

NAZIV OBVEZNIKA: DOM ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE LOVRET, SPLIT
ADRESA: STARČEVIĆEVA 19, 21000 SPLIT
RAZINA: 31
RAZDJEL: 000
BROJ RKP: 08086
MATIČNI BROJ: 00727598
OIB: 68089998008
ŠIFRA DJELATNOSTI: 8730 - Djelatnosti socijalne skrbi sa smještajem za starije osobe i osobe s invaliditetom

BILJEŠKE

UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2024. GODINU

OSNOVNI PODACI O DOMU I DJELATNOST DOMA

Dom za starije i nemoćne osobe Lovret, Split osnovan je odlukom Vlade Republike Hrvatske dana 5. svibnja 1994. godine, a prava i dužnosti osnivača od 1. siječnja 2002. godine ima Splitsko-dalmatinska županija.

Objekt je vlasništvo zajednice Školskih sestara franjevaka u Splitu, kojeg su sestre 1994. god. dale RH u najam na neodređeno vrijeme, bez najamnine, za obavljanje djelatnosti socijalne skrbi.

Kapacitet Doma je 106 ležaja. Dom obavlja i izvaninstitucionalnu skrb za oko 140 korisnika; održavanje osobne higijene, obavljanje kućanskih poslova te priprema i dostava ručka na adrese korisnika.

U okviru stalnog smještaja Dom pruža usluge stanovanja, prehrane, pomoći i njege, socijalnog rada, brige o zdravlju, odmora i rekreacije, te drugih aktivnosti ovisno o potrebama, sposobnostima i željama korisnika.

U okviru usluge pomoći u kući Dom pruža usluge održavanje osobne higijene i obavljanje kućanskih poslova na adresama stanovanja starijih i nemoćnih osoba prema Programu rada službe za pomoć i njegu u kući Doma Lovret te pripremu i dostavu ručka na teren. Usluge pomoći u kući prima svakodnevno oko 140 korisnika.

Poslovanje Doma za starije i nemoćne osobe Lovret, Split temelji se na zakonima i drugim propisima kojima se uređuje područje djelovanja ustanova socijalne skrbi, a među osnovnima su:

1. Zakon o socijalnoj skrbi
2. Zakon o ustanovama
3. Zakon o proračunu
4. Zakon o fiskalnoj odgovornosti
5. Zakon o plaćama u državnoj službi i javnim službama
6. Pravilnik o minimalnim uvjetima za pružanje socijalnih usluga
7. Temeljni kolektivni ugovor za zaposlenike u javnim službama
8. Kolektivni ugovor za djelatnost socijalne skrbi
9. Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu

Odgovorna osoba proračunskog korisnika JLP(R)S je ravnateljica Leonka Bošnjak Čovo, mag.soc.rada.

Odgovorna osoba za sastavljanje financijskih izvještaja: Inga Matanović, Voditelj računovodstva.

I. BILJEŠKE UZ PR-RAS

UKUPNI PRIHODI I RASHODI

1. PRIHODI POSLOVANJA

Za razdoblje od 01.01.2024.-31.12.2024. ukupni prihodi poslovanja (**Račun 6 - Prihodi poslovanja**) iznose 2.454.512,69 € i veći su od ostvarenih u 2023. godini za 30,9 %. Čine ih:

1. **Račun 636 – Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan** u iznosu od 15.492,33 €, a riječ je o Božićnom poklon bonu Grada Splita u iznosu od 1.500,00 € te pomoći Grada Splita u obliku medicinske opreme – 7 električnih kreveta za njegu korisnika u vrijednosti od 13.992,33 €.
2. **Račun 641 -Prihodi od financijske imovine** u iznosu od 81,37 € odnosi se na pasivnu kamatu banke na saldo na žiro-računu.
3. **Račun 6526 – Prihodi po posebnim propisima** u iznosu od 971.077,41 € odnose se na prihode ostvarene od usluga smještaja korisnika i usluga pomoći u kući te su veći za 17,7 % u odnosu na ostvarene prihode iz prethodne godine, odnosno za 145.941,84 €. Rezultat je to povećanja cijena usluga za korisnike koje socijalne usluge koriste putem ugovora, a koje je stupilo na snagu 01.09.2024. godine. Struktura je sljedeća:

Tablica 1. Struktura Računa 6526 – Prihodi po posebnim propisima (Ostali nespomenuti prihodi)

Račun	Naziv računa	Iznos u €
6526400	Prihodi – Smještaj (Izvor 43)	613.719,88
6526401	Prihodi – Pomoć u kući (Izvor 43)	344.172,48
6526406	Ostali prihodi (Izvor 43)	5.400,00
6526410	Naknada za osobne potrebe korisnika (Izvor 43)	6.770,87
6526700	Prihodi s naslova osiguranja, refundacije štete i totalne štete (Izvor 31)	1.014,18
UKUPNO		971.077,41

Iznos od 5.400,00 € na računu 6526406 odnosi se na dobivenu financijsku podršku nadležnog Ministarstva za smanjenje utjecaja porasta cijena energenata na pružatelje socijalnih usluga u RH.

4. **Račun 663 – Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna** u iznosu 18.740,73 € su veće za 276,1 % u odnosu na prethodnu godinu, a sastoje se od 8.608,21 € tekućih donacija i 10.132,52 € kapitalnih donacija.

Od **tekućih donacija** primili smo na donacije u obliku namirnica, zaštitne opreme za rad, dezinfekcijskih sredstava te higijenskih potrepština. Spomenuli bismo donaciju Gradskog kotara Lovret u obliku higijenskih proizvoda i namirnica za poklon božićnu košaricu našim korisnicima smještaja u iznosu od 2.440,61 € kao i donaciju Caritasa od 3.022,83 € u obliku higijenskih proizvoda i namirnica koje smo za blagdane prigodno darivali korisnike Pomoći u kući.

Dom za starije i nemoćne osobe Lovret, Split jedan je od 10 domova u Hrvatskoj kojima je tele operater A1 Hrvatska d.o.o. uputio veliku blagdansku **kapitalnu donaciju**, dobivenu u obliku opremanja zajedničkog prostora za druženje prema želji donatora, a kojom smo opremili naš novouređeni dnevni boravak za korisnike na I. katu Doma u iznosu od 7.732,52 €. Kapitalna

donacija od strane fizičkih osoba dana je u obliku 2 komada električnih kreveta u iznosu od 2.400,00 €.

5. **Račun 671 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti** su decentralizirana sredstva primljena od Splitsko-dalmatinske županije sukladno Odluci o kriterijima, mjerilima i načinu financiranja domova za starije i nemoćne osobe u Splitsko-dalmatinskoj županiji u 2024. godini te primici iz Matičnih sredstava Županije kako slijedi u Tablici 2:

Tablica 2. Struktura Računa 671 - Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti

Račun 671	2023.	2024.	Indeks 2024/2023.
Ukupno	1.043.300,78 €	1.449.120,85 €	138,9%
11 - Decentralizirana sredstva	639.804,95 €	639.805,00 €	100,0%
11.1. - Matična sredstva Županije	403.495,83 €	809.315,85 €	200,6%

Decentralizirana sredstva čine:

- Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja koji iznose 607.952,00 € te se nisu povećavali u odnosu na prethodnu godinu,

- Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nefinancijsku imovinu i hitne intervencije u iznosu od 31.853,00 € i nisu se povećavali u odnosu na prethodnu godinu.

Matična sredstva Županije

Matična sredstva Županije u iznosu od 809.315,85 € kn veća su za 100,6 % odnosno za 405.820,02 € u odnosu na prethodnu godinu, a sukladno zahtjevima Doma za dodatnim financiranjem rashoda poslovanja.

Primitkom sredstava Županije omogućeno je pokriće povećanih rashoda poslovanja za plaće radnika koji u 2024. godini bilježe porast od 32% u bruto iznosu, pokriće materijalnih troškova, financiranje rada Upravnih vijeća te Božićni poklon bon za financiranje rashoda za nabavu sitnog inventara.

Osiguravanjem dodatnih sredstava od 122.500,00 € Županija je svojim matičnim sredstvima omogućila Domu ispunjavanje uvjeta Pravilnika o mjerilima za pružanje socijalnih usluga. Uveden je sustav za dojavu požara, a adaptacijom I. kata Doma osigurani su traženi uvjeti prilagodbe prostora i opreme, a za pružanje usluga osobama oboljelim od Alzheimerove demencije i drugih demencija.

Tablica 3. Realizacija matičnih sredstava Županije

Račun	Naziv računa	Iznos u €
311	Plaće (bruto)	522.000,00
312	Ostali rashodi za zaposlene	20.000,00
313	Doprinosi na plaće	86.000,00
322	Rashodi za materijal i energiju	42.473,70
323	Rashodi za usluge	10.075,47
329	Naknada Upravnom vijeću	6.266,68
412	Nematerijalna imovina	122.500,00
UKUPNO		809.315,85

2. RASHODI POSLOVANJA

Račun 3 – Rashodi poslovanja

Za razdoblje od 01.01.2024.-31.12.2024. rashodi poslovanja (razred 3) iznose 2.281.165,17 € i veći su od ostvarenih u 2023. godini za 24,2 %, odnosno 444.885,72 €. Najveće povećanje rashoda, apsolutno i relativno, odnosi se na rashode za zaposlene.

Račun 31 – Rashodi za zaposlene iznose 1.828.052,07 € i povećani su za 32 % u odnosu na 2023. godinu tj. za 443.188,57 €.

Veliki rast rashoda za zaposlene uzrokovan je reformom plaće u javnim i državnim službama, odnosno stupanjem na snagu novog Zakona o plaćama i nove Uredbe o koeficijentima 1. ožujka 2024. godine.

Tablica 4. Broj stalno zaposlenih radnika na dan 31.12.2024.

Odjel	Ukupan broj radnika
Institucionalna skrb (Smještaj)	49
Izvaninstitucionalna skrb (Pomoć u kući)	19
Zajednički poslovi: Ravnateljica, Računovodstvo i Nabava	5
UKUPNO	73

Tablica 5. Rashodi za zaposlene u periodu 01.01.-31.12.2024.

Račun	Naziv	Institucionalna skrb (Smještaj)	Izvaninstitucionalna skrb (Pomoć u kući)	Ukupno	Udio rashoda Odjela Pomoć u kući u rashodima za zaposlene (Skupina 31)
311	Plaće (Bruto)	1.162.690,60 €	338.247,09 €	1.500.937,69 €	22,54%
312	Ostali rashodi za zaposlene	64.273,24 €	15.944,56 €	80.217,80 €	19,88%
313	Doprinosi na plaće	191.085,68 €	55.810,90 €	246.896,58 €	22,60%
Ukupno rashodi za zaposlene (31)		1.418.049,52 €	410.002,55 €	1.828.052,07 €	22,42%

*Napomena: Rashodi za plaće zajedničkih službi uračunati su u Institucionalnu skrb

Račun 32 – Materijalni rashodi – iznose 441.880,83 € i veći su za 0,8%, odnosno 3.339,09 € u odnosu na prethodnu godinu. U proteklih nekoliko godina kretanje materijalnih rashoda bilo je stabilno, međutim inflacija kao i nestabilnost cijena u ugovorima sa dobavljačima utjecali su na porast dijela materijalnih troškova dok u pojedinim stavkama Dom bilježi i smanjenje rashoda: uredski materijal i ostali materijalni rashodi, energija, sitni inventar, usluge telefona, pošte i prijevoza, premije osiguranja.

3. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Račun 4 - Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 179.626,27 € i veći su za 447,1 % u odnosu na prethodnu godinu, odnosno 146.794,30 €. Uz donacije fizičkih osoba i pomoć Grada Splita za nabavke medicinskih kreveta, najveći iznos sredstava za pokriće rashoda za nefinancijsku imovinu u iznosu od 122.500,00 € osigurao je Osnivač, Splitsko – dalmatinska županija.

Najveće rashode za nabavu nefinancijske imovine čine:

- **89.668,14 €** građevinski radovi adaptacije I. kata u svrhu prilagodbe uvjeta za pružanje usluga osobama oboljelim od Alzheimerove demencije i drugih demencija (Izvor: Matična sredstva Županije; Pomoći)
- **33.044,63 €** sustav vatrodojave, plinodjave i odimljavanja (Izvor: Matična sredstva Županije)
- Nabava 17 električnih kreveta za njegu bolesnika u iznosu od **28.354,81 €** (Izvor: Decentralizirana sredstva, Donacije, Pomoći)

Ostatak iznosa utrošen je u opremu za razne namjene; kolica za njegovateljice i spremačice, ulaganja u računalne aplikacije, licence i opremu, rashladni pult i ormar za potrebe kuhinje, televizori za sobe korisnika.

4. VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA RASPOLOŽIV U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU

Sukladno čl.82 Pravilnika o proračunskom računovodstvu u knjigovodstvenoj evidenciji **višak prihoda i primitaka poslovanja Doma Lovret za 2024. godinu iznosi 555,62 € po izvoru financiranja 43 – Prihodi za posebne namjene.**

II. BILJEŠKE UZ BILANCU

1. Nefinancijska imovina

Tablica 6. Vrijednost nefinancijske imovine na dan 31.12.2024. – Račun 0

OPIS	Nabavna vrijednost	Ispravak vrijednosti	Sadašnja vrijednost
Nematerijalna imovina	1.512.345,33 €	944.877,17 €	567.468,16 €
Postrojenja i oprema	551.261,16 €	452.077,45 €	99.183,71 €
Prijevozna sredstva	91.330,91 €	91.330,91 €	0,00 €
Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrij.	2.008,76 €	0,00 €	2.008,76 €
Nematerijalna proizvedena imovina	8.583,15 €	3.388,76 €	5.194,39 €
Zalihe sitnog inventara	8.979,36 €	0,00 €	8.979,36 €
Sitni inventar u upotrebi	92.367,25 €	92.367,25 €	0,00 €
UKUPNO NEFINANCIJSKA IMOVINA	2.266.875,92 €	1.584.041,54 €	682.834,38 €

2. Financijska imovina

Račun 11 - Novac u banci i blagajni

Tablica 7. Stanje novca u banci i blagajni na dan 31.12.2024.

Stanje novca	Zadnji broj izvoda	Knjigovodstveno stanje na dan 31.12.2024.
Žiro račun otvoren kod Privredna banka Zagreb, broj: HR6623400091100089718	253 od 30.12.2024.	218.685,37 €

Na dan 31.12.2024. stanje novčanih sredstava u blagajni iznosi 7.701,39 € od br. 240 Blagajničkog izvještaja od 31.12.2024.

Račun 129 – Ostala potraživanja

Ostala potraživanja na ovoj poziciji odnose se na Potraživanja za bolovanje koje se refundiraju od HZZO i to za mjesec 04-12/2024. u iznosu od 43.856,70 €.

Tablica 8. Potraživanja za prihode poslovanja – Račun 165 (Potraživanja po posebnim propisima)

Budući da se naplatom potraživanja priznaju prihodi poslovanja, u nastavku se daje prikaz potraživanja za prihode za nekoliko godina prikazane uz indeks povećanja/smanjenja:

Račun	Opis	2022. godina	2023. godina	Indeks 2023. (4/3)	2024. godina	Indeks 2024. (6/4)
1	2	3	4	5	6	7
165	Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade	26.999,59 €	33.833,49 €	125,3	35.984,17 €	106,4

Prikazana potraživanja od 32.893,14 € odnose se na nedospjela potraživanja za usluge za mjesec prosinac 2024. godine, a iznos od 3.091,03 € na dospjela potraživanja za usluge za mjesec listopad i studeni 2024. godine.

3. Obveze

Tablica 9. Struktura obveza na dan 31.12.2024.

OPIS	Saldo u €	Indeks 2024/2023.
Obveze za zaposlene	166.988,67	129,0
Obveze za materijalne rashode	61.891,96	113,0
Obveze za financijske rashode	285,62	109,3
Obveze prema korisnicima	80,00	2,2
Obveze za kapitalne pomoći – EU projekt	7.880,13	100,0
Obveze za nabavu nefinancijske imovine	33.044,65	4.769,4
UKUPNO OBVEZE	270.171,03	137,3

U strukturi obveza na dan 31.12.2024. u odnosu na isti datum prethodne godine, obveze za zaposlene veće su za 29 %. Riječ je obvezama za plaću za prosinac 2024. godine. Obveze za materijalne rashode veće su za 13 % u odnosu na isti datum prethodne godine. Riječ je o većinom o obvezama za namirnice te obvezama za usluge za koje su računi zaprimljeni tijekom prosinca. S obzirom da su rashodi za nabavu nefinancijske imovine u 2024. godini veći u odnosu na prethodnu, samim time i obveze za isto su veće, a odnose na obveze za uvođenje sustava vatrodajave prema računu primljenom u prosincu.

4. Obvezne bilješke uz obrazac Bilance

Sukladno članku 14. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15) te Pravilnika o izmjenama i dopunama, dostavljamo obvezne bilješke uz Bilancu:

Tablica 10. Popis ugovornih odnosa na dan 31.12.2024.

Rb	Datum izdavanja jamstva	Instrument osiguranja	Iznos danog jamstva u kn	Primatelj jamstva	Namjena	Dokument	Napomena
1	30.10.2014.	Zadužnica	2.654,46 €	INA d.d.	Osiguranje plaćanja	Ugovor 14045/01.	Za INA kartice

Tablica 11. Popis sudskih sporova u tijeku

Rb	Tuženik	Tužitelj	Sažeti opis prirode spora	Iznos glavnice - procjena	Procjena ukupnog financijskog učinka	Procijenjeno vrijeme odljeva sredstava	Početak sudskog spora
1	Dom Lovret, Split	Radnici Doma Lovret (od 22 tužbe - još 1 za isplatu u 2025.)	Isplata razlike plaće - tužbe u svezi razlike plaće zbog neuvećanja osnovice od 6% za 2016. godinu	600,00 €	1.500,00 €	2025.	04-11/2021.

III. BILJEŠKE UZ RAS-FUNKCIJSKI

Obrazac RAS – funkcijski za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2024. godine popunjen je ostvarenim iznosima rashoda sa obrasca PR–RAS. Ostvareni rashodi u iznosu od 2.460.791,44 € su raspoređeni prema funkcijskoj klasifikaciji u obrascu na 102 – Starost sukladno Pravilniku o proračunskim klasifikacijama.

IV. BILJEŠKE UZ P-VRIO

Nema.

V. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 270.171,03 €. Navedene obveze nedospjele su na dan 31.12.2024.

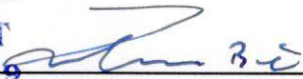
Bilješke sastavila: Inga Matanović
Telefon za kontakt: 021/329-201

U Splitu, 30.01.2025.



Inga Matanović, univ.spec.oec.
Voditeljica računovodstva

**DOM ZA STARIJE I
NEMOĆNE OSOBE
3. LOVRET, SPLIT
SPLIT, Starčevićeva 19**



Leonka Bošnjak Čovo, mag.soc.rada
Ravnateljica