



**Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa
Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji**

RAPORT

o sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2021 rok

sporządzony w dniu 12 października 2022 r. na podstawie art. 53a
ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej

1. WSTĘP

Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji z siedzibą w Warszawie, zwanej dalej Centrum MSWiA, jako samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej, zostało powołane ustawą z dnia 22 sierpnia 1997 roku o publicznej służbie krwi (tj. Dz. U. z 2021 r., poz. 1749 z 2022 r., poz. 974) w celu organizowania i prowadzenia działalności w zakresie krwiodawstwa nadzorowanych służb mundurowych i krwiolecznictwa szpitali podległych Ministrowi Spraw Wewnętrznych i Administracji.

Centrum MSWiA jest jednostką organizacyjną publicznej służby krwi właściwą dla podmiotów leczniczych, dla których podmiotem tworzącym jest minister właściwy do spraw wewnętrznych.

Zgodnie z par 8 ust.1 Statutu Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji nadanego Zarządzeniem nr 45 Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 20 września 2016r. w sprawie nadania statutu Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji, Kierownik ponosi odpowiedzialność za zarządzanie Centrum MSWiA, kieruje jego działalnością i reprezentuje je na zewnątrz.

Strukturę organizacyjną Centrum MSWiA tworzą:

1. zakład leczniczy;
2. komórki organizacyjne działalności podstawowej zakładu leczniczego;
3. jednostki i komórki organizacyjne działalności pomocniczo- administracyjnej.

W skład Zakładu Leczniczego, tj. Centrum MSWiA, wchodzi następujące komórki organizacyjne:

1. Dział Krwiodawców i Pobierania Krwi;
2. Dział Preparatyki;
3. Dział Immunologii Transfuzjologicznej;
4. Dział Laboratoryjny, w którego skład którego wchodzi:
 - a) pracownia analiz lekarskich,
 - b) pracownia diagnostyki wirusologicznej.
5. Dział Zapewnienia Jakości;
6. Dział Ekspedycji Krwi.

Jednostkami i komórkami organizacyjnymi działalności pomocniczej Centrum MSWiA są:

1. Główny Księgowy;
2. Sekcja Finansowo-księgową;
3. Sekcja Organizacyjno-Pracowniczą;
4. Sekcja administracyjno-techniczna.

Obecna struktura organizacyjna jest optymalna i spełnia wymagania zawarte w przepisach prawa powszechnie obowiązującego, w szczególności w ustawie z dnia 22 sierpnia 1997 r. o publicznej służbie krwi (tj. Dz. U. z 2021 r., poz. 1749 z 2022 r., poz. 974).

W 2021 r. pandemia COVID-19 w znacznym stopniu zaburzyła funkcjonowanie Centrum MSWiA. Centrum MSWiA prowadził działalność w pomieszczeniach wynajmowanych od

Centralnego Szpitala Klinicznego MSWiA, a szpital funkcjonował w formie szpitala jednoimiennego dla pacjentów zakażonych koronawirusem, co spowodowało, że praca Centrum MSWiA została ograniczona.

CSK MSWiA w roku 2021 zmniejszył ilość zamówień na krew i jej składniki, co przełożyło się na zmniejszenie przychodów ze sprzedaży. Spadła również liczba osób chętnych do oddania krwi i jej składników z powodu epidemii, jak również z powodu tylko funkcjonowania szpitala jednoimiennego. Ponadto, Centrum MSWiA było zmuszone do zawieszenia do odwołania szkoleń dla pielęgniarek i położnych z zakresu przetaczania krwi i jej składników.

W 2021 roku Centrum MSWiA przeprowadziło zdalnie kontrole w jedenastu szpitalach SP ZOZ MSWiA w ramach sprawowania nadzoru specjalistycznego nad organizacją krwiolecznictwa (gospodarowania krwią) w podmiotach leczniczych wykonujących działalność leczniczą w rodzaju stacjonarne i całodobowe świadczenia zdrowotne, w których przebywają pacjenci ze wskazaniami do leczenia krwią i jej składnikami, w bankach krwi oraz pracowniach serologii lub pracowniach immunologii transfuzjologicznej, dla których podmiotem tworzącym jest Minister Spraw Wewnętrznych i Administracji, z zakresu sposobu organizacji leczenia krwią i jej składnikami zgodnie z :

- Ustawą z dnia 22 sierpnia 1997 r. o publicznej służbie krwi (tj. Dz. U. z 2021 r., poz. 1749 z 2022 r., poz. 974).
- Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 16 października 2017 r. w sprawie leczenia krwią i jej składnikami w podmiotach leczniczych wykonujących działalność leczniczą w rodzaju stacjonarne i całodobowe świadczenia zdrowotne (Dz. U. z 2021 r. poz. 504 z późn. zm.)
- Obwieszczeniem Ministra Zdrowia z dnia 6 marca 2019 roku w sprawie wymagań dobrej praktyki pobierania krwi i jej składników, badania, preparatyki, przechowywania, wydawania i transportu dla jednostek organizacyjnej publicznej służby krwi (Dz. Urz. Min. Zdr. z 2019 r., poz. 25).

Centrum MSWiA utrzymuje system zarządzania jakością oraz system zapewnienia jakości właściwy dla zakresu swojej działalności oparty na zasadach dobrej praktyki wytwarzania (GMP).

Centrum MSWiA wykorzystuje, również inne dobre praktyki związane z szeroko pojętą jakością krwi i jej składników takie jak:

- dobra praktyka laboratoryjna (GLP);
- dobra praktyka przechowywania (GSP);
- dobra praktyka walidacyjna (GFP);
- dobra praktyka dokumentowania (GDP);
- dobra praktyka informatyczna (GIP);

2. ZMIANY W STRUKTURZE ORGANIZACYJNEJ SZPITALA w 2021 r.

Zarządzenie 7/2021 Dyrektora Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 15 grudnia 2021 r. zmieniające zarządzenie w sprawie zatwierdzenia tekstu jednolitego Regulaminu Organizacyjnego Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji

w Warszawie.

Informacja o posiadanych certyfikatach jakości

Certyfikat	TAK	Termin ważności	NIE	W trakcie	Uwagi
Akredytacyjny Ministra Zdrowia w zakresie pobierania krwi i oddzielania jej składników-decyzja nr A/01/2007	tak	Bez terminu			Kontrole spełniania wymagań niezbędnych do realizacji zadań przeprowadza Instytut Hematologii i Transfuzjologii raz na dwa lata
Międzynarodowy System Identyfikacji i etykietowania krwi i jej składników zgodny ze standardem ISBT 128	tak	Bez terminu			
Zaświadczenie Medyczne Laboratorium Diagnostyczne, Dział Laboratoryjny wpis do ewidencji Laboratoriów dla Działu Laboratoryjnego Centrum MSWiA	tak	Bez terminu			Nadany przez Krajową Radę Diagnostów Laboratoryjnych
Zaświadczenie Medyczne Laboratorium Diagnostyczne, Dział Laboratoryjny wpis do ewidencji Laboratoriów dla Działu Immunologii Transfuzjologicznej Centrum MSWiA	tak	Bez terminu			Nadany przez Krajową Radę Diagnostów Laboratoryjnych

Tabela nr 1 Realizacja podstawowych usług pomocniczych w oparciu o outsourcing w 2021 r.

Funkcja pomocnicza*	Nazwa i adres podmiotu
Badania krwi dawców metodami biologii molekularnej (RNA HIV, DNA HBV, RNA HCV)	RCKiK w Poznaniu, ul. Marcelińska 44, 60-354 Poznań
Transport sanitarny	CSK MSWiA, ul. Wołoska 137, 02-507 Warszawa
Usługi informatyczne	Henwar Sp. z o. o., Sp. Komandytowa, 01-883 Warszawa, ul. Perzyńskiego 20

* najważniejsze zakresy np. diagnostyka obrazowa, laboratorium, wyżywienie, pranie, ochrona, utrzymanie czystości, transport medyczny, obsługa prawna

Ocena działalności pomocniczej realizowanej w outsourcingu	
Właściwe zabezpieczenie powierzonych zadań.	

3. POLITYKA KADROWA – INFORMACJE O ZATRUDNIENIU

Tabela nr 2 Struktura zatrudnienia w 2021 r. w porównaniu do 2020 r.

Tabela nr 2 Struktura zatrudnienia w 2021 r. w porównaniu do roku 2020																
lp.	Wyszczególnienie	Liczba zatrudnionych w osobach				Liczba osób wykonujących świadczenia w oparciu o outsourcing usług	Liczba zatrudnionych w osobach				Liczba osób wykonujących świadczenia w oparciu o outsourcing usług	Liczba zatrudnionych w osobach			Liczba etatów (dotyczy osób ujętych w kol. 12)	Liczba osób wykonujących świadczenia w oparciu o outsourcing usług
		Ogółem	w tym		Liczba etatów (dotyczy osób ujętych w kol. 2)		Ogółem	w tym		Liczba etatów (dotyczy osób ujętych w kol. 7)		Ogółem	w tym			
			zatrudnieni na podstawie stosunku pracy	pracujący na podstawie umowy cywilnoprawnej				zatrudnieni na podstawie stosunku pracy	pracujący na podstawie umowy cywilnoprawnej				zatrudnieni na podstawie stosunku pracy	pracujący na podstawie umowy cywilnoprawnej		
stan na dzień 31.12.2020 r.					stan na dzień 31.12.2021 r.					zmiana						
0		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Pracownicy działalności podsta		23,00	23,00	0,00	22,90	0,00	25,00	25,00	0,00	24,90	0,00	2	2	0	2,0	0
1	lekarze (z rezydentami, bez stażystów)	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0	0	0	0,0	0
2	lekarze dentyści (z rezydentami, bez stażystów)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0,0	0
3	pielęgniarki (z wyższym i średnim wykształceniem medycznym)	4,00	4,00	0,00	3,90	0,00	4,00	4,00	0,00	3,90	0,00	0	0	0	0,0	0
4	położne (z wyższym i średnim wykształceniem medycznym)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0,0	0
5	pozostały wyższy personel medyczny	11,00	11,00	0,00	11,00	0,00	12,00	12,00	0,00	12,00	0,00	1	1	0	1,0	0
6	pozostały średni personel medyczny	4,00	4,00	0,00	4,00	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00	0,00	1	1	0	1,0	0
7	pomocniczy personel medyczny	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0	0	0	0,0	0
II. Pracownicy administracyjni, ekonomiczni i techniczni:		7,00	3,00	4,00	2,50	0,00	9,00	6,00	3,00	6,00	0,00	2	3	-1	3,0	0
1	Administracyjni	6,00	3,00	3,00	2,50	0,00	7,00	4,00	3,00	4,00	0,00	1	1	0	1,0	0
2	Ekonomiczni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	2	2	0	2,0	0
3	Techniczni	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1	0	-1	0,0	0
III. Pracownicy gospodarczy i obsłu		1	0	1	0	0	1	0	1	0	0	0	0	0	0,0	0
1	Żywnienie	1	0	1	0,0	0	0	0	0	0,0	0	-1	0	-1	0,0	0
2	Sprzątanie	0	0	0	0,0	0	1	0	1	0,0	0	1	0	1	0,0	0
3	Ochrona	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0,0	0
iv.	Ogółem	31	26	5	25,4	0	35	31	4	30,9	0	4	5	-1	5,0	0

Ocena stanu zatrudnienia	
Stan zatrudnienia spełnia wymagania i potrzeby jednostki	

Prognoza dotycząca zatrudnienia w okresie 2022 - 2024

W roku 2022 nie planuje się zwiększenia zatrudnienia. W latach 2023-2024 planuje się zwiększenie zatrudnienia o 12 etatów. Zwiększenie zatrudnienia będzie wynikało z potrzeby stworzenia dwóch zespołów wyjazdowych w celu poboru krwi na obszarze całej Polski w jednostkach podlegających Centrum MSWiA. W skład zespołów będą wchodziły następujący personel medyczny : kierowca, rejestrator, lekarz, diagnosta, dwie pielęgniarki

4. DZIAŁALNOŚĆ MEDYCZNA

4.1 Realizacja umów zawartych z NFZ

4.1 Realizacja umów zawartych z NFZ - nie dotyczy

4.2 Lecznictwo stacjonarne - nie dotyczy

4.3 Lecznictwo ambulatoryjne - nie dotyczy

4.4 Lecznictwo dzienne - nie dotyczy

4.5 Blok operacyjny - nie dotyczy

5. PLANY DOTYCZĄCE ROZSZERZENIA LUB OGRANICZENIA DZIAŁALNOŚCI MEDYCZNEJ W LATACH 2022 – 2024

Centrum MSWiA nie planuje rozszerzenia ani ograniczenia działalności w roku 2022 natomiast w

latach 2023-2024 planuje zwiększenie liczby donacji co przyniesie większy przychód do Centrum

MSWiA. W roku 2021 liczba donacji była 6 277 natomiast w roku 2022 szacuje się liczbę donacji ok. 7400.

6. ZADANIA I ZAKUPY INWESTYCYJNE ZREALIZOWANE W 2021 R. ORAZ PLANOWANE DO REALIZACJI

Tabela nr 10 Sprawozdanie z realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych w 2021 roku

Tabela nr 11 Planowane zadania i zakupy inwestycyjne w latach 2022 - 2024 (w tys. zł)

Tabela nr 11 Planowane zadania i zakupy inwestycyjne w latach 2022-2024 (w tys. zł)							
Lp.	Nazwa zadania	Wartość kosztorysowa	Dotacja MSWiA	Planowane zewnętrzne źródła finansowania (UE, MZ ...)	Środki własne	Planowany okres realizacji (od-do)	Uzasadnienie
1	zakup sprzętu medycznego i aparatury - wirówka do separacji krwi z transmisją danych	457	453	0	0	od 26.08.2022 do 15.12.2022	
2	zakup sprzętu medycznego i aparatury - automatyczny immunohepatologiczny z zakresu immunologii wraz z oprogramowaniem			0	0	od 29.08.2022 do 15.12.2022	
3	e-krew system informatyczny (projekt współfinansowanie z MZ)	150	150				projekt ogólnopolski finansowany ze środków UE zakończenie dla Centrum MSW w 2023roku
4	Samochody -transportery	400	400				stworzenie zespołów wyjazdowych do pobierania krwi
5	zakup sprzętu i aparatury medycznej	200	200				
Razem: zadania inwestycyjne		1 207	1 203	0	0	0	

7. SYTUACJA EKONOMICZNO-FINANSOWA

Informacja o istotnych zdarzeniach, które mają wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej

Publiczna służba krwi jest integralną częścią publicznej służby zdrowia. Zgodnie z ustawą o publicznej służbie krwi zadania w zakresie pobierania krwi i jej składników, preparatyki oraz zaopatrzenia w krew lub jej składniki realizują jednostki organizacyjne publicznej służby krwi tj.:

- Instytut Hematologii i Transfuzjologii;
- Regionalne centra krwiodawstwa i krwiolecznictwa;
- Wojskowe Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa;
- Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa utworzone przez ministra właściwego do spraw wewnętrznych.

Centrum MSWiA jako samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Przychody uzyskuje przede wszystkim ze sprzedaży krwi i jej składników.

Wysokość opłat za krew i jej składniki corocznie określa Minister Zdrowia. W związku z tym, że opłaty te nie pokrywają w całości kosztów ponoszonych przy produkcji krwi i jej składników, działalność wszystkich centrów krwiodawstwa i krwiolecznictwa bez względu na właściwość rzeczową organu tworzącego i nadzorującego jest dofinansowywana z budżetu państwa w formie dofinansowania, w zakresie określonym w ustawie z dnia 22 sierpnia 1997 r. o publicznej służbie krwi. Na sytuację jednostki ma wpływ fakt, że opłaty za krew i jej składniki nie były podwyższane w latach 2013 - 2018. W 2020 roku opłaty za Koncentrat Krwinek Czerwonych wzrosły o 6,00 zł za jednostkę, natomiast opłaty za osocze świeżo mrożone obniżyły się o 12,00 zł. Opłaty za krew i jej składniki w 2021 i 2022 roku nie uległy zmianie.

Centrum MSWiA prowadzi działalność w pomieszczeniach wynajmowanych na podstawie umowy użyczenia od Centralnego Szpitala Klinicznego MSWiA 02-507 Warszawa, ul. Wołoska 137 w oparciu o wysoko wykwalifikowany personel i specjalistyczny sprzęt, co pozwala na utrzymanie od 2007 roku Akredytacji Ministra Zdrowia w zakresie pobierania krwi i oddzielania jej składników.

7.1 Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej w 2021 r.

W 2021 roku pandemia Covid-19 w znacznym stopniu zaburzyła funkcjonowanie Centrum MSWiA. Prowadzenie działalności w pomieszczeniach wynajmowanych od Centralnego Szpitala Klinicznego MSWiA, a Szpital został przekształcony w szpital jednoimienny dla pacjentów zakażonych koronawirusem, praca Centrum MSWiA została ograniczona.

CSK MSWiA zmniejszył ilość zamówień na krew i jej składniki, co spowodowało radykalne zmniejszenie przychodów ze sprzedaży. Jednocześnie spadła liczba osób chętnych do oddania krwi i jej składników - z jednej strony z powodu epidemii, a z drugiej - ponieważ działamy na terenie szpitala jednoimiennego. Ponadto Centrum MSWiA było zmuszone do zawieszenia do odwołania szkoleń dla pielęgniarek i położnych z zakresu przetaczania krwi i jej składników. Sytuacja epidemiologiczna w 2021 roku spowodowała konieczność zakupu dodatkowych środków ochrony osobistej zarówno dla personelu jak i dawców krwi, a także środków do dezynfekcji, zgodnie z wytycznymi Instytutu Hematologii i Transfuzjologii oraz Ministerstwa Zdrowia, co miało wpływ na wzrost kosztów działalności.

7.1.1 Tabela nr 12 Bilans na dzień 31.12.2021 r.

		<u>na dzień</u>	31 grudnia 2021	31 grudnia 2020
AKTYWA				
A.	Aktywa trwałe		430 479,00	618 896,76
I	Wartości niematerialne i prawne		0,00	59 933,70
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2	Wartość firmy			
3	Inne wartości niematerialne i prawne			
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	59 933,70
II	Rzeczowe aktywa trwałe		430 479,00	558 963,06
1	Środki trwałe		430 479,00	558 963,06
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
c	urządzenia techniczne i maszyny		257 297,24	285 011,94
d	środki transportu			
e	inne środki trwałe		173 181,76	273 951,12
2	Środki trwałe w budowie			

3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Od pozostałych jednostek		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	3 062 133,69	3 061 435,30
I	Zapasy	1 948 316,31	2 165 030,18
1	Materiały	117 246,31	311 729,18
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe	1 831 070,00	1 853 301,00
4	Towary		
5	Zaliczki na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	714 733,08	517 403,18
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b	inne		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b	inne		

3	Należności od pozostałych jednostek	714 733,08	517 403,18
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	714 733,08	517 403,18
	- do 12 miesięcy	714 733,08	517 403,18
	- powyżej 12 miesięcy		
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
c	inne		
d	dochodzone na drodze sądowej		
III	Inwestycje krótkoterminowe	399 084,30	379 001,94
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	399 084,30	379 001,94
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkotermin. aktywa finansowe		
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	399 084,30	379 001,94
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	387 298,78	370 190,48
	- inne środki pieniężne	11 785,52	8 811,46
	- inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D.	Udziały (akcje) własne		
	Aktywa razem	3 492 612,69	3 680 332,06

PASYWA

A.	Kapitał (fundusz) własny	2 037 988,18	2 725 734,81
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	977 878,32	977 878,32
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 747 856,49	2 715 746,61
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
	- na udziały (akcje) własne		
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI	Zysk (strata) netto	-687 746,63	-967 890,12
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 454 624,51	954 597,25
I	Rezerwy na zobowiązania	335 689,00	310 792,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	335 689,00	310 792,00
	- długoterminowa	274 901,00	253 538,00
	- krótkoterminowa	60 788,00	57 254,00

3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a kredyty i pożyczki		
	b z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c inne zobowiązania finansowe		
	d zobowiązania wekslowe		
	e inne		
III	Zobowiązania krótkoterminowe	847 177,26	261 728,34
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b inne		
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b inne		
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	835 391,74	252 916,88
	a kredyty i pożyczki		
	b z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c inne zobowiązania finansowe		
	d z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	602 937,58	182 611,95
	- do 12 miesięcy	602 937,58	182 611,95
	- powyżej 12 miesięcy		
	e zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	f zobowiązania wekslowe		
	g z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	79 226,39	70 304,93
	h z tytułu wynagrodzeń		
	i inne	153 227,77	
4	Fundusze specjalne	11 785,52	8 811,46
IV	Rozliczenia międzyokresowe	271 758,25	382 076,91
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	271 758,25	382 076,91
	- długoterminowe	271 758,25	258 570,02
	- krótkoterminowe		123 506,89
	Pasywa razem	3 492 612,69	3 680 332,06
	aktywa	3 492 612,69	3 680 332,06
	pasywa	3 492 612,69	3 680 332,06

7.1.2 Tabela nr 13 Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za 2021 r.

		na dzień	31 grudnia 2021	31 grudnia 2020
1	A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		4 920 015,56	3 831 137,90
2	- od jednostek powizanych			
3	I Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:		3 980 303,32	3 058 507,50
	przychody ze sprzedaży NFZ			
	w tym ryczałt			
4	II Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		-46 771,06	-91 933,00
5	III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
6	IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		986 483,30	864 563,40
7	V Przychody z dotacji na działalność operacyjną			
8	B Koszty działalności operacyjnej		5 715 729,17	4 930 567,68
9	I Amortyzacja		218 701,59	250 414,70
10	II Zużycie materiałów i energii		1 273 659,10	945 994,74
11	III Usługi obce		601 198,05	592 254,65
12	IV Podatki i opłaty, w tym:		17 167,38	8 952,09
13	- podatek akcyzowy			
14	V Wynagrodzenia		2 161 134,58	1 861 049,82
15	VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		420 092,45	365 505,13
16	- emerytalne			161 899,50
17	VII Pozostałe koszty rodzajowe		37 292,72	41 833,15
18	VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		986 483,30	864 563,40
19	C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-795 713,61	-1 099 429,78
20	D Pozostałe przychody operacyjne		110 909,76	121 035,96
21	I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
22	II Dotacje		110 909,76	116 493,11
23	III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
24	IV Inne przychody operacyjne			4 542,85
25	E Pozostałe koszty operacyjne		25,09	0,00
26	I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
27	II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
28	III Inne koszty operacyjne		25,09	
29	F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-684 828,94	-978 393,82
30	G Przychody finansowe		3 107,29	13 697,73
31	I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
32	a) od jednostek powiązanych, w tym:			
33	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
34	b) od jednostek pozostałych, w tym:			
35	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
36	II Odsetki, w tym:		3 107,29	13 697,73
37	- od jednostek powiązanych			
38	III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
39	- w jednostkach powiązanych			
40	IV Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
41	V Inne			
42	H Koszty finansowe		1 265,98	81,03
43	I Odsetki, w tym:		1 246,36	0,17
44	- od jednostek powiązanych			
45	II Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
46	- w jednostkach powiązanych			
47	III Aktualizacja wartości aktywów finansowych			

48	IV Inne	19,62	80,86
49	I Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-682 987,63	-964 777,12
50	J Podatek dochodowy	4 759,00	3 113,00
51	K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
52	L Zysk (strata) netto (I-J-K)	-687 746,63	-967 890,12
53	Razem przychody	5 034 032,61	3 965 871,59
54	Razem koszty	5 721 779,24	4 933 761,71
55	Wynik netto	-687 746,63	-967 890,12

7.1.3 Tabela nr 14 Rachunek przepływów pieniężnych za 2021 r.

Nie dotyczy

7.2 Wskaźniki ekonomiczno-finansowe

7.2.1 Wskaźniki zyskowności

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	Wartość w 2021
wskaźnik zyskowności netto (%)	poniżej 0,0 %	0	-13,53%
	od 0,0% do 2,0 %	3	
	powyżej 2,0 % do 4,0 %	4	
	powyżej 4 %	5	
wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (w %)	poniżej 0,0%	0	-13,54%
	od 0,0 % do 3,0 %	3	
	powyżej 3,0 % do 5,0 %	4	
	powyżej 5,0 %	5	
wskaźnik zyskowności aktywów (%)	poniżej 0,0 %	0	-19,17%
	od 0,0% do 2,0 %	3	
	powyżej 2,0 % do 4,0 %	4	
	powyżej 4,0 %	5	

Interpretacja wyników

Centrum MSWiA nie uzyskało punktów, co jest wynikiem ujemnego wyniku finansowego.

7.2.2 Wskaźniki płynności

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	Wartość w 2021
wskaźnik bieżącej płynności	poniżej 0,60	0	
	Od 0,6 do 1,00	4	
	powyżej 1,00 do 1,50	8	
	powyżej 1,50 do 3,00	12	
	powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania	10	3,37
wskaźnik	poniżej 0,50	0	

szybkiej płynności	od 0,50 do 1,00	8	
	powyżej 1,00 do 2,50	13	1,23
	powyżej 2,5 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10	

Interpretacja wyników

Centrum MSWiA uzyskało 25 punktów na 25 możliwych (t.j. 100%).

7.2.3 Wskaźniki efektywności

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	Wartość w 2021
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	poniżej 45 dni	3	
	od 45 dni do 60 dni	2	45
	od 61 dni do 90 dni	1	
	powyżej 90 dni	0	
wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	do 60 dni	7	29
	od 61 dni do 90 dni	4	
	powyżej 90 dni	0	

Interpretacja wyników

Centrum MSWiA uzyskało 10 punktów na 10 możliwych (t.j. 100%).

7.2.4 Wskaźniki zadłużenia

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	Wartość w 2021
wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	poniżej 40 %	10	34%
	od 40% do 60 %	8	
	powyżej 60 % do 80 %	3	
	powyżej 80 %	0	
wskaźnik wypłacalności	od 0,00 do 0,5	10	
	od 0,51 do 1,00	8	0,58%
	od 1,01 do 2,00	6	
	od 2,01 do 4,00	4	
	powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	0	

Interpretacja wyników

Centrum MSWiA uzyskało 18 punktów na 10 możliwych (t.j. 100%).

7.2.5 Tabela nr 15 Podsumowanie wskaźników ekonomiczno – finansowych wraz z porównaniem do wartości planowanych w roku ubiegłym

Tabela nr 15 Podsumowanie wyników oceny sytuacji ekonomiczno – finansowej wraz z porównaniem do planowanych wartości w roku ubiegłym

Wyszczególnienie		2020	2021	2021	Max	% z	Zmiana	
			wskazane w raporcie za 2020	faktyczne	punktów	max	2021 minus 2020	2021/2020
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Wskaźnik zyskowności netto	-23,85%		-13,53%				
	Punkty	0		0	5	0		
Wskaźniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	-24,19%		-13,54%				
	Punkty	0		0	5	0		
	Wskaźnik zyskowności aktywów	-22,75%		-19,17%				
	Punkty	0		0	5	0		
	RAZEM PUNKTY ZYSKOWNOŚĆ	0	0	0	15	0		
	Wskaźniki bieżącej płynności	9,60		3,37				
	Punkty	10		10	12	83%		
Wskaźniki płynności	Wskaźnik szybkiej płynności	2,81		1,23				
	Punkty	10		13	13	100%		
	Razem punkty płynność	20	0	23	25	92%		
	Wskaźnik rotacji należności	72		45				
	Punkty	1		2	3	67%		
Wskaźnik efektywności	Wskaźnik rotacji zobowiązań	21		29,00				
	Punkty	7		7	7	100%		
	Razem punkty efektywność	8	0	9	10	90%		
	Wskaźnik zadłużenia aktywów	16,00%		34,00%				
	Punkty	10		10	10	100%		
Wskaźniki zadłużenia	Wskaźnik wypłacalności	0,21%		0,58%				
	Punkty	10		8	10	80%		
	Razem punkty zadłużenie	20	0	18	20	90%		
łącznie wartość punktów		48	0	50,00	70	71%	2	4%

PODSUMOWANIE

W wyniku analizy wskaźnikowej sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2021 r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 50 punktów co stanowi 71 % maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania.

8. PROGNOZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ NA LATA 2022-2024

Opis przyjętych założeń do prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej

Celem sporządzenia prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej przyjęto następujące założenia ogólne

Prognoza na okres 2022-2024 została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy

0 działalności leczniczej. Centrum MSWiA pokrywa z posiadanych środków

1 uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania. W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne lata obrotowe, założono dotację budżetową na dofinansowanie zadań w wysokości: w 2022 r - 1.900.000,00; w 2023r. – 3 750 000,00; w 2024r. – 4 000 000,00;

- W prognozach założono zwiększone kosztów w związku z wysoką inflacją jak również wzrost wynagrodzenia zgodnie z ustawą z dnia 26 maja 2022 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników podmiotów (Dz. U. z 2022 r., poz. 1352)
 - Ponadto dokonano pewnych założeń w zakresie:
 - 1) przychodów ze sprzedaży:
 - W prognozach przychodów na lata 2022-2024 uwzględniono sprzedaż nowoczesnych i bardziej bezpiecznych składników krwi oraz zwiększona liczbę donacji w latach 2023-2024 o 20 % w stosunku do roku 2021;
 - 2) kosztów działalności podstawowej:
 - Kwoty kosztów i wydatków ujęte w prognozie stanowią koszty i wydatki związane z pobieraniem krwi, oddzielaniem jej składników, ich przechowywaniem i wydawaniem oraz z realizacją pozostałych zadań wynikających z ustawy o publicznej służbie krwi oraz koszty związane z pozostałymi przychodami;
 - 3) Pozostałych przychodów operacyjnych:
 - W prognozie na lata 2022-2023 uwzględniono równowartość rocznych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych z dotacji celowych;
 - 4) Pozostałych kosztów operacyjnych:

Nie planowano
 - 5) Przychodów finansowych:

Nie planowano
 - 6) Kosztów finansowych:

Nie planowano
 - 7) Stanu aktywów:

Nie planowano
- 7.1.) w tym należności z tytułu dostaw i usług:
- Założono na poziomie większym niż w latach ubiegłych, ponieważ założono zwiększenie przychodów z tytułu ilości pobranych donacji.
- 8) Stanu zobowiązań:

Zakładamy, że stan zobowiązań będzie ulegał zmniejszeniu

8.1 Planowane zobowiązania

8.1 Planowane zobowiązania

Centrum MSWiA nie planuje w latach 2022-2024 zaciągać zobowiązań z tytułu kredytu lub pożyczki.

- 1) Rezerwy na zobowiązania:
 - Centrum MSWiA tworzy rezerwy na świadczenia pracownicze;
- 2) Fundusz własny:
 - Centrum MSWiA rozlicza wynik finansowy funduszem zakładu.

8.2 Prognoza bilansu

Tabela nr 16 Prognoza bilansu na lata 2022 – 2024

BILANS					
		<u>na dzień</u>	31 grudzień 2022	31 grudzień 2023	31 grudzień 2024
AKTYWA					
1	A.	Aktywa trwałe	295 667,05	1 070 250,00	836 600,00
2	I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	120 000,00	117 000,00
3	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			
4	2	Wartość firmy			
5	3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	120 000,00	117 000,00
6	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
7	II	Rzeczowe aktywa trwałe	295 667,05	950 250,00	719 600,00
8	1	Środki trwałe	295 667,05	950 250,00	719 600,00
9	a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
10	b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
11	c	urządzenia techniczne i maszyny	158 000,00	571 250,00	479 600,00
12	d	środki transportu	0,00	320 000,00	240 000,00
13	e	inne środki trwałe	137 667,05	59 000,00	0,00
14	2	Środki trwałe w budowie			
15	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			
16	III	Należności długoterminowe			
20	IV	Inwestycje długoterminowe			
40	V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
41	B.	Aktywa obrotowe	2 327 246,00	2 807 500,00	2 870 000,00
42	I	Zapasy	1 917 246,00	1 920 000,00	1 920 000,00
43	1	Materiały	117 246,00	120 000,00	120 000,00
44	2	Półprodukty i produkty w toku			
45	3	Produkty gotowe	1 800 000,00	1 800 000,00	1 800 000,00
46	4	Towary			
47	5	Zaliczki na dostawy i usługi			
48	II	Należności krótkoterminowe	350 000,00	650 000,00	650 000,00
49	III	Inwestycje krótkoterminowe	60 000,00	237 500,00	300 000,00
50		środki pieniężne i inne aktywa pieniężne			
51	2	Inne inwestycje krótkoterminowe			
52	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00		
53		Aktywa razem	2 622 913,05	3 877 750,00	3 706 600,00
PASYWA					
54	A.	Kapitał (fundusz) własny	1 382 913,05	2 085 659,68	2 085 659,68
55	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	977 878,32	977 878,32	977 878,32
56	II	Kapitał (fundusz) zapasowy	1 060 109,86	1 747 856,49	1 092 781,36
57	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		-655 075,13	
58	VI	Zysk (strata) netto	-655 075,13	15 000,00	15 000,00
59	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 240 000,00	1 792 090,32	1 620 940,32
60	I	Rezerwy na zobowiązania	350 000,00	350 000,00	350 000,00
61	II	Zobowiązania długoterminowe			
62	III	Zobowiązania krótkoterminowe	640 000,00	592 090,32	420 940,32
63	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	640 000,00	512 090,32	340 940,32
64	a	kredyty i pożyczki			
65	b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
66	c	inne zobowiązania finansowe			
67	d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	490 000,00	512 090,32	340 940,32
68		- do 12 miesięcy	490 000,00	512 090,32	340 940,32
69		- powyżej 12 miesięcy			
70	e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
71	f	zobowiązania wekslowe			
72	g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	50 000,00		
73	h	z tytułu wynagrodzeń			
74	i	inne	100 000,00		
75	4	Fundusze specjalne	50 000,00	80 000,00	80 000,00
76	IV	Rozliczenia międzyokresowe	250 000,00	850 000,00	850 000,00
77		Pasywa razem	2 622 913,05	3 877 750,00	3 706 600,00
		aktywa	2 622 913,05	3 877 750,00	3 706 600,00
		pasywa	2 622 913,05	3 877 750,00	3 706 600,00

8.3 Prognoza rachunku zysków i strat

Tabela nr 17 Prognoza rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) na lata 2022 – 2024

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)		na dzień	31 grudzień 2022	31 grudzień 2023	31 grudzień 2024
1	A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		6 093 481,79	10 579 500,00	10 617 500,00
2	- od jednostek powizanych				
3	I Przychody netto ze sprzedaży produktów		4 834 361,27	9 079 500,00	9 117 500,00
	przychody ze sprzedaży NFZ				
	w tym ryczałt				
4	II Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)				
5	III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby				
6	IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		1 259 120,52	1 500 000,00	1 500 000,00
8	B Koszty działalności operacyjnej		6 958 562,32	10 764 500,00	10 802 500,00
9	I Amortyzacja		149 650,36	262 000,00	300 000,00
10	II Zużycie materiałów i energii		2 012 466,98	3 000 000,00	3 000 000,00
11	III Usługi obce		825 000,00	1 237 500,00	1 237 500,00
12	IV Podatki i opłaty, w tym:		17 990,26	25 000,00	25 000,00
13	- podatek akcyzowy				
14	V Wynagrodzenia		2 244 229,68	3 820 000,00	3 820 000,00
15	VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		401 367,87	750 000,00	750 000,00
16	- emerytalne		182 837,63	373 000,00	373 000,00
17	VII Pozostałe koszty rodzajowe		48 736,65	170 000,00	170 000,00
18	VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		1 259 120,52	1 500 000,00	1 500 000,00
19	C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-865 080,53	-185 000,00	-185 000,00
20	D Pozostałe przychody operacyjne		210 719,00	200 000,00	200 000,00
21	I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów				
22	II Dotacje		210 719,00	200 000,00	200 000,00
23	III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
24	IV Inne przychody operacyjne				
25	E Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00	0,00
26	I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów				
27	II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
28	III Inne koszty operacyjne				
29	F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-654 361,53	15 000,00	15 000,00
30	G Przychody finansowe		6 486,40	0,00	0,00
31	I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
32	a) od jednostek powiązanych, w tym:				
33	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
34	b) od jednostek pozostałych, w tym:				
35	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
36	II Odsetki, w tym:		6 486,40	0,00	0,00
37	- od jednostek powiązanych				
38	III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
39	- w jednostkach powiązanych				
40	IV Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
41	V Inne				
42	H Koszty finansowe		1 500,00	0,00	0,00
43	I Odsetki, w tym:		500,00		
44	- od jednostek powiązanych				
45	II Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
46	- w jednostkach powiązanych				
47	III Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
48	IV Inne		1 000,00		
49	I Zysk (strata) brutto (F+G-H)		-649 375,13	15 000,00	15 000,00
50	J Podatek dochodowy		5 700,00		
51	K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku				
52	L Zysk (strata) netto (I-J-K)		-655 075,13	15 000,00	15 000,00
53	Razem przychody		6 310 687,19	10 779 500,00	10 817 500,00
54	Razem koszty		6 965 762,32	10 764 500,00	10 802 500,00
55	Wynik netto		-655 075,13	15 000,00	15 000,00

8.4 Prognoza wskaźników ekonomiczno-finansowych w lata 2022 – 2024

8.4.1 Wskaźniki zyskowności

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	WARTOŚĆ		
			2022	2023	2024
wskaźnik zyskowności netto (%)	poniżej 0,0 %	0	-10,38		
	od 0,0% do 2,0 %	3		0,14	0,14
	powyżej 2,0 % do 4,0 %	4			
	powyżej 4 %	5%			
wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (w %)	poniżej 0,0%	0	-10,38		
	od 0,0 % do 3,0 %	3		0,14	0,14
	powyżej 3,0 % do 5,0 %	4			
	powyżej 5,0 %	5			
wskaźnik zyskowności aktywów (%)	poniżej 0,0 %	0	-0,21		
	od 0,0% do 2,0 %	3		0,003	0,003
	powyżej 2,0 % do 4,0 %	4			
	powyżej 4,0 %	5			

Interpretacja wyników

Wskaźnik rentowności przyjmują wartości dodatniej za wyjątkiem roku 2022. Poziom wskaźników nie jest bardzo wysoki, jednakże jest to poziom zadawalający. Głównym celem Centrum CKiK nie jest maksymalizacja zysku.

Łączna ocena punktowa wynosi dla poszczególnych lat 2022 -2024 jak poniżej;

-2022 r. 0 pkt,

-2023 r. 9 pkt,

-2024 r. 9 pkt,

8.4.2 Wskaźniki płynności

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	WARTOŚĆ		
			2022	2023	2024
wskaźnik bieżącej płynności	poniżej 0,60	0	0	0	0
	Od 0,6 do 1,00	4			
	powyżej 1,00 do 1,50	8			
	powyżej 1,50 do 3,00	12			
	powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania	10	3,35	5,02	5,16
wskaźnik szybkiej płynności	poniżej 0,50	0	0,10		
	od 0,50 do 1,00	8		0,55	0,70
	powyżej 1,00 do 2,50	13			
	powyżej 2,5 lub jeżeli zobowiązania	10			

Interpretacja wyników

Wskaźnik bieżącej płynności finansowej informuje, w jakim stopniu aktywa obrotowe pokrywają zobowiązania bieżące.

Wartość tego wskaźnika powinna kształtować się od 1,2 do 2,0

Wskaźnik szybkiej płynności finansowej określa zdolność zakładu do regulowania zobowiązań bieżących bez konieczności zmiany zapasów w środki pieniężne.

Wartość tego wskaźnika powinna być wyższa od 1,00

Z powodu ujemnego wyniku finansowego w roku 2022 i w kolejnych latach założony niewielki zysk przyjęte wartości wskaźnika płynności, odbiegające od norm.

8.4.3 Wskaźniki efektywności

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	WARTOŚĆ		
			2022	2023	2024
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	poniżej 45 dni	3	21	22	22
	od 45 dni do 60 dni	2			
	od 61 dni do 90 dni	1			
	powyżej 90 dni	0			
wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	do 60 dni	7	50	20	14
	od 61 dni do 90 dni	4			
	powyżej 90 dni	0			

Interpretacja wyników

Działalność Centrum MSWiA opiera się przede wszystkim na sprzedaży krwi i preparatów krwiopochodnych. Głównym odbiorcą jest Centralny Szpital Kliniczny MSWiA jak również Szpitale na rzecz, których Centrum prowadzi szkolenia szkoleniu pielęgniarek i położnych. W latach 2022-2022 zakłada, się że należności będą w przedziale 21-22 dni. Wskaźnik ten informuje w jakim czasie spłyną należności za świadczone usługi.

Kolejny podstawowy wskaźnik oceny sytuacji finansowej Centrum MSWiA jest wskaźnik rotacji zobowiązań wobec kontrahentów. Przeciętna rotacja zobowiązań w dniach zakłada w latach 2022-2024 od 50-14 dni .Poprawa wskaźników nastąpi dzięki otrzymaniu wyższej dotacji na działalność operacyjną.

Łączna ocena punktowa wynosi 10 pkt.

8.4.4 Wskaźniki zadłużenia

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	WARTOŚĆ		
			2022	2023	2024
wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	poniżej 40 %	10		24%	21%
	od 40% do 60 %	8	45%		
	powyżej 60 % do 80 %	3			
	powyżej 80 %	0			
wskaźnik wypłacalności	od 0,00 do 0,5	10			
	od 0,51 do 1,00	8	0,61	0,25	0,16
	od 1,01 do 2,00	6			
	od 2,01 do 4,00	4			
	powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	0			

Interpretacja wyników

Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) pokazuje stosunek zobowiązań przedsiębiorstwa (kapitałów obcych) do posiadanego przez spółkę majątku. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w 2022 roku przekroczyły 45% stan aktywów ogółem natomiast w roku 2023 -2024 zobowiązania i rezerwy na zobowiązania wynoszą;

2023- 24%

2024 - 21% stanu aktywów ogółem . Wskaźnik bezpieczny wynosi 50%.

8.4.5 Podsumowanie planowanych wskaźników ekonomiczno-finansowych

Rodzaj wskaźników	Wskaźnik	Uzyskane oceny				Maksymalna ocena do osiągnięcia
		2021	2022 – plan	2023 - plan	2024 - plan	
Wskaźniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności netto	0	0	3	3	5
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	0	0	3	3	5
	Wskaźnik zyskowności aktywów	0	0	3	3	5
	Razem	0	0	9	9	15
Wskaźniki płynności	Wskaźniki bieżącej płynności	10	10	10	10	12
	Wskaźnik szybkiej płynności	13	0	8	8	13
	Razem	26	10	18	18	25
Wskaźnik efektywności	Wskaźnik rotacji należności	2	3	3	3	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań	7	2	3	3	7
	Razem	9	5	6	6	10
Wskaźniki zadłużenia	Wskaźnik zadłużenia aktywów	8	8	10	10	10
	Wskaźnik wypłacalności	8	8	10	10	10
	Razem	16	16	20	20	20
Łączna wartość punktów		51	31	53	53	70

PODSUMOWANIE

Celem działalności Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa MSWiA jako samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej i jednostki organizacyjnej publicznej służby krwi jest organizowanie i prowadzenie działalności w zakresie krwiodawstwa i krwiolecznictwa. Działalność ta jest dofinansowywana ze środków publicznych. Wysokość opłat za krew i jej składniki corocznie określa w formie rozporządzenia Minister Zdrowia. W związku z tym, że opłaty te nie pokrywają w całości kosztów ponoszonych przy produkcji krwi i jej składników, działalność wszystkich centrów krwiodawstwa i krwiolecznictwa jest dofinansowywana z budżetu państwa w formie dotacji celowej, w zakresie określonym w ustawie z dnia 22 sierpnia 1997r. o publicznej służbie krwi.

Centrum MSWiA bierze udział w realizacji zadań w obszarze bezpieczeństwa wewnętrznego Polski w zakresie zapewnienia samowystarczalności szpitali MSWiA w krew i jej składniki, aby nie być uzależnionym od resortu obrony (wojska) oraz resortu zdrowia (cywilów). Realizuje zadania określone w Strategii Bezpieczeństwa Narodowego Rzeczypospolitej Polskiej określonej w tytułach: „Odporność Państwa i Obrona Powszechna” oraz „Zdrowie i ochrona rodziny”, a także Programu Polityki Zdrowotnej w zakresie zapewnienia samowystarczalności Rzeczypospolitej Polskiej w krew i jej składniki.

Centrum MSWiA prowadzi gospodarkę finansową w formie samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej i pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania. SP ZOZ nie jest jednostką nastawioną na maksymalizację zysku.