NN 128/2017 (21.12.2017.), Pravilnik o izmjenama i dopunama Pravilnika o strukturi i sadržaju polugodišnjih i godišnjih financijskih izvještaja Fonda za zaštitu ulagatelja

HRVATSKA AGENCIJA ZA NADZOR FINANCIJSKIH USLUGA

2930

Na temelju članka 229.a Zakona o tržištu kapitala (»Narodne novine« broj 88/08, 146/08, 74/09, 54/13, 159/13, 18/15, 110/15 i 123/16) te članka 19. stavka 6. Zakona o računovodstvu (»Narodne novine« broj 78/15, 134/15 i 120/16), Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluga na sjednici Upravnog vijeća održanoj dana 15. prosinca 2017. donosi

PRAVILNIK

O IZMJENAMA I DOPUNAMA PRAVILNIKA O STRUKTURI I SADRŽAJU POLUGODIŠNJIH I GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA FONDA ZA ZAŠTITU ULAGATELJA

Članak 1.

Prilog I mijenja se i glasi:

PRILOG I

Obrasci financijskih izvještaja operatera Fonda za zaštitu ulagatelja

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU NA DAN

AKTIVA ***u kunama***

Broj pozicije	Elementi zbroja	Oznaka pozicije	Opis pozicije	Prethodna godina	Tekuća godina
001	002+003+ 004+005	**A**	**IMOVINA**		
002		1	Novac i novčani ekvivalenti		
003		2	Potraživanja od članova		
004		3	Ostala potraživanja		
005		4	Financijska imovina		
006	007+009	**B**	**OBVEZE**		
007	008	**I**	**Dugoročne obveze**		
008		1	Obveze za primljene kredite i zajmove		
009	010+011	**II**	**Kratkoročne obveze**		
010		1	Obveze prema Operateru Fonda		
011		2	Ostale obveze		
012	013+014+015	**C**	**NETO IMOVINA**		
013		1	Dobit ili gubitak razdoblja		
014		2	Zadržana dobit		
015		3	Rezerve fer vrijednosti		
016		**D**	**IZVANBILANČNI ZAPISI**		

IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVATNOJ DOBITI ZA RAZDOBLJE

u kunama

Broj pozicije	Elementi zbroja	Oznaka pozicije	POZICIJA	Prethodna godina	Tekuća godina
001	002+003+ 004+005	**A**	**PRIHODI**		
002		1	Prihodi od inicijalnih doprinosa		
003		2	Prihodi od redovitih doprinosa		
004		3	Prihodi od naknade za upravljanje Fondom		
005		4	Prihodi od ostalih usluga		
006		**B**	**TROŠKOVI**		
007	008+…+011	**C**	**FINANCIJSKI PRIHODI**		
008		1	Prihodi od kamata		
009		2	Pozitivne tečajne razlike		
010		3	Dobit od ukidanja rezervacija za umanjenje vrijednosti za očekivane kreditne gubitke		
011		4	Ostali financijski prihodi		
012	012+…+016	**D**	**FINANCIJSKI RASHODI**		
013		1	Rashodi od kamata		
014		2	Negativne tečajne razlike		
015		3	Gubici od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke		
016		4	Ostali financijski rashodi		
017	001+007	**G**	**UKUPNI PRIHODI**		
018	006+012	**H**	**UKUPNI RASHODI**		
019	017-018	**I**	**DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA**		
020		**1**	**Nerealizirani dobici/gubici financijske imovine po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit**		
021		**2**	**Dobici/gubici od instrumenata zaštite novčanog tijeka**		
022	020+021	**J**	**OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT**		
023	019+022	**K**	**UKUPNA SVEOBUHVATNA DOBIT**		
024		**L**	**REKLASIFIKACIJSKE USKLADE**		

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU
(INDIREKTNA METODA)
za razdoblje

u kunama

Broj pozicije	Elementi zbroja	Oznaka pozicije	Opis pozicije	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće poslovno razdoblje
001		**A**	**DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA**		
002		1	Vrijednosno usklađenje		
003		2	Tečajne razlike		
004		3	Prihodi od kamata		
005		4	Rashodi od kamata		
006		5	Ostali (dobici) / gubici		
007	001+002+ 003+004+ 005+006	**B**	**NETO IMOVINA NAKON USKLAĐENJA**		
008	009+010+ 011+ 012+ 013+014+015	**C**	**NOVČANI TOK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI**		