



Croatian Civil Aviation Agency



REPUBLIKA HRVATSKA
HRVATSKA AGENCIJA ZA CIVILNO ZRAKOPLOVSTVO

**FINANCIJSKO IZVJEŠĆE
ZA 2015. GODINU**

Zagreb, svibanj 2016. godine



Croatian Civil Aviation Agency

HRVATSKA AGENCIJA ZA CIVILNO ZRAKOPLOVSTVO
FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA 2015. GODINU

SADRŽAJ

1.	UVOD.....	1
2.	REZULTAT FINANCIJSKOG POSLOVANJA.....	3
3.	PRIHODI.....	5
4.	RASHODI.....	9
5.	INVESTICIJSKI PLAN.....	17



Croatian Civil Aviation Agency

HRVATSKA AGENCIJA ZA CIVILNO ZRAKOPLOVSTVO
FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA 2015. GODINU

PRILOZI

Prilog 1.: Izvještaj o prihodima i rashodima i Bilanca

Prilog 2.: Izvještaj neovisnog revizora i financijski izvještaji



1. UVOD

Hrvatska Agencija za civilno zrakoplovstvo (u daljnjem tekstu: Agencija ili HACZ), temeljem članka 5. stavka 3. Zakona o zračnom prometu («Narodne novine» broj 69/09, 84/11, 54/13, 127/13 i 92/14 – u daljnjem tekstu: Zakon) i članka 9. stavka 1. Statuta Agencije, podnosi Vladi Republike Hrvatske Financijsko izvješće za 2015. godinu. Ovo izvješće je sastavni dio Godišnjeg izvješća o radu Agencije za 2015. godinu.

Agencija je neprofitna pravna osoba koja na temelju javnih ovlasti samostalno obavlja poslove iz svoje nadležnosti sukladno odredbama Zakona, kao djelatnost od interesa za Republiku Hrvatsku, u skladu s propisima donesenim na temelju Zakona i Statutom Agencije. Agencija djelatnost obavlja u skladu s Godišnjim programom rada i Financijskim planom, koje odobrava Vlada Republike Hrvatske.

Financijski plan se sastoji od Plana potrebnih novčanih sredstava za financiranje Agencije, Plana prihoda Agencije, Plana rashoda Agencije i Investicijskog plana Agencije, te potrebnih obrazloženja za iste. Godišnji program rada i Financijski plan Agencije za 2015. godinu donijelo je Vijeće Agencije, temeljem članka 8. stavka 6. podstavka 3. Zakona i članka 16. točke 4. Statuta Agencije, na 40. sjednici održanoj 30. siječnja 2015. godine, te 41. sjednici održanoj 18. veljače 2015. godine, i temeljem članka 5. stavka 4. Zakona dostavilo na odobrenje Vladi Republike Hrvatske. Vlada Republike Hrvatske je, na 215. sjednici održanoj 26. veljače 2015. godine, donijela Odluku o davanju odobrenja na Godišnji program rada i Financijski plan Agencije za 2015. godinu (Klasa: 022-03/15-04/44, Urbroj: 50301-05/18-15-3).

Sukladno odredbama članka 10. stavka 1. Zakona, prihodi Agencije predstavljaju financijska sredstva za obavljanje i razvoj djelatnosti Agencije, a osiguravaju se:

- iz prihoda od djelatnosti Agencije;
- iz dijela naknada iz članka 96. stavka 12. Zakona, za poslove iz nadležnosti Nacionalnoga nadzornog tijela, a koje naknade se utvrđuju u skladu s međunarodnim ugovorima koji obvezuju Republiku Hrvatsku;
- iz naknade koju plaćaju zračni prijevoznici po toni prevezene robe/tereta u civilnom zračnom prometu;
- iz naknade koju plaćaju svi putnici u civilnom zračnom prometu u odlasku;
- iz ostalih izvora u skladu sa zakonom.

Financijska sredstva za obavljanje i razvoj djelatnosti Agencije (prihodi) su ostvarivani temeljem sljedećih podzakonskih propisa:

- Naredba o visini naknade za izvršeni pregled zrakoplova, zavisno od kategorije, namjene i udovoljavanja posebnim uvjetima («Narodne novine» broj 55/09);
- Naredba o visini naknade za utvrđivanje stručne sposobnosti zrakoplovnog osoblja («Narodne novine» broj 18/03 i 49/09);
- Pravilnik o utvrđivanju rutnih i terminalnih naknada («Narodne novine» broj 91/13);
- Naredba o utvrđivanju visine naknada za rad Agencije za civilno zrakoplovstvo («Narodne novine» broj 40/10).

Naredbom o visini naknade za izvršeni pregled zrakoplova, zavisno od kategorije, namjene i udovoljavanja posebnim uvjetima i Naredbom o visini naknade za utvrđivanje stručne sposobnosti zrakoplovnog osoblja propisane su naknade za poslove iz djelatnosti Agencije (plovodbenost zrakoplova i licenciranje zrakoplovnog osoblja).

Temeljem Pravilnika o utvrđivanju rutnih i terminalnih naknada, Agencija ostvaruje pravo na prihode iz dijela rutnih i terminalnih naknada za obavljanje poslova iz nadležnosti Nacionalnog nadzornog tijela. Navedene naknade utvrđuju se u skladu s Provedbenom uredbom Komisije (EU) br. 391/2013 od 3. svibnja 2013. kojom se



Croatian Civil Aviation Agency

HRVATSKA AGENCIJA ZA CIVILNO ZRAKOPLOVSTVO
FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA 2015. GODINU

utvrđuje zajednički način obračuna naknada za usluge u zračnoj plovidbi (SL L 128, 09.05.2013), EUROCONTROL-ovim Sustavom rutnih naknada te međunarodnim sporazumima o rutnim i terminalnim naknadama koji obvezuju Republiku Hrvatsku. Pored prihoda iz dijela rutnih naknada za obavljanje poslova iz nadležnosti Nacionalnog nadzornog tijela, Agencija prima i povrat troškova (refundaciju) za podmirenje doprinosa/članarine EUROCONTROL-u, a koju podmiruje u ime Republike Hrvatske, temeljem Mnogostranog sporazuma o rutnim naknadama.

Temeljem Naredbe o utvrđivanju visine naknada za rad Agencije za civilno zrakoplovstvo, putnici u domaćem odlasku i transferu plaćaju 0,68 EUR, a putnici u međunarodnom odlasku 1,37 EUR. Nadalje, zračni prijevoznici plaćaju 0,02 EUR po kg prevezene robe. Navedene naknade služe kao sredstva za obavljanje i razvoj djelatnosti Agencije i predstavljaju najveći izvor prihoda Agencije.

Navedenom Naredbom, Agencija samostalno, temeljem od zračnih luka prikupljenih podataka o broju prevezenih putnika i količini prevezene robe/tereta, ispostavlja zračnim prijevoznicima račune i naplaćuje svoja potraživanja. Agencija od 2010. godine koristi informacijski poslovni sustav za računovodstveno-financijsko poslovanje - IPIS, s ciljem bolje integracije poslovnih procesa i podataka te postizanja veće učinkovitosti upravljanja financijskim resursima. U okviru IPIS-a implementiran je modul izrade izlaznih računa u cijelosti prilagođen potrebama Agencije i fakturiranja HACZ putničkih i robnih naknada. Sustav fakturiranja obuhvaća izradu računa na hrvatskom i engleskom jeziku, te izvještaje o prometima putnika i robe po aerodromima i vrstama prometa robe i putnika u skladu s Naredbom.

Stanje potraživanja i naplate HACZ putničkih i robnih naknada pokazuje visoku realizaciju naplate potraživanja od zračnih prijevoznika. Tako, u 2015. godini, realizacija naplate od strane domaćih zračnih prijevoznika i zračnih luka iznosi 99,91%, a od strane inozemnih zračnih prijevoznika iznosi 98,86%, što ukupno iznosi 99,15%. U navedenom razdoblju, Agencija je ispostavila 687 računa inozemnim zračnim prijevoznicima i 166 računa domaćim zračnim prijevoznicima i zračnim lukama.

Agencija nije korisnik proračunskih sredstava Državnog proračuna Republike Hrvatske.

Temeljem članka 6. stavak 5. Zakona o porezu na dodanu vrijednost («Narodne novine» broj 73/13, 99/13, 148/13 i 143/14) Agencija nije obveznik PDV-a. Na zahtjev Agencije, Porezna uprava je odobrila dodjelu PDV identifikacijskog broja, obzirom da Agencija prema članku 75. stavku 1. točki 6. Zakona o porezu na dodanu vrijednost prima, odnosno prema članku 77. stavku 5. točki e) istog Zakona obavlja usluge za koje je primatelj obvezan platiti PDV.

Agencija vodi računovodstvo u skladu s odredbama Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija («Narodne novine» broj 121/14), te podzakonskim propisima donesenim na temelju tog Zakona.

Izveštaj o prihodima i rashodima i Bilanca Agencije nalaze se u prilogu ovome Izvješću.

U skladu s odredbama članka 9. stavka 3. Statuta Agencije, obavljena je revizija financijskih izvještaja Agencije za 2015. godinu od strane ovlaštenog neovisnog revizora u skladu s posebnim propisima o reviziji. Izvještaj neovisnog revizora i financijski izvještaji Agencije za 2015. godinu nalaze se u prilogu ovome Izvješću.

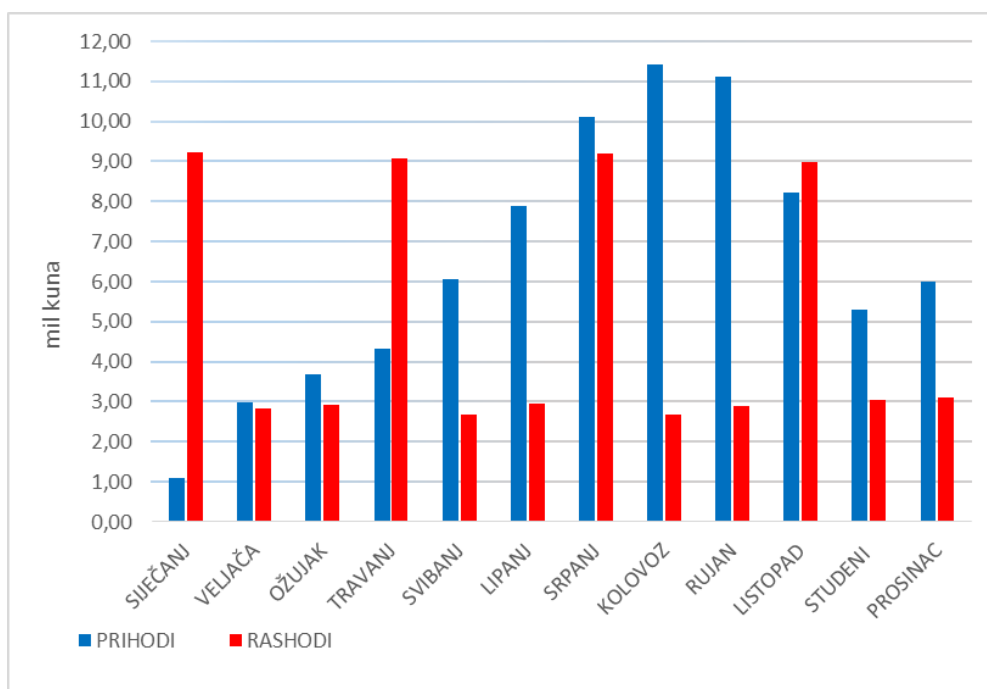


2. REZULTAT FINANCIJSKOG POSLOVANJA

Račun prihoda i rashoda

Ostvareni prihodi i rashodi Hrvatske agencije za civilno zrakoplovstvo - 2015. godina -			
Opis	Plan	Ostvarenje	Indeks
1. Prihodi	75.148.403	78.213.941	104
2. Rashodi	72.258.637	59.616.362	83
3. Razlika - višak/manjak	2.889.765	18.597.579	644

Agencija je u 2015. godini ostvarila višak prihoda u iznosu od **18.597.579 kune**. Odredbama članka 10. stavka 4. Zakona i članka 36. stavka 3. Statuta Agencije propisano je da se višak prihoda može koristiti isključivo za obavljanje i razvoj djelatnosti Agencije. Agencija se u najvećoj mjeri financira iz naknada, temeljem ostvarenog prometa putnika zračnim putem, te od dijela naknada za pružene usluge u zračnoj plovidbi. Budući da je u zračnom prometu snažno izražen sezonski karakter poslovanja, Agencija u prvoj polovini poslovne godine ne ostvaruje dovoljne prihode za pokriće rashoda poslovanja. Pored toga, Agencija kvartalno (20. siječnja, 20. travnja, 20. srpnja i 20. listopada) ima obvezu podmirenja doprinosa/članarine Europskoj organizaciji za sigurnost zračne plovidbe – EUROCONTROL u ime Republike Hrvatske koji se nadoknađuju Agenciji iz prihoda od rutnih naknada temeljem povrata troškova (refundacije) za tu namjenu. Na grafikonu koji slijedi prikazano je ostvarenje prihoda i rashoda po mjesecima 2015. godine iz koje je vidljiv nesrazmjer ostvarenja istih.





Kvartalno podmirenje doprinosa/članarine EUROCONTROL-u predstavlja velike odljeve financijskih sredstava za koje treba unaprijed osigurati financijska sredstva (u 2015. godini – **3.280.485 EUR / 24.980.625 HRK**), kako ne bi došlo do ugrožavanja likvidnosti i stabilnosti financijskog poslovanja Agencije. Iz tog razloga, dio viška prihoda nad rashodima prethodne poslovne godine zajedno s viškom prihoda nad rashodima iz prethodnih godina (kumulativni višak prihoda) se koristi za pokriće rashoda poslovanja u prvoj polovini naredne (tekuće) poslovne godine te osiguranja likvidnosti i stabilnosti financijskog poslovanja iz razloga neusklađenosti prihoda i rashoda tijekom poslovne godine.

Višak prihoda ostvaren u 2015. godini u iznosu **18.597.579 kuna**, zajedno s viškovima prethodnih razdoblja (umanjeni za iznos od 33.072.563 kune – vrijednost zgrade u Krajiškoj ulici) Agencija će koristiti za financiranje poslovanja Agencije u prvoj polovini 2016. godine, i to: za održavanje tekuće likvidnosti u svezi obavljanja djelatnosti Agencije, za pokriće obveza budućih razdoblja s osnova osiguranja plaćanja dva kvartalna računa za podmirenje doprinosa/članarine EUROCONTROL-u (3 x 892.649 EUR), te ostatak za investicije u funkciji razvoja djelatnosti Agencije.

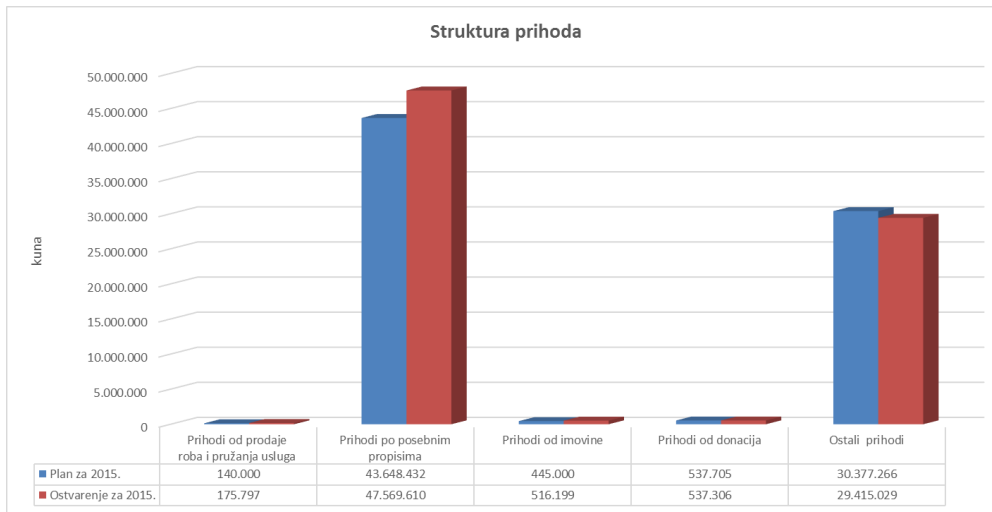
Raspored viška prihoda	Održavanje likvidnosti u prvoj polovini 2016. godine	8.100.000
	Osiguranje plaćanja doprinosa/članarine EUROCONTROL-u	20.486.295
	Financiranje djelatnosti u 2016. godini	0
	Raspoloživa sredstva za investicije u svezi razvoja djelatnosti u 2016. godini	13.559.448

U skladu s gore navedenim kao i koristeći iskustva iz prethodnih godina, procjenjuje se da je za osiguranje likvidnosti i stabilnosti financijskog poslovanja u 2016. godini potrebno osigurati iznos od **28.586.295 kuna**, na način kako je to prikazano u tablici. Preostali iznos od **13.559.448 kuna** predstavlja raspoloživa sredstva za investicije u svezi razvoja djelatnosti u 2016. godini i narednim godinama, prije svega za razvojne projekte Agencije, u skladu s Godišnjim programom rada i Financijskim planom za 2016. godinu. Navedeni iznos će dijelom biti korišten za razvojne projekte i studije u skladu s Investicijskim planom Agencije za 2016. godinu, i to: iznos od 2.500.000 kuna za - Izradu projektne dokumentacije za izdavanje građevinske dozvole, te iznos od 220.000 kuna za - Predinvesticijske studije za razvojne projekte u pripremi (Projekt rekonstrukcije i sanacije poslovne zgrade i Projekt nabave aviona za posebne namjene), te ostatak u iznosu od 1.075.000 za – ostale investicije u skladu s Investicijskim planom Agencije za 2016. godinu. Ostatak viška prihoda u iznosu od **9.764.448 kuna** Agencija planira koristiti kao vlastita sredstva – udio namijenjen za financiranje rekonstrukcije i sanacije poslovne zgrade u Krajiškoj ulici.

3. PRIHODI

Agencija je u 2015. godini ostvarila 4,08% više prihoda u odnosu na Plan. Ukupni prihodi za 2015. godinu planirani su u iznosu od **75.148.403 kune**, a ostvareni su prihodi u iznosu od **78.213.941 kunu**.

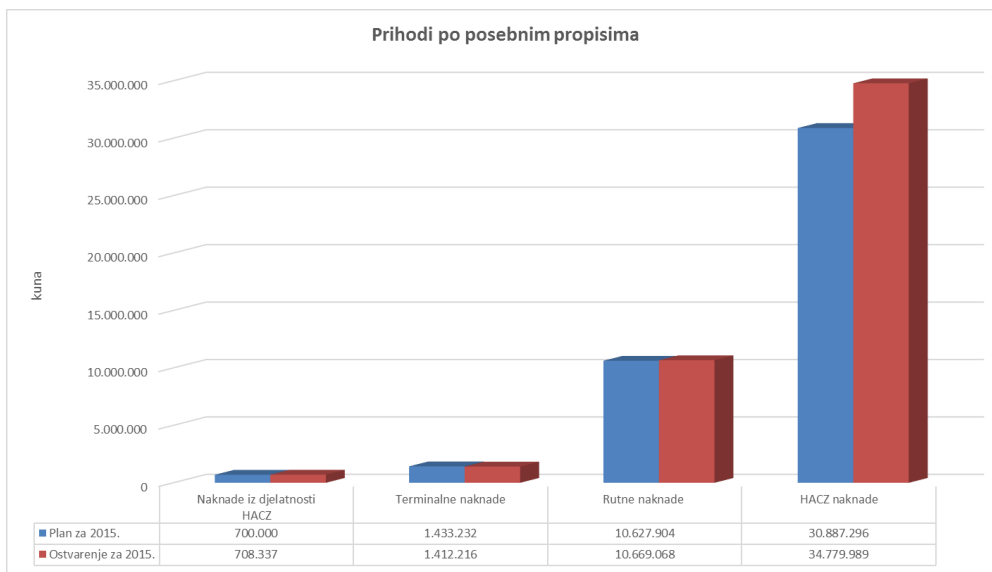
Struktura prihoda



Struktura prihoda Agencije ukazuje da se najznačajniji prihodi ostvaruju po posebnim propisima i ostalim приходima.

Od prihoda po posebnim propisima najznačajniji udio u ukupnim приходima Agencije imaju HACZ naknade (44,47%) i rutne naknade (13,64%). U okviru ostalih prihoda, prihod koji se odnosi na povrat troškova iz rutnih naknada za doprinos/članarinu EUROCONTROL-u, koju Agencija podmiruje u ime Republike Hrvatske, čini 37,20% ukupnih prihoda Agencije.

Najznačajniji prihodi za obavljanje i razvoj djelatnosti Agencije





Croatian Civil Aviation Agency

HRVATSKA AGENCIJA ZA CIVILNO ZRAKOPLOVSTVO
FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA 2015. GODINU

Prihodi po posebnim propisima

Prihodi po posebnim propisima su temeljni izvor sredstava za obavljanje i razvoj djelatnosti Agencije i ostvareni su uz 8,98% rasta u odnosu na Plan.

Najznačajniji izvor prihoda Agencije su HACZ naknade, koje se sastoje od robnih i putničkih naknada. Realizacija HACZ putničkih naknada nadmašila je Plan za 12,60%, a razlog je izuzetno dobra turistička sezona tj. značajno povećanje broja putnika u zračnom prometu Republike Hrvatske. Pri tome, ostvaren je promet: odlazećih putnika u međunarodnom prometu od 2.975.816 putnika u odnosu na planiranih 2.600.000 putnika, odlazećih putnika u domaćem prometu od 309.105 putnika u odnosu na planiranih 300.000 putnika te putnika u transferu i po charge note naplati od 345.482 putnika u odnosu na planiranih 325.000 putnika. U 2015. godini, udio međunarodnih prijevoznika koji su obveznici obračuna HACZ putničkih naknada iznosi 68,50%, a domaćih prijevoznika i zračnih luka (najviše Croatia Airlines) iznosi 31,50%, od ukupno ostvarenih prihoda od HACZ putničkih naknada. U 2015. godini ostvaren je prijevoz robe/tereta zračnim putem od 3.003.152 kg u odnosu na planiranih 3.280.000 kg. Prijevoz robe/tereta zračnim putem bilježi kontinuirani lagani pad u zadnjim godinama, a što nema veći utjecaj na ukupne prihode Agencije zbog niske jedinične vrijednosti robne naknade po kg prevezene robe/tereta zračnim putem.

Prihodi od rutnih naknada veći su za 0,39% u odnosu na Plan, dok su prihodi od terminalnih naknada manji za 1,47% u odnosu na Plan. U 2015. godini, udio međunarodnih prijevoznika u rutnim naknadama iznosio je 98,45%, dok je udio domaćih prijevoznika (Croatia Airlines) iznosio 1,55% (Top100 Users). U 2015. godini, udio međunarodnih prijevoznika u terminalnim naknadama iznosio je 63,27%, dok je udio domaćih prijevoznika iznosio 36,73% (Top100 Users), od čega Croatia Airlines – 35,68%.

Naknade iz djelatnosti HACZ veće su za 1,19% u odnosu na Plan što je rezultat na razini prethodnih godina.

Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga

Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga ostvareni su za 15,69% manje od planiranog. Prihodi od prodaje roba odnose se na prefakturirane troškove za službene obrasce isporučene zdravstvenim ustanovama i ostalim subjektima u zrakoplovstvu. Prihodi od pružanja usluga ostvareni su obavljanjem usluga nadzora na posebni zahtjev različitih subjekata u zrakoplovstvu temeljem kompetencija i javnih ovlasti Agencije.

Prihodi od imovine

Prihodi od imovine ostvareni su za 16,00% više od planiranog, prije svega zbog 159,64% većih prihoda od pozitivnih tečajnih razlika, uz za 59,57% manjih prihoda od kamata na oročena sredstva i depozite po viđenju zbog smanjenja kamatnih stopa.

Prihodi od donacija

Prihodi od donacija ostvareni su gotovo u okviru planiranog iznosa (0,07% manje), a u najvećem dijelu se odnose na prihode od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija temeljem obračunate amortizacije računalne i druge opreme i računalnih programa iz projekta IPA 2009/Supply.

Ostali prihodi

Ostali prihodi ostvareni su u iznosu od 3,17% manje od planiranih kao rezultat za 71,11% manje ostvarenih prihoda od ostalih prihoda od refundacija te za 0,61% manje ostvarenih prihoda od povrata troškova iz rutnih naknada za doprinos/članarinu EUROCONTROL-u, koju Agencija podmiruje u ime Republike Hrvatske.

Slijedi tablica ostvarenih prihoda Agencije u odnosu na Plan.



Croatian Civil Aviation Agency

HRVATSKA AGENCIJA ZA CIVILNO ZRAKOPLOVSTVO
FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA 2015. GODINU

Prihodi

Razred / Skupina	Podskupina	Odjeljak	Naziv prihoda	Plan prihoda za 2015. godinu	Ostvarenje 2015. godina	Indeks (6/5)*100	Učešće u ostvarenju (%)
1	2	3	4	5	6	7	8
3			Prihodi	75.148.403	78.213.941	104	100,00%
31			Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	140.000	175.797	126	0,22%
	311		Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	140.000	175.797	126	0,22%
		3111	Prihodi od prodaje roba	35.000	29.510	84	0,04%
		3112	Prihodi od pružanja usluga	105.000	146.287	139	0,19%
33			Prihodi po posebnim propisima	43.648.432	47.569.610	109	60,82%
	331		Prihodi po posebnim propisima	43.648.432	47.569.610	109	60,82%
		3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	43.648.432	47.569.610	109	60,82%
		33120	Naknade iz djelatnosti HACZ	700.000	708.337	101	0,91%
		33121	Rutne naknade	10.627.904	10.669.068	100	13,64%
		33122	Treminalne naknade	1.433.232	8.455.380	99	1,81%
		33123	HACZ naknade	30.887.296	34.779.989	113	44,47%
34			Prihodi od imovine	445.000	516.199	116	0,66%
	341		Prihodi od financijske imovine	445.000	516.199	116	0,66%
		3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	285.000	115.237	40	0,15%
		3414	Prihodi od zateznih kamata	10.000	11.509	115	0,01%
		3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	150.000	389.453	260	0,50%
35			Prihodi od donacija	537.705	537.306	100	0,69%
	351		Prihodi od donacija iz proračuna	21.783	21.384	98	0,03%
		3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	21.783	21.384	98	0,03%



Croatian Civil Aviation Agency

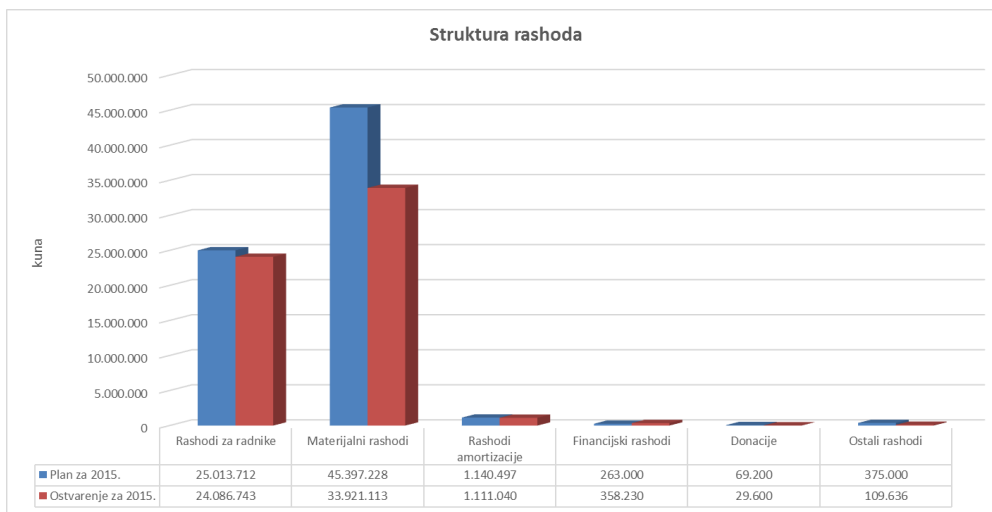
HRVATSKA AGENCIJA ZA CIVILNO ZRAKOPLOVSTVO
FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA 2015. GODINU

Razred / Skupina	Podskupina	Odjeljak	Naziv prihoda	Plan prihoda za 2015. godinu	Ostvarenje 2015. godina	Indeks (6/5)*100	Učešće u ostvarenju (%)
1	2	3	4	5	6	7	8
	352		Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	515.922	515.922	100	0,66%
		3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	515.922	515.922	100	0,66%
		35211	Pomoći EU - IPA 2009	515.922	515.922	100	0,66%
36			Ostali prihodi	30.377.266	29.415.029	97	37,61%
	361		Prihodi od naknade štete i refundacija	30.377.266	29.413.748	97	37,6%
		3612	Prihodi od refundacija	30.377.266	29.413.160	97	37,61%
		36120	Povrat troškova iz rutnih naknada za doprinos/članarinu EUROCONTROL-u	29.274.566	29.094.571	99	37,20%
		36121	Ostali prihodi od refundacija	1.102.700	318.589	29	0,41%
	363		Ostali nespomenuti prihodi	-	1.281	-	0,00%
		3633	Ostali nespomenuti prihodi	-	1.281	-	0,00%

4. RASHODI

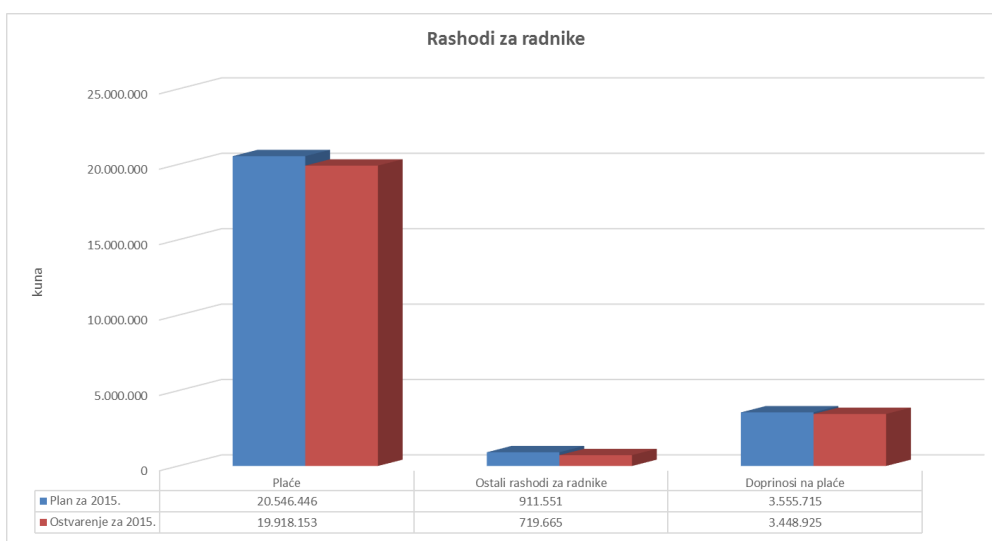
Ostvareni rashodi Agencije u 2015. godini su za 17,50% manji od Plana. Ukupni rashodi za 2015. godinu planirani su u iznosu od **72.258.637 kuna**, a ostvareni su rashodi u iznosu od **59.616.362 kune**. Gotovo sve stavke rashoda ostvarene su u značajno manjim iznosima u odnosu na Plan, osim financijskih rashoda koji su ostvareni za 36,21% više od planiranog iznosa, prije svega zbog 95,14% više ostvarenih negativnih tečajnih razlika i 3,88% više ostvarenih bankarskih usluga i usluga platnog prometa u odnosu na Plan. Važno je napomenuti kako je smanjenje rashoda u 2015. godini u velikoj mjeri rezultat provedbe mjera propisanih Programom mjera štednje i racionalizacije poslovanja Agencije za 2015. godinu.

Struktura rashoda



U pogledu strukture rashoda Agencije, uočava se da je najveće učešće materijalnih rashoda i rashoda za radnike. U pogledu materijalnih rashoda treba napomenuti da najveći udio u ukupnim rashodima Agencije čini doprinos/članarina EUROCONTROL-u koju Agencija podmiruje u ime Republike Hrvatske (41,90%).

Rashodi za radnike



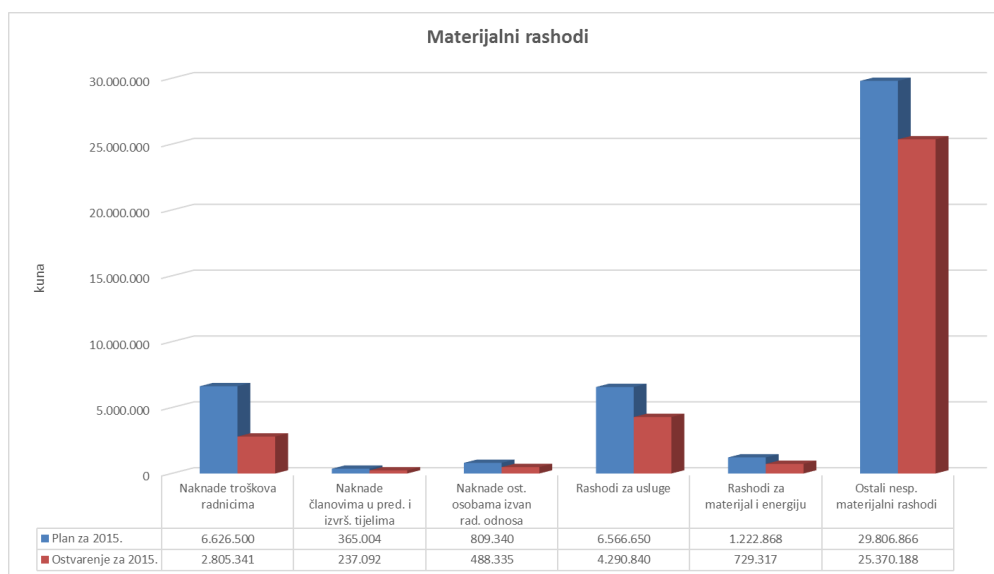
Rashodi za radnike manji su za 3,71% u odnosu na Plan gdje su bili planirani na razini od 25.013.712 kuna, a ostvareno je 24.086.743 kuna. U strukturi ukupnih rashoda, udio ukupnih rashoda za radnike iznosi 40,40%. Najveći dio rashoda za radnike odnosi se na plaće. Ukupni rashodi za plaće u 2015. godini manji su za 3,71% u odnosu na Plan, a iznosili su 19.918.153 kuna. Smanjenje rashoda za plaće rezultat je promjena vezano uz status radnika Agencije (kasnija realizacija Plana zapošljavanja za 2014. godinu te neočekivani raskidi ugovora o radu za 2 radnika Agencije tijekom 2015. godine).

Ostali rashodi za radnike smanjeni su za 21,05% u odnosu na Plan, od čega se najveći dio odnosi na smanjenje ostalih naknada troškova radnika (37,52%) iz razloga provedbe mjera štednje i racionalizacije poslovanja. U 2015. godini nisu bili planirani kao ni isplaćivani prigodni darovi radnicima (božićni dar/uskrсни dar/regres).

Kao posljedica smanjenja rashoda za plaće, smanjeni su i rashodi za doprinose na plaće za 3,00%.

Materijalni rashodi

Materijalni rashodi manji su za 25,28% u odnosu na Plan. U ukupnim troškovima materijalni rashodi čine 56,90% ukupnih rashoda, a najveći pojedinačni rashod je doprinos/članarina EUROCONTROL-u u iznosu od 24.980.626 kuna ili 41,90% ukupnih rashoda Agencije (prikazan u okviru grupe ostalih nespomenutih materijalnih rashoda). Doprinos/članarina EUROCONTROL-u manja je za 14,67% u odnosu na Plan kao rezultat razlike između planiranog iznosa doprinosa/članarine EUROCONTROL-u temeljem prognoze troškova EUROCONTROL-a za 2015. godinu i stvarno ispostavljenih kvartalnih računa.



Naknade troškova radnicima u iznosu od 2.805.341 kunu ostvareni su u 57,66% manjem iznosu u odnosu na Plan (3.821.159 kuna). Od toga, rashodi za službena putovanja ostvareni su u iznosu od 1.205.341 kunu (68,33% manje u odnosu na Plan). Rashodi za službena putovanja odnose se na provedbu Plana nadzora i sudjelovanje u radu tijela u Republici Hrvatskoj i inozemstvu. Sudjelovanje u radu tijela naročito podrazumijeva sudjelovanje u radu radnih grupa/tijela Organizacije međunarodnog civilnog zrakoplovstva (ICAO), Europske komisije, Europske konferencije civilnog zrakoplovstva (ECAC), Europske agencije za sigurnost zračnog prometa (EASA), Europske agencije za sigurnost zračne plovidbe (EUROCONTROL), radnim tijelima funkcionalnog bloka zračnog prostora Središnja Europa (FAB CE) kao i ostalih međunarodnih tijela/organizacija/institucija u području zračnog prometa, te sudjelovanje na raznim radnim skupovima, radionicama, savjetodavnim tijelima itd., u organizaciji istih. Navedeno smanjenje rezultat je racionalizacije u organizaciji službenih putovanja (skraćeno boravka na službenom putu), smanjenju izdataka za smještaj i putne karte korištenjem povlaštenih cijena



hotelskog smještaja (u poznatim odredištima) i najjeftinijeg prijevoznog sredstva te odabirom sudjelovanja na najvažnijim sastancima gore navedenih međunarodnih tijela/organizacija/institucija.

Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život ostvareni su u iznosu od 510.035 kuna (5,16% više) zbog većih potreba za naknadama za prijevoz na posao i s posla.

Rashodi za stručno usavršavanje radnika ostvareni su u iznosu od 1.089.363 kune što je za 53,32% manje od planiranog iznosa. Navedeno smanjenje rezultat je racionalizacije u organizaciji stručnog usavršavanja radnika u smislu provedbe samo neophodnih školovanja za stjecanje i održavanje ovlaštenja zrakoplovnih inspektora te objedinjavanja više školovanja što je rezultiralo racionalizacijom (smanjenjem) izdataka za školovanje. Pored toga, nije izvršeno planirano type rating školovanje za Q400 (trošak školovanja 211.068 kuna) obzirom da je radnik raskinuo radni odnos u Agenciji, uz ostale razloge nemogućnosti odlaska radnika na druga planirana školovanja.

Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i sl. odnosi se na rashode za Vijeće Agencije koji su za 35,04% (127.912 kuna) manji od planiranog, u najvećoj mjeri zbog za 14,78% manje ostvarenih naknada za obavljanje aktivnosti (član Vijeća Agencije preminuo), za 84,11% manje ostvarenih naknada troškova službenih putovanja te za 92,69% manje ostvarenih naknada ostalih troškova.

Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa manje su za 39,66% (321.005 kuna) u odnosu na Plan, a odnose se na vanjske stručne suradnike koje Agencija koristi za obavljanje stručnih poslova u područjima za koje nema potrebe za stalno zapošljavanje. U 2015. godini smanjeni su rashodi naknada za obavljanje aktivnosti za 34,54% prije svega zbog manje potrebe korištenja vanjskih stručnih suradnika za provedbu Plana nadzora i ispitna povjerenstva. Slijedno, za 65,98% su manji rashodi naknada troškova službenih putovanja vanjskih stručnih suradnika.

Rashodi za usluge u iznosu od 4.290.840 kuna manji su za 34,6% (2.275.810 kuna) u odnosu na Plan. U okviru rashoda za usluge najveći pojedinačni rashod čine rashod za zakupnine i najamnine u iznosu od 2.377.035 kuna, od čega se 2.361.158 kuna odnosi na zakup prostora koji je za 6,30% manji u odnosu na Plan. Značajno manji rashod za 88,02% ostvaren je za intelektualne i osobne usluge obzirom da nije bilo potrebe za angažmanom inozemnih stručnjaka u provedbi Plana nadzora te nije izvršeno istraživanje zadovoljstva korisnika usluga Agencije kao i istraživanje zadovoljstva radnika Agencije. Nadalje, značajno manji rashodi za usluge ostvareni su za ostale usluge (54,56%), prije svega jer nije bilo potrebe koristiti revizorske usluge za ocjenu ekonomske sposobnosti zrakoplovnih subjekata te nije bilo potrebe koristiti usluge uklanjanja zrakoplovnih (stabala) prepreka na MZLZ Zagreb. I na ostalim stavkama rashoda za usluge ostvareni su manji iznosi rashoda u skladu s mjerama štednje i racionalizacije poslovanja u ukupnom iznosu od 756.412 kuna.

Rashodi za materijal i energiju manji su za 40,36% (493.551 kunu) u odnosu na Plan, u najvećoj mjeri kao rezultat za 39,93% manjih rashoda za uredski materijal i ostale materijalne rashode, za 39,09% manjih rashoda za energiju te za 89,30% manjih rashoda za sitni inventar i autogume, uz nešto veće rashode za materijal i sirovine (3,67%) koji se odnose na zaštićene obrasce.

Ostali nespomenuti materijalni rashodi manji su za 14,88% (4.297.295 kuna) u odnosu na Plan. U okviru ostalih nespomenutih materijalnih rashoda, najveći rashod odnosi se na doprinos/članarinu EUROCONTROL-u u iznosu od 24.980.626 kuna koji je za 14,67% manji u odnosu na Plan. Navedeni iznos čini rashod za doprinos/članarinu EUROCONTROL-u koju Agencija podmiruje u ime Republike Hrvatske (temeljem Konsolidirane baze troškova rutnih naknada Republike Hrvatske za 2015. godinu), a ostvaren je temeljem ispostavljenih kvartalnih računa od strane EUROCONTROL-a. Pored navedenog, značajniji doprinos smanjenju ostalih nespomenutih materijalnih rashoda predstavlja i smanjenje rashoda reprezentacije za 42,05% (111.431 kunu) u odnosu na Plan.



Croatian Civil Aviation Agency

HRVATSKA AGENCIJA ZA CIVILNO ZRAKOPLOVSTVO
FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA 2015. GODINU

Amortizacija

Amortizacija je ostvarena u iznosu od 1.111.040 kune ili 2,58% manje od Plana zbog kasnijeg stavljanja u uporabu novonabavljenih materijalnih resursa u odnosu na planirano vrijeme.

Financijski rashodi

Financijski rashodi su u odnosu na Plan povećani za 36,21%. Najveći udio u njihovom povećanju imaju negativne tečajne razlike.

Donacije

Agencija je u 2015. godini donirala ukupno 29.600 kuna što je za 57,23% manje u odnosu na Plan. Od toga, 10.000 kuna odnosi se na donaciju Akademiji pravnih znanosti za organizaciju međunarodne konferencije "Intranslaw 2015", a 10.000 kuna se odnosi na donaciju Hrvatskoj udruzi studenata zrakoplovstva za projekt "TERN". Pored toga, u 2015. godini ostvarena je stipendija za dijete preminulog radnika Agencije u iznosu od 9.600 kuna što je za 50,00% manji iznos od planiranog obzirom da je prestala potreba za stipendiranjem (završeno školovanje).

Ostali rashodi

Ostali rashodi ostvareni su iznosu od 109.636 kuna što je za 70,76% manje od Plana. Od toga, najveći dio se odnosi na rezervaciju naknada za sudske sporove i štete radnicima koje nisu bile realizirane u 2015. godini koje su bile planirane na stavci kazne, penali i naknade štete. Ostali nespomenuti rashodi ostvareni su za 47,92% manje u odnosu na Plan, iz razloga manjeg iznosa neotpisane vrijednosti i drugih rashoda otuđene i rashodovane dugotrajne imovine, nije bilo otpisanih potraživanja te su ostvareni manji rashodi za ostala porezna davanja.

Slijedi tablica ostvarenih rashoda Agencije u odnosu na Plan.



Croatian Civil Aviation Agency

HRVATSKA AGENCIJA ZA CIVILNO ZRAKOPLOVSTVO
FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA 2015. GODINU

Rashodi

Razred / Skupina	Podskupina	Odjeljak	Naziv rashoda	Plan rashoda za 2015. godinu	Ostvarenje 2015. godina	Indeks (6/5)*100	Učešće u ostvarenju (%)
1	2	3	4	5	6	7	8
4			Rashodi	72.258.637	59.616.362	83	100,00%
41			Rashodi za radnike	25.013.712	24.086.743	96	40,40%
	411		Plaće	20.546.446	19.918.153	97	33,41%
		4111	Plaće za redovan rad	19.980.346	19.388.351	97	32,52%
		4112	Plaće u naravi	315.000	423.386	134	0,71%
		4113	Plaće za prekovremeni rad	251.100	106.416	42	0,18%
	412		Ostali rashodi za radnike	911.551	719.665	79	1,21%
		4121	Ostali rashodi za radnike	911.551	719.665	79	1,21%
	413		Doprinosi na plaće	3.555.715	3.448.925	97	5,79%
		4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	3.184.699	3.088.386	97	5,18%
		4132	Doprinosi za zapošljavanje	371.016	360.539	97	0,60%
42			Materijalni rashodi	45.397.228	33.921.113	75	56,90%
	421		Naknade troškova radnicima	6.626.500	2.805.341	42	4,71%
		4211	Službena putovanja	3.807.858	1.205.943	32	2,02%
		4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	485.000	510.035	105	0,86%
		4213	Stručno usavršavanje radnika	2.333.642	1.089.363	47	1,83%
	422		Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i sl.	365.004	237.092	65	0,40%
		4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	250.004	213.044	85	0,36%
		4222	Naknade troškova službenih putovanja	75.000	11.921	16	0,02%
		4223	Naknade ostalih troškova	30.000	2.193	7	0,00%



Razred / Skupina	Podskupina	Odjeljak	Naziv rashoda	Plan rashoda za 2015. godinu	Ostvarenje 2015. godina	Indeks (6/5)*100	Učešće u ostvarenju (%)
1	2	3	4	5	6	7	8
		4224	Ostale naknade	10.000	9.934	99	0,02%
	424		Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	809.340	488.335	60	0,82%
		4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	677.585	443.514	65	0,74%
		4242	Naknade troškova službenih putovanja	131.756	44.821	34	0,08%
	425		Rashodi za usluge	6.566.650	4.290.840	65	7,20%
		4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	265.000	176.363	67	0,30%
		4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	461.000	225.071	49	0,38%
		4253	Usluge promidžbe i informiranja	175.000	90.151	52	0,15%
		4254	Komunalne usluge	186.000	97.657	53	0,16%
		4255	Zakupnine i najamnine	2.570.000	2.377.035	92	3,99%
		4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	137.000	103.430	75	0,17%
		4257	Intelektualne i osobne usluge	750.900	89.953	12	0,15%
		4258	Računalne usluge	802.000	576.916	72	0,97%
		4259	Ostale usluge	1.219.750	554.264	45	0,93%
	426		Rashodi za materijal i energiju	1.222.868	729.317	60	1,22%
		4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	810.321	486.778	60	0,82%
		4262	Materijal i sirovine	34.778	36.054	104	0,06%
		4263	Energija	330.769	201.456	61	0,34%
		4264	Sitni inventar i auto gume	47.000	5.029	11	0,01%
	429		Ostali nespomenuti materijalni rashodi ¹	29.806.866	25.370.188	85	42,56%

¹ Uključivo: Doprinos/članarina EUROCONTROL-u koju Agencija podmiruje u ime Republike Hrvatske – Odjeljak - 4293



Razred / Skupina	Podskupina	Odjeljak	Naziv rashoda	Plan rashoda za 2015. godinu	Ostvarenje 2015. godina	Indeks (6/5)*100	Učešće u ostvarenju (%)
1	2	3	4	5	6	7	8
		4291	Premije osiguranja	216.300	212.135	98	0,36%
		4292	Reprezentacija	265.000	153.569	58	0,26%
		4293	Članarine ²	29.280.566	24.983.271	85	41,91%
		4294	Kotizacije	10.000	6.493	65	0,01%
		4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	35.000	14.720	42	0,02%
43			Rashodi amortizacije	1.140.497	1.111.040	97	1,86%
	431		Amortizacija	1.140.497	1.111.040	97	1,86%
		4311	Amortizacija	1.140.497	1.111.040	97	1,86%
44			Financijski rashodi	263.000	358.230	136	0,60%
	443		Ostali financijski rashodi	263.000	358.230	136	0,60%
		4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	157.000	163.085	104	0,27%
		4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	100.000	195.141	195	0,33%
		4433	Zatezne kamate	6.000	4	0	0,00%
45			Donacije	69.200	29.600	43	0,05%
	451		Tekuće donacije	69.200	29.600	43	0,05%
		4511	Tekuće donacije	50.000	20.000	40	0,03%
		4512	Stipendije	19.200	9.600	50	0,02%
46			Ostali rashodi	375.000	109.636	29	0,18%
	461		Kazne, penali i naknade štete	165.000	270	0	0,00%

² Doprinos/članarina Europskoj organizaciji za sigurnost zračne plovidbe – EUROCONTROL koju Agencija podmiruje u ime Republike Hrvatske



Croatian Civil Aviation Agency

HRVATSKA AGENCIJA ZA CIVILNO ZRAKOPLOVSTVO
FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA 2015. GODINU

Razred / Skupina	Podskupina	Odjeljak	Naziv rashoda	Plan rashoda za 2015. godinu	Ostvarenje 2015. godina	Indeks (6/5)*100	Učešće u ostvarenju (%)
1	2	3	4	5	6	7	8
		4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	30.000	270	1	0,00%
	462		Ostali nespomenuti rashodi	210.000	109.366	52	0,18%
		4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	30.000	2.369	8	0,00%
		4622	Otpisana potraživanja	60.000	0		0,00%
		4623	Rashodi za ostala porezna davanja	120.000	106.997	89	0,18%



5. INVESTICIJSKI PLAN

Rbr	Opis investicije	Plan investicija za 2015. godinu	Ostvarenje 2015. godina	Indeks (4/3)*100
1	2	3	4	5
I.	Uredska oprema i namještaj	322.000	144.685	45
1.	Računala i računalna oprema	150.000	100.506	67
2.	Uredski namještaj	86.000	16.824	20
3.	Ostala uredska oprema	86.000	3.186	4
II.	Komunikacijska oprema	64.000	14.539	23
1.	Komunikacijski uređaji	4.000	2.643	66
2.	Pokretni komunikacijski uređaji	60.000	11.896	20
III.	Uređaji i oprema za ostale namjene	10.000	24.169	242
IV.	Ulaganja u računalne programe	32.000	30.957	97
V.	Razvojni projekti i studije	2.195.000	30.580	1
1.	Izrada projektne dokumentacije za izdavanje građevinske dozvole	2.000.000	0	0
2.	Predinvesticijske studije za razvojne projekte u pripremi (Projekt obnove poslovne zgrade i Projekt nabave aviona za posebne namjene)	195.000	30.580	16
Ukupno		2.623.000	220.761	8

Investicijski plan Agencije za 2015. godinu realiziran je u ukupnom iznosu od **220.761 kunu**, što je za 91,58% manji iznos od planiranog.

U okviru stavke I. realizirana je nabava 4 color-laser pisača u ukupnom iznosu od 11.125 kuna, 2 kao zamjena za postojeće neispravne opreme (popravlak neisplativ) i 2 za potrebe ispisa dozvola i licenci iz Empic softvera. Nabavljeno je i 9 stolnih računala s monitorima u ukupnom iznosu od 55.062 kune kao zamjena otpisanih i amortiziranih sredstava. Pored toga, nabavljena su 3 prijenosna računala u iznosu od 29.156 kuna te 4 monitora za potrebe voditelja odjela (7.459 kuna), kao i mrežni preklopnik (switch) u cilju proširenja postojeće računalne mreže (7.671 kunu).



Croatian Civil Aviation Agency

HRVATSKA AGENCIJA ZA CIVILNO ZRAKOPLOVSTVO
FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA 2015. GODINU

Izvršena je nabava uredskog namještaja u ukupnom iznosu od 16.824 kune, i to: 7 radnih stolica, 1 radna fotelja te 1 kartotečni ormar. Pored toga, od ostale uredske opreme izvršena je nabava 1 rezača papira u iznosu od 3.186 kuna.

Stavkom II. realizirana je nabava 1 mobilnog telefona i 1 prijenosnog radio-uređaja za potrebe inspektora Agencije, u ukupnom iznosu od 14.539 kuna.

U okviru stavke III. izvršena je nabava 1 testnog neaktivnog eksplozivnog pribora za potrebe Ureda zaštite zračnog prometa u iznosu od 24.169 kuna.

Stavkom IV. realizirana je dorada postojeće aplikacije (softvera) za financijsko poslovanje te nabava softvera za certificiranje RTG operatera za potrebe Ureda zaštite zračnog prometa, sve u ukupnom iznosu od 30.957 kuna.

Pod stavkom V., nisu realizirana financijska sredstva za izradu projektne dokumentacije za izdavanje građevinske dozvole u iznosu od 2.000.000 kuna iz razloga kašnjenja u provedbi Projekta obnove poslovne zgrade do kojeg je došlo zbog administrativnih razloga (sporosti u prikupljanju uvjeta građenja i suglasnosti nadležnih javnopravnih tijela) te time i nemogućnosti raspisivanja arhitektonskog natječaja. U okviru preinvesticijskih studija za razvojne projekte u pripremi, utrošen je iznos u ukupnom iznosu od 30.580 kuna koji se odnosi na troškove izrade projektnog zadatka za obnovu poslovne zgrade te s time povezane administrativne troškove.

Izveštaj o prihodima i rashodima i Bilanca

**HRVATSKA AGENCIJA ZA CIVILNO
ZRAKOPLOVSVO**

Ulica grada Vukovara 284
10000 ZAGREB

POTVRDA O PREUZETOM IZVJEŠTAJU

Obveznikov OIB: **76108805525**
Obveznikov matični broj: **2371219**

Obveznikov naziv: **HRVATSKA AGENCIJA ZA CIVILNO ZRAKOPLOVSVO**

Vrsta izvještaja preuzetog od obveznika:

ID Izvještaja: **5767965** - **Izvještaj o bilanci i prihodima i rashodima neprofitnih
organizacija za razdoblje 01.01. do 31.12.2015.**

Potvrda se izdaje u svrhu potvrde primitka izvještaja u FINA-i.

Na vlasnikov zahtjev FINA izdaje ispis točnog i potpunog izvještaja.

Datum evidentiranja u FINA-i: **29.02.2016.**

Datum preuzimanja potvrde: **29.02.2016.**

Potvrda je izdana u elektroničkom obliku i punovaljana je bez žiga i potpisa.

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2015. do 31.12.2015.

Naziv obveznika: HRVATSKA AGENCIJA ZA CIVILNO ZRAKOPLOVSTVO

Poštanski broj: 10000

Mjesto: ZAGREB

Adresa sjedišta: Ulica grada Vukovara 284

Račun (IBAN): HR9623900011100357510

RNO broj: 0054879

Šifra djelatnosti: 8411 Opće djelatnosti javne uprave

Matični broj: 02371219

Šifra grada/općine: 133 Grad/općina: GRAD ZAGREB

OIB: 76108805525

Oznaka razdoblja: 2015-12

Šifra županije: 21

Iznosi u kunama bez lipa

Verzija Excel datoteke: 5.0.0.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
PRIHODI					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+032+041)	001	72.046.528	78.213.941	108,6
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	158.762	175.797	110,7
3111	Prihodi od prodaje roba	003	35.343	29.510	83,5
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	123.419	146.287	118,5
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	0	0	-
3211	Članarine	006			-
3212	Članski doprinosi	007			-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	41.471.054	47.569.610	114,7
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009			-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	41.471.054	47.569.610	114,7
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	833.378	516.199	61,9
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	833.378	516.199	61,9
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013			-
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014			-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	614.131	115.237	18,8
3414	Prihodi od zateznih kamata	016	7.500	11.509	153,5
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	211.747	389.453	183,9
3416	Prihodi od dividendi	018			-
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019			-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020			-
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	0	0	-
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022			-
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023			-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+028 do 031)	024	3.189.072	537.306	16,8
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026+027)	025	21.768	21.384	98,2
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	21.768	21.384	98,2
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027			-
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	028	3.167.304	515.922	16,3
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	029			-
354	Prihodi od građana i kućanstava	030			-
355	Ostali prihodi od donacija	031			-
36	Ostali prihodi (AOP 033+036+037)	032	26.394.262	29.415.029	111,4
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 034+035)	033	26.393.913	29.413.748	111,4
3611	Prihodi od naknade šteta	034		588	-
3612	Prihod od refundacija	035	26.393.913	29.413.160	111,4
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	036			-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 038 do 040)	037	349	1.281	367,0
3631	Otpis obveza	038			-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	039		623	-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	040	349	658	188,5
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 042+043)	041	0	0	-
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	042			-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	043			-
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 045+057+098+099+110+115+126)	044	61.141.484	59.616.362	97,5
41	Rashodi za radnike (AOP 046+051+052)	045	23.030.558	24.086.743	104,6
411	Plaće (AOP 047 do 050)	046	19.152.885	19.918.153	104,0
4111	Plaće za redovan rad	047	18.763.040	19.388.351	103,3
4112	Plaće u naravi	048	304.721	423.386	138,9
4113	Plaće za prekovremeni rad	049	85.124	106.416	125,0
4114	Plaće za posebne uvjete rada	050			-
412	Ostali rashodi za radnike	051	671.845	719.665	107,1
413	Doprinosi na plaće (AOP 053 do 056)	052	3.205.828	3.448.925	107,6

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	053	2.880.499	3.088.386	107,2
4132	Doprinosi za zapošljavanje	054	325.329	360.539	110,8
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	055			-
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	056			-
42	Materijalni rashodi (AOP 058+062+067+072+077+087+092)	057	36.278.033	33.921.113	93,5
421	Naknade troškova radnicima (AOP 059 do 061)	058	3.062.531	2.805.341	91,6
4211	Službena putovanja	059	1.254.684	1.205.943	96,1
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	060	473.735	510.035	107,7
4213	Stručno usavršavanje radnika	061	1.334.112	1.089.363	81,7
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 063 do 066)	062	205.705	237.092	115,3
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	063	205.705	214.185	104,1
4222	Naknade troškova službenih putovanja	064			-
4223	Naknade ostalih troškova	065		1.052	-
4224	Ostale naknade	066		21.855	-
423	Naknade volonterima (AOP 068 do 071)	067	0	0	-
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	068			-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	069			-
4233	Naknade ostalih troškova	070			-
4234	Ostale naknade	071			-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 073 do 076)	072	472.958	488.335	103,3
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	431.933	443.513	102,7
4242	Naknade troškova službenih putovanja	074	41.025	44.822	109,3
4243	Naknade ostalih troškova	075			-
4244	Ostale naknade	076			-
425	Rashodi za usluge (AOP 078 do 086)	077	7.529.067	4.290.840	57,0
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	078	196.547	176.363	89,7
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	079	262.230	225.071	85,8
4253	Usluge promidžbe i informiranja	080	122.444	90.151	73,6
4254	Komunalne usluge	081	79.363	97.657	123,1
4255	Zakupnine i najamnine	082	2.796.403	2.377.035	85,0
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	083	88.398	103.430	117,0
4257	Intelektualne i osobne usluge	084	3.134.897	89.953	2,9
4258	Računalne usluge	085	352.473	576.916	163,7
4259	Ostale usluge	086	496.312	554.264	111,7
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091)	087	598.495	729.317	121,9
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	088	323.200	486.778	150,6
4262	Materijal i sirovine	089	52.837	36.054	68,2
4263	Energija	090	196.551	201.456	102,5
4264	Sitan inventar i auto gume	091	25.907	5.029	19,4
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do 097)	092	24.409.277	25.370.188	103,9
4291	Premije osiguranja	093	193.620	212.135	109,6
4292	Reprezentacija	094	205.126	153.569	74,9
4293	Članarine	095	23.995.632	24.983.271	104,1
4294	Kotizacije	096	6.209	6.493	104,6
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	097	8.690	14.720	169,4
43	Rashodi amortizacije	098	1.117.093	1.111.040	99,5
44	Financijski rashodi (AOP 100+101+105)	099	272.322	358.230	131,5
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	100			-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 102 do 104)	101	0	0	-
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	102			-
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	103			-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	104			-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 106 do 109)	105	272.322	358.230	131,5
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	106	144.362	163.085	113,0
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	107	127.707	195.141	152,8
4433	Zatezne kamate	108	251	4	1,6
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	109	2		0,0
45	Donacije (AOP 111+114)	110	192.950	29.600	15,3
451	Tekuće donacije (AOP 112+113)	111	192.950	29.600	15,3
4511	Tekuće donacije	112	173.750	20.000	11,5
4512	Stipendije	113	19.200	9.600	50,0
452	Kapitalne donacije	114			-
46	Ostali rashodi (AOP 116+121)	115	250.528	109.636	43,8
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 117 do 120)	116	18.139	270	1,5
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	117			-
4612	Penali, ležarine i drugo	118			-
4613	Naknade šteta radnicima	119			-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	120	18.139	270	1,5
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 122 do 125)	121	232.389	109.366	47,1
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	122	3.923	2.369	60,4
4622	Otpisana potraživanja	123	126.825		0,0
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	124	101.641	106.515	104,8
4624	Ostali nespomenuti rashodi	125		482	-
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 127+128)	126	0	0	-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	127			-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	128			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	129			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	130			-
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 130-129)	131	0	0	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 129-130)	132	0	0	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 044-131 ili 044+132)	133	61.141.484	59.616.362	97,5
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133)	134	10.905.044	18.597.579	170,5
	MANJAK PRIHODA (AOP 133-001)	135	0	0	-
5221	Višak prihoda – preneseni	136	45.778.009	56.620.727	123,7
5222	Manjak prihoda – preneseni	137			-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	138			-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 134+136-135-137-138)	139	56.683.053	75.218.306	132,7
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 135+137-134-136+138)	140	0	0	-
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	141	3.421.904	4.476.918	130,8
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	142	326.176.618	158.733.422	48,7
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	143	325.121.604	159.579.213	49,1
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 141+142-143)	144	4.476.918	3.631.127	81,1
	Prihod ostvaren iz sredstava Europske unije	145		515.922	-
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	146	81	82	101,2
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	147	77	81	105,2
	Broj volontera	148			-
	Broj sati volontiranja	149			-
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	150	33.072.563		0,0
052	Postrojenja i oprema u pripremi	151	236.661	190.181	80,4
053	Prijevozna sredstva u pripremi	152	85.000		0,0
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	153			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	154			-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	155			-
Opis stavke		AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	156	50.599	62.908	124,3
	Kontrolni zbroj (AOP 145 do 156)	157	33.444.981	769.174	2,3

Potpis zakonskog zastupnika



Zakonski zastupnik: ANTE LAŽETA

Datum: 29.2.2016

Osoba za kontakt: Marija Patekar

Telefon: 012369341

Telefax: 012369301

Adresa e-pošte: marija.patekar@ccaa.hr

Vrsta posla: 708

Obrazac
BIL-NPF

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2015.

Naziv obveznika: HRVATSKA AGENCIJA ZA CIVILNO ZRAKOPLOVSTVO

Poštanski broj: 10000

Mjesto: ZAGREB

Adresa sjedišta: Ulica grada Vukovara 284

Račun (IBAN): HR9623900011100357510

RNO broj: 0054879

Šifra djelatnosti: 8411

Opća djelatnost javne uprave

Matični broj: 02371219

Šifra grada/općine: 133

Grad/općina: GRAD ZAGREB

OIB: 76108805525

Oznaka razdoblja: 2015-12

Šifra županije: 21

Verzija Excel datoteke: 5.0.0.

Iznosi u kunama bez lipa

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	66.487.547	86.962.230	130,8
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	36.121.241	35.240.901	97,6
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	37.592	8	0,0
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	0	0	-
0111	Zemljište	005			-
0112	Rudna bogatstva	006			-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007			-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	187.704	187.704	100,0
0121	Patenti	009			-
0122	Koncesije	010			-
0123	Licence	011	79.397	79.397	100,0
0124	Ostala prava	012	108.307	108.307	100,0
0125	Goodwill	013			-
0126	Osnivački izdaci	014			-
0127	Izdaci za razvoj	015			-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016			-
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	150.112	187.696	125,0
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	2.875.487	1.989.842	69,2
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	0	0	-
0211	Stambeni objekti	020			-
0212	Poslovni objekti	021			-
0213	Ostali građevinski objekti	022			-
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	3.128.239	3.289.148	105,1
0221	Uredska oprema i namještaj	024	2.745.858	2.870.497	104,5
0222	Komunikacijska oprema	025	80.570	89.561	111,2
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026			-
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027			-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	148.494		0,0
0226	Sportska i glazbena oprema	029			-
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	153.317	329.090	214,6
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	0	0	-
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032			-
0232	Ostala prijevozna sredstva	033			-
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	0	0	-
0241	Knjige u knjižnicama	035			-
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036			-
0243	Muzejski izložci i predmeti prirodnih rijetkosti	037			-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038			-
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	0	0	-
0251	Višegodišnji nasadi	040			-
0252	Osnovno stado	041			-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	2.873.960	2.904.917	101,1
0261	Ulaganja u računalne programe	043	2.873.960	2.904.917	101,1
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044			-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045			-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	3.126.712	4.204.223	134,5
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	047	0	0	-
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048	0	0	-
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049			-

0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050			
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0	0	-
041	Zalihe sitnog inventara	052			-
042	Sitni inventar u uporabi	053	666.039	528.627	79,4
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	666.039	528.627	79,4
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	33.157.563	33.188.143	100,1
051	Građevinski objekti u pripremi	056	33.072.563	33.103.143	100,1
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057			-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	058	85.000	85.000	100,0
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059	0	0	-
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	060			-
0542	Osnovno stado u pripremi	061			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062			-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063			-
06	Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)	064	50.599	62.908	124,3
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	50.599	62.908	124,3
0611	Zalihe za preraspodjelu drugima	066			-
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067			-
0613	Zalihe rezervnih dijelova	068			-
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	069	50.599	62.908	124,3
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	0	0	-
0621	Proizvodnja u tijeku	071			-
0622	Gotovi proizvodi	072			-
063	Roba za daljnju prodaju	073			-
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	30.366.306	51.721.329	170,3
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	4.476.919	3.631.128	81,1
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	4.461.232	3.608.480	80,9
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	4.461.232	3.608.480	80,9
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078			-
1113	Prijelazni račun	079			-
112	Izdvojena novčana sredstva	080			-
113	Novac u blagajni	081	15.687	22.648	144,4
114	Vrijednosnice u blagajni	082			-
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	13.243.658	34.851.299	263,2
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	13.024.501	34.624.938	265,8
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085	13.024.501	34.624.938	265,8
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086			-
122	Jamčevni polozi	087	145.076	145.076	100,0
123	Potraživanja od radnika	088	85	3.620	4.258,8
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	33.182	33.182	100,0
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090	18.473	18.473	100,0
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091	17	17	100,0
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092			-
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093			-
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094	14.692	14.692	100,0
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	40.814	44.483	109,0
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	19.698	44.483	225,8
1292	Potraživanja za naknade štete	097			-
1293	Potraživanja za predujmove	098	21.116		0,0
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099			-
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	0	0	-
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101			-
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102			-
133	Zajmovi ostalim subjektima	103			-
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104			-
14	Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124)	105	0	0	-
141	Čekovi (AOP 107+108)	106	0	0	-
1411	Čekovi-tuzemni	107			-
1412	Čekovi-inozemni	108			-
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0	0	-
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110			-
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111			-
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0	0	-
1431	Mjenice – tuzemne	113			-
1432	Mjenice – inozemne	114			-
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0	0	-
1441	Obveznice – tuzemne	116			-
1442	Obveznice – inozemne	117			-
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0	0	-
1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119			-

1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120			
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0	0	-
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122			-
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	123			-
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124			-
15	Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132)	125	0	0	-
151	Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128)	126	0	0	-
1511	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija	127			-
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija	128			-
152	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)	129	0	0	-
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130			-
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131			-
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132			-
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	3.895.474	3.623.790	93,0
161	Potraživanja od kupaca	134	17.313	128.381	741,5
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135			-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136	5.250.612	4.758.640	90,6
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	0	0	-
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138			-
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139			-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140			-
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141	1.372.451	1.263.231	92,0
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	8.750.255	9.615.112	109,9
191	Rashodi budućih razdoblja	143	6.430.539	7.210.351	112,1
192	Nedospjela naplata prihoda	144	2.319.716	2.404.761	103,7
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)					
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	145	66.487.547	86.962.230	130,8
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	146	9.804.494	11.743.924	119,8
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	147	8.404.493	9.359.787	111,4
2411	Obveze za plaće – neto	148	1.908.069	1.898.074	99,5
2412	Obveze za naknade plaća – neto	149	983.691	965.205	98,1
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	150	925	4.627	500,2
2414	Obveze za porez i prerez na dohodak iz plaća	151			-
2415	Obveze za doprinose iz plaća	152	279.870	274.565	98,1
2416	Obveze za doprinose na plaće	153	320.434	316.506	98,8
2417	Ostale obveze za radnike	154	274.673	274.013	99,8
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	155	48.476	63.158	130,3
2421	Naknade troškova radnicima	156	6.493.581	7.453.455	114,8
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	157	3.240		0,0
2423	Naknade volonterima	158	54.214	45.499	83,9
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	159			-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	160			-
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	161	150.788	376.457	249,7
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	162	6.285.339	7.031.499	111,9
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	163			-
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	164	1.600	0	0,0
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	165			-
2443	Obveze za ostale financijske rashode	166			-
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	167	1.600		0,0
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	168			-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	169			-
2491	Obveze za poreze	170	1.243	8.258	664,4
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	171		8.258	-
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	172			-
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	173	1.243		0,0
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	174	0	0	-
2511	Obveze za čekove – tuzemne	175	0	0	-
2512	Obveze za čekove – inozemne	176			-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	177			-
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	178	0	0	-
2522	Obveze za mjenice – inozemne	179			-
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	180			-
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	181			-
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	182	2.946	0	0,0
2611	Obveze za kredite u zemlji	183	0	0	-
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	184			-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	185			-
2621	Obveze za zajmove u zemlji	186	2.946	0	0,0
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	187			-
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	188	2.946		0,0
		189			-

29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	1.397.055	2.384.137	170,7
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191			-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	1.397.055	2.384.137	170,7
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193			-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	1.397.055	2.384.137	170,7
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	56.683.053	75.218.306	132,7
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	0	0	-
511	Vlastiti izvori	197			-
512	Revalorizacijska rezerva	198			-
5221	Višak prihoda	199	56.683.053	75.218.306	132,7
5222	Manjak prihoda	200			-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	806.373	851.386	105,6
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	806.373	851.386	105,6

Potpis zakonskog zastupnika



Zakonski zastupnik: ANTE LAŽETA

Datum: 42429

Osoba za kontakt: Marija Patekar

Telefon: 012369341

Telefax: 012369301

Adresa e-pošte: marija.patekar@ccaa.hr

Izveštaj neovisnog revizora i financijski izvještaji

**Hrvatska Agencija za civilno zrakoplovstvo,
Zagreb**

Izveštaj neovisnog revizora i
financijski izvještaji
31. prosinac 2015.

SADRŽAJ

Stranica

I. ODGOVORNOST ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE	1
II. IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA	2
III. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI	
1. Bilanca na dan 31. prosinca 2015.	4
2. Izvještaj o prihodima i rashodima za razdoblje od 1. siječnja 2015. do 31. prosinca 2015.	8
IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE	11

I. ODGOVORNOST ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Temeljem Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija («Narodne novine» broj 121/14), direktor Agencije je dužan osigurati da financijski izvještaji za svaku financijsku godinu budu pripremljeni tako da daju istinitu i objektivnu sliku financijskog stanja i rezultata poslovanja Hrvatske agencije za civilno zrakoplovstvo (dalje u tekstu Agencije) za to razdoblje.

Direktor Agencije razumno očekuje da Agencija ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Iz navedenog razloga direktor Agencije i dalje prihvaća načelo neograničenosti poslovanja pri izradi financijskih izvještaja.

Pri izradi financijskih izvještaja direktor Agencije je odgovoran:

- da se odaberu i potom dosljedno primjenjuju odgovarajuće računovodstvene politike;
- da prosudbe i procjene budu razumne i oprezne;
- da se primjenjuju važeći računovodstveni standardi za neprofitne organizacije, a svako materijalno značajno odstupanje obznani i objasni u financijskim izvještajima; i
- da se financijski izvještaji pripreme po načelu neograničenosti poslovanja, osim ako je neprimjereno pretpostaviti da će Agencija nastaviti svoje poslovne aktivnosti.

Rukovoditelj računovodstva, odnosno osoba koja vodi računovodstvene poslove Agencije je odgovorna za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj Agencije, kao i njegovu usklađenost sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija.

Direktor Agencije je odgovoran za čuvanje imovine Agencije, pa stoga i za poduzimanje razumnih mjera da bi se spriječile i otkrile pronevjere i ostale nezakonitosti.

Financijski izvještaji prikazani na stranicama 4 do 10 odobreni su od strane direktora Agencije 21. ožujka 2016. i potpisani za i u ime direktora:

Ante Lažeta
Direktor



Hrvatska agencija za civilno zrakoplovstvo
Ulica grada Vukovara 284
RH - 10000 Zagreb
21. ožujka 2016.

II. IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA VIJEĆU HRVATSKE AGENCIJE ZA CIVILNO ZRAKOPLOVSTVO

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja Hrvatske agencije za civilno zrakoplovstvo, Zagreb, Hrvatska za 2015. godinu. Financijski izvještaji sastoje se od bilance na dan 31. prosinca 2015. godine, izvještaja o prihodima i rashodima neprofitnih organizacija od 1. siječnja do 31. prosinca 2015., te bilješka koje se sastoje od sažetka značajnih računovodstvenih politika i ostalih objašnjavajućih informacija.

Odgovornost direktora Agencije za financijske izvještaje

Za sastavljanje financijskih izvještaja odgovorna je osoba koja rukovodi službom računovodstva, odnosno koja vodi računovodstvene poslove Agencije. Direktor potpisuje financijske izvještaje i odgovoran je za njihovu vjerodostojnost i predaju, kao i za one interne kontrole za koje on odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost izraziti mišljenje o tim financijskim izvještajima temeljeno na našoj reviziji.

Reviziju smo obavili u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima. Ti standardi zahtijevaju da postupamo u skladu s etičkim zahtjevima i planiramo te obavimo reviziju kako bismo stekli razumno uvjerenje o tome jesu li financijski izvještaji bez značajnog pogrešnog prikazivanja.

Revizija uključuje obavljanje postupaka radi dobivanja revizijskih dokaza o iznosima i objavama u financijskim izvještajima. Odabrani postupci ovise o našoj prosudbi, kao i o procjeni rizika značajnog pogrešnog prikazivanja financijskih izvještaja uslijed prijevare ili pogreške.

U stvaranju tih procjena rizika, razmatramo interne kontrole relevantne za sastavljanje i fer prezentaciju financijskih izvještaja kako bi se oblikovali revizijski postupci koji su primjereni u okolnostima, ali ne i za namjenu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Agencije.

Revizija također uključuje ocjenjivanje primjerenosti primijenjenih računovodstvenih politika i razumnosti računovodstvenih procjena definiranih od strane upravljačkog tijela Agencije, kao i ocjenjivanje cjelokupne prezentacije financijskih izvještaja.


Uvjereni smo da su nam pribavljeni revizijski dokazi dostatni i čine odgovarajuću osnovu u svrhu izražavanja našeg mišljenja.

Mišljenje

Prema našem mišljenju, financijski izvještaji prikazuju realno i objektivno, u svim značajnim aspektima, financijski položaj Hrvatske agencije za civilno zrakoplovstvo na dan 31. prosinca 2015. godine i rezultate njezinog poslovanja za godinu koja je tada završila sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija («Narodne novine» broj 121/14).

Zagreb, 21. ožujka 2016.

LeitnerLeitner Revizija d.o.o.
Heinzelova 70, 10000 Zagreb


Pavo Djedović
Partner, direktor

leitnerleitner
revizija d.o.o.
ZAGREB, Heinzelova 70


Ružica Lamešić
Direktor, ovlaštteni revizor

III. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI
1. Bilanca na dan 31. prosinca 2015.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	66.487.547	86.962.230	130,8
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	36.121.241	35.240.901	97,6
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	37.592	8	0,0
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	0	0	-
0111	Zemljište	005			-
0112	Rudna bogatstva	006			-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007			-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	187.704	187.704	100,0
0121	Patenti	009			-
0122	Koncesije	010			-
0123	Licence	011	79.397	79.397	100,0
0124	Ostala prava	012	108.307	108.307	100,0
0125	Goodwill	013			-
0126	Osnivački izdaci	014			-
0127	Izdaci za razvoj	015			-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016			-
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	150.112	187.696	125,0
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	2.875.487	1.989.842	69,2
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	0	0	-
0211	Stambeni objekti	020			-
0212	Poslovni objekti	021			-
0213	Ostali građevinski objekti	022			-
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	3.128.239	3.289.148	105,1
0221	Uredska oprema i namještaj	024	2.745.858	2.870.497	104,5
0222	Komunikacijska oprema	025	80.570	89.561	111,2
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026			-
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027			-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	148.494		0,0
0226	Sportska i glazbena oprema	029			-
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	153.317	329.090	214,6
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	0	0	-
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032			-
0232	Ostala prijevozna sredstva	033			-
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	0	0	-
0241	Knjige u knjižnicama	035			-
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036			-
0243	Muzejski izložci i predmeti prirodnih rijetkosti	037			-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038			-
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	0	0	-
0251	Višegodišnji nasadi	040			-
0252	Osnovno stado	041			-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	2.873.960	2.904.917	101,1
0261	Ulaganja u računalne programe	043	2.873.960	2.904.917	101,1
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044			-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045			-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	3.126.712	4.204.223	134,5
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	047	0	0	-
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048	0	0	-
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049			-
0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050			-
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0	0	-
041	Zalihe sitnog inventara	052			-
042	Sitni inventar u uporabi	053	666.039	528.627	79,4
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	666.039	528.627	79,4

1. Bilanca na dan 31. prosinca 2015.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	33.157.563	33.188.143	100,1
051	Građevinski objekti u pripremi	056	33.072.563	33.103.143	100,1
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057			-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	058	85.000	85.000	100,0
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059	0	0	-
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	060			-
0542	Osnovno stado u pripremi	061			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062			-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063			-
06	Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)	064	50.599	62.908	124,3
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	50.599	62.908	124,3
0611	Zalihe za preraspodjelu drugima	066			-
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067			-
0613	Zalihe rezervnih dijelova	068			-
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	069	50.599	62.908	124,3
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	0	0	-
0621	Proizvodnja u tijeku	071			-
0622	Gotovi proizvodi	072			-
063	Roba za daljnju prodaju	073			-
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	30.366.306	51.721.329	170,3
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	4.476.919	3.631.128	81,1
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	4.461.232	3.608.480	80,9
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	4.461.232	3.608.480	80,9
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078			-
1113	Prijelazni račun	079			-
112	Izdvojena novčana sredstva	080			-
113	Novac u blagajni	081	15.687	22.648	144,4
114	Vrijednosnice u blagajni	082			-
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	13.243.658	34.851.299	263,2
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	13.024.501	34.624.938	265,8
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085	13.024.501	34.624.938	265,8
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086			-
122	Jamčevni polozi	087	145.076	145.076	100,0
123	Potraživanja od radnika	088	85	3.620	4.258,8
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	33.182	33.182	100,0
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090	18.473	18.473	100,0
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091	17	17	100,0
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092			-
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093			-
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094	14.692	14.692	100,0
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	40.814	44.483	109,0
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	19.698	44.483	225,8
1292	Potraživanja za naknade štete	097			-
1293	Potraživanja za predujmove	098	21.116		0,0
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099			-
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	0	0	-
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101			-
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102			-
133	Zajmovi ostalim subjektima	103			-
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104			-
14	Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124)	105	0	0	-
141	Čekovi (AOP 107+108)	106	0	0	-
1411	Čekovi-tuzemni	107			-
1412	Čekovi-inozemni	108			-
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0	0	-
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110			-
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111			-

1. Bilanca na dan 31. prosinca 2015.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0	0	-
1431	Mjenice – tuzemne	113			-
1432	Mjenice – inozemne	114			-
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0	0	-
1441	Obveznice – tuzemne	116			-
1442	Obveznice – inozemne	117			-
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0	0	-
1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119			-
1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120			-
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0	0	-
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122			-
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	123			-
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124			-
15	Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132)	125	0	0	-
151	Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128)	126	0	0	-
1511	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija	127			-
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija	128			-
152	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)	129	0	0	-
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130			-
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131			-
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132			-
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	3.895.474	3.623.790	93,0
161	Potraživanja od kupaca	134	17.313	128.381	741,5
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135			-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136	5.250.612	4.758.640	90,6
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	0	0	-
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138			-
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139			-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140			-
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141	1.372.451	1.263.231	92,0
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	8.750.255	9.615.112	109,9
191	Rashodi budućih razdoblja	143	6.430.539	7.210.351	112,1
192	Nedospjela naplata prihoda	144	2.319.716	2.404.761	103,7

1. Bilanca na dan 31. prosinca 2015.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	66.487.547	86.962.230	130,8
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	9.804.494	11.743.924	119,8
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	8.404.493	9.359.787	111,4
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	1.908.069	1.898.074	99,5
2411	Obveze za plaće – neto	149	983.691	965.205	98,1
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150	925	4.627	500,2
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151			-
2414	Obveze za porez i prizrez na dohodak iz plaća	152	279.870	274.565	98,1
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	320.434	316.506	98,8
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	274.673	274.013	99,8
2417	Ostale obveze za radnike	155	48.476	63.158	130,3
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	6.493.581	7.453.455	114,8
2421	Naknade troškova radnicima	157	3.240		0,0
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i sl.	158	54.214	45.499	83,9
2423	Naknade volonterima	159			-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160			-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	150.788	376.457	249,7
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162	6.285.339	7.031.499	111,9
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163			-
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	1.600	0	0,0
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165			-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166			-
2443	Obveze za ostale financijske rashode	167	1.600		0,0
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168			-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169			-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	1.243	8.258	664,4
2491	Obveze za poreze	171			-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172		8.258	-
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale obveze	173	1.243		0,0
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	174	0	0	-
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	175	0	0	-
2511	Obveze za čekove – tuzemne	176			-
2512	Obveze za čekove – inozemne	177			-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178	0	0	-
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	179			-
2522	Obveze za mjenice – inozemne	180			-
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	181			-
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	2.946	0	0,0
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	0	0	-
2611	Obveze za kredite u zemlji	184			-
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185			-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	2.946	0	0,0
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187			-
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	188	2.946		0,0
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189			-
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	1.397.055	2.384.137	170,7
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191			-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	1.397.055	2.384.137	170,7
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193			-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	1.397.055	2.384.137	170,7
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	56.683.053	75.218.306	132,7
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	0	0	-
511	Vlastiti izvori	197			-
512	Revalorizacijska rezerva	198			-
5221	Višak prihoda	199	56.683.053	75.218.306	132,7
5222	Manjak prihoda	200			-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	806.373	851.386	105,6
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	806.373	851.386	105,6

2. Izvještaj o prihodima i rashodima za razdoblje od 1.siječnja 2015. do 31. prosinca 2015.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
PRIHODI					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+032+041)	001	72.046.528	78.213.941	108,6
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	158.762	175.797	110,7
3111	Prihodi od prodaje roba	003	35.343	29.510	83,5
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	123.419	146.287	118,5
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	0	0	-
3211	Članarine	006			-
3212	Članski doprinosi	007			-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	41.471.054	47.569.610	114,7
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009			-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	41.471.054	47.569.610	114,7
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	833.378	516.199	61,9
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	833.378	516.199	61,9
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013			-
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014			-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	614.131	115.237	18,8
3414	Prihodi od zatezних kamata	016	7.500	11.509	153,5
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	211.747	389.453	183,9
3416	Prihodi od dividendi	018			-
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019			-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020			-
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	0	0	-
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022			-
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023			-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+028 do 031)	024	3.189.072	537.306	16,8
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026+027)	025	21.768	21.384	98,2
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	21.768	21.384	98,2
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027			-
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	028	3.167.304	515.922	16,3
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	029			-
354	Prihodi od građana i kućanstava	030			-
355	Ostali prihodi od donacija	031			-
36	Ostali prihodi (AOP 033+036+037)	032	26.394.262	29.415.029	111,4
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 034+035)	033	26.393.913	29.413.748	111,4
3611	Prihodi od naknade šteta	034		588	-
3612	Prihod od refundacija	035	26.393.913	29.413.160	111,4
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	036			-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 038 do 040)	037	349	1.281	367,0
3631	Otpis obveza	038			-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	039		623	-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	040	349	658	188,5
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 042+043)	041	0	0	-
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	042			-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	043			-

2. Izvještaj o prihodima i rashodima za razdoblje od 1.siječnja 2015. do 31. prosinca 2015.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 045+057+098+099+110+115+126)	044	61.141.484	59.616.362	97,5
41	Rashodi za radnike (AOP 046+051+052)	045	23.030.558	24.086.743	104,6
411	Plaće (AOP 047 do 050)	046	19.152.885	19.918.153	104,0
4111	Plaće za redovan rad	047	18.763.040	19.388.351	103,3
4112	Plaće u naravi	048	304.721	423.386	138,9
4113	Plaće za prekovremeni rad	049	85.124	106.416	125,0
4114	Plaće za posebne uvjete rada	050			-
412	Ostali rashodi za radnike	051	671.845	719.665	107,1
413	Doprinosi na plaće (AOP 053 do 056)	052	3.205.828	3.448.925	107,6
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	053	2.880.499	3.088.386	107,2
4132	Doprinosi za zapošljavanje	054	325.329	360.539	110,8
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	055			-
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	056			-
42	Materijalni rashodi (AOP 058+062+067+072+077+087+092)	057	36.278.033	33.921.113	93,5
421	Naknade troškova radnicima (AOP 059 do 061)	058	3.062.531	2.805.341	91,6
4211	Službena putovanja	059	1.254.684	1.205.943	96,1
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	060	473.735	510.035	107,7
4213	Stručno usavršavanje radnika	061	1.334.112	1.089.363	81,7
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 063 do 066)	062	205.705	237.092	115,3
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	063	205.705	214.185	104,1
4222	Naknade troškova službenih putovanja	064			-
4223	Naknade ostalih troškova	065		1.052	-
4224	Ostale naknade	066		21.855	-
423	Naknade volonterima (AOP 068 do 071)	067	0	0	-
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	068			-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	069			-
4233	Naknade ostalih troškova	070			-
4234	Ostale naknade	071			-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 073 do 076)	072	472.958	488.335	103,3
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	431.933	443.513	102,7
4242	Naknade troškova službenih putovanja	074	41.025	44.822	109,3
4243	Naknade ostalih troškova	075			-
4244	Ostale naknade	076			-
425	Rashodi za usluge (AOP 078 do 086)	077	7.529.067	4.290.840	57,0
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	078	196.547	176.363	89,7
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	079	262.230	225.071	85,8
4253	Usluge promidžbe i informiranja	080	122.444	90.151	73,6
4254	Komunalne usluge	081	79.363	97.657	123,1
4255	Zakupnine i najamnine	082	2.796.403	2.377.035	85,0
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	083	88.398	103.430	117,0
4257	Intelektualne i osobne usluge	084	3.134.897	89.953	2,9
4258	Računalne usluge	085	352.473	576.916	163,7
4259	Ostale usluge	086	496.312	554.264	111,7
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091)	087	598.495	729.317	121,9
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	088	323.200	486.778	150,6
4262	Materijal i sirovine	089	52.837	36.054	68,2
4263	Energija	090	196.551	201.456	102,5
4264	Sitan inventar i auto gume	091	25.907	5.029	19,4
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do 097)	092	24.409.277	25.370.188	103,9
4291	Premije osiguranja	093	193.620	212.135	109,6
4292	Reprezentacija	094	205.126	153.569	74,9
4293	Članarine	095	23.995.632	24.983.271	104,1
4294	Kotizacije	096	6.209	6.493	104,6
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	097	8.690	14.720	169,4
43	Rashodi amortizacije	098	1.117.093	1.111.040	99,5
44	Financijski rashodi (AOP 100+101+105)	099	272.322	358.230	131,5
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	100			-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 102 do 104)	101	0	0	-
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	102			-
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	103			-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	104			-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 106 do 109)	105	272.322	358.230	131,5
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	106	144.362	163.085	113,0

2. Izvještaj o prihodima i rashodima za razdoblje od 1.siječnja 2015. do 31. prosinca 2015.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
RASHODI					
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	107	127.707	195.141	152,8
4433	Zatezne kamate	108	251	4	1,6
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	109	2		0,0
45	Donacije (AOP 111+114)	110	192.950	29.600	15,3
451	Tekuće donacije (AOP 112+113)	111	192.950	29.600	15,3
4511	Tekuće donacije	112	173.750	20.000	11,5
4512	Stipendije	113	19.200	9.600	50,0
452	Kapitalne donacije	114			-
46	Ostali rashodi (AOP 116+121)	115	250.528	109.636	43,8
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 117 do 120)	116	18.139	270	1,5
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	117			-
4612	Penali, ležarine i drugo	118			-
4613	Naknade šteta radnicima	119			-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	120	18.139	270	1,5
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 122 do 125)	121	232.389	109.366	47,1
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	122	3.923	2.369	60,4
4622	Otpisana potraživanja	123	126.825		0,0
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	124	101.641	106.515	104,8
4624	Ostali nespomenuti rashodi	125		482	-
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 127+128)	126	0	0	-
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	127			-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	128			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	129			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	130			-
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 130-129)	131	0	0	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 129-130)	132	0	0	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 044-131 ili 044+132)	133	61.141.484	59.616.362	97,5
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133)	134	10.905.044	18.597.579	170,5
	MANJAK PRIHODA (AOP 133-001)	135	0	0	-
5221	Višak prihoda – preneseni	136	45.778.009	56.620.727	123,7
5222	Manjak prihoda – preneseni	137			-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	138			-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 134+136-135-137-138)	139	56.683.053	75.218.306	132,7
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 135+137-134-136+138)	140	0	0	-
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	141	3.421.904	4.476.918	130,8
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	142	326.176.618	158.733.422	48,7
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	143	325.121.604	159.579.213	49,1
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 141+142-143)	144	4.476.918	3.631.127	81,1
	Prihod ostvaren iz sredstava Europske unije	145		515.922	-
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	146	81	82	101,2
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	147	77	81	105,2
	Broj volontera	148			-
	Broj sati volontiranja	149			-
VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU			Ostvarena vrijednost		Indeks (5/4)
			u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju	
051	Građevinski objekti u pripremi	150	33.072.563		0,0
052	Postrojenja i oprema u pripremi	151	236.661	190.181	80,4
053	Prijevozna sredstva u pripremi	152	85.000		0,0
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	153			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	154			-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	155			-
Opis stavke			AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja
	Stanje zaliha	156	50.599	62.908	124,3
	Kontrolni zbroj (AOP 145 do 156)	157	33.444.981	769.174	2,3

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

BILJEŠKA 1 - OPĆENITO

1.1. OPĆI PODACI

Hrvatska agencija za civilno zrakoplovstvo (u daljnjem tekstu: Agencija) je neprofitna pravna osoba, koja na temelju javne ovlasti obavlja poslove određene Zakonom o zračnom prometu («Narodne novine» broj 69/09, 84/11, 54/13, 127/13 i 92/14 – u daljnjem tekstu: Zakon), kao djelatnost od interesa za Republiku Hrvatsku, te obavlja i druge poslove u skladu s propisima donesenim na temelju Zakona. Osnivač Agencije je Republika Hrvatska, a osnivačka prava u skladu s odredbama Zakona obavlja Vlada Republike Hrvatske (u daljnjem tekstu: Vlada).

Agencija je samostalna u obavljanju poslova iz svojeg djelokruga, a za svoj rad odgovara Vladi. Na pitanja koja nisu uređena Zakonom primjenjuju se odredbe Zakona o ustanovama i Statut Agencije. Statutom Agencije uređuje se: načela za unutarnje ustrojstvo, vrste unutarnjih ustrojstvenih jedinica i uvjeti za njihovo ustrojavanje, predstavljanje i zastupanje, financiranje, poslovno planiranje i godišnje izvještavanje, rad i poslovanje, ovlasti i način odlučivanja, opći akti, tajnost podataka, javnost rada te druga pitanja značajna za rad Hrvatske agencije za civilno zrakoplovstvo.

Sjedište Agencije je u Zagrebu, Ulica grada Vukovara 284/II. Prema obavijesti o razvrstavanju poslovnog subjekta u Državnom zavodu za statistiku, djelatnost Agencije su poslovi Opće djelatnosti javne uprave – brojčana oznaka djelatnosti 8411.

Agencija je upisana u registar Trgovačkog suda u Zagrebu, MBS: 080654271.

Dodijeljeni OIB Agencije je: 76108805525.

Predsjednik Vijeća Agencije je gospodin Mirko Tatalović.

Direktor Agencije je do 31.03.2015. bio gospodin Omer Pita, od 01.04. do 31.08.2015. bio je gospodin Marin Puh, vršitelj dužnosti, a od 01.09.2015. godine je gospodin Ante Lažeta.

U promatranom razdoblju, prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja iznosio je 82, dok je prosječan broj radnika po osnovi sati rada iznosio 81.

Agencija vodi računovodstvo u skladu s odredbama Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija («Narodne novine» broj 121/14) te sastavlja propisana temeljna financijska izvješća: račun prihoda i rashoda, bilancu i bilješke uz financijske izvještaje.

Temeljem članka 6. stavak 5. Zakona o porezu na dodanu vrijednost («Narodne novine» broj 73/13, 148/13 i 143/14) Agencija nije u sustavu obračuna PDV-a.

Agencija nije korisnik sredstava Državnog proračuna Republike Hrvatske.

1.2. TEMELJI ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji za 2015. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija.

Iznosi u financijskim izvještajima iskazani su temeljem vjerodostojne poslovne, odnosno računovodstvene dokumentacije.

Tijekom 2015. godine Agencija je svoju djelatnost i aktivnosti obavljala u skladu sa Zakonom o zračnom prometu i Statutom Agencije na način zbog kojeg je osnovana i registrirana pri Trgovačkom sudu u Zagrebu.

1.3. PRIMJENJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Pravilnik o utvrđivanju i primjeni računovodstvenih politika Hrvatske agencije za civilno zrakoplovstvo utvrđuje računovodstvene politike Agencije i njihovu primjenu pri iskazivanju promjena u poslovnim knjigama, a posebno u području iskazivanja i mjerenja promjena primjenom sljedećih računovodstvenih politika:

- Politikom iskazivanja imovine
- Politikom iskazivanja dugotrajne nematerijalne imovine
- Politikom iskazivanja dugotrajne materijalne imovine
- Politikom amortizacije dugotrajne imovine
- Politikom iskazivanja dugotrajne financijske imovine
- Politikom iskazivanja zaliha
- Politikom iskazivanja dugoročnih potraživanja
- Politikom iskazivanja kratkotrajnih potraživanja
- Politikom iskazivanja kratkotrajne financijske imovine
- Politikom iskazivanja novca na računima u bankama i blagajni
- Politikom iskazivanja vlastitih izvora

- Politikom iskazivanja iskazivanja plaćenih troškova budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda
- Politikom iskazivanja dugoročnih obveza
- Politikom iskazivanja kratkoročnih obveza
- Politikom iskazivanja odgođenih plaćanja i naplata prihoda budućih razdoblja
- Politikom prihoda
- Politikom rashoda

Financijski izvještaji Agencije su:

- Bilanca,
- Izvještaj o prihodima i rashodima,
- Bilješke uz financijske izvještaje.

Iskazivanje dugotrajne imovine

Agencija je tijekom 2015. godine imovinu nabavljala kupovinom iz redovnih sredstava. Smanjenje vrijednosti imovine provodilo se razmjerno trošenju imovine kroz korisni vijek trajanja, odobrenjem ispravka vrijednosti i zaduženjem rashoda amortizacije u iznosima izračunatim prema zakonski propisanim stopama.

Sitni inventar

Sitni inventar nabavljen tijekom 2015. godine stavljen je u upotrebu, temeljem pojedinačnih zaduženja radnika i jednokratno otpisan.

Priznavanje prihoda

Agencija je recipročne prihode evidentirala u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija i priznavala ih u izvještajnom razdoblju na koje su se odnosili, odnosno u trenutku nastanka poslovnog događaja.

Nerecipročni prihodi priznavani su u trenutku naplate potraživanja, prema računovodstvenom načelu novčanog toka, odnosno u trenutku kad su postali raspoloživi. Svi priljevi od rutnih naknada (nerecipročni prihodi Agencije) ostvareni do 31. siječnja 2016. godine proknjiženi su kao prihodi 2015. godine.

Priznavanje rashoda

Rashodi se iskazuju prema načelu nastanka poslovnog događaja i priznaju se u izvještajnom razdoblju na koje se odnose, neovisno o trenutku plaćanja.

**BILJEŠKA 2 – PRIHODI I RASHODI HRVATSKE AGENCIJE ZA CIVILNO ZRAKOPLOVSTVO
za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2015.**

- u kn -

Pozicija	AOP	Prethodna godina	Tekuća godina
PRIHODI	001	72.046.528	78.213.941
RASHODI	044	-61.141.484	-59.616.362
UKUPNO	134	10.905.044	18.597.579

U razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2015. ostvarena je razlika prihoda i rashoda u iznosu od 18.597.579 HRK.

BILJEŠKA 2.1. – PRIHODI

Prihodi su prikazani kako slijedi:

- u kn -

Pozicija	AOP	Prethodna godina	Tekuća godina
Prihodi od prodaje robe i usluga	002	158.762	175.797
Prihodi po posebnim propisima	008	41.471.054	47.569.610
Prihodi od imovine	011	833.378	516.199
Prihodi od donacija	024	3.189.072	537.306
Ostali prihodi	032	26.394.262	29.415.029
UKUPNO	001	72.046.528	78.213.941

AOP 002 - Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga

Prihodi od prodaje roba odnose se na prefakturirane troškove za službene obrasce isporučene zdravstvenim ustanovama i ostalim subjektima u zrakoplovstvu, a ostvareni su u iznosu od 29.510 HRK.

Prihodi od pružanja usluga ostvareni su obavljanjem usluga nadzora na posebni zahtjev različitih subjekata u zrakoplovstvu temeljem kompetencija i javnih ovlastiti Agencije utvrđenih Zakonom, te pružanja konzultantskih usluga drugim zrakoplovnim vlastima drugih država, a u okviru svoje djelatnosti u iznosu od 146.287 HRK.

- u kn -

Pozicija	AOP	Prethodna godina	Tekuća godina
Prihodi od prodaje roba	003	35.343	29.510
Prihodi od prodaje usluga	004	123.419	146.287
UKUPNO	002	158.762	175.797

AOP 008 - Prihodi po posebnim propisima

Agencija je u 2015. godini po posebnim propisima ostvarila prihode u visini od 47.569.610 HRK. Prihodi po posebnim propisima su:

1. Naknade iz djelatnosti Agencije ostvarene temeljem važećih propisa o visini naknada za poslove iz nadležnosti Agencije (plovidbenost zrakoplova i licenciranje zrakoplovnog osoblja), a prema Naredbi o visini naknade za izvršeni pregled zrakoplova, zavisno od kategorije, namjene i udovoljavanja posebnim uvjetima («Narodne novine» broj 55/09) i Naredbi o visini naknade za utvrđivanje stručne sposobnosti zrakoplovnog osoblja («Narodne novine» broj 18/03 i 49/09).
2. Prihodi od putničkih i robnih naknada za domaće i strane putnike ostvareni su prema Naredbi o utvrđivanju visine naknada za rad Agencije za civilno zrakoplovstvo («Narodne novine» broj 40/10).
3. Prihodi od rutnih i terminalnih naknada ostvareni su na osnovu utvrđene Konsolidirane baze troškova za Republiku Hrvatsku u svrhu obavljanja poslova iz nadležnosti Nacionalnog nadzornog tijela (National Supervisory Authority –NSA) koje obavlja sveukupni nadzor nad pružateljem usluga u zračnom prometu koje obuhvaćaju: pružanje operativnih usluga u zračnom prometu (ATS), pružanje usluga komunikacije, navigacije i nadzora (CNS), pružanje usluga zrakoplovnog informiranja (AIS), pružanje usluga zrakoplovne meteorologije (MET).

- u kn -

Pozicija	AOP	Prethodna godina	Tekuća godina
Naknade iz djelatnosti Agencije		678.715	708.337
ACZ (putničke i robne) naknade – domaće i strane		32.336.959	34.779.989
Rutne naknade – udio Agencije		8.455.380	10.669.068
Terminalne naknade		0	1.412.216
UKUPNO	008	41.471.054	47.569.610

a) AOP 010 – Prihodi od naknada iz djelatnosti Agencije

Temeljem članka 10. Zakona o zračnom prometu i Statuta Agencije, Agencija je obavljajući poslove s osnova dijela javnih ovlasti u 2015. godini ostvarila 708.337 HRK. Sredstva su prikupljena za licenciranje zrakoplovnog osoblja, plovidbenost zrakoplova, izdavanje licencija operatorima i zračnim prijevoznicima i drugo.

b) AOP 010 – Prihodi od ACZ (putničke i robne) naknada

Agencija obavlja poslove naplate naknade za prevezenu robu i putnike na osnovu Naredbe o utvrđivanju visine naknade za rad Agencije («Narodne novine» broj 40/10). Agencija je od domaćih i stranih prijevoznika za prevezenu robu/teret i putnike u 2015. godini ostvarila prihod od 34.779.989 HRK.

c) AOP 010 - Prihodi od rutnih naknada (udio Agencije)

Sustav (rutnih i terminalnih) naknada se provodi u skladu s Uredbom (EZ) br. 1794/2006 od 6. prosinca 2006. kojom se utvrđuje zajednički način obračuna naknada za usluge u zračnoj plovidbi (SL, L 341, 7.12.2006.), EUROCONTROL-ovim Sustavom rutnih naknada te međunarodnim sporazumima o rutnim i terminalnim naknadama koji obvezuju Republiku Hrvatsku. Podzakonski propis koji je donesen na temelju Zakona i u skladu s međunarodnim ugovorima koji obvezuju Republiku Hrvatsku i odgovarajućim EU propisima je Pravilnik o utvrđivanju rutnih i terminalnih naknada («Narodne novine» broj 91/13).

Temeljem Konsolidirane baze troškova za Republiku Hrvatsku za 2015. godinu utvrđena je jedinična cijena rutnih naknada u okviru koje se nalazio i udio Agencije određen prema prihvatljivoj razini troškova Agencije za obavljanje poslova iz nadležnosti Nacionalnog nadzornog tijela (National Supervisory Authority- NSA).

U 2015. godini Agencija je od strane korisnika zračnog prostora Republike Hrvatske putem plaćanja jedinične cijene preleta ostvarila neregipročne prihode u iznosu od 10.669.068 HRK što predstavlja 22,43% od ukupnih prihoda ostvarenih po osnovi posebnih propisa.

Temeljem Konsolidirane baze troškova za Republiku Hrvatsku za 2015. godinu utvrđena je jedinična cijena terminalnih naknada u okviru koje se nalazio i udio Agencije određen prema prihvatljivoj razini troškova Agencije za obavljanje poslova iz nadležnosti Nacionalnog nadzornog tijela (National Supervisory Authority- NSA).

U 2015. godini Agencija je ostvarila neregipročne prihode od terminalnih naknada u visini od 1.412.216 HRK što predstavlja 2,96% od ukupnih prihoda ostvarenih po osnovi posebnih propisa.

AOP 011 - Prihodi od imovine

Agencija je u 2015. godini ostvarila sljedeće prihode od imovine:

- u kn -

Pozicija	AOP	Prethodna godina	Tekuća godina
Prihodi od kamata na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	614.131	115.237
Prihodi od zateznih kamata	016	7.500	11.509
Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	211.747	389.453
UKUPNO	011	833.378	516.199

Prihodi od kamata na oročena sredstva i depozite po viđenju u 2015.g. ostvareni su temeljem oročavanja slobodnih financijskih sredstava u iznosu od 126.746 HRK, a prihodi od pozitivnih tečajnih razlika u iznosu od 389.453 HRK.

AOP 032 - Ostali prihodi

Ostali prihodi Agencije iznose 29.415.029 HRK, a odnose se na sredstva od refundacija za članarinu Europskoj organizaciji za sigurnost zračne plovidbe - EUROCONTROL, koju Agencija plaća u ime Republike Hrvatske.

Iznos prihoda za refundaciju članarine EUROCONTROL-u iznosi 29.094.572 HRK, a udio je određen usvojenim planom troškova rutnih naknada za 2015. godinu.

Ostali prihodi od refundacija odnose se na refundaciju troškova pružanja podrške radnika Agencije na Twinnig projektu GE/19, ugovor ENPI/2015/359-333 koja je na međunarodnom natječaju Europske Komisije pobijedila sa partnerom Austro Controlom za implementaciju Twining projekta „Približavanje pravne regulative civilnih zrakoplovnih vlasti Gruzije“. Ugovor je potpisan 01.07.2015. godine, a završetak projekta očekuje se u 2016. godini. U 2015. godini je realiziran iznos od 112.512 HRK. Ostatak prihoda je od refundacije troškova mobitela iznad dozvoljenog iznosa, plaće u naravi, refundacije za službeni put, naknade štete, te od prodaje dugotrajne imovine što ukupno iznosi 318.588 HRK.

Ostali prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja, prihodi od naknada štete i ostali nespomenuti prihodi iznose 1.869 HRK.

BILJEŠKA 2.2. - RASHODI

Rashodi su prikazani kako slijedi:

- u kn -

Pozicija	AOP	Prethodna godina	Tekuća godina
Rashodi za radnike	045	23.030.558	24.086.743
Materijalni rashodi	057	36.278.033	33.921.113
Rashodi amortizacije	098	1.117.093	1.111.040
Financijski rashodi	099	272.322	358.230
Donacije	110	192.950	29.600
Ostali rashodi	115	250.528	109.636
UKUPNO	044	61.141.484	59.616.362

AOP 045 - Rashodi za radnike

Rashodi za redovan rad iznose 19.388.351 HRK, a doprinosi na plaće iznose 3.448.925 HRK.

Ostali rashodi za radnike odnose se na premije dobrovoljnog mirovinskog osiguranja u visini porezno priznatih troškova, naknade za rođenje djeteta te potpore u slučaju smrti člana uže obitelji u iznosu 719.665 HRK.

AOP 057 - Materijalni rashodi

- u kn -

Pozicija	AOP	Prethodna godina	Tekuća godina
Službena putovanja	059	1.254.684	1.205.943
Naknada za prijevoz za rad na terenu i odvojeni život	060	473.735	510.035
Stručno usavršavanje radnika	061	1.334.112	1.089.363
Naknade za obavljanje aktivnosti	063	205.705	214.185
Naknade ostalih troškova	065	0	1.052
Ostale naknade	066	0	21.855
Naknade za obavljanje aktivnosti	073	431.933	443.513
Naknade troškova službenih putovanja	074	41.025	44.822
Usluge telefona, pošte i prijevoza	078	196.547	176.363
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	079	262.230	225.071
Usluge promidžbe i informiranja	080	122.444	90.151
Komunalne usluge	081	79.363	97.657
Zakupnine i najamnine	082	2.796.403	2.377.035
Zdravstvene i veterinarske usluge	083	88.398	103.430
Intelektualne i osobne usluge	084	3.134.897	89.953

Računalne usluge	085	352.473	576.916
Ostale usluge	086	496.312	554.264
Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	088	323.200	486.778
Materijal i sirovine	089	52.837	36.054
Energija	090	196.551	201.456
Sitni inventar i auto gume	091	25.907	5.029
Premije osiguranja	093	193.620	212.135
Reprezentacija	094	205.126	153.569
Članarine	095	23.995.632	24.983.271
Kotizacije	096	6.209	6.493
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	097	8.690	14.720
UKUPNO	057	36.278.033	33.921.113

1. AOP 059 - Službena putovanja

Troškovi službenih putovanja u tuzemstvu i inozemstvu nastali su realizacijom programa rada Agencije, obavljanja nadzora i prisustvovanja međunarodnim službenim skupovima i sastancima. Uključuju troškove prijevoza, smještaja i dnevnica. Ovaj trošak odnosi se na troškove radnika Agencije.

2. AOP 060 - Naknada za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život

Troškovi u iznosu od 510.035 HRK odnose se na troškove korištenja javnog prijevoza na posao i s posla.

3. AOP 061 - Stručno usavršavanje radnika

Troškovi stručnog usavršavanja radnika Agencije u tuzemstvu i inozemstvu za obavljanje poslova iz djelokruga rada Agencije. Troškovi stručnog usavršavanja iznose 1.089.363 HRK.

4. AOP 063 - Naknada za obavljanje aktivnosti (Vijeće Agencije)

Naknade za obavljanje aktivnosti odnose se na troškove naknada članovima Vijeća Agencije. Vijeće Agencije temeljem članka 8. Zakona o zračnom prometu čini 5 članova. Odlukom Vijeća Agencije od 11. svibnja 2009. godine, KLASA: 120-01/09-01/01, URBROJ: 376-02-01-09-2 i Odlukom Ministra MPPI-ja od 19. svibnja 2009. godine, KLASA 400-01/08-03/272, URBROJ: 530-09-08-06 o davanju suglasnosti MPPI-ja, naknade su od srpnja 2009. godine za sve članove Vijeća Agencije utvrđene u visini 2.000 HRK neto. Taj iznos je zadržan i tijekom 2015. godine.

5. AOP 065 – Naknada ostalih troškova odnosi se na trošak korištenja mobilne telefonije.

Naknada ostalih troškova odnosi se na trošak korištenja mobilne telefonije.

6. AOP 066 – Ostale naknade

Ostale naknade odnose se na naknadu troškova pogreba preminulog člana Vijeća Agencije g. Romana Gebauera, te naknade troškova službenog puta za predsjednika Vijeća Agencije g. Mirka Tatalovića.

7. AOP 073 - Naknade za obavljanje aktivnosti (ostale osobe izvan radnog odnosa)

Trošak od 443.513 HRK odnosi se na stalne i povremene ugovorne djelatnike koji sudjeluju u realizaciji godišnjeg programa rada Agencije, a ne postoji potreba za njihovim stalnim zapošljavanjem.

8. AOP 074 - Naknade troškova službenih putovanja (ostale osobe izvan radnog odnosa)

Troškovi službenih putovanja ugovornih djelatnika koji sudjeluju u realizaciji godišnjeg programa rada Agencije iznose 44.822 HRK.

9. AOP 078 - Usluge telefona pošte i prijevoza

Troškovi u iznosu od 176.363 HRK odnose se na troškove fiksne telefonije u iznosu od 29.562 HRK, mobilne telefonije u iznosu od 57.033 HRK, interneta u iznosu od 34.704 HRK, te troškove poštanskih usluga u iznosu 55.064 HRK.

10. AOP 079 - Usluge tekućeg i investicijskog održavanja

Troškovi se odnose na održavanje informatičke opreme, vozila i web stranice Agencije i iznose 225.071 HRK.

11. AOP 080 - Usluge promidžbe i informiranja

Troškovi promidžbe i informiranja u iznosu od 90.151 HRK odnose se na troškove oglašavanja javne nabave, za natječajne za radna mjesta, zakup prostora za informiranje, uslugu praćenja medija.

12. AOP 081 - Komunalne usluge

Opskrba pitkom vodom, usluga zbrinjavanja praznih cartridge-a, usluga održavanja cvijeća u iznosu od 97.657 HRK.

13. AOP 082 - Zakupnine i najamnine

Troškovi najma uključuju trošak najma prostora u iznosu od 2.361.159 HRK, prijevoznih sredstava u iznosu od 15.876 HRK.

14. AOP 083 - Zdravstvene i veterinarske usluge

Zdravstvene usluge u iznosu od 4.930 HRK odnose se na troškove specijalističkih pregleda inspektora i troškove sistematskog pregleda radnika u iznosu od 98.500 HRK.

15. AOP 084 - Intelektualne i osobne usluge

Troškovi intelektualnih i osobnih usluga iznose 89.953 HRK. Troškovi usluga odnose se na područja zaštite na radu i zaštite od požara u iznosu od 39.751 HRK, usluge prevođenja iznose 2.825 HRK, a ostale osobne usluge iznose 47.377 HRK.

16. AOP 085 - Računalne usluge

Troškovi u ukupnom iznosu od 576.916 HRK odnose se na održavanje računalnih aplikacija IPIS - sustava za praćenje financijskog poslovanja, ICROSS - sustava za pisarnicu, sustava ARHINET, MATRICA, Casra CAT, LMS Lirex i EMPIC.

17. AOP 086 - Ostale usluge

Troškovi u ukupnom iznosu od 554.264 HRK odnose na odvjetničke, računovodstvene i revizorske usluge, usluge pranja vozila, usluge izrade fotografija, leasing-a prijevoznih sredstava, tehnički pregled i registraciju vozila i kratkoročna upotreba prava.

18. AOP 088 - Uredski materijal i ostali materijalni rashodi

Ukupni trošak u iznosu od 486.778 HRK odnosi se na nabavu uredskog materijala od 113.685 HRK, rezervnih informatičkih dijelova od 11.309 HRK, materijala za promidžbu od 43.531 HRK, stručne literature od 63.477 HRK, materijal i sredstva za zaštitu na radu koja uključuje i radnu odjeću od 230.834 HRK, materijal za održavanje od 4.913 HRK i ostalih materijalnih troškova u iznosu od 19.029 HRK.

19. AOP 089 - Materijal i sirovine

Troškovi u iznosu od 36.054 HRK odnose se na nabavu zaštićenih obrazaca.

20. AOP 090 – Energija

Troškovi električne energije iznose 86.935 HRK, a benzina za službena vozila 114.521 HRK što ukupno iznosi 201.456 HRK.

21. AOP 091 - Sitni inventar i gume

Troškovi od 5.029 HRK uključuju troškove sitnog inventara 1.508 HRK, troškove nabave službenih pečata u iznosu od 1.201 HRK i auto guma u iznosu od 2.320 HRK.

22. AOP 093 - Premije osiguranja

Ukupan iznos od 212.135 HRK uključuje troškove osiguranja motornih vozila u iznosu od 34.449 HRK, te premije neživotnog i životnog osiguranja izvan ugovorne odgovornosti prema trećim osobama u iznosu od 177.686 HRK.

23. AOP 094 – Reprezentacija

Troškovi reprezentacije u iznosu od 153.569 HRK odnose se na nabavu usluga i stvari za potrebe prijema stranih auditora u Agenciji u iznosu od 107.437 HRK, te na vanjske usluge reprezentacije u iznosu od 46.132 HRK.

24. AOP 095 – Članarine

Trošak plaćene članarine u iznosu od 24.980.625 HRK odnosi se na članstvo Republike Hrvatske u Europskoj organizaciji za sigurnost zračne plovidbe - EUROCONTROL. Članica EUROCONTROL-a je Republika Hrvatska, a članarinu u ime Republike Hrvatske plaća Agencija. Taj se trošak Agenciji refundira kroz sustav rutnih naknada. Ostale članarine u Republici Hrvatskoj iznose 2.646 HRK. Ukupan trošak za članarine iznosi 24.983.271 HRK.

25. AOP 096 – Kotizacije

Ukupni troškovi kotizacija u 2015. godini iznose 6.493 HRK.

26. AOP 097 - Ostali nespomenuti materijalni rashodi

Ostali nespomenuti materijalni troškovi iznose 14.720 HRK, a odnose se na pristojbe takse i slično.

AOP 098 – Rashodi amortizacije

Iznos amortizacije u iznosu od 1.111.040 HRK odnosi se na trošak kupljenih osnovnih sredstava u iznosu od 573.733 HRK, amortizacije donirane opreme od MPPI-a u iznosu od 5.244 HRK i amortizacije donirane opreme iz sredstava IPA 2009 u iznosu od 532.063 HRK.

AOP 099 - Financijski rashodi

Financijski rashodi odnose se na bankarske usluge i usluge platnog prometa u iznosu od 163.085 HRK, negativne tečajne razlike u iznosu od 195.141 HRK, zatezne kamate 4 HRK.

AOP 111 – Tekuće donacije

Tekuće donacije odnose se na stipendiju studentu, djetetu preminulog radnika Agencije u iznosu od 9.600 HRK. Sponzorstvo po 10.000 HRK Hrvatskoj udruzi studena u zrakoplovstvu i APZ.

AOP 115 – Ostali rashodi

Povrat PDV-a Hrvatskoj kontroli zračne plovidbe d.o.o. (u daljnjem tekstu HKZP) primljenog u rutnim i terminalnim naknadama iznosi 105.750 HRK. HKZP je obveznik plaćanja PDV-a, plaća ukupan iznos PDV-a koji EUROCONTROL zbog programskog rješenja upućuje Agenciji i slijedom navedenog Agencija je obvezna HKZP-u taj neopravdano primljeni iznos refundirati. Preostali rashodi odnose se na otpis potraživanja u iznosu od 2.369 HRK prema Odluci direktora o ispravku potraživanja i otpisu, a odnose se na kompanije koje su proglasile stečaj i/ili prestale s radom u 2015. godini, ugovorne kazne u iznosu od 270 HRK, porez na CMV u iznosu od 750 HRK, te ostali nespomenuti troškovi od 497 HRK.

BILJEŠKA 4 - VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA RASPOLOŽIV U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU

Agencija je u 2015. godini ostvarila višak prihoda u iznosu od 18.597.579 HRK.

Zakonom o zračnom prometu i Statutom Agencije propisano je da se višak prihoda koristi za obavljanje i razvoj djelatnosti Agencije.

Ostvareni višak prihoda u 2015. godini veći je od planiranog viška prihoda. To je rezultat povećanja ukupnog broja prevezenih putnika i roba u domaćem i međunarodnom odlasku, te početka primjene Pravilnika o utvrđivanju rutnih i terminalnih naknada, a s druge strane smanjenja rashoda u odnosu na usvojeni Financijski plan Agencije za 2015. godinu. Ostvareni višak prihoda koristit će se za obavljanje i razvoj djelatnosti Agencije. Budući da postoji snažan sezonski utjecaj na visinu ostvarenih prihoda Agencije, uz male oscilacije gotovo konstantnih rashoda na nivou mjeseca, ostvaren višak prihoda koristit će se za pokrivanje manjka prihoda

tijekom zimskih mjeseci i održavanje potrebne likvidnosti. Ujedno će se višak prihoda koristiti za pokrivanje rashoda članarine EUROCONTROL-u, budući da rashod članarine prethodi refundaciji kroz prihod od rutnih naknada za 60-90 dana.

- u kn -

Pozicija	AOP	Prethodna godina	Tekuća godina
PRIHODI	001	72.046.528	78.213.941
RASHODI	044	61.141.484	59.616.362
VIŠAK PRIHODA	134	10.905.044	18.597.579
VIŠAK PRIHODA PRENESEN IZ PRETHODNIH RAZDOBLJA	136	45.778.009	56.620.727
UKUPNO RASPOLOŽIV VIŠAK PRIHODA	138	56.683.053	75.218.306

BILJEŠKA 5 - NEFINANCIJSKA IMOVINA

Pregled kretanja dugotrajne nefinancijske imovine u 2015. godini dan je u nastavku:

- u kn -

Pozicija	AOP	Prethodna godina	Tekuća godina	Nabava
Nematerijalna imovina	008	187.704	187.704	0
Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	-150.112	-187.696	-
Postrojenja i oprema	023	3.128.239	3.289.148	160.909
Nematerijalna proizvedena imovina	042	2.873.960	2.904.917	30.957
Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	-3.126.712	-4.204.223	-
Sitan inventar u pripremi	053	666.039	528.627	-137.412
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	-666.039	-528.627	-
Građevinski objekti u pripremi	056	33.072.563	33.103.143	30.580
Prijevozna sredstva u pripremi	058	85.000	85.000	0
Zalihe za obavljanje djelatnosti	069	50.599	62.908	12.309
UKUPNO	134	36.121.241	35.240.901	97.343

1. AOP 008 – Nematerijalna imovina

Odnosi se na nabavku ostalih prava i licenci za potrebe redovnog poslovanja.

2. AOP 023 - Postrojenja i oprema

Tijekom 2015. godine vrijednost postrojenja i opreme Agencije povećala se za iznos od 190.181 HRK. Nabavljen je namještaj od 20.010 HRK, informatička oprema i instrumenti u iznosu od

124.675 HRK, računalni programi i komunikacijska oprema u iznosu od 45.496 HRK. Otpisana je oprema s ostatkom vrijednosti u iznosu 2.369 HRK.

Vrijednost sitnog inventara u iznosu od 137.412 HRK je umanjena zbog otpisa službene radne odjeće i zamjene novom, u koju nije uključena nabavka zimskih jakni.

3. AOP 051 – Građevinski objekti u pripremi

Agencija je temeljem Odluke Vlade Republike Hrvatske o davanju suglasnosti Hrvatskoj agenciji za civilno zrakoplovstvo za sklapanje pravnog posla o kupnji nekretnine u vlasništvu Republike Hrvatske (Klasa: 022-03/14-04/233, Urbroj: 50301-05/18-14-2 od 10. srpnja 2014.) i Odluke Povjerenstva za raspolaganje nekretninama u vlasništvu Republike Hrvatske (Klasa: 024-04/14-03/4, Urbroj: 536-021/01-2014-2 od 10. srpnja 2014.) zaključila Kupoprodajni ugovor (broj: 7505/2014 od 7. listopada 2014.) s Državnim uredom za upravljanje državnom imovinom o prodaji nekretnine u vlasništvu Republike Hrvatske označenu kao zk.č.br. 5191/8, Krajiška ulica, površine 1.411 m², upisane u zk.ul.br. 5354 k.o. Grad Zagreb.

Navedena nekretnina je kupljena u svrhu osiguranja poslovnog prostora za potrebe Agencije, Agencije za istraživanje nesreća u zračnom, pomorskom i željezničkom prometu i Agencije za sigurnost željezničkog prometa.

Temeljem Elaborata procjene tržišne vrijednosti nekretnine izrađenog od strane ovlaštenog sudskog vještaka i potvrđenog od strane nadležnih tijela državne uprave utvrđena je tržišna vrijednost nekretnine u iznosu od 4.323.211 EUR (33.072.563 HRK), odnosno 993 EUR/m² neto korisne površine (NKP). Tržišna vrijednost nekretnine izračunata je ponderiranjem procijenjenih vrijednosti dobivenih primjenom usporedne i troškovne metode. Kupoprodajna cijena navedene nekretnine plativa je u HRK prema srednjem tečaju Hrvatske narodne banke na dan plaćanja.

Nekretnina se sastoji od 1.411 m² građevinskog zemljišta i objekata (javna zgrada tlocrtne površine 1.046 m², pomoćna zgrada tlocrtne površine 72 m² te dvorište i okućnica površine 293 m²) sveukupne BGP 5.439,50 m² (NKP 4.351,60 m²), od toga višekatna javna zgrada površine 5.367,50 m², a prizemna pomoćna zgrada 72 m², sve na lokaciji Zagreb, Krajiška 20. Objekti su u derutnom stanju – potpuno uništeni završno-obrtnički i instalaterski radovi.

BILJEŠKA 6 – NOVAC U BANCI I BLAGAJNI

Popisno povjerenstvo po obavljenom popisu na dan 31. prosinca 2015. godine utvrdilo je sljedeće stanje sredstava u banci i blagajni.

- u kn -

Pozicija	AOP	Prethodna godina	Tekuća godina
Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	076	4.461.232	3.608.480
Novac u blagajni	081	15.687	22.648
UKUPNO	075	4.476.919	3.631.128

BILJEŠKA 7 – DEPOZITI U BANKAMA

Na dan 31. prosinca 2015. godine devizni i kunski depoziti u bankama iznose 34.624.938 HRK. Ta sredstva namijenjena su za plaćanje članarine EUROCONTROL-u i za održavanje potrebne likvidnosti u početnim mjesecima poslovne godine kad se ostvaruje manjak prihoda i manji priljev od potreba. Do dana plaćanja troška članarine sva sredstva namijenjena za članarinu kratkoročno se oročavaju, kao dio poslovnih aktivnosti upravljanja novcem.

BILJEŠKA 8 - POTRAŽIVANJA

1. AOP 095 – Potraživanja za naknade koje se refundiraju

Iznos od 27.733 HRK odnosi se na potraživanja od HZZO-a, dok potraživanja za dane avanse za robu i usluge iznose 16.749 HRK.

2. AOP 134 – Potraživanja od kupaca

Potraživanja za neplaćene račune poslovnih partnera za obavljene nadzor i troškove zaštićenih obrazaca i Twining projekte iznose 128.381 HRK.

3. AOP 136 – Potraživanja za prihode po posebnim propisima

Ukupni iznos potraživanja od 4.758.640 HRK obuhvaća potraživanje prema zračnim prijevoznicima i zračnim lukama za ACZ naknade temeljem Naredbe za utvrđivanje visine naknada za rad Agencije («Narodne novine» broj 40/10) uz postotak naplate za domaće prijevoznike 99,91%, a za inozemne prijevoznike naplata je oko 98,83 %.

4. AOP 141 – Ispravak vrijednosti potraživanja

Ispravak vrijednosti u iznosu od 1.263.231 HRK odnosi se na akumulirani ispravak vrijednosti potraživanja od 2009. do 31. prosinca 2015. godine zbog nemogućnosti naplate potraživanja od obveznika plaćanja ACZ naknada.

5. AOP 143 – Rashodi budućih razdoblja

Ukupni iznos od 7.210.351 HRK odnosi se na unaprijed plaćene troškove osiguranja od odgovornosti, na pretplatu na stručnu literaturu i osiguranje automobila u iznosu od 178.863 HRK, te obvezu za članarinu EUROCONTROL-u od 7.031.488 HRK za prvi kvartal 2016. godine.

6. AOP 144 - Nedospjela naknada prihoda

Iznos od 2.404.761 HRK odnosi se na prihode 2015 .godine od rutnih naknada, koji su naplaćeni do 31. siječnja 2016. godine.

BILJEŠKA 9 - OBVEZE

1. AOP 148 – Obveze za radnike

Obveze u iznosu od 1.898.074 HRK odnose se na neplaćene obveze za obračunatu plaću za prosinac 2015. godine, isplatu subvencije za III mirovinski stup, koja je isplaćena u siječnju 2016. godine, a tereti troškove poslovanja 2015. godine.

2. AOP 158 – Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično

Iznos obveze od 45.499 HRK su obračunate naknade članovima Vijeća Agencije i ugovornim djelatnicima.

3. AOP 161 – Obveze prema dobavljačima u zemlji

Obveze prema dobavljačima u zemlji u iznosu od 376.457 HRK čija je valuta plaćanja u 2016. godini.

4. AOP 162 – Obveze prema dobavljačima u inozemstvu

Obveze prema dobavljačima u inozemstvu u iznosu od 7.031.499 HRK odnosi se na obvezu za članarinu EUROCONTROL-u za 1. tromjesečje 2016. godine.

5. AOP 194 – Odgođeno priznavanje prihoda

Iznos od 2.384.137 HRK odnosi se na neplaćene obveze zračnih luka za ACZ naknade temeljem Naredbe o utvrđivanju visine naknada za rad Agencije za civilno zrakoplovstvo («Narodne novine» broj 142/08), ostatka neamortizirane opreme donirane od strane MPPI-a prema Sporazumu i ostatka neamortizirane opreme donirane iz sredstava IPA 2009.

6. AOP 199 – Višak prihoda

Višak prihoda iz proteklih godina uvećan je tijekom 2015. godine u iznosu od 18.597.579 HRK i ukupno iznosi 75.218.306 HRK.

Višak prihoda se prenosi u sljedeće razdoblje.