



**RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ
CENTRUM REHABILITACJI ROLNIKÓW KRUS NIWA
W KOŁOBRZEGU**

Kołobrzeg, 30.06.2022r.

Podstawa prawna: art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 633 z późn. zm.).

I. Wybrane informacje o samodzielnym publicznym zakładzie opieki zdrowotnej

1. Nazwa: **Centrum Rehabilitacji Rolników Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego NIWA w Kołobrzegu**
2. Siedziba: **Kołobrzeg**
3. Adres: **ul. C. K. Norwida 3, 78-100 Kołobrzeg**
4. Numer telefonu, faksu oraz adres poczty elektronicznej: **94 35 520 10; 94 35 520 11; crrkolobrzeg@krus.gov.pl**
5. Numer identyfikacyjny REGON: **330392390**
6. Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym: **0000000958**
7. Data wpisu i numer rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą: **14.10.1998 r. 000000018512**

II. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej Centrum Rehabilitacji Rolników KRUS NIWA w Kołobrzegu przeprowadzono na podstawie bilansu, rachunku zysku i strat, ze szczególnym uwzględnieniem przychodów z działalności podstawowej oraz poniesionych kosztów. Uwzględnia również analizę wskaźnikową opartą na Rozporządzeniu z dnia 12 kwietnia 2017 r. w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzania analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej (Dz. U. z 2017 r. poz. 832).

1. Bilans

Aktywa na dzień 31.12.2021 r.

Wyszczególnienie aktywów		Stan aktywów na :
		koniec roku 2021
1	2	3
A. Aktywa trwałe	01	421 952,36 zł
I. Wartości niematerialne i prawne	02	152,35 zł
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03	-
2. Wartość firmy	04.	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05	152,35 zł
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	07	421 800,01 zł
1. Środki trwałe	08	421 800,01 zł

a) grunty(w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów).	09	-
b) budynki, lokale, obiekty, inżynierii lądowej	10	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	54 497,46 zł
d) środki transportu	12	
e) inne środki trwałe	13	367 302,55 zł
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	-
IV. Inwestycje długoterminowe	19	-
1. Nieruchomości	20	-
2. Wartości niematerialne i prawne	21	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	22	-
a) w jednostkach powiązanych	23	-
— udziały lub akcje	24	-
— inne papiery wartościowe	25	-
— pożyczki udzielone	26	-
— inne długoterminowe aktywa finansowe	27	-
b) w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	28	-
— udziały i akcje	29	-
— inne papiery wartościowe	30	-
— udzielone pożyczki	31	-
— inne długoterminowe aktywa finansowe	32	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	33	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34	-
1. Rozliczenia z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36	-
1		3
B. Aktywa obrotowe	37	3 740 286,74 zł
I. Zapasy	38	13 400,99 zł
1. Materiały	39	13 400,99 zł
2. Półprodukty i produkty w toku	40	
3. Towary	41	-
4. Zaliczki na dostawy i usługi	42	-
II. Należności krótkoterminowe	43	194 475,95 zł
1. Należności od jednostek powiązanych	44	-
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty	45	-
— do 12-tu miesięcy	46	-
— powyżej 12-tu miesięcy	47	-

b) inne	48	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	49	
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty	50	
— do 12 miesięcy	51	
— powyżej 12 miesięcy	52	
b) inne	53	
3. Należności od pozostałych jednostek	54	194 475,95 zł
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	55	32 888,95 zł
— do 12 miesięcy	56	32 888,95 zł
— powyżej 12 miesięcy	57	
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	58	155 224,79 zł
c) inne	59	6 362,21 zł
d) dochodzone na drodze sądowej	60	
III. Inwestycje krótkoterminowe	61	3 527 202,88 zł
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	62	3 527 202,88 zł
a) w jednostkach powiązanych	63	
— udziały lub akcje	64	
— inne papiery wartościowe	65	
— udzielone pożyczki	66	
— inne krótkoterminowe aktywa finansowe	67	
b) w pozostałych jednostkach	68	
— udziały lub akcje	69	
— inne papiery wartościowe	70	
— udzielone pożyczki	71	
— inne krótkoterminowe aktywa finansowe	72	
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	73	3 527 202,88 zł
— środki pieniężne w kasie i na rachunkach	74	37 491,57 zł
— inne środki pieniężne	75	3 489 711,31 zł
— inne aktywa pieniężne	76	
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	77	
3 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	78	5 206,92 zł
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	79	
D. Udziały (akcje) własne	80	
Suma bilansowa	81	4 162 239,10 zł

Struktura aktywów za 2021r.

	AKTYWA	STAN NA 31.12.2021	STRUKTURA W %
A.	Aktywa trwałe	421 952,36	10,14%
I.	Wartości niematerialne i prawne	152,35	0,01 %
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	421 800,01	10,13%
III.	Należności długoterminowe	0,0	0,00%
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,0	0,00%
B	Aktywa obrotowe	3 740 286,74	89,86%
I.	Zapasy	13 400,99	0,32%
II.	Należności krótkoterminowe	194 475,95	4,67%
III.	Inwestycje krótkoterminowe	3 527 202,88	84,74%
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	5 206,92	0,13%
	SUMA BILANSOWA	4 162 239,10	100%

W strukturze aktywów Centrum przeważają aktywa obrotowe, które stanowią na koniec 2021 roku 89,86 % całości sumy bilansowej tj. 3 740 286,74 zł. Na aktywa obrotowe składają się głównie należności bieżące z tytułu dostaw i usług za wykonane świadczenia w 2021 roku.

Pasywa na dzień 31.12.2021 r.

Wyszczególnienie pasywów		Stan pasywów na:	
		koniec roku 2021	
1	2	3	
A. Kapitał (fundusz) własny	82	1 639 144,66 zł	
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	83	620 900,48 zł	
II. Kapitał (fundusz) zapasowy w tym:	84	1 017 586,45 zł	
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	85	-	
III. Kapitał (fundusze) z aktualizacji wyceny, w tym:	86		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	87		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	88		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	89		
- na udziały (akcje) własne	90		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	91	-	
VI. Zysk (strata) netto	92	657,73 zł	
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	93		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	94	2 523 094,44 zł	
I. Rezerwy na zobowiązania	95	1 245 070,26 zł	

1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	96	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	97	1 245 070,26 zł
a) długoterminowa	98	1 064 174,76 zł
b) krótkoterminowa	99	180 895,50 zł
3. Pozostałe rezerwy	100	-
a) długoterminowe	101	-
b) krótkoterminowe	102	-
II. Zobowiązania długoterminowe	103	-
1. Wobec jednostek powiązanych	104	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	105	-
3. Wobec pozostałych jednostek	106	-
a) Kredyty i pożyczki	107	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	102	-
c) inne zobowiązania finansowe	103	-
d) zobowiązania wekslowe	104	-
e) inne	105	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	106	1 134 806,30 zł
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	107	-
a) z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności:	108	-
— do 12 miesięcy	102	-
— powyżej 12 miesięcy	103	-
b) inne	104	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	105	-
a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	106	-
— do 12 miesięcy	107	-
— powyżej 12 miesięcy	108	-
b) inne	110	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	111	1 113 873,74 zł
a) kredyty i pożyczki	112	-
b) Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	113	-
c) inne zobowiązania finansowe	114	-
d) Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	115	246 286,85 zł
— do 12 miesięcy	116	246 286,85 zł

— powyżej 12 miesięcy	116	
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	117	44 338,85 zł
f) zobowiązania wekslowe	118	
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	119	418 101,77 zł
h) z tytułu wynagrodzeń	120	344 171,60 zł
i) inne		60 974,67 zł
1 Fundusze specjalne	118	20 932,56 zł
IV. Rozliczenia międzyokresowe	119	143 217,88 zł
1. Ujemna wartość firmy	120	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	121	143 217,88 zł
a) długoterminowe	122	81 628,58 zł
b) krótkoterminowe	123	61 589,30 zł
S u m a b i l a n s o w a	124	4 162 239,10 zł

Struktura pasywów za 2021 r.

	PASYWA	STAN NA 31.12.2021	STRUKTURA W %
A.	Kapitał (fundusz) własny	1 639 144,66 zł	39,38%
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	620 900,48 zł	14,92%
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	1 017 586,45 zł	24,45%
III.	Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00 zł	0,00%
IV.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00 zł	0,00%
V.	Zysk (strata) netto	657,73 zł	0,01%
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 523 094,44	60,62%
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 245 070,26	29,91%
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00%
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 134 806,30	27,27%
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	143 217,88	3,44%
	SUMA BILANSOWA	4 162 239,10	100%

W strukturze pasywów Centrum przeważają zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, które stanowią na koniec 2021 roku 60,62% całości sumy bilansowej tj. 2 523 094,44 zł. Są to przede wszystkim zobowiązania krótkoterminowe z tytułu zobowiązań wobec pozostałych jednostek do 12 miesięcy.

2. Rachunek zysków i strat

Wyszczególnienie	Kwoty za rok
	2021
1	2
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w tym:	9 760 763,64 zł
— od jednostek powiązanych	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 760 763,64 zł
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-
B. Koszty sprzedaży produktów, towarów i materiałów w tym:	8 411 390,43 zł
— jednostkom powiązanym	
I. Koszty wytworzenia sprzedanych produktów	8 411 390,43 zł
II. Wartość sprzedaży towarów i materiałów	-
C. Zysk (Strata) brutto ze sprzedaży (A – B)	1 349 373,21 zł
D. Koszty sprzedaży	
E. Koszty ogólnego zarządu	1 584 078,74 zł
F. Zysk (Strata) ze sprzedaży (C-D-E)	- 234 705,53 zł
G. Pozostałe przychody operacyjne	1 944 750,08 zł
I. Zysk z tytułu niefinansowych aktywów trwałych	-
II. Dotacje	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	
IV. Inne przychody operacyjne	
H. Pozostałe koszty operacyjne	1 684 876,36 zł
I. Strata z tytułu niefinansowych aktywów trwałych	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-
III. Inne przychody operacyjne	
I. Zysk (Strata) na działalności operacyjnej (F+G-H)	25 168,19 zł
J. Przychody finansowe	4 864,35 zł
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:	
— w jednostkach powiązanych	
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-
— w jednostkach powiązanych	
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-
V. Inna	4 864,35 zł
K. Koszty finansowe	6 148,81 zł
I. Odsetki w tym:	-
— dla jednostek powiązanych	
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych w tym:	-
— w jednostkach powiązanych	
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-
IV. Inne	6 148,81 zł
L. Zysk (Strata) z całokształtu działalności statutowej i gospodarczej (K+L-L)	23 883,73 zł
M. Podatek dochodowy	23 226,00 zł
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	657,73 zł

3. Analiza wskaźnikowa za 2021 r.

Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej Centrum Rehabilitacji Rolników KRUS NIWA w Kołobrzegu została przeprowadzona w oparciu o przedłożony przez Dyrektora Centrum raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej niezbędny do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej. Przeanalizowano wskaźniki: zyskowności, płynności, efektywności i zadłużenia. Wytyczne do oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Centrum tj. przedziały wartości wskaźników i przypisane im oceny punktowe określone zostały w rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzania analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej (Dz. U. z 2017 r. poz. 832).

Analiza wskaźnikowa jest powszechnie znanym narzędziem oceny kondycji finansowej podmiotu. Pozwala uzyskać syntetyczne informacje świadczące przede wszystkim o efektywności prowadzonej działalności. Dane wykorzystywane do analizy zaczerpnięte są bezpośrednio ze sprawozdań finansowych, tj. bilansu i rachunku zysków i strat.

Zestawienie wyliczonych wskaźników ekonomiczno-finansowych na podstawie Bilansu i Rachunku Zysków i Strat za 2021 rok przedstawiają *tabele nr 1-4*.

Tab. 1 Analiza wskaźnika zyskowności za 2021 r.

Nazwa wskaźnika		Wzór wskaźnika	Wartość wskaźnika	2021 Ocena
I. Wskaźnik zyskowności				9
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	0,20 %	3
3.	wskaźnik zyskowności aktywów	wynik netto*100%/średni stan aktywów	0,00 %	3

Poprzez wskaźnik zyskowności określana jest zdolność Centrum do generowania zysku. Dodatni wskaźnik świadczy o racjonalnym gospodarowaniu dostępnymi zasobami. Wskaźnik zyskowności netto za 2021 rok osiągnął wartość 0,01 %. Wskaźnik ten pokazuje, jaką część przychodów stanowi odnotowany zysk lub strata. Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej wyniósł 0,20 %. Wpływa on na ekonomiczną efektywność działania podmiotu, z uwzględnieniem działalności operacyjnej. Wskaźnik zyskowności aktywów informuje o wielkości zysku lub straty przypadającej na jednostkę wartości zaangażowanych aktywów, czyli wyznacza ogólną zdolność aktywów podmiotu do generowania zysku. Wskaźnik ten osiągnął w Centrum 0,00%. Ocena wskaźnika zyskowności Centrum Rehabilitacji Rolników KRUS NIWA w Kołobrzegu wyniosła 9 pkt. Wynik ten świadczy o racjonalnym gospodarowaniu i zachowaniu równowagi między przychodami i kosztami.

Tab. 2 Analiza wskaźnika płynności za 2021 r.

Nazwa wskaźnika		Wzór wskaźnika	Wartość wskaźnika	2021 Ocena
II. Wskaźnik płynności				22
1.	wskaźnik bieżącej płynności	aktywa obrotowe/zobowiązania krótkoterminowe	2,84	12
2.	Wskaźnik szybkiej płynności	(aktywa obrotowe – zapasy)/zobowiązania krótkoterminowe	2,83	10

Wskaźniki płynności określają zdolność Centrum do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych. Wskaźnik bieżącej płynności za 2021 r. określa, iż Centrum upłynniając wszystkie środki obrotowe pokryje swoje zobowiązania krótkoterminowe i jeszcze zostaną wolne środki. Wskaźnik szybkiej płynności za 2021 r. określa, iż Centrum upłynniając najbardziej płynne aktywa tj. krótkoterminowe należności i aktywa finansowe pokryje swoje zobowiązania krótkoterminowe i jeszcze zostaną wolne środki. Ocena wskaźnika płynności wyniosła 22 pkt. Oznacza to, że płynne środki obrotowe Centrum gwarantują spłatę bieżących zobowiązań w określonych terminach.

Tab. 3 Analiza wskaźnika efektywności za 2021 r.

Nazwa wskaźnika		Wzór wskaźnika	Wartość wskaźnika	2021 ocena
III. Wskaźnik efektywności				10
1.	wskaźnik rotacji należności (w dniach)	przeciętny stan należności krótkoterminowych*365/ przychody netto ze sprzedaży	0,78	3
2.	wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	przeciętny stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług*365/przychody netto ze sprzedaży	16,14	7

Wskaźniki efektywności określają cykl oczekiwania na należności oraz okres jaki jest potrzebny do spłaty zobowiązań. Wskaźnik rotacji należności za 2021 r. określa, że Centrum oczekiwało na swoje należności 0,78 dnia. Wynika to z tego, że Centrum od 19 grudnia 2021 r. w związku z remontem nie prowadziło działalności, a wszystkie należności krótkoterminowe zostały uregulowane przed wymaganym terminem. Wskaźnik szybkiej płynności za 2021 r. informuje, że Centrum w ciągu 16 dni reguluje swoje zobowiązania krótkoterminowe.

Tab. 4 Analiza wskaźnika zadłużenia za 2021 r.

Nazwa wskaźnika		Wzór wskaźnika	Wartość wskaźnika	2021 ocena
IV. Wskaźnik zadłużenia				14
1.	wskaźnik zadłużenia aktywów	(zob. długoterminowe + zob. krótkoterminowe + rezerwy)*100%/ aktywa razem	57 %	8
2.	wskaźnik wypłacalności	(zob. długoterminowe + zob. krótkoterminowe)* 100%/kapitał własny	1,45	6

Wskaźnik zadłużenia aktywów obrazuje strukturę finansowania majątku Centrum i pokazuje stopień zaangażowania zobowiązań w finansowaniu działalności Centrum w stosunku do poziomu zaangażowania kapitału własnego. Wyniósł on 57 %. Wskaźnik wypłacalności za 2021 r. określa, że na jedną jednostkę kapitału własnego przypada 1,45 kapitału obcego.

Ocena łączna	55
---------------------	-----------

W wyniku analizy sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2021 r. Centrum uzyskało 55 punktów, co stanowi 79 % maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania. Świadczy o stabilności ekonomiczno-finansowej jednostki.

Tab. 5 Zestawienie zbiorcze wskaźników ekonomiczno-finansowych za lata 2022 – 2024

Nazwa wskaźnika	Wzór wskaźnika	2022	2023	2024	2022	2023	2024
		Wartość wskaźnika	Wartość wskaźnika	Wartość wskaźnika	Ocena	Ocena	Ocena
I. Wskaźnik zyskowności							
1.	wskaźnik zyskowności netto	-3,87 %	0,20 %	0,06 %	0	3	3
2.	wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	-3,80 %	0,10 %	0,10 %	3	3	3
3.	wskaźnik zyskowności aktywów	-4,70 %	0,00 %	0,10 %	0	3	3
II. Wskaźnik płynności							
1.	wskaźnik bieżącej płynności	2,15	1,86	1,95	12	12	12
2.	Wskaźnik szybkiej płynności	2,13	1,84	1,94	12	13	13
III. Wskaźnik efektywności							
1.	wskaźnik rotacji należności (w dniach)	8,43	15,90	16,54	3	3	3
2.	wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	7,74	9,57	10,10	7	7	7
IV. Wskaźnik zadłużenia							
1.	wskaźnik zadłużenia aktywów	71 %	71 %	71 %	3	3	3
2.	wskaźnik wypłacalności	2,70	2,87	2,88	4	4	4
					Łączna ocena	44	51

Po dokonaniu analizy wskaźników za lata 2022 – 2024 przedstawionych w tabeli 5 zauważa się, że rok 2022 trudno będzie zakończyć dodatnim wynikiem finansowym, a wynika to z kilku czynników takich jak:

- 1) ponoszenie dodatkowych kosztów żywienia, w związku ze wzrostem inflacji,
- 2) wysoki wzrost kosztów energii elektrycznej oraz ciepłej w stosunku do lat ubiegłych,
- 3) rosnące koszty osobowe i składek ZUS wynikające z podwyżki minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz obowiązkowych podwyżek dla personelu medycznego.
- 4) rozwój sytuacji na terenie Ukrainy w związku z toczącym się konfliktem zbrojnym.

Natomiast w prognozie na lata 2023 – 2024 Centrum zakłada poprawę sytuacji finansowej i uzyskanie dodatniego wyniku finansowego.

III. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata i informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową Centrum

Założenia do prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe oparte na:

1. Podstawowych wskaźnikach makroekonomicznych stosowanych przy uchwalaniu budżetu państwa:
 - a) **wskaźnik inflacji** – w prezentowanych w raporcie finansowym prognozach nie było możliwości odniesienia się do wskaźnika inflacji, ponieważ aktualna sytuacja ekonomiczno-gospodarcza nie daje szans ich realnego oszacowania.
 - b) **wzrost wynagrodzeń** – w analizowanym okresie 2022 – 2024 uwzględniono wzrost minimalnego wynagrodzenia za pracę w 2022 roku oraz w kolejnych latach prognozy (tj. 2023 – 2024)
 - c) **oprocentowanie lokat** – w prezentowanych w raporcie finansowym prognozach nie było możliwości odniesienia się do wskaźnika inflacji, ponieważ aktualna sytuacja ekonomiczno-gospodarcza nie daje szans ich realnego oszacowania.

W prognozie na kolejne trzy lata wzięto pod uwagę skutki epidemii koronawirusa oraz wojny na terytorium Ukrainy, która rozpoczęła się 24 lutego 2022 r. Konflikt zbrojny na sąsiednim terytorium ma przełożenie na polską sytuację ekonomiczną m.in. na wzrost cen podstawowych artykułów i usług takich jak gaz, paliwo, energia elektryczna i ciepła oraz żywność. Ponadto skutkiem działań wojennych jest napływ dużej ilości cudzoziemców do Polski. Centrum chcąc udzielić pomocy uchodźcom z terenów objętych działaniami wojennymi, zakwaterowało ich na terenie Ośrodka, co wygenerowało dodatkowe, nieprzewidziane w planie finansowym koszty.

W analizowanym okresie 2022-2024 na sytuację ekonomiczno-finansową Centrum będzie miał wzrost minimalnego wynagrodzenia za pracę wynikający z ustawy z dnia 10 października 2002 r. o minimalnym wynagrodzeniu za pracę (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 2207) oraz znaczący wzrost wynagrodzenia pracowników wykonujących zawody medyczne od dnia 01 lipca 2022 r. W prognozie na lata 2022 – 2024 jednym z głównych problemów będzie zapewnienie środków finansowych na wzrost wynagrodzeń personelu Centrum, jak również zabezpieczenie finansów na drastyczne podwyżki cen energii elektrycznej i ciepłej.

2. W warunkach mikroekonomicznych tj.:

- a) zapotrzebowanie na świadczenia rehabilitacyjne pacjentów KRUS w roku 2021 oraz 2022 liczba rolników kierowanych na rehabilitację leczniczą musiała ulec zmianie przez wzgląd na pandemię koronawirusa oraz obowiązujący reżim sanitarno-epidemiologiczny. Na lata 2023 – 2024 planowane jest obłożenie na poziomie lat ubiegłych sprzed pandemii.

- b) realizacja umów z organizatorami turnusów rehabilitacyjnych w latach 2020 – 2021 uległa zmniejszeniu w stosunku do 2019 roku z uwagi na panującą pandemię koronawirusa. Natomiast prognozowane jest, że w latach 2022 – 2024 umowy będą realizowane na poziomie 2019 roku oraz planowane jest podwyższenie stawki odpłatności za turnusy rehabilitacyjne.
- c) Podejmowane są również działania mające na celu rozwój współpracy z niemiecką kasą chorych DGUV. Prowadzone były rozmowy w celu podwyższenia stawki za osobodzeń. Ich efektem jest podwyższenie stawki ze 100 euro na 110 euro za pacjenta DGUV.

Centrum nie zakłada nawiązywania ponownej współpracy z Narodowym Funduszem Zdrowia oraz nie planuje współpracy z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych.

Mając na uwadze plany na przyszłość, na pierwszym miejscu stawiana jest oczywiście realizacja zadań statutowych, jednak z uwagi na skutki wywołane pandemią koronawirusa, najistotniejszym zadaniem będzie zapewnienie stabilizacji finansowej i sprostanie coraz większym wymogom wynikających z przepisów prawa oraz sytuacji na rynku usług lokalnych. Konkurencyjność rynku kołobrzесьkiego w zakresie usług hotelarskich jest niezwykle wysoka. Powstają nowe hotele i ośrodki, które są w stanie zapewnić wyższy standard usług potencjalnym klientom oraz mają większą swobodę w adaptacji do coraz większych potrzeb rynku. Dlatego też Centrum stale zmuszone jest podnosić standard świadczonych usług i ponosić dodatkowe koszty. Aby sprostać wymaganiom rynkowym, Centrum od lipca 2021 r. jest w trakcie realizacji inwestycji tj. remontu dachu, balkonów, elewacji oraz części łazienek w pokojach realizowanej przy udziale środków finansowych FSUSR.

Ponadto w ramach współpracy z właścicielem obiektu zaplanowano na 2023 rok zadania inwestycyjne finansowane przez FSUSR:

- 1) wymiana części instalacji wodnej,
 - 2) zakup z montażem agregatu prądotwórczego,
 - 3) montaż klimatyzacji dla pomieszczeń bazy zabiegowej, jadalni kawiarni, apartamentu oraz części administracyjnej,
 - 4) wymiana drzwi wejściowych do pokoi hotelowych, toalet ogólnodostępnych, dyżurek pielęgniarskich i gabinetów lekarskich wraz ze stolarką i montażem systemu hotelowego,
 - 5) remont łazienek ogólnodostępnych na terenie Ośrodka
- d) Powyższe inwestycje poprawią standard Ośrodka, jakość świadczonych usług hotelowych oraz wpłyną na obniżenie kosztów.

Ponadto nieustannie prowadzone są działania w celu pozyskiwania nowych świadczeniobiorców.

Podsumowując Centrum Rehabilitacji Rolników KRUS NIWA w Kołobrzegu jako samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na okres 2022-2024 została opracowana zgodnie z art. 52 Ustawy. Ośrodek pokrywa z uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania.

W prognozowanych latach zakłada się utrzymanie stabilności ekonomiczno-finansowej Centrum oraz osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego.

DYREKTOR
Centrum Rehabilitacji Rolników
KRUS NIWA

dr n.med. Szpilka Wabiszewska

W załączeniu:

- 1. Bilans wraz z rachunkiem zysków i strat za lata 2020-2023 (wariant kalkulacyjny)

BILANS

Wyszczególnienie aktywów		2022	2023	2024
		4	5	6
1	2			
A. Aktywa trwałe	01	376 340,12	588 386,00	371 112,90
I. Wartości niematerialne i prawne	02	-	-	-
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03	-	-	-
2. Wartość firmy	04	-	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05	-	-	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06	-	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	07	376 340,12	588 386,00	371 112,90
1. Środki trwałe	08	376 340,12	588 386,00	371 112,90
a) grunty(w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów).	09	-	-	-
b) budynki, lokale, obiekty, inżynierii lądowej	10	-	-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	50 085,91	129 435,00	82 540,00
d) środki transportu	12	-	150 000,00	-
e) inne środki trwałe	13	326 254,21	308 951,00	288 572,90
2. Środki trwałe w budowie	14	-	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15	-	-	-
III. Należności długoterminowe	16	-	-	-
1. Należności od jednostek powiązanych	17	-	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek	18	-	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	19	-	-	-
1. Nieruchomości	20	-	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	21	-	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	22	-	-	-
a) w jednostkach powiązanych	23	-	-	-
- udziały lub akcje	24	-	-	-
- inne papiery wartościowe	25	-	-	-
- pożyczki udzielone	26	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	27	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	28	-	-	-
- udziały i akcje	29	-	-	-
- inne papiery wartościowe	30	-	-	-
- pożyczki udzielone	31	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	32	-	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	33	-	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34	-	-	-
1. Rozliczenia działalności operacyjnej	35	-	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36	-	-	-
1	2	4	5	6
B. Aktywa obrotowe	37	3 140 303,88	3 116 247,95	3 396 523,05
I. Zapasy	38	29 053,61	28 860,34	27 668,75
1. Materiały	39	29 053,61	28 860,34	27 668,75
2. Półprodukty (usługi) w toku	40	-	-	-
3. Towary	41	-	-	-
4. Zaliczki na poczet dostaw	42	-	-	-
II. Należności krótkoterminowe	43	853 682,94	942 039,42	973 504,48

1. Należności od jednostek powiązanych	44	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty	45	-	-	-
- do 12-tu miesięcy	46	-	-	-
- powyżej 12-tu miesięcy	47	-	-	-
b) inne należności	48	-	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek	49	853 682,94	942 039,42	973 504,48
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty	50	680 463,21	773 460,82	795 145,30
- do 12 miesięcy	51	680 463,21	773 460,82	795 145,30
- powyżej 12 miesięcy	52	-	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych i innych świadczeń	53	155 969,36	161 298,00	168 636,97
c) inne należności	54	17 250,37	7 280,60	9 722,21
d) należności dochodzonych na drodze sądowej	55	-	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	56	2 241 048,98	2 131 092,19	2 376 149,82
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	57	2 241 048,98	2 131 092,19	2 376 149,82
a) w jednostkach powiązanych	58	-	-	-
- udziały lub akcje	59	-	-	-
- inne papiery wartościowe	60	-	-	-
- pożyczki udzielone	61	-	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa, finansowe	62	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	63	-	-	-
- udziały lub akcje	64	-	-	-
- inne papiery wartościowe	65	-	-	-
- pożyczki udzielone	66	-	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	67	-	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	68	2 241 048,98	2 131 092,19	2 376 149,82
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	69	49 486,26	17 526,30	26 763,47
- inne środki pieniężne	70	2 191 562,72	2 113 565,89	2 349 386,35
- inne aktywa pieniężne	71	-	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	72	-	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	73	16 518,35	14 256,00	19 200,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	74			
D. Udziały (akcje) własne	75			
Suma bilansowa	76	3 516 644,00	3 704 633,95	3 767 635,95

GŁÓWNY KSIĘGOWY
CENTRUM
REHABILITACJI ROLNIKÓW
KRUS NIWA
mgr Katarzyna Skowrońska

DYREKTOR
Centrum Rehabilitacji Rolników
KRUS NIWA

dr n.med. Elżbieta Wabiszewska

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów		2 022	2 023	2 024
		4	5	6
1	2			
A. Fundusz własny	77	917 886,66	920 797,66	930 645,66
I. Fundusz założycielski	78	620 900,48	620 900,48	620 900,48
II. Fundusz zakładu	79	1 018 244,18	296 986,18	299 897,18
III. Fundusz z aktualizacji wyceny	80	-	-	-
IV. Zysk (strata) z lat ubiegłych	81	-	-	-
V. Zysk (strata) netto za rok obrotowy	82	- 721 258,00	2 911,00	9 848,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	83	2 598 757,34	2 783 836,29	2 836 990,29
I. Rezerwy na zobowiązania	84	1 208 070,26	1 151 920,63	1 070 690,00
1. Rezerwy na przyszłe straty i zobowiązania	85	-	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	86	1 208 070,26	1 151 920,63	1 070 690,00
a) długoterminowa	87	1 027 174,76	972 846,38	947 840,00
b) krótkoterminowa	88	180 895,50	179 074,25	122 850,00
3. Pozostałe rezerwy	89	-	-	-
a) długoterminowe	90	-	-	-
b) krótkoterminowe	91	-	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	92	-	-	-
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych.	93	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	94	-	-	-
a) kredyty i pożyczki	95	-	-	-
b) zobowiązania z tytułu dłużnych, papierów wartościowych	96	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	97	-	-	-
d) inne (pozostałe)	98	-	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	99	1 273 533,65	1 491 637,66	1 604 962,29
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	100	-	-	-
a) zobowiązania z tytułu dostaw i usług w okresie wykonalności	101	-	-	-
- do 12 miesięcy	102	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	103	-	-	-
b) inne zobowiązania	104	-	-	-
2. Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	105	1 258 293,65	1 475 542,58	1 590 422,29
a) kredyty i pożyczki	106	-	-	-
b) zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	107	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	109	-	-	-
d) zobowiązania z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności	110	408 772,83	466 681,06	491 055,02
- do 12 miesięcy	111	408 772,83	466 681,06	491 055,02
- powyżej 12 -tu miesięcy	112	-	-	-
e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw	113	49 428,54	82 987,00	91 591,70
f) zobowiązania wekslowe	114	-	-	-
g) zobowiązania z tytułu podatków, ceł ubezpieczeń i innych świadczeń	115	402 220,73	468 101,71	503 955,86
h) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	116	344 569,20	381 188,51	415 660,69


 DYREKTOR
 Centrum Rehabilitacji Rolników
 KRUS NAWA

i) inne zobowiązania	117	53 302,35	76 584,30	88 159,13
3. Fundusze specjalne	118	15 240,00	16 095,08	14 540,00
a) Z.F.Ś.S	119	15 240,00	16 043,08	14 540,00
b) Fundusz motywacyjny	120	-	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	121	117 153,43	140 278,00	161 338,00
1. Przychody podlegające rozliczeniu w czasie	122	-	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	123	117 153,43	140 278,00	161 338,00
a) długoterminowe	124	71 628,58	85 780,00	105 840,00
b) krótkoterminowe	125	45 524,85	54 498,00	55 498,00
Suma bilansowa	126	3 516 644,00	3 704 633,95	3 767 635,95

Kołobrzeg, dnia 30.06.2021
(miejsce i data sporządzenia)

CENTRUM
REHABILITACJI ROLNIKÓW
KRUS NIWA

(imię, nazwisko i podpis
osoby sporządzającej)

(pieczęć firmowa) BILITACJI ROLNIKÓW
Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego
NIWA
78-100 Kołobrzeg, ul. C.K. Norwida 3
tel. 94 35 520 00, fax 94 35 520 11
NIP 671-10-43-248 REGON 330392390

DYREKTOR
Centrum Rehabilitacji Rolników
KRUS NIWA

Dr n.med. Elżbieta Wabiszewska

RACHUNEK ZYSKÓWI STRAT
(wariant kalkulacyjny)

w zł i gr.

Wyszczególnienie	Kwoty za rok:		
	2022	2023	2024
1	2	3	3
A. Przychody operacyjne działalności statutowej	7 314 510,00	6 783 160,00	6 885 625,00
I. Przychody ze sprzedaży usług rehabilitacyjnych rolników	7 314 510,00	6 783 160,00	6 885 625,00
II. Przychody ze sprzedaży usług rehabilitacyjnych dzieci rolników	-	-	-
B. Koszty realizacji zadań statutowych	8 244 801,00	7 448 562,00	7 698 562,00
I. Koszty usług rehabilitacyjnych rolników	8 244 801,00	7 448 562,00	7 698 562,00
II. Koszty usług rehabilitacyjnych dzieci rolników	-	-	-
C. Zysk (Strata) brutto na operacyjnej działalności statutowej (A-B)	- 930 291,00	- 665 402,00	- 812 937,00
D. Przychody z operacyjnej działalności gospodarczej	8 126 577,00	9 909 391,00	10 420 061,00
I. Przychody netto ze sprzedaży odpłatnej usług	8 126 577,00	9 439 391,00	9 870 061,00
1. Usług zdrowotnych	7 656 577,00	9 409 391,00	9 870 061,00
2. Szkoleń i konferencji	-	-	-
3. Pozostałych usług	470 000,00	500 000,00	550 000,00
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-
III. Przychody z dotacji, subwencji i darowizn	-	-	-
E. Koszty realizacji operacyjnej działalności gospodarczej	6 917 957,26	8 298 787,00	8 422 887,00
I. Koszty własne sprzedaży usług	6 592 957,26	8 093 355,00	8 207 355,00
1. Usług zdrowotnych	6 592 957,26	8 093 355,00	8 207 355,00
2. Szkoleń i konferencji	-	-	-
3. Pozostałych usług	325 000,00	205 432,00	215 532,00
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-
F. Zysk (Strata) brutto na operacyjnej działalności gospodarczej (D-E)	1 208 619,74	1 610 604,00	1 997 174,00
G. Koszty ogólnozakładowe	1 298 000,00	1 098 559,00	1 358 200,00
H. Zysk (Strata) na całokształcie działalności operacyjnej (C+D-E-G)	- 1 019 671,26	- 153 357,00	- 173 963,00
I. Pozostałe przychody operacyjne	318 800,00	185 418,00	215 420,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-
II. Dotacje	42 000,00	81 984,00	60 100,00
III. Inne pozostałe przychody operacyjne	276 800,00	103 434,00	155 320,00
J. Pozostałe koszty operacyjne	3 707,66	11 632,00	16 632,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-
III. Inne pozostałe koszty operacyjne	3 000,00	11 632,00	16 632,00
K. Zysk (Strata) na działalności operacyjnej (H+I-J)	- 704 578,92	20 429,00	24 825,00
L. Przychody finansowe	12 000,00	10 581,00	14 952,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-
II. Odsetki	-	10 581,00	14 952,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-
VI. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-
V. Inne	12 000,00	-	-
Ł. Koszty finansowe	7 751,08	3 559,00	6 589,00
I. Odsetki	-	-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-
IV. Inne	7 751,08	3 559,00	6 589,00
M. Zysk (Strata) z całokształtu działalności statutowej i gospodarczej K+L-Ł	- 700 330,00	27 451,00	33 188,00
N. Podatek dochodowy	20 928,00	24 540,00	23 340,00
O. Zysk (Strata) netto (M-N)	- 721 258,00	2 911,00	9 848,00

Kolobrzeg, dnia 30.06.2021
(miejsc i data sporządzenia)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
CENTRUM
REHABILITACJI ROLNIKÓW

(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

mgr Katarzyna Skowrońska

CENTRUM REHABILITACJI ROLNIKÓW
Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego

NIWA

78-100 Kolobrzeg, ul. C.K. Norwida 3
tel. 94 35 520 00, fax 94 35 520 11

NIP 671-10-43-248 REGON 330392390

DYREKTOR

Centrum Rehabilitacji Rolników
(Dyrektor Centrum Ubezpieczenia Społecznego)

(imię, nazwisko - podpis)

dr n.med. Elżbieta Wabiszewska