

PRAVILNIK O GODIŠNJIM, POLUGODIŠNJIM I DRUGIM IZVJEŠTAJIMA DOBROVOLJNOG MIROVINSKOG FONDA

(NN 104/2017, 98/2020 – neslužbeni pročišćeni tekst)

**PRAVILNIK
O GODIŠNJIM, POLUGODIŠNJIM I DRUGIM IZVJEŠTAJIMA DOBROVOLJNOG MIROVINSKOG
FONDA**

UVODNE ODREDBE

Članak 1.

Ovaj Pravilnik uređuje vođenje računovodstva, sadržaj, strukturu, objavu, način i rokove izrade i dostave godišnjih i polugodišnjih izvještaja za izvještajna razdoblja tijekom poslovne godine kojima mirovinska društva izvještavaju Agenciju i druge vanjske korisnike o financijskom položaju, uspješnosti poslovanja i novčanim tokovima dobrovoljnog mirovinskog fonda (dalje: fond), kontni plan fonda te druge izvještaje koje mirovinsko društvo sastavlja za potrebe Agencije.

VOĐENJE POSLOVNIH KNJIGA I PRIPREMA GODIŠNJIH I POLUGODIŠNJIH IZVJEŠTAJA

Članak 2.

(1) Mirovinsko društvo dužno je za fond kojim upravlja voditi poslovne knjige, sastavljati knjigovodstvene isprave, vrednovati imovinu i obveze te sastavljati godišnje i polugodišnje izvještaje sukladno Zakonu o dobrovoljnim mirovinskim fondovima (»Narodne novine« 19/14; dalje: Zakon), propisima koji uređuju računovodstvo i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja.

(2) Mirovinsko društvo dužno je poslovne događaje evidentirati u poslovnim knjigama fonda koristeći konta najmanje u opsegu koji je jednak kontnom planu propisanom u Prilogu 1. ovog Pravilnika.

SADRŽAJ I OBLIK GODIŠNJIH I POLUGODIŠNJIH IZVJEŠTAJA

Članak 3.

(1) Godišnje i polugodišnje izvještaje fonda čine:

- Izvještaj o financijskom položaju,
- Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti,
- Izvještaj o novčanim tokovima,
- Izvještaj o promjenama u neto imovini fonda,
- Izvještaj o posebnim pokazateljima fonda,
- Izvještaj o vrednovanju imovine i obveza fonda,
- Bilješke uz financijske izvještaje.

(2) Mirovinsko društvo dužno je za fond kojim upravlja sastaviti godišnje izvještaje za razdoblje poslovne godine sa stanjem na zadnji dan poslovne godine fonda i polugodišnje izvještaje za prvih šest mjeseci poslovne godine sa stanjem na zadnji dan polugodišnjeg razdoblja.

PRAVILNIK O GODIŠNJIM, POLUGODIŠNJIM I DRUGIM IZVJEŠTAJIMA DOBROVOLJNOG MIROVINSKOG FONDA

(NN 104/2017, 98/2020 – neslužbeni pročišćeni tekst)

(3) Mirovinsko društvo dužno je za fond kojim upravlja sastaviti polugodišnje i godišnje izvještaje sukladno strukturi i sadržaju koji su definirani obrascima Godišnji i polugodišnji izvještaji fonda iz Priloga 2. ovoga Pravilnika.

(4) Godišnji izvještaji iz stavka 1. ovoga članka moraju biti revidirani od strane vanjskog neovisnog ovlaštenog revizora, a sastavljeni sukladno strukturi i sadržaju koji su definirani obrascima Godišnji i polugodišnji izvještaji fonda iz Priloga 2. ovoga Pravilnika.

(5) Bilješke uz izvještaje iz stavka 1. alineja 7. ovoga članka za razdoblja tijekom poslovne godine trebaju obuhvaćati samo značajne poslovne događaje i promjene računovodstvenih politika u odnosu na zadnje objavljene godišnje izvještaje.

(6) U bilješkama uz godišnje izvještaje iz stavka 1. alineja 7. ovoga članka mirovinsko društvo dužno je objaviti svako pojedino ulaganje:

1. u prenosive vrijednosne papire i instrumente tržišta novca izdane od strane povezanih osoba mirovinskog društva
2. u udjele investicijskih fondova pod upravljanjem povezane osobe mirovinskog društva
3. utjecaj ulaganja iz točaka 1. i 2. ovoga stavka na dobit i gubitak te financijski položaj fonda

(7) Mirovinsko društvo dužno je u bilješkama uz godišnje izvještaje iz stavka 1. alineja 7. ovoga članka objaviti i pregled naknada i ostalih transakcijskih troškova nastalih prilikom kupnje ili prodaje financijskih instrumenata posredovanjem povezane osobe fonda.

(8) Mirovinsko društvo prilikom sastavljanja Izvještaja o novčanim tokovima iz stavka 1. alineja 3. ovoga članka za fond kojim upravlja može koristiti ili direktnu ili indirektnu metodu.

(9) Pored izvještaja iz stavka 1. ovoga članka Agencija može od mirovinskog društava zatražiti dodatne podatke, informacije i objašnjenja pojedinih stavki u financijskim izvještajima fonda.

(10) Mirovinsko društvo dužno je u godišnjem izvješću fonda, osim informacija koje su propisane Zakonom o računovodstvu, dodatno opisati:

- značajna gospodarska i makroekonomska kretanja u izvještajnom razdoblju, koja su izravno ili neizravno utjecala na poslovanje fonda, odnosno njihov utjecaj na kretanje neto vrijednosti imovine fonda i pojedine klase imovine, uključujući i izloženost fonda značajnim rizicima,
- poduzete mjere i aktivnosti u svrhu provođenja investicijske politike i donošenje investicijskih odluka u odnosu na tržišna, gospodarska i makroekonomska kretanja te aktivnosti poduzete u svrhu upravljanja izloženošću prema značajnim rizicima.
- ostvareni efekti i rezultati primijenjenih mjera i aktivnosti iz prethodne alineje.

DRUGI IZVJEŠTAJI FONDA

Članak 4. [\(NN 98/2020\)](#)

(1) Drugi izvještaji fonda uz godišnje i polugodišnje izvještaje su:

- izvještaj o realiziranim dobitcima (gubicima) fonda,
- izvještaj o nerealiziranim dobitcima (gubicima) fonda,

PRAVILNIK O GODIŠNJIM, POLUGODIŠNJIM I DRUGIM IZVJEŠTAJIMA DOBROVOLJNOG MIROVINSKOG FONDA

(NN 104/2017, 98/2020 – neslužbeni pročišćeni tekst)

- izvještaj o dodatnim informacijama o fondu,
- statistička izvješća,
- izvještaj o valutnoj izloženosti fonda.

(2) Mirovinsko društvo dužno je za fond kojim upravlja sastaviti izvještaje iz stavka 1. alineja 1. i 2. ovoga članka, za polugodišnja i godišnja razdoblja, na obrascima čija su struktura i sadržaj propisani u Prilozima 3. i 4. ovoga Pravilnika.

(3) Izvještaj o dodatnim informacijama fonda iz stavka 1. alineja 3. ovoga članka sastoji se od tri obrasca:

- Broj članova, iznos uplata na osobni račun te isplata s osnove ostvarivanja prava prestanka članstva u fondu (Obrazac DI-DMF-1),
- Spolna i dobna struktura članova fonda (Obrazac DI-DMF-2) i
- Potraživanja fonda od Ministarstva financija te uplate državnih poticajnih sredstava na osobne račune članova fonda (Obrazac DI-DMF-3),

koje je mirovinsko društvo dužno sastaviti u skladu sa strukturom i sadržajem koji su definirani u Prilogu 5. ovoga Pravilnika.

(4) Statistička izvješća iz stavka 1. alineje 4. ovoga članka su izvješća o radu fondova čiji sadržaj, oblik i rokove dostave, ovisno o potrebi istraživanja/analize sustava nebankarskih financijskih usluga, izvještavanja javnosti i korisnika usluga te razmjene informacija s drugim nadzornim tijelima i/ili institucijama nadležnim za statistiku, kreira Agencija.

(5) Iznimno od stavka 4. ovoga članka, Agencija ne dovodeći u pitanje načela nadležnosti, tajnosti i zaštite podataka, može prihvatiti statističke upitnike odnosno način prikupljanja podataka kreirane od strane drugih nadzornih tijela i/ili institucija nadležnih za statistiku.

(6) Izvješća iz stavka 5. ovoga članka mirovinsko društvo dužno je sastavljati i dostavljati na način i u rokovima prema zahtjevu Agencije.

(7) Mirovinsko društvo dužno je za fond kojima upravlja, a čiji je NAV za dan za koji se ispunjava izvještaj jednak ili prelazi 50 milijuna kuna, sastaviti izvještaj iz stavka 1. alineje 5. za svaki radni dan, na obrascu čiji su struktura i sadržaj propisani u Prilogu 6. ovog Pravilnika.

ROKOVI I NAČIN DOSTAVE

Članak 5.

(1) Polugodišnji izvještaji fonda koji se sastavljaju za razdoblje prvih šest mjeseci poslovne godine, dostavljaju se Agenciji u roku od dva mjeseca od završetka prvih šest mjeseci poslovne godine.

(2) Revidirani godišnji izvještaji koji se sastavljaju za poslovnu godinu, dostavljaju se Agenciji u roku od četiri mjeseca od završetka poslovne godine.

PRAVILNIK O GODIŠNJIM, POLUGODIŠNJIM I DRUGIM IZVJEŠTAJIMA DOBROVOLJNOG MIROVINSKOG FONDA

(NN 104/2017, 98/2020 – neslužbeni pročišćeni tekst)

Članak 6. [\(NN 98/2020\)](#)

- (1) Mirovinsko društvo dužno je za fond kojim upravlja sastaviti izvještaje iz članka 4. stavka 1. alineja 1. i 2. ovoga Pravilnika u rokovima istovjetnim rokovima iz članka 5. stavka 1. i 2. ovoga Pravilnika.
- (2) Mirovinsko društvo dužno je za fond kojim upravlja sastaviti izvještaj iz članka 4. stavka 1. alineja 3. ovoga Pravilnika, odnosno obrasce iz članka 4. stavka 3. ovoga Pravilnika u sljedećim rokovima:
 - Obrazac DI-DMF-1 za svaki mjesec u godini i to u roku 8 dana od posljednjeg dana u mjesecu,
 - Obrazac DI-DMF-2 za prva tri mjeseca kalendarske godine, za prvih šest mjeseci kalendarske godine, za prvih devet mjeseci kalendarske godine i za cijelu kalendarsku godinu u roku od mjesec dana od završetka izvještajnog razdoblja i
 - Obrazac DI-DMF-3 za kalendarsku godinu u kojoj su nastala potraživanja s osnove državnih poticajnih sredstava (dalje: DPS) u roku istovjetnom roku iz članka 5. stavka 2. ovoga Pravilnika.
- (3) Rok za dostavu izvještaja o valutnoj izloženosti fonda iz članka 4. stavka 1. alineje 5. ovoga Pravilnika je do 10:00 sati drugoga radnog dana od dana za koji se izvještava.

Članak 7. [\(NN 98/2020\)](#)

- (1) Mirovinsko društvo dužno je za fond kojim upravlja dostaviti Agenciji izvještaje iz članka 3. stavak 2. i 4. i članka 4. stavka 1. alineja 1., 2., 3. i 5. ovoga Pravilnika u elektroničkom obliku s naprednim elektroničkim potpisom u skladu s tehničkom uputom Agencije, osim izvještaja iz članka 4. stavka 1. alineje 5. koji se ne potpisuje naprednim elektroničkim potpisom.
- (2) Mirovinsko društvo dužno je za fond kojim upravlja godišnje izvještaje iz članka 3. stavka 4. ovoga Pravilnika, zajedno s revizorskim izvješćem o obavljenoj reviziji godišnjih izvještaja i godišnjim izvješćem fonda, dostaviti na način i u skladu s Tehničkom uputom za korištenje servisa unosa WEB obrazaca i dostavu dokumentacije u elektroničkom obliku i Uputom za popunjavanje WEB obrazaca za fondove: UCITS, AIF, OMF i DMF.
- (3) Smatra se da je mirovinsko društvo dostavilo izvještaje iz stavaka 1. i 2. ovoga članka u trenutku kada je izvještaj prihvaćen na poslužitelju Agencije za zaprimanje izvještaja.
- (4) U opravdanim slučajevima tehničke nemogućnosti dostave ili dostave koja nije pravilno izvršena (npr. kvar na sustavu, nemogućnost čitanja zaprimljene dokumentacije i sl.) na način propisan stavicima 1. i 2. ovoga članka, mirovinsko društvo dužno je dokumentaciju dostaviti u pisanom obliku, neposredno ili poštom u svrhu pravodobnog izvješćivanja. Mirovinsko društvo dužno je dostaviti dokumentaciju na način propisan stavicima 1. i 2. ovoga članka čim prestanu razlozi nemogućnosti takve dostave, a najkasnije u roku od 8 dana od prestanka okolnosti koje su prouzročile tehničku nemogućnost takve dostave.
- (5) Osim izvještaja propisanih člancima 3. i 4. ovoga Pravilnika, mirovinsko društvo dužno je dostaviti na zahtjev Agencije i drugu dokumentaciju ili podatke za potrebe nadzora ili za obavljanje drugih poslova iz nadležnosti i djelokruga Agencije u vezi s poslovanjem fonda, na način kako je propisano odredbama ovoga članka i u roku određenom u zahtjevu.

PRAVILNIK O GODIŠNJIM, POLUGODIŠNJIM I DRUGIM IZVJEŠTAJIMA DOBROVOLJNOG MIROVINSKOG FONDA

(NN 104/2017, 98/2020 – neslužbeni pročišćeni tekst)

(6) Agencija može, u slučaju potrebe, zatražiti od mirovinskog društva dostavu određene dokumentacije propisane ovim Pravilnikom i u izvorniku ili ovjerenj preslici, neovisno o izvršenoj dostavi u elektroničkom obliku.

(7) Mirovinsko društvo dužno je postupiti po članku 198. stavku 3. Zakona u roku 15 dana od dana primitka zahtjeva.

OBJAVA GODIŠNJIH I POLUGODIŠNJIH IZVJEŠTAJA

Članak 8.

(1) Mirovinsko društvo dužno je objaviti revidirane godišnje i polugodišnje izvještaje otvorenog fonda kojim upravlja na svojim mrežnim stranicama u rokovima istovjetnim rokovima iz članka 5. ovoga Pravilnika.

(2) Mirovinsko društvo dužno je na svojim mrežnim stranicama imati objavljene izvještaje iz stavka 1. ovoga članka najmanje za zadnjih 5 poslovnih godina ili od početka osnivanja otvorenog fonda ako fond posluje kraće od 5 godina.

PRIJELAZNE I ZAVRŠNE ODREDBE

Članak 9.

Ovaj Pravilnik stupa na snagu osmoga dana od dana objave u »Narodnim novinama«, a prvi put se primjenjuje na polugodišnje izvještaje i druge izvještaje sa stanjem na dan 30. lipnja 2018. godine.

Članak 10.

Danom početka primjene ovog Pravilnika prestaje važiti Pravilnik o godišnjim, polugodišnjim i drugim izvještajima dobrovoljnog mirovinskog fonda (»Narodne novine« broj 40/16 i 41/17).

**PRAVILNIK O GODIŠNJIM, POLUGODIŠNJIM I DRUGIM IZVJEŠTAJIMA DOBROVOLJNOG
MIROVINSKOG FONDA**

(NN 104/2017, 98/2020 – neslužbeni pročišćeni tekst)

PRILOG 1.

KONTNI PLAN FONDA

1 Novčana sredstva i potraživanja

- 10 – Novčana sredstva
- 11 – Potraživanja s osnove prodaje prenosivih vrijednosnih papira i 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 danih predujmova
- 15 – Potraživanja od mirovinskog društva i depozitara
- 16 – Potraživanja s osnove prijenosa udjela
- 18 – Potraživanja po stečenoj kamati i ostala imovina

2 Obveze fonda

- 20 – Obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente
- 21 – Financijske obveze koje se vrednuju po fer vrijednosti
- 22 – Financijske obveze koje se vrednuju po amortiziranom trošku
- 23 – Obveze prema mirovinskom društvu
- 24 – Obveze prema depozitaru
- 25 – Obveze s osnove dozvoljenih troškova fonda
- 26 – Obveze s osnove prijenosa udjela
- 27 – Obveze za neizdane udjele
- 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 odgovarajućih fondova te usklađenje vrijednosti
- 33x – Udjeli UCITS fondova i usklađenje vrijednosti
- 33y – Udjeli otvorenih investicijskih fondova s javnom ponudom iz država članica OECD-a sličnih UCITS fondovima i usklađenje vrijednosti
- 34 – Udjeli AIF-a i usklađenje vrijednosti
- 35 – Izvedeni financijski instrumenti i usklađenje vrijednosti
- 37 – Ulaganja u depozite i usklađenje vrijednosti
- 39 – Ostali financijski instrumenti i usklađenje vrijednosti

4 Financijska imovina po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit

- 40 – Dužnički prenosivi vrijednosni papiri i usklađenje vrijednosti

**PRAVILNIK O GODIŠNJIM, POLUGODIŠNJIM I DRUGIM IZVJEŠTAJIMA DOBROVOLJNOG
MIROVINSKOG FONDA**

(NN 104/2017, 98/2020 – neslužbeni pročišćeni tekst)

41 – Vlasnički prenosivi vrijednosni papiri i usklađenje vrijednosti

49 – Ostali financijski instrumenti i usklađenje vrijednosti

5 Financijska imovina po amortiziranom trošku

50 – Dužnički prenosivi vrijednosni papiri i usklađenje vrijednosti

51 – Instrumenti tržišta novca i usklađenje vrijednosti

52 – Ulaganja u depozite i usklađenje vrijednosti

55 – Ostala financijska imovina

6 Rashodi

60 – Negativne tečajne razlike

60x – Negativne tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka

61 – Rashodi s osnove odnosa s mirovinskim društvom

62 – Nerealizirani gubici – svođenje na fer vrijednost

63 – Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata

63x – Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata koji se vrednuju po fer vrijednosti

63y – Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata koji se vrednuju po amortiziranom trošku

64 – Umanjenje imovine

64x – Gubici od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke

64y – Umanjenje ostale imovine

65 – Naknada depozitaru

66 – Transakcijski troškovi

67 – Rashodi od kamata

68 – Ostali rashodi s osnova ulaganja u financijske instrumente

69 – Ostali dozvoljeni troškovi fonda

7 Prihodi

70 – Prihodi od kamata i amortizacija premije (diskonta)

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

70y – Prihodi od kamata

71 – Pozitivne tečajne razlike

71x – Pozitivne tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka

72 – Nerealizirani dobiti – svođenje na fer vrijednost

73 – Realizirani dobiti od prodaje financijskih instrumenata

73x – Realizirani dobiti od prodaje financijskih instrumenata koji se vrednuju po fer vrijednosti

73y – Realizirani dobiti od prodaje financijskih instrumenata koji se vrednuju po amortiziranom trošku

74 – Prihodi od dividendi

75 – Dobit od ukidanja rezervacija umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke

**PRAVILNIK O GODIŠNJIM, POLUGODIŠNJIM I DRUGIM IZVJEŠTAJIMA DOBROVOLJNOG
MIROVINSKOG FONDA**

(NN 104/2017, 98/2020 – neslužbeni pročišćeni tekst)

76 – Ostali prihodi

79 – Razlika prihoda i rashoda

9 Obveze prema izvorima imovine (udjela) i revalorizacijske rezerve fonda

90 – Novčani primici

90x – Novčani primici s osnova uplata na osobni račun člana

90y – Novčani primici s osnove promjene članstva

90z – Novčani primici s osnove državnih poticaja

93 – Novčani izdaci

93x – Novčani izdaci s osnova isplata mirovina

93y – Novčani izdaci s osnove promjene članstva

93z – Novčani izdaci zbog smrti člana

94 – Dobit/gubitak tekuće financijske godine

95 – Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja

96 – Rezerve fer vrijednosti

96x – Dobici/gubici financijske imovine – svođenje na fer vrijednost

96y – Dobici/gubici od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke

96z – Revalorizacijske rezerve računovodstva zaštite

990-994 – Aktivna izvanbilančna evidencija

995-999 – Pasivna izvanbilančna evidencija

**PRAVILNIK O GODIŠNJIM, POLUGODIŠNJIM I DRUGIM IZVJEŠTAJIMA DOBROVOLJNOG
MIROVINSKOG FONDA**

(NN 104/2017, 98/2020 – neslužbeni pročišćeni tekst)

PRILOG 2. (NN 98/2020)

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI FONDA

Obrazac IFP

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU

Naziv fonda: _____

OIB fonda: _____

Naziv mirovinskog društva: _____

Izveštajno razdoblje: _____

(U HRK)

Konta skupine	Pozicija	AOP	Zadnji dan Prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
	Imovina fonda			
10 + 18*	Novčana sredstva	1		
37 + 52 + 18*	Depoziti kod kreditnih institucija	2		
55 + 18*	Repo ugovor i slični ugovori o kupnji i ponovnoj prodaji vrijednosnih papira	3		
	Prenosivi vrijednosni papiri: ($\sum AOP5 + AOP9$)	4		
30 + 32 + 40 + 41 + 18*	– koji se vrednuju po fer vrijednosti ($\sum od AOP6 do AOP8$)	5		
	a) kojima se trguje na uređenom tržištu	6		
	b) kojima se trguje na drugom uređenom tržištu	7		
	c) nedavno izdani kojima je prospektom predviđeno uvrštenje	8		
50 + 18*	– koji se vrednuju po amortiziranom trošku	9		
31 + 51	Instrumenti tržišta novca	10		
33x	Udjeli UCITS fondova	11		

**PRAVILNIK O GODIŠNJIM, POLUGODIŠNJIM I DRUGIM IZVJEŠTAJIMA DOBROVOLJNOG
MIROVINSKOG FONDA**

(NN 104/2017, 98/2020 – neslužbeni pročišćeni tekst)

33y	Udjeli fondova sličnih UCITS fondovima	12		
34	Udjeli alternativnih investicijskih fondova	13		
35	Izvedeni financijski instrumenti	14		
55	Ostala financijska imovina	15		
raz 1 (osim kt 10) + 39 + 49	Ostala imovina	16		
	Ukupna imovina (AOP1 + AOP2 + AOP3 + AOP4 + (∑ od AOP10 do AOP16))	17		
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	18		
	Obveze fonda	19		
20	Obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente	20		
21 + 28*	Financijske obveze koje se vrednuju po fer vrijednosti	21		
22 + 28*	Financijske obveze koje se vrednuju po amortiziranom trošku	22		
23	Obveze prema mirovinskom društvu	23		
24	Obveze prema depozitaru	24		
26	Obveze prema imateljima udjela	25		
25 + 27 + 28*	Ostale obveze fonda	26		
	Ukupno obveze fonda (∑ od AOP20 do AOP26)	27		
	Neto imovina fonda (AOP17-AOP27)	28		
	Broj izdanih udjela	29		

**PRAVILNIK O GODIŠNJIM, POLUGODIŠNJIM I DRUGIM IZVJEŠTAJIMA DOBROVOLJNOG
MIROVINSKOG FONDA**

(NN 104/2017, 98/2020 – neslužbeni pročišćeni tekst)

	Cijena udjela fonda (AOP28/AOP29)	30		
	Obveze fonda prema izvorima imovine	31		
90	Novčani primici (AOP33 + AOP34 + AOP35)	32		
90x	Novčani primici s osnova uplata na osobni račun člana	33		
90y	Novčani primici s osnove promjene članstva	34		
90z	Novčani primici po osnovi državnih poticaja	35		
93	Novčani izdaci (AOP37 + AOP38 + AOP39)	36		
93x	Novčani izdaci s osnova isplata mirovina	37		
93y	Novčani izdaci s osnove promjene članstva	38		
93z	Novčani izdaci zbog smrti člana	39		
94	Dobit/gubitak tekuće poslovne godine	40		
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	41		
96	Rezerve fer vrijednosti (AOP43 + AOP44)	42		
96x + 96y	– fer vrijednost financijske imovine	43		
96z	– učinkoviti dio računovodstva zaštite	44		
	Ukupno obveze prema izvorima imovine (AOP32 + AOP36 + (Σ od AOP40 do AOP42))	45		
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	46		

* obračunata kamata po financijskom instrumentu

**PRAVILNIK O GODIŠNJIM, POLUGODIŠNJIM I DRUGIM IZVJEŠTAJIMA DOBROVOLJNOG
MIROVINSKOG FONDA**

(NN 104/2017, 98/2020 – neslužbeni pročišćeni tekst)

Obrazac ISD

IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

Naziv fonda: _____

OIB: _____

Izveštajno razdoblje: _____

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
	Neto realizirani dobiti (gubici) financijskih instrumenata (AOP48 AOP49)	4		
73	Realizirani dobiti od financijskih instrumenata	48		
63	Realizirani gubici od financijskih instrumenata	49		
	Neto nerealizirani dobiti (gubici) financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (AOP51 AOP52)	50		
72-62	Neto nerealizirani dobiti (gubici) financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (svođenje na fer vrijednost)	51		
71x-60x	Neto tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	52		
	Ostali prihodi (Σ od AOP54 do AOP58)	53		
70	Prihodi od kamata i amortizacija premije (diskonta)	54		
71 (osim 71x)	Pozitivne tečajne razlike	55		
74	Prihodi od dividendi	56		

**PRAVILNIK O GODIŠNJIM, POLUGODIŠNJIM I DRUGIM IZVJEŠTAJIMA DOBROVOLJNOG
MIROVINSKOG FONDA**

(NN 104/2017, 98/2020 – neslužbeni pročišćeni tekst)

75	Dobit od ukidanja rezervacija za umanjenje vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	57		
76	Ostali prihodi	58		
	Ostali financijski rashodi (Σ od AOP60 do AOP63)	59		
67	Rashodi od kamata	60		
60 (osim 60x)	Negativne tečajne razlike	61		
64x	Gubici od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	62		
68	Ostali rashodi s osnova ulaganja u financijske instrumente	63		
	Ostali rashodi (Σ od AOP65 do AOP69)	64		
61	Rashodi s osnova odnosa s mirovinskim društvom	65		
65	Naknada depozitaru	66		
66	Transakcijski troškovi	67		
64y	Umanjenje ostale imovine	68		
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	69		
	Dobit ili gubitak ($AOP47 + AOP50 + AOP53 - AOP59 - AOP64$)	70		
	Ostala sveobuhvatna dobit ($AOP72 + AOP73 + AOP76$)	71		
	<i>Promjena fer vrijednosti vlasničkih instrumenata</i>	72		
	<i>Promjena revalorizacijskih rezervi: dužnički vrijednosni papiri</i> ($AOP74 + AOP75$)	73		
	– nerealizirani dobici/gubici	74		

**PRAVILNIK O GODIŠNJIM, POLUGODIŠNJIM I DRUGIM IZVJEŠTAJIMA DOBROVOLJNOG
MIROVINSKOG FONDA**

(NN 104/2017, 98/2020 – neslužbeni pročišćeni tekst)

	– preneseno u račun dobiti i gubitka (reklasifikacijske usklade)	75		
	<i>Promjena revalorizacijskih rezervi: računovodstvo zaštite (učinkoviti dio) (AOP77 + AOP78)</i>	76		
	– dobiti/gubici	77		
	– preneseno u račun dobiti i gubitka (reklasifikacijske usklade)	78		
	Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP70 + AOP71)	79		

**PRAVILNIK O GODIŠNJIM, POLUGODIŠNJIM I DRUGIM IZVJEŠTAJIMA DOBROVOLJNOG
MIROVINSKOG FONDA**

(NN 104/2017, 98/2020 – neslužbeni pročišćeni tekst)

Obrazac INTD

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA (direktna metoda)

Naziv fonda: _____

OIB: _____

Izveštajno razdoblje: _____

(u HRK)

Pozicija	Oznaka pozicije	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP81 do AOP98)	80		
Primici od prodaje prenosivih vrijednosnih papira	81		
Izdaci od kupnje prenosivih vrijednosnih papira	82		
Primici od prodaje instrumenata tržišta novca	83		
Izdaci od kupnje instrumenata tržišta novca	84		
Primici od prodaje udjela investicijskih fondova	85		
Izdaci od kupnje udjela investicijskih fondova	86		
Primici od ulaganja u izvedene financijske instrumente	87		
Izdaci od ulaganja u izvedene financijske instrumente	88		
Primici od dividendi	89		
Primici od kamata	90		
Izdaci za kamate	91		
Primici po depozitima, repo ugovorima i sličnim ugovorima o prodaji i ponovnoj kupnji	92		
Izdaci po depozitima, repo ugovorima i sličnim ugovorima o kupnji i ponovnoj prodaji	93		
Izdaci od naknada za upravljanje	94		

**PRAVILNIK O GODIŠNJIM, POLUGODIŠNJIM I DRUGIM IZVJEŠTAJIMA DOBROVOLJNOG
MIROVINSKOG FONDA**

(NN 104/2017, 98/2020 – neslužbeni pročišćeni tekst)

Izdaci za naknade depozitaru	95		
Izdaci za transakcijske troškove i ostale dozvoljene troškove fonda	96		
Ostali primici iz poslovnih aktivnosti	97		
Ostali izdaci iz poslovnih aktivnosti	98		
Novčani tokovi iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP100 do AOP107)	99		
Primici s osnova uplata na osobni račun člana	100		
Primici s osnove promjene članstva	101		
Primici s osnove državnih poticaja	102		
Izdaci s osnova isplata mirovina	103		
Izdaci s osnove promjene članstva	104		
Izdaci zbog smrti člana	105		
Ostali primici iz financijskih aktivnosti	106		
Ostali izdaci iz financijskih aktivnosti	107		
Efekti promjene tečaja stranih valuta	108		
Neto povećanje (smanjenje) novčanih sredstava (AOP80 + AOP99 + AOP108)	109		
Novac na početku razdoblja	110		
Novac na kraju razdoblja (AOP109 + AOP110)	111		

**PRAVILNIK O GODIŠNJIM, POLUGODIŠNJIM I DRUGIM IZVJEŠTAJIMA DOBROVOLJNOG
MIROVINSKOG FONDA**

(NN 104/2017, 98/2020 – neslužbeni pročišćeni tekst)

Obrazac INTI

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA (indirektna metoda)

Naziv fonda: _____

OIB: _____

Izveštajno razdoblje: _____

(u HRK)

Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP113 do AOP132)	112		
Dobit ili gubitak	113		
Dobici/gubici od ulaganja u financijske instrumente	114		
Neto rezultat od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	115		
Prihodi od kamata	116		
Rashodi od kamata	117		
Prihodi od dividendi	118		
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	119		
Povećanje (smanjenje) ulaganja u prenosive vrijednosne papire	120		
Povećanje (smanjenje) ulaganja u instrumente tržišta novca	121		
Povećanje (smanjenje) ulaganja u udjele investicijskih fondova	122		
Povećanje (smanjenje) ulaganja u izvedene financijske instrumente	123		
Primici od kamata	124		
Izdaci od kamata	125		
Primici od dividendi	126		

**PRAVILNIK O GODIŠNJIM, POLUGODIŠNJIM I DRUGIM IZVJEŠTAJIMA DOBROVOLJNOG
MIROVINSKOG FONDA**

(NN 104/2017, 98/2020 – neslužbeni pročišćeni tekst)

Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	127		
Povećanje (smanjenje) ostale imovine	128		
Povećanje (smanjenje) obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente	129		
Povećanje (smanjenje) financijskih obveza	130		
Povećanje (smanjenje) obveza prema mirovinskom društvu i depozitaru	131		
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	132		
Novčani tokovi iz financijskih aktivnosti (<i>Σ od AOP134 do AOP141</i>)	133		
Primici s osnova uplata na osobni račun člana	134		
Primici s osnove promjene članstva	135		
Primici s osnove državnih poticaja	136		
Izdaci s osnova isplata mirovina	137		
Izdaci s osnove promjene članstva	138		
Izdaci zbog smrti člana	139		
Ostali primici iz financijskih aktivnosti	140		
Ostali izdaci iz financijskih aktivnosti	141		
Neto povećanje (smanjenje) novčanih sredstava (<i>AOP112 + AOP133</i>)	142		
Novac na početku razdoblja	143		
Novac na kraju razdoblja (<i>AOP142 + AOP143</i>)	144		

**PRAVILNIK O GODIŠNJIM, POLUGODIŠNJIM I DRUGIM IZVJEŠTAJIMA DOBROVOLJNOG
MIROVINSKOG FONDA**

(NN 104/2017, 98/2020 – neslužbeni pročišćeni tekst)

Obrazac IPNI

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U NETO IMOVINI FONDA

Naziv fonda: _____

OIB: _____

Izveštajno razdoblje: _____

(u HRK)

Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Dobit ili gubitak	145		
Ostala sveobuhvatna dobit	146		
Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda (sveobuhvatna dobit) (AOP145 + AOP146)	147		
Primici s osnova uplata na osobni račun člana	148		
Primici s osnove promjene članstva	149		
Primici s osnove državnih poticaja	150		
Izdaci s osnova isplata mirovina	151		
Izdaci s osnove promjene članstva	152		
Izdaci zbog smrti člana	153		
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima fonda (Σ od AOP148 do AOP153)	154		
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine fonda (AOP147 + AOP154)	155		

**PRAVILNIK O GODIŠNJIM, POLUGODIŠNJIM I DRUGIM IZVJEŠTAJIMA DOBROVOLJNOG
MIROVINSKOG FONDA**

(NN 104/2017, 98/2020 – neslužbeni pročišćeni tekst)

Obrazac IPPF

IZVJEŠTAJ O POSEBNIM POKAZATELJIMA FONDA

Naziv fonda: _____

OIB: _____

Izvještajno 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 fonda					
Broj udjela fonda					
Cijena udjela fonda					
	Tekuće razdoblje	Prethodna godina (n)	Prethodna godina (n-1)	Prethodna godina (n-2)	Prethodna godina (n-3)
Prinos fonda					
Pokazatelj ukupnih troškova					
Pravne osobe za posredovanje u trgovanju financijskim instrumentima putem kojih je fond obavio više od 10% svojih transakcija tijekom tekućeg razdoblja					
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		

**PRAVILNIK O GODIŠNJIM, POLUGODIŠNJIM I DRUGIM IZVJEŠTAJIMA DOBROVOLJNOG
MIROVINSKOG FONDA**

(NN 104/2017, 98/2020 – neslužbeni pročišćeni tekst)

Obrazac IV

IZVJEŠTAJ O VREDNOVANJU IMOVINE I OBVEZA FONDA

Naziv fonda: _____

OIB fonda: _____

Izveštajno razdoblje: _____

(u kunama)

Metoda vrednovanja	Pozicije	Zadnji dan prethodne poslovne godine	% NAV	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja	% NAV
Fer vrijednost	Financijska imovina				
od toga tehnikama procjene				
	Financijske obveze				
od toga tehnikama procjene				
Amortizirani trošak	Financijska imovina				
	Financijske obveze				
Ostale metode	Ostala imovina				
	Ostale obveze				

**PRAVILNIK O GODIŠNJIM, POLUGODIŠNJIM I DRUGIM IZVJEŠTAJIMA DOBROVOLJNOG
MIROVINSKOG FONDA**

(NN 104/2017, 98/2020 – neslužbeni pročišćeni tekst)

Obrazac IB

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Naziv fonda: _____

OIB: _____

Izveštajno 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 novčanim tokovima i izvještaju o promjenama u neto imovini fonda,
- c) 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.

**PRAVILNIK O GODIŠNJIM, POLUGODIŠNJIM I DRUGIM IZVJEŠTAJIMA DOBROVOLJNOG
MIROVINSKOG FONDA**

(NN 104/2017, 98/2020 – neslužbeni pročišćeni tekst)

PRILOG 3.

Obrazac RDGT

**IZVJEŠTAJ O REALIZIRANIM DOBICIMA (GUBICIMA) OD PRODAJE FINANCIJSKIH
INSTRUMENTATA FONDA**

Naziv fonda: _____

OIB fonda: _____

Izveštajno razdoblje: _____

(U HRK)

Datum prodaje	Vrsta ulaganja	ISIN	Naziv izdavatelja	Oznaka kategorije financijske imovine i obveza prema MSFI 9	Količina (nominalna vrijednost)	Knjigovodstvena ili fer vrijednost	Prodajna vrijednost	Realizirani dobitak / gubitak

Vrsta ulaganja može biti:

- 1 Prenosivi vlasnički vrijednosni papiri
- 2 Prenosivi dužnički vrijednosni papiri
- 3 Instrumenti tržišta novca
- 4 Udjeli UCITS fondova
- 5 Udjeli fondova sličnih UCITS fondovima
- 6 Udjeli / dionice AIF-a
- 7 Izvedenice
- 9 Poslovni udjeli
- 11 Ostala ulaganja,

Oznaka kategorije financijske imovine prema MSFI 9

**PRAVILNIK O GODIŠNJIM, POLUGODIŠNJIM I DRUGIM IZVJEŠTAJIMA DOBROVOLJNOG
MIROVINSKOG FONDA**

(NN 104/2017, 98/2020 – neslužbeni pročišćeni tekst)

- 1 Financijska imovina i financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka
- 2 Financijska imovina i obveze po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit
- 3 Financijska imovina i obveze po amortiziranom trošku

**PRAVILNIK O GODIŠNJIM, POLUGODIŠNJIM I DRUGIM IZVJEŠTAJIMA DOBROVOLJNOG
MIROVINSKOG FONDA**

(NN 104/2017, 98/2020 – neslužbeni pročišćeni tekst)

PRILOG 4.

Obrazac NDGT

**IZVJEŠTAJ O NEREALIZIRANIM DOBICIMA (GUBICIMA) FINANCIJSKIH INSTRUMENTATA I
UMANJENJU VRIJEDNOSTI IMOVINE FONDA**

Naziv fonda: _____

OIB fonda: _____

Naziv mirovinskog društva: _____

Izveštajno razdoblje: _____

Vrsta ulaganja	ISIN	Naziv izdavatelja ili druga ugovorna strana	Oznaka kategorije financijske imovine i obveza prema MSFI 9	Trošak nabave (nominalna vrijednost) ili početna vrijednost izvještajnog razdoblja	Knjigovodstvena ili fer vrijednost	Nerealizirani dobitak ili gubitak priznat kroz račun dobiti i gubitka (usklađenje fer vrijednosti)

Neto tečajne razlike	Amortizacija diskonta ili premije imovine s fiksnim dospeljem	Umanjenje vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	Nerealizirani dobitak ili gubitak priznat kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (u izvještajnom razdoblju)	Revalorizacijske rezerve računovodstva zaštite

**PRAVILNIK O GODIŠNJIM, POLUGODIŠNJIM I DRUGIM IZVJEŠTAJIMA DOBROVOLJNOG
MIROVINSKOG FONDA**

(NN 104/2017, 98/2020 – neslužbeni pročišćeni tekst)

Vrsta ulaganja može biti:

- 1 Prenosivi vlasnički vrijednosni papiri
- 2 Prenosivi dužnički vrijednosni papiri
- 3 Instrumenti tržišta novca
- 4 Udjeli UCITS fondova
- 5 Udjeli fondova sličnih UCITS fondovima
- 6 Udjeli / dionice AIF-a
- 7 Izvedenice
- 9 Poslovni udjeli
- 11 Ostala ulaganja

Oznaka kategorije financijske imovine prema MSFI 9

- 1 Financijska imovina i financijske obveze po fer vrijednost kroz račun dobiti i gubitka
- 2 Financijska imovina po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit
- 3 Financijska imovina i obveze po amortiziranom trošku

Datum izvještaja:

Ovlaštena osoba društva:

**PRAVILNIK O GODIŠNJIM, POLUGODIŠNJIM I DRUGIM IZVJEŠTAJIMA DOBROVOLJNOG
MIROVINSKOG FONDA**

(NN 104/2017, 98/2020 – neslužbeni pročišćeni tekst)

PRILOG 5. (NN 98/2020)

IZVJEŠTAJ O DODATNIM INFORMACIJAMA O FONDU

Obrazac DI-DMF-1

**BROJ ČLANOVA, IZNOS UPLATA NA OSOBNI RAČUN TE ISPLATA S OSNOVE
OSTVARIVANJA PRAVA PRESTANKA ČLANSTVA U FONDU**

Naziv fonda: _____

Datum izvještaja: _____

Izvještajno razdoblje: _____

Podaci		Tekući mjesec	Prethodni mjesec	Promjena tekući/prethodni mjesec
A. Podaci o članovima				
Ukupan broj članova fonda na početku mjeseca				
<i>od toga korisnika mirovine</i>				
Broj članova učlanjenih u fond tijekom mjeseca				
Broj članova kojima je tijekom mjeseca prestalo članstvo u fondu	Ukupno umirovljenje			
	<i>radi isplate mirovine putem mirovinskog osiguravajućeg društva</i>			
	<i>radi isplate mirovine putem društva za životno osiguranje</i>			
	<i>radi isplate zadnje rate mirovine ili jednokratne isplate putem mirovinskog društva</i>			
	Smrt			
	S osnove promjene fonda			
	Ostali razlozi			
	UKUPNO			
Ukupan broj članova fonda na posljednji dan u mjesecu				
<i>od toga korisnika mirovine</i>				
B. Podaci o uplatama na osobni račun				
Uplate na osobni račun tijekom mjeseca (u kunama i lipama)				

**PRAVILNIK O GODIŠNJIM, POLUGODIŠNJIM I DRUGIM IZVJEŠTAJIMA DOBROVOLJNOG
MIROVINSKOG FONDA**

(NN 104/2017, 98/2020 – neslužbeni pročišćeni tekst)

<i>Uplate pokrovitelja</i>				
<i>Uplate članova</i>				
<i>Uplate državnih poticajnih sredstava</i>				
<i>Uplate s osnove promjene fonda</i>				
Ukupno uplate na osobni račun od početka godine do posljednjeg dana u mjesecu (u kunama i lipama)				
<i>Uplate pokrovitelja</i>				
<i>Uplate članova</i>				
<i>Uplate državnih poticajnih sredstava</i>				
<i>Uplate s osnove promjene fonda</i>				
C. Podaci o isplatama s osnove ostvarivanja prava prestanka članstva				
Ukupne isplate tijekom mjeseca (u kunama i lipama)	Ukupno umirovljenje			
	<i>Isplata sredstava mirovinskom osiguravajućem društvu</i>			
	<i>Isplata sredstava društvu za životno osiguranje</i>			
	<i>Isplata mirovine putem mirovinskog društva (privremena isplata)</i>			
	<i>Jednokratne isplate</i>			
	Smrt			
	S osnove promjene fonda			
	Ostali razlozi			
	UKUPNO			
Ukupne isplate od početka godine do posljednjeg dana u mjesecu (u kunama i lipama)	Ukupno umirovljenje			
	<i>Isplata sredstava mirovinskom osiguravajućem društvu</i>			
	<i>Isplata sredstava društvu za životno osiguranje</i>			
	<i>Isplata mirovine putem mirovinskog društva (privremena isplata)</i>			

**PRAVILNIK O GODIŠNJIM, POLUGODIŠNJIM I DRUGIM IZVJEŠTAJIMA DOBROVOLJNOG
MIROVINSKOG FONDA**

(NN 104/2017, 98/2020 – neslužbeni pročišćeni tekst)

	<i>Jednokratne isplate</i>			
	Smrt			
	S osnove promjene fonda			
	Ostali razlozi			
	UKUPNO			

**PRAVILNIK O GODIŠNJIM, POLUGODIŠNJIM I DRUGIM IZVJEŠTAJIMA DOBROVOLJNOG
MIROVINSKOG FONDA**

(NN 104/2017, 98/2020 – neslužbeni pročišćeni tekst)

Obrazac DI-DMF-2

SPOLNA I DOBNA STRUKTURA ČLANOVA FONDA

Naziv fonda: _____

Datum izvještaja: _____

Dob	Spol	Broj članova	Ukupno članova	Udjel (u %)
Do 18 godina	muškarci			
	žene			
19-24	muškarci			
	žene			
25-29	muškarci			
	žene			
30-34	muškarci			
	žene			
35-39	muškarci			
	žene			
40-44	muškarci			
	žene			
45-49	muškarci			
	žene			
50-59	muškarci			
	žene			
60-69	muškarci			
	žene			
70-84	muškarci			

**PRAVILNIK O GODIŠNJIM, POLUGODIŠNJIM I DRUGIM IZVJEŠTAJIMA DOBROVOLJNOG
MIROVINSKOG FONDA**

(NN 104/2017, 98/2020 – neslužbeni pročišćeni tekst)

	žene			
85 i više godina	muškarci			
	žene			
Ukupno	muškarci			
	žene			

**PRAVILNIK O GODIŠNJIM, POLUGODIŠNJIM I DRUGIM IZVJEŠTAJIMA DOBROVOLJNOG
MIROVINSKOG FONDA**

(NN 104/2017, 98/2020 – neslužbeni pročišćeni tekst)

Obrazac DI-DMF-3

**POTRAŽIVANJA FONDA OD MINISTARSTVA FINACIJA TE UPLATE DRŽAVNIH POTICAJNIH
SREDSTAVA NA OSOBNE RAČUNE ČLANOVA FONDA**

Naziv fonda: _____

Izveštajno razdoblje: _____

Broj članova fonda za koje mirovinsko društvo potražuje državna poticajna sredstva				
Kalendarska godina za koju je izvršena uplata DPS-a	Ukupni iznos potraživanja (u kunama i lipama)	Uplate Ministarstva financija RH		
		Iznos (u kunama i lipama)	Datum uplate	Udjel u ukupnom potraživanju (u %)

**PRAVILNIK O GODIŠNJIM, POLUGODIŠNJIM I DRUGIM IZVJEŠTAJIMA DOBROVOLJNOG
MIROVINSKOG FONDA**

(NN 104/2017, 98/2020 – neslužbeni pročišćeni tekst)

PRILOG 6. (NN 98/2020)

IZVJEŠTAJ O VALUTNOJ IZLOŽENOSTI

Datum	Šifra ustanove	OIB fonda	Naziv fonda	Valuta fonda	Valuta	Imovina	Obveze
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)
					HRK		
					EUR		
					EUR valutna klauzula		
					USD		
					USD valutna klauzula		
					Ostale valute		
					Ostale valute valutna klauzula		

Duga izvanbilančna pozicija	Kratka izvanbilančna pozicija	Pozicija u valutnim opcijama	Otvorena bilančna valutna pozicija	Ukupna otvorena valutna pozicija	NAV	Ukupna otvorena valutna pozicija kao % NAV-a
(9)	(10)	(11)	(12)=(7)-(8)	(13)=(7)-(8)+(9)-(10)+(11)	(14)	(15)=(13)/(14)

**PRAVILNIK O GODIŠNJIM, POLUGODIŠNJIM I DRUGIM IZVJEŠTAJIMA DOBROVOLJNOG
MIROVINSKOG FONDA**

(NN 104/2017, 98/2020 – neslužbeni pročišćeni tekst)

Odredbe koje nisu ušle u pročišćeni tekst Pravilnika:

- Pravilnik o izmjenama i dopunama Pravilnika o godišnjim, polugodišnjim i drugim izvještajima dobrovoljnog mirovinskog fonda (NN, br. 98/2020), na snazi od 10.9.2020:

„Prijelazne i završne odredbe

Članak 8.

(1) Ovaj Pravilnik stupa na snagu osmoga dana od objave u »Narodnim novinama«.

(2) Prvi izvještajni dan za izvještaj o valutnoj izloženosti je 16. 11. 2020., a prvo izvještajno razdoblje za obrazac Broj članova, iznos uplata na osobni račun te isplata s osnove ostvarivanja prava prestanka članstva u fondu (Obrazac DI-DMF-1) je listopad 2020.“