

Naziv: **Dom za starije i nemoćne osobe „Atilio Gamboc“**

Sjedište:	<b>52470 Umag</b>	Broj RKP-a:	<b>48283</b>
Adresa sjedišta:	<b>Ulica 154. brigade hrvatske vojske</b>	Matični broj:	<b>4166914</b>
Šifra grada:	<b>468</b>	OIB	<b>72427815354</b>
Šifra županije:	<b>18</b>	Razdoblje:	<b>12-2017</b>
Razina:	<b>21</b>		

## **BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**

### **za razdoblje od 01.01.2017. do 31.12.2017.**

Zakonski okvir sastavljanja financijskih izvještaja:

1. Zakon o proračunu ( Narodne novine br. 87/08, 136/12 i 15/15)
2. Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine br. 124/14, 115/15, 87/16)
3. Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine br. 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17)
4. Proračun Grada Umaga za 2017. godinu (Službene novine br. 26/16)
5. Odluka o izvršavanju proračuna Grada Umaga za 2017. godinu (Službene novine br. 26/16)
6. Financijski plan ustanove kao sastavni dio Proračuna Grada Umaga.

Dom za starije i nemoćne osobe „Atilio Gamboc“ je proračunski korisnik Grada Umaga i od svog osnivanja 2014. godine u sustavu je Lokalne riznice Grada Umaga.

Sukladno čl.11 Odluke o izvršavanju proračuna Grada Umaga za 2017. godinu prioritetno se terete izvori financiranja vlastitih prihoda, donacija, prihoda po posebnim propisima te pomoći, a tek nakon toga izvor Općih prihoda i primitaka Grada Umaga.

## 1. Bilješke uz obrazac BIL

### 1.1. AOP 002 razred 0 - Nefinancijska imovina

Nefinancijska imovina u 2017. godini iznosi 759.065 kn s indeksom povećanja od 141,4 u odnosu na prethodnu godinu.

U 2017. godini nabavljena je medicinska oprema u vrijednosti od 226.168 kn, novi službeni automobil u vrijednosti od 87.661, računalni program u vrijednosti 60.440 kn te sitan inventar u vrijednosti od 14.885 kn.

### 1.2. AOP 063 razred 1 - Financijska imovina

Ukupna financijska imovina 2017. Iznosi 919.911 kn s indeksom povećanja od 133,7 u odnosu na prethodnu godinu.

### 1.3. AOP 140 račun skupine 16- Potraživanja za prihode poslovanja

Potraživanja za prihode poslovanja iznose 442.784 kn s indeksom ostvarenja od 133,2 u odnosu na prethodnu godinu.

### 1.4. AOP 158 račun skupine 19 - Rashodi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda

Rashodi budućih razdoblja iznose 443.203 kn i odnose se na kontinuirane rashode budućih razdoblja odnosno plaću za prosinac isplaćenu u siječnju 2018.

### 1.5. AOP 163 razred 2 – Obveze

Ukupne obveze na kraju 2017. godine iznose 931.428 kn i povećane su u odnosu na 2017. (indeks 171,7). Najvećim se dijelom odnose na obveze za zaposlene za plaću za prosinac isplaćenu u siječnju 2018. (447.364 kn).

### 1.6. AOP 223 razred 9 – Vlastiti izvori

Vlastiti izvori iznose 747.548 kn i povećani su u odnosu na prethodnu godinu (indeks 109,5), povećanjem vrijednosti nefinancijske imovine.

## 2. Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima – OBRAZAC PR-RAS

### 2.1. AOP 001 razred 6 - Prihodi poslovanja

Ukupni prihodi poslovanja u 2017. godini iznose 8.212.758 kn s indeksom ostvarenja od 116,1 u odnosu na prethodnu godinu.

### 2.2. AOP 045 račun podskupine 63 – Pomoć iz inozemstva

Ovi se prihodi odnose na prihode za financiranje rashoda EU projekta „Demenca Acrosslo“ i iznose 19.846 kn (indeks 733,4).

### 2.3. AOP 111 račun podskupine 652 – Prihodi po posebnim propisima

Ovi se prihodi odnose na prihode od sufinanciranja usluga za korisnike Doma i vanjske korisnike u socijali i iznose 6.340.239 kn te su povećani u odnosu na prethodnu godinu (indeks 119,0).

### 2.4. AOP 123 račun skupine 66 – Prihodi od pruženih usluga

Prihodi od pruženih usluga odnosi se na zakup poslovnog prostora koji iznosi 42.905 kn sa indeksom povećanja 105,7 u odnosu na prethodnu godinu.

### 2.5. AOP 148 razred 3 - Rashodi poslovanja

Ukupni rashodi poslovanja u 2017. godini iznose 8.032.971 kn s indeksom ostvarenja od 117,2 u odnosu na prethodnu godinu.

### 2.6. AOP 341 razred 4 - Rashodi za nabavu dugotrajne nefinancijske imovine

Ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 431.073 kn s indeksom povećanja od 239,7 u odnosu na prošlu godinu.

Najznačajnije stavke su nabava medicinske opreme u iznosu od 226.168 kn te nabava novog službenog vozila u iznosu od 87.661 kn.

### 2.7. AOP 631 do AOP 637 - Ostvareni rezultat

2017. ostvaren je manjak prihoda od 211.286,44 kn. Rezultat prema izvorima financiranja prikazan je u sljedećoj tabeli:

IZVOR FINANCIRANJA	OSTVARENI PRIHOD	OSTVARENI RASHOD	RAZLIKA PRIHODI - RASHODI	PRENESENI VIŠAK MANJAK	REZULTAT POSLOVANJA PO IZVORIMA
PRORAČUN GRADA UMAGA	1.809.767,5	1.859.767,5	-50.000,00	0	-50.000,00
VLASTITI PRIHODI	42.056,00	42.056,00	0,00	0	0
PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	6.327.723,48	6.126.423,16	201.300,32	40.000,00	241.300,32
POMOĆI-EU PROGRAMI	19.845,8	422.432,56	-402.586,76	0	-402.586,76
PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFIN.IMOVINE	12.515,49	12.515,49	0,00	0	0
<b>UKUPNO</b>	<b>8.212.757,67</b>	<b>8.464.044,11</b>	<b>-251.286,44</b>	<b>40.000,00</b>	<b>-211.286,44</b>

Rashodi iz Općih izvora Proračuna Grada Umaga su utrošeni sukladno planiranim veličinama, ali obveze iz istog izvora nisu u cijelosti podmirene te nije priznat prihod iz nadležnog proračuna. Iz tog razloga proizišao je metodološki manjak u iznosu od 50.000,00 kn.

Manjak iz izvora pomoći rezultat je razlike između doznačenih sredstava pomoći – EU programi za financiranje projekta „Demenca Acrosslo“ i utrošenih sredstava za tu namjenu. Sredstva za financiranje projekta doznačit će se u idućoj godini te će se manjak pokriti navedenim doznakama.

3. Bilješka uz izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji- obrazac RAS-funkcijski

3.1. **AOP 125** Sveukupni rashodi ostvareni u 2017. godini u iznosu od 8.464.044 kn imaju funkcijsku klasifikaciju 10 Socijalna zaštita, 102 Starost.

4. Bilješka uz Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza – Obrazac P-VRIO

4.1. U 2017. godini smanjen je obujam imovine isknjiženjem medicinske opreme temeljem Odluke ravnatelja prema inventurnim zapisnicima u iznosu od 251 kn.

5. Bilješke uz izvještaj o obvezama – obrazac OBVEZE

5.1. **AOP 001 - Stanje obveza 1.siječnja 2017.** iznosilo je 542.567 kn te su sve podmirene tijekom 2017. godine prema rokovima dospjeća.

5.2. **AOP 036 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja** iznosi 931.428 kn i sve su nedospjele.

U Umagu, 30.siječnja 2018. godine

