

RH - MINISTARSTVO RADA, MIROVINSKOGA SUSTAVA, OBITELJI I SOCIJALNE POLITIKE	
RAZINA:	11
RAZDJEL:	086
GLAVA:	45
OIB:	93161265507
ŠIFRA DJELATNOSTI:	8430
PRORAČUNSKI KORISNIK:	SREDIŠNJI REGISTAR OSIGURANIKA
ADRESA:	ZAGREB, GAJEVA 5

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2020. GODINU

Zakonom o izvršenju Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2020. godinu (Narodne novine, br. 117/19) i Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine, br. 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18 i 126/19) (dalje: Pravilnik) propisan je oblik i sadržaj financijskih izvještaja, razdoblja za koja se sastavljaju te obveza i rokovi njihova podnošenja.

REGOS kao proračunski korisnik državnog proračuna, godišnje financijske izvještaje sastavlja i predaje na sljedećim obrascima:

- Bilanca (BIL),
- Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima (PR-RAS),
- Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza (P-VRIO),
- Izvještaj o rashodima po funkcijskoj klasifikaciji (RAS-funkcijski),
- Izvještaj o obvezama (Obveze) i
- Bilješke uz financijske izvještaje.

Financijski izvještaji REGOS-a za 2020. godinu sastavljeni su na službenim obrascima Ministarstva financija, u kojima su ugrađene kontrole potpunosti i ispravnosti pojedinih obrazaca te kontrole između obrazaca. **U obrascima koji su sastavni dio Financijskih izvještaja REGOS-a za 2020. godinu sve obvezne kontrole su zadovoljene.**

U nastavku se daje pregled osnovnih financijskih pokazatelja iz Financijskih izvještaja REGOS-a za 2020. godinu:

BILANCA (BIL)

1. AOP 001 – Imovina na dan 31. prosinca 2020. godine iznosi 140.052.264 kn i veća je za 18,1% u odnosu na stanje na dan 1. siječnja 2020. godine.

Vrijednost nefinancijske imovine (AOP 002) iznosi 8.911.858 kn i veća je za 86,1% u odnosu na početno stanje. Povećanje nefinancijske imovine u 2020. godini odnosi se na nabavu neproizvedene i proizvedene dugotrajne imovine.

Financijska imovina (AOP 063) iznosi 131.140.406 kn i veća je za 15,2% u odnosu na stanje 1. siječnja 2020. godine. Povećanje financijske imovine odnosi se na povećanje potraživanja za prihode poslovanja ostvarene naplatom propisane naknade obveznim mirovinskim društvima za vođenje jedinstvenog računovodstva osobnih računa u 2020. godini.

2. AOP 141 – Potraživanja za prihode poslovanja u iznosu 126.450.934 kn predstavljaju vrijednosno najznačajniju stavku financijske imovine, a odnose se na:

- potraživanja za prihode po posebnim propisima u iznosu 6.317.980 kn, koja se odnose na potraživanja od obveznih mirovinskih društava za vođenje jedinstvenog računovodstva osobnih računa u prosincu 2020. godine,
- potraživanja za vlastite prihode u prosincu 2020. godine u iznosu 680 kn,
- potraživanja za prihode iz proračuna u iznosu od 120.132.274, koja se odnose na prihode ostvarene naplatom propisane naknade obveznim mirovinskim društvima za vođenje jedinstvenog računovodstva osobnih računa u iznosu 120.117.274 kn i na potraživanja za prihode po osnovu jamstava uplaćenih u proračun u iznosu 15.000 kn.

3. AOP 168 – Obveze i vlastiti izvori na dan 31. prosinca 2020. godine iznose 140.052.265 kn i veći su za 18,1% u odnosu na stanje na dan 1. siječnja 2020. godine.

Obveze (AOP 169) iznose 4.849.065 kn, a odnose se na:

- obveze za zaposlene u iznosu 817.647 kn (plaća za prosinac 2020. isplaćena u siječnju 2021. godine),
- obveze za materijalne rashode u iznosu 3.836.085 kn (za prosinac 2020. plaćeni u siječnju 2021. godine),
- ostale tekuće obveze u iznosu 195.333 kn odnose se na obvezu uplate u proračun naknada od strane mirovinskih društava za korištenje podataka o učlanjenju, isčlanjenju, uplatama i isplatama u obvezni mirovinski fond, obveza za primljena jamstva, obveze za povrat u proračun refundacija od HZZO.

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA (PR-RAS)

1. **AOP 001** – Ukupni prihodi poslovanja iznose 79.408.637 kn i veći su od prihoda u prethodnom razdoblju za 10,3%, zbog propisane naknade obveznim mirovinskim društvima.

Prihodi poslovanja su iz slijedećih izvora financiranja:

- izvor 12 – prihodi iz nadležnog proračuna u iznosu 936.085 kn (AOP 130)
- izvor 31 – vlastiti prihodi u iznosu 8.160 kn (AOP 123),
- izvor 43 – prihodi po posebnim propisima u iznosu 73.154.094 kn (AOP 111) i
- izvor 51 – prihodi od pomoći EU i tekuće pomoći od institucija i tijela EU u iznosu 5.310.298 kn (AOP 045).

2. **AOP 148** - Rashodi poslovanja iznose 56.449.372 kn i veći su od rashoda u prethodnom razdoblju za 5,6%, zbog realizacije i produkcije projekta ESF, edukacije zaposlenika i zapošljavanja novih djelatnika.

Rashodi poslovanja sastoje se od rashoda za zaposlene (AOP 149) u iznosu 8.411.466 kn, materijalnih rashoda (AOP 160) u iznosu 48.037.286 kn i financijskih rashoda (AOP 193) u iznosu 620 kn.

Najznačajniji materijalni rashodi u iznosu 41.063.916 kn su rashodi za ostale usluge (AOP 183), a odnose se na rashode za outsourcing usluge koje za REGOS obavljaju FINA i Apis IT d.o.o.

3. **AOP 341** – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu 6.191.027 kn i odnosi se na nabavu dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine.

4. **AOP 631** – Višak prihoda i primitaka u iznosu 16.768.238 kn predstavlja razliku ukupnih prihoda i primitaka (AOP 629) u odnosu na ukupne rashode i izdatke (AOP 630).

Prema razredima ekonomske klasifikacije računa prihodi i primici te rashodi i izdaci ostvareni su kako slijedi:

Prihodi i primici

Skupina	Naziv	Ostvareno u 2019. godini	Ostvareno u 2020. godini	Index (4/3)
1	2	3	4	5
67	Prihodi iz nadležnog proračuna	0	936.085	0,00
65	Prihodi po posebnim propisima	69.828.645	73.154.094	104,76
66	Vlastiti prihodi	8.160	8.160	100,00
63	Prihodi od EU, tekuće pomoći od institucija i tijela EU	2.147.973	5.310.298	247,22

Rashodi i izdaci

Skupina	Naziv	Ostvareno u 2019. godini	Ostvareno u 2020. godini	Index (4/3)
1	2	3	4	5
31	Rashodi za zaposlene	7.284.092	8.411.466	115,48
32	Materijalni rashodi	46.158.599	48.037.286	104,07
34	Financijski rashodi	2.400	620	25,83
41	Rashodi za nabavu ne proizvedene dugotrajne imovine	598.543	477.709	79,81
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.238.576	5.713.318	255,22

PROMJENE U VRIJEDNOSTI IMOVINE I OBVEZA (P-VRIO)

U izvještajnom razdoblju promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza odnose se na smanjenje proizvedene dugotrajne imovine (AOP 005) u iznosu 19.432 kn, koje je nastalo zbog otpisa neupotrebljive i dotrajale opreme na prijedlog povjerenstva za popis imovine, obveza i vlastitih izvora.

IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA (OBVEZE)

1. AOP 001 – Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja iznosi 4.447.031 kn, a odnosi se na nepodmirene obveze za plaću i materijalne rashode za prosinac 2019. godine u iznosu od 4.194.633 kn i obveze za predujmove, depozite, primljene jamstva i ostale nespomenute obveze u iznosu 252.398 kn.

2. AOP 036 – Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 4.849.065 kn, a odnose se na obveze za plaću i materijalne rashode za prosinac 2020. godine s dospijećem do kraja siječnja 2021. godine u iznosu 4.653.732 kn i obveze uplate u proračun naknada od strane mirovinskih društava za korištenje podataka o učlanjenju, isčlanjenju, uplatama i isplatama u obvezni mirovinski fond, obveza za primljena jamstva, obveze za povrat u proračun refundacija od HZZO u iznosu 195.333 kn.

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI (RAS-funkcijski)

U izvještajnom razdoblju rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji (AOP 136), brojčane oznake 109 – aktivnosti socijalne zaštite koje nisu drugdje svrstane, iskazani su u iznosu 62.640.399 kn, a razvrstavaju se prema namjeni na rashode poslovanja razreda 3 u iznosu 56.449.372 kn i na rashode za nabavu nefinancijske imovine razreda 4 u iznosu 6.191.027 kn.

U Zagrebu, 25. siječnja 2021.

Izradili:

Marija Cvrnje 
Pomoćnica ravnateljice Sektora administrativne podrške

Zvonko Meštrović 
Rukovoditelj Službe financija

