

REPUBLIKA HRVATSKA  
**MINISTARSTVO GOSPODARSTVA -  
RAVNATELJSTVO ZA ROBNE ZALIHE**  
ZAGREB, Ulica grada Vukovara 78  
Razdjel: 049  
Glava: 10

RKP broj: 47131  
Matični broj : 02831074  
OIB: 22413472900  
Šifra djelatnosti: 8411

**BILJEŠKE**  
**uz financijske izvještaje za razdoblje**  
**siječanj – prosinac 2015. godine**

Sukladno odredbama članka 7. i 13. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (N.N. 3/2015, 93/20115 i 135/2015) sačinjene su bilješke odnosno objašnjenja uz financijske izvještaje po obračunu za razdoblje siječanj – prosinac 2015. godine Ministarstva gospodarstva – Ravnateljstva za robne zalihe.

Na temelju Zakona o izmjenama i dopunama Zakona o ustrojstvu i djelokrugu ministarstava i državnih upravnih organizacija (N.N. 92 od 30. listopada 1996.g.), koji je stupio na snagu 7. studenog 1996. godine, Državno ravnateljstvo za robne zalihe ušlo je u sastav Ministarstva gospodarstva kao ravnateljstvo u sastavu ministarstva, s time da se na Ravnateljstvo primjenjuju odredbe o nadzoru propisane Zakonom o državnim robnim zalihama. Zakonom o strateškim robnim zalihama (N.N. 87/2002 i 14/2014) upravne, stručne i gospodarske poslove u poslovanju s robnim zalihama obavlja Državno ravnateljstvo za robne zalihe. Do ustrojavanja Državnog ravnateljstva za robne zalihe navedene poslove u vezi s robnim zalihama obavlja Ministarstvo gospodarstva – Ravnateljstvo za robne zalihe kao upravna organizacija u sastavu Ministarstva.

Na temelju očitovanja Ministarstva financija – Uprave za državno računovodstvo od 24. veljače 1999. godine, o načinu vođenja poslovnih knjiga Ministarstva gospodarstva – Ravnateljstva za robne zalihe za poslovanje s državnim robnim zalihama i odobrenju za prijelazno razdoblje od šest mjeseci, Ravnateljstvo od 1. srpnja 1999. godine vodi svoje poslovne knjige kao proračunski korisnik, te je sastavilo financijska izvješća za poslovanje s robnim zalihama za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2015. godine sukladno Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu (N.N. 124/2014 i 115/2015) i Pravilniku o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (N.N. 3/2015, 93/2015 i 135/2015).

Državnim proračunom Republike Hrvatske za 2015. godinu (N.N. 148/2014, i 103A/2015) prihodi za posebne namjene i prihodi od prodaje nefinancijske

imovine Ravnateljstva za robne zalihe uključeni su u Državni proračun, kao i izdaci koji se podmiruju iz njih. Ravnateljstvo za robne zalihe obvezno je uplaćivati prihode za posebne namjene i prihode od nefinancijske imovine na jedinstveni račun Državne riznice. Tijekom 2006. godine Ravnateljstvo je u suradnji s Ministarstvom financija izvršilo reklasifikaciju prihoda od vlastite djelatnosti (izvor financiranja 31 i 71) na prihode za posebne namjene (izvor financiranja 43), sukladno Zakonu o strateškim robnim zalihama (N.N. 87/2002 i 14/2014). Tijekom 2015. godine, u suradnji s Ministarstvom financija, prihodi za posebne namjene - izvor financiranja 43, reklasificirani su na izvor 43 – prihodi za posebne namjene i 71 – prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja, na način da su prihodi na izvoru financiranja 71 vezani za račun prihoda 7411 – prihodi od prodaje zaliha.

Do 21. prosinca 2011. godine Ravnateljstvo za robne zalihe ustrojeno je kao upravna organizacija u sastavu Ministarstva gospodarstva, rada i poduzetništva, a temeljem Zakona o ustrojstvu i djelokrugu ministarstava i drugih središnjih tijela državne uprave (N.N. 150/2011) Ravnateljstvo za robne zalihe od 22. prosinca 2011. godine nastavlja svoje poslovanje kao upravna organizacija u sastavu Ministarstva gospodarstva.

## BILJEŠKE UZ BILANCU

U strukturi nefinancijske imovine na dan 31. prosinca 2015. godine najzastupljenije su zalihe strateških robnih zaliha **AOP 058** sa 69 %.

**AOP 024** – Prijevozna sredstva – u 2015. godini izvršena je nabava 23 autocisterne za vodu i 10 brodica za spašavanje, koje su dane na korištenje općinama i gradovima i javnim vatrogasnim postrojbama.

**AOP 152** – Potraživanja za administrativne pristojbe i prihode po posebnim propisima - odnosi se na potraživanja Ravnateljstva, klasificirana tijekom 2006. godine u suradnji s Ministarstvom financija, na prihode po posebnim propisima, a sukladno Zakonu o strateškim robnim zalihama (N.N. 87/2002 i 14/2014). To su dugoročna potraživanja po financijskim i robnim reprogramima na temelju zaključaka i odluka Vlade RH, potraživanja za najam slobodnog skladišnog prostora Ravnateljstva, za obračunatu amortizaciju od korisnika osnovnih sredstava i druga potraživanja. Do značajnog povećanja došlo je zbog obračuna i uknjiženja kamata u stečajnom postupku tvrtke Nama d.d. Zagreb.

**AOP 154** - Potraživanja za prihode iz proračuna odnose se na prihode Ravnateljstva po posebnim propisima uplaćene u Državni proračun na jedinstveni račun Državne riznice. To su potraživanja za prihode za financiranje rashoda poslovanja i potraživanja za prihode za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine koja su tijekom 2015. godine uplaćivana na jedinstveni račun Državne riznice, te potraživanja za prihode za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine koja predstavljaju višak prihoda iz ranijih godina, a koja su uplaćena na jedinstveni račun Državne riznice zbog zatvaranja računa Ravnateljstva otvorenog u Hrvatskoj poštanskoj banci.

**AOP 157** – Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine odnose se na potraživanja od prodaje roba iz državnih robnih zaliha kao i na terećenja za nastale manjkove roba.

**AOP 158** - Rashodi budućeg razdoblja odnose se na rashode plaća zaposlenih za prosinac, te za plaćene troškove pretplate na stručnu literaturu za 2016. godinu.

**AOP 193** - Obveze za kredite i zajmove - predstavlja obvezu povrata sredstava po Zaključku Vlade RH o otkupu pšenice roda 2004. godine.

**AOP 245 i 246** – Izvanbilančni zapisi – odnose se na izvanbilančnu evidenciju ratnih šteta, primljenih instrumenata osiguranja plaćanja, tuđe imovine na korištenju i potencijalnih obveza po sudskim sporovima.



## TABLICA PRIMLJENIH ZAJMOVA I OTPLATA (u kn)

Naziv pravne osobe	Stanje zajma 01.01.	Otplata glavnice	Primljeni zajmovi u tekućoj godini	Stanje zajma 31.12.	Revalorizacija/tečajne razlike u tekućoj godini	Datum primanja zajma	Datum dospjeća zajma
1	2	3	4	5	6	7	
A1. Tuzemni kratkoročni zajmovi							
ZGB.BANKA - /MINISTARSTVO FINANCIJA/	213.217.069	0	0	213.217.069	0	03.08.2004.	2005./2006. 2007./2008.
<b>UKUPNO POD A1.</b>	<b>213.217.069</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>213.217.069</b>	<b>0</b>	-	
A2. Tuzemni dugoročni zajmovi							
	0	0	0	0	0		
	0	0	0	0	0		
<b>UKUPNO POD A2.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	-	
B1. Inozemni kratkoročni zajmovi							
	0	0	0	0	0		
	0	0	0	0	0		
<b>UKUPNO POD B1.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	-	
B2. Inozemni dugoročni zajmovi							
	0	0	0	0	0		
	0	0	0	0	0		
<b>UKUPNO POD B2.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	-	
<b>SVEUKUPNO</b>	<b>213.217.069</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>213.217.069</b>	<b>0</b>	-	

Temeljem Zaključka Vlade RH o otkupu pšenice roda 2004. godine doznačena su kreditna sredstva u iznosu od 440.000.000,00 kn od strane Ministarstva financija (Zagrebačka banka d.d.). U 2005. godini izvršen je povrat sredstava u iznosu od 48.575.049,00 kn, u 2006. godini u iznosu od 15.346.968,00 kn, u 2007. godini, nakon prodaje otkupljene pšenice, iznos od 152.612.473,00 kn, a u 2008. godini 10.248.441,00 kn.

**TABLICA PRIMLJENIH ROBNIH KREDITA I FINANCIJSKIH NAJMOVA**

Naziv pravne osobe	Opis vrste kredita i aranžmana	Stanje 01.01.	Stanje 31.12.
1	2	3	4
A1.Primljeni robni krediti			
UKUPNO POD A1.	-	-	-
A2.Financijski najmovi			
UKUPNO POD A2.	-	-	-

**TABLICA DOSPJELIH KAMATA NA ZAJMOVE**

Opis	Stanje 01.01.	Kamate dospjele u tekućoj godini	Kamate plaćene u tekućoj godini	Stanje 31.12. (2+3-4)
1	2	3	4	5
A. Kamate po primljenim zajmovima				
A1.po tuzemnim zajmovima				
A2.po inozemnim zajmovima				
UKUPNO POD A	-	-	-	-
B. Kamate po danim zajmovima				
B1.po tuzemnim zajmovima				
B2.po inozemnim zajmovima				
UKUPNO POD B	-	-	-	-



## BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

**AOP 051** – Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU – odnosi se na primljena sredstva Hitne pomoći iz Fonda za azil, migracije i integraciju vezano za veliki priljev migranata i financiranje 90 % vrijednosti nastalih troškova isporuke roba i troškova prijevoza robe, bez PDV-a.

**AOP 113** - Ostali nespomenuti prihodi – tijekom 2006. godine izvršeno je reklasificiranje prihoda od vlastite djelatnosti Ravnateljstva na prihode po posebnim namjenama sukladno Zakonu o strateškim zalihama. To su prihodi od najma vlastitih skladišnih kapaciteta, prihodi po reprogramima po odlukama i zaključcima Vlade RH i prihodi od obračuna amortizacije za korištenje auto-cisterni. Pregled ostvarenih prihoda po vrstama prihoda dan je u tablici:

Red.br.	Vrsta prihoda	Iznos u kn
1.	iznajmljivanje skladišta	2.678.313,85
2.	reprogrami i predstečajne nagodbe	36.325,64
3.	zakonske zatezne kamate	10.133,46
4.	ostali prihodi za posebne namjene	65.100,89
	Ukupno	2.789.873,84

**AOP 126** – Kapitalne donacije – odnose se na primljene donacije (kontejneri za stanovanje, pumpe i sušaći zraka) iz inozemstva i od pravnih osoba za poplavljena područja istočne Slavonije u 2014. godini i primljene donacije u 2015. godini (šatori, vreće za spavanje, rezervoari za vodu, sklopivi kreveti, uljne grijalice i dr.) vezano za troškove migranata.

**AOP 128** - Prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti korisnika proračuna – iz Proračuna su doznačena sredstva za financiranje rashoda poslovanja **AOP 129** u iznosu od 11.942.288,00 kn, a za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine **AOP 130** 72.891.825,00 kn. Od navedenog je temeljem Rješenja Vlade Republike Hrvatske o dodjeli sredstava na teret Proračunske zalihe, za podmirenje troškova velikog priljeva migranata, doznačeno 6.244.817,70 kn (za podmirenje troškova nabave robe 5.833.969,34 kn, a za ostale troškove prijevoza i dr. 410.848,36 kn).

**AOP 147** - Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 32.432.617,00 kn i veći su za 123,8 % u odnosu na prethodnu godinu, do povećanja je došlo zbog povećanja rashoda prilikom intervencije na poplavljenim područjima i dolaskom migranata u Republiku Hrvatsku.

**AOP 160** - Materijalni rashodi – ostvareni su u iznosu od 10.630.324,00 kn. Navedeni rashodi odnose se najvećim dijelom na **AOP 174** rashodi za usluge u iznosu od 9.099.613,00 kn, odnosno na usluge skladištenja roba strateških robnih zaliha u iznosu od 4.324.642,00 kn **AOP 179**, usluge

prijevoza roba i troškova pošte i telefona **AOP 175** u iznosu od 1.662.834,00 kn, usluge tekućeg i investicionog održavanja vlastitih skladišta i opreme **AOP 176** u iznosu od 1.589.455,00 kn i za komunalne usluge vezane za vlastita skladišta **AOP 178** u iznosu od 833.722,00 kn. Do povećanja rashoda za usluge skladištenja robnih zaliha došlo je zbog nabave i popune Bilance strateških robnih zaliha žitaricama, što je izazvalo povećane troškove skladištenja.

**AOP 251** – Tekuće donacije u naravi – odnosi se na danu humanitarnu pomoć temeljem Odluke Vlade Republike Hrvatske isporukom roba iz strateških robnih zaliha Caritasu Zagrebačke nadbiskupije, te isporuke roba Hrvatskom crvenom križu za potrebe migranata.

**AOP 272** - Ukupni rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 32.432.617,00 kn.

**AOP 277** - Obračunati prihodi poslovanja – nenaplaćeni - ostvareni su u iznosu od 277.289.508,00 kn, a odnose se najvećim dijelom na potraživanja iz ranijih godina koja su prijavljena u stečajnu masu ili su utužena. Do značajnog povećanja je došlo iz razloga obračuna i uknjiženja kamata u stečajnom postupku tvrtke Nama d.d. Zagreb.

**AOP 281** - Prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 21.010.928,00 kn i predstavljaju prihode od prodaje robnih zaliha – strateške zalihe, kao i knjiženje dane humanitarne pomoći Caritasu i isporuke roba za potrebe poplavljenog područja i migranata Hrvatskom crvenom križu (istovremeno knjiženje rashoda račun 3812 i prihoda račun 7411).

**AOP 334** - Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 93.623.118,00 kn i povećani su za 176 % u odnosu na prethodnu godinu. Razlog povećanja je nabava robe koja je u 2014. godini isporučena na poplavljenom područja kao i robe za potrebe migranata, te popuna Bilance strateških robnih zaliha sukladno Godišnjem programu.

**AOP 386** - Strateške zalihe - ostvarene su u iznosu od 91.659.889,00 kn.

**AOP 399** - Ostvaren je manjak prihoda od nefinancijske imovine.

**AOP 400** - Obračunati prihodi – nenaplaćeni iskazani su u iznosu od 163.122.990,00 kn i odnose se najvećim dijelom na potraživanja iz ranijih godina koja su prijavljena u stečajnom postupku ili su utužena.

**AOP 631** - Ukupni prihodi i primici ostvareni su u iznosu od 116.002.341,00 kn.

**AOP 632** - Ukupni rashodi i izdaci ostvareni su u iznosu od 126.055.735,00 kn.



Ostvaren je manjak prihoda i primitaka **AOP 634** u iznosu od 10.053.394,00 kn, preneseni višak prihoda i primitaka **AOP 635** iznosi 13.621.201,00 kn, a raspoloživ višak prihoda i primitaka u sljedećem razdoblju **AOP 637** iznosi 3.567.807,00 kn. Navedena sredstva Ravnateljstvo će moći utrošiti u 2016. godini.

## **BILJEŠKE UZ OBRAZAC IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA**

**AOP 021** – Proizvedena dugotrajna imovina – povećanje se odnosi na doniranu dugotrajnu imovinu – kontejnere od Ministarstva financija. Smanjenje se odnosi na knjiženu sadašnju vrijednost otpisane imovine prilikom godišnjeg popisa na dan 31.12.2015. godine.

**AOP 025** – Proizvedena kratkotrajna imovina – smanjenje se odnosi na vrijednosti کالا na robama strateških robnih zaliha i na dane strateške robne zalihe prilikom intervencije na područjima zahvaćenim poplavama i prilikom dolaska migranata u Republiku Hrvatsku. Povećanje se odnosi na vraćenu robu robnih zaliha nakon intervencija na poplavljena područja.

**AOP 032 i AOP 033** - Potraživanja za prihode poslovanja i od prodaje nefinancijske imovine – smanjenje se odnosi se na isknjiženja – otpis potraživanja temeljem zatvaranja stečajnih postupaka i brisanja tvrtki iz sudskog registra, predstečajnih nagodbi, te isknjiženje potraživanja od proračunskog korisnika ukupnom iznosu od 19.119.547,57 kn:

Red. br.	Naziv tvrtke	Iznos	Razlog isknjiženja
1.	UWT, Zagreb	3.849.059,10 kn	brisan iz sudskog registra
2.	Adriachem, Kaštel Sućurac	6.441.996,16 kn	zaključen stečajni postupak
3.	Primorje d.d. Senj	6.769.878,67 kn	predstečajna nagodba, otpis kamata 100 %, otpis glavnice 40 %
4.	Ministarstvo unutarnjih poslova	2.058.613,64 kn	isknjiženje potraživanja iz 2006. godine od proračunskog korisnika
	UKUPNO	19.119.547,57 kn	

Zagreb, 29.01.2016.

Osoba za kontaktiranje Mirjana Mikić, telefon 01/610-6781

Zakonski predstavnik:

POMOĆNIK MINISTRA

Ivo Milatić, dipl.oec.

