

Na temelju članka 273. stavka 5. i članka 280. stavka 8. Zakona o tržištu kapitala (»Narodne novine« broj 65/18., 17/20. i 83/21.), te članka 264. stavka 7. Zakona o tržištu kapitala i članka 19. stavka 6. Zakona o računovodstvu (»Narodne novine« broj 78/15., 134/15., 120/16., 116/18., 42/20., 47/20. i 114/22.), Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluga na sjednici Upravnog vijeća održanoj 30. studenoga 2022. donosi

**PRAVILNIK  
O IZMJENAMA PRAVILNIKA O REDOVITOM DOPRINOSU ČLANOVA,  
NAČINU RASPOLAGANJA SREDSTVIMA I FINACIJSKIM IZVJEŠTAJIMA  
FONDA ZA ZAŠTITU ULAGATELJA**

**Članak 1.**

U Pravilniku o redovitom doprinosu članova, načinu raspolaganja sredstvima i financijskim izvještajima fonda za zaštitu ulagatelja (»Narodne novine«, br. 66/19. i 132/20.) članak 5. mijenja se i glasi:

„Član Fonda dužan je uplatiti iznos od 0,66 EUR za svakog pojedinog Aktivnog klijenta u pojedinom tromjesečju.“.

**Članak 2.**

Članak 9. stavak 2. Pravilnika mijenja se i glasi:

„(2) Operater Fonda dužan je tromjesečno dostavljati Hanfi izvještaj o broju članova i ukupnoj vrijednosti imovine Fonda na Obrascu FZU koji je Prilog I. ovoga Pravilnika i to u roku od 20 dana od isteka tromjesečja, a sve na način propisan Uputama Hanfe.“.

**Članak 3.**

Članak 12. stavak 3. Pravilnika mijenja se i glasi:

„(3) Operater Fonda dužan je dostaviti Hanfi polugodišnje i godišnje financijske izvještaje u obliku i na način propisan Uputama Hanfe.“.

Stavci 4. i 5. brišu se.

**Članak 4.**

U Prilogu II pod nazivom „Obrasci financijskih izvještaja operatera Fonda za zaštitu ulagatelja“:

- obrazac „IZVJEŠTAJ O FINACIJSKOM POLOŽAJU“ zamjenjuje se novim obrascem pod istim nazivom pod točkom 1) u Prilogu ovog Pravilnika i čini njegov sastavni dio,
- obrazac „IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI“ zamjenjuje se novim obrascem pod istim nazivom pod točkom 2) u Prilogu ovog Pravilnika i čini njegov sastavni dio,
- obrazac „IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU (INDIREKTNA METODA)“ zamjenjuje se novim obrascem pod istim nazivom pod točkom 3) u Prilogu ovog Pravilnika i čini njegov sastavni dio,
- obrazac „IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU (DIREKTNA METODA)“ zamjenjuje se novim obrascem pod istim nazivom pod točkom 4) u Prilogu ovog Pravilnika i čini njegov sastavni dio.

**Članak 5.**

Ovaj Pravilnik objavit će se u „Narodnim novinama“, a stupa na snagu od 1. siječnja 2023. godine.

KLASA:011-01/22-01/03  
URBROJ:326-01-70-72-22-20  
Zagreb, 30. studenoga 2022.

**PREDSJEDNIK UPRAVNOG VIJEĆA  
dr.sc. Ante Žigman**

## PRILOG II

### Obrasci financijskih izvještaja operatera Fonda za zaštitu ulagatelja IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU NA DAN

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

**IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI  
ZA RAZDOBLJE**

*u eurima*

| Broj pozicije | Elementi zbroja | Oznaka pozicije | POZICIJA                                                                                          | Prethodna godina | Tekuća godina |
|---------------|-----------------|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------|
| <b>001</b>    | 002+003+004+005 | <b>A</b>        | <b>PRIHODI</b>                                                                                    |                  |               |
| 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                                                                         |                  |               |
| <b>006</b>    |                 | <b>B</b>        | <b>TROŠKOVI</b>                                                                                   |                  |               |
| <b>007</b>    | 008+...+011     | <b>C</b>        | <b>FINANCIJSKI PRIHODI</b>                                                                        |                  |               |
| 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                                                                        |                  |               |
| <b>012</b>    | 012+...+016     | <b>D</b>        | <b>FINANCIJSKI RASHODI</b>                                                                        |                  |               |
| 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                                                                        |                  |               |
| <b>017</b>    | 001+007         | <b>G</b>        | <b>UKUPNI PRIHODI</b>                                                                             |                  |               |
| <b>018</b>    | 006+012         | <b>H</b>        | <b>UKUPNI RASHODI</b>                                                                             |                  |               |
| <b>019</b>    | 017-018         | <b>I</b>        | <b>DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>                                                                |                  |               |
| <b>020</b>    |                 | <b>1</b>        | Nerealizirani dobici/gubici financijske imovine po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit |                  |               |
| <b>021</b>    |                 | <b>2</b>        | Dobici/gubici od instrumenata zaštite novčanog tijeka                                             |                  |               |
| <b>022</b>    | 020+021         | <b>J</b>        | <b>OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT</b>                                                                 |                  |               |

|            |         |          |                                   |  |  |
|------------|---------|----------|-----------------------------------|--|--|
| <b>023</b> | 019+022 | <b>K</b> | <b>UKUPNA SVEOBUH VATNA DOBIT</b> |  |  |
| <b>024</b> |         | <b>L</b> | <b>REKLASIFIKACIJSKE USKLADE</b>  |  |  |

**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU  
(INDIREKTNA METODA)  
za razdoblje**

*u eurima*

| Broj pozicije | Elementi zbroja                      | Oznaka pozicije | Opis pozicije                                                           | Isto razdoblje prethodne godine | Tekuće poslovno razdoblje |
|---------------|--------------------------------------|-----------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------|
| <b>001</b>    |                                      | <b>A</b>        | <b>DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>                                      |                                 |                           |
| 002           |                                      | 1               | Vrijednosno usklađenje                                                  |                                 |                           |
| 003           |                                      | 2               | Tečajne razlike                                                         |                                 |                           |
| 004           |                                      | 3               | Prihodi od kamata                                                       |                                 |                           |
| 005           |                                      | 4               | Rashodi od kamata                                                       |                                 |                           |
| 006           |                                      | 5               | Ostali (dobici)/gubici                                                  |                                 |                           |
| <b>007</b>    | 001+002+<br>003+004+<br>005+006      | <b>B</b>        | <b>NETO IMOVINA NAKON USKLAĐENJA</b>                                    |                                 |                           |
| <b>008</b>    | 009+010+<br>011+ 012+<br>013+014+015 | <b>C</b>        | <b>NOVČANI TOK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>                              |                                 |                           |
| 009           |                                      | 1               | (Povećanje)/smanjenje zajmova i potraživanja                            |                                 |                           |
| 010           |                                      | 2               | Povećanje/(smanjenje) ostalih potraživanja                              |                                 |                           |
| 011           |                                      | 3               | Primici od kamata                                                       |                                 |                           |
| 012           |                                      | 4               | Izdaci od kamata                                                        |                                 |                           |
| 013           |                                      | 5               | Povećanje/(smanjenje) obveza prema Operateru Fonda                      |                                 |                           |
| 014           |                                      | 6               | Neto rezultat od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke    |                                 |                           |
| 015           |                                      | 7               | Povećanje/(smanjenje) ostalih obveza                                    |                                 |                           |
| <b>016</b>    | 017+018                              | <b>E</b>        | <b>NOVČANI TOK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>                            |                                 |                           |
| 017           |                                      | 1               | Povećanje/(smanjenje) obveza za primljene kredite, zajmove i predujmove |                                 |                           |
| 018           |                                      | 2               | Ostali primici/izdaci od financijskih aktivnosti                        |                                 |                           |

|     |             |   |                                                             |  |  |
|-----|-------------|---|-------------------------------------------------------------|--|--|
| 019 | 007+008+016 | F | NETO POVEĆANJE/(SMANJENJE)<br>NOVCA I NOVČANIH EKVIVALENATA |  |  |
| 020 |             | 1 | Novac i novčani ekvivalenti na početku godine               |  |  |
| 021 | 019+020     | 2 | Novac i novčani ekvivalenti na kraju godine                 |  |  |

**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU (DIREKTNA METODA)**  
**za razdoblje**

*u eurima*

| Broj pozicije | Elementi zbroja | Oznaka pozicije | Opis pozicije                                                   | Isto razdoblje prethodne godine | Tekuće poslovno razdoblje |
|---------------|-----------------|-----------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------|
| 001           | 002+006         | A               | NETO NOVČANI TOK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI                        |                                 |                           |
| 002           | 003+004+005     | I               | Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti                  |                                 |                           |
| 003           |                 | 1               | Novčani primici od članova                                      |                                 |                           |
| 004           |                 | 2               | Novčani primici od kamata                                       |                                 |                           |
| 005           |                 | 3               | Ostali novčani primici od poslovnih aktivnosti                  |                                 |                           |
| 006           | 007+008+009     | II              | Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti                   |                                 |                           |
| 007           |                 | 1               | Novčani izdaci od Operatera Fonda                               |                                 |                           |
| 008           |                 | 2               | Novčani izdaci za kamate                                        |                                 |                           |
| 009           |                 | 3               | Ostali novčani izdaci od poslovnih aktivnosti                   |                                 |                           |
| 010           | 011+014         | B               | NETO NOVČANI TOK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI                      |                                 |                           |
| 011           | 012+013         | I               | Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti               |                                 |                           |
| 012           |                 | 1               | Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi |                                 |                           |
| 013           |                 | 2               | Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti               |                                 |                           |
| 014           | 015+016         | II              | Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti                |                                 |                           |
| 015           |                 | 1               | Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica          |                                 |                           |

|     |         |   |                                                  |  |  |
|-----|---------|---|--------------------------------------------------|--|--|
| 016 |         | 2 | Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti |  |  |
| 017 | 001+010 | C | POVEĆANJE/SMANJENJE NOVČANOG TOKA                |  |  |
| 018 |         | D | NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU GODINE    |  |  |
| 019 | 017+018 | E | NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU GODINE      |  |  |