|  |  |
| --- | --- |
| **RKP broj** | 31376 |
| **Naziv obveznika** | GRADSKI MUZEJ VARAŽDIN |
| **Razina** | 21 |

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**ZA RAZDOBLJE**

**I - VI 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 | 690.779,66 | 855.560,27 | 123,9 |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38) | 3 | 564.580,24 | 770.532,49 | 136,5 |
|  | **VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre 6-Z005)** | **X001** | **126.199,42** | **85.027,78** | **67,4** |
| 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 | 36.574,52 | 242.453,68 | 662,9 |
|  | **MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)** | **Y002** | **36.574,52** | **242.453,68** | **662,9** |
| 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** | **157.425,90** | **-** |

Gradski muzej Varaždin tijekom prvih šest mjeseci 2025. godine poslovao je u skladu s odobrenim i raspoloživim financijskim sredstvima. Vlastiti prihodi trošeni su prema dinamici priljeva financijskih sredstava tijekom 2025. godine i prenesenog viška vlastitih prihoda iz ranijih razdoblja. 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 157.425,90 eura. 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 31.986,35 eura. Navedeni manjak je tzv. metodološki manjak i rezultat je metodologije knjiženja u proračunskom računovodstvu. Prihodi za pokriće manjka evidentirati će se prilikom plaćanja obaveza prema dospijeću tijekom srpnja 2025. godine.

Bilješka 2.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 65 | Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (šifre 651+652+653+654) | 65 | 39.970,70 | 22.450,69 | 56,2 |

Gradski muzej Varaždin na šifri 65 evidentira prihode od ulaznica u muzejske prostore koji su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine manji zbog energetske obnove Starog grada Varaždina koji je tijekom izvještajnog razdoblja bio zatvoren za posjetitelje zbog radova na obnovi.

Bilješka 3.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 6.290,10 | 3.105,80 | 49,4 |

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

Bilješka 4.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 34.374,78 | 24.159,83 | 70,3 |

Navedeni prihodi u prvih šest mjeseci bilježe pad u odnosu na prethodnu godinu jer će se fakturiranje i naplata ugovorenih arheoloških istraživanja izvršiti u većim iznosima tijekom druge polovice 2025. godine.

Bilješka 5.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 za izradu replike cimera djetića ceha zidara, kamenara i tesara koji se čuva u GMV-u prema ugovoru od donaciji br. 102-25 u iznosu od 2.500,00 eura.

Bilješka 6.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 380.671,25 | 502.517,94 | 132,0 |

Rast rashoda za zaposlene rezultat je povećanja koeficijenata i osnovice za obračun plaće temeljem kolektivnog ugovora zaposlenika GMV-a i odluke Grada.

Bilješka 7.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 777,67 | 2.810,00 | 361,3 |

Značajan rast odnosi se na rashod stručnog usavršavanja djelatnika GMV-a u Ljubljani.

Bilješka 8.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 6.692,69 | 17.709,54 | 264,6 |

Veći rashodi odnose se na troškove prijevoza slika za izložbu A. B. Švaljek iz Mostara, Zadra i Brisela.

Bilješka 9.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 23.796,00 | 41.163,75 | 173,0 |

Tijekom prvih šest mjeseci 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.

Bilješka 10.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 3.989,86 | 12.275,82 | 307,7 |

Na značajan rast rashoda utjecalo je sljedeće: u sklopu kvartovskih priča u svrhu promidžbe izdana je knjiga Banfica, autorice A.Žigić Dolenec, zbog zapošljavanja plaćeni su javni oglasi u novinama vezano uz natječaj za zapošljavanje, promidžba izložbe 1925., A.B. Švaljek i ostale izložbe i manifestacije koje su otvorene i realizirane tijekom prvih šest mjeseci.

Bilješka 11.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3234 | Komunalne usluge | 3234 | 1.690,97 | 3.732,24 | 220,7 |

Rast rashoda u odnosu na isto razdoblje prethodne godine odnosi se na rashode odvoza glomaznog otpada kojih prethodne godine nije bilo.

Bilješka 12.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 3.319,00 | 22.161,05 | 667,7 |

Značajan rast se odnosi na rashode zakupa skladišnog prostora za čuvanje muzejske građe kojih u istom razdoblju prethodne godine nije bilo.

Bilješka 13.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 14.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3239 | Ostale usluge | 3239 | 34.212,35 | 43.488,75 | 127,1 |

Rashodi se odnose na tisak, grafičko oblikovanje i suorganizaciju izložaba i drugih manifestacija.

Bilješka 15.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3292 | Premije osiguranja | 3292 | 2.160,10 | 7.822,14 | 362,1 |

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

Bilješka 16.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3293 | Reprezentacija | 3293 | 3.344,53 | 7.171,04 | 214,4 |

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

Bilješka 17.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 409,09 | 10.691,87 | 2613,6 |

Rashod u iznosu od 10.083,50 eura odnosi na izradu medalja naručenih od Hrvatske kovnice novca povodom 100. obljetnice GMV-a.

Bilješka 18.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 96 | Obračunati prihodi poslovanja - nenaplaćeni | 96 | 10.191,71 | 32.015,62 | 314,1 |

Ostvareni nenaplaćeni obračunati prihodi poslovanja veći su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine zbog uvođenja obveznog evidentiranja potraživanja i obračunatih prihoda od pomoći iz državnog proračuna (Ministarstvo kulture RH) i proračuna koji nije nadležan (Varaždinska županija) a na temelju potpisanih ugovora za odobrena sredstva pomoći.

Bilješka 19.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 2.173,75 | 10.696,00 | 492,1 |

Rashod se odnosi 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 iznosu od 3.000,00 eura, te kupnju albuma i razglednica za Povijesni odjel u iznosu od 730,00 eura.

Bilješka 20.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 45 | Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (šifre 451 do 454) | 45 | 0,00 | 213.119,40 | - |

Rashod se odnosi na energetsku obnovu Starog grada Varaždina financiranu iz sredstava EU i nadležnog proračuna.

Bilješka 21.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 36.574,52 | 242.453,68 | 662,9 |

Razlog rasta navedenog manjka je energetska obnova Starog grada kod koje se rashod evidentira kao dodatno ulaganje na objektu Stari grad te rezultira manjkom prihoda od nefinancijske imovine jer je doznaka sredstava za prvih pet privremenih situacija bila isplaćena kao avans krajem 2024. godine na prihodima skupine 6 i u 2025. godinu prenesena kao višak prihoda poslovanja te će se na kraju godine kroz korekcije isto korigirati.

Bilješka 22.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 601.154,76 | 1.012.986,17 | 168,5 |

Rashodi su znatno povećani u odnosu na isto razdoblje prethodne godine zbog rashoda vezanih uz povećanje plaća djelatnika te rashode koji se odnose na energetsku obnovu Starog grada za koje su prihodi evidentirani krajem 2024. godine i preneseni odnosno uključeni u preneseni višak prihoda raspoloživ u ovom razdoblju.

Bilješka 23.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 početku izvještajnog razdoblja | 11P | 30.291,05 | 247.355,64 | 816,6 |

Navedeno stanje novčanih sredstava uključuje avans uplaćen krajem 2024. godine za energetsku obnovu Starog grada Varaždina u iznosu od 187.135,47 eura.

Bilješka 24.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 32371 | Autorski honorari | 32371 | 6.781,82 | 12.782,63 | 188,5 |

Rashodi se odnose na vanjske suradnike angažirane za postavljanje i realizaciju izložbi i ostalih manifestacija koje je GMV pripremio za posjetitelje tijekom prvih šest mjeseci 2025. godine

**Izvještaj o obvezama**

Bilješka 25.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 2.343,23 | - |

Dospjele obveze na dan 30. 6. 2025. iznose 2.343,23 eura. Navedene dospjele obveze podmirene su do 9. 7. 2025. godine. Razlog koji je doveo do stanja dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja je tehničke naravi (problemi s internet bankarstvom i kašnjenje dostave e-računa).