

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ ZA ROK 2023

Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa Ministerstwa Spraw
Wewnętrznych i Administracji w Warszawie

sporządzony w dniu 20 maja 2024 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 przy ul. Wołoskiej 137, zwanym dalej Centrum MSWiA, jest podmiotem leczniczym - samodzielnym publicznym zakładem opieki zdrowotnej, utworzonym przez ministra właściwego do spraw wewnętrznych, zarejestrowanym w Rejestrze Podmiotów Wykonujących Działalność Leczniczą (RPWDL) pod numerem księgi rejestrowej: 000000019392.

Centrum MSWiA jest jednostką organizacyjną publicznej służby krwi, na podstawie art. 4 ust. 3 pkt 4 ustawy z dnia 22 sierpnia 1997 r. o publicznej służbie krwi (Dz. U. z 2024 r. poz. 281), zwaną dalej ustawą. Aktem prawnym w obszarze publicznej służby krwi jest Obwieszczenie Ministra Zdrowia z dnia 30 marca 2021 r. w sprawie wymagań dobrej praktyki pobierania krwi i jej składników, badania, preparatyki, przechowywania, wydawania i transportu dla jednostek organizacyjnych publicznej służby krwi (Dz. U. z 2021 r., poz. 28 z późn. zm.).

Zgodnie z ustawą na podstawie art. 23 ust. 5a, Centrum MSWiA jest jednostką organizacyjną publicznej służby krwi właściwą dla podmiotów leczniczych, dla których podmiotem tworzącym jest minister właściwy do spraw wewnętrznych oraz utworzonych i prowadzonych przez Skarb Państwa reprezentowany przez tego ministra. Centrum MSWiA bierze udział w realizacji 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. Na Centrum MSWiA spoczywa nadzór nad szpitalami MSWiA prowadzącymi gospodarkę krwią na obszarze całego kraju.

Do zadań Centrum MSWiA, należy w szczególności:

- 1) kwalifikowanie kandydatów na dawców krwi;
- 2) pobieranie krwi i jej składników oraz dokonywanie zabiegów z tym związanych;
- 3) badanie, preparatyka oraz przechowywanie krwi i jej składników;
- 4) wydawanie krwi i jej składników podmiotom leczniczym;
- 5) wydawanie krwi i jej składników do innych celów określonych w Ustawie;
- 6) propagowanie honorowego krwiodawstwa i pozyskiwanie dawców krwi;
- 7) udzielanie podmiotom leczniczym konsultacji związanych z leczeniem krwią i jej składnikami;
- 8) realizacja zadań związanych z tytułem "Honorowy Dawca Krwi" oraz przekazywanie Polskiemu Czerwonemu Krzyżowi informacji niezbędnych do nadawania tytułu "Zasłużony Honorowy Dawca Krwi";

- 9) niezwłoczne, jednak nie później niż w terminie 24 godzin, przekazywanie do Instytutu Hematologii i Transfuzjologii informacji o wystąpieniu poważnego niepożądanego zdarzenia lub poważnej niepożądanej reakcji, otrzymanej od podmiotu leczniczego, w którym to zdarzenie lub ta reakcja miały miejsce, a także, do dnia 31 marca każdego roku, rocznych sprawozdań o niepożądanych zdarzeniach i niepożądanych reakcjach, w tym poważnych niepożądanych zdarzeniach i poważnych niepożądanych reakcjach;
- 10) sprawowanie nadzoru specjalistycznego przez właściwą jednostkę organizacyjną publicznej służby krwi, nad organizacją krwiolecznictwa 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, bankach krwi oraz pracowniach serologii lub pracowniach immunologii transfuzjologicznej;
- 11) przekazywanie, do dnia 31 marca każdego roku, ministrowi właściwemu do spraw zdrowia oraz przechowywanie co najmniej przez 15 lat sprawozdania z działalności jednostki organizacyjnej publicznej służby krwi za poprzedni rok, zgodnie z wymaganiami dobrej praktyki pobierania krwi i jej składników, badania, preparatyki, przechowywania, wydawania i transportu, obejmującego w szczególności:
 - a) całkowitą liczbę dawców krwi,
 - b) całkowitą liczbę donacji z podziałem na ich rodzaje,
 - c) aktualny wykaz zaopatrywanych banków krwi,
 - d) całkowitą liczbę niewykorzystanych donacji,
 - e) liczbę wszystkich składników krwi uzyskanych i wydanych,
 - f) występowanie markerów chorób zakaźnych u dawców krwi i częstość ich występowania,
 - g) liczbę wycofanych składników krwi,
 - h) liczbę niepożądanych zdarzeń i niepożądanych reakcji, w tym poważnych niepożądanych zdarzeń i poważnych niepożądanych reakcji;
- 12) organizowanie i przeprowadzanie szkoleń z zakresu krwiodawstwa i krwiolecznictwa;
- 13) zapewnienie konsultacji w zakresie badań immunohematologicznych.

2. ZMIANY W STRUKTURZE ORGANIZACYJNEJ CENTRUM MSWiA w 2023 r.

Zgodnie z § 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 2016 r. 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) Dział Krwiodawców i Pobierania Krwi;
- 2) Dział Preparatyki;
- 3) Dział Immunologii Transfuzjologicznej;
- 4) Dział Laboratoryjny;
- 5) Dział Zapewnienia Jakości;
- 6) Dział Ekspedycji Krwi;
- 7) Sekcja Organizacyjno-Pracownicza;
- 8) Sekcja Finansowo-Księgowa;
- 9) Sekcja Administracyjno-Techniczna.

Szczegółowe informacje na temat struktury organizacyjnej Centrum MSWiA zawarte zostały w Regulaminie Organizacyjnym wprowadzonym Zarządzeniem nr 1/2020 Dyrektora Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 20 lutego 2020 roku w sprawie: zatwierdzenia tekstu jednolitego Regulaminu Organizacyjnego (z późniejszymi zmianami);

W celu zapewnienia lepszego funkcjonowania, Centrum MSWiA opracowało nowy Regulamin Organizacyjny i zgłosiło wniosek o zmianę w Statucie. Nowy Regulamin zgodnie z Zarządzeniem nr 3/2024 będzie obowiązywał od 01.09.2024 r.

Informacja o posiadanych certyfikatach jakości

| Certyfikat | TAK | Termin ważności | NIE | W trakcie | Uwagi |
|--|-----|-----------------|-----|-----------|--|
| Akredytacja Ministra Zdrowia w zakresie pobierania krwi i oddzielania jej składników – Decyzja Nr A/01/2007 | tak | bez terminu | | | Kontrolę 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 | | | Roczna opłata |
| 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 2023 r.

| Funkcja pomocnicza* | Nazwa i adres podmiotu |
|---|--|
| Badania krwi dawców metodami biologii molekularnej (RNA, HIV, DNA, HCV) | RCKiK Poznań, ul. Marcelińska 44, 60-354 Poznań |
| Badania weryfikacyjne dawców krwi | Instytut Hematologii i Transfuzjologii, ul. Indiry Gandhi 14, 02-776 Warszawa |
| Transport sanitarny | Państwowy Instytut Medyczny, ul. Wołoska 137, 02-507 Warszawa |
| Usługi prania | Hollywood Textile Service sp. z o.o , ul. Bojanowska 2B, 09-200 Sierpc |
| Usługi Informatyczne | A1M Agencja Public Relations Marcin Dąbrowski, ul. Długojowska 70, 26-600 Radom |
| Usługi Informatyczne | Henwar Informatyka sp. z o.o, ul. Włodzimierza Perzyńskiego 20, 01-883 Warszawa |
| Usługi BHP i P.P | Andrzej Krzywdziński usługi w zakresie BHP i P.P, ul. Fabryczna 32 lok.11, 00-446 Warszawa |
| Usługi Prawne | Anna Kraczejtys, Kancelaria Radcy Prawnego ul. Tamka 34 lok 23, 00-355 Warszawa |

* 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 2023 r. w porównaniu do 2022 r.

| Lp. | Wyszczególnienie | Liczba zatrudnionych w osobach | | | | | Liczba etatów w (dotyczy osób ujętych w kol. 2) | Liczba osób wykonująca świadczenia w oparciu o outsourcing usług | Liczba zatrudnionych w osobach | | | | | Liczba etatów (dotyczy osób ujętych w kol. 7) | Liczba osób wykonująca świadczenia w oparciu o outsourcing usług | Liczba zatrudnionych w osobach | | | Liczba etatów (dotyczy osób ujętych w kol. 12) | Liczba osób wykonująca świadczenia w oparciu o outsourcing usług |
|-----------------------------|--|--------------------------------|---|---|--------|---|---|--|--------------------------------|---|---|--------|---|---|--|--------------------------------|--|--|--|--|
| | | Ogółem | w tym | | Ogółem | w tym | | | Ogółem | w tym | | Ogółem | w tym | | | | | | | |
| | | | zatrudnieni na podstawie stosunku pracy | pracujący na podstawie umów o cywilnej współpracy | | zatrudnieni na podstawie stosunku pracy | | | | pracujący na podstawie umów o cywilnej współpracy | zatrudnieni na podstawie stosunku pracy | | pracujący na podstawie umów o cywilnej współpracy | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | zmiana | | | | |
| stan na dzień 31.12.2022 r. | | | | | | | stan na dzień 31.12.2023 r. | | | | | zmiana | | | | | | | | |
| 0 | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | | | | |
| I. | Pracownicy działalności podstawowej: | 22 | 21 | 1 | 20,6 | 0 | 28 | 27 | 1 | 24,8 | 0 | 6 | 6 | 0 | 4,2 | 0 | | | | |
| 1 | lekarze (z rezydentami, bez stażystów) | 3 | 2 | 1 | 1,8 | 0 | 5 | 4 | 1 | 3,0 | 0 | 2 | 2 | 0 | 1,2 | 0 | | | | |
| 2 | lekarze dentyści (z rezydentami, bez stażystów) | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 0 | | | | |
| 3 | pielęgniarki (z wyższym i średnim wykształceniem medycznym) | 7 | 7 | 0 | 6,8 | 0 | 5 | 5 | 0 | 4,8 | 0 | -2 | -2 | 0 | -2,0 | 0 | | | | |
| 4 | położne (z wyższym i średnim wykształceniem medycznym) | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 0 | | | | |
| 5 | pozostały wyższy personel medyczny | 5 | 5 | 0 | 5,0 | 0 | 9 | 9 | 0 | 9,0 | 0 | 4 | 4 | 0 | 4,0 | 0 | | | | |
| 6 | pozostały średni personel medyczny | 5 | 5 | 0 | 5,0 | 0 | 7 | 7 | 0 | 6,0 | 0 | 2 | 2 | 0 | 1,0 | 0 | | | | |
| 7 | pomocniczy personel medyczny | 2 | 2 | 0 | 2,0 | 0 | 2 | 2 | 0 | 2,0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 0 | | | | |
| II. | Pracownicy administracyjni, ekonomiczni i techniczni: | 12 | 10 | 2 | 9,1 | 0 | 10 | 7 | 3 | 5,9 | 0 | -2 | -3 | 1 | -3,2 | 0 | | | | |
| 1 | Administracyjni | 10 | 9 | 1 | 8,3 | 0 | 7 | 5 | 2 | 3,9 | 0 | -3 | -4 | 1 | -4,4 | 0 | | | | |
| 2 | Ekonomiczni | 1 | 1 | 0 | 0,8 | 0 | 2 | 2 | 0 | 2,0 | 0 | 1 | 1 | 0 | 1,2 | 0 | | | | |
| 3 | Techniczni | 1 | 0 | 1 | 0,0 | 0 | 1 | 0 | 1 | 0,0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 0 | | | | |
| III. | Pracownicy gospodarczy i obsługi, w tym: | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 0 | | | | |
| 1 | Żywnienie | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 0 | | | | |
| 2 | Sprzątanie | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 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 | 34 | 31 | 3 | 29,7 | 0 | 38 | 34 | 4 | 30,7 | 0 | 4 | 3 | 1 | 1,0 | 0 | | | | |

Ocena stanu zatrudnienia

Zatrudnienie w Centrum MSWiA na dzień sporządzenia raportu spełnia minimalne oczekiwania. Podmioty lecznicze mają opracowane tzw. minimalne normy zatrudnienia personelu medycznego, które raz w roku podlegają weryfikacji, normy te są obowiązujące, dla zapewnienia właściwej opieki nad dawcami i ciągłości pracy. Polityka kadrowa w Centrum MSWiA zakłada, że zadawalającym rozwiązaniem jest dopełnienie zatrudnienia umów o pracę umowami kontraktowymi oraz umowami zlecenia. Zapewnienie fachowej kadry dla zabezpieczenia potrzeb w rozsądnych warunkach finansowych jest problemem wymagającym rozwiązania. W roku 2023 w porównaniu z 2022 r. wzrosło zatrudnienie na umowę o pracę o 5 osób, w tym o 3 umowy z lekarzami. Zmieniające się przepisy wymuszają na podmiotach leczniczych zatrudnianie fachowców na poszczególnych stanowiskach pracy, takich jak: specjalista ds. obronności, informatyk, specjalista RODO, Radca Prawny. Dostępność na rynku fachowców jest ograniczona przez co kształtuje się wysoka cena pozyskania kadry.

Prognoza dotycząca zatrudnienia w okresie 2024 - 2026

Zmiana zatrudnienia w latach 2024-2026 jest konieczna ze względu na przewidywane zmiany organizacyjne wynikające z podjętych działań dotyczących zmian organizacyjnych Centrum MSWiA. Centrum MSWiA od dawna próbuje znaleźć lekarza na stanowisko dyrektora ds. medycznych, prowadziło w tym celu nabór, niestety konieczność posiadania wąskiej specjalizacji z transfuzjologii klinicznej powoduje, że nie wpłynęła żadna oferta. W związku z wdrażaną zmianą programu do obsługi dawców z KRDK-pracownia na system E-krew planujemy także zatrudnić informatyka, który będzie dostępny przynajmniej trzy razy w tygodniu w siedzibie Centrum MSWiA i rezygnację z umowy z firmą zewnętrzną. W przypadku konieczności utworzenia pracowni konsultacyjnej Centrum MSWiA stanie przed koniecznością znacznego zwiększenia ilości wysoko wykwalifikowanego i przeszkolonego personelu z uprawnieniami serologicznymi.

4. DZIAŁALNOŚĆ MEDYCZNA

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 2024 – 2026

W latach 2024-2026 na dzień pisania raportu nie przewiduje się ograniczenia działalności. Rozszerzenie działalności może być konieczne w przypadku wprowadzenia zmian restrukturyzacyjnych, wynikających z uwarunkowań wewnętrznych, a także możliwych zmian zewnętrznych, które dzisiaj trudno przewidzieć. Prawdopodobnie w roku 2024 Centrum MSWiA stanie przed koniecznością utworzenia pracowni konsultacyjnej co będzie wymagało dużych nakładów finansowych. Pracownia taka musi prowadzić działalność 24 godziny na dobę przez 7 dni w tygodniu i zapewniać wysokospecjalistyczny, wyszkolony personel oraz specjalistyczne odczynniki. W roku 2024 Centrum MSWiA stanie także przed koniecznością rozszerzenia badań krwiodawców w związku z rozszerzeniem działalności PIM o transfuzje dopłodowe.

Od marca 2024 Centrum MSWiA jako trzecia jednostka w Polsce, rozpoczęła szkolenia personelu i wdrażanie wraz z CEZ systemu do obsługi dawców E-krew. W roku 2024 zgodnie z zaleceniami pokontrolnymi Centrum MSWiA wdrożyło działania mające na celu uzyskanie pozwolenia GIF na sprzedaż nadwyżek osocza do frakcjonowania.

6. ZADANIA I ZAKUPY INWESTYCYJNE ZREALIZOWANE W 2023 r. ORAZ PLANOWANE DO REALIZACJI

Tabela nr 10. Sprawozdanie z realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych w 2023 r. (w tys. zł)

| Lp. | Nazwa inwestycji | Plan wydatków na 2023 r. | Razem wykonanie wydatków w 2023 r. | Dotacje MSWiA | Inne zewnętrzne źródła finansowania (UE, MZ ...) | Środki własne |
|--|--|--------------------------|------------------------------------|---------------|--|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4=5+6+7 | 5 | 6 | 7 |
| Inwestycje budowlane | | | | | | |
| | | - | - | - | - | - |
| Zakupy inwestycyjne- Zakup sprzętu medycznego | | | | | | |
| 1. | Inkubator do płytek | 46 | 46 | 46 | | |
| 2. | Wytrząsarka do płytek | 12 | 12 | 12 | | |
| 3. | Wagomieszarka z akcesoriami | 57 | 57 | 57 | | |
| 4. | Zgrzewarka przenośna | 22 | 22 | 22 | | |
| 5. | Analizator Hb 201DM ze stacją dokującą PDS | 21 | 21 | 21 | | |
| 6. | Lokalizator żył ze statywem jezdny | 11 | 11 | 11 | | |
| 7. | Zamrażarka do przechowywania FFP | 99 | 99 | 99 | | |

| | | | | | | |
|--|--|------------|------------|------------|----------|-----------|
| 8. | Zgrzewarka do sterylnego łączenia drenów | 48 | 48 | 48 | | |
| 9. | Chłodziarka do przechowywania krwi | 45 | 45 | 45 | | |
| Zakupy inwestycyjne- Zakup oprogramowania i sprzętu IT | | | | | | |
| 1. | Oprogramowanie systemowe – realizujące funkcje konieczne dla działania systemu komputerowego | 25 | 25 | 25 | | |
| 2. | Serwer wraz z urządzeniami brzegowymi | 78 | 78 | 156 | | |
| 3. | Serwer wraz z urządzeniami brzegowymi | 78 | 78 | | | |
| 4. | Macierz Fujitsu ET DX100S5 4*4TB HDD + 8*960GB SSD RP 4-port FC 16Gb 5 year OnSite Service Support | 150 | 150 | 110 | | 40 |
| Razem: zadania inwestycyjne | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Razem: zakupy inwestycyjne zakup sprzętu medycznego i oprogramowania i sprzętu IT | | 692 | 692 | 652 | | 40 |

Centrum MSWiA w roku 2023 poniosło nakłady na środki trwałe w budowie na kwotę 126 565,08 zł związane z zakupem zestawów komputerowych do obsługi projektu informatycznego ERP i E-krew. W roku 2023 Centrum MSWiA rozpoczęło wdrażanie projektu informatycznego ERP, gdzie uiszczono zaliczkę w kwocie 58 269,86 zł.

Tabela nr 11. Planowane zadania i zakupy inwestycyjne w latach 2024 - 2026 (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 | 2 | 3=4+5+6 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Mroźnia regałowa | 1 000 | 1 000 | | | 01.01.2024-31.12.2024 | Centrum MSWiA nie posiada mroźni z systemem monitorowania temperatury, natomiast dzierżawi kontener, który w roku 2023 uległ awarii. Kontener jest umiejscowiony poza budynkiem, pracownicy codziennie wychodzą odczytać temperaturę komory oraz dokonać czynności wyszukania osocza do lecznictwa. Instalacja mroźni z systemem monitorowania temperatury w pomieszczeniu da możliwość bezpośredniej kontroli i nadzoru nad prawidłowością przechowywania osocza. |
| 2 | Mobilne Centrum Poboru Krwi | 1 200 | 1 200 | | | 01.01.2025-31.12.2025 | Mobilne Centrum Pobierania Krwi, zabudowane na bazie nowoczesnych autokarów turystycznych. Pojazd posiada wydzielony gabinet lekarski, z szybami zapewniającymi intymność podczas kwalifikacji dawcy. Wyposażenie pojazdu składa się m.in. z 2 stanowisk do poboru krwi, ze wszystkimi niezbędnymi do tego procesu urządzeniami. Fotele dla krwiodawców posiadają pełną regulację kątów pochylenia oraz wysokości, zapewniając bezpieczeństwo i wygodę użytkownikom. Ambulans będzie posiadał oświetlenie, instalacje wody, |

| | | | | | | | |
|-----------------------------|-----------------------|-------|-------|---|---|-----------------------|--|
| | | | | | | | zabezpieczenie przed deszczem oraz klimatyzację. |
| 3 | Zakup gruntu pod CKiK | 2 000 | 2 000 | | | 01.01.2026-31.12.2026 | Centrum MSWiA swoją działalność prowadzi w wynajmowanych pomieszczeniach od PIM o ograniczonej powierzchni, co nie pozwala na rozszerzenie działalności Centrum MSWiA, jak również zapewnienie przyjaznych warunków dawcą oczekującym na rejestrację i oddanie krwi. PIM cały czas zwiększa ilość wykonywanych specjalistycznych procedur, takich jak przeszczepy, transfuzje dopłodowe. Wiąże się to ze zwiększonym zapotrzebowaniem na krew i co za tym idzie koniecznością zwiększenia liczby dawców. Brak przyjaznych warunków oczekiwania temu nie sprzyja. |
| Razem: zadania inwestycyjne | | 4 200 | 4 200 | 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 ochrony zdrowia. Zgodnie z ustawą o publicznej służbie krwi zadania w zakresie pobierania krwi i jej składników, preparatyki oraz zaopatrzenia w krew i jej składniki realizują jednostki organizacyjne publicznej służby krwi tj.:

- 1) Instytut Hematologii i Transfuzjologii;
- 2) Regionalne Centra Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa;
- 3) Wojskowe Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa;
- 4) Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji

Pozycja podmiotu na mapie potrzeb zdrowotnych.

Na terenie Warszawy działają i ściśle ze sobą współpracują, ale również rywalizują o krwiodawców z jednego obszaru:

- 1) Regionalne Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Warszawie;
- 2) Wojskowe Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa;
- 3) Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa MSWiA.

Istniejąca duża konkurencja o Honorowych Dawców Krwi na terenie m. st. Warszawy i okolic wśród trzech Centrów powoduje, że Centrum MSWiA traci na konkurencyjności

właśnie ze względu na brak własnej siedziby oraz warunki obsługi dawców. Brak możliwości inwestowania w infrastrukturę, wizualizację zgodną z tematyką resortową, powoduje nienadążanie za potrzebami estetycznymi wobec czasu, jaki spędzają HDK w pomieszczeniach Centrum MSWiA (od 1h do 6h).

Centrum MSWiA rozpoczęło współpracę z Federacją Honorowych Dawców Krwi Służb Mundurowych, Międzynarodowym Stowarzyszeniem Policji – Sekcja Polska oraz z Akademią Pożarniczą. Coraz więcej dawców służb mundurowych oddaje krew w naszym Centrum. Dawcy Ci po okazaniu legitymacji służbowej obsługiwani są poza kolejnością.

Olbrzymim problemem jest brak na rynku lekarzy ze specjalizacją transfuzjologii. Centrum MSWiA ma trudności z zatrudnieniem Zastępcy Dyrektora ds. Medycznych w tej specjalności. Lekarz zgodnie z wymaganiami musi posiadać wąską specjalizację z transfuzjologii.

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, dlatego działalność wszystkich centrów krwiodawstwa i krwiolecznictwa jest dofinansowywana z budżetu państwa w formie dotacji celowej, w zakresie określonym w ustawie z dnia 22 sierpnia 1997 r. o publicznej służbie krwi. Ceny urzędowe za krew i jej składniki w 2023 roku uległy niewielkiej zmianie w porównaniu do roku poprzedniego.

7.1 Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej w 2023 r.

Sytuacja ekonomiczno-finansowa Centrum MSWiA była zdecydowanie lepsza w roku 2023 MSWiA w porównaniu do roku poprzedniego. Dofinansowanie do zadań statutowych Centrum MSWiA zostało zwiększone o 1 850 000 zł. Wszystkie podjęte starania na ustabilizowanie korelacji przychodów i kosztów, a tym samym poprawy płynności finansowej i optymalizacji wskaźników ekonomicznych zmieniła sytuacja związana z awarią kontenera.

Istotnym elementem wzrostu kosztów był wzrost wynagrodzeń pracowników, w związku z ustawą z dnia 8 czerwca 2017 o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych. Skutek podwyżek realizujących zapisy ustawy Centrum MSWiA pokryło z własnych środków.

Poniżej przedstawiono czynniki mające wpływ na funkcjonowanie Centrum MSWiA:

- 1) ograniczone możliwości funkcjonowania Centrum MSWiA ze względu na prowadzenie działalności w pomieszczeniach wynajmowanych od Szpitala PIM MSWiA; koszty tymczasowego przeniesienia działalności do tymczasowych pomieszczeń na czas termomodernizacji w PIM poniosły za sobą konieczność dodatkowych przeglądów i walidacji;
- 2) konieczność realizowania dodatkowych zakupów (wcześniej nie przewidzianych), spowodowanych rozszerzeniem działalności PIM o nowe zabiegi, w tym transfuzje dopłodowe wymagające zwiększenia bazy dawców o rozszerzony fenotyp (konieczny dodatkowy zakup odczynników serologicznych), konieczność dodatkowego wysyłania próbek do badań w celu przyspieszenia otrzymania wyniku (krew nie może być starsza niż 5 dni, a transfuzje planowane są na poniedziałki), w razie braku dostępności zgodnego składnika, konieczne są poszukiwania w innych Centrach Krwiodawstwa, wezwanie dawcy i przetransportowanie składnika do Centrum MSWiA. Zwiększyła się także liczba innych specjalistycznych zabiegów, jak np. przeszczepy, co powoduje większe zapotrzebowanie na składniki krwi, a więc wymaga zwiększenia liczby dawców;
- 3) zatrudnienie personelu medycznego zgodnie z wymaganiami przepisów;
- 4) nieprzewidziane awarie i naprawy sprzętu.

7.1.1 Tabela nr 12. Bilans na dzień 31.12.2023 r.

| | | BILANS | | |
|---------------|-----------|--|---------------------|-------------------|
| | | <u>na dzień</u> | 31 grudnia 2023 | 31 grudnia 2022 |
| AKTYWA | | | | |
| 1 | A. | Aktywa trwałe | 1 383 663,07 | 750 242,38 |
| 2 | I | Wartości niematerialne i prawne | 34 341,59 | 18 771,86 |
| 3 | 1 | Koszty zakończonych prac rozwojowych | | |
| 4 | 2 | Wartość firmy | | |
| 5 | 3 | Inne wartości niematerialne i prawne | 34 341,59 | 18 771,86 |
| 6 | 4 | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | |
| 7 | II | Rzeczowe aktywa trwałe | 1 349 321,48 | 731 470,52 |
| 8 | 1 | Środki trwałe | 1 164 486,54 | 731 470,52 |
| 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 | 935 028,15 | 638 056,73 |
| 12 | d | środki transportu | | |
| 13 | e | inne środki trwałe | 229 458,39 | 93 413,79 |
| 14 | 2 | Środki trwałe w budowie | 126 565,08 | 0,00 |
| 15 | 3 | Zaliczki na środki trwałe w budowie | 58 269,86 | 0,00 |
| 16 | III | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 17 | 1 | Od jednostek powiązanych | | |
| 18 | 2 | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| 19 | 3 | Od pozostałych jednostek | | |
| 20 | IV | Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 21 | 1 | Nieruchomości | | |
| 22 | 2 | Wartości niematerialne i prawne | | |
| 23 | 3 | Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| 24 | a | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 25 | | - udziały lub akcje | | |
| 26 | | - inne papiery wartościowe | | |
| 27 | | - udzielone pożyczki | | |
| 28 | | - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| 29 | b | w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 30 | | - udziały lub akcje | | |
| 31 | | - inne papiery wartościowe | | |
| 32 | | - udzielone pożyczki | | |
| 33 | | - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| 34 | c | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| 35 | | - udziały lub akcje | | |
| 36 | | - inne papiery wartościowe | | |
| 37 | | - udzielone pożyczki | | |
| 38 | | - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| 39 | 4 | Inne inwestycje długoterminowe | | |
| 40 | V | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| 41 | 1 | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| 42 | 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | | |
| 43 | B. | Aktywa obrotowe | 1 640 827,44 | 3 138 869,72 |
| 44 | I | Zapasy | 590 922,99 | 1 949 097,27 |
| 45 | 1 | Materiały | 139 687,99 | 163 324,55 |
| 46 | 2 | Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 |
| 47 | 3 | Produkty gotowe | 451 235,00 | 1 785 772,72 |
| 48 | 4 | Towary | | |
| 49 | 5 | Zaliczki na dostawy i usługi | | |
| 50 | II | Należności krótkoterminowe | 859 009,78 | 1 081 348,24 |
| 51 | 1 | Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 52 | a | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 |
| 53 | | - do 12 miesięcy | | |
| 54 | | - powyżej 12 miesięcy | | |
| 55 | b | inne | | |
| 56 | 2 | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 57 | a | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 |
| 58 | | - do 12 miesięcy | | |
| 59 | | - powyżej 12 miesięcy | | |
| 60 | b | inne | | |

| | | | | |
|----|-----|--|---------------------|---------------------|
| 61 | 3 | Należności od pozostałych jednostek | 859 009,78 | 1 081 348,24 |
| 62 | a | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 837 508,90 | 1 081 055,70 |
| 63 | | - do 12 miesięcy | 837 508,90 | 1 081 055,70 |
| 64 | | - powyżej 12 miesięcy | | |
| 65 | b | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 13 528,85 | 0,00 |
| 66 | c | inne | 7 972,03 | 292,54 |
| 67 | d | dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 |
| 68 | III | Inwestycje krótkoterminowe | 190 894,67 | 108 424,21 |
| 69 | 1 | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 190 894,67 | 108 424,21 |
| 70 | a | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 71 | | - udziały lub akcje | | |
| 72 | | - inne papiery wartościowe | | |
| 73 | | - udzielone pożyczki | | |
| 74 | | - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | |
| 75 | b | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| 76 | | - udziały lub akcje | | |
| 77 | | - inne papiery wartościowe | | |
| 78 | | - udzielone pożyczki | | |
| 79 | | - inne krótkotermin. aktywa finansowe | | |
| 80 | c | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 190 894,67 | 108 424,21 |
| 81 | | - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 190 894,67 | 108 424,21 |
| 82 | | - inne środki pieniężne | | |
| 83 | | - inne aktywa pieniężne | | |
| 84 | 2 | Inne inwestycje krótkoterminowe | | |
| 85 | IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | |
| 86 | C. | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | | |
| 87 | D. | Udziały (akcje) własne | | |
| 88 | | Aktywa razem | 3 024 490,51 | 3 889 112,10 |

PASYWA

| | | | | |
|-----|-----|---|---------------------|---------------------|
| 89 | A. | Kapitał (fundusz) własny | 1 293 172,76 | 1 452 655,68 |
| 90 | I | Kapitał (fundusz) podstawowy | 977 878,32 | 977 878,32 |
| 91 | II | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 474 777,36 | 1 060 109,86 |
| 92 | | - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | | |
| 93 | III | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | | |
| 94 | | - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | |
| 95 | IV | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | | |
| 96 | | - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | | |
| 97 | | - na udziały (akcje) własne | | |
| 98 | V | Zysk (strata) z lat ubiegłych | | |
| 99 | VI | Zysk (strata) netto | -159 482,92 | -585 332,50 |
| 100 | VII | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| 101 | B. | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 1 731 317,75 | 2 436 456,42 |
| 102 | I | Rezerwy na zobowiązania | 298 579,00 | 460 537,72 |
| 103 | 1 | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| 104 | 2 | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 298 579,00 | 252 001,00 |
| 105 | | - długoterminowa | 189 687,00 | 158 395,00 |
| 106 | | - krótkoterminowa | 108 892,00 | 93 606,00 |
| 107 | 3 | Pozostałe rezerwy | 0,00 | 208 536,72 |
| 108 | | - długoterminowe | | |

| | | | | |
|-----|-----|---|---------------------|---------------------|
| 109 | | - krótkoterminowe | 0,00 | 208 536,72 |
| 110 | II | Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 111 | 1 | Wobec jednostek powiązanych | | |
| 112 | 2 | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| 113 | 3 | Wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| 114 | a | kredyty i pożyczki | | |
| 115 | b | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| 116 | c | inne zobowiązania finansowe | | |
| 117 | d | zobowiązania wekslowe | | |
| 118 | e | inne | | |
| 119 | III | Zobowiązania krótkoterminowe | 338 320,14 | 1 345 265,98 |
| 120 | 1 | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 121 | a | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| 122 | | - do 12 miesięcy | | |
| 123 | | - powyżej 12 miesięcy | | |
| 124 | b | inne | | |
| 125 | 2 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 126 | a | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| 127 | | - do 12 miesięcy | | |
| 128 | | - powyżej 12 miesięcy | | |
| 129 | b | inne | | |
| 130 | 3 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 296 307,92 | 1 344 050,84 |
| 131 | a | kredyty i pożyczki | | |
| 132 | b | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| 133 | c | inne zobowiązania finansowe | | |
| 134 | d | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 293 466,76 | 927 057,71 |
| 135 | | - do 12 miesięcy | 293 466,76 | 927 057,71 |
| 136 | | - powyżej 12 miesięcy | | |
| 137 | e | zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | | |
| 138 | f | zobowiązania wekslowe | | |
| 139 | g | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 2 432,66 | 95 094,10 |
| 140 | h | z tytułu wynagrodzeń | | |
| 141 | i | inne | 408,50 | 321 899,03 |
| 142 | 4 | Fundusze specjalne | 42 012,22 | 1 215,14 |
| 143 | IV | Rozliczenia międzyokresowe | 1 094 418,61 | 630 652,72 |
| 144 | 1 | Ujemna wartość firmy | | |
| 145 | 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 1 094 418,61 | 630 652,72 |
| 146 | | - długoterminowe | 768 626,42 | 460 515,40 |
| 147 | | - krótkoterminowe | 325 792,19 | 170 137,32 |
| 148 | | Pasywa razem | 3 024 490,51 | 3 736 012,10 |
| 149 | | aktywa | 3 024 490,51 | 3 889 112,10 |
| 150 | | pasywa | 3 024 490,51 | 3 889 112,10 |

7.1.2 Tabela nr 13. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za 2023 r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

| | | na dzień | 31 grudnia 2023 | 31 grudnia 2022 |
|----|---|----------|---------------------|---------------------|
| 1 | A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | | 7 321 118,57 | 5 862 592,82 |
| 2 | - od jednostek powiązanych | | | |
| 3 | I Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym: | | 7 048 341,09 | 4 500 418,80 |
| | przychody ze sprzedaży NFZ | | | |
| | w tym ryczałt | | | |
| 4 | II Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | | -464 482,32 | 38 390,72 |
| 5 | III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | | |
| 6 | IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | 737 259,80 | 1 323 783,30 |
| 8 | B Koszty działalności operacyjnej | | 7 100 258,66 | 6 323 531,50 |
| 9 | I Amortyzacja | | 253 336,90 | 165 424,13 |
| 10 | II Zużycie materiałów i energii | | 1 375 212,06 | 1 049 673,70 |
| 11 | III Usługi obce | | 671 146,12 | 645 232,16 |
| 12 | IV Podatki i opłaty, w tym: | | 15 294,43 | 13 766,70 |
| 13 | - podatek akcyzowy | | | |
| 14 | V Wynagrodzenia | | 3 366 426,33 | 2 572 154,23 |
| 15 | VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | | 631 937,28 | 505 878,21 |
| 16 | - emerytalne | | 269 205,13 | 228 839,58 |
| 17 | VII Pozostałe koszty rodzajowe | | 49 645,74 | 47 619,07 |
| 18 | VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | 737 259,80 | 1 323 783,30 |
| 19 | C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | | 220 859,91 | -460 938,68 |
| 20 | D Pozostałe przychody operacyjne | | 331 040,20 | 95 685,55 |
| 21 | I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | 0,00 | 0,00 |
| 22 | II Dotacje | | 188 719,81 | 94 561,29 |
| 23 | III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | 0,00 | 0,00 |
| 24 | IV Inne przychody operacyjne | | 142 320,39 | 1 124,26 |
| 25 | E Pozostałe koszty operacyjne | | 712 777,48 | 208 556,91 |
| 26 | I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | | |
| 27 | II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | | |
| 28 | III Inne koszty operacyjne | | 712 777,48 | 208 556,91 |
| 29 | F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | | -160 877,37 | -573 810,04 |
| 30 | G Przychody finansowe | | 12 145,47 | 11 640,18 |
| 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: | | 12 097,68 | 11 640,18 |
| 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 | | 47,79 | 0,00 |
| 42 | H Koszty finansowe | | 8 402,02 | 20 404,64 |
| 43 | I Odsetki, w tym: | | 8 402,02 | 19 972,46 |
| 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 | | 432,18 |
| 49 | I Zysk (strata) brutto (F+G-H) | -157 133,92 | -582 574,50 |
| 50 | J Podatek dochodowy | 2 349,00 | 2 758,00 |
| 51 | K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| 52 | L Zysk (strata) netto (I-J-K) | -159 482,92 | -585 332,50 |

| | | | |
|----|---|--------------|--------------|
| 53 | Razem przychody | 7 664 304,24 | 5 969 918,55 |
| 54 | Razem koszty (oraz podatek dochodowy i inne obowiązkowe zmniejszenia zysku) | 7 823 787,16 | 6 555 251,05 |
| 55 | Wynik netto | -159 482,92 | -585 332,50 |

7.1.3 Tabela nr 14. Rachunek przepływów pieniężnych za 2023 r nie dotyczy

7.2 Wskaźniki ekonomiczno-finansowe

7.2.1 Wskaźniki zyskowności

| WSKAŹNIK | KRYTERIUM | OCENA | Wartość w 2023 |
|---|------------------------|-------|----------------|
| wskaźnik zyskowności netto (%) | poniżej 0,0 % | 0 | -2,0% |
| | 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 | -2,0% |
| | 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 | -4,6% |
| | 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 2023 |
|-----------------------------|--------------------------------------|-------|----------------|
| 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 | 3,67 |

| | | | |
|-----------------------------------|--|-----------|------|
| wskaźnik szybkiej płynności | poniżej 0,50 | 0 | |
| | od 0,50 do 1,00 | 8 | |
| | powyżej 1,00 do 2,50 | 13 | 2,35 |
| | powyżej 2,5 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł | 10 | |

Interpretacja wyników

Wskaźnik bieżącej płynności 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 jednostki do regulowania zobowiązań bieżących bez konieczności zmiany zapasów w środki pieniężne. Wartość tego wskaźnika powinna być wyższa niż 1,00.

Centrum MSWiA uzyskało łączną ocenę punktową 23 na 25 możliwych (tj. 92%).

7.2.3 Wskaźniki efektywności

| WSKAŹNIK | KRYTERIUM | OCENA | Wartość w 2023 |
|--|---------------------|----------|----------------|
| 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 9 punktów na 10 możliwych (tj. 90%).

Wskaźnik rotacji należności mówi o tym, że należności w 2023 r. były realizowane, spłacane w ciągu 45 dni (tyle oczekiwano na zapłatę należności), a wskaźnik rotacji zobowiązań w wysokości 29 dni określa, że jednostka potrzebowała 29 dni na spłatę swoich bieżących zobowiązań.

7.2.4 Wskaźniki zadłużenia

| WSKAŹNIK | KRYTERIUM | OCENA | Wartość w 2023 |
|---------------------------------|----------------------|-----------|----------------|
| wskaźnik zadłużenia aktywów (%) | poniżej 40 % | 10 | 21 % |
| | od 40% do 60 % | 8 | |
| | powyżej 60 % do 80 % | 3 | |
| | powyżej 80 % | 0 | |
| wskaźnik wypłacalności | od 0,00 do 0,5 | 10 | 0,49 |
| | od 0,51 do 1,00 | 8 | |

| | | | |
|--|-------------------------------|----------|--|
| | 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 20 punktów na 20 możliwych (tj. 100%). Wynik satysfakcjonujący.

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

| Wyszczególnienie | | 2022 | 2023 wskazane w raporcie za 2022 | 2023 | Max punktów | % z max | Zmiana | |
|-----------------------|---|-----------|---|-----------|----------------|------------|--------------------|-----------|
| | | | | faktyczne | | | 2023 minus 2022 | 2023/2022 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| | Wskaźnik zyskowności netto | -9,9% | 2,0% | -2,0% | | | 7,9% | |
| | Punkty | 0 | 3 | 0 | 5 | | | |
| Wskaźniki zyskowności | Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej | -9,7% | 3,0% | -2,0% | | | 7,7% | |
| | Punkty | 0 | 3 | 0 | 5 | | | |
| | Wskaźnik zyskowności aktywów | -15,9% | 4,0% | -4,6% | | | 11,3% | |
| | Punkty | 0 | 3 | 0 | 5 | | | |
| | RAZEM PUNKTY ZYSKOWNOŚĆ | 0 | 9 | 0 | 15 | 0 | 0 | |
| | Wskaźniki bieżącej płynności | 1,91 | 3,84 | 3,67 | | | 1,76 | |
| | Punkty | 10 | 10 | 10 | 12 | | | |
| Wskaźniki płynności | Wskaźnik szybkiej płynności | 0,72 | 1,14 | 2,35 | | | 1,63 | |
| | Punkty | 10 | 13 | 13 | 13 | | | |
| | Razem punkty płynność | 20 | 23 | 23 | 25 | 1 | 3 | |
| | Wskaźnik rotacji należności | 56,00 | 42,00 | 45,00 | | | -11,00 | |
| | Punkty | 2 | 3 | 2 | 3 | | - | |
| Wskaźnik efektywności | Wskaźnik rotacji zobowiązań | 48,00 | 34,00 | 29,00 | | | -19,00 | |
| | Punkty | 7 | 7 | 7 | 7 | | - | |
| | Razem punkty efektywność | 9 | 10 | 9 | 10 | 1 | 1 | |
| | Wskaźnik zadłużenia aktywów | 46,00% | 22,00% | 21,00% | | | -25,00% | |
| | Punkty | 8 | 10 | 10 | 10 | | | |
| Wskaźniki zadłużenia | Wskaźnik wypłacalności | 1,24 | 0,59 | 0,49 | | | -75,00% | |
| | Punkty | 6 | 8 | 10 | 10 | | | |
| | Razem punkty zadłużenie | 14 | 18 | 20 | 20 | 1 | 6 | |
| | łącna wartość punktów | 43 | 60 | 52 | 70 | 1 | 9 | |

PODSUMOWANIE

W wyniku analizy wskaźnikowej sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2023 r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 52 punkty co stanowi 74,29 % maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania.

8. PROGNOZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ NA LATA 2024-2026

Opis przyjętych założeń do prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej.

Projekcję sprawozdań finansowych Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa MSWiA w Warszawie na lata 2024-2026 przeprowadzono w oparciu o dane finansowe i sprawozdania finansowe z lat ubiegłych.

Celem sporządzenia prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej przyjęto następujące założenia ogólne:

1) Przychodów ze sprzedaży:

Planując przychody kierowano się zasadą ostrożnego szacunku. W prognozie finansowej na kolejne lata obrotowe, założono dotację budżetową na dofinansowanie zadań w latach 2024-2026 w wysokości odpowiednio: w roku 2024 kwota 4 000 000 zł, w roku 2025 kwota 4 500 000 zł, w roku 2026 kwota 4 500 000 zł.

2) Kosztów działalności podstawowej:

Kwoty kosztów ujęte w prognozie stanowią koszty związane z pobieraniem krwi i jej składników, oraz jej przechowywaniem i wydawaniem jak również z realizacją pozostałych zadań wynikający z ustawy o publicznej służbie krwi oraz koszty związane z pozostałymi przychodami z uwzględnieniem poziomu inflacji.

3) Pozostałych przychodów operacyjnych

Uwzględniono przychody z rozwiązania rezerw oraz przychody w wysokości amortyzacji od środków trwałych współfinansowanych dotacjami.

4) Pozostałych kosztów operacyjnych:

Pozostałe koszty operacyjne zaplanowano dla roku 2024 na poziomie 10 000 zł natomiast w kolejnych latach nie zakłada się poniesienia pozostałych kosztów operacyjnych.

5) Przychodów finansowych:

Przychody finansowe zaplanowano dla roku 2024 na poziomie 15 000 zł, natomiast w kolejnych latach nie zakłada się przychodów finansowych.

6) Kosztów finansowych:

Koszty finansowe zaplanowano dla roku 2024 na poziomie 1 000 zł natomiast nie założono ponoszenia kosztów finansowych w pozostałych prognozowanych okresach.

7) Stanu aktywów:

Wartość rzeczowych aktywów trwałych ustalono w oparciu o wartość obecnego stanu majątku trwałego z uwzględnieniem planowanego przyrostu majątku wynikającego z poniesionych nakładów inwestycyjnych i zakresów podstawowej działalności Centrum MSWiA w Warszawie pomniejszonych o odpisy umorzeniowe. Wartości należności, zapasów i produkcji w toku oszacowano adekwatnie do wskaźników rotacji w odniesieniu do pozyskiwanych przychodów. Założono, zapas środków pieniężnych w relacji do zobowiązań krótkoterminowych celem zapewnienia płynności szybkiej Centrum MSWiA w Warszawie.

7.1.) w tym należności z tytułu dostaw i usług:

Założono na poziomie 850 000,00 zł w 2024r., 800 000,00 zł w 2025 r., i 800 000,00 w 2026 r.

8) Stanu zobowiązań:

Zakładamy, że stan zobowiązań będzie ulegał w prognozowanym okresie zmniejszeniu.

8.1 Planowane zobowiązania

Centrum MSWiA nie planuje w latach 2024-2026 zaciągnąć zobowiązania z tytułu kredytu lub pożyczki.

9) Rezerwy na zobowiązania:

uwzględniają zmiany w związku z planowanym ich rozwiązaniem w kolejnych latach.

10) Fundusz własny:

uwzględnia zmiany o wygenerowane planowane zyski/straty w poszczególnych latach.

8.2 Prognoza bilansu

Tabela nr 16. Prognoza bilansu na lata 2024 – 2026

| | | BILANS | | | |
|---------------|-----------|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | <u>na dzień</u> | 31 grudnia 2024 | 31 grudnia 2025 | 31 grudnia 2026 |
| AKTYWA | | | | | |
| 1 | A. | Aktywa trwałe | 1 370 000,00 | 1 417 000,00 | 1 417 000,00 |
| 2 | I | Wartości niematerialne i prawne | 70 000,00 | 117 000,00 | 117 000,00 |
| 3 | 1 | Koszty zakończonych prac rozwojowych | | | |
| 4 | 2 | Wartość firmy | | | |
| 5 | 3 | Inne wartości niematerialne i prawne | 70 000,00 | 117 000,00 | 117 000,00 |
| 6 | 4 | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | | |
| 7 | II | Rzeczowe aktywa trwałe | 1 300 000,00 | 1 300 000,00 | 1 300 000,00 |
| 8 | 1 | Środki trwałe | 1 300 000,00 | 1 300 000,00 | 1 300 000,00 |
| 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 | 1 000 000,00 | 1 100 000,00 | 1 100 000,00 |
| 12 | d | środki transportu | | | |
| 13 | e | inne środki trwałe | 300 000,00 | 200 000,00 | 200 000,00 |
| 14 | 2 | Środki trwałe w budowie | | | |
| 15 | 3 | Zaliczki na środki trwałe w budowie | | | |
| 16 | III | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | 1 | Od jednostek powiązanych | | | |
| 18 | 2 | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | |
| 19 | 3 | Od pozostałych jednostek | | | |
| 20 | IV | Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | 1 | Nieruchomości | | | |
| 22 | 2 | Wartości niematerialne i prawne | | | |
| 23 | 3 | Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | a | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 | | - udziały lub akcje | | | |
| 26 | | - inne papiery wartościowe | | | |
| 27 | | - udzielone pożyczki | | | |
| 28 | | - inne długoterminowe aktywa finansowe | | | |
| 29 | b | w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | | - udziały lub akcje | | | |
| 31 | | - inne papiery wartościowe | | | |
| 32 | | - udzielone pożyczki | | | |
| 33 | | - inne długoterminowe aktywa finansowe | | | |
| 34 | c | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 35 | | - udziały lub akcje | | | |
| 36 | | - inne papiery wartościowe | | | |
| 37 | | - udzielone pożyczki | | | |
| 38 | | - inne długoterminowe aktywa finansowe | | | |
| 39 | 4 | Inne inwestycje długoterminowe | | | |
| 40 | V | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 41 | 1 | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | |
| 42 | 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | | | |
| 43 | B. | Aktywa obrotowe | 2 001 500,00 | 2 157 976,00 | 2 172 976,00 |
| 44 | I | Zapasy | 940 000,00 | 1 167 976,00 | 1 182 976,00 |
| 45 | 1 | Materiały | 140 000,00 | 212 976,00 | 227 976,00 |
| 46 | 2 | Półprodukty i produkty w toku | | | |
| 47 | 3 | Produkty gotowe | 800 000,00 | 955 000,00 | 955 000,00 |
| 48 | 4 | Towary | | | |

| | | | | | |
|----|-----|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| 49 | 5 | Zaliczki na dostawy i usługi | | | |
| 50 | II | Należności krótkoterminowe | 871 500,00 | 800 000,00 | 800 000,00 |
| 51 | 1 | Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 52 | a | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 53 | | - do 12 miesięcy | | | |
| 54 | | - powyżej 12 miesięcy | | | |
| 55 | b | inne | | | |
| 56 | 2 | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 57 | a | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 58 | | - do 12 miesięcy | | | |
| 59 | | - powyżej 12 miesięcy | | | |
| 60 | b | inne | | | |
| 61 | 3 | Należności od pozostałych jednostek | 871 500,00 | 800 000,00 | 800 000,00 |
| 62 | a | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 850 000,00 | 800 000,00 | 800 000,00 |
| 63 | | - do 12 miesięcy | 850 000,00 | 800 000,00 | 800 000,00 |
| 64 | | - powyżej 12 miesięcy | | | |
| 65 | b | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 13 500,00 | | |
| 66 | c | inne | 8 000,00 | | |
| 67 | d | dochodzone na drodze sądowej | | | |
| 68 | III | Inwestycje krótkoterminowe | 190 000,00 | 190 000,00 | 190 000,00 |
| 69 | 1 | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 190 000,00 | 190 000,00 | 190 000,00 |
| 70 | a | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 71 | | - udziały lub akcje | | | |
| 72 | | - inne papiery wartościowe | | | |
| 73 | | - udzielone pożyczki | | | |
| 74 | | - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | |
| 75 | b | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 76 | | - udziały lub akcje | | | |
| 77 | | - inne papiery wartościowe | | | |
| 78 | | - udzielone pożyczki | | | |
| 79 | | - inne krótkotermin. aktywa finansowe | | | |
| 80 | c | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 190 000,00 | 190 000,00 | 190 000,00 |
| 81 | | - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 190 000,00 | 190 000,00 | 190 000,00 |
| 82 | | - inne środki pieniężne | | | |
| 83 | | - inne aktywa pieniężne | | | |
| 84 | 2 | Inne inwestycje krótkoterminowe | | | |
| 85 | IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | | |
| 86 | C. | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | | | |
| 87 | D. | Udziały (akcje) własne | | | |
| 88 | | Aktywa razem | 3 371 500,00 | 3 574 976,00 | 3 589 976,00 |

PASYWA

| | | | | | |
|-----|-----|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| 89 | A. | Kapitał (fundusz) własny | 1 463 755,68 | 1 654 035,68 | 1 669 035,68 |
| 90 | I | Kapitał (fundusz) podstawowy | 977 878,32 | 977 878,32 | 977 878,32 |
| 91 | II | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 474 777,36 | 661 157,36 | 676 157,36 |
| 92 | | - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | | | |
| 93 | III | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | | | |
| 94 | | - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | | |
| 95 | IV | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | | | |
| 96 | | - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | | | |
| 97 | | - na udziały (akcje) własne | | | |
| 98 | V | Zysk (strata) z lat ubiegłych | | | |
| 99 | VI | Zysk (strata) netto | 11 100,00 | 15 000,00 | 15 000,00 |
| 100 | VII | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | | |
| 101 | B. | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 1 907 744,32 | 1 920 940,32 | 1 920 940,32 |
| 102 | I | Rezerwy na zobowiązania | 300 000,00 | 350 000,00 | 350 000,00 |
| 103 | 1 | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | |

| | | | | | |
|-----|-----|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| 104 | 2 | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 300 000,00 | 350 000,00 | 350 000,00 |
| 105 | | - długoterminowa | 190 000,00 | 240 000,00 | 240 000,00 |
| 106 | | - krótkoterminowa | 110 000,00 | 110 000,00 | 110 000,00 |
| 107 | 3 | Pozostałe rezerwy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 108 | | - długoterminowe | | | |
| 109 | | - krótkoterminowe | | | |
| 110 | II | Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 111 | 1 | Wobec jednostek powiązanych | | | |
| 112 | 2 | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | |
| 113 | 3 | Wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 114 | a | kredyty i pożyczki | | | |
| 115 | b | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | | |
| 116 | c | inne zobowiązania finansowe | | | |
| 117 | d | zobowiązania wekslowe | | | |
| 118 | e | inne | | | |
| 119 | III | Zobowiązania krótkoterminowe | 607 744,32 | 570 940,32 | 570 940,32 |
| 120 | 1 | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 121 | a | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 122 | | - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 123 | | - powyżej 12 miesięcy | | | |
| 124 | b | inne | | | |
| 125 | 2 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 126 | a | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 127 | | - do 12 miesięcy | | | |
| 128 | | - powyżej 12 miesięcy | | | |
| 129 | b | inne | | | |
| 130 | 3 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 507 744,32 | 470 940,32 | 470 940,32 |
| 131 | a | kredyty i pożyczki | | | |
| 132 | b | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | | |
| 133 | c | inne zobowiązania finansowe | | | |
| 134 | d | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 357 744,32 | 340 940,32 | 340 940,32 |
| 135 | | - do 12 miesięcy | 357 744,32 | 340 940,32 | 340 940,32 |
| 136 | | - powyżej 12 miesięcy | | | |
| 137 | e | zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | | | |
| 138 | f | zobowiązania wekslowe | | | |
| 139 | g | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 130 000,00 | 100 000,00 | 100 000,00 |
| 140 | h | z tytułu wynagrodzeń | | | |
| 141 | i | inne | 20 000,00 | 30 000,00 | 30 000,00 |
| 142 | 4 | Fundusze specjalne | 100 000,00 | 100 000,00 | 100 000,00 |
| 143 | IV | Rozliczenia międzyokresowe | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 |
| 144 | 1 | Ujemna wartość firmy | | | |
| 145 | 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 |
| 146 | | - długoterminowe | | | |
| 147 | | - krótkoterminowe | | | |
| 148 | | Pasywa razem | 3 371 500,00 | 3 574 976,00 | 3 589 976,00 |
| 149 | | aktywa | 3 371 500,00 | 3 574 976,00 | 3 589 976,00 |
| 150 | | pasywa | 3 371 500,00 | 3 574 976,00 | 3 589 976,00 |

8.3 Prognoza rachunku zysków i strat

Tabela nr 17. Prognoza rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) na lata 2024 – 2026

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)

| | | na dzień | 31 grudnia 2024 | 31 grudnia 2025 | 31 grudnia 2026 |
|----|--|----------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1 | A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | | 8 950 000,00 | 9 967 500,00 | 9 967 500,00 |
| 2 | - od jednostek powiązanych | | | | |
| 3 | I Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym: | | 8 150 000,00 | 9 117 500,00 | 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 jednostki | | | | |
| 6 | IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | 800 000,00 | 850 000,00 | 850 000,00 |
| 8 | B Koszty działalności operacyjnej | | 9 310 400,00 | 10 152 500,00 | 10 152 500,00 |
| 9 | I Amortyzacja | | 344 650,00 | 300 000,00 | 300 000,00 |
| 10 | II Zużycie materiałów i energii | | 1 552 000,00 | 3 000 000,00 | 3 000 000,00 |
| 11 | III Usługi obce | | 913 800,00 | 1 237 500,00 | 1 237 500,00 |
| 12 | IV Podatki i opłaty, w tym: | | 13 450,00 | 25 000,00 | 25 000,00 |
| 13 | - podatek akcyzowy | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | V Wynagrodzenia | | 4 723 200,00 | 3 820 000,00 | 3 820 000,00 |
| 15 | VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | | 890 000,00 | 750 000,00 | 750 000,00 |
| 16 | - emerytalne | | 400 000,00 | 299 000,00 | 299 000,00 |
| 17 | VII Pozostałe koszty rodzajowe | | 73 300,00 | 170 000,00 | 170 000,00 |
| 18 | VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | 800 000,00 | 850 000,00 | 850 000,00 |
| 19 | C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | | -360 400,00 | -185 000,00 | -185 000,00 |
| 20 | D Pozostałe przychody operacyjne | | 370 000,00 | 200 000,00 | 200 000,00 |
| 21 | I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | | | |
| 22 | II Dotacje | | 350 000,00 | 200 000,00 | 200 000,00 |
| 23 | III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | | | |
| 24 | IV Inne przychody operacyjne | | 20 000,00 | | |
| 25 | E Pozostałe koszty operacyjne | | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | | | |
| 27 | II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | | | |
| 28 | III Inne koszty operacyjne | | 10 000,00 | | |
| 29 | F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | | -400,00 | 15 000,00 | 15 000,00 |
| 30 | G Przychody finansowe | | 15 000,00 | 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: | | 15 000,00 | | |
| 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 | | 1 000,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | |
|----|-----|---|------------------|------------------|------------------|
| 43 | I | Odsetki, w tym: | 1 000,00 | | |
| 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 | | | |
| 49 | I | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 13 600,00 | 15 000,00 | 15 000,00 |
| 50 | J | Podatek dochodowy | 2 500,00 | | |
| 51 | K | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | | |
| 52 | L | Zysk (strata) netto (I-J-K) | 11 100,00 | 15 000,00 | 15 000,00 |
| | | | | | |
| 53 | | Razem przychody | 9 335 000,00 | 10 167 500,00 | 10 167 500,00 |
| 54 | | Razem koszty (oraz podatek dochodowy i inne obowiązkowe zmniejszenia zysku) | 9 323 900,00 | 10 152 500,00 | 10 152 500,00 |
| 55 | | Wynik netto | 11 100,00 | 15 000,00 | 15 000,00 |

8.4 Prognoza wskaźników ekonomiczno-finansowych w lata 2024 – 2026

8.4.1 Wskaźniki zyskowności

| WSKAŹNIK | KRYTERIUM | OCENA | WARTOŚĆ | | |
|---|------------------------|-------|---------|-------|-------|
| | | | 2024 | 2025 | 2026 |
| wskaźnik zyskowności netto (%) | poniżej 0,0 % | 0 | -1,23% | | |
| | od 0,0% do 2,0 % | 3 | | 0,15% | 0,15% |
| | powyżej 2,0 % do 4,0 % | 4 | | | |
| | powyżej 4 % | 5 | | | |
| wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (w %) | poniżej 0,0% | 0 | | | |
| | od 0,0 % do 3,0 % | 3 | 0,00% | 0,15% | 0,15% |
| | powyżej 3,0 % do 5,0 % | 4 | | | |
| | powyżej 5,0 % | 5 | | | |
| wskaźnik zyskowności aktywów (%) | poniżej 0,0 % | 0 | | | |
| | od 0,0% do 2,0 % | 3 | 0,33% | 0,43% | 0,42% |
| | powyżej 2,0 % do 4,0 % | 4 | | | |
| | powyżej 4,0 % | 5 | | | |

Interpretacja wyników

Poziom wskaźników zyskowności w latach objętych projekcją osiągnął wartości przekraczające zero z wyjątkiem roku 2024.

Łączna ocena punktowa w kolejnych latach 2024-2026 wynosi 24 pkt.

8.4.2 Wskaźniki płynności

| WSKAŹNIK | KRYTERIUM | OCENA | WARTOŚĆ | | |
|-----------------------------|--------------------------------------|-------|---------|------|------|
| | | | 2024 | 2025 | 2026 |
| 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 | 2,85 | | |
| | powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania | 10 | | 3,25 | 3,44 |
| wskaźnik szybkiej płynności | poniżej 0,50 | 0 | | | |
| | od 0,50 do 1,00 | 8 | | | |
| | powyżej 1,00 do 2,50 | 13 | 1,48 | 1,45 | 1,45 |
| | powyżej 2,5 lub jeżeli zobowiązania | 10 | | | |

Interpretacja wyników

Wskaźnik bieżącej płynności 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 jednostki do regulowania zobowiązań bieżących bez konieczności zmiany zapasów w środki pieniężne. Wartość tego wskaźnika powinna być wyższa niż 1,00

Pomimo prognozowanego niewielkiego dodatniego wyniku finansowego w latach 2024-2026 r. przyjęte wartości wskaźnika płynności, nie odbiegają od norm.

8.4.3 Wskaźniki efektywności

| WSKAŹNIK | KRYTERIUM | OCENA | WARTOŚĆ | | |
|--|---------------------|-------|---------|------|------|
| | | | 2024 | 2025 | 2026 |
| Wskaźnik rotacji należności (w dniach) | poniżej 45 dni | 3 | 35 | 31 | 29 |
| | 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 | 19 | 22 | 21 |
| | od 61 dni do 90 dni | 4 | | | |
| | powyżej 90 dni | 0 | | | |

Interpretacja wyników

Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) pokazuje stosunek zobowiązań przedsiębiorstwa (kapitałów obcych) do posiadanego przez jednostkę majątku. Prognozuje się wskaźnik w kolejnych latach na podobnym poziomie.

Wskaźnik zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w prognozowanych latach wykazuje stopniową poprawę .

Łączna ocena punktowa w latach 2024-2026r. – 30 pkt.

8.4.4 Wskaźniki zadłużenia

| WSKAŹNIK | KRYTERIUM | OCENA | WARTOŚĆ | | |
|---------------------------------|-------------------------------|-------|---------|--------|--------|
| | | | 2024 | 2025 | 2026 |
| wskaźnik zadłużenia aktywów (%) | poniżej 40 % | 10 | 26,92% | 25,78% | 25,65% |
| | 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 | 0,62 | 0,56 | 0,55 |
| | 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 na lata 2024-2026 jest poniżej 40%. Wskaźnik wypłacalności wykazuje w tym samym okresie czasu wartość dodatnią, co wynika z prognozowanego niewielkiego dodatniego wyniku finansowego.

8.4.5 Podsumowanie planowanych wskaźników ekonomiczno-finansowych

| Rodzaj wskaźników | Wskaźnik | Uzyskane oceny | | | | Maksymalna ocena do osiągnięcia |
|-----------------------|---|----------------|-------------|-------------|-------------|---------------------------------|
| | | 2023 | 2024 – plan | 2025 - plan | 2026 - plan | |
| Wskaźniki zyskowności | Wskaźnik zyskowności netto | 0 | 0 | 3 | 3 | 5 |
| | Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej | 0 | 3 | 3 | 3 | 5 |
| | Wskaźnik zyskowności aktywów | 0 | 3 | 3 | 3 | 5 |
| | Razem | 0 | 6 | 9 | 9 | 15 |
| Wskaźniki płynności | Wskaźniki bieżącej płynności | 10 | 12 | 10 | 10 | 12 |
| | Wskaźnik szybkiej płynności | 13 | 13 | 13 | 13 | 13 |
| | Razem | 23 | 25 | 23 | 23 | 25 |
| Wskaźnik efektywności | Wskaźnik rotacji należności | 2 | 3 | 3 | 3 | 3 |
| | Wskaźnik rotacji zobowiązań | 7 | 7 | 7 | 7 | 7 |

| | | | | | | |
|-------------------------------|-----------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | Razem | 9 | 10 | 10 | 10 | 10 |
| Wskaźniki zadłużenia | Wskaźnik zadłużenia aktywów | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 |
| | Wskaźnik wypłacalności | 10 | 8 | 8 | 8 | 10 |
| | Razem | 20 | 18 | 18 | 18 | 20 |
| Łączna wartość punktów | | 52 | 59 | 60 | 60 | 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 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. Centrum MSWiA posiada Program Naprawczy na lata 2024-2026.

.....