

RKP broj 31376
Naziv obveznika GRADSKI MUZEJ VARAŽDIN
Razina 21

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA RAZDOBLJE
I - XII 2025.

Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima

Bilješka 1.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6	PRIHODI POSLOVANJA (šifre 61+62+63+64+65+66+67+68)	6	1.763.391,26	2.049.824,93	116,2
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	1.321.376,80	1.729.503,46	130,9
	VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre 6-Z005)	X001	442.014,46	320.321,47	72,5
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (šifre 71+72+73+74)	7	0,00	0,00	-
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifre 41+42+43+44+45)	4	194.144,59	804.475,38	414,4
	MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)	Y002	194.144,59	804.475,38	414,4
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja (šifre 81+82+83+84+85)	8	0,00	0,00	-
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (šifre 51+52+53+54+55)	5	0,00	0,00	-
	VIŠAK/MANJAK PRIMITAKA OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA (šifre 8-5, 5-8)	X003, Y003	0,00	0,00	-
	MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre Y345-X678)	Y005	0,00	484.153,91	-

Gradski muzej Varaždin tijekom 2025. godine poslovao je u skladu s odobrenim i raspoloživim financijskim sredstvima. Svi programi realizirani su u okviru planiranih proračunskih sredstava Grada Varaždina, Varaždinske županije, Ministarstva kulture RH i vlastitih prihoda.

Vlastiti prihodi trošeni su prema dinamici priliva financijskih sredstava, a njima se financirao dio troškova redovne djelatnosti kao što su materijalni rashodi, opremanje poslovnih prostora

(nabava računalne opreme, uredskog namještaja, tekuće održavanje objekata i opreme i sl.) i programske djelatnosti odnosno izložbe, manifestacije i ostali programi u kulturi.

Gradski muzej nema obveza po osnovi kredita, danih kreditnih pisama, hipoteka, sudskih sporova i slično.

Zakonski predstavnik i odgovorna osoba Gradskog muzeja Varaždin je ravnatelj Miran Bojanić Morandini.

Na kraju izvještajnog razdoblja, sučeljavanjem ukupno ostvarenih prihoda te evidentiranih rashoda rezultat poslovanja je manjak prihoda i primitaka u iznosu od 484.153,91 eura (Y005). Obzirom da iz ranijih razdoblja Gradski muzej Varaždin ima preneseni višak prihoda u iznosu od 125.439,55 eura, ostvareni manjak prihoda na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 358.714,36 eura (Y006).

Manjak je rezultata metodologije knjiženja u proračunskom računovodstvu (tzv. metodološki manjak). Prihodi za pokriće manjka iz izvora opći prihodi i primici (izvor 11) evidentirati će se prilikom plaćanja obveza prema dospjeću tijekom siječnja 2026. godine a za pokriće manjka iz izvora 5546 i 5547 -EU projekti evidentirati će se tijekom 2026. godine prilikom doznake EU sredstava.

Bilješka 2.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (šifre 631+632+633+634+635+636+637+638+639)	63	242.762,97	67.109,25	27,6

Gradski muzej na šifri 63 evidentira pomoći iz državnog proračun odnosno Ministarstva kulture, pomoći iz proračuna Varaždinske županije i pomoći od institucija i tijela EU.

Bilješka 3.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6323	Tekuće pomoći od institucija i tijela EU	6323	800,00	609,25	76,2

Navedeni iznos pomoći od institucija EU odnosi se na sredstva doznačena za I. izvještajnom razdoblju za EU projekt Living Castles 2.0

Bilješka 4.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	6361	36.000,00	65.500,00	181,9

Navedene pomoći odnose se na tekuće pomoći iz državnog proračuna u iznosu od 58.000,00 eura te tekuće pomoći iz proračuna Varaždinske županije u iznosu od 7.500,00 eura. Značajnije povećanje bilježe tekuće pomoći iz državnog proračuna odnosno Ministarstva kulture.

Bilješka 5.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6362	Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	6362	16.140,00	1.000,00	6,2

Kapitalne pomoći odnose se na 1.000,00 eura pomoći za nabavu nefinancijske imovine doznačene od Ministarstva kulture.

Bilješka 6.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6382	Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	6382	187.135,47	0,00	0

U odnosu na 2024. godinu kad smo primili predujam za Energetsku obnovu Staroga grada, tijekom 2025. godine nismo dobili sredstva od Fonda za regionalni razvoj jer izvješće koje smo poslali u 9. mjesecu 2025. godine još uvijek nije obrađeno i nisu doznačena sredstva, tako da tijekom 2025. godine nije bilo prihoda odnosno isplate sredstava pomoći temeljem prijenosa EU sredstava.

Bilješka 7.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
652	Prihodi po posebnim propisima (šifre 6521 do 6528)	652	96.411,72	55.640,52	57,7

Gradski muzej Varaždin na šifri 652 evidentira prihode od ulaznica u muzejske prostore koji su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine manji zbog energetske obnove Staroga grada koji je tijekom izvještajnog razdoblja bio zatvoren za posjetitelje.

Bilješka 8.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6614	Prihodi od prodaje proizvoda i robe	6614	9.242,50	6.285,10	68,0

Prihodi od prodaje suvenira i promotivnih sadržaja muzeja također su zbog zatvaranja za posjetitelje Starog grada Varaždina značajno smanjeni.

Bilješka 9.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6615	Prihodi od pruženih usluga	6615	93.651,82	97.203,02	103,8

Navedeni prihodi odnose se na usluge vođenja po muzejskim postavima, prihodi od davanja na korištenje muzejskih prostora, prihodi od izvršenih arheoloških istraživanja, prihodi od znanstvenih istraživanja prirodoslovnog odjela muzeja i sl.

Bilješka 10.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna te povrat donacija i kapitalnih pomoći po protestiranim jamstvima (šifre 6631 do 6634)	663	1.012,82	5.500,00	543,0

Donacija u iznosu od 5.500,00 eura sastoji se od donacije grafičkih mapa u iznosu od 3.000,00 eura darovatelja Bože Biškupića te od donacije Zoltana Vaštaga

Bilješka 11.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika (šifre 6711 do 6714)	671	1.315.311,32	1.812.209,07	137,8

Prihodi iz nadležnog proračuna bilježe rast u odnosu na isto razdoblje prethodne godine djelomično zbog oobilježavanja 100. obljetnice GMV-a a najviše zbog financiranja energetske obnove Staroga grada iz nadležnog proračuna tj. Grada Varaždina.

Bilješka 12.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
31	Rashodi za zaposlene (šifre 311+312+313)	31	802.948,28	1.074.904,84	133,9

Rast rashoda za zaposlene rezultat je povećanja koeficijenata i osnovice za obračun plaće temeljem kolektivnog ugovora zaposlenika GMV-a i odluke Grada te rasta broja zaposlenih (2 djelatnika).

Bilješka 13.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	3212	21.686,41	27.027,40	124,6

Dodatkom kolektivnom ugovoru za zaposlenike GMV-a regulirano je pravo djelatnika - arheologa na isplatu naknade za terenski rad koje prije nisu imali.

Bilješka 14.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	3213	1.151,67	3.690,00	320,4

Značajan rast odnosi se na rashod stručnog usavršavanja djelatnika GMV-a u Ljubljani, te restauratora na susretu restauratora u Istri.

Bilješka 15.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza	3231	13.007,88	26.907,63	206,9

Veći rashodi odnose se na troškove prijevoza slika za izložbu A. B. Švaljek iz Mostara, Zadra i Brisela te njihov povratak po zatvaranju izložbe.

Bilješka 16.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	3232	82.880,22	123.560,82	149,1

Tijekom 2025. godine izvršeni su radovi na zamjeni sustava vatrodojave u palači Herzer, soboslikarski radovi u palači Sermage, Patačić i Herzer, elektroinstalaterski radovi u palači Patačić, radovi na dizalu u palači Herzer i servis rasvjete te prilagodba iste za izložbu 1925. U sklopu EU projekta Living castles 2.0 odrađeni su radovi restauracije povijesnog klavira (1. dio radova), sanacija krovišta u palači Sermage, restauracija dječjih kolica za izložbu Vž spomenar, zamjena dotrajalih električnih ormarića u Starom gradu vezano uz energetska obnavu Staroga grada, servis ventilkonvektora i stavljanje u pogon u palači Herzer, restauracija i rekonstrukcija povijesnog lusteru za izložbu Vž spomenar, obnova i nadogradnja sustava kretanja invalidnih osoba u palači Herzer, restauracija fotoaparata R.A.Goldmann 9438 za izložbu Vž spomenar, sanacija hodnika i stubišta u palači Patačić, hitna intervencija čišćenja oluka na okrugloj kuli Staroga grada, sanacija parketa u palači Herzer i palači Sermage.

Bilješka 17.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3233	Usluge promidžbe i informiranja	3233	12.011,03	20.066,15	167,1

Na značajan rast rashoda utjecalo je sljedeće: u sklopu kvartovskih priča u svrhu promidžbe izdana je knjiga Banfica, autorice A.Žigić Dolenc, zbog zapošljavanja plaćeni su javni oglasi u novinama vezano uz natječaj za zapošljavanje, promidžba izložbe 1925., A.B. Švaljek, Varaždinski spomenar, 8. bijenale slikarstva i ostale izložbe i manifestacije koje su otvorene i realizirane tijekom 2025. godine.

Bilješka 18.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3235	Zakupnine i najamnine	3235	25.023,59	49.790,21	199,0

Značajan rast se odnosi na rashode zakupa skladišnog prostora za čuvanje muzejske građe.

Bilješka 19.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	3236	4.000,00	5.580,00	139,5

Navedeni rashod odnosi se na sistematski pregled djelatnika GMV-a.

Bilješka 20.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3238	Računalne usluge	3238	2.808,75	5.220,46	185,9

Značajan rast odnosi se na informatičku podršku prilikom otvaranja novog muzejskog prostora u palači Patačić te na rashode za uslugu instalacije MS Office i Windowsa na većinu računala u GMV-u jer su stare licence istekle.

Bilješka 21.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3239	Ostale usluge	3239	123.828,90	158.158,65	127,7

Rashodi se odnose na tisak, grafičko oblikovanje, izradu promo materijala-replika suvenira te suorganizaciju izložbi i drugih manifestacija.

Bilješka 22.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3292	Premije osiguranja	3292	6.003,24	13.222,65	220,3

Ranijih godina GMV nije imao ugovorenu policu osiguranja imovine pa nije bilo niti navedenih rashoda.

Bilješka 23.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3293	Reprezentacija	3293	9.786,19	13.156,49	134,4

Navedeni rashod odnosi se na korištenje ugostiteljskih usluga prilikom otvaranja izložbi te drugih manifestacija u organizaciji GMV-a prema odobrenju čelnika ustanove.

Bilješka 24.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	3299	1.371,38	16.757,87	1222,0

Rashod u iznosu od 14.405,00 eura odnosi na izradu medalja naručenih od Hrvatske kovnice novca povodom 100. obljetnice GMV-a.

Bilješka 25.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
4123	Licence	4123	0,00	7.692,88	-

U 2025. godini kupljene su licence za MS Office (24 komada) i MS Windows 11 (10 komada) jer su stare istekle.

Bilješka 26.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
4242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	4242	14.947,70	19.696,00	131,8

Rashodi se odnose na otkup 43 predmeta za Povijesni odjel u iznosu od 1.966,00 eura, otkup originalnih crteža Radovana Domagoja Devlića, strip "Varaždin" za Galeriju umjetnina u iznosu od 5.000,00 eura, darovanje grafičke mape s 34 lista darovatelja B.Biškupić u inosu od 3.000,00 eura, te kupnju albuma i razglednica za Povijesni odjel u iznosu od 730,00 eura, otkup skulpture autorice Božice Dee Matasić, naziva Panacea za Galeriju umjetnina te slikarskog rada "Urok" autora M. Badun također za Galeriju umjetnina.

Bilješka 27.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	451	0,00	689.415,89	-

Rashod se odnosi na energetska obnova Starog grada Varaždina financiranu iz sredstava EU i nadležnog proračuna (evidentirano 9. privremenih situacija za radove a okončana situacija bude vjerojatno tijekom 2026. godine)

Bilješka 28.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
	MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)	Y002	194.144,59	804.475,38	414,4

Navedeni manjak nefinancijske imovine u najznačajnijem iznosu odnose se na energetska obnova Staroga grada za koju nismo tijekom 2025. godine dobili nikakva sredstva iz EU a rashodi su evidentirani kroz 9. privremenih situacija koje su plaćene iz općih prihoda ili iz prenesenog predujma primljenog 2024. godine. Nakon provede obvezne korekcije navedeni manjak je značajno smanjen.

Bilješka 29.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
	UKUPNI RASHODI (šifre Z005+4)	Y034	1.515.521,39	2.533.978,84	167,2

Rashodi su znatno povećani u odnosu na isto razdoblje prethodne godine zbog rashoda vezanih uz povećanje rashoda za zaposlene te rashoda koji se odnose na energetska obnova Staroga grada i EU projekt Living Castles 2.0.

Bilješka 30.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
11	Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja (šifre 11P + '11-dugov.' - '11-potraž.')	11K	247.355,64	35.089,44	14,2

U izvještajnom razdoblju prethodne godine na veliki iznos novčanih sredstava utjecala je doznaka predujma za energetska obnova Staroga grada uplaćena u prosincu 2024. g. koju smo tijekom 2025. godine isplatili izvođaču radova prema privremenim situacijama te se saldo novčanih sredstava smanjio.

Bilješka 31.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
31214	Otpremnine	31214	7.782,95	14.159,10	181,9

Rashod za otpremnine bilježi značajan rast jer je u 2025. godini dvoje djelatnika otišlo u mirovinu te steklo pravo na isplatu otpremnine.

Bilješka 32.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
32371	Autorski honorari	32371	22.823,96	32.256,37	141,3

Rashodi za autorski honorar bilježe značajan rast zbog organizacije predstave "Brigita" za koju je isplaćeno ukupno 12.250,00 eura honorara glumačkoj ekipi.

Bilješka 33.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
32372	Ugovori o djelu	32372	5.066,34	7.170,99	141,5

Bilježe rast zbog više potreba za ugovorima o djelu vezano uz "Srijedu u muzeju" , organizaciji "Ikarfesta" , stručni skup u organizaciji GMV-a te ostale programske djelatnosti.

Bilanca

Bilješka 34.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
0	Nefinancijska imovina (šifre 01+02+03+04+05+06)	B002	9.948.867,61	11.535.574,42	115,9

Povećanje imovine odnosi se na energetska obnova Staroga grada (0511-ulaganje u građevinske objekte u pripremi), nabavu licenci MS Office i Windows 11 za muzejska računala, otkup muzejskih predmeta i umjetničkih djela, opremanje pedagoške radionice stolovima i tabureima, opremanje prostora za izložbu 1925. i Varaždinski spomenar koja će se koristiti i za sljedeće izložbe (vitrine, klupice, ekrani i sl.), opremanje novootvorenog muzejskog izložbenog prostora u palači Patačić (pult za recepciju, računalo za kasu i sl.), opremanje restauratorskih radionica (mikroskop i sl.), nabava opreme u okviru projekta Living Castles 2 (printer, laptop i sl.), kupnja opreme iz stečajne mase Varteksa d.d. u stečaju (vitrine, stolovi, monitori i sl.), dva usisavača za održavanje muzejskih prostora, skener i pisac (2 kom), oprema za foto studio , 3D model kukaca za postav "Svijet kukaca", oprema za videonadzor u palači Patačić i Sermage, memorija za muzejski backup, infopanel i računala koja su nabavljena zbog neupotrebljivosti starih računala.

Bilješka 35.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
11	Novac u banci i blagajni (šifre 111+112 do 114)	11	247.355,64	35.089,44	14,2

U izvještajnom razdoblju prethodne godine na veliki iznos novčanih sredstava utjecala je doznaka predujma za energetska obnova Staroga grada uplaćena u prosincu 2024. g. koju smo

tijekom 2025. godine isplatili izvođaču radova prema privremenim situacijama te se saldo novčanih sredstava smanjio.

Bilješka 36.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	169	858,34	2.095,61	244,1

Obzirom da je potraživanje od dužnika For fun d.o.o. u cijelosti starije od dvije godine, sve račune prenijeli smo na ispravak vrijednosti potraživanja prema Pravilniku o proračunskom računovodstvu. Navedeni dužnik je pod ovrhom te se u ovoj godini djelomično naplatilo potraživanje, a preostalo potraživanje je prenijeto na ispravak vrijednosti potraživanja.

Bilješka 37.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
2	Obveze (šifre 23+24+25+26+27+29)	2	124.596,68	397.104,45	318,7

Značajan rast stanja obveza s 31.12.2025. odnosi se na račune koji su došli krajem prosinca 2025. godine i to za 9. privremenu situaciju za energetska obnova Staroga grada, zatim računi za rashode pripreme izložbe Varaždinski spomenar te otkupa umjetničkih djela i investicijskog održavanja koje nisu mogle biti podmirene u 2025. jer su računi došli krajem godine i dospjeće je siječanj 2026. godine.

Bilješka 38.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
27	Obveze za predujmove, depozite, jamčevne pologe i tuđe prihode	27	1.395,03	169.009,58	>>100

Značajan rast odnosi se na zadržavanje jednog dijela 9. privremene situacije kao zamjena za bankovnu garanciju koju nam izvođač radova Neving d.o.o. nije dostavio po isteku roka dostave.

Bilješka 39.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
922	Rezultat - višak/manjak (šifre 9221-9222)	922	125.439,55	-358.714,36	-286,0

Na kraju izvještajnog razdoblja, sučeljavanjem ukupno ostvarenih prihoda te evidentiranih rashoda, prebijanjem viškova i manjkova po istovrsnim kategorijama te nakon obvezne korekcije rezultat poslovanja je manjak prihoda i primita u iznosu 358.714,36 eura.

Manjak je rezultata metodologije knjiženja u proračunskom računovodstvu (tzv. metodološki manjak). Prihodi za pokriće manjka iz izvora opći prihodi i primici (izvor 11) evidentirati će se prilikom plaćanja obveza prema dospijeću tijekom siječnja 2026. godine a za pokriće manjka iz izvora 5546 i 5547 -EU projekti evidentirati će se tijekom 2026. godine prilikom doznake EU sredstava.

Bilješka 40.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
92222	Manjak prihoda od nefinancijske imovine	92222	91.117,19	516.965,98	567,4

Navedeni manjak nefinancijske imovine u najznačajnijem iznosu odnose se na energetske obnovu Staroga grada za koju nismo tijekom 2025. godine dobili nikakva sredstva iz EU a rashodi su evidentirani kroz 9. privremenih situacija koje su plaćene iz općih prihoda ili iz prenesenog predujma primljenog 2024. godine.

Izvršena je obvezna korekcija za kapitalni prijenos sredstava rezultata poslovanja i to za 300.000,00 eura po osnovu energetske obnove-izvor 5547, te za izvor 11 (74.626,59 eura), izvor 51 (1.000,00 eura) i izvor 611 (3.000,00 eura).

Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Bilješka 41.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
082	Službe kulture	082	1.515.521,39	2.533.978,84	167,2

Rashodi su znatno povećani u odnosu na isto razdoblje prethodne godine zbog rashoda vezanih uz povećanje rashoda za zaposlene te rashoda koji se odnose na energetske obnovu Staroga grada i EU projekt Living Castles 2.0.

Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

Bilješka 42.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos povećanja	Iznos smanjenja	Indeks (%)
	Potraživanja za prihode poslovanja	P029	0,00	37,50	-

Smanjenje potraživanja za prihode poslovanja odnosi se na otpis potraživanja od dužnika Aida j.d.o.o. prema odluci ravnatelja.

Izvještaj o obvezama

Bilješka 43.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
	Međusobne obveze subjekata općeg proračuna	V003	7.200,60	-

Međusobne obveze subjekata općeg proračuna odnose se na obveze za bolovanje na teret HZZO.

Bilješka 44.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
	Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V008+D23+D24 + 'D dio 25,26' + D27)	V007	11.208,17	-

Dospjele obveze na dan 31.12.2025. iznose 11.208,17 eura. Navedene dospjele obveze podmirene su u siječnju 2026. godine. Razlog nepodmirenja obveza u roku dospjeća je tehničke naravi (kašnjenje dostave e-računa-fiskalizacija 2.0)

