

**SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD PIELĘGNACYJNO-  
OPIEKUNCZY**

(dane jednostki)

SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD PIELĘGNACYJNO-OPIEKUNCZY  
ul. Słowackiego 3, 11-440 RESZEL  
tel. 89-755-12-96  
NIP 742-18-35-734, REG.510654801

**BILANS**

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: .....zł.....

| AKTYWA     |                                                                                | Stan na dzień kończący |                       | PASywa     |                                                                                             | Stan na dzień kończący |                       |
|------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------|
|            |                                                                                | rok bieżący<br>2023    | rok poprzedni<br>2022 |            |                                                                                             | rok bieżący<br>2023    | rok poprzedni<br>2022 |
| <b>A</b>   | <b>Aktywa trwałe</b>                                                           | 682 157,12             | 684 960,33            | <b>A</b>   | <b>Kapitał (fundusz) własny</b>                                                             | 3 282 088,23           | 3 240 718,42          |
| <b>I</b>   | <b>Wartości niematerialne i prawne</b>                                         | 0,00                   | 0,00                  | <b>I</b>   | <b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>                                                         | 2 054 488,16           | 1 755 897,48          |
| 1          | Koszty zakończonych prac rozwojowych                                           |                        |                       | <b>II</b>  | <b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>                                                   | 318 741,23             | 318 741,23            |
| 2          | Wartość firmy                                                                  |                        |                       |            | – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) |                        |                       |
| 3          | Inne wartości niematerialne i prawne                                           |                        |                       |            |                                                                                             |                        |                       |
| 4          | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                    |                        |                       |            |                                                                                             |                        |                       |
| <b>II</b>  | <b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>                                                  | 682 157,12             | 684 960,33            | <b>III</b> | <b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>                                      |                        |                       |
| 1          | Środki trwałe                                                                  | 682 157,12             | 684 960,33            |            | – z tytułu aktualizacji wartości godziwej                                                   |                        |                       |
| a)         | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)                            | 29 190,00              | 29 190,00             | <b>IV</b>  | <b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>                                      |                        |                       |
| b)         | budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej         | 583 931,31             | 630 734,97            |            | – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki                                                |                        |                       |
| c)         | urządzenia techniczne i maszyny                                                | 11 808,00              | 17 318,40             |            | – na udziały (akcje) własne                                                                 |                        |                       |
| d)         | środki transportu                                                              |                        |                       |            |                                                                                             |                        |                       |
| e)         | inne środki trwałe                                                             | 57 227,81              | 7 716,96              |            |                                                                                             |                        |                       |
| 2          | Środki trwałe w budowie                                                        |                        |                       | <b>V</b>   | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>                                                        | 867 489,03             | 867 489,03            |
| 3          | Zaliczki na środki trwałe w budowie                                            |                        |                       |            |                                                                                             |                        |                       |
| <b>III</b> | <b>Należności długoterminowe</b>                                               | 0,00                   | 0,00                  |            |                                                                                             |                        |                       |
| 1          | Od jednostek powiązanych                                                       |                        |                       |            |                                                                                             |                        |                       |
| 2          | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale |                        |                       |            |                                                                                             |                        |                       |
| 3          | Od pozostałych jednostek                                                       |                        |                       |            |                                                                                             |                        |                       |
| <b>IV</b>  | <b>Inwestycje długoterminowe</b>                                               | 0,00                   | 0,00                  | <b>VI</b>  | <b>Zysk (strata) netto</b>                                                                  | 41 369,81              | 298 590,68            |
| 1          | Nieruchomości                                                                  |                        |                       | <b>VII</b> | <b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>                       |                        |                       |

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekunczego  
w Reszlu  
Aneta Janiczuk

|    |                                                                                           |              |              |     |                                                                                                |            |            |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| 2  | Wartości niematerialne i prawne                                                           |              |              | B   | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                                                         | 588 213,57 | 371 790,85 |
| 3  | Długoterminowe aktywa finansowe                                                           | 0,00         | 0,00         | I   | Rezerwy na zobowiązania                                                                        | 0,00       | 0,00       |
| a) | w jednostkach powiązanych                                                                 | 0,00         | 0,00         | 1   | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                               |            |            |
|    | – udziały lub akcje                                                                       |              |              | 2   | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                                                    | 0,00       | 0,00       |
|    | – inne papiery wartościowe                                                                |              |              |     | – długoterminowa                                                                               |            |            |
|    | – udzielone pożyczki                                                                      |              |              |     | – krótkoterminowa                                                                              |            |            |
|    | – inne długoterminowe aktywa finansowe                                                    |              |              | 3   | Pozostałe rezerwy                                                                              | 0,00       | 0,00       |
| b) | w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale           | 0,00         | 0,00         |     | – długoterminowe                                                                               |            |            |
|    | – udziały lub akcje                                                                       |              |              |     | – krótkoterminowe                                                                              |            |            |
|    | – inne papiery wartościowe                                                                |              |              | II  | Zobowiązania długoterminowe                                                                    | 0,00       | 0,00       |
|    | – udzielone pożyczki                                                                      |              |              | 1   | Wobec jednostek powiązanych                                                                    |            |            |
|    | – inne długoterminowe aktywa finansowe                                                    |              |              | 2   | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale              |            |            |
| c) | w pozostałych jednostkach                                                                 | 0,00         | 0,00         | 3   | Wobec pozostałych jednostek                                                                    | 0,00       | 0,00       |
|    | – udziały lub akcje                                                                       |              |              | a)  | kredyty i pożyczki                                                                             |            |            |
|    | – inne papiery wartościowe                                                                |              |              | b)  | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                                |            |            |
|    | – udzielone pożyczki                                                                      |              |              | c)  | inne zobowiązania finansowe                                                                    |            |            |
|    | – inne długoterminowe aktywa finansowe                                                    |              |              | d)  | zobowiązania wekslowe                                                                          |            |            |
| 4  | Inne inwestycje długoterminowe                                                            |              |              | e)  | inne                                                                                           |            |            |
| V  | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe                                                 | 0,00         | 0,00         | III | Zobowiązania krótkoterminowe                                                                   | 582 965,39 | 361 449,07 |
| 1  | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                           |              |              | 1   | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych                                                       | 0,00       | 0,00       |
| 2  | Inne rozliczenia międzyokresowe                                                           |              |              | a)  | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                               | 0,00       | 0,00       |
| B  | Aktywa obrotowe                                                                           | 3 188 144,68 | 2 927 548,94 |     | – do 12 miesięcy                                                                               |            |            |
| I  | Zapasy                                                                                    | 0,00         | 0,00         |     | – powyżej 12 miesięcy                                                                          |            |            |
| 1  | Materiały                                                                                 |              |              | b)  | inne                                                                                           |            |            |
| 2  | Półprodukty i produkty w toku                                                             |              |              | 2   | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00       | 0,00       |
| 3  | Produkty gotowe                                                                           |              |              | a)  | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                               | 0,00       | 0,00       |
| 4  | Towary                                                                                    |              |              |     | – do 12 miesięcy                                                                               |            |            |
| 5  | Zaliczki na dostawy i usługi                                                              |              |              |     | – powyżej 12 miesięcy                                                                          |            |            |
| II | Należności krótkoterminowe                                                                | 350 633,16   | 318 110,79   | b)  | inne                                                                                           |            |            |
| 1  | Należności od jednostek powiązanych                                                       | 0,00         | 0,00         | 3   | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek                                                       | 582 965,39 | 361 432,57 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                | 0,00         | 0,00         | a)  | kredyty i pożyczki                                                                             |            |            |
|    | – do 12 miesięcy                                                                          |              |              | b)  | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                                |            |            |
|    | – powyżej 12 miesięcy                                                                     |              |              | c)  | inne zobowiązania finansowe                                                                    |            |            |
| b) | inne                                                                                      |              |              | d)  | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                               | 175 860,40 | 59 447,17  |
| 2  | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00         | 0,00         |     | – do 12 miesięcy                                                                               | 175 860,40 | 59 447,17  |

|                                  |                                                                                                                       |              |              |                                  |                                                                                                              |              |              |
|----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| a)                               | z tytułu dostaw i usług,<br>o okresie spłaty:                                                                         | 0,00         | 0,00         |                                  | – powyżej 12 miesięcy                                                                                        |              |              |
|                                  | – do 12 miesięcy                                                                                                      |              |              | e)                               | zaliczki otrzymane na dostawy<br>i usługi                                                                    |              |              |
|                                  | – powyżej 12 miesięcy                                                                                                 |              |              | f)                               | zobowiązania wekslowe                                                                                        |              |              |
| b)                               | inne                                                                                                                  |              |              | g)                               | z tytułu podatków, ceł,<br>ubezpieczeń społecznych<br>i zdrowotnych oraz innych<br>tytułów publicznoprawnych | 214 821,20   | 157 417,78   |
| 3                                | Należności od pozostałych<br>jednostek                                                                                | 350 633,16   | 318 110,79   | h)                               | z tytułu wynagrodzeń                                                                                         | 192 283,79   | 144 567,62   |
| a)                               | z tytułu dostaw i usług,<br>o okresie spłaty:                                                                         | 350 633,16   | 318 110,79   | i)                               | inne                                                                                                         |              |              |
|                                  | – do 12 miesięcy                                                                                                      | 350 633,16   | 318 110,79   | 4                                | Fundusze specjalne                                                                                           | 0,00         | 16,50        |
|                                  | – powyżej 12 miesięcy                                                                                                 |              |              | IV                               | <b>Rozliczenia międzyokresowe</b>                                                                            | 5 248,18     | 10 341,78    |
| b)                               | z tytułu podatków, dotacji, ceł,<br>ubezpieczeń społecznych<br>i zdrowotnych oraz innych<br>tytułów publicznoprawnych |              |              | 1                                | Ujemna wartość firmy                                                                                         |              |              |
| c)                               | inne                                                                                                                  |              |              | 2                                | Inne rozliczenia międzyokresowe                                                                              | 5 248,18     | 10 341,78    |
| d)                               | dochodzone na drodze sądowej                                                                                          |              |              |                                  | – długoterminowe                                                                                             | 5 248,18     | 10 341,78    |
| III                              | <b>Inwestycje krótkoterminowe</b>                                                                                     | 2 837 511,52 | 2 609 438,15 |                                  | – krótkoterminowe                                                                                            |              |              |
| 1                                | Krótkoterminowe aktywa<br>finansowe                                                                                   | 2 837 511,52 | 2 609 438,15 |                                  |                                                                                                              |              |              |
| a)                               | w jednostkach powiązanych                                                                                             | 0,00         | 0,00         |                                  |                                                                                                              |              |              |
|                                  | – udziały lub akcje                                                                                                   |              |              |                                  |                                                                                                              |              |              |
|                                  | – inne papiery wartościowe                                                                                            |              |              |                                  |                                                                                                              |              |              |
|                                  | – udzielone pożyczki                                                                                                  |              |              |                                  |                                                                                                              |              |              |
|                                  | – inne krótkoterminowe aktywa<br>finansowe                                                                            |              |              |                                  |                                                                                                              |              |              |
| b)                               | w pozostałych jednostkach                                                                                             | 0,00         | 0,00         |                                  |                                                                                                              |              |              |
|                                  | – udziały lub akcje                                                                                                   |              |              |                                  |                                                                                                              |              |              |
|                                  | – inne papiery wartościowe                                                                                            |              |              |                                  |                                                                                                              |              |              |
|                                  | – udzielone pożyczki                                                                                                  |              |              |                                  |                                                                                                              |              |              |
|                                  | – inne krótkoterminowe aktywa<br>finansowe                                                                            |              |              |                                  |                                                                                                              |              |              |
| c)                               | środki pieniężne i inne aktywa<br>pieniężne                                                                           | 2 837 511,52 | 2 609 438,15 |                                  |                                                                                                              |              |              |
|                                  | – środki pieniężne w kasie i na<br>rachunkach                                                                         |              |              |                                  |                                                                                                              |              |              |
|                                  | – inne środki pieniężne                                                                                               | 2 837 511,52 | 2 609 438,15 |                                  |                                                                                                              |              |              |
|                                  | – inne aktywa pieniężne                                                                                               |              |              |                                  |                                                                                                              |              |              |
| 2                                | Inne inwestycje<br>krótkoterminowe                                                                                    |              |              |                                  |                                                                                                              |              |              |
| IV                               | <b>Krótkoterminowe rozliczenia<br/>międzyokresowe</b>                                                                 |              |              |                                  |                                                                                                              |              |              |
| C                                | Należne wpłaty na kapitał<br>(fundusz) podstawowy                                                                     |              |              |                                  |                                                                                                              |              |              |
| B                                | Udziały (akcje) własne                                                                                                |              |              |                                  |                                                                                                              |              |              |
| AKTYWA razem<br>(suma poz. 1-11) |                                                                                                                       | 3 870 301,80 | 3 612 509,27 | PASywa razem<br>(suma poz. 4-12) |                                                                                                              | 3 870 301,80 | 3 612 509,27 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Krystyna Dramińska

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego  
w Reszlu  
Aneta Janczuk

Reszel, 2024-03-21



# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

| Wiersz   | Wyszczególnienie                                                                       | Dane za             |                       |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|
|          |                                                                                        | rok bieżący<br>2023 | rok poprzedni<br>2022 |
| <b>A</b> | <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                          | <b>4 562 813,39</b> | <b>3 878 276,15</b>   |
|          | – od jednostek powiązanych                                                             |                     |                       |
| I        | Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                 | 4 562 813,39        | 3 878 276,15          |
| II       | Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) |                     |                       |
| III      | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                               |                     |                       |
| IV       | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                      |                     |                       |
| <b>B</b> | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>                                                 | <b>4 527 888,57</b> | <b>3 603 752,67</b>   |
| I        | Amortyzacja                                                                            | 145 980,89          | 162 915,11            |
| II       | Zużycie materiałów i energii                                                           | 396 108,27          | 370 248,36            |
| III      | Usługi obce                                                                            | 927 502,90          | 654 024,65            |
| IV       | Podatki i opłaty, w tym:                                                               | 6 820,00            | 6 063,50              |
|          | – podatek akcyzowy                                                                     | 0,00                | 0,00                  |
| V        | Wynagrodzenia                                                                          | 2 632 386,59        | 2 085 272,24          |
| VI       | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:                                     | 415 359,57          | 321 929,38            |
|          | – emerytalne                                                                           | 215 104,97          | 173 296,58            |
| VII      | Pozostałe koszty rodzajowe                                                             | 3 730,35            | 3 299,43              |
| VIII     | Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                               |                     |                       |
|          | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>                                              | <b>34 924,82</b>    | <b>274 523,48</b>     |
| <b>D</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                  | <b>6 312,63</b>     | <b>24 374,56</b>      |
| I        | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                 |                     |                       |
| II       | Dotacje                                                                                | 5 093,60            | 12 659,76             |
| III      | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                           |                     |                       |
| IV       | Inne przychody operacyjne                                                              | 1 219,03            | 11 714,80             |
| <b>E</b> | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                     | <b>0,00</b>         | <b>492,34</b>         |
| I        | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                               |                     |                       |
| II       | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                           |                     |                       |
| III      | Inne koszty operacyjne                                                                 | 0,00                | 492,34                |
| <b>F</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>                            | <b>41 237,45</b>    | <b>298 405,70</b>     |
| <b>G</b> | <b>Przychody finansowe</b>                                                             | <b>132,36</b>       | <b>184,98</b>         |
| I        | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                                                  |                     |                       |
|          | a) od jednostek powiązanych, w tym:                                                    |                     |                       |
|          | – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                 |                     |                       |
|          | b) od jednostek pozostałych, w tym:                                                    |                     |                       |
|          | – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                 |                     |                       |
| II       | Odsetki, w tym:                                                                        | 132,36              | 184,98                |
|          | – od jednostek powiązanych                                                             |                     |                       |
| III      | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                     |                     |                       |
|          | – w jednostkach powiązanych                                                            |                     |                       |
| IV       | Aktualizacja wartości aktywów finansowych                                              |                     |                       |
| V        | Inne                                                                                   |                     |                       |
| <b>H</b> | <b>Koszty finansowe</b>                                                                |                     |                       |
| I        | Odsetki, w tym:                                                                        |                     |                       |
|          | – dla jednostek powiązanych                                                            |                     |                       |
| II       | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                   |                     |                       |
|          | – w jednostkach powiązanych                                                            |                     |                       |
| III      | Aktualizacja wartości aktywów finansowych                                              |                     |                       |
| IV       | Inne                                                                                   |                     |                       |
| <b>I</b> | <b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>                                                | <b>41 369,81</b>    | <b>298 590,68</b>     |
| <b>J</b> | <b>Podatek dochodowy</b>                                                               |                     |                       |
| <b>K</b> | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>                   |                     |                       |
| <b>L</b> | <b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>                                                 | <b>41 369,81</b>    | <b>298 590,68</b>     |

Reszel, 2024-05-21

*[Podpis]*

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekunczego  
w Reszlu  
*[Podpis]*  
Aneta Janczuk

