

PRORAČUNSKI KORISNIK  
DOM ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE „A. GAMBOC“  
52470 UMAG, 154.BRIGADE HV 5  
468 ŽUPANIJA ISTARSKA, GRAD UMAG

Razina 21  
OIB 72427815354  
Šifra djelatnosti: 8730  
Broj RKP-a 48283

## B I L J E Š K E

Uz financijske izvještaje 01.01.2015 - 31.12.2015.

### BILJEŠKE UZ PR-RAS

- AOP 001 Ukupni prihod poslovanja ostvaren u izvještajnom razdoblju iznosi 6.322.066 kn, sa indeksom ostvarenje od 163,9% u odnosu na prethodnu godinu iz razloga što je Dom započeo poslovanje u 2014.godini te vlastite prihode počinje ostvarivati od srpnja 2014.godine. Ukupni prihodi se sastoje od vlastitih prihoda i prihoda iz proračuna. Vlastite prihode sačinjavaju prihodi po posebnim propisima odnosno sufinanciranje usluga socijalne skrbi i prihodi od pružanja usluga vanjskim korisnicima i zakupa prostora Doma. Osnovne značajke navedenih prihoda pojašnjavaju se u nastavku.
- AOP 102 Prihodi po posebnim propisima iznose 4.061.956 a ostvareni su plaćanjem participacije odnosno sufinanciranjem cijene usluga socijalne skrbi i to: 3.807.057 kn za smještaj korisnika Doma, 71.671 kn za ostale usluge Doma u okviru svoje djelatnosti te 183.228 kn za pripremu obroka Domu zdravlja. Indeks ostvarenja u odnosu na prethodnu godinu iznosi 316,9 iz razloga što je Dom počeo ostvarivati ovu vrstu prihoda u srpnju 1014. godine, te zbog povećanja broja korisnika Doma.
- AOP 120 Prihodi od pruženih usluga iznose 195.911 kn i čine ih prihodi od pruženih usluga vanjskim korisnicima Doma u iznosu od 150.911 kn te prihodi od zakupa prostora u iznosu od 45.000 kn. Indeks ostvarenje u odnosu na prethodnu godinu iznosi 189 također iz prethodno navedeog razloga.
- AOP 127 Prihodi iz proračuna iznose 2.064.199 kn, a utrošeni su za financiranje rashoda za zaposlene. Indeks ostvarenja iznosi 83,5 iz razloga što su se rashodi za zaposlene dijelom financirali iz vlastitih izvora za razliku od prethodne godine.
- AOP 147 Rashodi poslovanja u izvještajnom razdoblju iznose 5.953.098 kn.  
Glavne rashodovne strane bit će iskazane u nastavku ovih bilješki:
- AOP 148 Rashodi za zaposlene iznose 3.109.625 kn. Od toga je 2.064.199 kn izvor

Gradski proračun, a ostatak je financiran iz vlastitih izvora. Indeks ostvarenja iznosi 234,4 iz razloga što u 2014. godini rashodi za zaposlene obuhvaćaju razdoblje od ožujka do prosinca, te zbog povećanja broja djelatnika u 2015. godini.

- AOP 160 Materijalni rashodi iznose 2.843.473 kn s indeksom ostvarenja od 121,3 također zbog toga što je Dom započeo sa poslovanjem u 2014. Godini. Struktura materijalnih rashoda dana je u nastavku bilješki:
- AOP 161 Naknade troškova zaposlenim iznose 87.049 kn s indeksom ostvarenja od 169,9 od čega je najznačajnija stavka naknada za prijevoz na posao i s posla u iznosu od 59.718 kn.
- AOP 166 Rashodi za materijal i energiju iznose 1.300.075 kn od čega su najznačajnije stavke utrošeni materijal i sirovine (namirnice za kuhinju u iznosu od 694.701 kn) te energija u iznosu od 348.023 kn.
- AOP 174 Rashodi za usluge iznose 1.359.393 kn, s indeksom ostvarenja od 96,1, od čega je najznačajnija stavka zakupnina zgrade Doma u iznosu od 608.873 kn – indeks ostvarenja 60,7 zbog smanjenja cijene zakupnine. Najveći indeks ostvarenja u ovoj skupini imaju Računalne usluge – 442,7 zbog potreba informatizacije Doma.
- AOP 186 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja iznose 96.956 kn sa najvećom stavkom za premije osiguranja 46.834 kn, a najveći indeks ostvarenja 596,4 imaju Pristojbe i naknade.
- AOP 334 Rashodi za nabavku nefinancijske imovine iznose 368.968 kn s indeksom ostvarenja od 197,2 u odnosu na prethodnu godinu, a najznačajnija je stavka opreme za ostale namjene u iznosu od 345.035 kn uz indeks ostvarenja od 533,6, od čega je najznačajnija stavka opremanje praonice Doma.
- AOP 401 U izvještajnom razdoblju ostvaren i su ukupni prihodi od 6.322.066 kn te ukupni  
AOP 402 rashodi u iznosu od 6.322.066.kn.
- AOP 403 Prema Odluci o izvršavanju Proračuna Grada Umaga za 2015. godinu, proračunski korisnicu su obavezni prioritetno teretiti izvor financiranja ostvarenih vlastitih prihoda i prihoda po posebnim propisima, a tek nakon toga izvor općih prihoda i primitaka, tako da je Dom utrošio sav ostvaren prihod poslovanja iz vlastitih izvora, a obaveze koje su teretile opće prihode i primitke su sve podmirene.
- AOP 641 Stanje novčanih sredstava na kraju obračunskog razdoblja pokazuje nulu, kao i  
AOP 642 na početku razdoblja jer se transakcije obavljaju preko jedinstvenog računa  
AOP 643 riznice Grada Umaga. Svi promet naplaćen preko blagajne položen je na jedinstveni račun riznice Grada Umaga.
- AOP 645 Prosječan broj zaposlenih se u 2015. povećao se na 30 djelatnika (indeks 120), odnosno 29 prema satima rada (indeks 207)

## BILJEŠKE UZ OBRAZAC BIL

- AOP 001 Ukupna imovina iznosi 1.233.674 kn s indeksom ostvarenja od 207.6 u odnosu na prethodnu godinu kao rezultat nabave nefinancijske imovine, te povećanja potraživanja za prihode poslovanja za što se pojašnjenje daje u nastavku.
- AOP007 Proizvedena dugotrajna imovina iznosi 475.914 kn s indeksom ostvarenja od 272,5
- AOP 014 Vrijednost postrojenja i opreme iznosi 392.462 kn s indeksom ostvarenja od 577,7 kao rezultat novo nabavljene opreme od čega je najznačajnija stavka opremanje nove praonice Doma.
- AOP 049 Sitni inventar ima indeks ostvarenja od 101,7, odnosno gotovo je na razini prethodne godine.
- AOP 063 Ukupna financijska imovina iznosi 757.317 kn s indeksom ostvarenja od 180,5
- AOP 140 Potraživanja za prihode poslovanje iznose 478.018 kn i povećanja su u odnosu na prethodno razdoblje za 241,9% i sastoje se od:
- Potraživanje po posebnim propisima (za sufinanciranje usluga Doma) u iznosu od 105.434 kn i značajnim indeksom od 662,3
  - Potraživanje za zakup prostora u iznosu od 1.200 kn
  - Potraživanje iz proračuna 371.384 kn
- AOP 193 Kontinuirani rashodi budućeg razdoblja iznose 275.521 kn i odnose se na plaću za prosinac.
- AOP 162 Obaveze i vlastiti izvori iznose 1.233.674 s indeksom povećanja od 207.6 najvećim dijelom zbog povećanja vlastitih izvora.
- AOP 163 Ukupne obaveze iznose 650.683 kn s indeksom povećanja od 161,4, a detaljnije obrazloženje nalazi se u bilješkama za obrazac obaveza.
- AOP 224 Vlastiti izvori iznose 582.991 kn s indeksom povećanja od 305,2 kao rezultat povećanja vlastitih izvora (indeks 272,7) nabavom opreme, te povećanja obračunatih prihoda poslovanja (indeks 653,4)
- AOP 249 Ukupna dospjela potraživanja iznose 105.479 kn a odnose se na nenaplaćena potraživanja za prihode po posebnim propisima (sufinanciranje usluga Doma) i usluge od najma, a nedospjela potraživanja u iznosu od 372.539 kn najvećim se dijelom odnose na potraživanja iz proračuna (371.384 kn)
- AOP 250

## BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS FUNKCIJSKI

Svi rashodi ostvareni u 2015.godini u iznosu od 6.322.066 kn imaju funkcijsku klasifikaciju 10Socijalna zaštita, 102 Starost

## BILJEŠKE UZ OBRAZAC P-VRIO

U 2015.godini nije bilo promjena u obujmu imovine i obaveza.

## BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZA

Obaveze na početku izvještajnog razdoblja iznose 134.970 kn i čine ih obaveze za materijalne rashode u iznosu od 38.489 kn, obaveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 2.881 kn i obaveze za depozite u iznosu od 93.600 kn.

Obaveze za rashode poslovanja na kraju izvještajnog razdoblja iznose 650.683 kn i sastoje se od: obaveza za zaposlene u iznosu od 269.575 kn, obaveza za materijalne rashode u iznosu od 102.834 kn, obaveza za primljene depozite korisnika Doma u iznosu od 93.600 kn, te obaveza za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 184.674 kn.

Dospjele obaveze iznose 252.967 kn sa prekoračenjem od 1 do 60 dana i to: obaveze za materijalne rashode u iznosu od 68.293 kn i obaveza za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 184.674 kn a odnosi se na djelomično plaćen račun VOX Branko za opremu praonice.

Nedospjele obaveze iznose 397.716 kn, a sastoje se od obaveza dobavljačima za materijalne rashode u iznosu od 34.541 kn koji dospijevaju i plaćeni su u siječnju 2016., obaveze za zaposlene u iznosu od 269.575 za plaću u prosincu isplaćenu 14. siječnja 2016., te obavezu za primljene depozite u iznosu od 93.600 kn.

RAVNATELJICA

Diana Lekić