



REPUBLIKA HRVATSKA
DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU

KLASA: 400-06/20-01/3

URBROJ: 613-01-01-20-2

Zagreb, 31. siječnja 2020.

RAZDJEL: 185

GLAVA: 05

PRORAČUNSKI KORISNIK:

DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU

TKALČIĆEVA 19, 10 000 ZAGREB

Razina: 11

RKP: 6138

Matični broj: 0687979

OIB: 55448281176

Žiro račun: 1001005-1863000160

Šifra djelatnosti: 8411

BILJEŠKE UZ BILANCU
na dan 31. prosinca 2019.

Bilješke uz Bilancu za 2019., sastavljene su u skladu s odredbom članka 14. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu, a sadrže pojašnjenja vrijednosno značajnije imovine, obveza, vlastitih izvora i izvanbilančnih zapisa, kao i informaciju o sudskom sporu koji je u tijeku. Također, dana su pojašnjenja za vrijednosno značajnija odstupanja u odnosu na stanje iskazano početkom 2019.

- 1. AOP 001 Imovina** - Ukupna vrijednost imovine iznosi 63.678.588,00 kn, što je za 16,8 % više u odnosu na stanje iskazano početkom godine. Povećanje vrijednosti imovine odnosi se na poslovni prostor koji je dobiven na korištenje od drugog proračunskog korisnika, za potrebe Područnog ureda Zadra te nabavu prijevoznih sredstava.
- 2. AOP 002 Nefinancijska imovina** - Nefinancijska imovina iskazana je u vrijednosti 58.971.460,00 kn, a odnosi se na građevinske objekte u vrijednosti 55.326.345,00 kn, postrojenja i opremu u vrijednosti 2.166.378,00 kn, prijevozna sredstva u vrijednosti 1.453.136,00 kn te knjige i umjetnička djela u vrijednosti 25.601,00 kn.
- 3. AOP 024 Prijevozna sredstva u cestovnom prijevozu** - Prijevozna sredstva iskazana su u vrijednosti 1.453.136,00 kn, što je za 40,1 % više u odnosu na stanje početkom godine. Do povećanja vrijednosti je došlo zbog nabave automobila putem financijskog leasinga. Za nabavu automobila dobivena je suglasnost Ministarstva financija.
- 4. AOP 063 Financijska imovina** - Financijska imovina u iznosu 4.707.128,00 kn odnosi se na:
 - novac u banci i blagajnama 302.355,00 kn
 - potraživanja 71.298,00 kn
 - rashodi budućih razdoblja 47.256,00 kn
 - kontinuirani rashodi budućih razdoblja 4.286.219,00 kn.

Kontinuirani rashodi budućih razdoblja odnose se na plaću za zaposlene za prosinac 2019. koja je isplaćena u siječnju 2020.

5. **AOP 073 Potraživanja** - Ukupna potraživanja u iznosu 71.298,00 kn, odnose se na potraživanja za naknade bolovanja od HZZO-a u iznosu 20.104,00 kn, potraživanja od zaposlenih u iznosu 274,00 kn i potraživanja za predujmove u iznosu 50.920,00 kn.
6. **AOP 163 Obveze** - Obveze iznose 5.837.886,00 kn, a odnose se na obveze za plaću za zaposlene u iznosu 4.215.224,00 kn, za prosinac 2019. koja je isplaćena u siječnju 2020., obveze za kredite i zajmove za nabavu službenih automobila putem financijskog leasinga u iznosu 1.268.650,00 kn, obveze za materijalne rashode za isporučenu robu i usluge 329.690,00 kn, a plaćene u siječnju 2020., naknade za bolovanje u iznosu 20.104,00 kn te obveze za kamate financijski leasing u iznosu 4.218,00 kn.
7. **AOP 223 Vlastiti izvori** - Vlastiti izvori iznose 57.840.701,00 kn, a sastoje se od vlastitih izvora iz proračuna u iznosu 39.004.044,00 kn, ostalih vlastitih izvora u iznosu 19.967.415,00 kn i ispravka vlastitih izvora u iznosu 1.268.650,00 kn te viška prihoda poslovanja u iznosu 137.892,00 kn.
8. **AOP 245 Izvanbilančni zapisi** - Izvanbilančni zapisi iznose 1.058.833,00 kn, a do povećanja u odnosu na prethodnu godinu došlo je najvećim dijelom zbog uknjiženja poslovnog prostora za Područni ured Virovitica u iznosu 646.391,00 kn, na temelju ugovora o korištenju poslovnog prostora, KLASA: 372-01/18-01/5.
9. **Popis sudskih sporova u tijeku** - U tijeku je sudski spor protiv Državnog ureda za reviziju, KLASA:114-02/18-01/1. Iznos potencijalne obveze u iznosu 100.000,00 kn smanjen je na 50.000,00 kn zbog smanjenja tužbenog zahtjeva.

GLAVNI DRŽAVNI REVIZOR



mr. Ivan Klešić, dipl. oec.

Ivan Klešić