



JU "Gradski bazeni Varaždin"
Zagrebačka 85a Varaždin
OIB 79574185231
Tel. 042/215 386
E-mail: info@bazeni-varazdin.hr
Web: www.bazeni-varazdin.hr

Broj: 21-02/03/05/23-3
Varaždin, 30.siječnja 2024.

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 2023. godine.

Financijski izvještaj i Bilješke za razdoblje siječanj-prosinac 2023. godine izrađeni su sukladno čl.139. Zakona o proračunu (Nar.nov.br.144/21.) i Pravilniku o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Nar.nov., 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 2023., 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, te je na temelju odluke sklopljen ugovor o korištenju i upravljanju nekretninom između Grada Varaždina i JU Gradski bazeni Varaždin. Sa danom 17.ožujka 2021. godine sklopljen je Ugovor o zakupu poslovnog prostora s pripadajućim nekretninama na Sportsko rekreacijskom centru 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 2023. godine ostvareni su u iznosu od 1.557.895,20 eura – šifra 6

Prihodi od imovine – šifra 64

Prihod od imovine iznosi 209,30 eura, a odnosi se na kamate na depozite po videnju

Prihodi od prodaje proizvoda i priženje usluga -Vlastiti prihodi – šifra 66

Vlastiti prihodi Ustanove u iznosu od 392.867,12 eura ostvareni su (indeks 114,00) više u odnosu na 2022. godinu, a čine ih prihodi za obavljanje usluga koje Ustanova pruža u okviru svoje djelatnosti temeljem cjenika usluga i to:

- Prihod sportski klubovi – 18.271,39 eura
- Prihodi ulaznice za bazen – 135.473,54 eura
- Prihodi masaže – 18.897,46 eura
- Prihodi sauna i jacuzzi – 124.809,24 eura
- Prihodi od vlastitih programa – 34.787,20 eura
- Prihodi od organizacija rođendana – 24.897,36 eura
- Prihodi od zakupa – 11.970,62 eura
- Ostali prihodi – 1.258,32 eura
- Prihodi od kupališta na Dravi - 19.847,66 eura
- Prihodi – Aquacity – 2.654,33 eura

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja- šifra 67

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja ostvareni su u iznosu od 1.164.818,78 eura, a odnose se na prihode za plaće zaposlenika, materijalne rashode, te rashode za nabavu nefinancijske imovine. U odnosu na 2022. godinu prihodi su veći za (indeks 102,00).

2. RASHODI POSLOVANJA – šifra 3

Rashodi poslovanja su za izvještajno razdoblje 2023. godine ostvareni 1.505.765,36 eura. Od ukupno iznosa na proračunske rashode odnosi se iznos od 1.182.117,72 eura, a na vlastite rashode 323.647,64 eura. U odnosu na 2022. godinu na poziciji vidljivo je povećanje rashoda (indeks 101,2).

Rashodi za zaposlene – šifra 31 (bruto plaće, doprinosi na plaće i ostali rashodi za radnike) iznose 711.090,75 eura te su (indeks 117,9) veći od 2022. godine, a zbog povećanja osnovice za obračun plaća

Šifra 311- Plaće(bruto) iznose 547.061,17 eura, povećanje (indeks 116,6) odnosi se na povećanje osnovice za obračun plaća

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 73.762,13 eura, povećanje (indeks 130,9) odnosi se na povećane neoporezive primitke zaposlenika

Šifra 313- Doprinosi na plaće zaposlenika iznos od 90.267,45 eura

Materijalni rashodi – šifra 32 iznose 792.370,32 eura, u odnosu na 2022. godinu ukupni materijalni rashodi smanjeni su (indeks 89,9), značajnija odstupanja vidljiva su na pojedinim kontima i to:

Šifra 321 – Naknade troškova zaposlenima iznos 24.091,08 eura, povećanje (indeks 128,00) odnosi se na povećanje naknada za prijevoz na posao i s posla, stručno usavršavanje zaposlenika te službena putovanja

Šifra 322 – Rashodi za materijal i energiju iznos od 324.067,71 eura, u odnosu na 2022. godinu ti rashodi su smanjeni (indeks 69,6) značajnije odstupanje vidljivo je na šifri 3223 – Energija zbog sufinanciranja troškova električne energije i plina (indeks 66,2), šifra 3224 – Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje (indeks 69,7), šifra 3225 – Sitni inventar indeks (117,3) povećanje se odnosi na novu nabavu potrebne opreme, te šifra 3227 – Službena radna i zaštitna odjeća i obuća (indeks 50,0) u odnosu na 2022. godinu nije bilo potrebe nabave radne odjeće u obimu kao iz protekle godine

Šifra 323 - Rashodi za usluge iznos od 414.809,02 eura povećanje u odnosu na 2022. godinu (indeks 111,9) odnosi se na značajnija odstupanja i to: šifra 3232 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja (indeks 110,0) – te usluge ovise o kvarovima na građevini i postrojenju bazena, šifra 3233 – Usluge promidžbe i informiranja povećane su (indeks 276,2) sklopljeni su ugovori za reklamiranje usluga bazena, šifra 3236 – Zdravstvene i veterinarske usluge povećane su (indeks 160,9) a povećanje se odnosi na sistematske preglede zaposlenika te usluge kontrole vode, šifra 3237 – Intelektualne i osobe usluge smanje ne su (indeks 83,3), te šifra 3238 – Računalne usluge povećane su (indeks 224,5)

Šifra 329 – Ostali nespomenuti rashodi iznos od 29.402,51 eura u odnosu na 2022. godine rashodi su povećani (indeks 112,4) značajnija odstupanja vidljiva su na šiframa 3293 – Reprzentacija (indeks 130,4) nabava čajeva i voća za saunu idr., šifra 3295 – Pristojbe i naknade povećanje (indeks 106,8), te šifra 3299 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja povećanje (indeks 113,6) odnosi se na organizaciju ljetnog sportskog kampa, komunalnu naknadu i naknadu za zaštitu voda (SRC Aquacity)

Financijski rashodi – šifra 34 iznos od 2.304,29 eura sastoji se od bankarskih usluga (naknade za kartično poslovanje) i usluga platnog prometa u odnosu na 2022. godinu rashodi su smanjeni (indeks 77,5)

Ukupni rashodi poslovanja šifra Z005 – iznose 1.505.765,36 eura

Višak prihoda poslovanja šifra X001 – iznosi 52.129,84 eura

Preneseni višak prihoda poslovanja iz 2022. godine šifra 92211 – iznosi 46.790,68 eura

Obračunati prihodi poslovanja – nenaplaćeni šifra 96 – iznose 10.178,11 eura (povećanje se odnosi na veći broj fakturiranih usluga u odnosu na 2022. godinu)

3. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE – šifra 4

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ukupno iznose ukupno 16.233,34 eura, a sastoje se od rashoda za nabavu uredske opreme i namještaja u odnosu na 2022. godinu povećani su (indeks 289,0) za nabavu nove opreme i to uredski namještaj, telefoni, kosilica za SRC Aquacity te računala.

Šifra Y002 – Manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 16.233,34 eura povećanje u odnosu na 2022. godinu (indeks 289,0) odnosi se na novo nabavljenu imovinu u 2023. godini.

Šifra X067 – ukupni prihodi iznos 1.557.895,20 eura povećanje (indeks 104,7)

Šifra Y034 – ukupni rashodi iznos 1.521.998,70 eura povećanje (indeks 101,9)

Šifra X004 – ukupan višak prihoda iznos od 35.896,50 eura, višak 2023. godine

Šifra 9221x-9222x VP – višak prihoda preneseni iznos od 46.790,68 eura

Šifra 96, 97 – obračunati prihodi nenaplaćeni iznos od 10.178,11 eura

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

31-Vlastiti izvori

Izvor	Konto	Naziv konta	Iznos (eur)
11	6	Prihodi iz proračuna grada Varaždin	1.164.818,78
11	3	Rashodi	1.182.117,72
11	92	Manjak prihoda poslovanja	17.298,94
31	6	Vlastiti prihodi	393.076,42
31	3	Vlastiti rashodi	323.647,64
31	4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	16.233,34
31	92	Višak prihod (vlastiti)	53.195,44

U tablici je prikazan „metodološki manjak“ prihoda poslovanja na izvoru 11 u iznosu od 17.298,94 eura, a zbog načina prikazivanja prihoda i rashoda temeljem Pravilnika o proračunskom računovodstvu, te višak prihoda poslovanja izvor 31-vlastiti prihodi u iznosu od 53.195,44 eura.

Šifra X678 – ukupni prihodi i primici iznos od 1.557.895,20 eura povećanje u odnosu na 2022. godinu (indeks 104,7) odnosi se na povećane vlastite prihode ostvarene od prodaje usluga bazena

Šifra Y345 -ukupni rashodi i izdaci iznos od 1.521.998,70 eura povećanje od (indeks 101,9) odnosi se na povećanje ukupnih rashoda

Šifra X005 – Višak prihoda i primitaka iznos od 35.896,50 eura odnosi se na višak prihoda ostvaren u 2023. godini.

Šifra 9221-9222 iznos od 46.790,68 eura preneseni višak prihoda iz proteklih razdoblja

Šifra X006 – višak prihoda raspoloživ u slijedećem razdoblju iznos od 82.687,19 eura

Šifra 11K- Stanje novčanih sredstava na 31.12.2023. godine iznosi 191.676,74 eura

BILANCA

1. IMOVINA-šifra B001

Imovina Ustanove na dan 31.12.2023. godine iznosi 3.386.709,17 eura, a sastoji se od:
Nefinancijske imovine – šifra B002 u iznosu od 3.162.734,02 eura, te Financijske imovine šifra-1 u iznosu od 223.975,15 eura.

Nefinancijska imovina – šifra B002

Šifra 01 – neproizvedena dugotrajna imovina iznosi 47.695,45 eura

Šifra 021 i 02921 Građevinski objekti (zgrada bazena i odbojkaško igralište) sa ispravkom vrijednosti iznose 3.050.962,83 eura

Šifra 022 i 02922 – Postrojenje i oprema sa ispravkom vrijednosti iznose 44.167,32 eura u odnosu na proteklu godinu smanjenje (indeks 93,9) odnosi se na isknjiženu imovinu iz 2022. godine i novo nabavljenu imovinu u 2023. godini.

Šifra 026 i 02926 – Nematerijalna proizvedena imovina iznosi 19.908,42 eura, odnosi se na izradu projekta za rekonstrukciju krovista bazena

Šifra 042 i 049 – Sitni inventar iznos 63.840,80eura povećanje (indeks 113,5) odnosi se na novo nabavljeni sitni inventar stavljen u uporabu u 2023. godini.

Financijska imovina – šifra 1

Šifra 11 – novac u banci i blagajni iznos od 191.676,74 eura, u odnosu na 2022. godinu bilježi se povećanje financijske imovine (indeks 125,6)

Šifra 12 – Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od zaposleni idr. iznos od 19.633,42 eura sastoji se od:

Šifra 124 – iznos 9.353,04 eura odnosi se na potraživanje za PDV za mjesec studeni i prosinac 2023. godine, potraživanja za pred porez po ulaznim računima (naplaćena naknada) te poreza na dobit

Šifra 129 – iznos od 10.280,38 eura kn odnosi se na potraživanja od kartičnih kuća, te potraživanja od HZZO za povrat bolovanja.

Šifra 16 - Potraživanja za prihode poslovanja iznose 12.664,99 eura, šifra 166- potraživanja za prihode od prodaje usluga iznos od 12.744,63 eura povećanje (indeks 118,60) odnosi se na više fakturirane usluge u 2023. godinu i šifra 169 - iznos od 79,64 odnosi se na ispravak vrijednosti potraživanja koja nisu naplaćena više od godine dana.

2. OBVEZE – šifra B003

Obveze na dan 31.12.2022. godine utvrđene su u ukupnom iznosu od 136.416,51, a sastoje se od obveza za zaposlene, materijalne rashode i ostale obaveze.

Šifra 231 – obaveze za zaposlene iznose 54.871,67, a odnose se na obračunatu plaću za prosinac 2023. godine, čija isplata je izvršena u siječnju 2024. godine, povećanje (indeks 116,6) odnosi se na plaću za prosinac 2023 godine koja je veća od plaće za prosinac 2022 godine.

Šifra 232 - obveze za materijalne rashode iznose 81.404,54 eura,

Šifra 234 - obveze za financijske rashode iznos od 83,19 eura

Šifra 239 - ostale tekuće obveze iznose 60,11 eura.

U odnosu na 2022. godinu šifra 2 – indeks obveza (107,7) a odnosi se na povećane obveze za zaposlene (plaća prosinac 2023.g.), te obveze za materijalne rashode

Vlastiti izvori – šifra 9

Vlastiti izvori iznose 3.250.289,66 eura, a čine ih vlastiti izvori šifra 911 u iznosu od 3.157.424,37 eura , te višak prihoda šifra 922 u iznosu 82.687,18.

Šifra 9221 - višak prihoda poslovanja iznosi 98.920,52 eura povećanje (indeks 211,4) odnosi se na obračun rezultata poslovanja za 2023. godinu

Šifra 9222 – manjak prihoda iznos od 16.233,34 eura odnosi se na rashode za nabavljena osnovna sredstava u 2023. godini, a iznos će se rasknjižiti nakon donošenja Odluke o rasporedu viška prihoda.

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	704.369,46		2014. godina

Podaci o primljenim jamstvima

Rbr.	Vrsta jamstva, namjena	Davatelj jamstva	Iznos (eur)	Rok važenja
1.	Bankarska garancija – jamstvo za uredno izvršenje ugovora	Privatna zaštita Petar Zrinski d.o.o. Čakoveac	5.656,30	31.05.2024.
2.	Bankarska garancija – jamstvo za uredno izvršenje ugovora	Planetaris d.o.o., Vodnikova 11, Zagreb	7.440,00	03.05.2024.
3.	Bjanko zadužnica	Saponia d.d. Osijek	1.000,00	
4.	Bjanko zadužnica	Tapess d.o.o. Kastav	1.000,00	
5.	Zadužnica	Alca Zagareb d.o.o. Zagreb	222,25	
6.	Zadužnica	Inokem d.o.o. Ivanić Grad	1.099,19	

Obrazac OBVEZE

U obrascu su prikazane obveze JU u izvještajnom razdoblju siječanj-prosinac 2023. godine.

Šifra V001 – stanje obveza na dan 31.12.2022. godine koje je prenijeto kao početno stanje obaveza u 2023. godinu iznos od 126.698,13 eura.

Šifra V002 – Povećanje obaveza u izvještajnom razdoblju iznos od 1.809.292,25 eura čine obaveze nastale u 2023. godini.

Šifra N23 – Obveze za rashode poslovanja – čine obveze nastale u izvještajnom razdoblju siječanj-prosinac 2023. godine (plaće zaposlenika, obveze prema dobavljačima, obveze za financijske rashode) u iznosu 1.786.801,56 eura

Šifra V004 – Podmirene obaveze u izvještajnom razdoblju iznos od 1.799.570,87 eura čine sve plaćene obaveze u 2023. godini

Šifra V006 - Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja – čine nedospjele i dospjele obveze prema dobavljačima, obveze za plaće i putne troškove zaposlenika za prosinac 2023. godine iznose 136.419,51 eura

Šifra D232 – dospjele obveze iznose 10.058,22 eura

Šifra V009 – nedospjele obveze iznose 126.361,29 eura

Obrazac RAS-funkcijski

JU Gradski bazeni Varaždin prema funkcijskoj klasifikaciji obavlja usluge vezane uz sport i rekreaciju šifra 08 – iznos 1.521.998,70 eura

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


Savateljica
Jovana Pavleković, dipl.oec