

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 2021. GODINU

Zakonom o izvršenju Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2021. godinu (Narodne novine, br. 135/20, 69/21 i 122/21) i Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine, br. 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18, 126/19, 145/20 i 32/21) (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 2021. 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 2021. godinu sve obvezne kontrole su zadovoljene.**

U nastavku se daje pregled osnovnih financijskih pokazatelja iz Financijskih izvještaja REGOS-a za 2021. godinu:

BILANCA (BIL)

1. AOP 001 – Imovina na dan 31. prosinca 2021. godine iznosi 158.807.464 kn i veća je za 13,4% u odnosu na stanje na dan 1. siječnja 2021. godine.

Vrijednost nefinancijske imovine (AOP 002) iznosi 9.161.728 kn i veća je za 2,8% u odnosu na početno stanje. Povećanje nefinancijske imovine u 2021. godini odnosi se na nabavu neproizvedene i proizvedene dugotrajne imovine.

Financijska imovina (AOP 063) iznosi 149.645.736 kn i veća je za 14,1% u odnosu na stanje 1. siječnja 2021. 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 2021. godini.

2. AOP 141 – Potraživanja za prihode poslovanja u iznosu 144.732.641 kn predstavljaju vrijednosno najznačajniju stavku financijske imovine, a odnose se na:

- potraživanja za prihode po posebnim propisima u iznosu 6.502.112 kn, koja se odnose na potraživanja od obveznih mirovinskih društava za vođenje jedinstvenog računovodstva osobnih računa u prosincu 2021. godine,
- potraživanja za vlastite prihode u prosincu 2021. godine u iznosu 680 kn,
- potraživanja za prihode iz proračuna u iznosu od 138.229.849, koja se odnose na prihode ostvarene naplatom propisane naknade obveznim mirovinskim društvima za vođenje jedinstvenog računovodstva osobnih računa u iznosu 138.222.849 kn i na potraživanja za prihode po osnovu jamstava uplaćenih u proračun u iznosu 7.000 kn.

3. AOP 169 – Obveze i vlastiti izvori na dan 31. prosinca 2021. godine iznose 158.807.465 kn i veći su za 13,4% u odnosu na stanje na dan 1. siječnja 2021. godine.

Obveze (AOP 170) iznose 5.086.727 kn, a odnose se na:

- obveze za zaposlene u iznosu 858.307 kn (plaća za prosinac 2021. isplaćena u siječnju 2022. godine),
- obveze za materijalne rashode u iznosu 3.801.918 kn (za prosinac 2021. plaćeni u siječnju 2022. godine),
- ostale tekuće obveze u iznosu 426.502 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 82.694.843 kn i veći su od prihoda u prethodnom razdoblju za 4,1%, zbog propisane naknade obveznim mirovinskim društvima.

Prihodi poslovanja su iz slijedećih izvora financiranja:

- izvor 12 – prihodi iz nadležnog proračuna u iznosu 1.190.764 kn (AOP 128)
- izvor 31 – vlastiti prihodi u iznosu 8.160 kn (AOP 119),
- izvor 43 – prihodi po posebnim propisima u iznosu 74.797.857 kn (AOP 107) i
- izvor 561 – prihodi od pomoći EU i tekuće pomoći od institucija i tijela EU u iznosu 6.698.062 kn (AOP 045).

2. **AOP 146** - Rashodi poslovanja iznose 61.220.240 kn i veći su od rashoda u prethodnom razdoblju za 8,5%, zbog realizacije i produkcije projekta ESF, edukacije zaposlenika i zapošljavanja novih djelatnika.

Rashodi poslovanja sastoje se od rashoda za zaposlene (AOP 147) u iznosu 10.402.825 kn i materijalnih rashoda (AOP 158) u iznosu 50.817.415 kn.

Najznačajniji materijalni rashodi u iznosu 41.769.844 kn su rashodi za ostale usluge (AOP 181), a odnose se na rashode za outsourcing usluge koje za REGOS obavljaju FINA i Apis IT d.o.o.

3. **AOP 344** – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu 3.369.548 kn i odnosi se na nabavu dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine.

4. **AOP 634** – Višak prihoda i primitaka u iznosu 18.105.055 kn predstavlja razliku ukupnih prihoda i primitaka (AOP 632) u odnosu na ukupne rashode i izdatke (AOP 633).

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

Prihodi i primici

Skupina	Naziv	Ostvareno u 2020. godini	Ostvareno u 2021. godini	Index (4/3)
1	2	3	4	5
67	Prihodi iz nadležnog proračuna	936.085	1.190.764	127,2
65	Prihodi po posebnim propisima	73.154.094	74.797.857	102,2
66	Vlastiti prihodi	8.160	8.160	100,00
63	Prihodi od EU, tekuće pomoći od institucija i tijela EU	5.310.298	6.698.062	126,1

Rashodi i izdaci

Skupina	Naziv	Ostvareno u 2020. godini	Ostvareno u 2021. godini	Index (4/3)
1	2	3	4	5
31	Rashodi za zaposlene	8.411.466	10.402.825	108,5
32	Materijalni rashodi	48.037.286	50.817.415	105,8
34	Financijski rashodi	620	0	0
41	Rashodi za nabavu ne proizvedene dugotrajne imovine	477.709	435.416	91,1
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	5.713.318	2.934.132	51,4

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 2.515 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 4.849.064 kn, a odnosi se na nepodmirene obveze za plaću i materijalne rashode za prosinac 2020. godine u iznosu od 4.653.732 kn i obveze uplate u proračun naknada od strane mirovinskih društava za korištenje podataka o ućlanjenju, isćlanjenju, uplatama i isplatama u obvezni mirovinski fond, obveza za primljena jamstva, obveze za povrat u proraćun refundacija od HZZO u iznosu 195.332 kn.

2. AOP 038 – Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 5.086.727 kn, a odnose se na obveze za plaću i materijalne rashode za prosinac 2021. godine s dospijećem do kraja sijećnja 2022. godine u iznosu 4.838.060 kn i obveze uplate u proraćun naknada od strane mirovinskih društava za korištenje podataka o ućlanjenju, isćlanjenju, uplatama i isplatama u obvezni mirovinski fond, obveza za primljena jamstva, obveze za povrat u proraćun refundacija od HZZO u iznosu 248.667 kn.

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI (RAS-funkcijski)

U izvještajnom razdoblju rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji (AOP 136), brojćane oznake 109 – aktivnosti socijalne zaštite koje nisu drugdje svrstane, iskazani su u iznosu 64.589.788 kn, a razvrstavaju se prema namjeni na rashode poslovanja razreda 3 u iznosu 61.220.240 kn i na rashode za nabavu nefinancijske imovine razreda 4 u iznosu 3.369.548 kn.

U Zagrebu, 24. sijećnja 2022.

Izradili:

Marija Cvrlje
Pomoćnica ravnateljice Sektora administrativne podrške

Zvonko Meštrović
Rukovoditelj Službe financija

RAVNATELJICA
Iskra Primorac

