

Naziv:	<b>Dom za starije i nemoćne osobe „Atilio Gamboc“</b>		
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>12-2021</b>
Razina:	<b>21</b>		

## **BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**

### **za razdoblje od 01.01.2021. do 31.12.2021.**

Zakonski okvir sastavljanja financijskih izvještaja:

1. Zakon o proračunu ( Narodne novine br. 87/08, 136/12, 15/15 i 144/2021)
2. Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine br. 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19)
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 2021. godinu (Službene novine br. 19/20)
5. Odluka o izvršavanju proračuna Grada Umaga za 2021. godinu (Službene novine br. 19/20)
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 2021. 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 2021. godini iznosi 878.307 kn s indeksom 84,2 u odnosu na prethodnu godinu.

Broj računa	Naziv računa	Saldo	
		Duguje	Potražuje
0123	Licence	26.779,98	0,00
0124	Ostala prava	510.839,44	0,00
012	Nematerijalna imovina	537.619,42	0,00
0191	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne	0,00	43.325,96
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne	0,00	43.325,96
01	Neproizvedena dugotrajna imovina	494.293,46	0,00
0221	Uredska oprema i namještaj	95.143,86	0,00
0222	Komunikacijska oprema	50.958,48	0,00
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	5.850,00	0,00
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	424.687,51	0,00
0226	Sportska i glazbena oprema	14.675,19	0,00
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	771.342,50	0,00
022	Postrojenja i oprema	1.362.657,54	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	0,00	1.319.687,85
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne	0,00	1.319.687,85
02	Proizvedena dugotrajna imovina	384.015,40	0,00
0421	Sitni inventar u upotrebi	202.145,77	0,00
042	Sitni inventar u upotrebi	202.145,77	0,00
0492	Ispravak vrijednosti sitnog inventara u upotrebi	0,00	202.145,77
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	0,00	202.145,77
04	Sitni inventar	0,00	0,00
0	Nefinancijska imovina	878.308,86	0,00
		878.308,86	0,00

## AOP 063 razred 1 - Financijska imovina

Ukupna financijska imovina 2021. Iznosi 1.130.085 kn s indeksom povećanja od 107,6 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
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju i	12.987,65	0,00
129	Ostala potraživanja	12.987,65	0,00
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostalo	12.987,65	0,00
1652	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	140.497,77	0,00
165	Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade	140.497,77	0,00
1661	Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	0,00	0,00
166	Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	0,00	0,00
1672	Potraživanja za prihode proračunskih korisnika uplaćene u proračun	464.952,91	0,00
167	Potraživanja za prihode iz proračuna	464.952,91	0,00
1691	Ispravak vrijednosti potraživanja	0,00	25.611,40
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	0,00	25.611,40
16	Potraživanja za prihode poslovanja	579.839,28	0,00
1911	Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja	38.802,74	0,00
191	Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja	38.802,74	0,00
1931	Kontinuirani rashodi budućih razdoblja	498.454,40	0,00
193	Kontinuirani rashodi budućih razdoblja	498.454,40	0,00
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (aktivna vremenska razgraničenja)	537.257,14	0,00
1	Financijska imovina	1.130.084,07	0,00
		1.130.084,07	0,00
	Sveukupno	1.130.084,07	0,00

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

Potraživanja za prihode poslovanja iznose 579.840 kn s indeksom ostvarenja od 117,0 u odnosu na prethodnu godinu.

U 2021. godini izvršen je ispravak vrijednosti potraživanja u iznosu od 25.611,40 kn, temeljem čl. 2 Pravilnika o izmjenama i dopunama pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 3/18).

## AOP 165 račun skupine 19 - Rashodi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda

Rashodi budućih razdoblja iznose 537.257 kn i odnose se na kontinuirane rashode budućih razdoblja odnosno plaću za prosinac isplaćenu u siječnju 2022. i unaprijed plaćene rashode budućih razdoblja odnosno premije osiguranja koji dospijevaju na naplatu u 2022.

## AOP 170 razred 2 – Obveze

Ukupne obveze iznose 959.456 kn, od toga su dospjele obveze u iznosu od 33.572 kn i nedospjele obveze u iznosu od 925.883 kn.

Najvećim se dijelom odnose na obveze za zaposlene za plaću za prosinac isplaćenu u siječnju 2022.

## AOP 231 razred 9 – Vlastiti izvori

Vlastiti izvori iznose 1.048.936 kn i smanjeni su u odnosu na prethodnu godinu (indeks 83,7).

Broj računa	Naziv računa	Saldo	
		Duguje	Potražuje
9111	Vlastiti izvori iz proračuna	0,00	878.308,86
911	Vlastiti izvori	0,00	878.308,86
91	Vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora	0,00	878.308,86
9211	Obračun prihoda i rashoda poslovanja	0,00	0,00
9212	Obračun prihoda i rashoda od nefinancijske	0,00	0,00
921	Utvrđivanje rezultata poslovanja	0,00	0,00
9221	Višak prihoda	0,00	139.530,08
9222	Manjak prihoda	83.788,82	0,00
922	Višak/manjak prihoda	0,00	55.741,26
92	Rezultat poslovanja	0,00	55.741,26
9652	Prihodi po posebnim propisima	0,00	114.886,37
965	Obračunati prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i nakna	0,00	114.886,37
9661	Prihodi od prodaje proizvoda i roba i pruženih	0,00	0,00
966	Obračunati ostali prihodi	0,00	0,00
96	Obračunati prihodi poslovanja	0,00	114.886,37
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	1.048.936,49
		0,00	1.048.936,49
Sveukupno		0,00	1.048.936,49

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

## AOP 001 razred 6 - Prihodi poslovanja

Ukupni prihodi poslovanja u 2021. godini iznose 10.243.941 kn s indeksom ostvarenja od 107,7 u odnosu na prethodnu godinu. Struktura prihoda prema izvorima financiranja prikazana je u sljedećoj tabeli:

POZICIJA	BROJ KONTA	VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA	PLANIRANO	REALIZIRANO
		<b>SVEUKUPNO PRIHODI</b>	<b>9.715.578,68</b>	<b>10.243.940,23</b>
Razdjel	01	<b>SOCIJALNA SKRB</b>	<b>9.715.578,68</b>	<b>10.243.940,23</b>
Izvor	1.	<b>Opći prihodi i primici</b>	<b>2.720.000,00</b>	<b>2.601.497,72</b>
	671	<b>Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika</b>	<b>2.720.000,00</b>	<b>2.601.497,72</b>
P0001	6711	Prihodi od proračuna za financiranje redovne djelatnosti	2.720.000,00	2.601.497,72
P0002	6711	Prihodi proračuna za financiranje metodološkog manjka	0,00	0,00
	922	<b>Višak/manjak prihoda</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
P0003	9222	Metodološki manjak	0,00	0,00
Izvor	3.	<b>Vlastiti prihodi</b>	<b>13.100,00</b>	<b>11.912,50</b>
	641	<b>Prihodi od financijske imovine</b>	<b>2.000,00</b>	<b>0,00</b>
P0357	6414	Prihodi od zateznih kamata	2.000,00	0,00
	661	<b>Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga</b>	<b>11.100,00</b>	<b>11.912,50</b>
P0159	6615	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja opreme	11.100,00	11.912,50
Izvor	4.	<b>Prihodi za posebne namjene</b>	<b>6.927.478,68</b>	<b>7.095.864,81</b>
	652	<b>Prihodi po posebnim propisima</b>	<b>6.880.300,00</b>	<b>7.095.864,81</b>
P0160	6526	Sufinanciranje cijene usluge - smještaj korisnika	6.392.300,00	6.604.652,81
P0161	6526	Sufinan. cijene spremanja obroka vanjskim korisnicima u sociali	425.000,00	428.721,00
P0270	6526	Sufinanciranje cijene od korisnika za usluge pomoći u kući	63.000,00	62.491,00
	683	<b>Ostali prihodi</b>	<b>3.600,00</b>	<b>0,00</b>
P0277	6831	Ostali prihodi od ovrha	3.600,00	0,00
	922	<b>Višak/manjak prihoda</b>	<b>43.578,68</b>	<b>0,00</b>
P0279	9221	Višak prihoda	43.578,68	0,00
Izvor	5.	<b>5. Pomoći</b>	<b>20.000,00</b>	<b>533.165,20</b>
Glavni program	09	<b>Domovi za smještaj starijih i nemoćnih osoba</b>	<b>20.000,00</b>	<b>533.165,20</b>
Program	038	<b>SOCIJALNA SKRB - Smještaj starijih i nemoćnih osoba</b>	<b>20.000,00</b>	<b>533.165,20</b>
Tekući projekt	T100004	<b>Projekt: Jačanje zdravstvenih usluga u ustanovama</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>
	636	<b>Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>
P0193	6361	Tekuća pomoć od Županije	10.000,00	10.000,00
Tekući projekt	T100005	<b>Projekt: Djelovanje protiv širenja zaraze virusom COVID-19</b>	<b>10.000,00</b>	<b>523.165,20</b>
	636	<b>Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan</b>	<b>10.000,00</b>	<b>523.165,20</b>
P0621	6361	Pomoć Županije u naravi za djelovanje protiv širenja zaraze virusom COVID-19	10.000,00	523.165,20
Izvor	6.	<b>Donacije</b>	<b>5.000,00</b>	<b>1.500,00</b>
	663	<b>Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna</b>	<b>5.000,00</b>	<b>1.500,00</b>
P0540	6632	Kapitalne donacije od pravnih i fizičkih osoba	5.000,00	1.500,00
Izvor	7.	<b>Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine</b>	<b>30.000,00</b>	<b>0,00</b>
	652	<b>Prihodi po posebnim propisima</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00</b>
P0195	6526	Prihodi s osnova osiguranja i refundacije šteta	20.000,00	0,00
	722	<b>Prihodi od prodaje postrojenja i opreme</b>	<b>10.000,00</b>	<b>0,00</b>
P0302	7227	Prihodi od prodaje opreme za ostale namjene	10.000,00	0,00

## AOP 107 račun podskupine 652 – Prihodi po posebnim propisima

Ovi se prihodi odnose na prihode od sufinansiranja usluga za korisnike Doma i vanjske korisnike u socijali i iznose 7.095.865 kn te su neznatno smanjeni u odnosu na prethodnu godinu (indeks 98,6).

## AOP 119 račun skupine 66 – Prihodi od pruženih usluga

Prihodi od pruženih usluga odnosi se na zakup poslovnog prostora koji iznosi 13.413 kn sa indeksom smanjenja 113,6 u odnosu na prethodnu godinu.

## AOP 146 razred 3 - Rashodi poslovanja

Ukupni rashodi poslovanja u 2021. godini iznose 10.147.990 kn s indeksom ostvarenja od 103,2 u odnosu na prethodnu godinu.

Najveća odstupanja od prethodne godine su AOP 153 ostali rashodi za zaposlene (indeks 171,7), AOP 160 Službena putovanja (indeks 0), AOP 164 Stručno usavršavanje zaposlenika (indeks 18,5), AOP 165 Uredski materijal i ostali mat. ras. (indeks 180,6), AOP 167 Energija (indeks 92,1), AOP 171 Službena, radna i zaštitna odjeća (indeks 46,4), AOP 175 Usluge promidžbe i informiranja (indeks 51,3), AOP 179 Intelektualne i osobne usluge (indeks 43,2), AOP 188 Pristojbe i naknade (indeks 631,1).

## AOP 344 razred 4 - Rashodi za nabavu dugotrajne nefinancijske imovine

Ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 83.789 kn s indeksom smanjenja od 40,2 u odnosu na prošlu godinu.

## AOP 632 do AOP 639 - Ostvareni rezultat

U 2020. ostvaren je višak prihoda od 55.741 kn. Rezultat prema izvorima financiranja prikazan je u sljedećoj tabeli:

Izvori financiranja	Plan proračuna prihodi i preneseni višak 1	Plan proračuna rashodi i preneseni manjak 2	Realizacija tekuća godina			Planirani višak / manjak Razred 9 8	Rezultati poslovanja po izvorima 9 = 7+8
			Ostvareni prihodi 3	Obračunati rashodi 5	Razlika prihodi - rashodi 7 = 3-5		
<b>Izvori nadležnog proračuna</b>							
1. Opći prihodi i primici	2.720.000,00	2.720.000,00	2.601.497,72	2.601.497,72	0,00	0,00	0,00
3. Vlastiti prihodi	13.100,00	13.100,00	11.912,50	10.037,50	1.875,00	0,00	1.875,00
4. Prihodi za posebne namjene	6.927.478,68	6.927.478,68	7.095.864,81	7.085.577,23	10.287,58	43.578,68	53.866,26
5. 5. Pomoći	20.000,00	20.000,00	533.165,20	533.165,20	0,00	0,00	0,00
6. Donacije	5.000,00	5.000,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00
7. Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Ukupno</b>	<b>9.715.578,68</b>	<b>9.715.578,68</b>	<b>10.243.940,23</b>	<b>10.231.777,65</b>	<b>12.162,58</b>	<b>43.578,68</b>	<b>55.741,26</b>

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

**AOP 125** Sveukupni rashodi ostvareni u 2021. godini u iznosu od 10.231.780 kn imaju funkcijsku klasifikaciju 102 socijalna zaštita - starost.

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

U 2021. godini nije bilo promjena u vrijednosti i obujmu imovine i obaveza.

Bilješke uz izvještaj o obvezama – obrazac OBVEZE

**AOP 001 - Stanje obveza 1. siječnja 2021.** iznosilo je 840.827 kn te su sve podmirene tijekom 2021. godine prema rokovima dospjeća.

**AOP 038 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja** iznosi 959.455 kn, od toga su dospjele obveze u iznosu od 33.572 kn i nedospjele obveze u iznosu od 925.883 kn.

U Umagu, 31. siječnja 2022. godine

Ravnateljica:  
Diana Lekić

