|  |
| --- |
| 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: 21-02/03/05/24-2

Varaždin, 30.siječnja 2025.

**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: 472**

**Bilješke uz Financijski izvještaj za razdoblje siječanj-prosinac 2024. godine.**

Financijski izvještaj i Bilješke za razdoblje siječanj-prosinac 2024. 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 2024., 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 centru 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 2024. godine ostvareni su u iznosu od 1.851.323,23 eura – šifra 6

**Prihodi od imovine – šifra 64**

Prihod od imovine iznosi 17,55 eura, a odnosi se na kamate na depozite po viđenju, u odnosu na prošlu godinu prihodi od kamata manji zbog prijenosa sredstava na novi žiro račun.

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

Vlastiti prihodi Ustanove u iznosu od 504.913,25 eura ostvareni su (indeks 128,5) više u odnosu na 2023. godinu, a čine ih prihodi za obavljanje usluga koje Ustanova pruža u okviru svoje djelatnosti temeljem cjenika usluga i to:

* Prihod sportski klubovi – 17.507,90 eura
* Prihodi ulaznice za bazen – 166.541,81 eura
* Prihodi masaže – 36.864,00 eura
* Prihodi sauna i jacuzzi – 157.121,68 eura
* Prihodi od vlastitih programa – 40.861,22 eura
* Prihodi od organizacija rođendana – 30.684,00 eura
* Prihodi od zakupa – 12.608,68 eura
* Ostali prihodi – 4.569,63 eura
* Prihodi od kupališta na Dravi - 25.051,39 eura
* Prihodi – Aquacity – 13.102,91 eura
* Ostali prihodi – 4.769,55 eura

U odnosu na 2023. godinu znatno su povećani prihodi od masaže, sauna, bazena poradi veće posjećenosti navedenih programa.

**Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja- šifra 67**

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja ostvareni su u iznosu od 1.341.622,68 eura, a odnose se na prihode za plaće zaposlenika, materijalne rashode, te rashode za nabavu nefinancijske imovine. U odnosu na 2023. godinu prihodi su veći za (indeks 115,2), a iz razloga što se prihodi iz proračuna priznaju za rashode a u 2024. godini povećani su rashodi za zaposlene.

1. **RASHODI POSLOVANJA – šifra 3**

Rashodi poslovanja su za izvještajno razdoblje 2024. godine ostvareni 1.834.328,13 eura. Od ukupno iznosa na proračunske rashode odnosi se iznos od 1.369.787,02 eura, a na vlastite rashode 464.541,00,64 eura. U odnosu na 2023. godinu na poziciji vidljivo je povećanje rashoda (indeks 121,8).

**Rashodi za zaposlene** – **šifra 31** (bruto plaće, doprinosi na plaće i ostali rashodi za radnike) iznose 905.047,33 eura te su (indeks 127,3) veći od 2023. godine, a zbog povećanja osnovice za obračun plaća.

Šifra 311- Plaće(bruto) iznose 700.019,99 eura, povećanje (indeks 128,0) odnosi se na povećanje osnovice za obračun plaća i koficijenata

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 89.523,81 eura, povećanje (indeks 121,4) odnosi se na povećane neoporezive primitke zaposlenika

Šifra 313- Doprinosi na plaće zaposlenika iznos od 115.503,53 eura, sukladno povećanju osnovice za obračun plaća povećavaju se i doprinosi na plaće

**Materijalni rashodi** – **šifra 32** iznose 924.193,12 eura, u odnosu na 2023. godinu ukupni materijalni rashodi povećani su (indeks 116,6), značajnija odstupanja vidljiva su na pojedinim kontima i to:

**Šifra 321** – Naknade troškova zaposlenima iznos 30.142,68 eura, povećanje (indeks 125,00) 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 301.916,91 eura, u odnosu na 2023. godinu ti rashodi su smanjeni (indeks 93,2) značajnije odstupanje vidljivo je na šifri 3223 – Energija iznos od 207.299,52 eura zbog sufinanciranja troškova električne energije i plina (indeks 83,10), šifra 3224 – Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje iznos 52.638,63 povećanje za (indeks 157,6) odnosi se materijal koji se koristi za održavanje zgrade bazena i postrojenja dok je povećanje vezano uz kupovinu materijala za vrijeme remonta bazena (pločice za vanjski bazen, paro generator i dr.), šifra 3227 – Službena radna i zaštitna odjeća i obuća iznos od 4.367,46 eura povećanje za (indeks 151,7) odnosi se na novo nabavljenu službenu zaštitnu i radnu odjeću i obuću službe održavanja i službe čišćenja.

**Šifra 323** - Rashodi za usluge iznos od 557.377,82 eura povećanje u odnosu na 2023. godinu (indeks 134,4) odnosi se na značajnija odstupanja i to: šifra 3232 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja iznos od 199.403,13 eura (indeks 158,03) – odnosi se na usluge popravka zgrade i postrojenja na bazenu i kupalištu Drava (sanacija malog bazena na kupalištu Drava, servis sustava vatrodojave, održavanje bazenske tehnike, usluge postavljanja keramike idr., šifra 3234-Komunalne usluge iznos od 140.177,84 eura povećanje za indeks (127,8) odnosi se na potrošnju vode za bazene, odvoz smeća, te usluge orezivanja i sadnje stabala na kupalištu Drava), šifra 3236 – Zdravstvene i veterinarske usluge smanjene su (indeks 81,3) a smanjenje se odnosi na manje sistematskih pregleda zaposlenika te usluge kontrole vode, šifra 3237 – Intelektualne i osobe usluge iznos od 78.268,19 eura povećanje za (indeks 159,5) odnosi se na povećanje cijene usluga studentskog rada, odvjetničke usluge za usluge pravnog zastupanja, usluge izrade projektne dokumentacije idejnih rješenja i savjetovanja i nadzora), te šifra 3239 – Ostale usluge iznos od 101.513,17 eura povećanje (indeks 114,2) odnosi se na povećanje cijene usluga po satu spasilačke i zaštitarske službe na bazenu, kupalištu Drava i SRC Aquacity

**Šifra 329** – Ostali nespomenuti rashodi iznos od 34.755,71 eura u odnosu na 2023. godinu rashodi su povećani (indeks 118,2) značajnija odstupanja vidljiva su na šiframa 3293 – Reprezentacija iznos od 4.616,06 eura smanjenje (indeks 59,9) , te šifra 3299 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja iznos od 18.830,03 povećanje (indeks 174,5) odnosi se na organizaciju ljetnog sportskog kampa, komunalnu naknadu i naknadu za zaštitu voda (SRC Aquacity), te porez na dobit za 2023. godinu.

**Financijski rashodi** – šifra 34 iznos od 5.087,68 eura sastoji se od bankarskih usluga (naknade za kartično poslovanje) i usluga platnog prometa u odnosu na 2023. godinu rashodi su povećani (indeks 220,8) a zbog povećanja plaćanja krticama a time i većim naknadama za kartična poslovanja te veći gotovinski platni promet u 2024. godinu povećava i naknade banaka.

Ukupni rashodi poslovanja šifra Z005 – iznose 1.834.328,13 eura (indeks 121,8) objašnjene rashoda u gornjem tekstu.

Višak prihoda poslovanja šifra X001 – iznosi 16.995,10 eura

Preneseni višak prihoda poslovanja iz 2023. godine šifra 92211 – iznosi 98.920,52 eura

Obračunati prihodi poslovanja – nenaplaćeni šifra 96 – iznose 14.415,25 eura (povećanje se odnosi na veći broj fakturiranih usluga u odnosu na 2023. godinu)

1. **RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE – šifra 4**

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ukupno iznose ukupno 51.049,19 eura povećanje (indeks 314,5) , a sastoje se od šifra 4221- uredska oprema i namještaja u odnosu na 2023. godinu smanjeni su (indeks 55,7) je nije bilo potrebe za većom nabavom, šifre 4222-Komunikacijska oprema iznos od 5.419,58 eura povećanje (indeks 202,4) odnosi se na nabavu uređaja za slanje alarmnih vrijednosti, televizora i mobitela, šifra 4227-Ueđaji, strojevi o oprema za ostale namjene iznos od 40.963,00 eura povećanje (indeks 1.218,60) odnosi se na nabavu dječjeg igrališta, mjerača mutnoće vode, čistača bazena te stroja za pranje rublja.

Šifra Y002 – Manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 51.233,34 eura povećanje u odnosu na 2023. godinu (indeks 315,5) odnosi se na novo nabavljenu imovinu u 2024. godini.

Šifra X067 – ukupni prihodi iznos 1.851,323,23 eura povećanje (indeks 118,8)

Šifra Y034 – ukupni rashodi iznos 1.885.377,32 eura povećanje (indeks 123,9)

Šifra Y004 – ukupan manjak prihoda iznos od 34.054,09 eura (manjak razdoblja 2024.)

Šifra 9221x-9222x VP – višak prihoda preneseni iznos od 82.687,18 eura

Šifra 96, 97 – obračunati prihodi nenaplaćeni iznos od 14.415,25 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

97-Rezultat-vlastiti prihodi

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Izvor** | **Konto** | **Naziv konta** | **Iznos (eur)** |
| 11 | 6 | Prihodi iz proračuna grada Varaždin | 1.341.622,88 |
| 11 | 3 | Rashodi | 1.341.622,68 |
| **11** | **92** | **Manjak prihoda poslovanja** | **28.164,34** |
| 31 | 6 | Vlastiti prihodi od obavljanja djelatnosti | 509.700,55 |
| 31 | 3 | Vlastiti rashodi | 464.541,11 |
| 31 | 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 51.049,19 |
| **31** | **92** | **Manjak prihoda (vlastiti)** | **5.889,75** |

U tablici je prikazan „metodološki manjak“ prihoda poslovanja na izvoru 11 u iznosu od 28.164,34 eura, a zbog načina prikazivanja prihoda i rashoda temeljem Pravilnika o proračunskom računovodstvu, te manjak prihoda (vlastiti) u iznosu od 5.889,75 eura,

U tabeli su prikazani prihodi i rashodi razdoblja odnosno 2024. godine.

Šifra X678 – ukupni prihodi i primici iznos od 1.851.323,23 eura povećanje u odnosu na 2023. godinu (indeks 118,8) odnosi se na povećane vlastite prihode ostvarene od prodaje usluga bazena

Šifra Y345 -ukupni rashodi i izdaci iznos od 1.885.377,32 eura povećanje od (indeks 123,9) odnosi se na povećanje ukupnih rashoda

Šifra Y005 – manjak prihoda i primitaka iznos od 34.054,09 eura odnosi se na manjak prihoda ostvaren u 2024. godini.

Šifra 9221-9222 iznos od 82.687,18 eura preneseni višak prihoda iz proteklih razdoblja

Šifra X006 – višak prihoda raspoloživ u slijedećem razdoblju iznos od 48.633,09 eura

**Šifra 11K- Stanje novčanih sredstava na 31.12.2024. godine iznosi 209.518,71 eura**

**BILANCA**

1. **IMOVINA-šifra B001**

Imovina Ustanove na dan 31.12.2024. godine iznosi 3.382.285,92 eura, a sastoji se od:

Nefinancijske imovine – šifra B002 u iznosu od 3.130.428,68 eura, te Financijske imovine šifra-1 u iznosu od 251.857,24 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 2.989.483,85 eura

Šifra 022 i 02922 – Postrojenje i oprema sa ispravkom vrijednosti iznose 73.340,96 eura u odnosu na proteklu godinu povećanje (indeks 166,10) odnosi se novo nabavljenu imovinu u 2024. godini i to šifra 0221- Uredska oprema i namještaj (nabava računala), šifra 0222-Komunikacijska oprema (nabava uređaja za slanje alarmnih vrijednosti, televizora), šifra 0227-Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjena (nabava dječjeg igrališta, čistača bazena te stroja za pranje rublja)

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 71.372,11 eura povećanje (indeks 118,8) odnosi se na novo nabavljeni sitni inventar stavljen u uporabu u 2024. godini.

**Financijska imovina – šifra 1**

Šifra 11 – novac u banci i blagajni iznos od 209.518,71 eura, u odnosu na 2023. godinu bilježi se povećanje financijske imovine (indeks 109,2)

Šifra 12 – Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od zaposleni idr. iznos od 24.408,45 eura sastoji se od:

Šifra 124 – iznos 14.522,56 eura odnosi se na potraživanje za PDV za mjesec studeni i prosinac 2024. godine, potraživanja za pred porez po ulaznim računima (naplaćena naknada)

Šifra 129 – iznos od 9.885,89 eura kn odnosi se na potraživanja od kartičnih kuća, te potraživanja od HZZO za povrat bolovanja.

Šifra 16 - Potraživanja za prihode poslovanja iznose 17.930,08 eura, šifra 166- potraživanja za prihode od prodaje usluga iznos od 19.007,12 eura povećanje (indeks 149,10) odnosi se na više fakturirane usluge u 2024. godinu i šifra 169 - iznos od 1.077,04 eura odnosi se na ispravak vrijednosti potraživanja koja nisu naplaćena više od godine dana.

1. **OBVEZE – šifra B003**

Obveze na dan 31.12.2024. godine utvrđene su u ukupnom iznosu od 194.118,55, a sastoje se od obveza za zaposlene, materijalne rashode i ostale obaveze.

Šifra 231 – obaveze za zaposlene iznose 71.351,51, a odnose se na obračunatu plaću za prosinac 2024. godine, čija isplata je izvršena u siječnju 2024. godine, povećanje (indeks 130,0) odnosi se na povećanje osnovice i koeficijenata za obračun plaća

Šifra 232 - obveze za materijalne rashode iznose 113.427,03 eura (krajem godine izdani su računi za izvršene radove sanacije dječjeg bazena na kupalištu Drava, te popravak vatrodojave te su to odstupanja u odnosu na protekle godine).

Šifra 234 - obveze za financijske rashode iznos od 117,90 eura

Šifra 239 - ostale tekuće obveze iznose 9.222,11 eura (porez na dobit, porez na dodanu vrijednost, te obave za jamčevine.

**Vlastiti izvori – šifra 9**

Vlastiti izvori iznose 3.188.167,37 eura, a čine ih vlastiti izvori šifra 911 u iznosu od 3.125.119,03 eura , te višak prihoda šifra 922 u iznosu 48.633,09 eura

Šifra 9221 - višak prihoda poslovanja iznosi 99.682,28 eura

Šifra 9222 – manjak prihoda iznos od 51.049,19 eura odnosi se na rashode za nabavljena osnovna sredstava u 2024. 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 704.369,46 eura.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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. Čakovec | 7.386,00 | 31.05.2025. |
|  | Bjanko zadužnica | Robex d.o.o. | 10.000,00 |  |
|  | Bjanko zadužnica | Controlmatik d.o.o. | 4.000,00 |  |
|  | Bjanko zadužnica | Internet kupnja d.o.o. | 3.000,00 |  |
|  |  |  |  |  |

**Obrazac OBVEZE**

U obrascu su prikazane obveze JU u izvještajnom razdoblju siječanj-prosinac 2024. godine.

Šifra V001 – stanje obveza na dan 31.12.2023. godine koje je prenijeto kao početno stanje obaveza u 2023. godinu iznos od 136.419,51 eura.

Šifra V002 – Povećanje obaveza u izvještajnom razdoblju iznos od 2.258.021,32 eura čine obaveze nastale u 2024. godini.

Šifra N23 – Obveze za rashode poslovanja – čine obveze nastale u izvještajnom razdoblju siječanj-prosinac 2024. godine (plaće zaposlenika, obveze prema dobavljačima, obveze za financijske rashode) u iznosu 2.194.209,82 eura

Šifra V004 – Podmirene obaveze u izvještajnom razdoblju iznos od 2.200.322,28 eura čine sve plaćene obaveze u 2024. godini

Šifra V006 - Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja – čine nedospjele obveze prema dobavljačima, obveze za plaće i putne troškove zaposlenika za prosinac 2024. godine iznose 194.118,55 eura

Šifra V009 – nedospjele obveze iznose 194.118,55 eura

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun** | **Opis** | **Šifra** | **Stanje na dan 01.01.2024.** | **Stanje na dan 31.12.2024.** |
| 2 | Obaveze | 2 | 136.419,51 | 194.118,55 |
| 231 | Obaveze za zaposlene | 231 | 54.871,67 | 71.351,51 |
| 232 | Obaveze za materijalne rashode | 232 | 81.404,54 | 113.427,03 |
| 234 | Obaveza za financijske rashode | 234 | 83,19 | 117,90 |
| 239 | Ostale tekuće obaveze | 239 | 60,11 | 9.222,11 |

**Obrazac RAS-funkcijski**

JU Gradski bazeni Varaždin prema funkcijskoj klasifikaciji obavlja usluge vezane uz sport i rekreaciju šifra 08 – iznos 1.885.377,32 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