

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ ZA 2024 R.

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

sporządzony w dniu 20 maja 2025 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 utworzony i prowadzony 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 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 przez co najmniej 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 2024 r.

Zgodnie z § 9 ust. 1. Statutu Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji nadanego Zarządzeniem nr 45 Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 5 sierpnia 2024 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 Dawców i Pobierania;
- 2) Dział Preparatyki i Ekspedycji;
- 3) Dział Laboratoryjny;
- 4) Dział Zapewnienia Jakości;
- 5) Dział Administracyjny.

Szczegółowe informacje na temat struktury organizacyjnej Centrum MSWiA zawarte zostały w Regulaminie Organizacyjnym wprowadzonym Zarządzeniem nr 3/2024 Dyrektora Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 28 lutego 2024 roku w sprawie: wprowadzenia Regulaminu Organizacyjnego z dniem 01.09.2024.

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 2024 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	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

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

Ocena działalności pomocniczej realizowanej w outsourcingu
Outsourcing spełniający funkcję pomocniczą właściwie zabezpiecza działalność statutową Zakładu.

3. POLITYKA KADROWA – INFORMACJE O ZATRUDNIENIU

Tabela nr 2. Struktura zatrudnienia w 2024 r. w porównaniu do 2023 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			
			zatrudnieni na podstawie stosunku pracy	pracujący na podstawie umów o cywilnoprawnej				zatrudnieni na podstawie stosunku pracy	pracujący na podstawie umów o cywilnoprawnej				zatrudnieni na podstawie stosunku pracy	pracujący na podstawie umów o cywilnoprawnej		
stan na dzień 31.12.2023 r.						stan na dzień 31.12.2024 r.						zmiana				
	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Pracownicy działalności podstawowej:	28	27	1	24,8	0	26	26	0	24,9	0	-2	-1	-1	0,1	0
1	lekarze (z rezydentami, bez stażystów)	5	4	1	3,0	0	4	4	0	3,0	0	-1	0	-1	0,0	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)	5	5	0	4,8	0	4	4	0	3,9	0	-1	-1	0	-0,9	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	9	9	0	9,0	0	12	12	0	12,0	0	3	3	0	3,0	0
6	pozostały średni personel medyczny	7	7	0	6,0	0	4	4	0	4,0	0	-3	-3	0	-2,0	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:	10	7	3	5,9	0	9	5	4	6,3	0	-1	-2	1	0,4	0
1	Administracyjni	7	5	2	3,9	0	6	3	3	4,0	0	-1	-2	1	0,1	0
2	Ekonomiczni	2	2	0	2,0	0	2	2	0	2,0	0	0	0	0	0,0	0
3	Techniczni	1	0	1	0,0	0	1	0	1	0,3	0	0	0	0	0,3	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	38	34	4	30,7	0	35	31	4	31,1	0	-3	-3	0	0,5	0

Ocena stanu zatrudnienia

Zatrudnienie w Centrum MSWiA na dzień sporządzenia raportu spełnia minimalne wymagania. 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 zadowalającym rozwiązaniem jest dopełnienie zatrudnienia umów o pracę umowami zlecenia. Zapewnienie fachowej kadry dla zabezpieczenia potrzeb w rozsądnych warunkach finansowych jest problemem wymagającym rozwiązania. W roku 2024 w porównaniu z rokiem 2023 spadło ogólne zatrudnienie na umowę o pracę o 3 osoby. Główną przyczyną spadku zatrudnienia było zakończenie umów terminowych kobiet, przebywających na urloпах związanych z macierzyństwem. Zmieniające się przepisy wymuszają na podmiotach leczniczych zatrudnianie fachowców na poszczególnych stanowiskach pracy, takich jak: specjalista ds. obronności, informatyk, specjalista JODO, Radca Prawny. Dostępność na rynku pracowników posiadających wymagane kwalifikacje jest ograniczona przez co kształtuje się wysoka cena pozyskania kadry.

Prognoza dotycząca zatrudnienia w okresie 2025 - 2027

Zmiana zatrudnienia w latach 2025-2027 jest konieczna ze względu na wysoki wskaźnik pracowników w wieku przedemerytalnym (47% ogólnego zatrudnienia). Centrum MSWiA w związku z wdrażaną zmianą programu do obsługi dawców z KRDK-pracownia na system E-krew planuje także, zatrudnić informatyka w siedzibie Centrum MSWiA i zrezygnować z umowy z firmą zewnętrzną. W przypadku konieczności utworzenia pracowni serologii biorców wraz z pracownią konsultacyjną, Centrum MSWiA stanie przed koniecznością znacznego zwiększenia ilości wysoko wykwalifikowanego i przeszkolonego personelu ze specjalizacją i 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 2025 – 2027

W latach 2025-2027 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 2025-2027 Centrum MSWiA stanie przed koniecznością utworzenia pracowni serologii biorców wraz z pracownią konsultacyjną 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 latach 2025-2027 zgodnie z zaleceniami pokontrolnymi Centrum MSWiA będzie wdrażało działania mające

na celu uzyskanie pozwolenia GIF na sprzedaż nadwyżek osocza do frakcjonowania. Jednak bez zapewnienia odpowiednich warunków lokalowych nie będzie to możliwe.

ZADANIA I ZAKUPY INWESTYCYJNE ZREALIZOWANE W 2024 R. ORAZ PLANOWANE DO REALIZACJI

Tabela nr 10. Sprawozdanie z realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych w 2024 r. (w tys. zł)

Lp.	Nazwa inwestycji	Plan wydatków na 2024 r.	Razem wykonanie wydatków w 2024 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.	Dostawa i instalacja MROŻNI REGAŁOWEJ	1 000	995	995	0	0
Zakupy inwestycyjne- Zakup oprogramowania i sprzętu IT						
1.	Komputery-laptopy	0	12	0	0	12
2.	Dostawa i wdrożenie ZSI klasy ERP	0	208	0	0	208
Razem: zadania inwestycyjne		0	220	0	0	220
Razem: zakupy inwestycyjne zakup sprzętu medycznego i oprogramowania, i sprzętu IT		1 000	1 215	995	0	220

Centrum MSWiA w roku 2024 poniosło nakłady na zakup sprzętu medycznego na kwotę 994 762,25 zł ze środków z dotacji na dostawę i instalację mroźni regałowej do składowania osocza. Centrum MSWiA nie posiadało mroźni z systemem monitorowania temperatury tylko dzierżawiło kontener, który w roku 2023 uległ awarii. Kontener był umiejscowiony na zewnątrz poza budynkiem, gdzie pracownicy codziennie byli zmuszeni wychodzić i odczytywać temperaturę komory oraz dokonywać czynności separacji osocza.

Tabela nr 11. Planowane zadania i zakupy inwestycyjne w latach 2025 - 2027 (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	Mobilny Punkt Poboru Krwi	1 100	1 100	0	0	II-IV kw.2025	Pobieranie krwi odbywa się obecnie wyłącznie w pomieszczeniach Centrum MSWiA. Zakup pojazdu ze specjalistycznym wyposażeniem, pozwoli przeprowadzać akcje krwiodawstwa w miejscach stacjonowania służb mundurowych tam, gdzie w chwili obecnej nie ma możliwości oddawania krwi.
2	Wagomieszarki do pobierania krwi pełnej -2 szt.	35	35	0	0	01.01.2026-31.12.2026	Całkowicie wyeksploatowany
3	Fotele stacjonarne do poboru krwi -4 szt.	80	80	0	0	01.01.2026-31.12.2026	Całkowicie wyeksploatowany
4	Automatyczny licznik resztkowych leukocytów ADAM-rWBC	80	80	0	0	01.01.2026-31.12.2026	Zmiana sposobu świadczenia usług- Licznik umożliwia wystandaryzowany i obiektywny pomiar zawartości resztkowych leukocytów w ubogoleukocytarnych składnikach krwi (UKKCz, UKKP i osocze). Zastępuje czasochłonną metodę mikroskopową.
5	Koagulometr wykonujący oznaczenia metodą koagulacyjną i chromogenną	15	15	0	0	01.01.2026-31.12.2026	Aktualizacja wyposażenia - dotychczas stosowane urządzenie jest już wyeksploatowane i serwis nie może wystawić dokumentu potwierdzającego jego sprawność.
6	Prasa do rozdziału krwi- 2 szt.	260	260	0	0	01.01.2026-31.12.2026	Centrum posiada prasy, ale w związku ze zwiększoną liczbą procedur ilość jest nie wystarczająca
7	Zgrzewarka do sterylnej łączenia drenów wraz z nożykami	150	150	0	0	01.01.2026-31.12.2026	Wymiana sprzętu medycznego

8	Zakup gruntu pod CKiK	2 000	2 000	0	0	2027	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 dawcom oczekującym na rejestrację i oddanie krwi. PIM cały czas zwiększa ilość wykonywanych specjalistycznych procedur, takich jak przeszczepy czy transfuzje doplotowe. 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		3 720	3 720	0	0		

6. 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 podmioty, które ze sobą ściśle 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.

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 2024 roku uległy niewielkiej zmianie w porównaniu do roku poprzedniego.

7.1 Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej w 2024 r.

Sytuacja ekonomiczno-finansowa Centrum MSWiA była zdecydowanie lepsza w roku 2024 w porównaniu do roku poprzedniego. Dofinansowanie do zadań statutowych Centrum MSWiA pozostało na tym samym poziomie i wynosiło 4 000 000 zł. Wszystkie podjęte starania na ustabilizowanie korelacji przychodów i kosztów, a tym samym poprawy płynności finansowej i optymalizacji wskaźników ekonomicznych zostały utrzymane.

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.

7.1.1 Tabela nr 12. Bilans na dzień 31.12.2024 r.

		BILANS		
		na dzień	31 grudnia 2024	31 grudnia 2023
AKTYWA				
1	A.	Aktywa trwałe	2 158 940,12	1 383 663,07
2	I	Wartości niematerialne i prawne	228 050,89	34 341,59
3	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
4	2	Wartość firmy		
5	3	Inne wartości niematerialne i prawne	228 050,89	34 341,59
6	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
7	II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 930 889,23	1 349 321,48
8	1	Środki trwałe	1 930 889,23	1 164 486,54
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	1 747 173,60	935 028,15
12	d	środki transportu		
13	e	inne środki trwałe	183 715,63	229 458,39
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	2 880 856,38	1 640 827,44
44	I	Zapasy	889 048,40	590 922,99
45	1	Materiały	170 702,40	139 687,99

46	2	Półprodukty i produkty w toku		
47	3	Produkty gotowe	718 346,00	451 235,00
48	4	Towary		
49	5	Zaliczki na dostawy i usługi		
50	II	Należności krótkoterminowe	540 471,82	859 009,78
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	540 471,82	859 009,78
62	a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	514 849,10	837 508,90
63		- do 12 miesięcy	514 849,10	837 508,90
64		- powyżej 12 miesięcy		
65	b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	18 665,22	13 528,85
66	c	inne	6 957,50	7 972,03
67	d	dochodzone na drodze sądowej		
68	III	Inwestycje krótkoterminowe	1 451 336,16	190 894,67
69	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 451 336,16	190 894,67
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	1 451 336,16	190 894,67
81		- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 451 336,16	190 894,67
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	5 039 796,50	3 024 490,51

PASYWA

89	A.	Kapitał (fundusz) własny	1 546 667,93	1 293 172,76
90	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	977 878,32	977 878,32
91	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	315 294,44	474 777,36
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	253 495,17	-159 482,92
100	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
101	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 493 128,57	1 731 317,75
102	I	Rezerwy na zobowiązania	840 815,80	298 579,00
103	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
104	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	327 977,00	298 579,00
105		- długoterminowa	190 158,00	189 687,00
106		- krótkoterminowa	137 819,00	108 892,00
107	3	Pozostałe rezerwy	512 838,80	0,00
108		- długoterminowe		
109		- krótkoterminowe	512 838,80	
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	846 188,90	338 320,14
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	780 124,97	296 307,92
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:	277 420,29	293 466,76
135		- do 12 miesięcy	277 420,29	293 466,76
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
140	h	z tytułu wynagrodzeń		
141	i	inne	502 704,68	408,50
142	4	Fundusze specjalne	66 063,93	42 012,22
143	IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 806 123,87	1 094 418,61

144	1	Ujemna wartość firmy		
145	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 806 123,87	1 094 418,61
146		- długoterminowe	1 383 227,65	768 626,42
147		- krótkoterminowe	422 896,22	325 792,19
148		Pasywa razem	5 039 796,50	3 024 490,51
149		aktywa	5 039 796,50	3 024 490,51
150		pasywa	5 039 796,50	3 024 490,51

7.1.2 Tabela nr 13. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za 2024 r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

		na dzień	31 grudnia 2024	31 grudnia 2023
1	A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	8 779 039,75	7 321 118,57
2	-	od jednostek powiązanych		
3	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:	7 822 457,75	7 048 341,09
		przychody ze sprzedaży NFZ		
		w tym ryczałt		
4	II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	237 713,00	-464 482,32
5	III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
6	IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	718 869,00	737 259,80
8	B	Koszty działalności operacyjnej	8 339 744,60	7 100 258,66
9	I	Amortyzacja	382 450,00	253 336,90
10	II	Zużycie materiałów i energii	1 476 441,17	1 375 212,06
11	III	Usługi obce	929 964,12	671 146,12
12	IV	Podatki i opłaty, w tym:	13 927,27	15 294,43
13	-	podatek akcyzowy		
14	V	Wynagrodzenia	3 965 585,97	3 366 426,33
15	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	734 542,85	631 937,28
16	-	emerytalne	352 149,95	269 205,13
17	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	117 964,22	49 645,74
18	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	718 869,00	737 259,80
19	C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	439 295,15	220 859,91
20	D	Pozostałe przychody operacyjne	293 157,29	331 040,20
21	I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	6 000,00	
22	II	Dotacje	283 056,99	188 719,81
23	III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
24	IV	Inne przychody operacyjne	4 100,30	142 320,39
25	E	Pozostałe koszty operacyjne	515 367,02	712 777,48
26	I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
27	II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
28	III	Inne koszty operacyjne	515 367,02	712 777,48
29	F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	217 085,42	-160 877,37
30	G	Przychody finansowe	39 287,59	12 145,47
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:	39 287,59	12 097,68
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	0,00	47,79
42	H Koszty finansowe	919,84	8 402,02
43	I Odsetki, w tym:	829,39	8 402,02
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	90,45	
49	I Zysk (strata) brutto (F+G-H)	255 453,17	-157 133,92
50	J Podatek dochodowy	1 958,00	2 349,00
51	K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
52	L Zysk (strata) netto (I-J-K)	253 495,17	-159 482,92
53	Razem przychody	9 111 484,63	7 664 304,24
54	Razem koszty (oraz podatek dochodowy i inne obowiązkowe zmniejszenia zysku)	8 857 989,46	7 823 787,16
55	Wynik netto	253 495,17	-159 482,92

7.1.3 Tabela nr 14. Rachunek przepływów pieniężnych za 2024 r.
nie dotyczy

7.2 Wskaźniki ekonomiczno-finansowe

7.2.1 Wskaźniki zyskowności

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	Wartość w 2024
wskaźnik zyskowności netto (%)	poniżej 0,0 %	0	
	od 0,0% do 2,0 %	3	
	powyżej 2,0 % do 4,0 %	4	2,9%
	powyżej 4 %	5	
wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (w %)	poniżej 0,0%	0	
	od 0,0 % do 3,0 %	3	2,5%
	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	
	powyżej 2,0 % do 4,0 %	4	
	powyżej 4,0 %	5	6,3%

Interpretacja wyników

Powyższe wskaźniki określają zdolność podmiotu do generowania zysku. Z uwagi na wygenerowany zysk w 2024 roku wskaźniki przyjęły wartości dodatnie co potwierdza nadwyżkę przychodów nad kosztami.

7.2.2 Wskaźniki płynności

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	Wartość w 2024
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	1,92
	powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania	10	
wskaźnik szybkiej płynności	poniżej 0,50	0	
	od 0,50 do 1,00	8	
	powyżej 1,00 do 2,50	13	1,33
	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 25 na 25 możliwych (tj. 100%).

7.2.3 Wskaźniki efektywności

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	Wartość w 2024
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	poniżej 45 dni	3	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	12
	od 61 dni do 90 dni	4	
	powyżej 90 dni	0	

Interpretacja wyników

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

Wskaźnik rotacji należności mówi o tym, że należności w 2024 r. były realizowane, w ciągu 29 dni (tyle oczekiwano na zapłatę należności), a wskaźnik rotacji zobowiązań w wysokości 12 dni określa, że jednostka potrzebowała 12 dni na spłatę swoich bieżących zobowiązań.

7.2.4 Wskaźniki zadłużenia

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	Wartość w 2024
wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	poniżej 40 %	10	33 %
	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	
	od 1,01 do 2,00	6	1,09%
	od 2,01 do 4,00	4	
	powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	0	

Interpretacja wyników

Wskaźnik zadłużenia aktywów – oceniony na 10 – oznacza niewielki stopień finansowania aktywów kapitałem obcym, co podnosi wiarygodność podmiotu. Wskaźnik wypłacalności – oceniony na 6 – świadczy o niewielkiej wysokości funduszy obcych przypadających na jednostkę funduszu własnego, co pozwala pozytywnie oceniać zdolność do regulowania zobowiązań. Centrum MSWiA uzyskało 16 punktów na 20 możliwych (tj. 80%).

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

Wyszczególnienie		2023	2024 wskazane w raporcie za 2022	2024	Max punktów	% z max	Zmiana	
				faktyczne			2024 minus 2023	2024/2023
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Wskaźniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności netto	-2,0%	-1,2%	2,9%	x	x	x	x
	Punkty	0	0	4	5	80%	4	0
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	-2,0%	0,0%	2,5%	x	x	x	x
	Punkty	0	3	3	5	60%	3	0
	Wskaźnik zyskowności aktywów	-4,6%	33,0%	6,3%	x	x	x	x
	Punkty	0	3	5	5	100%	5	0
	Razem punkty zyskowność	0	6	12	15	80%	12	0
Wskaźniki płynności	Wskaźniki bieżącej płynności	3,67	2,85	1,92	x	x	x	x
	Punkty	10	12	12	12	100%	2	20%
	Wskaźnik szybkiej płynności	2,35	1,45	1,33	x	x	x	x
	Punkty	13	13	13	13	100%	0	0%
	Razem punkty płynność	23	25	25	25	100%	2	9%

Wskaźnik efektywności	Wskaźnik rotacji należności	45,00	35,00	29,00	x	x	x	x
	Punkty	2	3	3	3	100%	1	50%
	Wskaźnik rotacji zobowiązań	29,00	19,00	12,00	x	x	x	x
	Punkty	7	7	7	7	100%	0	0%
	Razem punkty efektywność	9	10	10	10	100%	1	11%
Wskaźniki zadłużenia	Wskaźnik zadłużenia aktywów	21,00%	26,92%	33,00%	x	x	x	x
	Punkty	10	10	10	10	100%	0	0%
	Wskaźnik wypłacalności	0,49	0,62	1,09	x	x	x	x
	Punkty	10	8	6	10	60%	-4	-40%
	Razem punkty zadłużenie	20	18	16	20	80%	-4	-20%
Łączna wartość punktów		52	59	63	70	90%	11	21%

PODSUMOWANIE

W wyniku analizy wskaźnikowej sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2024 r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 63 punkty co stanowi 90 % maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania.

7. PROGNOZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ NA LATA 2025-2027

Opis przyjętych założeń do prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej.

Centrum MSWiA w Warszawie, prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości i o działalności leczniczej. Prognoza na okres 2025-2027 została opracowana zgodnie z art.52 ustawy o działalności leczniczej. Zakład pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania.

Celem sporządzenia prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowych na lata 2025-2027 Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa MSWiA w Warszawie, przyjęło założenia ogólne utrzymania stabilności ekonomiczno-finansowej w całym planowanym okresie.

Ponadto dokonano pewnych założeń w zakresie:

1) Przychodów ze sprzedaży:

Podstawą założeń do określenia przychodów ze sprzedaży jest ich wykonanie w 2024 roku powiększone o planowany wzrost liczby donacji. Planując przychody kierowano się zasadą ostrożnego szacunku. W prognozie finansowej na kolejne lata obrotowe założono dotację budżetową na dofinansowanie zadań odpowiednio w wysokości: w roku 2025 kwota

4 000 000 zł, w roku 2026 kwota 4 200 000 zł, w roku 2027 kwota 4 200 000 zł.

2) Kosztów działalności podstawowej:

W prognozie planów kosztów działalności podstawowej przyjęto koszty działalności operacyjnej 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:

W pozostałych przychodach operacyjnych zaplanowano głównie przychody stanowiące równowartość amortyzacji środków trwałych finansowanych ze środków Organu Tworzącego.

4) Pozostałych kosztów operacyjnych:

Założono jedynie opłaty sądowe i opłaty PFRON.

5) Przychodów finansowych:

Przychody finansowe zaplanowano dla roku 2025 na poziomie 30 000 zł, natomiast w prognozowanych pozostałych okresach założono niewielki spadek w pozostałych kosztach operacyjnych.

6) Kosztów finansowych:

Zaplanowano tylko dla roku 2025 na poziomie 2 800 zł natomiast w pozostałych latach prognozowanych nie zakłada się ponoszenia kosztów finansowych

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:

Należności z tytułu dostaw i usług zaplanowano na poziomie miesięcznej kwoty sprzedaży uwzględniając stosowne terminy płatności.

8) Stanu zobowiązań:

W zakresie zobowiązań założono utrzymanie ich na poziomie bieżącej wymagalności.

8.1 Planowane zobowiązania

Centrum MSWiA w Warszawie nie planuje w latach 2025-2027 zaciągać zobowiązań z tytułu kredytów lub pożyczek.

7) Rezerwy na zobowiązania:

W zakresie rezerw, nie przyjęto w okresie prognozy wzrostu rezerwy na świadczenia pracownicze.

8) Fundusz własny:

Z uwagi na to, że Zakład posiada Fundusz własny, który jest zwiększony kwotą zysku netto, nie ma zagrożenia co do kontynuacji działalności.

8.2 Prognoza bilansu

Tabela nr 16. Prognoza bilansu na lata 2025 – 2027

BILANS						
			na dzień	31 grudnia 2025	31 grudnia 2026	31 grudnia 2027
AKTYWA						
1	A.	Aktywa trwałe		2 148 918,00	2 279 146,00	2 414 646,00
2	I	Wartości niematerialne i prawne		241 000,00	241 000,00	242 228,00
3	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych				
4	2	Wartość firmy				
5	3	Inne wartości niematerialne i prawne		241 000,00	241 000,00	242 228,00
6	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				
7	II	Rzeczowe aktywa trwałe		1 907 918,00	2 038 146,00	2 172 418,00
8	1	Środki trwałe		1 907 918,00	2 038 146,00	2 172 418,00
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		1 768 918,00	1 831 559,00	1 836 331,00
12	d	środki transportu				
13	e	inne środki trwałe		139 000,00	206 587,00	336 087,00
14	2	Środki trwałe w budowie		0,00	0,00	0,00
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	1 781 286,00	1 847 118,00	1 878 618,00
44	I	Zapasy	800 000,00	850 000,00	880 000,00
45	1	Materiały	150 000,00	200 000,00	230 000,00
46	2	Półprodukty i produkty w toku			
47	3	Produkty gotowe	650 000,00	650 000,00	650 000,00
48	4	Towary			
49	5	Zaliczki na dostawy i usługi			
50	II	Należności krótkoterminowe	530 558,00	547 118,00	548 618,00
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	530 558,00	547 118,00	548 618,00
62	a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	528 500,00	528 500,00	530 000,00
63		- do 12 miesięcy	528 500,00	528 500,00	530 000,00
64		- powyżej 12 miesięcy			
65	b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			
66	c	inne	2 058,00	18 618,00	18 618,00
67	d	dochodzone na drodze sądowej			
68	III	Inwestycje krótkoterminowe	450 728,00	450 000,00	450 000,00
69	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	450 728,00	450 000,00	450 000,00
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	450 728,00	450 000,00	450 000,00
81		- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	450 728,00	450 000,00	450 000,00
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	3 930 204,00	4 126 264,00	4 293 264,00

PASYWA

89	A.	Kapitał (fundusz) własny	1 769 264,00	1 936 264,00	2 103 264,00
90	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	977 878,00	977 878,00	977 878,00
91	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	661 158,00	791 386,00	958 386,00
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	130 228,00	167 000,00	167 000,00
100	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
101	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 160 940,00	2 190 000,00	2 190 000,00
102	I	Rezerwy na zobowiązania	260 000,00	260 000,00	260 000,00
103	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
104	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	260 000,00	260 000,00	260 000,00
105		- długoterminowa	200 000,00	200 000,00	200 000,00
106		- krótkoterminowa	60 000,00	60 000,00	60 000,00
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	400 940,00	430 000,00	430 000,00
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	340 940,00	350 000,00	350 000,00
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:	340 940,00	350 000,00	350 000,00
135		- do 12 miesięcy	340 940,00	350 000,00	350 000,00
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	0,00	0,00	0,00
140	h	z tytułu wynagrodzeń			
141	i	inne	0,00	0,00	0,00
142	4	Fundusze specjalne	60 000,00	80 000,00	80 000,00
143	IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00
144	1	Ujemna wartość firmy			
145	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00
146		- długoterminowe			
147		- krótkoterminowe			
148		Pasywa razem	3 930 204,00	4 126 264,00	4 293 264,00
149		aktywa	3 930 204,00	4 126 264,00	4 293 264,00
150		pasywa	3 930 204,00	4 126 264,00	4 293 264,00

8.3 Prognoza rachunku zysków i strat

Tabela nr 17. Prognoza rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) na lata 2025 – 2027

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)

		na dzień	31 grudnia 2025	31 grudnia 2026	31 grudnia 2027
1	A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	9 680 000,00	10 020 000,00	10 020 000,00
2	-	od jednostek powiązanych			
3	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:	8 960 000,00	9 300 000,00	9 300 000,00
		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	720 000,00	720 000,00	720 000,00
8	B	Koszty działalności operacyjnej	10 010 592,00	10 305 000,00	10 305 000,00
9	I	Amortyzacja	521 300,00	525 000,00	525 000,00
10	II	Zużycie materiałów i energii	1 644 800,00	1 650 000,00	1 650 000,00
11	III	Usługi obce	1 063 500,00	1 100 000,00	1 100 000,00
12	IV	Podatki i opłaty, w tym:	35 200,00	40 000,00	40 000,00
13	-	podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
14	V	Wynagrodzenia	4 809 592,00	5 000 000,00	5 000 000,00
15	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 051 200,00	1 100 000,00	1 100 000,00
16	-	emerytalne	0,00	0,00	0,00
17	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	165 000,00	170 000,00	170 000,00
18	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	720 000,00	720 000,00	720 000,00
19	C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-330 592,00	-285 000,00	-285 000,00
20	D	Pozostałe przychody operacyjne	442 900,00	450 000,00	450 000,00
21	I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
22	II	Dotacje	422 900,00	450 000,00	450 000,00

23	III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
24	IV	Inne przychody operacyjne	20 000,00		
25	E	Pozostałe koszty operacyjne	3 000,00	20 000,00	20 000,00
26	I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
27	II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
28	III	Inne koszty operacyjne	3 000,00	20 000,00	20 000,00
29	F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	109 308,00	145 000,00	145 000,00
30	G	Przychody finansowe	30 000,00	25 000,00	25 000,00
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:	30 000,00	25 000,00	25 000,00
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	3 000,00	0,00	0,00
43	I	Odsetki, w tym:	2 800,00		
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	200,00		
49	I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	136 308,00	170 000,00	170 000,00
50	J	Podatek dochodowy	6 080,00	3 000,00	3 000,00
51	K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
52	L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	130 228,00	167 000,00	167 000,00
53		Razem przychody	10 152 900,00	10 495 000,00	10 495 000,00
54		Razem koszty (oraz podatek dochodowy i inne obowiązkowe zmniejszenia zysku)	10 022 672,00	10 328 000,00	10 328 000,00
55		Wynik netto	130 228,00	167 000,00	167 000,00

8.4 Prognoza wskaźników ekonomiczno-finansowych w lata 2025 – 2027

8.4.1 Wskaźniki zyskowności

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	WARTOŚĆ		
			2025	2026	2027
wskaźnik zyskowności netto (%)	poniżej 0,0 %	0			
	od 0,0% do 2,0 %	3	1,3%	1,6%	1,6%
	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	1,1%	1,4%	1,4%
	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			
	powyżej 2,0 % do 4,0 %	4	2,9%		4,0%
	powyżej 4,0 %	5		4,1%	

Interpretacja wyników

Wskaźniki zyskowności kształtują się na dodatnim poziomie. Zakład będzie posiadał płynność finansową w związku z tym, nie będzie zagrożenia co do kontynuacji jego działalności. Łączna ocena punktowa w kolejnych latach 2025-2027 wynosi 31 pkt.

8.4.2 Wskaźniki płynności

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	WARTOŚĆ		
			2025	2026	2027
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 krótkoterminowe = 0 zł	10	3,86	3,77	3,83
wskaźnik szybkiej płynności	poniżej 0,50	0			
	od 0,50 do 1,00	8			
	powyżej 1,00 do 2,50	13	2,13	2,03	2,04
	powyżej 2,5 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10			

Interpretacja wyników

Wskaźniki płynności, kształtują się na prawidłowym poziomie, ponieważ ich optymalna wartość, powinna kształtować się w przedziale od 1,2 do 2,0. Ich wielkości świadczą o braku zagrożeń co do utraty płynności i zdolności do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań posiadanymi środkami obrotowymi.

8.4.3 Wskaźniki efektywności

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	WARTOŚĆ		
			2025	2026	2027
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	poniżej 45 dni	3	20	19	19
	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	12	13	13
	od 61 dni do 90 dni	4			
	powyżej 90 dni	0			

Interpretacja wyników

Prognozowane wskaźniki w latach 2025-2027 należy uznać za prawidłowe. Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) pokazuje stosunek zobowiązań przedsiębiorstwa (kapitałów obcych) do posiadanego przez jednostkę majątku. Zakład na bieżąco kontroluje i ściąga należności od swoich kontrahentów. Zakład efektywnie negocjuje warunki dostaw oraz terminy płatności.

Łączna ocena punktowa w latach 2025-2027r. – 30 pkt.

8.4.4 Wskaźniki zadłużenia

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	WARTOŚĆ		
			2025	2026	2027
wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	poniżej 40 %	10	17%	17%	16%
	od 40% do 60 %	8			
	powyżej 60 % do 80 %	3			
	powyżej 80 %	0			
wskaźnik wypłacalności	od 0,00 do 0,5	10	0,37	0,36	0,33
	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

Wskaźniki zadłużenia na lata 2025-2027 należy uznać za prawidłowe.

Wskaźniki wypłacalności w prognozowanym okresie czasu wykazują wartość dodatnią, co wynika z prognozowanego dodatniego wyniku finansowego.

8.4.5 Podsumowanie planowanych wskaźników ekonomiczno-finansowych

Tabela nr 18. Podsumowanie planowanych wskaźników ekonomiczno-finansowych

Grupa	Nazwa wskaźnika	Wyszczególnienie	2024	2025 -plan	2026 -plan	2027-plan	Maksymalna możliwa liczba punktów
0			1	2	3	4	5
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	Wartość wskaźnika	2,9%	1,3%	1,6%	1,6%	5
		Ocena	4	3	3	3	
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	Wartość wskaźnika	2,5%	1,1%	1,4%	1,4%	5
		Ocena	3	3	3	3	
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	Wartość wskaźnika	6,3%	2,9%	4,1%	4,0%	5
		Ocena	5	4	5	4	
	Razem ocena		12	10	11	10	15
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	Wartość wskaźnika	1,92	3,86	3,77	3,83	12
		Ocena	12	10	10	10	
	2) wskaźnik szybkiej płynności	Wartość wskaźnika	1,33	2,13	2,03	2,04	13
		Ocena	13	13	13	13	
	Razem ocena		25	23	23	23	25
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	Wartość wskaźnika	29	20	19	19	3
		Ocena	3	3	3	3	
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	Wartość wskaźnika	12	12	13	13	7
		Ocena	7	7	7	7	
	Razem ocena		10	10	10	10	10
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	Wartość wskaźnika	33%	17%	17%	16%	10
		Ocena	10	10	10	10	
	2) wskaźnik wypłacalności	Wartość wskaźnika	1,09	0,37	0,36	0,33	10
		Ocena	6	10	10	10	
	Razem ocena		16	16	20	20	20
Łączna liczba punktów			63	63	64	63	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.