

PRILOG 1

KONTNI PLAN ZA MIROVINSKO DRUŠTVO

0 NEMATERIJALNA, MATERIJALNA IMOVINA I DUGOTRAJNA ULAGANJA

1 NOVČANA SREDSTVA I POTRAŽIVANJA

2 OBVEZE

3 FINANCIJSKA IMOVINA

4 SITAN INVENTAR

6 RASHODI

7 PRIHODI

8 REZULTAT POSLOVANJA

9 KAPITAL, REZERVE I IZVANBILANČNE EVIDENCIJE

0 NEMATERIJALNA, MATERIJALNA IMOVINA I DUGOTRAJNA ULAGANJA

00 Dugotrajna nematerijalna imovina

000 Goodwill

0000	Vrijednost goodwilla	03	Dugotrajna imovina namijenjena prodaji i pre-
0001	Ispravak vrijednosti		stanak poslovanja (MSFI 5)
001	Računalni programi	04	Ulaganja u nekretnine (MRS 40)
0010	Trošak ulaganja	05	Ulaganja u pridružena društva
0018	Akumulirana amortizacija	06	Ulaganja u ovisna društva
0019	Ispravak vrijednosti (vrijednosno usklađenje)	07	Ostala dugotrajna imovina
002	Licence, patenti i zaštitni znakovi	070	Odgodene naknade za prikupljanje članova
003	Ulaganja radi poboljšanja funkcionalnosti tuđe imovine za vrijeme dugoročnog poslovnog naja	079	Ostalo
0030	Trošak ulaganja	08	Ostala imovina
0038	Akumulirana amortizacija	1	NOVČANA SREDSTVA I POTRAŽIVANJA
0039	Ispravak vrijednosti (vrijednosno usklađenje)	10	Novac i jamstva
004	Ostala dugotrajna nematerijalna imovina	100	Novac u banci i blagajni
0040	Trošak ulaganja	1000	Novac na kunsom žiro računu
0041	Akumulirana amortizacija	1001	Prijelazni žiro račun
0042	Ispravak vrijednosti (vrijednosno usklađenje)	1002	Novac na deviznom žiro računu
01	Dugotrajna materijalna imovina	1003	Prijelazni devizni račun
010	Zemljišta	1004	Gotovina u blagajni
0100	Trošak ulaganja	1005	Jamstveni polog
0101	Ispravak vrijednosti (vrijednosno usklađenje)	1009	Ispravak vrijednosti
011	Građevinski objekti	11	Predujmovi i ostali instrumenti plaćanja
0110	Trošak ulaganja	110	Dani predujmovi
0111	Akumulirana amortizacija	111	Ostali instrumenti plaćanja
0112	Ispravak vrijednosti (vrijednosno usklađenje)	119	Ispravak vrijednosti
012	Uredska oprema (namještaj, računalna oprema)	12	Potraživanja s osnove upravljanja mirovinskim fondovima
0120	Trošak ulaganja	120	Potraživanja za naknade od upravljanja mirovinskim fondovima
0121	Akumulirana amortizacija	1200	Potraživanja za naknade od upravljanja obveznim mirovinskim fondovima
0122	Ispravak vrijednosti	1201	Potraživanja za naknade od upravljanja dobrovoljnim mirovinskim fondovima
013	Transportni uređaji	121	Potraživanja za ulazne naknade
0130	Trošak ulaganja	122	Potraživanja za naknade za izlaz
0131	Akumulirana amortizacija	123	Potraživanja od mirovinskih fondova s osnova troškova osnivanja i ostalih troškova
0132	Ispravak vrijednosti	124	Ostala potraživanja od mirovinskih fondova
014	Ostala materijalna imovina	125	Potraživanja od prodajnih zastupnika
0140	Trošak ulaganja	126	Ostala potraživanja s osnove upravljanja mirovinskim fondovima
0141	Akumulirana amortizacija	129	Ispravak vrijednosti potraživanja
0142	Ispravak vrijednosti	13	Potraživanja za kamate
02	Predujmovi za dugotrajnu nematerijalnu i materijalnu imovinu i dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina u pripremi	130	Potraživanja za kamate od dužničkih financijskih instrumenata
020	Predujmovi za dugotrajnu nematerijalnu imovinu i dugotrajna nematerijalna imovina u pripremi	132	Potraživanja za kamate na depozite
0200	Predujmovi za dugotrajnu nematerijalnu imovinu	133	Ostala potraživanja po stečenoj kamati
0201	Dugotrajna nematerijalna imovina u pripremi	139	Ispravak vrijednosti potraživanja
0209	Ispravak vrijednosti (vrijednosno usklađenje)	14	Potraživanja s osnove kupoprodaje financijskih instrumenata
021	Predujmovi za dugotrajnu materijalnu imovinu i dugotrajna materijalna imovina u pripremi	140	Potraživanja za prodane financijske instrumente
0210	Predujmovi za dugotrajnu materijalnu imovinu	149	Ispravak vrijednosti
0211	Dugotrajna materijalna imovina u pripremi	15	Potraživanja od državnih jedinica i drugih institucija
0219	Ispravak vrijednosti (vrijednosno usklađenje)	150	Potraživanja za poreze
		151	Potraživanja za doprinose
		152	Ostala potraživanja od državnih jedinica

159	Ispravak vrijednosti	2612	Obveze za porez na dohodak članova nadzornog odbora
16	Potraživanja od zaposlenika	2613	Obveze za porez na dohodak agenata prodaje
17	Ostala potraživanja	2619	Obveze za porez na dohodak na ostale naknade
18	Sumnjiva i sporna potraživanja	262	Obveze za prirez poreza na dohodak
19	Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda	2620	Obveze za prirez poreza na dohodak zaposlenika
190	Odgođena porezna imovina	2621	Obveze za prirez poreza na dohodak članova uprave
191	Ostali plaćeni troškovi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda	2622	Obveze za prirez poreza na dohodak članova nadzornog odbora
2	OBVEZE	2623	Obveze za prirez poreza na dohodak agenata prodaje
20	Obveze s osnova upravljanja mirovinskim fondovima	2629	Obveze za prirez poreza na dohodak na ostale naknade
200	Obveze prema mirovinskim fondovima	263	Obveza za porez na dobit
2000	Obveze prema obveznim mirovinskim fondovima	264	Obveze za ostale poreze
2001	Obveze prema dobrovoljnim mirovinskim fondovima	265	Obveza za naknade, pristojbe i ostala javna davanja
201	Obveze za transakcijske troškove	2650	Obveze za naknade Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga
202	Obveze za usluge promidžbe	2651	Obveze za naknade Središnjeg registra osiguranika
203	Obveze prema prodajnim zastupnicima	2659	Ostale naknade i pristojbe
209	Ostale obveze s osnova upravljanja mirovinskim fondovima	27	Obveze za isplate dividendi ili udjela u dobiti
21	Obveze po financijskim instrumentima	28	Rezerviranja za obveze
210	Obveze za primljene kredite i zajmove	29	Odgođeno plaćanje troškova i prihodi budućih razdoblja
211	Obveze za izdane financijske instrumente	290	Odgođene porezne obveze
212	Obveze po kupljenim financijskim instrumentima	291	Ostalo odgođeno plaćanje troškova i prihoda budućih razdoblja
213	Obveze po izvedenicama	3	FINANCIJSKA IMOVINA
219	Obveze po ostalim financijskim instrumentima	30	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak
22	Ostale obveze s osnova primljenih sredstava	300	Ulaganja u dužničke vrijednosne papire i instrumente tržišta novca
23	Obveze za kamate	3000	Nominalni iznos
230	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	3001	Premija ili diskont
231	Obveze za kamate po izdanim financijskim instrumentima	3009	Ispravak vrijednosti
239	Obveze za kamate po osnovi ostalih financijskih instrumenata	301	Ulaganja u udjele otvorenih investicijskih fondova s javnom ponudom
24	Obveze prema dobavljačima	3010	Vrijednost ulaganja
25	Obveze prema zaposlenicima	3019	Ispravak vrijednosti
250	Obveze za neto plaće i naknade plaća	302	Izvedenice
251	Obveze za dnevnice, terenski dodatak i prijevoz	303	Ostali financijski instrumenti
259	Ostale obveze prema zaposlenicima	3030	Nominalni iznos
26	Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe	3031	Premija ili diskont
260	Obveze za doprinose	3039	Ispravak vrijednosti
2600	Obveze za doprinose iz plaća i doprinose na plaće	31	Financijska imovina raspoloživa za prodaju
2601	Obveze za doprinose na naknade članovima uprave	310	Ulaganja u dužničke vrijednosne papire i instrumente tržišta novca
2602	Obveze za doprinose na naknade članovima nadzornog odbora	3100	Nominalni iznos
2603	Obveze za doprinose na naknade agentima prodaje	3101	Premija ili diskont
2609	Obveze za doprinose na ostale naknade	3109	Vrijednosno usklađenje (ispravak vrijednosti)
261	Obveze za porez na dohodak	311	Ostali financijski instrumenti
2610	Obveze za porez na dohodak zaposlenika	3110	Nominalni iznos
2611	Obveze za porez na dohodak članova uprave		

	3111	Premija ili diskont		653	Vrijednosno usklađenje ostalih potraživanja
	3119	Vrijednosno usklađenje (ispravak vrijednosti)		654	Ostala vrijednosna usklađenja
32		Zajmovi i potraživanja	66		Nerealizirani gubici i umanjeње financijske imovine
	320	Depoziti		660	Nerealizirani gubici od financijske imovine
	321	Jamstveni polog		661	Umanjenje financijske imovine
	322	Ostali zajmovi i potraživanja za financijske instrumente	6610		Umanjenje financijske imovine raspoložive za prodaju
	329	Vrijednosno usklađenje (ispravak vrijednosti)	6611		Umanjenje financijske imovine koja se drži do dospeljeća
33		Financijska imovina koja se drži do dospeljeća	6612		Umanjenje vrijednosti zajmova i potraživanja
	330	Ulaganja u dužničke vrijednosne papire i instrumente tržišta novca	67		Gubitak od prodaje financijskih instrumenata i ostale imovine
	3300	Nominalni iznos		670	Gubitak od prodaje financijskih instrumenata
	3301	Premija ili diskont	6700		Gubitak od prodaje financijskih instrumenata koji se vrednuju po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak
	3309	Vrijednosno usklađenje (ispravak vrijednosti)	6701		Gubitak od prodaje financijskih instrumenata raspoloživih za prodaju
	331	Ostala ulaganja koja se drže do dospeljeća	6702		Gubitak od prodaje financijskih instrumenata koja se drži do dospeljeća (u slučaju prodaje prije roka dospeljeća)
	3310	Nominalni iznos	6703		Gubitak od prodaje ostalih financijskih instrumenata
	3311	Premija ili diskont	671		Gubitak od prodaje ostale imovne
	3319	Vrijednosno usklađenje (ispravak vrijednosti)	68		Rashodi od kamata i negativne tečajne razlike
4		SITAN INVENTAR	680		Rashodi od kamata
6		RASHODI	6800		Rashodi od kamata s osnove kredita i zajmova
	60	Materijalni troškovi	6801		Rashodi od kamata s osnove dužničkih financijskih instrumenata
	61	Troškovi usluga	6809		Ostali rashodi od kamata
	62	Troškovi plaća, honorara i sličnih naknada	681		Negativne tečajne razlike
	620	Troškovi plaća i naknada plaća zaposlenika (bruto)	6810		Negativne tečajne razlike po financijskim instrumentima
	6200	Troškovi neto plaća i naknada plaća osoblja	6811		Negativne tečajne po ostalim osnovama
	6201	Troškovi poreza, prireza, doprinosa iz plaća i naknada plaća	69		Troškovi rezerviranja za nepredviđene obveze
	621	Ostale naknade i honorari	690		Troškovi rezerviranja za mirovine i druge obveze prema zaposlenicima
	6210	Naknade ili honorari	691		Troškovi rezerviranja za sudske sporove
	6211	Doprinosi, porezi, prirezi i sl. davanja	699		Ostali troškovi rezerviranja
	622	Troškovi doprinosa na plaće i naknade	7		PRIHODI
63		Ostali administrativni troškovi	70		Prihodi od naknada od upravljanja mirovinskim fondovima
	630	Troškovi osobnih automobila i drugih sredstava za osobni prijevoz		700	Ulazna naknada
	631	Troškovi službenog putovanja	7000		Ulazna naknada obveznog mirovinskog fonda
	632	Porezi, doprinosi, članarine i ostala davanja (osim davanja koja se odnose na plaće i naknade)	7001		Ulazna naknada dobrovoljnog mirovinskog fonda
	639	Ostali administrativni troškovi	701		Naknada za upravljanje
64		Rashodi od upravljanja fondom	7010		Naknada za upravljanje obveznim mirovinskim fondom
	640	Transakcijski troškovi	7011		Naknada za upravljanje dobrovoljnim mirovinskim fondom
	641	Troškovi za poslove upravljanja koji su delegirani	702		Naknada za izlaz
	642	Troškovi prodajnih zastupnika	7020		Naknada za izlaz za obvezni mirovinski fond
	6421	Naknada prodajnom zastupniku	7021		Naknada za izlaz za dobrovoljni mirovinski fond
	6422	Doprinosi, porezi, prirezi i sl. davanja			
	643	Troškovi promidžbe			
	649	Ostali troškovi od upravljanja fondom			
65		Trošak amortizacije i vrijednosna usklađenja (osim financijske imovine)			
	650	Amortizacija			
	651	Vrijednosno usklađenje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine			
	652	Vrijednosno usklađenje potraživanja s osnove upravljanja mirovinskim fondovima			

71	Prihodi od kamata, dividendi i ostalih prihoda s osnova ulaganja
710	Prihodi od kamata
7100	Prihodi od kamata s osnove dužničkih financijskih instrumenata
7101	Prihodi od kamata s osnove depozita
7102	Ostali prihodi od kamata
711	Prihodi od dividendi i udjela u dobiti
712	Amortizacija premije (diskonta) financijskih instrumenata s fiksnim dospijecem
72	Pozitivne tečajne razlike
720	Pozitivne tečajne razlike od financijskih instrumenata raspoloživih za prodaju (osim vlasničkih instrumenata)
721	Ostale pozitivne tečajne razlike
73	Nerealizirani dobici od financijske imovine
74	Dobitak od prodaje financijskih instrumenata
740	Dobitak od prodaje financijskih instrumenata koji se vrednuju po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak
741	Dobitak od prodaje financijske imovine raspoložive za prodaju
742	Dobitak od prodaje financijske imovine koja se drži do dospijeca (u slučaju prodaje prije roka dospijeca)
743	Dobitak od prodaje ostalih financijskih instrumenata
75	Prihod od prodaje ostale imovine
76	Prihodi od ukinutog rezerviranja
77	Ostali prihodi
770	Prihodi od državnih potpora
771	Ostali prihodi
79	Razlika prihoda i rashoda
8	REZULTAT POSLOVANJA
80	Dobit ili gubitak prije oporezivanja
81	Porez na dobit
82	Dobit ili gubitak poslije oporezivanja
9	KAPITAL, REZERVE I IZVANBILANČNE EVIDENCIJE
90	Uplaćeni i upisani temeljni kapital
91	Rezerve formirane iz dobiti nakon oporezivanja
910	Zakonske rezerve
911	Statutarne rezerve
913	Ostale rezerve formirane iz dobiti nakon oporezivanja
92	Rezerve kapitala
920	Kapitalni dobitak kod emisije dionica (premija na emitiranje dionice)
929	Ostale kapitalne rezerve
93	Revalorizacijske rezerve
930	Nerealizirani dobitak/gubitak s osnove promjene fer vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju
931	Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite
932	Rezerve proizašle iz revalorizacije materijalne i nematerijalne imovine
933	Revalorizacija ostale imovine i ulaganja

94	Ostale rezerve
95	Zadržana dobit, preneseni gubitak, dobit ili gubitak tekuće godine
950	Zadržana dobit iz prethodnih razdoblja
951	Preneseni gubitak iz prethodnih razdoblja
952	Dobit tekuće godine
953	Gubitak tekuće godine
98	Aktivni izvanbilančni zapisi
99	Pasivni izvanbilančni zapisi

PRILOG 2.

Financijski izvještaji mirovinskog društva

Izvještaj o financijskom položaju

Obrazac IFP

Naziv mirovinskog društva: _____

OIB: _____

Na datum: _____

(u HRK)

Konto	Pozicije	AOP	31.12. prethodne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
	Aktiva	1		
	A Imovina	2		
	I. Financijska imovina (AOP4+AOP6+AOP7+AOP8+AOP10)	3		
10+13*	1. Novac i novčani ekvivalenti	4		
1005	 od toga jamstveni polog	5		
30+13*	2. Financijska imovina po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak	6		
31+13*	3. Financijska imovina raspoloživa za prodaju	7		
32 +13*	4. Zajmovi i potraživanja	8		
321	 od toga jamstveni polog	9		
33+13*	5. Financijska imovina koja se drži do dospijeca	10		
	II. Potraživanja (AOP12+AOP13+AOP14)	11		
12	1. Potraživanja s osnove upravljanja mirovinskim fondovima	12		
15	2. Potraživanja od državnih jedinica i drugih institucija	13		
11+13+14+16+17+18	3. Ostala potraživanja	14		
191	III. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda	15		
190	IV. Odgođen porezna imovina	16		
01	V. Nekretnine, postrojenja i oprema	17		
04	VI. Ulaganja u nekretnine	18		
00	VII. Nematerijalna imovina	19		
02+03+05+06+07+08	VIII. Ostala imovina	20		

	B	UKUPNA AKTIVA (AOP3+AOP11+AOP15+AOP16+AOP17+AOP18+AOP19+AOP20)	21		
98		Izvanbilančni zapisi	22		
		PASIVA	23		
	C	Kapital i rezerve (AOP25+AOP26+AOP27+AOP28+AOP32+AOP33)	24		
90		I. Upisani kapital	25		
92		II. Rezerve kapitala	26		
91+94		III. Rezerve	27		
93		IV. Revalorizacijske rezerve (Σ od AOP 29 do AOP31)	28		
930		1. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	29		
931		2. Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	30		
932+933		3. Ostale revalorizacijske rezerve	31		
950+951		V. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	32		
952+953		VI. Dobit ili gubitak tekuće godine	33		
	D	Obveze (Σ od AOP35 do AOP40)	34		
20		I. Obveze s osnova upravljanja mirovinskim fondovima	35		
210+23*		II. Obveze za primljene kredite i zajmove	36		
211+212+213+219+23*		III. Ostale obveze po financijskim instrumentima	37		
24		IV. Obveze prema dobavljačima	38		
27		V. Obveze za isplate dividendi ili udjela u dobiti	39		
22+25+26		VI. Ostale obveze	40		
28	E	Rezerviranja	41		
291	F	Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućih razdoblja	42		
290	G	Odgođene porezne obveze	43		
	H	UKUPNA PASIVA (AOP24+AOP34+AOP41+AOP42+AOP43)	44		
99		Izvanbilančni zapisi	45		

*obračunata kamata po financijskom instrumentu

Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti

Obrazac ISD

Mirovinsko društvo: _____

OIB: _____

Za razdoblje: _____

(u HRK)

Konto		Pozicije	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
700		a) Ulazna naknada (AOP47+AOP48)	46		
7001		– Obvezni mirovinski fond	47		
7002		– Dobrovoljni mirovinski fond	48		
701		b) Naknada za upravljanje (AOP50+AOP51)	49		
7010		– Obvezni mirovinski fond	50		
7011		– Dobrovoljni mirovinski fond	51		
702		c) Naknada za izlaz (AOP53+AOP54)	52		
7020		– Obvezni mirovinski fond	53		
7021		– Dobrovoljni mirovinski fond	54		
	I	Prihodi od upravljanja fondovima (AOP46+AOP49+AOP52)	55		
-640		a) Transakcijski troškovi	56		

-643		b) Troškovi promidžbe	57		
-642		c) Troškovi prodajnih zastupnika	58		
-641-649		d) Ostali troškovi od upravljanja fondovima	59		
-652					
	II	Rashodi od upravljanja fondovima (Σ od AOP 56 do AOP59)	60		
	III	Neto rezultat od upravljanja fondovima (AOP55+AOP60)	61		
-60		a) Materijalni troškovi	62		
-62		b) Troškovi osoblja	63		
-65		c) Amortizacija i vrijednosno usklađenja ostale imovine	64		
(osim 652)					
-61-63-69		e) Ostali troškovi poslovanja	65		
	IV	Rashodi od poslovanja društva (Σ od AOP 62 do AOP65)	66		
710-680		a) Neto prihod od kamata	67		
72-681		b) Neto tečajne razlike	68		
711+712+73		c) Ostali financijski prihodi i rashodi	69		
+74-660-670					
-661		d) Umanjenje financijskih instrumenata	70		
	VII	Neto financijski rezultat (Σ od AOP67 do AOP70)	71		
75+76	VIII	Ostali prihodi i rashodi	72		
+77-671					
		Ukupni prihodi	73		
		Ukupni rashodi	74		
	IX	Dobit ili gubitak prije oporezivanja (AOP61+AOP66+AOP71)	75		
	X	Porez na dobit	76		
	XI	Dobit ili gubitak (AOP75-AOP76)	77		
	XII	Ostala sveobuhvatna dobit (Σ od AOP79 do AOP83)	78		
		a) promjena revalorizacijskih rezervi (nekretnina, postrojenja, opreme i nematerijalne imovine)	79		
		b) aktuarski dobici/gubici po mirovinskim planovima definiranih primanja	80		
		c) nerealizirani dobici/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	81		
		d) dobici/gubici od instrumenata zaštite novčanog toka	82		
		e) Porez na dobit na ostalu sveobuhvatnu dobit	83		
	XIII	Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP77+AOP78)	84		
	XIV	Reklasifikacijske usklade	85		

Izvještaj o novčanom tijeku (direktna metoda)**Obrazac INTD**

Mirovinsko društvo: _____

OIB: _____

Za razdoblje: _____

(u HRK)

Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Primici od naknade za upravljanje fondovima	86		
Ostali primici od mirovinskih fondova	87		
Izdaci s osnove upravljanja mirovinskim fondovima	88		
Novac isplaćen dobavljačima	89		
Novac isplaćen zaposlenicima	90		
Primici od prodaje financijske imovine po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak	91		
Izdaci od kupnje financijske imovine po fer vrijednosti kroz dobit i gubitak	92		
Primici od dividendi	93		
Primici od kamata	94		
Izdaci od kamata	95		
Izdaci za porez na dobit	96		
Ostali primici iz poslovnih aktivnosti	97		
Ostali izdaci iz poslovnih aktivnosti	98		
I. Neto novčani tijek od poslovnih aktivnosti (Σ AOP86 do AOP98)	99		
Primici od prodaje financijske imovine raspoložive za prodaju	100		
Izdaci od kupnje financijske imovine raspoložive za prodaju	101		
Primici od ulaganja u zajmove i potraživanja	102		
Izdaci za plasmane u zajmove i potraživanja	103		
Primici od ulaganje u financijsku imovinu koja se drži do dospijeća	104		
Izdaci za ulaganje u financijsku imovinu koja se drži do dospijeća	105		
Izdaci za kupnju nekretnina, opreme i nematerijalne imovine	106		
Primici od prodaje nekretnina, opreme i nematerijalne imovine	107		
Ostali primici iz investicijskih aktivnosti	108		
Ostali izdaci iz investicijskih aktivnosti	109		
II. Neto novčani tijek od investicijskih aktivnosti (Σ AOP100 do AOP109)	110		
Uplate vlasnika društva	111		
Izdaci za kupnju vlastitih dionica/otkup udjela	112		
Isplata dividende ili udjela u dobiti	113		
Primici od kredita	114		
Izdaci za otplatu primljenih kredita	115		
Primici po izdanim financijskim instrumentima	116		
Izdaci po izdanim financijskim instrumentima	117		
Ostali primici iz financijskih aktivnosti	118		
Ostali izdaci iz financijskih aktivnosti	119		
III. Neto novčani tijek od financijskih aktivnosti (Σ AOP111 do AOP119)	120		
IV. Efekti promjene tečaja stranih valuta	121		
IV. Neto povećanje/smanjenje novčanih sredstava i novčanih ekvivalenata (AOP99+AOP110+AOP120+AOP121)	122		
V. Novčana sredstva i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	123		
VI. Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP122+AOP123)	124		

Izvještaj o novčanom tijeku (indirektna metoda)**Obrazac INTI**

Mirovinsko društvo: _____

OIB: _____

Za razdoblje: _____

(u HRK)

Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Dobit/gubitak prije oporezivanja tekuće godine ili tekućeg razdoblja	125		
Amortizacija dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	126		
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	127		
Rezerviranja	128		
Prihodi od kamata	129		
Rashodi od kamata	130		
Umanjenje financijske imovine	131		
Povećanje/smanjenje potraživanja s osnove upravljanja mirovinskim fondovima	132		
Povećanje/smanjenje ostalih potraživanja	133		
Povećanje/smanjenje financijske imovine po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak	134		
Primici od kamata	135		
Izdaci od kamata	136		
Primici od dividendi	137		
Povećanje/smanjenje ostalih stavki imovine	138		
Povećanje/smanjenje obveze s osnova upravljanja mirovinskim fondovima	139		
Povećanje/smanjenje obveza prema dobavljačima	140		
Povećanje/smanjenje ostalih obveza	141		
Povećanje/smanjenje ostalih stavki pasive	142		
Plaćen porez na dobit	143		
I. Neto novčani tijek iz poslovnih aktivnosti (Σ AOP125 do AOP143)	144		
Povećanje/smanjenje ulaganja u materijalnu ili nematerijalnu imovinu	145		
Povećanje/smanjenje ulaganja u zajmove i potraživanja	146		
Povećanje/smanjenje financijske imovine raspoložive za prodaju	147		
Povećanje/smanjenje ulaganja koja se drže do dospijeća	148		
Povećanje/smanjenje ostalih stavki ulaganja	149		
II. Neto novčani tijek od investicijskih aktivnosti (Σ AOP145 do AOP149)	150		
Povećanje/smanjenje obveza po primljenim kreditima i zajmovima	151		
Povećanje/smanjenje obveza po izdanim financijskim instrumentima	152		
Uplate vlasnika društva	153		
Isplata dividende ili udjela u dobiti	154		
Povećanje/smanjenje ostalih stavki	155		
III. Neto novčani tijek od financijskih aktivnosti (Σ AOP151 do AOP155)	156		
IV. Neto povećanje/smanjenje novčanih sredstava i novčanih ekvivalenata (AOP144+AOP150+AOP156)	157		
V. Novčana sredstva i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	158		
VI. Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP157+AOP158)	159		

Bilješke uz financijske izvještaje

Obrazac IB

Mirovinsko društvo: _____

OIB: _____

Za razdoblje: _____

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

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

Datum izvještaja:

Ovlaštena osoba društva:

PRILOG 3

IZVJEŠTAJ O STRUKTURI FINANCIJSKE IMOVINE I OBVEZA MIROVINSKOG DRUŠTVA

Depoziti

BIC banke	Naziv banke	Ugovoreni iznos u valuti glavnice	Oznaka valute	Iznos kamata u valuti	Zbroj glavnice i kamate u HRK
-----------	-------------	-----------------------------------	---------------	-----------------------	-------------------------------

Dionice

ISIN	Naziv izdava-telja	Količina	Fer cijena u valuti	Oznaka valute	Vrijednost ulaganja u HRK	Udjel u vlasništvu izda-vatelja
------	--------------------	----------	---------------------	---------------	---------------------------	---------------------------------

Dužnički vrijednosni papiri

ISIN	Naziv izdava-telja	Nominalna vrijednost u valuti	Oznaka valute	Fer cijena	Iznos kamata u valuti	Zbroj glavnice i kamate u HRK	Udjel u izdanju
------	--------------------	-------------------------------	---------------	------------	-----------------------	-------------------------------	-----------------

Instrumenti tržišta novca

ISIN	Naziv izdava-telja	Nominalna vrijednost u valuti	Oznaka valute	Fer cijena	Vrijednost ulaganja u HRK	Udjel u izdanju
------	--------------------	-------------------------------	---------------	------------	---------------------------	-----------------

Udjeli UCITS fondova

ISIN	Naziv društva za upravljanje	Naziv fonda	Količina	Fer cijena u valuti	Oznaka valute	Vrijednost ulaganja u HRK	Udjel u izdanju
------	------------------------------	-------------	----------	---------------------	---------------	---------------------------	-----------------

Izvedenice

Vrsta izve-denice	Opis	Druga ugovor-na strana	OIB druge ugovorne strane	Datum sklapanja ugovora	Datum dospijeća	Nominalna vrijednost	Oznaka valute	Ugovoreni tečaj/Izvršna cijena	Spot tečaj/cijena	Fer vri-jednost
-------------------	------	------------------------	---------------------------	-------------------------	-----------------	----------------------	---------------	--------------------------------	-------------------	-----------------

Poslovni udjeli

Naziv društva	OIB društva	Opis	Vrijednost ulaganja u HRK	Udjel u vlasništvu izda-vatelja
---------------	-------------	------	---------------------------	---------------------------------