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 ***000174668***	sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.	Wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	**1 524 141,25**	**1 383 538,67**
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	22 187,36	13 464,89
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	1 501 953,89	1 370 073,78
B. Koszty działalności operacyjnej	**2 183 236,04**	**2 420 125,03**
I. Amortyzacja	53 042,99	43 962,86
II. Zużycie materiałów i energii	133 536,48	120 073,09
III. Usługi obce	196 324,57	284 138,99
IV. Podatki i opłaty	18 152,77	20 227,59
V. Wynagrodzenia	1 488 717,90	1 619 452,68
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	285 451,64	325 894,89
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	8 009,69	6 374,93
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)	**-659 094,79**	**-1 036 586,36**
D. Pozostałe przychody operacyjne	**40 959,69**	**43 552,05**
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	40 959,69	43 552,05

E. Pozostałe koszty operacyjne	**2 055 554,33**	**1 532 649,58**
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	2 055 554,33	1 532 649,58
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	**-2 673 689,43**	**-2 525 683,89**
G. Przychody finansowe	**73,42**	**19,08**
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	73,42	19,08
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	**71,96**	**17,26**
I. Odsetki	71,96	17,26
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)	**-2 673 687,97**	**-2 525 682,07**
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)	**-2 673 687,97**	**-2 525 682,07**

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 2019 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 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 2019 roku odpisy aktualizujące należności obejmują głównie należności z jednym 3-letnim okresem przedawnienia.

3. Strata z działalności operacyjnej (F.).

Wzrost kosztów operacyjnych w 2019r 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.

	2020-03-27	
Główny Księgowy	rok m-c dzień	Kierownik jednostki