

**21**  
**OPATRENIE**  
**Národnej banky Slovenska**  
**zo 4. novembra 2008**

**o predkladaní výkazov dôchodkovými správcovskými spoločnosťami  
a doplnkovými dôchodkovými spoločnosťami na štatistické účely**

Národná banka Slovenska podľa § 35 ods. 2 zákona č. 747/2004 Z. z. o dohľade nad finančným trhom a o zmene a doplnení niektorých zákonov ustanovuje:

**§ 1**

(1) Výkazy predkladané dôchodkovou správcovskou spoločnosťou<sup>1)</sup> a doplnkovou dôchodkovou spoločnosťou<sup>2)</sup> sú tieto:

Označenie výkazu	Názov výkazu
a) F (NBS) 24-04	Nekonsolidovaná bilancia finančných aktív a finančných pasív – stavy,
b) F (NBS) 25-04	Nekonsolidovaná bilancia finančných aktív a finančných pasív – transakcie.

(2) Vzory výkazov podľa odseku 1 sú uvedené v prílohách č. 1 a 2; súčasťou príloh je aj metodika na vypracúvanie týchto výkazov.

**§ 2**

Výkazy podľa § 1 ods. 1 sa predkladajú takto:

- a) dôchodková správcovská spoločnosť za dôchodkovú správcovskú spoločnosť,
- b) dôchodková správcovská spoločnosť za jednotlivé dôchodkové fondy,<sup>3)</sup> ktoré vytvára a spravuje,
- c) doplnková dôchodková spoločnosť za doplnkovú dôchodkovú spoločnosť,
- d) doplnková dôchodková spoločnosť za jednotlivé doplnkové dôchodkové fondy,<sup>4)</sup> ktoré vytvára a spravuje.

**§ 3**

(1) Výkazy podľa § 1 ods. 1 sa vypracúvajú štvrťročne a predkladajú sa do konca mesiaca nasledujúceho po uplynutí prvého, druhého a tretieho kalendárneho štvrťroka.

<sup>1)</sup> § 47 ods. 1 zákona č. 43/2004 Z. z. o starobnom dôchodkovom sporení a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení zákona č. 747/2004 Z. z.

<sup>2)</sup> § 22 ods. 1 zákona č. 650/2004 o doplnkovom dôchodkovom sporení a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení zákona č. 747/2004 Z. z.

<sup>3)</sup> § 72 ods. 4 zákona č. 43/2004 Z. z.

<sup>4)</sup> § 43 ods. 1 zákona č. 650/2004 Z. z.

- (2) Výkazy podľa § 1 ods. 1 sa za posledný kalendárny štvrťrok predkladajú takto:
- a) do 31. januára nasledujúceho kalendárneho roka zostavené podľa predbežných údajov k 31. decembru predchádzajúceho kalendárneho roka, upravené o účtovné prípady, o ktorých sa účtovalo od 1. januára do 10. januára nasledujúceho kalendárneho roka,
  - b) do 31. marca kalendárneho roka zostavené z údajov ročnej účtovnej závierky.

(3) Ak sa spoločnosti uvedenej v § 1 ods. 1 ako daňovníkovi dane z príjmov predlíži lehota na podanie daňového priznania podľa osobitného predpisu,<sup>5)</sup> predkladajú sa výkazy podľa odseku 2 písm. b) bezodkladne po zostavení ročnej účtovnej závierky; v takomto prípade sa predloží k 31. marcu kalendárneho roka informácia o predĺžení lehoty na podanie daňového priznania a výkazy podľa odseku 2 písm. b) sa predkladajú aj k 31. marcu kalendárneho roka, a to na základe údajov o stave majetku, čistého obchodného imania, záväzkov, nákladov, výnosov a výsledku hospodárenia k 31. decembru predchádzajúceho kalendárneho roka, ktoré sú spoločnosti známe k 31. marcu kalendárneho roka s tým, že ide o predbežné údaje.

(4) Výkazy podľa § 1 ods. 1 sa predkladajú elektronicky. Elektronickým predkladaním výkazov na účely tohto opatrenia sa rozumie elektronický prevod dát prostredníctvom informačného systému STATUS-DFT – Zber, spracovanie a uchovávanie údajov subjektov finančného trhu Slovenskej republiky.

#### § 4

Výkaz za štvrtý kalendárny štvrťrok 2008, ktorý sa predkladá do 31. marca 2009, sa zostaví podľa predpisu účinného k 31. decembru 2008.

#### § 5

Zrušuje sa opatrenie Národnej banky Slovenska z 18. marca 2008 č. 3/2008 o predkladaní výkazov dôchodkovými správcovskými spoločnosťami a doplnkovými dôchodkovými spoločnosťami na štatistické účely (oznámenie č. 98/2008 Z. z.)

#### § 6

Toto opatrenie nadobúda účinnosť 1. januára 2009.

**Ivan Šramko v. r.**  
**guvernér**

Vydávajúci odbor: odbor štatistiky  
Vypracoval: Ing. Ján Seman, PhD., tel. č.: 5787 2680  
Ing. Karin Haganová, tel. č. 5787 2695

<sup>5)</sup> § 49 ods. 3 zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení zákona č. 688/2006 Z. z.

**Nekonsolidovaná bilancia finančných aktív a finančných pasív - stavy**

Názov vykazujúceho subjektu: \_\_\_\_\_  
 Meno a priezvisko osoby zodpovednej za vypracovanie výkazu: \_\_\_\_\_  
 Telefónne číslo osoby zodpovednej za vypracovanie výkazu: \_\_\_\_\_

Finančné nástroje	Kód f. n.	č. r.	CELKOM S.1 a S.2	CELKOM S.1	Nečinné inštitúcie S.11	Finančné inštitúcie S.12					Ostatní finanční sprostredkovatelia S.123	Finančné pomocné inštitúcie S.124	Poistovacie spoločnosti a penzijné fondy S.125
						Národná banka Slovenska S.121	Ostatné finančné inštitúcie S.122	Celkom S.121 a S.122	Celkom S.12	4			
v tisícoch													
<b>a</b>		<b>b</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>	<b>10</b>	
<b>Finančné aktíva</b>													
Menové zlatá a osobitné práva čerpania	AF.1	2											
Menové zlatá	AF.11	3											
Zvláštne práva čerpania	AF.12	4											
Obeživo a vklady	AF.2	5											
Obeživo	AF.21	6											
Prevoditeľné vklady	AF.22	7											
Ostatné vklady	AF.29	8											
Cenné papiere okrem akcií	AF.3	9											
Cenné papiere okrem akcií a finančných derivátov	AF.33	10											
Krátkodobé	AF.331	11											
Dlhodobé	AF.332	12											
Finančné deriváty	AF.34	13											
Úvery/požičky	AF.4	14											
Krátkodobé	AF.41	15											
Dlhodobé	AF.42	16											
Akcie a ostatné podiele	AF.5	17											
Akcie a ostatné podiely okrem akcií podieľových fondov	AF.51	18											
Kótované akcie	AF.511	19											
Nekótované akcie	AF.512	20											
Ostatné podiely	AF.513	21											
Akcie podieľových fondov	AF.52	22											
Poistovacie spoločnosti	AF.6	23											
Čistý majetok domácností	AF.61	24											
Čistý majetok domácností v rezervách životného poistenia	AF.611	25											
Čistý majetok domácností v rezervách dôchodkových a doplnkových dôchodkových fondov	AF.612	26											
Vopred zaplatené poisťné a rezervy na nevyrovnané nároky	AF.62	27											
Ostatné pohľadávky	AF.7	28											
Obchodný úver a preddavky	AF.71	29											
Ostatné	AF.79	30											
<b>Finančné pasíva</b>		<b>31</b>											
Obeživo a vklady	AF.2	32											
Obeživo	AF.21	33											
Prevoditeľné vklady	AF.22	34											
Ostatné vklady	AF.29	35											
Cenné papiere okrem akcií	AF.3	36											
Cenné papiere okrem akcií a finančných derivátov	AF.33	37											
Krátkodobé	AF.331	38											
Dlhodobé	AF.332	39											
Finančné deriváty	AF.34	40											
Úvery/požičky	AF.4	41											
Krátkodobé	AF.41	42											
Dlhodobé	AF.42	43											
Akcie a ostatné podiele	AF.5	44											
Akcie a ostatné podiely okrem akcií podieľových fondov	AF.51	45											
Kótované akcie	AF.511	46											
Nekótované akcie	AF.512	47											
Ostatné podiely	AF.513	48											
Akcie podieľových fondov	AF.52	49											
Poistovacie spoločnosti	AF.6	50											
Čistý majetok domácností	AF.61	51											
Čistý majetok domácností v rezervách životného poistenia	AF.611	52											
Čistý majetok domácností v rezervách dôchodkových a doplnkových dôchodkových fondov	AF.612	53											
Vopred zaplatené poisťné a rezervy na nevyrovnané nároky	AF.62	54											
Ostatné záväzky	AF.7	55											
Obchodný úver a preddavky	AF.71	56											
Ostatné	AF.79	57											
<b>Čisté finančné aktíva</b>		<b>58</b>											

Nekonsolidovaná bilancia finančných aktív a finančných pasív - stavy

Finančné nástroje	Kód f. n.	č. r.	Verejná správa S.13				Domičnosti a neziskové inštitúcie služby domáceho nrosťam S.14 a S.15	Nerezidenti S.2		Ostatné S.22	
			Celkom S.13	Ústredná štátna správa S.1311	Uzemná samospráva S.1313	Fondy sociálneho zabezpečenia S.1314		Celkom S.211+S.212	z toho: Európska menová únia S.212		
		b	11	12	13	14	15	16	17	18	19
<b>Finančné aktíva</b>		<b>1</b>									
Menové zlato a osobitné práva čerpania	AF.11	2									
Menové zlato	AF.11	2									
Zvláštne práva čerpania	AF.12	3									
Obeživo a vklady	AF.2	5									
Obeživo	AF.21	6									
Prevoditeľné vklady	AF.22	7									
Ostatné vklady	AF.29	8									
Cenné papiere okrem akcií	AF.3	9									
Cenné papiere okrem akcií a finančných derivátov	AF.33	10									
Krátodobé	AF.33/1	11									
Dlhodobé	AF.33/2	12									
Finančné deriváty	AF.34	13									
Uverypôžičky	AF.4	14									
Krátodobé	AF.41	15									
Dlhodobé	AF.42	16									
Akcie a ostatné podiele	AF.5	17									
Akcie a ostatné podiele okrem akcií podielových fondov	AF.51	18									
Kótované akcie	AF.51/1	19									
Nekótované akcie	AF.51/2	20									
Ostatné podiele	AF.51/3	21									
Akcie podielových fondov	AF.52	22									
Poistnotechnické rezervy	AF.6	23									
Čistý majetok domácností	AF.61	24									
Čistý majetok domácností v rezervách životného poisťovníctva	AF.61/1	25									
Čistý majetok domácností v rezervách dôchodkových a doplňkových dôchodkových fondov	AF.61/2	26									
Vopred zaplatené poisňové a rezervy na nevyrované nároky	AF.62	27									
Ostatné pohľadávky	AF.7	28									
Obeživo a predtávky	AF.71	29									
Ostatné	AF.79	30									
<b>Finančné pasíva</b>		<b>31</b>									
Obeživo a vklady	AF.2	32									
Obeživo	AF.21	33									
Prevoditeľné vklady	AF.22	34									
Ostatné vklady	AF.29	35									
Cenné papiere okrem akcií	AF.3	36									
Cenné papiere okrem akcií a finančných derivátov	AF.33	37									
Krátodobé	AF.33/1	38									
Dlhodobé	AF.33/2	39									
Finančné deriváty	AF.34	40									
Uverypôžičky	AF.4	41									
Krátodobé	AF.41	42									
Dlhodobé	AF.42	43									
Akcie a ostatné podiele	AF.5	44									
Akcie a ostatné podiele okrem akcií podielových fondov	AF.51	45									
Kótované akcie	AF.51/1	46									
Nekótované akcie	AF.51/2	47									
Ostatné podiele	AF.51/3	48									
Akcie podielových fondov	AF.52	49									
Poistnotechnické rezervy	AF.6	50									
Čistý majetok domácností	AF.61	51									
Čistý majetok domácností v rezervách životného poisťovníctva	AF.61/1	52									
Čistý majetok domácností v rezervách dôchodkových a doplňkových dôchodkových fondov	AF.61/2	53									
Vopred zaplatené poisňové a rezervy na nevyrované nároky	AF.62	54									
Ostatné záväzky	AF.7	55									
Obeživo a predtávky	AF.71	56									
Ostatné	AF.79	57									
Čisté finančné aktíva		58									

Nekonsolidovaná bilancia finančných aktív a finančných pasív - stavy

Názov vykazujúceho subjektu: \_\_\_\_\_  
 Meno a priezvisko osoby zodpovednej za vypracovanie výkazu: \_\_\_\_\_  
 Telefónne číslo osoby zodpovednej za vypracovanie výkazu: \_\_\_\_\_  
 Kód vykazujúceho subjektu: \_\_\_\_\_  
 Stav ku dňu: \_\_\_\_\_

Finančné nástroje	Kód f. n.	č. r.	S.2 Nerezidenti										Ostatné krajiny EÚ a zvyšok sveta
			Nefinančné inštitúcie S.11	Celkom S.121 a S.122	Centrálna banka S.121	Ostatné finančné inštitúcie S.122	Ostatní finanční sprostredkovatelia S.123	Finančné pomocné inštitúcie S.124	Poistovacie spoločnosti a penzijné fondy S.125	Verejná správa S.13	Domácnosti a neziskové inštitúcie sídliace v domácnostiach S.14 a S.15		
<b>a</b>		<b>b</b>	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	
<b>Finančné aktíva</b>		<b>1</b>											
Menové zlato a osobitné práva čerpania	AF.1	2											
Menové zlato	AF.11	3											
Zvláštne práva čerpania	AF.12	4											
Obeživo a vklady	AF.2	5											
Obeživo	AF.21	6											
Prevoditeľné vklady	AF.22	7											
Ostatné vklady	AF.29	8											
Cenné papiere okrem akcií	AF.3	9											
Cenné papiere okrem akcií a finančných derivátov	AF.33	10											
Krátkodobé	AF.331	11											
Dlhodobé	AF.332	12											
Finančné deriváty	AF.34	13											
Úvery/pôžičky	AF.4	14											
Krátkodobé	AF.41	15											
Dlhodobé	AF.42	16											
Akcie a ostatné podiele	AF.5	17											
Akcie a ostatné podiele okrem akcií podielových fondov	AF.51	18											
Krátkodobé	AF.511	19											
Neklasované akcie	AF.512	20											
Ostatné podiele	AF.513	21											
Akcie podielových fondov	AF.52	22											
Akcie /podielové listy podielových fondov, peňažného trž.	AF.521	59											
Posádkotechnické rezervy	AF.6	23											
Čistý majetok domácností	AF.61	24											
Čistý majetok domácností v rezervách životného poistenia	AF.611	25											
Čistý majetok domácností v rezervách dôchodkových a doplnkových dôchodkových fondov	AF.612	26											
Ostatné pohľadávky	AF.7	28											
Vopred zaplatené poisťné a rezervy na nevyrované nároky	AF.71	29											
Obchodný úver a preddavky	AF.79	30											
Ostatné	AF.79	31											
<b>Finančné pasíva</b>		<b>31</b>											
Obeživo a vklady	AF.2	32											
Obeživo	AF.21	33											
Prevoditeľné vklady	AF.22	34											
Ostatné vklady	AF.29	35											
Cenné papiere okrem akcií	AF.3	36											
Cenné papiere okrem akcií a finančných derivátov	AF.33	37											
Krátkodobé	AF.331	38											
Dlhodobé	AF.332	39											
Finančné deriváty	AF.34	40											
Úvery/pôžičky	AF.4	41											
Krátkodobé	AF.41	42											
Dlhodobé	AF.42	43											
Akcie a ostatné podiele	AF.5	44											
Akcie a ostatné podiele okrem akcií podielových fondov	AF.51	45											
Krátkodobé	AF.511	46											
Neklasované akcie	AF.512	47											
Ostatné podiele	AF.513	48											
Akcie podielových fondov	AF.52	49											
Posádkotechnické rezervy	AF.6	50											
Čistý majetok domácností	AF.61	51											
Čistý majetok domácností v rezervách životného poistenia	AF.611	52											
Čistý majetok domácností v rezervách dôchodkových a doplnkových dôchodkových fondov	AF.612	53											
Vopred zaplatené poisťné a rezervy na nevyrované nároky	AF.71	54											
Ostatné záväzky	AF.7	55											
Obchodný úver a preddavky	AF.71	56											
Ostatné	AF.79	57											
<b>Čisté finančné aktíva</b>		<b>58</b>											

## Metodika na vypracúvanie výkazu F (NBS) 24 – 04

1. Vo výkaze sa vyplňajú stavy ako majetok pozostávajúci z aktív a pasív v určitom časovom bode.
2. V záhlaví v ľavom rohu sa za slovom „Názov vykazujúceho subjektu:“ uvádza v prípade dôchodkovej správcovskej spoločnosti alebo doplnkovej dôchodkovej spoločnosti, obchodné meno dôchodkovej správcovskej spoločnosti alebo doplnkovej dôchodkovej spoločnosti a v prípade dôchodkového fondu alebo doplnkového dôchodkového fondu, názov príslušného dôchodkového fondu alebo doplnkového dôchodkového fondu.
3. V záhlaví v pravom rohu sa za slovami „Stav ku dňu:“ uvádza dátum posledného kalendárneho dňa príslušného štvrťroka kalendárneho roka.
4. Položky aktív a pasív sa vyplňajú do sektorov a subsektorov podľa opatrenia Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 449/2000 Z. z., ktorým sa vyhlasuje Klasifikácia aktív, bilančných položiek transakcií a ostatných tokov v národných účtoch Slovenskej republiky a Klasifikácia inštitucionálnych sektorov a subsektorov v Systéme národných účtov Slovenskej republiky, ktoré nadväzuje na nariadenie Európskej rady č. 2223/96 z 25. júna 1996 o Európskom systéme národných a regionálnych účtov v Spoločenstve.
5. Vo finančnom nástroji **Menové zlato a osobitné práva čerpania** sa vykazuje finančné aktívum menové zlato, ktoré je držané ako devízová rezerva Národnou bankou Slovenska a osobitné práva čerpania, ktoré tvoria medzinárodné rezervné prostriedky vytvorené Medzinárodným menovým fondom a pridelené jeho členom na doplnenie existujúcich menových rezerv.
6. Vo finančnom nástroji **Obeživo a vklady** sa vykazuje suma peňazí v obehu a všetky druhy peňažných vkladov v eurách a v cudzej mene.
7. Vo finančnom nástroji **Cenné papiere okrem akcií** sa vykazujú finančné aktíva a finančné pasíva, s ktorými možno obchodovať na sekundárnych trhoch a z ktorých nevyplýva vlastnícke právo.
8. Vo finančnom nástroji **Úvery/pôžičky** sa vykazujú finančné aktíva a finančné pasíva, ktoré vznikajú poskytovaním finančných prostriedkov priamo alebo prostredníctvom sprostredkovateľov.
9. Vo finančnom nástroji **Akcie a ostatné podiely** sa vykazujú finančné aktíva a finančné pasíva, ktoré oprávňujú držiteľa na podiel na zisku podnikateľa a na jeho čistom majetku v prípade likvidácie.
10. Vo finančnom nástroji **Poistnotechnické rezervy** sa vykazujú finančné aktíva a finančné pasíva dôchodkových fondov a doplnkových dôchodkových fondov založených zamestnávateľmi a/alebo zamestnancami, alebo skupinami samostatne zárobkovo činných osôb, na poskytovanie dôchodkov zamestnancom alebo samostatne zárobkovo činným osobám.
11. Vo finančnom nástroji **Ostatné pohľadávky a ostatné záväzky** sa vykazujú finančné aktíva a finančné pasíva vytvárané ako protipoložky finančných transakcií alebo nefinančných transakcií v prípadoch, keď je medzi týmito transakciami a zodpovedajúcou platbou časový posun.

12. Vo finančnom nástroji **Čisté finančné aktíva** sa vykazuje rozdiel medzi finančnými aktívami a finančnými pasívami.

### 13. Použité skratky

Kód f. n.	-	kód finančného nástroja podľa európskeho systému účtov (ESA95)
č. r.	-	číslo riadku
tis.	-	tisíc
S.	-	sektor / subsektor
AF	-	stav finančného nástroja k určitému dátumu.

VZOR  
Nekonsolidovaná bilancia finančných aktív a finančných pasív - transakcie

Názov vykazujúceho subjektu: \_\_\_\_\_

Kód vykazujúceho subjektu: \_\_\_\_\_

Meno a priezvisko osoby zodpovednej za vypracovanie výkazu: \_\_\_\_\_

Stav ku dňu: \_\_\_\_\_

Telefónne číslo osoby zodpovednej za vypracovanie výkazu: \_\_\_\_\_

Finančné nástroje	Kód f. n.	č. r.	CELKOM		Nefinančné inštitúcie S. 11	Celkom S. 121 a S. 122	Finančné inštitúcie S. 12				Poistovacie spoločnosti a penzijné fondy S. 125	
			S. 1 a S. 2	S. 1			Národná banka Slovenska S. 121	Ostatné finančné inštitúcie S. 122	Ostatní finanční sprostredkovatelia S. 123	Finančné pomocné inštitúcie S. 124		
a	b	c	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Finančné aktíva</b>												
Menové zlato a osobitné práva čerpania	F. 1	1										
Menové zlato	AF.11	2										
Zvláštne práva čerpania	AF.12	3										
Obeživo a vklady	F. 2	4										
Obeživo	F. 21	5										
Prevoditeľné vklady	F. 22	6										
Ostatné vklady	F. 29	7										
Cenné papiere okrem akcií	F. 3	8										
Cenné papiere okrem akcií a finančných derivátov	F. 33	9										
Krátkodobé	F. 331	10										
Dlhodobé	F. 332	11										
Finančné deriváty	F. 34	12										
Úvery/požičky	F. 4	13										
Krátkodobé	F. 41	14										
Dlhodobé	F. 42	15										
Akcie a ostatné podiele	F. 5	16										
Akcie a ostatné podiele okrem akcií podielových fondov	F. 51	17										
Katované akcie	F. 511	18										
Nekotované akcie	F. 512	19										
Ostatné podiely	F. 513	20										
Akcie podielových fondov	F. 52	21										
Akcie/podielové listy podielových fondov peňažného útl	F. 521	22										
Poistotechnické rezervy	F. 6	23										
Cisý majetok domácností	F. 61	24										
Cisý majetok domácností v rezervách životného poistenia	F. 611	25										
Cisý majetok domácností v rezervách životného poistenia doplnkových dôchodkových fondov	F. 612	26										
Vopred zaplatené poisnenie a rezervy na nevyrované nároky	F. 62	27										
Ostatné pohľadávky	F. 7	28										
Obchodný úver a preddávky	F. 71	29										
Ostatné	F. 79	30										
<b>Finančné pasíva</b>												
Obeživo a vklady	F. 2	31										
Obeživo	F. 21	32										
Prevoditeľné vklady	F. 22	33										
Ostatné vklady	F. 29	34										
Cenné papiere okrem akcií	F. 3	35										
Cenné papiere okrem akcií a finančných derivátov	F. 33	36										
Krátkodobé	F. 331	37										
Dlhodobé	F. 332	38										
Finančné deriváty	F. 34	39										
Úvery/požičky	F. 4	40										
Krátkodobé	F. 41	41										
Dlhodobé	F. 42	42										
Akcie a ostatné podiely	F. 5	43										
Akcie a ostatné podiely okrem akcií podielových fondov	F. 51	44										
Katované akcie	F. 511	45										
Nekotované akcie	F. 512	46										
Ostatné podiely	F. 513	47										
Akcie podielových fondov	F. 52	48										
Poistotechnické rezervy	F. 6	49										
Cisý majetok domácností	F. 61	50										
Cisý majetok domácností v rezervách životného poistenia	F. 611	51										
Cisý majetok domácností v rezervách doplnkových a dôchodkových fondov	F. 612	52										
Vopred zaplatené poisnenie a rezervy na nevyrované nároky	F. 62	53										
Ostatné záväzky	F. 7	54										
Obchodný úver a preddávky	F. 71	55										
Ostatné	F. 79	56										
Čisté príjmy/čisté výpožičky		57										
		58										



Nekonsolidovaná bilancia finančných aktív a finančných pasív - transakcie

Názov vykazujúceho subjektu: \_\_\_\_\_

Meno a priezvisko osoby zodpovednej za vypracovanie výkazu: \_\_\_\_\_

Telefónne číslo osoby zodpovednej za vypracovanie výkazu: \_\_\_\_\_

Kód vykazujúceho subjektu: \_\_\_\_\_

Stav ku dňu: \_\_\_\_\_

v. tis. eur

Finančné nástroje	Kód f. n.	č. r.	Veritná správa S.13		Uzemná samospráva S.1313	Fondy sociálneho zabezpečenia S.1314	Domácnosti a nezávislé inštitúcie slúžiace domácnostiam S.14 a S.15	CELKOM S.2	Nerezidenti S.2		Ostatné S.22
			Ustredná štátna správa S.1311	Celkom S.211+S.212					z toho: Európska menová únia S.212		
a	b	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
<b>Finančné aktíva</b>											
Menové zlatá a osobitné práva čerpania	F.1	1									
Menové zlatá	AF.11	2									
Zvláštna práva čerpania	AF.12	3									
Obeživo a vklady	F.2	4									
Obeživo	F.21	5									
Prevediteľné vklady	F.22	6									
Ostatné vklady	F.29	7									
Cenné papiere okrem akcií	F.3	8									
Cenné papiere okrem akcií a finančných derivátov	F.33	9									
Krátodobé	F.331	10									
Dlhodobé	F.332	11									
Finančné deriváty	F.34	12									
Uveropôžičky	F.4	13									
Krátodobé	F.41	14									
Dlhodobé	F.42	15									
Akcie a ostatné podiely	F.5	16									
Akcie a ostatné podiely okrem akcií podielových fondov	F.51	17									
Kótované akcie	F.511	18									
Nekótované akcie	F.512	19									
Ostatné podiely	F.513	20									
Akcie podielových fondov	F.52	21									
Akcie podielové listy podielových fondov peňažného tílu	F.521	22									
Poisťovateľské rezervy	F.6	23									
Čistý majetok domácností	F.61	24									
Čistý majetok domácností v rezervách zhodného poistenia	F.611	25									
Čistý majetok domácností v rezervách dôchodkových a doplnkových dôchodkových fondov	F.612	26									
Vopred zaplatené poisťné a rezervy na nevyrovnané nároky	F.62	27									
Ostatné pohľadávky	F.7	28									
Obeživo a vklady	F.71	29									
Ostatné	F.79	30									
<b>Finančné pasíva</b>											
Obeživo a vklady	F.2	31									
Obeživo	F.21	32									
Prevediteľné vklady	F.22	33									
Ostatné vklady	F.29	34									
Ostatné vklady okrem akcií	F.3	35									
Cenné papiere okrem akcií a finančných derivátov	F.33	36									
Krátodobé	F.331	37									
Dlhodobé	F.332	38									
Finančné deriváty	F.34	39									
Uveropôžičky	F.4	40									
Krátodobé	F.41	41									
Dlhodobé	F.42	42									
Akcie a ostatné podiely	F.5	43									
Akcie a ostatné podiely okrem akcií podielových fondov	F.51	44									
Kótované akcie	F.511	45									
Nekótované akcie	F.512	46									
Ostatné podiely	F.513	47									
Akcie podielových fondov	F.52	48									
Poisťovateľské rezervy	F.6	49									
Čistý majetok domácností	F.61	50									
Čistý majetok domácností v rezervách zhodného poistenia a doplnkových dôchodkových fondov	F.611	51									
Vopred zaplatené poisťné a rezervy na nevyrovnané nároky	F.62	52									
Ostatné záväzky	F.7	53									
Obeživo a vklady	F.71	54									
Ostatné	F.79	55									
Čisté pôžičky/čisté výpožičky		56									
		57									
		58									

Nekonsolidovaná bilancia finančných aktív a finančných pasív - transakcie

Názov vykazujúceho subjektu: \_\_\_\_\_  
 Meno a priezvisko osoby zodpovednej za vypracovanie výkazu: \_\_\_\_\_  
 Telefónne číslo osoby zodpovednej za vypracovanie výkazu: \_\_\_\_\_  
 Kód vykazujúceho subjektu: \_\_\_\_\_  
 Stav ku dňu: \_\_\_\_\_

Finančné nástroje	Kód f. n.	č. r.	Nerezidenti S.2										Ostatné krajiny EÚ a zvyšok sveta
			Nefinančné inštitúcie S. 11	Celkom S.121 a S.122	Centrálna banka S.121	Ostatné finančné inštitúcie S.122	Ostatní finanční sprostredkovatelia S.123	Finančné pomocné inštitúcie S.124	Poistovacie spoločnosti a penzijné fondy S.125	Verejná správa S.13	Domácnosti a neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam S.14 a S.15	28	
a	b	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29		
<b>Finančné aktíva</b>													
Menové zlato a osobitné práva čerpania	F.1	1											
Menové zlato	AF.11	2											
Zvláštne práva čerpania	AF.12	3											
Obeživo a vklady	F.2	5											
Obeživo	F.21	6											
Prevoditeľné vklady	F.22	7											
Ostatné vklady	F.29	8											
Cenné papiere okrem akcií	F.3	9											
Cenné papiere okrem akcií a finančných derivátov	F.33	10											
Krátkodobé	F.331	11											
Dlhodobé	F.332	12											
Finančné deriváty	F.34	13											
Úvery/požičky	F.4	14											
Krátkodobé	F.41	15											
Dlhodobé	F.42	16											
Akcie a ostatné podielové	F.5	17											
Akcie a ostatné podielové okrem akcií podielových fondov	F.51	18											
Kótované akcie	F.511	19											
Nekótované akcie	F.512	20											
Ostatné podielové	F.513	21											
Akcie podielových fondov	F.52	22											
Akcie podielové listy podielových fondov peňažného typu	F.521	23											
Posmiestenné rezervy	F.6	23											
Cistý majetok domácností	F.61	24											
Cistý majetok domácností v rezervách životného poistenia	F.611	25											
Cistý majetok domácností v rezervách dôchodkových a doplnkových dôchodkových fondov	F.612	26											
Vopred zaplatené poisťné a rezervy na nevyrovnané nároky	F.62	27											
Ostatné pohľadávky	F.7	28											
Obchodný úver a preddávky	F.71	29											
Ostatné	F.79	30											
<b>Finančné pasíva</b>													
Obeživo a vklady	F.2	32											
Obeživo	F.21	33											
Prevoditeľné vklady	F.22	34											
Ostatné vklady	F.29	35											
Ostatné pasíva okrem akcií	F.3	36											
Cenné papiere okrem akcií	F.33	37											
Krátkodobé	F.331	38											
Dlhodobé	F.332	39											
Finančné deriváty	F.34	40											
Úvery/požičky	F.4	41											
Krátkodobé	F.41	42											
Dlhodobé	F.42	43											
Akcie a ostatné podielové	F.5	44											
Akcie a ostatné podielové okrem akcií podielových fondov	F.51	45											
Kótované akcie	F.511	46											
Nekótované akcie	F.512	47											
Ostatné podielové	F.513	48											
Akcie podielových fondov	F.52	49											
Posmiestenné rezervy	F.6	50											
Cistý majetok domácností	F.61	51											
Cistý majetok domácností v rezervách životného poistenia	F.611	52											
Cistý majetok domácností v rezervách dôchodkových a doplnkových dôchodkových fondov	F.612	53											
Vopred zaplatené poisťné a rezervy na nevyrovnané nároky	F.62	54											
Ostatné záväzky	F.7	55											
Obchodný úver a preddávky	F.71	56											
Ostatné	F.79	57											
<b>Cisté požičky/čisté výpožičky</b>													
		58											

## Metodika na vypracúvanie výkazu F (NBS) 25 – 04

1. Vo výkaze sa vyplňajú transakcie ako čistý prírastok finančných aktív, alebo čisté zmeny finančných pasív pre každý typ finančného nástroja.
2. V záhlaví v ľavom rohu sa za slovom „Názov vykazujúceho subjektu:“ uvádza v prípade dôchodkovej správcovskej spoločnosti alebo doplnkovej dôchodkovej spoločnosti, obchodné meno dôchodkovej správcovskej spoločnosti alebo doplnkovej dôchodkovej spoločnosti a v prípade dôchodkového fondu alebo doplnkového dôchodkového fondu, názov príslušného dôchodkového fondu alebo doplnkového dôchodkového fondu.
3. V záhlaví v pravom rohu sa za slovami „Stav ku dňu:“ uvádza dátum posledného kalendárneho dňa príslušného štvrtroka kalendárneho roka, v ktorom bola uskutočnená transakcia.
4. Položky aktív a pasív sa vyplňajú do sektorov a subsektorov podľa opatrenia Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 449/2000 Z. z., ktorým sa vyhlasuje Klasifikácia aktív, bilančných položiek transakcií a ostatných tokov v národných účtoch Slovenskej republiky a Klasifikácia inštitucionálnych sektorov a subsektorov v Systéme národných účtov Slovenskej republiky, ktoré nadväzuje na nariadenie Európskej rady č. 2223/96 z 25. júna 1996 o Európskom systéme národných a regionálnych účtov v Spoločenstve.
5. Vo finančnom nástroji **Menové zlato a osobitné práva čerpania** sa vykazuje finančné aktívum menové zlato, ktoré je držané ako devízová rezerva Národnou bankou Slovenska a osobitné práva čerpania, ktoré tvoria medzinárodné rezervné prostriedky vytvorené Medzinárodným menovým fondom a pridelené jeho členom na doplnenie existujúcich menových rezerv.
6. Vo finančnom nástroji **Obeživo a vklady** sa vykazuje suma peňazí v obehu a všetky druhy peňažných vkladov v eurách a v cudzej mene.
7. Vo finančnom nástroji **Cenné papiere okrem akcií** sa vykazujú finančné aktíva a finančné pasíva, s ktorými možno obchodovať na sekundárnych trhoch a z ktorých nevyplýva vlastnícke právo.
8. Vo finančnom nástroji **Úvery/pôžičky** sa vykazujú finančné aktíva a finančné pasíva, ktoré vznikajú poskytovaním finančných prostriedkov priamo alebo prostredníctvom sprostredkovateľov.
9. Vo finančnom nástroji **Akcie a ostatné podiely** sa vykazujú finančné aktíva a finančné pasíva, ktoré oprávňujú držiteľa na podiel na zisku podnikateľa a na jeho čistom majetku v prípade likvidácie.
10. Vo finančnom nástroji **Poistnotechnické rezervy** sa vykazujú finančné aktíva a finančné pasíva dôchodkových fondov a doplnkových dôchodkových fondov založených zamestnávateľmi a/alebo zamestnancami, alebo skupinami samostatne zárobkovo činných osôb, na poskytovanie dôchodkov zamestnancom alebo samostatne zárobkovo činným osobám.
11. Vo finančnom nástroji **Ostatné pohľadávky a ostatné záväzky** sa vykazujú finančné aktíva a finančné pasíva vytvárané ako protipoložky finančných transakcií alebo nefinančných transakcií v prípadoch, keď je medzi týmito transakciami a zodpovedajúcou platbou časový posun.

12. Vo finančnom nástroji **Čisté pôžičky/čisté výpožičky** sa vykazuje rozdiel medzi finančnými aktívami a finančnými pasívami.

**13. Použité skratky:**

- Kód f. n. - kód finančného nástroja podľa európskeho systému účtov (ESA95)
- č. r. - číslo riadku
- tis. - tisíc
- S. - sektor / subsektor
- F - transakcia s finančným nástrojom.