

**HRVATSKI ZAVOD ZA
MIROVINSKO OSIGURANJE
A. Mihanovića 3
10000 Zagreb**

IBAN:HR1210010051863000160

Matični broj: 01416626

Šifra djelatnosti: 8430

Razina: 41

Razdjel i glava: 08620

RKP: 23911

Šifra grada/opć.: 133

OIB: 84397956623

Financijski izvještaji Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje (dalje u tekstu: Zavod) za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2019. godine sastavljeni su u skladu sa Zakonom o proračunu (Narodne novine, broj: 87/2008., 136/2012. i 15/2015.), Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine, broj: 124/2014., 115/2015., 87/2016., 3/2018.) i Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine, broj: 3/2015., 93/2015., 135/2015., 2/2017., 28/2017., 112/2018.).

I Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2019. godine

Na temelju Zakona o mirovinskom osiguranju (Narodne novine, broj: 157/2013., 151/2014., 33/2015., 68/2015., 93/2015., 120/2016., 48/2018., 62/2018., 115/2018. i 102/2019.) Hrvatski zavod za mirovinsko osiguranje ustrojen je kao javna ustanova u vlasništvu Republike Hrvatske.

Izvori sredstava za financiranje su doprinosi za mirovinsko osiguranje, opći prihodi i primici državnog proračuna, pomoći Europske unije i ostale pomoći, vlastiti prihodi, prihodi za posebne namjene i prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine.

U skladu sa Zakonom o proračunu (Narodne novine, broj: 87/2008., 136/2012. i 15/2015.) Hrvatski zavod za mirovinsko osiguranje je izvanproračunski korisnik državnog proračuna koji se financira iz proračuna i drugih izvora.

Doprinosi za mirovinsko osiguranje, na temelju Zakona o doprinosima (Narodne novine, broj: 84/2008., 152/2008., 94/2009., 18/2011., 22/2012., 144/2012., 148/2013., 41/2014., 143/2014., 115/2016. i 106/2018.) uplaćuju se u korist jedinstvenog računa državne riznice.

Prema nalogu Ministarstva financija, ukidanjem žiro računa Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje u 2007. godini, na račun državne riznice uplaćuju se i prihodi iz drugih izvora, stoga se rashodi Zavoda planiraju i izvršavaju s računa Državnog proračuna.

1. U razdoblju od 1.1. do 31.12.2019. godine ostvareni su ukupni prihodi (AOP 403) u iznosu od 42.794.952.165 kn i odnose se na prihode poslovanja, prihode od nefinancijske imovine i primitke od financijske imovine i zaduživanja.
 - 1.1. Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti korisnika proračuna (AOP 131) ostvareni su u iznosu od 42.705.648.476 kn, od čega prihodi za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 42.667.334.418 kn, odnosno za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 38.314.058 kn.
 - 1.2. Na podskupini 632 Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU (AOP 049) iskazani su prihodi u iznosu od 1.559.496 kn i odnose se na:
 - službena putovanja financirana iz izvora 51-Pomoći EU u iznosu 13.622 kn,
 - intelektualne i osobne usluge financirane iz izvora 561-Europski socijalni fond u sklopu programa „Učinkoviti ljudski potencijali“ u iznosu 1.021.052 kn,
 - kapitalne pomoći financirane iz izvora 51 – Pomoći EU za projekt T753034 – CEF-TC 2016: EESSI u iznosu od 414.247 kn i
 - kapitalne pomoći financirane iz izvora 563 - Europski fond za regionalni razvoj za projekt "Energetska obnova poslovne zgrade Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje i Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje u Osijeku" u iznosu od 110.575 kn.
 - 1.3. Na podskupini 641 Prihodi od financijske imovine (AOP 075) iskazani su prihodi u iznosu od 15.131 kn, a odnose se na pozitivne tečajne razlike.
 - 1.4. Na podskupini 652 Prihodi po posebnim propisima (AOP 111) iskazani su prihodi u iznosu od 50.322.554 kn i za 54,1% su manji od ostvarenih u istom izvještajnom razdoblju prethodne godine. Odnose se na:
 - prihode Umirovljeničkog fonda u iznosu od 311.226 kn. Stupanjem na snagu Zakona o prestanku važenja Zakona o Umirovljeničkom fondu (Narodne novine, broj 127/2017.) Zavod je preuzeo obvezu isplate obeštećenja korisnika mirovina i obveza iz sudskih sporova,
 - prihode za dug dokupljenih mirovina u iznosu od 11.329 kn. Prema Odluci Vlade Republike Hrvatske od 20.9.2018. o namjeni korištenja sredstava ostvarenih od povrata mirovina u postupku preračuna mirovina primjenom međunarodnih ugovora o socijalnom osiguranju s državama nastalim na području bivše Jugoslavije sredstva se namjenski koriste i za isplatu duga prema Zakonu o nastavku isplate dokupljenih mirovina koje korisnicima nisu isplaćene u razdoblju od 1.6.2014. do dana uspostave isplate prema navedenom Zakonu,
 - prihod za osnivanje Mirovinskog osiguravajućeg društva (MOD) u iznosu od 50.000.000 kn. Odlukom Upravnog vijeća HZMO-a od 5.6.2019., uz Suglasnost Ministarstva financija za otvaranje novog izvora/aktivnosti/stavke u Državnom proračunu RH za 2019. godinu od 24.7.2019., osnovat će se mirovinsko osiguravajuće društvo kojim će se budućim umirovljenicima omogućiti da svoju individualnu štednju iz drugog i trećeg mirovinskog stupa unesu u MOD u vlasništvu HZMO-a.
 - 1.5. Na podskupini 661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga (AOP 124) iskazani su prihodi u iznosu od 3.798.839 kn i za 18,4% su veći u odnosu na ostvarene prethodne godine, a odnose se na:

- prihode od zakupnina u iznosu od 2.609.139 kn,
 - prihode od pruženih računovodstvenih usluga u iznosu od 16.500 kn i
 - prihode od najma stanova u iznosu od 1.173.200 kn.
- Povećanje se iskazuje zbog povećanih prihoda od zakupnina za 9,9% i povećanih prihoda od najma stanova za 43,7%. Prema suglasnosti Ministarstva financija (klasa: 940-01/18-01/15, ur.broj: 513-05-02-18-2 od 28. veljače 2018. prihodi od najma stanova postali su vlastiti prihodi od 1. ožujka 2018.
- 1.6. Na podskupini 663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna (AOP 127) iskazana je donacija licenci za sistemski software i baze podataka procijenjene vrijednosti 197 kn.
- 1.7. Na podskupini 721 Prihodi od prodaje građevinskih objekata (AOP 303) odnose se na prihode od prodaje stanova radnicima, umirovljenicima i po odluci, te na prihode od prodaje uredskih objekata i iskazani su u iznosu od 33.607.472 kn i za 532,1% su veći od ostvarenih prethodne godine. Na temelju odredbi Pravilnika o prodaji nekretnina u vlasništvu HZMO-a i Pravilnika o uvjetima i načinu prodaje stanova u vlasništvu HZMO-a u 2019. godini prodano je 129 stanova, 6 apartmana i 2 poslovna prostora. Prema suglasnosti Ministarstva financija (klasa: 940-01/18-01/15, ur.broj: 513-05-02-18-2 od 28. veljače 2018. prihodi od prodaje i najma nekretnina postaju vlastiti namjenski prihodi i kao takvi evidentiraju se od 1. ožujka 2018.
- 1.8. Na podskupini 844 Primljeni krediti i zajmovi od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora (AOP 485) odnose se na primitke od primljenih kredita od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora u iznosu od 11.104.241 kn i za 50,4% su veći od ostvarenih prethodne godine, a odnose se na dva financijska leasinga za nabavu informatičke i infrastrukturne opreme, te financijskog leasinga za nabavu osobnih automobila i kombi vozila.
2. Ukupni rashodi, koji uključuju rashode poslovanja, rashode za nabavu nefinancijske imovine i izdatke za financijsku imovinu i otplate zajmova (AOP 630) iznose 42.724.709.586 kn i za 4,2% su veći u odnosu na ostvarene prethodne godine.
- 2.1. Rashodi za zaposlene (AOP 149) ostvareni su u iznosu od 308.827.247 kn i za 6,2% su veći u odnosu na ostvarene prethodne godine, a odnose se na:
- bruto plaće u iznosu od 255.933.986 kn koje su za 7,1% veće u odnosu na ostvarene prethodne godine zbog povećanja dodatka na osnovnu plaću od 2% prema Kolektivnom ugovoru za HZMO od 29.1.2018. (čl. 12.) te zbog povećanja osnovice za plaće za 3% od isplate u veljači 2019. i dodatno za 2% od isplate u listopadu 2019. godine (Narodne novine, broj 2/2019.),
 - ostale rashode za zaposlene u iznosu od 12.942.939 kn koji su za 8,2% veći u odnosu na ostvarene prethodne godine zbog povećanih rashoda za jubilarne nagrade i rashoda za otpremnine zbog odlaska u mirovinu.
- 2.2. Materijalni rashodi (AOP 160) ostvareni su u iznosu od 85.387.731 kn od čega su:

- naknade troškova zaposlenima u iznosu od 11.292.166 kn za 3,1% manje u odnosu na ostvarene prethodne godine zbog smanjenih troškova službenih putovanja i smanjenih troškova za stručno usavršavanje zaposlenika,
 - rashodi za materijal i energiju u iznosu od 11.429.819 kn za 10,4% manji u odnosu na ostvarene prethodne godine zbog smanjenih rashoda za uredski materijal i ostale materijalne rashode,
 - rashodi za usluge u iznosu od 59.289.919 kn za 2,4% veći u odnosu na ostvarene prethodne godine. Povećanje se odnosi na povećane rashode za usluge održavanja i opremanja Sektora za informatiku, povećane rashode za zdravstvene usluge (sistematski pregledi), povećane rashode za usluge promidžbe i informiranja, povećane rashode za ostale računalne usluge, te povećane rashode za usluge čišćenja, pranja i sl.,
 - ostali nespomenuti rashodi poslovanja u iznosu od 3.375.827 kn su za 8,1% veći u odnosu na ostvarene prethodne godine. Povećanje se odnosi povećane premije osiguranja, povećane troškove sudskih postupaka i na novčanu naknadu poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom.
- 2.3. Financijski rashodi (AOP 193) ostvareni u iznosu od 24.161.189 kn za 12,4% su manji u odnosu na ostvarene prethodne godine, a sastoje se od kamata na primljeni financijski leasing u iznosu 509.179 kn i ostale financijske rashode u iznosu 23.652.010 kn.

Kamate na primljeni financijski leasing u iznosu od 509.179 kn su za 85,8% veće od ostvarenih prethodne godine, dok su ostali financijski rashodi (AOP 207) ostvareni u iznosu od 23.652.010 kn za 12,4% manji i najvećim se dijelom odnose na:

- 22.727.398 kn za bankarske usluge i usluge platnog prometa i za 10,9% su manje u odnosu na ostvarene prethodne godine zbog smanjenog broja korisnika koji primaju mirovinu putem pošte, te na
 - 920.565 kn za zatezne kamate koje su za 36,9% manje u odnosu na ostvarene prethodne godine.
- 2.4. Na skupini 37 (AOP 246) Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja iskazane su u ukupnom iznosu od 42.254.868.431 kn, a odnose se na:
- mirovine i naknade prema općim propisima u iznosu od 34.855.451.392 kn:
 - naknade za mirovine i dodatke po općim propisima u iznosu od 34.823.036.411 kn,
 - naknade za tjelesno oštećenje i tuđu pomoć i njegu u iznosu od 22.678.645 kn,
 - ostale naknade na temelju osiguranja u iznosu od 9.736.336 kn,
 - mirovine i naknade prema posebnim propisima u iznosu od 7.399.417.039 kn:
 - naknade za dječji doplatok u iznosu od 1.346.880.295 kn,
 - naknade za mirovine i dodatke u iznosu od 6.052.456.765 kn,
 - ostale naknade iz proračuna (stipendije i školarine) u iznosu od 79.979 kn.

Evidentirani rashodi za mirovine prema općim propisima iznose 34.855.451.392 kn i za 4,6% su veći u odnosu na ostvarene prethodne godine zbog:

- prenesenog kumuliranog efekta, promjene strukture i broja korisnika mirovina te usklađivanja mirovina iz 2018. godine,
- redovitog usklađivanja mirovina za 1,15% od 1. siječnja, te za 2,44% od 1. srpnja 2019.,
- primjene Zakona o izmjenama i dopunama Zakona o mirovinskom osiguranju (Narodne novine, broj 115/2018.).

Evidentirani rashodi za mirovine i naknade prema posebnim propisima iznose 7.399.417.039 kn i za 2,2% su veći u odnosu na ostvarene prethodne godine, od čega:

- rashodi za mirovine ostvarene prema posebnim propisima i povoljnijim uvjetima iznose 6.052.456.765 kn i veći su za 2,2% u odnosu na ostvarene prethodne godine zbog:
 - prenesenog kumuliranog efekta, promjene strukture i broja korisnika mirovina, te usklađivanja mirovina iz 2018. godine,
 - redovitog usklađivanja mirovina za 1,15% od 1. siječnja, te za 2,44% od 1. srpnja 2019.,
 - primjene Zakona o hrvatskim braniteljima iz Domovinskog rata i članovima njihovih obitelji (Narodne novine, broj 121/2017.),
- rashodi za doplatu za djecu za 2019. godinu iznosili su 1.346.880.295 kn i veći su za 3,1% u odnosu na ostvarene prethodne godine zbog primjene Zakona o izmjenama i dopunama Zakona o doplatu za djecu (Narodne novine, broj 58/2018.) koji je u primjeni od 1. srpnja 2018.
- rashodi za stipendije i školarine iznosili su 79.979 kn i ostali su na razini 2018. godine.

2.5. Na razredu 4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 341) iskazani su rashodi u ukupnom iznosu od 46.728.634 kn i za 112% su veći u odnosu na ostvarene prethodne godine, a odnose se na:

- rashode za nematerijalnu imovinu (AOP 347) u iznosu od 13.048.325 kn koji su za 1.675,1% veći u odnosu na ostvarene prethodne godine zbog većih rashoda za licence i većih rashoda za ostala prava,
- rashode za postrojenja i opremu (AOP 360) u iznosu od 16.779.903 kn koji su za 18,9% veći u odnosu na ostvarene prethodne godine zbog većih rashoda za računala i računalnu opremu, uredski namještaj i ostalu uredsku opremu, opremu za grijanje, ventilaciju i hlađenje, opremu za snimanje i umnožavanje, te audio i video opremu,
- rashode za prijevozna sredstva (AOP 369) u iznosu od 2.735.592 kn koja su nabavljena u 2019. godini putem financijskog leasinga,
- rashode za nematerijalnu proizvedenu imovinu (AOP 382) u iznosu od 9.168.530 kn koji su za 544,8% veći u odnosu na ostvarene prethodne godine, a odnose se na sistemski software,
- rashode za dodatna ulaganja na građevinskim objektima (AOP 394) u iznosu od 4.997.284 kn koji su za 13,5% manji u odnosu na ostvarene prethodne godine. Smanjenje se iskazuje zbog završetka ulaganja u zgrade područnih ureda u Dubrovniku, Koprivnici, Sisku, Krapini i Vukovaru. Radovi i investicije još nisu okončani na građevinskim objektima (zgradama) područnih službi/ureda u Zagrebu, Splitu, Šibeniku, Požegi i Karlovcu.

- 2.6. Na razredu 5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (AOP 518) iskazani su izdaci u iznosu od 4.589.756 kn i za 92,8% su veći u odnosu na ostvarene prethodne godine. Odnose se na otplatu financijskog leasinga za nabavu informatičke opreme iz 2015. godine (otplaćen u potpunosti 4.11.2019.), financijskog leasinga za nabavu informatičke i infrastrukturne opreme iz 2018. godine, financijskog leasinga za nabavu informatičke i infrastrukturne opreme iz 2018. godine (otplata kojega je počela u 2019. godini), te financijskog leasinga za nabavu osobnih automobila i kombi vozila.
3. Ukupno ostvareni prihodi i primici (računi razreda 6, 7 i 8) u izvještajnom razdoblju iznose 42.806.056.406 kn (AOP 629). Ukupni rashodi i izdaci (računi razreda 3, 4 i 5) u izvještajnom razdoblju iznose 42.724.709.586 kn (AOP 630).

Razlika između prihoda i primitaka i rashoda i izdataka evidentirana je kao višak prihoda u iznosu od 81.346.820 kn (AOP 631), te zajedno s prenesenim viškom prihoda i primitaka u iznosu od 48.843.186 kn čini ukupni višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 635) u iznosu od 130.190.006 kn.

Razliku između rezultata poslovanja za 2018. godinu iskazanog u stupcu "Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine" i iskazanog u stupcu "Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine" čini:

- 303.031 kn oslobođenog depozita kod Zagrebačke banke d.d uplaćenog 30. siječnja 2019. na račun državnog proračuna, vrsta prihoda 5673 - Ostali prihodi za posebne namjene. Na dan 31.12.2018. oslobođeno je 40.787 EUR garantnog depozita koji prelazi 10% iznosa ukupnih tražbina Zagrebačke banke po stambenim kreditima zaposlenicima HZMO-a,
- 6.747 kn odlukom ravnatelja isknjižene obveze za tuđe uplate za koje nije utvrđen uplatitelj ili nije podnesen zahtjev za povrat, a protekao je opći rok zastare od pet godina.

II Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2019. godine

Ukupni rashodi razreda 3 i 4 iznose 42.720.119.830 kn (AOP 125), a po funkcijskoj klasifikaciji razvrstani su prema njihovoj namjeni:

– invaliditet	8.417.016.640 kn
– starost	27.341.205.483 kn
– slijednici	5.172.998.879 kn
– obitelj i djeca	1.346.880.295 kn
– aktivnosti socijalne zaštite ostale	442.018.533 kn

Ukupni rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji socijalne zaštite u 2019. godini veći su za 4,2% u odnosu na 2018. godinu.

III Bilješke uz Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2019. godine

Ukupne promjene u vrijednosti i obujmu imovine (AOP 001) sastoje se od povećanja promjena u vrijednosti i obujmu imovine u iznosu od 1.217 kn i smanjenja promjena u vrijednosti i obujmu u iznosu 461.075 kn.

Promjene u vrijednosti imovine (AOP 002) odnose se na:

- povećanje promjene u vrijednosti financijske imovine (AOP 010) u iznosu 1.217 kn koje se odnosi na zatvaranje preplate regresa doplatka za djecu i
- smanjenje vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 43.019 kn koje se odnosi rashod uredskog namještaja i opreme u iznosu od 11.474 kn, smanjenje potraživanja od zaposlenih u iznosu od 4.633 kn i otpis potraživanja prema predstečajnoj nagodbi dužnika Novi list d.d. Rijeka u iznosu od 26.912 kn.

Promjene u obujmu imovine (AOP 018) u ukupnom iznosu od 418.056 kn odnose se na: manjak opreme prema popisu imovine i obveza u Zavodu za 2019. godinu u iznosu od 1.575 kn i otpise potraživanja naknade šteta, regresa mirovinskog i invalidskog osiguranja i dječjeg doplatka, nepripadnih isplata i otpisa potraživanja po odluci o popisu imovine i obveza u Zavodu u iznosu od 416.481 kn.

IV Bilješke uz Izvještaj o obvezama za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2019. godine

Ukupne obveze (AOP 036) na dan 31.12.2019. iznose 3.610.970.695 kn, od čega su nedospjele u iznosu od 3.610.492.892 kn (AOP 090), a dospjele iznose 477.802 kn (AOP 037).

	Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja 31.12.2019.	3.610.492.892
	Međusobne obveze proračunskih korisnika	40.477.905
23	Obveze za rashode poslovanja	3.556.173.024
24	Obveze za nabavu nefinancijske imovine	374.900
26	Obveze za financijsku imovinu	13.467.063

U 2015. godini Zavod je od Erste & Steiermarkische S-leasing d.o.o. realizirao financijski leasing za nabavu informatičke opreme s uvjetima plaćanja na 48 rata. S danom 4.11.2019. obveze po navedenom financijskom leasingu u potpunosti su otplaćene.

U 2018. godini Zavod je od Erste & Steiermarkische S-leasing d.o.o. realizirao financijski leasing kroz dva ugovora za nabavu:

- informatičke opreme – grupa A u vrijednosti od 4.371.633 kn, te je s danom 31.12.2019. otplaćena 21 rata i saldo iznosi 2.544.369 kn i
- infrastrukturne opreme – grupa B u vrijednosti od 3.011.909 kn, te je s danom 31.12.2019. otplaćena 21 rata i saldo iznosi 1.753.379 kn.

U 2019. godini Zavod je od Erste & Steiermarkische S-leasing d.o.o. realizirao financijski leasing za nabavu informatičke i infrastrukturne opreme u vrijednosti od 8.496.750 kn, s uvjetima plaćanja na 48 rata, te je s danom 31.12.2019. otplaćeno 11 rata i saldo iznosi 6.663.339 kn.

U 2019. godini Zavod je od UniCredit Leasing Croatia d.o.o. realizirao financijski leasing za nabavu službenih vozila kroz 18 ugovora za nabavu. Nabavljeno je 7 osobnih i 11 kombi vozila u ukupnoj vrijednosti od 2.607.491 kn, te su s danom 31.12.2019. otplaćene 2 rate i saldo iznosi 2.505.975 kn.

V Bilješke uz Bilancu sa stanjem na dan 31. prosinca 2019. godine

Prema podacima iz Bilance na dan 31. prosinca 2019., ukupna vrijednost imovine, te obveza i vlastitih izvora iskazana je u iznosu od 7.474.212.897 kn (AOP 001 i AOP 162).

Imovina se odnosi na nefinancijsku imovinu u iznosu od 1.631.985.381 kn (AOP 002), te financijsku imovinu u iznosu od 5.842.227.516 kn (AOP 063).

Obveze i vlastiti izvori u iznosu od 7.474.212.897 kn (AOP 162) odnose se na vlastite izvore u iznosu 3.863.242.201 kn (AOP 223), te obveze u iznosu 3.610.970.696 kn (AOP 163).

Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu 130.190.006 kn (AOP 232) čini višak prihoda od poslovanja u iznosu 93.190.829 kn (AOP 233), višak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 23.532.114 kn (AOP 234) i višak primitaka od financijske imovine u iznosu 13.467.063 kn (AOP 235).

Provedena je korekcija rezultata propisana čl. 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu za iznose kapitalnih prijenosa ostvarenih tijekom proračunske godine, a koji su utrošeni za nabavu nefinancijske imovine, na računima:

- 67121-Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 38.314.058 kn,
- 6632-Kapitalne donacije u iznosu 197 kn i
- 63241-Kapitalne pomoći od institucija i tijela EU u iznosu 524.822 kn.

Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu 130.190.006 kn (AOP 232) po aktivnostima i izvorima financiranja čini:

- višak prihoda poslovanja iz izvora 31 u iznosu 6.510.360 kn,
- višak prihoda poslovanja iz izvora 43 u iznosu 87.081.318 kn,
- manjak prihoda poslovanja u iznosu 400.849 kn,
- višak prihoda od nefinancijske imovine iz izvora 71 u iznosu 37.775.449 kn,
- manjak prihoda od nefinancijske imovine iz izvora 31 u iznosu 378.872 kn,
- manjak prihoda od nefinancijske imovine iz izvora 21 u iznosu 13.864.463 kn,
- višak primitaka od financijske imovine u iznosu 13.467.063 kn.

Prema Pravilniku o izmjenama i dopunama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine, broj 3/2018.) s danom 31.12.2019. proveden je ispravak vrijednosti potraživanja u ukupnom iznosu od 1.983.114.974 kn.

Prema dopisu Ministarstva financija, klasa: 400-02/19-01/27, urbroj: 513-05-03-20-13 od 6. ožujka 2020. u Zavodu je izvršeno preknjiženje uplaćenih sredstava jamčevine na račun državnog proračuna s osnovnog računa 12912 na osnovni račun 16721, što je utjecalo na promjenu podataka iskazanih na AOP-ima 080, 154, 249, 253 i 274.

1. Popis ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza ili imovina (hipoteke, zadužnice i bankarske garancije)

Red. broj	Vrsta ugovornog ili drugog odnosa	Količina	Iznos ukupno	Rokovi važenja
1.	hipoteke - primljene za stanove prodane na obročnu otplatu HZMO ima upisane hipoteke, odnosno terete na prodane stanove	2.924	130.458.464,05	do potpune otplate
2.	zadužnice – primljene od radnika Zavoda kao instrument osiguranja prema sklopljenim ugovorima o stipendiranju (pojedinačni iznosi od 50.000,00 kn)	2	100.000,00	prema ugovoru o stipendiranju
3.	zadužnice gospodarskih subjekata kao jamstva za uredno izvršenje sklopljenih ugovora sa HZMO-om	45	5.612.623,30	ovisno o trajanju ugovora – 2018. – 2023.
4.	bankarske garancije gospodarskih subjekata kao jamstva za uredno izvršenje sklopljenih ugovora sa HZMO-om	61	3.511.418,79 kn 265.229,64 USD	ovisno o ugovoru – 2020. – 2022.
5.	bankarske garancije gospodarskih subjekata za ozbiljnost ponude	20	623.500,00	2020. godina

2. Popis sudskih sporova u tijeku

Red. broj	Vrsta sudskog spora	Količina	Procjena financijskog učinka u ukupnom iznosu	Vrijeme priljeva / odljeva
1.	aktivni sudski sporovi	3511	293.771.082	od 1 do 10 godina
2.	pasivni sudski sporovi	667	33.835.642	od 1 do 10 godina

Zagreb, 17. veljače 2020.

Zakonski predstavnik
(potpis)

