

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

<b>Sjedište:</b>	<b>52470 Umag</b>	<b>Broj RKP-a:</b>	<b>48283</b>
<b>Adresa sjedišta:</b>	<b>Ulica 154. brigade hrvatske vojske</b>	<b>Matični broj:</b>	<b>4166914</b>
<b>Šifra grada:</b>	<b>468</b>	<b>OIB</b>	<b>72427815354</b>
<b>Šifra županije:</b>	<b>18</b>	<b>Razdoblje:</b>	<b>12-2020</b>
<b>Razina:</b>	<b>21</b>		

## **BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**

### **za razdoblje od 01.01.2020. do 31.12.2020.**

**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 2020. godinu (Službene novine br. 17/19)**
- 5. Odluka o izvršavanju proračuna Grada Umaga za 2020. godinu (Službene novine br. 17/19)**
- 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 2020. 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 2020. godini iznosi 1.043.716 kn s indeksom 92,0 u odnosu na prethodnu godinu.

Broj računa	Naziv računa	Saldo	
		Duguje	Potražuje
0123	Licence	22.842,48	0,00
0124	Ostala prava	475.623,41	0,00
012	Nematerijalna imovina	498.465,89	0,00
0191	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	0,00	33.367,76
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	0,00	33.367,76
01	Neproizvedena dugotrajna imovina	465.098,13	0,00
0221	Uredska oprema i namještaj	85.839,65	0,00
0222	Komunikacijska oprema	69.123,70	0,00
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	5.850,00	0,00
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	422.212,95	0,00
0226	Sportska i glazbena oprema	12.018,19	0,00
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	827.733,92	0,00
022	Postrojenja i oprema	1.422.778,41	0,00
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	280.605,71	0,00
023	Prijevozna sredstva	280.605,71	0,00
0262	Ulaganja u računalne programe	60.440,00	0,00
026	Nematerijalna proizvedena imovina	60.440,00	0,00
0292	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	0,00	1.185.206,60
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	0,00	1.185.206,60
02	Proizvedena dugotrajna imovina	578.617,52	0,00
0421	Sitni inventar u upotrebi	214.161,23	0,00
042	Sitni inventar u upotrebi	214.161,23	0,00
0492	Ispravak vrijednosti sitnog inventara u upotrebi	0,00	214.161,23
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	0,00	214.161,23
04	Sitni inventar	0,00	0,00
0	Nefinancijska imovina	1.043.715,65	0,00

### AOP 063 razred 1 - Financijska imovina

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

Broj računa	Naziv računa	Saldo	
		Duguje	Potražuje
1114	Prijelazni račun	0,00	0,00
111	Novac u banci	0,00	0,00
11	Novac u banci i blagajni	0,00	0,00
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	0,00	0,00
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose	0,00	0,00
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju i predujmove	8.498,27	0,00

1292	Ostala nespomenuta potraživanja	0,00	0,00
129	Ostala potraživanja	8.498,27	0,00
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostalo	8.498,27	0,00
1652	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	176.195,98	0,00
165	Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade	176.195,98	0,00
1661	Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	1.200,00	0,00
166	Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	1.200,00	0,00
1672	Potraživanja za prihode proračunskih korisnika uplaćene u proračun	330.158,75	0,00
167	Potraživanja za prihode iz proračuna	330.158,75	0,00
1691	Ispravak vrijednosti potraživanja	0,00	11.763,16
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	0,00	11.763,16
16	Potraživanja za prihode poslovanja	495.791,57	0,00
1911	Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja	56.709,75	0,00
191	Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja	56.709,75	0,00
1931	Kontinuirani rashodi budućih razdoblja	489.039,11	0,00
193	Kontinuirani rashodi budućih razdoblja	489.039,11	0,00
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (aktivna vremenska razgraničenja)	545.748,86	0,00
1	Financijska imovina	1.050.038,70	0,00

### AOP 141 račun skupine 16- Potraživanja za prihode poslovanja

Potraživanja za prihode poslovanja iznose 495.792 kn s indeksom ostvarenja od 45,7 u odnosu na prethodnu godinu.

Dospjela nenaplaćena potraživanja iznose 161.869 kn.

U 2020. godini izvršen je ispravak vrijednosti potraživanja u iznosu od 11.763 kn, temeljem čl. 2 Pravilnika o izmjenama i dopunama pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 3/18).

### AOP 164 račun skupine 19 - Rashodi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda

Rashodi budućih razdoblja iznose 545.749 kn i odnose se na kontinuirane rashode budućih razdoblja odnosno plaću za prosinac isplaćenu u siječnju 2021. u iznosu od 489.039 kn i unaprijed plaćene rashode budućih razdoblja odnosno premije osiguranja i nadogradnja antenskog digitalnog sustava koji dospijevaju na naplatu u 2021. u iznosu od 56.710 kn.

## AOP 169 razred 2 – Obveze

Ukupne obveze iznose 840.827 kn, od toga su dospjele obveze u iznosu od 38.373 kn i nedospjele obveze u iznosu od 802.454 kn.

Najvećim se dijelom odnose na obveze za zaposlene za plaću za prosinac isplaćenu u siječnju 2021. (483.698 kn).

## AOP 229 razred 9 – Vlastiti izvori

Vlastiti izvori iznose 1.252.927 kn i smanjeni su u odnosu na prethodnu godinu (indeks 66,4).

Broj računa	Naziv računa	Saldo	
		Duguje	Potražuje
9111	Vlastiti izvori iz proračuna	0,00	1.043.715,65
911	Vlastiti izvori	0,00	1.043.715,65
91	Vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora	0,00	1.043.715,65
9211	Obračun prihoda i rashoda poslovanja	0,00	0,00
9212	Obračun prihoda i rashoda od nefinancijske imovine	0,00	0,00
921	Utvrđivanje rezultata poslovanja	0,00	0,00
9221	Višak prihoda	0,00	252.257,37
9222	Manjak prihoda	208.678,69	0,00
922	Višak/manjak prihoda	0,00	43.578,68
92	Rezultat poslovanja	0,00	43.578,68
9652	Prihodi po posebnim propisima	0,00	164.432,82
965	Obračunati prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i nakna	0,00	164.432,82
9661	Prihodi od prodaje proizvoda i roba i pruženih usluga	0,00	1.200,00
966	Obračunati ostali prihodi	0,00	1.200,00
96	Obračunati prihodi poslovanja	0,00	165.632,82
9915	Potencijalne obveze	133.000,00	0,00
991	Izvanbilančni zapisi - aktiva	133.000,00	0,00
9965	Potencijalne obveze	0,00	133.000,00
996	Izvanbilančni zapisi - pasiva	0,00	133.000,00
99	Izvanbilančni zapisi	0,00	0,00
9	Vlastiti izvori	0,00	1.252.927,15

**AOP 001 razred 6 - Prihodi poslovanja**

Ukupni prihodi poslovanja u 2020. godini iznose 9.510.364 kn s indeksom ostvarenja od 91,8 u odnosu na prethodnu godinu.

Struktura prihoda prema izvorima financiranja prikazana je u sljedećoj tabeli:

POZICIJA	BROJ KONTA	VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA	PLANIRANO	REALIZIRANO	RAZLIKA
		<b>SVEUKUPNO PRIHODI</b>	10.210.700,00	9.510.363,97	700.336,03
Razdjel	01	<b>SOCIJALNA SKRB</b>	10.210.700,00	9.510.363,97	700.336,03
Izvor	1.1.	<b>1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga</b>	<b>2.252.000,00</b>	<b>2.302.000,00</b>	<b>50.000,00</b>
	671	<b>Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika</b>	<b>2.302.000,00</b>	<b>2.302.000,00</b>	<b>0,00</b>
P0001	6711	Prihodi od proračuna za financiranje redovne djelatnosti	2.252.000,00	2.252.000,00	0,00
P0002	6711	Prihodi proračuna za financiranje metodološkog manjka	50.000,00	50.000,00	0,00
	922	<b>Višak/manjak prihoda</b>	<b>- 50.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50.000,00</b>
P0003	9222	Metodološki manjak	- 50.000,00	0,00	50.000,00
Izvor	3.1.	<b>3. Vlastiti prihodi</b>	<b>15.000,00</b>	<b>11.810,00</b>	<b>3.190,00</b>
	641	<b>Prihodi od financijske imovine</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
P0357	6414	Prihodi od zateznih kamata	0,00	0,00	0,00
	661	<b>Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga</b>	<b>15.000,00</b>	<b>11.810,00</b>	<b>3.190,00</b>
P0159	6615	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja opreme	15.000,00	11.810,00	3.190,00
Izvor	4.1.	<b>4. Prihodi za posebne namjene - Vlastiti prihodi</b>	<b>7.866.700,00</b>	<b>7.119.575,47</b>	<b>747.124,53</b>
	652	<b>Prihodi po posebnim propisima</b>	<b>7.239.714,99</b>	<b>7.119.575,47</b>	<b>120.139,52</b>
P0160	6526	Sufinanciranje cijene usluge - smještaj korisnika	6.667.564,99	6.535.119,47	132.445,52
P0161	6526	Sufinan. cijene spremanja obroka vanjskim korisnicima u sociali	505.150,00	525.255,00	20.105,00
P0270	6526	Sufinanciranje cijene od korisnika za usluge pomoći u kući	67.000,00	59.201,00	7.799,00
	683	<b>Ostali prihodi</b>	<b>1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000,00</b>
P0277	6831	Ostali prihodi od ovrha	1.000,00	0,00	1.000,00
	922	<b>Višak/manjak prihoda</b>	<b>625.985,01</b>	<b>0,00</b>	<b>625.985,01</b>
P0279	9221	Višak prihoda	625.985,01	0,00	625.985,01
Izvor	5.1.	<b>5. POMOĆ KORISNICIMA ZA MJERE ZAPOSŁJAVANJA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Glavni program	09	<b>Domovi za smještaj starijih i nemoćnih osoba</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Program	038	<b>SOCIJALNA SKRB - Smještaj starijih i nemoćnih osoba</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Aktivnost	A100062	<b>Stručno osposobljavanje nezaposlenih</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

	634	Pomoći od izvanproračunskih korisnika	0,00	0,00	0,00
P0162	6341	Ostali prihodi za posebne namjene HZZ-a	0,00	0,00	0,00
<b>Izvor</b>	<b>5.2.</b>	<b>5. POMOĆI - EU PROGRAMI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Glavni program	09	Domovi za smještaj starijih i nemoćnih osoba	0,00	0,00	0,00
<b>Program</b>	<b>038</b>	<b>SOCIJALNA SKRB - Smještaj starijih i nemoćnih osoba</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Aktivnost</b>	<b>A100063</b>	<b>Dnevni boravak za OSD</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	638	Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	0,00	0,00	0,00
P0246	6381	Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	0,00	0,00	0,00
P0247	6382	Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	0,00	0,00	0,00
<b>Izvor</b>	<b>5.3.</b>	<b>5. POMOĆI - DRUGI PRORAČUNI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Glavni program	09	Domovi za smještaj starijih i nemoćnih osoba	0,00	0,00	0,00
<b>Program</b>	<b>038</b>	<b>SOCIJALNA SKRB - Smještaj starijih i nemoćnih osoba</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Tekući projekt</b>	<b>T100004</b>	<b>Projekt: Jačanje zdravstvenih usluga u ustanovama</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	0,00	0,00	0,00
P0193	6361	Tekuća pomoć od Županije	0,00	0,00	0,00
<b>Izvor</b>	<b>7.1.</b>	<b>7. Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine</b>	<b>77.000,00</b>	<b>76.978,50</b>	<b>21,50</b>
	652	Prihodi po posebnim propisima	67.000,00	76.978,50	- 9.978,50
P0195	6526	Prihodi s osnova osiguranja i refundacije šteta	67.000,00	76.978,50	- 9.978,50
	722	Prihodi od prodaje postrojenja i opreme	10.000,00	0,00	10.000,00
P0302	7227	Prihodi od prodaje opreme za ostale namjene	10.000,00	0,00	10.000,00

#### **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 7.196.554 kn te su naznatno smanjeni u odnosu na prehodnu godinu (indeks 95,2).

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

Prihodi od pruženih usluga odnosi se na zakup poslovnog prostora koji iznosi 11.810 kn sa indeksom smanjenja 34,7 u odnosu na prethodnu godinu.

### AOP 148 razred 3 - Rashodi poslovanja

Ukupni rashodi poslovanja u 2020. godini iznose 9.834.091 kn s indeksom ostvarenja od 101,7 u odnosu na prethodnu godinu.

Najveća odstupanja od prethodne godine su AOP 153 Plaće za prekovremeni rad (indeks 134,7), AOP 162 Službena putovanja (indeks 5,6), AOP 164 Stručno usavršavanje zaposlenika (indeks 3,0), AOP 167 Uredski materijal i ostali mat. ras. (indeks 134,9), AOP 169 Energija (indeks 131,3), AOP 173 Službena, radna i zaštitna odjeća (indeks 188,3), AOP 177 Usluge promidžbe i informiranja (indeks 155,9), AOP 181 Intelektualne i osobne usluge (indeks 208,1), AOP 190 Pristojbe i naknade (indeks 24,8).

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

Ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 208.679 kn s indeksom smanjenja od 51,2 u odnosu na prošlu godinu.

### AOP 631 do AOP 637 - Ostvareni rezultat

U 2020. ostvaren je višak prihoda od 43.579 kn. Rezultat prema izvorima financiranja prikazan je u sljedećoj tabeli:

Izvori financiranja	Plan proračuna prihodi i preneseni višak	Plan proračuna rashodi i preneseni manjak	Realizacija tekuća godina			Planiran i višak / manjak Razred 9	Rezultati poslovanja po izvorima
			Ostvareni prihodi	Obračunati rashodi	Razlika prihodi - rashodi		
	1	2	3	5	7 = 3-5	8	9 = 7+8
1. Opći prihodi i primici	2.302.000,00	2.302.000,00	2.302.000,00	2.252.000,00	50.000,00	-50.000,00	0,00
3. Vlastiti prihodi	15.000,00	15.000,00	11.810,00	11.810,00	0,00	0,00	0,00
4. Prihodi za posebne namjene	7.866.700,00	7.866.700,00	7.119.575,47	7.701.981,80	-582.406,33	625.985,01	43.578,68
5. Pomoći	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine	77.000,00	77.000,00	76.978,50	76.978,50	0,00	0,00	0,00
<b>Ukupno</b>	10.260.700,00	10.260.700,00	9.510.363,97	10.042.770,30	-532.406,33	575.985,01	43.578,68

**AOP 641** Stanje novčanih sredstava na kraju obračunskog razdoblja pokazuje nulu, jer se transakcije obavljaju preko jedinstvenog računa Riznice Grada Umaga.

**AOP 643** Prosječan broj zaposlenih iznosi 60 djelatnika (indeks 103,4), a prosječan broj zaposlenih prema satima rada iznosi 60 djelatnika (indeks 107,1).  
**645**

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

**AOP 129** Sveukupni rashodi ostvareni u 2020. godini u iznosu od 10.042.770 kn imaju funkcijsku klasifikaciju 102 Starost.

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

U 2020. godini nije bilo promjena u vrijednosti i obujmu imovine i obaveza.

#### Bilješke uz izvještaj o obvezama – obrazac OBVEZE

**AOP 001 - Stanje obveza 1. siječnja 2020.** iznosilo je 880.085 kn te su sve podmirene tijekom 2020. godine prema rokovima dospjeća.

**AOP 036 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja** iznosi 840.827 kn, od toga su dospjele obveze u iznosu od 38.373 kn i nedospjele obveze u iznosu od 802.454 kn.

U Umagu, 29. siječnja 2021. godine

Ravnateljica:

Diana Lekić