

POSLOVNA GODINA

2023

POLUGODIŠTE

I

BROJ ZA IZVJEŠĆA

DATUM IZVJEŠTAJA

30.06.2023.

OIB

98807393820

IZVJEŠTAJI

- [01. Izvještaj o finansijskom položaju](#)
- [02. Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti](#)
- [03. Izvještaj o novčanom tijeku-indirektna metoda](#)
- [04. Izvještaj o promjenama u neto imovini fonda](#)
- [05. Izvještaj o posebnim pokazateljima fonda](#)
- [06. Izvještaj o vrednovanju imovine i obveza fonda](#)
- [07. Bilješke uz finansijske izvještaje](#)

NAZIV MIROVINSKOG FONDA

POLICIJSKI zatvoreni dobrovoljni mirovinski fond

## IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU

Obrazac IFP

Naziv fonda: POLICIJSKI zatvoreni dobrovoljni mirovinski fond  
 OIB fonda: 98807393820  
 Naziv mirovinskog društva: Erste d.o.o. društvo za upravljanje obveznim i dobrovoljnim mirovinskim fondovima  
 Izvještaj na dan: 30.06.2023.

(u eur)

| Konta skupine                              | POZICIJA                                                                        | AOP | 31.12.2022.        | 30.06.2023.        |
|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-----|--------------------|--------------------|
| <b>Imovina fonda</b>                       |                                                                                 |     |                    |                    |
| 10+18*                                     | Novčana sredstva                                                                | 1   | 41.419,61          | 28.246,91          |
| 37+52+18*                                  | Depoziti kod kreditnih institucija                                              | 2   | 0,00               | 0,00               |
| 55+18*                                     | Repo ugovor i slični ugovori o kupnji i ponovnoj prodaji vrijednosnih papira    | 3   | 0,00               | 0,00               |
|                                            | <b>Prenosivi vrijednosni papiri (Σ AOP5+AOP9)</b>                               | 4   | <b>231.300,17</b>  | <b>262.376,35</b>  |
| 30+32+40+41+18*                            | - koji se vrednuju po fer vrijednosti (Σ od AOP6 do AOP8)                       | 5   | 188.996,71         | 220.165,94         |
|                                            | a) kojima se trguje na uređenom tržištu                                         | 6   | 188.996,71         | 220.165,94         |
|                                            | b) kojima se trguje na drugom uređenom tržištu                                  | 7   | 0,00               | 0,00               |
|                                            | c) nedavno izdani kojima je prospektom predviđeno uvrštenje                     | 8   | 0,00               | 0,00               |
| 50+18*                                     | - koji se vrednuju po amortiziranom trošku                                      | 9   | 42.303,46          | 42.210,41          |
| 31+51                                      | Instrumenti tržišta novca                                                       | 10  | 0,00               | 0,00               |
| 33x                                        | Udjeli UCITS fondova                                                            | 11  | 19.745,35          | 42.921,87          |
| 33y                                        | Udjeli fondova sličnih UCITS fondovima                                          | 12  | 0,00               | 0,00               |
| 34                                         | Udjeli alternativnih investicijskih fondova                                     | 13  | 0,00               | 0,00               |
| 35                                         | Izvedeni financijski instrumenti                                                | 14  | 0,00               | 0,00               |
| 55                                         | Ostala financijska imovina                                                      | 15  | 0,00               | 0,00               |
| raz 1 (osim kt 10)+39+49                   | Ostala imovina                                                                  | 16  | 0,00               | 332,20             |
|                                            | <b>UKUPNA IMOVINA (AOP1+AOP2+AOP3+AOP4+(Σ od AOP10 do AOP16))</b>               | 17  | <b>292.465,13</b>  | <b>333.877,33</b>  |
| 990-994                                    | <b>Izvanbilančna evidencija aktiva</b>                                          | 18  | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        |
| <b>Obveze fonda</b>                        |                                                                                 |     |                    |                    |
| 20                                         | Obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente                              | 20  | 0,00               | 0,00               |
| 21+28*                                     | Financijske obveze koje se vrednuju po fer vrijednosti                          | 21  | 0,00               | 0,00               |
| 22+28*                                     | Financijske obveze koje se vrednuju po amortiziranom trošku                     | 22  | 0,00               | 0,00               |
| 23                                         | Obveze prema mirovinskom društvu                                                | 23  | 239,60             | 271,46             |
| 24                                         | Obveze prema depozitaru                                                         | 24  | 3,60               | 4,15               |
| 26                                         | Obveze imateljima udjela                                                        | 25  | 0,00               | 0,00               |
| 25+27+28*                                  | Ostale obveze fonda                                                             | 26  | 0,00               | 12,61              |
|                                            | <b>Ukupno obveze fonda (Σ od AOP20 do AOP26)</b>                                | 27  | <b>243,20</b>      | <b>288,22</b>      |
|                                            | <b>Neto imovina fonda (AOP17-AOP27)</b>                                         | 28  | <b>292.221,93</b>  | <b>333.589,11</b>  |
|                                            | <b>Broj izdanih udjela</b>                                                      | 29  | <b>21.278,1227</b> | <b>23.214,8734</b> |
|                                            | <b>Cijena udjela fonda (AOP28/AOP29)</b>                                        | 30  | <b>13,7334</b>     | <b>14,3696</b>     |
| <b>Obveze fonda prema izvorima imovine</b> |                                                                                 |     |                    |                    |
| 90                                         | <b>Novčani primici (AOP33+AOP34+AOP35)</b>                                      | 32  | <b>316.048,36</b>  | <b>348.234,13</b>  |
| 90x                                        | Novčani primici s osnova uplata na osobni račun člana                           | 33  | 285.775,89         | 317.961,66         |
| 90y                                        | Novčani primici s osnove promjene članstva                                      | 34  | 923,08             | 923,08             |
| 90z                                        | Novčani primici po osnovi državnih poticaja                                     | 35  | 29.349,39          | 29.349,39          |
| 93                                         | <b>Novčani izdaci (AOP37+AOP38+AOP39)</b>                                       | 36  | <b>-13.698,28</b>  | <b>-18.685,80</b>  |
| 93x                                        | Novčani izdaci s osnova isplata mirovina                                        | 37  | -10.012,40         | -13.562,47         |
| 93y                                        | Novčani izdaci s osnove promjene članstva                                       | 38  | -1.858,92          | -3.296,37          |
| 93z                                        | Novčani izdaci zbog smrti člana                                                 | 39  | -1.826,96          | -1.826,96          |
| 94                                         | Dobit/gubitak tekuće poslovne godine                                            | 40  | -3.240,24          | 12.371,03          |
| 95                                         | Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja                                  | 41  | 14.440,42          | 11.200,18          |
| 96                                         | Rezerve fer vrijednosti (AOP43+AOP44)                                           | 42  | -21.328,33         | -19.530,43         |
| 96x+96y                                    | - fer vrijednost financijske imovine                                            | 43  | -21.328,33         | -19.530,43         |
| 96z                                        | - učinkoviti dio računovodstvena zaštite                                        | 44  | 0,00               |                    |
|                                            | <b>UKUPNO OBVEZE PREMA IZVORIMA IMOVINE (AOP32+AOP36+(Σ od AOP40 do AOP42))</b> | 45  | <b>292.221,93</b>  | <b>333.589,11</b>  |
| 995-999                                    | <b>Izvanbilančna evidencija pasiva</b>                                          | 46  | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        |

\* obračunata kamata po financijskom instrumentu

Petar Vlaić  
predsjednik Uprave

ERSTE d.o.o.  
društvo za upravljanje obveznim  
i dobrovoljnim mirovinskim fondovima  
ZAGREB

Natasa Ivanovic  
članica Uprave

## IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

Obrazac ISD

Naziv fonda: POLICIJSKI zatvoreni dobrovoljni mirovinski fond

OIB fonda: 98807393820

Naziv mirovinskog društva: Erste d.o.o. društvo za upravljanje obveznim i dobrovoljnim mirovinskim fondovima

Izveštajno razdoblje: 01.01.2023.- 30.06.2023.

(u eur)

| Konta skupine | POZICIJA                                                                                                                                 | AOP | 01.01.2022.-<br>30.06.2022. | 01.01.2023.-<br>30.06.2023. |
|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----------------------------|-----------------------------|
|               | Neto realizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata ( $\Sigma$ AOP48-AOP49)                                                    | 47  | -300,39                     | 372,49                      |
| 73            | Realizirani dobiti od financijskih instrumenata                                                                                          | 48  | 303,65                      | 372,50                      |
| 63            | Realizirani gubici od financijskih instrumenata                                                                                          | 49  | 604,04                      | 0,01                        |
|               | Neto nerealizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (AOP51+AOP52)             | 50  | -3.686,80                   | 10.329,92                   |
| 72-62         | Neto nerealizirani dobiti (gubici) financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (svodenje na fer vrijednost) | 51  | -3.710,60                   | 10.329,92                   |
| 71x-60x       | Neto tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka                                            | 52  | 23,80                       | 0,00                        |
|               | Ostali prihodi ( $\Sigma$ od AOP54 do AOP58)                                                                                             | 53  | 4.200,82                    | 4.998,94                    |
| 70            | Prihodi od kamata i amortizacija premije (diskonta)                                                                                      | 54  | 946,03                      | 2.278,55                    |
| 71 (osim 71x) | Pozitivne tečajne razlike                                                                                                                | 55  | 2.786,44                    | 1.612,25                    |
| 74            | Prihod od dividendi                                                                                                                      | 56  | 468,35                      | 1.105,55                    |
| 75            | Dobit od ukidanja rezervacija za umanjenje vrijednosti za očekivane kreditne gubitke                                                     | 57  | 0,00                        | 0,00                        |
| 76            | Ostali prihodi                                                                                                                           | 58  | 0,00                        | 2,59                        |
|               | Ostali financijski rashodi ( $\Sigma$ od AOP60 do AOP63)                                                                                 | 59  | 2.613,24                    | 1.558,37                    |
| 67            | Rashodi od kamata                                                                                                                        | 60  | 0,00                        | 0,00                        |
| 60 (osim 60x) | Negativne tečajne razlike                                                                                                                | 61  | 2.613,24                    | 1.558,37                    |
| 64x           | Gubici od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke                                                                            | 62  | 0,00                        | 0,00                        |
| 68            | Ostali rashodi s osnova ulaganja u financijske instrumente                                                                               | 63  | 0,00                        | 0,00                        |
|               | Ostali rashodi ( $\Sigma$ od AOP65 do AOP69)                                                                                             | 64  | 1.508,48                    | 1.771,95                    |
| 61            | Rashodi s osnova odnosa s mirovinskim društvom                                                                                           | 65  | 1.201,87                    | 1.549,09                    |
| 65            | Naknada depozitaru                                                                                                                       | 66  | 18,04                       | 23,18                       |
| 66            | Transakcijski troškovi                                                                                                                   | 67  | 288,57                      | 188,20                      |
| 64y           | Umanjenje ostale imovine                                                                                                                 | 68  | 0,00                        | 0,00                        |
| 69            | Ostali dozvoljeni troškovi fonda                                                                                                         | 69  | 0,00                        | 11,48                       |
|               | Dobit ili gubitak (AOP47+AOP50+AOP53-AOP59-AOP64)                                                                                        | 70  | -3.908,09                   | 12.371,03                   |
|               | Ostala sveobuhvatna dobit (AOP72 + AOP73 + AOP76)                                                                                        | 71  | -20.433,73                  | 1.797,90                    |
|               | Promjena fer vrijednosti vlasničkih instrumenata                                                                                         | 72  | 0,00                        | 0,00                        |
|               | Promjena revalorizacijskih rezervi:<br>dužnički vrijednosni papiri (AOP74 + AOP75)                                                       | 73  | -20.433,73                  | 1.797,90                    |
|               | - nerealizirani dobiti/gubici                                                                                                            | 74  | -20.433,73                  | 1.797,90                    |
|               | - preneseno u račun dobiti i gubitka (reklasifikacijske usklade)                                                                         | 75  | 0,00                        | 0,00                        |
|               | Promjena revalorizacijskih rezervi:<br>instrumenti zaštite (učinkoviti dio) (AOP77 + AOP78)                                              | 76  | 0,00                        | 0,00                        |
|               | - dobiti/gubici                                                                                                                          | 77  | 0,00                        | 0,00                        |
|               | - preneseno u račun dobiti i gubitka (reklasifikacijske usklade)                                                                         | 78  | 0,00                        | 0,00                        |
|               | Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP70 + AOP71)                                                                                                | 79  | -24.341,82                  | 14.168,93                   |

Petar Vlaić  
predsjednik Uprave

ERSTE d.o.o.  
društvo za upravljanje obveznim  
i dobrovoljnim mirovinskim fondovima  
ZAGREB

Nataša Ivanović  
članica Uprave

## IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA (indirektna metoda)

Obrazac INTI

Naziv fonda: POLICIJSKI zatvoreni dobrovoljni mirovinski fond

OIB fonda: 98807393820

Naziv mirovinskog društva: Erste d.o.o. društvo za upravljanje obveznim i dobrovoljnim mirovinskim fondovima

Izveštajno razdoblje: 01.01.2023.- 30.06.2023.

(u eur)

| Pozicija                                                                 | AOP | 01.01.2022.-<br>30.06.2022. | 01.01.2023.-<br>30.06.2023. |
|--------------------------------------------------------------------------|-----|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti (od ΣAOP113 do AOP132)</b>     | 112 | <b>-20.942,55</b>           | <b>-40.378,11</b>           |
| Dobit ili gubitak                                                        | 113 | -3.908,09                   | 12.371,03                   |
| Dobici/gubici od ulaganja u financijske instrumente                      | 114 | 3.978,62                    | -10.829,79                  |
| Neto rezultat od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke     | 115 | 0,00                        | 0,00                        |
| Prihodi od kamata                                                        | 116 | -946,03                     | -2.278,55                   |
| Rashodi od kamata                                                        | 117 | 0,00                        | 0,00                        |
| Prihodi od dividendi                                                     | 118 | -468,35                     | -1.105,55                   |
| Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi                           | 119 | 0,00                        | 0,00                        |
| Povećanje (smanjenje) ulaganja u prenosive vrijednosne papire            | 120 | -27.510,96                  | -22.247,56                  |
| Povećanje (smanjenje) ulaganja u instrumente tržišta novca               | 121 | 0,00                        | 0,00                        |
| Povećanje (smanjenje) ulaganja u udjele investicijskih fondova           | 122 | 4.510,51                    | -19.455,55                  |
| Povećanje (smanjenje) ulaganja u izvedene financijske instrumente        | 123 | 0,00                        | 0,00                        |
| Primici od kamata                                                        | 124 | 800,46                      | 2.334,49                    |
| Izdaci od kamata                                                         | 125 | 0,00                        | 0,00                        |
| Primici od dividendi                                                     | 126 | 138,45                      | 773,35                      |
| Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine                         | 127 | 0,00                        | 0,00                        |
| Povećanje (smanjenje) ostale imovine                                     | 128 | 2.478,26                    | 15,00                       |
| Povećanje (smanjenje) obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente | 129 | 0,00                        | 0,00                        |
| Povećanje (smanjenje) financijskih obveza                                | 130 | 0,00                        | 0,00                        |
| Povećanje (smanjenje) obveza prema mirovinskom društvu i depozitaru      | 131 | 9,12                        | 32,41                       |
| Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti             | 132 | -24,54                      | 12,61                       |
| <b>Novčani tokovi iz financijskih aktivnosti (od ΣAOP134 do AOP141)</b>  | 133 | <b>31.583,29</b>            | <b>27.183,25</b>            |
| Primici s osnova uplata na osobni račun člana                            | 134 | 33.841,77                   | 32.170,78                   |
| Primici s osnove promjene članstva                                       | 135 | 0,00                        | 0,00                        |
| Primici s osnove državnih poticaja                                       | 136 | 0,00                        | 0,00                        |
| Izdaci s osnova isplata mirovina                                         | 137 | -2.258,48                   | -3.550,08                   |
| Izdaci s osnove promjene članstva                                        | 138 | 0,00                        | -1.437,45                   |
| Izdaci s osnove smrti člana                                              | 139 | 0,00                        | 0,00                        |
| Ostali primici iz financijskih aktivnosti                                | 140 | 0,00                        | 0,00                        |
| Ostali izdaci iz financijskih aktivnosti                                 | 141 | 0,00                        | 0,00                        |
| <b>Neto povećanje (smanjenje) novčanih sredstava (AOP112+AOP133)</b>     | 142 | <b>10.640,74</b>            | <b>-13.194,86</b>           |
| <b>Novac na početku razdoblja</b>                                        | 143 | <b>16.001,53</b>            | <b>41.395,99</b>            |
| <b>Novac na kraju razdoblja (AOP142+AOP143)</b>                          | 144 | <b>26.642,27</b>            | <b>28.201,13</b>            |

## IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U NETO IMOVINI FONDA

Obrazac IPNI

Naziv fonda: POLICIJSKI zatvoreni dobrovoljni mirovinski fond  
 OIB fonda: 98807393820  
 Naziv mirovinskog društva: Erste d.o.o. društvo za upravljanje obveznim i dobrovoljnim mirovinskim fondovima  
 Izvještajno razdoblje: 01.01.2023. - 30.06.2023.

(u eur)

| Pozicija                                                                                            | AOP        | 01.01.2022.-<br>30.06.2022. | 01.01.2023.-<br>30.06.2023. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Dobit ili gubitak                                                                                   | 145        | -3.908,09                   | 12.371,03                   |
| Ostala sveobuhvatna dobit                                                                           | 146        | -20.433,73                  | 1.797,90                    |
| <b>Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda (sveobuhvatna dobit) (ΣAOP145 + AOP146)</b> | <b>147</b> | <b>-24.341,82</b>           | <b>14.168,93</b>            |
| Primici s osnova uplata na osobni račun člana                                                       | 148        | 34.000,95                   | 32.185,77                   |
| Primici s osnove promjene članstva                                                                  | 149        | 0,00                        | 0,00                        |
| Primici s osnove državnih poticaja                                                                  | 150        | 0,00                        | 0,00                        |
| Izdaci s osnova isplata mirovina                                                                    | 151        | -2.258,48                   | -3.550,07                   |
| Izdaci s osnova promjene članstva                                                                   | 152        | 0,00                        | -1.437,45                   |
| Izdaci zbog smrti člana                                                                             | 153        | 0,00                        | 0,00                        |
| <b>Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima fonda (ΣAOP148 do AOP153)</b>               | <b>154</b> | <b>31.742,47</b>            | <b>27.198,25</b>            |
| <b>Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine fonda (AOP147 + AOP154)</b>                              | <b>155</b> | <b>7.400,65</b>             | <b>41.367,18</b>            |

# IZVJEŠTAJ O POSEBNIM POKAZATELJIMA FONDA

Obrazac IPPF

Naziv fonda: POLICIJSKI zatvoreni dobrovoljni mirovinski fond

OIB fonda: 98807393820

Naziv mirovinskog društva: Erste d.o.o. društvo za upravljanje obveznim i dobrovoljnim mirovinskim fondovima

Izvjешajno razdoblje: 01.01.2023.- 30.06.2023.

| Pozicija                                                                                                                                                | 30.06.2023.                                                                                                                                                  | 31.12.2022. | 31.12.2021.                                                                                                                                 | 31.12.2020. | 31.12.2019. |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Neto imovina fonda                                                                                                                                      | 333.589,11                                                                                                                                                   | 292.221,93  | 236.178,43                                                                                                                                  | 158.341,45  | 85.894,39   |
| Broj udjela fonda                                                                                                                                       | 23.214,8734                                                                                                                                                  | 21.278,1227 | 15.475,8610                                                                                                                                 | 10.945,3063 | 5.944,0854  |
| Cijena udjela fonda                                                                                                                                     | 14,3696                                                                                                                                                      | 13,7334     | 15,2611                                                                                                                                     | 14,4666     | 14,4504     |
|                                                                                                                                                         | 30.06.2023.                                                                                                                                                  | 2022.       | 2021.                                                                                                                                       | 2020.       | 2019.       |
| Prinos mirovinskog fonda                                                                                                                                | 4,1443%                                                                                                                                                      | -10,0100%   | 5,4918%                                                                                                                                     | 0,1122%     | 9,2429%     |
| Pokazatelj ukupnih troškova                                                                                                                             | 0,5678%                                                                                                                                                      | 1,2162%     | 1,3643%                                                                                                                                     | 1,0227%     | 1,0238%     |
| Pravne osobe za posredovanje u trgovanju financijskim instrumentima putem kojih je fond obavio više od 10% svojih transakcija tijekom tekućeg razdoblja |                                                                                                                                                              |             |                                                                                                                                             |             |             |
| Pravne osobe za posredovanje u trgovanju financijskim instrumentima                                                                                     | Vrijednost transakcija obavljenih putem pravnih osoba za posredovanje iskazana kao postotak od ukupne vrijednosti svih transakcija fonda u tekućem razdoblju |             | Provizija plaćena pravnoj osobi za posredovanje iskazana kao postotak ukupne vrijednosti transakcija obavljenih posredstvom te pravne osobe |             |             |
| J.P. Morgan Chase Bank, N.A.                                                                                                                            | 33,0650%                                                                                                                                                     |             | 0,0000%                                                                                                                                     |             |             |
| Baader Bank                                                                                                                                             | 30,7972%                                                                                                                                                     |             | 0,0500%                                                                                                                                     |             |             |
| Citibank, N.A.                                                                                                                                          | 25,2793%                                                                                                                                                     |             | 0,0127%                                                                                                                                     |             |             |

**IZVJEŠTAJ O VREDNOVANJU IMOVINE I OBVEZA FONDA**
**Obrazac IV**

Naziv fonda: POLICIJSKI zatvoreni dobrovoljni mirovinski fond

OIB fonda: 98807393820

Naziv mirovinskog društva: Erste d.o.o. društvo za upravljanje obveznim i dobrovoljnim mirovinskim fondovima

Izvještajno razdoblje: 01.01.2023.- 30.06.2023.

(u eur)

| Metoda vrednovanja         | Pozicije                         | 31.12.2022. | % NAV  | 30.06.2023. | % NAV  |
|----------------------------|----------------------------------|-------------|--------|-------------|--------|
| <b>Fer vrijednost</b>      | Financijska imovina              | 208.742,06  | 71,43% | 263.087,81  | 78,87% |
|                            | ..... od toga tehnikama procjene | 126.358,88  | 43,24% | 148.028,30  | 44,37% |
|                            | Financijske obveze               | 0,00        | 0,00%  | 0,00        | 0,00%  |
|                            | ..... od toga tehnikama procjene | 0,00        | 0,00%  | 0,00        | 0,00%  |
|                            |                                  |             |        |             |        |
| <b>Amortizirani trošak</b> | Financijska imovina              | 83.723,07   | 28,65% | 70.789,52   | 21,22% |
|                            | Financijske obveze               | 0,00        | 0,00%  | 0,00        | 0,00%  |
|                            |                                  |             |        |             |        |
| <b>Ostale metode</b>       | Ostala imovina                   | 0,00        | 0,00%  | 0,00        | 0,00%  |
|                            | Ostale obveze                    | 243,20      | 0,08%  | 288,22      | 0,09%  |

## BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Obrazac IB

Naziv fonda: POLICIJSKI zatvoreni dobrovoljni mirovinski fond

OIB fonda: 98807393820

Za razdoblje: 01.01.2023.- 30.06.2023.

Bilješke uz financijske izvještaje sastavljaju se sukladno odredbama Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (dalje: MSFI) na način da trebaju:

- a) pružiti informacije o osnovi za sastavljanje financijskih izvještaja i određenim računovodstvenim politikama primijenjenim u skladu s Međunarodnim računovodstvenim standardom 1 (MRS 1)
- b) objaviti informacije prema MSFI-a koje nisu prezentirane u izvještaju o financijskom položaju, izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaju o novčanim tokovima i izvještaju o promjenama u neto imovini fonda
- c) pružiti dodatne informacije koje nisu prezentirane u izvještaju o financijskom položaju, izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaju o novčanim tokovima i izvještaju o promjenama u neto imovini fonda, ali su važne za razumijevanje bilo kojeg od njih.