

Naziv obveznika:	DOM ZA STARIJE OSOBE TRNJE, ZAGREB
Broj RKP:	08027
Sjedište obveznika:	ZAGREB
Matični broj:	03279553
Adresa:	Poljička 12, 10000 ZAGREB
OIB:	56787155320
Razina:	31
Razdjel:	000
Šifra djelatnosti:	
prema NKD-u 2007:	8730
Šifra županije:	21 – Grad Zagreb
Šifra grada/općine:	133 – Zagreb

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2023. GODINU

Osnovni podaci o Domu i djelatnosti Doma

Dom za starije osobe Trnje Zagreb smješten je na lokaciji Poljička ulica 12, na južnom dijelu grada, u Zagrebačkoj četvrti Trnje.

Dom je osnovan 1972. godine Odlukom Skupštine zajednice mirovinskog i invalidskog osiguranja RH br. 37/72 od 06.07.1972. godine. Grad Zagreb je preuzeo osnivačka prava nad Domom temeljem Odluke o prijenosu osnivačkih prava Ministarstva rada i socijalne skrbi, Klasa: 550-01/01-01/1728, Ur.br. 524-01-01-1 od 21.12.2001. godine.

Sadašnji kapacitet Doma je 390 korisnika. Na dan 31.12.2023. godine smješteno je 372. Od toga je 173 korisnika smješteno na stambenom dijelu sa 1. stupom usluge, a 199 korisnika smještenih na odjelima sa pojačanom njegom sa 2. i 3. stupom usluge.

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 ostale usluge prema potrebama korisnika.

Dom obavlja i izvaninstitucionalnu skrb za 111 korisnika od čega 54 korisnika ima samo dostavu obroka, 29 korisnika dostavu obroka i pomoć i njegu u kući te 13 korisnika samo pomoć i njegu u kući.

Također u sklopu Doma djeluje Gerontološki centar Doma za starije osobe Trnje u sklopu kojeg se provode projekti Gradskog ureda socijalne zaštite, zdravstva, branitelje i osoba s invaliditetom u vidu manifestacija i akcija koje organizira navedeno tijelo. Ukupno u suradnji sa lokalnom zajednicom obuhvaćeno je cca 380 korisnika s područja Općine Trnje. Kroz Gerontološki centar pruža se pomoć u kući u vidu njegovateljica za programe podrške u lokalnoj zajednici kojim je obuhvaćeno ukupno 25 korisnika.

Za korisnike je organiziran i tečaj engleskog jezika, informatička, literarna, likovna, kreativna i keramička radionica te dramska grupa.

Za provođenje aktivnosti u sklopu projekta „Psihosocijalnim aktivnostima i edukacijom u zajednici od prevencije institucionalizacije starijih osoba“ raspoređena je djelatnica na poziciju Socijalni radnik Doma za starije osobe Trnje. Aktivnosti u navedenom projektu završile su 31.10.2023. godine.

Poslovanje Doma za starije osobe Trnje 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. 18/22, 46/22, 119/22, 71/23 i 156/23)
- Zakonu o proračunu (NN br. 144/21)
- Zakonu o fiskalnoj odgovornosti (NN br. 111/18, 83/23)
- 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; 143/2014 NN 115/2016; 106/2018; 121/2019; 32/2020; 138/2020; 1581/22 i 114/23)
- Zakonu o plaćama u javnim službama (NN br. 27/01, 39/09 i 155/23)

- Zakonu o radu (NN br. 93/2014, 127/2017; 98/2019; 151/22 i 64/23)
- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/2014; NN 115/2015; 87/2016; 3/2018; 126/2019; 108/2020; 144/21 i 158/23)
- Pravilnik o standardima kvalitete socijalnih usluga (NN br.31/23)
- Pravilnik o metodologiji za utvrđivanje cijena socijalnih usluga (NN br.120/23)
- Pravilnik o mjerilima za pružatelje socijalnih usluga (110/22)
- Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/2015; NN 93/2015; 135/2015; 2/2017; 28/2017; 112/2018; 126/2019; 145/2020; 32/2021 i 37/22)
- Kolektivni ugovor za djelatnost socijalne skrbi (NN 61/2018 i 3/2019)
- Uredba o izmjeni Uredbe o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova u javnim službama, (NN 119/2019; 50/20; 128/20; 17/21; 26/21, 9/22; 72/22; 82/22; 99/22; 139/22; 26/23) koju je donijela Vlada RH
- Temeljni kolektivni ugovor za službenike i namještenike u javnim službama (NN br. 56/22; 127/22; 58/23; 128/23)

I. BILJEŠKE UZ BILANCU

1. Nefinancijska imovina

Šifra 02- Vrijednost nefinancijske imovine na dan 31.12.2023. sastoji se od:

Opis	Nabavna vrijednost	Ispravak vrijednosti	Sadašnja vrijednost	Šifra
Građevinski objekti	6.219.118,86	3.536.984,94	2.682.133,92	021 i 02921
Postrojenja i oprema	890.543,24	702.052,85	188.490,39	022 i 2922
Prijevozna sredstva	32.593,21	12.593,21	20.000,00	02923
Sitni inventar u upotrebi	161.611,25	161.611,25	0	042
UKUPNA NEFINANCIJSKA IMOVINA	7.303.866,56	4.413.242,25	2.890.624,31	02

Na dan 31.12.2023. sadašnja vrijednost nefinancijske imovine iznosi 2.890.624,31 € što predstavlja povećanje od 3,6 % u odnosu na proteklu godinu. Na povećanje vrijednosti imovine utjecaj je imala nabava novog automobila tijekom prosinca 2023. godine te je tekući otpis tj. ispravak vrijednosti imovine za tu imovinu izostao.

2. Financijska imovina

Šifra 11 - Novac u banci i blagajni:

Stanje novca	Zadnji broj izvoda/blagajničkog izvještaja	Knjigovodstven o stanje na dan 31.12.2023.
1. Žiro račun otvoren kod - Erste banke br. HR1724020061100941186	273	116.644,55
2. Novac u blagajni u domaćoj valuti	36	2.500,00
UKUPNO STANJE NOVČANIH SREDSTAVA		119.144,55

Novac u banci i blagajni na dan 31.12.2023. godine iznosi 119.144,55 €.

Šifra 124 Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose u iznosu 6.104,73 € odnose se na potraživanja za više plaćene poreze i doprinose djelatnika nakon poreznog izravnjanja. Podnesen je Zahtjev Poreznoj upravi za povrat poreza.

Šifra 16 Potraživanja za prihode poslovanja

Budući da se naplatom potraživanja priznaju prihodi poslovanja, u nastavku je prikaz potraživanja za prihode za 2023. g. u odnosu na 2022.g. prikazane kroz indeks povećanja/smanjenja.

Konto	Opis	Šifra	2022.	2023.	indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
16	Potraživanja za prihode poslovanja	16	36.995,26	11.920,55	32,2

Smanjenje u iznosu od 67,8 % odnosi se na potraživanja od Ministarstva rada mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike koja su u 2023. bila uplaćena za razliku od 2022. godine kada nisu bila uplaćena sva sredstva za 2022. do 31.12.2022.

Obveze

Struktura obveza na dan 31.12.2023. je

Opis	Saldo	Šifra	Indeks
Obveze za zaposlene	194.965,23	231	126,1
Obveze za materijalne rashode	87.283,53	232	50,1
Obveze za financijske rashode	769,29	234	246,7
Obveze za naknade građanima i kućanstvima (sufinanc.prijevoza)	1.183,56	237	116,2
Ostale tekuće obveze	338,96	239	-
Obveze za nefinancijsku imovinu	0,00	24	0,0
UKUPNO OBVEZE	284.540,57	23	86,2

Ukupne obveze na dan 31.12.2023. manje su za 13,8% u odnosu na prethodnu godinu.

Šifra 231 – Obveze za zaposlene

Obveze za plaće veće su za 26,1 % zbog povećanja osnovice za izračun plaće temeljem II i III dodatka Temeljnog Kolektivnog ugovora za službenike i namještenike u javnim službama od 2023. godinu te privremenog dodatka uređenim Odlukom Vlade Republike Hrvatske od 15.06.2023., a koji će se isplaćivati do nove Uredbe o koeficijentima. Nadalje, obveze su veće i zbog isplata zaostataka plaća djelatnicima iz 2015, 2016. i 2017.godine temeljem sudskih presuda, isplata za prekovremeni rad zbog kontinuiranog nedostatka novozaposlenih te isplata regresa u iznosu od 300,00 €, božićnica u iznosu od 300,00 € po zaposlenom i darova za djecu od 100,00 € po djetetu zaposlenika a po Odluci vlade RH od 15.06.2023. (NN 65/2023) što je sve u konačnici dovelo do nedostatka novčanih sredstava za podmirenje tekućih troškova.

Šifra 232 - Obveza za materijalne rashode

Obveze za materijalne rashode manji su za 49,9 % jer su dobivena sredstva po Zaključcima Grada u iznosu od 58.711,71 € koja su uplaćena 28.08.2023. i 277.630,40 € uplaćenih 17.10.2023. namijenjena i utrošena za pokriće nepodmiranih obveza prema dobavljačima.

Šifra 234 - Obveza za financijske rashode

Obveze za financijske rashode u ovoj godini veći su za 146,7 % jer smo po primitku financijskih sredstava po Zaključku Grada podmirili većinu računa ali sa zakašnjenjem te su nam dobavljači ispostavili račune za zatezne kamate koje nismo podmirili u 2023. godini jer im je dospijeće u 2024. godini.

Šifra 237 - Obveza za naknade građanima i kućanstvima

Obveze za naknade građanima i kućanstvima u ovoj godini veći su za 16,2 % jer računi za prijevoz obroka vanjskim korisnicima za 12. mjesec 2023. godine nisu plaćeni, a valuta plaćanja im je u 2024. godini.

4. Obvezne bilješke uz obrazac bilance

Sukladno članku 14. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 37/22) dostavljamo obvezne bilješke uz Bilancu:

Popis sudskih postupaka u tijeku

R.br.	PROTUSTRANKA	SUD / JAVNI BILJEŽNIK	POSL.BR.	RADI	VPS	STANJE SPISA	NAPOMENA
1.	LJERKA MULLER	J.B. MLADEN BUREC	Ovr-1093/19	Ovrhe	1.540.,38 € (11.606,00 kn)	<p>27.06.2019. doneseno rješenje o ovrsi</p> <p>07.10.2019. je postalo pravomoćno i ovršno rješenje o ovrsi te su pribavljene klauzule pravomoćnosti i ovršnosti na rješenje o ovrsi</p> <p>31.10.2019. stanje duga na današnji dan ukupno iznosi 1.205,91 € (9.086,00 kn), nakon donošenja rješenja o ovrsi je uplaćeno ukupno 2.070.47 € (15.600,00 kn)</p> <p>31.12.2020. stanje duga na današnji dan ukupno iznosi 2.410.,51 € (18.162,00 kn)</p> <p>31.12.2021. stanje duga na današnji dan ukupno iznosi 2.085,21 € (15.711,00 kn)</p> <p>31.12.2023. stanje duga iznosi 2.085,21 €</p>	Nakon smrti korisnice nasljednica je unuka Iva Zemljic koja nije još podmirila dugovanje
2.	ANA JUKIĆ	OPĆINSKI RADNI SUD U ZAGREBU	Pr-8662/14	Nedopuštenosti otkaza i isplate	24.563.13 € (185.070,94 kn)	<p>25.10.2019. održano ročište</p> <p>04.12.2019. donesena je presuda kojom je usvojen tužbeni zahtjev tužiteljice</p> <p>16.12.2019. izjavljena je žalba protiv presude</p> <p>27.01.2021. donesena presuda kojom se tužiteljici nalaže platiti Domu trošak pamičkog postupka 33.656,25</p> <p>25.02.2021. pokrenuta Revizija presude po nalogu tužiteljice</p> <p>17.03.2021. odgovoreno reviziji</p>	
3.	ŽELJKA PRGA	J.B. MLADEN BUREC	Ovr-1801/20	Ovrhe	714,75 € (5.385,32 kn)	<p>24.11.2020. podnesen prijedlog za ovrhu</p> <p>25.11.2020. doneseno rješenje o ovrsi</p> <p>30.11.2020. ovršenik kontaktirao i obećao u ratama podmiriti dugovanje</p> <p>09.12.2020. uplaćen iznos 79,63 € (600,00 kn)</p> <p>22.12.2020. pribavljena klauzula pravomoćnosti i ovršnosti na rješenje o ovrsi</p> <p>31.12.2020. uplaćen iznos od 159,27 € (1.200,00 kn)</p> <p>31.12.2021. stanje duga na današnji dan ukupno iznosi 37,87 € (285,32 kn)</p> <p>14.07.2023. dug je podmiren</p>	Za korisnicu Marout Ankicu
4.	SINIŠA MARKOVIĆ	OPĆINSKI GRAĐANSKI SUD U ZAGREBU	P-234/21	Ovrhe	1.921,10 kn	<p>05.10.2020. poslana opomena</p> <p>03.11.2020. ponovno poslana opomena</p> <p>17.11.2020. Siniša Marković poslao očitovanje na opomenu</p> <p>14.01.2021. predana tužba sudu</p> <p>18.06.2021. pravomoćna i ovršna presuda kojom se nalaže da je tuženik obavezan vratiti Domu 1.921,10 kn uvećano za kamate i trošak pamičkog postupka 312,50 kn;- predano na Fina-u za naplatu</p>	

Do 31.12.2023. godine za Anu Jukić i Sinišu Marković po navedenim sudskim sporovima nisu donesena nikakva nova rješenja.

2. BILJEŠKE UZ PR-RAS

1. Prihodi i rashodi poslovanja

PRIHODI POSLOVANJA

Šifra 6 – Prihodi poslovanja

Za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023. godine ukupni prihodi poslovanja iznose 3.523.408,49 € i veći su od ostvarenih u 2022. g. za 17,2 %.

Šifra 63 – Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

Prihodi iz proračuna za financijsku podršku utjecaja cijene energenata u odnosu na prošlu godinu povećali su se za 161,7% jer smo realizirali dodijeljena sredstva preko FINE za podmirenje računa za električnu energiju u zadanim vremenskim okvirima.

Šifra 65 – Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada iznose 2.292.706,88 € što je u odnosu na 2022. povećanje za od 1,4%. Razlog neznatnog povećanja prihoda je zbog promjena stupnja njege pojedinih korisnika te shodno tome promjene cjenovnog razreda.

Šifra 66 – Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija u iznosu 32.384,16 € odnose se na najam prostora u iznosu od 19.912,57 €, donacije neprofitnih organizacija u iznosu 10.471,59 € te tekuće donacije od 5.000,00 € (Hrvatske lutrije).

Šifra 671 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika su sveukupni prihodi (DC, VS, GC i prihodi na temelju izvršnih rješenja – kto 67) od Grada Zagreba u iznosu od 1.191.370,33. što je u odnosu na 2022. godinu veće za 68,3%. Povećanje se odnosi na dobivena sredstva temeljem Prijedloga izmjena i dopuna Proračuna Grada Zagreba za 2023.godinu koja su nam isplaćena rebalansima limita u ukupnom iznosu od 306.000,00 € (povećanje na stavci Plaća, Materijala i sirovina te Usluga tekućeg i investicijskog održavanja), temeljem produženja financijske podrške za smanjenje utjecaja porasta cijena energenata do 31.03.2024.g u iznosu od 4.700,00 € te po Zaključcima Grada u iznosu od 58.711,71 € koja su uplaćena 28.08.2023. i 277.630,40 € uplaćenih 17.10.2023. namijenjena i utrošena za pokriće nepodmiranih obveza prema dobavljačima.

RASHODI POSLOVANJA

Šifra 3 - Rashodi poslovanja

Za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023. godine ukupni rashodi poslovanja iznose 3.403.074,46 € i veći su u odnosu na 2022. godinu za 16,3 %.

Šifra 31 – Rashodi za zaposlene iznose 2.155.311,81 € te su se povećali za 20,0 % u odnosu na 2022.g. Razlog su povećanje osnovice za izračun plaće temeljem Dodatka Temelnog Kolektivnog ugovora za službenike i namještenike u javnim službama od 2023. godinu te isplate privremenog dodatka uređene Odlukom Vlade Republike Hrvatske od 15.06.2023., a koje će se isplaćivati do nove Uredbe o koeficijentima. Također u 2023. godini isplaćeni su zaostaci plaća djelatnicima iz 2015, 2016. i 2017. godine temeljem sudskih presuda (u iznosu 56.550,50 €). Isplaćeni su i prekovremeni sati (u iznosu od 29.335,56 €) rada zbog kontinuiranog nedostatka novozaposlenih.

Šifra 312 – Ostali rashodi za zaposlene veći su u odnosu na proteklu godinu za 32,6 % zbog isplaćenih povećanih iznosa za regres u iznosu od 300,00 €, božićnicu u iznosu od 300,00 € po zaposlenom i darove za djecu od 100,00 € po djetetu zaposlenika, a po Odluci vlade RH od 15.06.2023. (NN 65/2023).

Šifra 32 – Materijalni rashodi iznose 1.215.108,02 € što predstavlja povećanje od 10,1% zbog povećanja cijena na tržištu.

Šifra 343 – Financijski rashodi veći su za 22,10 % u odnosu na 2022.g zato što smo uslijed nedostatka financijskih sredstava obveze prema dobavljačima podmirivali sa velikim zakašnjenjem te su zbog toga i zatezne kamate dobavljača bile veće.

2. Prihodi i rashodi za nefinancijsku imovinu

Šifra 4 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 37.348,32 €. Tim sredstvima kupljena su električna nagibna tava, stroj za mljevenje mesa, stroj za glačanje, stroj za etiketiranje odjeće te novi osobni automobil.

3. Manjak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju

U tabelarnom prikazu iskazan je pregled prihoda i rashoda u pojednostavljenom obliku iz kojeg je vidljiv ostvareni rezultat u periodu od 2021. do 2023. godine.

Šifra	kto	Opis	GODINA		
			2021	2022	2023
		Prihodi iz proračuna	488.313,36	707.910,44	1.191.370,33
		Prihodi Doma:			
63	63	Potpore	0	2.654,46	6.947,12
65	65	Prihod po posebnim propisima	2.231.743,18	2.260.033,29	2.292.706,88
66	66	Vlastiti prihodi (najam + donacija)	26.109,63	35.938,35	32.384,16
634	634	Pomoći od izvanproračunskih korisnika (stručno osposobljavanje)	0	0	0
64	6413	Kamate	6	0,54	0,00
6	6	UKUPNO PRIHODI:	2.746.166,97	3.006.537,08	3.523.408,49
3	3	UKUPNO RASHODI:	2.782.529,30	2.926.092,69	3.403.074,46
4	4	RASHODI NEFINANCIJSKE IMOVINE	0	-4.881,64	-37.348,32
		MANJAK PRIHODA - PRENESENI	-56.539,25	-112.269,73	-36.706,98
		VIŠAK/MANJAK PRIHODA	-55.730,48	75.562,75	82.985,71
		VIŠAK/MANJAK PRIHODA POSLOVANJA	-112.269,73	-36.706,98	46.278,73

Šifra X006 – Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju

U 2023. godini ostvarili smo pozitivan financijski rezultat u iznosu od 46.278,73 €. Do njega je došlo zbog odmaka između očekivanog priljeva sredstava i dinamike podmirenja nastalih obveza i predviđenih budućih troškova. Nastali troškovi rezultirali su odljevom sredstava sa računa prije ostvarenog priljeva prihoda. Dospjele obveze kontinuirano su rasle kao i pritisak dobavljača za podmirenjem njihovih potraživanja. U tom trenutku bili smo prisiljeni reducirati nabavu te nabavljati nužno potrebno kako bi imali dostatna sredstva za podmirenje rashoda za zaposlene i osigurali nesmetano funkcioniranje Doma. Nakon priljeva sredstava nastao je navedeni višak.

3. BILJEŠKE UZ RAS – FUNKCIJSKI

Obrazac RAS- FUNKCIJSKI za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2023. godine popunjen je ostvarenim iznosima rashoda sa obrasca PR-RAS (Šifra Y34). Ostvareni rashodi (Šifra Y34) u iznosu od 3.440.422,78 € su raspoređeni prema funkcijskoj klasifikaciji u obrascu na Šifri 102 – Starost sukladno Pravilniku o proračunskom računovodstvu.

4. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ OBEVA

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 284.540,57 €. Navedene obveze odnose se na obveze za zaposlene, plaća za 12. mj. 2023. sa isplatom u 01. mj. 2024. godine, u iznosu od 201.267,36 €, a na ostale obveze odlazi 83.273,21 € (od toga 82.483,34 € su nedospjele obveze prema dobavljačima, 450,91 € za dospjele račune u 2023.g. i 338,96 € za polog Telemacha za osiguranje izvršenja ugovora i povrat jednokratnog novčanog primanja HZMO-u za preminulu korisnicu).

5. BILJEŠKE UZ P-VRIO

U izvještaju o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza, evidentirana su povećanja nefinancijske imovine na šifri P018 Proizvedena dugotrajna imovina u iznosu od 37.348,32 € (električna nagibna tava, stroj za mljevenje mesa, stroj za glačanje, stroj za etiketiranje odjeće te novi osobni automobil), a na šifri P022 Proizvedena kratkotrajna imovina evidentirano je povećanje u iznosu od 162.764,95 € (sustava vatrodjave) i 204,32 € (sredstva za dezinfekciju i rukavice) što ukupno iznosi 162.969,27 €.

Ur.broj: 01-13/3-2024
Zagreb, 26.01.2024.

Voditelj računovodstva:
Valentina Guljević



Ravnatelj:
Domagoj Kronstein
dipl.soc.radnik