

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

RAPORT

**O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ
za 2023 rok**

Horyniec-Zdrój, dnia 31.05.2024 r.

I. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok 2023

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 = $\text{wynik z działalności operacyjnej} * 100\% / (\text{przychody netto ze sprzedaży} + \text{pozostałe przychody operacyjne})$	-1,80%	0
3) wskaźnik zyskowności aktywów = $\text{wynik netto} * 100\% / \text{średni stan aktywów}$	0,03%	3
II. Wskaźniki płynności		22
1) wskaźnik bieżącej płynności = $\text{aktywa obrotowe} / \text{zobowiązania krótkoterminowe}$	2,80	12
2) wskaźnik szybkiej płynności = $(\text{aktywa obrotowe} - \text{zapasy}) / \text{zobowiązania krótkoterminowe}$	2,76	10
III. Wskaźniki efektywności zarządzania przepływami pieniężnymi		10
1) wskaźnik rotacji należności (w dniach) = $\text{przeciętny stan należności krótkoterminowych} * 366 / \text{przychody netto ze sprzedaży}$	1,26	3
2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) = $\text{przeciętny stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług} * 366 / \text{przychody netto ze sprzedaży}$	11,88	7
IV. Wskaźniki zadłużenia jednostki		16
1) wskaźnik zadłużenia aktywów = $(\text{zob. długoterminowe} + \text{zob. krótkoterminowe} + \text{rezerwy}) * 100\% / \text{aktywa razem}$	41%	8
2) wskaźnik wypłacalności = $(\text{zob. długoterminowe} + \text{zob. krótkoterminowe} + \text{rezerwy}) * 100\% / \text{kapitał własny}$	0,98	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 31.12.2023 r. i rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Łączna ocena punktowa wskaźników ekonomiczno-finansowych za 2023 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 – 1,80% 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 2023 roku zysk netto w kwocie 3.202,66 zł, a przychody netto w kwocie 20.748.691,05 zł. Średni stan aktywów za lata 2022-2023 wyniósł 10.543.643,94 zł.

Wskaźnik bieżącej płynności wyniósł 2,80, a wskaźnik szybkiej płynności wynosi 2,76, 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: 1,26, który określa długość cyklu oczekiwania na uzyskanie należności za świadczone usługi. Niski wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) – 11,87 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 - 41 %, który informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Wskaźnik wypłacalności - 0,98 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	2024/2023	2025/2024	2026/2025
inflacja/wzrost cen towarów i usług	103,5	104,2	103,3
wzrost wynagrodzeń	119,4	105,6	110,8
oprocentowanie lokat	4,7	4,7	4,7
odsetki ustawowe	11,25%	11,25%	11,25%

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 zwiększenie wartości sprzedaży usług i świadczeń zdrowotnych dla pacjentów indywidualnych (komercyjnych). Prognozowana wartość przychodów w latach 2024-2026 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 lecznictwo uzdrowiskowe i rehabilitacja lecznicza na dotychczasowym poziomie. Stawka odpłatności NFZ za osobodzień w leczeniu uzdrowiskowym dorosłych w sanatorium uzdrowiskowym w aktualnej umowie na rok 2024 wynosi odpowiednio dla turnusu sanatoryjnego (21 dni) -176 zł i rehabilitacji uzdrowiskowej (28 dni) -188 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	2024			2025			2026		
		Ilość osobodni	Stawka odpłatności w zł	Wartość sprzedaży w zł	Ilość osobodni	Stawka odpłatności w zł	Wartość sprzedaży	Ilość osobodni	Stawka odpłatności w zł	Wartość sprzedaży w zł
1	Rehabilitacja lecznicza rolników, w tym:									
a)	w warunkach stacjonarnych	51172	180/200	8 739 415,00	55288	220,00	12 003 331,00	55288	230,00	12 545 773,00
b)	w trybie dziennego pobytu	210	90,00	18 900,00	210	95,00	19 500,00	210	100	21 000,00
c)	reh. os. uprawnionych do emerytury	2247	145,00	340 315,00	2347	163,00	382 561,00	2347	169,00	396 643,00
2	Rehabilitacja lecznicza dzieci rolników	5607	220,00	1 233 540,00	5607	240,00	1 345 680,00	5607	260	1 457 820,00
3	Wczasy KRUS	140	180,00	25 200,00	140	190,00	26 600,00	140	200,00	28 000,00
4	Uzdrowiskowe Leczenie Sanatoryjne Dorosłych (NFZ -21 dni)	4967	216,00	1 072 872,00	5040	226,00	1 139 040,00	5040	236,00	1 189 440,00
5	Uzdrowiskowa Rehabilitacja Dla Dorosłych W Sanatorium Uzdrowiskowym (NFZ -28 dni)	2010	228,00	458 280,00	2128	238,00	506 464,00	2128	248,00	527 744,00
6	Rehabilitacja lecznicza (NFZ -rehabilitacja ogólnoustrojowa w ośrodku dziennym)			265 597,00			265 597,00			265 597,00
7	Rehabilitacja lecznicza (NFZ -fizjoterapia ambulatoryjna)			199 819,00			199 819,00			199 819,00

8	Rehabilitacja indywidualnych osób	26665	283,00	7 877 000,00	23287	300,00	7 386 100,00	23287	320,00	7 851 840,00
9	Pozostałe usługi w tym PW			1 517 642,79			1 550 000,00			1 600 000,00
10	Towary i materiały			20 000,00			20 000,00			20 000,00
11	Pozostałe przychody			980 000,00			1 000 000,00			1 000 000,00
RAZEM		90561		22 389 365,79	91490		25 442 631,00	91490		26 686 033,00

2. Prognozowane wartości wskaźników ekonomicznych w kolejnych trzech latach

Tabela 4.

PROGNOZOWANE WSKAŹNIKI EKONOMICZNO-FINANSOWE	ZA ROK 2024		ZA ROK 2025		ZA ROK 2026	
	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	0,02%	3	0,01%	3
2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej = wynik z działalności operacyjnej * 100%/(przychody netto ze sprzedaży + pozostałe przychody operacyjne)	-1,56 %	0	-1,36%	0	-1,30%	0
3) wskaźnik zyskowności aktywów = wynik netto * 100%/średni stan aktywów	0,01%	3	0,04%	3	0,04%	3
II. Wskaźniki płynności		22		22		22
1) wskaźnik bieżącej płynności = aktywa obrotowe/zobowiązania krótkoterminowe	2,67	12	2,82	12	2,78	12
2) wskaźnik szybkiej płynności = (aktywa obrotowe - zapasy)/zobowiązania krótkoterminowe	2,63	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	1,23	3	1,42	3	1,64	3
2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) = przeciętny stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług * 366/przychody netto ze sprzedaży	13,25	7	10,48	7	8,69	7
IV. Wskaźniki zadłużenia jednostki		16		16		16
1) wskaźnik zadłużenia aktywów = (zob. długoterminowe + zob. krótkoterminowe + rezerwy)*100%/aktywa razem	41,04%	8	42,25%	8	40,02%	8
2) wskaźnik wypłacalności = (zob. długoterminowe + zob. krótkoterminowe + rezerwy)*100%/kapitał własny	0,98	8	0,82	8	0,78	8
OCENA ŁĄCZNA		54		54		54

Szacując wynik finansowy za rok 2024 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. 2024-2026

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

1. Zmniejszenie popytu na usługi uzdrowiskowe, rezygnacje pacjentów indywidualnych z pobyków będące długotrwałym skutkiem pandemii Covid 19 (obawa przed zarażeniem).
2. Trwający konflikt zbrojny na Ukrainie, graniczącej z gminą i uzdrowiskiem Horyniec-Zdrój, który wpływa na liczne niedojazdy pacjentów indywidualnych, KRUS i NFZ, co powoduje zmniejszenie przewidywanych przychodów z niezrealizowanych osobodni.
3. Wysoka inflacja, która przyczyniła się do wzrostu cen: żywności, energii, gazu, paliwa, czynszu dzierżawnego oraz innych usług, zwiększyła koszty działalności Centrum. Stale rosnące wydatki wymagały dostosowania cen usług, co istotnie wpłynęło na ograniczenie dostępności dla mniej zamożnych pacjentów.
4. Wzrost kosztów zatrudnienia, który wynikał z:
 - a) systemowego wzrostu płacy minimalnej i stawki godzinowej.
 - b) podwyżek wynagrodzeń dla pracowników wykonujących zawód medyczny, pracowników działalności podstawowej oraz innych niż pracownicy medyczni, zgodnie z ustawą z dnia 8 czerwca 2017 r. o ustalaniu 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 osobodnia rehabilitacji leczniczej.
 - 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.
5. Powstanie nowych obiektów sanatoryjnych i modernizacja już istniejących w najbliższym otoczeniu Centrum, oferujących konkurencyjne świadczenia zdrowotne, stanowi wyzwanie dla Centrum i może wpłynąć na jego zdolność do pozyskania nowych pacjentów

oraz utrzymania pełnego obłożenia przez cały rok. Aby skutecznie konkurować z nowymi podmiotami Centrum musi dostosowywać swoją ofertę i inwestować w podnoszenie standardów co wiąże się z dodatkowymi kosztami.

Załączniki:

1. Bilans - Prognoza na dzień 31.12.2024 r.-2026r.
2. Rachunek zysków i strat – Prognoza (wariant kalkulacyjny) za okres od 01.01.2024 r.-2026 r. do 31.12.2024 r.-2026 r.

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Beata Bożyk

Dyrektor

Centrum Rehabilitacji Rolników
Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego
"Kresowiak" w Horyńcu-Zdroju

Marta Langner

Centrum Rehabilitacji Rolników
Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego
"Kresowiak" w Horyńcu-Zdroju
ul. Sanatoryjna 2, 37-620 Horyniec-Zdrój
tel. (16) 631-30-58, BDO 000101131
REGON: 650139878, NIP PL7931001235

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant kalkulacyjny)

za okres od 01.01.2023r. - 31.12.2026r

wzł i gr

Wyszczególnienie	Kwoty za rok				
	2023	2024	2025	2026	
1.	2.	3.	4.	5.	
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w tym:	19 761 853,75	21 409 365,79	24 442 631,00	25 686 033,00	
- od jednostek powiązanych					
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	19 742 618,92	21 389 365,79	24 422 631,00	25 666 033,00	
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	19 234,83	20 000,00	20 000,00	20 000,00	
B. Koszty sprzedanych produktów i materiałów, w tym:	18 549 727,44	20 087 757,79	22 875 219,26	23 862 747,59	
- jednostkom powiązanym					
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	18 543 372,89	20 080 757,79	22 867 219,26	23 854 747,59	
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6 354,55	7 000,00	8 000,00	8 000,00	
C. Zysk (strata) brutto na sprzedaży (A-B)	1 212 126,31	1 321 608,00	1 567 411,74	1 823 285,41	
D. Koszty sprzedaży					
E. Koszty ogólnego zarządu	2 195 503,11	2 300 000,00	2 563 000,00	2 819 300,00	
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-983 376,80	-978 392,00	-995 588,26	-996 014,59	
G. Pozostałe przychody operacyjne	610 733,53	630 000,00	650 000,00	650 000,00	
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych					
II. Dotacje	337 343,39	350 000,00	360 000,00	360 000,00	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych					
IV. Inne przychody operacyjne	273 390,14	280 000,00	290 000,00	290 000,00	
H. Pozostałe koszty operacyjne	18,94	0,00	0,00	0,00	
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych					
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych					
III. Inne koszty operacyjne	18,94	0,00	0,00	0,00	
I. Zysk (Strata) na działalności operacyjnej (F+G-H)	-372 662,21	-348 392,00	-345 588,26	-346 014,59	

[Signature]

J. Przychody finansowe	376 103,77	350 000,00	350 000,00	350 000,00
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:	376 103,77	350 000,00	350 000,00	350 000,00
- od jednostek powiązanych				
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
- w jednostkach powiązanych				
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
V. Inne				
K. Koszty finansowe	128,90	0,00	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	128,90	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (Strata) brutto (I+J-K)	3 312,66	1 608,00	4 411,74	3 985,41
M. Podatek dochodowy	110,00	200,00	500,00	500,00
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	3 202,66	1 408,00	3 911,74	3 485,41

Horyniec-Zdrój, dnia 31.05.2024 r.

(miejsce i data sporządzenia)

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Beata Bazyk

Dyrektor:

Dyrektor

Centrum Rehabilitacji Rolników
Kasy Rolniczego Związku Spółecznego
"Kresowiak" w Horyńcu-Zdroju

Marta Latzner

BILANS - prognoza na dzień 31.12.2023 r.-2026 r.

złigr

AKTYWA		Stan na dzień:					
		31.12.2023 r.	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2026		
1	2	4.	3	3	3		
A	Aktywa trwałe	2 857 228,75	2 965 908,42	2 830 604,53	2 779 701,72		
I.	Wartości niematerialne i prawne	9 915,85	9 000,00	12 000,00	10 000,00		
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych						
2	Wartość firmy						
3	Inne wartości niematerialne i prawne	9 915,85	9 000,00	12 000,00	10 000,00		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 847 312,90	2 956 908,42	2 818 604,53	2 769 701,72		
1	Środki trwałe	2 847 312,90	2 956 908,42	2 818 604,53	2 769 701,72		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i objekty, inżynierii lądowej i wodnej.	1 571 560,89	1 765 733,42	1 615 829,53	1 665 859,64		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	492 149,26	424 000,00	435 500,00	311 567,08		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	783 602,75	767 175,00	767 275,00	792 275,00		
2	Środki trwałe w budowie						
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III.	Należności długoterminowe						
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV.	Inwestycje długoterminowe						
1	Nieruchomości						
2	Wartości niematerialne i prawne						
3	Długoterminowe aktywa finansowe						
a)	w jednostkach powiązanych						
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						

- 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	8 356 177,14	8 259 115,24	7 603 300,00	7 313 800,00	
I. Zapasy	44	130 916,61	125 000,00	120 000,00	120 000,00	
1 Materiały	45	130 916,61	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	197 979,65	173 000,00	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		197 979,65	173 000,00	205 300,00	205 000,00			
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	62		69 031,01	75 000,00	115 300,00	115 000,00			
- do 12 miesięcy	63		69 031,01	75 000,00	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		67 798,83	38 000,00	20 000,00	20 000,00			
c) inne	66		61 149,81	60 000,00	70 000,00	70 000,00			
d) dochodzone na drodze sądowej	67								
III. Inwestycje krótkoterminowe	68		8 014 563,16	7 951 315,24	7 268 200,00	6 979 000,00			
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	69		8 014 563,16	7 951 315,24	7 268 200,00	6 979 000,00			
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		8 014 563,16	7 951 315,24	7 268 200,00	6 979 000,00			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	81		8 014 563,16	7 951 315,24	7 268 200,00	6 979 000,00			
- inne środki pieniężne	82								
- inne aktywa pieniężne	83								
2 Inne inwestycje krótkoterminowe	84								
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	85		12 717,72	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		11 213 405,89	11 225 023,66	10 433 904,53	10 093 501,72			

zł i gr

PASywa		Stan na dzień:						
		31.12.2023 r.		31.12.2024		31.12.2025		31.12.2026
	1	2	3.	3	3	3		
A	Fundusz własny	89.	4 678 836,03	4 680 244,03	4 684 155,77	4 687 641,17		
I.	Fundusz założycielski	90.	2 109 263,07	2 109 263,07	2 109 263,07	2 109 263,07		
II.	Fundusz zakładu	91.	2 566 370,30	2 569 572,96	2 570 980,96	2 574 892,70		
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.	3 202,66	1 408,00	3 911,74	3 485,40		
VI.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	96.						
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	97.	6 534 569,86	6 544 779,63	5 749 748,76	5 406 860,55		
I.	Rezerwy na zobowiązania	98.	2 427 639,57	2 338 000,00	2 237 000,00	2 171 000,00		
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	99.						
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	100.	1 730 639,57	1 638 000,00	1 517 000,00	1 421 000,00		
a)	długoterminowa	101.	1 623 139,57	1 518 000,00	1 405 000,00	1 314 000,00		
b)	krótkoterminowa	102.	107 500,00	120 000,00	112 000,00	107 000,00		
3	Pozostałe rezerwy	103.	697 000,00	700 000,00	720 000,00	750 000,00		
a)	długoterminowe	104.						
b)	krótkoterminowe	105.	697 000,00	700 000,00	720 000,00	750 000,00		
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.	2 170 190,44	2 269 015,50	2 171 175,00	1 868 700,00	
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	116.	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
	- 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
a)	z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności	122.	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.	2 072 176,07	2 173 315,50	2 032 475,00	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.	760 057,61	790 000,00	610 000,00	610 000,00	
	- do 12 miesięcy	131.	760 057,61	790 000,00	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.	662 529,25	680 000,00	680 000,00	580 000,00
h) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	136.	647 114,21	700 840,50	740 000,00	540 000,00
i) inne	137.	2 475,00	2 475,00	2 475,00	-
4 Fundusze specjalne	138.	98 014,37	95 700,00	138 700,00	138 700,00
a) Z.F.Ś.S	139.	98 014,37	95 700,00	138 700,00	138 700,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	140.	1 936 739,85	1 937 764,13	1 341 573,76	1 367 160,55
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.	1 936 739,85	1 937 764,13	1 341 573,76	1 367 160,55
- długoterminowe	147.	1 558 871,08	1 630 512,91	1 120 587,66	1 156 008,14
- krótkoterminowe	148.	377 868,77	307 251,22	220 986,10	211 152,41
PASYWA RAZEM	149.	11 213 405,89	11 225 023,66	10 432 904,53	10 093 501,72

Horyniec-Zdrój, 31.05.2024 r.
(miejsce i data sporządzenia)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Beata Bożyk

(imię, nazwisko i podpis
osoby sporządzającej)

Dyrektor
CRR KRUS

Dyrektor
Centrum Rehabilitacji Rolników
Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego
Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego
"Kresowiak" w Horyńcu-Zdroju

Marta Langner

(imię, nazwisko i podpis)

**Centrum Rehabilitacji Rolników
Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego
"Kresowiak" w Horyńcu-Zdroju**
ul. Sanatoryjna 2, 37-620 Horyniec-Zdrój
tel. (16) 631-30-58, BDO 000101131
REGON: 650139878, NIP PL7931001235

(pieczęć firmowa)