

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ ZA 2025 R.

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

sporządzony w dniu 15 maja 2026 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.).

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 niepożądanego 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 2025 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 2025 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. Indyry 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
Usługi prawne	Anna Kraczajtys Kancelaria Radcy Prawnego 00- 355 Warszawa ul.Tamka 34 m 23
Usługi marketingowe	Agata Leszczuk ul.Polna 36/7,22-500 Hrubieszów

* 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 jednostki.

3. POLITYKA KADROWA – INFORMACJE O ZATRUDNIENIU

Tabela nr 2. Struktura zatrudnienia w 2025 r. w porównaniu do 2024 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba zatrudnionych w osobach			Liczba etatów w przeliczeniowych (dotyczy osób ujętych w kol. 2 i 3)	Liczba osób wykonujących świadczenia w oparciu o outsourcing usług	Liczba zatrudnionych w osobach			Liczba etatów w przeliczeniowych (dotyczy osób ujętych w kol. 7 i 8)	Liczba osób wykonujących świadczenia w oparciu o outsourcing usług	Liczba zatrudnionych w osobach			Liczba etatów w przeliczeniowych (dotyczy osób ujętych w kol. 12 i 13)	Liczba osób wykonujących świadczenia w oparciu o outsourcing usług
		Ogółem	w tym				Ogółem	w tym				Ogółem	w tym			
			zatrudnieni na podstawie stosunku pracy	pracujący na podstawie umowy cywilnoprawnej				zatrudnieni na podstawie stosunku pracy	pracujący na podstawie umowy cywilnoprawnej				zatrudnieni na podstawie stosunku pracy	pracujący na podstawie umowy cywilnoprawnej		
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
I.	Pracownicy działalności podstawowej:	26,0	26,0	0,0	24,9	0,0	28,0	27,0	1,0	26,4	0,0	2,0	1,0	1,0	1,5	0,0

1	lekarze (z rezydentami, bez stażystów)	4,0	4,0	0,0	3,0	0,0	4,0	3,0	1,0	3,0	0,0	0,0	-1,0	1,0	0,0	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	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3	pielęgniarki (z wyższym i średnim wykształceniem medycznym)	4,0	4,0	0,0	3,9	0,0	4,0	4,0	0,0	3,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	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	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
5	pozostały wyższy personel medyczny	12,0	12,0	0,0	12,0	0,0	13,0	13,0	0,0	12,5	0,0	1,0	1,0	0,0	0,5	0,0
6	pozostały średni personel medyczny	4,0	4,0	0,0	4,0	0,0	4,0	4,0	0,0	4,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7	pomocniczy personel medyczny	2,0	2,0	0,0	2,0	0,0	3,0	3,0	0,0	3,0	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	0,0
II.	Pracownicy administracji, ekonomiczni i techniczni:	9,0	5,0	4,0	6,3	0,0	13,0	8,0	5,0	9,6	0,0	4,0	3,0	1,0	3,3	0,0
1	Administracyjni	6,0	3,0	3,0	4,0	0,0	9,0	5,0	4,0	6,3	0,0	3,0	2,0	1,0	2,3	0,0
2	Ekonomiczni	2,0	2,0	0,0	2,0	0,0	3,0	3,0	0,0	3,0	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	0,0
3	Techniczni	1,0	0,0	1,0	0,3	0,0	1,0	0,0	1,0	0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,1	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	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	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	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	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
4	Pozostali	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
IV.	Ogółem	35,0	31,0	4,0	31,2	0,0	41,0	35,0	6,0	36,0	0,0	6,0	4,0	2,0	4,8	0,0

Ocena stanu zatrudnienia

Zatrudnienie w Centrum MSWiA na dzień sporządzenia raportu spełnia minimalne wymagania. Zatrudnienie pracowników w Centrum MSWiA zakłada, oprócz zatrudniania na podstawie umów o pracę możliwość zatrudnienia na podstawie umów cywilnoprawnych. Zapewnienie fachowej kadry dla zabezpieczenia potrzeb na rozsądnych warunkach finansowych jest problemem wymagającym rozwiązania. W roku 2025 w porównaniu z rokiem 2024 wzrosło ogólne zatrudnienie na umowę o pracę o 6 osób oraz o 2 osoby na podstawie umowy cywilno-prawnej.

Prognoza dotycząca zatrudnienia w okresie 2026 - 2028

Zmiana zatrudnienia w latach 2026 - 2028 będzie wynikiem rotacji pracowników oraz zostanie wymuszona koniecznością utrzymania należytej obsługi medycznej oraz administracyjnej w Centrum MSWiA. 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 2026 – 2028

W latach 2026 - 2028 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

zewnątrznych, które dzisiaj trudno przewidzieć. W latach 2026 - 2028 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 2026 -2028 zgodnie z zaleceniami pokontrolnymi Centrum MSWiA będzie wdrażano działania mające na celu uzyskanie pozwolenia GIF na sprzedaż nadwyżek osocza do frakcjonowania. Jednak bez zapewnienia odpowiednich warunków lokalowych nie będzie to możliwe.

6. ZADANIA I ZAKUPY INWESTYCYJNE ZREALIZOWANE W 2025 R. ORAZ PLANOWANE DO REALIZACJI

Tabela nr 10 Sprawozdanie z realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych w 2025 roku (w tys. zł)

Lp.	Nazwa inwestycji	Plan wydatków na 2025 r.	Razem wykonanie wydatków w 2025 r.	Dotacje MSWiA	Inne zewnętrzne źródła finansowania (UE, MZ ...)	Środki własne
1	2	3	4=5+6+7	5	6	7
Zakupy inwestycyjne						
1.	Mobilny Punkt Poboru Krwi	993	993	978	0	15
2.	Prasa do preparatyki krwi z oprzyrządowaniem	120	120	120	0	0
3.	Laptopy	16	16	0	0	16
4.	Drukarki	5	5	0	0	5
5.	Ekspres do kawy JURA	8	8	0	0	8
6.	Waga precyzyjna PS 4500.R2.M	3	3	0	0	3
7.	Klimatyzator Rotenso Roni 5,1 kW	12	12	0	0	12
8.	Etap 5 Odbioru Ugodowego - Rachunek Kosztów	28	28	0	0	28
Razem: zadania inwestycyjne		0	0	0	0	0
Razem: zakupy inwestycyjne		1 185	1 185	1 098	0	87

Centrum MSWiA w roku 2025 poniosło nakłady na zakup sprzętu medycznego na kwotę 1 097 818,50 zł ze środków dotacji na mobilny Punkt Poboru Krwi na bazie kontenera marki Mercedes-Benz wraz z zabudową oraz na zakup prasy automatycznej do

preparatyki wraz z kompletem akcesoriów będących integralną częścią systemu umożliwiającego zbieranie i transmitowanie.

Tabela nr 11. Planowane zadania i zakupy inwestycyjne w latach 2026 - 2028 (w tys. zł)

Tabela nr 11 Planowane zadania i zakupy inwestycyjne w latach 2026-2028 (w tys. zł)							
L p.	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	Automatyczny licznik resztkowych leukocytów ADAM-rWBC	87	87	0	0	01.01.2026 - 31.12.2026	wymiana wyeksploatowanego sprzętu
2	Koagulometr wykonujący oznaczenia metodą koagulacyjną i chromogenną	25	25	0	0	01.01.2026 - 31.12.2026	wymiana wyeksploatowanego sprzętu
3	Fotele stacjonarne do poboru krwi - 4 sztuki	88	88	0	0	01.01.2026 - 31.12.2026	wymiana wyeksploatowanego sprzętu
4	wirówka laboratoryjna	25	25	0	0	01.01.2027- 31.12.2027	wymiana wyeksploatowanego sprzętu
5	Zgrzewarka do jałowego łączenia drenów	56	56	0	0	01.01.2027 - 31.12.2027	wymiana wyeksploatowanego sprzętu
6	Zamrażarka niskotemperaturowa	40	40	0	0	01.01.2027 - 31.12.2027	wymiana wyeksploatowanego sprzętu
7	Prasa automatyczna COMPOMAT G5	260	260	0	0	01.01.2027- 31.12.2027	Centrum posiada prasę ale w związku ze zwiększoną liczbą procedur ilość nie jest wystarczająca
8	Chłodziarko-Zamrażarka laboratoryjna	40	40	0	0	01.01.2028- 31.12.2028	wyeksploatowane dotychczas posiadane urządzenie
9	Wagomieszarka - 2 sztuki	77	77	0	0	01.01.2028- 31.12.2028	wymiana wyeksploatowanego sprzętu

10	fotel stacjonarny dla dawcy w laboratorium	12	12	0	0	01.01.2028-31.12.2028	wymiana wyeksploatowanego sprzętu
11	Analizator immunohematologiczny do grup krwi	300	300	0	0	01.01.2028-31.12.2028	wymiana wyeksploatowanego sprzętu
12	Wirówka kątowa do próbek krwi	20	20	0	0	01.01.2028-31.12.2028	wymiana wyeksploatowanego sprzętu
13	Wirówka horyzontalna do próbek krwi	20	20	0	0	01.01.2028-31.12.2028	wymiana wyeksploatowanego sprzętu
14	roler automatyczny - 4 sztuki	45	45	0	0	01.01.2028 - 31.12.2028	wymiana wyeksploatowanego sprzętu
Razem: zakupy inwestycyjne		1 095	1 095	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 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 współpracuje 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, 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 2025 roku uległy niewielkiej zmianie w porównaniu do roku poprzedniego.

7.1 Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej w 2025 r.

Sytuacja ekonomiczno-finansowa Centrum MSWiA w roku 2025 w stosunku do roku 2024 była porównywalna. 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 pokryto z własnych środków.

7.1.1 Tabela nr 12. Bilans na dzień 31.12.2025 r.

BILANS

		na dzień	31 grudnia 2025	31 grudnia 2024
AKTYWA				
1	A	Aktywa trwałe	2 796 298,09	2 158 940,12
2	I	Wartości niematerialne i prawne	205 256,90	228 050,89
3	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
4	2	Wartość firmy		
5	3	Inne wartości niematerialne i prawne	205 256,90	228 050,89
6	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
7	II	Rzeczowe aktywa trwałe	2 591 041,19	1 930 889,23
8	1	Środki trwałe	2 591 041,19	1 930 889,23
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	1 527 932,10	1 747 173,60
12	d	środki transportu	969 856,36	
13	e	inne środki trwałe	93 252,73	183 715,63
14	2	Środki trwałe w budowie		
15	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
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	4 224 942,60	2 880 856,38

44	I	Zapasy	2 092 881,11	889 048,40
45	1	Materiały	1 052 620,97	170 702,40
46	2	Półprodukty i produkty w toku		
47	3	Produkty gotowe	1 040 260,14	718 346,00
48	4	Towary		
49	5	Zaliczki na dostawy i usługi		
50	II	Należności krótkoterminowe	1 154 967,63	540 471,82
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	1 154 967,63	540 471,82
62	a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 152 477,48	514 849,10
63		- do 12 miesięcy	1 152 477,48	514 849,10
64		- powyżej 12 miesięcy		
65	b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	18 665,22
66	c	inne	2 490,15	6 957,50
67	d	dochodzone na drodze sądowej		
68	III	Inwestycje krótkoterminowe	977 093,86	1 451 336,16
69	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	977 093,86	1 451 336,16
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	977 093,86	1 451 336,16
81		- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	977 093,86	1 451 336,16
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	7 021 240,69	5 039 796,50

PASYWA

89	A	Kapitał (fundusz) własny	1 649 319,32	1 546 667,93
90	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	977 878,32	977 878,32
91	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	568 789,61	315 294,44
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	102 651,39	253 495,17
100	VI I	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
101	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 371 921,37	3 493 128,57
102	I	Rezerwy na zobowiązania	1 608 088,00	840 815,80
103	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
104	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	296 806,00	327 977,00
105		- długoterminowa	296 806,00	190 158,00
106		- krótkoterminowa		137 819,00
107	3	Pozostałe rezerwy	1 311 282,00	512 838,80
108		- długoterminowe		
109		- krótkoterminowe	1 311 282,00	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	484 078,42	846 188,90
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	359 574,71	780 124,97
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:	353 973,59	277 420,29
135		- do 12 miesięcy	353 973,59	277 420,29
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	4 339,00	0,00
140	h	z tytułu wynagrodzeń		
141	i	inne	1 262,12	502 704,68
142	4	Fundusze specjalne	124 503,71	66 063,93
143	IV	Rozliczenia międzyokresowe	3 279 754,95	1 806 123,87

144	1	Ujemna wartość firmy		
145	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 279 754,95	1 806 123,87
146		- długoterminowe	3 099 224,83	1 383 227,65
147		- krótkoterminowe	180 530,12	422 896,22
148		Pasywa razem	7 021 240,69	5 039 796,50
149		aktywa	7 021 240,69	5 039 796,50
150		pasywa	7 021 240,69	5 039 796,50

7.1.2 Tabela nr 13. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za 2025 r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

			na dzień	31 grudnia 2025	31 grudnia 2024
1	A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		10 559 139,32	8 779 039,75
2	-	od jednostek powiązanych			
3	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:		9 311 535,08	7 822 457,75
		przychody ze sprzedaży NFZ			
		w tym ryczałt			
4	II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		385 641,14	237 713,00
5	III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
6	IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów		861 963,10	718 869,00
8	B	Koszty działalności operacyjnej		10 064 601,89	8 339 744,60
9	I	Amortyzacja		538 978,32	382 450,00
10	II	Zużycie materiałów i energii		1 685 270,74	1 476 441,17
11	III	Usługi obce		978 967,07	929 964,12
12	IV	Podatki i opłaty, w tym:		38 828,50	13 927,27
13	-	podatek akcyzowy			
14	V	Wynagrodzenia		4 934 199,84	3 965 585,97
15	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		922 488,63	734 542,85
16	-	emerytalne		424 517,29	352 149,95
17	VII	Pozostałe koszty rodzajowe		103 905,69	117 964,22
18	VIII	Wartość sprzedanych towarów		861 963,10	718 869,00
19	C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		494 537,43	439 295,15
20	D	Pozostałe przychody operacyjne		469 741,76	293 157,29
21	I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			6 000,00
22	II	Dotacje		385 151,10	283 056,99
23	III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
24	IV	Inne przychody operacyjne		84 590,66	4 100,30
25	E	Pozostałe koszty operacyjne		905 886,86	515 367,02
26	I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		8 995,75	0,00
27	II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
28	III	Inne koszty operacyjne		896 891,11	515 367,02
29	F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		58 392,33	217 085,42
30	G	Przychody finansowe		54 760,29	39 287,59
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:	54 743,91	39 287,59
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	16,38	0,00
42	H	Koszty finansowe	3 631,23	919,84
43	I	Odsetki, w tym:	3 631,23	829,39
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	0,00	90,45
49	I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	109 521,39	255 453,17
50	J	Podatek dochodowy	6 870,00	1 958,00
51	K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
52	L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	102 651,39	253 495,17
53		Razem przychody	11 083 641,37	9 111 484,63
54		Razem koszty (oraz podatek dochodowy i inne obowiązkowe zmniejszenia zysku)	10 980 989,98	8 857 989,46
55		Wynik netto	102 651,39	253 495,17

7.1.3 Tabela nr 14. Rachunek przepływów pieniężnych za 2025 r.

Pozycja ta nie dotyczy CKiK MSWiA.

7.2 Wskaźniki ekonomiczno-finansowe

7.2.1 Wskaźniki zyskowności

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	Wartość w 2025
wskaźnik zyskowności netto (%)	poniżej 0,0 %	0	
	od 0,0% do 2,0 %	3	1%
	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	0,5%
	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	1,7%
	powyżej 2,0 % do 4,0 %	4	
	powyżej 4,0 %	5	

Interpretacja wyników

Powyższe wskaźniki określają zdolność podmiotu do generowania zysku. Z uwagi na wygenerowany zysk w 2025 roku wskaźniki przyjęły wartości dodatnie co potwierdza nadwyżkę przychodów nad kosztami.

7.2.2 Wskaźniki płynności

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	Wartość w 2025
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	2,35
	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	1,19
	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 2025
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	poniżej 45 dni	3	30
	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	11
	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 30 dni (tyle oczekiwano na zapłatę należności), a wskaźnik rotacji zobowiązań w wysokości 11 dni określa, że jednostka potrzebowała 11 dni na spłatę swoich bieżących zobowiązań.

7.2.4 Wskaźniki zadłużenia

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	Wartość w 2025
wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	poniżej 40 %	10	30 %
	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	1,27%
	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.

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

Wyszczególnienie	2024	2025 wskazane w raporcie za 2024	2025	Max punktów	% z max	Zmiana		
			faktyczne			2025 minus 2024	2025/2024	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Wskaźnik zyskowności netto	2,9%	1,3%	1,0%	x	x	x	x

	Punkty	4	3	3	5	60%	-1	-25%
Wskaźniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	2,5%	1,1%	0,5%	x	x	x	x
	Punkty	3	3	3	5	60%	0	0%
	Wskaźnik zyskowności aktywów	6,3%	2,9%	1,7%	x	x	x	x
	Punkty	5	4	3	5	60%	-2	-40%
	RAZEM PUNKTY ZYSKOWNOŚĆ	12	10	9	15	60%	-3	-25%
	Wskaźniki bieżącej płynności	1,92	3,86	2,35	x	x	x	x
	Punkty	12	10	12	12	100%	0	0%
Wskaźniki płynności	Wskaźnik szybkiej płynności	1,33	2,13	1,19	x	x	x	x
	Punkty	13	13	13	13	100%	0	0%
	Razem punkty płynność	25	23	25	25	100%	0	0%
	Wskaźnik rotacji należności	29,00	20,00	30,00	x	x	x	x
	Punkty	3	3	3	3	100%	0	0%
Wskaźnik efektywności	Wskaźnik rotacji zobowiązań	12,00	12,00	11,00	x	x	x	x
	Punkty	7	7	7	7	100%	0	0%
	Razem punkty efektywność	10	10	10	10	100%	0	0%
	Wskaźnik zadłużenia aktywów	33,00%	17,00%	30,00%	x	x	x	x
	Punkty	10	10	10	10	100%	0	0%
Wskaźniki zadłużenia	Wskaźnik wypłacalności	1,09	0,37	1,27	x	x	x	x
	Punkty	6	10	6	10	60%	0	0%
	Razem punkty zadłużenie	16	20	16	20	80%	0	0%
	Łączna wartość punktów	63	63	60	70	86%	-3	-5%

PODSUMOWANIE

W wyniku analizy wskaźnikowej sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2025 r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 60 punktów co stanowi 85,71 % maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania.

8. PROGNOZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ NA LATA 2026 - 2028

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 2026 - 2028 została opracowana zgodnie z art.52 ustawy o działalności leczniczej.

Celem sporządzenia prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej na lata 2026 - 2028 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 2025 roku powiększone o planowany wzrost liczby donacji oraz niewielki wzrost cen urzędowych krwi i preparatów krwiopochodnych. 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 2026 kwota 4 000 000 zł, w roku 2027 kwota 4 200 000 zł, w roku 2028 kwota 4 200 000 zł.

2) kosztów działalności podstawowej: – relatywnie niższy wzrost kosztów operacyjnych od przychodów operacyjnych w całym okresie,

3) pozostałych przychodów operacyjnych: – wzrost pozostałych przychodów operacyjnych w związku z dodatkowymi przychodami z tytułu otrzymanych darowizn na cele promocyjne.

4) pozostałych kosztów operacyjnych: – spadek pozostałych kosztów operacyjnych w analizowanym okresie jest niewielki w związku z tym, iż darowizny na cele promocyjne nie zostały w pełni wydane w danym roku obrotowym,

5) przychodów finansowych: – wzrost przychodów finansowych w związku z planowanym w tym okresie zwiększeniem poziomu gotówki na rachunku bankowym,

6) kosztów finansowych: – stabilizacja kosztów finansowych na niskim poziomie wartościowym,

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: – zaplanowano utrzymanie wskaźnika rotacji na maksymalnym poziomie w skali ocen punktowych, nominalny wzrost wielkości należności w korelacji procentowej ze wzrostem przychodów,

8) stanu zobowiązań: – zaplanowano utrzymanie wskaźnika rotacji na maksymalnym poziomie w skali ocen punktowych i stabilizację wielkości zobowiązań na dzień bilansowy w całym analizowanym okresie.

8.1 Planowane zobowiązania

Centrum MSWiA w Warszawie nie planuje w latach 2026 - 2028 zaciągać zobowiązań z tytułu kredytów lub pożyczek.

1) Rezerwy na zobowiązania:

W zakresie rezerw - przyjęto w okresie prognozy niewielki wzrost rezerwy na świadczenia pracownicze. Dodatkowa rezerwa dotyczy prawdopodobnych strat z tytułu przeterminowanego osocza.

2) Fundusz własny:

Z uwagi na to, że jednostka 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 2026 – 2028

		BILANS			
		na dzień	31 grudnia 2026	31 grudnia 2027	31 grudnia 2028
AKTYWA					
1	A.	Aktywa trwałe	2 188 593,00	1 837 505,00	1 644 012,00
2	I	Wartości niematerialne i prawne	179 593,00	122 505,00	68 012,00
3	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			
4	2	Wartość firmy			
5	3	Inne wartości niematerialne i prawne	179 593,00	122 505,00	68 012,00
6	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
7	II	Rzeczowe aktywa trwałe	2 009 000,00	1 715 000,00	1 576 000,00
8	1	Środki trwałe	2 009 000,00	1 715 000,00	1 576 000,00
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	1 100 000,00	950 000,00	950 000,00
12	d	środki transportu	854 000,00	715 000,00	576 000,00
13	e	inne środki trwałe	55 000,00	50 000,00	50 000,00
14	2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	
15	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	
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	4 075 000,00	4 470 000,00	4 750 000,00
44	I	Zapasy	1 870 000,00	2 100 000,00	2 300 000,00
45	1	Materiały	900 000,00	1 060 000,00	1 150 000,00
46	2	Półprodukty i produkty w toku			
47	3	Produkty gotowe	970 000,00	1 040 000,00	1 150 000,00
48	4	Towary			
49	5	Zaliczki na dostawy i usługi			
50	II	Należności krótkoterminowe	1 155 000,00	1 200 000,00	1 250 000,00
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	0,00		
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	1 155 000,00	1 200 000,00	1 250 000,00
62	a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 150 000,00	1 200 000,00	1 250 000,00
63		- do 12 miesięcy	1 150 000,00	1 200 000,00	1 250 000,00
64		- powyżej 12 miesięcy			
65	b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			
66	c	inne	5 000,00		
67	d	dochodzone na drodze sądowej			
68	III	Inwestycje krótkoterminowe	1 050 000,00	1 170 000,00	1 200 000,00
69	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 050 000,00	1 170 000,00	1 200 000,00
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	1 050 000,00	1 170 000,00	1 200 000,00

81		- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 050 000,00	1 170 000,00	1 200 000,00
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	6 263 593,00	6 307 505,00	6 394 012,00

PASYWA

89	A.	Kapitał (fundusz) własny	1 825 705,00	1 948 205,00	2 066 205,00
90	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	977 878,00	977 878,00	977 878,00
91	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	671 441,00	847 827,00	970 327,00
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	176 386,00	122 500,00	118 000,00
100	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
101	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 437 888,00	4 359 300,00	4 327 807,00
102	I	Rezerwy na zobowiązania	1 500 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00
103	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
104	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	250 000,00	300 000,00	300 000,00
105		- długoterminowa	250 000,00	300 000,00	300 000,00
106		- krótkoterminowa			
107	3	Pozostałe rezerwy	1 250 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00
108		- długoterminowe			
109		- krótkoterminowe	1 250 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00
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	697 888,00	759 300,00	757 807,00
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			
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	471 888,00	522 000,00	520 507,00
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:	450 000,00	500 000,00	500 000,00
135		- do 12 miesięcy	450 000,00	500 000,00	500 000,00
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	1 888,00	2 000,00	2 000,00
140	h	z tytułu wynagrodzeń			
141	i	inne	20 000,00	20 000,00	18 507,00
142	4	Fundusze specjalne	226 000,00	237 300,00	237 300,00

143	IV	Rozliczenia międzyokresowe	2 240 000,00	2 000 000,00	1 970 000,00
144	1	Ujemna wartość firmy			
145	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 240 000,00	2 000 000,00	1 970 000,00
146		- długoterminowe	2 200 000,00	1 950 000,00	1 950 000,00
147		- krótkoterminowe	40 000,00	50 000,00	20 000,00
148		Pasywa razem	6 263 593,00	6 307 505,00	6 394 012,00
149		aktywa	6 263 593,00	6 307 505,00	6 394 012,00
150		pasywa	6 263 593,00	6 307 505,00	6 394 012,00

8.3 Prognoza rachunku zysków i strat

Tabela nr 17. Prognoza rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) na lata 2026 – 2028

		RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)		
		na dzień		
		31 grudnia 2026	31 grudnia 2027	31 grudnia 2028
1	A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	11 400 000,00	11 950 000,00	12 350 000,00
2	- od jednostek powiązanych			
3	I Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:	10 550 000,00	11 100 000,00	11 500 000,00
	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	850 000,00	850 000,00	850 000,00
8	B Koszty działalności operacyjnej	11 743 164,00	12 500 000,00	12 905 000,00
9	I Amortyzacja	627 000,00	630 000,00	630 000,00
10	II Zużycie materiałów i energii	2 218 680,00	2 300 000,00	2 350 000,00
11	III Usługi obce	1 167 000,00	1 200 000,00	1 250 000,00
12	IV Podatki i opłaty, w tym:	46 644,00	50 000,00	50 000,00
13	- podatek akcyzowy			
14	V Wynagrodzenia	5 563 000,00	6 050 000,00	6 300 000,00
15	VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 164 840,00	1 300 000,00	1 350 000,00
16	- emerytalne	497 900,00	589 000,00	639 000,00
17	VII Pozostałe koszty rodzajowe	106 000,00	120 000,00	125 000,00
18	VII I Wartość sprzedanych towarów	850 000,00	850 000,00	850 000,00
19	C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-343 164,00	-550 000,00	-555 000,00
20	D Pozostałe przychody operacyjne	650 000,00	750 000,00	750 000,00
21	I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
22	II Dotacje	530 000,00	600 000,00	600 000,00
23	III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
24	IV Inne przychody operacyjne	120 000,00	150 000,00	150 000,00
25	E Pozostałe koszty operacyjne	150 000,00	100 000,00	100 000,00
26	I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
27	II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
28	III Inne koszty operacyjne	150 000,00	100 000,00	100 000,00
29	F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	156 836,00	100 000,00	95 000,00
30	G Przychody finansowe	30 050,00	35 500,00	36 000,00
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	35 000,00	35 000,00
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	50,00	500,00	1 000,00
42	H	Koszty finansowe	3 500,00	5 000,00	5 000,00
43	I	Odsetki, w tym:	3 500,00	5 000,00	5 000,00
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)	183 386,00	130 500,00	126 000,00
50	J	Podatek dochodowy	7 000,00	8 000,00	8 000,00
51	K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
52	L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	176 386,00	122 500,00	118 000,00
53		Razem przychody	12 080 050,00	12 735 500,00	13 136 000,00
54		Razem koszty (oraz podatek dochodowy i inne obowiązkowe zmniejszenia zysku)	11 903 664,00	12 613 000,00	13 018 000,00
55		Wynik netto	176 386,00	122 500,00	118 000,00

8.4 Prognoza wskaźników ekonomiczno-finansowych w latach 2026 – 2028

8.4.1 Wskaźniki zyskowności

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	WARTOŚĆ		
			2026	2027	2028
wskaźnik zyskowności netto (%)	poniżej 0,0 %	0			
	od 0,0% do 2,0 %	3	1,5%	1%	0,90%
	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	1,3%	0,8%	0,7%
	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		1,9%	1,9%
	powyżej 2,0 % do 4,0 %	4	2,7%		
	powyżej 4,0 %	5			

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 2026-2028 wynosi 28 pkt.

8.4.2 Wskaźniki płynności

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	WARTOŚĆ		
			2026	2027	2028
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	2,09	2,17	2,31
	powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10			
wskaźnik szybkiej płynności	poniżej 0,50	0			
	od 0,50 do 1,00	8			
	powyżej 1,00 do 2,50	13	1,13	1,15	1,19
	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		
			2026	2027	2028
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	poniżej 45 dni	3	37	36	36
	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	13	15	15
	od 61 dni do 90 dni	4			
	powyżej 90 dni	0			

Interpretacja wyników

Prognozowane wskaźniki w latach 2026-2028 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 2026-2028r. – 30 pkt.

8.4.4 Wskaźniki zadłużenia

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	WARTOŚĆ		
			2026	2027	2028
wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	poniżej 40 %	10	35%	37%	37%
	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	1,20	1,21	1,14
	od 2,01 do 4,00	4			
	powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	0			

Interpretacja wyników

Wskaźniki zadłużenia na lata 2026-2028 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

Analiza wskaźnikowa

Grupa	Nazwa wskaźnika	Wyszczególnienie	2025	2026 -plan	2027 -plan	2028-plan	Maksymalna możliwa liczba punktów
		0	1	2	3	4	5
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	Wartość wskaźnika	1,0%	1,5%	1,0%	0,9%	5
		Ocena	3	3	3	3	
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	Wartość wskaźnika	0,5%	1,3%	0,8%	0,7%	5
		Ocena	3	3	3	3	
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	Wartość wskaźnika	1,7%	2,7%	1,9%	1,9%	5
		Ocena	3	4	3	3	

	Razem ocena		9	10	9	9	15
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	Wartość wskaźnika	2,35	2,09	2,17	2,31	12
		Ocena	12	12	12	12	
	2) wskaźnik szybkiej płynności	Wartość wskaźnika	1,19	1,13	1,15	1,19	13
		Ocena	13	13	13	13	
	Razem ocena		25	25	25	25	25
	3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	Wartość wskaźnika	30	37	36	36
Ocena			3	3	3	3	
2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)		Wartość wskaźnika	11	13	15	15	7
		Ocena	7	7	7	7	
Razem ocena		10	10	10	10	10	
4. Wskaźniki zadłużenia		1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	Wartość wskaźnika	30%	35%	37%	37%
	Ocena		10	10	10	10	
	2) wskaźnik wypłacalności	Wartość wskaźnika	1,27	1,20	1,21	1,14	10
		Ocena	6	6	6	6	
	Razem ocena		16	16	16	16	20
	Łączna liczba punktów			60	61	60	60

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 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 2025- 2027.

15. 05. 2026
 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 CENTRUM KRWIODAWSTWA I KRWIOLECZNICTWA
 Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji

Maria Woźniak