



DOM ZA STARIJE OSOBE BJELOVAR

VLAHE PALJETKA 1, BJELOVAR

OIB: 855262565

Razina: 31

Broj RKP-a: 07552

Šifra djelatnosti NKD: 8730

U Bjelovaru, 31.1.2023.

BILJEŠKE

UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.12.2023.

I.

Dom za starije osobe Bjelovar posluje u skladu sa Zakonom o proračunskom računovodstvu temeljem Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu, a financijske izvještaje sastavlja i predaje u skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu. Odgovorna osoba za zastupanje Doma za starije osobe je ravnateljica Sanela Mlatilik koja dužnost ravnateljica obavlja od 21.11.2022. odlukom Upravnog vijeća.

U 2023. godini bilo je niz događaja koje se odnose na promjene unutar odjela nabave i tehničkih poslova te odjel računovodstva. U svibnju je zaposlena nova voditeljica nabave Irena Brezak Fijala, a od 01.08.2023. godine odabrana je voditeljica Anamarija Pađan u odjelu računovodstva. U periodu od 01.07.-31.07.2023. nije bilo voditelja računovodstva.

II.

OBRAZAC: PR-RAS

PRIHODI

Ukupni prihodi poslovanja u 2023. godini iznose 2.243.035,22 eura što je u odnosu na prošlu godinu manje za 7,5%. Razlog smanjenja prihoda jest završena energetska obnova Doma i pomoć od subjekata unutar proračuna koja je dana u prethodnoj godini.

Račun 63 - tekuće pomoći proračunskim korisnicima:

Prihodi koji su primljeni za subvenciju troškova plina preko vaučera za socijalne ustanove iznosili su 5.903,56 eura te je za taj iznos umanjen rashod troška plina.

Račun 65 – Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi

Ostali nespomenuti prihodi 65- čine opskrbbine korisnika i plaćanje ostalih usluga, prema strukturi prihoda su najznačajniji, iznosili su 1.331.932,32 eura i ostvaruju povećanje od 9,50% zbog povećanje cijene doma s 01.04.2023. godine. Za potraživanja koja nisu podmirena redovito se opominje dužnike, te se drži popunjenost kapaciteta od 250 korisnika, što ponekad varira za do 5 korisnika unutar jednog mjeseca zbog smrti trenutnog korisnika i protoka vremena do ugovaranja i useljenja novog korisnika.

Prihodi iz nadležnog proračuna 67- prema strukturi prihoda odmah su po veličini iza ostalih nespomenutih prihoda, te su manji u odnosu na prošlu godinu za 18,2%. Sredstva od decentraliziranih funkcija nisu se povećala u 2023. godini, ali od lipnja 2023. godine završio je projekt „Za želi“ za žene BBŽ – faza III. U tu svrhu ostvareno je manje prihoda iz decentraliziranih sredstava.

Na prihodima iz nadležnog proračuna kroz izvor 11 podmireni su rashodi za zaposlene u iznosu od 151.006,98 eura, podmireni su i računi za materijalne rashode u iznosu od 33.171,17 eura. Bjelovarsko-bilogorska županija pomogla je u financiranju dodatka za plaće zaposlenika te dodatke poput privremenog dodatka, regresa, božićnice, dara za djecu i razlike u plaći zbog povećanja osnovice plaće.

Prihodi za financiranje nefinancijske imovine od strane Ministarstva rada i mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike ostali su na istoj razini. Prihod za nefinancijsku imovinu potrošen je u cijelosti u

iznosu od 48.643,00 eura a jedan dio odnosi se na nabavku novog uređaja za bijelo suđe i reparaciju agregata.

Iznos sa zahtjevima za hitne intervencije od 19.908,00 eura isplaćeni u cijelosti, i potrošen na renovaciju 7 kupaonica u B zgradi.

RASHODI

Ukupni rashodi poslovanja iznose 2.136.351,96 eura tesu povećani u odnosu na 2023. godinu za 15,2%, zbog povećanih rashoda za zaposlene i inflacije koja je utjecala na poskupljenje energenata, namirnica i ostalih materijalnih troškova.

Račun 31 – Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene u 2023.g. ukupno su veći za 19,50 % u odnosu na 2022.g., razlog povećanja je već prethodno spomenuti porast osnovice za plaću te razni dodaci za zaposlene poput uvećanog regresa i božićnice te privremenog dodatka iako se broj zaposlenih cijelo vrijeme vrti oko 85 zaposlenih odnosno povećanja zaposlenih nije bilo.

Račun 32 – Materijalni rashodi :

Materijalni rashodi ukupno iznose 665.690,95 eura što je 8% više u odnosu na prošlu godinu, zbog inflacije i povećanja cijena robe i materijala koji se naručuju do kojeg je došlo zbog inflacije.

Naknade za prijevoz zaposlenih povećane su za 3,9% zbog poskupljenja goriva, službena putovanja i stručna usavršavanja su uvećana u usporedbi s 2022. godine s 557,44 na 1.760,73 eura.

Rashodi za materijal i sirovinu po veličini drugi su po redu iza rashoda za zaposlene u strukturi troškova. Ukupno su veći za 112,60 % odnosno na prethodnu godinu. Povećanje rashoda za materijal i sirovinu možemo povezati s povećanjem cijena na tržištu.

Rashodi za energiju veći su za 33,80 % od prošle godine zbog poskupljenja energenata bez obzira na korištenje vaučera za plin, došlo je do poskupljenja vodnih i komunalnih usluga za 100 % od kolovoza te su se znatno uvećali troškovi na tim stavkama.

Nabavljeno je više materijala za tekuće i investicijsko održavanje zbog povećane potrebe za popravcima radi koje je došlo zbog dugogodišnjeg neulaganja i neodržavanja doma. Osim trošne opreme doma u sobama korisnika koju treba zamijeniti dolazi do dotrajalosti opreme u kuhinji i kod fizioterapeuta i njegovatelja, a radi se o opremi koji su neprestano u radu te se često kvare radi neodržavanja ali i zbog starosti s obzirom da mnogo toga potiče još od izgradnje doma.

Sitnog inventara nabavljeno je manje za 6,9% u odnosu na 2022. zbog toga što se u 2023. godini nije nabavljala radna odjeća i obuća za zaposlenike te nas taj trošak čeka u 2023. godini kako bi se nabavilo prema Pravilniku o osobnim zaštitnim sredstvima i radnoj odjeći i obući.

Rashodi za usluge ukupno su veće za 2,3% u odnosu na prethodnu godinu. Najveći dio odnosi se na rashode za komunalne usluge i trošak telefona te računalne usluge zbog umrežavanja računala i izrade nove web stranice.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja manji su za 50,7 %. A odnosi se na naknade za rad Upravnom vijeću, premije osiguranja i troškove reprezentacije.

Financijski rashodi umanjeni su za 45,00 % jer se započelo s otplatom kredita te nema kamata za kredit po Cash poolu.

4- Rashodi za nabavku nefinancijske imovine

U 2023. godine ostvareno je ukupno 108.413,42 eura rashoda za nabavku nefinancijske imovine.

Od Bjelovarsko-bilogorske županije odobreno je za nabavu nefinancijske imovine 68.551,00 eura u koje su uračunate hitne intervencije u iznosu 19.908,00 eura. Nabavljeno je postrojenja i opreme u

vrijednosti 64.280,92 eura, od toga se odnosi na nabavku stroja za bijelo pranje u kuhinji i reparaciju agregata.

Ostala sredstva za nabavku nefinancijske imovine financirana su od donacija Erste banke, Hrvatske lutrije i tvrtke Brigada. Tako je nabavljena medicinska oprema poput toaletna povišenja, trapez, noćni ormarići s nastavkom za hranjenje, ormari, noćni ormarići, police. Hitne intervencije odnose se na popravak dotrajalih kupaonica.

7 – Prihodi od nefinancijske imovine

Prodajom dotrajalih stolaca utvrđen je prihod u iznosu od 2.660,00.

Financijski rezultat kao odnos sveukupnih prihoda i rashoda poslovanja Doma je ostvareni manjak od 33.587,10 eura a zbog prenesenog manjka iz prethodnih godina u iznosu od 77.781,28 ukupni manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju iznosi 111.359,38 eura.

OBRAZAC: BILANCA

Imovina :

U obrascu bilanca ukupna imovina iznosi 5.986.604,44 eura kao i obveze i vlastiti izvori što je u odnosu na prošlu godinu manje za 0,09 %.

Od dugotrajne nefinancijske imovine ulagao se iznos za nabavku nefinancijske imovine 108.413,42 eura, a odnosi se na hitne intervencije u vrijednosti 19.908,00 eura koji smo dobili od Bjelovarsko bilogorske županije, na decentralizirana sredstva za nabavku nefinancijske imovine u iznosu od 68.551,00 eura te donacija tvrtke Brigada, Hrvatske lutrije te Erste banke.

Na sitnom inventaru i ispravku sitnog inventara bilo je nabavki zbog dotrajalosti postojećeg, ali manje u odnosu na prethodnu godinu za 3,4%. U 2024. godini se predviđa veći trošak na sitnom inventaru jer će se nabavljati radna odjeća i obuća ali će se isto tako otpisati i odjeća i obuća koja su dotrajala.

Sredstva na računu 31.12.2023. iznose 39.171,65 eura.

Potraživanja za prihode poslovanja su približno na istoj razini prethodne i iznose 0,02 %. Tekuća dugovanja nastaju zbog plaćanja unazad jednog mjeseca prema Ugovoru s Ministarstvom rada, a dio ukupnih dugovanja zbog dugova prethodnih godina koji nisu na vrijeme naplaćeni. Kontinuirano se prate dugovanja korisnika te se redovito opominju za naplatu.

Obveze :

Neplaćene obveze povećale su se za 2,7% zbog nelikvidnosti te se ne uspijevaju podmiriti neki računi unutar dospijuća.

Obveze za zaposlene su veće za 21,10 % zbog povećanja troškova za plaće prema Pravilniku i Dodatku II. Za javne službene te zbog povećanja osnovice za plaću od listopada 2023. godine.

Na računu 26- nalazi se obaveza za dugoročni kredit od HBORa, u ukupnom iznosu 310.571,36 eura i koji je započeo s otplatom u 2023. godini nakon počeka od godinu dana. Trošak otplate kredita predviđen je za još idućih 9 godina.

OBRAZAC: RAS-funkcijski

Ukupni rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji odnose se na socijalnu zaštitu pod klasifikaciju 102 – starost u ukupnom iznosu troškova 2.244.765,38, ukupnom povećanju u iznosu 16,50 %.

P-VRIO

U 2023. godini nije bilo povećanja ni smanjenja u obujmu imovine.

IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Stanje obveza na početku godine je iznosilo 570.101,68 eura te su se povećale krajem godine na 593.073,43 eura. Obveze se nastoje podmiriti u rokovima ovisno o mogućnostima.

Unatoč osjetnim problemima s likvidnošću, tokom 2023. godine redovito su osigurane isplate plaća, putnih troškova, i dr. obveze prema zaposlenicima koje im pripadaju temeljem propisanih Zakona o radu i Temelnog kolektivnog ugovora za javne službe te Dodatku III. U isplati plaća je veliku ulogu imala Bjelovarsko-bilogorska županija koja nam je osigurala na izvoru 11 sredstva za plaće koja su bila neophodna zbog uvođenja privremenog dodatka na plaću od lipnja te zbog povećanja obračunske osnovice od listopada 2023. godine.

Voditelj računovodstva:

Anamarija Pađan, mag.oec.



Ravnateljica:

Sanela Mlatilik mag.soc.polit



DOM ZA STARIJE OSOBE
BJELOVAR
Bjelovar, Vlahe Paljetka 1