

# AGENCIJA ZA OSIGURANJE RADNIČKIH TRAŽBINA

Frankopanska 11

10000 Zagreb

Matični broj: 02456257

Šifra djelatnosti: 8412

Razina 11

Razdjel / glava: 08650

RKP: 44508

OIB: 04323472109

## BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE za razdoblje: 01. siječnja 2017. – 31. prosinca 2017.

Financijski izvještaji Agencije za osiguranje radničkih tražbina za 2017. 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 i 87/2016), Pravilniku o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu („Narodne novine“, broj 03/2015, 93/2015, 135/2015, 2/2017 i 28/2017) i Okružnici Ministarstva financija, KLASA: 400-02/17-01/28, URBROJ: 513-05-03-18-5 od 10. siječnja 2018. godine.

### 1. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

Agencija za osiguranje radničkih tražbina (dalje: Agencija) osnovana je 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 2017. 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 68.400.000 kuna i Izvor 52 – Ostale pomoći 13.200 kuna.

#### 1.1. PRIHODI:

Ukupni prihodi i primitci u razdoblju 01.01.-31.12.2017. godine ostvareni su u iznosu od 41.743.836 kuna:

AOP 058 Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika	7.361 kuna
AOP 132 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	41.617.158 kuna
AOP 133 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	119.317 kuna
<b>UKUPNI PRIHODI:</b>	<b>41.743.836 kuna</b>

## 1.2. RASHODI:

Ukupni rashodi i izdaci u razdoblju 01.01.-31.12.2017. godine ostvareni su iznosu od 39.372.328 kuna, a odnose se na rashode za financiranje rashoda poslovanja i za financiranje rashoda nabave nefinancijske imovine:

AOP 149 Rashodi za zaposlene	1.852.021 kuna
AOP 160 Materijalni rashodi	1.092.046 kuna
AOP 193 Financijski rashodi	40 kuna
AOP 246 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	36.299.558 kuna
AOP 341 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	128.663 kuna
<b>UKUPNI RASHODI:</b>	<b>39.372.328 kuna</b>

Ukupni prihodi i primici AOP 629 iznose	41.743.836 kuna
Ukupni rashodi i izdaci AOP 630 iznose	39.372.328 kuna

Razlika ukupnih prihoda i primitaka i rashoda i izdataka evidentirana je kao AOP 631 VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA 2.371.508 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 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.

U izvještajnom razdoblju Agencija je ostvarila višak prihoda i primitaka u iznosu od 2.371.508 kuna (AOP 631). Preneseni manjak prihoda i primitaka iz 2016. godine iznosi 2.497.838 kuna (AOP 634), te ukupni manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju iznosi 126.330 kuna (AOP 636).

AOP 634 Manjak prihoda i primitaka – preneseni: Manjak prihoda i primitaka na dan 31.12.2016. iznosio je 2.500.586 kuna. U 2017. godini umanjen je sukladno Odluci o raspodjeli rezultata za 2016. godinu, KLASA: 400-05/17-01/0001, URBROJ: 0479-3/3-17-0007 od 23. veljače 2017. godine za 2.748 kuna za procijenjeni trošak komunalne i vodne naknade za mjesec studeni 2016. godine evidentiran u 2016. godini u iznosu 2.748 kuna, uz istovremeno smanjenje obveze. Do roka predaje godišnjih financijskih izvještaja Gradski ured za prostorno uređenje, izgradnju grada, graditeljstvo, komunalne poslove i promet Grada Zagreba nije donio rješenje o iznosu komunalne i vodne naknade za studeni 2016. godine. Naknadnim obračunom navedenog Ureda sukladno novim zakonskim propisima utvrđen je iznos niže mjesečne naknade, te troškovi za studeni neće biti fakturirani.

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

U financijskom planu Agencije za 2017. godinu na Aktivnosti A837002 – Osiguranje radničkih tražbina u slučaju stečaja poslodavca osigurano je 33.582.500 kuna za isplate radničkih tražbina u slučaju stečaja poslodavca iz čl. 8. st. 1. i čl. 10. Zakona.

U izvještajnom razdoblju isplaćeno je 18.756.893 kuna za 1.110 radnika nad čijim se poslodavcem provodi stečajni postupak, za koje je prihod ostvaren iz državnog proračuna. Od navedenog iznosa 2.165.154 kuna isplaćeno je temeljem obveze iz prethodnog izvještajnog razdoblja. Temeljem isplata u tekućem razdoblju naplaćeno je 5.669 kuna koje umanjuju rashod u tekućoj godini radi evidencije povrata temeljem isplata u tekućoj godini u sustavu Državne

riznice, te ukupni prihodi iznose 18.751.225 kuna. Temeljem isplata u prethodnim razdobljima naplaćeno je 13.733.864 kuna.

Neisplaćene radničke tražbine u slučaju stečaja poslodavca na kraju izvještajnog razdoblja iznose 77.579 kuna, za koje će se prihodi ostvariti u idućem izvještajnom razdoblju.

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

U financijskom planu Agencije za 2017. godinu na Aktivnosti A837006 – Osiguranje radničkih tražbina u slučaju blokade računa poslodavca osigurano je 31.017.500 kuna za isplate radničkih tražbina u slučaju blokade računa poslodavca zbog nemogućnosti prisilne naplate neisplaćene plaće odnosno naknade plaće sukladno čl. 33. st. 1. Zakona. Izmjene i dopune Zakona o osiguranju radničkih potraživanja u slučaju stečaja poslodavca kojima se u djelatnost Agencije uvodi osiguranje radničkih potraživanja u slučaju blokade računa poslodavca stupile su na snagu 01. rujna 2015. godine, te su prve isplate uslijedile u studenom 2015. godine.

U izvještajnom razdoblju isplaćeno je 20.170.371 kuna za 6.333 plaća radnicima za koje je prihod ostvaren iz državnog proračuna. Od navedenog iznosa 341.430 kuna isplaćeno je temeljem obveza iz prethodnog izvještajnog razdoblja.

Temeljem isplata u tekućem razdoblju naplaćeno je 208.391 kuna koje umanjuju rashod u tekućoj godini radi evidencije povrata temeljem isplata u tekućoj godini u sustavu Državne riznice, te ukupni prihodi iznose 19.961.980 kuna. Temeljem isplata u prethodnim razdobljima naplaćeno je 258.890kuna.

Agencija je od 27. srpnja 2017. godine naplatila 595 kuna zakonskih zatezних kamata, od ukupnih potraživanja po toj osnovi od 40.484 kuna (čl. 35. st. 1. Zakona propisuje da Agencija dostavlja FINA-i zahtjev za izravnu naplatu radi prisilne naplate iznosa koji je isplatila temeljem rješenja, uvećanog za zakonske zatezne kamate određene rješenjem. Zakon je stupio na snagu 27. srpnja 2017. godine, a u dotadašnjoj regulativi nije bila određena naplata kamate). Neisplaćena potraživanja radnika u slučaju blokade računa poslodavca na kraju izvještajnog razdoblja iznose 15.358 kuna, za koje će se prihodi ostvariti u idućem izvještajnom razdoblju.

Obrazloženje većih odstupanja od ostvarenja u izvještajnom razdoblju prethodne godine:

AOP 058 – Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika: odnose se na prihod za troškove osoba na stručnom osposobljavanju bez zasnivanja radnog odnosa. U 2017. godini u Agenciji su bile dvije osobe; prihod za jednu osobu od 11.983 kune ostvaren je u 2016. godini, dok je druga osoba sa stručnim osposobljavanjem počela u 2017. Za troškove njenog osposobljavanja Agencija je u izvještajnom razdoblju ostvarila prihod od 7.361 kune.

AOP 132 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja: U prethodnom izvještajnom razdoblju prihodi za radničke tražbine u slučaju stečaja poslodavca iznosili su 36.956.834 kune, u izvještajnom razdoblju 18.751.225 kuna. Prihodi za radničke tražbine u slučaju blokade računa poslodavca u prethodnom izvještajnom razdoblju iznosili su 7.041.070 kuna, u izvještajnom razdoblju 19.961.980 kuna.

AOP 133 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine: U izvještajnom razdoblju ostvareno je 119.317 kuna prihoda, od čega 75.000 kuna za ulaganja u računalne programe koja se odnose na elektroničko povezivanje s bazom podataka HZMO-a radi uvida u podatke o ostvarivanju prava u slučaju stečaja poslodavca (početak i završetak radnog odnosa kod poslodavca) i izradu programske cjeline koje omogućuje on-line predaju zahtjeva za ostvarivanje prava u slučaju stečaja poslodavca. Modul izrađen za predaju

zahtjeva putem internet preglednika osigurava 24-satnu dostupnost predaje obrazaca, kao i određene uštede u fazi unosa podataka u sustav jer su putem web online prijave pripremljeni podaci o zahtjevima dostupni za elektronički automatski prijepis u postojeći sustav uredskog poslovanja. Preostalo povećanje prihoda odnosi se na uredsku opremu i namještaj i osiguravanje odgovarajuće opreme sukladno Zakonu o zaštiti na radu.

AOP 149 – Rashodi za zaposlene: 1.852.021 kuna: povećanje rashoda u odnosu na proteklo izvještajno razdoblje radi zapošljavanja novih djelatnika u drugoj polovici 2016. godine temeljem suglasnosti nadležnog ministarstva i povećanja osnovice u 2017. godini.

AOP 155, 687, 688 - Ostali rashodi za zaposlene: u proteklom izvještajnom razdoblju isplaćene su dvije jubilarne nagrade 5.636 kuna, darovi za djecu 3.000 kuna, otpremnina bivšem ravnatelju 24.380 kuna, naknade za bolest i smrtni slučaj 7.328 kuna, regres za godišnji odmor i božićnica 42.500 kuna. U 2017. godini isplaćeno je 6.058 kuna za dvije jubilarne nagrade, 5.000 kuna dara za djecu, 21.250 kuna regresa, 4.989 kuna zatri potpore za rođenje djeteta i 23.750 kuna božićnica.

AOP 162 – Službena putovanja: U prvoj polovici 2017. godine u većim gradovima održavane su edukacije poslodavaca i sindikata vezano uz praktičnu provedbu osiguranja radničkih tražbina (ostvarivanja prava ovisi o pravovremeno prikupljenoj dokumentaciji potrebnoj za donošenje rješenja koju su Agenciji dužni dostaviti poslodavci, koji su do sada bili nedovoljno upoznati i sa obvezama prema Financijskoj agenciji i tokom postupka nakon donošenja rješenja, procesom isplate i povrata sredstava u državni proračun).

AOP 166 Rashodi za materijal i energiju i AOP 174 - Rashodi za materijal, energiju i usluge zadržani su okvirno u razini prošle godine, a sukladno nužnim rashodima za rad Agencije i provođenje Zakona.

AOP 190 Pristojbe i naknade: Rashodi su uvećani u odnosu na proteklo razdoblje radi promjene naziva Agencije u 2017. godini i zavisnih javnobilježničkih troškova (ovjere potpisa - promjena naziva u sudskom registru).

AOP 246 –Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade: U prethodnom izvještajnom razdoblju rashodi za radničke tražbine u slučaju stečaja poslodavca iznosili su 38.881.264 kune, u izvještajnom razdoblju 16.663.649 kuna. Rashodi za radničke tražbine u slučaju blokade računa poslodavca u prethodnom izvještajnom razdoblju iznosili su 7.267.611,63 kune, u izvještajnom razdoblju 19.635.909 kuna.

## **2. BILANCA SA STANJEM NA DAN 31.12.2017.**

### **2.1. AKTIVA**

Stanje imovine na dan 31.12.2017. godine (AOP 001) iznosi 387.813.448 kuna i sastoji se od:

<b>AOP 002 Nefinancijske imovine</b>	<b>353.023 kuna</b>
AOP 003 Neproizvedene dugotrajne imovine	1.874 kuna
AOP 007 Proizvedene dugotrajne imovine	351.149 kuna
<b>AOP 063 Financijska imovina</b>	<b>387.460.425 kuna</b>
AOP 073 Depoziti, jamčevni polozi, potraživanja od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostala potraživanja	10.566 kuna
AOP 128 Dionice i udjeli u glavnici	4.892.420 kuna
AOP 140 Potraživanja za prihode poslovanja	382.385.314 kuna
AOP 158 Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda	172.125 kuna

Tablica 1. AOP 001 Nefinancijska imovina

Naziv imovine	Nabavna vrijednost	Ispravak vrijednosti	Knjigovodstvena vrijednost
Neproizvedena dugotrajna imovina (licence)	29.988 kn	28.114 kn	1.874 kn
Računala i računalna oprema	196.335 kn	147.095 kn	49.240 kn
Uredska oprema i namještaj	208.058 kn	152.916 kn	55.142 kn
Ostala uredska oprema	85.721 kn	62.054 kn	23.667 kn
Komunikacijska oprema	30.569 kn	26.351 kn	4.218 kn
Oprema za održavanje i zaštitu	7.521 kn	5.708 kn	1.813 kn
Ostali uređaji i oprema	321 kn	67 kn	254 kn
Ulaganje u računalne programe	484.687 kn	267.872 kn	216.815 kn
Sitan inventar	116.063 kn	116.063 kn	0,00 kn
<b>Ukupno:</b>	<b>1.159.263 kn</b>	<b>806.240 kn</b>	<b>353.023 kn</b>

AOP 135 Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava izvan javnog sektora (Jadran d.d., Crikvenica) iznose 4.892.420 kuna.

Tablica 2. Potraživanja

<b>1.</b>	<b>AOP 080 Ostala potraživanja</b>	<b>10.566 kn</b>
	Potraživanja za naknade koje se refundiraju (bolovanje na teret HZZO-a)	5.136 kn
	Potraživanja za predujmove	5.430 kn
<b>2.</b>	<b>AOP 142 Potraživanja za doprinose</b>	<b>36 kn</b>
	Potraživanja za doprinose za obvezno zdravstveno osiguranje	16 kn
	Potraživanja za doprinose za obvezno mirovinsko osiguranje	20 kn
<b>3.</b>	<b>AOP 151 Potraživanja za prihode od imovine</b>	<b>39.889 kn</b>
	Potraživanja za zatezne kamate za isplaćene radničke tražbine u slučaju blokade računa poslodavca	39.889 kn
<b>4.</b>	<b>AOP 154 Potraživanja za prihode iz proračuna</b>	<b>5.181 kn</b>
	Potraživanja za prihode proračunskih korisnika uplaćene u proračun – sredstva za osobe na stručnom osposobljavanju	5.181 kn
<b>5.</b>	<b>AOP 155 Potraživanja za kazne i upravne mjere te ostale prihode</b>	<b>382.340.208 kn</b>
	Potraživanja za isplaćene radničke tražbine u slučaju stečaja poslodavca	353.731.950 kn
	Potraživanja za isplaćene radničke tražbine u slučaju blokade računa poslodavca	28.608.258 kn
	<b>Ukupno potraživanja</b>	<b>382.395.880 kn</b>

Tablica 3: AOP 158 Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda

1.	AOP 159 Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja	12.958 kn
2.	AOP 161-dio Kontinuirani rashodi budućih razdoblja – rashodi za zaposlene	147.403 kn
3.	AOP 161-dio Kontinuirani rashodi budućih razdoblja – fakture	11.764 kn
	<b>Ukupno rashodi budućih razdoblja</b>	<b>172.125 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 tekuće izvještajno razdoblje iskazuju se kao aktivna vremenska razgraničenja – kontinuirani rashodi budućih razdoblja.

## 2.2. PASIVA

Stanje pasive na dan 31.12.2017. godine (AOP 162) iznosi 387.813.448 kuna i sastoji se od:

AOP 164 Obveze za rashode poslovanja	314.238 kuna
AOP 224 Vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora	5.245.443 kuna
AOP 237 Manjak prihoda poslovanja	-126.330 kuna
AOP 240 Obračunati prihodi poslovanja	382.380.097 kuna

Obveze za rashode poslovanja odnose se na obveze koje su nastale u 2017. godini, a dospijevaju u 2018. godini u iznosu 243.036 kuna, te dospjele neplaćene obveze u iznosu 71.202 kune.

U izvještajnom razdoblju iskazan je manjak prihoda poslovanja u ukupnom iznosu od 126.330 kuna i odnosi se na višak prihoda i primitaka iz tekuće godine u iznosu od 2.371.508 kuna i preneseni manjak prihoda i primitaka iz prethodne godine u iznosu od 2.497.838 kuna. Manjak prihoda i primitaka na dan 31.12.2016. iznosio je 2.500.586 kuna. U 2017. godini umanjen je sukladno Odluci o raspodjeli rezultata za 2016. godinu, KLASA: 400-05/17-01/0001, URBROJ: 0479-3/3-17-0007 od 23. veljače 2017. godine za 2.748 kuna za procijenjeni trošak komunalne i vodne naknade za mjesec studeni 2016. godine evidentiran u 2016. godini u iznosu 2.747.,77 kuna, uz istovremeno smanjenje obveze. Do roka predaje godišnjih financijskih izvještaja Gradski ured za prostorno uređenje, izgradnju grada, graditeljstvo, komunalne poslove i promet Grada Zagreba nije donio rješenje o iznosu komunalne i vodne naknade za studeni 2016. godine. Naknadnim obračunom navedenog Ureda utvrđen je iznos niže naknade za prosinac, a troškovi za studeni nisu bili fakturirani.

U izvanbilančnoj evidenciji (AOP 244 i AOP 245) evidentirana je otplata službenog osobnog automobila preko operativnog leasinga s osiguranjem plaćanja, potencijalne obveze temeljem sudskog spora u tijeku, isplate temeljem čl. 31. st. 5. Zakona i popust na plaćenu uslugu cestarine.

Obrazloženje većih odstupanja od ostvarenja u odnosu na stanje 01. siječnja 2017. godine:

AOP 042 – Ulaganja u računalne programe, indeks 118,3: Povećanje vrijednosti u izvještajnom razdoblju proizlazi iz ulaganja u računalne programe koje se odnosi na elektroničko povezivanje s bazom podataka HZMO-a radi uvida u podatke o ostvarivanju prava u slučaju stečaja poslodavca (početak i završetak radnog odnosa kod poslodavca) i izradu programske cjeline koje omogućuje on-line predaju zahtjeva za ostvarivanje prava u slučaju stečaja

poslodavca. Modul izrađen za predaju zahtjeva putem internet preglednika osigurava 24-satnu dostupnost predaje obrazaca, kao i određene uštede u fazi unosa podataka u sustav jer su putem web online prijave pripremljeni podaci o zahtjevima dostupni za elektronički automatski prijepis u postojeći sustav uredskog poslovanja.

AOP 080 – Ostala potraživanja, indeks: 56,3: na početku izvještajnog razdoblja evidentirana su plaćanja predujmom za koja je u izvještajnom razdoblju isporučena roba.

AOP 140 – Potraživanja za prihode poslovanja, indeks 106,9:

AOP 151 – Potraživanja za prihode od imovine: čl. 35. st. 1. Zakona o osiguranju radničkih tražbina propisano je da Agencija dostavlja FINA-i zahtjev za izravnu naplatu radi prisilne naplate iznosa koji je isplatila temeljem rješenja, uvećanog za zakonske zatezne kamate određene rješenjem. Zakon je stupio na snagu 27. srpnja 2017. godine, a u dotadašnjoj regulativi nije bila određena naplata kamate.

AOP 154 – Potraživanja za prihode iz proračuna, indeks: 44,9: Potraživanja se odnose na potraživanja za prihode proračunskih korisnika uplaćene u proračun, odnosno evidenciju dobivenih sredstava od HZZ-a za osobe na stručnom osposobljavanju bez zasnivanja radnog odnosa. U 2017. godini u Agenciji su bile dvije osobe; sredstva za jednu osobu u iznosu 11.184 kuna dobivena su u 2016. godini, dok je druga osoba sa osposobljavanjem počela u 2017. godini.

AOP 155 – Potraživanja za kazne i upravne mjere te ostale prihode, indeks: 106,9: Potraživanja za radničke tražbine u slučaju stečaja i u slučaju blokade računa poslodavca evidentirane su u ukupnom iznosu 382.340.208 kuna.

Od navedenog iznosa 353.731.950 kuna odnosi se na radničke tražbine u slučaju stečaja poslodavca koja su na početku izvještajnog razdoblja iznosila 348.714.590 kuna, u izvještajnom razdoblju evidentirano je 18.756.893 kune novih potraživanja, dok je 13.739.533 kuna potraživanja naplaćeno, od čega 5.669 kuna temeljem potraživanja nastalih u izvještajnom razdoblju i 13.733.864 kune temeljem potraživanja nastalih u proteklim izvještajnim razdobljima.

Radnička potraživanja u slučaju blokade računa poslodavca na početku izvještajnog razdoblja iznosila su 8.905.168 kuna, na kraju izvještajnog razdoblja 28.608.258 kuna. U izvještajnom razdoblju evidentirano je novih 20.170.371 kuna potraživanja. U izvještajnom razdoblju naplaćeno je 467.281 kuna, od čega 208.931 kuna temeljem potraživanja nastalih u izvještajnom razdoblju, a 258.890 kuna temeljem potraživanja nastalih u proteklim izvještajnim razdobljima.

AOP 163 – Obveze, indeks: 11,6:

AOP 172 – Obveze za naknade građanima i kućanstvima, indeks: 3,7: na početku izvještajnog razdoblja obveze za radničke tražbine u slučaju stečaja poslodavca iznosile su 2.165.154 kune, a obveze za radničke tražbine u slučaju blokade računa poslodavca 341.430 kuna i podmirene su u izvještajnom razdoblju. Na kraju izvještajnog razdoblja obveze za radničke tražbine u slučaju stečaja poslodavca iznose 77.579 kuna, a obveze za radničke tražbine u slučaju blokade računa poslodavca 15.358 kuna.

AOP 236 – Manjak prihoda, indeks 5,1: Na kraju izvještajnog razdoblja iskazan je manjak prihoda poslovanja u ukupnom iznosu od 126.330 kuna i odnosi se na višak prihoda i primitaka iz tekuće godine u iznosu od 2.371.508 kuna i preneseni manjak prihoda i primitaka iz prethodne godine u iznosu od 2.497.838 kuna. Preneseni manjak prihoda poslovanja na dan 01.01.2017. iznosio je 2.500.586 kuna. U 2017. godini umanjen je sukladno Odluci o raspodjeli

rezultata za 2016. godinu, KLASA: 400-05/17-01/0001, URBROJ: 0479-3/3-17-0007 od 23. veljače 2017. godine za 2.748 kuna za procijenjeni trošak komunalne i vodne naknade za mjesec studeni 2016. godine evidentiran u 2016. godini u iznosu 2.747.,77 kuna, uz istovremeno smanjenje obveze. Do roka predaje godišnjih financijskih izvještaja Gradski ured za prostorno uređenje, izgradnju grada, graditeljstvo, komunalne poslove i promet Grada Zagreba nije donio rješenje o iznosu komunalne i vodne naknade za studeni 2016. godine. Naknadnim obračunom navedenog Ureda sukladno novim zakonskim propisima utvrđen je iznos niže mjesečne naknade, te troškovi za studeni neće biti fakturirani.

AOP 245 i 246 – Izvanbilančni zapisi, indeks 93,3: Izvanbilančne evidencije iznose 405.318 kuna: evidentirana je otplata službenog osobnog automobila preko operativnog leasinga s osiguranjem plaćanja i potencijalne obveze temeljem sudskog spora u tijeku. Ukupna cijena operativnog leasinga sukladno Ugovoru o operativnom leasingu broj 62824 od 20. veljače 2015. godine sklopljenim s davateljem leasinga Porsche leasing d.o.o. iznosi 123.957 kuna. U izvještajnom razdoblju otplaćeno je 27.074 kuna i na kraju izvještajnog razdoblja preostalo je za otplatu 4.635 kuna. Kao osiguranje plaćanja izdana je zadužnica na 200.000 kuna i dvije mjenice evidentirane na izvanbilančnim zapisima.

Agencija iznimno, u slučaju brisanja pravnih osoba poslodavca sa sjedištem u Republici Hrvatskoj kao posljedice zaključenog stečajnog postupka, vrši izravnu isplatu priznatih potraživanja radnicima tog poslodavca, uz obračun i uplatu pripadajućih poreza i prireza te doprinosa za obvezna osiguranja koji se obračunavaju iz osnovice i na osnovicu (čl. 31. st. 5. Zakona). U izvještajnom razdoblju Agencija je temeljem ove odredbe Zakona isplatila 658.496 kuna radničkih potraživanja radnicima, uz obračun i uplatu pripadajućih poreza i prireza te doprinosa za obvezna osiguranja koji se obračunavaju iz osnovice i na osnovicu.

Obvezne bilješke uz bilancu ne prikazuju se u tablicama obzirom da Agencija nema podatke tražene u tablicama iskazane u bilanci.

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

Smanjenje obujma imovine u iznosu od 177 kuna odnosi se na isknjiženu opremu.

### **4. IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA**

Ukupne obveze na početku izvještajnog razdoblja (AOP 001) iznosile su 2.712.393 kune. Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju (AOP 002) iznosi 44.040.801 kunu. U izvještajnom razdoblju podmireno je 46.438.956 kuna (AOP 019), te obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 314.238 kuna (AOP 036). Od ukupnih neplaćenih obveza 71.202 kune su dospjele nepodmirene obveze, a 243.035 kuna dospijeva u idućem izvještajnom razdoblju (AOP 090).

AOP 037 Dospjele neplaćene obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 71.202 kune.

AOP 064 Obveze za naknade građanima i kućanstvima u novcu (237) 70.583 kuna: 62.904 kune odnose se na dospjele nepodmirene obveze za isplatu radničkih tražbina u slučaju stečaja poslodavaca. Radi se o isplataima temeljem odredbi članka 31. stavka 5. Zakona koje propisuju da u slučaju brisanja iz registra pravnih osoba poslodavca kao posljedice zaključenja



stečajnog postupka Agencija vrši izravnu isplatu priznatih potraživanja radnicima uz obračun i uplatu javnih davanja:

32.880 kuna Cem-bos d.o.o. u stečaju, Sračinec: Stečajni postupak nad društvom otvoren je i zaključen 29.03.2017., te je istim rješenjem određeno brisanje društva iz sudskog registra. Skraćeni stečajni postupak obustavljen je rješenjem Trgovačkog suda 30.08.2017.;

14.638 kuna Bura brodovi d.o.o. u stečaju, Zagreb: zbog kašnjenja u isporuci povratnice Agenciji nastup pravomoćnosti i dospijeća obveze po predmetnom rješenju bio je prije primitka povratnice. Sredstva su isplaćena 03.01.2018. godine.

15.386 kuna Digital d.o.o. u stečaju, Zagreb: stečajni postupak nad društvom otvoren je i zaključen rješenjem Trgovačkog suda u Zagrebu dana 25.05.2017. Brisanje društva do kraja godine nije provedeno;

7.679 kuna odnosi se na dospjele nepodmirene obveze za isplatu radničkih tražbina u slučaju blokade računa poslodavca Auga kvadrat d.o.o. Varaždin za isplatu radničkih tražbina za 09. i 10. mjesec 2017. godine. Povratnice, prema kojima Agencija određuje nastanak i dospijeće obveze, zaprimljene su u Agenciju 28.12.2017. godine, što je bio predzadnji radni dan u godini. Zahtjevi za plaćanje u sustav državne riznice unose se sa dospijećem idući dan. Radničke tražbine u slučaju blokade računa poslodavca isplaćuju se nakon dnevnih plaćanja u FINA-i kako bi Agencija prethodno od FINA-e dobila informacije o naplati s računa poslodavca temeljem zahtjeva za prisilnu naplatu. Iz tog bi razloga plaćanje bilo provedeno s prvim radnim danom iduće godine. Obveza je podmirena u 2018. godini.

AOP 049 Obveze za materijalne rashode iznose 619 kuna i odnose se na uslugu za koju je račun sa datumom 18.12.2017. zaprimljen u Agenciju 29.12.2017. godine. Obveza je podmirena u 2018. godini.

AOP 090 Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 243.035 kuna:

AOP 091 Međusobne obveze proračunskih korisnika iznose 2.447 kuna i odnose se na nepodmirene nedospjele obveze za povrat u proračun sredstava koja refundira HZZO za naknadu za bolovanje.

231: 149.456 kuna Obveze za plaće za zaposlene za prosinac

232: 68.780 kuna, odnose se na:

1.486 kuna Obveze za naknade troškova zaposlenima

4.999 kuna Obveze za naknade za rad članovima Upravnog vijeća Agencije

1.512 kuna Obveze za javnobilježničke pristojbe

6.684 kuna Rashodi za materijal i energiju

54.099 kuna Rashodi za usluge

237: u iznosu 22.352 kune, odnose se na obveze za isplate radničkih tražbina za koje rješenja na dan 31.12.2017. nisu pravomoćna:

14.674 kune u slučaju stečaja poslodavca radnicima društva Adria d.o.o. u stečaju, Zagreb i

7.678 kuna u slučaju blokade računa poslodavca RK „Medveščak ZG“, Zagreb za 10. mjesec 2017. godine.

U Izvještaju o obvezama za isto izvještajno razdoblje prethodne godine ukupne obveze na početku izvještajnog razdoblja iznosile su 670.222 kune. Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju iznosilo je 51.304.589 kuna. U izvještajnom razdoblju bilo je podmireno 49.262.418 kuna, te su obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznosile 2.712.393 kuna. Od ukupnih neplaćenih obveza 2.443.564 kuna dospijevalo je u idućem izvještajnom razdoblju. Dospjele neplaćene obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznosile su 268.829 kuna, a odnosile su se na obveze za isplatu radničkih tražbina u slučaju stečaja poslodavca Sent up d.o.o. u stečaju za koji stečajna upraviteljica do kraja izvještajnog razdoblja nije otvorila namjenski račun iako su prvostupanjska rješenja izvršna. O navedenom je Agencija izvijestila nadležni trgovački sud i

stečajnog suca. Obveza je podmirena 25.01.2017. godine, nakon što je 24.01.2017. stečajna upraviteljica Agenciji dostavila podatke o otvorenom namjenskom računu.

U Izvještaju o obvezama za razdoblje 01.01.-30.09.2017. Obveze Agencije za osiguranje radničkih tražbina na početku izvještajnog razdoblja iznosile su 2.712.393 kune, povećanje obveza u izvještajnom razdoblju iznosilo je 37.801.616 kuna, od ukupnih obveza podmireno je bilo 40.144.603 kuna, te su obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznosile 369.406 kuna. Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosilo je 48.266 kuna, a odnosilo se na radničke tražbine u slučaju stečaja poslodavaca Cem-Bos d.o.o. u stečaju (32.880 kuna) i Digitel d.o.o. u stečaju (15.386 kuna) nad kojim društvima je zaključen stečajni postupak i prvostupanjska rješenja su izvršna, ali društvo nije bilo brisano iz registra pravnih osoba.

Ravnatelj:

mr.sc. Ivan Madunić, dipl.oec.

KLASA: 400-05/18-01/0001

URBROJ: 0479-3/3-18-0002

Zagreb, 29. siječnja 2018. godine