

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
IBAN:	HR5324020061100940247

BILJEŠKE
UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE
OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2020. GODINU

OSNOVNI PODACI O DOMU I DJELATNOSTI DOMA

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

Dom umirovljenika Braća Gluhak izgrađen je 1977. godine.

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

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

Godinu 2020. obilježila je epidemija bolesti COVID-19 uzrokovane virusom SARS-CoV-2, proglašena 19. ožujka. Osnovna zadaća Doma postaje zaštita života i zdravlja kako korisnika usluga doma, tako i zaposlenih u domu.

Da bi se ostvarili postavljeni ciljevi uvećali su se rashode za zaposlene (prekovremeni sati i korona sati), rashode za zaštitnu opremu za zaposlene (maske, rukavice, ...), sredstva za čišćenje i dezinfekciju.

Na dan 31.12.2020. godine u Domu je smješteno 290 korisnika , na odjelu za zdravstvenu njegu 125 korisnika. Svi korisnici odjela za zdravstvenu njegu smješteni su u dvokrevetnim i

trokrevetnim sobama . Još uvijek, od 02.02.2018. godine, deset 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 175 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: usluga dnevnog boravka (10 korisnika), pomoć u kući (pospremanje 40 korisnika) i dostave gotovih obroka (ručak) na adrese korisnika (230 korisnika).

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; 19/2014 i 111/2018)
- 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 imovine 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	147.827	87.001	60.826	005/006
Građevinski objekti	46.829.468	17.303.651	29.525.817	008
Postrojenja i oprema	5.558.210	5.321.493	236.717	014
Prijevozna sredstva	441.614	441.614	0	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	2.052.655	2.052.655	0	049
Zalihe zdravstvenog materijala	107.431,86	0	0	059
UKUPNO NEFINANCIJSKA IMOVINA	55.618.158	25.212.412	30.405.746	002

Sadašnja vrijednost nefinancijske imovine na dan 31.12.2020. iznosi 30.405.746,42 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).

Uslijed ispravke vrijednosti i rashoda imovine sadašnje vrijednost imovine je manje u odnosu na prethodnu godinu za 367.313 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 prvoj polovici 2021. godine.

AOP 059 Zalihe za obavljanje djelatnosti odnosi se na primljenu zaštitnu i medicinsku opremu koju je nabavio Gradski ured za zdravstvo u svrhu zaštite od širenja bolesti uzrokovane COVID 19 virusom.

Skupina računskog plana	Opis	AOP	Stanje na dan 1.1.2020.	Stanje na dan 31.12.2020.	Indeks
1	Financijska imovina	063	1.692.814,11	1.922.842,76	113,59
11	Novac u banci i blagajni	064	275.567,82	500.450,94	181,61
12	Potraživanja za naknade koje se refundiraju		177.812,69	195.069,47	109,71
16	Potraživanja za prihode poslovanja	140	123.463,22	160.353,65	129,88
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda	158	1.115.970,38	1.066.968,70	95,61

Novac u banci i blagajni na dan 31. 12. 2020. godine **iznosi 500.450,94 kn**

AOP 141 – Potraživanja za prihode poslovanja

Budući da se naplatom potraživanja priznaju prihodi poslovanja, u nastavku se daje prikaz potraživanja za prihode za 2020. u odnosu na 2019.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	2019. godina	2020. godina	indeks 2019 (5/4)
1	2	3	4	5	6
165	Potraživanje za upravne pristojbe ,pristojbe po posebnim propisima i naknade	152	248.353	290.547	1,169
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	156	-	137.627	

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 ovrši dostavljeno FINI na provedbu	
			38.237,03	Presuda u korist Doma 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 redoslijeda osnove za plaćanje.	
3	Pok. Z. C.	B. C.	11.403,58	Pravomoćno i ovršno rješenje o ovrši dostavljeno FINI na provedbu	
			114.010,19		

2. Obveze

Bilješke uz AOP 163 - Obveze

Skupina računskog plana	Opis	AOP	Stanje na dan 1.1.2020.	Stanje na dan 31.12.2020.	Indeks
2	Obveze	169	2.752.914,12	3.165.225,50	114,98
23	Obveze za rashode poslovanja	170	2.746.007,87	3.153.305,50	114,83
231	Obveze za zaposlene	171	1.075.201,52	1.030.758,36	95,87
232	Obveze za materijalne rashode	172	1.434.832,69	1.712.266,99	119,34
234	Obveze za financijske rashode	173	30.983,99	124.486,21	401,78
237	Obveze za naknade građanima i kućanstvima	178	26.707,17	20.905,00	78,27
239	Ostale tekuće obveze	180	178.282,50	264.888,94	148,58
24	Obveze za nabavu nefinancijske imovine	181	6.906,25	11.920,00	172,60

Obveze bilježe povećanje od 14,98 % u odnosu na prethodnu godinu i iznose 3.165.225,50kn.

AOP 171 – Obveze za zaposlene

Obveze za zaposlene manje su za 4,17% u odnosu na prethodnu godinu, ovo smanjenje je posljedica epidemije COVID-19,

Veliki broj djelatnika je prošao razdoblje **SAMOizolacije**. Ukupno 3256 sati za 2020. godinu. Naknada plaće za vrijeme privremene nesposobnosti po uzroku DO - Izolacija isplaćuje se osiguraniku na teret sredstava Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje, temeljem Izvješća o privremenoj nesposobnosti/spriječivosti za rad i osobno podnesenog zahtjeva osiguranika koji osiguranik podnosi neposredno HZZO-u.

AOP 172- Obveze za materijalne rashode

Obveze za materijalne rashode veće su za 19,34% u odnosu na 2019. godinu.

AOP 173- Obveze za financijske rashode imale su značajan rast u 2020. godini (401,78) i posljedica su dugotrajne nesolventnosti tijekom 2019. i 2020. godine. Značajan porast prihoda u odnosu na rashode dogodio se tek u prosincu 2020. godine.

Obveze za zatezne kamate (106.772,65) čine 85,77% obveza za financijske rashode.

AOP 174- Ostale tekuće obveze odnosi se na obveze prema korisnicima Doma, obveza za unaprijed uplaćene osobne potrebe za 2021 . godinu u iznosu 262.124,94 kn i obveze za povrat MRMSOSP za korekciju po fakturama za pomoć u kući u iznosu 2.156,00 kuna.

Bilješke uz AOP 242 - Manjak prihoda (AOP 243 – 245)

Opis	Višak/manjak prihoda poslovanja	Višak/manjak prihoda od nefinancijske imovine	Višak/manjak od financijske imovine	Indeks
Početno stanje	-217.537,70	-966.025,63	0,00	
Tekuća godina	-196.958,06	-22.215,00	0,00	
Ukupno	-414.495,76	-988.240,63	0,00	
Korekcija rezultata za kapitalna ulaganja iz sredstava pomoći	-5.800,00	5.800,00	0,00	
Manjak za prijenos u sljedeće razdoblje	-420.295,76	-982.440,63	0,00	

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

Prema izmijenjenom Pravilniku o financijskom izvještavanju uz Bilješke uz Bilancu dostavljamo:

1. Popis ugovornih odnosa koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati imovina (Primljene zadužnice za uredno ispunjenje ugovornih obveza),
2. Popis sudskih sporova u tijeku

II. BILJEŠKE UZ PR-RAS

1. Prihodi i rashodi poslovanja

PRIHODI POSLOVANJA

AOP 001 – Prihodi poslovanja

Za razdoblje od 01.01.2020.-31.12.2020. ukupni prihodi poslovanja **manji** su od ostvarenih u 2019. godini za 2,8% (573.119).

AOP 105 – Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada manji su u odnosu na prethodnu godinu za 0,5 % (70.953) zbog nemogućnosti blagovremenog prijema korisnika dugotrajnog smještaja i pružanja usluga dnevnog boravka u vrijeme epidemije COVID-19.

AOP 124 – Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga manji su za 32,1 % u odnosu na prošlu godinu (nemogućnost pružanja usluga uslijed epidemije COVID 19).

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 5.594.801 manji su za 8,1% u odnosu na 2019 godinu (6.089.061 kn).

RASHODI POSLOVANJA

AOP 148 – Rashodi poslovanja

Za razdoblje od 01.01.2019.-31.12.2020. ukupni rashodi poslovanja iznose 19.809.880 kn i veći su od ostvarenih u 2019.godini za 4,2%.

AOP 149- Rashodi za zaposlene

Do povećanja ukupnih rashoda je došlo zbog povećanja rashoda za zaposlene za 7,1%. Uslijed epidemije porastao je broj plaćenih prekovremenih sati (indeks 1498,3) ; u 2020. godini rasli su i regres i božićnica sa 1.250 na 1.500. U prosincu je Grad Zagreb donio zaključak o isplati nagrade djelatnicima (500 kuna po djelatniku).

AOP 160 - Materijalni rashodi manji su u odnosu na proteklu godinu za 0,8 %.
Uslijed teške financijske situacije, nastojalo se trošiti što je moguće racionalnije, na svim stavkama rashoda.

AOP 166 - Rashodi za materijal i energiju su neznatno veći u odnosu na prethodnu godinu za 0,8 %.

AOP 174 – Rashodi za usluge prate rast materijalnih rashoda 0,8% u odnosu na prethodnu godinu. Najveći rast imaju usluge tekućeg i investicijskog održavanja, sanacija posljedica zemljotresa, koje su se odrazile na vodovodne i kanalizacijske cijevi.

AOP 193 – Financijski rashodi imali su prate trend rasta iz 2019. godine, za 4,4% veći su u odnosu na prethodnu godinu, a odnose se na povećanje zateznih kamata.

Bilješke uz AOP 148 - Rashodi poslovanja

Račun	Višak/manjak prihoda poslovanja	AOP	2019.	2020.	Indeks
3	RASHODI POSLOVANJA	148	19.007.975,68	19.809.880,47	104,22
31	Rashodi za zaposlene	149	12.073.660,66	12.934.617,98	107,13
32	Materijalni rashodi	160	6.680.221,13	6.626.089,42	99,19
34	Financijski rashodi	193	116.040,50	121.106,28	104,37
37	Naknade građanima i kućanstvima	246	138.053,39	128.066,79	92,77
38	Ostali rashodi	257	0,00	0,00	0,00

Bilješke uz AOP 341 - Rashodi za nefinancijsku imovinu

Račun	Višak/manjak prihoda poslovanja	AOP	2019.	2020.	Indeks
4	RASHODI za nabavu nefinancijske imovine	341	104.373,62	22.215,00	104,22
41	Rashodi za nabavu ne proizvedene imovine	342	14.031,25	0	107,13

42	Uredska oprema	354	90.342,37	22.215,00	99,19
----	----------------	-----	-----------	-----------	-------

AOP 354 – Uredska oprema i namještaj odnose se na nabavu računala za potrebe tajništva i stručnjaka zaštite na radu.

AOP 367 – Ostala oprema sadrži konobarska kolica za serviranje hrane i pića. U

2. Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju

Ostvareni rezultat u 2020.

konto	Struktura poslovanja Doma za 2020. godinu	
6+7	Prihodi i primici poslovanja za 2020.godinu	19.612.922,4 1
3+4	Rashodi i izdaci za 2020	19.832.095,4 7
9222	Manjak prihoda iz 2020	219.173,06
9222	Preneseni manjak prihoda iz 2019	1.183.563,33
9222	Ukupni manjak poslovanja za pokriće u 2021	1.402.736,39

Obrazloženje višak/manjak

Iz gore navedenih tablica vidljivo je da u 2020. godini Dom posluje **sa manjkom prihoda 219.173,06 kuna**. Preneseni manjak prihoda iz 2019. godine iznosi 1.183.563,33 kuna, tako da je iznos **manjka za pokriće u narednom razdoblju iznosi 1.402.736,39 kuna**.

AOP 636 - Manjak prihoda u sljedećem razdoblju

Ukupni rashodi poslovanja neznatno su se promijenili u odnosu na prethodnu godinu (3,8%). Koliko su rasli rashodi za zaposlene, toliko se uštedilo na rashodima za materijal i usluge. Manjak prihoda za pokriće u 2021 godinu iznosi **1.402.736,39 kn**.

III. BILJEŠKE UZ RAS- FUNKCIJSKI

Obrazac Ras – funkcijski za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2020. godine popunjen je ostvarenim iznosima rashoda sa obrasca PR-RAS (AOP 404). Ostvareni rashodi (AOP 404) U iznosu od 19.832.095 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 (smanjenje) zbog rashoda sitnog inventara iznosu od 21.054,06 i rashoda nefinancijske imovine u iznosu od 173.822,89 kn.

I do povećanja obujma proizvedene kratkotrajne imovine u iznosu 107.431,86 kn za primljenu zaštitnu i medicinsku opremu koju je nabavio Gradski ured za zdravstvo u svrhu zaštite od širenja bolesti uzrokovane COVID 19 virusom.

V. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ OBVEZA

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 3.165.225 i više je za 14,98% u odnosu na 2019. godinu.

Zagreb, 30.01.2021.

Voditelj računovodstva:
Ivanka Bertolan, dipl.oec

Ravnateljica:
Karolina Martinuš,
dipl.soc.radnica