| 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 2024 r. | 1632A5FAD5BE5AD1 |

| | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
|---|---|---|
| **A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej** | **1 199 583,08** | **1 527 859,73** |
| 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 | 1 199 583,08 | 1 527 859,73 |
| **B. Koszty działalności operacyjnej** | **3 602 770,23** | **4 063 457,18** |
| I. Amortyzacja | 45 648,17 | 45 648,17 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 182 129,20 | 203 256,91 |
| III. Usługi obce | 874 290,47 | 886 328,15 |
| IV. Podatki i opłaty | 26 530,00 | 32 682,64 |
| V. Wynagrodzenia | 2 058 049,31 | 2 399 034,47 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 408 809,75 | 487 268,79 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 7 313,33 | 9 238,05 |
| 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)** | **-2 403 187,15** | **-2 535 597,45** |
| **D. Pozostałe przychody operacyjne** | **38 047,54** | **34 763,21** |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II. Dotacje | 0,00 | 0,00 |
| III. Inne przychody operacyjne | 38 047,54 | 34 763,21 |
| **E. Pozostałe koszty operacyjne** | **722 648,62** | **763 631,47** |
| 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 | 722 648,62 | 763 631,47 |
| **F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)** | **-3 087 788,23** | **-3 264 465,71** |
| **G. Przychody finansowe** | **0,00** | **12,89** |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| II. Odsetki | 0,00 | 12,89 |
| 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)** | **-3 087 788,23** | **-3 264 452,82** |
| **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)** | **-3 087 788,23** | **-3 264 452,82** |

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 zwłaszcza ze wzrostu kosztów działalności operacyjnej w 2024 r. w stosunku do roku poprzedniego. 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)
Wzrost pozostałych kosztów operacyjnych w stosunku do roku poprzedniego spowodowany jest utworzeniem większej ilości odpisów aktualizujących na należnościach uznane za wątpliwe z tytułu pobytu w OPOPA, a także większą ilością dokonanych umorzeń należności za pobyt w Ośrodku.
4. Strata z działalności operacyjnej (F.).
Wzrost kosztów operacyjnych w 2024 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 wynagrodzeń oraz zakupu usług obsługi medycznej.

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

Notatki do sprawozdania

| |
|---|
| |

| GK<br>Milena Będkowska | 2025-03-26 | Kierownik<br>Marek Zielonka |
|---|---|---|
| Główny księgowy | rok, miesiąc, dzień | Kierownik jednostki |
| 2025-03-26 | | 2025-03-26 |
| Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym | | Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym |