

# SPRAWOZDANIE FINANSOWE

dla:

**SZPITAL BARLINEK SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ**

za okres:

**2023-01-01 - 2023-12-31**

Data sporządzenia:

**2024-03-31**

PREZES ZARZĄDU

*Aleksandra Rutyna*

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Agnieszka Rękawek*

SZPITAL BARLINEK Sp. z o.o.  
74-320 Barlinek , ul. Szpitalna 10  
tel./fax 95 7462 502 (Sekretariat)  
REGON 000304556, NIP 597-173-04-94  
KRS 0000447800 Ks.Rejstr. W-32 00000018358

## 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: BARLINEK

Województwo: ZACHODNIOPOMORSKIE

Powiat: MYŚLIBORSKI

Gmina: BARLINEK

### Przedmiot działalności jednostki

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

### Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Tak  Nie

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

Tak  Nie

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

Tak  Nie

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

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości w oparciu o Ustawę o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (tekst jednolity Dz. U. 2023 poz.120).



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 osób prawnych w 100% ich wartości w miesiącu oddania do użytkowania. Wyceny według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu dokonuje się, jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, a w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji. Na dzień bilansowy zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości, wartość, w jakiej środki zostały przyjęte, pomniejsza się o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
2. Środki trwałe w budowie - zgodnie z art. 28 ust. 2 ustawy o rachunkowości wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem ( w tym odsetki od źródeł finansowania w celu utworzenia środków trwałych ), pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
3. Na dzień nabycia lub powstania inwestycje długoterminowe (art. 35 ust. 1 ustawy o rachunkowości) ujmuje się w księgach rachunkowych w cenach nabycia. Na dzień bilansowy, na podstawie postanowień art. 28.1. pkt. 3 ustawy o rachunkowości udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wycenia się w cenie ich nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, czyli w cenach nabycia netto,
4. Na dzień nabycia lub powstania inwestycje krótkoterminowe (art. 35 ust. 1 ustawy o rachunkowości) ujmuje się w cenach nabycia lub zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia lub rozliczenia transakcji nie są istotne. Inwestycje krótkoterminowe, zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt. 5 ustawy o rachunkowości, wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według ceny (wartości) rynkowej.
5. Aktywa pieniężne na dzień bilansowy wycenia się na podstawie art. 28. ust. 1 pkt. 10 ustawy o rachunkowości w wartości nominalnej, tj. łącznie ze skapitalizowanymi, zarachowanymi odsetkami.
6. Na dzień powstania należności zgodnie z art. 28 ust. 11 pkt. 2 ustawy o rachunkowości ujmuje się według wartości nominalnej pomniejszonej o odpis aktualizacyjny. Odpisów aktualizacyjnych dokonuje się na należności 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. Razchód 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. 2023. poz. 120).



## Bilans

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
<b>Aktywa razem</b>	<b>25 487 663.91</b>	<b>25 751 422.42</b>
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>20 297 254.00</b>	<b>21 121 419.96</b>
II. Rzeczowe aktywa trwałe	20 297 254.00	21 121 419.96
1. Środki trwałe	19 968 627.60	20 412 805.24
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	16 101 410.73	16 604 076.14
c) urządzenia techniczne i maszyny	226 363.92	105 425.05
d) środki transportu	173 651.51	222 436.67
e) inne środki trwałe	860 201.44	873 867.38
2. Środki trwałe w budowie	328 626.40	708 614.72
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0.00	0.00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>5 190 409.91</b>	<b>4 630 002.46</b>
I. Zapasy	220 393.61	194 977.37
1. Materiały	220 393.61	194 977.37
II. Należności krótkoterminowe	3 322 847.48	4 180 254.18
3. Należności od pozostałych jednostek	3 322 847.48	4 180 254.18
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 643 107.09	4 000 513.79
- do 12 miesięcy	2 643 107.09	4 000 513.79
c) inne	501 000.00	1 000.00
d) dochodzone na drodze sądowej	178 740.39	178 740.39
III. Inwestycje krótkoterminowe	241 690.68	108 027.29
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	241 690.68	108 027.29
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	241 690.68	108 027.29
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	241 690.68	108 027.29
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 405 478.14	146 743.62
<b>Pasywa razem</b>	<b>25 487 663.91</b>	<b>25 751 422.42</b>
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>-2 543 589.12</b>	<b>-1 375 471.35</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	14 889 000.00	14 884 000.00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	10 193 460.00	5 168 000.00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-19 847 252.31	-13 895 920.16
VI. Zysk (strata) netto	-7 778 796.81	-7 531 551.19
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>28 031 253.03</b>	<b>27 126 893.77</b>
II. Zobowiązania długoterminowe	4 682 207.34	8 922 094.60
3. Wobec pozostałych jednostek	4 682 207.34	8 922 094.60
a) kredyty i pożyczki	368 478.34	368 469.00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	4 064 000.00	4 890 000.00
e) inne	249 729.00	3 663 625.60
III. Zobowiązania krótkoterminowe	20 831 502.75	15 036 203.34
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	20 564 463.02	15 001 762.18
a) kredyty i pożyczki	2 718 010.69	3 424 590.79
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	826 000.00	826 000.00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 454 568.08	6 037 423.94
- do 12 miesięcy	6 454 568.08	6 037 423.94
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów pul	8 729 778.23	2 926 978.67
h) z tytułu wynagrodzeń	1 326 251.78	1 516 463.58
i) inne	509 854.24	270 305.20
4. Fundusze specjalne	267 039.73	34 441.16
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 517 542.94	3 168 595.83
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 517 542.94	3 168 595.83
- długoterminowe	2 413 283.36	2 640 622.86
- krótkoterminowe	104 259.58	527 972.97



## 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:	39 673 461.73	32 639 017.77
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	39 673 461.73	32 639 017.77
B. Koszty działalności operacyjnej	45 655 338.09	39 272 138.58
I. Amortyzacja	1 065 894.20	1 074 225.09
II. Zużycie materiałów i energii	4 643 278.32	4 457 020.39
III. Usługi obce	14 494 569.65	13 561 488.64
IV. Podatki i opłaty, w tym:	642 987.34	429 497.96
V. Wynagrodzenia	20 543 960.94	16 168 544.88
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4 061 900.91	3 375 379.59
- emerytalne	1 899 051.79	1 436 301.41
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	202 746.73	205 982.03
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	-5 981 876.36	-6 633 120.81
D. Pozostałe przychody operacyjne	561 026.52	718 576.50
II. Dotacje	258 285.22	524 174.67
IV. Inne przychody operacyjne	302 741.30	194 401.83
E. Pozostałe koszty operacyjne	899 568.66	587 607.32
III. Inne koszty operacyjne	899 568.66	587 607.32
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-6 320 418.50	-6 502 151.63
G. Przychody finansowe	22 205.78	10 519.07
II. Odsetki, w tym:	22 205.78	10 519.07
H. Koszty finansowe	1 480 584.09	1 039 918.63
I. Odsetki, w tym:	1 480 584.09	1 039 918.63
I. Zysk (strata) brutto	-7 778 796.81	-7 531 551.19
L. Zysk (strata) netto	-7 778 796.81	-7 531 551.19



## Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-1 375 471.35	-264 920.16
I.A. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-1 375 471.35	-264 920.16
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	14 884 000.00	14 877 000.00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	5 000.00	7 000.00
a) zwiększenie (z tytułu)	5 000.00	7 000.00
- wydania udziałów (emisji akcji)	5 000.00	7 000.00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	14 889 000.00	14 884 000.00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	5 167 000.00	2 474 000.00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	5 024 460.00	2 693 000.00
a) zwiększenie (z tytułu)	5 024 460.00	2 693 000.00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	5 024 460.00	2 693 000.00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	10 191 460.00	5 167 000.00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	1 000.00	1 000.00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	1 000.00	0.00
a) zwiększenie (z tytułu)	6 000.00	7 000.00
wpłata od Powiatu Myśliborskiego wkładu pieniężnego na kapitał podstawowy	1 000.00	0.00
wpłata od Gminy Barlinek wkładu pieniężnego na poczet zwiększenia udziałów	5 000.00	7 000.00
b) zmniejszenie (z tytułu)	5 000.00	7 000.00
rejestracja zwiększenia udziałów - wpłaty ujęto w kapitale rezerwowym	-5 000.00	-7 000.00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2 000.00	1 000.00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-13 895 920.16	-13 895 920.16
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	13 895 920.16	13 895 920.16
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	13 895 920.16	13 895 920.16
a) zwiększenie (z tytułu)	5 951 332.15	3 684 779.85
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	5 951 332.15	3 684 779.85
b) zmniejszenie (z tytułu)	0.00	3 684 779.85
pokrycie części straty za rok 2017 z kapitału zapasowego	0.00	3 684 779.85
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	19 847 252.31	13 895 920.16
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-19 847 252.31	-13 895 920.16
6. Wynik netto	-7 778 796.81	-7 531 551.19
b) strata netto	7 778 796.81	7 531 551.19
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-2 543 589.12	-1 375 471.35
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia strat)	0.00	0.00



## Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
I. Zysk (strata) netto	-7 778 796.81	-7 531 551.19
II. Korekty razem	4 324 065.68	1 830 321.77
1. Amortyzacja	1 065 894.20	1 074 225.09
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 480 584.09	1 039 918.63
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0.00	31 999.32
6. Zmiana stanu zapasów	-25 416.24	43 494.80
7. Zmiana stanu należności	857 406.70	-1 339 333.16
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	6 269 280.94	889 396.73
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 909 787.41	74 506.04
10. Inne korekty	-3 413 896.60	16 114.32
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-3 454 731.13	-5 701 229.42
I. Wpływy	0.00	0.00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00
b) w pozostałych jednostkach	0.00	10 519.07
- odsetki	0.00	10 519.07
II. Wydatki	241 728.24	582 377.42
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	241 728.24	582 377.42
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-241 728.24	-582 377.42
I. Wpływy	6 867 277.61	7 217 929.79
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz c	6 374 575.50	6 421 000.00
2. Kredyty i pożyczki	232 598.57	194 730.19
4. Inne wpływy finansowe	260 103.54	602 199.60
II. Wydatki	3 037 154.85	1 863 985.63
4. Spłaty kredytów i pożyczek	706 570.76	34 067.00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	826 000.00	766 000.00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0.00	0.00
8. Odsetki	1 480 584.09	1 039 918.63
9. Inne wydatki finansowe	24 000.00	24 000.00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	3 830 122.76	5 353 944.16
D. Przepływy pieniężne netto razem	133 663.39	-929 662.68
F. Środki pieniężne na początek okresu	108 027.29	1 037 689.97
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	241 690.68	108 027.29
- o ograniczonej możliwości dysponowania	234 084.99	96 664.00



## Informacja dodatkowa dotycząca podatku dochodowego

Kwoty w złotych

Nazwa	Podstawa prawna			Okres bieżący			Okres poprzedni		
	Art.	Ust.	Pkt. Lit.	Razem	Zyski kapital.	Inne źródła	Razem	Zyski kapital.	Inne źródła
A. Zysk (strata) brutto za dany rok				-7 778 796.81			-7 531 551.19		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunku Przychody nie stanowiące przychodów opodatkowanych	17	1	47	0.00					
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym				0.00		0.00	0.00		0.00
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)				0.00		0.00	0.00		0.00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubieg				0.00		0.00	0.00		0.00
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)				0.00		0.00	0.00		0.00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla ( odsetki od zobowiązań podatkowych	16	1	21	4 499 166.58		4 499 166.58	4 024 914.32		4 024 914.32
odsetki od zobowiązań cywilnoprawnych zarachowane ale nie zapłacone	16	1	11	139 481.86		139 481.86	51 653.38		51 653.38
składki ZUS w części finansowanej przez płatnika oraz składki na Fundusz Pracy i Fundusz Emerytalny	16	1	57	519 957.95		519 957.95	139 810.02		139 810.02
wydatki ponoszone na rzecz pracowników z tytułu używania przez nich samochodów na potrzeby poc	16	1	30	251 605.32		251 605.32	171 479.14		171 479.14
wydatki związane z procesem podwyższania kapitału zakładowego	12	4	4	3 369.69		3 369.69	10 757.01		10 757.01
amortyzacja środków trwałych nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu	16	1	63	8 679.86		8 679.86	10 328.50		10 328.50
rozłożenie na raty należności z tytułu składek	16	1	67	459 360.30		459 360.30	524 174.67		524 174.67
wartość wydatku ujętego w kosztach faktycznie nieopłaconego	18	1	2	3 116 711.60		3 116 711.60	3 116 711.60		3 116 711.60
F. Koszty nieuwzglębiane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku				0.00		0.00	0.00		0.00
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)				0.00		0.00	0.00		0.00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych				365 008.28		365 008.28	382 114.09		382 114.09
składki ZUS w części finansowanej przez płatnika oraz składki na Funduszu Pracy od wynagrodzeń i	15	4g		365 008.28		365 008.28	382 114.09		382 114.09
H. Strata z lat ubiegłych				0.00		0.00	0.00		0.00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania				0.00		0.00	0.00		0.00
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)				0.00		0.00	0.00		0.00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym				-447 223.89			-3 888 750.96		
K. Podatek dochodowy				0.00					



## Objaśnienia i załączniki

1. informacje\_i\_objasnienia\_do\_SF\_za\_2023\_r.docx

Dodatkowe informacje i objaśnienia do SF za 2023 r.







## Dodatkowe informacje i objaśnienia.

## Informacje i objaśnienia do bilansu.

## 1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz umorzeń tych składników

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany		Stan na koniec roku
			Zwiększenie	Zmniejszenie	
1.	Grunty własne (Grupa „0”)	2 607 000,00 zł		-	2 607 000,00 zł
			zł	zł	
2.	Budynki i budowle (Grupa „1” i „2”)				
	A. Wartość brutto	20 095 413,90 zł	- zł	- zł	20 095 413,90 zł
	B. Umorzenia	3 491 337,76 zł	502 665,41 zł	- zł	3 994 003,17 zł
	C. Wartość netto (A – B)	16 604 076,14 zł	502 665,41 zł	- zł	16 101 410,73 zł
3.	Urządzenia techniczne (Grupa 3-6)				
	A. Wartość brutto	1 042 759,71 zł	152 088,24 zł	- zł	1 194 847,95 zł
	B. Umorzenia	937 334,66 zł	31 149,37 zł	- zł	968 484,03 zł
	C. Wartość netto (A – B)	105 425,05 zł	120 938,87 zł	- zł	226 363,92 zł
4	Środki transportu (Grupa 7)				
	A. Wartość brutto	357 230,41 zł	- zł	- zł	357 230,41 zł
	B. Umorzenia	134 793,74 zł	48 785,16 zł	- zł	183 578,90 zł
	C. Wartość netto (A – B)	222 436,67 zł	48 785,16 zł	- zł	173 651,51 zł
5.	Pozostałe środki trwałe				
	A. Wartość brutto	6 910 466,91 zł	469 628,32 zł	- zł	7 380 095,23 zł
	B. Umorzenia	6 036 599,53 zł	483 294,26 zł	- zł	6 519 893,79 zł
	C. Wartość netto (A – B)	873 867,38 zł	13 665,94 zł	- zł	860 201,44 zł
7.	Ogółem środki trwałe				
	A. Wartość brutto	31 012 870,93 zł	621 716,56 zł	- zł	31 634 587,49 zł
	B. Umorzenia	10 600 065,69 zł	1 065 894,20 zł	- zł	11 665 959,89 zł
	C. Wartość netto (A – B)	20 412 805,24 zł	444 177,64 zł	- zł	19 968 627,60 zł
8.	Wartości niematerialne i prawne				
	A. Wartość brutto	1 004 590,35 zł	32 399,21 zł	- zł	1 036 989,56 zł
	B. Umorzenia	1 004 590,35 zł	32 399,21 zł	- zł	1 036 989,56 zł
	C. Wartość netto (A – B)	- zł	- zł	- zł	- zł

1.2. Środki trwałe w budowie – są to koszty poniesione na pozyskanie, nabycie lub wytworzenie środka trwałego, gromadzone w ewidencji księgowej do czasu oddania go do używania, w tym również w okresie jego ulepszenia. Saldo na dzień 31.12.2023 roku wynosi 328.626,40 zł



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

- Na dzień bilansowy Szpital Barlinek Spółka z o.o. posiada następujące grunty:
  - Działka nr 477/3 o powierzchni 0,0696 ha,
  - Działka nr 477/4 o powierzchni 0,0796 ha,
  - Działka nr 477/14 o powierzchni 0,2047 ha,
  - Działka nr 477/17 o powierzchni 0,1577 ha,
  - Działka nr 477/18 o powierzchni 1,7756 ha.
- W 2023 roku Spółka nie korzystała z leasingu operacyjnego.
- Na dzień 31.12.2023 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 14.889.000,00 zł – obejmował 14.889 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	12.185	12.185.000	81,86
Powiat Myśliborski	2.704	2.704.000	18,14
<b>Razem</b>	<b>14.889</b>	<b>14.889.000</b>	<b>100,00</b>

## 3.. Aktywa obrotowe – poz. B bilansu

### 3.1.Materiały

Lp.	Nazwa magazynu	Stan na		Zmiana wartość
		Początek okresu	Koniec okresu	
1	Magazyn sprzętu medycznego	60 069,01 zł	64 204,55 zł	4 135,54 zł
2	Magazyn pozostałych materiałów	12 534,67 zł	14 886,93 zł	2 352,26 zł
3	Magazyn artykułów żywnościowych	6 555,58 zł	8 261,22 zł	1 705,64 zł
4	Magazyn leków i materiałów opatrunkowych	107 959,86 zł	123 065,19 zł	15 105,33 zł
5	Magazyn tlenu medycznego	4 425,25 zł	6 648,72 zł	2 223,47 zł
6	Bank krwi	3 433,00 zł	3 327,00 zł	<b>-106,00 zł</b>
7	Rozliczenie zakupu (materiały w drodze)	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
<b>RAZEM</b>		<b>194 977,37 zł</b>	<b>220 393,61 zł</b>	<b>25 416,24 zł</b>



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.

### 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.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu 2023			Stan na koniec okresu 31.12.2023			Zmiana
		Wartość pierwotna	Odpis aktualizacyjny	Wartość po aktualizacji	Wartość pierwotna	Odpis aktualizacyjny	Wartość po aktualizacji	Wartość po aktualizacji
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	4 000 513,79 zł	0,00 zł	4 000 513,79 zł	2 719 107,09 zł	76 000,00 zł	2 643 107,09 zł	-1 357 406,70 zł
2.	Inne należności	1 000,00 zł	0,00 zł	1 000,00 zł	501 000,00 zł	0,00 zł	501 000,00 zł	500 000,00 zł
3.	Dochodzone na drodze sądowej	178 740,39 zł	0,00 zł	178 740,39 zł	178 740,39 zł	0,00 zł	178 740,39 zł	0,00 zł
4.	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
<b>RAZEM</b>		<b>4 180 254,18 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>4 180 254,18 zł</b>	<b>3 398 847,48 zł</b>	<b>76 000,00 zł</b>	<b>3 322 847,48 zł</b>	<b>-857 406,70 zł</b>

### 3.3. Inwestycje krótkoterminowe stan na 31.12.2023 r.

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych 241.690,68 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	88,67
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych	0,00



**3.4. Rozliczenia międzyokresowe kosztów**

Zestawienie krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych czynnych

Tytuły rozliczeń	Stan na BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na BZ
<b>Niemające wpływu na zmianę stanu produktów:</b>	146 743,62	2 047 507,09	788 773,47	1 405 478,14
pozostałe (wg tytułów):	146 743,62	2 047 507,09	788 773,47	1 405 478,14
Ubezpieczenie OC	0,00	174 266,00	174 266,00	0,00
Podatek od nieruchomości	0,00	73 603,00	73 603,00	0,00
Zakładowy Fundusz świadczeń Socjalnych	0,00	332 009,42	332 009,42	0,00
OC/AC/NW karetki	3 179,19	8 827,00	8 328,25	3 677,94
Licencje komputerowe	87 992,43	105 942,70	93 420,27	100 514,86
Polisy OC dodatkowe	4 725,00	11 500,00	9 516,65	6 708,35
Opłata prolongacyjna podatek od nieruchomości	7 346,00	7 426,00	7 804,00	6 968,00
Odpady komunalne, opłata wg deklaracji	0,00	46 324,88	46 324,88	0,00
Opłata prolongacyjna. Układ rat. ZUS	31 025,28	217 644,00	31 025,28	217 644,00
Odsetki układ ratalny U.S -podatek PIT	12 475,72	0,00	12 475,72	0,00
Odsetki układ ratalny ZUS	0,00	904 749,00	0,00	904 749,00
Odsetki od pożyczek Gmina Barlinek	0,00	92 958,90	0,00	92 958,90
Odsetki od pożyczek Powiat Myśliborski	0,00	72 257,09	0,00	72 257,09
<b>Ogółem</b>	<b>146 743,62</b>	<b>2 047 507,99</b>	<b>788 773,47</b>	<b>1 405 478,14</b>

**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	14 884 000,00 zł	5 167 000,00 zł	1 000,00 zł	20 052 000,00 zł
2.	Zwiększenia, w tym:	7 000,00 zł	5 024 460,00 zł		5 030 460,00 zł
-	Zwiększenie kapitału zakładowego przez Gminę Barlinek na podstawie Aktu notarialnego z dnia 14.12.2022 roku. kapitał został zarejestrowany w KRS dnia 05.01.2023 roku	1 000,00 zł	-	-	0,00 zł
-	Zwiększenie kapitału zakładowego przez Gminę Barlinek na podstawie aktu notarialnego z dnia 15.05.2023 r. Kapitał został zarejestrowany w KRS dnia 28.07.2023 roku	1 000,00 zł	699 000,00 zł		700 000,00 zł
-	Zwiększenie kapitału zakładowego przez Gminę Barlinek na podstawie Aktu notarialnego z dnia 13.07.2023 roku. Kapitał został zarejestrowany w KRS 11.10.2023	1 000,00 zł	1 499 000,00 zł		1 500 000,00 zł



-	Zwiększenie kapitału zakładowego przez Gminę Barlinek na podstawie Aktu notarialnego z dnia 12.10.2023 roku. Kapitał został zarejestrowany w KRS dnia 31.10.2023 roku	1 000,00 zł	999 000,00 zł		1 000 000,00 zł
-	Zwiększenie kapitału zakładowego przez Powiat Myśliborski na podstawie Aktu notarialnego z dnia 07.11.2023 roku. Kapitał został zarejestrowany w KRS dnia 24.11.2023 roku	1 000,00 zł	229 460,00 zł		230 460,00 zł
-	Zwiększenie kapitału zakładowego przez Gminę Barlinek na podstawie Aktu notarialnego z dnia 30.11.2023 roku. Kapitał został zarejestrowany w KRS dnia 08.01.2024 roku	1 000,00 zł	1 099 000,00 zł		1 100 000,00 zł
-	Zwiększenie kapitału zakładowego przez Gminę Barlinek na podstawie Aktu notarialnego z dnia 28.12.2023 roku. Kapitał został zarejestrowany w KRS dnia 28.02.2024 roku	1 000,00 zł	499 000,00 zł		500 000,00 zł
3.	Zmniejszenie, w tym:				
	Zmniejszenie kapitału rezerwowego z 30.11.2023 roku. Kapitał został zarejestrowany w KRS dnia 08.01.2024 roku			1 000,00 zł	
	Zmniejszenie kapitału rezerwowego z 28.12.2023 roku. Kapitał został zarejestrowany w KRS dnia 14.03.2024 roku			1 000,00 zł	
4.	<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>14 891 000,00 zł</b>	<b>10 191 460,00 zł</b>	<b>2 000,00 zł</b>	<b>25 082 460,00 zł</b>

#### 4.2. Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy.

Działalność w roku obrotowym 2023 Spółki Szpital Barlinek Sp. z o.o. zamyka się stratą bilansową w kwocie 7.778.796,81 zł, Zarząd Spółki Szpitala Barlinek Sp. z o.o. proponuje pokrycie straty roku bieżącego dopłatami Wspólników oraz przyszłymi zyskami.

#### 4.3. Rezerwy na zobowiązania

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

Poniżej zaprezentowano poziom finansowy wypłaconych świadczeń oraz potencjalny stan rezerw.

nazwa świadczenia	31.12.2022	31.12.2023
odprawy emerytalne	82.343,00	52.366,85
odprawy rentowe	0	0
nagrody jubileuszowe	304.551,00	301.425,89
<b>razem</b>	<b>386.894,00</b>	<b>353.792,74</b>

Ponadto Spółka nie tworzy rezerw na zobowiązania z tytułu niewykorzystanych urlopów. Poniżej zaprezentowano poziom finansowy wypłaconych ekwiwalentów oraz potencjalny stan rezerw na zobowiązania z tytułu niewykorzystanych urlopów.



Stan na dzień	31.12.2022	31.12.2023
Kwota niewykorzystanych urlopów	671.885,00	771.826,68
Wyplacone ekwiwalenty za niewykorzystane urlopy	42.244,29	32.962,67

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na		Zmiana	
		Początek okresu	Koniec okresu	wartość	%
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>8 962 364,94 zł</b>	<b>4 682 207,34 zł</b>	<b>-4 280 157,60 zł</b>	<b>52,24%</b>
1.	kredyty i pożyczki	408 739,34 zł	368 478,34 zł	-40 261,00 zł	90,15%
2.	z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	4 890 000,00 zł	4 064 000,00 zł	-826 000,00 zł	83,11%
3.	Inne	3 663 625,60 zł	249 729,00 zł	-3 413 896,60 zł	6,82%
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>14 995 933,00 zł</b>	<b>20 831 502,75 zł</b>	<b>5 835 569,75 zł</b>	<b>138,91%</b>
1.	kredyty i pożyczki	3 384 320,45 zł	2 718 010,69 zł	-666 309,76 zł	80,31%
2.	z tytułu dostaw i usług	6 037 423,94 zł	6 454 568,08 zł	417 144,14 zł	106,91%
3.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	826 000,00 zł	826 000,00 zł	0,00 zł	100,00%
4.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 926 978,67 zł	8 729 778,23 zł	5 802 799,56 zł	298,25%
5.	z tytułu wynagrodzeń	1 516 463,58 zł	1 326 251,78 zł	-190 211,80 zł	87,46%
6.	pozostałe zobowiązania	270 305,20 zł	509 854,24 zł	239 549,04 zł	188,62%
7.	Fundusze specjalne	34 441,16 zł	267 039,73 zł	232 598,57 zł	775,35%
<b>Razem zobowiązania</b>		<b>23 958 297,94 zł</b>	<b>25 513 710,09 zł</b>	<b>1 555 412,15 zł</b>	<b>106,49%</b>

Na dzień bilansowy Szpital Barlinek Sp. z o. o. posiada kredyt w rachunku bieżącym z limitem do 250.000,00 zł. Na dzień 31.12.2023 roku kredyt ten był wykorzystany w wysokości 248.528,94 zł.

Prawne zabezpieczenie spłaty kredytu stanowi:

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

W księgach rachunkowych ujęte zostały pożyczki na spłatę zobowiązań krótkoterminowych wraz z odsetkami w wysokości 2.718.010,69 zł oraz długoterminowych w wysokości 368,478,34 zł.



- Pożyczka udzielona w roku 2019 w wysokości 300.000,00 zł przez wspólnika Powiat Myśliborski do spłaty w całości w roku 2024 pozostała kwota 204.265,18 zł wraz z zarachowanymi na dzień bilansowy odsetkami w kwocie 6.207,90 zł - zabezpieczenie spłaty pożyczki stanowi weksel In blanco wraz z deklaracją wekslową,
- Pożyczka udzielona w roku 2019 w wysokości 700.000,00 zł przez wspólnika Gmina Barlinek do spłaty w całości w roku 2024 pozostała kwota 600.000,00 zł wraz z zarachowanymi na dzień bilansowy odsetkami w kwocie 11.293,15 zł.
- Pożyczki udzielone w roku 2020 w łącznej wysokości 600.000,00 zł przez wspólnika Powiat Myśliborski do spłaty w całości w roku 2024 roku pozostała w/w kwota wraz z zarachowanymi na dzień bilansowy odsetkami w kwocie 66.049,19 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 2024 roku pozostała wraz z zarachowanymi na dzień bilansowy odsetkami w kwocie 81.665,75 zł.

W IV kwartale 2018 roku zostały przekazane Szpitalowi transze pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości 557.386,00 zł na zadanie „Przebudowa i modernizacja stacji uzdatniania wody wraz z infrastrukturą”, z czego spłacono w XII/2018 roku kwotę 3.097,00 zł, w roku 2019 kwotę 37.164,00 zł, w roku 2020 - 37.152,29 zł, w roku 2021 - 37.166,37 zł, w roku 2022 - 34.067,00 zł, w roku 2023 – 40.261,00 zł, natomiast w roku 2024 przypada kwota do spłaty – 37.173,34 zł (z wyrównaniem spłaty rat za lata 2020-2021). W kolejnych latach rata miesięczna wynosi 3.097,00 zł. Ostatnia rata przypada na 30.11.2033 roku w wysokości 3.023,00 zł. Jako zabezpieczenie spłaty pożyczki w Dziale IV w KW nr SZ1M/00037386/4 ustanowiono hipotekę na rzecz pożyczkodawcy (Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z siedzibą w Szczecinie) do kwoty 836.079,00 zł.

Na dzień bilansowy Spółka posiada zobowiązania długoterminowe w łącznej wysokości 4.064.000,00 zł z tytułu emisji obligacji z przeznaczeniem na inwestycję: „Rozbudowa Szpitala w Barlinku Sp. z o. o.”. W roku 2015 wyemitowano obligacji na łączną kwotę 8.000.000,00 zł, z czego w roku 2016 wykupiono na kwotę 1.160.000,00 zł. W roku 2016 wyemitowano łącznie 1.623.000,00 zł (na spłatę obligacji 1.160.000,00 zł oraz 463.000,00 zł na Przebudowę i termomodernizację byłego budynku Apteki na Dzienny Dom Opieki Medycznej w Barlinku oraz Laboratorium). W roku 2022 nastąpił wykup obligacji w wysokości 766.000,00 zł, natomiast w roku 2023 wykupiono obligacji w kwocie 826.000,00 zł. Termin pozostałych do wykupu obligacji wyemitowanych w roku 2015 w wysokości 3.420.000,00 zł przypada na lata 2024-2029. W związku z umownym terminem wykupu w roku 2024 obligacji o wartości 580.000,00 zł oraz kuponu obligacji o wartości 246.000,00 zł wykazane one są w zobowiązaniach krótkoterminowych. Termin wykupu obligacji wyemitowanych w roku 2016 przypada na lata 2024-2025 w łącznej wysokości 393.000,00 zł. W roku 2017 wyemitowano obligacje w wysokości 1.077.000,00 zł z przeznaczeniem na przebudowę byłego budynku hotelowego z



przeznaczeniem na rozwój opieki długoterminowej w Szpitalu. Termin wykupu obligacji przypada na lata 2026-2029.

W dniu 12 maja 2015 roku Gmina Barlinek jako wspólnik wspierający, Powiat Myśliborski jako wspólnik, Szpital Barlinek sp. z o.o. jako spółka realizująca inwestycję oraz DNB Bank Polska S.A jako agent ds. płatności zawarli Umowę Wsparcia Projektu, na podstawie której w szczególności Gmina Barlinek zobowiązała się do udzielenia Spółce wsparcia finansowego poprzez obejmowanie w zamian za wkład pieniężny nowych udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki w okresie od 2015 roku do 2029 roku łącznie, w łącznej wysokości nieprzekraczającej 10.597.500,00 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	236.973,34	1.755.257,00	1.774.328,00	915.649,00	4.682.207,34
– kredyty i pożyczki	37.173,34	74.328,00	74.328,00	182.649,00	368.478,34
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		1.631.000,00	1.700.000,00	733.000,00	4.064.000,00
– inne zobowiązania finansowe					
– z tytułu dostaw i usług					
– zaliczki otrzymane na dostawy i usługi					
– zobowiązania wekslowe					
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	199.800,00	49.929,00	0,00	0,00	249.729,00
– z tytułu wynagrodzeń					
– inne					

#### **Zobowiązania długoterminowe inne na koniec okresu obrotowego kwota 249.729,00 zł**

Wartość innych zobowiązań długoterminowych to kwota należności głównych oraz opłat prolongacyjnych i odsetek od zawartego układu ratalnego z Zachodniopomorskim Urzędem Skarbowym z tytułu podatku PIT.

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

Oba układy ratalne ZUS zostały umiejscowione w zobowiązaniach krótkoterminowych, ze względu na przyznany okres spłaty ratalnej 6 miesięcy do czerwca 2024 roku, z ostatnią ratą tzw. balonową, tzn. zawierającą od 89 % do 96 % całej sumy zadłużenia, z możliwością złożenia wniosku o zmianę warunków spłaty należności określonej w ostatniej racie, tzn. rozłożenia na kolejne wydłużone okresy spłaty ratalnej. Możliwość dokonania zmian warunków spłaty należności



jest uwarunkowana terminowym dokonywaniem spłat rat układów ratalnych wynikających z harmonogramu spłaty, bez opóźnień i w pełnej wysokości rat wraz z obowiązkiem zapłaty składek bieżących w wysokości i terminie zgodnie ze złożoną deklaracją rozliczeniową ZUS DRA. Wpłaty nieterminowe lub w niepełnej wysokości spowodują zerwanie układów ratalnych i rozwiązanie umów o rozłożenie na raty należności z tytułu składek.

#### Zobowiązania warunkowe:

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

Zabezpieczenie spłaty pożyczki:

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

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

#### Umowa o kredyt obrotowy w rachunku bieżącym:

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

Data	Kapitał	Saldo po operacji	Data	Kapitał	Saldo po operacji
2021.01.29	-600 000,00	600 000,00	2023.07.28	10 000,00	300 000,00
2021.02.26	10 000,00	590 000,00	2023.08.28	10 000,00	290 000,00
2021.03.29	10 000,00	580 000,00	2023.09.28	10 000,00	280 000,00
2021.04.28	10 000,00	570 000,00	2023.10.30	10 000,00	270 000,00
2021.05.28	10 000,00	560 000,00	2023.11.28	10 000,00	260 000,00
2021.06.28	10 000,00	550 000,00	2023.12.28	10 000,00	250 000,00
2021.07.28	10 000,00	540 000,00	2024.01.29	10 000,00	240 000,00
2021.08.30	10 000,00	530 000,00	2024.02.28	10 000,00	230 000,00
2021.09.28	10 000,00	520 000,00	2024.03.28	10 000,00	220 000,00
2021.10.28	10 000,00	510 000,00	2024.04.29	10 000,00	210 000,00
2021.11.29	10 000,00	500 000,00	2024.05.28	10 000,00	200 000,00
2021.12.28	10 000,00	490 000,00	2024.06.28	10 000,00	190 000,00
2022.01.28	10 000,00	480 000,00	2024.07.29	10 000,00	180 000,00
2022.02.28	10 000,00	470 000,00	2024.08.28	10 000,00	170 000,00
2022.03.28	10 000,00	460 000,00	2024.09.30	10 000,00	160 000,00
2022.04.28	10 000,00	450 000,00	2024.10.28	10 000,00	150 000,00
2022.05.30	10 000,00	440 000,00	2024.11.28	10 000,00	140 000,00
2022.06.28	10 000,00	430 000,00	2024.12.30	10 000,00	130 000,00
2022.07.28	10 000,00	420 000,00	2025.01.28	10 000,00	120 000,00



2022.08.29	10 000,00	410 000,00	2025.02.28	10 000,00	110 000,00
2022.09.28	10 000,00	400 000,00	2025.03.28	10 000,00	100 000,00
2022.10.28	10 000,00	390 000,00	2025.04.28	10 000,00	90 000,00
2022.11.28	10 000,00	380 000,00	2025.05.28	10 000,00	80 000,00
2022.12.28	10 000,00	370 000,00	2025.06.30	10 000,00	70 000,00
2023.01.30	10 000,00	360 000,00	2025.07.28	10 000,00	60 000,00
2023.02.28	10 000,00	350 000,00	2025.08.28	10 000,00	50 000,00
2023.03.28	10 000,00	340 000,00	2025.09.29	10 000,00	40 000,00
2023.04.28	10 000,00	330 000,00	2025.10.28	10 000,00	30 000,00
2023.05.29	10 000,00	320 000,00	2025.11.28	10 000,00	20 000,00
2023.06.28	10 000,00	310 000,00	2025.12.29	10 000,00	10 000,00
2023.07.28	10 000,00	300 000,00	2026.01.30	10 000,00	0,00

## Zabezpieczenie spłaty kredytu:

- a) pełnomocnictwo do dysponowania środkami na rachunku bankowym,
- b) weksel własny In blanco wraz z deklaracją wekslową,
- c) hipoteka umowna do kwoty 1.200,000,00 zł, na nieruchomości zabudowanej, działka nr 477/18, V wydz. Ksiąg wieczystych KW nr SZ1M/00049876/3,
- d) umowy przelewu wierzytelności z kontraktów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia o udzielenie świadczeń opieki zdrowotnej nr 16-00-00731-20-04/02-01-11-121 - ambulatoryjna opieka specjalistyczna, nr 16-00-00731-20-05/06-01-19-004 - świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze,
- e) hipoteka umowna łączna do kwoty 800.000,00 zł na zabezpieczenie wierzytelności głównej, przewidywanych odsetek przeterminowanych, przewidywanych kosztów postępowania windykacyjnego w tym kosztów upomnień, kosztów egzekucyjnych, opłat sądowych od wniosków o nadanie klauzuli wykonalności, dodatkowych kosztów zabezpieczeń na nieruchomościach:
  - gruntowej niezabudowanej składającej się z działki ew. nr 261/8, KW nr SZ1M/00022348/8,
  - gruntowej niezabudowanej składającej się z działki ew. nr 258/3, KW nr SZ1M/00029937/3.

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

Wobec Szpitala toczą się sprawy sądowe, które dotyczą roszczeń skierowanych przez pacjentów na drogę postępowania sądowego z powództwa cywilnego z tytułu roszczenia o odszkodowanie za zdarzenia medyczne w ogólnej wysokości 1.408.021,00 zł.



## 4.4. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Lp.	Tytuł	Początek okresu 01.01.2023 r.	Koniec okresu 31.12.2023	Zmiana	
				wartość	%
1.	Rozliczenia międzyokresowe, w tym:	3 168 595,83 zł	2 517 542,94 zł	-651 052,89 zł	79,45%
2.	- długoterminowe	2 640 622,86 zł	2 413 283,36 zł	-227 339,50 zł	91,39%
3.	- krótkoterminowe	527 972,97 zł	104 259,58 zł	-423 713,39 zł	19,75%

Na wartość rozliczeń międzyokresowych składa się przeksięgowanie niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość przed 1 lipca 2011 roku zwiększyła wartość funduszu założycielskiego (podstawa prawna: Art. 8 Ustawy z dnia 14 czerwca 2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw - Dz. U. z dnia 29 czerwca 2012 roku). W roku 2017 Szpital otrzymał dotację w wysokości 250.000,00 zł na dofinansowanie zakupu sprzętu medycznego. Dotację wykorzystano do końca 2017 roku - rozliczenie przychodów z tym związanych jest ujęte w księgach w latach zgodnie z odpisami amortyzacyjnymi. Ponadto w 2017 roku Szpital otrzymał sprzęt od Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy o łącznej wartości 66.000,09 zł, a w 2018 roku wartość otrzymanego sprzętu wyniosła 41.094,03 zł. W roku 2018 Szpital otrzymał dotację w kwocie 557.379,99 zł na Przebudowę i modernizację stacji uzdatniania wody wraz z infrastrukturą. W związku z uzyskaniem dofinansowania z Wojewódzkiego Urzędu Pracy na realizację projektu „Rozwój profilaktyki nowotworowej w kierunku wykrywania raka szyjki macicy oraz raka jelita grubego w Szpitalu w Barlinku” otrzymano w roku 2018 transze dotacji do rozliczenia w wysokości 620.000,00 zł, w 2019 roku otrzymano transze dotacji w wysokości 340.000,00 zł oraz w 2021 roku otrzymano transze dotacji w wysokości 141.716,90 zł. W roku 2020 dokonano zwrotu części otrzymanej dotacji w kwocie 43.497,30 zł. Łączna wysokość otrzymanej dotacji na realizację projektu „Rozwój profilaktyki nowotworowej...” wyniosła 1.058.219,60 zł. Dodatkowo Spółka w 2019 roku otrzymała dotację z ZUS-u na kwotę 83.494,90 zł na zakup myjko-dezynfektorów, sprzęt od Wielkiej Orkiestry Świątecznej pomocy na kwotę 437.303,87 zł oraz od Gminy Barlinek aparat USG o wartości 299.850,00 zł. W 2020 roku w ramach Budżetu Obywatelskiego Szpital otrzymał od Gminy Barlinek kwotę 300.000,00 zł na zakup karetki oraz dofinansowanie projektu „Szpital Barlinek - walka ze skutkami i zagrożeniem COVID-19” z WUP w Szczecinie w kwocie 440.800,00 zł - do rozliczenia dofinansowania tego projektu została kwota 87.048,00 zł. W 2021 roku Szpital otrzymał dotację od Powiatu Myśliborskiego w wysokości 248.166,64 zł na dofinansowanie zakupu sprzętu medycznego – do rozliczenia RMP pozostaje kwota 139.711,42 zł. W 2021 roku Szpital otrzymał dotację od Gminy Barlinek na budowę zbiornikowej instalacji tlenu w kwocie 245.000,00 zł. W roku 2022 Szpital otrzymał dotację na zakup sterylizatora parowego w kwocie 300.000,00 zł oraz na rozbudowę zbiornikowej instalacji tlenu w kwocie 302.199,60 zł - do rozliczenia RMP pozostaje kwota 255.000,00 zł – sterylizator parowy i kwota



533.943,45 zł – budowa zbiornikowej instalacji tlenu. W 2023 roku Spółka otrzymała dotację celową od Gminy Myślibórz na zakup lampy operacyjnej oraz przystosowanie pomieszczeń (sal chorych) do zasad izolacji pacjentów kwocie 100.000,00 zł – do rozliczenia RMP pozostaje kwota 100.000,00 zł.

Na dzień 31.12.2023 roku pozostała do rozliczenia w przychody przyszłych okresów kwota 2.517.542,94 zł, z tego:

- 1) Niezamortyzowana część wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość przed 1 lipca 2011 roku zwiększyła wartość funduszu założycielskiego – 543.903,22 zł,
- 2) Otrzymane w 2015 roku dofinansowanie na wymianę windy oraz budowę podjazdu dla osób niepełnosprawnych z PFRON – 35.178,00 zł,
- 3) Dotacja otrzymana w roku 2018 z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w ramach projektu Przebudowa i modernizacja stacji uzdatniania wody wraz z infrastrukturą w wysokości 557.379,99 zł – do rozliczenia RMP pozostaje kwota 491.191,59 zł,
- 4) Dotacja otrzymana w ramach projektu „Rozwój profilaktyki nowotworowej w kierunku wykrywania raka szyjki macicy oraz raka jelita grubego - otrzymano w roku 2018 transze dotacji w wysokości 620.000,0 zł, w roku 2019 transze dotacji w wysokości 340.000,00 zł oraz w roku 2021 transze dotacji w wysokości 141.716,90 zł. W roku 2020 dokonano zwrotu części otrzymanej dotacji w kwocie 43.497,30 zł. Łączna wysokość otrzymanej dotacji na realizację projektu wyniosła 1.058.219,60 zł - do rozliczenia RMP pozostaje kwota 77.807,68 zł,
- 5) Dotacja otrzymana z Zakładu Ubezpieczeń Społecznych w 2019 roku na zakup mykrodezynfektorów 83.494,90 zł – do rozliczenia RMP pozostaje 1.047,60 zł,
- 6) Nieodpłatnie otrzymany sprzęt z Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy w roku 2019 - 437.303,87 zł - do rozliczenia RMP pozostaje kwota 23.239,48 zł,
- 7) Nieodpłatnie otrzymany aparat do USG w 2019 roku od Gminy Barlinek w kwocie 299.850,00 zł - do rozliczenia RMP pozostaje kwota 54.972,50 zł,
- 8) Dotacja otrzymana z Gminy Barlinek w roku 2020 na zakup karetki w kwocie 300.000,00 zł - pozostała do rozliczenia RMP kwota 149.500,00 zł,
- 9) Dotacja otrzymana w roku 2020 w kwocie 440.800,00 zł w ramach projektu „Szpital Barlinek - walka ze skutkami i zagrożeniem COVID-19” - do rozliczenia pozostała kwota 87.048,00 zł,
- 10) Dotacja otrzymana w 2021 roku od Powiatu Myśliborskiego w wysokości 248.166,64 zł na dofinansowanie zakupu sprzętu medycznego – do rozliczenia RMP pozostaje kwota 139.711,42 zł,
- 11) Dotacja z WFOŚ otrzymana w 2021 roku na odbiór i utylizację odpadów z tyt. COVID-19 - do rozliczenia RMP pozostaje kwota 25.000,00 zł,
- 12) Dotacja otrzymana w 2021 roku od Gminy Barlinek w wysokości 245.000,00 zł na budowę zbiornikowej instalacji tlenu oraz dotacja otrzymana w 2022 roku na jej rozbudowę w



wysokości 302.199,60 zł - łączna kwota przyznanej dotacji wynosi 547.199,60 zł - do rozliczenia RMP pozostaje kwota 533.943,45 zł,

13) Dotacja otrzymana w 2022 roku na zakup sterylizatora parowego w kwocie 300.000,00 zł - do rozliczenia RMP pozostaje kwota 255.000,00 zł,

14) Dotacja celowa od Gminy Myślibórz na zakup lampy operacyjnej oraz przystosowanie pomieszczeń (sal chorych) do zasad izolacji pacjentów kwocie 100.000,00 zł – do rozliczenia RMP pozostaje kwota 100.000,00 zł.

Przychody przyszłych okresów planowane do rozliczenia w 2024 roku wynoszą łącznie 476.389,30 zł.

## 5. Informacje i objaśnienia do rachunków zysków i strat

### 5.1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży usług – poz. A rachunku zysków i strat.

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

#### Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży usług.

Lp.	Forma działalności	2022	2023	Zmiana wartości	Zmiana %	Udział %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Lecznictwo zamknięte [bez Izby Przyjęć]	17 664 334,99 zł	21 852 586,96 zł	4 188 251,97 zł	123,71%	55,08%
2.	Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy	4 413 004,22 zł	6 886 982,09 zł	2 473 977,87 zł	156,06%	17,36%
3.	Specjalistyczna opieka ambulatoryjna	3 050 876,30 zł	3 370 614,11 zł	319 737,81 zł	110,48%	8,50%
4.	Rehabilitacja	629 203,19 zł	776 612,21 zł	147 409,02 zł	123,43%	1,96%
5.	Izba przyjęć	2 325 368,96 zł	2 546 875,09 zł	221 506,13 zł	109,53%	6,42%
6.	Podstawowa opieka zdrowotna - opieka nocna i świąteczna	1 883 426,77 zł	2 447 320,06 zł	563 893,29 zł	129,94%	6,17%
7.	Ośrodek Rehabilitacji i Opieki krótko i długoterminowej	756 744,31 zł	0,00 zł	-756 744,31 zł	0,00%	0,00%
8.	Komórki pomocnicze medyczne	709 770,00 zł	637 326,50 zł	-72 443,50 zł	89,79%	1,61%
9.	Komórki pomocnicze niemedyczne	490 587,36 zł	626 274,70 zł	135 687,34 zł	127,66%	1,58%
10.	Dzienny Oddział Psychiatryczno-Rehabilitacyjny	332 034,65 zł	490 688,13 zł	158 653,48 zł	147,78%	1,24%
11.	Pozostała działalność medyczna	383 667,02 zł	38 181,88 zł	-345 485,14 zł	9,95%	0,10%
<b>RAZEM PRZYCHODY</b>		<b>32 639 017,77 zł</b>	<b>39 673 461,73 zł</b>	<b>7 034 443,96 zł</b>	<b>121,55%</b>	<b>100,00%</b>

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



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

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za lata 2022 (poprzedni rok) oraz 2023 (bieżący rok)			
		Poprzedni	Udział %	Bieżący	Udział %
<b>1.</b>	<b>Koszty według rodzajów ogółem</b>	<b>39 272 138,58 zł</b>	<b>100,00%</b>	<b>45 655 338,09 zł</b>	<b>100,00%</b>
1.	Amortyzacja	1 074 225,09 zł	2,74%	1 065 894,20 zł	2,33%
3.	Zużycie materiałów i energii	4 457 020,39 zł	11,35%	4 643 278,32 zł	10,17%
4.	Usługi obce	13 561 488,64 zł	34,53%	14 494 569,65 zł	31,75%
5.	Podatki i opłaty	429 497,96 zł	1,09%	642 987,34 zł	1,41%
6.	Wynagrodzenia	16 168 544,88 zł	41,17%	20 543 960,94 zł	45,00%
7.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 375 379,59 zł	8,59%	4 061 900,91 zł	8,90%
8.	Pozostałe koszty rodzajowe	205 982,03 zł	0,52%	202 746,73 zł	0,44%

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

Lp.	Tytuł przychodu	2022	2023	Zmiana		Udział %
				wartość	%	
1.	Darowizny rzeczowe (sprzęt medyczny i niemedyczny, artykuły spożywcze, leki itp.)	27 634,55 zł	22 573,34 zł	-5 061,21 zł	81,69%	4,02%
2.	Darowizny pieniężne	5 200,00 zł	11 375,63 zł	6 175,63 zł	218,76%	2,03%
3.	Dotacje	0,00 zł	33 480,00 zł	33 480,00 zł	0,00%	5,97%
4.	Pozostałe przychody	143 633,66 zł	80 104,64 zł	-63 529,02 zł	55,77%	14,28%
6.	Rozliczenie międzyokresowych przychodów	542 108,29 zł	413 492,91 zł	-128 615,38 zł	76,27%	73,70%
7.	<b>Razem pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>718 576,50 zł</b>	<b>561 026,52 zł</b>	<b>-157 549,98 zł</b>	<b>78,07%</b>	<b>100,00%</b>

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



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

Lp.	Tytuł kosztów	2022	2023	Zmiana		Udział %
				wartość	%	
1.	Aktualizacja należności (odpisy, przedawnienia)	43 643,16 zł	29 455,30 zł	-14 187,86 zł	67,49%	3,27%
2.	Koszty postępowań sądowych i komorniczych	423 309,55 zł	772 336,20 zł	349 026,65 zł	182,45%	85,86%
4	Należności przedawnione lub uznane za nieściągalne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00%	0,00%
5	Upomnienia, noty księgowe, rekompensaty za odzyskanie należności	74 707,25 zł	72 630,68 zł	-2 076,57 zł	0,00%	8,07%
6	Pozostałe koszty	45 947,36 zł	25 146,48 zł	-20 800,88 zł	54,73%	2,80%
<b>RAZEM KOSZTY OPERACYJNE</b>		<b>587 607,32 zł</b>	<b>899 568,66 zł</b>	<b>311 961,34 zł</b>	<b>153,09%</b>	<b>100,00%</b>

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

Lp.	Tytuł przychodów finansowych	Rok 2022	Rok 2023
1.	Odsetki otrzymane	10.519,07 zł	22.205,78 zł
<b>Razem przychody finansowe</b>		<b>10.519,07 zł</b>	<b>22.205,78 zł</b>

**5.5. Koszty finansowe – poz. H rachunku zysków i strat.**

Lp.	Tytuł kosztów finansowych	Rok 2022	Rok 2023
1.	Odsetki	1.039.918,63 zł	1 480 584,09 zł
<b>Razem koszty finansowe</b>		<b>1.039.918,63 zł</b>	<b>1 480.584,09 zł</b>

Na wartość kosztów finansowych składają się odsetki od wyemitowanych obligacji - 538.852,30 zł, odsetki bankowe w związku z wykorzystaniem kredytu w rachunku bieżącym - 27.323,05 zł, odsetki naliczone od dostawców z tytułu nieterminowo regulowanych zobowiązań - 192.697,87 zł, odsetki od pożyczki udzielonej przez WFOŚ i GW - 12.899,78 zł, odsetki i opłata prolongacyjna od zawartych z ZUS układów ratalnych – 43.219,28 zł, odsetki i opłata prolongacyjna od zaległości podatkowych, w tym podatku od nieruchomości - 145.633,86 zł, odsetki od zasądzonych kwot – 519.957,95 zł.



## 6. Struktura zatrudnienia w Spółce na 31.12.2023 rok.

Lp.	Wyszczególnienie	Początek okresu	Koniec okresu	Zmiana	Udział %
1.	Lekarze zatrudnieni na umowę o pracę	0,05	0,00	-0,05	0%
2.	Lekarze na kontraktach w przeliczeniu na etaty	12,50	10,30	-2,20	4%
3.	Pielęgniarki i ratownicy medyczni	57,00	58,00	1,00	20%
4.	Położne	18,50	18,00	-0,50	6%
5.	Salowe	27,00	24,00	-3,00	8%
6.	Pozostali pracownicy z wyższym wykształceniem	3,00	3,00	0,00	1%
7.	Technicy medyczni	21,62	22,00	0,38	8%
8.	Pomoce medyczne i laboratoryjne	4,00	4,00	0,00	1%
9.	Opiekunki	20,00	24,00	4,00	8%
10.	Administracja	14,98	14,78	-0,20	5%
11.	Kuchnia, magazyn	10,00	10,00	0,00	3%
12.	Obsługa - pracownicy fizyczni	7,00	7,00	0,00	2%
13.	Pracownicy zatrudnieni na umowy zlecenia	82,00	91,00	9,00	32%
	<b>Razem</b>	<b>277,65</b>	<b>286,08</b>	<b>8,43</b>	<b>100%</b>

Zatrudnienie w roku 2023 w stosunku do roku 2022 zwiększyło się o 8,43 etatów.

Wynagrodzenie osób wchodzących w skład organu zarządzającego wypłacone w roku 2023 wyniosło 206.464,29 zł.

Wynagrodzenie firmy audytorskiej należne za badanie ustawowe sprawozdania finansowego obejmujące rok obrotowy 2022 wyniosło 8.610,00 zł brutto.

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

1	Przychody z działalności gospodarczej	40 256 694,03 zł	
2	Przychody niestanowiące przychodów opodatkowanych	- zł	
3	Przychód podatkowy	40 256 694,03 zł	
4	Koszty działalności gospodarczej ogółem	48 035 490,84 zł	
5	Wynik bilansowy	- 7 778 796,81 zł	
6	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	7 696 581,20 zł	<b>Podstawa prawna</b>
	odsetki od zobowiązań podatkowych	139 481,86 zł	art. 16 ust. 1 pkt. 21 ustawa o pdop
	odsetki od zobowiązań cywilno-prawnych zarachowane, ale niezapłacone	519 957,95 zł	art. 16 ust. 1 pkt. 11 ustawa o pdop
	odpis na fundusz socjalny - nieprzekazany na rachunek bankowy	- zł	art. 16 ust. 1 pkt. 9 lit. b updop



	składki ZUS w części finansowanej przez płatnika oraz składki na Fundusz Pracy i Fundusz Emerytur Pomostowych od wynagrodzeń należnych za grudzień 2023 rok, wypłaconych w styczniu 2024 roku	251 605,32 zł	art. 16 ust. 1 pkt. 57a ustawa o pdop
	wydatki ponoszone na rzecz pracowników z tytułu używania przez nich samochodów na potrzeby podatnika w jazdach lokalnych - w wysokości przekraczającej wysokość miesięcznego ryczału pieniężnego	3 369,89 zł	art. 16 ust. 1 pkt. 30 lit. b ustawa o pdop
	wydatki związane z procesem podwyższania kapitału zakładowego	8 679,86 zł	w związku z art.12 ust. 4 pkt 4 ustawa o pdop
4.9.	kara umowna z tytułu nienależytego wykonania umowy z Agencją Rezerw Materiałowych w Warszawie	- zł	art. 16 ust. 1 pkt. 22 updog
	rozłożenie na raty należności z tytułu składek ZUS układ ratalny	6 314 126,02 zł	art. 16 ust. 1 pkt. 57a ustawa o pdop
	amortyzacja środków trwałych niestanowiąca kosztu uzyskania przychodu	459 360,30 zł	
<b>7</b>	<b>Dodatkowe koszty podatkowe</b>	<b>365 008,28 zł</b>	
	składki ZUS w części finansowanej przez płatnika oraz składki na Fundusz Pracy od wynagrodzeń należnych za grudzień 2021 rok, wypłaconych w styczniu 2022 roku	365 008,28 zł	
<b>8</b>	<b>Koszty podatkowe poz. 4 - poz.6 + poz.7</b>	<b>40 703 917,92 zł</b>	
<b>9</b>	<b>Wynik podlegający opodatkowaniu</b>	<b>- 447 223,89 zł</b>	

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

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

W roku bieżącym 2023 dokonano przebiegów operacji gospodarczych na koncie 860, które dotyczyły lat ubiegłych:

- korekta składki wypadkowej wg DRA za 04/2011 – 01/2013 - kwota - - 35.835,33 zł (Wn),
- korekta składki wypadkowej wg DRA za 04/2020 – 03/2022 – kwota - - 133.042,04 zł (Wn),
- korekta składki wypadkowej wg DRA za 04/2022 – 12/2022 – kwota - - 78.742,40 zł (Wn),
- przebiegowanie dotacji celowej z Gminy Myślibórz z 2022 r.– kwota – 100.000,00 zł (Ma),
- storno przypisu odsetek od podatku od nieruchomości za 2019 r.– kwota – 157,00 zł (Ma),
- storno przypisu odsetek od podatku od nieruchomości za 2019 r.– kwota – 786,00 zł (Ma),
- storno przypisu odsetek od podatku od nieruchomości za 2020 r.– kwota – 11,60 zł (Ma),
- storno przypisu odsetek od podatku od nieruchomości za 2020 r.– kwota – 2.486,00,00 zł (Ma),
- korekta księgowania odsetek dot. układu ratalnego ZUS z 2022 r.– kwota – -13.331,49 zł (Wn),
- wyksięgowanie odsetek dot. układu ratalnego ZUS z 2022 r. – kwota – 130.989,00 zł (Wn), w związku z jego rozwiązaniem.

### 2) skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości

W roku 2023 nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości jednostki.



**10. Informacje dotyczące rachunku przepływów pieniężnych – metoda pośrednia****10.1. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na	
		Początek okresu	Koniec okresu
1	<b>Środki pieniężne na rachunkach bankowych w tym: o ograniczonej możliwości dysponowania</b>	<b>96 664,00 zł</b>	<b>234 084,99 zł</b>
*	Rachunek pomocniczy GBS	0,00 zł	0,00 zł
*	Fundusz Świadczeń Socjalnych GBS	92,43 zł	13.339,73 zł
*	Rachunek pomocniczy GBS -Rachunek VAT	67,33 zł	88,67 zł
*	Rachunek Projekt Profilaktyka WUP	57 339,49 zł	220 333,57 zł
*	Rachunek środków z emisji oblig DNB	0	0
*	Rachunek Santander	38 841,82 zł	0,00 zł
*	Rachunek pomocniczy- Santander	zł	zł
*	GBS inwestycje	323,02 zł	323,02 zł
*	Rachunek projekt WUP COVID 19	0,00 zł	0,00 zł
	<b>Razem</b>	<b>96 664,00 zł</b>	<b>234 084,99 zł</b>

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

**11. Informacje o istotnych czynnikach ryzyka**

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

- sytuacja Szpitala w znacznym stopniu jest uzależniona od polityki zdrowotnej realizowanej przez Państwo i Narodowy Fundusz Zdrowia. Rozwój lub ograniczanie wykonywanych w przyszłości świadczeń medycznych zależy od czynników zewnętrznych, na które Szpital nie ma wpływu,
- stawki za udzielanie świadczeń w znaczącej części wykonywanych procedur nie zapewniają odpowiedniego poziomu finansowania w pełni zabezpieczającego koniecznych do poniesienia kosztów, w związku z ich realizacją. W szczególności nie uwzględniają one kosztów zewnętrznego finansowania Szpitala, wobec tego nie jest możliwe zapewnienie o bieżącym utrzymaniu przez Szpital płynności finansowej, jeśli nadal będzie ponosił straty na podstawowej działalności. Konieczne jest dodatkowe wsparcie finansowe, które umożliwiłoby uregulowanie zaległych zobowiązań, które powoduje dalszy wzrost kosztów działalności Szpitala (odsetki, koszty sądowe, komornicze, egzekucyjne, itp.),
- nie jest znany wpływ skutków regulacji płacowych w zakresie wzrostu wynagrodzenia pielęgniarek na roszczenia płacowe kierowane przez innych pracowników Szpitala. Nie jest



znany w chwili obecnej wpływ, jaki będą miały przyszłe roszczenia finansowe pracowników na sytuację finansową Szpitala,

- w wyniku braku systemowych rozwiązań w zakresie kształcenia pielęgniarek będą następowaly niekorzystne dla Szpitala procesy w tej grupie zawodowej,
- Szpital wymaga znaczących nakładów inwestycyjnych na infrastrukturę, remont oddziałów oraz zakup nowego specjalistycznego sprzętu, który w większości przypadków jest już bardzo wyeksploatowany i zużyty w wyniku wieloletniego użytkowania, a który zwiększyłby, jakość i ilość wykonywanych świadczeń i tym samym wartość możliwych przychodów. Będzie miało to ogromny wpływ na poziom przyszłych realizowanych świadczeń,
- nie ma pewności jak będzie wyglądał rynek usług świadczeń medycznych w Polsce w najbliższym czasie. Proponowane zmiany mogą w istotny sposób narzucić dodatkowe obciążenia podmiotom leczniczym bez zapewnienia dodatkowego finansowania. Wpływać to może zarówno na rentowność bieżącą jednostki, jak i na możliwość oferowania dodatkowych usług nieobjętych kontraktem z NFZ.

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

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

Pozostałe zagadnienia przewidziane w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości nie zostały omówione, bowiem w 2023 roku nie wystąpiły w Spółce Szpital Barlinek Sp. z o. o.



