

**CENTRUM REHABILITACJI ROLNIKÓW
KASY ROLNICZEGO UBEZPIECZENIA SPOŁECZNEGO
W HORYŃCU-ZDROJU**

RAPORT

**O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ
za 2020 rok**

Horyniec-Zdrój, dnia 30.06.2021 r.

I. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok 2020

Tabela 1.

WSKAŹNIKI EKONOMICZNO-FINANSOWE ZA ROK 2020		
NAZWA WSKAŹNIKA	WARTOŚĆ	OCENA
I. Wskaźniki zyskowności		6
1) wskaźnik zyskowności netto = $\text{wynik netto} * 100\% / \text{przychody ogółem}$	0,01%	3
2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej = $\text{wynik z działalności operacyjnej} * 100\% / (\text{przychody netto ze sprzedaży} + \text{pozostałe przychody operacyjne})$	-0,19%	0
3) wskaźnik zyskowności aktywów = $\text{wynik netto} * 100\% / \text{średni stan aktywów}$	0,01%	3
II. Wskaźniki płynności		20
1) wskaźnik bieżącej płynności = $\text{aktywa obrotowe} / \text{zobowiązania krótkoterminowe}$	5,55	10
2) wskaźnik szybkiej płynności = $(\text{aktywa obrotowe} - \text{zapasy}) / \text{zobowiązania krótkoterminowe}$	5,46	10
III. Wskaźniki efektywności zarządzania przepływami pieniężnymi		10
1) wskaźnik rotacji należności (w dniach) = $\text{przeciętny stan należności krótkoterminowych} * 366 / \text{przychody netto ze sprzedaży}$	15,67	3
2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) = $\text{przeciętny stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług} * 366 / \text{przychody netto ze sprzedaży}$	16,57	7
IV. Wskaźniki zadłużenia jednostki		18
1) wskaźnik zadłużenia aktywów = $(\text{zob. długoterminowe} + \text{zob. krótkoterminowe} + \text{rezerwy}) * 100\% / \text{aktywa razem}$	32,30%	10
2) wskaźnik wypłacalności = $(\text{zob. długoterminowe} + \text{zob. krótkoterminowe} + \text{rezerwy}) * 100\% / \text{kapitał własny}$	0,60	8
OCENA ŁĄCZNA		54

Przedstawione w tabeli 1. wskaźniki ekonomiczno-finansowe CRR KRUS w Horyńcu-Zdroju zostały opracowane w oparciu o bilans sporządzony na dzień 31.12.2020 r. i rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

Łączna ocena punktowa wskaźników ekonomiczno-finansowych za 2020 rok wynosi 54 punkty. Wskaźniki zyskowności osiągnęły wartość dodatnią, co wskazuje na racjonalność gospodarowania, gdzie przychody przewyższają koszty oraz zdolność aktywów do generowania zysku a zatem ekonomiczną efektywność działalności. Ujemną wartość – 0,19% oraz ocenę „0” punktów uzyskał wskaźnik zyskowności operacyjnej. Wskaźnik ten wynika przede wszystkim

z niskiej (umownej) stawki odpłatności za osobodzień rehabilitacji rolników, uzdrowskiego leczenia sanatoryjnego dorosłych oraz uzdrowskiej rehabilitacji dla dorosłych w sanatorium uzdrowskim. Przy takich wysokościach stawek, wynik z działalności operacyjnej zamknął się stratą. Strata została zniwelowana przychodami z działalności gospodarczej. Centrum jako Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej wypracowało w 2020 roku zysk netto w kwocie 622,97 zł, a przychody netto w kwocie 10 215 950,60 zł. Średni stan aktywów za lata 2019-2020 wyniósł 8 257 198,32 zł.

Wskaźnik bieżącej płynności wyniósł 5,55, a wskaźnik szybkiej płynności wynosi 5,46, co świadczy o terminowym regulowaniu zobowiązań krótkoterminowych.

Centrum nie ma trudności ze ściągalnością należności za świadczone usługi, czego dowodzi wskaźnik rotacji należności (w dniach) równy: 15,67, który określa długość cyklu oczekiwania na uzyskanie należności za świadczone usługi. Niski wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) - 16,57 dowodzi, że Centrum nie ma trudności w regulowaniu swoich bieżących zobowiązań.

CRR KRUS w Horyńcu-Zdroju posiada dużą wiarygodność finansową o czym świadczy niski wskaźnik zadłużenia aktywów - 32,30 %, który informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Wskaźnik wypłacalności - 0,60 określa wielkość funduszy obcych przypadającą na jednostkę funduszu własnego. Wysoka wartość wskaźnika wskazuje na możliwość utraty zdolności do regulowania przez zakład zobowiązań.

Na dzień sporządzania raportu poważnym zagrożeniem dla bieżącej i przyszłej działalności może być czasowe ograniczenie działalności leczniczej spowodowanej stanem epidemii SARS-COV-2

II. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe wraz z opisem założeń

1. Przyjęte założenia makro i mikroekonomiczne

Tabela 2.

I. ZAŁOŻENIA MAKROEKONOMICZNE	2021/2020	2022/2021	2023/2022
inflacja/wzrost cen towarów i usług	103,40	103,00	103,00
wzrost wynagrodzeń	120,00	108,00	108,00
oprocentowanie lokat	0	0	0
odsetki ustawowe	7%	7%	7%

Poza działalnością statutową na rzecz pacjentów Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego, CRR KRUS w Horyńcu-Zdroju udziela odpłatnie świadczeń zdrowotnych w ramach prowadzonej działalności operacyjnej (gospodarczej) pacjentom indywidualnym (komercyjnym). Zakłada się zwiększenie wartości sprzedaży usług i świadczeń zdrowotnych dla pacjentów indywidualnych (komercyjnych). Prognozowana wartość przychodów w latach 2021-2023 przedstawiona jest w tabeli 3. Należy jednak nadmienić, że uzyskanie prognozowanych przychodów z usług świadczonych pacjentom indywidualnym będzie wymagało wzmocnienia działań marketingowych i może być bardzo trudne w przypadku utrzymującego się stanu pandemii.

Ponadto zakłada się utrzymanie kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia w rodzaju lecznictwo uzdrowiskowe i rehabilitacja lecznicza na dotychczasowym poziomie lub zmniejszenie liczby pacjentów w przypadku oferowania przez płatnika zbyt niskiej stawki osobodnia). Kontrakt z NFZ umożliwi systemowe dofinansowanie wynagrodzeń personelu medycznego. Stawka odpłatności NFZ za osobodzień w leczeniu uzdrowiskowym dorosłych w sanatorium uzdrowiskowym w aktualnej umowie na rok 2021 została zwiększona i wynosi odpowiednio dla turnusu sanatoryjnego (21 dni) -97 zł i rehabilitacji uzdrowiskowej (28 dni) -115,30 zł. Pacjent ponadto dopłaca częściowe koszty zakwaterowania i wyżywienia w zależności od sezonu i rodzaju pokoju.

Prowadzona działalność gospodarcza nie ogranicza działalności statutowej, zapewnia obłożenie obiektu oraz generuje przychody, które pozwalają utrzymać standard usług i osiągnąć dodatni wynik finansowy.

Tabela 3.

Lp.	Rodzaj przychodu	II. ZAŁOŻENIA MIKROEKONOMICZNE						2023					
		2021		2022		2023		2022		2023		2023	
		Ilość osobodni	Stawka odpłatności w zł	Wartość sprzedaży w zł	Ilość osobodni	Stawka odpłatności w zł	Wartość sprzedaży w zł	Ilość osobodni	Stawka odpłatności w zł	Wartość sprzedaży w zł	Ilość osobodni	Stawka odpłatności w zł	Wartość sprzedaży w zł
1	Rehabilitacja lecznicza rolników, w tym:	33735		5.684.910,00	50 295		6.521.130,00	50 295		7.022.400,00	50 295		7.022.400,00
a)	w warunkach stacjonarnych	33525	107/200	5.675.460,00	50 085	130,00	6.511.050,00	50 085	140,00	7.011.900,00	50 085	140,00	7.011.900,00
b)	w trybie dziennego pobytu	210	45,00	9.450,00	210	48,00	10.080,00	210	50,00	10.500,00	210	50,00	10.500,00
2	Rehabilitacja lecznicza dzieci rolników				7266	140,00	1.017.240,00	7 266	150,00	1.089.900,00	7 266	150,00	1.089.900,00
3	Opiekunowie dzieci,				714	0	0,00	714	0	0,00	714	0	0,00
4	Wczasy KRUS	140	160,00	22.400,00	140	160,00	22.400,00	140	160,00	22.400,00	140	160,00	22.400,00
5	Uzdrowskowe Leczenie Sanatoryjne Dorosłych (NFZ -21 dni)												
		5019	121,00	607.299,00	4305	130,00	559.650,00	4305	130,00	559.650,00	4305	130,00	559.650,00
6	Uzdrowskowa Rehabilitacja Dla Dorosłych W Sanatorium Uzdrowskowym (NFZ -28 dni)												
		2128	134,30	200.000,00	2156	150,00	323.400,00	2156	150,00	323.400,00	2156	150,00	323.400,00
7	Rehabilitacja lecznicza (NFZ -rehabilitacja ogólnoustrojowa w ośrodku dziennym)												
				127.856,00			127.856,00			127.856,00			127.856,00
8	Rehabilitacja lecznicza (NFZ -fizjoterapia ambulatoryjna)												
				73 213,00			73 213,00			73 213,00			73 213,00

9	Rehabilitacja indywidualnych osób	21000	202,00	4.242.000,00	29000	240,00	6.960.000,00	29000	250,00	7.250.000,00
10	Pozostałe usługi w tym PW			600.000,00			1.100.000,00			1.100.000,00
11	Towary i materiały			12.000,00			15.000,00			15.000,00
12	Pozostałe przychody (w tym w 2021 r. pomoc finansowa z FPIR)			1.788.885,50			850.000,00			850.000,00
RAZEM		51 004		13.358.563,50	93 876		17.569.889,00	93 876		18.433.819,00

2. Prognozowane wartości wskaźników ekonomicznych w kolejnych trzech latach

Tabela 4.

PROGNOZOWANE WSKAŹNIKI EKONOMICZNO-FINANSOWE	ZA ROK 2021		ZA ROK 2022		ZA ROK 2023	
	WARTOŚĆ	OCENA	WARTOŚĆ	OCENA	WARTOŚĆ	OCENA
NAZWA WSKAŹNIKA						
I. Wskaźniki zyskowności		9		9		9
1) wskaźnik zyskowności netto = wynik netto * 100%/przychody ogółem	0,00%	3	0,00%	3	0,00%	3
2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej = wynik z działalności operacyjnej * 100%/(przychody netto ze sprzedaży + pozostałe przychody operacyjne)	0,01%	3	0,01%	3	0,01%	3
3) wskaźnik zyskowności aktywów = wynik netto * 100%/średni stan aktywów	0,01%	3	0,01%	3	0,01%	3
II. Wskaźniki płynności		20		20		20
1) wskaźnik bieżącej płynności = aktywa obrotowe/zobowiązania krótkoterminowe	3,15	10	2,99	10	3,03	10
2) wskaźnik szybkiej płynności = (aktywa obrotowe - zapasy)/zobowiązania krótkoterminowe	3,09	10	2,91	10	2,96	10
III. Wskaźniki efektywności zarządzania przepływami pieniężnymi		10		10		10
1) wskaźnik rotacji należności (w dniach) = przeciętny stan należności krótkoterminowych * 366/przychody netto ze sprzedaży	10,38	3	14,07	3	13,84	3
2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) = przeciętny stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług * 366/przychody netto ze sprzedaży	10,90	7	11,05	7	10,41	7
IV. Wskaźniki zadłużenia jednostki		18		18		18
1) wskaźnik zadłużenia aktywów = (zob. długoterminowe + zob. krótkoterminowe + rezerwy)*100%/aktywa razem	35,08%	10	36,29%	10	36,53%	10
2) wskaźnik wypłacalności = (zob. długoterminowe + zob. krótkoterminowe + rezerwy)*100%/kapitał własny	0,67	8	0,69	8	0,70	8
OCENA ŁĄCZNA		57		57		57

Szacując wynik finansowy za rok 2021 uwzględniono realizację przychodów i kosztów w oparciu o zawartą umowę z C/KRUS, skorygowany plan turnusów rehabilitacji rolników, rezerwacje pacjentów indywidualnych oraz zawarte umowy z NFZ i KOWR.

W prognozie przychodów uwzględniono również otrzymaną pomoc finansową na pokrycie szkód (za styczeń 2021 r.)_ oraz szacowaną wartość pomocy finansowej za luty i marzec 2021 r. z Funduszu Prewencji i Rehabilitacji KRUS na podstawie art. 31zy¹² ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 i innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz. U. z 2020 r. poz. 374 z późn. zm).

W związku z sytuacją epidemiczną i niepewnością co do realizacji turnusów rehabilitacyjnych dla rolników w drugim półroczu 2021r. oraz wartości stawki osobodnia, do wyliczenia prognozowanych wskaźników ekonomiczno-finansowych przyjęto wartości szacunkowe (w oparciu o wytyczne KRUS dot. kwaterowania pacjentów, aktualną stawkę osobodnia (200,00zł) oraz pomoc finansową na pokrycie szkód wynikających z wprowadzonych ograniczeń działalności.

Obliczone w oparciu o założenia makro- i mikroekonomiczne prognozowane wartości wskaźników ekonomiczno-finansowych w kolejnych trzech latach są na zbliżonym poziomie. Jedynie wskaźniki zyskowności za 2020 rok osiągnęły wartość ujemną. Zakładana strata wynika z faktu czasowego ograniczenia działalności Centrum od 22 marca do 22 czerwca 2020 roku z powodu ogłoszenia stanu epidemii SARS-COV 2, co w efekcie końcowym przełożyło się na brak przychodów.

Wyliczone wskaźniki na podstawie danych dotyczących dotychczasowej działalności, jak również prognoza finansowa na lata 2021-2023 wskazują na utrzymywanie się stabilnej sytuacji ekonomicznej Centrum w analizowanym okresie.

3. Planowany rozwój jednostki (nowy zakres usług, inwestycje)

Dotychczasowy model działalności Centrum w oparciu o dostępne zasoby, w kontekście uwarunkowań jest i wydaje się być optymalny w przyszłości (z możliwością niewielkich korekt w zakresie cen i zakresu usług). Z uwagi na określoną liczbę miejsc w obiekcie, uwarunkowania geograficzne i dostępność komunikacyjną miejscowości, dużą konkurencję na rynku usług uzdrowiskowych, a także sytuację ekonomiczną pacjentów zainteresowanych leczeniem i rehabilitacją w Horyńcu-Zdroju szanse na dynamiczne zwiększenie przychodów w analizowanym okresie są dość ograniczone.

Pomimo tych uwarunkowań Centrum nadal będzie w dalszym ciągu doskonalić dotychczas oferowane usługi i świadczenia, wykorzystując przy tym zasoby wewnętrzne i uzdrowiskowe tak, aby miały możliwie najwyższą jakość i w najwyższym stopniu odpowiadały potrzebom i wymaganiom pacjentów.

3.1. Nowy zakres usług

W marcu 2021 r. Centrum podpisało umowę o dofinansowanie projektu pn. „Poprawa potencjału uzdrowiskowego CRR KRUS w Horyńcu-Zdroju poprzez modernizację infrastruktury”, ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego w ramach którego zostanie zakupione urządzenie do terapii ręki (postępowanie przetargowe w toku), a następnie zostanie wdrożona nowa usługa uzdrowiskowa –**ćwiczenia czynne ręki z biofeedback.**

W związku z rozszerzeniem operatu uzdrowiskowego o nowe kierunki lecznicze Centrum rozważa w oparciu o własny potencjał poszerzenie zakresu kontraktu z NFZ na leczenie uzdrowiskowe (rehabilitacja po przebytych SARS-COV 2, cukrzyca, schorzenia kardiologiczne i nadciśnienie, otyłość).

3.2. Planowane inwestycje

Dla utrzymania wysokiego standardu świadczenia usług zdrowotnych w Centrum niezbędne są nowe inwestycje zwiększające potencjał rehabilitacyjno-uzdrowiskowy, tj.: rozbudowa i poszerzenie bazy zabiegowej, która umożliwi swobodny dostęp do zabiegów z wykorzystaniem surowców naturalnych tj. borowiny i wód siarczkowo-siarkowodorowych bez konieczności przechodzenia do innych budynków, jak również wpłynie na poprawę warunków udzielania zabiegów, a w szczególności z zakresu kinezyterapii (zwiększenie powierzchni sali do ćwiczeń indywidualnych, koncentracja infrastruktury w jednej lokalizacji). Realizacja inwestycji stworzy warunki do pełnego wykorzystania potencjału uzdrowiskowego Centrum, zwiększy efektywność i jakość leczenia i rehabilitacji rolników a także umożliwi pozyskanie nowych grup pacjentów indywidualnych. Centrum od 2019 r. ubiega się o rozbudowę bazy zabiegowej. W tym celu opracowało, koncepcje rozbudowy, analizę finansową opłacalności inwestycji, które zostały przesłane do Zarządu FSUSR w Warszawie. Obecnie wniosek znajduje się na etapie oceny. W 2021r. Centrum zaplanowało zakup sprzętu medycznego współfinansowanego z dotacji z FPIR do rehabilitacji pacjentów ze schorzeniami układu oddechowego w tym pacjentów po przebytych COVID-19, oraz rehabilitacji stawów kolanowych i skokowych.

W trakcie realizacji są inwestycje finansowane z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020 w ramach projektu pn. „Poprawa potencjału uzdrowiskowego CRR KRUS w Horyńcu-Zdroju poprzez modernizację infrastruktury”. W ramach projektu zostaną zrealizowane następujące zadania:

1. modernizacja instalacji wentylacji i klimatyzacji w budynku basenu,
2. dostawa i montaż elektronicznego systemu obsługi klienta dla krytej pływalni (ESOK),
3. dostawa i montaż instalacji fotowoltaicznej,
4. dostawa i montaż urządzenia do ćwiczeń czynnych ręki z biofeedbackiem

Na bieżąco monitorowane są inne możliwości pozyskania środków zewnętrznych. W przypadku ich dostępności będą rozważone kolejne inwestycje z dofinansowaniem lub ze środków własnych mające na celu m.in. redukcję kosztów działalności, utrzymanie standardu obiektu, wdrożenie nowych technologii tj.:

1. sukcesywna wymiana wyposażenia oraz przestarzałych technologicznie maszyn i urządzeń na energooszczędne i ekologiczne (np. zamrażarki, piece, sprzęt medyczny).
2. wykorzystanie odnawialnych źródeł energii (OZE) do podgrzewania wody użytkowej (basen, ogrzewanie budynku) - instalacja solarna, fotowoltaiczna lub pompy ciepła) z możliwością wykorzystania środków pomocowych w celu ograniczenia kosztów zużycia energii,
3. wymiana w całym obiekcie oświetlenia tradycyjnego na energooszczędne w technologii LED (wewnętrzne i zewnętrzne), oraz wdrożyć automatyczny system oświetlenia korytarzy,

W ramach współpracy z właścicielem obiektu w najbliższych w latach 2021-2023 zaplanowano następujące zadania inwestycyjne z udziałem środków FSUSR:

1. Remont schodów zewnętrznych, schodów terenowych, ogrodzenia od ul. Sanatoryjnej oraz elementów oraz elementów małej architektury oraz budowa płyty fundamentowej wraz z ogrodzeniem osłonowym pod zbiornik na gaz ciekły azot (w trakcie realizacji).
2. Modernizacja instalacji wentylacji w budynkach Centrum.
3. Modernizacja instalacji p. poż. oraz oświetlenia awaryjnego
4. Modernizacja oświetlenia.
5. Budowa przyłącza do sieci wodno-kanalizacyjnej, grawitacyjnej dla wód pozabiegowych.
6. Remont pomieszczeń, pokoi, korytarzy, schodów wewnętrznych.
7. Zakup nowego agregatu prądotwórczego.
8. Budowa wiaty na odpady.
9. Wykonanie instalacji uzdatniania wody.

III. Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową Centrum

1. Ograniczenie działalności Centrum związanej z sytuacją epidemiczną w kraju (COVID-19).
2. Załamanie popytu na rynku usług uzdrowiskowych spowodowane sytuacją epidemiczną w kraju (częste rezygnacje pacjentów indywidualnych).
3. Zmiany przepisów dotyczących wynagrodzeń pracowniczych - dynamiczny wzrost płacy minimalnej skutkuje wzrostem wynagrodzeń wszystkich pracowników. Podwyższenie wynagrodzenia zgodnie z ustawą z dnia 28 maja 2021 r. o zmianie ustawy o sposobie ustalenia najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników zatrudnionych w podmiotach

leczniczych (Dz. U. z dnia 21 czerwca 2021r. Poz. 1104), która zakłada, że minimalne wynagrodzenie zasadnicze pracowników medycznych jak i niemedyceńskich działalności podstawowej od 01.07.2021 r. będzie stanowiło iloczyn kwoty bazowej ustalonej na poziomie przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej w 2020r.(5 167,47zł) i współczynnika określonego w załączniku do ustawy. Takie rozwiązanie będzie dla Centrum dużym wyzwaniem szczególnie w bieżącym roku i w latach następnych ze względu na brak systemowych źródeł finansowania podwyżek dla personelu.

Ponadto bardzo trudno jest pozyskać i utrzymać w małej przygranicznej miejscowości, jaką jest Horyniec-Zdrój personel lekarski z wymaganymi specjalizacjami (balneologia, rehabilitacja medyczna, neurologia, ortopedia) a także inny fachowy personel medyczny (pielęgniarki i fizjoterapeuci). W celu utrzymania kadry lekarskiej przy występujących na regionalnym rynku usług zdrowotnych niedoborach niezbędnym będzie wzrost (i tak już wysokich) kosztów wynagrodzeń dla lekarzy. Z ofert złożonych w postępowaniu konkursowym wynika, że od 01lipca 2021 r. koszty wynagrodzeń lekarzy zatrudnionych w ramach kontraktu wzrosną o ok. 25 %.

4. Ponadto od 01.01.2021 r. Centrum zobowiązane jest do wpłacania środków w ramach Pracowniczych Planów Kapitałowych (PPK), które generują dodatkowe koszty dla pracodawcy. Wraz z ustawowym wzrostem od 01 lipca 2021 r. wynagrodzeń, które stanowią podstawę wymiaru składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe wzrosną zobowiązania wpłaty do PPK od pracodawcy.

Załączniki:

1. Bilans - Prognoza na dzień 31.12.2021 r.-2023r.
2. Rachunek zysków i strat – Prognoza (wariant kalkulacyjny)za okres od 01.01.2021 r.-2023 r. do 31.12.2021 r.-2023 r.

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Beata Bożyńska

**Centrum Rehabilitacji Rolników
Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego
w Horyńcu-Zdroju**
ul. Sanatoryjna 2, 37-620 Horyniec-Zdrój
tel. 16 631 30 58
REGON:650139878, NIP 793-10-01-235

Dyrektor
Centrum Rehabilitacji Rolników KRUS
w Horyńcu-Zdroju
Marta Wagner


RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - prognoza

(wariant kalkulacyjny) za okres od 01.01.2021 r. - 31.12.2023 r.

zł i gr

WYSZCZEGÓLNIENIE	Kwoty na rok			
	2020	2021	2022	2023
	1	2.	3.	2
A. Przychody operacyjnej działalności statutowej	5 091 060,50	5 684 910,00	7 538 370,00	8 112 300,00
I Przychody ze sprzedaży usług rehabilitacyjnych rolników	5 091 060,50	5 684 910,00	6 521 130,00	7 022 400,00
II Przychody ze sprzedaży usług rehabilitacyjnych dzieci rolników	-	-	1 017 240,00	1 089 900,00
B. Koszty realizacji zadań statutowych	4 272 612,58	5 664 523,31	8 315 895,00	8 824 011,00
I Koszty usług rehabilitacyjnych rolników	4 272 612,58	5 664 523,31	7 262 325,00	7 763 175,00
II Koszty usług rehabilitacyjnych dzieci rolników	-	-	1 053 570,00	1 060 836,00
C. Zysk (strata) brutto na operacyjnej działalności statutowej (A-B)	818 447,92	20 386,69	777 525,00	711 711,00
D. Przychody z operacyjnej działalności gospododarczej	3 040 162,67	5 884 768,00	9 181 519,00	9 471 519,00
I Przychody netto ze sprzedaży odpłatnej usług	3 032 543,95	5 872 768,00	9 166 519,00	9 456 519,00
1) Usług zdrowotnych	2 471 643,01	5 272 768,00	8 066 519,00	8 356 519,00
2) Pozostałych usług	560 900,94	600 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00
II Przychody netto ze sprzedaży towarów i mat.	7 618,72	12 000,00	15 000,00	15 000,00
III Przychody z dotacji, subwencji darowizn				

E.	Koszt realizacji operacyjnej działalności gospodarczej	2 695 408,50	4 396 214,37	7 254 328,50	7 598 319,00
I	Koszty własne sprzedaży usług:	2 691 491,36	4 391 214,37	7 248 328,50	7 592 319,00
1)	Usług zdrowotnych	2 156 956,49	3 841 214,37	6 338 328,50	6 682 319,00
2)	Pozostałych usług	534 534,87	550 000,00	910 000,00	910 000,00
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 917,14	5 000,00	6 000,00	6 000,00
F.	Zysk (strata) brutto na operacyjnej działalności gospodarczej(D-E)	344 754,17	1 488 553,63	1 927 190,50	1 873 200,00
G.	Koszty ogólnozakładowe	1 360 938,74	1 390 275,23	1 997 926,80	2 010 064,60
H.	Zysk (Strata) na całokształcie działalności operacyjnej (C+D-E-G)	-197 736,65	118 665,09	- 848 261,30	- 848 575,60
I.	Pozostałe przychody operacyjne	2 063 774,77	1 788 885,50	850 000,00	850 000,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II	Dotacje	201 293,76	220 000,00	300 000,00	300 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV	Inne przychody operacyjne w tym pomoc finansowa z FPIR	1 862 481,01	1 568 885,50	550 000,00	550 000,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	1 885 852,86	1 906 500,00	-	-
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				-
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III	Inne koszty operacyjne	1 885 852,86	1 906 500,00		
K.	Zysk (Strata) na działalności operacyjnej (H+I-J)	-19 814,74	1 050,59	1 738,70	1 424,40

L.	Przychody finansowe	20 952,66	-	-	-
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:	20 952,66	-	-	-
	- od jednostek powiązanych				
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
	- w jednostkach powiązanych				
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
V	Inne				
Ł.	Koszty finansowe	402,95	0,00	0,00	0,00
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	402,95			

M.	Zysk (Strata) brutto (K+L-L)	734,97	1 050,59	1 738,70	1 424,40
N.	Podatek dochodowy	112,00	500,00	1 000,00	1 000,00
O.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
P.	Zysk (strata) netto (M-N)	622,97	550,59	738,70	424,40

Horyniec-Zdrój, dnia 30.06.2021 r.
(miejsce i data sporządzenia)

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Beata Bożek

Dyrektor:

DYREKTOR
Centrum Rehabilitacji Rolników
Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego
w Horyncu-Zdroju
Maria Langner

Centrum Rehabilitacji Rolników
Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego
w Horyncu-Zdroju
ul. Sanatoryjna 2, 37-620 Horyniec-Zdrój
tel. 16 631 30 58
REGON:650139878, NIP 793-10-01-235

BILANS - prognoza na dzień 31.12.2021 r.-2023 r.

zł i gr

AKTYWA		Stan na dzień:				
		31.12.2020 r.	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	
1		4.	3	3	3	
A	Aktywa trwałe	01	2 111 919,68	2 246 024,38	2 127 383,65	2 069 108,05
1.	Wartości niematerialne i prawne	02	15 320,77	17 660,40	8 250,00	4 125,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	03				
2	Wartość firmy	04				
3	Inne wartości niematerialne i prawne	05	15 320,77	17 660,40	8 250,00	4 125,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06				
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	07	2 096 598,91	2 228 363,98	2 119 133,65	2 064 983,05
1	Środki trwałe	08	2 078 926,01	2 228 363,98	2 119 133,65	2 064 983,05
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	09				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i objekty, inżynierii lądowej i wodnej.	10	675 607,20	625 670,31	575 733,42	525 796,53
c)	urządzenia techniczne i maszynowy	11	216 129,72	324 000,00	375 500,00	375 500,00
d)	środki transportu	12	36 412,38	8 128,00		
e)	inne środki trwałe	13	1 150 776,71	1 270 565,67	1 167 900,23	1 163 686,52
2	Środki trwałe w budowie	14	17 672,90	-	-	-
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	15				

III.	Należności długoterminowe	16	0,00			0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	17					
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	18					
3	Od pozostałych jednostek	19					
IV.	Investycje długoterminowe	20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Nieruchomości	21					
2	Wartości niematerialne i prawne	22					
3	Długoterminowe aktywa finansowe	23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	25					
	- inne papiery wartościowe	26					
	- udzielone pożyczki	27					
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	28					
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	30					
	- inne papiery wartościowe	31					
	- udzielone pożyczki	32					
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	33					
c)	w pozostałych jednostkach	34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	35					
	- inne papiery wartościowe	36					
	- udzielone pożyczki	37					
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	38					
4	Inne inwestycje długoterminowe	39					

V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	40	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku	41				
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	42				
B.	Aktywa obrotowe	43	5 743 596,21	5 880 336,00	5 987 300,00	6 077 000,00
I.	Zapasy	44	95 864,19	125 000,00	150 000,00	150 000,00
1	Materiały	45	95 864,19	125 000,00	150 000,00	150 000,00
2	Półprodukty i produkty w toku	46				
3	Produkty gotowe	47				
4	Towary	48				
5	Zaliczki na dostawy i usługi	49				
II.	Należności krótkoterminowe	50	129 008,83	755 000,00	837 300,00	827 000,00
1	Należności od jednostek powiązanych	51	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	52	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	53				
	- powyżej 12 miesięcy	54				
b)	inne	55				
	Należności od pozostałych jednostek, w					
2	których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	56	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	57	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	58				
	- powyżej 12 miesięcy	59				
b)	inne	60				
3	Należności od pozostałych jednostek	61	129 008,83	755 000,00	837 300,00	827 000,00
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	62	35 986,79	620 000,00	665 300,00	665 000,00
	- do 12 miesięcy	63	35 986,79	620 000,00	665 300,00	665 000,00
	- powyżej 12 miesięcy	64				
	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń					
b)	społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	65	15 650,59	25 000,00	32 000,00	32 000,00
c)	inne	66	77 371,45	110 000,00	140 000,00	130 000,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	67				

III.	Investycje krótkoterminowe	68	5 518 723,19	5 000 336,00	5 000 000,00	5 100 000,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	69	5 518 723,19	5 000 336,00	5 000 000,00	5 100 000,00
a)	w jednostkach powiązanych	70	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	71				
	- inne papiery wartościowe	72				
	- udzielone pożyczki	73				
	- inne krótkoterminowe aktywa, finansowe	74				
b)	w pozostałych jednostkach	75	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	76				
	- inne papiery wartościowe	77				
	- udzielone pożyczki	78				
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	79				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	80	5 518 723,19	5 000 336,00	5 000 000,00	5 100 000,00
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	81	5 518 723,19	5 000 336,00	5 000 000,00	5 100 000,00
	- inne środki pieniężne	82				
	- inne aktywa pieniężne	83				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	84				
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	85	-	-	-	-
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	86				
D.	Udziały (akcje) własne	87				
	AKTYWA RAZEM	88	7 855 515,89	8 126 360,38	8 114 683,65	8 146 108,05

PASYWA

Stan na dzień:

		31.12.2020 r.				31.12.2021				31.12.2022				31.12.2023			
		1		2		3		3		3		3		3			
A	Fundusz własny			89.	4 263 253,05			4 263 803,64			4 264 542,34			4 264 966,74			
I.	Fundusz założycielski			90.	2 109 263,07			2 109 263,07			2 109 263,07			2 109 263,07			
II.	Fundusz zakładu			91.	2 153 367,01			2 153 989,98			2 154 540,57			2 155 279,27			
III.	Fundusz z aktualizacji wyceny, w tym:			92.													
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			93.													
IV.	Zysk (strata) z lat ubiegłych			94.													
V.	Zysk (strata) netto za rok obrotowy			95.	622,97			550,59			738,70			424,40			
VI.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			96.													
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania			97.	3 592 262,84			3 862 556,74			3 850 141,31			3 881 141,31			
I.	Rezerwy na zobowiązania			98.	1 671 521,24			1 463 000,00			1 414 000,00			1 445 000,00			
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			99.													
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			100.	1 635 160,66			1 083 000,00			1 034 000,00			1 065 000,00			
a)	długoterminowa			101.	1 502 660,66			985 000,00			940 000,00			970 000,00			
b)	krótkoterminowa			102.	132 500,00			98 000,00			94 000,00			95 000,00			
3	Pozostałe rezerwy			103.	36 360,58			380 000,00			380 000,00			380 000,00			
a)	długoterminowe			104.													
b)	krótkoterminowe			105.	36 360,58			380 000,00			380 000,00			380 000,00			
II.	Zobowiązania długoterminowe			106.	0,00			0,00			0,00			0,00			
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych.			107.													
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			108.													

PH

[Signature]

3	Wobec pozostałych jednostek	109.		0,00		-		-	
a)	kredyty i pożyczki	110.							
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	111.							
c)	inne zobowiązania finansowe	112.							
d)	zobowiązania wekslowe	113.							
e)	inne	114.							
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	115.	865 767,21	1 387 324,50	1 530 484,00	1 530 484,00			
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	116.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności	117.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	118.							
	- powyżej 12 miesięcy	119.							
b)	inne	120.							
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	121.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności	122.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	123.							
	- powyżej 12 miesięcy	124.							
b)	inne	125.							
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	126.	784 527,42	1 276 624,50	1 391 784,00	1 391 784,00			
a)	kredyty i pożyczki	127.							
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	128.							
c)	inne zobowiązania finansowe	129.							
d)	z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności	130.	179 385,93	510 000,00	500 000,00	500 000,00			
	- do 12 miesięcy	131.	179 385,93	510 000,00	500 000,00	500 000,00			
	- powyżej 12 miesięcy	132.							

27



e)	zaliczki otrzymane na dostawę i usługi	133.					
f)	zobowiązania wekslowe	134.					
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	135.	318 036,87	422 000,00	430 000,00	430 000,00	
h)	zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	136.	285 321,11	342 840,50	460 000,00	460 000,00	
i)	inne	137.	1 783,51	1 784,00	1 784,00	1 784,00	
4	Fundusze specjalne	138.	81 239,79	110 700,00	138 700,00	138 700,00	
a)	Z.F.Ś.S	139.	81 239,79	110 700,00	138 700,00	138 700,00	
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	140.	1 054 974,39	1 012 232,24	905 657,31	905 657,31	
1	Ujemna wartość firmy	142.					
2	Przychody podlegające rozl. w czasie	143.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- długoterminowe	144.					
	- krótkoterminowe	145.					
3	Inne rozliczenia międzyokresowe	146.	1 054 974,39	1 012 232,24	905 657,31	905 657,31	
	- długoterminowe	147.	708 969,01	713 732,24	740 657,31	740 657,31	
	- krótkoterminowe	148.	346 005,38	298 500,00	165 000,00	165 000,00	
PASYWA RAZEM		149.	7 855 515,89	8 126 360,38	8 114 683,65	8 146 108,05	

Horyniec-Zdrój, 30.06.2021 r.
(miejsce i data sporządzenia)

Dyrektor
CRR KRUS

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(imię, nazwisko i podpis)
osoby sporządzającej)

(imię, nazwisko i podpis)

Dyrektor

Centrum Rehabilitacji Rolników
w Horyńcu-Zdroju
Mariusz Langner

Centrum Rehabilitacji Rolników
Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego
w Horyńcu-Zdroju
ul. Sanatoryjna 2, 37-620 Horyniec-Zdrój
tel. 16 631 30 58
REGON:650139878, NIP 793-10-01-235