

AGENCIJA ZA OSIGURANJE RADNIČKIH TRAŽBINA  
10000 Zagreb  
Frankopanska 11  
Razina: 11  
Razdjel / glava: 08650  
RKP: 44508  
Matični broj: 02456257  
OIB: 04323472109  
Šifra djelatnosti: 8412

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**za razdoblje: 1. siječnja 2021. – 31. prosinca 2021.**

Financijski izvještaji Agencije za osiguranje radničkih tražbina za 2021. godinu izrađeni su sukladno Zakonu o proračunu („Narodne novine“, broj 87/2008, 136/2012 i 15/2015), Pravilniku o proračunskom računovodstvu i Računskom planu („Narodne novine“, broj 124/2014, 115/2015, 87/2016, 3/2018, 126/2019 i 108/2020), Pravilniku o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu („Narodne novine“, broj 03/2015, 93/2015, 135/2015, 2/2017, 28/2017, 112/2018, 126/19, 145/20 i 32/2021) i Okružnici Ministarstva financija, KLASA: 400-02/21-01/25, URBROJ: 513-05-03-21-5 od 27. prosinca 2021. godine.

Agencija je osnovana Zakonom o osiguranju potraživanja radnika u slučaju stečaja poslodavca („Narodne novine“, broj 86/2008, 80/2013 i 82/2015) kao Agencija za osiguranje radničkih potraživanja u slučaju stečaja poslodavca. Od srpnja 2017. godine Agencija nastavlja s radom pod novim nazivom Agencija za osiguranje radničkih tražbina sukladno Zakonu o osiguranju radničkih tražbina („Narodne novine“, broj 70/2017, dalje: Zakon).

Člankom 25. Zakona određeno je da se sredstva za provedbu Zakona, kao i sredstva za rad Agencije osiguravaju u državnom proračunu. U državnom proračunu Republike Hrvatske za 2021. godinu i njegovim izmjenama i dopunama, sredstva su osigurana iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja i nabavku nefinancijske imovine, Izvor 11 – Opći prihodi i primici 16.881.300 kuna.

Agencija temeljem Zakona provodi zaštitu materijalnih prava radnika u posebnim slučajevima, i to u slučaju stečaja poslodavca i u slučaju blokade računa poslodavca čime osigurava socijalni minimum radnika neovisno o tijeku stečajnog ili ovršnog postupka, te ostvaruje regresna prava u stečajnom ili ovršnom postupku.

**Aktivnost A837002 – Osiguranje radničkih tražbina u slučaju stečaja poslodavca**

U financijskom planu Agencije za 2021. godinu na Aktivnosti A837002 – Osiguranje radničkih tražbina u slučaju stečaja poslodavca osigurano je 5.655.000 kuna, dok plan za isplate radničkih tražbina iz čl. 8. st. 1. i čl. 10. Zakona iznosi 5.650.000 kuna.

U izvještajnom razdoblju za radničke tražbine isplaćeno je 5.736.076 kuna za 507 radnika koji su prava ostvarili kod 40 poslodavaca za koje je prihod ostvaren iz državnog proračuna. Temeljem isplata u tekućem razdoblju naplaćeno je 86.953 kuna koje umanjuju rashod u tekućoj godini, te ukupni prihodi iz državnog proračuna iznose 5.649.123 kuna (99,98% financijskog plana):

Isplaćeno u 2021. godini:	5.736.076 kuna
<u>Povrati temeljem isplata u 2021. godini:</u>	<u>86.953 kuna</u>
Prihod iz proračuna:	5.649.123 kuna

U izvještajnom razdoblju naplaćeno je ukupno 38.468.375 kuna potraživanja temeljem isplaćenih radničkih tražbina, od čega spomenutih 86.953 kuna temeljem isplata u 2021. godini i 38.381.422 kuna temeljem isplata u prethodnim razdobljima, te 83.897 kuna temeljem potraživanja za zatezne kamate. Dodatno je u opći proračun uplaćeno 341.734 kuna potraživanja temeljem isplaćenih radničkih tražbina otpisanih u 2015. godini i 2019. godini temeljem Odluka Vlade Republike Hrvatske koje Agencija nakon otpisa ne vodi u knjigovodstvenoj evidenciji.

Potraživanja za glavnice temeljem isplaćenih radničkih tražbina na početku izvještajnog razdoblja iznose 18.149.397 kuna (315.607.048 kuna, ispravak vrijednosti 297.457.651 kuna). U izvještajnom razdoblju potraživanja su uvećana za 5.736.076 kuna novih potraživanja i 2.260 kuna usklađenja s kupcima, naplaćeno je 38.468.375 kuna i otpisano 17.730.177 kuna temeljem stečajnih planova (TŽV Gredelj d.o.o. u stečaju, Zagreb 17.160.333 kuna i Vrgorka vinarija d.d. u stečaju, Vrgorac 569.844 kuna). Ispravak vrijednosti potraživanja napravljen je sukladno članku 37. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu za 5.438.909 kuna uz naplatu ranije ispravljenih potraživanja 34.427.961 kuna i otpis ranije ispravljenih potraživanja 17.730.177 kuna. Na kraju izvještajnog razdoblja potraživanja za glavnice za isplaćene radničke tražbine iznose 14.408.410 kuna (265.146.831 kuna, ispravak vrijednosti 250.738.421 kuna), od kojih je dospjelo 14.329.597 kuna (264.831.579 kuna, ispravak vrijednosti 250.501.982 kuna), a nedospjelo 78.813 kuna (315.251 kuna, ispravak vrijednosti 236.438 kuna).

Sukladno Stečajnom planu za društvo Jadrankamen d.d. u stečaju, evidentirano je potraživanje za zateznu kamatu 125.846 kuna, od čega je naplaćeno 83.897 kuna. Ispravak vrijednosti potraživanja napravljen je za 31.462 kuna. Na kraju izvještajnog razdoblja potraživanje za zatezne kamate iznosi 10.487 kuna (41.949 kuna, ispravak vrijednosti 31.462 kuna), koja su dospjela potraživanja.

Vrijednosno značajnije isplate odnose se na isplate radničkih tražbina radnika slijedećih društava: ORLJAVA d.o.o. u stečaju, Požega 2.326.982 kuna za 166 radnika, Opeka d.d. u stečaju, Osijek 808.188 kuna za 99 radnika, Meiso d.d. u stečaju, Goričan 589.617 kuna za 79 radnika, Kaltenberg Adria d.o.o. u stečaju, Kukuljanovo 395.974 kuna za 39 radnika, Gulet

d.o.o. u stečaju, Trogir 119.216 kuna za 8 radnika, Isto d.d. u stečaju, Varaždin 100.962 kuna za 1 radnika.

Od ukupno isplaćenih 5.736.076 kuna, 2.674.964 kuna ili 46,63% odnosi se na neisplaćene plaće, naknade plaće za neiskorišteni godišnji odmor i neisplaćene naknade plaće za bolovanje na teret poslodavca, 442.992 kuna ili 7,72% odnosi se na doprinose za obvezna osiguranja koji se obračunavaju na osnovicu, te 2.618.120 kuna ili 45,65% na otpremnine i pravomoćno dosuđene naknade šteta zbog pretrpljene ozljede na radu ili profesionalne bolesti.

Od ukupno isplaćenih sredstava, za 291.218 kuna Agencija je izvršila izravne isplate priznatih tražbina za 20 radnika u slučaju brisanja iz registra pravnih osoba poslodavca sa sjedištem u Republici Hrvatskoj kao posljedice zaključenog stečajnog postupka, uz obračun i uplatu pripadajućih poreza i prireza, te doprinosa za obvezna osiguranja koji se obračunavaju iz osnovice i na osnovicu (članak 31., stavak 5. Zakona).

Obveze za neisplaćene radničke tražbine u slučaju stečaja poslodavca na kraju izvještajnog razdoblja iznose 280.154 kuna, od kojih je 82.011 kuna dospjelo, a 198.143 nedospjelo. Prihodi za obveze na kraju izvještajnog razdoblja ostvariti će se u idućem izvještajnom razdoblju.

### **Aktivnost A837006 – Osiguranje radničkih tražbina u slučaju blokade računa poslodavca**

U financijskom planu Agencije za 2021. godinu na Aktivnosti A837006 – Osiguranje radničkih tražbina u slučaju blokade računa poslodavca osigurano je 6.728.500 kuna, od čega za isplate radničkih tražbina u slučaju blokade računa poslodavca zbog nemogućnosti prisilne naplate neisplaćene plaće odnosno naknade plaće sukladno čl. 33. st. 1. Zakona 6.720.000 kuna.

U izvještajnom razdoblju za radničke tražbine isplaćeno je 7.619.585 kuna za 1.678 plaća 722 radnika zaposlenih kod 37 poslodavaca za koje je prihod ostvaren iz državnog proračuna. Temeljem isplata u tekućem razdoblju naplaćeno je 911.329 kuna koje umanjuju rashod u tekućoj godini, te ukupni prihodi iz državnog proračuna iznose 6.708.256 kuna (99,83% financijskog plana):

Isplaćeno u 2021. godini:	7.619.585 kuna
<u>Povrati temeljem isplata u 2021. godini:</u>	<u>911.329 kuna</u>
Prihod iz proračuna:	6.708.256 kuna

U izvještajnom razdoblju naplaćeno je ukupno 7.350.869 kuna potraživanja temeljem isplaćenih radničkih tražbina, od čega spomenutih 911.329 kuna temeljem isplata u 2021. godini i 6.439.540 kuna temeljem isplata u prethodnim razdobljima, te 182.712 kuna temeljem potraživanja za zatezne kamate. Dodatno je u opći proračun uplaćeno 8 kuna zateznih kamata za koje je FINA dodatno ovršila račune dvaju poslodavaca (LIPOST d.o.o. 1 kuna i mala gorska rijeka d.o.o. 7 kuna).

Potraživanja temeljem isplaćenih radničkih tražbina na početku izvještajnog razdoblja iznose 17.044.775 kuna (74.599.750 kuna, ispravak vrijednosti 57.554.975 kuna). U izvještajnom razdoblju evidentirano je 7.619.585 kuna novih potraživanja, naplaćeno je 7.350.869 kuna. Ispravak vrijednosti potraživanja napravljen je sukladno članku 37. Pravilnika

o proračunskom računovodstvu i Računskom planu za 8.583.854 kuna i naplatu ranije ispravljenih potraživanja 2.971.309 kuna, te na kraju izvještajnog razdoblja potraživanja za isplaćene radničke tražbine iznose 11.700.946 kuna (74.868.466 kuna, ispravak vrijednosti 63.167.520 kuna).

Agencija temeljem članka 35. stavka 1. Zakona dostavlja Financijskoj agenciji zahtjev za izravnu naplatu radi prisilne naplate iznosa koji je isplatila temeljem rješenja, uvećanog za zakonske zatezne kamate određene rješenjem. Potraživanja za zakonske zatezne kamate na početku izvještajnog razdoblja iznose 1.167.700 kuna (2.615.110 kuna, ispravak vrijednosti 1.447.410 kuna), u izvještajnom razdoblju obračunato je 934.559 kuna zateznih kamata, naplaćeno je 182.712 kuna. Ispravak vrijednosti potraživanja za zatezne kamate napravljen je za 284.477 kuna, i naplatu ranije ispravljenih potraživanja 49.055 kuna, te na kraju izvještajnog razdoblja potraživanja za zatezne kamate iznose 1.684.125 kuna (3.366.957 kuna, ispravak vrijednosti 1.682.832 kuna). Sva potraživanja za zatezne kamate u slučaju blokade računa poslodavca su dospjela.

Vrijednosno značajnije isplate odnose se na isplate radničkih tražbina radnika slijedećih društava: Orljava d.o.o., Požega 2.455.588 kuna za 510 plaća radnicima, ADRIADIESEL GREEN ENERGY d.d., Karlovac 1.117.813 kuna za 236 plaća radnicima, Bene Trade d.o.o., Pula 386.525 kuna za 92 plaće radnicima, FI.AL.GR. d.o.o., Krapina 378.726 kuna za 78 plaća radnicima, ACT CONSTRUCTION d.o.o., Koprivnica 360.595 kuna za 77 plaća radnicima, LADA d.o.o., Zagreb 307.799 kuna za 63 plaće radnicima.

Za radničke tražbine u slučaju blokade računa poslodavca na kraju izvještajnog razdoblja nema nepodmirenih obveza.

**1. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA****1.1. PRIHODI:**

AOP 001 Ukupni prihodi i primici u izvještajnom razdoblju tekuće godine ostvareni su u iznosu 16.758.229 kuna:

AOP 130 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	16.609.734 kuna
AOP 131 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	148.495 kuna
<b>AOP 001 UKUPNI PRIHODI:</b>	<b>16.758.229 kuna</b>

**1.2. RASHODI:**

AOP 407 Ukupni rashodi i izdaci u razdoblju 1.1.-31.12.2021. godine iznose 16.349.278 kuna, a odnose se na AOP 146 Rashodi poslovanja 16.200.783 kuna i AOP 344 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine 148.495 kuna:

AOP 147 Rashodi za zaposlene	2.814.906 kuna
AOP 158 Materijalni rashodi	1.423.822 kuna
AOP 247 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	11.962.055 kuna
AOP 345 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	4.430 kuna
AOP 357 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	71.065 kuna
AOP 396 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	73.000 kuna
<b>AOP 407 UKUPNI RASHODI:</b>	<b>16.349.278 kuna</b>

AOP 632 Ukupni prihodi i primici	16.758.229 kuna
AOP 633 Ukupni rashodi i izdaci	16.349.278 kuna

Razlika ukupnih prihoda i primitaka i rashoda i izdataka evidentirana je kao

**AOP 634 VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA** **408.951 kuna**

Sukladno čl. 20. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu prihodi i rashodi su iskazani uz primjenu modificiranoga računovodstvenog načela nastanka događaja: nije iskazan rashod amortizacije nefinancijske dugotrajne imovine, priznati su prihodi koji su postali raspoloživi i mjerljivi u izvještajnom razdoblju, priznati su rashodi koji se odnose na izvještajno razdoblje na temelju nastanka poslovnog događaja (obveza) neovisno o plaćanju, radi čega je iskazan metodološki višak prihoda poslovanja razdoblja.

U izvještajnom razdoblju tekuće godine Agencija je ostvarila višak prihoda i primitaka u iznosu od 408.951 kuna (AOP 634), na Aktivnosti A837001 Administracija i upravljanje višak 13.154 kuna, na Aktivnosti A837002 Osiguranje radničkih tražbina u slučaju stečaja poslodavca višak 336.774 kuna, na Aktivnosti A837006 Osiguranje radničkih tražbina u slučaju

blokade računa poslodavca višak 59.023 kuna. Preneseni manjak prihoda i primitaka iznosi 683.421 kuna (AOP 637), te ukupni manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju iznosi 274.470 kuna (AOP 639).

AOP 637 Manjak prihoda i primitaka – preneseni: Manjak prihoda i primitaka na dan 31.12.2020. iznosio je 682.184 kuna. U 2021. godini preneseni manjak uvećan je za 1.237 kuna korekcije računa po ugovoru od strane dobavljača, te preneseni manjak na dan 31.12.2021. iznosi 683.421 kuna.

### **Obrazloženja iskazanih podataka i većih odstupanja od ostvarenja u izvještajnom razdoblju prethodne godine:**

AOP 130 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja indeks 55,4 (u izvještajnom razdoblju prethodne godine 29.971.236 kuna, u izvještajnom razdoblju tekuće godine 16.609.734 kuna) Razlika u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje odnosi se najvećim dijelom na prihode ostvarene iz državnog proračuna za isplate radničkih tražbina u slučaju stečaja i u slučaju blokade računa poslodavca.

Prihodi za radničke tražbine u slučaju stečaja poslodavca u prethodnom izvještajnom razdoblju iznosili su 22.287.239 kuna (prihod za financiranje isplata radničkih tražbina 22.455.032 kuna za 1.359 radnika umanjen za povrate temeljem isplata u izvještajnoj godini 167.793 kuna), u izvještajnom razdoblju 5.649.123 kuna (prihod za financiranje isplata radničkih tražbina 5.736.076 kuna za 507 radnika umanjen za povrate temeljem isplata u izvještajnoj godini 86.953 kuna). Prihod iz proračuna za financiranje isplata radničkih tražbina u slučaju stečaja poslodavca ovisi o broju poslodavaca nad kojima je otvoren stečajni postupak, broju radnika tih poslodavaca, priznatih tražbina u stečajnom postupku i ostvarenom stažu kod poslodavca.

Prihodi za radničke tražbine u slučaju blokade računa poslodavca u prethodnom izvještajnom razdoblju iznosili su 3.823.758 kuna (prihod za financiranje isplata radničkih tražbina 4.094.656 kuna umanjen za povrate temeljem isplata u izvještajnoj godini 270.898 kuna), u izvještajnom razdoblju 6.708.256 kuna (prihod za financiranje isplata radničkih tražbina 7.619.585 kuna umanjen za povrate temeljem isplata u izvještajnoj godini 911.329 kuna). Prihod iz proračuna za financiranje isplata radničkih tražbina u slučaju blokade računa poslodavca ovisi o broju poslodavaca i njihovih radnika koji ne isplaćuju plaću, te koji sukladno Zakonu predaju zahtjeve za prisilnu naplatu Financijskoj agenciji.

AOP 131 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine indeks 87,7 (u izvještajnom razdoblju prethodne godine 169.340 kuna, u izvještajnom razdoblju tekuće godine 148.495 kuna) U izvještajnom razdoblju prethodne godine najveći dio prihoda ostvaren je za zamjenu šest dotrajalih stolnih računala (24.874 kuna), nabavu devet prijenosnih računala (42.398 kuna) i 12 kamera s mikrofonom (3.238 kuna) radi epidemije virusa Covid-19 i preporučenog rada od kuće, te radi praćenja on-line sastanaka i seminara, nabavu novog routera (937 kuna) i skenera (4.289 kuna). Prihodi za

dodatno ulaganje u informacijski sustav iznose 82.500 kuna i odnose se na prihode za izradu dodatne liste i prilagodbu rada u modulu JOPPD obrazac za izvještavanje pri izravnim isplatama u slučaju stečaja poslodavca, ugradnju digitalnog e-pečata u dokumente koje izdaje Agencija, te ugradnju digitalnog e-potpisa i e-pečata u PDF dokumente kreirane izvan sustava.

U izvještajnom razdoblju tekuće godine najveći dio prihoda odnosi se na prihode za nabavu dvije MS Office licence, tri stolna i jednog prijenosnog računala i sustav za neprekidno napajanje (47.098 kuna), uredskog namještaja (12.177 kuna), fiksnih telefona i mobitela (5.455 kuna), opreme za grijanje (960 kuna).

Prihodi za dodatno ulaganje u informacijski sustav iznose 73.000 kuna i odnose se na Uputu o potrebi i načinu provedbe aktivnosti radi prilagodbe postojećih e-usluga novim funkcionalnostima i zahtjevima redizajniranog sučelja e-Građani, KLASA: 030-03/21-09/01, URBROJ: 520-08-01-01/1-21-01 od dana 3. ožujka 2021. godine, Središnjeg državnog ureda za razvoj digitalnog društva: nadogradnju informacijskog sustava uredskog poslovanja "AORT" provedbom potrebnih prilagodbi unutar e-usluga, kako bi se korisnicima omogućile nove funkcionalnosti u pristupu i načinu korištenja sustava e-Građani, nadogradnju informatičkog sustava za vođenje uredskog poslovanja i upisnika prvostupanjskih predmeta i povezivanja s institucijama u postupku prilagodbom usluge e-Blokade i e-Stečaj novim funkcionalnostima sustava e-Građani kako bi stranica bila prilagođena korištenju na mobilnim uređajima, te objedinjavanje modula e-Blokade i e-Stečaj u jedinstvenu prijavu preko sustava e-Građani u uslugu e-Osiguranje radničkih tražbina.

AOP 157 Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti indeks - (u izvještajnom razdoblju prethodne godine 0 kuna, u izvještajnom razdoblju tekuće godine 1.700 kuna) Na temelju Zakona o profesionalnoj rehabilitaciji i zapošljavanju osoba s invaliditetom („Narodne novine“, broj 157/2013, 152/2014 i 39/2018) i Pravilnika o utvrđivanju kvote za zapošljavanje osoba s invaliditetom („Narodne novine“, broj 75/201) iskazan je rashod za poseban doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom za dva mjeseca u izvještajnom razdoblju tekuće godine. Broj zaposlenih u Agenciji manji je od 20 s izuzećem ta dva mjeseca.

AOP 174 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja indeks 139,5 (u izvještajnom razdoblju prethodne godine 53.513 kuna, u izvještajnom razdoblju tekuće godine 74.665 kuna) Povećanje radi povećanja cijene održavanja računalne opreme i systemske i komercijalne programske opreme i uvođenja najma pisaača radi uštede na troškovima nabave novih pisaača i tonera.

AOP 175 Usluge promidžbe i informiranja indeks 720,2 (u izvještajnom razdoblju prethodne godine 1.671 kuna, u izvještajnom razdoblju tekuće godine 12.034 kuna) U prethodnom izvještajnom razdoblju evidentirani su rashodi za tiskanje informativnih letaka Agencije namijenjenih poslodavcima čiji radnici ostvaruju prava u Agenciji, u izvještajnom razdoblju osim tiska letaka objavljena su dva natječaja i poništenje jednoga.

AOP 178 Zdravstvene i veterinarske usluge indeks 535,6 (u izvještajnom razdoblju prethodne godine 2.050 kuna, u izvještajnom razdoblju tekuće godine 10.980 kuna) u prethodnom izvještajnom razdoblju zaposlenici su upućeni na obvezne preglede vida sukladno propisima o zaštiti na radu, u izvještajnom razdoblju osim obveznih pregleda vida, zaposlenici su imali pravo na sistematski pregled sukladno temeljnom kolektivnom ugovoru (6.830 kuna). Laboratorijske usluge odnose se na troškove testiranja necijepljenih zaposlenika na virus Sars-Cov-2 (4.150 kuna).

AOP 180 Računalne usluge indeks 258,7 (u izvještajnom razdoblju prethodne godine 60.695 kuna, u izvještajnom razdoblju tekuće godine 157.028 kuna) povećanje radi rashoda za skeniranje arhivirane dokumentacije (109.250 kuna).

AOP 255 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade indeks 58,8 (u izvještajnom razdoblju prethodne godine 20.353.318 kune, u izvještajnom razdoblju tekuće godine 11.962.055 kuna) Evidentirani su rashodi za radničke tražbine u slučaju stečaja i u slučaju blokade računa poslodavca. U prethodnom izvještajnom razdoblju rashodi za radničke tražbine u slučaju stečaja poslodavca iznosili su 16.482.553 kuna, u izvještajnom razdoblju 5.312.349 kuna. Rashodi za radničke tražbine u slučaju blokade računa poslodavca u prethodnom izvještajnom razdoblju iznosili su 3.870.765 kuna, u izvještajnom razdoblju tekuće godine 6.649.706 kuna.

AOP 344 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine indeks 87,7 Prihodi i rashodi za nabavu nefinancijske imovine u izvještajnom razdoblju prethodne i tekuće godine su identični *pod AOP 131*.

AOP 712 Obvezni i preventivni zdravstveni pregledi zaposlenika *pod AOP 178*

AOP 815 Ostale naknade iz proračuna u novcu *pod AOP 255*

## 2. BILANCA SA STANJEM NA DAN 31.12.2021.

### 2.1. IMOVINA

AOP 001 Stanje imovine na dan 31.12.2021. godine iznosi **31.357.485 kuna**:

<b>AOP 002 Nefinancijska imovina</b>	<b>456.498 kuna</b>
AOP 003 Neprozvedena dugotrajna imovina	3.600 kuna
AOP 007 Proizvedena dugotrajna imovina	452.898 kuna
<b>AOP 063 Financijska imovina</b>	<b>30.900.987 kuna</b>
AOP 064 Novac u banci i blagajni	5.000 kuna
AOP 073 Depoziti, jamčevni polozi, potraživanja od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostala potraživanja	15.787 kuna
AOP 129 Dionice i udjeli u glavnici	2.813.130 kuna
AOP 141 Potraživanja za prihode poslovanja	27.803.968 kuna
AOP 165 Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda	263.102 kuna



## AOP 002 Nefinancijska imovina

AOP	Konto	Naziv imovine	Nabavna vrijednost	Ispravak vrijednosti	Knjigovodstvena vrijednost
AOP 003 Neproizvedena dugotrajna imovina	01231	Licence	34.418 kn	30.818 kn	3.600 kn
AOP 015 Uredska oprema i namještaj	02211	Računala i računalna oprema	247.948 kn	142.290 kn	105.658 kn
	02212	Uredska oprema i namještaj	262.668 kn	203.050 kn	59.618 kn
	02219	Ostala uredska oprema	159.277 kn	115.755 kn	43.522 kn
AOP 016 Komunikacijska oprema	02222	Komunikacijska oprema	11.747 kn	6.208 kn	5.539 kn
	02223	Telefonske i telegrafске centrale	23.052 kn	23.052 kn	0 kn
	02229	Ostala komunikacijska oprema	253 kn	241 kn	12 kn
AOP 017 Oprema za održavanje i zaštitu	02231	Oprema za grijanje, ventilaciju i hlađenje	24.531 kn	12.925 kn	11.606 kn
	02233	Oprema za protupožarnu zaštitu	2.319 kn	2.319 kn	0 kn
AOP 021 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	02271	Uređaji	2.470 kn	944 kn	1.526 kn
	02273	Oprema	11.507 kn	5.530 kn	5.977 kn
AOP 032 Umjetnička djela	02421	Djela likovnih umjetnika	19.966 kn	0 kn	19.966 kn
AOP 042 Ulaganja u računalne programe	02621	Ulaganje u računalne programe	895.187 kn	695.713 kn	199.474 kn
AOP 049 Sitni inventar i auto gume u upotrebi	04211	Sitni inventar i auto gume u upotrebi	92.479 kn	92.479 kn	0,00 kn
<b>AOP 002 Nefinancijska imovina</b>	<b>Razred 0</b>	<b>Ukupno:</b>	<b>1.787.822 kn</b>	<b>1.331.324 kn</b>	<b>456.498 kn</b>

## AOP 141 Potraživanja za prihode poslovanja

<b>1.</b>	<b>AOP 153 Potraživanja za prihode od imovine</b>	<b>3.408.971 kn</b>
	Potraživanja za zatezne kamate za isplaćene radničke tražbine	3.408.906 kn
	<i>u slučaju stečaja poslodavca</i>	<i>41.949 kn</i>
	<i>u slučaju blokade računa poslodavca</i>	<i>3.366.957 kn</i>
	Potraživanja za zatezne kamate Administracija	65 kn
<b>2.</b>	<b>AOP 157 Potraživanja za kazne i upravne mjere te ostale prihode</b>	<b>340.015.296 kn</b>
	Potraživanja za isplaćene radničke tražbine	340.015.296 kn
	<i>Potraživanja za isplaćene radničke tražbine u slučaju stečaja poslodavca</i>	<i>265.146.831 kn</i>
	<i>Potraživanja za isplaćene radničke tražbine u slučaju blokade računa poslodavca</i>	<i>74.868.465 kn</i>
<b>3.</b>	<b>AOP 158 Ispravak vrijednosti potraživanja</b>	<b>-315.620.299 kn</b>
	Ispravak vrijednosti potraživanja za glavnice za isplaćene radničke tražbine	-313.905.940 kn
	<i>u slučaju stečaja poslodavca</i>	<i>-250.738.421 kn</i>
	<i>u slučaju blokade računa poslodavca</i>	<i>-63.167.519 kn</i>
	Ispravak vrijednosti potraživanja za zatezne kamate na isplaćene radničke tražbine	-1.714.359 kn
	<i>u slučaju stečaja poslodavca</i>	<i>-31.462 kn</i>
	<i>u slučaju blokade računa poslodavca</i>	<i>-1.682.832 kn</i>
	<i>administracija</i>	<i>-65 kn</i>
	<b>AOP 141 Potraživanja za prihode poslovanja</b>	<b>27.803.968 kn</b>

## AOP 165 Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda

<b>1.</b>	<b>AOP 166 Rashodi budućih razdoblja</b>	<b>26.496 kn</b>
	Rashodi budućih razdoblja - za zaposlene	3.860 kn
	Rashodi budućih razdoblja - za materijal i energiju	8.034 kn
	Rashodi budućih razdoblja - za usluge	7.437 kn
	Rashodi budućih razdoblja – za ostale nespomenute rashode poslovanja	7.165 kn
<b>2.</b>	<b>AOP 168 Kontinuirani rashodi budućih razdoblja</b>	<b>236.606 kn</b>
	Kontinuirani rashodi budućih razdoblja – za zaposlene	216.575 kn
	Kontinuirani rashodi budućih razdoblja – za naknade troškova zaposlenima	5.243 kn
	Kontinuirani rashodi budućih razdoblja – rashodi za materijal i energiju	4.348 kn
	Kontinuirani rashodi budućih razdoblja – rashodi za usluge	10.440 kn
	<b>AOP 165 Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda</b>	<b>263.102 kn</b>

Sukladno članku 39. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, rashodi koji nastaju kontinuirano i obračunavaju se za kalendarsko razdoblje tijekom proračunske godine, uključuju se u rashode razmjerno broju mjeseci u razdoblju za koje se izvještaji sastavljaju. Rashodi koji se ne uključuju u izvještajno razdoblje tekuće godine iskazuju se kao aktivna vremenska razgraničenja – kontinuirani rashodi budućih razdoblja.

## 2.2. OBVEZE I VLASTITI IZVORI

AOP 169 Stanje obveza i vlastitih izvora na dan 31.12.2021. godine iznosi **31.357.485 kuna** i sastoji se od:

<b>AOP 170 Obveze</b>	<b>558.426 kuna</b>
AOP 171 Obveze za rashode poslovanja	558.426 kuna
<b>AOP 231 Vlastiti izvori</b>	<b>30.799.059 kuna</b>
AOP 232 Vlastiti izvori ispravak vlastitih izvora	3.269.626 kuna
AOP 244 Manjak prihoda	-274.470 kuna
AOP 249 Obračunati prihodi poslovanja	27.803.903 kuna

AOP 171 Obveze za rashode poslovanja 558.426 kuna odnose se na obveze nastale u 2021. godini koje dospijevaju u 2022. godini u iznosu 476.415 kuna (AOP 281), te dospjele neplaćene obveze u iznosu 82.011 kuna (AOP 280).

AOP 245 Manjak prihoda poslovanja (stanje na početku razdoblja 682.184 kuna, stanje na kraju razdoblja 274.470 kuna) Manjak prihoda poslovanja na početku razdoblja iznosio je 682.184 kuna, u izvještajnom razdoblju uvećan je za 1.237 kuna korekcije računa po ugovoru od strane dobavljača. U izvještajnom razdoblju Agencija je ostvarila višak prihoda i primitaka u iznosu od 408.951 kuna (na Aktivnosti A837001 Administracija i upravljanje višak 13.154 kuna, na Aktivnosti A837002 Osiguranje radničkih tražbina u slučaju stečaja poslodavca višak 336.774 kuna, na Aktivnosti A837006 Osiguranje radničkih tražbina u slučaju blokade računa poslodavca višak 59.023 kuna), te manjak prihoda poslovanja na kraju razdoblja iznosi 274.470 kuna.

### **Obrazloženja iskazanih podataka i većih odstupanja u odnosu na stanje na početku razdoblja**

AOP 081 Ostala potraživanja indeks 67,3 (stanje na početku razdoblja 23.425 kuna, stanje na kraju razdoblja 15.776 kuna) i AOP 261 indeks 80,2 (stanje na početku razdoblja 19.680 kuna, stanje na kraju razdoblja 15.776 kuna) Potraživanja za naknade koje se refundiraju od HZZO-a povećana su sa 19.680 kuna za 5.226 kuna, u izvještajnom razdoblju refundirano je 9.130 kuna te je stanje na kraju razdoblja 15.776 kuna. Potraživanja za predujmove na početku razdoblja iznose 3.745 kuna i odnose se na predujmove za pretplate u 2021. godini. Na kraju razdoblja nema evidentiranih potraživanja za predujmove.

AOP 141 Potraživanja za prihode poslovanja indeks: 76,2 (stanje na početku razdoblja 36.487.719 kuna, stanje na kraju razdoblja: 27.803.968 kuna) Potraživanja za prihode poslovanja odnose se na potraživanja za zatezne kamate i potraživanja za isplaćene radničke tražbine u slučaju stečaja poslodavca i u slučaju blokade računa poslodavca i iznose 27.803.968 kuna (343.424.267 kuna s ispravkom vrijednosti 315.620.299 kuna), od čega je dospjelo 27.558.625 kuna (342.942.424 kuna ispravak vrijednosti 315.383.799 kuna) i

nedospjelo 245.343 kuna (481.843 kuna ispravak vrijednosti 61,44 kuna) - *detaljno obrazloženje po aktivnostima na stranicama 2. do 4. ovih Bilješki*

AOP 153 Potraživanja za prihode od imovine indeks 124,4 (stanje na početku razdoblja 2.741.022 kuna, stanje na kraju razdoblja 3.408.971 kuna) Potraživanja za prihode od imovine odnose se na potraživanja za kamate u slučaju stečaja poslodavca i u slučaju blokade računa poslodavca i iznose 1.694.612 kuna (3.408.971 kuna ispravak vrijednosti 1.714.359 kuna), od čega je dospjelo 1.542.936 kuna (3.257.234 kuna ispravak vrijednosti 1.714.298 kuna) i nedospjelo 151.676 kuna (151.737 kuna ispravak vrijednosti 61 kuna) - *detaljno obrazloženje po aktivnostima na stranicama 2. do 4. ovih Bilješki*

AOP 157 Potraživanja za kazne i upravne mjere te ostale prihode indeks: 87,1 (stanje na početku razdoblja 390.206.798 kuna, stanje na kraju razdoblja 340.015.296 kuna) Potraživanja za kazne i upravne mjere te ostale prihode odnose se na potraživanja za isplaćene radničke tražbine u slučaju stečaja poslodavca i u slučaju blokade računa poslodavca i iznose 26.109.356 kuna (340.015.296 kuna ispravak vrijednosti 313.905.940 kuna), od čega je dospjelo 26.015.689 kuna (339.685.190 kuna ispravak vrijednosti 313.669.501 kuna) i nedospjelo 93.667 kuna (330.105 kuna ispravak vrijednosti 236.438 kuna) - *detaljno obrazloženje po aktivnostima na stranicama 2. do 4. ovih Bilješki*

AOP 158 Ispravak vrijednosti potraživanja indeks 88,5 (stanje na početku razdoblja 356.460.101 kuna, stanje na kraju razdoblja 315.620.299 kuna) ispravak vrijednosti potraživanja za prihode od imovine - kamata iznosi 1.714.359 kuna (administracija 65 kuna, u slučaju stečaja poslodavca 31.462 kuna, u slučaju blokade računa poslodavca 1.682.832 kuna). Ispravak vrijednosti potraživanja za glavnice iznosi 313.905.940 kuna (u slučaju stečaja poslodavca 250.738.421 kuna, u slučaju blokade računa poslodavca 63.167.519 kuna).

AOP 170 Obveze indeks 57,4 (stanje na početku razdoblja 973.189 kuna, stanje na kraju razdoblja 558.426 kuna) Ukupne obveze na početku razdoblja iznose 973.189 kuna. Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju iznosi 17.359.523 kuna. U izvještajnom razdoblju podmireno je 17.774.286 kuna, te obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 558.426 kuna. Od ukupnih obveza 82.011 kuna su dospjele nepodmirene obveze, a 476.415 kuna dopijeva u idućem izvještajnom razdoblju. Na početku razdoblja ukupne obveze iznosile su 973.189 kuna, od toga 33.660 kuna bile su dospjele nepodmirene obveze, a 939.529 kuna dospijevalo u idućem izvještajnom razdoblju.

AOP 253 i AOP 254 Izvanbilančni zapisi, indeks 1.311,3 (stanje na početku razdoblja 4.899 kuna, stanje na kraju razdoblja 64.243 kuna) na početku razdoblja evidentirana je otplata službenog osobnog automobila putem operativnog leasinga 3.737 kuna i stanje sredstava za uslugu elektroničke naplate cestarine 1.162 kuna. Evidentiran je novi ugovor o operativnom leasingu 124.271 kuna, usklađenje po isteklom ugovoru 307 kuna i otplata 65.129 kuna (4.044 kuna po isteklom ugovoru i 61.085 kuna po novom ugovoru), stanje na kraju

razdoblja 63.186 kuna. Stanje sredstava na usluzi elektroničke naplate cestarine povećano je za 2.000 kuna i iskorišteno je 2.105 kuna, stanje na kraju razdoblja 1.057 kuna.

AOP 257 Potraživanja za prihode poslovanja – dospjela (stanje na početku razdoblja 388.764.164 kuna, stanje na kraju razdoblja 342.942.424 kuna) Dospjela potraživanja iznose 342.942.424 kuna s ispravkom vrijednosti 315.383.799 kuna. Dospjela potraživanja za glavnice iznose 339.685.190 kuna (ispravak vrijednosti 313.669.501 kuna), od toga u slučaju stečaja poslodavca 264.831.579 kuna (ispravak vrijednosti 250.501.982 kuna), u slučaju blokade računa poslodavca 74.853.611 kuna (ispravak vrijednosti 63.167.519 kuna). Dospjela potraživanja za kamatu iznose 3.257.234 kuna (ispravak vrijednosti 1.714.298 kuna), od toga administracija 65 kuna (ispravak vrijednosti 65 kuna) u slučaju stečaja poslodavca 41.949 kuna (ispravak vrijednosti 31.462 kuna), u slučaju blokade računa poslodavca 3.215.220 kuna (ispravak vrijednosti 1.682.771 kuna).

AOP 258 Potraživanja za prihode poslovanja – nedospjela (stanje na početku razdoblja 4.183.656 kuna, stanje na kraju razdoblja 481.343 kuna) Nedospjela potraživanja iznose 481.843 kuna s ispravkom vrijednosti 236.500 kuna. Nedospjela potraživanja za glavnice iznose 330.105 kuna (ispravak vrijednosti 236.438 kuna), od toga u slučaju stečaja poslodavca 315.251 kuna (ispravak vrijednosti 236.438 kuna), u slučaju blokade računa poslodavca 14.854 kuna (bez ispravka vrijednosti). Nedospjela potraživanja za kamatu iznose 151.737 kuna (ispravak vrijednosti 61 kuna), i odnose se na nedospjela potraživanja u slučaju blokade računa poslodavca.

AOP 295 Obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun indeks 78,3 (stanje na početku razdoblja 19.680 kuna, stanje na kraju razdoblja 15.406 kuna) odnosi se na obvezu povrata u proračun refundacije HZZO-a za bolovanje. U razdoblju je evidentirano 4.856 kuna novih obveza za povrat u proračun, a podmireno je 9.130 kuna.

AOP 280 Obveze za rashode poslovanja – dospjele indeks 243,6 (stanje na početku razdoblja 33.660 kuna, stanje na kraju razdoblja 82.011 kuna) Dospjele neplaćene obveze (stanje na početku razdoblja: 33.660 kuna, stanje na kraju razdoblja: 82.011 kuna) Dospjele obveze iznose 82.011 kuna i odnose se na obvezu za isplatu radničkih tražbina u slučaju stečaja poslodavca AUTO KREŠO d.o.o. u stečaju, Zagreb. Rješenjem St-1113/2020 Trgovačkog suda u Zagrebu otvoren je i zaključen stečajni postupak 28.10.2021. godine, društvo nije brisano iz registra pravnih osoba. Sukladno čl. 31. st. 5. Zakona o osiguranju radničkih tražbina, („Narodne novine“, broj 70/2017), Agencija iznimno, u slučaju brisanja iz registra pravnih osoba poslodavca sa sjedištem u Republici Hrvatskoj kao posljedice zaključenog stečajnog postupka, vrši izravnu isplatu radničkih tražbina radnicima tog poslodavca, uz obračun i uplatu pripadajućih poreza i prireza te doprinosa za obvezna osiguranja koji se obračunavaju iz osnovice i na osnovicu. Sukladno navedenom, Agencija nije isplatila pravomoćna rješenja za radnike poslodavca AUTO KREŠO d.o.o. u stečaju, za koje do kraja izvještajnog razdoblja nije bilo provedeno brisanje iz registra. Dospjele neplaćene obveze na početku razdoblja odnosile su se na obvezu za isplatu radničkih tražbina u slučaju blokade računa poslodavca Forma Nova zadruga za proizvodnju i usluge, Zagreb za plaću za mjesec

listopad 2020. godine, za koju je povratnica koja potvrđuje primitak i izvršnost rješenja zaprimljena u Agenciju 30.12.2020.

AOP 281 Obveze za rashode poslovanja – nedospjele indeks 50,7 (stanje na početku razdoblja 939.529 kuna, stanje na kraju razdoblja 476.415 kuna) Nedospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 476.415 kuna i bit će podmirene u idućem razdoblju:

Obveze za plaće za zaposlene za prosinac	216.946 kn
Obveze za povrat u proračun sredstava koja refundira HZZO za naknadu za bolovanje	15.406 kn
Obveze za materijalne rashode	45.920 kn
<i>Obveze za naknade troškova zaposlenima</i>	<i>5.243 kn</i>
<i>Obveze za rashode za materijal i energiju</i>	<i>8.551 kn</i>
<i>Obveze za rashode za usluge</i>	<i>27.216 kn</i>
<i>Obveze za naknade za rad članovima Upravnog vijeća</i>	<i>4.670 kn</i>
<i>Obveze za rashode za korištenje i opoziv certifikata za e-servise Fine</i>	<i>240 kn</i>
Obveze za naknade građanima i kućanstvima u novcu	198.143 kn
<i>Obveze za radničke tražbine u slučaju stečaja poslodavca</i>	<i>198.143 kn</i>
ORLJAVA d.o.o. u stečaju, Požega za 2 radnika	19.184 kn
LIPOST d.o.o. u stečaju, Split za 8 radnika	178.959 kn

Nedospjele obveze na početku razdoblja iznosile su 939.529 kuna: 19.680 kuna obveze za povrat u proračun sredstava koja refundira HZZO za naknadu za bolovanje, 217.419 kuna obveze za plaće za zaposlene za prosinac, 60.611 kuna obveza za materijalne rashode i 641.819 kuna obveza za isplate radničkih tražbina (616.928 kuna u slučaju stečaja poslodavca i 24.981 kuna u slučaju blokade računa poslodavca).

Obvezne bilješke uz bilancu ne prikazuju se u tablicama obzirom da Agencija nema podatke tražene u tablicama iskazane u bilanci, kao ni ugovorne odnose koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza ili imovina, niti sudskih sporova u tijeku.

### **3. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA**

AOP 005 Smanjenje obujma proizvedene dugotrajne imovine 2.920 kuna odnosi se na isknjiženu opremu.

AOP 032 Smanjenje u obujmu potraživanja za prihode poslovanja: 1.866 kuna odnosi se na otpis neispravljenih potraživanja po Stečajnom planu TŽV d.o.o. u stečaju, Zagreb.

#### 4. IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

AOP 001 Ukupne obveze na početku izvještajnog razdoblja iznose 973.189 kuna.

Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju (AOP 002) iznosi 17.359.523 kuna. U izvještajnom razdoblju podmireno je 17.774.286 kuna (AOP 020), te obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 558.426 kuna (AOP 038). Od ukupnih obveza 82.011 kuna su dospjele nepodmirene obveze (AOP 072), a 476.415 kuna dospijeva u idućem izvještajnom razdoblju (AOP 097).

AOP 072 Dospjele neplaćene obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 82.011 kuna i odnose se na obvezu za isplatu radničkih tražbina u slučaju stečaja poslodavca AUTO KREŠO d.o.o. u stečaju, Zagreb. Rješenjem St-1113/2020 Trgovačkog suda u Zagrebu otvoren je i zaključen stečajni postupak 28.10.2021. godine, društvo nije brisano iz registra pravnih osoba. Sukladno čl. 31. st. 5. Zakona o osiguranju radničkih tražbina, („Narodne novine“, broj 70/2017), Agencija iznimno, u slučaju brisanja iz registra pravnih osoba poslodavca sa sjedištem u Republici Hrvatskoj kao posljedice zaključenog stečajnog postupka, vrši izravnu isplatu radničkih tražbina radnicima tog poslodavca, uz obračun i uplatu pripadajućih poreza i prireza te doprinosa za obvezna osiguranja koji se obračunavaju iz osnovice i na osnovicu. Sukladno navedenom, Agencija nije isplatila pravomoćna rješenja za radnike poslodavca AUTO KREŠO d.o.o. u stečaju, za koje do kraja izvještajnog razdoblja nije bilo provedeno brisanje iz registra.

AOP 097 Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 476.415 kuna:

AOP 098 Međusobne obveze proračunskih korisnika: 15.406 kuna, odnose se na nepodmirene nedospjele obveze za povrat u proračun sredstava koja refundira HZZO za naknadu za bolovanje.

231: 216.946 kuna Obveze za plaće za zaposlene za prosinac

232 45.920 kuna odnosi se na:

*5.243 kuna Obveze za naknade troškova zaposlenima*

*8.551 kuna Obveze za rashode za materijal i energiju*

*27.216 kuna Obveze za rashode za usluge*

*4.670 kuna Obveze za naknade za rad članovima Upravnog vijeća Agencije*

*240 kuna Obveze za korištenje i opoziv certifikata za FINA e-service*

237: 198.143 kuna Obveze za isplate radničkih tražbina u slučaju stečaja poslodavca za koje rješenja na dan 31.12.2021. nisu izvršna:

*19.184 kuna ORLJAVA d.o.o. u stečaju, Požega za 2 radnika*

*178.959 kuna LIPOST d.o.o. u stečaju, Split za 8 radnika*

U Izvještaju o obvezama za **isto razdoblje prethodne godine** AOP 001 ukupne obveze na početku izvještajnog razdoblja iznosile su 6.726.477 kuna. AOP 002 Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju iznosilo je 24.855.979 kune. U izvještajnom razdoblju podmireno je bilo 30.609.267 kuna (AOP 020), te su obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznosile 973.189

kuna (AOP 038). Od ukupnih neplaćenih obveza 33.660 kuna bile su dospjele nepodmirene obveze (AOP 072), a 939.529 kuna dospijevalo u idućem izvještajnom razdoblju (AOP 097). AOP 072 Dospjele neplaćene obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznosile su 33.660 kuna i odnosile su se na obvezu za isplatu radničkih tražbina u slučaju blokade računa poslodavca Forma Nova zadruga za proizvodnju i usluge, Zagreb za plaću za mjesec listopad 2020. godine, za koju je povratnica koja potvrđuje primitak i izvršnost rješenja zaprimljena u Agenciju 30.12.2021., te je isplata izvršena u siječnju 2021. godine.

AOP 097 Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosilo je 939.529 kuna:

AOP 098 Međusobne obveze proračunskih korisnika: 19.680 kuna, odnosile su se na nepodmirene nedospjele obveze za povrat u proračun sredstava koja refundira HZZO za naknadu za bolovanje.

231: 217.419 kuna Obveze za plaće za zaposlene za prosinac

232: 60.611 kuna odnosi se na:

*2.347 kuna Obveze za naknade troškova zaposlenima*

*15.102 kuna Obveze za rashode za materijal i energiju*

*38.348 kuna Obveze za rashode za usluge*

*4.736 kuna Obveze za naknade za rad članovima Upravnog vijeća Agencije*

*78 kuna Obveze za korištenje certifikata za FINA e-servise*

237: 641.819 kuna Obveze za isplate radničkih tražbina

*616.928 kuna Obveze za isplate radničkih tražbina u slučaju stečaja poslodavca za koje rješenja na dan 31.12.2020. nisu izvršna:*

*4.575 kuna PEKARA VARAŽDINKA d.o.o. u stečaju, Varaždin za 1 radnika*

*2.708 kuna Triko d.o.o. u stečaju, Ilok za 1 radnika*

*499.222 kuna Meiso d.o.o. u stečaju, Goričan za 67 radnika*

*95.278 kuna Jelena trade d.o.o. u stečaju za 11 radnika*

*15.145 kuna Međimurska hidrogradnja d.o.o. u stečaju, Nova Ves za 2 radnika*

*24.891 kuna Obveze za isplate radničkih tražbina u slučaju blokade računa poslodavca za koje rješenja na dan 31.12.2020. nisu izvršna:*

*24.891 kuna Moto Fleet d.o.o. Rijeka plaća za listopad 2020.*

U Izvještaju o obvezama za **prethodno razdoblje 01.01.-30.09.2021.** AOP 001 ukupne obveze na početku izvještajnog razdoblja iznosile su 973.189 kuna. AOP 002 Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju iznosilo je 11.179.974 kuna. U izvještajnom razdoblju podmireno je bilo 11.744.205 kuna (AOP 020), te su obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznosile 408.958 kuna (AOP 038). Od ukupnih nepodmirenih obveza 17.210 kuna bile su dospjele nepodmirene obveze (AOP 072), a 391.748 kuna dospijevalo je u idućem izvještajnom razdoblju (AOP 097).

AOP 072 Dospjele nepodmirene obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznosile su 17.210 kuna, a odnosile su se na AOP 072 Obveze za naknade građanima i kućanstvima u novcu (237). Agencija nije isplatila pravomoćno rješenje za radnika društva Šeničnjak projekt d.o.o. u stečaju, Dubrava Pušćanska u iznosu 17.210 kuna za koje do kraja izvještajnog razdoblja nije bilo provedeno brisanje iz registra pravnih osoba. Društvo je brisano 5.10.2021. (objava brisanja 6.10.2021.) Tražbina je isplaćena 7.10.2021.



AOP 097 Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosilo je 391.748 kuna:

AOP 098 Međusobne obveze proračunskih korisnika na kraju izvještajnog razdoblja iznosile su 21.035 kuna i odnosile su se na nepodmirene nedospjele obveze za povrat u proračun sredstava koja refundira HZZO za naknadu za bolovanje.

AOP 099 Obveze za rashode poslovanja na kraju izvještajnog razdoblja iznosile su 370.713 kuna:

231: 238.437 kuna Obveze za plaće za zaposlene za rujan

232: 52.991 kuna odnose se na:

5.915 kuna Obveze za naknade troškova zaposlenima

8.238 kuna Rashodi za materijal i energiju

33.828 kuna Rashodi za usluge

5.010 kuna za ostale nespomenute rashode poslovanja

237: 79.285 kuna Obveze za isplate radničkih tražbina: u slučaju stečaja poslodavca 70.084 kuna: 25.523 kuna za jednog radnika društva Ortoprom d.o.o. u stečaju, Zagreb (dospijeće: 13.10.2021.); 44.561 kuna za tri radnika društva Siberian Golden Forest d.o.o. u stečaju, Zagreb (dospijeće: 01. i 05.10.2021.), u slučaju blokade računa poslodavca 9.201 kuna za plaću za srpanj za radnike društva Lore d.o.o., Osijek (dospijeće: 5.10.2021.).

KLASA: 400-01/22-04/0001

URBROJ: 0479-3/3-22-0002

Zagreb, 28. siječnja 2022. godine

Ravnatelj:

mr.sc. Ivan Madunić, dipl. oec.

---