

**HRVATSKA AGENCIJA ZA
OSIGURANJE DEPOZITA**

**Godišnji financijski
izvještaji**

2020.

SADRŽAJ

IZJAVA O ODGOVORNOSTI DIREKTORICE AGENCIJE	1
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA OSNIVAČU HRVATSKE AGENCIJE ZA OSIGURANJE DEPOZITA	2
BILANCA	5
IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA	11
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	16
PRILOG 1.	29

IZJAVA O ODGOVORNOSTI DIREKTORICE AGENCIJE

Direktorica je odgovorna za pripremu financijskih izvještaja za poslovnu 2020. godinu, koji se sastoje od Bilance, Izvještaja o prihodima i rashodima i Bilješki uz financijske izvještaje, i sastavljaju se u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14), te je odgovorna za vođenje vjerodostojne računovodstvene evidencije potrebne za pripremu financijskih izvještaja u bilo koje vrijeme.

Direktorica ima općenitu odgovornost za poduzimanje koraka u cilju očuvanja imovine Agencije te u sprečavanju i otkrivanju prijevara i ostalih nepravilnosti.

Direktorica je odgovorna za odabir prikladnih računovodstvenih politika, u skladu s računovodstvenim propisima primjenjivim na neprofitne organizacije, koje će se dosljedno primjenjivati, donošenje razumnih i razboritih prosudbi i procjena, pripremu financijskih izvještaja temeljem principa neograničenosti vremena poslovanja, osim ako je pretpostavka da će Agencija nastaviti s poslovanjem neprimjerena.

Financijski izvještaji na stranicama 5 do 31 odobreni su 30. lipnja 2021. od strane Direktorice.



Marija Hrebac
HRVATSKA AGENCIJA ZA
OSIGURANJE DEPOZITA





Revizija • Savjetovanje

Antares revizija d.o.o. za reviziju
Heinzelova 62/a, 10000 Zagreb, Republika Hrvatska
tel: +385 (0)1 6386 316, fax: +385 (0)1 6386 317

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA OSNIVAČU HRVATSKE AGENCIJE ZA OSIGURANJE DEPOZITA

Mišljenje

Obavili smo reviziju priloženih godišnjih financijskih izvještaja neprofitne organizacije HRVATSKA AGENCIJA ZA OSIGURANJE DEPOZITA („Agencija“) za 2020. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2020. godine na obrascu: BIL-NPF, Izvještaj o prihodima i rashodima za tada završenu godinu na obrascu: PR-RAS-NPF i Bilješke koje su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

Prema našem mišljenju, godišnji financijski izvještaji Agencije za godinu završenu 31. prosinca 2020. sastavljeni su, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14).

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja. Neovisni smo od Agencije u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Ostala pitanja

Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija primijenjen pri sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja Agencija za godinu završenu 31. prosinca 2020. i na koje se odnosi naše izvješće neovisnog revizora, predstavlja okvir sukladnosti kojim se zahtijeva objavljivanje samo onih informacija koje propisuje taj Zakon. Zbog toga, sukladno tom Zakonu nisu u Bilješkama objavljene sve informacije koje su inače nužne za pružanje objektivne i realne slike financijskog položaja i poslovanja Agencije, kao što su primjerice informacije o primijenjenom okviru financijskog izvještavanja, primijenjenim računovodstvenim politikama, povezanim strankama, događajima nakon datuma bilance, primjenjivosti i primjenom temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja, značajnim neizvjesnostima povezanih s primjenom temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja, kao i druge informacije nužne za fer prezentaciju godišnjih financijskih izvještaja.

Ostala pitanja - javno objavljeni financijski izvještaji

Revidirani godišnji financijski izvještaji Agencije prikazani na stranicama 5 do 15 razlikuju se od godišnjih financijskih izvještaja objavljenih na stranicama Ministarstva financija Republike Hrvatske u okviru Registra neprofitnih organizacija. Razlike su posljedica klasifikacijskih ispravaka. Razlike između revidiranih financijskih izvještaja Agencije i izvještaja objavljenih u okviru Registra prikazane su u Prilogu 1. ovog izvještaja.



Revizija • Savjetovanje

Antares revizija d.o.o. za reviziju
Heinzelova 62/a, 10000 Zagreb, Republika Hrvatska
tel: +385 (0)1 6386 316, fax: +385 (0)1 6386 317

Odgovornost Direktorice za godišnje financijske izvještaje

Direktorica Agencije odgovorna je za godišnje financijske izvještaje sastavljene u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, kao i za one interne kontrole za koje ona odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške. Oni koji su zaduženi za upravljanje Agencijom su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovila Agencija.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih financijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također:

- prepoznajemo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Agencije.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika.
- ocjenjujemo razumnost računovodstvenih procjena koje je dala Direktorica Agencije i s tim povezanih objava.



Revizija • Savjetovanje

Antares revizija d.o.o. za reviziju
Heinzelova 62/a, 10000 Zagreb, Republika Hrvatska
tel: +385 (0)1 6386 316, fax: +385 (0)1 6386 317

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i pitanja u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

Zagreb, 30. lipnja 2021.

ANTARES REVIZIJA d.o.o. za reviziju
Heinzelova 62a
10 000 Zagreb
Republika Hrvatska

Ivana Matovina

Direktor, Hrvatski ovlaštenu revizor

BILANCA
stanje na dan 31.12.2020.
BIL-NPF

U kn

OPIS	AOP	Bilješke	31. prosinca 2019.	31. prosinca 2020.	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
IMOVINA (AOP 002+074)	001		8.151.003.509	8.869.546.294	108,8
Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002		3.554.377	3.481.308	97,9
Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	4	11.676	1.148	9,8
Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004		0	0	-
Zemljište	005				-
Rudna bogatstva	006				-
Ostala prirodna materijalna imovina	007				-
Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008		294.991	294.991	100,0
Patenti	009				-
Koncesije	010				-
Licence	011		294.991	294.991	100,0
Ostala prava	012				-
Goodwill	013				-
Osnivački izdaci	014				-
Izdaci za razvoj	015				-
Ostala nematerijalna imovina	016				-
Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017		283.315	293.843	103,7
Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	5	2.898.181	2.835.640	97,8
Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019		2.846.660	2.814.000	98,9
Stambeni objekti	020				-
Poslovni objekti	021		2.846.660	2.814.000	98,9
Ostali građevinski objekti	022				-
Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023		4.615.509	1.486.984	32,2
Uredska oprema i namještaj	024		3.882.488	1.113.281	28,7
Komunikacijska oprema	025		133.323	11.244	8,4
Oprema za održavanje i zaštitu	026		599.698	362.459	60,4
Medicinska i laboratorijska oprema	027				-
Instrumenti, uređaji i strojevi	028				-
Sportska i glazbena oprema	029				-
Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030				-
Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031		0	0	-
Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032				-
Ostala prijevozna sredstva	033				-
Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034		500.155	500.155	100,0
Knjige u knjižnicama	035				-
Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036		500.155	500.155	100,0
Muzejski izlošci i predmeti prirodnih rijetkosti	037				-
Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038				-
Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039		0	0	-
Višegodišnji nasadi	040				-
Osnovno stado	041				-
Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042		0	0	-
Ulaganja u računalne programe	043				-
Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044				-
Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045				-
Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046		5.064.143	1.965.499	38,8

BILANCA (NASTAVAK)
stanje na dan 31.12.2020.
BIL-NPF

U kn

OPIS	AOP	Bilješke	31. prosinca 2019.	31. prosinca 2020.	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	047		0	0	-
Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048		0	0	-
Plemeniti metali i drago kamenje	049				-
Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050				-
Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051		0	0	-
Zalihe sitnog inventara	052				-
Sitni inventar u uporabi	053		86.702	90.579	104,5
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054		86.702	90.579	104,5
Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055		0	0	-
Građevinski objekti u pripremi	056				-
Postrojenja i oprema u pripremi	057				-
Prijevozna sredstva u pripremi	058				-
Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059		0	0	-
Višegodišnji nasadi u pripremi	060				-
Osnovno stado u pripremi	061				-
Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062				-
Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063				-
Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)	064		644.520	644.520	100,0
Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065		0	0	-
Zalihe za preraspodjelu drugima	066				-
Zalihe materijala za redovne potrebe	067				-
Zalihe rezervnih dijelova	068				-
Zalihe materijala za posebne potrebe	069				-
Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070		0	0	-
Proizvodnja u tijeku	071				-
Gotovi proizvodi	072				-
Roba za daljnju prodaju	073		644.520	644.520	100,0
Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	6	8.147.449.132	8.866.064.986	108,8
Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075		1.088.936.923	3.968.454.296	364,4
Novac u banci (AOP 077 do 079)	076		1.088.936.923	3.292.982.919	302,4
Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077		1.088.936.923	3.292.982.919	302,4
Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078				-
Prijelazni račun	079				-
Izdvojena novčana sredstva	080		0	675.471.377	-
Novac u blagajni	081				-
Vrijednosnice u blagajni	082				-
Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083		2.516.992	2.597.445	103,2
Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084		0	0	-
Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085				-
Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086				-
Jamčevni polozi	087		2.407.040	2.495.236	103,7
Potraživanja od radnika	088		4.564	4.564	100,0

BILANCA (NASTAVAK)
stanje na dan 31.12.2020.
BIL-NPF

U kn

OPIS	AOP	Bilješke	31. prosinca 2019.	31. prosinca 2020.	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089		12	12	100,0
Potraživanje za više plaćene poreze	090				-
Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091				-
Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092				-
Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093				-
Potraživanja za više plaćene doprinose	094		12	12	100,0
Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095		105.376	97.633	92,7
Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096		15.522	7.450	48,0
Potraživanja za naknade štete	097				-
Potraživanja za predujmove	098		89.854	88.785	98,8
Ostala nespomenuta potraživanja	099		0	1.398	-
Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100		0	0	-
Zajmovi građanima i kućanstvima	101				-
Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102				-
Zajmovi ostalim subjektima	103				-
Ispravak vrijednosti danih zajmova	104				-
Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124)	105		5.859.588.320	3.751.578.340	64,0
Čekovi (AOP 107+108)	106		0	0	-
Čekovi-tuzemni	107				-
Čekovi-inozemni	108				-
Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109		0	0	-
Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110				-
Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111				-
Mjenice (AOP 113+114)	112		0	0	-
Mjenice – tuzemne	113				-
Mjenice – inozemne	114				-
Obveznice (AOP 116+117)	115		60.322.571	60.555.717	100,4
Obveznice – tuzemne	116		60.322.571	60.555.717	100,4
Obveznice – inozemne	117				-
Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118		0	0	-
Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119				-
Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120				-
Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121		5.799.265.749	3.691.022.623	63,6
Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122		5.799.265.749	3.691.022.623	63,6
Ostali inozemni vrijednosni papiri	123				-
Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124				-
Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132)	125		584.690.800	584.690.800	100,0
Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128)	126		583.690.800	583.690.800	100,0
Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija	127		583.690.800	583.690.800	100,0
Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija	128				-
Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)	129		1.000.000	1.000.000	100,0
Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130		1.000.000	1.000.000	100,0
Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131				-
Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132				-

BILANCA (NASTAVAK)
stanje na dan 31.12.2020.
BIL-NPF

U kn

OPIS	AOP	Bilješke	31. prosinca 2019.	31. prosinca 2020.	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133		611.716.097	558.744.105	91,3
Potraživanja od kupaca	134		1.029.152.162	553.188.454	53,8
Potraživanja za članarine i članske doprinose	135				-
Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136		145.191.231	141.654.797	97,6
Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137		6.383.654	24.750	0,4
Potraživanja za prihode od financijske imovine	138		6.358.904	0	0,0
Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139		24.750	24.750	100,0
Ostala nespomenuta potraživanja	140		314.733	451.711	143,5
Ispravak vrijednosti potraživanja	141		569.325.683	136.575.607	24,0
Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142		0	0	-
Rashodi budućih razdoblja	143				-
Nedospjela naplata prihoda	144				-

BILANCA (NASTAVAK)
stanje na dan 31.12.2020.
BIL-NPF

U kn

OPIS	AOP	Bilješke	31. prosinca 2019.	31. prosinca 2020.	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145		8.151.003.509	8.869.546.294	108,8
Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	7	16.287.226	19.011.897	116,7
Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147		6.100.763	10.530.697	172,6
Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148		333.928	331.628	99,3
Obveze za plaće – neto	149		164.953	169.860	103,0
Obveze za naknade plaća – neto	150				-
Obveze za plaće u naravi – neto	151				-
Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152		60.599	43.385	71,6
Obveze za doprinose iz plaća	153		57.505	57.846	100,6
Obveze za doprinose na plaće	154		45.051	48.622	107,9
Ostale obveze za radnike	155		5.820	11.915	204,7
Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156		254.891	72.115	28,3
Naknade troškova radnicima	157		4.772	0	0,0
Naknade članovima u predstavičkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično	158				-
Naknade volonterima	159				-
Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160				-
Obveze prema dobavljačima u zemlji	161		250.119	72.110	28,8
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162		0	5	-
Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163				-
Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164		1.850.311	1.846.501	99,8
Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165				-
Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166				-
Obveze za ostale financijske rashode	167		1.850.311	1.846.501	99,8
Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168				-
Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169				-
Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170		3.661.633	8.280.453	226,1
Obveze za poreze	171				-
Obveze za porez na dodanu vrijednost	172		17.718	18.004	101,6
Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173		3.643.915	8.262.449	226,7
Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	174		0	0	-
Obveze za čekove (AOP 176+177)	175		0	0	-
Obveze za čekove – tuzemne	176				-
Obveze za čekove – inozemne	177				-
Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178		0	0	-
Obveze za mjenice – tuzemne	179				-
Obveze za mjenice – inozemne	180				-
Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	181				-
Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182		0	0	-
Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183		0	0	-
Obveze za kredite u zemlji	184				-
Obveze za kredite iz inozemstva	185				-

BILANCA (NASTAVAK)
stanje na dan 31.12.2020.
BIL-NPF

U kn

OPIS	AOP	Bilješke	31. prosinca 2019.	31. prosinca 2020.	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186		0	0	-
Obveze za zajmove u zemlji	187				-
Obveze za zajmove iz inozemstva	188				-
Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189				-
Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190		10.186.463	8.481.200	83,3
Odgođeno plaćanje rashoda	191		10.186.463	8.481.200	83,3
Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192		0	0	-
Unaprijed plaćeni prihodi	193				-
Odgođeno priznavanje prihoda	194				-
Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	8	8.134.716.283	8.850.534.397	108,8
Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196		682.737.148	631.135.162	92,4
Vlastiti izvori	197		682.737.148	631.135.162	92,4
Revalorizacijska rezerva	198				-
Višak prihoda	199		7.451.979.135	8.219.399.235	110,3
Manjak prihoda	200				-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	9	1.547.830.953	1.547.830.953	100,0
Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	9	1.547.830.953	1.547.830.953	100,0

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA
za razdoblje 1. siječnja do 31. prosinca 2020.
PR-RAS-NPF

U kn

OPIS	AOP	Bilješke	2019.	2020.	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001	10	1.000.847.100	797.110.227	79,6
Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002		433.164	279.635	64,6
Prihodi od prodaje roba	003				-
Prihodi od pružanja usluga	004		433.164	279.635	64,6
Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005		0	0	-
Članarine	006				-
Članski doprinosi	007				-
Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008		724.603.907	754.439.780	104,1
Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009				-
Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010		724.603.907	754.439.780	104,1
Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011		273.541.760	37.779.025	13,8
Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012		273.541.760	37.779.025	13,8
Prihodi od kamata za dane zajmove	013				-
Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014		7.572.039	6.789.059	89,7
Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015		10.798	9.894	91,6
Prihodi od zatezних kamata	016				-
Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017		50.438	993.293	1.969,3
Prihodi od dividendi	018				-
Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019				-
Ostali prihodi od financijske imovine	020		265.908.485	29.986.779	11,3
Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021		0	0	-
Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022				-
Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023				-
Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024		0	0	-
Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025		0	0	-
Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026				-
Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027				-
Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028				-
Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte	029				-
Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)	030		0	0	-
Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031				-
Prihodi od institucija i tijela EU	032				-
Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033		0	0	-
Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034				-
Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	035				-
Prihodi od građana i kućanstava	036				-
Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037		0	0	-
Ostali prihodi od donacija	038				-
Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039				-

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA (NASTAVAK)
za razdoblje 1. siječnja do 31. prosinca 2020.
PR-RAS-NPF

U kn

OPIS	AOP	Bilješke	2019.	2020.	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040		2.268.269	4.611.787	203,3
Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041		26.128	0	0,0
Prihodi od naknade šteta	042		10.189	0	0,0
Prihod od refundacija	043		15.939	0	0,0
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044		0	2.600	-
Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045		2.242.141	4.609.187	205,6
Otpis obveza	046				-
Naplaćena otpisana potraživanja	047				-
Ostali nespomenuti prihodi	048		2.242.141	4.609.187	205,6
Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049				-
Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	050				-
Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	051				-
Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	052				-
Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	053				-
RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	11	8.707.283	29.690.130	341,0
Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055		4.737.785	3.817.984	80,6
Plaće (AOP 057 do 060)	056		3.885.434	3.221.738	82,9
Plaće za redovan rad	057		3.873.826	3.210.414	82,9
Plaće u naravi	058		11.608	11.324	97,6
Plaće za prekovremeni rad	059				-
Plaće za posebne uvjete rada	060				-
Ostali rashodi za radnike	061		245.529	57.013	23,2
Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062		606.822	539.233	88,9
Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063		596.542	528.440	88,6
Doprinosi za zapošljavanje	064				-
Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065		10.280	10.793	105,0
Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066				-
Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067		2.083.640	2.922.059	140,2
Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068		566.981	615.623	108,6
Službena putovanja	069		232.489	32.994	14,2
Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070		289.491	550.579	190,2
Stručno usavršavanje radnika	071		45.001	32.050	71,2
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072		0	0	-
Naknade za obavljanje aktivnosti	073				-
Naknade troškova službenih putovanja	074				-
Naknade ostalih troškova	075				-
Ostale naknade	076				-
Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077		0	0	-
Naknade za obavljanje djelatnosti.	078				-
Naknade troškova službenih putovanja.	079				-
Naknade ostalih troškova.	080				-
Ostale naknade.	081				-
Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082		0	0	-
Naknade za obavljanje aktivnosti..	083				-
Naknade troškova službenih putovanja..	084				-

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA (NASTAVAK)
za razdoblje 1. siječnja do 31. prosinca 2020.
PR-RAS-NPF

U kn

OPIS	AOP	Bilješke	2019.	2020.	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
Naknade ostalih troškova..	085				-
Ostale naknade..	086				-
Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087		1.058.507	1.919.322	181,3
Usluge telefona, pošte i prijevoza	088		96.643	98.061	101,5
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089		88.580	304.933	344,2
Usluge promidžbe i informiranja	090		28.615	202.859	708,9
Komunalne usluge	091		120.012	68.760	57,3
Zakupnine i najamnine	092		89.175	142.590	159,9
Zdravstvene i veterinarske usluge	093				-
Intelektualne i osobne usluge	094		262.312	582.876	222,2
Računalne usluge	095		224.611	316.587	140,9
Ostale usluge	096		148.559	202.656	136,4
Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097		203.417	132.647	65,2
Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098		103.361	55.181	53,4
Materijal i sirovine	099				-
Energija	100		92.118	73.589	79,9
Sitan inventar i auto gume	101		7.938	3.877	48,8
Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102		254.735	254.467	99,9
Premije osiguranja	103		6.095	8.373	137,4
Reprezentacija	104		69.776	13.488	19,3
Članarine	105		175.919	232.606	132,2
Kotizacije	106				-
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107		2.945	0	0,0
Rashodi amortizacije	108		193.846	135.679	70,0
Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109		31.202	1.518.868	4.867,9
Kamate za izdane vrijednosne papire	110				-
Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111		0	0	-
Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112				-
Kamate za primljene robne i ostale zajmove	113				-
Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	114				-
Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115		31.202	1.518.868	4.867,9
Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116		23.355	23.137	99,1
Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117		5.216	1.495.457	>>100
Zatezne kamate	118		2.551	234	9,2
Ostali nespomenuti financijski rashodi	119		80	40	50,0
Donacije (AOP 121+125)	120		0	25.000	-
Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121		0	25.000	-
Tekuće donacije	122		0	25.000	-
Stipendije	123				-
Tekuće donacije iz EU sredstava	124				-
Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125		0	0	-
Kapitalne donacije	126		0	0	-
Kapitalne donacije iz EU sredstava	127				-
Ostali rashodi (AOP 129+134)	128		1.660.810	21.270.540	1.280,7
Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129				-
Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130				-
Penali, ležarine i drugo	131		0	0	-
Naknade šteta radnicima	132				-
Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	133				-
Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134		1.660.810	21.270.540	1.280,7
Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135				-

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA (NASTAVAK)
za razdoblje 1. siječnja do 31. prosinca 2020.
PR-RAS-NPF

U kn

OPIS	AOP	Bilješke	2019.	2020.	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
Otpisana potraživanja	136		0	0	-
Rashodi za ostala porezna davanja	137		3.672	4.482	122,1
Ostali nespomenuti rashodi	138		1.657.138	21.266.058	1.283,3
Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139				-
Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140				-
Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	141		0	0	-
Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	142		0	0	-
Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	143		0	0	-
Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	144		0	0	-
Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	145		0	0	-
Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 145-144)	146		0	0	-
Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 144-145)	147		0	0	-
UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148		8.707.283	29.690.130	341,0
VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149		992.139.815	767.420.100	77,3
MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150		0	0	-
Višak prihoda – preneseni	151		6.459.839.320	7.451.979.135	115,4
Manjak prihoda – preneseni	152				-
Obveze poreza na dobit po obračunu	153				-
Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	12	7.451.979.135	8.219.399.235	110,3
Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155		0	0	#DIV/0!
Stanje novčanih sredstava na početku godine	156		158.756.098	1.088.936.922	685,9
Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157		6.774.963.659	12.258.341.606	180,9
Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158		5.844.782.835	9.378.824.232	160,5
Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159		1.088.936.922	3.968.454.296	364,4
Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160		14	13	92,9
Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161		13	12	92,3
Broj volontera	162				-
Broj sati volontiranja	163				-

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA (NASTAVAK)
za razdoblje 1. siječnja do 31. prosinca 2020.
PR-RAS-NPF

U kn

VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU		AOP	Ostvarena vrijednost		Indeks (5/4)
			u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju	
051	Građevinski objekti u pripremi	164			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	165			-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	166			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	167			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	168			-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	169			-

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Općenito o Agenciji

HRVATSKA AGENCIJA ZA OSIGURANJE DEPOZITA, Jurišićeva 1/II, 10000 Zagreb, OIB: 94819327944 (dalje u tekstu: Agencija) osnovana je 1994. godine kao neprofitna specijalizirana financijska institucija, temeljem Zakona o Državnoj agenciji za osiguranje štednih uloga i sanaciju banaka (NN 44/94, 79/98, 19/99, 35/00, 60/04, 177/04, 12/12, 15/13) (dalje u tekstu: Zakon).

Agencija je specijalizirana financijska institucija, koja osigurava depozite u kreditnim institucijama, a provodila je i postupke sanacije banaka do prestanka važenja Zakona o sanaciji i restrukturiranju banaka (NN 52/00), te je sanacijsko tijelo ovlašteno za izvršavanje ovlasti za sanaciju i primjenu sanacijskih instrumenata u Republici Hrvatskoj, u skladu s podjelom ovlasti određenim odredbama Zakona o sanaciji kreditnih institucija i investicijskih društava (NN 19/15, 16/19, 47/20).

Utvrđene zadatke Agencija obavlja sukladno navedenom Zakonu, drugim zakonima i Statutu Agencije.

Sukladno Zakonu o Državnoj agenciji za osiguranje štednih uloga i sanaciju banaka, tijelo koje upravlja Agencijom je Uprava koju imenuje Vlada Republike Hrvatske i koju čine:

- ministar financija, koji je po položaju predsjednik Uprave,
- predsjednik Odbora za financije i državni proračun Hrvatskoga sabora, član Uprave,
- predsjednik Odbora za gospodarstvo Hrvatskoga sabora, član Uprave.

Od 03.11.2016. do 31.12.2020. Uprava Agencije djeluje u sastavu:

- Doc. dr. sc. Zdravko Marić, predsjednik Uprave
- Grozdana Perić, član Uprave
- Darinko Kosor, član Uprave do 31.7.2020.
- Žarko Tušek, član Uprave od 31.7.2020.

Radom Agencije rukovodi glavni izvršni direktor. On zakonski zastupa i predstavlja Agenciju te je odgovoran za njezin rad. Direktor se odabire na temelju poznavanja financijskog sektora i drugih profesionalnih kvalifikacija nužnih za upravljanje Agencijom. Direktorica Agencije je Marija Hrebac.

Obzirom da je prema članku 18. Zakona, Agencija osnovana kao neprofitna organizacija, svoje računovodstvo vodi po propisima donesenim temeljem Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14) (dalje u tekstu: ZOFPIRNO) te sastavlja temeljne financijske izvještaje: Izvještaj o prihodima i rashodima, Bilancu i Bilješke uz financijske izvještaje.

Sukladno Zakonu o osiguranju depozita i Zakonu o sanaciji kreditnih institucija i investicijskih društava dvije osnovne djelatnosti Agencije su upravljanje sustava osiguranja depozita i sanacija kreditnih institucija i investicijskih društava. Obavljanjem djelatnosti za koje je osnovana, Agencija upravlja:

- Fondom osiguranja depozita (FOD),
- Sanacijskim fondom osnovanim 2015. godine (SF)

Ostalom imovinom koja je bila u vlasništvu Agencije do 30. lipnja 2017. godine, a koja je preuzeta u razdoblju od 1994. do 2000. godine kroz postupke "stare" sanacije i privatizacije banaka, upravljao je i njima raspolagao Hrvatski fond za privatizaciju (HFP) / Državni ured za upravljanje državnom imovinom (DUUDI) / Centar za restrukturiranje i prodaju (CERP) budući da je ista njima prenesena temeljem Ugovora o gospodarenju dionicama i poslovnim udjelima iz lipnja 2000.

godine i kasnije temeljem Zakona o upravljanju državnom imovinom (iz prosinca 2010. i srpnja 2013.).

Od 2013. godine Agencija obavlja i mandatne poslove za Ministarstvo financija koji se također zasebno bilančno iskazuju.

Stoga se i imovina i obveze Agencije knjigovodstveno vode odvojeno, kroz četiri profitna odnosno troškovna centra koji se konsolidiraju u zajedničku bilancu i čine ukupnu imovinu i obveze Agencije.

Sukladno Zakonu o osiguranju depozita i Zakonu o sanaciji kreditnih institucija i investicijskih društava, sredstva Fonda osiguranja depozita i sredstva Sanacijskog fonda prikupljaju se od kreditnih institucija u Republici Hrvatskoj i drže na posebnim računima otvorenim kod HNB-a. Za potrebe isplata osiguranja depozita te platnog prometa vezanog uz redovno poslovanje, Agencija ima otvorene transakcijske račune kod poslovnih banaka i to kod: HPB d.d. i Croatia banka d.d.

Za svu imovinu preuzetu na teret državnog proračuna u postupcima tzv. "starih" sanacija banaka od 1994. do 2000. godine, a kojom temeljem Zakona upravljaju i raspolažu DUUDI i CERP, na kraju svake poslovne godine se utvrđivao višak odnosno manjak prihoda nad rashodima. Temeljem Zakona o osiguranju depozita, ZOFPIRNO i Statuta Agencije višak prihoda nad rashodima od imovine preuzete u postupcima sanacije i privatizacije prenosio se po završetku poslovne godine temeljem Odluke Uprave Agencije u državni proračun, završno sa 31. prosincem 2017. godine budući da je vlasništvo navedene imovine sa 30. lipnjem 2017. godine preneseno na Ministarstvo državne imovine.

Za sredstva Fonda Osiguranja Depozita i sredstva Sanacijskog Fonda ne utvrđuju se viškovi prihoda nad rashodima jer se sva prikupljena sredstva predstavljaju imovinu tih fondova i drže se na posebnim računima kod HNB-a i ista se koriste isključivo za namjene utvrđene Zakonom o osiguranju depozita i Zakonom o sanaciji kreditnih institucija i investicijskih društava.

Na dan 31.prosinca 2020. godine u Agenciji je bilo zaposleno 12 radnika (31. prosinca 2019. godine: 14 radnika).

Dana 1.1.2021. stupio je na snagu Zakon o sustavu osiguranja depozita (NN 146/20) (dalje u tekstu ZSOD), kojim se mijenja organizacija i upravljanje Agencijom te tijela Agencije čine Nadzorni odbor i direktor. Ujedno, Agencija je sukladno čl. 44 ZSOD-a nastavila s radom pod novim nazivom Hrvatska agencija za osiguranje depozita. Sukladno čl. 30. ZSOD-a predmet poslovanja Agencije je:

- upravljanje sustavom osiguranja depozita u RH
- upravljanje Fondom osiguranja depozita i sanacijskim fondom
- provođenje ovlasti u postupcima prisilne likvidacije kreditnih institucija u skladu s propisima kojima se uređuje prisilna likvidacija kreditnih institucija.

Rješenjem Vlade RH od 25.03.2021. članovima Nadzornog odbora Agencije imenovani su:

- Stipe Župan
- Jadranka Grokša Kardum
- Mario Jurišić

Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji za 2020. godinu sastavljeni su u skladu sa ZOFPIRNO i Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (NN 1/15, dalje u tekstu: Pravilnik).

Osnova za sastavljanje izvještaja

Financijski izvještaji su sastavljeni prema načelu povijesnog troška i načelu neograničenosti vremena poslovanja.

Funkcionalna valuta i valuta prezentiranja

Financijski izvještaji Agencije sastavljeni su u kunama („kn“), koja je ujedno i funkcionalna valuta Republike Hrvatske.

Imovina i obveze denominirane u stranoj valuti preračunavaju se po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke (HNB). Na dan 31. prosinca 2020., srednji tečaj HNB za 1 euro iznosio je 7,536898 kuna (31. prosinca 2019.: 7,442580).

Događaji nakon datuma bilance

Događaji nakon kraja financijske godine koji pružaju dodatne informacije o položaju Agencije na datum bilance (događaji koji zahtijevaju usklađenje) objavljuju se u financijskim izvještajima. Drugi događaji nastali nakon datuma bilance se objavljuju u bilješkama kada su značajni.

3. SAŽETAK RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

(a) Dugotrajna nefinancijska imovina

Do 1. siječnja 2008. godine

Sukladno Uredbi o računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 112/93, 10/08 i 7/09 dalje u tekstu: Uredba), dugotrajna nefinancijska imovina, koja obuhvaća neproizvedenu i proizvedenu dugotrajnu imovinu iskazivala se je po trošku nabave, koji je uključivao sve troškove direktno povezane s dovođenjem imovine u upotrebu za namjeravanu svrhu i evidentirala se kao trošak u razdoblju u kojem je imovina nabavljena.

Amortizacija se obračunavala na teret vlastitih izvora.

Nakon 1. siječnja 2008. godine

Primjenom odredbi Uredbe odnosno odredbi ZOFPIRNO, dugotrajna nefinancijska imovina se iskazuje po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju. Trošak nabave čini kupovna cijena uvećana za carine, nepovratne poreze na promet, troškove prijevoza i svi drugi troškovi koji se mogu izravno dodati troškovima nabave i osposobljavanja za početak uporabe.

Ulaganja kojima se produžuje vijek uporabe, povećava kapacitet, mijenja namjena ili znatno poboljšavaju funkcionalna svojstva kao npr. ulaganja u obnovu, rekonstrukciju ili povećanje dugotrajne nefinancijske imovine koja ne moraju biti uvjetovana stanjem imovine evidentiraju se kao povećanje vrijednosti imovine na kojoj je ulaganje izvršeno.

Naknadni izdaci već priznate dugotrajne nefinancijske imovine kapitaliziraju se kao povećanje vrijednosti imovine u slučaju kada je vjerojatno da će zbog tih dodatnih izdataka pritjecati dodatne buduće ekonomske koristi i kada ti izdaci povećavaju vrijednost imovine iznad početno priznate. Svi ostali naknadni troškovi priznaju se kao rashod u razdoblju kada su nastali.

Dobici i gubici od otuđenja dugotrajne nefinancijske imovine se priznaju u računu prihoda i rashoda.

Amortizacija se obračunava u skladu s člankom 24. ZOFPIRNO i stopama propisanih Pravilnikom, linearnom metodom pojedinačno za svako osnovno sredstvo kroz procijenjeni vijek upotrebe

dugotrajne imovine, počevši od prvog dana iza mjeseca u kojem je imovina stavljena u upotrebu. Zemljište i umjetnička djela se ne amortiziraju.

Opis	Stopa amortizacije	
	2019.	2020.
Licence i ostala prava	prema trajanju iz ugovora	prema trajanju iz ugovora
Pravo korištenja tuđih sredstava (ulaganja u tuđu imovinu)	prema trajanju iz ugovora	prema trajanju iz ugovora
Poslovni objekti	1,25%	1,25%
Uredski namještaj	12,50%	12,50%
Računala i računalna oprema	25,00%	25,00%
Mobilni uređaji	50,00%	50,00%
Ostala uredska oprema	20,00%	20,00%
Oprema za održavanje i zaštitu	20,00%	20,00%

(b) Sitni inventar

Sitan inventar čiji je pojedinačni trošak nabave niži od 3.500,00 kuna se jednokratno otpisuje kad je stavljen u upotrebu prema odredbama članka 23. stavka 3. ZOFPIRNO.

(c) Prihodi

Prihodi se priznaju primjenom računovodstvenog načela nastanka događaja, koje podrazumijeva da se:

- recipročni prihodi (prihodi na temelju isporučenih dobara i usluga) priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da se mogu izmjeriti neovisno o naplati, tj. priznaju se u trenutku nastanka događaja, vezano na trenutak isporuke (činidbe) uz opće uvjete mjerljivosti i pouzdanosti naplate (obračunski princip),
- nerekipročni prihodi (prihodi po posebnim propisima, donacije, članarine, doprinosi i ostali slični prihodi) priznaju se u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da su raspoloživi tj. naplaćeni najkasnije u izvještajnom razdoblju, a mogu se priznati u izvještajnom razdoblju ako su naplaćeni do usvajanja financijskih izvještaja za isto razdoblje,
- donacije povezane s izvršenjem ugovorenih programa (projekata i aktivnosti) priznaju se u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja razmjeno troškovima provedbe ugovorenih programa (projekata i aktivnosti).
- donacije povezane s nefinancijskom imovinom koja se amortizira priznaju se u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja na sustavnoj osnovi razmjeno troškovima upotrebe nefinancijske imovine u razdoblju korištenja.

(d) Rashodi

Rashodi se priznaju primjenom računovodstvenog načela nastanka događaja, koje podrazumijeva da se:

- rashodi priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju,
- rashodi za utrošak kratkotrajne nefinancijske imovine priznaju se u trenutku stvarnog utroška odnosno prodaje i
- troškovi nabave dugotrajne imovine se kapitaliziraju, a u rashode priznaju tijekom korisnog vijeka uporabe.

4. NEPROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINA

U kn

Prethodna godina 2019.	Licence	Ukupno
Nabavna vrijednost		
Na dan 31.12.2018.	273.592	273.592
Povećanja	2.056	2.056
Usklade stanja s registrom osnovnih sredstava	19.343	19.343
Na dan 31.12.2019.	294.991	294.991
Akumulirana amortizacija		
Na dan 31.12.2018.	(240.869)	(240.869)
Amortizacija razdoblja	(36.185)	(36.185)
Usklade stanja s registrom osnovnih sredstava	(6.261)	(6.261)
Na dan 31.12.2019.	(283.315)	(283.315)
Neto knjigovodstvena vrijednost		
Na dan 31.12.2018.	32.724	32.724
Na dan 31.12.2019.	11.676	11.676

U kn

Tekuća godina 2020.	Licence	Ukupno
Nabavna vrijednost		
Na dan 31.12.2019.	294.991	294.991
Na dan 31.12.2020.	294.991	294.991
Akumulirana amortizacija		
Na dan 31.12.2019.	(283.315)	(283.315)
Amortizacija razdoblja	(10.528)	(10.528)
Na dan 31.12.2020.	(293.843)	(293.843)
Neto knjigovodstvena vrijednost		
Na dan 31.12.2019.	11.676	11.676
Na dan 31.12.2020.	1.148	1.148

Pozicija "Licence" predstavlja sveukupna ulaganja u kompjuterske licence za programska rješenja i aplikacije koje Agencija koristi za obavljanje svojih djelatnosti.

5. PROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINA

U kn

Prethodna godina 2019.	Poslovni objekti	Postrojenja i oprema	Umjetnička djela	Ulaganja u računalne programe	Ukupno
Nabavna vrijednost					
Na dan 31.12.2018.	2.814.000	4.125.827	500.155	1.612.974	9.052.956
Povećanja	32.660	27.462	-	-	60.122
Usklade stanja s registrom osnovnih sredstava	-	462.220	-	(1.612.974)	(1.150.754)
Na dan 31.12.2019.	2.846.660	4.615.509	500.155	-	7.962.324
Akumulirana amortizacija					
Na dan 31.12.2018.	(625.109)	(3.815.060)	-	(1.603.986)	(6.044.155)
Amortizacija razdoblja	(38.237)	(119.424)	-	-	(157.661)
Smanjenja	-	(466.313)	-	1.603.986	1.137.673
Na dan 31.12.2019.	(663.346)	(4.400.797)	-	-	(5.064.143)
Neto knjigovodstvena vrijednost					
Na dan 31.12.2018.	2.188.891	310.767	500.155	8.988	3.008.801
Na dan 31.12.2019.	2.183.314	214.712	500.155	-	2.898.181

Poslovni objekt predstavlja jedinu nekretninu u vlasništvu Agencije, a odnosi se na uredski prostor površine 460 m² kojeg je Agencija kupila od Privredne banke Zagreb d.d. 2002. godine.

Sve ostale nekretnine i zemljišta prenesena su na Ministarstvo državne imovine.

5. PROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINA (NASTAVAK)

U kn				
Tekuća godina 2020.	Poslovni objekti	Postrojenja i oprema	Umjetnička djela	Ukupno
Nabavna vrijednost				
Na dan 31.12.2019.	2.846.660	4.615.509	500.155	7.962.324
Povećanja	-	92.208	-	92.208
Smanjenje	(32.660)	(3.220.733)	-	(3.253.393)
Na dan 31.12.2020.	2.814.000	1.486.984	500.155	4.801.139
Akumulirana amortizacija				
Na dan 31.12.2019.	(663.346)	(4.400.797)	-	(5.064.143)
Amortizacija razdoblja	(32.113)	(89.976)	-	(122.089)
Usklade stanja s registrom osnovnih sredstava	-	3.220.733	-	3.220.733
Na dan 31.12.2020.	(695.459)	(1.270.040)	-	(1.965.499)
Neto knjigovodstvena vrijednost				
Na dan 31.12.2019.	2.183.313	214.712	500.155	2.898.181
Na dan 31.12.2020.	2.118.541	216.944	500.155	2.835.640

Poslovni objekt predstavlja jedinu nekretninu u vlasništvu Agencije, a odnosi se na uredski prostor površine 460 m² kojeg je Agencija kupila od Privredne banke Zagreb d.d. 2002. godine.

Sve ostale nekretnine i zemljišta prenesena su na Ministarstvo državne imovine.

6. FINANCIJSKA IMOVINA

	AOP	31. prosinca 2019.	31. prosinca 2020.	U kn Indeks 2020./2019.
<i>Novac u banci i blagajni</i>				
Novac na računu kod tuzemne poslovne banaka	077	1.088.936.923	3.292.982.919	302,4
Izdvojena novčana sredstva	080	-	675.471.377	-
		1.088.936.923	3.968.454.296	364,4
Jamčevni polozi	087	2.407.040	2.495.236	103,7
Potraživanja od radnika	088	4.564	4.564	100
Potraživanja za više plaćene doprinose	094	12	12	100
Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	15.522	7.450	48,0
Potraživanja za predujmove	098	89.854	88.785	98,8
Ostala nespomenuta potraživanja	099	-	1.398	-
		2.516.992	2.597.445	103,2
<i>Vrijednosni papiri</i>				
Obveznice – tuzemne	116	60.322.571	60.555.717	100,4
Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122	5.799.265.749	3.691.022.623	63,6
		5.859.588.320	3.751.578.340	164,0
<i>Dionice i udjeli u glavnici</i>				
Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija	127	583.690.800	583.690.800	100,0
Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130	1.000.000	1.000.000	100,0
		584.690.800	584.690.800	100,0
<i>Potraživanja za prihode</i>				
Potraživanja od kupaca	134	1.029.152.162	553.188.454	53,8
Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136	145.191.231	141.654.797	97,6
Potraživanja za prihode od financijske imovine	138	6.358.904	-	-
Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139	24.750	24.750	100,0
Ostala nespomenuta potraživanja	140	314.733	451.711	143,5
Ispravak vrijednosti potraživanja	141	(569.325.683)	(136.575.607)	24,0
		611.716.097	558.744.105	91,3
Ukupno		8.147.449.132	8.866.064.986	108,8

Uspostavom bliske suradnje s Europskom središnjom bankom (dalje u tekstu: ESB) i uključivanjem u jedinstveni nadzorni mehanizam (SSM), RH je postala punopravna članica jedinstvenog sanacijskog mehanizma (SRM).

Slijedom navedenog, Agencija je prenijela sredstva dosadašnjeg Sanacijskog fonda u posebni pretinac RH u Jedinstveni sanacijski fond (SRF).

Sva raspoloživa sredstva iz Fonda osiguranja depozita i Fonda za sanaciju Agencija ulaže isključivo u nisko rizične financijske instrumente (sukladno Zakonu o osiguranju depozita i Zakonu o sanaciji institucija i investicijskih društava) odnosno u trezorske zapise i državne obveznice RH.

Vrijednosni papiri predstavljaju ulaganja sredstava fonda sukladno Zakonu o osiguranju štednih uloga u nisko rizične vrijednosne papire koje čine obveznice i trezorski zapisi RH.

Dionice i udjeli u glavnici predstavljaju dionice i udjele Croatia banke d.d., Hrvatske poštanske banke d.d. (koje je Agencije stekla kroz dokapitalizacije navedenih banaka u ranijim razdobljima) te SPV za sanaciju d.o.o. (kojeg je Agencija osnovala za potrebe sanacije Jadranske banke d.d.)

Potraživanja od kupaca predstavljaju potraživanja iz stečajnih masa banaka i štedionica za isplaćene osigurane depozite.

Potraživanja za prihode po posebnim propisima čine premije od osiguranih depozita koje Agencija kvartalno zaračuna kreditnim institucijama pa stanje na dan 31. prosinca 2020. godine čini iznos računa za četvrti kvartal 2020. godine.

7. OBVEZE

	AOP	31. prosinca 2019.	31. prosinca 2020.	U kn Indeks 2020./2019.
<i>Obveze za rashode</i>				
Obveze za radnike	148	333.928	331.628	99,3
Obveze za materijalne rashode	156	254.891	72.115	28,3
Obveze za financijske rashode	164	1.850.311	1.846.501	99,8
		2.439.130	2.250.244	92,3
<i>Ostale obveze</i>				
Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	17.718	18.004	101,6
Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	3.643.915	8.262.449	226,7
Odgodeno plaćanje rashoda	191	10.186.463	8.481.200	83
				-
Ukupno		16.287.226	19.011.897	116,7

Obveze za financijske rashode odnose se na obveze isplate obeštećenja za osigurane depozite za kreditne institucije kod kojih je nastupio osigurani slučaj.

Odgodeno plaćanje rashoda se odnosi na rezervirane troškove za sudske sporove u iznosu od 8.481.200 kuna. Ukidanje rezerviranja evidentira se kao umanjenje ostalih nespomenutih rashoda.

Tijekom 2020. godine Agencija izvršila ukidanje rezerviranja za sudske sporove u iznosu od 1.705.263 kn (2019: 5.208.383 kn).

8. VLASTITI IZVORI

Vlastiti izvori jesu ostatak vrijednosti imovine nakon odbitka svih obveza. Vlastite izvore čine:

- vlastiti izvori, koje čine vlastiti izvori od osnivača i akumulirani izvori od poslovanja prethodnih razdoblja,
- rezultat poslovanja, kojeg čini razlika viška prihoda nad rashodima tekućeg razdoblja.

9. IZVANBILANČNI ZAPISI

U izvanbilančnim zapisima Agencija evidentira sudske sporove koji se vode dugi niz godina čiji je ishod nesiguran te obveze prema deponentima banaka u stečaju koje su u zastari.

Tijekom 2017. godine u izvanbilančnoj evidenciji evidentirana su potraživanja za neprihodojuće plasmane u iznosu od 130.999.677,49 kuna koji su u postupku sanacije Jadranske banke d.d. Šibenik u sanaciji prebačeni na SPV d.o.o., čija je naplata nesigurna.

Izvanbilančna evidencija na dan 31. prosinca 2020. godine iznosi 1.547.830.953 kune (2019.: 1.547.830.953 kn).

10. PRIHODI

U kn				
	AOP	2019.	2020.	Indeks 2020./2019.
Prihodi od pružanja usluga	002	433.164	279.635	64,6
Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	008	724.603.907	754.439.780	104,1
<i>Prihodi od financijske imovine</i>				
Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014	7.572.039	6.789.059	89,7
Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	10.798	9.894	91,6
Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	50.438	993.293	1.969,3
Ostali prihodi od financijske imovine	020	265.908.485	29.986.779	11,3
	012	273.541.760	37.779.025	13,8
Ostali nespomenuti prihodi	040	2.268.269	4.611.787	203,3
UKUPNO	001	1.000.847.100	797.110.227	79,6

Ostali prihodi od financijske imovine odnose se na namirenje tražbina Agencije priznate u stečajnim postupcima nad Bankom Splitsko-dalmatinskom d.d. i NAVA bankom d.d. s osnove isplate obeštećenja.

Ostali nespomenuti prihodi najvećim dijelom odnose se na namirenje tražbina Agencije iz stečajne mase Neretvansko gospodarske banke d.d. i na povrat sudskih troškova koje su prethodnih godina teretili Agenciju.

11. RASHODI

U kn

	AOP	2019.	2020.	Indeks 2020./2019.
<i>Rashodi za radnike</i>				
Plaće za redovan rad - bruto 1	056	3.885.434	3.221.738	82,9
Ostali rashodi za radnike	061	245.529	57.013	23,2
Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	596.542	528.440	88,6
Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065	10.280	10.793	105
		4.737.785	3.817.984	80,59
Materijalni rashodi				
<i>Naknade troškova radnicima</i>				
Službena putovanja	069	232.489	32.994	14,2
Naknade za prijevoz na posao i s posla	070	289.491	550.579	190,2
Stručno usavršavanje zaposlenika	071	45.001	32.050	71,2
		566.981	615.623	108,6
<i>Rashodi za usluge</i>				
Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	96.643	98.061	101,5
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	88.580	304.933	344,2
Usluge promidžbe i informiranja	090	28.615	202.859	708,9
Komunalne usluge	091	120.012	68.760	57,3
Zakupnine i najamnine	092	89.175	142.590	159,9
Intelektualne i osobne usluge	094	262.312	582.876	-
Računalne usluge	095	224.611	316.587	222,2
Ostale usluge	096	148.559	202.656	140,9
		1.058.507	1.919.322	181,3
<i>Rashodi za materijal i energiju</i>				
Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	103.361	55.181	53,4
Energija	100	92.118	73.589	79,9
Sitan inventar i auto gume	101	7.938	3.877	48,8
		203.417	132.647	65,2
<i>Ostali nespomenuti materijalni rashodi</i>				
Premije osiguranja	103	6.095	8.373	137,4
Reprezentacija	104	69.776	13.488	19,3
Članarine	105	175.919	232.606	132,2
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	2.945	-	-
		254.735	254.467	99,9
Materijalni rashodi		2.083.640	2.922.059	140,2
Rashodi amortizacije	108	193.846	135.679	70,0
Financijski rashodi	109	31.202	1.518.868	4.867,9
Donacije	120	-	25.000	-
Ostali rashodi	128	1.660.810	21.270.540	-
Ukupno		8.707.283	29.690.130	341,0

11. RASHODI (NASTAVAK)

Struktura ostalih rashoda prikazana je kako slijedi:

	U kn	
	2019.	2020.
Parnični troškovi	1.503.168	687.967
Izvanredni rashodi po ostalim obvezama iz poslovnog odnosa	140.746	20.218.873
Ostali rashodi	16.896	363.700
Ukupno	1.660.810	21.270.540

Izvanredni rashodi po ostalim obvezama iz poslovnog odnosa odnose se na plaćanja za preuzeta jamstva.

12. VIŠAK PRIHODA TEKUĆE GODINE I PRENESENI VIŠAK RASPOLOŽIV U SLJEDEĆIM RAZDOBLJIMA

		U kn		
	AOP	2019.	2020.	Indeks 2020./2019.
Prihodi	001	1.000.847.100	797.110.227	79,6
Rashodi	054	8.707.283	29.690.130	341,0
Višak prihoda tekuće godine		992.139.817	767.420.097	77
Preneseni višak prihoda iz prethodne godine	151	6.459.839.320	7.451.979.135	115,4
Višak prihoda raspoloživ u idućem razdoblju	154	7.451.979.137	8.219.399.232	110,3

Razlika između prihoda i rashoda u **2020. godini** iznosi **767.420.097 kuna** i to:

FOD: 595.368.028 kn – predstavlja povećanje imovine fonda (2019.: višak prihoda nad rashodima 803.370.193 kn)

SF: 172.046.782 kn - predstavlja povećanje imovine fonda (2019.: višak prihoda nad rashodima 188.796.411 kn)

Mandatni poslovi: 5.287 kn - predstavlja povećanje imovine (2019: manjak prihoda nad rashodima 26.787 kn).

Višak prihoda nad rashodima fonda osiguranja depozita kao i sanacijskog fonda za 2020. godinu predstavlja imovinu tih fondova i zadržava se na računima kod HNB-a za posebne namjene te se može koristiti isključivo u skladu sa Zakonom o osiguranju depozita, odnosno Zakonom o sanaciji kreditnih institucija i investicijskih društava.

Višak prihoda nad rashodima djelatnosti unovčenja imovine preuzete u postupcima sanacija i privatizacije banaka može se **sukladno prijedlogu Direktora Agencije**, po odluci Uprave prenijeti u državni proračun.

Višak prihoda nad rashodima od mandatnih poslova **sukladno prijedlogu Direktora Agencije**, po odluci Uprave prenosi se također u državni proračun.

13. SUDSKI SPOROVI I POTENCIJALNE OBVEZE

Sudski sporovi koje Agencija vodi na ime:

- Plaćanja osiguranih depozita CENTAR BANKE, ŠTEDIONICE ZA RAZVOJ I OBNOVU, GRAĐANSKE ŠTEDIONICE, CREDO BANKE,
- iz sanacije DUBROVAČKE BANKE, CROATIA BANKE I RIJEČKE BANKE,
- iz postupaka protiv članova Uprave banaka,
- iz postupka po tužbi punomoćnika DAB-a u vezi zastupanja DAB-a,
- iz postupaka proizašlih iz suvlasničkih sporova i
- iz postupaka proizašlih iz radnog odnosa.

Po procjeni angažiranih vanjskih odvjetnika i pravnika Agencije, sudski troškovi s osnove potencijalnih gubitka sporova po naprijed navedenim osnovama na dan 31. prosinca 2020. godine procjenjuju se u okvirnom iznosu od oko 8,5 milijuna kuna. Iako su preuzeti u „staroj“ sanaciji i privatizaciji, nisu preneseni s datumom 30. lipnja 2017. godine na Ministarstvo državne imovine, jer bi u tom slučaju njih morao voditi DORH koji ne raspolaže dostatnim sredstvima te stoga, u svrhu sprečavanja dodatnih troškova, je i dalje Agencija zadužena za vođenje istih iz razloga što već ima sklopljene ugovore s odvjetnicima prema kojima se odvjetnik naplaćuje prema uspješnosti u sporu.

Sukladno računovodstvenim propisima i imajući u vidu značajnost iznosa Agencija je evidentirala rezervaciju troškova za navedeni iznos.

14. DODAJI NAKON DATUMA BILANCE

Dana 1.1.2021. stupio je na snagu Zakon o sustavu osiguranja depozita (NN 146/20) (dalje u tekstu ZSOD), kojim se mijenja organizacija i upravljanje Agencijom te tijela Agencije čine Nadzorni odbor i direktor. Ujedno, Agencija je sukladno čl. 44 ZSOD-a nastavila s radom pod novim nazivom Hrvatska agencija za osiguranje depozita. Sukladno čl. 30. ZSOD-a predmet poslovanja Agencije je:

- upravljanje sustavom osiguranja depozita u RH
- upravljanje Fondom osiguranja depozita i sanacijskim fondom
- provođenje ovlasti u postupcima prisilne likvidacije kreditnih institucija u skladu s propisima kojima se uređuje prisilna likvidacija kreditnih institucija.

Rješenjem Vlade RH od 25.03.2021. članovima Nadzornog odbora Agencije imenovani su:

- Stipe Župan
- Jadranka Grokša Kardum
- Mario Jurišić

PRILOG 1.

Revidirani godišnji financijski izvještaji Agencije prikazani na stranicama 5 do 15 razlikuju se od godišnjih financijskih izvještaja objavljenih na stranicama Ministarstva financija Republike Hrvatske u okviru Registra neprofitnih organizacija te su razlike prikazane u nastavku:

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	JAVNA OBJAVA Stanje 1. siječnja	JAVNA OBJAVA Stanje 31. prosinca	REVIDIRANO Stanje 1. siječnja	REVIDIRANO Stanje 31. prosinca	RAZLIKA Stanje 1. siječnja	RAZLIKA Stanje 31. prosinca
1	2	3	4	5	6	7	8 (4-6)	9 (5-7)
IMOVINA								
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	8.151.003.496	8.869.546.283	8.151.003.509	8.869.546.294	(13)	(11)
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	7.583	1.148	11.676	1.148	(4.093)	-
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	287.408	293.843	283.315	293.843	4.093	-
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	2.902.274	2.835.640	2.898.181	2.835.640	4.093	-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	5.060.050	1.965.499	5.064.143	1.965.499	(4.093)	-
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	644.520	644.520	-	-	644.520	644.520
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063	644.520	644.520	-	-	644.520	644.520
06	Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)	064	-	-	644.520	644.520	(644.520)	(644.520)
063	Roba za daljnju prodaju	073	-	-	644.520	644.520	(644.520)	(644.520)
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	8.147.449.119	8.866.064.975	8.147.449.132	8.866.064.986	(13)	(11)
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	1.088.936.923	3.968.454.296	1.088.936.923	3.292.982.919	-	675.471.377
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	1.088.936.923	3.968.454.296	1.088.936.923	3.292.982.919	-	675.471.377
112	Izdvojena novčana sredstva	080	-	-	-	675.471.377	-	675.471.377
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	2.516.981	2.597.434	2.516.992	2.597.445	(11)	(11)
123	Potraživanja od radnika	088	-	-	4.564	4.564	(4.564)	(4.564)
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	-	-	12	12	(12)	(12)
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094	-	-	12	12	(12)	(12)
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	109.941	102.198	105.376	97.633	4.565	4.565

Raču n iz rač. plana	OPIS	AO P	JAVNA OBJAVA Stanje 1. siječnja	JAVNA OBJAVA Stanje 31. prosinca	REVIDIRANO Stanje 1. siječnja	REVIDIRANO Stanje 31. prosinca	RAZLIKA Stanje 1. siječnja	RAZLIKA Stanje 31. prosinca
1	2	3	4	5	6	7	8 (4-6)	9 (5-7)
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	8.700	7.450	15.522	7.450	(6.822)	-
1293	Potraživanja za predujmove	098	-	-	89.854	88.785	(89.854)	(88.785)
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	101.241	94.748	-	1.398	101.241	93.350
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	611.716.095	558.744.105	611.716.097	558.744.105	(2)	-
161	Potraživanja od kupaca	134	1.029.063.570	553.101.685	1.029.152.162	553.188.454	(88.592)	(86.769)
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136	145.191.230	141.654.797	145.191.231	141.654.797	(1)	-
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	6.472.245	111.519	6.383.654	24.750	88.591	86.769
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138	6.472.245	111.519	6.358.904	-	113.341	111.519
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139	-	-	24.750	24.750	(24.750)	(24.750)
OBVEZE I VLASTITI IZVORI								
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	8.151.003.497	8.869.546.282	8.151.003.509	8.869.546.294	(12)	(12)
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	16.287.214	19.011.885	16.287.226	19.011.897	(12)	(12)
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	6.100.751	10.530.685	6.100.763	10.530.697	(12)	(12)
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	333.916	331.628	333.928	331.628	(12)	-
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	60.587	43.385	60.599	43.385	(12)	-
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	58.332	58.745	57.505	57.846	827	899
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	44.224	47.723	45.051	48.622	(827)	(899)
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	250.119	72.115	250.119	72.110	-	5
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162	-	-	-	5	-	(5)
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	1.845.311	1.841.489	1.850.311	1.846.501	(5.000)	(5.012)
2443	Obveze za ostale financijske rashode	167	1.845.311	1.841.489	1.850.311	1.846.501	(5.000)	(5.012)
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	3.666.633	8.285.453	3.661.633	8.280.453	5.000	5.000
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	3.648.915	8.267.449	3.643.915	8.262.449	5.000	5.000
PRIHODI								
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001	1.000.847.101	797.110.227	1.000.847.100	797.110.227	1	-
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	433.165	279.635	433.164	279.635	1	-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	433.165	279.635	433.164	279.635	1	-
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	-	-	26.128	-	(26.128)	-
3611	Prihodi od naknade šteta	042	-	-	10.189	-	(10.189)	-
3612	Prihod od refundacija	043	-	-	15.939	-	(15.939)	-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	2.268.269	4.611.787	2.242.141	4.609.187	26.128	2.600
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	2.268.269	4.611.787	2.242.141	4.609.187	26.128	2.600
RASHODI								

Raču n iz rač. plana	OPIS	AO P	JAVNA OBJAVA Stanje 1. siječnja	JAVNA OBJAVA Stanje 31. prosinca	REVIDIRANO Stanje 1. siječnja	REVIDIRANO Stanje 31. prosinca	RAZLIKA Stanje 1. siječnja	RAZLIKA Stanje 31. prosinca
1	2	3	4	5	6	7	8 (4-6)	9 (5-7)
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	8.707.286	29.690.127	8.707.283	29.690.130	3	(3)
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	4.964.652	4.361.121	4.737.785	3.817.984	226.867	543.137
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	3.139.738	2.574.809	3.885.434	3.221.738	(745.696)	(646.929)
4111	Plaće za redovan rad	057	3.128.130	2.563.485	3.873.826	3.210.414	(745.696)	(646.929)
412	Ostali rashodi za radnike	061	472.396	600.151	245.529	57.013	226.867	543.138
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	1.352.518	1.186.161	606.822	539.233	745.696	646.928
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065	755.976	657.721	10.280	10.793	745.696	646.928
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	1.859.675	2.380.549	2.083.640	2.922.059	(223.965)	(541.510)
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	340.114	72.484	566.981	615.623	(226.867)	(543.139)
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	62.624	7.440	289.491	550.579	(226.867)	(543.139)
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	1.058.508	1.919.322	1.058.507	1.919.322	1	-
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	4.363	9.359	-	-	4.363	9.359
4259	Ostale usluge	096	144.197	193.297	148.559	202.656	(4.362)	(9.359)
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	257.636	256.096	254.735	254.467	2.901	1.629
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	5.846	1.629	2.945	-	2.901	1.629
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	28.427	1.542.428	31.202	1.518.868	(2.775)	23.560
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	28.427	1.542.428	31.202	1.518.868	(2.775)	23.560
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	16.906	17.215	23.355	23.137	(6.449)	(5.922)
4433	Zatezne kamate	118	-	-	2.551	234	(2.551)	(234)
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119	6.305	29.756	80	40	6.225	29.716
45	Donacije (AOP 121+125)	120	-	-	-	25.000	-	(25.000)
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	-	-	-	25.000	-	(25.000)
4511	Tekuće donacije	122	-	-	-	25.000	-	(25.000)
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	1.660.686	21.270.350	1.660.810	21.270.540	(124)	(190)
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	1.660.686	21.270.350	1.660.810	21.270.540	(124)	(190)
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137	-	-	3.672	4.482	(3.672)	(4.482)
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	1.660.686	21.270.350	1.657.138	21.266.058	3.548	4.292
	UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	8.707.286	29.690.127	8.707.283	29.690.130	3	(3)