| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | **Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)** | Adresat: |
|---|---|---|
| ***OŚRODEK POMOCY OSOBOM Z PROBLEMAMI ALKOHOLOWYMI UL. SIKORSKIEGO 78 CZ-WA*** | | ***Gmina Miasto Częstochowa*** |
| Numer identyfikacyjny REGON<br>***000174668*** | sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r. | Wysłać bez pisma przewodniego |

| | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
|---|---|---|
| **A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej** | **1 461 790,57** | **1 524 141,25** |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 0,00 | 0,00 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | 83 968,77 | 22 187,36 |
| 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 | 1 377 821,80 | 1 501 953,89 |
| **B. Koszty działalności operacyjnej** | **2 051 582,62** | **2 183 236,04** |
| I. Amortyzacja | 54 042,98 | 53 042,99 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 89 571,07 | 133 536,48 |
| III. Usługi obce | 131 733,79 | 196 324,57 |
| IV. Podatki i opłaty | 19 571,83 | 18 152,77 |
| V. Wynagrodzenia | 1 472 224,65 | 1 488 717,90 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 277 960,23 | 285 451,64 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 6 478,07 | 8 009,69 |
| 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)** | **-589 792,05** | **-659 094,79** |
| **D. Pozostałe przychody operacyjne** | **3 384,51** | **40 959,69** |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II. Dotacje | 0,00 | 0,00 |
| III. Inne przychody operacyjne | 3 384,51 | 40 959,69 |

| | | |
|---|---|---|
| **E. Pozostałe koszty operacyjne** | **4 034 795,73** | **2 055 554,33** |
| I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | 0,00 | 0,00 |
| II. Pozostałe koszty operacyjne | 4 034 795,73 | 2 055 554,33 |
| **F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)** | **-4 621 203,27** | **-2 673 689,43** |
| **G. Przychody finansowe** | **209,49** | **73,42** |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| II. Odsetki | 209,49 | 73,42 |
| III. Inne | 0,00 | 0,00 |
| **H. Koszty finansowe** | **199,31** | **71,96** |
| I. Odsetki | 199,31 | 71,96 |
| II. Inne | 0,00 | 0,00 |
| **I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)** | **-4 621 193,09** | **-2 673 687,97** |
| 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)** | **-4 621 193,09** | **-2 673 687,97** |

Informacje uzupełniające 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 2018r. 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 wzrost 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 roku poprzednim nastąpiła kumulacja terminów przedawnienia z różnych okresów z uwagi na stopniowe skracanie okresów przedawnienia (z 10lat, następnie 5lat, aktualnie 3lata) stąd w 2017r. wartość pozostałych kosztów operacyjnych była znacząca. W 2018 roku odpisy aktualizujące należności obejmują głównie należności z jednym 3letnim okresem przedawnienia.

3. Strata z działalności operacyjnej (F.).

Wzrost kosztów operacyjnych w 2017r 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.

| | 2019-03-25 | |
|---|---|---|
| Główny Księgowy | rok m-c dzień | Kierownik jednostki |