

REPUBLIKA HRVATSKA
MINISTARSTVO OBRANE
Trg kralja Petra Krešimira IV. br. 1
10000 Zagreb
RAZDJEL: 030
RKP: 0000174
MB: 03207595
RAZINA: 11=12
OIB: 66486182714
ŠIFRA DJELATNOSTI: 8422
ŠIFRA ŽUPANIJE: 133

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKI IZVJEŠTAJ
ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2022.**

Financijski izvještaj Ministarstva obrane Republike Hrvatske za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2022. izrađen je sukladno odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu („Narodne novine“ broj:37/2022).

I. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA (OBRAZAC PR-RAS)

I.1. Prihodi i primici

Na poziciji 6 iskazani su **prihodi poslovanja** u ukupnom iznosu od 7.596.143.657,35 kuna koji su u odnosu na financijske izvještaje za 2021. godinu povećani za 9,2%, najvećim dijelom zbog povećanja pomoći od inozemnih vlada i prihoda za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine.

- Na poziciji 63 iskazana je vrijednost **pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** u iznosu od 282.881.308,89 kuna koji su u odnosu na financijske izvještaje za 2021. godinu znatno povećani zbog donacije helikoptera – kapitalne pomoći od inozemnih vlada i organiziranja foruma Europskih obalnih straža – tekuće pomoći od institucija i tijela EU.
- Na poziciji 66 iskazana je vrijednost **prihoda od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihoda od donacija** te povrati po protestiranim jamstvima u iznosu od 2.013.910,82 kuna koji su u odnosu na financijske izvještaje za 2021. godinu povećani za 21,2% najvećim dijelom zbog povećanja ostvarenih prihoda od pruženih usluga.
- Na poziciji 67 iskazani su **prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza** u iznosu od 7.309.662.038,44 kuna koji su u odnosu na financijske izvještaje za 2021. godinu povećani za 6,4%. Povećanje se najvećim dijelom odnosi na plaćanje nabavke višenamjenskog borbenog aviona i borbenih vozila pješništva.
- Na poziciji 6712 iskazani su **prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine** u iznosu od 2.942.872.629,85 kuna koji su u odnosu na

financijske izvještaje za 2021. godinu znatno povećani zbog nabavke višenamjenskog borbenog aviona i borbenih vozila pješništva.

- Na poziciji 7 iskazani su **prihodi od prodaje nefinancijske imovine** u iznosu od 404.884.605,00 kuna, koji su u odnosu na financijske izvještaje za 2021. godinu znatno povećani zbog pomoći Ukrajini.

1.2. Rashodi i izdaci

Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 4.732.633.975,29 kuna te rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 890.483.665,87 kuna i prikazani su po godinama u donjoj tablici:

Raz.	Rashodi i izdaci	2018.		2019.		2020.		2021.		2022.	
		iznos	%	iznos	%	iznos	%	iznos	%	iznos	%
3	Rashodi poslovanja	4 015 450 527,00	92,87	4 233 971 845,00	92,22	3 953 096 996,00	91,62	4 197 214 876,00	93,30	4 732 633 975,29	84,16
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	293 244 474,00	6,78	357 238 239,00	7,78	361 699 235,00	8,38	301 205 482,00	6,70	890 483 665,87	15,84
5	Izdaci za fin. imovinu i otplate zajmova	14 920 000,00	0,35	0,00		0,00		0,00		0,00	
	Ukupno	4.323.515.001	100	4.591.210.084,00	100	4.314.796.231,00	100	4.498.420.358,00	100	5.623.117.641,16	100

Na poziciji 3 iskazani su **rashodi poslovanja** u iznosu od 4.732.633.975,29 kuna koji su povećani za 12,8 % u odnosu na financijske izvještaje za 2021. godinu.

- Na poziciji 31 iskazani su **rashodi za zaposlene** u iznosu od 2.787.723.184,35 kuna koji se nisu značajno izmijenili u odnosu na financijske izvještaje za 2021. godinu.
- Na poziciji 32 iskazani su **materijalni rashodi** u iznosu od 1.500.411.238,79 kuna što predstavlja povećanje od 8,5% u odnosu na financijske izvještaje za 2021. godinu.
- Na poziciji 321 iskazani su **rashodi za naknade troškova zaposlenima** u iznosu od 238.071.697,56 kuna što predstavlja povećanje od 8,6% u odnosu na financijske izvještaje za 2021. godinu. Predmetno povećanje rezultat je povećanja troškova stručnog usavršavanja zaposlenika i službenih putovanja nakon ukidanja mjera uzrokovane bolesti COVID-19.
- Na poziciji 322 iskazani su **rashodi za materijal i energiju** u iznosu od 421.508.245,51 kuna što predstavlja povećanje od 23,8% u odnosu na financijske izvještaje za 2021. godinu, uglavnom zbog povećanja cijena i potrošnje energenata.
- Na poziciji 3236 iskazani su **rashodi za zdravstvene i veterinarske usluge** u iznosu od 5.745.988,47 kuna što predstavlja povećanje od 23,9% u odnosu na financijske izvještaje za 2021. godinu, najvećim dijelom povećanje se odnosi na sistematske preglede djelatnika te dijagnostičke terapijske postupke i laboratorijske usluge za testiranje djelatnika na COVID-19, koji se još refundirao djelatnicima u prvom kvartalu 2022.
- Na poziciji 324 iskazani su **naknade troškova osobama izvan radnog odnosa** u iznosu od 4.942.592,87 kuna što predstavlja povećanje od 27,8% u odnosu na financijske izvještaje za 2021. godinu, uglavnom zbog povećanja putnih troškova pričuvnika vezanih uz zdravstvene preglede i troškove vrhunskih sportaša.
- Na poziciji 329 iskazani su **ostali nespomenuti rashodi poslovanja** u iznosu od 96.556.929,07 kuna što predstavlja povećanje od 11,6% u odnosu na financijske izvještaje

za 2021. godinu, a uglavnom se odnosi na međunarodne članarine, reprezentaciju i javno bilježničke pristojbe.

- Na poziciji **34** iskazani su **financijski rashodi** u iznosu od 13.228.014,65 kuna koji su smanjeni za 8,6% u odnosu na financijske izvještaje za 2021. godinu, što je posljedica smanjenja troškova procesnih kamata po sudskim presudama.
- Na poziciji **36** iskazani su **pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna** u iznosu od 389.877.058,45 kuna što predstavlja značajno povećanje u odnosu na financijske izvještaje za 2021. godinu, a uglavnom se odnosi na pomoći dane Ukrajini.
- Na poziciji **37** iskazani su **rashodi za naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade** u iznosu od 11.947.398,06 kuna, što predstavlja smanjenje od 10,7% u odnosu na financijske izvještaje za 2021. godinu, a najvećim dijelom se odnosi na stipendije, školarine i novčane pomoći zaposlenicima.
- Na poziciji **38** iskazani su **ostali rashodi** u iznosu od 29.447.080,99 kuna, koji su u odnosu na financijske izvještaje za 2021. godinu smanjeni za 37,1%. Navedeno smanjenje odnosi se na smanjenje kapitalnih donacija neprofitnim organizacijama i smanjenje naknada šteta pravnim i fizičkim osobama i zaposlenicima.

Na poziciji **4** iskazani su **rashodi za nabavu nefinancijske imovine** u iznosu od 890.483.665,87 kuna što predstavlja povećanje od 195,6 % u odnosu na financijske izvještaje za 2021. godinu, a najvećim dijelom se odnosi na nabavu vojne opreme i donaciju helikoptera.

- Na poziciji **42** iskazani su **rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** u iznosu od 888.910.054,49 kuna što predstavlja povećanje od 197,6% u odnosu na financijske izvještaje za 2021. godinu, a odnosi se na nabavu vojne opreme i donaciju helikoptera

1.3. Odnos prihoda i primitaka s rashodima i izdacima

- Na poziciji **X006** iskazan je višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu od 5.184.739.814,68 kuna, što čini ukupan rezultat poslovanja Ministarstva obrane za 2022. Spomenuti višak ostvaren je od prihoda poslovanja u 2022. te prenesenog viška prihoda poslovanja iz 2021. godine.

Prihodi i primici te rashodi i izdaci iskazani u financijskim izvještajima za razdoblje od 2018. do 2022. prikazani su u donjoj tablici. Za 2022. ostvaren je višak prihoda i primitaka raspoloživih u sljedećem razdoblju, a koristi se za pokriće budućih rashoda za nabavu nefinancijske imovine koji se ne evidentiraju u tekućoj godini zbog primjene modificiranog računovodstvenog načela nastanka događaja sukladno odredbama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu.

Raz.	Opis	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.
6	Prihodi poslovanja	4 251 767 540	4 691 184 965	4 596 235 181	6 958 666 835,00	7 596 143 657,35
7	Prihodi od prodaje nefin imovine	55 621 064	44 122 109	16 955 194	21 237 257,00	404 884 605,00
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja	0	0	0		
Ukupni prihodi i primici		4.307.388.604	4.735.307.074	4.613.190.375	6.979.904.092	8.001.028.262
3	Rashodi poslovanja	4 015 350 527	4 233 971 845	3 953 096 996	4 197 214 876,00	4 732 633 975,29
4	Rashodi za nabavu nefin imovine	293 244 474	357 238 239	361 699 235	301 205 482,00	890 483 665,87
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	14 920 000	0	0	0	0
Ukupni rashodi i izdaci		4.323.515.001	4.591.210.084	4.314.796.231	4.498.420.358	5.623.117.641
Višak/manjak prihoda		71.175.596	215.234.598	512.753.661	2.994.076.748,00	5.184.739.814,68

2. BILJEŠKE UZ BILANCU (OBRAZAC BIL)

2.1. Imovina

- Na poziciji **B001** iskazana je vrijednost imovine u ukupnom iznosu od 77.697.544.600,80 kuna, koja je u odnosu na financijske izvještaje za 2021. povećana za 7%, a do povećanja je došlo zbog isplate predujma za nabavku višenamjenskih borbenih aviona.

2.2. Nefinancijska imovina

Na poziciji **B002** iskazana je vrijednost **nefinancijske imovine** u ukupnom iznosu od 71.767.904.689,36 kuna, a koja se najvećim dijelom sastoji od neproizvedene i proizvedene dugotrajne imovine te manjim dijelom od proizvedene kratkotrajne imovine, dugotrajne nefinancijske imovine u pripremi i sitnog inventara.

- Na poziciji **01** iskazana je vrijednost **neproizvedene dugotrajne imovine** u iznosu od 50.386.079.300,26 kuna koja se najvećim dijelom odnosi na materijalnu imovinu – prirodna bogatstva odnosno zemljišta u iznosu od 50.324.027.260,00 kuna. U odnosu na prethodno izvještajno razdoblje vrijednost navedene imovine se nije znatno izmijenila.
- Na poziciji **012** iskazana je vrijednost **nematerijalne imovine** u iznosu od 87.532.808,28 kuna koja je u odnosu na financijske izvještaje za 2021. povećana za 1,8%, a do povećanja je došlo zbog redovne nabavke licenci.
- Na poziciji **019** iskazan je ispravak vrijednosti **neproizvedene dugotrajne imovine** koji je u odnosu na financijske izvještaje za 2021. povećan za 10,6%, a do povećanja je došlo zbog redovne provedbe obračuna ispravka vrijednosti imovine.
- Na poziciji **02** iskazana je vrijednost **proizvedene dugotrajne imovine** u iznosu od 18.309.499.142,61 kuna, koja se najvećim dijelom odnosi na postrojenja i opremu, građevinske objekte, prijevozna sredstva te nematerijalnu proizvedenu imovinu.

- Na poziciji **021 i 02921** iskazana je vrijednost **gradevinskih objekata** u iznosu od 5.803.887.191,17 kuna, što se najvećim dijelom odnosi na vojne nekretnine i stambene objekte. Temeljem Odluke ministra (KLASA: 023-03/20-03/4, URBROJ: 512-01-20-220 od 14. travnja 2020. godine), stavak II., izrađen je podsustav analitičkog knjigovodstva dugotrajne nefinancijske imovine – Knjiga nekretnina. Uvođenjem navedenog podsustava, vrijednost dosad prikazanih vrijednosti nekretnina u glavnoj knjizi je revidiran te je izvršena nova procjena vrijednosti istih, sukladno članku 12. spomenute Odluke.
- Na poziciji **022 i 02922** iskazana je vrijednost **postrojenja i opreme** u iznosu od 11.833.437.224,22 kuna, što se najvećim dijelom odnosi na vojnu opremu odnosno na oklopna borbeni i vozila sa zaštitom, letjelice, pješачko i topničko naoružanje i opremu, naoružanje i opremu za protuzračnu obranu, radare, osobnu opremu vojnika te na ostalu opremu.
- Na poziciji **023 i 02923** iskazana je vrijednost **prijevoznih sredstava** u iznosu od 597.191.217,96 kuna, što se odnosi na prijevozna sredstva u zračnom prometu (protupožarni zrakoplovi), na prijevozna sredstva u cestovnom prometu (osobna vozila, kamioni i autobusi) i prijevozna sredstva u pomorskom prometu (plovila Hrvatske ratne mornarice). Osjetno smanjenje u odnosu na prethodnu godinu odnosi se na ispravak vrijednosti zrakoplova.
- Na poziciji **026 i 02926** iskazana je vrijednost **nematerijalne proizvedene imovine** u iznosu od 74.655.934,00 kuna, koja se najvećim dijelom odnosi na ostalu nematerijalnu imovinu, tj. na karte, računalne programe i slično.
- Na poziciji **04** iskazana je vrijednost **sitnog inventara i auto guma** u iznosu od 5.705.650,84 kuna koja se najvećim dijelom odnosi na sitni inventar i auto gume. Sukladno Pravilniku o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, Ministarstvo obrane donijelo je Odluku o načinu utvrđivanja, evidenciji i praćenju stanja i kretanja sitnog inventara (KLASA: 023-03/21-03/1, URBROJ: 512-01-21-819, od 19. prosinca 2021. godine), zbog čega je nastalo značajno povećanje sitnog inventara u odnosu na prethodnu godinu.
- Na poziciji **05** iskazana je vrijednost **dugotrajne nefinancijske imovine u pripremi** u iznosu od 823.182.841,26 kuna, što čini povećanje od 9,7 % u odnosu na financijske izvještaje za 2021. Predmetno povećanje je posljedica ulaganja u vojne objekte i prijevozna sredstva u pomorskom prometu.
- Na poziciji **06** iskazana je vrijednost **proizvedene kratkotrajne imovine** u iznosu od 2.243.437.754,39 kuna, koja se najvećim dijelom odnosi na zalihe za obavljanje djelatnosti, odnosno na zalihe goriva i ostalih materijala za redovne potrebe te na zalihe vojnih sredstava za jednokratnu upotrebu odnosno na zalihe streljiva i ubojnih sredstava.

2.3. Financijska imovina

Na poziciji **1** iskazana je vrijednost **financijske imovine** u ukupnom iznosu od 5.929.639.911,44 kuna, koja je u odnosu na financijske izvještaje za 2021. povećana za 55%, a do povećanja je

došlo zbog isplate predujma za nabavku višenamjenskih borbenih aviona. Preostali dio financijske imovine se odnosi na ostala potraživanja, potraživanja od prodaje nefinancijske imovine, rashoda budućih razdoblja, potraživanja za dane zajmove, potraživanja za prihode

poslovanja, dionice i udjele u glavnici, potraživanja za više plaćene poreze i doprinose te novca u banci i blagajni.

- Na poziciji 11 iskazano je **stanje novca u banci i blagajni** u iznosu 2.527.455,75 kuna koje se u odnosu na financijske izvještaje za 2021. smanjilo za 8,6%. Pregled stanja novca u banci i blagajni po računima računskog plana i indeksom odnosa između 01.01.2022. i 31.12.2022. prikazan je u slijedećoj tablici:

Račun iz rač. plana	Opis	Šifra	Stanje 1.1.2022.	Stanje 31.12.2022.	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
11	Novac u banci i blagajni	11	2.765.979,73	2.527.455,75	91,4
111	Novac u banci (AOP 066 do 069)	111	2.273.148,05	2.166.328,04	95,3
1111	Novac na računu kod Hrvatske narodne banke	1111			
1112	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	1112	0,00	124,69	
1113	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	1113	2.095.693,32	2.166.203,35	103,4
1114	Prijelazni račun	1114	177.455,00	0,00	0,0
112	Izdvojena novčana sredstva	112	97.644,91	94.134,91	96,4
113	Novac u blagajni	113	395.186,77	266.992,80	67,6

Stanje novca na računu kod inozemnih poslovnih banaka na dan 31.12.2022. povećano je za 3,4% u odnosu na stanje na dan 31.12.2021., a odnosi se na račune ureda vojnodiplomatskih predstavništava u inozemstvu kao i predstavništava Ministarstva obrane u drugim međunarodnim institucijama.

Stanje na izdvojenim novčanim sredstvima na dan 31.12.2022. iznosi 94.134,91 kuna, a isto se odnosi na plijenjene rente po nepravomoćnim sudskim presudama.

Stanje novca u blagajni na dan 31.12.2022. u iznosu od 266.992,80 kuna smanjeno je za 32,4% u odnosu na stanje na dan 31.12.2021., a odnosi se na blagajne sa stranim sredstvima plaćanja, čiji su korisnici u najvećem dijelu predstavništva Ministarstva obrane u međunarodnim mirovnim misijama i operacijama i vojnodiplomatska predstavništva u inozemstvu.

- Na poziciji 12 iskazani su **depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostalo** u iznosu od 5.183.027.006,18 kuna, a koja se najvećim dijelom odnose na ostala potraživanja, tj. na potraživanja za dane predujmove za robu i usluge te manjim dijelom na potraživanja od zaposlenih i potraživanja za više plaćene poreze i doprinose. Navedena potraživanja povećana su za 69,8% u odnosu na financijske izvještaje za 2021., zbog danih predujmova dobavljačima, najvećim dijelom za nabavu vojne opreme odnosno za usluge. Potraživanja od zaposlenih povećana su za 29,5% u odnosu na financijske izvještaje za 2021., a odnose se na akontacije za provedbu rada na terenu te dane akontacija djelatnicima postavljenih na rad u međunarodnim mirovnim misijama i operacijama i vojnodiplomatska predstavništva u inozemstvu. Također,

potraživanja za više plaćene poreze i doprinose znatno su smanjena u odnosu na financijske izvještaje za 2021., a odnose se na godišnji konačni obračun poreza na dohodak i PDV.

- Na poziciji **125** iskazan je **ispravak vrijednosti potraživanja** od zaposlenih, za više plaćene poreze te dane predujmove u iznosu od 203.255.612,72 kuna, a znatno povećanje odnosi na ispravak potraživanja vezanih u LOA-e (predujmovi).
- Na poziciji **129** iskazana su **ostala potraživanja** u iznosu od 5.380.332.498,70 kuna, a što se najvećim dijelom odnosi na potraživanja za dane predujmove za robu i usluge. U odnosu na financijske izvještaje za 2021., navedena potraživanja uvećana su za 75,6% zbog isplate predujma za nabavku višenamjenskih borbenih aviona.
- Na poziciji **13** iskazano je **potraživanje za dane zajmove** u iznosu od 58.151.283,96 kuna, a što se odnosi na stambeno kreditiranje djelatnika. U odnosu na financijske izvještaje za 2021., navedena potraživanja umanjena su za 10,2 %.
- Na poziciji **15** iskazane su **dionice i udjeli u glavnici** u iznosu od 32.018.943,74 kuna koja se odnose na dionice i udjele u glavnici trgovačkih društava u javnom sektoru. Nije došlo do promjene u vrijednosti navedenih potraživanja u odnosu na financijske izvještaje za 2021.
- Na poziciji **16** iskazana su **potraživanja za prihode poslovanja** u iznosu od 77.155.927,96 kuna što je povećanje od 89 % u odnosu na financijske izvještaje za 2021., a najvećim dijelom se odnose na potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade, odnosno na potraživanja od utuženja i sporna potraživanja - stečajna masa te na potraživanja za prihode iz proračuna odnosno na naplaćene i raspoložive prihode od prodaje stanova te na prihode za posebne namjene. Manjim dijelom navedena potraživanja odnose se na potraživanja za prihode od imovine odnosno na utužena potraživanja od kupaca te na potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga.
- Na poziciji **17** iskazana su **potraživanja od prodaje nefinancijske imovine** u iznosu od 330.025.558,88 kuna koja se najvećim dijelom odnose na potraživanja od prodaje stanova temeljem Zakona o prodaji stanova na kojima postoji stanarsko pravo (NN 43/92, 69/92, 87/92, 25/93, 26/93, 48/93, 2/94, 44/94, 47/94, 58/95, 103/95, 11/96, 76/96, 111/96, 11/97, 103/97, 119/97, 68/98, 163/98, 22/99, 96/99, 120/00, 94/01, 78/02). Navedena potraživanja umanjena su za 18,30% u odnosu na financijske izvještaje za 2021. zbog realizirane obročne naplate.

2.4. Obveze i vlastiti izvori

- Na poziciji **2** iskazano je stanje **obveza** u iznosu od 290.675.598,18 kuna, a koja se odnose na obveze za zaposlene, obveze za materijalne rashode, obveze za nabavu nefinancijske imovine te na ostale tekuće obveze.
- Na poziciji **232** iskazane su **obveze za materijalne rashode** na kraju izvještajnog razdoblja u iznosu od 18.497.935,11 kuna koje su u odnosu na financijske izvještaje za

2021. umanjene za 45,20%. Navedene obveze najvećim dijelom odnose se na nedospjele obveze za usluge tekućeg i investicijskog održavanja, ostale usluge dobavljača, usluge telefona, pošte i prijevoza, energiju i komunalne usluge s dospijecem u 2023.

- Na poziciji **2343** iskazano je stanje **obveza za ostale financijske rashode** u iznosu od 81.752,72 kuna koje su u odnosu na financijske izvještaje za 2021. umanjene za 3,2%. Navedene obveze najvećim dijelom odnose se na obveze za nespomenute financijske rashode odnosno na presude.
- Na poziciji **238** iskazano je stanje **obveza za kazne, naknade štete i kapitalne pomoći** u iznosu od 184.599,30 kuna koje su u odnosu na financijske izvještaje za 2021. smanjene za 68,3%. Smanjenje navedenih obveza odnosi se na obveze za naknade šteta zaposlenicima te pravnim i fizičkim osobama.
- Na poziciji **239** iskazano je stanje **ostalih tekućih obveza** u iznosu od 31.559.920,64 kuna koje su u odnosu na financijske izvještaje za 2021. umanjene za 11,2%. Navedene obveze najvećim dijelom odnose se konačni obračun poreza na dohodak iz ranijih razdoblja, na obveze prema HZZO-u za bolovanja preko 42 dana i za ozljede na radu te na obveze za porez na dodanu vrijednost te za plijenjene rente.
- Na poziciji **24** iskazane su **obveze za nabavu nefinancijske imovine** u iznosu od 521.135,96 kuna, te su u odnosu na financijske izvještaje za 2021. znatno povećane. Navedeno se odnosi na obveze s dospijecem u 2023. godini.

2.5. Obvezni analitički podaci

- Na poziciji **dio 16 D** iskazano je stanje **potraživanja za prihode poslovanja – dospjela** u iznosu od 224.801.321,09 kuna koje je u odnosu na financijske izvještaje za 2021. uvećano za 14,3% i odnosi se najvećim dijelom na povećanje potraživanja za prihode iz proračuna.
- Na poziciji **dio 16 N** iskazano je stanje **potraživanja za prihode poslovanja – nedospjela** u iznosu od 2.817.221,77 kuna koje je u odnosu na financijske izvještaje za 2021. umanjena za 55,30%.
- Na poziciji **dio 17 D** iskazano je stanje **potraživanja od prodaje nefinancijske imovine – dospjela** u iznosu od 57.268.144,10 kuna koja su u odnosu na financijske izvještaje za 2021. uvećana za 159,8%.
- Na poziciji **dio 17 N** iskazano je stanje **prodaje nefinancijske imovine – nedospjela** u iznosu od 273.643.025,59 kuna koja su u odnosu na financijske izvještaje za 2021. umanjena za 28,5%. Do smanjenja je došlo zbog obročne otplate.

3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI (OBRAZAC RAS-FUNKCIJSKI)

- Na poziciji **021 Vojna obrana** iskazani su **rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine** za 2022. u iznosu od 5.504.256.717,90 kuna (bez rashoda poslovanja i rashoda za nabavu nefinancijske imovine izvršenih u svrhu pružanja inozemne vojne pomoći).
- Na poziciji **023** iskazani su **rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine** za 2022. obuhvaćeni u programu 2509 Mirovne misije u iznosu od 118.860.923,26 kuna, a što se odnosi na inozemnu vojnu pomoć.

4. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA (OBRAZAC P-VRIO)

- Na poziciji **9151** iskazano je **povećanje u vrijednosti i obujmu imovine** u iznosu od 1.571.573.582,50 kuna i smanjenje u vrijednosti i obujmu imovine u iznosu od 2.135.948.857,64 kuna. Promjene u vrijednosti i obujmu imovine odnose se na:
 - Povećanje promjene u vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine na šifri P001 u iznosu od 505.602.039,71 kuna odnosi na povećanje vrijednosti helikoptera po odluci.
 - Povećanje neproizvedene dugotrajne imovine na šifri P017 u iznosu od 349.759.700,00 kuna odnosi se na promjene vrijednosti zemljišta, temeljem Odluke ministra (KLASA: 023-03/20-03/4, URBROJ: 512-01-20-220 od 14. travnja 2020. godine).
 - Povećanje proizvedene dugotrajne imovine na šifri P018 u iznosu od 716.211.491,06 kuna odnosi se na povećanje promjena vrijednosti uredskih objekata, zgrade znanstvenih i obrazovnih institucija, sportske dvorane i rekreacijski objekti, garaže, poslovne prostore - nevojne, ostale poslovne građevinske objekte, plinovode, vodovode i kanalizaciju te energetske i komunikacijske vodove.
 - Smanjenje proizvedene dugotrajne imovine na šifri P018 u iznosu od 2.075.850.269,35 kuna odnosi se na službene stanove, ostale stambene objekte (stanove i vojne nekretnine), bolnice i ostali zdravstveni objekti (vojne nekretnine), zgrade kulturnih institucija, zgrade restorana i odmarališta, tvorničke hale, skladišta i silose, kanale i luke, sportske i rekreacijske terene, spomenike kulture te ostale nespomenute građevinske objekte, temeljem Odluke ministra (KLASA: 023-03/20-03/4, URBROJ: 512-01-20-220 od 14. travnja 2020. godine), stavak II., izrađen je podsustav analitičkog knjigovodstva dugotrajne nefinancijske imovine – Knjiga nekretnina. Uvođenjem navedenog podsustava, vrijednost dosad prikazanih vrijednosti nekretnina u glavnoj knjizi revidiran je te je izvršena nova procjena vrijednosti istih, sukladno članku 12. spomenute Odluke.
 - Ostalo smanjenje odnosi na rashodovanje neispravnih materijalnih sredstava i opreme.

5. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA ZA RAZDOBLJE I-XII (OBRAZAC OBVEZE)

- Na poziciji **V006** iskazano je stanje **ukupnih obveza** na dan 31.12.2022. u iznosu od 290.675.598,18 kuna.
- Iznos **nedospjelih obveza** od 288.360.684,17 kuna prikazan je na poziciji **V009** od čega se najveći dio nedospjelih obveza odnosi na obveze za zaposlene odnosno na plaću za 12/2022 koja je isplaćena u siječnju 2023.
- Iznos od 2.314.914,01 kuna odnosi se na **dospjele obveze** i prikazan je na poziciji **V007**.
- Na poziciji **D231** iskazane su **dospjele obveze za zaposlene** u iznosu od 22.408,68 kuna, a najvećim dijelom se odnose na obveze za plaće po sudskim presudama za koje se čeka pravomoćnost rješenja ili rješenje o ostavinskoj raspravi.
- Na poziciji **D232** iskazane su **dospjele obveze za materijalne rashode** u iznosu od 254.279,96 kuna, a najvećim dijelom se odnose na službena putovanja i usluge prema dobavljačima.
- Na poziciji **D234** iskazane su **dospjele obveze za financijske rashode** u iznosu od 81.533,61 kuna, a odnose se na obveze po sudskim presudama po kojima čekamo dopune podataka po rješenjima.
- Na poziciji **D238** iskazane su **dospjele obveze za kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći** u iznosu od 184.411,80 kuna, a odnose se na naknadu štete pravnim i fizičkim osobama po presudama po kojima čekamo dopune podataka po rješenjima.
- Na poziciji **D239** iskazane su **ostale tekuće obveze** u iznosu od 1.763.726,85 kuna, a odnose se na obustave iz plaće po kojima čekamo pravomoćnost rješenja i konačni obračun poreza na dohodak iz ranijih razdoblja.

6. IZVANBILANČNI ZAPISI

- U glavnoj knjizi Ministarstva obrane na izvanbilančnim zapisima pored ostalog vodi se i sljedeća evidencija:
 - Potencijalne obveze po sudskim sporovima u tijeku (Prilog broj 1.),
 - Primljeni financijski instrumenti jamstva, a odnose se na mjenice, zadužnice, bankovne garancije, jamčevne pologe i slično koje je temeljem potpisanih ugovora o nabavi roba i usluga Ministarstvo obrane zaprimilo kao osiguranje izvršenja predmeta ugovora (Prilog broj 2.),
 - Tuđa imovina na uporabi u Oružanim snagama Republike Hrvatske kao i stanje i promjene stanja sredstava na računu NATO Security Investment Programme namijenjenih financiranju kolektivne obrane država članica NATO-a (Prilog broj 3.),
 - Ostali izvanbilančni zapisi – potencijalne obveze u sljedećim razdobljima na temelju zaključenih ugovora (Prilog broj 4.)

7. BILJEŠKE – POPIS SUDSKIH SPOROVA U TIJEKU

U glavnoj knjizi Ministarstva obrane na izvanbilančnim zapisima vode se potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova u tijeku koje na dan 31.12.2022. iznose 81.685.402.08 kuna.

Sudski sporovi u tijeku najvećim dijelom odnose se na potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova prema dobavljačima, zaposlenicima i građanima te manjim dijelom na potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova za povrat više plaćenog stambenog prostora.

Sudski sporovi u tijeku prema dobavljačima najvećim dijelom odnose se na sporove koji proizlaze zbog postojanja međusobnog dugovanja odnosno potraživanja. Procijenjeno vrijeme odljeva ili priljeva sredstava je 3 do 5 godina.

Sudski sporovi u tijeku prema zaposlenicima i građanima najvećim dijelom odnose se na sporove koji proizlaze iz radnog prava. Procijenjeno vrijeme odljeva ili priljeva sredstava je 5 do 10 godina. Sudski sporovi u tijeku za povrat više plaćenog stambenog prostora odnose se na sporove za povrat više plaćenih kvadrata stana. Procijenjeno vrijeme odljeva ili priljeva sredstava je 1 do 2 godine.

U Zagrebu, 14. veljače 2023.


RAVNATELJICA

Luciana Klobas Dobrović

PRILOG BROJ 1. - POPIS SUDSKIH SPOROVA U TIJEKU

KONTO	NAZIV KONTA	STANJE NA DAN 31.12.2022.	OPIS SPORA	PROJEKCIJENI VRIJEME ODLJEVA SUDSTAVU
9965101	Potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova u tijeku - dobavljači	3.147.065,06	Sporovi koji proizlaze iz poslovnih odnosa	3-5 godina
9965102	Potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova u tijeku - zaposlenici i građani	78.413.259,53	Sporovi koji proizlaze iz radnih odnosa	5-10 godina
9965103	Potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova u tijeku - višak stambenog prostora	125.077,49	Spor zbog povrata više plaćenih kvadrata stana	1-2 godina
SVEUKUPNO		81.685.402,08		

PRILOG BROJ 2. - IZVANBILANČNI ZAPISI PRIMJLJENIH FINACIJSKIH INSTRUMENATA OSIGURANJA NA DAN 31.12.2022.

KONTO	NAZIV KONTA	Va	ANALITIKA	NAZIV ANALITIKE	SALDO NA DAN 31.12.2022.
9914101	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - MIENICE	P	0272060	AGENCIJA ALAN D.O.O	250.000,00
9914101	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - MIENICE	P	2618664	ZRAKOPLOVNO TEHNIČKI CENTAR D.D	36.280.659,30
9914101	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - MIENICE	P	3933610	PCE SPLIT DOO	4.677.746,29
			UKUPNO		41.208.405,59
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	0272060	AGENCIJA ALAN D.O.O	39.933.711,12
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	0400475	HODAK D.O.O.	7.595,00
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	0927210	AUTOZUBAK D.O.O.	93.821,04
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	1184288	KLIMATEHNIKA D.O.O.	50.000,00
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	1414887	HRVATSKI TELEKOM D.D.	3.914,40
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	1621882	KVARNERPLASTIKA d.o.o.	265.000,00
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	1922653	PEL D.O.O.	122.939,90
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	2321602	CALLIDUS GRUPA D.O.O.	10.000,00
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	2603900	ALD FLEET SERVICES D.O.O. ZA TRGOVINU I USLUG	600.000,00
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	2800012	FATDUX D.O.O.	10.000,00
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	3125122	ANTIPIROS D.O.O.	100.000,00
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	3282899	KONČAR-ELEKTRONIKA I INFORMATIKA	25.953,70
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	3474895	UNIVERZAL D.O.O.KARLOVAC	500.000,00
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	3639517	VULKAL D.O.O. ZAGREB	250.000,00
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	3751970	AGENCIJA ZA KOMERC.DJELATNOST	138.600,00
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	3801004	S & T HRVATSKA D.O.O.	279.922,60
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	3933610	PCE SPLIT DOO	10.408.971,62
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	4498836	INFOSCOPE D.O.O.	31.990,00
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	4996291	MOVE ON MOBILITY SOLUTIONS D.O.O.	173.190,21
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	8888024	AIR TRACTOR EUROPE S.L.	576.000,00
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	0181102	NETIKS D.O.O.	2.467,55

9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	0286770	OXY D.O.O.	100.000,00
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	0418943	ASSECO SEE D.O.O.	19.200,00
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	1022776	LOST D.O.O.	60.000,00
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	1438662	ALFATEC GROUP D.O.O.	336.460,20
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	1637550	RIZ PROFESIONALNA ELEKTRONIKA D.O.O.	374.721,94
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	2104768	OTP LEASING D.D.	180.000,00
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	2457075	KLALEDA D.O.O.	150.000,00
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	2619997	MJERNE TEHNOLOGIJE D.O.O.	335.889,02
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	2800632	VIKING LIFE-SAVING EQUIPMENT D.O.O.	50.000,00
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	3299678	ITM D.O.O.	16.850,00
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	3476979	KODEKS D.O.O.	26.306,00
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	3542289	CONTROL ENGINEERING D.O.O.	87.601,00
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	3674240	TEHNOMONT BRODOGRADILIŠTE PULA	279.673,50
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	3778134	ATIR AGENCIJA	165.877,50
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	3839036	PROTEKTA D.O.O.	77.000,00
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	3961630	HD INFO INFORMATIČKI INŽENJERING D.O.O.	50.000,00
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	4509030	DIGITALNE TEHNOLOGIJE D.O.O.	64.040,20
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	5007771	RADIOCOMM EMQ d.o.o.	21.800,00
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	0189898	RADIO MOTO D.O.O.	15.836,00
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	0455717	BADURINI D.O.O.	131.790,10
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	1063103	ŠESTAN BUSCH D.O.O.	16.050,00
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	1313665	MEDITRONIK D.O.O.	6.360,00
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	1473948	ATLANTIC CEDEVITA D.O.O.	50.000,00
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	1642138	EUROKOD PISAČIĆ	12.690,00
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	2260000	DIVERTO D.O.O.	5.408,80
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	2462281	NCP GRUPA D.O.O.	751.985,50
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	2630885	TANAC d.o.o.	50.000,00
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	2903792	AVITEH AUDIO VIDEO TEHNOLOGIJE D.O.O.	6.980,10

9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	3272699	ERICSSON NIKOLA TESLA DD	98.626,41
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	3386066	DURO ĐAKOVIĆ SPECIJALNA VOZILA D.D.	1.193.233,93
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	3492303	LAUS CC D.O.O.	274.226,00
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	3676757	RSB POD.ZA ODRŽ.POPRAVAK I PROD.UREDSKE I DI	12.800,00
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	3778509	CETIS-ZG D.O.O.	10.000,00
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	3846377	NAKLADA SLAP D.O.O.	50.000,00
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	4055233	PROMDM D.O.O.	50.000,00
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	4632214	DESIGN VISION D.O.O.	50.000,00
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	5009073	ISKRA brodogradilište 1 d.o.o. za gradnju i popravak brodov	896.000,00
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	9179913	HRVATSKI TELEKOM D.D	24.000,00
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	0190179	ZAGORJE-TEHNOBETON	1.000.000,00
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	0313017	SPAN D.O.O	5.000,00
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	0758159	DETONEX D.O.O.	485.400,00
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	1066951	LINK 2 D.O.O.	3.760,00
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	1329162	UNICREDIT LEASING CROATIA D.O.O.	238.565,73
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	1663950	CROZ D.O.O.	379.304,60
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	2486652	JADRAN-ČARAPE TRGOVINA D.O.O.	108.181,85
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	2718502	A.S. USLUGE D.O.O.	40.000,00
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	2905302	SCHILLER MEDICINSKI INSTRUMENTI D.O.O.	150.000,00
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	3277453	RIZ-ODAŠILJAČI D.O.O.	87.964,50
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	3454088	PODRAVKA D.D.	260.000,00
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	3506479	MEDICAL INTERTRADE D.O.O	30.000,00
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	3592910	CROATEL D.O.O.	255.000,00
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	3730131	HIDRAULIKA KURELJA D.O.O	115.700,00
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	3781224	BOROVO D.D.	200.000,00
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	3861635	BRODOGRADILIŠTE I MARINA	100.000,00
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	4173228	HSB-GRADNJA D.O.O.	16.000.000,00
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	4928857	ADRIA DOCKS D.O.O. ZA UPRAVLJANJE PROJEKTIM	488.000,00

9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	5213134	KINGOFFICE d.o.o. za proizvodnju i usluge	10.000,00
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	B002231	VATROPROMET ZAGREB	500.000,00
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	0124761	DEO D.O.O.	100.000,00
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	0321753	FRANKA MARINE D.O.O	4.373.347,20
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	0827185	SAFIR D.O.O.	26.000,00
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	1162047	TPZ LINDE VILIČARI HRVATSKA D.O.O.	155.000,00
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	1402706	KING ICT D.O.O.	1.295.334,15
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	1820397	UPGRADE D.O.O.	775.213,61
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	2307057	MARKOMED D.O.O.	50.000,00
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	2513587	BRODOMEHANIK D.O.O.SPLJIT	60.000,00
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	2731657	TELECARE D.O.O.	16.000,00
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	2920409	LMG	50.000,00
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	3277470	CELIETA D.O.O.	10.000,00
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	3467716	HILDING ANDERS D.O.O.	70.000,00
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	3524914	CS COMPUTER SYSTEMS D.O.O.	363.898,36
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	3609103	COMBIS	47.306,00
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	3751791	MA-RA	1.658.543,00
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	3793923	LIMES PLUS	10.000,00
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	3925927	COMPING D.O.O	83.336,20
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	4305884	MAKROMIKRO GRUPA d.o.o.	56.198,00
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	4952677	ARMIS D.O.O.	50.000,00
9914102	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE	P	6002782	D.D.ELEKTRONIČKI SERVIS-TRGOVINA VL.DAMIR B	110.000,00
9914103	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - BANKOVNE GARANCIJE		UKUPNO		89.502.536,54
9914103	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - BANKOVNE GARANCIJE	P	3108252	ČATEKS DD	530.436,29
9914103	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - BANKOVNE GARANCIJE	P	3476979	KODEKS D.O.O.	2.264,77
9914103	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - BANKOVNE GARANCIJE	P	6174459	UKRSECEXPORT	1.499.846,96
9914103	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - BANKOVNE GARANCIJE	P	W100484	LOCKHEED MARTIN OVERSEAS LLC.	6,55
9914103	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - BANKOVNE GARANCIJE	P	3208869	ŠEŠIR D.O.O.	45.190,98

9914103	INSTRUMENTI OSIGUR PLACANJA - BANKOVNE GARANCIJE	P	3761207	BRODOSPLIT BRODOGRADILIŠTE SPECIJALNIH OBJE	56.420.535,26
9914103	INSTRUMENTI OSIGUR PLACANJA - BANKOVNE GARANCIJE	P	6974861	ELBIT SYSTEMS C4I AND CYBER LTD	700.000,00
9914103	INSTRUMENTI OSIGUR PLACANJA - BANKOVNE GARANCIJE	P	1208268	TIS GRUPA D.O.O	10.399,80
9914103	INSTRUMENTI OSIGUR PLACANJA - BANKOVNE GARANCIJE	P	3781224	BOROVO D.D.	190.000,00
9914103	INSTRUMENTI OSIGUR PLACANJA - BANKOVNE GARANCIJE	P	7111810	ELBIT SECURITY SYSTEM LTD	7.479.318,80
9914103	INSTRUMENTI OSIGUR PLACANJA - BANKOVNE GARANCIJE	P	3276147	CROATIA OSIGURANJE D.D.	1.520.000,00
9914103	INSTRUMENTI OSIGUR PLACANJA - BANKOVNE GARANCIJE	P	3914259	HEMCO ĐAKOVO	475.000,00
9914103	INSTRUMENTI OSIGUR PLACANJA - BANKOVNE GARANCIJE	P	7767397	HENSOLDT FRANCE SAS	2.691.792,99
9914103	INSTRUMENTI OSIGUR PLACANJA - BANKOVNE GARANCIJE	P	0321753	FRANKA MARINE D.O.O.	64.771,88
9914103	INSTRUMENTI OSIGUR PLACANJA - BANKOVNE GARANCIJE	P	2160234	KROKO PROIZVODNJA I RAZVOJ D.O.O.	1.078.408,00
9914103	INSTRUMENTI OSIGUR PLACANJA - BANKOVNE GARANCIJE	P	4343617	AERONAUTICS Ltd.	273.600,00
9914103	INSTRUMENTI OSIGUR PLACANJA - BANKOVNE GARANCIJE	P	7967810	DRS LEONARDO NETWORK & IMAGING SYSTEMS, L	960.000,00
			UKUPNO		73.941.572,28
9914104	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLACANJA - JAMČEVNI POLOZI	P	4428510	ANASTASIA COMPANY D.O.O.	10.500,00
9914104	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLACANJA - JAMČEVNI POLOZI	P	1446452	UNIQA OSIGURANJE D.D.	435.000,00
9914104	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLACANJA - JAMČEVNI POLOZI	P	1479946	GAL KO D.O.O.	8.370,00
9914104	INSTRUMENTI OSIGURANJA PLACANJA - JAMČEVNI POLOZI	P	2160234	KROKO PROIZVODNJA I RAZVOJ D.O.O.	8.000,00
			UKUPNO		461.870,00
	SVEUKUPNO INSTRUMENTI OSIGURANJA				205.114.394,41

PRILOG 3. IZVANBILANČNI ZAPISI TUĐE IMOVINE DOBIVENE NA KORIŠTENJE NA DAN 31.12.2022.

KONTO	NAZIV KONTA	ANALITIKA	NAZIV ANALITIKE	STANJE NA DAN 31.12.2022.
9911101	TUĐA IMOVINA DOBIVENA NA KORIŠTENJA	8888272	NSIP-NATO SECURITY INVESTMENT PROGRAMME	13.707.388,01
991110222	TUĐA IMOVINA DOBIVENA NA KORIŠTENJA	8404580	MINISTARSTVO ZA OBRAMBU SLOVENIJE	3.000,00
991110223	TUĐA IMOVINA DOBIVENA NA KORIŠTENJA	3270955	MINISTARSTVO GOSPODARSTVA, RADA I PODUZETNI	1.357.257,57
991110222	TUĐA IMOVINA DOBIVENA NA KORIŠTENJA	0272060	AGENCIJA ALAN D.O.O	8.316.481,91
991110223	TUĐA IMOVINA DOBIVENA NA KORIŠTENJA	1329162	UNICREDIT LEASING CROATIA D.O.O.	880.316,48
991110223	TUĐA IMOVINA DOBIVENA NA KORIŠTENJA	3796540	PBZ LEASING DOO ZAGREB	14.318.709,20
991110222	TUĐA IMOVINA DOBIVENA NA KORIŠTENJA	2829541	MINISTARSTVO BRANITELJA	1.090.912,50
991110223	TUĐA IMOVINA DOBIVENA NA KORIŠTENJA	1904345	ALD AUTOMOTIVE D.O.O.	36.134.176,62
991110263	TUĐA IMOVINA DOBIVENA NA KORIŠTENJA	0272060	AGENCIJA ALAN D.O.O	629.324,95
991110222	TUĐA IMOVINA DOBIVENA NA KORIŠTENJA	3271005	MINISTARSTVO POLJOPRIVREDE	83.536.175,61
991110223	TUĐA IMOVINA DOBIVENA NA KORIŠTENJA	2104768	OTP LEASING D.D.	2.005.594,68
991110263	TUĐA IMOVINA DOBIVENA NA KORIŠTENJA	3751791	MA-RA	680,50
991110222	TUĐA IMOVINA DOBIVENA NA KORIŠTENJA	3281418	MINISTARSTVO UNUTARNJIH POSLOVA RH ZAGREB	5.942,54
991110223	TUĐA IMOVINA DOBIVENA NA KORIŠTENJA	2829541	MINISTARSTVO BRANITELJA	213.128,00
UKUPNO - TUĐA IMOVINA DOBIVENA NA KORIŠTENJE				162.199.088,57

PRILOG 4. IZVANBILANČNI ZAPISI POTENCIJALNIH OBVEZA PO UGOVORIMA U SLIJEDEĆIM RAZDOBLJIMA NA DAN 31.12.2022.

KONTO	NAZIV KONTA	ANALITIKA	NAZIV ANALITIKE	SALDO NA DAN 31.12.2022.
9999101	OSTALI IZVANBILANČNI ZAPISI- POTENCIJALNE OBVEZE PO UGOVORIMA	9999004	GOVERNMENT OF THE UNITED STATES	1.100.809.227,22
9999101	OSTALI IZVANBILANČNI ZAPISI- POTENCIJALNE OBVEZE PO UGOVORIMA	3751791	MA-RA	3.621.187,50
9999101	OSTALI IZVANBILANČNI ZAPISI- POTENCIJALNE OBVEZE PO UGOVORIMA	3761207	BRODOSPLIT BRODOGRADILIŠTE SPECIJALNIH OBJEKATA PODUZEĆE D O O	25.212.674,40
9999101	OSTALI IZVANBILANČNI ZAPISI- POTENCIJALNE OBVEZE PO UGOVORIMA	1860445	SAS-SAVJETOVANJE AKCIJA SIGURNOST ZAGREB	656.196,56
9999101	OSTALI IZVANBILANČNI ZAPISI- POTENCIJALNE OBVEZE PO UGOVORIMA	4924445	MBDA FRANCE	287.177.324,35
9999101	OSTALI IZVANBILANČNI ZAPISI- POTENCIJALNE OBVEZE PO UGOVORIMA	6553068	MINISTERE DES ARMEES-MINISTARTVO OBRANE FRANCUSKE REPUBLIKE	4.167.999.233,00
UKUPNO				5.585.475.843,03