|  |
| --- |
| LOGO-PLAVI |

**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: 21-02/03/05/23-3

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.ožujaka 2021. godine sklopljen je Ugovor o zakupu poslovnog prostora s pripadajućim nekretninama na Sportsko rekreacijskom centaru Aquacitiy 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 viđenju

**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).

1. **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 – Reprezentacija (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)

1. **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 krovišta 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.

1. **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** |
|  | Bankarska garancija – jamstvo za uredno izvršenje ugovora | Privatna zaštita Petar Zrinski d.o.o. Čakoveac | 5.656,30 | 31.05.2024. |
|  | Bankarska garancija – jamstvo za uredno izvršenje ugovora | Planetaris d.o.o., Vodnikova 11, Zagreb | 7.440,00 | 03.05.2024. |
|  | Bjanko zadužnica  | Saponia d.d. Osijek | 1.000,00 |  |
|  | Bjanko zadužnica  | Tapess d.o.o. Kastav | 1.000,00 |  |
|  | Zadužnica  | Alca Zagareb d.o.o. Zagreb | 222,25 |  |
|  | 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

 Ravnateljica

 Jelena Pavleković, dipl.oec