**DOM ZA STARIJE OSOBE**

**„MARKO A. STUPARIĆ“ VELI LOŠINJ**

**Vladimira Nazora 40**

**51 551 Veli Lošinj**

RKP: 07899

Razina: 31, Razdjel: 000

Djelatnost: 8730

OIB 58340389849

***BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.12.2022.g.***

***SAŽETAK DJELOKRUGA RADA:***

*PRUŽANJE INSTITUCIONALNE I IZVANINSTITUCIONALNE SKRBI* Djelatnost Doma je pružanje usluga funkcionalno ovisnim starijim osobama kojima je zbog trajnih promjena u zdravstvenom stanju prijeko potrebna stalna pomoć i njega druge osobe.

Socijalne usluge koje Dom pruža su: • usluge stalnog smještaja; • usluge pomoći i njege u kući korisnika te dostava obroka.

Usluge obuhvaćaju sljedeće aktivnosti: briga o zdravlju korisnika, njega, fizikalna terapija, socijalni rad, aktivno provođenje vremena i radne aktivnosti, organiziranje prehrane i dostava iste u kuću korisnika, pomoć u održavanju osobne higijene korisnika.

Prema sudskom registru Dom može provoditi i posebne programe izvaninstitucionalne skrbi usmjerene na unapređenje položaja starijih osoba u lokalnoj zajednici u manjem opsegu.

***Bilješke uz izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima, za razdoblje 01.01.-31.12.2022.g. (Obrazac PR-RAS)***

***Bilješka br. 1***

**ŠIFRA 6**

**Prihodi poslovanja** ostvareni su u vrijednosti od **7.489.387,83 Kn**, što je za 6,4% više u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

Prihodi poslovanja rezultat su prihoda iz više izvora financiranja:

**ŠIFRA 63 Pomoći** **32.000,00 Kn**

**636 pomoći (tekuće pomoći iz proračuna koji nije nadležan)**

* provedba mjere za smanjenje utjecaja porasta cijena energenata na pružatelje socijalnih usluga (za 8 mjeseci)

**ŠIFRA 64 Prihodi od imovine 82,76 Kn**

**641 prihodi od imovine (kamate)**

**ŠIFRA 65 Prihodi po posebnim propisima 4.035.524,03 Kn**

**652 prihodi po posebnim propisima** (iz vlastite djelatnosti), bilježe porast za 3,8% u odnosu na proteklu godinu, a koje čine:

* opskrbnine (smještaj) 3.525.865,53 Kn
* ručkovi 500.313,00 Kn
* prihodi s naslova osiguranja 9.345,50 Kn

**ŠIFRA 66 prihodi od pruženih usluga i prihodi od donacija 119.450,62 Kn**

**ŠIFRA 661**

* prihodi od pruženih usluga (pomoć u kući – Ugovor Grad Cres) 106.592,15 Kn
* donacije od pravnih osoba 12.858,47 Kn (kapitalna donacije za nabavu vanjskih stolova i stolica u iznosu 11.231,25 Kn ; tekuća donacija - 2 tableta, u iznosu 1.627,22 Kn)

**ŠIFRA 67 prihodi iz proračuna 3.302.105,42 Kn** akoji se odnose na:

- prihode za financiranje rashoda poslovanja 2.938.355,42 Kn

- prihode za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine 363.750,00 Kn

Prihodi iz proračuna su za 12,9% veći u odnosu na 2021.g., a razlog povećanja su dodatna sredstva osigurana od strane Osnivača, za pokriće rashoda redovnog poslovanja (energija, plaća) te za ulaganje – Idejno rješenje - projekt izgradnje novoga doma u Cresu.

**ŠIFRA 683 ostali prihodi 225,00 Kn**

* povrat za obavljene obvezne zdravstvene preglede.

***Bilješka br. 2***

**ŠIFRA 3**

**Rashodi poslovanja** ostvareni su u vrijednosti od **7.170.884,89 Kn,** što je za 2,7% više u odnosu na 2021.g., a čine ih:

**ŠIFRA 31 Rashodi za zaposlene** ***4.594.084,81 Kn***, za 4,5% su veći u odnosu na isto razdoblje 2021.g.

Razlog je povećanje osnovice za obračun plaće, povećanje iznosa Božićnice te dara djeci; isplaćeno je više prekovremenih sati.

**ŠIFRA 32 Materijalni rashodi** ***2.546.682,27 Kn***, za 0,6% su manji u odnosu na isto razdoblje 2021.g

* Naknade troškova zaposlenima bilježe porast za 11,9% u odnosu na prethodno razdoblje,

uslijed značajnijeg povećanja rashoda za službena putovanja – za 39,2% (više se putovalo u odnosu na prethodno razdoblje, a vezano za edukaciju uvođenja sustava kvalitete po programu E-qualin koja je održavana kroz 6 vikenda u Domu za starije osobe Kantrida; stručna ekskurzija E-qualin); provođenje stručnog usavršavanja djelatnika – za 48,7% (održavanje većeg broja edukacija uvođenja sustava kvalitete po programu E-qualin; edukacije vezane za prilagodbu i uvođenje EUR-a, i dr.).

* Rashodi za materijal i energiju bilježe porast za 10,6% u odnosu na prethodno razdoblje,

uslijed znatnog porasta troškova materijala i sirovina (povećanje cijena namirnica, uredskog materijala i dr.)

* Rashodi za usluge bilježe smanjenje za 19,5% u odnosu na prošlogodišnje razdoblje,

kada je značajna stavka bila investicija i ulaganje u popravak lifta; komunalne usluge bilježe znatan porast, za 44,7%, a razlog je povećanje cijena komunalnih usluga u 2 navrata u protekloj godini; ostale sluge veće su za 16,8% odnose se na tiskarske usluge; intelektualne i osobne usluge odnose se na geodetsko katastarske usluge te procjembeni elaborat, a vezano za idejno rješenje (projekt izgradnje novoga Doma u Cresu);

* Ostali nespomenti rashodi poslovanja bilježe porast za 12,8%, uslijed povećanja rashoda

reprezentacije (održani susreti povodom uvođenja sustava kvalitete po programu E-qualin te njegove realizacije u toku godine) te pristojbe i naknade (javnobilježnički troškovi - vezano za Statut).

**ŠIFRA 34 Financijski rashodi** ***3.829,81 Kn***, za 55,6% su veći u odnosu na isto razdoblje 2021.g.

odnose se na povećanje rashoda zateznih kamata uslijed nemogućnosti pravovremenog plaćanja računa dobavljača.

**ŠIFRA 37 Naknade građanima** ***26.342,00 Kn,*** za 38,8% su veće u odnosu na isto razdoblje 2021.g.; razlog je povećanje mjesečnog iznosa džeparca.

***Bilješka br. 3***

**ŠIFRA 4**

**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** iznose **382.500,15 Kn** te su veći u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 105,6%. Nastali rashodi su financirani iz Proračuna, refundacija šteta od osiguranja te donacija.

Navedeni rashodi odnose se na nabavu opreme u vrijednosti 68.206,40 Kn, ulaganje na objektu 120.543,75 Kn te na idejno rješenje za projekt novoga Doma u Cresu, u vrijednosti 193.750,00 Kn.

***Bilješka br. 4***

**ŠIFRA X678 Ukupni prihodi i primici** iznose **7.489.387,83 Kn**

**ŠIFRA Y345 Ukupni rashodi i izdaci** iznose **7.553.385,04 Kn**

Manji prihodi nad rashodima rezultirali su manjkom prihoda i primitaka u vrijednosti od 63.997,21 kn **ŠIFRA Y005** koji sa *prenesenim manjkom* iz prethodne godine u iznosu 160.710knčini ukupni manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju u iznosu od **224.707,78** Kn **ŠIFRA Y006**.

***Bilješke uz bilancu za razdoblje 01.01.-31.12.2022.g. (Obrazac BIL)***

**ŠIFRA B001 Ukupna vrijednost imovine na dan 31.12.2022. g. iznosi 8.259.443,64 Kn,** što je za 4,7% više u odnosu na prethodnu godinu.

**ŠIFRA B002 Ukupna nefinancijska imovina** vrijedi **7.465.250,35 Kn**, a odnosi se na :

* **ŠIFRA 01 Ulaganje u neproizvedenu dugotrajnu imovinu** predstavljaju ulaganja u tuđu imovinu, u zgradu odvojene jedinice doma u Cresu. Zgrada je vlasništvo Samostana Sv. Petra-Benediktinki u Cresu i dana je Domu na korištenje, ugovorno, uz naknadu.

Vrijednost ulaganja iznosila je 4.102.754 Kn. Ispravak vrijednosti iznosi 4.102.754 kn.

* **ŠIFRA 021 Vrijednost građevinskih objekata** čine ulaganja u poslovni objekat - zgradu Doma u Velom Lošinju čiji je vlasnik MIORH /zgrada B/i dograđeni objekat C sa hodnikom koji spaja novu i staru zgradu, u vrijednosti od **6.908.761,48** **Kn**.

U 2016. g. je započelo, a u 2017. g. završeno uređenje potkrovlja objekta C čime su povećani korisnički kapaciteti. Ukupno ulaganje u potkrovlje iznosilo je 522.400 Kn.

Objekat C izgrađen je sredstvima proračuna, a djelomično i vlastitim sredstvima Doma.

Ulaganje u građevine je dosad iznosilo 9.755.722,12 Kn. Ispravak vrijednosti iznosi

2 .846.960,64 Kn.

U 2019. g. uloženo je u građevine iznos od 130.000 Kn (iz Proračuna) za izmjenu - popravak podova na drugom katu stare zgrade, objekta "A".

U 2020. g. uloženo je dodatno iznos 195.777 Kn (130.000 Kn iz sredstava Proračuna, a 65.777 Kn vlastita sredstva) – II.faza izmjene - popravak podova na drugom katu stare zgrade, objekta "A".

U 2022.g. uložen je dodatno iznos od 120.543,75 Kn (odnosi se na uređenje blagovaone, hodnika, uredskih prostorija i praone u objektu A te izrada nove ograde).

* **ŠIFRA 022 postrojenja i oprema** su relativno stari pa im je sadašnja vrijednost svega 322.850,93 Kn.

U 2022. g. nabavljeno je opreme potrebne za redovno poslovanje u vrijednosti 50.000,00 kn

(perilica rublja, frižider). Ujedno, dobivena je donacija opreme u vrijednosti 11.231,25 kn.

* **ŠIFRA 023 prijevozna sredstva** Doma u potpunosti su otpisana. Dom ima 4 vozila: 2 osobna vozila, putnički kombi te dostavno vozilo.
* **ŠIFRA 026** nematerijalna proizvedena imovina bilježi povećanje uslijed ulaganja u izradu idejnog rješenja vezano za projekt izgradnje novoga doma u Cresu.
* **ŠIFRA 042 sitan inventar i auto gume** u upotrebi, iste nabavne i otpisane vrijednosti od 569.898,20 Kn. Vodi se u poslovnim knjigama sve dok je u upotrebi.

U 2022.g. dobivena je donacija sitnog inventara 1.627,22 kn.

* **ŠIFRA 61 zalihe** za obavljanje djelatnosti u iznosu 47.960,86 Kn, odnose se na:
* zalihe hrane u Lošinju i Cresu koje vrijede 26.312,13 Kn,

- zalihe sanitetskog materijala 5.525,73 Kn

- zalihe sredstava za čišćenje i održavanje 15.998,91 Kn

- uredske zalihe 124,09 Kn

**ŠIFRA 1** ukupnu **financijsku imovinu** u vrijednosti od 794.193,29 Kn**,** čine:

* **ŠIFRA 1112 novac na žiro računu** 161.784,31 Kn
* **ŠIFRA 129 potraživanje od HZZO-a za isplaćeno bolovanje preko 42 dana** 18.549,91 Kn

(plaća za 11. mjesec)

* **ŠIFRA 16 nenaplaćena potraživanja** 90.630,66 Kn
* **ŠIFRA 191 unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja** 7.122,70 Kn
* **ŠIFRA 193 rashode budućih razdoblja /plaća 12/22 ispl.u 2023** 516.105,71 Kn.

**ŠIFRA B003 Obveze i vlastiti izvori vrijede 8.259.443,64 Kn,** a čine ih:

**ŠIFRA 2 ukupne obveze** koje iznose **982.798,43 Kn**, odnose se u cijelosti na obveze za rashode poslovanja, od čega je:

- dospjelo 310.812,10 Kn,

- nedospjelo 671.986,33 Kn, a odnosi se na:

* Obveze za zaposlene – plaća za 12. mjesec, a koja je isplaćena u siječnju 516.105,71 Kn
* Nepodmirene obveze prema dobavljačima
* Obveze za preplate korisnika – 5.286,48 Kn te jednokratno novčano primanje 16.200,00 Kn.

**ŠIFRA 9 Izvori sredstava - vlastiti** koji iznose **7.276.645,21 Kn**, a oni se sastoje od :

**ŠIFRA 9111 vlastitih izvora iz proračuna** 6.800.765,85 Kn

**ŠIFRA 91112 ostalih vlastitih izvora** 609.956,48 Kn

**ŠIFRA 92221 manjak prihoda**  -224.707,78 Kn

**ŠIFRA 96 obračunatih a nenaplaćenih prihoda** 90.630,66 Kn

**ŠIFRA 991** **Izvanbilančni zapisi**u vrijednosti ***3*2.000 Kn**, odnose se na važeće bjanko zadužnice iz prošle godine te nove - bjanko zadužnica Obrta Ivan, za otklanjanje nedostataka u jamstvenom roku u iznosu 10.000,00 Kn, bjanko zadužnica STUDIO MAPA d.o.o., za otklanjanje nedostataka u jamstvenom roku u iznosu 10.000 Kn.

***Bilješke uz obrazac RAS-funkcijski za razdoblje 01.01.-31.12.2022.g. (Obrazac RAS-funkcijski)***

**ŠIFRA 10** vrijednost **7.553.385,04 Kn**, a odnosi se na rashode za pružene usluge u socijalnoj zaštiti (podgrupa starost), veća je za 5,4% u odnosu na 2021.g.

***Bilješke uz obrazac P-VRIO za razdoblje 01.01.-31.12.2022.g. (Obrazac P-VRIO)***

**ŠIFRA 9151** iskazuje **povećanje** u obujmu imovine za **6.800,00 Kn** koje se odnosi na dobivene antigenske testove, ukupno 340 kom po procijenjenoj vrijednosti od 20 Kn/kom te **smanjenje** u vrijednosti imovine za **116,50 Kn** uslijed rashodovanja osnovnih sredstava prilikom provedene inventure.

***Bilješke uz obrazac OBVEZE za razdoblje 01.01.-31.12.2022.g. (Obrazac P-VRIO)***

***ŠIFRA V006*** iskazuje stanje obveza na 31.12.2022.g., koje iznosi **981.742,18 kn** (sve obveze za rashode poslovanja), od čega je:

- dospjelo 310.812,10 Kn,

- nedospjelo je 670.930,08 Kn, a odnosi se na:

* Obveze za zaposlene – plaća za 12. mjesec, a koja je isplaćena u siječnju 516.105,71 Kn
* Nepodmirene obveze prema dobavljačima
* Obveze za preplate korisnika – 5.286,48 Kn te jednokratno novčano primanje 16.200,00 Kn.

Veli Lošinj, 31.01.2023.g.

*Voditeljica*

*financijsko-računovodstvenih Ravnatelj*

*poslova*

*Martina Vilke, dipl. oec. Aldo Stipanov, dipl. pedagog*