| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) | Adresat: |
|---|---|---|
| **Ośrodek Pomocy Osobom z Problemami Alkoholowymi** | | **Gmina Miasto Częstochowa<br>Śląska 11/13<br>42-217 Częstochowa**<br>Wysłać bez pisma przewodniego |
| Numer identyfikacyjny REGON<br>**00017466800000** | sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r. | 9401883170E5C874 |

| | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
|---|---|---|
| **A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej** | **1 049 749,33** | **985 971,50** |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 0,00 | 0,00 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej | 0,00 | 0,00 |
| VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych | 1 049 749,33 | 985 971,50 |
| **B. Koszty działalności operacyjnej** | **2 483 635,71** | **2 775 482,74** |
| I. Amortyzacja | 44 571,71 | 45 692,84 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 130 302,54 | 143 246,51 |
| III. Usługi obce | 350 892,05 | 501 372,38 |
| IV. Podatki i opłaty | 21 783,43 | 17 644,27 |
| V. Wynagrodzenia | 1 603 280,73 | 1 722 903,41 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 326 582,81 | 338 809,12 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 6 222,44 | 5 814,21 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu | 0,00 | 0,00 |
| X. Pozostałe obciążenia | 0,00 | 0,00 |
| **C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)** | **-1 433 886,38** | **-1 789 511,24** |
| **D. Pozostałe przychody operacyjne** | **119 960,93** | **41 085,39** |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II. Dotacje | 0,00 | 0,00 |
| III. Inne przychody operacyjne | 119 960,93 | 41 085,39 |
| **E. Pozostałe koszty operacyjne** | **1 008 639,18** | **627 426,04** |
| I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek samorządowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | 0,00 | 0,00 |
| II. Pozostałe koszty operacyjne | 1 008 639,18 | 627 426,04 |
| **F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)** | **-2 322 564,63** | **-2 375 851,89** |
| **G. Przychody finansowe** | **6,56** | **25,86** |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| II. Odsetki | 6,56 | 25,86 |
| III. Inne | 0,00 | 0,00 |

| | | |
|---|---|---|
| **H. Koszty finansowe** | **0,00** | **0,00** |
| I. Odsetki | 0,00 | 0,00 |
| II. Inne | 0,00 | 0,00 |
| **I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)** | **-2 322 558,07** | **-2 375 826,03** |
| **J. Podatek dochodowy** | **0,00** | **0,00** |
| **K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)** | **0,00** | **0,00** |
| **L. Zysk (strata) netto (I-J-K)** | **-2 322 558,07** | **-2 375 826,03** |

Informacje o kwocie i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Informacje uzupełniajcie istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:
1. Informacje o kwocie i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

1. Strata z działalności podstawowej (C)

Strata z działalności podstawowej Ośrodka wynika ze spadku w 2021 r. przychodów z tytułu dochodów budżetowych w stosunku do roku poprzedniego, spowodowanego mniejszą liczbą nietrzeźwych przyjętych do Ośrodka. Dochody Ośrodka to głównie dochody z działalności działu opieki nad osobami w stanie nietrzeźwości. Natomiast koszty działalności operacyjnej stanowią zarówno koszty działalności działu opieki nad osobami w stanie nietrzeźwości jak i pozostałych działów Ośrodka w tym: Centrum Edukacyjno-Interwencyjnego.

2. Pozostałe przychody operacyjne (D)

Na spadek pozostałych przychodów operacyjnych w stosunku do roku poprzedniego ma wpływ wartość rozwiązanych odpisów aktualizujących należności uznanych za wątpliwe z tytułu ich zapłaty.

3. Pozostałe koszty operacyjne (E)

Spadek pozostałych kosztów operacyjnych w stosunku do roku poprzedniego spowodowany jest utworzeniem mniejszej ilości odpisów aktualizujących na należnościach uznane za wątpliwe z tytułu pobytu w OPOPA. W 2021 roku odpisy aktualizujące należności obejmują głównie należności z jednym 3-letnim okresem przedawnienia.

4. Strata z działalności operacyjnej (F.).

Wzrost kosztów operacyjnych w 2021 r w stosunku do roku poprzedniego spowodowany jest zwiększeniem odpisów aktualizujących należności nieściągalnych za pobyt w OPOPA. Zmiany przepisów dotyczących stopniowego skracania okresu przedawnienia (10 lat, 5 lat, aktualnie 3 lata) spowodowały kumulację terminów przedawnienia z różnych okresów (szczególnie że zgodnie z nowymi unormowaniami prawnymi czynności egzekucyjne nie przerywają biegu przedawnienia). Ponadto słaba ściągalność z uwagi na charakter dłużników (osoby bezdomne i bezrobotne) oraz brak możliwości prowadzenia egzekucji wobec spadkobierców ( należność ściśle związana z dłużnikiem) wpłynęły na znaczny wzrost kosztów operacyjnych z tytułu uznania należności za nieściągalne.
Wpływ na zwiększenie straty z działalności operacyjnej miało także zwiększenie kosztów zakupu usług obsługi medycznej.

| Nazwa wiersza | Komentarz do wiesza |
|---|---|

Notatki do sprawozdania

| |
|---|
| |

| GK<br>Milena Będkowska | 2022-03-23 | Kierownik<br>mgr inż. Marek Zielonka |
|---|---|---|
| Główny księgowy | rok, miesiąc, dzień | Kierownik jednostki |
| 2022-03-23 | | 2022-03-23 |