

## PRILOG 1.

## KONTNI PLAN MIROVINSKOG FONDA

**1 – Novčana sredstva i potraživanja**

10 – Novčana sredstva

11 – Potraživanja s osnove prodaje prenosivih vrijednosnih papira te instrumenata tržišta novca

12 – Potraživanja s osnove prodaje ostalih financijskih instrumenata

13 – Potraživanja s osnove dividendi, novčanih depozita i otplata obveznica

14 – Potraživanja s osnove predujmova

15 – Potraživanja od mirovinskog društva i depozitara

16 – Potraživanja s osnove prijenosa obračunskih jedinica

18 – Potraživanja po stečenoj kamati i ostala imovina

**2 – Kratkoročne obveze**

20 – Obveze s osnove ulaganja u prenosive dužničke i vlasničke vrijednosne papire te instrumente tržišta novca

21 – Obveze s osnove ulaganja u ostale financijske instrumente

22 – Obveze s repo ugovora o prodaji i ponovnoj kupnji te ostalih obveza koje se vrednuju po amortiziranom trošku

23 – Obveze prema mirovinskom društvu

24 – Obveze prema depozitaru

25 – Ostale obveze mirovinskog fonda

26 – Obveze s osnove prijenosa obračunskih jedinica

28 – Obveze po obračunatoj kamati i ostale obveze

**3 – Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka**

30 – Dužnički prenosivi vrijednosni papiri i usklađenje vrijednosti

31 – Instrumenti tržišta novca i usklađenje vrijednosti

32 – Vlasnički prenosivi vrijednosni papiri i usklađenje vrijednosti

33 – Udjeli UCITS fondova i usklađenje vrijednosti

34 – Udjeli AIF-a i usklađenje vrijednosti

35 – Izvedeni financijski instrumenti i usklađenje vrijednosti

**4 – Financijska imovina raspoloživa za prodaju**

40 – Dužnički prenosivi vrijednosni papiri i usklađenje vrijednosti

41 – Vlasnički prenosivi vrijednosni papiri i usklađenje vrijednosti

42 – Udjeli UCITS fondova i usklađenje vrijednosti

43 – Udjeli AIF-a i usklađenje vrijednosti

**5 – Ulaganja koja se drže do dospelosti**

50 – Dužnički prenosivi vrijednosni papiri i usklađenje vrijednosti

51 – Instrumenti tržišta novca i usklađenje vrijednosti

**6 – Rashodi**

60 – Negativne tečajne razlike

60x – Negativne tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti

60y – Ostale negativne tečajne razlike (osim po financijskim instrumentima po fer vrijednosti)

61 – Rashodi s osnove odnosa s mirovinskim društvom

62 – Nerealizirani gubici – svođenje na fer vrijednost

63 – Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata

64 – Umanjenje imovine

65 – Naknada depozitaru

66 – Transakcijski troškovi

67 – Rashodi od kamata

69 – Ostali dozvoljeni troškovi mirovinskog fonda

## 7 – Prihodi

70 – Prihodi od kamata i amortizacija premije (diskonta)

70x – Amortizacija premije (diskonta) imovine s fiksnim dospeljem

70y – Prihodi od kamata

71 – Pozitivne tečajne razlike

71x – Pozitivne tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti

71y – Ostale pozitivne tečajne razlike (osim po financijskim instrumentima po fer vrijednosti)

72 – Nerealizirani dobiti – svođenje na fer vrijednost

73 – Realizirani dobiti od prodaje financijskih instrumenata

74 – Prihodi od dividendi

75 – Ostali prihodi

79 – Razlika prihoda i rashoda

## 8 – Zajmovi i potraživanja

80 – Prenosivi vrijednosni papiri koji ne kotiraju na aktivnom tržištu i usklađenje vrijednosti

82 – Instrumenti tržišta novca i usklađenje vrijednosti

83 – Ulaganja u depozite i usklađenje vrijednosti

85 – Ostala financijska imovina

## 9 – Obveze prema izvorima imovine i revalorizacijske rezerve mirovinskog fonda

90 – Novčani primici s osnova uplata doprinosa i promjene članstva

93 – Novčani izdaci s osnova isplata mirovina i promjene članstva te zbog smrti člana

94 – Dobit/gubitak tekuće financijske godine

95 – Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja

96 – Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju

97 – Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite

990-994 – Aktivna izvanbilančna evidencija

995-999 – Pasivna izvanbilančna evidencija

## PRILOG 2.

### FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI MIROVINSKOG FONDA

Obrazac IFP

#### Izvještaj o financijskom položaju

Naziv mirovinskog fonda: \_\_\_\_\_

OIB fonda: \_\_\_\_\_

Naziv mirovinskog društva: \_\_\_\_\_

Izvještajno razdoblje: \_\_\_\_\_

(U HRK)

| Konta skupine         | Pozicija                                                            | AOP | Zadnji dan pret-hodne poslovne godine | Na izvještajni datum tekućeg razdoblja |
|-----------------------|---------------------------------------------------------------------|-----|---------------------------------------|----------------------------------------|
| 10+18*                | Novčana sredstva                                                    | 1   |                                       |                                        |
| 83+18*                | Depoziti kod kreditnih institucija                                  | 2   |                                       |                                        |
|                       | Prenosivi dužnički i vlasnički vrijednosni papiri:<br>(Σ AOP4+AOP7) | 3   |                                       |                                        |
| 30+32+40+41+18*       | – koji se vrednuju po fer vrijednosti<br>(AOP5 + AOP6)              | 4   |                                       |                                        |
|                       | a) kojima se trguje na uređenom tržištu                             | 5   |                                       |                                        |
|                       | b) nedavno izdani kojima je prospektom predviđeno uvrštenje         | 6   |                                       |                                        |
| 50+80+18*             | – koji se vrednuju po amortiziranom trošku                          | 7   |                                       |                                        |
| 31+51+82              | Instrumenti tržišta novca                                           | 8   |                                       |                                        |
| 33+42                 | Udjeli UCITS fondova                                                | 9   |                                       |                                        |
| 34+43                 | Udjeli otvorenih AIF-a i poslovni udjeli zatvorenih AIF-a           | 10  |                                       |                                        |
| 35                    | Izvedeni financijski instrumenti                                    | 11  |                                       |                                        |
| 85                    | Ostala financijska imovina                                          | 12  |                                       |                                        |
| raz 1<br>(osim kt 10) | Ostala imovina                                                      | 13  |                                       |                                        |

|                |                                                                                        |    |  |  |
|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------|----|--|--|
| <b>A</b>       | <b>Ukupna imovina</b><br>( $\Sigma AOP1+AOP2+AOP3+AOP8+AOP9+AOP10+AOP11+AOP12+AOP13$ ) | 14 |  |  |
| <b>990-994</b> | <b>Izvanbilančna evidencija aktiva</b>                                                 | 15 |  |  |
| 20+21+28*      | Obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente                                     | 16 |  |  |
| 22+28*         | Ostale financijske obveze                                                              | 17 |  |  |
|                | <b>Financijske obveze</b><br>( $AOP16+AOP17$ )                                         | 18 |  |  |
| 23             | Obveze prema mirovinskom društvu                                                       | 19 |  |  |
| 24             | Obveze prema depozitaru                                                                | 20 |  |  |
| 25             | Obveze s osnove dozvoljenih troškova mirovinskog fonda                                 | 21 |  |  |
| 26             | Obveze s osnove prijenosa obračunskih jedinica                                         | 22 |  |  |
| 27+28*         | Ostale obveze mirovinskog fonda                                                        | 23 |  |  |
|                | <b>Ostale obveze</b> ( $\Sigma$ od AOP19 do AOP23)                                     | 24 |  |  |
| <b>B</b>       | <b>Ukupno obveze mirovinskog fonda</b> ( $AOP18+AOP24$ )                               | 25 |  |  |
| <b>C</b>       | <b>Neto imovina mirovinskog fonda</b> ( $AOP14-AOP25$ )                                | 26 |  |  |
| <b>D</b>       | <b>Broj obračunskih jedinica</b>                                                       | 27 |  |  |
| <b>E</b>       | <b>Vrijednost obračunske jedinice mirovinskog fonda</b><br>( $AOP26/AOP27$ )           | 28 |  |  |
| 90             | Novčani primici s osnova uplata doprinosa i promjene članstva                          | 29 |  |  |
| 93             | Novčani izdaci s osnova isplata mirovina i promjene članstva te zbog smrti člana       | 30 |  |  |
| 94             | Dobit/gubitak tekuće poslovne godine                                                   | 31 |  |  |
| 95             | Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja                                         | 32 |  |  |
| 96             | Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju                              | 33 |  |  |
| 97             | Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite                                          | 34 |  |  |
| <b>F</b>       | <b>Ukupno obveze prema izvorima imovine</b><br>( $\Sigma$ od AOP29 do AOP34)           | 35 |  |  |
| 995-999        | <b>Izvanbilančna evidencija pasiva</b>                                                 | 36 |  |  |

\* obračunata kamata po financijskom instrumentu

Obrazac ISD

## Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv mirovinskog fonda: \_\_\_\_\_

OIB: \_\_\_\_\_

Izveštajno razdoblje: \_\_\_\_\_

(u HRK)

| Konta skupine | Pozicija                                                                                                      | AOP | Isto razdoblje prethodne godine | Tekuće razdoblje |
|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------------------------|------------------|
| 73            | Realizirani dobiti od financijskih instrumenata                                                               | 37  |                                 |                  |
| 63            | Realizirani gubici od financijskih instrumenata                                                               | 38  |                                 |                  |
|               | <b>Neto realizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata</b><br>( $AOP37 - AOP38$ )                   | 39  |                                 |                  |
| 72            | Nerealizirani dobiti od financijskih instrumenata                                                             | 40  |                                 |                  |
| 71x           | Pozitivne tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti                                        | 41  |                                 |                  |
| 62            | Nerealizirani gubici od financijskih instrumenata                                                             | 42  |                                 |                  |
| 60x           | Negativne tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti                                        | 43  |                                 |                  |
|               | <b>Neto nerealizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata</b><br>( $AOP40 + AOP41 - AOP42 - AOP43$ ) | 44  |                                 |                  |
| 70            | Prihodi od kamata i amortizacija premije (diskonta)                                                           | 45  |                                 |                  |
| 71y           | Ostale pozitivne tečajne razlike                                                                              | 46  |                                 |                  |
| 74            | Prihodi od dividendi                                                                                          | 47  |                                 |                  |
| 75            | Ostali prihodi                                                                                                | 48  |                                 |                  |
|               | <b>Ukupno ostali poslovni prihodi</b><br>( $\Sigma$ od AOP45 do AOP48)                                        | 49  |                                 |                  |

|     |                                                                        |    |  |  |
|-----|------------------------------------------------------------------------|----|--|--|
| 67  | Rashodi od kamata                                                      | 50 |  |  |
| 60y | Ostale negativne tečajne razlike                                       | 51 |  |  |
| 61  | Rashodi s osnova odnosa s mirovinskim društvom                         | 52 |  |  |
| 65  | Naknada depozitaru                                                     | 53 |  |  |
| 66  | Transakcijski troškovi                                                 | 54 |  |  |
| 64  | Umanjenje imovine                                                      | 55 |  |  |
| 69  | Ostali dozvoljeni troškovi mirovinskog fonda                           | 56 |  |  |
|     | <b>Ukupno ostali rashodi</b><br>( $\Sigma$ od AOP50 do AOP56)          | 57 |  |  |
|     | <b>Dobit ili gubitak</b><br>(AOP39+ AOP44+ AOP49 – AOP57)              | 58 |  |  |
|     | Nerealizirani dobici/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju | 59 |  |  |
|     | Dobici/gubici od instrumenata zaštite novčanih tokova                  | 60 |  |  |
|     | <b>Ostala sveobuhvatna dobit</b><br>(AOP59+AOP60)                      | 61 |  |  |
|     | <b>Ukupna sveobuhvatna dobit</b><br>(AOP58+AOP61)                      | 62 |  |  |
|     | <b>Reklasifikacijske usklade</b>                                       | 63 |  |  |

Obrazac INTD

## Izveštaj o novčanim tokovima (direktna metoda)

Naziv mirovinskog fonda: \_\_\_\_\_

OIB: \_\_\_\_\_

Izveštajno razdoblje: \_\_\_\_\_

(u HRK)

| Pozicija                                                                        | Oznaka pozicije | Isto razdoblje prethodne godine | Tekuće razdoblje |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------------------------|------------------|
| Primici od prodaje prenosivih vrijednosnih papira                               | 64              |                                 |                  |
| Izdaci od kupnje prenosivih vrijednosnih papira                                 | 65              |                                 |                  |
| Primici od prodaje instrumenata tržišta novca                                   | 66              |                                 |                  |
| Izdaci od kupnje instrumenata tržišta novca                                     | 67              |                                 |                  |
| Primici od prodaje udjela investicijskih fondova                                | 68              |                                 |                  |
| Izdaci od kupnje udjela investicijskih fondova                                  | 69              |                                 |                  |
| Primici od ulaganja u izvedenice                                                | 70              |                                 |                  |
| Izdaci od ulaganja u izvedenice                                                 | 71              |                                 |                  |
| Primici od dividendi                                                            | 72              |                                 |                  |
| Primici od kamata                                                               | 73              |                                 |                  |
| Izdaci za kamate                                                                | 74              |                                 |                  |
| Primici po depozitima i sličnim instrumentima                                   | 75              |                                 |                  |
| Izdaci po depozitima i sličnim instrumentima                                    | 76              |                                 |                  |
| Izdaci od naknada za upravljanje                                                | 77              |                                 |                  |
| Izdaci za naknade depozitaru                                                    | 78              |                                 |                  |
| Izdaci za transakcijske troškove i ostale dozvoljene troškove mirovinskog fonda | 79              |                                 |                  |
| Ostali primici iz poslovnih aktivnosti                                          | 80              |                                 |                  |
| Ostali izdaci iz poslovnih aktivnosti                                           | 81              |                                 |                  |
| <b>Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti</b><br>( $\Sigma$ od AOP64 do AOP81)  | 82              |                                 |                  |
| Primici s osnova uplata doprinosa i promjene članstva                           | 83              |                                 |                  |
| Izdaci s osnova isplata mirovina i promjene članstva te zbog smrti člana        | 84              |                                 |                  |
| Ostali primici iz financijskih aktivnosti                                       | 85              |                                 |                  |
| Ostali izdaci iz financijskih aktivnosti                                        | 86              |                                 |                  |

|                                                                                   |    |  |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----|--|--|
| <b>Novčani tokovi iz financijskih aktivnosti</b><br>( $\Sigma$ od AOP83 do AOP86) | 87 |  |  |
| <b>Efekti promjene tečaja stranih valuta</b>                                      | 88 |  |  |
| <b>Neto povećanje (smanjenje) novčanih sredstava</b><br>(AOP82+ AOP87+AOP88)      | 89 |  |  |
| <b>Novac na početku razdoblja</b>                                                 | 90 |  |  |
| <b>Novac na kraju razdoblja</b><br>(AOP89+AOP91)                                  | 91 |  |  |

Obrazac INTI

## Izvještaj o novčanim tokovima (indirektna metoda)

Naziv mirovinskog fonda: \_\_\_\_\_

OIB: \_\_\_\_\_

Izvršajno razdoblje: \_\_\_\_\_

(u HRK)

| Pozicija                                                                            | AOP | Isto razdo-<br>blje prethod-<br>ne godine | Tekuće<br>razdoblje |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----|-------------------------------------------|---------------------|
| Dobit ili gubitak                                                                   | 92  |                                           |                     |
| Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike                                 | 93  |                                           |                     |
| Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi                                      | 94  |                                           |                     |
| Prihodi od kamata                                                                   | 95  |                                           |                     |
| Rashodi od kamata                                                                   | 96  |                                           |                     |
| Prihodi od dividendi                                                                | 97  |                                           |                     |
| Umanjenje financijske imovine                                                       | 98  |                                           |                     |
| Povećanje (smanjenje) ulaganja u prenosive dužničke i vlasničke vrijednosne papire  | 99  |                                           |                     |
| Povećanje (smanjenje) ulaganja u instrumente tržišta novca                          | 100 |                                           |                     |
| Povećanje (smanjenje) ulaganja u udjele investicijskih fondova                      | 101 |                                           |                     |
| Povećanje (smanjenje) ulaganja u izvedenice                                         | 102 |                                           |                     |
| Primici od kamata                                                                   | 103 |                                           |                     |
| Izdaci od kamata                                                                    | 104 |                                           |                     |
| Primici od dividendi                                                                | 105 |                                           |                     |
| Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine                                    | 106 |                                           |                     |
| Povećanje (smanjenje) ostale imovine                                                | 107 |                                           |                     |
| Povećanje (smanjenje) obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente            | 108 |                                           |                     |
| Povećanje (smanjenje) ostalih financijskih obveza                                   | 109 |                                           |                     |
| Povećanje (smanjenje) obveza prema mirovinskom društvu i depozitaru                 | 110 |                                           |                     |
| Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti                        | 111 |                                           |                     |
| <b>Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti</b><br>( $\Sigma$ od AOP92 do AOP111)     | 112 |                                           |                     |
| Primici s osnova uplata doprinosa i promjene članstva                               | 113 |                                           |                     |
| Izdaci s osnova isplata mirovina i promjene članstva te zbog smrti člana            | 114 |                                           |                     |
| Ostali primici iz financijskih aktivnosti                                           | 115 |                                           |                     |
| Ostali izdaci iz financijskih aktivnosti                                            | 116 |                                           |                     |
| <b>Novčani tokovi iz financijskih aktivnosti</b><br>( $\Sigma$ od AOP113 do AOP116) | 117 |                                           |                     |
| <b>Neto povećanje (smanjenje) novčanih sredstava</b><br>(AOP112+ AOP117)            | 118 |                                           |                     |
| <b>Novac na početku razdoblja</b>                                                   | 119 |                                           |                     |
| <b>Novac na kraju razdoblja</b><br>(AOP118+AOP119)                                  | 120 |                                           |                     |

Obrazac IPNI

### Izveštaj o promjenama u neto imovini mirovinskog fonda

Naziv mirovinskog fonda: \_\_\_\_\_

OIB: \_\_\_\_\_

Izveštajno razdoblje: \_\_\_\_\_

(u HRK)

| Pozicija                                                                                                          | AOP | Isto razdoblje prethodne godine | Tekuće razdoblje |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------------------------|------------------|
| Dobit ili gubitak                                                                                                 | 121 |                                 |                  |
| Ostala sveobuhvatna dobit                                                                                         | 122 |                                 |                  |
| <b>Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja mirovinskog fonda (sveobuhvatna dobit)</b><br>(AOP121 + AOP122) | 123 |                                 |                  |
| Primici s osnova uplata doprinosa i promjene članstva                                                             | 124 |                                 |                  |
| Izdaci s osnova isplata mirovina i promjene članstva te zbog smrti člana                                          | 125 |                                 |                  |
| <b>Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s obračunskim jedinicama mirovinskog fonda</b><br>(AOP124 do AOP125) | 126 |                                 |                  |
| <b>Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine mirovinskog fonda</b><br>(AOP123+AOP126)                               | 127 |                                 |                  |

Obrazac IPPF

### Izveštaj o posebnim pokazateljima mirovinskog fonda

Naziv mirovinskog fonda: \_\_\_\_\_

OIB: \_\_\_\_\_

Izveštajno razdoblje: \_\_\_\_\_

| Pozicija                                                                                                                                                                  | Tekuće razdoblje                                                                                                                                             | Zadnji dan prethodne (n) poslovne godine | Zadnji dan prethodne (n-1) poslovne godine                                                                                                  | Zadnji dan prethodne (n-2) poslovne godine | Zadnji dan prethodne (n-3) poslovne godine |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| Neto imovina mirovinskog fonda                                                                                                                                            |                                                                                                                                                              |                                          |                                                                                                                                             |                                            |                                            |
| Broj obračunskih jedinica mirovinskog fonda                                                                                                                               |                                                                                                                                                              |                                          |                                                                                                                                             |                                            |                                            |
| Vrijednost obračunske jedinice mirovinskog fonda                                                                                                                          |                                                                                                                                                              |                                          |                                                                                                                                             |                                            |                                            |
|                                                                                                                                                                           | Tekuće razdoblje                                                                                                                                             | Prethodna godina (n)                     | Prethodna godina (n-1)                                                                                                                      | Prethodna godina (n-2)                     | Prethodna godina (n-3)                     |
| Broj obračunskih jedinica mirovinskog fonda na početku razdoblja                                                                                                          |                                                                                                                                                              |                                          |                                                                                                                                             |                                            |                                            |
| Izdane obračunske jedinice s osnova doprinosa i promjene članstva (ulaz)                                                                                                  |                                                                                                                                                              |                                          |                                                                                                                                             |                                            |                                            |
| Povučene obračunske jedinice temeljem isplata mirovina i promjene članstva (izlaz) te zbog smrti člana                                                                    |                                                                                                                                                              |                                          |                                                                                                                                             |                                            |                                            |
| Broj obračunskih jedinica na kraju razdoblja                                                                                                                              |                                                                                                                                                              |                                          |                                                                                                                                             |                                            |                                            |
| Prinos mirovinskog fonda                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                              |                                          |                                                                                                                                             |                                            |                                            |
| Najniža vrijednost obračunske jedinice mirovinskog fonda                                                                                                                  |                                                                                                                                                              |                                          |                                                                                                                                             |                                            |                                            |
| Najviša vrijednost obračunske jedinice mirovinskog fonda                                                                                                                  |                                                                                                                                                              |                                          |                                                                                                                                             |                                            |                                            |
| Najviša vrijednost neto imovine mirovinskog fonda                                                                                                                         |                                                                                                                                                              |                                          |                                                                                                                                             |                                            |                                            |
| Najniža vrijednost neto imovine mirovinskog fonda                                                                                                                         |                                                                                                                                                              |                                          |                                                                                                                                             |                                            |                                            |
| <b>Pravne osobe za posredovanje u trgovanju financijskim instrumentima putem kojih je mirovinski fond obavio više od 10% svojih transakcija tijekom tekućeg razdoblja</b> |                                                                                                                                                              |                                          |                                                                                                                                             |                                            |                                            |
| Pravne osobe za posredovanje u trgovanju financijskim instrumentima                                                                                                       | Vrijednost transakcija obavljenih putem pravnih osoba za posredovanje iskazana kao postotak od ukupne vrijednosti svih transakcija fonda u tekućem razdoblju |                                          | Provizija plaćena pravnoj osobi za posredovanje iskazana kao postotak ukupne vrijednosti transakcija obavljenih posredstvom te pravne osobe |                                            |                                            |
|                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                              |                                          |                                                                                                                                             |                                            |                                            |
|                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                              |                                          |                                                                                                                                             |                                            |                                            |
|                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                              |                                          |                                                                                                                                             |                                            |                                            |

Obrazac IVMF

## Izvještaj o vrednovanju imovine i obveza mirovinskog fonda

Naziv mirovinskog fonda: \_\_\_\_\_

OIB mirovinskog fonda: \_\_\_\_\_

Izvještajno razdoblje: \_\_\_\_\_

(u kunama)

| Metoda vrednovanja  | Pravilnik o vrednovanju imovine i obveza mirovinskog fonda |                                                 | Zadnji dan prethodne poslovne godine | % NAV | Na izvještajni datum tekućeg razdoblja | % NAV |
|---------------------|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------|-------|----------------------------------------|-------|
| Fer vrijednost      | <b>Financijska imovina</b>                                 |                                                 |                                      |       |                                        |       |
|                     | 1. razina (MSFI 13)                                        | članak 10. stavak 4. i 5., članak 12. stavak 1. | članak 11. stavak 1. točka a)        |       |                                        |       |
|                     |                                                            |                                                 | članak 11. stavak 1. točka b)        |       |                                        |       |
|                     |                                                            | članak 10. stavak 1., 2. i 7.                   |                                      |       |                                        |       |
|                     | 2. razina (MSFI 13)                                        | članak 10. stavak 3. i 6.                       |                                      |       |                                        |       |
|                     |                                                            | članak 12. stavak 2., 3. i 5.                   |                                      |       |                                        |       |
|                     |                                                            | članak 14.                                      | članak 11. stavak 1. točka c)        |       |                                        |       |
|                     | 3. razina (MSFI 13)                                        | članak 12. stavak 5.                            |                                      |       |                                        |       |
|                     |                                                            | članak 14.                                      | članak 11. stavak 1. točka c)        |       |                                        |       |
|                     | <b>Financijske obveze</b>                                  |                                                 |                                      |       |                                        |       |
|                     | 1. razina                                                  | članak 10. i članak 12.                         |                                      |       |                                        |       |
|                     | 2. razina                                                  | članak 12.                                      |                                      |       |                                        |       |
|                     | 3. razina                                                  | članak 14. i članak 12.                         |                                      |       |                                        |       |
|                     |                                                            |                                                 |                                      |       |                                        |       |
| Amortizirani trošak | Imovina                                                    | članak 15. i članak 17.                         |                                      |       |                                        |       |
|                     | Obveze                                                     | članak 15. i članak 17.                         |                                      |       |                                        |       |
|                     |                                                            |                                                 |                                      |       |                                        |       |
| Trošak nabave       | Imovina                                                    | -                                               |                                      |       |                                        |       |
|                     |                                                            | -                                               |                                      |       |                                        |       |
|                     | Obveze                                                     | -                                               |                                      |       |                                        |       |

Obrazac IB

## Bilješke uz financijske izvještaje

Naziv fonda: \_\_\_\_\_

OIB: \_\_\_\_\_

Za razdoblje: \_\_\_\_\_

Bilješke uz financijske izvještaje sastavljaju se sukladno odredbama Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (dalje: MSFI) na način da trebaju:

- pružiti informacije o osnovi za sastavljanje financijskih izvještaja i određenim računovodstvenim politikama primijenjenim u skladu s Međunarodnim računovodstvenim standardom 1 (MRS 1),
- objaviti informacije prema MSFI-a koje nisu prezentirane u izvještaju o financijskom položaju, izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaju o novčanim tokovima i izvještaju o promjenama u neto imovini fonda,
- pružiti dodatne informacije koje nisu prezentirane u izvještaju o financijskom položaju, izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaju o novčanim tokovima i izvještaju o promjenama u neto imovini fonda, ali su važne za razumijevanje bilo kojeg od njih.

## PRILOG 3.

## IZVJEŠTAJ O REALIZIRANIM DOBICIMA (GUBICIMA) OD PRODAJE FINANCIJSKIH INSTRUMENATA MIROVINSKOG FONDA

Obrazac RDGT

### Izvještaj o realiziranim dobitcima (gubicima) od prodaje financijskih instrumenata mirovinskog fonda

Naziv mirovinskog fonda: \_\_\_\_\_

OIB fonda: \_\_\_\_\_

Izvještajno razdoblje: \_\_\_\_\_

(U HRK)

| Datum prodaje | Vrsta ulaganja | ISIN | Država izdava-telja | Oznaka kategorije financij-ske imovine prema MRS39 | Količina nominala | Knjigovodstvena ili fer vrijednost | Prodajna vrijednost | Realizirani dobi-tak/gubitak |
|---------------|----------------|------|---------------------|----------------------------------------------------|-------------------|------------------------------------|---------------------|------------------------------|
|               |                |      |                     |                                                    |                   |                                    |                     |                              |
|               |                |      |                     |                                                    |                   |                                    |                     |                              |
|               |                |      |                     |                                                    |                   |                                    |                     |                              |
|               |                |      |                     |                                                    |                   |                                    |                     |                              |

Vrsta ulaganja može biti:

- 1 Prenosivi vlasnički vrijednosni papiri
- 2 Prenosivi dužnički vrijednosni papiri
- 3 Instrumenti tržišta novca
- 4 Udjeli otvorenih investicijskih fondova s javnom ponudom
- 5 Udjeli / dionice AIF
- 6 Izvedenice
- 7 Robe
- 8 Poslovni udjeli
- 9 Nekretnine
- 10 Ostala ulaganja

Oznaka kategorije financijske imovine prema MRS 39

- 1 Fer vrijednost kroz dobit ili gubitak
- 2 Raspoloživo za prodaju
- 3 Držanje do dospijeca

## PRILOG 4.

## IZVJEŠTAJ O NEREALIZIRANIM DOBICIMA (GUBICIMA) I UMANJENJU IMOVINE MIROVINSKOG FONDA

Obrazac NDGT

### Izvještaj o nerealiziranim dobitcima (gubicima) i umanjeњу imovine mirovinskog fonda

Naziv mirovinskog fonda: \_\_\_\_\_

OIB fonda: \_\_\_\_\_

Izvještajno razdoblje: \_\_\_\_\_

| Datum zadnje procjene | Vrsta ulaganja | ISIN | Država izdava-telja | Oznaka kategorije financij-ske imovine prema MRS39 | Trošak nabave | Knjigovodstvena ili fer vrijednost | Revalorizacija imovine raspoložive za prodaju |
|-----------------------|----------------|------|---------------------|----------------------------------------------------|---------------|------------------------------------|-----------------------------------------------|
|                       |                |      |                     |                                                    |               |                                    |                                               |
|                       |                |      |                     |                                                    |               |                                    |                                               |

| Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite | Nerealizirani dobitak gubitak priznat direktno kroz dobit gubitak razdoblja | Neto tečajne razli-ke od ulaganja | Amortizacija diskonta premije imovi-ne s fiksnim dospijecom | Umanjenje imovine |
|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------|
|                                               |                                                                             |                                   |                                                             |                   |
|                                               |                                                                             |                                   |                                                             |                   |

Vrsta ulaganja može biti:

- 1 Prenosivi vlasnički vrijednosni papiri
- 2 Prenosivi dužnički vrijednosni papiri
- 3 Instrumenti tržišta novca
- 4 Udjeli otvorenih investicijskih fondova s javnom ponudom
- 5 Udjeli / dionice AIF
- 6 Izvedenice
- 7 Robe
- 8 Poslovni udjeli
- 9 Nekretnine
- 10 Ostala ulaganja

Oznaka kategorije financijske imovine prema MRS39

- 1 Fer vrijednost kroz dobit ili gubitak
- 2 Raspoloživo za prodaju
- 3 Držanje do dospijeca

Datum izvještaja:

Ovlaštena osoba društva:

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_