

RKP broj	6138
Naziv obveznika	DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU
Razina	12

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	16.660.148,55	19.286.846,17	115,8
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	12.122.199,11	14.313.413,54	118,1
	VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre 6-Z005)	X001	4.537.949,44	4.973.432,63	109,6
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	4.480.659,39	6.043.926,72	134,9
	MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4- 7)	Y002	4.480.659,39	6.043.926,72	134,9
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	70.575,12	74.923,04	106,2
	MANJAK PRIMITAKA OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA (šifre 5-8)	Y003	70.575,12	74.923,04	106,2
	MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre Y345-X678)	Y005	13.285,07	1.145.417,13	8621,8

Ostvareni višak prihoda poslovanja u iznosu od 4.973.432,63 eura odnosi se na priznate prihode za rashode iskazane prethodne godine te prihode poslovanja kojima su financirani rashodi za nabavu nefinancijske imovine.

Manjak prihoda od nefinancijske imovine u najznačajnijem dijelu rezultat je ostvarenih rashoda za dodatna ulaganja na građevinskim objektima, dok se manjak od financijske imovine odnosi na rashode za otplatu glavnice za nabavu službenih automobila putem financijskog *leasinga*.

Ukupno ostvareni manjak u izvještajnom razdoblju iznosi 1.145.417,13 eura i veći je za 1.132.132,06 eura od manjka ostvarenog u prethodnom izvještajnom razdoblju. Manjak se u najznačajnijem dijelu odnosi na iskazivanje rashoda za plaću za prosinac 2025. u okviru odgovarajućih računa razreda 3 Rashodi poslovanja zbog ukidanja skupine računa 193 Kontinuirani rashodi budućih razdoblja u skladu s Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (Narodne novine 158/23 i 154/24), koji se primjenjuje od 1. siječnja 2025.

Bilješka 2.

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	16.660.148,55	19.286.846,17	115,8

Povećanje prihoda poslovanja u iznosu od 2.626.697,62 eura u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje u najznačajnijem dijelu odnosi se na povećanje prihoda za financiranje rashoda za plaće i rashoda za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini uz istovremeno smanjenje pojedinih skupina rashoda.

Bilješka 3.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	6711	12.103.796,29	13.311.006,03	110,0

Povećanje prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 1.207.209,74 eura u najznačajnijem dijelu odnosi se na financiranje rashoda za plaće uz istovremeno smanjenje pojedinih skupina rashoda.

Bilješka 4.

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	4.547.547,01	5.965.556,89	131,2

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine povećani su za 1.418.009,88 eura u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje i odnose se na povećanje rashoda za dodatna ulaganja na građevinskim objektima i rashoda za nabavu uredske opreme i namještaja.

Bilješka 5.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	12.122.199,11	14.313.413,54	118,1

Povećanje rashoda poslovanja u iznosu od 2.191.214,43 eura u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje odnosi se na povećanje rashoda za zaposlene, materijalne rashode i naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade.

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	10.545.842,28	12.565.532,24	119,2

Povećanje rashoda za zaposlene u iznosu od 2.019.689,96 eura u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje odnosi se na povećanje bruto plaća (311), ostalih rashoda za zaposlene (312) i doprinosa na plaće (313).

Bilješka 7.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
311	Plaće (bruto) (šifre 3111 do 3114)	311	8.846.894,01	10.558.139,25	119,3

Do povećanja rashoda za bruto plaće u iznosu od 1.711.245,24 eura u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje došlo je zbog povećanja osnovice za obračun plaća prema Dodatku IV. Kolektivnom ugovoru za državne službenike i namještenike (Narodne novine 4/25).

Također, na povećanje rashoda utjecalo je i iskazivanje rashoda za plaću za prosinac 2025. u okviru odgovarajućih računa razreda 3 Rashodi poslovanja zbog ukidanja skupine računa 193 Kontinuirani rashodi budućih razdoblja u skladu s Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (Narodne novine 158/23 i 154/24), koji se primjenjuje od 1. siječnja 2025. Zbog navedenog su u okviru rashoda za zaposlene iskazani rashodi za plaću za prosinac 2025.

Bilješka 8.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
312	Ostali rashodi za zaposlene	312	252.210,77	275.252,02	109,1

Povećani su ostali rashodi za zaposlene u iznosu od 23.041,25 eura u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog povećanja osnovice za obračun otpremnine i jubilarne nagrade te zbog više ostvarenih rashoda za materijalna prava zaposlenika, a sve u skladu s Kolektivnim ugovorom za državne službenike i namještenike (Narodne novine 56/22, 127/22, 58/23, 128/23 i 4/25).

Bilješka 9.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
313	Doprinosi na plaće (šifre 3131 do 3133)	313	1.446.737,50	1.732.140,97	119,7

Povećani su doprinosi na plaće u iznosu od 285.403,47 eura u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog već spomenutih razloga koji su utjecali i na povećanje rashoda za plaće.

Bilješka 10.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
32	Materijalni rashodi (šifre 321+322+323+324+325+329)	32	1.567.773,70	1.735.562,36	110,7

Povećanje materijalnih rashoda u iznosu od 167.788,66 eura u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje odnosi se na naknade troškova zaposlenima (321), rashode za usluge (323), naknade troškova osobama izvan radnog odnosa (324) i ostale nespomenute rashode poslovanja (329), dok su rashodi za materijal i energiju (322) smanjeni.

Bilješka 11.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3211	Službena putovanja	3211	123.215,91	141.326,43	114,7

Povećani su rashodi za službena putovanja u iznosu od 18.110,52 eura u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog održavanja godišnjeg seminara svih zaposlenika Državnog ureda za reviziju (Središnji ured i područni uredi).

Bilješka 12.

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	179.776,81	190.228,35	105,8

Povećane su naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život u iznosu od 10.451.54 eura u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog ukidanja skupine računa 193 Kontinuirani rashodi budućih razdoblja zbog čega su u okviru rashoda poslovanja iskazani rashodi za naknadu za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život za prosinac 2025.

Bilješka 13.

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	18.049,70	25.622,35	142,0

Povećanje rashoda za stručno usavršavanje zaposlenika u iznosu od 7.572,65 eura u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje odnosi se na stručno usavršavanje i izobrazbu zaposlenika Ureda prema Godišnjem programu i planu stručnog usavršavanja i izobrazbe.

Bilješka 14.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	3221	59.188,34	29.424,52	49,7

Smanjeni su rashodi za uredski materijal i ostali materijalni rashodi u iznosu od 29.763,82 eura u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog manje ostvarenih rashoda za uredski materijal.

Bilješka 15.

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	10.068,83	4.705,63	46,7

Rashodi za sitni inventar i autogume manje su ostvareni u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje za 5.363,20 eura.

Bilješka 16.

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	111.032,93	179.014,84	161,2

Povećanje rashoda za usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza u iznosu od 67.981,91 euro u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje odnosi se na rashode za dodatne usluge uspostave veze između FINE i CDU-a (Centar dijeljenih usluga) za potrebe migracije podataka te usluga nabave pokretne mreže (sim kartica) za obavljanje revizija na terenu putem *wifi routera*. Nadalje, do povećanja rashoda došlo je zbog mnogostruko većih brzina interneta u svim područnim uredima i povećanje brzina interneta za Središnji ured kroz jedinstvenu državnu mrežu Hitronet te većih rashoda za usluge prijevoza zaposlenika Ureda na godišnji seminar.

Bilješka 17.

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	82.529,81	37.887,12	45,9

Smanjeni su rashodi za tekuće i investicijsko održavanje u iznosu od 44.642,69 eura u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog obnove dotrajalih poslovnih prostora u područnim uredima u prethodnom izvještajnom razdoblju.

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	282.231,67	376.851,13	133,5

Povećanje zakupnina i najamnina u iznosu od 94.619,46 eura u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje odnosi se na nabavu Microsoft licenci za prijenosna računala i Microsoft SQL licenci za serverska računala na kojima su smješteni svi aplikacijski programi Ureda.

Bilješka 19.

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	28.971,23	36.491,47	126,0

Povećani su rashodi za intelektualne i osobne usluge u iznosu od 7.520,24 eura u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje te se u najznačajnijem dijelu povećanje odnosi na ugovore o djelu. Naime, proteklih godina iz Ureda su otišle tri osobe iz odjela financijsko-materijalnih i računovodstvenih poslova (dvije zaposlenice u mirovinu dok je jedna na rodiljnom dopustu) te nije bilo novog zapošljavanja. S obzirom na manjak kadrova u odjelu financijsko-materijalnih i računovodstvenih poslova i sve veći obujam poslova, Ured je sklopio ugovor o djelu.

Bilješka 20.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3239	Ostale usluge	3239	206.291,74	221.408,34	107,3

Povećanje ostalih usluga u iznosu od 15.116,60 eura u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje odnosi se na povećanje cijene usluga čišćenja poslovnih prostorija i pružanja zaštitarskih usluga tjelesne zaštite osoba i imovine.

Bilješka 21.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	324	0,00	714,20	-

Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa u iznosu od 714,20 eura odnose se na troškove vanjskih suradnika u okviru godišnjeg seminara zaposlenika.

Bilješka 22.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3293	Reprezentacija	3293	39.750,07	51.145,59	128,7

Razlog povećanja rashoda za reprezentaciju u odnosu na prethodnu godinu za 11.395,52 eura je održavanje godišnjeg seminara zaposlenika Središnjeg ureda i svih područnih ureda.

Bilješka 23.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
342	Kamate za primljene kredite i zajmove (šifre 3421 do 3428)	342	6.403,40	2.033,75	31,8

Smanjenje navedenih rashoda u iznosu od 4.369,65 eura u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje odnosi se na dinamiku otpale kamata za financijski *leasing* koji je otplaćen u studenome 2025.

Bilješka 24.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade (šifre 371+372)	37	1.929,98	10.139,61	525,4

Povećanje u iznosu od 8.209,63 eura u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje odnosi se na školarine koje se financiraju zaposlenicima u cijelosti ili 50 % od ukupnog iznosa školarine.

Bilješka 25.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifre 41+42+43+44+45)	4	4.480.659,39	6.043.926,72	134,9

U odnosu na prethodno izvještajno razdoblje povećanje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 1.563.267,33 eura odnosi se na povećanje rashoda za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine (41) u iznosu od 25.000,00 eura, rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (42) u iznosu od 147.618,35 eura te rashoda za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (45) u iznosu od 1.390.648,98 eura.

Bilješka 26.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine (šifre 411+412)	41	0,00	25.000,00	-

Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 25.000,00 eura odnose se na nabavu licence za izmjenu prava pristupa Modulu naloga i preporuka i izvještavanje o provedbi u okviru informacijskog sustava za praćenje tijeka revizije "Revizor".

Bilješka 27.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (šifre 421+422+423+424+425+426)	42	92.331,43	239.949,78	259,9

Povećanje rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 147.618,35 eura u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje odnosi se na postrojenja i opremu (422).

Bilješka 28.

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	58.022,07	236.522,47	407,6

Rashodi za uredsku opremu i namještaj veći su za 178.500,40 eura u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje, a odnose se na nabavu komunikacijske i multimedijske opreme te nabavu uredskog namještaja nakon završetka obnove zgrade na lokaciji Bogovićeve 1a, Zagreb.

Bilješka 29.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	4223	32.953,87	1.031,81	3,1

Rashodi za opremu za održavanje i zaštitu manji su za 31.922,06 eura jer su u prethodnom izvještajnom razdoblju ostvareni rashodi koji se odnose na uslugu izrade projekta tehničke zaštite za zgrade na lokacijama Tkalčićeva 19, Tkalčićeva 67 i Bogovićeve 1a i nabavu klima uređaja u područnim uredima.

Bilješka 30.

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	4.388.327,96	5.778.976,94	131,7

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini povećani su za 1.390.648,98 eura u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje, a odnose se na dodatna ulaganja na građevinskim objektima (451).

Bilješka 31.

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	4.388.327,96	5.778.976,94	131,7

Rashodi za dodatna ulaganja na građevinskim objektima veći su za 1.390.648,98 eura u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.

U prethodnom izvještajnom razdoblju iskazani su rashodi za cjelovitu obnovu zgrade na lokaciji Bogovićeva 1a koja je započela u svibnju 2024., dok su u ovom izvještajnom razdoblju iskazani rashodi za cjelovitu obnovu zgrada na lokacijama Bogovićeva 1a i Tkalčičeva 19 čija je obnova započela u kolovozu 2024.

Bilješka 32.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (šifre 51+52+53+54+55)	5	70.575,12	74.923,04	106,2

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova veći su za 4.347,92 eura u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje, a odnose se na izdatke za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova (54) za nabavu službenih automobila putem financijskog *leasinga* koji je otplaćen u studenome 2025.

Bilješka 33.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (aktivna vremenska razgraničenja)	19	951.045,62	7.758,75	0,8

Do smanjenja rashoda budućih razdoblja i nedospjele naplate prihoda u iznosu od 943.286,87 eura u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje došlo je zbog ukidanja podskupine računa 193 Kontinuirani rashodi budućih razdoblja s danom 1. siječnja 2025. te su rashodi za plaće i naknade troškova prijevoza iskazani na odgovarajućim računima razreda 3 Rashodi poslovanja u skladu s Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (Narodne novine 158/23 i 154/24). Također, u ovom izvještajnom razdoblju iskazani su rashodi budućih razdoblja (191) u iznosu od 7.758,75 eura i odnose na pretplate za časopise i godišnju prijevoznju kartu.

Bilješka 34.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
11-dugov.	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	11-dugov.	9.144.718,77	33.358.123,82	364,8

Ukupni priljev veći je za 24.213.405,05 eura u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog promjene u načinu evidentiranja priljeva i odljeva novčanih sredstava sa žiro računa.

Bilješka 35.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
11-potraž.	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	11-potraž.	9.145.493,45	33.357.033,48	364,7

Ukupni odljev veći je za 24.211.540,03 eura u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog promjene u načinu evidentiranja priljeva i odljeva novčanih sredstava sa žiro računa.

Bilješka 36.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
31214	Otpremnine	31214	9.294,24	26.063,23	280,4

Povećani su rashodi za otpremnine u iznosu od 16.768,99 eura u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog povećanja osnovice za obračun otpremnina, ali i zbog toga što je tijekom 2025. u mirovinu otišao veći broj zaposlenika u odnosu na 2024.

Bilješka 37.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
32371	Autorski honorari	32371	2.771,49	0,00	0

U ovom izvještajnom razdoblju nije bilo isplata autorskih honorara.

Bilješka 38.

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	2.475,46	13.463,16	543,9

Povećani su rashodi za intelektualne i osobne usluge u iznosu od 10.987,70 eura u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje iz razloga što su proteklih godina otišle tri osobe iz odjela financijsko-materijalnih i računovodstvenih poslova (dvije zaposlenice u mirovinu, dok je jedna na roditeljskom dopustu) te nije bilo novog zapošljavanja. Zbog svega navedenog Ured ima manjak kadrova u odjelu financijsko-materijalnih i računovodstvenih poslova, dok je obujam poslova sve veći te je sklopio ugovor o djelu.

Bilješka 39.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
32942	Međunarodne članarine	32942	0,00	2.291,00	-

Navedeni rashodi iskazuju se u ovom izvještajnom razdoblju, a sve prema Izmjenama i dopunama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu, a odnose se na INTOSAI i EUROSAI članarine.

Bilješka 40.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
32955	Novčana naknada poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom	32955	0,00	13.207,38	-

Navedeni rashodi iskazuju se u ovom izvještajnom razdoblju, a sve prema Izmjenama i dopunama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu, a odnose se na plaćene naknade za nezapošljavanje osoba s invaliditetom.

Bilješka 41.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
34235	Kamate za primljene zajmove od ostalih tuzemnih financijskih institucija izvan javnog sektora	34235	6.403,40	2.033,75	31,8

Smanjenje navedenih rashoda u iznosu od 4.369,65 eura u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje odnosi se na dinamiku otpale kamata za financijski *leasing* koji je otplaćen u studenome 2025.

Bilješka 42.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
37215	Stipendije i školarine	37215	1.929,98	10.139,61	525,4

Povećanje u iznosu od 8.209,63 eura u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje odnosi se na školarine koje se financiraju zaposlenicima u cijelosti ili 50 % od ukupnog iznosa školarine.

Bilješka 43.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
54433	Otplata glavnice po financijskom najmu od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora	54433	70.575,12	74.923,04	106,2

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova veći su za 4.347,92 eura u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje, a odnose se na izdatke za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova (54) za nabavu službenih automobila putem financijskog *leasinga* koji je otplaćen u studenome 2025.

Bilanca

Bilješka 44.

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	13.681.387,83	19.445.519,58	142,1

Povećanje nefinancijske imovine u odnosu na stanje iskazano početkom godine odnosi se na poslovne objekte (0212) u iznosu od 5.764.131,75 eura. Navedeno povećanje rezultat je knjigovodstvenog prijenosa s računa imovine u pripremi na račun imovine u uporabi za zgradu na lokaciji Bogovićeve 1a.

Bilješka 45.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
021 i 02921	Građevinski objekti (šifre 0211 do 0214 - 02921)	021 i 02921	6.875.281,15	13.955.336,55	203,0

Povećanje građevinskih objekata u iznosu od 7.080.055,40 eura u odnosu na stanje iskazano na početku godine odnosi se na stavljanja poslovne zgrade Bogovićeve 1a nakon završetka obnove iz pripreme u upotrebu u prosincu 2025. i na ispravak vrijednosti građevinskih objekata.

Bilješka 46.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
022 i 02922	Postrojenja i oprema (šifre 0221 do 0228 - 02922)	022 i 02922	238.527,71	369.421,82	154,9

Postrojenja i oprema iznose 369.421,82 eura i odnose se na nabavu uredskog namještaja, komunikacijske i multimedijske opreme te isknjiženja rashodovane računalne opreme, uredskog namještaja i komunikacijske opreme.

Bilješka 47.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
023 i 02923	Prijevozna sredstva (šifre 0231 do 0234 - 02923)	023 i 02923	164.081,78	104.278,81	63,6

Prijevozna sredstva u iznosu od 104.278,81 euro odnose se na isknjiženje odnosno prodaju dva službena automobila zbog dotrajalosti i ispravak vrijednosti.

Bilješka 48.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
051	Građevinski objekti u pripremi	051	6.325.684,50	4.922.929,06	77,8

Vrijednost građevinskih objekata u pripremi manja je za 1.402,755,44 eura u odnosu na stanje početkom godine. Smanjenje vrijednosti rezultat je knjigovodstvenog prijenosa završenih ulaganja na poslovnoj zgradi Bogovićeve 1a s računa imovine u pripremi na račun imovine u uporabi i povećanja ulaganja u obnovu poslovne zgrade na lokaciji Tkalčićeva 19.

Bilješka 49.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
123	Potraživanja od zaposlenih	123	121,80	0,00	0

U ovom izvještajnom razdoblju nema iskazanih potraživanja od zaposlenih.

Bilješka 50.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
125	Ispravak vrijednosti potraživanja od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostalo	125	1.780,22	0,00	0

U ovom izvještajnom razdoblju nema iskazanih ispravaka vrijednosti potraživanja.

Bilješka 51.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
129	Ostala potraživanja	129	9.904,66	43.655,40	440,8

Ostala potraživanja iznose 43.655,40 eura, od čega se na potraživanja od HZZO-a za isplaćena bolovanja odnosi 21.589,49 eura i na ostala potraživanja koja iznose 22.065,91 euro.

Bilješka 52.

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	64.821,62	373.462,05	576,1

Povećanje potraživanja za prihode poslovanja iznosi 308.640,43 eura, a odnose se na jamčevne pologe za uredno ispunjenje ugovora ili jamstvo za otklanjanje nedostataka u jamstvenom roku.

Bilješka 53.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
193	Kontinuirani rashodi budućih razdoblja	193	935.295,62	0,00	0

Zbog ukidanja podskupine računa 193 Kontinuirani rashodi budućih razdoblja u skladu s Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (Narodne novine 158/23 i 154/24), koji se primjenjuje od 1. siječnja 2025. nema iskazanih navedenih rashoda u ovom izvještajnom razdoblju.

Bilješka 54.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
2	Obveze (šifre 23+24+25+26+27+29)	2	1.093.790,51	1.566.137,66	143,2

Ukupne obveze iskazane koncem 2025. iznose 1.566.137,66 eura i veće su u odnosu na stanje iskazano početkom godine za 472.347,15 eura, a odnose se na obveze za rashode poslovanja (23) u iznosu od 1.040.618,27 eura, obveze za nabavu nefinancijske imovine (24) u iznosu od

175.047,80 eura, obveze za predujmove, depozite, jamčeve pologe i tuđe prihode (27) u iznosu od 347.905,28 eura te odgođeno plaćanje rashoda i prihode budućih razdoblja (29) u iznosu od 2.566,31 euro.

Bilješka 55.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
234	Obveze za financijske rashode (šifre 2341 do 2343)	234	371,47	0,00	0

Obveze za financijske rashode u odnosu na stanje početkom godine nisu iskazane zbog otplate financijskog *leasinga* u studenome 2025.

Bilješka 56.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
24	Obveze za nabavu nefinancijske imovine (šifre 241 do 245)	24	3.687,50	175.047,80	4747,1

Povećanje obveza za nabavu nefinancijske imovine za 171.360,30 eura u odnosu na stanje početkom godine odnosi se na obvezu za građevinske radove na poslovnoj zgradi Tkalčićeva 19 izvedene u prosincu.

Bilješka 57.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
26	Obveze za kredite i zajmove (šifre 26X1+26X2)	26	74.923,04	0,00	0

Obveze za kredite i zajmove u odnosu na stanje početkom godine nisu iskazane zbog otplate financijskog *leasinga* u studenome 2025.

Bilješka 58.

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	347.905,28	-

Obveze za predujmove, depozite, jamčevne pologe i tuđe prihode odnose se na jamčevne pologe za uredno ispunjenje ugovora ili otklanjanje nedostataka u jamstvenom roku.

Bilješka 59.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (pasivna vremenska razgraničenja) (šifre 291+292)	29	0,00	2.566,31	-

Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja odnose se na obračunate rashode koji nisu fakturirani.

Bilješka 60.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
911	Vlastiti izvori	911	13.681.387,83	19.445.519,58	142,1

Povećanje vlastitih izvora u iznosu od 5.764.131,75 eura u odnosu na stanje iskazano početkom godine odnosi se na rashode za nabavu neproizvedene i proizvedene dugotrajne imovine, rashode za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini te ispravak vrijednosti.

Bilješka 61.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
922	Rezultat - višak/manjak (šifre 9221-9222)	922	6.642,99	-1.138.774,14	-17142,5

Manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 1.138.774,14 eura nastao je kao rezultat manjka prihoda od nefinancijske imovine i prenesenog manjka nefinancijske imovine.

Bilješka 62.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
92222	Manjak prihoda od nefinancijske imovine	92222	69.969,60	1.138.773,88	1627,5

Manjak prihoda od nefinancijske imovine ostvaren je u iznosu od 1.138.773,88 eura, a nastao je sučeljavanjem manjka prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 6.043.926,72 eura i prenesenog manjka prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 69.969,60 eura s viškom prihoda poslovanja u iznosu od 4.975.122,44 eura.

Bilješka 63.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
991	Izvanbilančni zapisi - aktiva (šifra 996)	991	2.737.471,87	22.460.091,30	820,5

Izvanbilančni zapisi - aktiva veći su za 19.722.619,43 eura u odnosu na stanje iskazano početkom godine. Vrijednosno najznačajnije povećanje u iznosu od 15.212.871,19 eura odnosi se na iskazivanje potraživanja po ugovorima o dodijeljenim bespovratnim sredstvima iz EU fondova koja se odnose na sklopljene ugovore s Ministarstvom kulture i medija za obnovu zgrada od potresa na lokacijama Bogovićeve 1a i Tkalčičeva 19. Također, povećanje u iznosu od 3.552.865,04 eura odnosi se na iskazivanje preuzetih obveza po ugovorima o nabavi, roba, radova i usluga koji proizlaze iz sklopljenih ugovora. Navedena iskazivanja propisana su Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (Narodne novine 158/23 i 154/24) koji se primjenjuje od 1. siječnja 2025. Nadalje, povećanje tuđe imovine dobivene na korištenje u iznosu od 562.967,63 eura odnosi se na poslovne prostore u Zagrebu na lokacijama Klaićeva 42/1 i Domagojeva 12 kao i dio poslovnog prostora u uličnom prizemlju i podrumu zgrade na lokaciji Bogovićeve 1a dobivene na korištenje od Ministarstva prostornog uređenja, graditeljstva i državne imovine. Vrijednost poslovnog prostora u Virovitici u odnosu na stanje iskazano početkom godine povećana je temeljem knjigovodstvene kartice dobivene od Ministarstva prostornog uređenja, graditeljstva i državne imovine. Ostali izvanbilančni zapisi u iznosu od 1.488.045,25 eura odnose se na jamstva za uredno ispunjenje ugovora ili otklanjanje nedostataka u jamstvenom roku (Tablica br.1).

Tablica br. 1 Popis ugovornih odnosa

Rb	Datum jamstva	Instrument osiguranja	Iznos eur	Davatelj	Namjena	Dokument	Rok važenja
1.	03.11.2022.	BJANKO ZADUŽNICA	663,31	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 LESING D.D.	JAMSTVO ZA UREDNO ISPUNJENJE UGOVORA	403-01/22-01/41	29.11.2025.
3.	13.11.2024.	BJANKO ZADUŽNICA	1.386,00	STOLARIJA VULJANIĆ	JAMSTVO ZA OTKLANJANJE NEDOSTATAKA U JAMSTVENOM ROKU	403-01/24-01/34	04.02.2027.
4.	15.11.2024.	BJANKO ZADUŽNICA	1.277,34	ĐAKOVIĆ MONTAŽA	JAMSTVO ZA OTKLANJANJE NEDOSTATAKA U JAMSTVENOM ROKU	406-01/24-01/35	12.06.2027.

5.	11.04.2025.	BJANKO ZADUŽNICA	173.805,15	GRADITELJ SVRATIŠTA D.O.O.	JAMSTVO ZA UREDNO ISPUNJENJE UGOVORA	406-01/23-01/56	19.05.2025.
6.	10.04.2024.	BANKOVNA GARANCIJA	173.805,15	GRADITELJ SVRATIŠTA D.O.O.	JAMSTVO ZA UREDNO ISPUNJENJE UGOVORA	406-01/23-01/56	19.05.2025.
7.	20.12.2024.	DODATAK BANKOVNOJ GARANCIJI	50.495,37	GRADITELJ SVRATIŠTA D.O.O.	JAMSTVO ZA UREDNO ISPUNJENJE UGOVORA	406-01/23-01/56	30.01.2026.
8.	21.06.2024.	BANKOVNA GARANCIJA	378.995,71	HEDOM D.O.O.	JAMSTVO ZA UREDNO ISPUNJENJE UGOVORA	406-01/24-01/5	30.09.2025.
9.	27.12.2024.	DODATAK BANKOVNOJ GARANCIJI	11.646,50	HEDOM D.O.O.	JAMSTVO ZA UREDNO ISPUNJENJE UGOVORA	406-01/24-01/5	30.08.2026.

10.	04.09.2024.	ZADUŽNICA	2.537,56	HRVATSKI TELEKOM D.D.	JAMSTVO ZA UREDNO ISPUNJENJE UGOVORA	406-01/24-01/24	01.09.2025.
11.	19.01.2023.	BJANKO ZADUŽNICA	2.000,00	NARODNE NOVINE D.D.	JAMSTVO ZA UREDNO ISPUNJENJE UGOVORA	406-01/24-01/41	18.01.2026.
12.	03.09.2024.	ZADUŽNICA	4.930,82	ELECTRO-SYSTEMS D.O.O.	JAMSTVO ZA UREDNO ISPUNJENJE UGOVORA	406-01/24-01/25	30.07.2025.
13.	31.07.2024.	BJANKO ZADUŽNICA	2.520,00	ARIES D.O.O.	JAMSTVO ZA UREDNO ISPUNJENJE UGOVORA	406-01/24-01/23	23.08.2025.
14.	22.03.2024.	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

15.	31.03.2023.	BJANKO ZADUŽNICA	1.000,00	ALUPLANET D.O.O.	JAMSTVO ZA UREDNO ISPUNJENJE UGOVORA	406-01/23-01/15	30.04.2025.
16.	24.06.2024.	ZADUŽNICA	7.980,00	U.O.I.G. TARNIK KREŠIMIR	JAMSTVO ZA UREDNO ISPUNJENJE UGOVORA	406-01/24-01/16	30.06.2026.
17.	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.
18.	13.04.2023.	GARANCIJA	67.976,95	HEDOM D.O.O.	JAMSTVO ZA OTKLANJANJE NEDOSTATAKA U JAMSTVENOM ROKU	406-01/21-01/35	31.07.2027.
19.	20.05.2024.	BJANKO ZADUŽNICA	2.000,00	ECO OPTIMUS D.O.O.	JAMSTVO ZA UREDNO ISPUNJENJE UGOVORA	406-01/24-01/9	17.06.2025.

20.	26.02.2025.	ZADUŽNICA	1.259,26	GLOBAL DISTRI D.O.O.	JAMSTVO ZA UREDNO ISPUNJENJE UGOVORA	406-01/24-01/43	28.02.2026.
21.	22.04.2025.	ZADUŽNICA	9.205,00	TERRAKOM D.O.O.	JAMSTVO ZA UREDNO ISPUNJENJE UGOVORA	406-01/25-01/12	09.04.2028.
22.	08.05.2025.	ZADUŽNICA	74.600,00	GRADITELJ SVRATIŠTA D.O.O.	JAMSTVO ZA UREDNO ISPUNJENJE UGOVORA	406-01/23-01/56	30.01.2026.
23.	12.05.2025.	ZADUŽNICA	2.600,00	TELEMACH HRVATSKA D.O.O.	JAMSTVO ZA UREDNO ISPUNJENJE UGOVORA	406-01/25-01/9	30.04.2027.
24.	12.05.2025.	BJANKO ZADUŽNICA	528,00	TELEMACH HRVATSKA D.O.O.	JAMSTVO ZA UREDNO ISPUNJENJE UGOVORA	406-01/25-01/9	30.04.2027.

25.	04.08.2025.	ZADUŽNICA	1.360,09	DOMUS GRUPA D.O.O.	JAMSTVO ZA UREDNO ISPUNJENJE UGOVORA	406-01/25-01/7	31.07.2027.
26.	04.08.2025.	ZADUŽNICA	1.617,44	DOMUS GRUPA D.O.O.	JAMSTVO ZA UREDNO ISPUNJENJE UGOVORA	406-01/25-01/7	31.07.2027.
27.	04.08.2025.	ZADUŽNICA	940,20	DOMUS GRUPA D.O.O.	JAMSTVO ZA UREDNO ISPUNJENJE UGOVORA	406-01/25-01/7	31.07.2027.
28.	04.08.2025.	ZADUŽNICA	1.693,20	DOMUS GRUPA D.O.O.	JAMSTVO ZA UREDNO ISPUNJENJE UGOVORA	406-01/25-01/7	31.07.2027.
29.	08.08.2025.	ZADUŽNICA	1.498,31	ADRIA MONS SERVICES D.O.O.	JAMSTVO ZA UREDNO ISPUNJENJE UGOVORA	406-01/25-01/7	31.07.2027.

30.	08.08.2025.	ZADUŽNICA	1.537,88	ADRIA MONS SERVICES D.O.O.	JAMSTVO ZA UREDNO ISPUNJENJE UGOVORA	406-01/25-01/7	31.07.2027.
31.	08.08.2025.	ZADUŽNICA	1.569,90	ADRIA MONS SERVICES D.O.O.	JAMSTVO ZA UREDNO ISPUNJENJE UGOVORA	406-01/25-01/7	31.07.2027.
32.	08.08.2025.	ZADUŽNICA	1.339,68	ADRIA MONS SERVICES D.O.O.	JAMSTVO ZA UREDNO ISPUNJENJE UGOVORA	406-01/25-01/7	31.07.2027.
33.	08.08.2025.	ZADUŽNICA	1.692,41	FLORES USLUGE J.D.O.O.	JAMSTVO ZA UREDNO ISPUNJENJE UGOVORA	406-01/25-01/7	31.07.2027.
34.	08.08.2025.	ZADUŽNICA	1.788,26	FLORES USLUGE J.D.O.O.	JAMSTVO ZA UREDNO ISPUNJENJE UGOVORA	406-01/25-01/7	31.07.2027.

35.	09.09.2025.	ZADUŽNICA	8.137,50	PRIMAT LOGISTIKA D.O.O.	JAMSTVO ZA UREDNO ISPUNJENJE UGOVORA	406-01/25-01/2	09.12.2031.
36.	01.10.2025.	ZADUŽNICA	5.304,20	PROAXIS D.O.O.	JAMSTVO ZA UREDNO ISPUNJENJE UGOVORA	406-01/25-01/17	30.12.2025.
37.	07.10.2025.	BANOKVNA GARANCIJA	23.517,28	GRADITELJ SVRATIŠTA D.O.O.	JAMSTVO ZA UREDNO ISPUNJENJE UGOVORA	406-01/23-01/56	30.01.2026.
38.	13.10.2025.	ZADUŽNICA	2.280,00	PERAN D.O.O.	JAMSTVO ZA UREDNO ISPUNJENJE UGOVORA	406-01/25-01/22	12.12.2025.
39.	07.10.2025.	ZADUŽNICA	269,81	MICROTEAM D.O.O.	JAMSTVO ZA UREDNO ISPUNJENJE UGOVORA	406-01/25-01/15	31.10.2026.

40.	29.10.2025.	BANKOVNA GARANCIJA	18.798,22	GRADITELJ SVRATIŠTA D.O.O.	JAMSTVO ZA UREDNO ISPUNJENJE UGOVORA	406-01/23-01/56	30.01.2026.
41.	21.10.2025.	ZADUŽNICA	3.599,34	AKD-ZAŠTITA D.O.O.	JAMSTVO ZA UREDNO ISPUNJENJE UGOVORA	406-01/25-01/21	31.10.2026.
42.	03.11.2025.	ZADUŽNICA	4.999,89	ELECTRO-SYSTEMS D.O.O.	JAMSTVO ZA UREDNO ISPUNJENJE UGOVORA	406-01/25-01/25	20.01.2026.
43.	01.12.2025.	ZADUŽNICA	4.498,20	PERAN D.O.O.	JAMSTVO ZA UREDNO ISPUNJENJE UGOVORA	406-01/25-01/22	12.02.2026.
44.	15.12.2025.	BANKOVNA GARANCIJA	125.963,20	HEDOM D.O.O.	JAMSTVO ZA UREDNO ISPUNJENJE UGOVORA	406-01/24-01/5	30.08.2026.

45.	30.12.2025.	BANKOVNA GARANCIJA	251.484,66	PLANIGRAD D.O.O.	JAMSTVO ZA UREDNO ISPUNJENJE UGOVORA	406-01/22-01/25	151 MJESEC OD 30.12.2025.
46.	24.03.2023.	BANKOVNA GARANCIJA	14.694,94	GRADITELJ SVRATIŠTA D.O.O.	JAMSTVO ZA OTKLANJANJE NEDOSTATAKA U JAMSTVENOM ROKU	406-01/21-01/21	28.09.2026.

Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Bilješka 64.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
0112	Financijski i fiskalni poslovi	0112	16.602.858,50	20.357.340,26	122,6

Prema Izvještaju o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji rashodi ostvareni za opće i javne usluge iznose 20.357.340,26 eura i odnose se na ukupne rashode poslovanja te rashode za nabavu nefinancijske imovine vezane za financijske i fiskalne poslove prema funkcijskoj klasifikaciji.

Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

Bilješka 65.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos povećanja	Iznos smanjenja	Indeks (%)
	Proizvedena dugotrajna imovina	P003	0,00	2.000,46	-

Proizvedena dugotrajna imovina u iznosu od 2.000,46 eura odnosi se na isknjiženje zbog donacije na temelju Odluka o donaciji zbog dotrajalosti i oštećenja uredskog namještaja, KLASA: 406-03/25-01/2, URBROJ: 613-01-01-25-1 i KLASA: 406-03/25-01/2, URBROJ: 613-01-01-25-3.

Bilješka 66.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos povećanja	Iznos smanjenja	Indeks (%)
	Proizvedena dugotrajna imovina	P018	0,00	62,34	-

Proizvedena dugotrajna imovina smanjena je za 62,34 eura zbog isknjiženja dotrajale računalne opreme.

Izvještaj o obvezama

Bilješka 67.

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	8.354,53	-

Stanje dospjelih obveza odnosi se na obveze za materijalne rashode u iznosu od 2.967,16 eura, a odnose se na račune za trošak plina na zajedničkoj kotlovnici u Bogovićevoj 1a, Zagreb za koju smo u procesu ishođenja suglasnosti većine suvlasnika za izdvajanje zajedničkog sustava grijanja. Nadalje, obveze za materijalne rashode u iznosu od 5.387,37 eura odnose se na račune koji su zaprimljeni na kraju izvještajnog razdoblja, a za koje je bilo potrebno provesti proceduru likvidiranja i odobrenja plaćanja. Računi su podmireni u siječnju 2026.

Bilješka 68.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
	Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V010 + ND23 + ND24 + 'ND dio 25,26' + ND27)	V009	1.555.216,82	-

U okviru nedospjelih obveza za rashode poslovanja iskazane su obveze za plaću za zaposlene u iznosu od 981.996,86 eura za prosinac 2025. (koja je isplaćena u siječnju 2026.), obveze za materijalne rashode za isporučenu robu i usluge u iznosu od 48.891,12 eura, obveze za naknade za bolovanja na teret HZZO-a (međusobne obveze subjekata općeg proračuna) u iznosu 15.299,40 eura, obveze za ugovore o djelu u iznosu od 1.375,76 eura. Obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 175.047,80 eura odnose se na obveze za izvedene građevinske radove zgrade Tkalčićeva 19 u Zagrebu. Obveze za predujmove, depozite, jamčevne pologe i tuđe prihode iznose 332.605,88 eura, a odnose se na jamčevne pologe za uredno ispunjenje ugovora ili ozbiljnost ponude prilikom javnog natječaja.