



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: 21-02/02/05/20-3
Varaždin, 29.siječnja 2021.

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 2020. godine.

Financijsko izvješće za razdoblje siječanj-prosinac 2020. 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 2020., Izvještaj na Obrascu OBAVEZE, Obrazac RasF, Obrazac P-VRIO.

Ustanova se bavi sportskom djelatnosti, te iznajmljivanjem vlastitih nekretnina.

Ustanova je obveznik PDV-a, i poreza na dobit.

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.

U vremenu od 15.03.2020. do 08.06.2020. godine Gradski bazeni su bili privremeno zatvoreni zbog epidemije korona virusa, te za to vrijeme nismo imali ostvarenih vlastitih prihoda.

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 2020. godinu utvrđeni su u ukupnom iznosu od 8.116.865 kn, a čine ih vlastiti prihodi od pruženih usluga u iznosu

od 1.666.246 kn, prihode iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 6.385.580 kn, te prihode od financijske imovine (kamate) u iznosu od 3.561 kn, te ostalih prihoda u iznosu od 61.478 kn.

Prihodi od imovine – AOP 074

Prihod od imovine iznosi 3.561 kn, a odnosi se na kamate na depozite po viđenju

Vlastiti prihodi – AOP 124

Vlastiti prihodi Ustanove u iznosu od 1.666.246 kn odnose se na prihode za obavljanje usluga koje Ustanova pruža u okviru svoje djelatnosti, a temeljem cjenika usluga i to:

- Prihod sportski klubovi – 109.576 kn
- Prihodi ulaznice za bazen – 605.180 kn
- Prihodi masaže – 78.536 kn
- Prihodi sauna i jacuzzi – 430.672 kn
- Prihodi od vlastitih programa – 97.076 kn
- Prihodi od organizacija rođendana – 48.664 kn
- Prihodi od zakupa – 131.024 kn
- Ostali prihodi – 18.534 kn
- Prihodi od kupališta na Dravi -146.984 kn

U odnosu na 2020. godinu vlastiti prihodi smanjeni su za 29,34 %, privremeno su zatvoreni bazen u vremenu od 15.03 do 08.06.2020. godine zbog epidemije korona virusa.

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja- AOP 130

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja ostvareni su u iznosu od 6.385.580 kn, a odnose se na prihode za plaće zaposlenika, materijalne rashode, te rashode za nabavu nefinancijske imovine.

Ostali prihodi – AOP 147

Ostali prihodi u iznosu od 61.478 kn odnose se na donacije za organizaciju vaterpolo utakmice.

2. RASHODI POSLOVANJA – AOP 148

Rashodi poslovanja su za izvještajno razdoblje 2020. godine utvrđeni su u iznosu od 8.077.697 kn. Od ukupno iznosa na proračunske rashode odnosi se iznos od 6.538.382 kn, a na vlastite rashode 1.888.867 kn. U odnosu na 2019. 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 3.674.126 kn.

AOP - 151 Plaće za redovan rad (bruto plaće) iznose 2.964.794 kn

AOP – 155 Ostali rashodi za zaposlene uključuju isplatu nagrada, darova, pomoći u slučaju smrti, pomoću u slučajevima dugotrajnijeg bolovanja, dar za djecu, otpremnina i troškova prehrane isplaćeni su u iznosu od 220.141 kn

AOP – 156 Doprinosi na plaće zaposlenika iznos od 489.191 kn
Povećanje rashoda za zaposlene odnosi se na povećanje osnovice za obračun plaće.

Materijalni rashodi – AOP 160 iznose 4.393.755 kn, a odnose se na:

- Službena putovanja AOP 162 – u iznosu od 866 kn
- Naknade za prijevoz na posao i s posla AOP 163 – u iznosu od 86.135 kn
- Stručno usavršavanje radnika AOP 164 – u iznosu od 9.884 kn
- Uredski mat. i ostali mat. rashodi AOP 167 (uredski materijal, stručna literatura, materijal i sredstva za čišćenje i održavanje, materijal za higijenske potrebe, te ostali materijal za redovito poslovanje) – iznosu od 175.480 kn
- Energija AOP 169 – u iznosu od 963.020 kn
- Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje AOP 170 – u iznosu od 295.420 kn, odnosi se na materijal za tekuće i investicijsko održavanje građevinskih objekata, materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje postrojenja i opreme, te ostali materijal (kemija)
- Sitni inventar AOP 171 – iznos od 18.599 kn
- Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća AOP 173- iznos od 10.453 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 17.522 kn
- Usluge tekućeg i investicijskog održavanja AOP 176 – iznos od 1.276.586 kn, a odnosi se na usluge tekućeg i investicijskog održavanja građevinskih objekata, usluge tekućeg i investicijskog održavanja postrojenja i opreme, održavanje prijevoznih sredstava, te ostale usluge tekućeg i investicijskog održavanja (povećanje u odnosu na 2019..g. zbog dotrajalosti i zamjene opreme koja je neophodna za rad bazenskog postrojenja, te sveobuhvatan remont postrojenja bazena
- Usluge promidžbe i informiranja AOP 177 – u iznosu od 9.600 kn
- Komunalne usluge AOP 178 – u iznosu od 689.604 kn sastoje se od usluga opskrba vodom, iznošenje i odvoz smeća, deratizacija i dezinfekcija, dimnjačarske usluge, usluge čišćenja, te ostalih komunalni usluga (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 55.509 kn čine laboratorijske usluge (usluge ispitivanje vode)
- Intelektualne i osobne usluge AOP 181 u iznosu od 237.615 kn, odnose se na ugovore o djelu, usluge odvjetnika, usluge studentskog servisa, zbog potreba dodatnih zaposlenika na kupalištu Drava (recepcija, održavanje, spasioci) u razdoblju svibanj-kolovoz 2020.g.
- Ostale usluge AOP 183 u iznosu od 229.969 kn, odnose se na grafičke i tiskarske usluge, usluge čuvanja imovine i osoba na kupalištu Drava (svibanj-kolovoz), ostale nespomenute usluge (vatrogasna centrala, javna objava i sl.)
- Premije osiguranja AOP 187 u iznosu od 56.489 kn
- Reprezentacija AOP 188 u iznosu od 18.368 kn
- Pristojbe i naknade AOP 190 (sudske i javnobilježničke pristojbe, naknade za nezapošljavanje invalida i dr.) u iznosu od 15.993 kn

- Troškovi sudskih postupaka – AOP 191 iznos od 200.000 kn odnosi se na troškove nagodbe sa Brodosplitom)
- Ostali nespomenuti rashodi AOP 192 u iznosu od 14.643 kn

Ostali financijski rashodi – AOP 207 iznos od 9.816 kn, sastoji se od bankarskih usluga i usluga platnog prometa

3. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE – AOP 341

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ukupno iznose ukupno 349.551 kn, a sastoje se od rashoda za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine u iznosu 208.292 kn, odnosno za nabavu nematerijalne imovine ulaganja u kupalište na Dravi, te rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u 2020. godini u iznosu od 141.259 kn. Iznos od 141.259 kn odnosi na dio troška nabave sredstava koja su kupljena u razdoblju 2008. do 2015. godine u iznosu od 10.704 kn, 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. Iznos od 130.555 kn odnosi se na novo nabavljenu dugotrajnu imovinu.

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, za 2020. godinu iznos je 10.704 kn.

Za razdoblje siječanj – prosinac 2020. godine utvrđuje se Ukupan prihod (AOP 403) u iznosu od 8.116.865 kn, ukupan rashod (AOP 404) u iznosu od 8.427.248 kn, te manjka prihoda (AOP 406) u iznosu od 310.383 kn. AOP 407 – Višak prihoda preneseni u iznosu od 247.983 kn odnosi se na višak prihoda iz proteklih razdoblja. Stavka AOP 409 iznos od 6.617 kn odnosi se na fakturirane, a nenaplaćene prihode.

Podaci o приходima 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 8.116.865

AOP – 630 – ukupni rashodi 8.427.248

AOP – 632 – manjak prihoda 310.383

AOP – 633 – preneseni višak prihoda 247.983

AOP – 636 – manjak za pokriće u slijedećem razdoblju 62.400

AOP 641- Stanje novčanih sredstava na 31.12.2020. godine iznosi 583.875 kn

Bilješke uz bilancu

1. IMOVINA-AOP 001

Imovina Ustanove na dan 31.12.2020. godine iznosi 25.850.362 kn, a sastoji se od:

Nefinancijske imovine – AOP 002 u iznosu od 25.107.416 kn, te Financijske imovine AOP – 063 u iznosu od 742.946 kn.

Nefinancijska imovina – AOP 002

AOP – 003 Nematerijalna imovina iznosi 208.292 kn

AOP – 008 Građevinski objekti (zgrada bazena i odbojkaško igralište) sa ispravkom vrijednosti iznose 24.377.119 kn

AOP 010 Poslovni objekti iznosi 39.388.924 kn

AOP 014 – Postrojenje i oprema sa ispravkom vrijednosti iznose 372.005 kn

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

Financijska imovina – AOP 063 – AOP 161

Na dan 31.12.20120. godina novac na žiro računima (PBZ , te blagajni JU) iznosio je 583.877 kn AOP 064.

Potraživanja za poreze i naknade te ostala potraživanja iznose 150.649 kn AOP 073. Potraživanja od kupaca AOP 141 na dan 31.12.2020. godine iznose 8.420 kn, AOP 166 potraživanja za prihode od prodaje usluga iznos od 9.020 kn i AOP 156 iznos od 600 kn odnosi se na ispravak vrijednosti potraživanja koja nisu naplaćena više od godine dana.

2. OBVEZE –AOP 169-228

Obveze JU “Gradski bazeni Varaždin” na dan 31.12.2020. godine utvrđene su u ukupnom iznosu od 843.129 kn, a sastoje se od obveza za zaposlene, materijalne rashode i ostale obaveze.

Obveze za zaposlene AOP 171 iznose 342.035 kn, a odnose se na obračunatu plaću za prosinac 2020. godine, čija isplata je izvršena u siječnju 2021. godine. Obveze za materijalne rashode AOP 172 iznose 417.859 kn, obaveze za financijske rashode AOP 176 iznose 479 kn, ostale tekuće obaveze AOP 180 iznose 69.541 kn, te obaveze za nabavu nefinancijske imovine AOP 181 iznose 13.215 kn.

Vlastiti izvori – AOP 229

Vlastiti izvori iznose 25.007.234 kn, a čine ih vlastiti izvori 25.063.017 kn, te manjak prihoda u iznosu 62.400 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

Podaci o primljenim jamstvima

Redni broj	1.	2.
Datum primanja	9.11.2020.	26.11.2020.
Instrument	Bankarska garancija	Bankarska garancija
Iznos primljenog jamstva	37.360,42 kn	47.377,63 kn
Davatelj jamstva	Privredna banka Zagreb d.d., Radnička cesta 50, Zagreb za E.ON Energija d.o.o., Capraška ulica 6 Zagreb	Sberbank d.d. , Varšavska 9, Zagreb za GEN-I Hrvatska d.o.o., Radnička cesta 54, Zagreb
Namjena	Jamstvo za uredno izvršenje ugovora o javnoj nabavi	Jamstvo za uredno izvršenje ugovora o javnoj nabavi
Dokument	Ugovor o javnoj nabavi za opskrbu prirodnim plinom sklopljen 9.11.2020.	Ugovor o javnoj nabavi za opskrbu električnom energijom sklopljen 18.11.2020.
Rok važenja	Do 1.12.2021.	do 31.12.2021.

Obrazac OBVEZE

U obrascu su prikazane obveze JU u izvještajnom razdoblju siječanj-prosinac 2020. godine.

AOP 001 – stanje obaveza na dan 31.12.2019. godine koje je prenijeto kao početno stanje obaveza u 2020. godinu iznos od 618.077 kn.

AOP 004 – Obaveze za rashode poslovanja – čine obaveze nastale u izvještajnom razdoblju siječanj-prosinac 2020. godine (plaće zaposlenika, obaveze za PDV i obaveze prema dobavljačima) u iznosu 9.787.256 kn

AOP 019 – Podmirene obaveze za rashode poslovanja – čine sva plaćanja u izvještajnom razdoblju: plaće zaposlenih, sve plaćene obaveze za dobavljače, plaćeni PDV iznose 9.759.088 kn

AOP 036 - Stanje obaveza na kraju izvještajnog razdoblja – čine nedospjele obaveze prema dobavljačima, obaveze za plaće i putne troškove zaposlenika za prosinac 2020. godine iznose 843.129 kn.

Obrazac RAS-funkcijski

JU Gradski bazeni Varaždin prema funkcijskoj klasifikaciji obavlja usluge vezane uz sport i rekreaciju AOP 104 – iznos 8.428.248 kn

Obrazac P-VRIO

U izvještajnom razdoblju nije bilo promjena koje bi se odnosile na obrazac

Bilješke sastavila

Lidija Kojdić

Podaci za kontakt: tel.0993170254

Mail:lidija@bazeni-varazdin.hr

Ravnatelj Ustanove



Zeljko Kušter, univ.spec.oec

Zeljko Kušter