

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

RAPORT

**O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ
za 2022 rok**

Horyniec-Zdrój, dnia 31.05.2023 r.

I. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok 2022

Tabela 1.

WSKAŹNIKI EKONOMICZNO-FINANSOWE ZA ROK 2022		
NAZWA WSKAŹNIKA	WARTOŚĆ	OCENA
I. Wskaźniki zyskowności		6
1) wskaźnik zyskowności netto = $\text{wynik netto} * 100\% / \text{przychody ogółem}$	0,02%	3
2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej = $\text{wynik z działalności operacyjnej} * 100\% / (\text{przychody netto ze sprzedaży} + \text{pozostałe przychody operacyjne})$	-1,73%	0
3) wskaźnik zyskowności aktywów = $\text{wynik netto} * 100\% / \text{średni stan aktywów}$	0,03%	3
II. Wskaźniki płynności		20
1) wskaźnik bieżącej płynności = $\text{aktywa obrotowe} / \text{zobowiązania krótkoterminowe}$	3,47	10
2) wskaźnik szybkiej płynności = $(\text{aktywa obrotowe} - \text{zapasy}) / \text{zobowiązania krótkoterminowe}$	3,39	10
III. Wskaźniki efektywności zarządzania przepływami pieniężnymi		10
1) wskaźnik rotacji należności (w dniach) = $\text{przeciętny stan należności krótkoterminowych} * 366 / \text{przychody netto ze sprzedaży}$	1,97	3
2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) = $\text{przeciętny stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług} * 366 / \text{przychody netto ze sprzedaży}$	8,76	7
IV. Wskaźniki zadłużenia jednostki		18
1) wskaźnik zadłużenia aktywów = $(\text{zob. długoterminowe} + \text{zob. krótkoterminowe} + \text{rezerwy}) * 100\% / \text{aktywa razem}$	36,19%	10
2) wskaźnik wypłacalności = $(\text{zob. długoterminowe} + \text{zob. krótkoterminowe} + \text{rezerwy}) * 100\% / \text{kapitał własny}$	0,76	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 31.12.2022 r. i rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

Łączna ocena punktowa wskaźników ekonomiczno-finansowych za 2022 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 – 1,73% 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 2022 roku zysk netto w kwocie 3.304,40 zł, a przychody netto w kwocie 15.656.788,47 zł. Średni stan aktywów za lata 2021-2022 wyniósł 9.482.348,72 zł.

Wskaźnik bieżącej płynności wyniósł 3,47, a wskaźnik szybkiej płynności wynosi 3,39, 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: 1,97, który określa długość cyklu oczekiwania na uzyskanie należności za świadczone usługi. Niski wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) – 8,76 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 - 36,19 %, który informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Wskaźnik wypłacalności - 0,76 określa wielkość funduszy obcych przypadającą na jednostkę funduszu własnego. Niska wartość wskaźnika wskazuje na dobrą zdolność 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	2023/2022	2024/2023	2025/2024
inflacja/wzrost cen towarów i usług	113,10	105,9	103,5
wzrost wynagrodzeń	119,6	116,7	115,00
oprocentowanie lokat	5,4	5,4	5,4
odsetki ustawowe	12,25%	12,25%	12,25%

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 w kolejnych latach sukcesywne zwiększanie wartości sprzedaży usług i świadczeń zdrowotnych dla pacjentów indywidualnych (komercyjnych). Prognozowana wartość przychodów w latach 2023-2025 przedstawiona jest w tabeli 3. Należy jednak nadmienić, że uzyskanie prognozowanych przychodów z działalności gospodarczej będzie wymagało znacznego wzmocnienia działań marketingowych.

Ponadto zakłada się utrzymanie kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia w rodzaju leczenie uzdrowiskowe i rehabilitacja lecznicza. Kontrakt z NFZ umożliwia częściowo dofinansowanie wynagrodzeń personelu medycznego w związku coroczną obowiązkową podwyżką wynagrodzeń zgodnie ustawą z dnia 08 czerwca 2017r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych. Odpłatność NFZ za osobodzień leczenia uzdrowiskowego w aktualnej umowie na rok 2023 została zwiększona i wynosi odpowiednio w sanatoryjnym leczeniu uzdrowiskowym dla dorosłych (21 dni) 187,63 zł i uzdrowiskowej rehabilitacji dla dorosłych w sanatorium uzdrowiskowym (28 dni) –199,43 zł. Pacjent ponadto pokrywa częściowe koszty zakwaterowania i wyżywienia w zależności od sezonu.

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.

II. ZAŁOŻENIA MIKROEKONOMICZNE		2023						2024						2025					
		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:	53410		8.296.330,00	55741	12.127.381,00										12.566.659,00			
a)	w warunkach stacjonarnych	50400	180/200	7.909.650,00	52731	11.653.551,00	221,00									12.075.399,00			
b)	w trybie dziennego pobytu	210	68,00	14.280,00	210	17.430,00	83,00									18.060,00			
c)	rehabilitacja osób uprawniających do emerytury	2100	133,00	279.300,00	2100	342.300,00	163,00									354.900,00			
d)	turnusy regeneracyjne dla opiekunów osób niepełnospr.	700	133,00	93.100,00	700	114.100,00	163,00									118.300,00			
2	Rehabilitacja lecznicza dzieci rolników	5607	220,00	1.233.540,00	5607	1.513.890,00	270,00									1.564.353,00			
3	Opiekunowie dzieci,	672	40,00	26.880,00	672	28.224,00	42,00									30.240,00			
4	Wczasy KRUS	140	180,00	25.200,00	140	26.600,00	190,00									28.000,00			
5	Uzdrowskowie Leczenie Sanatoryjne Dorosłych (NFZ -21 dni)	5040	213,00	1.073.520,00	5040	1.139.040,00	226,00									1.179.360,00			
6	Uzdrowskowa Rehabilitacja Dla Dorosłych W Sanatorium Uzdrowskowym (NFZ -28 dni)	2128	225,00	478.800,00	2128	506.464,00	238,00									525.616,00			
7	Rehabilitacja lecznicza (NFZ - rehabilitacja ogólnoustrojowa w ośrodku dziennym)			182.810,17		182.810,17										182.810,17			

8	Rehabilitacja lecznicza (NFZ - fizjoterapia ambulatoryjna)				179.196,16				179.196,16										179.196,16
9	Rehabilitacja indywidualnych osób	23287	258		6.308.046,00	23287	285,00		6.936.795,00	23287	300,00								7.286.100,00
10	Pozostałe usługi w tym PW				980.000,00				1.000.000,00										1.000.000,00
11	Towary i materiały				5.000,00				8.000,00										8.000,00
12	Pozostałe przychody				1.100.000,00				1.200.000,00										1.200.000,00
RAZEM		90284			19.889.322,33	92615			24.848.400,33	92615								25.750.334,33	

2. Prognozowane wartości wskaźników ekonomicznych w kolejnych trzech latach

Tabela 4.

PROGNOZOWANE WSKAŹNIKI EKONOMICZNO-FINANSOWE	ZA ROK 2023		ZA ROK 2024		ZA ROK 2025	
	WARTOŚĆ	OCENA	WARTOŚĆ	OCENA	WARTOŚĆ	OCENA
NAZWA WSKAŹNIKA						
I. Wskaźniki zyskowności		6		6		6
1) wskaźnik zyskowności netto = wynik netto * 100%/przychody ogółem	0,01%	3	0,01%	3	0,00%	3
2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej = wynik z działalności operacyjnej * 100%/(przychody netto ze sprzedaży + pozostałe przychody operacyjne)	-1,40 %	0	-1,32%	0	-1,28%	0
3) wskaźnik zyskowności 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	3,00	12	2,82	12	2,78	12
2) wskaźnik szybkiej płynności = (aktywa obrotowe - zapasy)/zobowiązania krótkoterminowe	2,95	10	2,77	10	2,73	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	1,72	3	1,74	3	1,72	3
2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) = przeciętny stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług * 366/przychody netto ze sprzedaży	10,77	7	9,29	7	9,09	7
IV. Wskaźniki zadłużenia jednostki		18		18		18
1) wskaźnik zadłużenia aktywów = (zob. długoterminowe + zob. krótkoterminowe + rezerwy)*100%/aktywa razem	38,46%	10	39,41%	10	38,17%	10
2) wskaźnik wypłacalności = (zob. długoterminowe + zob. krótkoterminowe + rezerwy)*100%/kapitał własny	0,81	8	0,82	8	0,78	8
OCENA ŁĄCZNA		56		56		56

Szacując wynik finansowy za rok 2023 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.

Obliczone w oparciu o założenia makro- i mikroekonomiczne prognozowane wartości wskaźników ekonomiczno-finansowych w kolejnych trzech latach są na tym samym poziomie i wskazują na utrzymywanie się stabilnej sytuacji ekonomicznej Centrum w analizowanym okresie tj. 2023-2025

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

1. Ograniczenie działalności Centrum do 16 maja 2022 r. związane z obowiązującym stanem epidemii COVID-19 oraz trwającym stanem zagrożenia epidemicznego, co skutkowało zmniejszeniem popytu na usługi uzdrowiskowe, rezygnacjami pacjentów indywidualnych z pobytów i anulacją rezerwacji
2. Wybuch konfliktu zbrojnego na Ukrainie, graniczącej z gminą i uzdrowiskiem Horyniec-Zdrój, wpłynął na liczne niedojazdy pacjentów indywidualnych, KRUS i NFZ, co spowodowało zmniejszenie przewidywanych przychodów z niezrealizowanych osobodni.
3. Utrzymująca się wysoka inflacja oraz duży wzrost cen żywności, energii, gazu, paliwa i innych usług przyczyniły się do wzrostu kosztów operacyjnych Centrum, wymagając dodatkowych, nieplanowanych środków.
4. Wzrost kosztów zatrudnienia, który wynikał z:
 - a) systemowego wzrostu płacy minimalnej i stawki godzinowej.
 - b) podwyżek wynagrodzeń dla pracowników wykonujących zawód medyczny oraz pracowników działalności podstawowej innych niż pracownicy medyczni, zgodnie z ustawą z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych (Dz.U. z 2022 r. poz. 2139). Wprowadzony mechanizm corocznej i automatycznej waloryzacji wynagrodzeń zasadniczych, określony w ustawie, stanowi dla Centrum duże wyzwanie, ze względu na obecny brak systemowych źródeł finansowania kosztów wzrostu wynagrodzeń w stawce osobodni rehabilitacji leczniczej (analogicznie jak w przypadku świadczeń finansowanych przez NFZ).
 - c) podwyżek wynagrodzeń lekarzy zatrudnionych na umowach kontraktowych, będących wynikiem niedoboru kadr lekarskich o określonych specjalnościach (balneologia, rehabilitacja medyczna, neurologia, ortopedia) oraz braku konkurencyjnych ofert lekarzy na lokalnym rynku usług zdrowotnych.
 - d) obowiązkowego oskładkowania wszystkich rodzajów umów - obligatoryjnego ujednolicenia zasad podlegania obowiązkowemu ubezpieczeniu emerytalnemu i rentowemu osób wykonujących pracę na podstawie umowy zlecenia, do której zgodnie z Kodeksem cywilnym stosuje się przepisy dotyczące zlecenia, z zastosowaniem zasad obowiązujących w odniesieniu do umów o pracę.

5. Powstanie nowych obiektów sanatoryjnych w najbliższym otoczeniu Centrum, oferujących konkurencyjne świadczenia zdrowotne, stanowi wyzwanie dla Centrum i może wpłynąć na jego zdolność do pozyskania pacjentów oraz utrzymania pełnego obłożenia przez cały rok.

Załączniki:


1. Bilans - Prognoza na dzień 31.12.2023 r.-2025r.
2. Rachunek zysków i strat – Prognoza (wariant kalkulacyjny) za okres od 01.01.2023 r.-2025 r. do 31.12.2023 r.-2025 r.

Sporządził:

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

BŁOWNY KSIĘGOWY

mgr Beata Bożyk

Dyrektor
Centrum Rehabilitacji Rolników KRUS
w Horyńcu-Zdroju

Marta Langner

BILANS - prognoza na dzień 31.12.2022 r.-2025 r.

zł i gr

	AKTYWA	Stan na dzień:			
		31.12.2022 r.	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
	1	2	3	3	3
A Aktywa trwałe	01	4.	3	3	3
1. Wartości niematerialne i prawne	02	2 992 101,62	3 020 908,42	2 830 571,53	2 779 142,64
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych	03	16 373,56	24 000,00	12 000,00	10 000,00
2 Wartość firmy	04				
3 Inne wartości niematerialne i prawne	05	16 373,56	24 000,00	12 000,00	10 000,00
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06				
II. Rzeczowe aktywa trwałe	07	2 975 728,06	2 996 908,42	2 818 571,53	2 769 142,64
1 Środki trwałe	08	2 975 728,06	2 996 908,42	2 818 571,53	2 769 142,64
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	09				
b) budynki, lokale, prawa do lokali i objekty, inżynierii lądowej i wodnej.	10	1 739 886,20	1 765 733,42	1 615 796,53	1 665 859,64
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	462 903,13	424 000,00	435 500,00	311 008,00
d) środki transportu	12	-			
e) inne środki trwałe	13	772 938,73	807 175,00	767 275,00	792 275,00
2 Środki trwałe w budowie	14	-	-	-	-
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie	15				
III. Należności długoterminowe	16	-	-	-	-
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	-	-	-	-
1 Nieruchomości	21				
2 Wartości niematerialne i prawne	22				
3 Długoterminowe aktywa finansowe	23	-	-	-	-
a) w jednostkach powiązanych	24	-	-	-	-
- 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	-	-	-	-
	- udziały lub akcje	30				
	- inne papiery wartościowe	31				
	- udzielone pożyczki	32				
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	33				
c)	w pozostałych jednostkach	34	-	-	-	-
	- 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	-	-	-	-
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku	41				
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	42				
B.	Aktywa obrotowe	43	6 881 780,37	6 877 115,24	6 935 100,00	6 834 800,00
1.	Zapasy	44	159 129,74	125 000,00	120 000,00	120 000,00
1	Materiały	45	159 129,74	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	145 539,82	191 000,00	205 300,00	205 000,00
1	Należności od jednostek powiązanych	51	-	-	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	52	-	-	-	-
	- do 12 miesięcy	53				
	- powyżej 12 miesięcy	54				
b)	inne	55				
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	56	-	-	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	57	-	-	-	-
	- do 12 miesięcy	58				
	- powyżej 12 miesięcy	59				
b)	inne	60				
3	Należności od pozostałych jednostek	61	145 539,82	191 000,00	205 300,00	205 000,00

a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	62	67 279,11	109 000,00	115 300,00	115 000,00
	- do 12 miesięcy	63	67 279,11	109 000,00	115 300,00	115 000,00
	- powyżej 12 miesięcy	64				
	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	65	11 953,67	15 000,00	20 000,00	20 000,00
c)	inne	66	66 307,04	67 000,00	70 000,00	70 000,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	67				
III.	Inwestycje krótkoterminowe	68	6 567 432,90	6 551 315,24	6 600 000,00	6 500 000,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	69	6 567 432,90	6 551 315,24	6 600 000,00	6 500 000,00
a)	w jednostkach powiązanych	70	-	-	-	-
	- udziały lub akcje	71				
	- inne papiery wartościowe	72				
	- udzielone pożyczki	73				
	- inne krótkoterminowe aktywa, finansowe	74				
b)	w pozostałych jednostkach	75	-	-	-	-
	- udziały lub akcje	76				
	- inne papiery wartościowe	77				
	- udzielone pożyczki	78				
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	79				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	80	6 567 432,90	6 551 315,24	6 600 000,00	6 500 000,00
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	81	6 567 432,90	6 551 315,24	6 600 000,00	6 500 000,00
	- inne środki pieniężne	82				
	- inne aktywa pieniężne	83				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	84				
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	85	9 677,91	9 800,00	9 800,00	9 800,00
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	86				
D.	Udziały (akcje) własne	87				
	AKTYWA RAZEM	88	9 873 881,99	9 898 023,66	9 765 671,53	9 613 942,64

(11)

PASywa		Stan na dzień:			
		31.12.2022 r.	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
	1	2	3	3	3
A Fundusz własny	89.	4 675 633,37	4 677 108,47	4 678 439,99	4 679 599,31
I. Fundusz założycielski	90.	2 109 263,07	2 109 263,07	2 109 263,07	2 109 263,07
II. Fundusz zakładu	91.	2 563 065,90	2 566 370,30	2 567 845,40	2 569 176,92
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.	3 304,40	1 475,10	1 331,52	1 159,32
VI. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(wielkość ujemna)	96.				
B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	97.	5 198 248,62	5 220 915,19	5 087 231,54	4 934 343,33
I. Rezerwy na zobowiązania	98.	1 988 009,12	2 106 000,00	1 977 000,00	1 801 000,00
1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	99.				
2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	100.	1 733 009,12	1 616 000,00	1 487 000,00	1 311 000,00
a) długoterminowa	101.	1 591 009,12	1 518 000,00	1 390 000,00	1 214 000,00
b) krótkoterminowa	102.	142 000,00	98 000,00	97 000,00	97 000,00
3 Pozostałe rezerwy	103.	255 000,00	490 000,00	490 000,00	490 000,00
a) długoterminowe	104.				
b) krótkoterminowe	105.	255 000,00	490 000,00	490 000,00	490 000,00
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.				
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.	1 585 258,25	1 701 015,50	1 871 175,00	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.		1 509 529,39		1 625 315,50		1 732 475,00		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.		515 895,28		590 000,00		610 000,00		610 000,00
	- do 12 miesięcy		131.		515 895,28		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 społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		135.		525 335,96		550 000,00		580 000,00		580 000,00
h)	zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		136.		465 823,15		482 840,50		540 000,00		540 000,00
i)	inne		137.		2 475,00		2 475,00		2 475,00		-
4	Fundusze specjalne		138.		75 728,86		75 700,00		138 700,00		138 700,00
a)	Z.F.S.S		139.		75 728,86		75 700,00		138 700,00		138 700,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe		140.		1 624 981,25		1 413 899,69		1 239 056,54		1 264 643,33
1	Ujemna wartość firmy		142.								
2	Przychody podlegające rozl. w czasie		143.		0,00		0,00		0,00		0,00
	- długoterminowe		144.								

(71)

- krótkoterminowe	145.					
3 Inne rozliczenia międzyokresowe	146.	1 624 981,25	1 413 899,69	1 239 056,54	1 264 643,33	
- długoterminowe	147.	1 285 677,81	1 109 165,69	1 020 587,66	1 056 008,14	
- krótkoterminowe	148.	339 303,44	304 734,00	218 468,88	208 635,19	
PASywa RAZEM	149.	9 873 881,99	9 898 023,66	9 765 671,53	9 613 942,64	

Horyniec-Zdrój, 31.05.2023 r.
(miejsce i data sporządzenia)

Dyrektor
CRR KRUS

GLÓWNY KSIĘGOWY

(imię, nazwisko i podpis)
osoby sporządzającej)

Beata Bożek

**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
(pieczęć firmowa)

(imię, nazwisko i podpis)

Dyrektor
Centrum Rehabilitacji Rolników KRUS
w Horyncu-Zdroju
Marta Langner

	Kwoty na rok				
	2022	2023	2024	2025	
	1	2.	3.	4.	5.
A. Przychody operacyjnej działalności statutowej	7 560 582,90	9 529 870,00	13 641 271,00	14 131 012,00	
I Przychody ze sprzedaży usług rehabilitacyjnych rolników	6 567 119,10	7 923 930,00	11 670 981,00	12 093 459,00	
II Przychody ze sprzedaży usług rehabilitacyjnych dzieci rolników	993 463,80	1 233 540,00	1 513 890,00	1 564 353,00	
III Reh. os. uprawniających do emerytury		279 300,00	342 300,00	354 900,00	
IV Turnusy regeneracyjne dla opiekunów osób niepełnosprawnych		93 100,00	114 100,00	118 300,00	
B. Koszty realizacji zadań statutowych	7 669 421,00	9 849 526,03	13 970 217,15	14 479 518,40	
I Koszty usług rehabilitacyjnych rolników	6 350 764,20	7 938 455,25	11 887 150,00	12 303 200,25	
II Koszty usług rehabilitacyjnych dzieci rolników	1 318 656,80	1 410 962,78	1 537 949,43	1 614 846,90	
III Reh. os. uprawniających do emerytury		375 081,00	408 838,29	421 103,44	
IV Turnusy regeneracyjne dla opiekunów osób niepełnosprawnych		125 027,00	136 279,43	140 367,81	
C. Zysk (strata) brutto na operacyjnej działalności statutowej (A-B)	-108 838,10	-319 656,03	-328 946,15	-348 506,40	
D. Przychody z operacyjnej działalności gospodarczej	6 968 549,44	9 259 452,33	10 007 129,33	10 419 322,33	
I Przychody netto ze sprzedaży odpłatnej usług	6 965 647,63	9 254 452,33	9 999 129,33	10 411 322,33	
1) Usług zdrowotnych	5 973 082,76	8 247 572,33	8 970 905,33	9 381 082,33	
2) Pozostałych usług	992 564,87	1 006 880,00	1 028 224,00	1 030 240,00	
II Przychody netto ze sprzedaży towarów i mat.	2 901,81	5 000,00	8 000,00	8 000,00	
III Przychody z dotacji, subwencji darowizn					
E. Koszt realizacji operacyjnej działalności gospodarczej	6 384 726,92	8 359 771,20	9 114 084,66	9 418 776,61	
I Koszty własne sprzedaży usług:	6 380 358,49	8 354 971,20	9 109 084,66	9 413 776,61	
1) Usług zdrowotnych	5 108 368,59	6 979 781,80	7 646 948,66	7 952 826,61	
2) Pozostałych usług	1 271 989,90	1 375 189,40	1 462 136,00	1 460 950,00	
II Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 368,43	4 800,00	5 000,00	5 000,00	
F. Zysk (strata) brutto na operacyjnej działalności gospodarczej (D-E)	583 822,52	899 681,13	893 044,67	1 000 545,72	
G. Koszty ogólnozakładowe	1 598 429,09	1 678 350,00	1 762 267,00	1 850 380,00	
H. Zysk (Strata) na całokształcie działalności operacyjnej (C+D-E-G)	-1 123 444,67	-1 098 324,90	-1 198 168,48	-1 198 340,68	
I. Pozostałe przychody operacyjne	853 132,34	820 000,00	870 000,00	870 000,00	
I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych					
II Dotacje	242 643,07	220 000,00	250 000,00	250 000,00	
III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych					
IV Inne przychody operacyjne	610 489,27	600 000,00	620 000,00	620 000,00	

J. Pozostałe koszty operacyjne		709,11	0,00	0,00	0,00
I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych					0,00
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych					
III Inne koszty operacyjne		709,11	0,00		
K. Zysk (Strata) na działalności operacyjnej (H+I-J)		-271 021,44	-278 324,90	-328 168,48	-328 340,68
L. Przychody finansowe		274 523,79	280 000,00	330 000,00	330 000,00
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:		274 523,79	280 000,00	330 000,00	330 000,00
- 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		4,95	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		4,95			
M. Zysk (Strata) brutto (K+L-Ł)		3 497,40	1 675,10	1 831,52	1 659,32
N. Podatek dochodowy		193,00	200,00	500,00	500,00
O. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)					
P. Zysk (strata) netto (M-N)		3 304,40	1 475,10	1 331,52	1 159,32

Horyniec-Zdrój, dnia 31.05.2023 r.
(miejsce i data sporządzenia)

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Beata Bożyk

Dyrektor
Centrum Rehabilitacji Analityków KRUS
w Horyńcu-Zdroju
Marta Jankner
Dyrektor



CENTRUM REHABILITACJI ROLNIKÓW KRUS
w Horyńcu Zdroju

ul. Sanatoryjna 2 , 37-620 Horyniec-Zdrój
tel.: (016) 631-34-43 , fax:16/631-42-13
internet: www.crr-horyniec.pl
e-mail – sekretariat@crr-horyniec.pl

Horyniec – Zdrój, dnia 31.05.2023 r.

GK.034.1.2023

Pani
dr Aleksandra Hadzik
Prezes
KRUS w Warszawie

Szanowna Pani Prezes,

Realizując obowiązek określony w art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej przesyłam raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej CRR KRUS w Horyńcu-Zdroju wraz z załącznikami.

z pozdrowieniami

Dyrektor
Centrum Rehabilitacji Rolników KRUS
w Horyńcu Zdroju
Marta Langner