszłe działania, co stabilizuje przyszłe wyniki finansowe.
- **naturalna Amortyzacja Majątku Trwałego:** Wartość aktywów trwałych spadła o ok. **121 tys. zł** (z 19,64 mln zł do 19,52 mln zł). Jest to proces naturalny i pożądany w analizie – wynika z planowej amortyzacji (zużycia) sprzętu i budynków, przy jednoczesnym braku nagłej wyprzedaży majątku, co oznacza zachowanie potencjału leczniczego Szpitala.
- **poprawa stanu Środków Pieniężnych:** Inwestycje krótkoterminowe (gotówka w kasie i na rachunkach) wzrosły ponad dwukrotnie – z **10,4 tys. zł do 22,4 tys. zł**. Mimo że kwota wciąż jest relatywnie niska, trend wzrostowy potwierdza lepszą kontrolę nad bieżącymi przepływami pieniężnymi.

Pasywa na dzień 31.12.2025 roku przedstawia poniższa tabela:

PASYWA		31.12.2024	31.12.2025
A.	Kapitał (fundusz) własny)	-6 859 947,47	-8 746 359,53
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	14 894 000,00	14 899 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	12 897 676,40	14 974 676,40
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	2 000,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-29 082 270,07	-34 672 596,87
VI.	Zysk (strata) netto	-5 571 353,80	-3 947 439,06
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	30 661 826,40	33 387 181,61
I.	Rezerwy na zobowiązania, w tym:	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	4 172 826,19	4 721 808,48
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	24 452 837,89	26 792 951,89
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	2 036 162,32	1 872 421,24
PASYWA RAZEM		23 801 878,93	24 640 822,08

Analiza pasywów za rok 2025 potwierdza, że Szpital wdraża działania naprawcze, dążąc do stabilizacji finansowej. Kluczowe wnioski:

- **Poprawa wyniku netto:** Strata netto zmniejszyła się o **1,62 mln zł** (z -5,57 mln zł do -3,95 mln zł). Jest to wyraźny sygnał poprawy efektywności operacyjnej i lepszej kontroli nad kosztami bieżącymi.
- **Wsparcie Wspólników (Kapitał zapasowy):** Odnotowano istotny wzrost kapitału zapasowego o **2,08 mln zł** (z 12,90 mln zł do 14,97 mln zł). Potwierdza to realne dokapitalizowanie Szpitala przez Gminę Barlinek oraz Powiat Myśliborski, co bezpośrednio wzmacnia fundamenty finansowe placówki.

- **Struktura zadłużenia:** Choć ogólna suma zobowiązań wzrosła, nastąpiło korzystne przesunięcie w ich strukturze:
 - **Zobowiązania długoterminowe** wzrosły o **0,55 mln zł** (z 4,17 mln zł do 4,72 mln zł), co sugeruje skuteczną restrukturyzację zadłużenia i rozłożenie płatności w czasie (np. układy ratalne).
 - **Zobowiązania krótkoterminowe** wzrosły o **2,34 mln zł**, co przy jednoczesnym wzroście kapitału zapasowego i poprawie wyniku netto, wskazuje na utrzymanie płynności mimo trudnej sytuacji rynkowej.
- **Hamowanie spadku kapitału własnego:** Mimo że kapitał własny pozostaje ujemny (efekt strat z lat ubiegłych), tempo jego erozji jest ograniczane przez systematyczne dopłaty do kapitału zapasowego oraz redukcję straty bieżącej.

Dane wskazują, że Szpital przeszedł z fazy reagowania kryzysowego do systemowego zarządzania długiem. Kluczowe dla dalszej stabilności będzie utrzymanie trendu zmniejszania straty netto oraz dalsze wsparcie kapitałowe ze strony podmiotów tworzących.

Struktura pasywów i obsługa zadłużenia z tytułu obligacji

W roku obrotowym 2025 nastąpiły istotne zmiany w strukturze pasywów Spółki, wynikające z realizacji harmonogramu wykupu obligacji oraz systematycznego wzmacniania kapitałów własnych przez Wspólnika. Na dzień bilansowy (**31 grudnia 2025 r.**) łączna kwota pozostałych do wykupu obligacji wynosi **3 337 000,00 zł**.

Obsługa zadłużenia w roku 2025:

Zgodnie z planem finansowym, w grudniu 2025 roku Spółka dokonała terminowego wykupu obligacji na łączną kwotę **727 000,00 zł**, na co złożyły się:

- wykup transzy obligacji z emisji 2015 r. o wartości **580 000,00 zł**,
- wykup transzy obligacji z emisji 2016 r. o wartości **147 000,00 zł**.

Wsparcie Wspólnika – Gminy Barlinek:

W ramach Umowy Wsparcia Projektu z dnia 12 maja 2015 roku, Gmina Barlinek jako wspólnik wspierający, konsekwentnie realizuje proces dokapitalizowania Spółki. W samym roku **2025 Gmina Barlinek dokonała dokapitalizowania Szpitala w kwocie 1 478 000,00 zł**, obejmując nowe udziały w podwyższonym kapitale zakładowym. Działanie to bezpośrednio wspiera stabilność finansową placówki oraz jej zdolność do terminowej obsługi zadłużenia inwestycyjnego. Łączne wsparcie przewidziane w umowie do 2029 roku wynosi do **10 597 500,00 zł**.

Zobowiązania krótkoterminowe i prognoza na rok 2026:

W bilansie na dzień 31.12.2025 r. wykazano zobowiązania krótkoterminowe z tytułu obligacji przypadających do wykupu w nadchodzącym roku obrotowym (2026). Planowany wykup kapitału wyniesie łącznie **904 000,00 zł** (580 000,00 zł z emisji 2015 oraz 324 000,00 zł z pozostałych serii).

Dodatkowo, Spółka przewiduje koszty obsługi odsetek (kuponu obligacji) w wysokości około **300 000,00 zł**.

Podsumowanie struktury pasywów:

Na dzień 31 grudnia 2025 roku **przeważającą część pasywów Szpitala nadal stanowią zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**. Jednak dzięki regularnej obsłudze długu oraz znaczącemu wsparciu finansowemu ze strony Gminy Barlinek, Spółka utrzymuje płynność finansową i realizuje przyjęte zobowiązania inwestycyjne.

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	17 226 052,81	3 860 341,54	807 328,00	108 321,00	22 002 043,3
– kredyty i pożyczki	2 805 129,82	74 328,00	74 328,00	108 321,00	3 062 106,8
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	904 000,00	1 700 000,00	733 000,00		3 337 000,0
– inne zobowiązania finansowe					0,0
– z tytułu dostaw i usług					0,0
– zaliczki otrzymane na dostawy i usługi					0,0
– zobowiązania wekslowe					0,0
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	13 516 922,99	2 086 013,54			15 602 936,5
– z tytułu wynagrodzeń					
– inne					

Na podstawie szczegółowego zestawienia okresów wymagalności zobowiązań na dzień 31.12.2025r., sytuacja przedstawia się następująco:

- Zadłużenie publiczno-prawne:** Kluczowym elementem pasywów są zobowiązania z tytułu podatków, ZUS i innych składek (15,6 mln zł ogółem). Z tej kwoty aż 13,5 mln zł jest

wymagalne w krótkim terminie, co wskazuje na konieczność stałego monitorowania płynności i ewentualnego ubiegania się o dalsze restrukturyzacje tych należności.

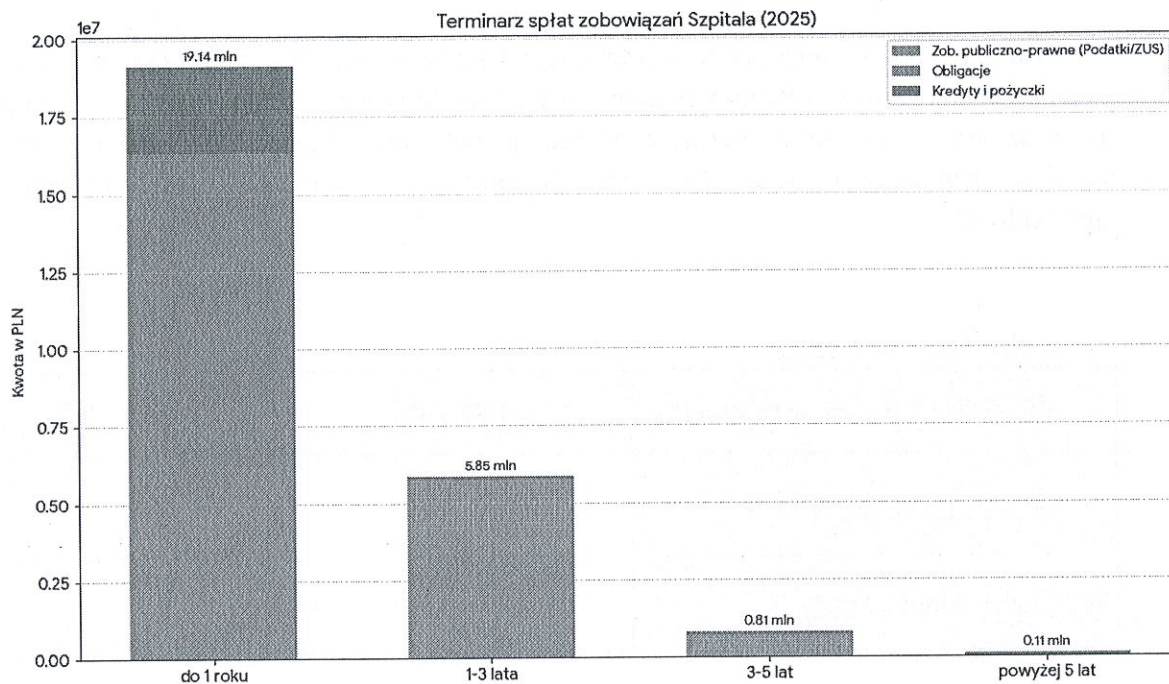
Rozliczenia z ZUS i Urzędem Skarbowym - sytuacja płatnicza w obszarze zobowiązań publiczno-prawnych opiera się na realizowanych układach ratalnych:

ZUS: Po wygaśnięciu krótkoterminowego układu z maja 2025 r. (z tzw. ratą balonową), Spółka kontynuuje spłatę zadłużenia (pierwotnie 11 238 564,84 zł) w ramach wydłużonych okresów spłaty. Po analizach i negocjacjach oraz szczegółowym uzasadnieniu w październiku 2025r, udało się podpisać aneks z rozbiciem raty balonowej na kolejnych 12 rat. Rata balonowa przypada teraz na październik 2026r. Kluczowym warunkiem utrzymania układów jest terminowe regulowanie rat oraz bieżących składek.

Urząd Skarbowy (PIT): W 2025 r. zakończono spłatę układu ratalnego z 2022 r. Obecnie obsługiwany jest układ z kwietnia 2024 r., który dotyczy podatku za rok 2023 którego ostateczny termin spłaty przypada na marzec 2026 r. W 2025 roku udało się podpisać kolejne układy ratalne z Urzędem Skarbowym. W kwietniu 2025r. podpisano układ na składki podatku dochodowego za rok 2024, a w II połowie roku na podatek za rok 2025 (od stycznia do października). Szpital na dzień sporządzania sprawozdania wystąpił z wnioskiem o rozłożenie płatności za miesiące listopad i grudzień 2025r.

- Obsługa instrumentów finansowych - Kredyty i pożyczki:** Ich struktura jest korzystna – mimo wysokiej raty w pierwszym roku (2,8 mln zł), długoterminowe saldo jest niskie i wygasa stopniowo aż do okresu powyżej 5 lat. Pożyczki wraz z ustawowymi odsetkami, które zostały udzielone od właścicieli spółki sięgają kwotę **2 767 455,34 zł**. Pozostałą część stanowi zaciągnięta w 2026 roku pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, która stanowi kwotę niespełna **295 tys zł**.

Struktura zadłużenia wymaga kontroli finansowej w 2026 roku ze względu na wysoką wymagalność składek ZUS i podatków. Jednocześnie, bezpieczny harmonogram wykupu obligacji i kredytów długoterminowych pozwala na stabilną realizację procesów inwestycyjnych Szpitala.



Wskaźniki finansowe

	31.12.2024	31.12.2025
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	128,82%	136,57%
Zyskowność działalności gospodarczej	-9,37%	-5,93%
Zyskowność netto	-12,16%	-8,10%
Zyskowność kapitału ROE	78,30%	44,17%
Zyskowność aktywów ROA	-22,57%	-16,15%
EBITA (operacyjna gotówkowa)	-7,00%	-4,28%

Mimo że wskaźniki rentowności pozostają ujemne, ich wartości znacząco zbliżyły się do zera – **zyskowność netto poprawiła się z -12,16% na -8,06%**, co oznacza realne ograniczenie strat na każdej wypracowanej złotówce. Kluczowy wskaźnik operacyjny EBITA **(-4,68%)** wskazuje,

że działalność strictly medyczna niemal bilansuje się pod względem gotówkowym przed odpisami niepieniężnymi. Wzrost wskaźnika ogólnego zadłużenia do poziomu 136,57% jest wynikiem pełnego ujęcia w bilansie restrukturyzowanych długów, jednak przy jednoczesnej poprawie rentowności aktywów (ROA wzrosło o blisko 7 punktów procentowych), sytuacja ta staje się bardziej stabilna i przewidywalna.

Ocena płynności finansowej

Wskaźniki płynności finansowej	31.12.2024	31.12.2025
<u>Wskaźnik płynności bieżącej</u>	0,19	0,26
<u>Wskaźnik płynności szybkiej</u>	0,18	0,25

Wskaźniki płynności finansowej na koniec 2025 roku wykazują **wyraźny trend wzrostowy**, co świadczy o sukcesywnym odzyskiwaniu przez Szpital zdolności do regulowania bieżących zobowiązań. Wskaźnik płynności bieżącej wzrósł z poziomu **0,19 do 0,26**, a wskaźnik płynności szybkiej z **0,18 do 0,25**. Choć wartości te wciąż odbiegają od podręcznikowych norm optymalnych (1,2–2,0), odnotowana **poprawa blisko 40%** w skali roku jest kluczowym dowodem na stabilizację finansową placówki.

Niska wartość wskaźników jest bezpośrednim wynikiem specyfiki finansowania jednostek medycznych w trakcie restrukturyzacji oraz wysokiego poziomu ujętych w bilansie zobowiązań krótkoterminowych. Niemniej jednak, systematyczny przyrost aktywów obrotowych przy jednoczesnym wyhamowaniu tempa wzrostu długów bieżących potwierdza, że Szpital skutecznie odbudowuje swoją bazę płynnościową.

Informacja o instrumentach finansowych

Zobowiązania finansowe – konkretne fakty

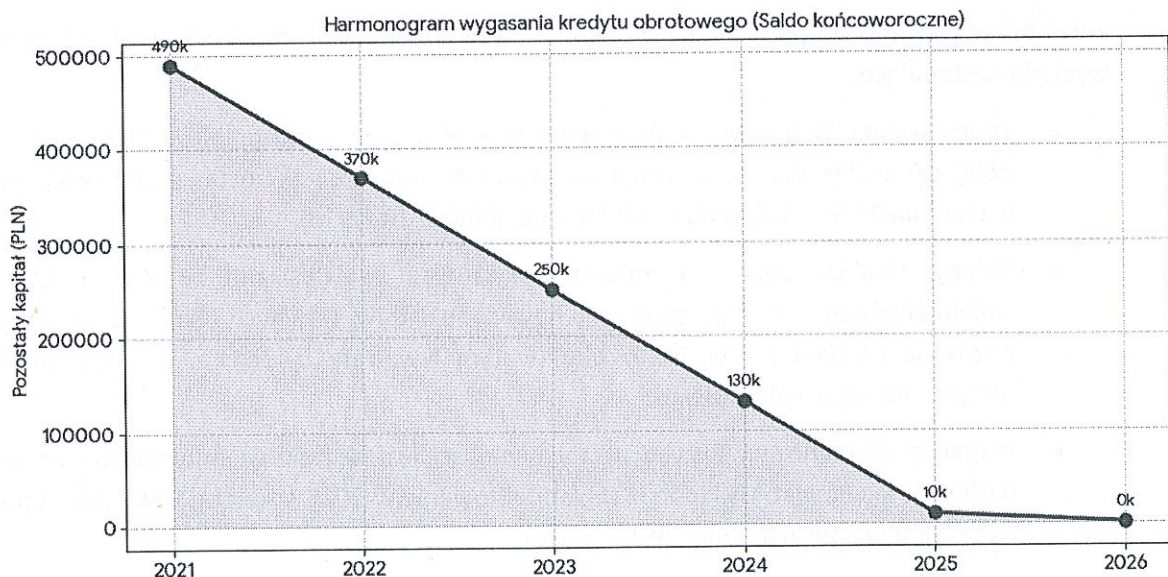
1. **Pożyczka celowa (Stacja Uzdatniania Wody):**
 1. **Kwota:** 557 386,00 zł.
 2. **Zabezpieczenie:** Weksel in blanco, hipoteka (836 tys. zł), cesja polisy.
 3. **Ryzyko:** Kara 25% niespłaconej kwoty przy opóźnieniu powyżej 30 dni.
2. **Kredyt obrotowy (600 tys. zł):**
 1. **Oprocentowanie:** Zmienne (WIBOR 3M + 4,50% marży).

2. **Mechanizm spłaty:** Stałe raty kapitałowe **10 000 zł miesięcznie**.
3. **Status:** Kredyt jest na finiszu – ostatnia rata przypada na **styczeń 2026 r.**

Harmonogram spłaty kredytu obrotowego w rachunku bieżącym:

Rok	Saldo na 1 stycznia	Roczna spłata kapitału	Saldo na 31 grudnia
2021	600 000,00 zł	110 000,00 zł	490 000,00 zł
2022	490 000,00 zł	120 000,00 zł	370 000,00 zł
2023	370 000,00 zł	120 000,00 zł	250 000,00 zł
2024	250 000,00 zł	120 000,00 zł	130 000,00 zł
2025	130 000,00 zł	120 000,00 zł	10 000,00 zł
2026	10 000,00 zł	10 000,00 zł	0,00 zł

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.



Szpital znajduje się w końcowej fazie spłaty kredytu obrotowego, co do stycznia 2026 roku całkowicie uwolni limit w wysokości 600 tys. zł. Pozostałe zobowiązania warunkowe są stabilne

i zabezpieczone majątkiem, co przy zachowaniu terminowości spłat nie generuje dodatkowych kosztów karnych. Na dzień sporządzania sprawozdania kredyt jest spłacony.

Informacja o instrumentach finansowych, czynnikach ryzyka i zagrożeniach

1. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Spółka zarządza ryzykiem rynkowym (stopy procentowe), kredytowym oraz płynności. Zarząd na bieżąco weryfikuje zasady minimalizacji tych zagrożeń, opierając się na stabilnym finansowaniu zewnętrznym i wsparciu Wspólników.

2. Ryzyko stopy procentowej

Narażenie Spółki dotyczy głównie wyemitowanych obligacji o zmiennym oprocentowaniu (WIBOR + marża). Ryzyko to jest monitorowane, a jego ostateczne wygaśnięcie nastąpi wraz z końcowym wykupem obligacji w 2029 roku. W 2025 roku koszt odsetek uległ zmniejszeniu w stosunku do roku ubiegłego, co pozytywnie wpłynęło na wynik finansowy.

3. Ryzyko kredytowe i walutowe

- Ryzyko walutowe: Jest marginalne. Spółka nie zawiera istotnych transakcji w walutach obcych, a całość rozliczeń odbywa się w PLN.
- Ryzyko kredytowe: Główne przychody pochodzą z NFZ, co eliminuje ryzyko niewypłacalności kluczowego płatnika. W stosunku do pozostałych kontrahentów stosowany jest bieżący monitoring należności.

4. Ryzyko płynności

Zarządzanie płynnością opiera się na ścisłym harmonogramie spłat. Na dzień 31.12.2025 r. sytuacja wygląda następująco:

- Zobowiązania finansowe: Spółka regularnie obsługuje zadłużenie. W 2025 r. wykupiono obligacje za 727 tys. zł, a kredyt obrotowy w GBS Barlinek zostanie całkowicie spłacony w styczniu 2026 r. (saldo na koniec roku to jedynie 10 tys. zł).
- Układy ratalne: Ryzyko płynności związane z zaległościami w ZUS i US zostało zminimalizowane poprzez zawarcie nowych układów ratalnych. Kluczowym wyzwaniem pozostaje obsługa rat w 2026 roku (w tym tzw. raty balonowej w ZUS), co wymaga utrzymania rygoru płatniczego.
- Wsparcie Wspólników: Ryzyko utraty płynności jest skutecznie mitygowane przez Gminę Barlinek oraz Powiat Myśliborski. Dokapitalizowanie w 2025 r. kwotą **2 078 000 zł** pozwoliło na terminową obsługę długu w 2025 roku.

5. Ryzyko operacyjne i strategii rozwoju

- Ryzyko wzrostu kosztów: Spółka skutecznie zarządza kosztami operacyjnymi, co zaowocowało zmniejszeniem straty netto w 2025 roku. Niemniej jednak, presja płacowa oraz ceny energii pozostają istotnymi czynnikami ryzyka.
- Ryzyko kadrowe: Szpital opiera działalność na wysokiej klasy personelu medycznym. Zarząd podejmuje działania mające na celu retencję kluczowej kadry, by zapewnić ciągłość kontraktowania usług z NFZ.
- Strategia: Realizowany program naprawczy przynosi efekty w postaci poprawy wskaźników rentowności (marża netto, EBITDA). Ryzyko niepowodzenia strategii jest oceniane jako malejące, przy założeniu kontynuacji obecnej polityki oszczędnościowej i wsparcia ze strony właściciela.

Spółka poniosła w roku obrotowym 2025 stratę netto w wysokości **3.947.439,06 zł**. Na dzień 31 grudnia 2025 r. wystąpiły przesłanki związane z zagrożeniem kontynuacji działalności, przede wszystkim w zakresie powstania skumulowanych strat przewyższających sumę kapitału zapasowego i rezerwowego oraz połowę kapitału zakładowego o kwotę **27,15 mln zł**, oraz powstanie kapitału własnego ujemnego na poziomie **8,75 mln zł**. Powyższe powoduje niezwłoczną konieczność zwołania Zgromadzenia Wspólników w celu podjęcia uchwały dotyczącej dalszego istnienia Spółki, zgodnie z wymogami Kodeksu spółek handlowych. Brak spełnienia tego obowiązku powoduje ryzyko odpowiedzialności odszkodowawczej członków Zarządu.

Drugą przesłanką stanowiącą o zagrożeniu kontynuacji działalności jest zdolność Spółki do regulowania bieżących zobowiązań. Zobowiązania krótkoterminowe przewyższyły aktywa obrotowe o kwotę **21.671.059,53 zł** (ponad **21,67 mln zł**), co stanowi o ryzyku związanym z płynnością finansową. Jeśli opóźnienie w wykonywaniu zobowiązań pieniężnych przekracza 3 miesiące oraz występuje ujemny kapitał własny (w kwocie **8,75 mln zł**), należy określić, czy istnieje konieczność podjęcia kroków zmierzających do dokapitalizowania Spółki.

Pomimo trudnej sytuacji finansowej, Zarząd Spółki podjął oraz kontynuuje wieloaspektowe działania mające na celu poprawę sytuacji ekonomicznej i płynnościowej jednostki. Spółka prowadzi nieprzerwanie działalność medyczną, realizuje kontrakt z Narodowym Funduszem Zdrowia oraz terminowo reguluje wynagrodzenia pracowników zatrudnionych zarówno na podstawie umów o pracę, jak i umów cywilnoprawnych.

Sporządzono dnia 09.06.2026r.

Mirella Stieler – Główny Księgowy

5. Inwestycje i rozwój.

Sprawozdanie z realizacji remontów oraz zakupów sprzętu w 2025 roku:

I. Realizacja prac remontowych

W 2025 roku przeprowadzono szereg kompleksowych prac remontowych, mających na celu modernizację infrastruktury placówki oraz poprawę warunków hospitalizacji pacjentów i komfortu pracy personelu medycznego.

1. Styczeń 2025

- Szpachlowanie i malowanie pomieszczeń w nowej lokalizacji dla pracowników oddziału chorób wewnętrznych w budynku A.
- Szpachlowanie i malowanie ścian w magazynie produktów suchych w kuchni szpitalnej.

2. Luty 2025

- Uzupelnienie ubytków w ścianach, malowanie oraz szpachlowanie ścian w magazynie warzyw w kuchni szpitalnej. Położenie gresu na ścianach. Wyczyszczenie i odmalowanie drzwi i ościeżnic.
- Naprawa i przygotowanie uszkodzonych łóżek szpitalnych Galaxy II otrzymanych z PUM nr1 ze Szczecina.

3. Marzec 2025

- Uzupelnienie ubytków w ścianach, malowanie oraz szpachlowanie ścian w magazynie obieralni warzyw w kuchni szpitalnej. Położenie gresu na ścianach. Wyczyszczenie i odmalowanie drzwi i ościeżnic. Wymiana armatury.
- Wyczyszczenie i odmalowanie drzwi i ościeżnic do magazynów kuchennych.

4. Kwiecień 2025

- Usunięcie zalania w szatni oddziału dziennego psychiatrycznego. Wymiana zalanego parapetu w oknie. Usunięcie pęknięć na ścianach, malowanie oraz szpachlowanie pomieszczenia.
- Usunięcie pęknięcia w suficie w szatni pracowników kuchni.

5. Maj 2025

- Wymiana basenu oraz umywalki wraz z syfonami i rurami kanalizacyjnymi w obieralni warzyw w kuchni. Montaż nowej obieraczki do warzyw.

- Dach w budynku F . Usunięcie starej papy. Wylanie betonu na nieuszczelne podłóże. Położenie warstwy styropianowej szczelnej. Naprawa uszkodzonego komina (zalecenie kominiarza).

6. Czerwiec 2025

- Remont pomieszczenia na potrzeby szatni personelu oddziału wewnętrznego II piętro budynek A. Uzupelnienie ubytków w ścianach, szpachlowanie i malowanie ścian. Odmalowanie grzejników.
- Całkowity remont pokoju anestezjologów. Położenie nowej instalacji elektrycznej. Uzupelnienie ubytków w ścianach. Usunięcie zacieków przy oknie. Szpachlowanie i malowanie ścian. Położenie paneli podłogowych.
- Uzupelnienie ubytków w ścianach na korytarzu oddziału chirurgicznego budynek A.

7. Lipiec 2025

- Szpachlowanie obydwu odcinków korytarza na oddziale chirurgicznym. Odmalowanie i lakierowanie ścian. Malowanie drewnianych odbojnic.
- Odnowienie ścian w pokoju ordynatora oddziału chirurgicznego. Położenie instalacji na potrzeby stanowiska komputerowego

8. Sierpień 2025

- Zerwanie starych płytek i położenie nowego gresu w magazynie produktów suchych i jaj w kuchni. Usunięcie pęknięć w ścianach i suficie. Odmalowanie ścian i sufitów. Wyczyszczenie i usunięcie starych powłok malarskich i wyczyszczenie oraz odmalowanie drewnianych drzwi do magazynu produktów suchych i jaj w kuchni szpitalnej. Założenie nowego oświetlenia
- Skucie starego odpadającego tynku w magazynie odpadów skażonych. Nałożenie nowego tynku i odmalowanie ściany w miejscu naprawy.
- Założenie nowej pompy w ogrzewaniu podłogowym w laboratorium, która pozwoli na regulację temperatury.
- Czyszczenie i malowanie elewacji na budynku F. Wymiana pordezwiątych parapetów w oknach. Naprawa instalacji odgromowej na dachu budynku administracji.
- Wykonanie prac przy wentylacji w kuchni szpitalnej. Wymieniono zużyte części i uruchomiono wentylację (zalecenie Sanepid-u – zapewnienie wymiany powietrza w kuchni szpitalnej).

9. Wrzesień 2025

- Usunięcie ubytków w elewacji budynku C oraz B. Czyszczenie i malowanie elewacji na budynku C.
- Naprawa i przebudowa dachu na ganku przed wejściem do budynku C. Usunięcie przyczyny zalewania wejścia. Wymiana rur odprowadzających deszczówkę. Wymiana oświetlenia i rynien. Założenie nowych sztyldów.
- Naprawa świetlika na oddziale ginekologiczno-położniczym (liczne zalania przy opadach deszczu).

10. Październik 2025

- Wyrównanie krzywych ścian na fizykoterapii w pomieszczeniu w którym stoi piec do masy fango. Położenie płytek na ścianie wokół pieca i na parapecie.
- Usunięcie wilgoci ze ścian w pomieszczeniu fizykoterapii gdzie odbywają się zabiegi z użyciem wody. Położenie lakieru na ścianach. Położenie płytek przy wannie do zabiegów hydromasażu.
- Wyremontowanie dwóch pokoiw pensjonariuszy na Zakładzie Pielęgnacyjno-Opiekuńczym. Usunięcie pęknięć na ścianach i sufitach. Szpachlowanie, malowanie ścian i sufitów

11. Listopad 2025

- Zerwanie starych płytek i usunięcie wilgoci i pleśni pod prysznicem personelu w pomieszczeniu prosektorium. Osuszenie pomieszczenia. Położenie nowych tynków i płytek. Założenie nowej instalacji wodnej i armatury pod prysznicem w pomieszczeniu prosektorium.
- Czyszczenie i malowanie elewacji w budynku B.

12. Grudzień 2025

- Osuszenie sufitu w toalecie męskiej na oddziale wewnętrznym po zalaniu. Usunięcie starego tynku i położenie nowego. Malowanie sufitu.
- Usunięcie skutków zalania w ganku przy głównym wejściu do budynku C. Przygotowanie pomieszczenia do położenia płyt kartonowo gipsowych.
- Założenie nowego zadaszenia nad wejściem do budynku F.

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

- Myjnia-dezynfektor WD6010 przelotowa + Stacja uzdatniania wody Aquaphor (209 055,00 zł) – blok operacyjny
- Aparat USG Siemens Acusone Juniper 2022 r. (74 400,00 zł) – oddział chorób wewnętrznych
- Aparat USG Voluson e8 2012 (30 000,00 zł) – izba przyjęć
- USG Siemens głowica Convex 5C1 (17 500,00 zł) – oddział chorób wewnętrznych
- Głowica liniowa BK 8811 do USG (8 650,00 zł) – oddział chirurgiczny
- Miernik bilirubiny MBJ20 – (6 890,00 zł) – oddział neonatologiczny
- Aparat KTG BT350 LCD + wózek pod aparaturę A II półki (5 448,00 zł) – poradnia kobieca
- Klimatyzator AUX-12QG (4 428,00 zł) – laboratorium –bank krwi

2. Wyposażenie kuchni

- Patelnia elektryczna 000.PE-40X Kromet (10 762,50 zł)
- Szafa chłodnicza 2 drzwiowa GN2/1-MFB8117-GR (6 590,00 zł)
- Obieraczka do ziemniaków RQ15D wsad 15 kg (4 505,15 zł)

3. Wyposażenie Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego

- Wózek serwisowy na bieliznę (1 603,82 zł)
- Lodówka Midea MDRT294FGE01– (899,99 zł)

Realizacja zaplanowanych prac remontowych oraz zakupów sprzętu medycznego i technicznego w 2025 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 12.03.2026 r.

Olga Dubicka – Dział Administracyjno-Gospodarczy

6. Zatrudnienie.

Stan zatrudnienia w szpitalu uwzględniający poszczególne grupy zawodowe:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2025	Zmiana	Udział %
1	Lekarze zatrudnieni na umowę o pracę	2	0,6	-1,4	0,18%
2	Lekarze na kontrakcie w przeliczeniu na etaty	18,88	17,45	-1,43	5,34%
3	Pielęgniarki i ratownicy Medyczni	45	39	-6	11,94%
4	Położne	19	19	0	5,82%
5	Salowe	20	9,5	-10,5	2,91%
6	Pozostali pracownicy z wyższym wykształceniem	3	3	0	0,92%
7	Technicy medyczni	16,5	15,5	-1	4,75%
8	Pomoce medyczne i laboratoryjne, rejest.	7	5	-2	1,53%
9	Opiekunki	23	18	-5	5,51%
10	Administracja	11,81	11,5	-0,31	3,52%
11	Kuchnia, magazyn	8	6	-2	1,84%
12	Obsługa – pracownicy fizyczni	6	7	1	2,14%
13	Zatrudnieni na umowę zlecenie i kontrakty	169	175	6	53,59%
	RAZEM:	349,19	326,55	-22,64	100,00%

Porównując strukturę zatrudnienia od roku 2024 do końca roku 2025 można zauważyć zmiany w liczbie etatów w poszczególnych grupach zawodowych. Łączne zatrudnienie w analizowanym okresie zmniejszyło się z poziomu 349,19 etatu do 326,55 etatu, co oznacza spadek o 22,64 etatu.

Największe zmniejszenie zatrudnienia widoczne jest w grupie salowych (spadek o 10,5 etatu), pielęgniarek i ratowników medycznych (spadek o 6 etatów) oraz opiekunek (spadek o 5 etatów). Zmniejszenie zatrudnienia nastąpiło również wśród lekarzy zatrudnionych na umowy o pracę oraz lekarzy kontraktowych, techników medycznych, pomocy medycznych i laboratoryjnych oraz pracowników kuchni i magazynu.

Jednocześnie w niektórych grupach nastąpiło niewielkie zwiększenie zatrudnienia, między innymi w grupie pracowników obsługi fizycznej oraz wśród osób zatrudnionych na podstawie umów zlecenia i kontraktów, co pozwala na bardziej elastyczne zarządzanie zasobami kadrowymi i dostosowanie liczby pracowników do aktualnych potrzeb jednostki.

Widoczne w tabeli zmiany kadrowe są elementem działań naprawczych, mających na celu racjonalizację kosztów funkcjonowania placówki. Ograniczenie liczby etatów w wybranych grupach zawodowych oraz większe wykorzystanie bardziej elastycznych form zatrudnienia przyczynia się do zmniejszenia kosztów osobowych. W konsekwencji podejmowane działania mają na celu poprawę

Sporządzono dnia 13.03.2026r.

Dorota Strychalska – Kadry

**SPRAWOZDANIE
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA ROCZNEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
SZPITALA BARLINEK SPÓŁKA
Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
ZA ROK 2025**

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Dla Zgromadzenia Wspólników i Rady Nadzorczej
Szpitala Barlinek Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia z objaśnieniem

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Spółki Szpital Barlinek Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością („Spółka”) z siedzibą w Barlinku (74-320), przy ul. Szpitalnej 10, na które składają się:

1. bilans sporządzony na dzień 31.12.2025 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **24 640 822,08 zł**
2. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2025 roku do 31.12.2025 roku wykazujący stratę netto w wysokości **3 947 439,06 zł**
3. zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2025 roku do 31.12.2025 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę **1 886 412,05 zł**
4. rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **11 945,11 zł**
5. oraz informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia („*sprawozdanie finansowe*”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2025 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – tj. Dz. U. z 2026 r., poz. 522 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 z objaśnieniem

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” – t.j. Dz. U. z 2025 r., poz. 1891 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 zasadami etyki określonymi w „Podręczniku Międzynarodowego kodeksu etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowych standardów niezależności)” przyjętym uchwałą Nr 207/7a/2023 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 17 grudnia 2023 r. w sprawie ustanowienia zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm., („Kodeks etyki”), 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 z objaśnieniem.

Objaśnienia ze zwróceniem uwagi na zagrożenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe za rok 2025 zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności przez Spółkę. Zwracamy jednak uwagę, że we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego poinformowano o okolicznościach wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności.

Sporządzony bilans wykazuje skumulowane straty przewyższające sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz połowę kapitału zakładowego, tj. o kwotę 16 196 tys. złotych, wobec czego w myśl art. 233. § 1 ustawy z dnia 15 września 2000 r. - Kodeks spółek handlowych (Dz. U. z 2024 r., poz. 18 z późn. zm.), Zarząd zobowiązany jest do niezwłocznego zwołania Zgromadzenia Wspólników w celu powzięcia uchwały dotyczącej dalszego istnienia Spółki.

Kapitał własny Spółki na dzień 31.12.2025 r. był ujemny i wyniósł 8,7 mln zł. Jednocześnie zobowiązania krótkoterminowe przewyższyły aktywa obrotowe o ponad 21,7 mln zł, co wskazuje na występowanie istotnej niepewności związanej z możliwością terminowego regulowania bieżących zobowiązań i może stanowić przesłankę zagrożenia kontynuacji działalności.

Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia w odniesieniu do tej sprawy.

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 i 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.

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 zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej 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 wniosek 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 grudnia 2025 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.

Opowiedzialność 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, w zakresie niedotyczącym sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, 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 Wojciech Pisarski.


Wojciech Pisarski
Biegły rewident
Nr ewid 10103
Signed by /
Podpisano przez:
Wojciech Pisarski
Date / Data: 2026-
06-12 12:54

*Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie
w imieniu*

**Biura Biegłych Rewidentów
„EKO-BILANS” Sp. z o.o.**

90-248 Łódź, ul. P.O.W. 29/3

Wpis na listę firm audytorskich pod nr 64,

Uchwałą KRBR nr 94/50/95 z dnia 07.02.1995 r.

Łódź, dnia 12.06.2026 r.



Szpital Barlinek spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Ul. Szpitalna 10, 74-320 Barlinek

RADA NADZORCZA

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ ZA ROK 2025 SZPITAL BARLINEK SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ W BARLINKU NR KRS 0000447800

**SZPITAL BARLINEK
KAPITAŁ ZAKŁADOWY – 14.899.000 ZŁ
KRS: 000447800 KS.REJ.WOJ. W-32 000000018358**

RADA NADZORCZA

Sprawozdanie obejmuje rok 2025. Rada Nadzorcza została powołana aktem notarialnym w przedmiocie zmiany umowy spółki w zakresie ustanowienia Rady Nadzorczej w dniu 26 czerwca 2024 roku, rep. A 5438/2024. Aktem notarialnym Rep. A 10846/25024 Zgromadzenie Wspólników Spółki Szpital Barlinek Sp. z o. o. uchwaliło Regulamin Rady Nadzorczej oraz zasady ustalania wynagrodzeń jej członków. Uchwałom w tym przedmiocie nadano kolejne numery: 3/12/2024 oraz 4/12/2024. W 2025 roku uchwały te nie zostały zmienione oraz nie nastąpiła zmiana Regulaminu Rady Nadzorczej.

Rada Nadzorcza działała na podstawie:

- umowy Spółki,
- Regulaminu Rady Nadzorczej,
- kodeksu spółek handlowych,
- ustawy o działalności leczniczej,
- przepisów szczególnych.

Rada Nadzorcza pracowała w składzie:

1. Elżbieta Kasprzak
2. Małgorzata Chojnacka
3. Maciej Cięciwa

W ciągu 2025 roku Rada Nadzorcza zebrała się na **trzynastu** posiedzeniach, które odbywały się w siedzibie Spółki, w formule hybrydowej oraz przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej. Zgodnie z Regulaminem Rady, z każdego posiedzenia sporządzany był protokół szczegółowo obrazujący przebieg posiedzenia oraz zagadnienia poruszane w trakcie obrad. W 2025 roku wprowadzono nagrywanie posiedzeń na potrzeby przygotowania szczegółowych stenogramów do protokołu z Rady Nadzorczej. Członkowie Rady otrzymywali dokumentację Spółki zgodnie z porządkiem obrad przed planowanymi posiedzeniami.

Obsługę techniczną i formalną posiedzeń Rady prowadził Zarząd Spółki pozostając w stałym kontakcie z jej członkami.

W trakcie posiedzeń członkom Rady Nadzorczej przedstawiano bieżącą sytuację Spółki w zakresie:

- sytuacji finansowej,
- organizacyjnej,
- kadrowej,
- realizacji kontraktu z NFZ,
- poziomu zobowiązań,
- płynności finansowej,
- inwestycji oraz planów rozwojowych Szpitala.

Rada Nadzorcza analizowała również:

- wyniki ekonomiczne Spółki,
- realizację planów finansowych,
- realizację planu inwestycyjnego,
- strukturę kosztów działalności,
- poziom należności i zobowiązań,
- procesy restrukturyzacyjne i działania naprawcze,
- sytuację kadrową i organizacyjną Szpitala,
- realizację inwestycji i projektów zewnętrznych,
- działania Zarządu zmierzające do stabilizacji sytuacji ekonomicznej Spółki.

RADA NADZORCZA

Szczegółowa tematyka posiedzeń obejmowała między innymi:

1. bieżącą analizę sytuacji finansowej Spółki, w tym poziomu zobowiązań oraz możliwości ich regulowania,
2. działania podejmowane przez Zarząd w zakresie spłaty zobowiązań oraz poprawy płynności finansowej Szpitala,
3. zawierane i negocjowane układy ratalne z instytucjami publicznoprawnymi oraz kontrahentami Spółki,
4. realizację inwestycji, modernizacji oraz projektów finansowanych ze środków zewnętrznych,
5. potrzeby inwestycyjne Szpitala, w szczególności dotyczące zakupu i modernizacji sprzętu medycznego oraz infrastruktury technicznej,
6. plany i działania zmierzające do ograniczenia kosztów działalności oraz poprawy efektywności funkcjonowania Spółki,
7. sytuację kadrową i organizacyjną Szpitala oraz podejmowane działania reorganizacyjne,
8. działania związane z pozyskiwaniem wsparcia finansowego, w tym kierowane pisma i prowadzone rozmowy z jednostkami samorządu terytorialnego oraz lokalnymi przedsiębiorcami i instytucjami,
9. perspektywy dalszego funkcjonowania i rozwoju Spółki, w tym planowane kierunki działalności oraz możliwości pozyskania dodatkowych źródeł finansowania.

W posiedzeniach Rady Nadzorczej udział brali również zaproszeni goście oraz pracownicy Spółki:

- Pani Bernarda Lewandowska – Burmistrz Barlinka
- Pan Robert Dudek – Starosta Powiatu Myśliborskiego
- przedstawiciel komórki prawnej Spółki, adw Anna Wichlińska oraz Aleksandra Czeleń-Borkowska
- główna księgowa Spółki – Mirella Stieler

W roku 2025 Rada Nadzorcza **13** uchwał.

Podejmowane uchwały dotyczyły w szczególności:

1. Uchwała 1/2025 z dnia 29.05.2025 w sprawie zatwierdzenie planu inwestycyjnego spółki na 2025-2026
2. Uchwała 2/2025 z dnia 20.06.2025 w sprawie oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki
3. Uchwała 3/2025 z dnia 20.06.2025 w sprawie oceny wniosku Zarządu w sprawie sprawozdania finansowego Spółki
4. Uchwała 4/2025 z dnia 20.06.2025 w sprawie oceny wniosku Zarządu w sprawie pokrycia straty
5. Uchwała 5/2025 z dnia 20.06.2025 w sprawie udzielenia absolutorium Prezes Zarządu Aleksandrze Rutynie
6. Uchwała 6/2025 z dnia 20.06.2025 w sprawie udzielenia absolutorium Prezes Zarządu Łukaszowi Dombek
7. Uchwała 7/2025 z dnia 20.06.2025 w sprawie przyjęcie sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej
8. Uchwała 8/2025 z dnia 31.10.2025 w sprawie zmiany uchwały z dnia 29.05.2025 w przedmiocie zatwierdzenia planu inwestycyjnego Spółki na 2025-2026
9. Uchwała 9/2025 z dnia 31.10.2025 w sprawie zmiany uchwały z dnia 23.12.2024 w przedmiocie zatwierdzenia planu finansowego Spółki na 2025 rok
10. Uchwała 10/2025 z dnia 17.11.2025 w sprawie wyboru najkorzystniejszej oferty podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych za lata 2025-2026 / Biuro Biegłych Rewidentów „Eko-Bilans” sp. z o. o. w Łodzi

RADA NADZORCZA

11. Uchwała 11/2025 z dnia 19.12.2025 w sprawie zmiany uchwały z dnia 23.12.2024 oraz uchwały z dnia 31.10.2025 w przedmiocie zatwierdzenia planu finansowego Spółki na 2025 rok

12. Uchwała 12/2025 z dnia 19.12.2025 w sprawie zatwierdzenie planu finansowego Spółki na 2026 rok

13. Uchwała 13/2025 z dnia 19.12.2025 w sprawie zatwierdzenie planu inwestycyjnego Spółki na 2026 rok

Rada Nadzorcza podczas posiedzeń na bieżąco monitorowała funkcjonowanie Spółki, analizując sytuację finansową oraz działania Zarządu podejmowane w celu zapewnienia ciągłości funkcjonowania Szpitala i utrzymania bezpieczeństwa zdrowotnego mieszkańców regionu.

Członkowie Rady Nadzorczej zwracali szczególną uwagę na:

- konieczność poprawy płynności finansowej Spółki,
- monitorowanie zobowiązań publicznoprawnych,
- realizację programów naprawczych,
- zapewnienie ciągłości świadczeń zdrowotnych,
- racjonalizację kosztów działalności,
- stabilizację sytuacji kadrowej.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia działania Zarządu podejmowane w zakresie:

- bieżącego zarządzania Spółką,
- utrzymania działalności leczniczej,
- pozyskiwania środków zewnętrznych,
- realizacji inwestycji,
- prowadzenia działań organizacyjnych i finansowych mających na celu poprawę sytuacji ekonomicznej Szpitala.

Po zakończeniu roku obrotowego 2025 Rada Nadzorcza, na podstawie przebiegu posiedzeń, zakresu tematycznego poruszanego w ich trakcie oraz po analizie przedstawionej dokumentacji, pozytywnie ocenia funkcjonowanie Spółki w podstawowych aspektach jej działalności.

Rada Nadzorcza pomimo zmniejszającej się straty netto rok do roku (2024 do 2025) dostrzega potrzebę dalszego monitorowania sytuacji ekonomicznej Spółki, poziomu zobowiązań, realizacji kontraktu z NFZ oraz kontynuowania działań zmierzających do poprawy sytuacji finansowej i organizacyjnej Szpitala.

Ponadto działając na podstawie § 6 ust.1 pkt 3 Regulaminu Rady Nadzorczej, Rada Nadzorcza przedstawia Zgromadzeniu Wspólników pisemne sprawozdanie z oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego Spółki za rok 2025.

Odnosząc się do sprawozdania finansowego Spółki za rok 2025, Rada Nadzorcza szczegółowo przeanalizowała oraz wysłuchała wyjaśnień Zarządu dotyczących sprawozdania finansowego obejmującego:

1. bilans sporządzony na dzień 31.12.2025 r.,
2. rachunek zysków i strat sporządzony za rok 2025,
3. informację dodatkową,
4. pozostałe elementy sprawozdania finansowego wymagane przepisami prawa.

RADA NADZORCZA

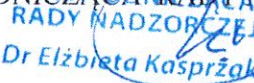
Rada Nadzorcza stwierdza, iż przedłożone dokumenty zostały sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz są zgodne z księgami i dokumentami Spółki.

Rada Nadzorcza wnioskuję o:

- przyjęcie sprawozdania finansowego Spółki za rok 2025,
- przyjęcie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok 2025,
- udzielenie absolutorium Członkom Zarządu Spółki za rok 2025.

Na podstawie § 6 ust 1 pkt 3 i 4 Regulaminu Rady Nadzorczej niniejsze sprawozdania przedkładane są Zgromadzeniu Wspólników, do czego Rada Nadzorcza obliguje Prezesa Zarządu Spółki.

PRZEWODNICZĄCA RADY NADZORCZEJ


Dr Elżbieta Kasprzak

Barlinek, dnia 8.06..... 2026 r.