

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

RAPORT

**O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ
za 2021 rok**

Horyniec-Zdrój, dnia 30.06.2022 r.

I. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok 2021

Tabela 1.

WSKAŹNIKI EKONOMICZNO-FINANSOWE ZA ROK 2021		
NAZWA WSKAŹNIKA	WARTOŚĆ	OCENA
I. Wskaźniki zyskowności		6
1) wskaźnik zyskowności netto = wynik netto * 100%/przychody ogółem	0,01%	3
2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej = wynik z działalności operacyjnej * 100%/(przychody netto ze sprzedaży + pozostałe przychody operacyjne)	-0,06%	0
3) wskaźnik zyskowności aktywów = wynik netto * 100%/średni stan aktywów	0,02%	3
II. Wskaźniki płynności		20
1) wskaźnik bieżącej płynności = aktywa obrotowe/zobowiązania krótkoterminowe	3,41	10
2) wskaźnik szybkiej płynności = (aktywa obrotowe - zapasy)/zobowiązania krótkoterminowe	3,36	10
III. Wskaźniki efektywności zarządzania przepływami pieniężnymi		10
1) wskaźnik rotacji należności (w dniach) = przeciętny stan należności krótkoterminowych * 366/przychody netto ze sprzedaży	2,25	3
2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) = przeciętny stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług * 366/przychody netto ze sprzedaży	12,15	7
IV. Wskaźniki zadłużenia jednostki		18
1) wskaźnik zadłużenia aktywów = (zob. długoterminowe + zob. krótkoterminowe + rezerwy)*100%/aktywa razem	39,58%	10
2) wskaźnik wypłacalności = (zob. długoterminowe + zob. krótkoterminowe + rezerwy)*100%/kapitał własny	0,77	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 31.12.2021 r. i rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

Łączna ocena punktowa wskaźników ekonomiczno-finansowych za 2021 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 – 0,06% oraz ocenę „0” punktów uzyskał wskaźnik zyskowności operacyjnej. Wskaźnik ten powiązany jest przede

wszystkim z wysokością stawki odpłatności za osobodzeń rehabilitacji rolników, uzdrowskiego leczenia sanatoryjnego dorosłych oraz uzdrowskowej rehabilitacji dla dorosłych w sanatorium uzdrowskowym. Przy wysokościach stawek, wynikających z zawartych umów wynik z działalności operacyjnej zamknął się stratą. Strata została zniwelowana przychodami z działalności gospodarczej. W 2021 roku Centrum wypracowało zysk netto w kwocie 1.478,34 zł a przychody netto wyniosły 12.790.477,95 zł. Średni stan aktywów za lata 2020-2021 stanowił równowartość 8.473.165,66 zł.

Wskaźnik bieżącej płynności wyniósł 3,41, a wskaźnik szybkiej płynności wynosi 3,36, co świadczy o terminowym regulowaniu zobowiązań krótkoterminowych.

Centrum nie ma trudności ze ściągalsnością należności za świadczone usługi, czego dowodzi wskaźnik rotacji należności (w dniach) równy: 2,25, który określa długość cyklu oczekiwania na uzyskanie należności za świadczone usługi. Niski wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) – 12,15 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 - 39,58 %, który informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Wskaźnik wypłacalsności - 0,77 określa wielkość funduszy obcych przypadającą na jednostkę funduszu własnego. Wysoka wartość wskaźnika wskazuje na możliwość utraty zdolności do regulowania przez zakład zobowiązań.

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	2022/2021	2023/2022	2024/2023
inflacja/wzrost cen towarów i usług	112,9	109,6	106,2
wzrost wynagrodzeń	130,00	115,00	115,00
oprocentowanie lokat	0	0	0
odsetki ustawowe	7%	7%	7%

Poza działalnością statutową rehabilitacji leczniczej pacjentów kierowanych przez KRUS 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 2022-2024 przedstawiona jest w tabeli 3. Należy jednak nadmienić, że uzyskanie prognozowanych przychodów z usług świadczonych pacjentom indywidualnym będzie wymagało wzmocnienia działań marketingowych.

Ponadto zakłada się utrzymanie kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia w rodzaju lecznictwo uzdrowiskowe, rehabilitacja lecznicza i fizjoterapia ambulatoryjna z możliwością zwiększenia ich wartości. Kontrakt z NFZ umożliwi systemowe dofinansowanie wzrostu wynagrodzeń personelu medycznego oraz pracowników działalności podstawowej innych niż pracownicy wykonujący zawód medyczny. Zakłada się również coroczny minimalny wzrost jednostkowych stawek o ok 6% oraz wzrost częściowej odpłatności pacjenta za koszty zakwaterowania i wyżywienia w lecznictwie uzdrowiskowym.

Planowana działalność gospodarcza nie ograniczy działalności statutowej, zapewni obłożenie obiektu oraz wygeneruje przychody, które pozwolą utrzymać standard usług i osiągnąć dodatni wynik finansowy.

Tabela 3.

II. ZAŁOŻENIA MIKROEKONOMICZNE		2022					2023					2024				
		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	Ilość osobodni	Stawka odpłatności w zł	Wartość sprzedaży w zł
Lp.	Rodzaj przychodu															
1	Rehabilitacja lecznicza rolników, w tym:	40115		6.332.046,90	50 295			7.524.090,00								8.025.360,00
a)	w warunkach stacjonarnych	39905	120/ 230	6.321.756,90	50 085		150,00	7.512.750,00					160,00			8.013.600,00
b)	w trybie dziennego pobytu	210	49,00	10.290,00	210		54,00	11.340,00					56,00			11.760,00
2	Rehabilitacja lecznicza dzieci rolników	7266	140,00	1.017.240,00	7266		160,00	1.162.560,00					170,00			1.235.220,00
3	Opiekunowie dzieci,	588	30,00	17.640	672		32,00	21.504,00					35,00			23.520,00
4	Wczasy KRUS	140	170,00	23.800,00	140		180,00	25.200,00					185,00			25.900,00
5	Uzdrowiskowe Leczenie Sanatoryjne Dorosłych (NFZ -21 dni)	5040	144,02	725.860,80	8400		150,00	1.260.000,00					156,00			1.310.400,00
6	Uzdrowiskowa Rehabilitacja Dla Dorosłych W Sanatorium Uzdrowiskowym (NFZ -28 dni)	1960	138/148,50	291.060,00	2128		155,00	329.840,00					161,00			342.608,00
7	Rehabilitacja lecznicza (NFZ -rehabilitacja ogólnoustrojowa w ośrodku dziennym)			127.856,00				127.856,00								127.856,00
8	Rehabilitacja lecznicza (NFZ -fizjoterapia ambulatoryjna)			73 213,00				73.213,00								73.213,00

9	Rehabilitacja indywidualnych osób	25601	238,00	6.513.038,00	25640	240,00	6.153.600,00	25640	250,00	6.410.000,00
10	Pozostałe usługi w tym PW			760.000,00			1.000.000,00			1.000.000,00
11	Towary i materiały			5.000,00			8.000,00			8.000,00
12	Pozostałe przychody			980.000,00			1.100.000,00			1.100.000,00
RAZEM		80794		16.866.754,70	94541		18.785.863,00	94541		19.682.077,00

2. Prognozowane wartości wskaźników ekonomicznych w kolejnych trzech latach

Tabela 4.

PROGNOZOWANE WSKAŹNIKI EKONOMICZNO-FINANSOWE	ZA ROK 2022		ZA ROK 2023		ZA ROK 2024	
	WARTOŚĆ	OCENA	WARTOŚĆ	OCENA	WARTOŚĆ	OCENA
NAZWA WSKAŹNIKA						
I. Wskaźniki zyskowości		6		6		6
1) wskaźnik zyskowości netto = wynik netto * 100%/przychody ogółem	0,01%	3	0,01%	3	0,01%	3
2) wskaźnik zyskowości działalności operacyjnej = wynik z działalności operacyjnej * 100%/(przychody netto ze sprzedaży + pozostałe przychody operacyjne)	-0,70%	0	-0,63%	0	-0,60%	0
3) wskaźnik zyskowości aktywów = wynik netto * 100%/średni stan aktywów	0,01%	3	0,01%	3	0,01%	3
II. Wskaźniki płynności		22		22		22
1) wskaźnik bieżącej płynności = aktywa obrotowe/zobowiązania krótkoterminowe	2,98	12	2,72	12	2,72	12
2) wskaźnik szybkiej płynności = (aktywa obrotowe - zapasy)/zobowiązania krótkoterminowe	2,92	10	2,67	10	2,67	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	2,28	3	2,32	3	2,27	3
2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) = przeciętny stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług * 366/przychody netto ze sprzedaży	12,50	7	12,42	7	12,01	7
IV. Wskaźniki zadłużenia jednostki		18		18		18
1) wskaźnik zadłużenia aktywów = (zob. długoterminowe + zob. krótkoterminowe + rezerwy)*100%/aktywa razem	39,28%	10	39,39%	10	38,34%	10
2) wskaźnik wypłacalności = (zob. długoterminowe + zob. krótkoterminowe + rezerwy)*100%/kapitał własny	0,84	8	0,82	8	0,79	8
OCENA ŁĄCZNA		56		56		56

Szacując wynik finansowy za rok 2022 uwzględniono realizację przychodów i kosztów w oparciu o zawarte umowy z KRUS na rehabilitację leczniczą, skorygowany plan turnusów rehabilitacji rolników, rezerwacje pacjentów indywidualnych oraz zawarte umowy z NFZ.

Obliczone w oparciu o założenia makro- i mikroekonomiczne prognozowane wartości wskaźników ekonomiczno-finansowych w kolejnych trzech latach kształtują się na tym samym poziomie i wskazują na utrzymanie się stabilnej sytuacji ekonomicznej Centrum w analizowanym okresie tj. 2022-2024.

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

1. Ograniczenie działalności Centrum związanej z sytuacją epidemiczną w kraju (COVID-19) w 2021r. (styczeń, luty, marzec). Duże ryzyko wprowadzenia ograniczeń działalności Centrum w przyszłości jak również zagrożenie czasowej absencji chorobowej pracowników w związku z trwającym stanem zagrożenia epidemicznego .
2. Zmniejszający się popyt na rynku usług uzdrowiskowych spowodowany sytuacją epidemiczną w kraju (rezygnacje z pobytów i rezerwacji pacjentów indywidualnych).
3. Brak możliwości zrealizowania zaplanowanej ilości osobodni (niedojazdy pacjentów indywidualnych, KRUS i NFZ) z powodu konfliktu zbrojnego na Ukrainie, z którą graniczy gmina i uzdrowisko Horyniec-Zdrój.
4. Wzrastająca gwałtownie inflacja i drastyczny wzrost cen rynkowych żywności, energii, gazu, paliwa oraz usług skutkujące koniecznością angażowania dodatkowych, nieplanowanych środków.
5. Wzrost płacy minimalnej oraz stawki godzinowej (planowany od 2023 r. średnio dwa razy w roku) czego skutkiem będzie obligatoryjny wzrost wynagrodzeń wszystkich pracowników Centrum oraz wzrost wynagrodzeń personelu medycznego i pomocniczego zgodnie z ustawą z dnia 26 maja 2022 r. o zmianie ustawy o sposobie ustalenia najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych (DZ.U. z dnia 28 czerwca 2022r. Poz. 1352) , która zakłada, że minimalne wynagrodzenie zasadnicze pracowników medycznych (średni wzrost o 41%) jak i niemedyceńskich działalności podstawowej (średni wzrost o 17%) od 01.07.2022 r. Wprowadzony mechanizm corocznej i automatycznej waloryzacji wynagrodzeń zasadniczych określonych w ustawie będzie dla Centrum dużym wyzwaniem szczególnie w bieżącym roku i w latach następnych ze względu na niepewność systemowych źródeł finansowania kosztów wzrostu wynagrodzeń.
6. Brak na lokalnym rynku usług zdrowotnych konkurencyjnych ofert lekarzy o określonych specjalnościach (balneologia, rehabilitacja medyczna, neurologia, ortopedia), co rodzi konieczność dużego wzrostu wynagrodzeń lekarzy zatrudnionych w ramach umów kontraktowych.

7. Ryzyko powstania straty finansowej spowodowanej ograniczeniami działalności basenu i bazy zabiegowej w związku z wykonywanymi robotami budowlanymi modernizacji instalacji wentylacji mechanicznej oraz wyłączeniem pokoi w związku z robotami gwarancyjnymi (wymiana okien).
8. Planowana rozbudowa zakładu przyrodoleczniczego umożliwi rozszerzenie zakresu usług zdrowotnych o kluczowe zabiegi z zakresu balneologii w oparciu o lokalne surowce naturalne (borowina i wody siarczkowo siarkowodorowe), zwiększy przepustowość bazy zabiegowej oraz ograniczy koszty zabiegów balneologicznych .

Załączniki:

1. Bilans - Prognoza na dzień 31.12.2022 r.-2024r.
2. Rachunek zysków i strat – Prognoza (wariant kalkulacyjny)za okres od 01.01.2022 r.-2024 r. do 31.12.2022 r.-2024 r.

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Beata Bożyk

Dyrektor
Centrum Rehabilitacji Rolników KRUS
w Horyńcu-Zdroju

Marza Langner

Centrum Rehabilitacji Rolników
Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego
w Horyńcu-Zdroju
ul. Sanatoryjna 2, 37-620 Horyniec-Zdrój
tel. 16 631 34 43, fax 16 631 42 13
REGON:650139878, NIP 793-10-01-235

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

BILANS - prognoza na dzień 31.12.2022 r.-2023 r.

AKTYWA	Stan na dzień:			złigr
	31.12.2021 r.	31.12.2022	31.12.2023	
1	4.	3	3	3
A Aktywa trwałe	2 120 235,96	3 120 908,42	3 096 071,53	2 957 267,64
1. Wartości niematerialne i prawne	40 340,32	24 000,00	17 500,00	8 125,00
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych				
2 Wartość firmy				
3 Inne wartości niematerialne i prawne	40 340,32	24 000,00	17 500,00	8 125,00
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 079 895,64	3 096 908,42	3 078 571,53	2 949 142,64
1 Środki trwałe	2 067 653,32	3 096 908,42	3 078 571,53	2 949 142,64
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty, inżynierii lądowej i wodnej.	625 670,31	1 765 733,42	1 715 796,53	1 665 859,64
c) urządzenia techniczne i maszyny	453 479,09	524 000,00	475 500,00	311 008,00
d) środki transportu	16 729,02			
e) inne środki trwałe	971 774,90	807 175,00	887 275,00	972 275,00
2 Środki trwałe w budowie	12 242,32	-	-	-
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie				

(Handwritten mark)

(Handwritten signature)

III.	Należności długoterminowe	16	0,00	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.	inwestycje długoterminowe	20	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
a)	w jednostkach powiązanych	24	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
	- 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
	- udziały lub akcje	35				
	- inne papiery wartościowe	36				
	- udzielone pożyczki	37				
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	38				
4	Inne inwestycje długoterminowe	39				

17

V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	41					
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	42					
B	Aktywa obrotowe	43	6 970 579,48	6 909 315,24	6 667 300,00	6 667 000,00	
I.	Zapasy	44	114 415,13	125 000,00	120 000,00	120 000,00	
1	Materiały	45	114 415,13	125 000,00	120 000,00	120 000,00	
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	205 301,56	233 000,00	247 300,00	247 000,00	
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					
2	Należności od pozostałych jednostek, w 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	205 301,56	233 000,00	247 300,00	247 000,00	
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	62	88 984,86	109 000,00	115 300,00	115 000,00	
	- do 12 miesięcy	63	88 984,86	109 000,00	115 300,00	115 000,00	
	- powyżej 12 miesięcy	64					
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	65	42 391,10	49 000,00	52 000,00	52 000,00	
c)	inne	66	73 925,60	75 000,00	80 000,00	80 000,00	
d)	dochodzone na drodze sądowej	67					

III.	inwestycje krótkoterminowe	68	6 641 084,88	6 551 315,24	6 300 000,00	6 300 000,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	69	6 641 084,88	6 551 315,24	6 300 000,00	6 300 000,00
	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	6 641 084,88	6 551 315,24	6 300 000,00	6 300 000,00
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	81	6 641 084,88	6 551 315,24	6 300 000,00	6 300 000,00
	- inne środki pieniężne	82				
	- inne aktywa pieniężne	83				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	84				
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	85	9 777,91			
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	86				
D.	udziały (akcje) własne	87				
	AKTYWA RAZEM	88	9 090 815,44	10 030 223,66	9 763 371,53	9 624 267,64

		Stan na dzień:			
		31.12.2021 r.	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
REGON 1454439838, NIP 793-10-01-235 PASZYWA					
	1	3.	3	3	3
	2				
I.	Fundusz własny	4672528,97	4673605,17	4674164,92	4674867,56
1.	Fundusz założycielski	2 109 263,07	2 109 263,07	2 109 263,07	2 109 263,07
II.	Fundusz zakładowy	2 153 989,98	2 563 065,90	2 563 916,49	2 564 455,19
III.	Fundusz z aktualizacji wyceny, w tym:				
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej				
IV.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	407 597,58			
V.	Zysk (strata) netto za rok obrotowy	1 478,34	1 276,20	985,36	1 129,30
VI.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)				
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 418 486,47	5 356 618,49	5 089 206,61	4 949 420,83
1.	Rezerwy na zobowiązania	2 131 274,74	2 206 000,00	1 977 000,00	1 821 000,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 709 621,12	1 716 000,00	1 487 000,00	1 331 000,00
a)	długoterminowa	1 557 421,12	1 618 000,00	1 390 000,00	1 236 000,00
b)	krótkoterminowa	152 200,00	98 000,00	97 000,00	95 000,00
3	Pozostałe rezerwy	421 653,62	490 000,00	490 000,00	490 000,00
a)	długoterminowe				
b)	krótkoterminowe	421 653,62	490 000,00	490 000,00	490 000,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych.				
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				

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.	1 466 676,85	1 733 540,50	1 868 700,00	1 868 700,00
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	116.	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
	- 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
a)	z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności	122.	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.	1 370 796,44	1 622 840,50	1 730 000,00	1 730 000,00
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.	495 077,70	590 000,00	610 000,00	610 000,00
	- do 12 miesięcy	131.	495 077,70	590 000,00	610 000,00	610 000,00
	- powyżej 12 miesięcy	132.				

e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	133.							
f)	zobowiązania wekslowe	134.							
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń spółecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	135.	489 679,12	550 000,00	580 000,00	580 000,00			580 000,00
h)	zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	136.	384 256,11	482 840,50	540 000,00	540 000,00			540 000,00
i)	inne	137.	1 783,51	-	-	-			-
4	Fundusze specjalne	138.	95 880,41	110 700,00	138 700,00	138 700,00			138 700,00
a)	Z.F.Ś.S	139.	95 880,41	110 700,00	138 700,00	138 700,00			138 700,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	140.	820 534,88	1 417 077,99	1 243 506,61	1 243 506,61			1 259 720,08
1	Ujemna wartość firmy	142.							
2	Przychody podlegające rozl. w czasie	143.	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
	- długoterminowe	144.							
	- krótkoterminowe	145.							
3	Inne rozliczenia międzyokresowe	146.	820 534,88	1 417 077,99	1 243 506,61	1 243 506,61			1 259 720,08
	- długoterminowe	147.	513 164,43	1 112 343,99	1 025 037,73	1 025 037,73			1 061 084,89
	- krótkoterminowe	148.	307 370,45	304 734,00	218 468,88	218 468,88			198 635,19
	PASYWA RAZEM	149.	9 090 815,44	10 030 223,66	9 763 371,53	9 763 371,53			9 624 267,64

Horyniec-Zdrój, 30.06.2022 r.
(miejsce i data sporządzenia)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Beata Bożek

(imię, nazwisko i podpis
osoby sporządzającej)

Dyrektor
CRK KRUS

Dyrektor
Centrum Rehabilitacji Rolników KRUS
w Horyncu-Zdroju

Marta Langner

(imię, nazwisko i podpis)

Centrum Rehabilitacji Rolników
Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego
w Horyncu-Zdroju
ul. Sana 16 631 30 58
REGON:650139878, NIP 793-10-01-235

Centrum Rehabilitacji Rolników
Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego
w Horyńcu-Zdroju
ul. Sanatcyjna 2, 37-620, Horyniec-Zdrój
tel. 16 621 96 58
REGON: 650139676, NIP 793 10-01-235

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - prognoza
(wariant kalkulacyjny) za okres od 01.01.2022 r. - 31.12.2024 r.

	WYSZCZEGÓLNIENIE				Kwoty na rok		złigr		
	2021		2022		2023			2024	
	1.	2.	3.	4.	5.	6.		7.	8.
A.	Przychody operacyjnej działalności statutowej							9 260 580,00	
I	Przychody ze sprzedaży usług rehabilitacyjnych rolników							8 025 360,00	
II	Przychody ze sprzedaży usług rehabilitacyjnych dzieci rolników							1 235 220,00	
B.	Koszty realizacji zadań statutowych							9 766 868,75	
I	Koszty usług rehabilitacyjnych rolników							8 533 984,19	
II	Koszty usług rehabilitacyjnych dzieci rolników							1 232 884,56	
C.	Zysk (strata) brutto na operacyjnej działalności statutowej (A-B)							- 506 288,75	
D.	Przychody z operacyjnej działalności gospodarczej							9 321 497,00	
I	Przychody netto ze sprzedaży odpłatnej usług							9 313 497,00	
1)	Usług zdrowotnych							8 289 977,00	
2)	Pozostałych usług							1 023 520,00	
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i mat.							8 000,00	
III	Przychody z dotacji, subwencji darowizn								

E.	Koszt realizacji operacyjnej działalności gospodarczej	4 996 391,98	7 083 547,72	7 472 948,66	7 756 716,77
I	Koszty własne sprzedaży usług:	4 992 261,78	7 079 047,72	7 466 948,66	7 750 716,77
1)	Usług zdrowotnych	4 278 961,73	6 099 047,72	6 446 948,66	6 730 716,77
2)	Pozostałych usług	713 300,05	980 000,00	1 020 000,00	1 020 000,00
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 130,20	4 500,00	6 000,00	6 000,00
F.	Zysk (strata) brutto na operacyjnej działalności gospodarczej (D-E)	239 066,53	1 453 920,08	1 526 264,34	1 564 780,23
G.	Koszty ogólnozakładowe	1 559 362,18	1 758 362,18	1 957 362,18	2 156 362,18
H.	Zysk (Strata) na całkowitej działalności operacyjnej (C+D-E-G)	-957 044,51	978 223,80	1 098 014,64	1 097 870,70
I.	Pozostałe przychody operacyjne	2 620 625,34	860 000,00	980 000,00	980 000,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II	Dotacje	224 141,59	250 000,00	300 000,00	300 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV	Inne przychody operacyjne	2 396 483,75	610 000,00	680 000,00	680 000,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	1 671 047,04			
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III	Inne koszty operacyjne	1 671 047,04	-		
K.	Zysk (Strata) na działalności operacyjnej (HH-I)	-7 466,21	118 223,80	118 014,64	117 870,70

L Przychody finansowe		8 990,10	120 000,00	120 000,00	120 000,00
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:	8 990,10	120 000,00	120 000,00	120 000,00
	- od jednostek powiązanych				
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
	- w jednostkach powiązanych				
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
V	Inne				
L Koszty finansowe		1,55	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	1,55			

20

M.	Zysk (Strata) brutto (K+L-E)	1 522,34	1 776,20	1 985,36	2 129,30
N.	Podatek dochodowy	44,00	500,00	1 000,00	1 000,00
O.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
P.	Zysk (strata) netto (M-N)	1 478,34	1 276,20	985,36	1 129,30

Horyniec-Zdrój, dnia 30.06.2022 r.
(miejsce i data sporządzenia)

Sporządził:

GŁÓWNY KASJER

mgr Beata Bedyk

Dyrektor:

Dyrektor
Centrum Rehabilitacji Rolników KRUS
w Horyńcu-Zdroju

Marta Zaigner
Marta Zaigner

**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