



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

Broj: 21-02/03/05/22-3
Varaždin, 30.siječnja 2023.

Naziv obveznika: JU Gradski bazeni Varaždin
Broj RKP-a: 49198
Sjedište obveznika: Varaždin, Zagrebačka 85a
Matični broj: 01744984
OIB: 79574185231
Razina: 21
Šifra djelatnosti : 9311
Šifra županije: 472
Šifra grada:

Bilješke uz Financijski izvještaj za razdoblje siječanj-prosinac 2022. godine.

Financijsko izvješće za razdoblje siječanj-prosinac 2022. godine izrađeno je sukladno članku 5. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine br. 37/22). 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 2022., 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.ožujaka 2021. godine sklopljen je Ugovor o zakupu poslovnog prostora s pripadajućim nekretninama na Motičnjaku, Ludbreška ulica 82/1, Trnovec Bartolovečki (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: Ravnateljica ustanove Jelena Pavleković imenovana je 28. prosinca 2021. godine Odlukom o imenovanju, te je stupila na dužnost 01. ožujka 2022. godine.

Bilješke i financijske izvještaje sastavlja: Računovodstveni referent Lidija Kojdić

OBRAZAC PR-RAS

1. PRIHODI – šifra 6

Prihodi JU Gradski bazeni Varaždin za razdoblje siječanj-prosinac 2022. godine utvrđeni su u ukupnom iznosu od 11.206.057,93 kn – šifra 6 čine ih vlastiti prihodi od pruženih usluga u iznosu od 2.596.534,23 kn, prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 8.606.304,99 kn, te prihode od financijske imovine (kamate) u iznosu od 2.218,71 kn, te ostalih prihoda u iznosu od 1.000,00 kn.

Prihodi od imovine – šifra 64

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

Vlastiti prihodi – šifra 66

Vlastiti prihodi Ustanove u iznosu od 2.596.534,23 kn ostvareni su 11,1 % više u odnosu na 2021. godinu, a čine ih prihodi za obavljanje usluga koje Ustanova pruža u okviru svoje djelatnosti temeljem cjenika usluga i to:

- Prihod sportski klubovi – 131.584,00 kn
- Prihodi ulaznice za bazen – 869.030,80 kn
- Prihodi masaže – 150.904,00 kn
- Prihodi sauna i jacuzzi – 765.792,00 kn
- Prihodi od vlastitih programa – 260.553,60 kn
- Prihodi od organizacija rođendana – 107.744,00 kn
- Prihodi od zakupa – 82.587,62 kn
- Ostali prihodi – 7.366,40 kn
- Prihodi od kupališta na Dravi -184.684,00 kn
- Prihodi – Aquacity – 36.287,81

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja- šifra 67

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja ostvareni su u iznosu od 8.606.304,99 kn, a odnose se na prihode za plaće zaposlenika, materijalne rashode, te rashode za nabavu nefinancijske imovine. U odnosu na 2021. godinu prihodi su veći za 19,5 % , a iz razloga jer se prihodi odnose na plaćene rashode ostvarene u 2022. godini.

Ostali prihodi – šifra 68

Ostali prihodi u iznosu od 1.000,00 kn odnose se na zakup prostora za prodaju na Dravskom kupalištu

2. RASHODI POSLOVANJA – šifra 3

Rashodi poslovanja su za izvještajno razdoblje 2022. godine utvrđeni su u iznosu od 11.209.748,28 kn. Od ukupno iznosa na proračunske rashode odnosi se iznos od 8.756.569,91 kn, a na vlastite rashode 2.453.178,37 kn. U odnosu na 2021. godinu na poziciji vidljivo je povećanje rashoda od 28,5 % . a koje se odnosi na tekuće i investicijsko održavanje zgrade i postrojenja bazena zbog dotrajalosti i učestalih kvarova na postrojenju i objektu, troškovima

na kupalištu Drava kojim upravlja Ustanova, te Rekreativnom centru Aquacity, povećanje rashoda za zaposlene, rashoda za energiju, te materijala potrebnog za održavanje bazena.

Rashodi za zaposlene – šifra 31 (bruto plaće, doprinosi na plaće i ostali rashodi za radnike) iznose 4.544.107,68 kn.

Šifra 3111-Plaće za redovan rad (bruto plaće) iznose 3.535.965,23 kn

Šifra 312 - 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 424.707,90 kn

Šifra 313- Doprinosi na plaće zaposlenika iznos od 583.434,55 kn

Povećanje rashoda za zaposlene u odnosu na 2021. godinu veće za 28,5 %, a zbog povećanje broja zaposlenika za novo uvedeno radno mjesto, pojedina radna mjesta koja su sistematizirana u 2021. godini i radnici zaposleni polovinom ili pred kraj godine u 2022. godini radili su čitavih 12 mjeseci, povećanih neoporezivih naknada za zaposlene.

Materijalni rashodi – šifra 32 iznose 6.643.243,19 kn, a odnose se na:

- Službena putovanja šifra 3211– u iznosu od 1.583,00 kn
- Naknade za prijevoz na posao i s posla šifra 3212 – u iznosu od 119.179,79 kn, povećanje od 33,6 % odnosi se na nove relacije zaposlenih u 2022. godine, te povećanje cijena voznih karata
- Stručno usavršavanje radnika šifra 3213 – u iznosu od 21.076,00 kn, u odnosu na 2021. godinu povećane se odnosi na obavezna osposobljavanja radnika za rad na siguran način, za rad sa opasnim kemikalijama, polaganje stručnog ispita za energetska zanimanja
- Uredski mat. i ostali mat. rashodi šifra 3221 (uredski materijal, stručna literatura, materijal i sredstva za čišćenje i održavanje, materijal za higijenske potrebe, te ostali materijal za redovito poslovanje) – iznosu od 210.743,38 kn, povećanje od 17,5 % odnosi se na povećanje cijena za materijal za održavanje bazena
- Energija šifra 3223 – u iznosu od 2.839.986,98 kn (električna energija i plin u odnosu na 2021. godinu ukupni troškovi povećani su za 111,4 %, a zbog višestrukog povećanja cijena plina i električne energije za 2022. godinu)
- Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje šifra 3224 – u iznosu od 361.026,24 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), povećanje se odnosi na povećanje cijena za materijal (kemija) za bazen, materijal za obnovu invalidskih rampi za ulazak u zgradu bazena, te keramičkih pločica za vanjski bazen.
- Sitni inventar šifra 3225 – iznos od 55.369,99 kn
- Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća šifra 3227- iznos od 43.401,67 kn povećanje u odnosu na 2021. godinu odnosi se na nabavku službene odjeće i obuće zaposlenika na održavanju, čišćenju, recepciji, te spasioca i trenera
- Usluge telefona, pošte i prijevoza šifra 3231 – iznos od 32.921,94 kn, povećanje u odnosu na 2021. godinu odnosi se na prijevoz učenika za školu plivanja
- Usluge tekućeg i investicijskog održavanja šifra 3232 – iznos od 863.160,38 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 2021. godinu bilježi se smanjenje troškova – indeks 89,7 iz razloga što navedeni troškovi ovise o kvarovima na postrojenju i objektu)

- Usluge promidžbe i informiranja šifra 3233 – u iznosu od 18.585 kn, povećanje u odnosu na 2021. godinu odnosi se na usluge oglašavanja u 2022. godini
- Komunalne usluge šifra 3234 – u iznosu od 782.555,02 kn sastoje se od usluga opskrba vodom, iznošenje i odvoz smeća, deratizacija i dezinsekcija, dimnjačarske usluge, usluge čišćenja, te ostalih komunalni usluga
- Zakupnine i najamnine šifra 3235 - iznos od 104.000,00 kn odnosi se na pravo građenja na Gradskim bazenima, zakupu na Rekreativskom centru Aquacity
- Zdravstvene i veterinarske usluge šifra 3236 u iznosu od 61.839,82 kn čine laboratorijske usluge (usluge ispitivanje vode)
- Intelektualne i osobne usluge šifra 3237 u iznosu od 443.932,41 kn, odnose se na ugovore o djelu, usluge odvjetnika, usluge studentskog servisa, zbog potreba dodatnih zaposlenika na kupalištu Drava (recepcija, održavanje, spasioci, čišćenje) u razdoblju svibanj-kolovoz 2022.g., te potrebe za zaposlenicima na Rekreativskom centru Aquacity u razdoblju srpanj-kolovoz 2022. godine (čišćenje)
- Računalne usluge – šifra 3238 iznos od 9.546,22 (kupnja licence za Microsoft 365)
- Ostale usluge šifra 3239 u iznosu od 477.202,70 kn, odnose se na grafičke i tiskarske usluge, usluge čuvanja imovine i osoba na kupalištu Drava i Rekreativskom centru Aquacity (svibanj-kolovoz), glazba na Dravskom kupalištu, ostale nespomenute usluge (vatrogasna centrala, javna objava i sl.), povećanje od 85,9 % odnosi se na usluge spasioaca iz vode za koje je ugovor sklopljen u 2022.godini)
- Premije osiguranja šifra 3292- u iznosu od 52.993,65 kn
- Reprezentacija šifra 3293- u iznosu od 44.561,20 kn
- Pristojbe i naknade šifra 3295 (sudske i javnobilježničke pristojbe, naknade za nezapošljavanje invalida i dr.) u iznosu od 28.028,46 kn
- Ostali nespomenuti rashodi šifra 3299 u iznosu od 71.549,55 -troškovi na Rekreativskom centru Aquacity, troškovi organiziranja sportskom kampa u ljetnim mjesecima

Financijski rashodi – šifra 34 iznos od 22.397,41 kn, sastoji se od bankarskih usluga (naknade za kartično poslovanje) i usluga platnog prometa

Ukupni rashodi poslovanja šifra Z005 – iznose 11.209.748 28kn

Manjak prihoda poslovanja šifra Y001 – iznosi 3.690,35 kn

Preneseni višak prihoda poslovanja iz 2021. godine šifra 92211 – iznosi 398.551,22 kn

Obračunati prihodi poslovanja – nenaplaćeni šifra 96 – iznose 61.092,00 kn (povećanje se odnosi na veći broj fakturiranih usluga u odnosu na 2021. godinu)

3. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE – šifra 4

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ukupno iznose ukupno 42.316,51 kn, a sastoje se od rashoda za nabavu uredske opreme i namještaja

Uredska oprema i namještaj šifra 4221 – iznos od 42.316,51 kn

Za razdoblje siječanj – prosinac 2022. godine utvrđuje se Ukupan prihod (šifra X067) u iznosu od 11.206.057,93 kn, ukupan rashod (šifra Y034) u iznosu od 11.252.064,79 kn, te manjak prihoda (šifra Y004) u iznosu od 46.006,86 kn. Šifra 9221x, 9222xVP – preneseni višak prihoda iz 2021. godine iznosi 398.551,22 kn.

Stavka šifra 96,97 iznosi 61.092,00 kn odnosi se na fakturirane, a nenaplaćene prihode.

Šifra X678 – ukupni prihodi i primici 11.206.057,93 kn

Šifra Y345 – ukupni rashodi i izdaci 11.252.064,79 kn

Šifra Y005 – višak prihoda i primitaka za 2022.g. iznosi 46.006,86 kn

Šifra 9221-9222 – preneseni višak prihoda 398.551,22 kn

Šifra X006 – višak prihoda raspoloživ u slijedećem razdoblju 352.544,36 kn

U skladu sa Pravilnikom o proračunskom računovodstvu prihodi se priznaju temeljem priljeva novčanih sredstava, a rashodi temeljem nastanka poslovnog događaja neovisno o plaćanju. Obračun prihoda i rashoda poslovanja, te rezultat poslovanja izvršen je po izvorima poslovanja i to:

11-Izvori iz proračuna grada Varaždina

71-Vlastiti izvori

Izvor	Konto	Naziv konta	Iznos
11	6	Prihodi iz proračuna grada Varaždin	8.606.304,99
11	3	Rashodi	8.756.569,91
11	92	Manjak prihoda poslovanja	150.264,92
71	6	Vlastiti prihodi	2.599.752,94
71	3	Vlastiti rashodi	2.453.178,37
71	4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	42.316,61
71	92	Višak prihod (vlastiti)	104.258,06

U tablici je prikazan „metodološki manjak“ prihoda poslovanja na izvoru 11 u iznosu od 150.264,92 kn, a zbog načina prikazivanja prihoda i rashoda temeljem Pravilnika o proračunskom računovodstvu, te višak prihoda poslovanja izvor 71-vlastiti prihodi u iznosu od 104.256.06 kn.

Šifra 11K- Stanje novčanih sredstava na 31.12.2022. godine iznosi 1.149.571,68 kn

Bilješke uz bilancu

1. IMOVINA-šifra B001

Imovina Ustanove na dan 31.12.2022. godine iznosi 25.638.424,68 kn, a sastoji se od:
Nefinancijske imovine – šifra B002 u iznosu od 24.314.579,97 kn, te Financijske imovine šifra 1 u iznosu od 1.323.844,71 kn.

Nefinancijska imovina – šifra B002

Šifra 01 Neproizvedena dugotrajna imovina iznosi 359.361,40 kn

Šifra 021 i 02921 Građevinski objekti (zgrada bazena i odbojkaško igralište) sa ispravkom vrijednosti iznose 23.450.692,83 kn

Šifra 022 i 02922 – Postrojenje i oprema sa ispravkom vrijednosti iznose 354.525,74 kn

Šifra 026 i 02926 – Nematerijalna proizvedena imovina iznosi 150.000,00 kn, odnosi se na izradu projekta za rekonstrukciju krovista bazena

Šifra 042 i 049 – Sitni inventar, povećanje od 15 % odnosi se na novo nabavljeni sitni inventar stavljen u uporabu u 2022. godini.

Financijska imovina – šifra 1

Na dan 31.12.2022. godine novac na žiro računima (PBZ, Erste banka, te blagajni JU) iznosio je 1.149.571,68 kn (šifra 111) , u odnosu na 2021. godinu bilježi se povećanje financijske imovine od 14,5 %

Potraživanja za poreze i naknade te ostala potraživanja iznose 97.777,78 kn - šifra 12

Šifra 124 – iznos od 33.317,14 kn odnosi se na potraživanje za PDV za mjesec prosinac 2022. godine

Šifra 129 – iznos od 64.460,64 kn odnosi se na potraživanja od kartičnih kuća, te potraživanja od HZZO za povrat bolovanja.

Potraživanja za prihode poslovanja na dan 31.12.2022. godine iznose 76.495,25 kn šifra 166- potraživanja za prihode od prodaje usluga iznos od 80.945,25 kn i šifra 169 - iznos od 4.450 kn odnosi se na ispravak vrijednosti potraživanja koja nisu naplaćena više od godine dana.

2. OBVEZE – šifra 2

Obveze na dan 31.12.2022. godine utvrđene su u ukupnom iznosu od 954.607,25 kn, a sastoje se od obveza za zaposlene, materijalne rashode i ostale obaveze.

Obveze za zaposlene šifra 231 iznose 354.554,19 kn, a odnose se na obračunatu plaću za prosinac 2022. godine, čija isplata je izvršena u siječnju 2022. godine. Obveze za materijalne rashode šifra 232 iznose 552.894,24 kn, obveze za financijske rashode šifra 2343 iznose 712,94 kn, ostale tekuće obveze šifra 239 iznose 46.445,88 kn.

U odnosu na 2021. godinu šifra 2 – indeks obveza povećan je za 30,4 %, a odnosi se na povećane obveze za zaposlene (plaća prosinac 2022.g.), te obveze za materijalne rashode (veći računi za energiju).

Vlastiti izvori – šifra 9

Vlastiti izvori iznose 24.683.817,43 kn, a čine ih vlastiti izvori šifra 911 u iznosu od 24.270.181,07 kn, te višak prihoda šifra 922 u iznosu 352.54,36 kn.

Šifra 9221 - višak prihoda obrazloženje

U 2022.godini ostvareni je manjak prihoda i primitaka u iznosu od 46.006,86 kn, a preneseni višak prihoda iznosi 398.551,22 kn.

Temeljem članka 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu obavezno je izvršiti korekciju rezultata.

Nakon korekcije rezultata višak prihoda iznosi 352.544,36 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

Rbr.	Vrsta jamstva, namjena	Datum zaprimanja	Davatelj jamstva	Iznos	Rok važenja
1.	Bankarska garancija – jamstvo za uredno izvršenje ugovora	30.11.2022.	TERMOPLIN d.d. Vjekoslava Spinčića 80, Varaždin	22.709,75 kn	30.1.2023.
2.	Bjanko zadužnica – jamstvo za ozbiljnost ponude	2.12.2022.	Planetaris d.o.o., Vodnikova 11, Zagreb	50.000,00 kn	2.3.2023.
3.	Bjanko zadužnica – jamstvo za ozbiljnost ponude	2.12.2022.	M PLAN d.o.o., A. Kačića Miošića 5b, Bjelovar	20.000,00 kn	2.3.2023.
4.	Bjanko zadužnica – jamstvo za ozbiljnost ponude	2.12.2022.	BUILDING d.o.o., Ulica dr. Đure Arnolda 8, Ivanec	20.000,00 kn	2.3.2023.
5.	Bjanko zadužnica – jamstvo za ozbiljnost ponude	2.12.2022.	Zelena gradnja d.o.o., Koprivnička 6, Varaždin	50.000,00 kn	2.3.2023.
6.	Novčani polog – jamstvo za ozbiljnost ponude	2.12.2022.	VIZ-EX d.o.o., Jurja Križanića 6, Nedelišće	20.000,00 kn	2.3.2023.

Obrazac OBVEZE

U obrascu su prikazane obveze JU u izvještajnom razdoblju siječanj-prosinac 2022. godine.

Šifra V001 – stanje obveza na dan 31.12.2021. godine koje je prenijeto kao početno stanje obaveza u 2022. godinu iznos od 801.943,48 kn.

Šifra N23 – Obveze za rashode poslovanja – čine obveze nastale u izvještajnom razdoblju siječanj-prosinac 2022. godine (plaće zaposlenika, obveze prema dobavljačima, obveze za financijske rashode) u iznosu 13.493.121,85 kn

Šifra V004 – Podmirene obveze za rashode poslovanja – čine sva plaćanja u izvještajnom razdoblju: plaće zaposlenih, sve plaćene obveze za dobavljače, plaćeni PDV i dr. iznose 13.393.174,27 kn

Šifra V006 - Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja – čine nedospjele i dospjele obveze prema dobavljačima, obveze za plaće i putne troškove zaposlenika za prosinac 2022. godine iznose 954.607,25 kn.

Šifra D232 – dospjele obveze iznose 9.893,34 kn

Šifra V009 – nedospjele obveze iznose 944.708,61

Obrazac RAS-funkcijski

JU Gradski bazeni Varaždin prema funkcijskoj klasifikaciji obavlja usluge vezane uz sport i rekreaciju šifra 08 – iznos 11.252.064,79 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


Ravnateljica
Jelena Payđeković, dipl.oec