

NAZIV OBVEZNIKA:	DOM ZA STARIJE OSOBE SVETA ANA ZAGREB
ADRESA:	ISLANDSKA 2, 10000 ZAGREB
RAZINA:	31
RAZDJEL:	000
BROJ RKP:	07995
MATIČNI BROJ:	03229726
OIB:	34319349088
ŠIFRA DJELATNOSTI :	8730

BILJEŠKE
UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2019. GODINU

OSNOVNI PODACI O DOMU I DJELATNOSTI DOMA

Dom za starije osobe Sveta Ana Zagreb obavlja svoju djelatnost na lokaciji Islandska 2, Zagreb.

Ustanova ukupno smještava 308 korisnika, od čega je 134 polupokretna i nepokretna korisnika.

Osnovni podaci o ustanovi

Dom umirovljenika Braća Gluhak izgrađen je 1977. godine.

Od 1992. god. dom mijenja naziv u Dom umirovljenika „Sveta Ana“, Zagreb.

Sadašnji kapacitet Doma je 292 korisnika , a odjela za zdravstvenu njegu 123 korisnika. Svi korisnici odjela za zdravstvenu njegu smješteni su u dvokrevetnim i trokrevetnim sobama . Trinaest korisnika je smješteno u blagovaoni na II katu stacionara, zbog radova na IV katu koji se preuređuje za osobe oboljele od Alzheimerove bolesti i drugih demencija. Na stambenom djelu smješteno je 174 korisnika u dvokrevetnim i jednokrevetnim sobama.

U okviru stalnog smještaja Dom pruža sljedeće usluge : stanovanja i prehrane, brige o zdravlju, njege, održavanja osobne higijene i pomoći pri obavljanju svakodnevnih aktivnosti, usluga socijalnog rada, psihosocijalne rehabilitacije, radnih aktivnosti, organiziranja slobodnog vremena, pratnje i organizacije prijevoza u zdravstvenu ustanovu i drugdje, te druge usluge prema potrebama korisnika. Dom obavlja i izvaninstitucionalnu skrb za oko 280 korisnika: pomoć u kući i dostave gotovih obroka (ručak) na adrese korisnika. Odlukom Vlade

Republike Hrvatske od 21.prosinca 2001.godine osnivačka prava i obveze prenesena su na Grad Zagreb.

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

- Zakon o socijalnoj skrbi (NN br. 157/2013; 152/2014 i 99/2015)
- Zakonu o proračunu (NN br. 87/2008; 136/2012 i 15/2015)
- Zakonu o fiskalnoj odgovornosti (NN br. 139/2010 i 19/2014)
- Zakonu o porezu na dohodak (NN br. 177/2004; 73/2008; 80/2010; 114/2011; 22/2012; 144/2012; 43/2013; 120/2013; 125/2013;148/2013; 83/2014 i 143/2014)
- Zakonu o plaćama u javnim službama (NN br. 27/2001 i 39/2009)
- Zakonu o radu (NN br. 93/2014)
- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/2014; NN 115/2015 ; 87/2016; NN 84/2017)
- Pravilnik o minimalnim uvjetima za pružanje socijalnih usluga (NN br. 40/2014)
- Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/2015; 93/2015; 135/2015; 2/2017; 28/2017; 112/2018; 126/2019.)
- Kolektivni ugovor za djelatnost socijalne skrbi NN 61/2018
- Uredba o izmjeni Uredbe o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova u javnim službama, NN 57/2018 koju je donijela Vlada RH

I. BILJEŠKE UZ BILANCU

1. Nefinancijska imovina

AOP 002 – Vrijednost nefinancijske manja je u odnosu na prethodnu godinu, za godišnji ispravak vrijednosti i rashod tijekom godine, a sastoji se od:

OPIS	Nabavna vrijednost	Ispravak vrijednosti	Sadašnja vrijednost	AOP
Zemljište	249.837	0	249.837	004
Nematerijalna imovina	150.008	87.001	63.007	005/006
Građevinski objekti	46.829.468	16.718.700	30.110.768	008
Postrojenja i oprema	5.709.818	5.379.762	330.056	014
Prijevozna sredstva	441.614	417.310	24.304	024
Knjige	5.999	5.999	0	030
Ostala nematerijalna imovina	51.668	0	51.668	040
Stambeni objekti u pripremi	173.449	0	173.449	051
Sitni inventar u upotrebi	2.005.489	2.005.489	0	049

UKUPNO NEFINANCIJSKA IMOVINA	55.617.350	24.614.261	31.003.089	002
---------------------------------	------------	------------	------------	-----

Sadašnja vrijednost nefinancijske imovine na dan 31.12.2018. iznosi 31.003.089 kn. Dom zbog ograničenih sredstava iz proračuna nije u mogućnosti obnoviti staru i dotrajalu nefinancijsku imovinu (planirana vrijednost za nabavu nefinancijske imovine na godišnjoj razini iznosi 25.860 kuna).

AOP 051- Nefinancijska imovina u pripremi u iznosu **173.449 kuna** odnosi se na ulaganja u projektnu dokumentaciju rekonstrukcije Doma Sveta Ana Zagreb, (III i IV kat Odjela za osobe oboljele od Alzheimerove bolesti i drugih demencija), plaćen je vodni i komunalni doprinos. Predviđa se završetak radova u drugoj polovici 2020. godine.

2. Financijska imovina

AOP 064 – Novac u banci i blagajni

Stanje novca	Zadnji broj izvoda/blagajničkog izvještaja	Knjigovodstveno stanje na dan 31.12.2019.
1.Žiro račun otvoren kod Zagrebačke banke IBAN:HR3323600001101455534	299	437,56
1.Žiro račun otvoren kod Erste banke IBAN:HR5324020061100940247	071	321.130,26

Prijelazni račun	Zadnji broj izvoda/blagajničkog izvještaja	Knjigovodstveno stanje na dan 31.12.2019.
1.Žiro račun otvoren kod ERSTE banke IBAN:HR5324020061100940247		-46.000,00

Potražni saldo na prijelaznom računu predstavlja iznos čeka koji banka nije provela kroz izvod.

Novac u banci na dan 31. 12. 2019. godine iznosi **275.567,82 kn**

AOP 140 – Potraživanja za prihode poslovanja

Budući da se naplatom potraživanja priznaju prihodi poslovanja, u nastavku se daje prikaz potraživanja za prihode za 2019. u odnosu na 2018.godinu prikazane kroz indeks povećanja/smanjenja.

Sukladno članku 37. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu kojim se propisuje obveza provođenja ispravka vrijednosti svih potraživanja na AOP 156 prikazana su

nenaplaćena potraživanja koja su starija od 3 godine i za koja su poduzete sve potrebne mjere za naplatu prihoda i primitaka.

U prilog Izvješće odvjetničkog ureda o gore navedenim sudskim sporovima

Račun	Opis	Aop	2018. godina	2019. godina	indeks 2019 (5/4)
1	2	3	4	5	6
165	Potraživanje za upravne pristojbe ,pristojbe po posebnim propisima i naknade	152	222.867	248.353	1,114
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	156	-	134.712	

Popis sudskih sporova u tijeku- utuženi korisnici Doma

Red.br.	Korisnik smještaja	Obveznik plaćanja	Iznos duga	Procjena priljeva sredstava	mjesečna otplata
1	pok. Lj. B.	V. Č.	15.249,93	Pravomoćno i ovršno rješenje o ovrsi dostavljeno FINI na provedbu	
			38.237,03	Presuda u korist Dom je nedavno postala pravomoćna i ovršna, te će se dostaviti FINI na provedbu.	
			18.667,66	Presuda u korist Doma je nedavno postala pravomoćna i ovršna, te će se dostaviti FINI na provedbu	
2	Pok. M. B.	M.B.	30.451,99	Presuda u korist Doma, dostavljena je FINI na provedbu, te je zavedena u Očevidnik redosljeda osnove za plaćanea.	

3	Pok. Z. C.	B. C.	6.283,43	Pravomoćno i ovršno rješenje o ovrši dostavljeno FINI na provedbu
			108.890,04	

AOP 232- Višak / manjak prihoda

	Pozicije na dan 31.12.2019.	PR-RAS	KAPITALNI PRIJENOS	BILANCA
92211	Višak prihoda poslovanja	1.178.066	-11.950	0
92221	Manjak prihoda poslovanja preneseni	1.383.654		217.538
92222	Manjak prihoda od nefinancijske imovine	104.374	+11.950	
92222	Manjak prihoda od nefinancijske imovine - preneseni	873.602	0	966.026

Kod utvrđivanja rezultata poslovanja provedeno je prebijanje računa viškova i manjkova po istovrsnim kategorijama.

Za iznose prihoda koji su evidentirani tijekom godine na računima kapitalnih prijenosa sredstava (6632 kap.donacije i 6722 Prihodi poslovanja za financ.nefinanc.imovine) zadužuje se račun viška prihoda poslovanja, a odobrava račun manjka prihoda od nefinancijske imovine

3. Obveze

Struktura obveza na dan 31.12.2019. je

OPIS	Saldo	AOP	Indeks
Obveze za zaposlene	1.075.202	165	107,8
Obveze za materijalne rashode	1.434.832	166	59,8
Obveze za financijske rashode	30.984	170	192,8
Obveze za naknade građanima	26.707	172	59,8
Ostale tekuće obveze	178.283	174	112,6
Obveze za nefinancijsku imovinu	6.906	175	16,2

Ukupne obveze smanjene su za 24.7 % u odnosu na prethodnu godinu.

AOP 165 – Obveze za zaposlene

Obveze za plaće povećane su za 7,8% zbog primjene Sporazuma o osnovici plaće u javnim službama s povećanjem osnovice plaće za 3% od 1.1.2019 i 2% od rujna 2019. godine, kao i primjene novog Kolektivnog ugovora za djelatnost socijalne skrbi NN 61/2018 i Uredbe o izmjeni Uredbe o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova u javnim službama, NN 57/2018 koju je donijela Vlada RH.

AOP 166- Obveze za materijalne rashode

Obveze za materijalne rashode smanjene su za 40,2% u odnosu na 2018. godinu. Dom za starije osobe Sveta Ana Zagreb u prosincu 2019. dobio je dvije doznake iz Proračuna Grada Zagreba što je rezultiralo .

AOP 170- Obveze za financijske rashode imale su značajan rast u 2019. godini (192,8) i posljedica su dugotrajne nesolventnosti tijekom 2019. godine. Značajan porast prihoda u odnosu na rashode dogodio se tek u prosincu 2019. godine.

AOP 174- Ostale tekuće obveze odnosi se na obveze prema korisnicima Doma, obveza za unaprijed uplaćene osobne potrebe za 2020 . godinu u iznosu 176.126,60 kn i obveze za povrat MDOMSP za korekciju po fakturama za pomoć u kući u iznosu 2.156,00 kuna.

4. Vlastiti izvori

Višak/manjak prihoda

konto	Struktura poslovanja Doma za 2019. godinu	
6+7	Prihodi i primici poslovanja za 2019.godinu	20.186.042
3+4	Rashodi i izdaci za 2019	19.112.350
9221	Višak prihoda iz 2019	1.073.692
9222	Preneseni manjak prihoda u 2018	2.257.256
9222	Ukupni manjak poslovanja za pokriće u 2020	1.183.564

Obrazloženje višak/manjak

Iz gore navedenih tablica vidljivo je da u 2019. godini Dom posluje **sa viškom prihoda 1.073.692 kuna**. Preneseni manjak prihoda iz 2018. godine iznosi 2.257.256 kuna. Tijekom 2019. godine stigla su sredstva po Zaključku Grada za podmirenje dijela nepodmirenih obveza iz 2018. godine i podmirenje dugovanja u 2019. godini, tako da je iznos **manjka za pokriće u narednom razdoblju smanjen na 1.183.564 kuna**.

II. BILJEŠKE UZ PR-RAS

1. Prihodi i rashodi poslovanja

PRIHODI POSLOVANJA

AOP 001 – Prihodi poslovanja

Za razdoblje od 01.01.2019.-31.12.2019. ukupni prihodi poslovanja veći su od ostvarenih u 2018. godini za 13,6% zahvaljujući rastu prihoda iz proračuna za 1.926.052 kuna (46,3%).

AOP 105 – Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada veći su u odnosu na prethodnu godinu za 3,6 % zbog povećanja cijena smještaja po Zaključku gradonačelnika od 28.05.2018 sa primjenom od 01.06.2018. godine. Ovi prihodi odnose se na plaćanje opskrbnina i participacija korisnika doma.

AOP 124 – Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga porasli su za 25,3% u odnosu na prošlu godinu (porast cijena ručka za zaposlene).

AOP 129 – Kapitalne donacije doniran je pijanino.

AOP 130 - Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti su prihodi od Grada Zagreba sukladno odluci o kriterijima i mjerilima i načinu financiranja Domova za starije osobe i iznose ukupno 6.089.061 veći su za 46,3% u odnosu na 2018 godinu (4.163.009 kn), što je omogućilo završetak poslovne godine sa viškom prihoda..

RASHODI POSLOVANJA

AOP 148 – Rashodi poslovanja

Za razdoblje od 01.01.2019.-31.12.2019. ukupni rashodi poslovanja iznose 19.007.976 kn i veći su od ostvarenih u 2018.godini za 0,8 %.

Do povećanja ukupnih rashoda je došlo zbog povećanja rashoda za zaposlene za 9,7%. Rast osnovice 3%+2% i primjena novog Kolektivnog ugovora za djelatnost socijalne skrbi NN 61/2018 i Uredbe o izmjeni Uredbe o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova u javnim službama, NN 57/2018 koju je donijela Vlada RH.

AOP 149- Rashodi za zaposlene povećali su se za 10,5 % . Do povećanja rashoda je došlo zbog primjene novog Kolektivnog ugovora za djelatnost socijalne skrbi NN 61/2018 i Uredbe o izmjeni Uredbe o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova u javnim službama, NN 57/2018 koju je donijela Vlada RH.

AOP 160 - Materijalni rashodi manji su u odnosu na proteklu godinu za 12,9 %. Uslijed teške financijske situacije, šparalo se na svim stavkama rashoda.

AOP 166 - Rashodi za materijal i energiju su neznatno porasli u odnosu na prethodnu godinu za 0,3 %, materijalni rashodi su padali a rashodi za energiju rasli (Hep ELEKTRA i HEP Toplinarstvo).

AOP 174 – Rashodi za usluge smanjeni su u odnosu na prethodnu godinu za 44,2 %. Pri tome su najveći pad imale usluge tekućeg i investicijskog održavanja.

AOP 193 – Financijski rashodi imali su značajan rast od 95,6% u odnosu na prethodnu godinu, a odnose se na povećanje zateznih kamata i plaćanja javnobilježničkih naknada po ovrhama za neplaćenu električnu energiju.

2. Prihodi i rashodi za nefinancijsku imovinu

AOP 353 - Rashodi za nabavu nematerijalne imovine odnose se na nabavu aplikacije za e-račun i izradu nove web stranice.

AOP 361 – Uredska oprema i namještaj odnose se na nabavu računala za potrebe odjela socijalnog rada i pisača, kopirke, scanera, fax-a za potrebe tajništva.

AOP 366 – Glazbena oprema odnosi se na donirani pijanino.

AOP 367 – Ostala oprema sadrži strojeve u kuhinji koji su zamijenjeni zbog starosti. Zamjena je financirana iz sredstava za hitne intervencije. Nabavljen je kotao plinski 150 L i nagibna tava 80 L (električna pečenjara).

3. Manjak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju

U nastavku se daje pojednostavljeni pregled prihoda i rashoda iz kojeg je vidljiv ostvareni rezultat u periodu od 2017.- 2019. godine.

Red. Br.	OPIS	GODINA		
		2017	2018	2019
	Prihodi iz proračuna	3.923.538	4.163.009	6.089.061
1	Prihodi Doma:			
a.)	Prih. po posebnim propisima	12.821.571	13.381.276	13.865.861
b.)	Vlastiti prihodi (najam)	132.071	139.951	175.384
c.)	Prihodi od donacija	38.772	75.259	43.127
d.)	Prihodi od kamata	24	20	19
e.)	Prihodi-Aktivna mjera zapošlj.	183.299	6.526	0
f.)	Ostali prihodi	0	0	13.070
	Prihod od prodaje nef.imovine	0	7.000	0
	UKUPNO PRIHODI:	17.099.275	17.773.041	20.186.042

UKUPNO RASHODI:	18.033.402	18.938.525	19.112.350
MANJAK PRIHODA PRENESENI:	-157.645	-1.091.772	-2.257.256
UKUPNO MANJAK PRIHODA POSLOVANJA:	-1.091.772	2.257.256	-1.183.564

Ostvareni rezultat u 2019

AOP 636 - Manjak prihoda u sljedećem razdoblju

Ukupni rashodi poslovanja neznatno su se promijenili u odnosu na prethodnu godinu (0,8%).

Koliko su rasli rashodi za zaposlene, toliko se šparalo na rashodima za materijal i usluge.

Rashodi za zaposlene porasli su za 1.064.160 kuna.

Manjak prihoda za pokriće u 2020 godinu iznosi **1.183.564 kn**

III. BILJEŠKE UZ RAS- FUNKCIJSKI

Obrazac Ras – funkcijski za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2019. godine popunjen je ostvarenim iznosima rashoda sa obrasca PR-RAS (AOP 404). Ostvareni rashodi (AOP 404) U iznosu od 19.112.350 kn su raspoređeni prema funkcijskoj klasifikaciji u obrascu na AOP **129 Starost** sukladno Pravilniku o proračunskom računovodstvu.

IV. BILJEŠKE UZ P-VRIO

AOP 018 Došlo je do promjene u obujmu imovine zbog rashoda sitnog inventara iznosu od 86.870 i rashoda nefinancijske imovine u iznosu od 185.646 kn

V. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ OBVEZA

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 2.752.914 i manje je za 24,7% u odnosu na 2018. godinu.

Zagreb, 28.01.2020.

Voditelj računovodstva:
Ivanka Bertolan, dipl.oec

Ravnateljica:
Karolina Martinuš,
dipl.soc.radnica