Lovran, 23.01.2024.

Ur. broj: 2156/02-62-02-01-24-2

Klasa: 400-05/24-01/1

#####  **BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ**

#####  **ZA RAZDOBLJE**

 **OD 01.01.2023. DO 31.12.2023. GODINE**

##### **BILJEŠKE UZ BILANCU**

1. Nefinancijska dugotrajna imovina iskazuje se po pojedinim skupinama po sadašnjoj vrijednosti, kada od nabavne vrijednosti odbijemo svote ispravka vrijednosti koji se vrši linearnom metodom otpisa.
2. Tekući otpis imovine u 2023. godini iznosio je 57.024,70 E, a sadašnja vrijednost dugotrajne imovine iznosi 1.096.874,76 E
3. Tijekom 2023.g. u poslovne knjige uvedena je dugotrajna imovina u vrijednosti

 od 50.127,69 E.

- Novčanim sredstvima iz donacije kupljena je oprema u vrijednosti od 7.297,56 E ( perilica rublja za R.J. Rijeka, fotokopirni aparat za računovodstvo i tri klima uređaja )

- Iz donacije je dobiven PS 5 računalo i jedan led TV prijemnik LG u vrijednosti 1.279,39 E.

 - Proračunskim sredstvima je financirana nabava dva osobna vozila u iznosu od 29.011,35 E.

- Ustupljena je dugotrajna imovina (11 računala All 2 ) od strane nadležnog Ministarstva u vrijednosti 12.539,40 E

Tijekom 2023.godine uveden je sitan inventar u poslovne knjige u ukupnom iznosu od 20.561,20 E iz donacije 14.171,86 E, a proračuna 6.389,34 E.

5. Stanje financijskih sredstava na žiro-računu kod hrvatske poštanske banke na dan 31.12.2023. godine iznosi 48.740,86 E – struktura prikazana veza bilješka 7., a

 odgovara izvatku br.206/23. od 31.12.2023.g. i stanju žiro-računa obrasca PR-RAS

6. Ostala potraživanja na iznos od 17.687,80 E– se odnose na bolovanja na teret HZZO.

7. Kontinuirani rashodi budućeg razdoblja – koji će teretiti plan poslovanja 2024. g. proračuna iznose 118.134,04 E (troškovi prema dobavljačima – 5.650,65 E, za nezapošljavanje invalida 280,00 E , dok troškovi za plaće radnika iz XII/23 – redovni radnici 110.459,30 E, a obveze za plaće XII/23. za obiteljskog suradnika iz projekta NPOO iznose 1.744,09 E.

8. – obveze za rashode poslovanja iznose 143.247,60 E

 - obveze za plaće XII/23 i bolovanja na teret HZZO 112.004,26 E

 - obveze za plaću XII/23. NPOO 1.744,09 E

 - obveze za nezapošljavanje invalida 280,00 E

 - neplaćene ulazne fakture dobavljača 5.650,65 E

 - obveze prema Ministarstvu(kamata i neutrošena 7.425,65 E

 sredstva blagajne)

 - ostale obveze za refundaciju bolovanja HZZO 13.029,56 E

 - ostale obveze za refundaciju bolovanja HZZOZZR 3.113,28 E

 9. - stanje imovine jednake su obvezama i izvorima

Nabavna vrijednost OSA per. 31.12.22.g. 1.965.352,55

+ nabavljena OSA u 2023.g 50.127,69

 - rashod tijekom 2023.g. 15.221,63

 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 Nabavna vrijednost OSA - 31.12.23.g. 2.000.258,61

 - ukupni otpis OSA u 2023.g. 903.383,85

 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 Sadašnja vrijednost OSA 1.096.874,76

 + stanje žiro-računa 48.740,86

 + sva ostala potraživanja 135.821,84

 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 Aktiva Centra 1.281.437,46

 Pasiva Centra 1.281.437,46

 10. 31.12.2023.g. ostvaren je ukupni višak prihoda koji je raspoloživ u sljedećem razdoblju, a iznosi 41.315,10 E

 **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA**

 **PRIMICIMA I IZDACIMA**

1. Ukupno ostvareni prihodi poslovanja:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| -Ukupno prihodi 2023. | 1.496.358,45 | od toga% |
| -proračunska sredstva 11  | 1.435.976,72 | 96 |
| -prihodi socijalnih ustanova 43 | 16.177,86 |  1 |
| -prihodi od donacije 61 | 42.665,77 | 3 |
| -prihod iz projekta NPOO 581 | 1.538,10 | 0 |

1. Ukupni rashodi poslovanja:

- svi izvori financiranja tekući iznose 1.471.059,99 E

- svi izvori financiranja rashodi za

 nabavku nefinancijske imovine 37.588,29 E

1. Odstupanja na obrascu PR-RAS

Trošenje proračunskih sredstava tekući rashodi poslovanja – izvor financiranja "11" u periodu od 01.01.2023. do 31.12.2023.g. je veće u odnosu na isti period prošle 2022.g za 36 %.

Trošak u 2023.g. iznosi 1.422.186,82 E

Trošak u 2022.g. iznosi 1.041.937,49 E

4. Na dan 31.12.2023. u Centru na neodređeno radno vrijeme imamo 51 zaposlenih radnika, a dva radnika su na određeno radno vrijeme za zamjene radnika koji su na dužem bolovanju ( jedan stručni radnik i jedan tehničko osoblje)

Troškovi za zaposlene u periodu od 01.01.23. do 31.12.23. u odnosu na isti period prošle godine povećani su za 40% što proizlazi zbog povećanja osnovice plaće za zaposlene tijekom 2023.g., kao i zapošljavanja novih radnika.

Novo zaposlenih Stručnih radnika I. vrste – odgajatelja krajem 2022.g. bilo je šestero, a u 2023. g dvoje, ukupno osmero stručnih radnika i jedan računovodstveni referent što je znatno utjecalo na povećanje troškova za zaposlene tijekom 2023.g.

06.11.2023. zaposlili smo i jednog obiteljskog suradnika na neodređeno radno vrijeme iz projekta NPOO – nacionalni plan oporavka i otpornosti koji se do kraja 2024. financira iz aktivnosti T 797014 razvoj socijalnih usluga u zajednici izvor 581 mehanizma za oporavak i otpornost.

Tekući materijalni rashodi iz proračuna izvor „11“ veći su za 21% u

odnosu na prošlogodišnji period 2022. g.

Realno gledano došlo je do znatnog povećanja cijena i nestabilnosti na tržištu što se odrazilo na potrebu za povećanim financijskim sredstvima u 2023.g. kako bi podmirili nastale tekuće obveze i obavili redovno poslovanje Doma.

Realizacija izvršenja proračuna izvora „11“ materijalnih troškova za period od 01.01.2023. do 31.12.2023. iznosi 96 % u donosu na godišnji plan za 2023.g., a realizacija izvršenja ukupnog proračuna u odnosu na godišnji plan iznosi 99%.

Nastale razlike u indexima na obrascu po pojedinim vrstama troškova odnose se na podmirivanje nastalih troškova iz ostalih prihoda – donacije.

1. **periodu od 01.01.2023. do 31.12.2023. godine prikupili smo novčana sredstva iz donacije u iznosu od 34.795,53 E.**

 Donacija ustupljene dugotrajne imovine PS 5 – računalo i TV prijemnik LG Led u ukupnoj vrijednosti 1.279,39 E.

 Donacija ustupljenog - dobivenog sitnog inventara iznosi 6.590,85 E.

Višak prihoda od novčanih sredstava iz donacije po završnom računu per 31.12.2022. iznosio je 53.604,93 E.

Od ukupnih novčanih donacija 88.400,46 E kojima smo raspolagali u periodu od 01.01.2023. do 31.12.2023. godine utrošeno je:

**ZA TEKUĆE RASHODE POSLOVANJA \_ 39.787,80 E**

3211 – službena putovanja 838,28 E

 (smještaj službenog puta Tuhelj)

 (prijevoz volontera)

 3213 – edukacija i stručno usavršavanje radnika 743,75 E

 3221 – materijal čišćenja 194,64 E

 (ostali potrošni materijal, sadnice)

 3222 - materijal i sirovine 1.856,06 E

 (hrana i slatkiši za djecu, zdravstveni materijal,

 okupacijski materijal rukavice, obuća i odjeća za djecu )

 3223 - energija 11.956,63 E

 (električna energija i plin – namjenska donacija)

 3224 – materijal za tekuće održavanje 318,15 E

 3225 - sitan inventar 7.581,01 E

 (usisavač, namještaj, stol, stolice, komoda

 ploča pluto, regal, sef, podloga za prematanje beba,

 multipraktik, telefon bežični, kolica, vrtni set,

 skala, detektor plina, termos boce za hranu, mobitel za dijete,

 stol,ormar,biblioteka )

 3231 – usluge telefona, interneta i pošta 1.916,91 E

 (bonovi za djecu za mobitele i slanje paketa)

3232 – usluge održavanja objekta i opreme 5.515,23 E

 ( postavljanje parketa II kat, promjena vrata,

 popravak bojlera)

3233 – usluge promidžbe i informiranja 736,35 E

 (izrada časopisa Smiješak i objava natječaja

 za javnu nabavu auta iz donacije u EOJN)

3235 - ostale najamnine 130,00 E

 (najam kombija za odvoz otpada)

3236 – ostale zdravstvene i veterinarske usluge 71,68 E

3237 – ostale intelektualne i odvjetničke usluge 2.750,00 E

 (priprema i pisanje opomene za radnika i

 odvjetničke usluge i savjetovanja)

3238 – računalne usluge 162,50 E

 (računalni konzalting za rad na kompjuteru)

3239- Ostale nespomenute usluge 105,00 E

3299 – ostali rashodi poslovanja 91,00 E

 (poklon za krizmu djece i buket cvijeća za djelatnicu

 za odlazak u mirovinu)

 3721 – naknade za džeparac djeci 1.954,45 E

 (dodatni džeparac za djecu – na izletima, i u

 organizaciji škole - namjenski)

 3722 – izleti, prijevoz djece i kulturno zabavne potrebe 2.866,16 E

 (prijevoz djeteta na izlet u Zagreb, Istralandija )

 (izlet Istralandija,kulturno zabavne potrebe – amazinga

 Zagreb, nogometni kamp djeca Nevruz i Matoković)

**KAPITALNI DONATIVNI RASHODI 7.297,56 E**

1. - oprema

 - fotokopirni aparat 1.536,25 E

 - perilica rublja R.J. 2.851,31 E

**Neutrošena sredstva iz donacije per. 31.12.2022. iznose: 41.315,10 EUR**

**Fakultet u IKI** (za poticanje izvrsnosti djece) **500,00 EUR**

**Jadranski pomorski servis Rijeka 1.248,90 EUR**

(za opremanje dječjih soba u Lovranu)

**LNG Zagreb** (za izlet djeci) **500,00 EUR**

**Ana Piškulić** (za kupnju televizora**) 265,45 EUR**

**Ostale potrebe Doma R.J. 3.550,00 EUR**

(Lionsk klub Opatija 2.000,00 e, ostali donatori 550,00 e i

Viking 1.000,00 e)

**Ostale potrebe Doma Lovran**  **35.250,75 EUR**

(od ostavinske Gracija Zubin 567.932,03)

 6. U periodu od 01.01.2023 do 31.12.2023. ostvarili smo pozitivan financijski rezultat i višak sredstava raspoloživih u slijedećem razdoblju od 41.315,10 E.

1. – struktura novčanih sredstava na žiro-računu per 31.12.2023.g. od 48.740,86 E.

* saldo donativnih sredstava „61“……………………41.315,10 E
* neutrošena sredstva blagajne „11“ kn…………….. 7.425,13 E
* obveza prema ministarstvu ................................................0,63 E (za kamatu „11“ )

 **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENI U VRIJEDNOSTI**

 **I U OBUJMU IMOVINE I OBVEZA: P-VRIO**

Tijekom 2023.g. ustupljena je dugotrajne imovine – 11 računala All 2 od strane nadležnog Ministarstva u ukupnoj vrijednosti od 12.539,40 E. Rashodovane dugotrajne imovine sa sadašnjom vrijednosti nije bilo. Evidentirano je povećanje obujma imovine i obveze u obrascu P-VRIO.

 **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ RAS FUNKCIJSKI**

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji za 2023.g.iznose 1.508.648,28

 104 – obitelj i djeca-socijalna skrb 1.478.098,84

 107 – socijalna pomoć stanovništvu koje nije obuhvaćeno redovnim

 socijalnim programom - nabavka dvaju vozila 29.011,34

 aktivnost K 792000 obnova voznog parka

 109-aktivnosti socijalne zaštite koje nisu drugdje svrstane

 (iskazani su ukupni troškovi po projektu NPOO) 1.538,10

Ukupni troškovi na obrascu PR-RAS odgovaraju troškovima

razvrstanima po funkcijskoj klasifikaciji

 **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ OBVEZA**

Ukupneobveze per 31.12.2023. godine iznose 143.247,60 E. Povećanje obveza za 37 % u odnosu na prošlu godinu proizlazi zbog povećanja obveza prema zaposlenima za plaće. Obveze prema dobavljačima kretale u visini 2022.g.

 U izvještajnom razdoblju nije došlo do prekoračenja rokova plaćanja obveza.

 **OBVEZNE BILJEŠKE UZ BILANCU ZA 2023.g.**

* **Popis ugovornih odnosa**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Datum izdavanja/primanja** | **Instrument osiguranja** | **Iznos dani/primljeni** | **Primatelj/davatelj** | **Namjena** | **Dokument** | **Redni broj** | **Rok važenja** | **Napomena** |
|  **/** |  **/** |  **/** |  **/** |  **/** |  **/** |  **/** |  **/** |  **/** |
|  **/** |  **/** |  **/** |  **/**  |  **/** |  **/** |  **/** |  **/** |  **/** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |

* **Popis sudskih sporova u tijeku**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Redni broj** | **Tuženik** | **Tužitelj** | **Sažeti opis prirode spora** | **Iznos glavnice** | **Procjena financijskog učinka** | **Procijenjeno****vrijeme odljeva/priljeva****sredstva** | **Početak sudskog spora** | **Napomena** |
| **/** | **/** | **/** | **/** | **/** | **/** | **/** | **/** | **/** |
| **/** | **/** | **/** | **/** | **/** | **/** | **/** | **/** | **/** |
| **/** | **/** | **/** | **/** | **/** | **/** | **/** | **/** | **/** |

U 2023. smo u obvezi predati bilješke uz bilancu, popis po danim kreditnim pismima, hipotekama i sudskim sporovima u tijeku. Tablice popisa ugovornih odnosa i sudskih sporova u tijeku su prazne jer navedenih obveza nemamo.

 Šef računovodstva: Ravnateljica:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ *Talija Rodić, dipl.oec. Suzana Mravinac, prof.psih.*

 *univ.spec.sanit.publ.*