



JU "Gradski bazeni Varaždin"
Zagrebačka 85a Varaždin
PP 252
OIB 79574185231
Tel. 042/215 366
Fax: 042/215 363
E-mail: info@bazeni-varazdin.hr
Web: www.bazeni-varazdin.hr

Broj: 21-02/03/05/19-03
Varaždin, 30.siječnja 2020.

Naziv obveznika: JU Gradski bazeni Varaždin
Sjedište obveznika: Varaždin, Zagrebačka 85a
Broj RKP-a: 49198
Matični broj: 01744984
OIB: 79574185231
Razina: 11
Šifra djelatnosti : 9311

Bilješke uz Financijski izvještaj za razdoblje siječanj-prosinac 2019. godine.

Financijsko izvješće za razdoblje siječanj-prosinac 2019. godine izrađeno je sukladno članku 23. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine br. 3/15, 93/15 i 135/15, 2/17, 28/17, 112/18). Sa datumom 01.01.2016. godine JU Gradski bazeni Varaždin upisana je u registar proračunskih korisnika, te je obveznik vođenja proračunskog računovodstva. Za navedeno razdoblje sastavlja se Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima na Obrascu PR-RAS, Bilanca na dan 31.prosinac 2019., Izvještaj na Obrascu OBAVEZE, Obrazac RasF, Obrazac P-VRIO.

Ustanova se bavi sportskom djelatnosti, te iznajmljivanjem vlastitih nekretnina.

Ustanova je obveznik PDV-a.

Ustanova se financira iz proračuna grada Varaždina, te iz vlastitih prihoda prodajom usluga bazena.

Odlukom Gradskog vijeća od 10.lipnja 2019. dato je na upravljanje i korištenje Gradsko kupalište na Dravi JU Gradski bazeni Varaždin, te je na temelju odluke sklopljen ugovor o korištenju i upravljanju nekretninom između Grada Varaždina i JU Gradski bazeni Varaždin.

Odgovorna osoba ustanove: Ravnatelj ustanove Željko Kušter.

Bilješke i financijske izvještaje sastavlja: Računovodstveni referent Lidija Kojdić

OBRAZAC PR-RAS

1. PRIHODI – AOP 001

Prihodi JU Gradski bazeni Varaždin za razdoblje siječanj-prosinac 2019. godinu utvrđeni su u ukupnom iznosu od 8.583.171 kn, a čine ih vlastiti prihodi od pruženih usluga u iznosu od 2.155.227 kn, prihode iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 6.315.621 kn, te prihode od financijske imovine (kamate) u iznosu od 12.137 kn, te ostalih prihoda u iznosu od 100.186 kn.

Prihodi od imovine – AOP 074

Prihod od imovine iznosi 12.137 kn, a odnosi se na kamate na depozite po videnju

Vlastiti prihodi – AOP 124

Vlastiti prihodi Ustanove u iznosu od 2.155.227 kn odnose se na prihode za obavljanje usluga koje Ustanova pruža u okviru svoje djelatnosti, a temeljem cjenika usluga i to:

- Prihod sportski klubovi – 128.276 kn
- Prihodi ulaznice za bazen – 843.955 kn
- Prihodi masaže – 44.406 kn
- Prihodi sauna i jacuzzi – 445.832 kn
- Prihodi od vlastitih programa – 278.918 kn
- Prihodi od organizacija rođendana – 140.912 kn
- Prihodi od zakupa – 80.474 kn
- Ostali prihodi – 11.850 kn
- Prihodi od kupališta na Dravi -180.604 kn

U odnosu na 2018. godinu vlastiti prihodi povećani su za 13,5 %.

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja- AOP 130

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja ostvareni su u iznosu od 6.315.621 kn, a odnose se na prihode za plaće zaposlenika i materijalne rashode.

Ostali prihodi – AOP 147

Ostali prihodi u iznosu od 100.186 kn odnose se na povrate naknada, naknade po sporazumima i dr. u iznosu od 26.786 kn i 73.400 kn prihoda od donacija za organizaciju proslave na kupalištu Drava.

2. RASHODI POSLOVANJA – AOP 148

Rashodi poslovanja su za izvještajno razdoblje 2019. godine utvrđeni su u iznosu od 7.957.683 kn. Od ukupno iznosa na proračunske rashode odnosi se iznos od 6.122.625 kn, a na vlastite rashode 1.835.058 kn. U odnosu na 2018. godinu na poziciji AOP 148 vidljivo je povećanje rashoda, a koje se odnosi na povećano tekuće i investicijsko održavanje zgrade i postrojenja bazena zbog dotrajalosti i učestalih kvarova na postrojenju i objektu, kao i troškovima na kupalištu Drava kojim upravlja Ustanova.

Rashodi za zaposlene – AOP 149 (bruto plaće, doprinosi na plaće i ostali rashodi za radnike) iznose 3.225.362 kn.

AOP - 151 Plaće za redovan rad (bruto plaće) iznose 2.598.137 kn

AOP – 155 Ostali rashodi za zaposlene uključuju isplatu regresa, božićnica, pomoći u slučaju smrti, pomoću u slučajevima dugotrajnijeg bolovanja, dar za djecu i otpremnine isplaćeni su u iznosu od 198.532 kn

AOP – 156 Doprinosi na plaće zaposlenika iznos od 428.693 kn

Materijalni rashodi – AOP 160 iznose 4.711.598 kn, a odnose se na:

- Službena putovanja AOP 162 – u iznosu od 9.617 kn

- Naknade za prijevoz na posao i s posla AOP 163 – u iznosu od 92.371 kn
- Stručno usavršavanje radnika AOP 164 – u iznosu od 25.412 kn
- Uredski mat. i ostali mat. rashodi AOP 167 (uredski materijal, stručna literatura, materijal i sredstva za čišćenje i održavanje, radna odjeća, materijal za higijenske potrebe, te ostali materijal za redovito poslovanje) – iznosu od 183.992 kn
- Energija AOP 169 – u iznosu od 1.133.944 kn, a od čega se na električnu energiju odnosi iznos od 646.521 kn, plin 480.228 kn, a povećanje se odnosi na povećanje cijene energenata, te na dizel gorivo 7.134 kn.
- Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje AOP 170 – u iznosu od 222.725 kn, odnosi se na materijal za tekuće i investicijsko održavanje građevinskih objekata iznos od 77.706 kn, materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje postrojenja i opreme u iznosu od 41.599 kn, te ostali materijal (kemija) u iznosu od 103.419 kn, povećanje se odnosi na potrebni materijal za održavanje postrojenja i zgrade bazene uslijed dotrajalosti i kvarova, kao i troškove na Dravskom kupalištu
- Sitni inventar AOP 171 – iznos od 62.048 kn (povećanje u odnosu na 2018. godinu zbog opreme koja je kupljena za kupalište na Dravi, te inventar potreban za dograđeni dio sauna)
- Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća AOP 173- iznos od 15.287 kn odnosi se na nabavku službene odjeće i obuće zaposlenika na održavanju, čišćenju, recepciji, te spasioca i trenera
- Usluge telefona, pošte i prijevoza AOP 175 – iznos od 20.216 kn
- Usluge tekućeg i investicijskog održavanja AOP 176 – iznos od 731.238 kn, a odnosi se na usluge tekućeg i investicijskog održavanja građevinskih objekata – 260.707 kn, usluge tekućeg i investicijskog održavanja postrojenja i opreme – 451.345 kn, održavanje prijevoznih sredstava – 1.821 kn, održavanje računalne opreme u iznosu od 3.000 kn, te ostale usluge tekućeg i investicijskog održavanja – 17.364 kn (povećanje u odnosu na 2018..g. zbog dotrajalosti i zamjene opreme koja je neophodna za rad bazenskog postrojenja npr. popravak i montaža automatskog omekšivača vode, servis plinskih plamenika, servisi ventila, popravak sustava za dezinfekciju vode.
- Usluge promidžbe i informiranja AOP 177 – u iznosu od 15.745 kn
- Komunalne usluge AOP 178 – u iznosu od 1.002.508 kn sastoje se od usluga opskrba vodom u iznosu od 843.587 kn (povećanje u odnosu na 2018. godinu je zbog potrošnje vode na kupalištu Drava u razdoblju svibanj-kolovoz), iznošenje i odvoz smeća 8.346 kn, deratizacija i dezinsekcija u iznosu od 13.400 kn, dimnjačarske usluge u iznosu od 3.990 kn, usluge čišćenja u iznosu od 100 kn, te ostalih komunalni usluga u iznosu od 133.085 kn (održavanje kupališta na Dravi)
- Zakupnine i najamnine AOP 179 - iznos od 12.000 kn odnosi se na pravo građenja
- Zdravstvene i veterinarske usluge AOP 180 u iznosu od 74.143 kn čine laboratorijske usluge (usluge ispitivanje vode) u iznosu od 34.117 kn i usluge obaveznih i preventivnih pregleda zaposlenika u iznosu od 40.025 kn
- Intelktualne i osobne usluge AOP 181 u iznosu od 458.197 kn, odnose se na ugovore o djelu u iznosu 351.185 kn, usluge odvjetnika 18.000 kn, usluge studentskog servis u iznosu od 47.763 kn, u odnosu na 2018. godinu povećanja na stavci ugovori o djelu i usluga studentskog servisa su zbog potreba dodatnih zaposlenika na kupalištu Drava (recepcija, održavanje, spasioci) u razdoblju svibanj-kolovoz 2019.g.

- Ostale usluge AOP 183 u iznosu od 201.907 kn, odnose se na grafičke i tiskarske usluge iznos od 16.577 kn, usluge čuvanja imovine i osoba na kupalištu Drava (svibanj-kolovoz) iznos od 84.960 kn, ostale nespomenute usluge (vatrogasna centrala, javna objava i sl.) iznos od 100.369 kn
- Premije osiguranja AOP 187 u iznosu od 47.173 kn
- Reprezentacija AOP 188 u iznosu od 33.611 kn
- Pristojbe i naknade AOP 190 (sudske i javnobilježničke pristojbe, naknade za nezapošljavanje invalida i dr.) u iznosu od 19.119 kn
- Troškovi sudskih postupaka – AOP 191 iznos od 200.000 kn odnosi se na troškove nagodbe sa Brodosplitom u odnosu na 2018. godinu povećanje se odnosi na nagodbom utvrđene iznose po godinama (2019.g. iznos od 200.000 kn)
- Ostali nespomenuti rashodi AOP 192 u iznosu od 150.345 kn, odnose se ostale nespomenute rashode (troškovi održavanja ljetnog sportskog kampa, akontacije poreza na dobit, naknade fine i sl. u iznosu od 44.807 kn, ostalih nespomenutih rashoda u iznosu od 10.000 kn, te ostalih rashoda poslovanja u iznosu od 95.537 kn koji se odnose na organizaciju proslava na kupalištu Drava tijekom ljetne sezone

Ostali financijski rashodi – AOP 207 iznos od 15.233 kn, sastoji se od bankarskih usluga i usluga platnog prometa iznos od 14.693 kn, te zateznih kamata 530 kn

3. RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE – AOP 354

Rashodi za nabavu dugotrajne imovine ukupno iznose ukupno 438.311 kn, a sastoje se od iznosa 397.853 kn za nabavu nove dugotrajne imovine u 2019. godini, iznosa od 40.458 kn koji se odnosi na dio troška nabave sredstava koja su kupljena u razdoblju 2008. do 2015. godine. Naime, u navedenom je razdoblju Ustanova vodila knjigovodstvo sukladno Uredbi o računovodstvu neprofitnih organizacija, te nabavna vrijednosti nije teretila rashode u trenutku nabave već kroz obračun amortizacije koji je vršen tijekom korisnog vijeka trajanja imovine. Prelaskom na proračunsko računovodstvo izvršeno je usklađenje konta, te se pojavio problem knjiženja neotpisanog dijela dugotrajne imovine, budući da sukladno Pravilniku o proračunskom računovodstvu amortizacija ne tereti rashode već umanjuje izvore financiranja.

Temeljem evidencije osnovnih sredstava, sadašnja vrijednost sredstava nabavljenih u razdoblju 2008.-2015. godine iznosi 225.697,25 kn, te bi za taj iznos trebalo iskazati rashode na računima razreda 4 uz odobrene računa vlastitih izvora na skupini 91. Obzirom da se radi o velikim rashodima koje je potrebno iskazati, sadašnju vrijednost imovine iskazali smo kao kontinuirani rashod budućeg razdoblja na kontu 193110, te povećali vlastite izvore na kontu 9111100 za iznos od 225.697,25 kn. Ispravak vrijednosti za navedena sredstva za 2017. godinu iznosi 104.465,66 kn, taj je iznos proknjižen na kontu 9111100 dugovno i kontima ispravka vrijednosti 029 potražno, ali i 193110 potražno i na kontima rashoda za nabavu nefinancijske imovine, u 2018. taj iznos amortizacije iznosio je 67.942 kn, za 2019. godinu iznosi 40.458 kn.

AOP 393 – Dodatna ulaganja na građevinskim objektima iznos od 532.005 kn odnosi se na dogradnju sauna u podrumskom dijelu zgrade bazena.

Za razdoblje siječanj – prosinac 2019. godine utvrđuje se Ukupan prihod (AOP 403) u iznosu od 8.583.171 kn, ukupan rashod (AOP 404) u iznosu od 8.927.999 kn, te manjka prihoda (AOP 406) u iznosu od 344.828 kn. AOP 407 – Višak prihoda preneseni u iznosu od 592.811 kn odnosi se na višak prihoda iz proteklih razdoblja. Stavka AOP 409 iznos od 60.380 kn odnosi se na fakturirane, a nenaplaćene prihode.

Podaci o prihodima i rashodima u navedenim iznosima odnose se na konsolidiranu bilancu glavne knjige (proračunske i vlastite prihode i rashode).

U skladu sa Pravilnikom o proračunskom računovodstvu prihodi se priznaju temeljem priljeva novčanih sredstava, a rashodi temeljem nastanka poslovnog događaja neovisno o plaćanju.

AOP – 629 – ukupni prihodi 8.583.171

AOP – 630 – ukupni rashodi 8.927.999

AOP – 632 – manjak prihoda 344.828

AOP – 633 – preneseni višak prihoda 592.811

AOP – 635 – raspoloživ višak u slijedećem razdoblju 247.983

AOP 641- Stanje novčanih sredstava na 31.12.2019. godine iznosi 691.930 kn

Bilješke uz bilancu

1. IMOVINA-AOP 001

Imovina Ustanove na dan 31.12.2019. godine iznosi 26.219.271 kn, a sastoji se od:

Nefinancijske imovine – AOP 002 u iznosu od 25.335.103 kn, te Financijske imovine AOP – 063 u iznosu od 884.168 kn.

Nefinancijska imovina – AOP 002

AOP – 008 Građevinski objekti (zgrada bazena i odbojkaško igralište) sa ispravkom vrijednosti iznose 24.840.333 kn

AOP 010 Poslovni objekti iznosi 39.388.924, a u odnosu na 2018. godinu povećanje je u iznosu od 559.875 kn za dodatno ulaganje, odnosno dogradnju sauna u podrumskom dijelu zgrade bazena

AOP 014 – Postrojenje i oprema sa ispravkom vrijednosti iznose 344.770 kn

AOP 040 – Nematerijalna proizvedena imovina iznosi 150.000 kn, odnosi se na izradu projekta za rekonstrukciju krovništva bazena

Financijska imovina – AOP 063 – AOP161

Na dan 31.12.2019. godina novac na žiro računima (PBZ , te blagajni JU) iznosio je 691.930 kn AOP 064.

Potraživanja za poreze i naknade te ostala potraživanja iznose 104.046 kn AOP 073. Potraživanja od kupaca AOP 140 na dan 31.12.2019. godine iznose 75.361 kn, AOP 156 iznos

od 600 kn odnosi se na ispravak vrijednosti potraživanja koja nisu naplaćena više od godine dana.

Rashodi budućih razdoblja 12.831 kn AOP 158 odnosi se na neotpisani dio dugotrajne imovine poradi prelaska iz neprofitnog na proračunsko računovodstvo.

2. OBVEZE –AOP 163-222

Obveze JU “Gradski bazeni Varaždin” na dan 31.12.2019. godine utvrđene su u ukupnom iznosu od 618.077 kn, a sastoje se od obveza za zaposlene, materijalne rashode i ostale obaveze.

Obveze za zaposlene AOP 165 iznose 264.828 Kn, a odnose se na obračunatu plaću za prosinac 2019. godine, čija isplata je izvršena u siječnju 2020. godine. Obveze za materijalne rashode AOP iznose 252.90 kn, obaveze za financijske rashode AOP 167 iznose 1.095 kn, ostale tekuće obaveze AOP 174 iznose 54.435 kn, te obaveze za nabavu nefinancijske imovine AOP 175 iznose 44.749 kn.

Vlastiti izvori – AOP 223

Vlastiti izvori iznose 25.601.194 kn, a čine ih vlastiti izvori 25.292.831 kn, te višak prihoda u iznosu 247.983 Kn.

AOP 232 Višak prihoda – preneseni višak prihoda iz 2018. godine iznosi 592.210 kn, obračunom rezultata za 2019. godinu knjiženi su: proračunski prihodi u iznosu od 6.315.621 kn, proračunski rashodi poslovanja 6.122.625 kn, te višak od 192.996 kn. Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine iznosili su 233.629 kn, i za taj je iznos proknjižen manjak. Prebijanjem viška prihoda poslovanja i manjka prihoda za nabavu dugotrajne imovine manjak za 2019. godinu iznosi 40.634 kn. Taj manjak pokriven je viškom (proračunski dio) iz 2018. godine. Vlastiti prihodi poslovanja iznosili su 2.267.550 kn, rashodi poslovanja 1.835.058 kn, te višak poslovanja 432.492 kn. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznosili su 736.686 kn. Planom proračuna određeno je da se viškom iz prethodnih razdoblja financira dogradnja saune, te je iznos viška od 521.669 kn prenijet za pokriće manjka. Knjiženjem rezultata poslovanja i korekcije rezultata utvrđen je vlastiti višak poslovanja u iznosu od 217.474 kn.

Sporovi

Pred Općinskim sudom u Varaždinu vodi se spor pod poslovnim brojem P.1540/14 protiv Natalije Žetko i dr., vrijednost spora je 5.307.071,69 kn. Odlukom Suda određen je prekid postupka zbog nepravomoćnog završetka kaznenog postupka.

Red. Br.	Tuženik	Tužitelj	Opis spora	Iznos glavnice	Procijenjeno vrijeme	Početak spora
1.	Natalija Žetko i dr.	JU Gradski bazeni	Naknada štete P.1540/14	5.307.071,69		2014. godina

Obrazac OBVEZE

U obrascu su prikazane obveze JU u izvještajnom razdoblju siječanj-prosinac 2019. godine.

AOP 001 – stanje obaveza na dan 31.12.2018. godine koje je prenijeto kao početno stanje obaveza u 2019. godinu iznos od 553.950 kn.

AOP 004 – Obaveze za rashode poslovanja – čine obaveze nastale u izvještajnom razdoblju siječanj-prosinac 2019. godine (plaće zaposlenika, obaveze za PDV i obaveze prema dobavljačima) u iznosu 9.845.124 kn

AOP 019 – Podmirene obaveze za rashode poslovanja – čine sva plaćanja u izvještajnom razdoblju: plaće zaposlenih, sve plaćene obaveze za dobavljače, plaćeni PDV iznose 10.772.817 kn

AOP 036 - Stanje obaveza na kraju izvještajnog razdoblja – čine dospjele i nedospjele obaveze prema dobavljačima, obaveze za plaće i putne troškove zaposlenika za prosinac 2019. godine iznose 618.077 kn, od čega je dospjelo 335 kn, a nedospjelo 617.742 kn.

Obrazac RAS-funkcijski

JU Gradski bazeni Varaždin prema funkcijskoj klasifikaciji obavlja usluge vezane uz sport i rekreaciju AOP 104 – iznos 8.927.999

Obrazac P-VRIO

AOP 001 odnosi se na promjene u vrijednosti i obujmu imovine u iznosu od 431.144 kn, a odnosi se na rashodovanu imovinu knjigovodstvene vrijednosti, te otpis potraživanja.

Bilješke sastavila

Lidija Kojdić

Podaci za kontakt: tel.0993170254

Mail:lidija@bazeni-varazdin.hr

Ravnatelj Ustanove

Zeljko Kušter, univ.spec.oec

