



REPUBLIKA HRVATSKA
DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU

KLASA: 400-01/25-02/1
URBROJ: 613-01-01-25-5

Zagreb, 31. siječnja 2025.

Razdjel: 185
Glava: 05
Proračunski korisnik:
Državni ured za reviziju
Tkalčićeva 19, 10 000 ZAGREB

Razina: 12
RKP: 6138
Matični broj: 0687979
OIB: 55448281176
IBAN račun: HR12 1001 0051 8630 00160
Šifra djelatnosti: 8411

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA
I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA
za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2024.**

Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima za 2024. sastavljene su u skladu s odredbom članka 16. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine 37/22), a sadrže pojašnjenja vrijednosno značajnijih prihoda i rashoda te izdataka i vrijednosno značajnijih odstupanja ostvarenja u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine.

1. Šifra 6 Prihodi poslovanja

Prihodi poslovanja (šifra 6) ostvareni su u iznosu od 16.660.148,55 eura, što je povećanje za 50,9 % u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje, a odnose se na prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihode od donacija te povrate po protestiranim jamstvima (šifra 66) u iznosu od 8.805,25 eura i prihode iz nadležnog proračuna i HZZO-a na temelju ugovornih obveza (šifra 67) u iznosu od 16.651.343,30 eura.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (šifra 63) u odnosu na 2023. tijekom 2024. nisu ostvarene. Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (šifra 63) su u 2023. ostvarene u iznosu od 357.716,99 eura te su se odnosile na pomoći međunarodnih organizacija, institucija i tijela EU (šifra 632) u iznosu od 357.716,99 eura, za sanaciju štete od potresa na zgradama na lokacijama Tkalčićeva 19 i Bogovićeve 1a koja se financirala iz Fonda solidarnosti EU – potres ožujak 2020. Obnova iz navedenog fonda završena je u lipnju 2023.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima (šifra 66) manji su za 92,0 % u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje. Tijekom 2024. ostvareni su od prodaje toplih napitaka zaposlenicima za vrijeme radnog vremena u iznosu od 8.805,25 eura (*Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, šifra 661*).

U odnosu na 2023. tijekom 2024. nisu ostvareni prihodi od pruženih usluga (šifra 6615) koji su u 2023. ostvareni u iznosu od 102.361,10 eura i odnosili su se na prihode za provedbu Twinning projekta „Jačanje vanjske revizije i parlamentarnog nadzora, Sjeverna Makedonija”, koji se provodio do listopada 2022.

Prihodi iz nadležnog proračuna i HZZO-a na temelju ugovornih obveza (šifra 67) iznose 16.651.343,30 eura i odnose se na Prihode iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika (šifra 671), i to za financiranje rashoda poslovanja (šifra 6711) u iznosu od 12.103.796,29 eura i za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine (šifra 6712) u iznosu od 4.547.547,01 euro (uredska oprema i namještaj, komunikacijska oprema, oprema za održavanje i zaštitu i dodatna ulaganja na građevinskim objektima).

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika (šifra 671) veći su za 6.081.200,35 eura ili 57,5 % u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje. Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja (šifra 6711) u iznosu od 12.103.796,29 eura veći su za 20,4 % u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje, a vrijednosno značajnije su veći prihodi za financiranje rashoda za plaće. Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine (šifra 6712) u iznosu od 4.547.547,01 euro veći su za 776,2 % u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje, a vrijednosno značajnije povećanje odnosi se na povećanje prihoda za financiranje rashoda za dodatna ulaganja na građevinskim objektima.

2. Šifra 3 Rashodi poslovanja

Rashodi poslovanja (šifra 3) ostvareni su u iznosu od 12.122.199,11 eura, što je povećanje za 19,7 % u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje i odnose se na rashode za zaposlene (šifra 31) u iznosu od 10.545.842,28 eura, materijalne rashode (šifra 32) u iznosu od 1.567.773,70 eura, financijske rashode (šifra 34) u iznosu od 6.653,15 eura te naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade (šifra 37) u iznosu od 1.929,98 eura.

Rashodi za zaposlene (šifra 31) iznose 10.545.842,28 eura i veći su za 23,5 % u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje, a odnose se na plaće (šifra 311), ostale rashode za zaposlene (šifra 312) i doprinose na plaće (šifra 313).

Rashodi za plaće (šifra 311) iznose 8.846.894,01 euro i veći su za 25,0 % u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje, a vrijednosno značajnije povećanje odnosi se na rashode za plaće za redovan rad (šifra 3111). Plaće za redovan rad iznose 8.821.720,30 eura i veće su za 25,0 % u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog povećanja koeficijenata za obračun plaća zaposlenika Ureda na temelju Uredbe o nazivima radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun plaće u državnoj službi (Narodne novine 22/24) i Uredbe Vlade Republike Hrvatske o plaćama u Državnom uredu za reviziju (Narodne novine 35/24).

Doprinosi na plaće (šifra 313) iznose 1.446.737,50 eura i veći su za 25,5 % u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje iz razloga koji su utjecali i na povećanje rashoda za plaće.

Materijalni rashodi (šifra 32) iznose 1.567.773,70 eura i manji su za 0,5 % u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje, a odnose se na naknade troškova zaposlenima (šifra 321), rashode za materijal i energiju (šifra 322), rashode za usluge (šifra 323) i ostale nespomenute rashode poslovanja (šifra 329).

Do značajnijeg smanjenja došlo je na *Rashodima za materijal i energiju (šifra 322)* koji iznose 166.133,90 eura i manji su za 26,6 % u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje. Značajno su smanjeni rashodi za uredski materijal i ostali materijalni rashodi (šifra 3221) koji iznose 59.188,34 eura i manji su za 17,7 % u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje jer su u 2023. nabavljeni toneri pod povoljnijim uvjetima ugovora koji se koriste i u 2024. i slušalice potrebne za rad zaposlenika radi lakše komunikacije, slušanja *webinara*, održavanja ZOOM sastanaka i obavljanja ostalih poslova. Zbog navedenog, rashodi za spomenuti uredski i ostali materijal nisu ostvareni za 2024.

Rashodi za energiju (šifra 3223) iznose 85.399,09 eura i manji su za 37,3 % u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog manje iskazanih rashoda za plin zato što Ured zbog obnove ne koristi poslovni prostor na lokaciji Bogovićeve 1a, Zagreb od veljače 2023. i nije bilo utroška plina te zbog niže cijene plina prema računima za troškove korištenja zajedničkih poslovnih prostora u pojedinim područnim uredima.

Također, smanjeni su i rashodi za sitni inventar i autogume (šifra 3225) koji iznose 10.068,83 eura i manji su za 33,4 % u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje jer su u 2023. nabavljene službene torbe za državne revizore.

Rashodi za materijal i sirovine (šifra 3222) iznose 7.787,69 eura i odnose se na nabavu materijala i sirovina za potrebe čajne kuhinje.

Rashodi za usluge (šifra 323) iznose 986.004,62 eura i veći su za 7,5 % u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje. Do značajnijeg povećanja došlo je na rashodima za usluge telefona, pošte i prijevoza (šifra 3231) koji iznose 111.032,93 eura i veći su za 10,6 % u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog povećanja cijene fiksne telefonije i interneta. Rashodi za usluge promidžbe i informiranja (šifra 3233) iznose 10.506,90 eura i veći su za 51,1 % u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog značajno povećanog broja medijskih objava u vezi s aktivnostima iz nadležnosti Ureda. Rashodi za zakupnine i najamnine (šifra 3235) iznose 282.231,67 eura. Zbog obnove poslovnih zgrada u Zagrebu na lokacijama Tkalčićeva 19 i Bogovićeve 1a te u Sisku na lokaciji I. K. Sakcinskog 1 u privremenom smo zakupu poslovnih prostora u kojem su smješteni zaposlenici u Središnjem uredu i Područnom uredu Sisak. Ovi rashodi su veći za 6,0 % u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zato što troškovi zakupa poslovnog prostora u Sisku obuhvaćaju cijelu 2024. (ugovor o zakupu poslovnog prostora u Sisku potpisan je u veljači 2023., a koristi se od srpnja 2023.). Također, navedeni rashodi povećani su zbog najma dvorane za obilježavanja 30. obljetnice rada Ureda. Rashodi za računalne usluge (šifra 3238) iznose 196.151,45 eura i veći su za 30,5 % u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog povećanja troškova udomljavanja i održavanja IT resursa i programskih aplikacija na državnoj infrastrukturi u Financijskoj agenciji. Rashodi za ostale usluge (šifra 3239) iznose 206.291,74 eura i veći su za 9,9 % u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog tiskanja monografije povodom 30. obljetnice rada Ureda.

Do smanjenja je došlo na rashodima za usluge tekućeg i investicijskog održavanja (šifra 3232) koji iznose 82.529,81 euro i manji su za 19,6 % u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zato što se u 2023. sufinancirao trošak zamjene dizala u Područnom uredu Karlovac prema sklopljenom Ugovoru između FINA-e i Ureda, Klasa: 372-02/22-02/2, Urbroj: 613-01-01-22-2, od 29. studenoga 2022.

Do smanjenja je došlo i na rashodima za intelektualne i osobne usluge (šifra 3237) koji iznose 28.971,23 eura i manji su za 16,6 % u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zato što je u 2023. obavljena usluga kontrole projekata (revidenta) cjelovite obnove potresom oštećenih zgrada na lokacijama Tkalčićeva 19 i Bogovićeve 1a, Zagreb.

Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa (šifra 324) u 2023. iznose 1.361,19 eura, a odnose se na naknade troškova službenog puta vanjskim suradnicima u okviru održavanja godišnjeg seminara Ureda, dok u 2024. nema iskazanih navedenih rashoda.

Ostali nespomenuti rashodi (šifra 329) iznose 94.592,76 eura i manji su za 11,5 % u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje. Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično (šifra 3291) iznose 14.938,87 eura i manje su za 22,7 % u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog smanjenja rashoda za naknade povjerenstva za napredovanje državnih revizora. Rashodi za reprezentaciju (šifra 3293) iznose 39.750,07 eura i manji su za 26,8 % u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog održavanja godišnjeg seminara zaposlenika Ureda u 2023.

Do povećanja je došlo na rashodima za pristojbe i naknade (šifra 3295) koji iznose 15.439,93 eura i veći su za 41,1 % u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog neispunjenja obveze kvotnog zapošljavanja osoba s invaliditetom. Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (šifra 3299) iznose 11.563,76 eura i veći su za 16,5 % u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje. U okviru ovih rashoda iskazani su rashodi u visini danog predujma prethodnih godina u iznosu od 1.780,22 eura društvu za turizam i usluge u stečaju koje nije izvršilo uslugu zbog pandemije uzrokovane koronavirusom. Ured je poduzimao mjere naplate te podnio prijavu tražbine u stečajnom postupku. Koncem 2024. iskazan je ispravak vrijednosti navedenih potraživanja u 100 %.

Financijski rashodi (šifra 34) iznose 6.653,15 eura i manji su za 36,6 % u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje, a odnose se na kamate za primljene kredite i zajmove (šifra 342) te ostale financijske rashode (šifra 343).

Kamate za primljene kredite i zajmove (šifra 342) iznose 6.403,40 eura i manje su za 39,0 % u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog niže kamatne stope u 2024. za otplatu financijskog *leasinga*.

Ostali financijski rashodi (šifra 343) iznose 249,75 eura, a odnose se na zatezne kamate.

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade (šifra 37) iznose 1.929,98 eura i odnose se na naknade za školarine koje se financiraju zaposlenicima u cijelosti ili 50,0 % od ukupnog iznosa školarine. U odnosu na prethodno izvještajno razdoblje manje su za 19,2 %.

3. Šifra 4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifra 4) ostvareni su u iznosu od 4.480.659,39 eura, što je povećanje za 448,5 % u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje, a odnose se na rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (šifra 42) u iznosu od 92.331,43 eura i rashode za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (šifra 45) u iznosu od 4.388.327,96 eura.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (šifra 42) iznose 92.331,43 eura i manji su za 4,9 % u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje, a odnose se na postrojenja i opremu (šifra 422).

Postrojenja i oprema (šifra 422) iznose 92.331,43 eura i veća su za 55,7 % u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje. Do povećanja je došlo na rashodima za uredsku opremu i namještaj (šifra 4221) koji iznose 58.022,07 eura i veći su za 117,3 % u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje, a odnose se na opremanje područnih ureda u Karlovcu, Varaždinu, Čakovcu i Gospiću te izradu projekta sustava multimedije za zgrade na lokacijama Tkalčićeva 19, Tkalčićeva 67 te Bogovićeve 1a, Zagreb. Rashodi za opremu za održavanje i zaštitu (šifra 4223) iznose 32.953,87 eura i veći su za 25,4 % u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog zamjene dotrajalih klima uređaja u područnim uredima te izrade projekta tehničke zaštite za zgrade na lokacijama Tkalčićeva 19, Tkalčićeva 67 i Bogovićeve 1a, Zagreb.

Do smanjenja je došlo na rashodima za komunikacijsku opremu (šifra 4222) koji iznose 1.355,49 eura i manji su za 78,5 % u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog manje nabave službenih mobitela.

Rashodi za *Prijevozna sredstva (šifra 423)* za 2024. nisu ostvareni, a za 2023. su ostvareni u iznosu od 37.821,68 eura za nabavu službenog dostavnog kombiniranog vozila.

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (šifra 45) iznose 4.388.327,96 eura i veći su za 510,2 % u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje, a odnose se na ulaganja na građevinskim objektima na lokacijama Tkalčićeva 19 i Bogovićeve 1a zbog sanacije štete od potresa. Povećanje se odnosi na cjelovitu obnovu navedenih lokacija nakon završetka konstrukcijske obnove.

BILJEŠKE UZ BILANCU na dan 31. prosinca 2024.

Bilješke uz Bilancu za 2024. sastavljene su u skladu s odredbom članka 15. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu, a sadrže pojašnjenja vrijednosno značajnije imovine, obveza, vlastitih izvora i izvanbilančnih zapisa. Također, dana su pojašnjenja za vrijednosno značajnija odstupanja u odnosu na stanje iskazano početkom 2024.

Šifra B001 Imovina

Ukupna vrijednost imovine iznosi 14.706.898,29 eura, što je 41,2 % više u odnosu na stanje iskazano početkom godine, a odnosi se na nefinancijsku imovinu u iznosu od 13.681.387,83 eura i financijsku imovinu u iznosu od 1.025.510,46 eura.

Vrijednosno značajnije povećanje nefinancijske imovine odnosi se na dugotrajnu nefinancijsku imovinu u pripremi (šifra 05) koja iznosi 6.347.559,50 eura i veća je za 225,9 % u odnosu na stanje iskazano početkom godine, a odnosi se na ulaganja na građevinskim objektima na lokacijama Tkalčićeva 19 i Bogovićeve 1a za cjelovitu obnovu te na postrojenja i opremu u pripremi za izradu projekta sustava multimedije i projekta tehničke zaštite na lokacijama Tkalčićeva 19 i Tkalčićeva 67 te Bogovićeve 1a.

Smanjenje nefinancijske imovine odnosi se na postrojenja i opremu (šifra 022 i 02922) koji iznose 238.527,71 euro, što je manje za 21,1 % u odnosu na stanje iskazano početkom

godine. Navedeno smanjenje odnosi se na isknjiženje rashodovane uredske opreme i namještaja, komunikacijske opreme i opreme za održavanje i zaštitu. Također, smanjenje nefinancijske imovine odnosi se i na smanjenje prijevoznih sredstava (šifra 023 i 02923) koja iznose 164.081,78 eura, što je manje za 31,5 % u odnosu na iskazano stanje početkom godine. Navedeno smanjenje odnosi se na amortizaciju za 2024.

U okviru financijske imovine iskazani su rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (šifra 19) u iznosu od 951.045,62 eura, što je povećanje za 24,6 % u odnosu na stanje iskazano početkom godine. Navedeni rashodi odnose se na unaprijed plaćene rashode budućih razdoblja (šifra 191) u iznosu od 15.750,00 eura (zakup poslovnog prostora za privremeni smještaj zaposlenika Središnjeg ureda za koji prema ugovoru plaćamo zakupninu tromjesečno unaprijed) te kontinuirane rashode budućih razdoblja (šifra 193) u iznosu od 935.295,62 eura (plaća za prosinac 2024., a koja je isplaćena u siječnju 2025.).

Vrijednosno značajnije smanjenje odnosi se na depozite, jamčevne pologe i potraživanja od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostalo (šifra 12) koji iznose 8.246,24 eura, od čega se na potraživanja od HZZO-a za isplaćena bolovanja odnosi 4.880,66 eura (na temelju Upute Ministarstva financija zatvorena su potraživanja s dospijecem zaključno s 31. 12. 2024.), što je utjecalo i na smanjenje obveza proračunskih korisnika za povrat u proračun (šifra 239) i na potraživanja za predujmove koja iznose 5.024,00 eura. Nadalje, iskazan je ispravak vrijednosti potraživanja od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostalo (šifra 125) u iznosu od 1.780,22 eura, što je obrazloženo u okviru ostalih rashoda (šifra 3299) u Bilješkama uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima.

Šifra B003 Obveze i vlastiti izvori

Ukupne obveze (šifra 2) iskazane koncem 2024. iznose 1.093.790,51 euro i veće su u odnosu na stanje iskazano početkom godine za 6,7 %, a odnose se na obveze za rashode poslovanja (šifra 23) u iznosu od 1.015.179,97 eura, obveze za nabavu nefinancijske imovine (šifra 24) u iznosu od 3.687,50 eura te obveze za kredite i zajmove (šifra 26) u iznosu od 74.923,04 eura.

Obveze za rashode poslovanja (šifra 23) iznose 1.015.179,97 eura i veće su za 15,4 % u odnosu na stanje iskazanom početkom godine. Navedeno povećanje odnosi se na obveze za zaposlene (šifra 231) koje iznose 922.954,65 eura (plaća za prosinac 2024.) i obveze za materijalne rashode (šifra 232) koje iznose 86.851,39 eura.

Obveze za nabavu nefinancijske imovine (šifra 24) iznose 3.687,50 eura, dok u stanju na početku godine nisu iskazane.

Obveze za kredite i zajmove (šifra 26) iznose 74.923,04 eura i manje su za 48,5 % u odnosu na stanje iskazano početkom godine. Navedene obveze smanjene su zbog otplate financijskog *leasinga*, što je utjecalo i na smanjenje ispravka vlastitih izvora za obveze (šifra 912) u istom iznosu.

Izvanbilančni zapisi – aktiva (šifra 991) iznose 2.737.471,87 eura i veći su za 44,7 % u odnosu na stanje iskazano početkom godine. Izvanbilančni zapisi odnose se na tuđu imovinu dobivenu na korištenje u iznosu od 1.689.381,75 eura (od čega su najznačajniji poslovni prostor u Dubrovniku, Vukovarska 6, poslovni prostor u Zagrebu, Tkalčićeva 67 i poslovni prostor u Požegi, Kamenita vrata 10) te ostale izvanbilančne zapise u iznosu od 1.048.090,12 eura.

Ostali izvanbilančni zapisi odnose se na jamstva za uredno izvršenje ugovora ili otklanjanje nedostataka u jamstvenom roku. (Tablica br. 1)

Tablica br. 1 Popis ugovornih odnosa

Rb	Datum jamstva	Instrument osiguranja	Iznos primljenog jamstva	Davatelj jamstva	Namjena	Dokument	Rok važenja
1.	3. 11. 2022.	Bjanko zadužnica	663,61	Aries informatika d.o.o.	Jamstvo za otklanjanje nedostataka u jamstvenom roku	406-01/22-01/36	25. 11. 2025.
2.	29. 11. 2022.	Zadužnica	15.307,19	OTP Leasing d.d.	Jamstvo za uredno ispunjenje ugovora	406-01/22-01/41	29. 11. 2025.
3.	3. 11. 2021.	Bjanko zadužnica	6.636,14	Aries informatika d.o.o.	Jamstvo za otklanjanje nedostataka u jamstvenom roku	406-01/21-01/16	3. 11. 2024.
4.	26. 6. 2024.	Bjanko zadužnica	2.000,00	Adria Mons services d.o.o.	Jamstvo za uredno ispunjenje ugovora	406-01/24-01/9	17. 7. 2025.
5.	26. 6. 2024.	Bjanko zadužnica	2.000,00	Adria Mons services d.o.o.	Jamstvo za uredno ispunjenje ugovora	406-01/24-01/9	17. 7. 2025.
6.	9. 2. 2024.	Bjanko zadužnica	2.000,00	Insako d.o.o.	Jamstvo za uredno ispunjenje ugovora	406-01/24-01/3	29. 2. 2025.
7.	13. 11. 2024.	Bjanko zadužnica	2.000,00	Stolarija Vuljanić	Jamstvo za uredno ispunjenje ugovora	406-01/24-01/34	30. 11. 2024.
8.	15. 11. 2024.	Bjanko zadužnica	2.000,00	Đaković montaža d.o.o.	Jamstvo za uredno ispunjenje ugovora	406-01/24-01/35	12. 6. 2027.
9.	11. 4. 2024.	Bankovna garancija	173.805,15	Graditelj svratišta d.o.o.	Jamstvo za uredno ispunjenje ugovora	406-01/23-01/56	19. 5. 2025.
10.	10. 4. 2024	Bankovna garancija	173.805,15	Graditelj svratišta d.o.o.	Jamstvo za uredno ispunjenje ugovora	406-01/23-01/56	19. 5. 2025.
11.	20. 12. 2024.	Dodatak bankovnoj garanciji	50.495,37	Graditelj svratišta d.o.o.	Jamstvo za uredno ispunjenje ugovora	406-01/23-01/57	19. 5. 2025.
12.	30. 12. 2024.	Zadužnica	1.690,52	AKD-zaštita d.o.o.	Jamstvo za uredno ispunjenje ugovora	406-01/24-01/37	31. 7. 2025.
13.	21. 6. 2024.	Bankovna garancija	378.995,71	Hedom d.o.o.	Jamstvo za uredno ispunjenje ugovora	406-01/24-01/5	30. 9. 2025.

Rb	Datum jamstva	Instrument osiguranja	Iznos primljenog jamstva	Davatelj jamstva	Namjena	Dokument	Rok važenja
14.	27. 12. 2024.	Dodatak bankovnoj garanciji	11.646,50	Hedom d.o.o.	Jamstvo za uredno ispunjenje ugovora	406-01/24-01/5	30. 9. 2025.
15.	31. 1. 2024.	Zadužnica	2.268,80	AKD-zaštita d.o.o.	Jamstvo za uredno ispunjenje ugovora	406-01/24-01/2	31. 12. 2024.
16.	4. 9. 2024.	Zadužnica	2.537,56	Hrvatski telekom d.d.	Jamstvo za uredno ispunjenje ugovora	406-01/24-01/24	1. 9. 2025.
17.	19. 1. 2023.	Bjanko zadužnica	2.000,00	Narodne novine d.d.	Jamstvo za uredno ispunjenje ugovora	406-01/23-01/46	15. 1. 2025.
18.	3. 9. 2024.	Zadužnica	4.930,82	Electro-systems d.o.o.	Jamstvo za uredno ispunjenje ugovora	406-01/24-01/25	30. 7. 2025.
19.	4. 7. 2024.	Bjanko zadužnica	1.000,00	Nova Clean j.d.o.o.	Jamstvo za uredno ispunjenje ugovora	406-01/24-01/9	17. 7. 2025.
20.	31. 7. 2024.	Bjanko zadužnica	10.000,00	Aries d.o.o.	Jamstvo za uredno ispunjenje ugovora	406-01/24-01/23	23. 8. 2025.
21.	22. 3. 2024.	Zadužnica	10.800,00	U.O.I.G. Tarnik Krešimir	Jamstvo za uredno ispunjenje ugovora	406-01/24-01/1	Do završetka ugovora o radovima
22.	24. 3. 2023.	Bankarska garancija	14.694,94	Graditelj svratišta d.o.o.	Jamstvo za otklanjanje nedostataka u jamstvenom roku	406-01/21-01/21	28. 9. 2026.
23.	31. 3. 2023.	Bjanko zadužnica	1.000,00	ALU Planet d.o.o.	Jamstvo za uredno ispunjenje ugovora	406-01/23-01/15	30. 4. 2025.
24.	20. 4. 2023.	Novčani polog	12.000,00	U.O.I.G. Tarnik Krešimir	Jamstvo za uredno ispunjenje ugovora	406-01/23-01/8	Po završetku ugovora o izvođenju radova
25.	24. 6. 2024.	Zadužnica	7.980,00	U.O.I.G. Tarnik Krešimir	Jamstvo za uredno ispunjenje ugovora	406-01/24-01/16	30. 9. 2025.
26.	26. 4. 2023.	Zadužnica	2.500,00	Hrvatski telekom d.d.	Jamstvo za uredno ispunjenje ugovora	406-01/22-01/9	30. 4. 2025.

Rb	Datum jamstva	Instrument osiguranja	Iznos primljenog jamstva	Davatelj jamstva	Namjena	Dokument	Rok važenja
27.	4. 5. 2023.	Novčani polog	13.600,00	U.O.I.G. Tarnik Krešimir	Jamstvo za uredno ispunjenje ugovora	406-01/23-01/14	Po završetku ugovora o izvođenju radova
28.	21. 6. 2023.	Novčani polog	24.103,51	Planingrad Projekt d.o.o.	Jamstvo za otklanjanje nedostataka u jamstvenom roku	406-01/22-01/25	151 mjesec
29.	13. 6. 2024.	Zadužnica	733,50	Adria grupa d.o.o.	Jamstvo za otklanjanje nedostataka u jamstvenom roku	406-01/24-01/9	17. 7. 2025.
30.	4. 9. 2023.	Zadužnica	5.678,70	Hrvatski telekom d.d.	Jamstvo za uredno ispunjenje ugovora	406-01/23-01/38	31. 3. 2025.
31.	1. 10. 2024.	Bjanko zadužnica	1.000,00	Makromikro d.o.o.	Jamstvo za uredno ispunjenje ugovora	406-01/24-01/26	30. 9. 2025.
32.	31. 10. 2023.	Bjanko zadužnica	10.000,00	Lođa, zidarske i tesarske usluge	Jamstvo za otklanjanje nedostataka u jamstvenom roku	406-01/23-01/37	30. 11. 2025.
33.	13. 4. 2023.	Garancija	67.976,95	Hedom d.o.o.	Jamstvo za otklanjanje nedostataka u jamstvenom roku	406-01/21-01/35	31. 7. 2027.
34.	11. 7. 2024.	Bjanko zadužnica	1.000,00	Domus grupa d.o.o.	Jamstvo za uredno ispunjenje ugovora	406-01/24-01/9	17. 7. 2025.
35.	11. 7. 2024.	Bjanko zadužnica	1.000,00	Domus grupa d.o.o.	Jamstvo za uredno ispunjenje ugovora	406-01/24-01/9	17. 7. 2025.
36.	11. 7. 2024.	Bjanko zadužnica	1.000,00	Domus grupa d.o.o.	Jamstvo za uredno ispunjenje ugovora	406-01/24-01/9	17. 7. 2025.
37.	11. 7. 2024	Bjanko zadužnica	1.000,00	Domus grupa d.o.o.	Jamstvo za uredno ispunjenje ugovora	406-01/24-01/9	17. 7. 2025.
38.	26. 6. 2024.	Bjanko zadužnica	2.000,00	Flores usluge j.d.o.o.	Jamstvo za uredno ispunjenje ugovora	406-01/24-01/9	17. 7. 2025.
39.	26. 6. 2024.	Bjanko zadužnica	2.000,00	Flores usluge j.d.o.o.	Jamstvo za uredno ispunjenje ugovora	406-01/24-01/9	17. 7. 2025.
40.	26. 6. 2024.	Bjanko zadužnica	2.000,00	Flores usluge j.d.o.o.	Jamstvo za uredno ispunjenje ugovora	406-01/24-01/9	1. 7. 2025.

Rb	Datum jamstva	Instrument osiguranja	Iznos primljenog jamstva	Davatelj jamstva	Namjena	Dokument	Rok važenja
41.	6. 5. 2024.	Bjanko zadužnica	10.000,00	Eco optimus d.o.o.	Jamstvo za uredno ispunjenje ugovora	406-01/24-01/9	30. 6. 2025.
42.	11. 7. 2023.	Bjanko zadužnica	2.000,00	Eco optimus d.o.o.	Jamstvo za uredno ispunjenje ugovora	406-01/24-01/9	17. 6. 2025.
43.	20. 5. 2024.	Bjanko zadužnica	2.000,00	Eco optimus d.o.o.	Jamstvo za uredno ispunjenje ugovora	406-01/24-01/9	17. 6. 2025.
44.	9. 12. 2024.	Novčani polog	6.240,00	U.O.I.G. Tarnik Krešimir	Jamstvo za uredno ispunjenje ugovora	406-01/23-01/14	Po završetku izvođenja radova

Višak prihoda (šifra 922) iznosi 6.642,99 eura i nastao je kao rezultat viška primitaka od financijske imovine u iznosu od 74.922,78 eura i manjka prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 69.969,60 eura.

Višak prihoda poslovanja (šifra 92211) iznosi 1.689,81 euro i odnosi se na priznate prihode za iskazane rashode prethodne godine.

Višak primitaka od financijske imovine (šifra 92213) iznosi 74.922,78 eura i nastao je od prenesenog viška primitaka od financijske imovine po PR-RAS obrascu (šifra 92213) u iznosu od 145.497,90 eura i manjka primitaka od financijske imovine i zaduživanja po PR-RAS obrascu (šifra Y003) u iznosu od 70.575,12 eura.

Manjak prihoda od nefinancijske imovine (šifra 9222) ostvaren je u iznosu od 69.969,60 eura, a nastao je sučeljavanjem manjka prihoda od nefinancijske imovine po PR-RAS obrascu (šifra Y002) u iznosu od 4.480.659,39 eura i prenesenog manjka prihoda od nefinancijske imovine po PR-RAS obrascu (šifra 92222) u iznosu od 127.259,65 eura s viškom prihoda poslovanja u iznosu od 4.537.949,44 eura po PR-RAS obrascu (šifra X001).

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ RAS – FUNKCIJSKI za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2024.

Prema Izvještaju o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji rashodi ostvareni za opće i javne usluge (šifra 0112) iznose 16.602.858,50 eura i veći su za 51,7 % u odnosu na prethodnu godinu. Rashodi ostvareni za opće i javne usluge odnose se na ukupne rashode poslovanja te rashode za nabavu nefinancijske imovine vezane za financijske i fiskalne poslove prema funkcijskoj klasifikaciji.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2024.

Bilješke uz Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza za 2024. sastavljene su u skladu s odredbom članka 17. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu, a sadrže pojašnjenja vrijednosno značajnih promjena u vrijednosti i obujmu imovine.

Šifra 9151 Promjene u vrijednosti i obujmu imovine

Promjene u vrijednosti i obujmu imovine iznose 4,16 eura i odnose se na smanjenje promjene u vrijednosti (revalorizacija) imovine (šifra 91511) u iznosu od 4,16 eura za rashodovanu imovinu koja nije imala u cijelosti proveden ispravak vrijednosti.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA
na dan 31. prosinca 2024.

Šifra V006 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 1.093.790,51 euro, a odnose se na stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifra V007) u iznosu od 8.566,39 eura i stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifra V009) u iznosu od 1.085.224,12 eura.

Šifra V007 Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 8.566,39 eura, od kojih se 5.599,23 eura odnosi na obveze za materijalne rashode za račune koji su zaprimljeni na kraju izvještajnog razdoblja, a za koje je bilo potrebno provesti proceduru likvidiranja i odobrenja plaćanja. Navedeni računi podmireni su u siječnju 2025. Dospjele obveze u iznosu od 2.967,16 eura odnose se na obveze za plin na lokaciji Bogovićeva 1a, za što je Ured u postupku pregovora kako bi se riješilo pitanje izdvajanja zajedničke kotlovnice. Navedeno je obrazloženo i u okviru rashoda za energiju u Bilješkama uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima.

Šifra V009 Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Nedospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 1.085.224,12 eura, a odnose se na obveze za plaću za zaposlene za prosinac 2024. u iznosu od 935.295,62 eura koja je isplaćena u siječnju 2025., obveze za materijalne rashode za isporučenu robu i usluge u iznosu od 65.944,03 eura te obveze za financijske rashode za kamate financijskog *leasinga* u iznosu od 371,47 eura. Ostale tekuće obveze iznose 5.002,46 eura, a odnose se na naknade za bolovanja na teret HZZO-a (međusobne obveze subjekata općeg proračuna), obveze za nabavu nefinancijske imovine iznose 3.687,50 eura, dok obveze za kredite i zajmove od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora iznose 74.923,04 eura.

Osoba za kontakt: Kristina Miličević
Telefon: 01 462 78 44

GLAVNI DRŽAVNI REVIZOR

mr. Ivan Klešić, dipl. oec., v. r.