

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

(OBRAZAC: PR-RAS)

U izvještajnom razdoblju razlike između ostvareno u prethodnoj godini u odnosu na ostvareno u tekućoj godini kod prihoda šifra 6 nastaje zbog većeg iznosa odobrenih sredstava za programsku djelatnost, sredstva Hrvatskog Sabora za održavanje komemoracije te sredstava Hrvatskog zavoda za pošljavanje za mjeru za pošljavanja pripravnika.

Kod rashoda poslovanja šifra 3 odstupanja između ostvarenog u prethodnoj godini u odnosu na izvještajnu godinu gotovo i nema.

U razdoblju siječanj – prosinac 2023. godine Javna ustanova Spomen područje Jasenovac ostvarila je ukupan prihod šifra 6 u iznosu 491.133,54 € i to kako slijedi:

- pomoći šifra 52.....	52.659,25 €
- prihod od imovine šifra 64.....	2,83 €
- prihodi od prodanih proizvoda i robe te pruženih usluga šifra 66.....	2.808,00 €
- prihodi iz proračuna šifra 67.....	433.009,00 €
- ostali prihodi stavka 68	2.654,46 €

Pomoć na šifri 63 odnosi se na:

- sredstva Hrvatskog Sabora za održavanje komemoracije	26.525,82 €
- sredstva Hrvatskog zavoda za pošljavanje	16.650,48 €
- sredstva za suradnju na međunarodnim projektima	9.482,95 €

Prihod na šifri 64 odnosi se na:

- tečajna razlika i pripis kamate	2,83 €
---	--------

Prihod na šifri 66 odnosi se na:

- prihod od prodaje proizvoda te pružene usluge	2.688,00 €
- donacije fizičkih osoba	120,00 €

Prihod na šifri 67 odnosi se na:

- prihodi nadležnog proračuna za financiranje redovne i programske djelatnosti 433.009,00 €

Višak prihoda – preneseni šifra 92211 iznosi 57.706,43 € i odnosi se na neutrošena vlastita sredstva te sredstva za programsku djelatnost iz 2022. godine.

U razdoblju siječanj – prosinac 2023 . godine Javna ustanova Spomen područje Jasenovac ostvarila je ukupan rashod šifra u iznosu 406.915,23 €.

Rashodi poslovanja šifra 3 za razdoblje siječanj – prosinac 202. godine iznosi 406.915,23 €, a odnosi se na:

- rashodi za zaposlene šifra 31 210.287,28 €
- materijalni rashodi šifra 32 195.928,49 €
- financijski izdaci šifra 34 699,46 €

Povećanje na šifri 3111 nastaje jer je Javna ustanova Spomen područje Jasenovac u 2022. godini imala zaposleno 10 djelatnika dok je tijekom 2023. godine broj zaposlenih bio 11, a došlo je i do porasta osnovice plaće te dodatka na plaću.

Povećanje na šifri 312 pojavljuje se zbog povećanja materijalnih prava djelatnika (Dar za djecu, božićnica, regres) .

Na šifri 3211 dolazi do povećanja jer u 2023. godini nije bilo restrikcija putovanja zbog pandemije te su se uživo održavale radionice, sastanci, seminari radi uspostavljanja međunarodne suradnje Javne ustanove Spomen područje Jasenovac s institucijama EU.

Povećanje na šifri 3212 nastaje zbog porasta troškova dolaska na posao djelatnika.

Povećanje na šifri 3213 pojavljuje se zbog zapošljavanja kotlovničara koji je polagao stručni ispit za Rukovatelja centralnog grijanja te sudjelovanju na seminaru "International Summer Academy Level 2" u muzeju Auschwitz – Birkenau.

Razlika na šifri 3221 nastaje zbog kupovine materijala zbog povećanog opsega dolazaka školskih grupa te posjetitelj koji je prethodnih godina bio smanjen zbog pandemije COVID-19.

Smanjenje na šifri 3223 nastaje zbog kvara na kotlovnici koja se nije koristila za grijanje te nije došlo do potrošnje lož ulja.

Na stavci 3224 povećanje nastaje uslijed nabave materijala i dijelova za održavanje za popravak radnih strojeva i popravaka u objektima.

Povećanje na stavci 3225 proizlazi zbog kupovine inventara (stol, ploča kuhinjska, kuhalo, grijalice...) za upravnu zgradu te zgradu tehničkog odjela.

Razlika na stavci 3227 nastaje zbog zapošljavanja dva djelatnika u tehničkom odjelu za koje je bilo potrebno osigurati zaštitnu i radnu odjeću kako bi se poštivala pravila zaštite na radu.

Smanjenje na stavkama 3232 i 3237 vezano je uz programsku djelatnost koja je prethodne godine bila vezana na navedene stavke dok u 2023. godini nije.

Povećanje na 3239 u 2023. godini, kada je Republika Hrvatska predsjedala Međunarodnim savezom za sjećanje na Holokaust (IHRA), pojavili su se nepredviđeni troškovi Spomen područja Jasenovac. Sukladno preporukama ad hoc povjerenstva IHRA-e, odrađeno je postavljanje crte vremena u prostoru Memorijalnog muzeja, postavljanje uvodnih info ploča na prostoru eksterijera, nasuprot zgradi Obrazovnog centra te poslovi sanacije brončanih spomen ploča na području nekadašnjeg logora.

Stanje na šifri 3236 smanjuje se zbog ukidanja obveznih testiranja djelatnika na COVID - 19.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine siječanj – prosinac 2023. godine iznose 684,80€ , a odnose se na nabavu laptopa za obrazovni centar te jednog monitora.

VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA - PRENESENI	57.706,43 €
UKUPAN PRIHOD ZA IZVJEŠTAJNO RAZDOBLJE	491.133,54 €
UKUPAN RASHOD ZA IZVJEŠTAJNO RAZDOBLJE.....	407.600,03 €
VIŠAK PRIHODA U IZVJEŠTAJNOM RAZDOBLJU	141.239,94 €

Višak prihoda šifra X006 – 141.239,94 €

Višak prihoda odnosi se na:

- neutrošena sredstva Ministarstva kulture za izvršavanje programske djelatnosti koja će biti izvršena u prvom tromjesečju 2024. godine 109.424,27 €
- sredstva HZZ-a za isplatu plaće mjere pripravnništvo 16.950,05 €
- vlastita sredstva 14.865,62 €

Rashodi budućih razdoblja šifra 19 u iznosu 17.777,89 € odnose se na obračunatu plaću za mjesec prosinac 2023. godine koja će biti isplaćena u siječnju 2024. godine.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ OBRAZAC OBVEZE

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja šifra V009 u iznosu od 31.598,40 € odnosi se na obveze za zaposlene u iznosu 18.937,24 € te na materijalne troškove u iznosu 12.661,16 €.

MINISTARSTVO KULTURE OIB: 37280079200
JAVNA USTANOVA MB: 3201678
SPOMEN PODRUČJE JASENOVAC ŽIRO RAČUN: HR762390001-1100011095

BILJEŠKE UZ BILANCU

(OBRAZAC: BIL)

- 1) Ukupna vrijednost imovine (**šifra B001**) ostala ista.
- 2) Za ispravak vrijednosti korištene su propisane stope po pravilniku o računovodstvu, računskom planu proračuna, a povećanje ispravka vrijednosti 31. prosinac u odnosu na 1. siječanj je logično pa je tako i logična promjena na šifri 02921, 02922, 02923
- 3) U dijelu financijske imovine **šifra 1** iskazano je stanje novčanih sredstava 31.12.2023. a odnosi se na stanje novca na žiro računu i blagajni koje je 155.033,95 €
- i rashode budućeg razdoblja odnosno bruto plaća i troškovi dolaska na posao za 12/23 u iznosu od 17.777,89€, potraživanja za prihode poslovanja 3.045,99 €, potraživanja za više plaćene poreze i doprinose 17,82 € te ostala potraživanja 8,67€.
- 4) Obveze **šifra 2** u iznosu 31.598,40 € odnose se na:
- Šifra **231** obveze za zaposlene - plaća za 12/23 u iznosu od 18.937,24 €
 - Šifra **232** obveze za materijalne rashode u iznosu 12.657,50 €
 - 11.621,51 € odnose se na obveze prema dobavljačima za račune iz 2023. godine koji su plaćeni u 2023. godini
 - 1.039,65 € odnosi se na obveze za troškove dolaska na posao 12/23
 - Šifra **234** obveze za financijske rashode 3,66 €

Rb.	Naziv dobavljača	Broj računa	Iznos
1.	PBZ Card	917382/221211	488,22
2.	Fina	25-1223-0770138	1,66
3.	Fina	08-1223-0795997	8,30
4.	Hrvatski telekom	5007426119-292-2	19,74
5.	Hrvatski telekom	5007425946-292-6	144,83
6.	Hrvatski telekom	01827613852000240101	13,40
7.	INA d.d.	14685/IK/1	133,12
8.	Jasenovačka voda	1445588-1	30,13
9.	Komunalni servisi	1784323	41,47
10.	Link 2 d.o.o.	1420-1-1	83,61
11.	Petrol d.o.o.	63857260	6.439,18
12.	Hrvatska pošta	134-11005-2	6,07
13.	Presscut	4895/07/1	88,88
14.	Sigurnost Osijek d.o.o.	3688-PP1-1	0,01
15.	Sigurnost Osijek d.o.o.	5124-PP1-1	41,48
16.	Sigurnost Osijek d.o.o.	5334-PP1-1	2.827,50
17.	HEP Opskrba	00100119622-221220-4	879,48
18.	NewMip d.o.o.	2826/1/1	450,10
19.	Stambeni servis PC d.o.o.	81-99800016-2023065	9,96
20.	Stambeni servis PC d.o.o.	81-99800016-2023057	9,96
21.	Stambeni servis PC d.o.o.	81-99800016-2023049	9,96
22.	Utilis d.o.o.	2065/1/1-2023	199,09

Račun HEP Opskrba, Presscut, Financijska agencija, INA d.d., JKP Jasenovačka voda, Sigurnost d.o.o., Hrvatski telekom nisu knjiženi na vremenska razgraničenja kao plaća 12/23 jer bi plaća da se knjiži u 2023. godinu bila trinaesta pošto se u siječnju 2023. godine knjižila plaća 12/22 dok sa računima nije ista stvar. Iako su u siječnju 2023. godine plaćeni računi za struju, telefon, mjesečna naknada za

održavanje informatičkog sustava, Financijske agencije, te mjesečna naknada za obradu i selekciju tiskovina knjiženi su na teret 2023. godine jer se na nju i odnose i dvanaesti su mjesečni izdatak.

Materijalni i financijski rashodi iz 2023. godine, a koji su plaćeni u siječnju 2024. iznose 11.621,51 € za račune dobavljača te 1.039,65 € za troškove dolaska na posao za 12/23 što ukupno iznosi 12.661,16 €.

5) Višak prihoda iznosi 141.239,94 € (razlika između iznosa na šifri 9 i 91)

- neutrošena sredstva Ministarstva kulture za izvršavanje programske djelatnosti koja će biti izvršena u prvom tromjesečju 2024. godine	109.424,27 €
- sredstva HZZ-a za isplatu plaće mjere pripravnštvo	16.950,05 €
- vlastita sredstva	14.865,62 €

6) Javna ustanova Spomen područje Jasenovac nema kratkoročnih niti dugoročnih

kredita, zajmova niti financijskih najмова (leasing). Nema danih zajmova niti

primljenih kredita.

7) Javna ustanova Spomen područje Jasenovac nema otvorenih sudskih sporova, danih

kreditnih pisama i hipoteka.