

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>12-2018</b>
Razina:	<b>21</b>		

## **BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**

### **za razdoblje od 01.01.2018. do 31.12.2018.**

#### **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, 87/16,3/18)
3. Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine br. 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17,112/18)
4. Proračun Grada Umaga za 2018. godinu (Službene novine br. 17/17)
5. Odluka o izvršavanju proračuna Grada Umaga za 2017. godinu (Službene novine br. 17/17)
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 2018. 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.

## Bilješke uz obrazac BIL

### **AOP 002 razred 0 - Nefinancijska imovina**

Nefinancijska imovina u 2018. godini iznosi 1.042.527 kn s indeksom povećanja od 137,3 u odnosu na prethodnu godinu.

### **AOP 063 razred 1 - Financijska imovina**

Ukupna financijska imovina 2018. Iznosi 1.277.421 kn s indesom povećanja od 138,9 u odnosu na prethodnu godinu.

### **AOP 140 račun skupine 16- Potraživanja za prihode poslovanja**

Potraživanja za prihode poslovanja iznose 794.648 kn s indeksom ostvarenja od 179,5 u odnosu na prethodnu godinu i sastoje se od:

Broj računa	Naziv računa	Saldo	
		Duguje	Potražuje
<b>3 Ostalo</b>			
1652640	Potraživanja za ostale ugovorene prihode - smještaj korisnika Doma	132.024,87	0,00
1652641	Potraživanja za ostale ugovorene prihode - participacija bar (bonovi)	0,00	0,00
16526420	Sufinanciranje cijene usluga - participacija kuhinja (bonovi-djelatnici)	300,00	0,00
1652643	Potraživanja za ostale ugovorene prihode - dnevni boravak	706,00	0,00
1652647	Potraživanja za ostale ugovorene prihode - obroci vanjskim korisnicima u socijali	22.131,00	0,00
1652649	Potraživanja za ostale ugovorene prihode - nadoknada štete	3.236,06	0,00
<b>1652</b>	<b>Potraživanja za prihode po posebnim propisima</b>	<b>158.397,93</b>	<b>0,00</b>
1661511	Potraživanja za prihode od pruženih usluga - zakup prostora	1.750,00	0,00
1661512	Potraživanja za prihode od pruženih usluga - najam opreme	0,00	0,00
<b>1661</b>	<b>Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga</b>	<b>1.750,00</b>	<b>0,00</b>
167210	Potraživanja za prihode proračunskih korisnika uplaćene u proračun	652.343,04	0,00
<b>1672</b>	<b>Potraživanja za prihode proračunskih korisnika uplaćene u proračun</b>	<b>652.343,04</b>	<b>0,00</b>
169110	Ispravak vrijednosti potraživanja	0,00	17.842,99
<b>1691</b>	<b>Ispravak vrijednosti potraživanja</b>	<b>0,00</b>	<b>17.842,99</b>

U 2018. godini izvršen je ispravak vrijednosti potraživanja u iznosu od 17.843 kn, temeljem čl. 2 Pravilnika o izmjenama i dopunama pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 3/18).

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

Rashodi budućih razdoblja iznose 469.117 kn i odnose se na kontinuirane rashode budućih razdoblja odnosno plaću za prosinac isplaćenu u siječnju 2019.

## AOP 163 razred 2 – Obveze

Ukupne obveze na kraju 2018. godine iznose 876.112 kn i smanjene su u odnosu na 2018. (indeks 94,1), od toga su dospjele obveze u iznosu od 62.736 kn i nedospjele obveze u iznosu od 813.377 kn.

Najvećim se dijelom odnose na obveze za zaposlene za plaću za prosinac isplaćenu u siječnju 2019. (460.421 kn).

## AOP 223 razred 9 – Vlastiti izvori

Vlastiti izvori iznose 1.443.836 kn i povećani su u odnosu na prethodnu godinu (indeks 137,3), povećanjem vrijednosti nefinancijske imovine.

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

## AOP 001 razred 6 - Prihodi poslovanja

Ukupni prihodi poslovanja u 2018. godini iznose 9.852.089 kn s indeksom ostvarenja od 120,0 u odnosu na prethodnu godinu.

Struktura prihoda prema izvorima financiranja prikazana je u sljedećoj tabeli:

POZICIJA	BROJ KONTA	VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA	PLANIRANO	REALIZIRANO	RAZLIKA
		SVEUKUPNO PRIHODI	9.693.225,32	9.852.088,09	158.862,77
Razdjel	01	SOCIJALNA SKRB	9.693.225,32	9.852.088,09	158.862,77
Izvor	1.1.	1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga	2.172.800,00	2.223.013,58	- 50.213,58
	671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	2.172.800,00	2.223.013,58	- 50.213,58
P0001	6711	Prihodi od proračuna za financiranje redovne djelatnosti	2.172.800,00	2.223.013,58	- 50.213,58
Izvor	3.1.	3. Vlastiti prihodi	27.125,00	28.775,00	- 1.650,00
	661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	27.125,00	28.775,00	- 1.650,00
P0159	6615	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja	27.125,00	28.775,00	- 1.650,00

		opreme			
<b>Izvor</b>	<b>4.1.</b>	<b>4. Prihodi za posebne namjene - Vlastiti prihodi</b>	<b>7.324.800,32</b>	<b>7.297.384,21</b>	<b>27.416,11</b>
	<b>652</b>	<b>Prihodi po posebnim propisima</b>	<b>7.083.500,00</b>	<b>7.297.384,21</b>	<b>- 213.884,21</b>
P0160	6526	Sufinanciranje cijene usluge - smještaj korisnika	6.610.000,00	6.793.656,68	- 183.656,68
P0161	6526	Sufinan. cijene spremanja obroka vanjskim korisnicima u sociali	417.500,00	447.760,00	- 30.260,00
P0219	6526	Prihodi na temelju refundacija rashoda iz prethodnih godina	56.000,00	55.967,53	32,47
	<b>922</b>	<b>Višak/manjak prihoda</b>	<b>241.300,32</b>	<b>0,00</b>	<b>241.300,32</b>
P0191	9221	Višak prihoda	241.300,32	0,00	241.300,32
<b>Izvor</b>	<b>5.1.</b>	<b>5. POMOĆ KORISNICIMA ZA MJERE ZAPOSŁJAVANJA</b>	<b>12.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.000,00</b>
Glavni program	09	Domovi za smještaj starijih i nemoćnih osoba	12.000,00	0,00	12.000,00
Program	038	SOCIJALNA SKRB - Smještaj starijih i nemoćnih osoba	12.000,00	0,00	12.000,00
Aktivnost	A100062	Stručno osposobljavanje nezaposlenih	12.000,00	0,00	12.000,00
	<b>634</b>	<b>Pomoći od izvanproračunskih korisnika</b>	<b>12.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.000,00</b>
P0162	6341	Ostali prihodi za posebne namjene HZZ-a	12.000,00	0,00	12.000,00
<b>Izvor</b>	<b>5.2.</b>	<b>5. POMOĆI - EU PROGRAMI</b>	<b>106.500,00</b>	<b>270.661,78</b>	<b>- 164.161,78</b>
Glavni program	09	Domovi za smještaj starijih i nemoćnih osoba	106.500,00	270.661,78	- 164.161,78
Program	038	SOCIJALNA SKRB - Smještaj starijih i nemoćnih osoba	106.500,00	270.661,78	- 164.161,78
Tekući projekt	T100003	Projekt " DEMENCA ACROSSLO"	106.500,00	270.661,78	- 164.161,78
	<b>632</b>	<b>Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU</b>	<b>509.086,76</b>	<b>270.661,78</b>	<b>238.424,98</b>
P0163	6321	Tekuće pomoći	106.500,00	0,00	106.500,00
P0192	6321	Pomoći - prijenos EU sredstava za pokriće manjka 2017 projekt "DEMENCA ACROSSLO"	402.586,76	270.661,78	131.924,98
	<b>922</b>	<b>Višak/manjak prihoda</b>	<b>- 402.586,76</b>	<b>0,00</b>	<b>- 402.586,76</b>
P0223	9222	Manjak prihoda iz 2017. godine	- 402.586,76	0,00	- 402.586,76
<b>Izvor</b>	<b>5.3.</b>	<b>5. POMOĆI - DRUGI PRORAČUNI</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>0,00</b>
Glavni program	09	Domovi za smještaj starijih i nemoćnih osoba	10.000,00	10.000,00	0,00
Program	038	SOCIJALNA SKRB - Smještaj starijih i nemoćnih osoba	10.000,00	10.000,00	0,00
Tekući projekt	T100004	Projekt: Jačanje zdravstvenih usluga u ustanovama	10.000,00	10.000,00	0,00
	<b>636</b>	<b>Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>0,00</b>
P0193	6361	Tekuća pomoć od Županije	10.000,00	10.000,00	0,00
<b>Izvor</b>	<b>6.1.</b>	<b>6. Donacije</b>	<b>20.000,00</b>	<b>3.920,00</b>	<b>16.080,00</b>
	<b>663</b>	<b>Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna</b>	<b>20.000,00</b>	<b>3.920,00</b>	<b>16.080,00</b>
P0194	6631	Tekuće donacije	20.000,00	3.920,00	16.080,00
<b>Izvor</b>	<b>7.1.</b>	<b>7. Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine</b>	<b>20.000,00</b>	<b>18.333,52</b>	<b>1.666,48</b>
	<b>652</b>	<b>Prihodi po posebnim propisima</b>	<b>20.000,00</b>	<b>18.333,52</b>	<b>1.666,48</b>
P0195	6526	Prihodi s osnova osiguranja i refundacije šteta	20.000,00	18.333,52	1.666,48

### **AOP 045 račun podskupine 63 – Pomoć iz drugih proračuna**

Ovi se prihodi odnose na prihode za financiranje rashoda EU projekta „Demenca Acrosslo“ i iznose 270.662 kn (indeks 1.363,8) i pomoći Istarske županije za financiranje projekta „Jačanje zdravstvenih usluga u ustanovama“ u iznosu od 10.000 kn.

### **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 7.315.718 kn te su povećani u odnosu na prehodnu godinu (indeks 115,4).

### **AOP 123 račun skupine 66 – Prihodi od pruženih usluga**

Prihodi od pruženih usluga odnosi se na zakup poslovnog prostora koji iznosi 32.695 kn sa indeksom smenjenja 76,2 u odnosu na prehodnu godinu.

### **AOP 148 razred 3 - Rashodi poslovanja**

Ukupni rashodi poslovanja u 2018. godini iznose 8.805.595 kn s indeksom ostvarenja od 109,6 u odnosu na prehodnu godinu.

Najveća odstupanja od prehodne godine su AOP 153 Plaće za prekovremeni rad (indeks 582,9), AOP 164 Stručno usavršavanje zaposlenika (indeks 632,3) i AOP 171 Sitan inventar i auto gume (indeks 249,8).

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

Ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 576.204 kn s indeksom povećanja od 133,7 u odnosu na prošlu godinu.

### **AOP 631 do AOP 637 - Ostvareni rezultat**

U 2018. ostvaren je višak prihoda od 259.004 kn. Rezultat prema izvorima financiranja prikazan je u sljedećoj tabeli:

Izvori financiranja	Realizacija tekuća godina			Preneseni višak/manjak 2017. Razred 9	Rezultati poslovanja po izvorima
	Ostvareni prihodi	Obračunati rashodi	Razlika prihodi - rashodi		
	3	5	7 = 3-5	8	9 = 7+8

#### Izvori nadležnog proračuna

1. Opći prihodi i primici	2.223.013,58	2.173.013,58	50.000,00	-50.000,00	0,00
3. Vlastiti prihodi	28.775,00	28.775,00	0,00	0,00	0,00
4. Prihodi za posebne namjene	7.297.384,21	7.041.255,79	256.128,42	241.300,32	497.428,74
5. 5. Pomoći	280.661,78	116.500,00	164.161,78	-402.586,76	-238.424,98
6. Donacije	3.920,00	3.920,00	0,00	0,00	0,00
7. Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine	18.333,52	18.333,52	0,00	0,00	0,00
<b>Ukupno</b>	<b>9.852.088,09</b>	<b>9.381.797,89</b>	<b>470.290,20</b>	<b>-211.286,44</b>	<b>259.003,76</b>

#### Izvori proračunskih korisnika

5. 5. Pomoći	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Ukupno</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### Svi izvori

1. Opći prihodi i primici	2.223.013,58	2.173.013,58	50.000,00	-50.000,00	0,00
3. Vlastiti prihodi	28.775,00	28.775,00	0,00	0,00	0,00
4. Prihodi za posebne namjene	7.297.384,21	7.041.255,79	256.128,42	241.300,32	497.428,74
5. 5. Pomoći	280.661,78	116.500,00	164.161,78	-402.586,76	-238.424,98
6. Donacije	3.920,00	3.920,00	0,00	0,00	0,00
7. Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine	18.333,52	18.333,52	0,00	0,00	0,00
<b>Ukupno</b>	<b>9.852.088,09</b>	<b>9.381.797,89</b>	<b>470.290,20</b>	<b>-211.286,44</b>	<b>259.003,76</b>

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.

**AOP 643**    Prosječan broj zaposlenih iznosi 51 djelatnika (indeks 104,1), a prosječan broj zaposlenih prema satima rada iznosi 56 djelatnika (indeks 119,1).  
**645**

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

**AOP 129** Sveukupni rashodi ostvareni u 2018. godini u iznosu od 9.381.798 kn imaju funkcijsku klasifikaciju 102 Starost.

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

U 2018. godini nije bilo promjena u vrijednosti i obujmu imovine i obaveza.

Bilješke uz izvještaj o obvezama – obrazac OBVEZE

**AOP 001 - Stanje obveza 1.siječnja 2018.** iznosilo je 931.429 kn te su sve podmirene tijekom 2018. godine prema rokovima dospijeća.

**AOP 036 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja** iznosi 876.112 kn, od toga su dospjele obveze u iznosu od 62.736 kn i nedospjele obveze u iznosu od 813.377 kn.

U Umagu, 30.siječnja 2019. godine

Ravnateljica:

Diana Lekić

