**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. – 31.12.2023.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.-31.12.2023.g. (Obrazac PR-RAS)***

***Bilješka br. 1***

**ŠIFRA 6**

**Prihodi poslovanja** ostvareni su u vrijednosti od **1.195.471,82 eur** što je za 20,3% više u odnosu na prošlogodišnje financijsko razdoblje. Ostvarenje većih prihoda rezultat je prije svega povećanja cijene usluga (smještaja i ručkova) kao i većeg sufinanciranja od strane Osnivača.

Prihodi poslovanja rezultat su prihoda iz više izvora financiranja:

**ŠIFRA 63 Pomoći** **6.443,56 eur**

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

* provedba mjere za smanjenje utjecaja porasta cijena energenata na pružatelje socijalnih usluga (za 12 mjeseci) veće za 51,7% u odnosu na prethodno razdoblje.

Navedeni prihodi bilježe povećanje u odnosu na isto razdoblje prošle godine iz razloga što je mjera u 2022. godini stupila na snagu od svibnja te je obuhvatila kraće razdoblje.

**ŠIFRA 64 Prihodi od imovine 11,67 eur**

**641 prihodi od imovine (kamate)**

**ŠIFRA 65 Prihodi po posebnim propisima 582.508,45 eur**

**652 prihodi po posebnim propisima** (iz vlastite djelatnosti):

* opskrbnine (smještaj) 506.664,40 eur
* ručkovi 73.478,29 eur
* prihodi s naslova osiguranja 2.306,03 eur
* prihodi od refundacija rashoda iz proteklih razdoblja 59,73 eur

Navedeni prihodi u odnosu na 2022.g. bilježe povećanje od 8,8%, razlog je povećanje cijena usluge smještaja i ručkova (koje je stupilo na snagu u srpnju 2022.g. i kolovozu 2023.g.)

**ŠIFRA 66 Prihodi od pruženih usluga i prihodi od donacija 19.765,62 eur**

**661 prihodi od pruženih usluga**

* prihodi od pruženih usluga (pomoć u kući – Ugovor Grad Cres) 18.045,62 eur
* prihodi od kotizacija (konferencija E-Qalin koja je održana u Velom Lošinju) 1.720,00 eur

Prihodi od pruženih usluga povećani su za 24,7%, dijelom iz razloga povećanja osnovice plaće (koja se refundira temeljem Ugovora sa Gradom Cresom), a dijelom zbog prihoda od kotizacija za organiziranje konferencije E-Qalin (a koje u 2022. godini nije bilo).

**ŠIFRA 67 Prihodi iz proračuna 586.742,52 eur**

odnose se na:

* prihode za financiranje rashoda poslovanja **563.869,64 eur**

(čime su podmireni troškovi ovog razdoblja koji se odnose na redovnu djelatnost -plaće, namirnice, energija, radna terapija, upravno vijeće, najamnina, stručno usavršavanje, računalne usluge te hitne intervencije);

* prihode za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine **22.872,88 eur**

Prihodi iz proračuna su za33,9% veći u odnosu na 2022.g., razlog povećanja su dodatna sredstva (osigurana od strane Osnivača za pokriće rashoda redovnog poslovanja – plaće, energije, namirnice).

***Bilješka br. 2***

**ŠIFRA 3**

**Rashodi poslovanja** ostvareni su u vrijednosti od **1.112.207,82 eur,** što je za 16,9% više u odnosu na prošlogodišnje financijsko razdoblje, a čine ih:

**ŠIFRA 31 Rashodi za zaposlene** ***734.844,98 eur***, za 20,5% su veći u odnosu na 2022.g.

Razlog je povećanje osnovice za obračun plaće; uveden je fiksni dodatak; ujedno, isplaćeno je više prekovremenih sati nego u istom razdoblju protekle godine (evidentna su brojna bolovanja djelatnika te nedostatak kadrova-medicinskog osoblja). Nadalje, ostali rashodi za zaposlene su veći uslijed više ispaćenih naknada (jubilarne, naknade za bolovanje, naknada za rođenje djeteta, naknada za smrt te naknada za neiskorištene godišnje odmore) u odnosu na 2022. godinu.

**ŠIFRA 32 Materijalni rashodi** ***368.341,08 eur***, za 9% su veći u odnosu na 2022.g.

***- Naknade troškova zaposlenima*** bilježe smanjenje u odnosu na prošlogodišnje razdoblje, uslijed smanjenja rashoda za službena putovanja - manje se putovalo – (vezano za edukaciju uvođenja sustava kvalitete po programu E-qualin – koja se u 2022.g. održavala kroz 6 vikenda u Domu za starije osobe Kantrida);

- ***Rashodi za materijal i energiju*** bilježe porast za 13,9% u odnosu na prošlogodišnje razdoblje, uslijed znatnog porasta cijena namirnica, uredskog materijala i dr.); povećanja troškova materijala i dijelova za tekuće i investicijsko održavanje (nabavljeni daljinski upravljači za električne krevete); te veće nabave sitnog inventara i autoguma kao i službene odjeće/obuće.

- ***Rashodi za usluge*** na razini su prošlogodišnjih vrijednosti; unutar istih veće povećanje bilježe usluge telefona, pošte i prijevoza; usluge promidžbe i informiranja uslijed više objava natječaja za radna mjesta te ponovljenog natječaja za izbor ravnatelja; komunalne usluge bilježe porast uslijed povećanja cijena iznošenja i odvoza smeća. Nadalje, intelektualne i osobne usluge su manje u odnosu na prošlu godinu (odnosile su se na geodetsko katastarske usluge te procjembeni elaborat vezano za projekt izrade novoga Doma u Cresu); ostale usluge bilježe porast dijelom iz razloga pokrića troškova organizacije i održavanja konferencije E-Qalin na Lošinju, a dijelom zbog korištenja vanjske službe za uslugu čišćenja uslijed nedostatka radnika.

- ***Ostali nespomenuti rashodi poslovanja*** bilježe porast za 37,9%; razlog je više održanih sjednica Upravnog vijeća (pozivom na natječaje za izbor ravnatelja) te evidentiranih troškova sudskog postupka.

**ŠIFRA 34 Financijski rashodi *513,04 eur***, su na prošlogodišnjoj razini. Bankarske usluge i usluge platnog prometa bilježe porast; dok su rashodi zateznih kamata smanjeni.

**ŠIFRA 37 Naknade** građanima***7.122,05 eur*** za 103,7% su veći u odnosu na 2022.g.

Razlog je povećanje mjesečnog iznosa džeparca (sa 13,27 eur na 33,18 eur).

***Bilješka br. 3***

**ŠIFRA 4**

**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** iznose ***25.290,85* eur**, a odnose se na nabavu opreme u iznosu *9.360,85 eur* te dodatna ulaganja na objektima u iznosu *15.930,00 eur****.*** Rashodi su za 50,2% manji u odnosu na 2022.godinu (kada je financirano idejno rješenje za projekt novoga Doma u Cresu).

Nastali rashodi su financirani iz Proračuna i refundacija šteta od osiguranja. Nabavljena je uredska oprema i namještaj, medicinska oprema, glazbena oprema, oprema za održavanje i zaštitu, uređaji te su izvršena dodatna ulaganja.

***Bilješka br. 4***

**ŠIFRA X678 Ukupni prihodi i primici** iznose 1.195.471,82 eur

**ŠIFRA Y345 Ukupni rashodi i izdaci** iznose 1.137.498,67 eur

Veći prihodi nad rashodima rezultirali su viškom prihoda i primitaka u vrijednosti od ***57.973,15* eur** **ŠIFRA X005** koji sa *prenesenim manjkom* iz prethodne godine u iznosu 29.823,83 eurčini ukupni višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju u iznosu od ***28.149,32 eur*** **ŠIFRA Y006**.

***Bilješka br. 5***

Obrazloženje razlike rezultata na dan 31.12.2022.g. i prenesenog manjka u 2023.g.

Na **ŠIFRI Y006** u stupcu prethodne godine iskazan je iznos od 29.823,85 eur što je za 0,02 eur više nego u stupcu ove godine ŠIFRA 9222-9221 preneseni manjak. Razlika je rezultat konverzije prenesenih početnih stanja analitičkih i sintetičkih računa.

***Bilješke uz bilancu za razdoblje 01.01.-31.12.2023.g. (Obrazac BIL)***

**ŠIFRA B001 Ukupna vrijednost imovine na dan 31.12.2023. g. iznosi 1.121.171,59 eur** što je za 2,3% više u odnosu na prethodnu godinu.

**ŠIFRA B002 Ukupna nefinancijska imovina** vrijedi **981.513,67 eur**, a odnosi se na :

* ulaganje u neproizvedenu imovinu
* građevinske objekte
* postrojenja i opremu
* prijevozna sredstva
* ostalu nematerijalnu imovinu

* **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 544.529,06 eur. Ispravak vrijednosti iznosi 544.029,06 eur.

* **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 917.703,57 eur.

Ulaganje u građevine je dosad iznosilo 1.310.736,85 eur. Ispravak vrijednosti iznosi

393.033,28 eur.

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 69.334 eur.

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

U 2019. g. uloženo je u građevine iznos od 17.253 eur (iz Proračuna) za izmjenu - popravak podova na drugom katu stare zgrade, objekta "A".

U 2020. g. uloženo je dodatno iznos 25.984 eur (17.253 eur iz sredstava Proračuna, a 8.731 eur vlastita sredstva) – II.faza izmjene - popravak podova na drugom katu stare zgrade, objekta "A".

U 2022.g. uložen je dodatno iznos od 15.999 eur (odnosi se na uređenje blagovaone, hodnika, uredskih prostorija i praone u objektu A te izrada nove ograde).

U 2023.g. uloženo je 15.930,00 eur (odnosi se na uređenje - izradu fasade, dijela betonskog zida i postavljanje klupica u dvorištu objekta u vrijednosti od 11.175 eur; izradu i postavljanje nove ograde i zaštitnih rešetki na prozore u iznosu od 2.550 eur te elektroinstalaterske radove na objektu matične kuće u iznosu 2.205,00 eur).

* **ŠIFRA 022 postrojenja i oprema** su relativno stari pa im je sadašnja vrijednost svega 37.252,31 eur

U 2023. g. nabavljeno je opreme potrebne za redovno poslovanje u vrijednosti 9.360,85 eur

(2 prijenosna računala, 2 garderobna ormara, 2 klima uređaja, lifter, 2 medicinska kreveta sa madracima, profesionalni hladnjak, multipraktik te šivaća mašina i prijenosni radio sa CD-om i prijenosnim zvučnicima za potrebe ROT-a).

* **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 iznosi 18.214,82 eur (prošlogodišnje ulaganje 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 75.804,10 Kn. Vodi se u poslovnim knjigama sve dok je u upotrebi.
* **ŠIFRA 61 zalihe** za obavljanje djelatnosti u iznosu 8.342,97 eur, odnose se na zalihe hrane u Lošinju i Cresu, zalihe sanitetskog materijala, zalihe sredstava za čišćenje i održavanje te uredske zalihe.

**ŠIFRA 1** ukupnu **financijsku imovinu** u vrijednosti od **139.657,92 eur,** čine:

* **ŠIFRA 11 novac na žiro računu** 58.179,11 eur
* **ŠIFRA 129 potraživanje od HZZO-a za isplaćeno bolovanje preko 42 dana** 4.342,40 eur

(plaća za 11. mjesec)

* **ŠIFRA 16 nenaplaćena potraživanja** 12.219,26 eur

(ispravak vrijednosti iznosi 414,55 eur)

* **ŠIFRA 191 unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja** 805,04 eur
* **ŠIFRA 193 rashode budućih razdoblja /plaća 12/23 ispl.u 2024** 64.112,11 eur

**ŠIFRA B003 Obveze i vlastiti izvori vrijede 1.121.171,59 eur,** a čine ih:

**ŠIFRA 2 ukupne obveze** koje iznose **108.503,95 eur**, od čega su obveze za rashode poslovanja u vrijednosti 106.681,74, a obveze za nabavu nefinancijske imovine 1.822,21 eur.

**ŠIFRA 9 Izvori sredstava - vlastiti** koji iznose **1.012.667,64 eur**, koji se sastoje od :

**ŠIFRA 911 vlastitih izvora** 972.299,06 eur

**ŠIFRA 9221 višak prihoda**  28.261,26 eur

**ŠIFRA 92222 manjak prihoda od nefinanc. Imovine** 111,94 eur

**ŠIFRA 96 obračunatih a nenaplaćenih prihoda** 12.219,26 eur

U 2023. g. nije bilo ugovornih odnosa koji mogu postati obveza te nema sudskih sporova u tijeku.

**ŠIFRA 991** **Izvanbilančni zapisi**u vrijednosti**5.247,13 eur**, odnose se na važeće bjanko zadužnice iz prethodnih razdoblja (4.247,13 eur) i novu bjanko zadužnicu Obrta Ivan za otklanjanje nedostataka u jamstvenom roku (u iznosu 1.000,00 eur,).

***Bilješke uz obrazac RAS-funkcijski za razdoblje 01.01.-31.12.2023.g. (Obrazac RAS-funkcijski)***

**ŠIFRA 10** vrijednost **1.137.498,67**, a odnosi se na rashode za pružene usluge u socijalnoj zaštiti (podgrupa starost), veća je za 13,5% u odnosu na 2022.g.

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

**ŠIFRA 9151** iskazuje **smanjenje** u vrijednosti imovine za **337,94 eur** uslijed rashodovanja osnovnih sredstava prilikom provedene inventure.

***Bilješke uz obrazac OBVEZE za razdoblje 01.01.-31.12.2023.g. (Obrazac OBVEZE)***

***ŠIFRA V006*** iskazuje stanje obveza na 31.12.2023.g., koje iznosi **108.503,95 eur**, a odnosi se na:

- obveze za rashode poslovanja 106.681,74 eur (obveze za zaposlene - plaća za 12. mjesec, a koja je isplaćena u siječnju, obveze prema dobavljačima, te obveze za preplate korisnika);

- obveze za rashode za nabavu nefinancijske imovine 1.822,21 eur.

Na dan 31.12.2023.g. od ukupnog iznosa dospjelo je 4.288,33 eur.

Veli Lošinj, 29.01.2024.g.

*Voditeljica*

*financijsko-računovodstvenih Ravnatelj*

*poslova*

*Martina Vilke, dipl. oec. Goran Broz, dipl. soc. radnik*