**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. – 31.12.2024.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.-31.12.2024.g. (Obrazac PR-RAS)***

***Bilješka br. 1***

**ŠIFRA 6**

**Prihodi poslovanja** ostvareni su u vrijednosti od **1.370.528,49 eur** što je za 14,6% više u odnosu na prošlogodišnje financijsko razdoblje. Ostvarenje većih prihoda rezultat je 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** **7.020,00 eur**

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

* provedba mjere za smanjenje utjecaja porasta cijena energenata na pružatelje socijalnih usluga veće za 8,9% u odnosu na prethodno razdoblje.

**ŠIFRA 64 Prihodi od imovine 16,37 eur**

**641 prihodi od imovine (kamate)**

Prihodi od kamata bilježe porast za 40,3% u odnosu na 2023.g., uslijed uplaćenih novčanih pologa (jamčevina) u travnju ove godine, a vezano za provedeni postupak nabave izrade projektne dokumentacije „Dom Cres“.

**ŠIFRA 65 Prihodi po posebnim propisima 625.021,89 eur**

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

* opskrbnine (smještaj) 537.611,74 eur
* ručkovi 86.622,15 eur
* prihodi s naslova osiguranja 788,00 eur

Navedeni prihodi u odnosu na 2023. g. bilježe povećanje od 7,3%, razlog je povećanje cijena usluge smještaja i ručkova (koje je stupilo na snagu u kolovozu 2023.g.)

**ŠIFRA 66 Prihodi od pruženih usluga i prihodi od donacija 25.198,58 eur**

**661 prihodi od pruženih usluga**

* prihodi od pruženih usluga (pomoć u kući – Ugovor Grad Cres) 24.523,58 eur

Prihodi od pruženih usluga povećani su za 24,1%, iz razloga povećanja osnovice plaće te koeficijenata radnih mjesta (refundacija troškova plaće temeljem Ugovora sa Gradom Cresom).

**663 tekuće donacije** 675,00 eur

* tekuće donacije od pravnih osoba (društvo Cresanka d.d. uplatilo je donaciju za nabavu potrebnog potrošnog materijala za korisnike).

**ŠIFRA 67 Prihodi iz proračuna 713.271,65 eur**

odnose se na:

* prihode za financiranje rashoda poslovanja 623.580,50 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, usluge tekućeg i investicijskog održavanja te hitne intervencije);

* prihode za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine 89.691,15 eur

Prihodi iz proračuna su za21,6% veći u odnosu na 2023.g., razlog povećanja su dodatna sredstva (osigurana od strane Osnivača za pokriće rashoda redovnog poslovanja - za nabavu vozila te usluge tekućeg i investicijskog održavanja).

***Bilješka br. 2***

**ŠIFRA 3**

**Rashodi poslovanja** ostvareni su u vrijednosti od **1.370.465,23 eur,** što je za 23,2% više u odnosu na prošlogodišnje financijsko razdoblje, a čine ih:

**ŠIFRA 31 Rashodi za zaposlene** ***974.635,74 eur***, za 32,6% su veći u odnosu na 2023.g.

Razlog je povećanje osnovice za obračun plaće te povećanje koeficijenata radnih mjesta, a što je vidljivo i na povećanim doprinosima; ujedno, isplaćeno je više prekovremenih sati nego u istom razdoblju protekle godine (evidentna su brojna bolovanja djelatnika te nedostatak kadrova). Nadalje, ostali rashodi za zaposlene su veći obzirom je isplaćena Uskrsnica (kao novi trošak), više jubilarnih nagrada, 2 otpremnine (kojih u prošloj godini nije bilo).

**ŠIFRA 32 Materijalni rashodi** ***389.965,56 eur***, za 5,9% su veći u odnosu na 2023.g.

***- Naknade troškova zaposlenima*** bilježe povećanje u odnosu na prošlogodišnje razdoblje, za 13,2% i to uslijed značajnog povećanja rashoda za službena putovanja i stručnog usavršavanja zaposlenika (najveći trošak se odnosi na službeni put u Sloveniju, a vezano za edukaciju ravnatelja po programu E-qualin - za voditelje organizacijskih jedinica); obavljeno je i osposobljavanje djelatnika (zaštita na radu).

- ***Rashodi za materijal i energiju*** bilježe blago smanjenje u odnosu na prošlogodišnje razdoblje, unutar istih povećanje je evidentirano na rashodima za nabavu službene odjeće/obuće (zapošljavanje novih djelatnika).

- ***Rashodi za usluge*** bilježe porast za 23,9% u odnosu na prošlogodišnje razdoblje; unutar istih znatnije povećanje bilježe usluge tekućeg i investicijskog održavanja uslijed obavljene sanacije krovišta, sanacije zidova i podova, popravka sustava grijanja te popravka vozila u više navrata; komunalne usluge bilježe znatan porast uslijed povećanja cijena iznošenja i odvoza smeća te evidentiranja troška razlike u cijeni za prethodno razdoblje. Nadalje, zdravstvene usluge bilježe porast, provedeno je ispitivanje zraka te su obavljeni pregledi prilikom novih zapošljavanja; isto tako računalne usluge bilježe porast obzirom da se podmiruje novi trošak mjesečnog održavanja računalnog programa – aplikacije Dogma, a koji je ranije bio financiran od strane Osnivača; ostale usluge bilježe smanjenje obzirom je u prošlogodišnjem razdoblju bio evidentiran trošak organizacije i održavanja konferencije E-Qalin na Lošinju.

- ***Ostali nespomenuti rashodi poslovanja*** su za 16,5% niži od prošlogodišnjih vrijednosti; unutar istih smanjenje je evidentirano na troškovima naknade za rad upravnog vijeća (u 2023.g. održano je više sjednica, zbog postupka izbora ravnatelja) i reprezentacije, dok je povećanje na pristojbama i naknadama za 72% (nova pristojba za TV pretplatu – od srpnja 2024.g.).

**ŠIFRA 34 Financijski rashodi *475,53 eur***, su za 7,3% manji u odnosu na 2023.g.

**ŠIFRA 37 Naknade** građanima***5.388,40 eur,*** za 24,3% bilježe smanjenje u odnosu na 2023.g.

Razlog je isplata razlike/zaostataka mjesečnog iznosa džeparca, u prošlogodišnjem razdoblju.

***Bilješka br. 3***

**ŠIFRA 4**

**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** iznose ***89.920,09* eur**, a odnose se na nabavu dugotrajne imovine i to: *opreme* u iznosu 33.141,94 *eur (*uredska oprema, oprema za održavanje i zaštitu, medicinska oprema, uređaji i oprema za ostale namjene*), prijevoznog sredstva* u iznosu od 26.778,15 eur *(vozilo)*  te *nematerijalne imovine* u iznosu od 30.000,00 eur (projekt novi Dom Cres).

Nastali rashodi su financirani iz Proračuna i refundacija šteta od osiguranja. Nabavljena je uredska oprema i namještaj *(*računalo, pisač, regal, komoda, stol), medicinska oprema (kolica za njegu), oprema za održavanje i zaštitu (klime), uređaji i oprema za ostale namjene (konvektomat, salamoreznica, mikrovalna, mikser ručni)*,* prijevozno sredstvo *(vozilo Renault Kangoo)* te nematerijalna imovina u iznosu od 30.000,00 eur (projekt novi Dom Cres).

***Bilješka br. 4***

**ŠIFRA X678 Ukupni prihodi i primici** iznose 1.370.528,49 eur

**ŠIFRA Y345 Ukupni rashodi i izdaci** iznose 1.460.385,32 eur

Veći rashodi nad prihodima rezultirali su manjkom prihoda i primitaka u vrijednosti od **89.856,83 eur** **ŠIFRA Y005** koji sa *prenesenim viškom* iz prethodne godine u iznosu 28.149,32 eurčini ukupni manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju u iznosu od **61.707,51 *eur*** **ŠIFRA Y006**.

***Bilješke uz bilancu za razdoblje 01.01.-31.12.2024.g. (Obrazac BIL)***

**ŠIFRA B001 Ukupna vrijednost imovine na dan 31.12.2024. g. iznosi 1.128.953,37 eur** što je za 0,7% više u odnosu na prethodnu godinu.

**ŠIFRA B002 Ukupna nefinancijska imovina** vrijedi **1.027.018,30 eur**, a odnosi se na :

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

* **ŠIFRA 012 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 *902.338,42 eur*.

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

408.398,43 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 *54.027,55 eur.*

U 2024. g. nabavljeno je opreme potrebne za redovno poslovanje u vrijednosti 33.141,94 eur

(računalo, pisač, klime, kolica za njegu, konvektomat, salamoreznica).

* **ŠIFRA 023 prijevozna sredstva** su također stara te 4 u potpunosti otpisana (2 osobna vozila, putnički kombi te dostavno vozilo). U 2024.g. nabavljeno je novo vozilo Renault Kangoo passenger equilibre vrijednosti 26.778,15 eur.

Sadašnja vrijednost istih iznosi 24.100,33 eur. Ispravak vrijednosti iznosi 62.492,32 eur.

* **ŠIFRA 026** nematerijalna proizvedena imovina iznosi 39.911,06 eur (u 2024.g. ulaganje u projekt izgradnje novoga doma u Cresu – 30.000,00 eur).
* **ŠIFRA 042 sitan inventar i auto gume** u upotrebi, iste nabavne i otpisane vrijednosti od 75.133,42 eur.

U 2024. g. nabavljeno je sitnog inventara u vrijednosti 1.055,37 eur (kuhalo, bušilica, jelonoše 11kom te auto gume).

* **ŠIFRA 61 zalihe** za obavljanje djelatnosti u iznosu 6.640,94 eur, odnose se na zalihe hrane u Lošinju i Cresu, zalihe sanitetskog materijala te zalihe sredstava za čišćenje i održavanje.

**ŠIFRA 1** ukupnu **financijsku imovinu** u vrijednosti od **101.935,07 eur,** čine:

* **ŠIFRA 11 novac na žiro računu** 1.658,63 eur
* **ŠIFRA 129 potraživanje od HZZO-a za isplaćeno bolovanje preko 42 dana** 6.838,38 eur

(plaća za 10. i 11. mjesec)

* **ŠIFRA 16 nenaplaćena potraživanja** 11.688,67 eur

(ispravak vrijednosti iznosi 414,55 eur)

* **ŠIFRA 191 unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja** (tr. osiguranja) 714,88 eur
* **ŠIFRA 193 rashode budućih razdoblja** (plaća za 12/24 ispl. u 2025.g.) 81.034,51 eur

**ŠIFRA B003 Obveze i vlastiti izvori vrijede 1.128.953,37 eur,** a čine ih:

**ŠIFRA 2 ukupne obveze** koje iznose **159.466,49 eur** i u cijelosti se odnose na obveze za rashode poslovanja te su za 49,4% veće u odnosu na 2023.g., a sastoje se od:

* **ŠIFRA 231 obveze za zaposlene** 79.484,22 eur

(za 31,5% su veće u odnosu na 2023.g.)

* **ŠIFRA 232 obveze za materijalne rashode** 79.593,58eur

(za 84,2% su veće u odnosu na 2023.g.)

* **ŠIFRA 234 obveze za financijske rashode** 42,50 eur
* **ŠIFRA 239 ostale tekuće obveze**  346,19 eur

(odnosi se na obveze za jamčevine – jamstvo za uredno ispunjenje Ugovora-Triglav osig.)

**ŠIFRA 9 Izvori sredstava - vlastiti** koji iznose **969.486,88 eur**, koji se sastoje od :

**ŠIFRA 911 vlastitih izvora** 1.019.505,72 eur

**ŠIFRA 9222 manjak prihoda** 61.707,51 eur

**ŠIFRA 96 obračunatih a nenaplaćenih prihoda** 11.688,67 eur

U 2024. g. nije bilo ugovornih odnosa koji mogu postati obveza te nema sudskih sporova u tijeku.

**ŠIFRA 991** **Izvanbilančni zapisi**u vrijednosti ***83.919,90* eur**, odnose se na važeće bjanko zadužnice iz prethodnih razdoblja (3.919,90 eur) i nove bjanko zadužnice (za nabavu vozila, konvektomata, klima uređaja, te usluga tekućeg i invest. održavanja – sanacija podova i zidova).

***Bilješke uz obrazac RAS-funkcijski za razdoblje 01.01.-31.12.2024.g. (Obrazac RAS-funkcijski)***

**ŠIFRA 10** vrijednost **1.460.385,32 eur**, a odnosi se na rashode za pružene usluge u socijalnoj zaštiti (podgrupa starost), veća je za 28,4% u odnosu na 2023.g.

***Bilješke uz obrazac P-VRIO za razdoblje 01.01.-31.12.2024.g. (Obrazac P-VRIO)***

U 2024.g. nije bilo promjena u vrijednosti i obujmu imovine i obveza**.**

***Bilješke uz obrazac OBVEZE za razdoblje 01.01.-31.12.2024.g. (Obrazac OBVEZE)***

***ŠIFRA V006*** iskazuje stanje obveza na 31.12.2024.g., koje iznosi **159.466,49 eur**, od čega su:

○ dospjele u vrijednosti 46.600,58 euri odnose se na obveze za materijalne rashode, u dospijeću do 180 dana.

○ nedospjele u vrijednosti 112.865,91 eur i odnose se na obveze za rashode poslovanja (obveze za zaposlene - plaća za 12. mjesec, a koja je isplaćena u siječnju 2025.g., obveze prema dobavljačima, te obveze za jamčevine-uplaćeni novčani polog).

Veli Lošinj, 30.01.2025.g.

*Voditeljica*

*financijsko-računovodstvenih Ravnatelj*

*poslova*

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