

VIROVI

Trg kralja Tomislava 6/A

32 252 Otok

Otok, 14. 02. 2025. godine

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
za razdoblje 1. siječnja – 31. prosinca 2024.

Naziv obveznika: VIROVI

RKP broj: 51492

Matični broj: 05171393

OIB: 50041632287

Adresa sjedišta: Trg kralja Tomislava 6/a, 32 252 OTOK

Razina: 21 – Proračunski korisnici jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave

Oznaka razdoblja: 2024-12

Zakonski predstavnik: Jasna Tucaković, Ravnateljica

Nadležni proračun: Grad Otok

Financijski izvještaji proračunskog korisnika Virovi sastavljeni su sukladno odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine broj 37/22) i okružnici o sastavljanju, konsolidaciji i predaji financijskih izvještaja proračunskih i izvanproračunskih korisnika državnog proračuna te proračunskih i izvanproračunskih korisnika proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2024. godine (KLASA: 400-02/24-01/19, URBROJ: 513-05-03-24-2 od 01. srpnja 2024. godine).

Financijski izvještaji sastavljeni su na sljedećim obrascima:

- PR- RAS
- OBVEZE
- BILANCA
- RAS- FUNKCIJSKI
- P- VRIO

Uz navedene financijske izvještaje sastavljaju se bilješke. Bilješke su dopuna podataka uz financijske izvještaje i mogu biti opisne, brojčane ili kombinirane.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC "PR-RAS":

PRIHODI/ PRIMICI

- a) **Prihodi poslovanja** (Razred 6) realizirani su u iznosu 600.763,48 €, a u odnosu na isto razdoblje prethodne godine prihodi poslovanja su manji za 7,3 % ili za 47.637,45 €. Odstupanja u odnosu na prethodnu godinu evidentna su na:
1. Na odjeljku 6615 u 2023. godini prihodi od prodaje roba i usluga realizirani u iznosu 390.715,46 €, a u 2024. godini isti su realizirani u iznosu 431.456,04 €. Iz navedenog vidljivo je povećanje prihoda od prodaje robe i usluga u iznosu 40.740,58 €.
 2. Prihodi iz nadležnog proračuna u 2024. godini realizirani su u iznosu 156.052,21 €, što je u odnosu na isto razdoblje prethodne godine manje za 101.633,26 €.

RASHODI/IZDACI

- a) **Rashodi poslovanja** (Razred 3) u 2024. godini veći su za 6 %, odnosno za 67.771,48 € u odnosu na isto izvještajno razdoblje prošle godine, no unutar razreda najveća odstupanja su na:
1. Rashodima za zaposlene (31) koji su za 6 % veći u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Ovo povećanje evidentno je na Ostalim rashodima za zaposlene koji uključuju rashode za prehranu, regres, dar djeci i sl.
 2. Materijalni rashodi (32) veći su za 5,8% % u odnosu na prethodnu godinu. Unutar ove skupnine odstupanja su na:
 - Rashodima za materijal i sirovine (3222) koji su manji za 37.960,92 €. Ovo smanjenje ponajprije se odnosi na smanjenje rashoda za nabavu materijala i roba za potrebe restorana zbog različitih načina evidentiranja poslovnih promjena u 2023. godini i 2024. godini.
 - Usluge tekućeg i investicijskog održavanja (3232) veće su za 11.663,66 €, a jedan od razloga su radovi na uređenju i postavljanju opločnjaka, izvanredno otklanjanje kvarova na vodovodnoj mreži, ličenje poslovnih prostora i sl.
 - Intelktualne i osobne usluge (3237) veće su za 67,5%, odnosno 17.296,86 €. Razlika u odnosu na prethodnu godinu najvećim dijelom je povećanje rashoda za studentske usluge koje su u 2023. godini iznosile 14.764,20 €, a u 2024. one iznose 30.574,91 €.

REZULTAT POSLOVANJA

U izvještajnom razdoblju ostvaren je manjak prihoda/primitaka u iznosu 50.033,40 € (Y005). Uključujući preneseni višak prihoda/primitaka iz prethodne godine u iznosu 68.975,59 €, evidentan je višak prihoda/primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu 18.942,19 €.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC „OBVEZE“:

Ukupne obveze Virova na kraju izvještajnog razdoblja iznose 71.289,51€ (V0006), od toga nedospjele su 30.670,87 €, preostale obveze su dospjele radi tehničkih problema kod obavljanja poslova knjigovodstva.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC „P-VRIO“:

U 2024. godini, nije bilo poslovnih promjena koje bi se evidentirale u ovom obrascu.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC „RAS- FUNKCIJSKI“:

Ukupan iznos rashoda Virova koji je iskazan u ovom obrascu u 2024. godini je razvrstan po funkcijskoj klasifikaciji u kategoriju „Hoteli i restorani“.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC „BILANCA“:**a) Imovina**

Na ovoj bilančnoj poziciji (B001) izraženo je smanjenje imovine u 2024. godini za 21,3 %. U imovini, povećanja ili smanjenja u odnosu na prethodnu godinu vidljiva su na:

- Bilančnoj poziciji 06 Proizvedena kratkotrajna imovina, koja je u 2024. godini 20.173,52, dok iste nije bilo u 2023. godini. Ova razlika je rezultat promjene načina evidentiranja poslovnih promjena u knjigovodstvu.
- Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka smanjen je za 24.819,05 €, a smanjenje novca je evidentno radi pokrivanja tekućih obveza Virova.
- Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (124) manje je za 54.044,73 €. Smanjenje ovih potraživanja je iz razloga jer je izvršen povrat više plaćenog PDV-a u 2024. godini.
- Kontinuirani rashodi budućih razdoblja (193) veći su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za plaću za 12.2024. godine.

b) Obveze i vlastiti izvori

Na ovoj bilančnoj poziciji (B003) realizirano je smanjenje za 21,3 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

U odnosu na isto razdoblje prethodne godine obveze (šifra 2) su povećane za 73,9 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Ovo povećanje obveza je iz razloga jer u 2023. godini nije prikazana plaća za 12.2023. godine, dok je u 2024. godini evidentirana plaća za 12.2024. godine.

Na bilančnoj poziciji 91, došlo je do smanjenja u odnosu na 2023. godinu radi usklađenja iste s skupinama 01., 02., 03., 04. i 05. iz bruto bilance. Isto tako, došlo je do smanjenja poslovnog rezultata za 37.520,65 €.

c) Obvezne bilješke uz bilancu:

- Virovi u 2024. godini nisu imali ugovornih odnosa ili slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke i slično).
- Virovi na dan 31.12.2024. godine nema sudskih sporova u tijeku.



Ravnateljica
Jasna Tucaković

Jasna Tucaković