

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 suradnje na međunarodnim projektima.

Kod rashoda poslovanja šifra 3 odstupanja između ostvarenog u prethodnoj godini u odnosu na izvještajnu godinu dolazi zbog globalnog poskupljenja robe i usluga, povećanja plaća i zapošljavanja novih djelatnika.

U razdoblju siječanj – prosinac 2024. godine Javna ustanova Spomen područje Jasenovac ostvarila je ukupan prihod šifra 6 u iznosu 603.941,86 € i to kako slijedi:

- pomoći šifra 63.....	71.727,21 €
- prihod od imovine šifra 64.....	11,61 €
- prihodi od prodanih proizvoda i robe te pruženih usluga šifra 66.....	8.750,90 €
- prihodi iz proračuna šifra 67.....	523.452,14 €

Pomoć na šifri 63 odnosi se na:

- sredstva Hrvatskog Sabora za održavanje komemoracije	26.544,20 €
- sredstva za suradnju na međunarodnim projektima	45.183,01 €

Prihod na šifri 64 odnosi se na:

- pripis kamate	11,61 €
-----------------------	---------

Prihod na šifri 66 odnosi se na:

- prihod od prodaje proizvoda te pružene usluge	8.728,70 €
- donacije fizičkih osoba	22,20 €

Prihod na šifri 67 odnosi se na:

- prihodi nadležnog proračuna za financiranje redovne i programske djelatnosti 523.452,14 €

Višak prihoda – preneseni šifra 92211 iznosi 141.239,94 € i odnosi se na neutrošena vlastita sredstva te sredstva za programsku djelatnost iz 2023. godine.

U razdoblju siječanj – prosinac 2024 . godine Javna ustanova Spomen područje Jasenovac ostvarila je ukupan rashod šifra u iznosu 539.948,71 €.

Rashodi poslovanja šifra 3 za razdoblje siječanj – prosinac 2024. godine iznosi 539.948,71 €, a odnosi se na:

- rashodi za zaposlene šifra 31 314.237,13 €
- materijalni rashodi šifra 32 219.478,26 €
- financijski izdaci šifra 34 677,44 €
- pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg 5.555,88 €

Povećanje na šifri 3111 nastaje jer je Javna ustanova Spomen područje Jasenovac u 2023. godini imala zaposleno 11 djelatnika dok je tijekom 2024. godine broj zaposlenih bio 12, a došlo je i do porasta osnovice plaće te dodatka na plaću.

Povećanje na šifri 3113 nastaje jer do 2024. nismo imali trošak plaća za prekovremeni rad koji se pojavljuje zbog povećanog obujma administrativnog posla radi izrade novih općih akata i pravilnika Javne ustanove Spomen područje Jasenovac.

Povećanje na šifri 312 pojavljuje se zbog isplate materijalnih prava djelatnika, a odnose se na dar za djecu, božićnicu, regres, pomoć za bolovanje duže od 90 dana, naknadu za smrtni slučaj i isplatu neiskorištenog godišnjeg odmora.

Na šifri 3211 dolazi do povećanja zbog održavanja radionica i seminara radi uspostavljanja međunarodne suradnje Javne ustanove Spomen područje Jasenovac s institucijama EU i sudjelovanja na IHRA plenumu u Londonu 2024. godine.

Smanjenje na šifri 3212 nastaje zbog promjene prebivališta djelatnika, bolovanja i rada od kuće za vrijeme kojih djelatnici nisu ostvarili pravo na naknadu za troškove dolaska na posao.

Povećanje na šifri 3213 pojavljuje se zbog stručnog usavršavanja djelatnika te polaganja ispita za rad na siguran način novozaposlenih djelatnika u tehničkom odjelu.

Razlika na šifri 3221 nastaje jer se u 2023. godini kupila veća količina materijala i sredstava za čišćenje i održavanje koji su se utrošili tijekom 2024. godine.

Smanjenje na šifri 3223 nastaje zbog kvara na kotlovnici koja se koristi u smanjenom opsegu te nije došlo do potrošnje redovne količine lož ulja.

Na stavci 3224 smanjenje nastaje uslijed nabave materijala i dijelova za održavanje za popravak radnih strojeva u 2023. godini te nije bilo potrebe za kupovinom istih u izvještajnoj godini.

Smanjenje na stavci 3225 proizlazi jer su se uslijed kvara na kotlovnici prethodne godine kupile električne grijalice za grijanje ureda te ih nije bilo potrebno nabavljati tijekom izvještajne godine.

Smanjenje na stavci 3227 nastaje zbog zapošljavanja dva djelatnika u tehničkom odjelu prethodne godine, a za koje je bilo potrebno osigurati zaštitnu i radnu odjeću kako bi se poštivala pravila zaštite na radu dok u 2024. godini nije bilo potrebe za kupovinom iste.

Povećanje na stavci 3231 nastaje zbog troška prijevoza članova Savjeta Javne ustanove Spomen područje Jasenovac na sjednice te najma rent-a-cara jer ustanova nema službenog vozila za duže relacije putovanja.

Povećanje na stavci 3232 nastaje zbog popravka i izmjene rasvjete na izložbenim modulima te sanacije i čišćenja okoliša jezera.

Povećanje na 3237 vezano je uz isplatu honorara za rad i koordinaciju u međunarodnim projektima za što su osigurana vlastita sredstva.

Smanjenje na 3239 nastaje jer je tijekom izvještajne godine bila realizirana samo jedna izložba pa nije bio isti opseg troškova tiska i grafičkih usluga.

Povećanje na 3293 troškovi reprezentacije nastaje zbog održavanja seminara, radionica i sastanaka zbog suradnje na međunarodnim projektima.

Trošak na stavci 3621 pojavljuje se zbog isplate sredstava dobivenih za koordinaciju i vođenje međunarodnih projekata.

Stavka 3636 nastaje zbog povrata sredstava Hrvatskom zavodu za zapošljavanje utvrđenih zbog korištenja bolovanja pripravnika.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine siječanj – prosinac 2024. godine iznose 7.234,00€, a odnose se na nabavu novih računala i televizora za muzej te trimera za košnju trave na lokalitetima ustanove.

VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA - PRENESENI	141.239,94 €
UKUPAN PRIHOD ZA IZVJEŠTAJNO RAZDOBLJE	603.941,86 €
UKUPAN RASHOD ZA IZVJEŠTAJNO RAZDOBLJE.....	547.182,71 €
VIŠAK PRIHODA U IZVJEŠTAJNOM RAZDOBLJU	56.759,15 €

Višak prihoda šifra X006 – 197.999,09 €

Višak prihoda odnosi se na:

- neutrošena sredstva za izvršavanje programske djelatnosti koja će temeljem Suglasnosti Ministarstva kulture i medija biti izvršena tijekom 2025. godine
181.594,45 €
- vlastita sredstva 16.404,64 €

Rashodi budućih razdoblja šifra 19 u iznosu 26.311,99 € odnose se na obračunatu plaću za mjesec prosinac 2024. godine koja će biti isplaćena u siječnju 2025. godine.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ OBRAZAC OBVEZE

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja šifra V006 u iznosu od 49.094,16 € odnosi se na:

- obveze za zaposlene u iznosu 25.963,93 €**
- materijalne troškove u iznosu 23.112,41 €**
- ostale tekuće obveze u iznosu 17,82 €**

Nedospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 38.904,80 €.

Dospjele obveze s prekoračenjem od 1 do 60 dana iznose 10.189,36 €, a nastale su kao posljedica odsustva zbog bolovanja djelatnice u računovodstvu koja je jedina zaposlena na navedenom radnom mjestu.

Rb.	Naziv dobavljača	Broj računa	Iznos
	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 31.12.2024. a odnosi se na stanje novca na žiro računu i blagajni 220.043,76 € i rashode budućeg razdoblja odnosno bruto plaća i troškovi dolaska na posao za 12/24 u iznosu od 26.311,99 € te ostala potraživanja 737,50 €.

- 4) Obveze **šifra 2** u iznosu 49.094,16 € odnose se na:
 - Šifra **231** obveze za zaposlene - plaća za 12/24 u iznosu od 25.963,93 €
 - Šifra **232** obveze za materijalne rashode u iznosu 23.112,41 €
 - 19.421,73 € odnose se na obveze prema dobavljačima za račune iz 2024. godine koji su plaćeni u 2025. godini
 - 3.690,68 € odnosi se na obveze za troškove zaposlenih i to na troškove dolaska na posao 12/24 te troškove za službena putovanja
 - Šifra **239** obveze za ostale tekuće obveze 17,82 €

1.	PBZ Card	917382/241211	2.952,68
2.	PBZ Card	917382/241011	389,94
3.	Fina	37-1224-0811531	49,78
4.	Fina	08-1224-0794413	11,87
5.	Hrvatski telekom	5007426119-303-1	19,89
6.	Hrvatski telekom	5007425946-303-5	144,83
7.	Hrvatski telekom	5007425946-304-3	144,83
8.	Hrvatski telekom	5007426119-304-0	19,74
9.	Hrvatski telekom	01827613852000250101	13,25
10.	Hrvatski telekom	0182761385200241201	13,25
11.	INA d.d.	152380/IK/1	273,11
12.	Moslavina d.o.o.	12246-9741-004011929	34,10
13.	Komunalni servisi	1841980-1	41,48
14.	Komunalni servisi	1859984-1	41,48
15.	Komunalni servisi	186516-1	41,48
16.	Link 2 d.o.o.	1299-1-1	86,61
17.	Link 2 d.o.o.	1444-1-1	83,61
18.	Petrol d.o.o.	65796492	1.644,00
19.	Hrvatska pošta	02003-824-00000147	7,21
20.	Hrvatska pošta	3225-92003-2	5,40
21.	Hrvatska pošta	5634-92003-2	2,26
22.	Hrvatska pošta	222-92003-2	1,33
23.	Presscut	4356/07/1	90,46
24.	Presscut	4777/07/1	97,98
25.	Sigurnost Osijek d.o.o.	4727-PP1-1	41,48
26.	Sigurnost Osijek d.o.o.	4563-PP1-1	497,11
27.	Sigurnost Osijek d.o.o.	4939-PP1-1	3.588,00

28.	Sigurnost Osijek d.o.o.	5048-PP1-1	316,09
29.	Sigurnost Osijek d.o.o.	5206-PP1-1	66,37
30.	Sigurnost Osijek d.o.o.	5424-PP1-1	3.753,75
31.	Perspektiva	2077-08-2024	11,90
32.	HEP Opskrba	00100119622-241120-2	1.136,74
33.	HEP Opskrba	00100119622-241220-9	1.186,27
34.	Auto poljostroj d.o.o.	63/VP-P05/1	21,20
35.	Hrvatska radiotelevizija	4045556619-202412-6	63,72
36.	Hrvatska radiotelevizija	4045556619-202404-5	63,72
37.	Hrvatska radiotelevizija	4045556619-202405-3	63,72
38.	Utilis d.o.o.	179/1/1-2024	199,09
39.	Utilis d.o.o.	199/1/1-2024	199,09
40.	Tvim Tonković	270/V004/1	41,40
41.	Poljoprivredna zadruga Sava	125/1/4	13,60
42.	Općina Jasenovac	1022644	2.197,27
43.	Cvjećarna Kaktus	87/1/1	30,00
44.	Gavranović zajednički T. U. O.	207/A2	41,00
45.	Kontrol Biro d.o.o.	16622/1/365	287,50
46.	Libusoft Cicom d.o.o.	15547/24	523,20
47.	Libusoft Cicom d.o.o.	17035/24	523,20
48.	Ljiljan S d.o.o.	1786/6/1	118,44
49.	Metaflex d.o.o.	9209-4-1	41,60
50.	Metaflex d.o.o.	2480-4-1	4,35
51.	Oaza Joiful Kitchen	102-JK1-88888	890,30
52.	Minitel	37/1/1	633,75

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 12/24 jer bi plaća da se knjiži u

2024. godinu bila trinaesta pošto se u siječnju 2024. godine knjižila plaća 12/23 dok sa računima nije ista stvar. Iako su u siječnju 2024. 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 2024. godine jer se na nju i odnose i dvanaesti su mjesečni izdatak.

Materijalni rashodi iz 2024. godine, a koji su plaćeni u siječnju 2025. iznose 19.421,73 € za račune dobavljača, 3.690,68 € za naknade troškova zaposlenih što ukupno iznosi 23.112,41 €.

5) Višak prihoda iznosi 197.999,09 € (razlika između iznosa na šifri 9 i 91)

- neutrošena sredstva za izvršavanje programske djelatnosti koja će temeljem suglasnosti Ministarstva kulture i medija biti izvršena tijekom 2025. godine u iznosu 181.594,45 €
- vlastita sredstva u iznosu 16.404,64 €

6) Javna ustanova Spomen područje Jasenovac nema kratkoročnih niti dugoročnih

kredita, zajmova niti financijskih najmova (leasing). Nema danih zajmova niti primljenih kredita.

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

kreditnih pisama i hipoteka.