

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:	12-2022
Razina:	21		

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

za razdoblje od 01.01.2022. do 31.12.2022.

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, 108/20)
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, 37/22)
4. Proračun Grada Umaga za 2022. godinu (Službene novine br. 18/21)
5. Odluka o izvršavanju proračuna Grada Umaga za 2022. godinu (Službene novine br. 18/21)
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 2022. 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

Šifra B002 - razred 0 - Nefinancijska imovina

Nefinancijska imovina u 2022. godini iznosi 898.631,33 kn s indeksom ostvarenja 102,3 u odnosu na početno stanje 1. siječnja.

Broj računa	Naziv računa	Saldo	
		Duguje	Potražuje
0123	Licence	26.779,98	0,00
0124	Ostala prava	513.589,44	0,00
012	Nematerijalna imovina	540.369,42	0,00
0191	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	0,00	50.039,58
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	0,00	50.039,58
01	Neproizvedena dugotrajna imovina	490.329,84	0,00
0221	Uredska oprema i namještaj	101.328,86	0,00
0222	Komunikacijska oprema	181.946,83	0,00
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	5.850,00	0,00
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	430.746,26	0,00
0226	Sportska i glazbena oprema	14.675,19	0,00
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	978.832,69	0,00
022	Postrojenja i oprema	1.713.379,83	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	1.646.124,05
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	0,00	1.646.124,05
02	Proizvedena dugotrajna imovina	408.301,49	0,00
0421	Sitni inventar u upotrebi	225.049,49	0,00
042	Sitni inventar u upotrebi	225.049,49	0,00
0492	Ispravak vrijednosti sitnog inventara u upotrebi	0,00	225.049,49
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	0,00	225.049,49
04	Sitni inventar	0,00	0,00
0	Nefinancijska imovina	898.631,33	0,00

Šifra 1 - razred 1 - Financijska imovina

Ukupna financijska imovina sa stanjem na dan 31.12.2022. Iznosi 1.143.478,94 kn i indeksom ostvarenja 101,2 u odnosu na stanje 01. siječnja 2022.

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
1231	Potraživanja od zaposlenih	0,00	0,00
123	Potraživanja od zaposlenih	0,00	0,00
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju i predujmove	8.498,27	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
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	4.138,64	0,00
164	Potraživanja za prihode od imovine	4.138,64	0,00
1652	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	125.698,94	0,00
165	Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade	125.698,94	0,00
1661	Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	1.975,00	0,00
166	Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	1.975,00	0,00
1672	Potraživanja za prihode proračunskih korisnika uplaćene u proračun	500.544,94	0,00
167	Potraživanja za prihode iz proračuna	500.544,94	0,00
1683	Potraživanja za ostale prihode	3.487,02	0,00
168	Potraživanja za kazne i upravne mjere te ostale prihode	3.487,02	0,00
1691	Ispravak vrijednosti potraživanja	0,00	7.767,50
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	0,00	7.767,50
16	Potraživanja za prihode poslovanja	628.077,04	0,00
1911	Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja	18.329,73	0,00
191	Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja	18.329,73	0,00
1931	Kontinuirani rashodi budućih razdoblja	488.573,90	0,00
193	Kontinuirani rashodi budućih razdoblja	488.573,90	0,00
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (aktivna vremenska razgraničenja)	506.903,63	0,00
1	Financijska imovina	1.143.478,94	0,00

Šifra 16 - račun skupine 16- Potraživanja za prihode poslovanja

Potraživanja za prihode poslovanja na dan 31.12.2022. iznose 628.077,04 kn s indeksom ostvarenja 108,3 u odnosu na početno stanje 01. siječnja 2022.

U 2022. godini izvršen je ispravak vrijednosti potraživanja u iznosu od 7.767,50 kn, temeljem čl. 2 Pravilnika o izmjenama i dopunama pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 3/18, 126/19, 108/20).

Šifra 19 račun skupine 19 - Rashodi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda

Rashodi budućih razdoblja iznose 506.903,63 kn (indeks 94,4) i odnose se na kontinuirane rashode budućih razdoblja odnosno plaću, rashode dolaska na posao i prehrane za prosinac isplaćene u siječnju 2023. i obvezu rashoda budućih razdoblja odnosno premije osiguranja koje dospijevaju na naplatu u 2023.

Šifra 2 - razred 2 – Obveze

Ukupne obveze iznose 1.015.946,84 kn, od toga su dospjele obveze u iznosu od 35.929,00 kn dok nedospjele obveze iznose 980.017,84 kn sa indeksom ostvarenja 105,9 u odnosu na početno stanje.

Najvećim se dijelom odnose na obveze za zaposlene - plaću za prosinac isplaćenu u siječnju 2023. te materijalne rashode.

Šifra 9 - razred 9 – Vlastiti izvori

Vlastiti izvori iznose 1.026.163,43 kn i smanjeni su u odnosu na prethodnu godinu (indeks 97,8).

Broj računa	Naziv računa	Saldo	
		Duguje	Potražuje
9111	Vlastiti izvori iz proračuna	0,00	898.631,33
911	Vlastiti izvori	0,00	898.631,33
9152	Promjene u vrijednosti i obujmu obveza	0,00	0,00
915	Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza	0,00	0,00
91	Vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora	0,00	898.631,33
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	202.123,95
9222	Manjak prihoda	202.123,95	0,00
922	Višak/manjak prihoda	0,00	0,00
92	Rezultat poslovanja	0,00	0,00
9641	Prihodi od financijske imovine	0,00	4.138,64
964	Obračunati prihodi od imovine	0,00	4.138,64
9652	Prihodi po posebnim propisima	0,00	117.931,44
965	Obračunati prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i nakna	0,00	117.931,44
9661	Prihodi od prodaje proizvoda i roba i pruženih usluga	0,00	1.975,00
966	Obračunati ostali prihodi	0,00	1.975,00
9683	Ostali prihodi	0,00	3.487,02
968	Kazne i upravne mjere te ostali prihodi	0,00	3.487,02
96	Obračunati prihodi poslovanja	0,00	127.532,10
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	1.026.163,43

Šifra 6 - razred 6 - Prihodi poslovanja

Ukupno ostvareni prihodi poslovanja u 2022. godini iznose 9.995.771,92 kn s indeksom ostvarenja 97,6 u odnosu na prethodnu godinu. Struktura prihoda prema izvorima financiranja prikazana je u sljedećoj tabeli:

POZICIJA	BROJ KONTA	VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA	PLANIRANO	REALIZIRANO
		SVEUKUPNO PRIHODI	10.091.741,26	9.995.771,92
Razdjel	01	SOCIJALNA SKRB	10.091.741,26	9.995.771,92
Izvor	1.	Opći prihodi i primici	2.344.000,00	2.344.135,47
	671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	2.344.000,00	2.344.135,47
P0001	6711	Prihodi od proračuna za financiranje redovne djelatnosti	2.344.000,00	2.344.135,47
Izvor	3.	Vlastiti prihodi	11.875,00	8.472,50
	641	Prihodi od financijske imovine	2.000,00	0,00
P0357	6414	Prihodi od zatezних kamata	2.000,00	0,00
	661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	8.000,00	8.472,50
P0159	6615	Prihodi od zakupa i iznajmivanja opreme	8.000,00	8.472,50
	922	Višak/manjak prihoda	1.875,00	0,00
P0634	9221	Višak prihoda	1.875,00	0,00
Izvor	4.	Prihodi za posebne namjene	7.673.866,26	7.591.314,61
	652	Prihodi po posebnim propisima	7.617.400,00	7.587.051,33
P0160	6526	Sufinanciranje cijene usluge - smještaj korisnika	7.014.900,00	7.002.295,53
P0161	6526	Sufinan. cijene spremanja obroka vanjskim korisnicima u sociali	540.000,00	515.552,20
P0270	6526	Sufinanciranje cijene od korisnika za usluge pomoći u kući	62.500,00	69.203,60
	683	Ostali prihodi	2.600,00	4.263,28
P0277	6831	Ostali prihodi od ovrha	2.600,00	4.263,28
	922	Višak/manjak prihoda	53.866,26	0,00
P0279	9221	Višak prihoda	53.866,26	0,00
Izvor	5.	5. Pomoći	42.000,00	42.000,00
	636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	32.000,00	32.000,00
P0662	6361	Tekuća pomoć od Ministarstva rada, mirovinskog sustava, obitelji i soc. politike	32.000,00	32.000,00
Glavni program	09	Domovi za smještaj starijih i nemoćnih osoba	10.000,00	10.000,00
Program	038	SOCIJALNA SKRB - Smještaj starijih i nemoćnih osoba	10.000,00	10.000,00
Tekući projekt	T100004	Projekt: Jačanje zdravstvenih usluga u ustanovama	10.000,00	10.000,00
	636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	10.000,00	10.000,00
P0193	6361	Tekuća pomoć od Županije	10.000,00	10.000,00
Izvor	7.	Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine	20.000,00	9.849,34
	652	Prihodi po posebnim propisima	20.000,00	9.849,34
P0195	6526	Prihodi s osnova osiguranja i refundacije šteta	20.000,00	9.849,34

Šifra 65 - 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 7.596.900,67 kn sa indeksom ostvarenja 107,1 u odnosu na prethodnu godinu.

Šifra 66 - račun skupine 66 – Prihodi od pruženih usluga

Prihodi od pruženih usluga odnosi se na zakup poslovnog prostora koji iznosi 8.472,50 kn sa indeksom ostvarenja 63,2 u odnosu na prethodnu godinu.

Šifra 3 - razred 3 - Rashodi poslovanja

Ukupni rashodi poslovanja u 2022. godini iznose 9.839.539,89 kn s indeksom ostvarenja 97,0 u odnosu na prethodnu godinu.

Čine ih rashodi za zaposlene u iznosu 6.179.082,63 kn (indeks 96,6), Materijalni rashodi u iznosu 3.660.444,86 kn (indeks 97,6), te financijski rashodi u iznosu 12,40 kn.

Šifra 4 - razred 4 - Rashodi za nabavu dugotrajne nefinancijske imovine

Ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 211.973,29 kn s indeksom ostvarenja 253,0 u odnosu na prošlu godinu.

Čine ih rashodi za nabavu uredske opreme i namještaja u iznosu 6.185,00 kn, rashodi za komunikacijsku opremu u iznosu 130.988,35 kn, rashodi za medicinsku i laboratorijsku opremu u iznosu 6.058,75 kn, rashodi za uređaje, strojeve i opremu za ostale namjene u iznosu 65.991.19 kn te ostala prava u iznosu 2.750,00 kn.

Šifra od Y005 do Y006 - do AOP 639 - Ostvareni rezultat

U 2022. ostvaren je rezultat 0,00 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			Planirani 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
Svi izvori							
1. Opći prihodi i primici	2.344.000,00	2.344.000,00	2.344.136,47	2.344.135,47	0,00	0,00	0,00
3. Vlastiti prihodi	11.875,00	11.875,00	8.472,50	10.347,50	-1.875,00	1.875,00	0,00
4. Prihodi za posebne namjene	7.673.866,26	7.673.866,26	7.591.314,61	7.645.180,87	-53.866,26	53.866,26	0,00
5. Pomoći	42.000,00	42.000,00	42.000,00	42.000,00	0,00	0,00	0,00
7. Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine	20.000,00	20.000,00	9.849,34	9.849,34	0,00	0,00	0,00
Ukupno	10.091.741,26	10.091.741,26	9.995.771,92	10.051.513,18	-55.741,26	55.741,26	0,00

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

Šifra 102 - Sveukupni rashodi ostvareni u 2022. godini u iznosu od 10.051.513,18 kn imaju funkcijsku klasifikaciju 102 socijalna zaštita - starost.

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

Šifra 91512 – u 2022. godini evidentirana je promjena u vrijednosti i obujmu imovine i obaveza, povećanje i smanjenje u iznosu 145.576,25 kn radi evidentiranja prijenosa imovine unutar proračuna.

Bilješke uz izvještaj o obvezama – obrazac OBVEZE

Šifra V001 - Stanje obveza 1. siječnja 2022. iznosilo je 959.456,44 kn te su sve podmirene tijekom 2022. godine prema rokovima dospijea.

Šifra V006 - Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 1.015.946,84 kn, od toga su dospjele obveze u iznosu od 35.929,00 kn i nedospjele obveze u iznosu od 980.017,84 kn.

U Umagu, 30. siječnja 2023. godine

Ravnateljica:

Diana Lekić

