

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

Sjedište:	52470 Umag	Broj RKP-a:	48283
Adresa sjedišta:	Ulica 154. brigade hrvatske vojske	Matični broj:	4166914
Šifra grada:	468	OIB	72427815354
Šifra županije:	18	Razdoblje:	12-2019
Razina:	21		

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

za razdoblje od 01.01.2019. do 31.12.2019.

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, 126/19)
4. Proračun Grada Umaga za 2019. godinu (Službene novine br. 18/18)
5. Odluka o izvršavanju proračuna Grada Umaga za 2019. godinu (Službene novine br. 18/18)
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 Odluci o izvršavanju proračuna Grada Umaga za 2019. 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 2019. godini iznosi 1.134.454. kn s indeksom 108,8 u odnosu na prethodnu godinu.

AOP 063 razred 1 - Financijska imovina

Ukupna financijska imovina 2019. Iznosi 1.632.101 kn s indesom povećanja od 127,8 u odnosu na prethodnu godinu.

AOP 140 račun skupine 16- Potraživanja za prihode poslovanja

Potraživanja za prihode poslovanja iznose 1.085.253 kn s indeksom ostvarenja od 136,6 u odnosu na prethodnu godinu i sastoje se od:

Broj računa	Naziv računa	Saldo	
		Duguje	Potražuje
1652640	Potraživanja za ostale ugovorene prihode - smještaj korisnika Doma	174.384,72	0,00
1652641	Potraživanja za ostale ugovorene prihode - participacija bar (bonovi)	90,00	0,00
16526420	Sufinanciranje cijene usluga - participacija kuhinja (bonovi-djelatnici)	300,00	0,00
1652643	Potraživanja za ostale ugovorene prihode - dnevni boravak	1.500,00	0,00
1652647	Potraživanja za ostale ugovorene prihode - obroci vanjskim korisnicima u socijali	10.350,00	0,00
16526471	Potraživanja za ostale ugovorene prihode - pomoć u kući	548,00	0,00
1652649	Potraživanja za ostale ugovorene prihode - nadoknada štete	0,00	0,00
16526	Ostali nespomenuti prihodi	187.172,72	0,00
1652	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	187.172,72	0,00
165	Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade	187.172,72	0,00
1661511	Potraživanja za prihode od pruženih usluga - zakup prostora	350,00	0,00
1661512	Potraživanja za prihode od pruženih usluga - najam opreme	360,00	0,00
16615	Potraživanja za prihode od pruženih usluga	710,00	0,00
1661	Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	710,00	0,00
166	Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	710,00	0,00
167210	Potraživanja za prihode proračunskih korisnika uplaćene u proračun	909.222,09	0,00
16721	Potraživanja za prihode proračunskih korisnika uplaćene u proračun	909.222,09	0,00
1672	Potraživanja za prihode proračunskih	909.222,09	0,00

korisnika uplaćene u proračun				
167		Potraživanja za prihode iz proračuna	909.222,09	0,00
	168311	Ostali prihodi - ovrha	0,00	0,00
	16831	Ostali prihodi	0,00	0,00
	1683	Potraživanja za ostale prihode	0,00	0,00
168		Potraživanja za kazne i upravne mjere te ostale prihode	0,00	0,00
	169110	Ispravak vrijednosti potraživanja	0,00	11.852,26
	16911	Ispravak vrijednosti potraživanja	0,00	11.852,26
	1691	Ispravak vrijednosti potraživanja	0,00	11.852,26
	169	Ispravak vrijednosti potraživanja	0,00	11.852,26
16		Potraživanja za prihode poslovanja	1.085.252,55	0,00

U 2019. godini izvršen je ispravak vrijednosti potraživanja u iznosu od 11.852 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 537.801 kn i odnose se na kontinuirane rashode budućih razdoblja odnosno plaću za prosinac isplaćenu u siječnju 2020. u iznosu od 515.996 kn i unaprijed plaćene rashode budućih razdoblja odnosno premije osiguranja koji dospijevaju na naplatu u 2020. u iznosu od 21.805 kn.

AOP 163 razred 2 – Obveze

Ukupne obveze iznose 880.085 kn, od toga su dospjele obveze u iznosu od 68.911 kn i nedospjele obveze u iznosu od 811.174 kn.

Najvećim se dijelom odnose na obveze za zaposlene za plaću za prosinac isplaćenu u siječnju 2020. (509.097 kn).

AOP 223 razred 9 – Vlastiti izvori

Vlastiti izvori iznose 1.886.470 kn i povećani su u odnosu na prethodnu godinu (indeks 130,7).

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

AOP 001 razred 6 - Prihodi poslovanja

Ukupni prihodi poslovanja u 2019. godini iznose 10.354.799 kn s indeksom ostvarenja od 105,1 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	11.199.301,00	10.389.799,04	809.501,96
Razdjel	01	SOCIJALNA SKRB	11.199.301,00	10.389.799,04	809.501,96
Izvor	1.1.	1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga	2.629.100,00	2.539.657,74	89.442,26
	671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	2.629.100,00	2.539.657,74	89.442,26
P0001	6711	Prihodi od proračuna za financiranje redovne djelatnosti	2.629.100,00	2.539.657,74	89.442,26
Izvor	1.4.	1.4. Opći prihodi i primici - Vlastiti prihodi	5.000,00	1.781,17	3.218,83
	641	Prihodi od financijske imovine	5.000,00	1.781,17	3.218,83
P0276	6414	Prihodi od zateznih kamata	5.000,00	1.781,17	3.218,83
Izvor	3.1.	3. Vlastiti prihodi	32.600,00	34.050,00	- 1.450,00
	661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	32.600,00	34.050,00	- 1.450,00
P0159	6615	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja opreme	32.600,00	34.050,00	- 1.450,00
Izvor	4.1.	4. Prihodi za posebne namjene - Vlastiti prihodi	7.761.501,00	7.520.757,73	240.743,27
	652	Prihodi po posebnim propisima	7.259.072,00	7.519.998,98	- 260.926,98
P0160	6526	Sufinanciranje cijene usluge - smještaj korisnika	6.666.700,00	6.930.856,70	- 264.156,70
P0161	6526	Sufinan. cijene spremanja obroka vanjskim korisnicima u sociali	492.372,00	525.345,00	- 32.973,00
P0270	6526	Sufinanciranje cijene od korisnika za usluge pomoći u kući	100.000,00	63.797,28	36.202,72
	683	Ostali prihodi	5.000,26	758,75	4.241,51
P0277	6831	Ostali prihodi - troškovi ovrha	5.000,26	758,75	4.241,51
	922	Višak/manjak prihoda	497.428,74	0,00	497.428,74
P0279	9221	Preneseni višak prihoda	497.428,74	0,00	497.428,74
Izvor	5.1.	5. POMOĆ KORISNICIMA ZA MJERE ZAPOŠLJAVANJA	12.000,00	0,00	12.000,00
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
	634	Pomoći od izvanproračunskih korisnika	12.000,00	0,00	12.000,00
P0162	6341	Ostali prihodi za posebne namjene HZZ-a	12.000,00	0,00	12.000,00
Izvor	5.2.	5. POMOĆI - EU PROGRAMI	664.100,00	208.091,95	456.008,05
Glavni	09	Domovi za smještaj starijih i	664.100,00	208.091,95	456.008,05

program		nemoćnih osoba			
Program	038	SOCIJALNA SKRB - Smještaj starijih i nemoćnih osoba	664.100,00	208.091,95	456.008,05
Aktivnost	A100063	Dnevni boravak za OSD	664.100,00	0,00	664.100,00
	638	Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	664.100,00	0,00	664.100,00
P0246	6381	Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	539.100,00	0,00	539.100,00
P0247	6382	Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	125.000,00	0,00	125.000,00
Tekući projekt	T100003	Projekt " DEMENCA ACROSSLO"	0,00	208.091,95	-
	632	Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU	238.424,98	208.091,95	30.333,03
P0192	6321	Tekuće pomoći prijenos EU za pokriće manjka	238.424,98	208.091,95	30.333,03
	922	Višak/manjak prihoda	- 238.424,98	0,00	-
					238.424,98
P0223	9222	Preneseni manjak prihoda	- 238.424,98	0,00	-
					238.424,98
Izvor	5.3.	5. POMOĆI - DRUGI PRORAČUNI	10.000,00	10.000,00	0,00
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
	636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	10.000,00	10.000,00	0,00
P0193	6361	Tekuća pomoć od Županije	10.000,00	10.000,00	0,00
Izvor	7.1.	7. Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine	85.000,00	75.460,45	9.539,55
	652	Prihodi po posebnim propisima	50.000,00	40.460,45	9.539,55
P0195	6526	Prihodi s osnova osiguranja i refundacije šteta	50.000,00	40.460,45	9.539,55
	722	Prihodi od prodaje postrojenja i opreme	35.000,00	35.000,00	0,00
P0302	7227	Prihodi od prodaje opreme za ostale namjene	35.000,00	35.000,00	0,00

AOP 045 račun podskupine 63 – Pomoć iz drugih proračuna

Ovi se prihodi odnose na prihode za financiranje rashoda EU projekta „Demenca Acrosslo“ i iznose 208.092 kn 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 7.560.459 kn te su povećani u odnosu na prehodnu godinu (indeks 103,3).

AOP 123 račun skupine 66 – Prihodi od pruženih usluga

Prihodi od pruženih usluga odnosi se na zakup poslovnog prostora koji iznosi 34.050 kn sa indeksom povećanja 104,1 u odnosu na prethodnu godinu.

AOP 148 razred 3 - Rashodi poslovanja

Ukupni rashodi poslovanja u 2019. godini iznose 9.665.096 kn s indeksom ostvarenja od 109,8 u odnosu na prethodnu godinu.

Najveća odstupanja od prethodne godine su AOP 153 Plaće za prekovremeni rad (indeks 121,5), AOP 155 Ostali rashodi za zaposlene (indeks 130), AOP 164 Stručno usavršavanje zaposlenika (indeks 44,8), AOP 176 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja (indeks 124,1), AOP 177 Usluge promidžbe i informiranja (indeks 35,5), AOP 190 Pristojbe i naknade (indeks 26,5).

AOP 341 razred 4 - Rashodi za nabavu dugotrajne nefinancijske imovine

Ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 407.722 kn s indeksom smanjenja od 70,8 u odnosu na prošlu godinu.

AOP 631 do AOP 637 - Ostvareni rezultat

U 2019. ostvaren je višak prihoda od 575.985 kn. Rezultat prema izvorima financiranja prikazan je u sljedećoj tabeli:

Izvori financiranja	Realizacija tekuća godina			Planirani višak / manjak 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	2.541.438,91	2.591.438,91	-50.000,00	0,00	-50.000,00
3. Vlastiti prihodi	34.050,00	34.050,00	0,00	0,00	0,00
4. Prihodi za posebne namjene	7.520.757,73	7.361.868,43	158.889,30	497.428,74	656.318,04
5. 5. Pomoći	218.091,95	10.000,00	208.091,95	-238.424,98	-30.333,03
7. Prihodi od	75.460,45	75.460,45	0,00	0,00	0,00

prodaje ili
zamjene
nefinancijske
imovine

Ukupno	10.389.799,04	10.072.817,79	316.981,25	259.003,76	575.985,01
---------------	---------------	---------------	------------	------------	------------

AOP 643 Prosječan broj zaposlenih iznosi 58 djelatnika (indeks 103,6), a prosječan broj
645 zaposlenih prema satima rada iznosi 56 djelatnika (indeks 109,8).

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

AOP 129 Sveukupni rashodi ostvareni u 2019. godini u iznosu od 10.072.818 kn imaju funkcijsku klasifikaciju 102 Starost.

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

U 2019. godini nije bilo promjena u vrijednosti i obujmu imovine i obaveza.

Bilješke uz izvještaj o obvezama – obrazac OBVEZE

AOP 001 - Stanje obveza 1.siječnja 2019. iznosilo je 876.112 kn te su sve podmirene tijekom 2019. godine prema rokovima dospjeća.

AOP 036 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 880.085 kn, od toga su dospjele obveze u iznosu od 68.911 kn i nedospjele obveze u iznosu od 811.174 kn.

U Umagu, 30.siječnja 2020. godine


Ravnateljica:
Diana Lekić