

| | |
|------------------------|----------------------------|
| RKP broj | 797 |
| Naziv obveznika | DRŽAVNI ARHIV U DUBROVNIKU |
| Razina | 11 |

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA RAZDOBLJE
I - XII 2025.**

Izveštaj 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 | 2.131.389,27 | 1.878.833,65 | 88,2 |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38) | 3 | 1.639.014,12 | 1.808.669,23 | 110,4 |
| | VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre 6-Z005) | X001 | 492.375,15 | 70.164,42 | 14,3 |
| 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 | 618,30 | 20.195,63 | 3266,3 |
| | MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7) | Y002 | 618,30 | 20.195,63 | 3266,3 |
| 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 | - |
| | VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre X678-Y345) | X005 | 491.756,85 | 49.968,79 | 10,2 |

Ukupni prihodi poslovanja Državnog arhiva u Dubrovniku odnose se na vlastite prihode (arhivske usluge, najam atrija palače Sponza, prodaja ulaznica na ulazu u atrij palače Sponza, prodaja knjiga naklada Državni arhiv u Dubrovniku), te prihode uplaćene iz nadležnog proračuna. Za izvještajno razdoblje iznose 1.878.833,65 EUR. Najznačajnije smanjenje u odnosu na prethodnu godinu je u prihodima iz nadležnog proračuna i to po programskoj aktivnosti. U prethodnoj godini imali smo program Investicijske potpore - Sanacija palače

Sponza -kozervatorsko restauratorski radovi na kamenoj plastici u iznosu od 578.000,00€, a u tekućoj godini najznačajniji program je izrada projektne dokumentacije unutarnjeg uređenja palače Sponza u iznosu od 290.000,00€.

Rashodi za izvještajno razdoblje iznose 1.808.669,23 EUR. Rashodi su veći jer je u prvoj polovici tekuće godine završena sanacija palače Sponza koja se odnosila na kozervatorsko restauratorske radove na kamenoj plastici. Radi se odobrenom programu iz 2024. za koji su sredstva uplaćena krajem 2024., ali zbog kašnjenja radova stvarni trošak u iznosu 307.658,59 EUR knjižen je u 2025.

U navedenom razdoblju nema prihoda od prodaje nefinancijske imovine, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 20.195,63 EUR i odnose na nabavu licence programa za knjižnice, nabavu printera i skenera (programska sredstva) te licence tvrtke Konto za računovodstveni program.

Od 1.1.2025. do 31.12.2025. ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu 70.164,42 EUR, manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 20.195,53 EUR, te na kraju razdoblja ukupni ostvareni višak prihoda i primitaka iznosi 49.968,79 EUR.

Bilješka 2.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|--|-------|---|--|------------|
| 6391 | Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna | 6391 | 5.000,00 | 0,00 | 0 |

Prihodi Ministarstva kulture i medija iz Programa zaštite i očuvanja pokretnih kulturnih dobara za 2024. godinu za potrebe restauracije. U 2025. nismo imali prihoda po ovom programu.

Bilješka 3.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|--|-------|---|--|------------|
| 6413 | Kamate na oročena sredstva i depozite po videnju | 6413 | 3,90 | 5,66 | 145,1 |

Prihodi od kamata na transakcijskom računu.

Bilješka 4.

| 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 | 21.352,64 | 30.607,53 | 143,3 |

Prihodi se odnose na:

- vlastite prihode ostvarene od prodaje ulaznica na ulazu u atrij palače Sponza u Državnom arhivu u Dubrovniku. S prodajom ulaznica počeli smo malo ranije u odnosu na prethodnu godinu, te je zbog toga prihod veći (28.901,28EUR)

- prihode od osiguranja za popravak rampe na ulazu u parking (1.706,25 EUR).

Bilješka 5.

| 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 | 4.500,36 | 2.236,79 | 49,7 |

Vlastiti prihodi ostvareni od prodaje knjiga, naklada Državni arhiv u Dubrovniku. Smanjena prodaja u odnosu na prošlu godinu.

Bilješka 6.

| 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 | 304.717,70 | 255.196,55 | 83,7 |

Zbog smanjenih rezervacija najma palače Sponza ukupan vlastiti prihod je manji.

Bilješka 7.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|--|-------|---|--|------------|
| 6712 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine | 6712 | 618,30 | 8.625,00 | 1395,0 |

Prihodi se odnose na realizaciju programske aktivnosti nabave scanera u iznosu od 7825,00€, te nabavu printera u iznosu od 800,00€.

Bilješka 8.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|----------------------|-------|---|--|------------|
| 3111 | Plaće za redovan rad | 3111 | 643.537,48 | 734.146,06 | 114,1 |

Zbog usklađenja s Uredbom o nazivima radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun plaće u javnim službama koje smo proveli u 2024., povećanja osnovice te novih zaposlenja u 2025. rashodi za zaposlene su veći u odnosu na 2024.

Bilješka 9.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|---|-------|---|--|------------|
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 3132 | 125.704,46 | 148.356,93 | 118,0 |

Do veljače 2025. koristili smo pravo na oslobođenje od plaćanja doprinosa na osnovicu za mladu osobu za dvoje zaposlenika. Istek ovog prava, uz ostala povećanja navedena u bilješci uz konto 31, utjecao je rast rashoda po ovom kontu.

Bilješka 10.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|--------------------|-------|---|--|------------|
| 3211 | Službena putovanja | 3211 | 8.506,43 | 13.556,12 | 159,4 |

Povećanje rashoda u odnosu na prošlu godinu je najviše zbog većih troškova sudjelovanja na kongresu Hrvatskih arhivista u Puli (smještaj, put i veći broj sudionika).

Bilježimo i suradnju Muzeja grada Zagreba i Državnog arhiva u Dubrovniku. U MGZ-u otvorena je izložba "Tragom arhivskoga gradiva – dubrovački opus arhitekata Mladena Kauzlarića i Stjepana Gomboša (1931.-1941.)".

Bilješka 11.

| 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 | 2.632,81 | 3.273,95 | 124,4 |

Povećanje rashoda zbog većeg sudjelovanja na seminarima za javnu nabavu.

Bilješka 12.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|---------------------------|-------|---|--|------------|
| 3225 | Sitni inventar i autogume | 3225 | 6.066,39 | 1.021,38 | 16,8 |

U prethodnoj godinu imali smo nabavu stolica na rasklapanje za opremanje obnovljenje dvorane za izlaganja i prezentacije u palači Sponza. To je najznačajniji trošak i zbog toga ove godine imamo smanjenje po ovom kontu.

Bilješka 13.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|---|-------|---|--|------------|
| 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | 3227 | 0,00 | 106,60 | - |

Prethodne godine trošak je knjižen na drugom kontu, pa zbog toga imamo povećanje u 2025. godini.

Bilješka 14.

| 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 | 376.650,85 | 322.913,92 | 85,7 |

U prvoj polovici tekuće godine završena je sanacija palače Sponza koja se odnosila na konzervatorsko restauratorske radove na kamenoj plastici. Radi se odobrenom programu iz 2024. za koji su sredstva uplaćena krajem 2024., ali zbog kašnjenja radova stvarni trošak u iznosu 307.658,59€ nastao je u 2025. U 2024. realiziran je veći dio programa pa je zbog toga smanjenje po ovom kontu.

Bilješka 15.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|-------------------------------|-------|---|--|------------|
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | 3237 | 24.533,29 | 164.523,75 | 670,6 |

Najznačajnije povećanje rashoda odnosi se na trošak izrade projektne dokumentacije unutarnjeg uređenja palače Sponza odobren programskim sredstvima.

Bilješka 16.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|---------------|-------|---|--|------------|
| 3239 | Ostale usluge | 3239 | 79.869,83 | 27.909,37 | 34,9 |

U 2024. smo imali reatestiranje 23 komada FM-200 spremnika u iznosu od 52.130,00€, te je zbog toga u 2024. veći trošak na kontu 3239.

Bilješka 17.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|---------------------|-------|---|--|------------|
| 3295 | Pristojbe i naknade | 3295 | 212,40 | 509,76 | 240,0 |

Rashod za HRT pretplatu u prethodnoj godini knjižen je na kontu 3233. Prema uputi iz Okružnice, krajem prethodne godine to je korigirano i zbog toga imamo povećanje rashoda u ovoj godini.

Bilješka 18.

| 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 | 427,45 | 220,00 | 51,5 |

Zbog proslave godine UNESCO-ove svjetske baštine u Dubrovniku u kojoj je sudjelovao Državni arhiv u Dubrovniku u 2024. bio je veći trošak nabave cvijeća.

Bilješka 19.

| 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 | 10.940,00 | - |

Odnosi se na trošak kupnje licence za program knjižnice Metelwin i licence za računovodstveni program Konto.

Bilješka 20.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|----------------------------|-------|---|--|------------|
| 4221 | Uredska oprema i namještaj | 4221 | 618,30 | 9.255,63 | 1496,9 |

Odnosi se na trošak nabave novog kopirnog uređaja zbog dotrajalosti staroga, te nabave skenera (financirano programskim sredstvima).

Bilješka 21.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|--|-------|---|--|------------|
| 65264 | Sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično | 65264 | 21.352,64 | 28.901,28 | 135,4 |

Prihodi se odnose na vlastite prihode ostvarene od prodaje ulaznica na ulazu u atrij palače Sponza u Državnom arhivu u Dubrovniku. S prodajom ulaznica počeli smo malo ranije u odnosu na prethodnu godinu te je zbog toga prihod veći.

Bilješka 22.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|---|-------|---|--|------------|
| 65267 | Prihodi s naslova osiguranja, refundacije štete i totalne štete | 65267 | 0,00 | 1.706,25 | - |

Prihodi od osiguranja za popravak rampe na ulazu u parking.

Bilješka 23.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|-------------|-------|---|--|------------|
| 31214 | Otpremnine | 31214 | 5.683,08 | 0,00 | 0 |

U 2025. nismo imali isplaćenih otpremnina.

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 | 5.563,89 | 7.979,81 | 143,4 |

Zbog potrebe realizacije izložbi sklopljeni su autorski honorari (dramsko djelo, izrada grafičkog dizajna), te honorar za izradu likovnog djela.

U organizaciji Državnog arhiva u Dubrovniku održan je tečaj za stručno osposobljavanje djelatnika na poslovima upravljanja dokumentarnim i arhivskim gradivom u pismohranama te je predavačima isplaćen honorar.

Bilanca

Bilješka 25.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke | Šifra | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca | Indeks (%) |
|---------------------|-----------------------|-------|--------------------|---------------------|------------|
| 012 | Nematerijalna imovina | 012 | 0,00 | 10.940,00 | - |

Odnosi se na nabavu licence za program knjižnice Metelwin i licence za računovodstveni program Konto.

Bilješka 26.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke | Šifra | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca | Indeks (%) |
|---------------------|--------------------------------|-------|--------------------|---------------------|------------|
| 064 | Zaliha robe za daljnju prodaju | 064 | 68.290,61 | 70.232,31 | 102,8 |

Odnosi se na knjige kojima je izdavač Državni arhiv u Dubrovniku. U 2025. tiskano je 55 knjiga "Dubrovački statut iz 1272".

Bilješka 27.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke | Šifra | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca | Indeks (%) |
|---------------------|--|-------|--------------------|---------------------|------------|
| 12 | Potraživanja za jamčevne pologe, od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostalo (šifre 122 do 124 - 125 + 129) | 12 | 310.864,17 | 159.970,69 | 51,5 |

Odnosi se obveze za povrat u proračun sredstava koja refundira HZZO 5.792,29 EUR (naknada za bolovanja), na plaćeni avans za izrada projektne dokumentacije unutarnjeg uređenja palače Sponza u iznosu 148.578,40 EUR financirano iz programskih sredstva (sredstva su odobrena u 2025. ali zbog složenosti izrade projekt će biti završen u 2026. te će se avans zatvoriti sa ulaznim računima), te avansa plaćenog za obvezni sistematski pregled 5.600,00 EUR.

Bilješka 28.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke | Šifra | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca | Indeks (%) |
|---------------------|--|-------|--------------------|---------------------|------------|
| 16 | Potraživanja za prihode poslovanja (šifre 161 do 163 + 164 do 168-169) | 16 | 2.835,00 | 9.536,23 | 336,4 |

Odnosi se na potraživanja za arhivske usluge i pružene usluge najma.

Bilješka 29.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke | Šifra | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca | Indeks (%) |
|---------------------|-------------------------------|-------|--------------------|---------------------|------------|
| 232 | Obveze za materijalne rashode | 232 | 10.217,81 | 9.712,23 | 95,1 |

Odnosi se na materijalne rashode nastale u 12/2025.

Bilješka 30.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke | Šifra | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca | Indeks (%) |
|---------------------|----------------------|-------|--------------------|---------------------|------------|
| 239 | Ostale tekuće obveze | 239 | 4.512,17 | 811,11 | 18,0 |

Odnosi se na obvezu plaćanja PDV-a za 12/2025.

U 2024. obveza za povrat u proračun sredstava koja refundira HZZO (naknada za bolovanja) knjižila se na konto 23958. U 2025. navedena sredstva knjiže se na konto 27612, te zbog toga imamo razliku u iznosima po godinama.

Bilješka 31.

| 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 | 0,00 | 5.792,29 | - |

U 2024. obveza za povrat u proračun sredstava koja refundira HZZO (naknada za bolovanja) knjižila se na konto 23958. U 2025. navedena sredstva knjiže se na konto 27612, te zbog toga imamo razliku u iznosima po godinama.

Bilješka 32.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke | Šifra | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca | Indeks (%) |
|---------------------|--------------------------|-------|--------------------|---------------------|------------|
| 92211 | Višak prihoda poslovanja | 92211 | 1.058.620,87 | 1.128.785,29 | 106,6 |

2024.g. završili smo s 1.058.620,87 EUR viška prihoda poslovanja, a 2025.g. s 70.164,42 EUR viška što daje ukupni iznos od 1.128.758,29 EUR viška prihoda.

Izvještaj o obvezama

Bilješka 33.

| 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 | 0,00 | - |

Na kraju izvještajnog razdoblja nemamo dospjelih obveza.

Bilješka 34.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke | Šifra | Iznos | Indeks (%) |
|---------------------|--|-------|----------|------------|
| | Međusobne obveze subjekata općeg proračuna | V010 | 5.792,29 | - |

Odnosi se na obveze za povrat u proračun sredstava koja refundira HZZO, naknada za bolovanja.

Bilješka 35.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke | Šifra | Iznos | Indeks (%) |
|---------------------|------------------------------|-------|-----------|------------|
| 23 | Obveze za rashode poslovanja | ND23 | 10.523,34 | - |

Odnosi se na materijalne rashode nastale u 12/2025., plaćanje u dospijeću i obvezu plaćanja PDV-a za 12/2025.