



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: 21-02/01/05/21-2
Varaždin, 28.siječnja 2022.

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 2021. godine.

Financijsko izvješće za razdoblje siječanj-prosinac 2021. godine izrađeno je sukladno članku 23. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine br. 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18, 126/19 i 145/20). 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. Sa danom 17.ožujak 2021. godine sklopljen je Ugovor o zakupu poslovnog prostora s pripadajućim nekretninama na Motičnjaku, Ludbreška ulilca 82/1, Trnovec Bartolvoečki (Sportsko rekreacijski centar Aquacity) između Gradskih bazena Varaždin i Aquacity d.o.o., na kojem će zakupljenom prostoru zakupnik Gradski bazeni Varaždin obavljati sportsko rekreacijsku djelatnost i upravljati imovinom.

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 2021. godinu utvrđeni su u ukupnom iznosu od 9.543.477 kn, a čine ih vlastiti prihodi od pruženih usluga u iznosu od 2.336.379 kn, prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 7.202.227 kn, te prihode od financijske imovine (kamate) u iznosu od 2.271 kn, te ostalih prihoda u iznosu od 2.600 kn.

Prihodi od imovine – AOP 077

Prihod od imovine iznosi 2.271 kn, a odnosi se na kamate na depozite po viđenju

Vlastiti prihodi – AOP 119

Vlastiti prihodi Ustanove u iznosu od 2.336.379 kn odnose se na prihode za obavljanje usluga koje Ustanova pruža u okviru svoje djelatnosti, a temeljem cjenika usluga i to:

- Prihod sportski klubovi – 119.068 kn
- Prihodi ulaznice za bazen – 872.278 kn
- Prihodi masaže – 122.260 kn
- Prihodi sauna i jacuzzi – 675.544 kn
- Prihodi od vlastitih programa – 137.615 kn
- Prihodi od organizacija rođendana – 41.008 kn
- Prihodi od zakupa – 115.639 kn
- Ostali prihodi – 80.005 kn
- Prihodi od kupališta na Dravi -172.960 kn

U odnosu na 2020. godinu vlastiti prihodi povećani su za 40,20 % (tokom 2019. i 2020. godine zabilježen je pad posjećenosti bazenima uslijed pandemije Covid 19).

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja- AOP 129

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja ostvareni su u iznosu od 7.202.227 kn, a odnose se na prihode za plaće zaposlenika, materijalne rashode, te rashode za nabavu nefinancijske imovine.

Ostali prihodi – AOP 134

Ostali prihodi u iznosu od 2.600 kn odnose se na zakup prostora za prodaju na Dravskom kupalištu i Sportskom centru Aquacity.

2. RASHODI POSLOVANJA – AOP 146

Rashodi poslovanja su za izvještajno razdoblje 2021. godine utvrđeni su u iznosu od 8.721.637 kn. Od ukupno iznosa na proračunske rashode odnosi se iznos od 7.003.269 kn, a na vlastite rashode 1.718.367 kn. U odnosu na 2020. godinu na poziciji AOP 146 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, te Rekreativskom centru Aquacity.

Rashodi za zaposlene – AOP 147 (bruto plaće, doprinosi na plaće i ostali rashodi za radnike) iznose 4.079.385 kn.

AOP - 148 Plaće za redovan rad (bruto plaće) iznose 3.192.440 kn

AOP – 153 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 360.192 kn

AOP – 154 Doprinosi na plaće zaposlenika iznos od 526.753 kn

Povećanje rashoda za zaposlene odnosi se na povećanje broja zaposlenika (Rekreacijski centar Aquacity).

Materijalni rashodi – AOP 158 iznose 4.624.751 kn, a odnose se na:

- Službena putovanja AOP 160 – u iznosu od 1.912 kn
- Naknade za prijevoz na posao i s posla AOP 161 – u iznosu od 97.877 kn
- Stručno usavršavanje radnika AOP 162 – u iznosu od 6.352 kn
- Uredski mat. i ostali mat. rashodi AOP 165 (uredski materijal, stručna literatura, materijal i sredstva za čišćenje i održavanje, materijal za higijenske potrebe, te ostali materijal za redovito poslovanje) – iznosu od 179.308 kn
- Energija AOP 167 – u iznosu od 1.343.529 kn (električna energija i plin u odnosu na 2020. godinu ukupni troškovi povećani su za 39,5 %, a zbog višestrukog povećanja cijena plina i električne energije za mjesec studeni i prosinac 2021. godine)
- Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje AOP 168 – u iznosu od 169.398 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 169 – iznos od 30.130 kn
- Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća AOP 171- iznos od 12.640 kn odnosi se na nabavku službene odjeće i obuće zaposlenika na održavanju, čišćenju, recepciji, te spasioca i trenera
- Usluge telefona, pošte i prijevoza AOP 173 – iznos od 23.376 kn
- Usluge tekućeg i investicijskog održavanja AOP 174 – iznos od 961.983 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 (u odnosu na 2020. godinu bilježi se smanjenje troškova – indeks 75,4 iz razloga što navedeni troškovi ovise o kvarovima na postrojenju i objektu)
- Usluge promidžbe i informiranja AOP 175 – u iznosu od 10.930 kn
- Komunalne usluge AOP 176 – u iznosu od 791.260 kn sastoje se od usluga opskrba vodom, iznošenje i odvoz smeća, deratizacija i dezinsekcija, dimnjačarske usluge, usluge čišćenja, te ostalih komunalni usluga (održavanje kupališta na Dravi)
- Zakupnine i najamnine AOP 177 - iznos od 126.411 kn odnosi se na pravo građenja na Gradskim bazenima, zakupu na Rekreacijskom centru Aquacity, te najam aquaparka tokom ljetnih mjeseci na Aquacity centru (povećanje u odnosu na 2020. godinu za aktivnosti Aquacity koje su se pojavile u 2021. godini)
- Zdravstvene i veterinarske usluge AOP 178 u iznosu od 51.505 kn čine laboratorijske usluge (usluge ispitivanje vode)

- Intelektualne i osobne usluge AOP 179 u iznosu od 366.813 kn, odnose se na ugovore o djelu, usluge odvjetnika, usluge studentskog servisa, zbog potreba dodatnih zaposlenika na kupalištu Drava (recepција, održavanje, spasioci) u razdoblju svibanj-kolovoz 2021.g., te potrebe za zaposlenicima na Rekreativskom centru Aquacity u razdoblju srpanj-kolovoz 2021. godine (održavanje, spasioci, naplata aquaparka)
- Ostale usluge AOP 181 u iznosu od 256.668 kn, odnose se na grafičke i tiskarske usluge, usluge čuvanja imovine i osoba na kupalištu Drava i Rekreativskom centru Aquacity (svibanj-kolovoz), ostale nespomenute usluge (vatrogasna centrala, javna objava i sl.)
- Premije osiguranja AOP 185 u iznosu od 63.453 kn
- Reprezentacija AOP 186 u iznosu od 28.664 kn
- Pristojbe i naknade AOP 188 (sudske i javnobilježničke pristojbe, naknade za nezapošljavanje invalida i dr.) u iznosu od 18.792 kn
- Ostali nespomenuti rashodi AOP 190 u iznosu od 83.750 kn – u odnosu na 2020. godinu bilježi se povećanje koje je rezultat troškova na Rekreativskom centru Aquacity, troškova organiziranja sportskom kampa u ljetnim mjesecima

Ostali financijski rashodi – AOP 191 iznos od 17.501 kn, sastoji se od bankarskih usluga i usluga platnog prometa

Ukupni rashodi poslovanja AOP 284 – iznose 8.721.637 kn

Višak prihoda poslovanja AOP 285 – iznosi 821.840 kn

Preneseni višak prihoda poslovanja AOP 287 – iznosi 59.893 kn

Obračunati prihodi poslovanja – nenaplaćeni AOP 289 – iznose 45.333 kn

3. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE – AOP 344

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ukupno iznose ukupno 360.889 kn, a sastoje se od rashoda za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine u iznosu 151.069 kn, odnosno za nabavu nematerijalne imovine ulaganja u kupalište na Rekreativskom centru Aquacity, te rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u 2021. godini u iznosu od 209.820 kn.

Uredska oprema i namještaj AOP 364 – iznos od 12.387 kn

Oprema za održavanje i zaštitu AOP 366 – iznos od 86.677 kn

Sportska oprema AOP 369 – iznos od 37.545

Uređaji strojevi i oprema za ostale namjene AOP 370 – iznos od 73.211 kn

Za razdoblje siječanj – prosinac 2021. godine utvrđuje se Ukupan prihod (AOP 406) u iznosu od 9.543.477 kn, ukupan rashod (AOP 407) u iznosu od 9.082.526 kn, te višak prihoda (AOP 408) u iznosu od 460.951 kn. AOP 411 – Manjak prihoda preneseni iznosi 62.400 kn. Stavka AOP 412 iznos od 45.333 kn odnosi se na fakturirane, a nenaplaćene prihode.

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

AOP – 632 – ukupni prihodi 9.543.477

AOP – 633 – ukupni rashodi 9.082.526

AOP – 634 – višak prihoda 460.951

AOP – 637 – preneseni manjak prihoda 62.400

AOP – 638 – višak prihoda raspoloživ u slijedećem razdoblju 398.551

AOP 644- Stanje novčanih sredstava na 31.12.2021. godine iznosi 1.006.689 kn

Bilješke uz bilancu

1. IMOVINA-AOP 001

Imovina Ustanove na dan 31.12.2021. godine iznosi 26.080.580 kn, a sastoji se od:

Nefinancijske imovine – AOP 002 u iznosu od 24.879.151 kn, te Financijske imovine AOP – 063 u iznosu od 1.201.429 kn.

Nefinancijska imovina – AOP 002

AOP – 003 Neproizvedena dugotrajna imovina iznosi 359.361 kn, u odnosu na proteklo razdoblje povećanje od 72,5 % odnosi se na ulaganja tokom 2021. godine na Rekreativnom centru Aquacity (ograda) za koji je sklopljen ugovor o zakupu.

AOP – 008 Građevinski objekti (zgrada bazena i odbojkaško igralište) sa ispravkom vrijednosti iznose 23.913.906 kn

AOP 014 – Postrojenje i oprema sa ispravkom vrijednosti iznose 455.884 kn, povećanje od 22,5 % u odnosu na 2020. godinu odnosi se na nabavu sportske opreme (vaterpolo golovi), te nabavu opreme (kosilica, stroj za pranje rublja)

U 2021. godine također su iz imovine isknjižena sredstva koja su otpisana i uništena temeljem popisa inventurne komisije i odluke ravnatelja ustanove.

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

Financijska imovina – AOP 063 – AOP 168

Na dan 31.12.2021. godine novac na žiro računima (PBZ , te blagajni JU) iznosio je 1.006.689 kn AOP 064, u odnosu na 2020. godinu bilježi se povećanje financijske imovine od 72,4 %

Potraživanja za poreze i naknade te ostala potraživanja iznose 137.464 kn AOP 073, AOP 079 – iznos od 84.003 kn odnosi se na potraživanje za PDV za mjesec studeni i prosinac 2021. godine, a AOP 081 – iznos od 53.461 kn odnosi se na potraživanja od kartičnih kuća, te potraživanja od HZZO za povrat bolovanja. Potraživanja od kupaca AOP 141 na dan 31.12.2021. godine iznose 57.276 kn, AOP 155 potraživanja za prihode od prodaje usluga iznos od 59.116 kn i AOP 158 iznos od 1.840 kn odnosi se na ispravak vrijednosti potraživanja koja nisu naplaćena više od godine dana.

2. OBVEZE –AOP 170-230

Obveze na dan 31.12.2021. godine utvrđene su u ukupnom iznosu od 801.943 kn, a sastoje se od obveza za zaposlene, materijalne rashode i ostale obaveze.

Obveze za zaposlene AOP 172 iznose 300.259 kn, a odnose se na obračunatu plaću za prosinac 2021. godine, čija isplata je izvršena u siječnju 2022. godine. Obveze za materijalne rashode AOP 173 iznose 410.326 kn, obaveze za financijske rashode AOP 177 iznose 690 kn, ostale tekuće obaveze AOP 182 iznose 90.668 kn. U odnosu na 2020. godinu AOP 182 povećan je za 30,4 % (obaveze za povrat PDV i bolovanja u Grad Varaždin).

Vlastiti izvori – AOP 231

Vlastiti izvori iznose 25.278.637 kn, a čine ih vlastiti izvori AOP-234 24.834.753 kn, te višak prihoda AOP - 241 u iznosu 398.551 kn.

AOP 239 - višak prihoda obrazloženje

U 2021.godini ostvareni je višak prihoda poslovanja u iznosu od 821.840 kn, a preneseni višak prihoda poslovanja iznosi 59.893 kn. Ostvareni manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 360.889 kn, a preneseni manjak prihod od nefinancijske imovine iznosi 122.239 kn. Ukupan višak prihoda iznosi 460.951 kn, a preneseni manjak iznosi 62.400.

Temeljem članka 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu obavezno je izvršiti korekciju rezultata. Tokom godine evidentirani su rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 360.889 kn, te iznos od 122.239 prenesenog manjka od nefinancijske imovine, navedeni iznosi su knjiženi u bilanci konto 922110 dugovno i konto 922220 potražno.

Nakon korekcije rezultata višak prihoda iznosi 398.551 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.

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	25.11.2021.	10.06.2021.
Instrument	Bankarska garancija	Bjanko zadužnica
Iznos primljenog jamstva	146.557,36 kn	50.000,00 kn
Davatelj jamstva	Privredna banka Zagreb d.d., Radnička cesta 50, Zagreb za Međimurje Plin d.o.o. Čakovec, Obrtnička 4	MLS AUTO d.o.o.
Namjena	Jamstvo za uredno izvršenje ugovora o javnoj nabavi	Zadužnica
Dokument	Ugovor o javnoj nabavi za opskrbu prirodnim plinom sklopljen 24.11.2021.	
Rok važenja	Do 31.12.2022.	

Obrazac OBVEZE

U obrascu su prikazane obveze JU u izvještajnom razdoblju siječanj-prosinac 2021. godine.

AOP 001 – stanje obaveza na dan 31.12.2020. godine koje je prenijeto kao početno stanje obaveza u 2021. godinu iznos od 843.129 kn.

AOP 004 – Obaveze za rashode poslovanja – čine obaveze nastale u izvještajnom razdoblju siječanj-prosinac 2021. godine (plaće zaposlenika, obaveze prema dobavljačima, obaveze za financijske rashode) u iznosu 10.669.113 kn

AOP 020 – Podmirene obaveze za rashode poslovanja – čine sva plaćanja u izvještajnom razdoblju: plaće zaposlenih, sve plaćene obaveze za dobavljače, plaćeni PDV i dr. iznose 11.123.642 kn

AOP 038 - Stanje obaveza na kraju izvještajnog razdoblja – čine nedospjele obaveze prema dobavljačima, obaveze za plaće i putne troškove zaposlenika za prosinac 2021. godine iznose 801.943 kn.

Obrazac RAS-funkcijski

JU Gradski bazeni Varaždin prema funkcijskoj klasifikaciji obavlja usluge vezane uz sport i rekreaciju AOP 104 – iznos 9.082.526 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

v.d. Ravnatelja



Željko Kušter, univ.spec.oec

Željko Kušter