RH - MINISTARSTVO RADA, MIROVINSKOGA SUSTAVA, OBITELJI I SOCIJALNE POLITIKE			
RAZINA:	**11**		
RAZDJEL:	**086**	**RKDP:**	**24168**
GLAVA:	**45**	**MATIČNI BROJ:**	**01469819**
OIB:	**93161265507**		
ŠIFRA DJELATNOSTI:	**8430**		
PRORAČUNSKI KORISNIK:	**SREDIŠNJI REGISTAR OSIGURANIKA**		
ADRESA:	**ZAGREB, GAJEVA 5**		

BILJEŠKE
UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2023. GODINU

Zakonom o izvršenju Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2023. godinu (Narodne novine, br. 145/2022, 63/2023 i 129/2023) i Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine, br. 37/2022) (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 2023. godinu sastavljeni su na službenim obrascima Ministarstva financija, u kojima su ugrađene kontrole popunjenosti i ispravnosti pojedinih obrazaca te kontrole između obrazaca. **U obrascima koji su sastavni dio Financijskih izvještaja REGOS-a za 2023. godinu sve obvezne kontrole su zadovoljene.**

U nastavku se daje pregled osnovnih financijskih pokazatelja iz Financijskih izvještaja REGOS-a za 2023. godinu:

BILANCA (BIL)

1. Šifra B001 – Imovina na dan 31.prosinca 2023. godine iznosi 26.951.087,69 eura i veća je za 14,4% u odnosu na stanje na dan 1. siječnja 2023. godine.

Vrijednost nefinancijske imovine (šifra B002) iznosi 1.300.279,28 eura i veća je za 28% u odnosu na početno stanje.

Financijska imovina (šifra 1) iznosi 25.650.808,41 eura i veća je za 13,8% u odnosu na stanje 1. siječnja 2023. 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 2023. godini.

2. Šifra 16 – Potraživanja za prihode poslovanja u iznosu 24.955.966,06 eura predstavljaju vrijednosno najznačajniju stavku financijske imovine, a odnose se na:

- potraživanja za prihode po posebnim propisima u iznosu 920.850,85 eura, koja se odnose na potraživanja od obveznih mirovinskih društava za vođenje jedinstvenog računovodstva osobnih računa u prosincu 2023. godine,
- potraživanja za vlastite prihode u prosincu 2023. godine u iznosu 90,26 eura,
- potraživanja za prihode iz proračuna u iznosu od 24.035.024,95 eura, koja se odnose na prihode ostvarene naplatom propisane naknade obveznim mirovinskim društvima za vođenje jedinstvenog računovodstva osobnih računa u iznosu 24.012.024,95 eura i na potraživanja za prihode po osnovu jamstava uplaćenih u proračun u iznosu 23.000 eura.

3. Šifra B003 – Obveze i vlastiti izvori na dan 31. prosinca 2023. godine iznose 26.951.087,69 eura i veći su za 14,4% u odnosu na stanje na dan 1. siječnja 2023. godine.

Obveze (šifra 2) iznose 738.843,55 eura, a odnose se na:

- obveze za zaposlene u iznosu 142.378,27 eura (plaća za prosinac 2023. isplaćena u siječnju 2024. godine),
- obveze za materijalne rashode u iznosu 516.281,75 eura (za prosinac 2023. plaćeni u siječnju 2024. godine),
- ostale tekuće obveze u iznosu 80.183,53 eura 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. Šifra 6 – Ukupni prihodi poslovanja iznose 12.316.450,28 eura i veći su od prihoda u prethodnom razdoblju za 9,8%, povećanje prihoda odnosi se na naplatu propisane naknade obveznim mirovinskim društvima za vođenje jedinstvenog računovodstva osobnih računa u 2023. godini.

Prihodi poslovanja su iz sljedećih izvora financiranja:

- izvor 12 – prihodi iz nadležnog proračuna u iznosu 246.446,22 eura (šifra 67)
- izvor 31 – vlastiti prihodi u iznosu 1.083,11 eura (šifra 66),
- izvor 43 – prihodi po posebnim propisima u iznosu 10.670.520,40 eura (šifra 65),
- izvor 51 – tekuće pomoći od institucija i tijela EU (šifra 63) u iznosu 2.272,00 eura
- izvor 561 – prihodi od pomoći EU i tekuće pomoći od institucija i tijela EU u iznosu 1.396.128,55 eur (šifra 63).

2. Šifra 3 - Rashodi poslovanja iznose 8.635.978,07 eura i veći su od rashoda u prethodnom razdoblju za 2,7%.

Rashodi poslovanja sastoje se od rashoda za zaposlene (šifra 31) u iznosu 1.552.579,64 eura i materijalnih rashoda (šifra 32) u iznosu 7.081.945,71 eura.
Najznačajniji materijalni rashodi u iznosu 5.641.941,70 eura su rashodi za ostale usluge (šifra 3239), a odnose se na rashode za outsourcing usluge koje za REGOS obavljaju FINA i Apis IT d.o.o.

3. Šifra 4 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu 647.592,20 eura i odnose se na nabavu dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine.

4. Šifra X005 – Višak prihoda i primitaka u iznosu 3.032.880,01 eura predstavlja razliku ukupnih prihoda i primitaka (X678) u odnosu na ukupne rashode i izdatke (Y345).

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

Prihodi i primici

Skupina	Naziv	Ostvareno u 2022. godini	Ostvareno u 2023. godini	Index (4/3)
1	2	3	4	5
67	Prihodi iz nadležnog proračuna	150.148,90	246.446,22	164,10
65	Prihodi po posebnim propisima	10.213.243,48	10.670.520,40	104,50
66	Vlastiti prihodi	1.083,02	1.083,11	100,00
63	Prihodi od EU, tekuće pomoći od institucija i tijela EU	852.719,49	1.398.400,55	164,00

Rashodi i izdaci

Skupina	Naziv	Ostvareno u 2022. godini	Ostvareno u 2023. godini	Index (4/3)
1	2	3	4	5
31	Rashodi za zaposlene	1.422.161,11	1.552.579,64	109,20
32	Materijalni rashodi	6.986.816,21	7.081.945,71	101,40
34	Financijski rashodi	0	1.452,72	0
41	Rashodi za nabavu ne proizvedene dugotrajne imovine	97.824,71	55.135,28	56,40
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	76.959,73	592.456,92	769,80

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 (šifra P003) u iznosu 355,91 eura, koje je nastalo zbog otpisa neupotrebljive i dotrajale opreme na prijedlog povjerenstva za popis imovine, obveza i vlastitih izvora.

IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA (OBVEZE)

1. Šifra V001 – Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja iznosi 693.933,55 eura, a odnosi se na nepodmirene obveze za plaću i materijalne rashode za prosinac 2022. godine u iznosu od 638.016,78 eura 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 55.916,77 eura.

2. Šifra V006 – Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 738.843,55 eura, a odnose se na obveze za plaću i materijalne rashode za prosinac 2023. godine s dospijećem do kraja siječnja 2024. godine u iznosu 703.535,06 eura 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 35.308,49 eura.

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI (RAS-funkcijski)

U izvještajnom razdoblju rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji (šifra 109), brojčane oznake 109 – aktivnosti socijalne zaštite koje nisu drugdje svrstane, iskazani su u iznosu 9.283.570,27 eura, a razvrstavaju se prema namjeni na rashode poslovanja razreda 3 u iznosu 8.635.978,07 eura i na rashode za nabavu nefinancijske imovine razreda 4 u iznosu 647.592,20 eura.

U Zagrebu, 22. siječnja 2024.

Izradili:

Marija Cvrlje
Pomoćnica ravnateljice Sektora administrativne podrške

Zvonko Meštrović
Rukovoditelj Službe financija

RAVNATELJICA
Iskra Primorac

REPUBLIKA HRVATSKA – REGOS – ZAGREB – SREDIŠNJI REGISTAR OSIGURANIKA