

3
OPATRENIE
Národnej banky Slovenska
z 26. júla 2016

**o ročných správach a polročných správach predkladaných
doplnkovou dôchodkovou spoločnosťou**

Národná banka Slovenska podľa § 65 ods. 8 zákona č. 650/2004 Z. z. o doplnkovom dôchodkovom sporení a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon“) a § 35 ods. 2 zákona č. 747/2004 Z. z. o dohľade nad finančným trhom a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov ustanovuje:

§ 1

(1) Ročná správa o hospodárení s vlastným majetkom a polročná správa o hospodárení s vlastným majetkom sa predkladá za doplnkovú dôchodkovú spoločnosť prostredníctvom týchto výkazov:

- a) **Dds (KL) 34-02** Kmeňový list doplnkovej dôchodkovej spoločnosti, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 1,
- b) **Dds (HNS) 35-02** Hlásenie o najvýznamnejších skutočnostiach doplnkovej dôchodkovej spoločnosti, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 2,
- c) **Dds (SUV) 38-02** Výkaz aktív a pasív doplnkovej dôchodkovej spoločnosti, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 3,
- d) **Dds (VZS) 39-02** Výkaz výnosov a nákladov doplnkovej dôchodkovej spoločnosti, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 4.

(2) Účtovná závierka doplnkovej dôchodkovej spoločnosti podľa § 67 ods. 2 zákona sa predkladá pod označením **Dds (UZ) 40-02**.

(3) Ročná správa o hospodárení s majetkom v doplnkovom dôchodkovom fonde a polročná správa o hospodárení s majetkom v doplnkovom dôchodkovom fonde sa predkladá za príslušný doplnkový dôchodkový fond, ktorý doplnková dôchodková spoločnosť vytvára a spravuje, prostredníctvom týchto výkazov:

- a) **Dfo (HNS) 41-02** Hlásenie o najvýznamnejších skutočnostiach doplnkového dôchodkového fondu, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 5,
- b) **Dfo (HMF) 11-02** Hlásenie o stave majetku v doplnkovom dôchodkovom fonde, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 6,
- c) **Dfo (PU) 47-02** Hlásenie o vývoji počtu účastníkov a poberateľov dávok, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 7,
- d) **Dfo (PAS) 42-02** Výkaz pasív doplnkového dôchodkového fondu, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 8,
- e) **Dfo (VVN) 43-02** Výkaz výnosov a nákladov doplnkového dôchodkového fondu, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 9.

(4) Účtovná zvierka doplnkového dôchodkového fondu podľa § 67 ods. 2 zákona sa predkladá pod označením **Dfo (UZ) 44-02**.

§ 2

(1) Výkazy podľa § 1 ods. 1 písm. a) a b), ods. 2, ods. 3 písm. a) až c) a ods. 4 sa predkladajú Národnej banke Slovenska v listinnej podobe a elektronicky prostredníctvom informačného systému Štatistický zberový portál.

(2) Výkazy podľa § 1 ods. 1 písm. c) a d) a ods. 3 písm. d) a e) sa predkladajú Národnej banke Slovenska elektronicky prostredníctvom informačného systému Štatistický zberový portál.

§ 3

Toto opatrenie sa po prvýkrát použije na predkladanie výkazov, ktoré sa predložia po 15. auguste 2016.

§ 4

Zrušuje sa vyhláška Národnej banky Slovenska č. 546/2009 Z. z. o ročných správach a polročných správach predkladaných doplnkovou dôchodkovou spoločnosťou.

§ 5

Toto opatrenie nadobúda účinnosť 15. augusta 2016.

Jozef Makúch
guvernér
v z. **Ján Tóth v. r.**
viceguvernér

Kmeňový list doplnkovej dôchodkovej spoločnosti

Obchodné meno doplnkovej dôchodkovej spoločnosti

Identifikačný kód

Stav ku dňu

1. Základné informácie o DDS

Údaj	č.r.
Názov DDS	1
Sídlo	2
	3
	4
	5
	6
Korešpondenčná adresa	7
	8
	9
Kontaktná osoba	10
	11
	12
	13
Predmet činnosti	14
Vykonávané činnosti	15
Evidenčný počet zamestnancov	16

Obehodné meno doplnkovej dôchodkovej spoločnosti

Identifikačný kód

Stav ku dňu

2. Informácie o osobách zodpovedných za riadenie DDS

č.r.	Informácie o pozícii alebo funkcii					Informácie o osobe		
	Pozícia alebo funkcia	Popis právomoci alebo zodpovedností	Výkonná pozícia alebo funkcia	Dátum nástupu do funkcie	Obdobie vymenovania, ak je ohraničené	Dátum narodenia	Meno a priezvisko	Telefónne číslo
	1	2	3	4	5	6	7	8

Dds (KL) 34-02

Strana 3/7

Obchodné meno doplnkovej dôchodkovej spoločnosti

Identifikačný kód

Stav ku dňu

3. Informácie o akcionároch DDS

č. r.	Názov akcionára alebo meno a priezvisko akcionára	Právna forma akcionára	Identifikačné číslo akcionára	Sídlo alebo miesto trvalého pobytu akcionára				Výška základného imania akcionára	Celková hodnota vlastnených akcií DDS	Podiel na základnom imaní (v %)	Priamy podiel na základnom imaní (v %)	Podiel na hlasovacích právach (v %)
				Ulica a číslo	Obec	PSC	Kód štátu					
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

Dds (KL) 34-02

Strana 4/7

Obchodné meno doplnkovej dôchodkovej spoločnosti

Identifikačný kód

Stav ku dňu

4. Informácie o osobách s kvalifikovanou účasťou na DDS podľa § 23 ods. 1 písm. c) zákona

č.r.	Názov právnickej osoby / Meno a priezvisko fyzickej osoby	Typ osoby	Identifikátor osoby	Druh vplyvu	Podiel na základnom imaní (v %)	Poznámka
1		2	3	4	5	6

Obchodné meno doplnkovej dôchodkovej spoločnosti

Identifikačný kód

Stav ku dňu

5. Zmeny vo vecných predpokladoch na činnosť DDS

č.r.	Predmet zmeny	Popis zmeny vecných predpokladov	Dátum prijatia rozhodnutia o zmene	Dátum účinnosti rozhodnutia o zmene
	1	2	3	4

Dds (KL) 34-02

Strana 6/7

Obchodné meno doplnkovej dôchodkovej spoločnosti

Identifikačný kód

Stav ku dňu

6. Akcie DDS

č.r.	ISIN	Mena D	Menovitá hodnota na ks v mene D	Počet	Objem emisie v menovitej hodnote v mene D	Objem emisie v menovitej hodnote v eurách
	1	2	3	4	5	6

Dds (KL) 34-02

Strana 7/7

Obchodné meno doplnkovej dôchodkovej spoločnosti

Identifikačný kód

Stav ku dňu

7. Grafické znázornenie organizačnej štruktúry DDS

Metodika na vypracúvanie výkazu Dds (KL) 34-02

1. V záhlaví v kolónke „**Identifikačný kód**“ sa uvádza číselný kód pridelený Národnou bankou Slovenska príslušnej doplnkovej dôchodkovej spoločnosti, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál v časti Subjekty/Správa subjektov.
2. V záhlaví v kolónke „**Stav ku dňu**“ sa uvádza dátum, ku ktorému sa údaje vykazujú.
3. V časti „**Základné informácie o DDS**“ sa vykazujú informácie o sídle, korešpondenčnej adrese, kontaktnej osobe a činnosti DDS.
4. V časti „**Informácie o osobách zodpovedných za riadenie DDS**“ sa v kolónke
 - a) „**Pozícia alebo funkcia**“ uvádza kód z číselníka CK074, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál v časti Metadáta/Číselníky,
 - b) „**Popis právomocí alebo zodpovedností**“ uvádza skrátený textový popis právomocí alebo zodpovedností osôb v súvislosti s činnosťou spravovania DDS alebo DDF,
 - c) „**Výkonná pozícia alebo funkcia**“ uvádza kód z číselníka CK001, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál v časti Metadáta/Číselníky,
 - d) „**Dátum nástupu do funkcie**“ uvádza dátum, kedy osoba nastúpila na pozíciu alebo začala vykonávať funkciu,
 - e) „**Obdobie vymenovania, ak je ohraničené**“ uvádza kód z číselníka CK138, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál v časti Metadáta/Číselníky, ak obdobie vymenovania je určené na fixný čas.
5. V časti „**Informácie o akcionároch DDS**“ sa
 - a) v kolónke „**Názov akcionára alebo meno a priezvisko akcionára**“ uvádza názov akcionára, ak ide o právnickú osobu, alebo meno a priezvisko akcionára, ak ide o fyzickú osobu,
 - b) v kolónke „**Právna forma akcionára**“ uvádza kód z číselníka CK134, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál v časti Metadáta/Číselníky,
 - c) v kolónke „**Identifikačné číslo akcionára**“ uvádza IČO, ak ide o slovenskú právnickú osobu, ak ide o zahraničný subjekt, uvádza sa identifikátor, ktorý sa prideliuje subjektom v príslušnom štáte alebo identifikátor právnickej osoby LEI kód,
 - d) v kolónke „**Kód štátu**“ uvádza kód z číselníka CK044, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál v časti Metadáta/Číselníky,
 - e) v kolónke „**Celková hodnota vlastnených akcií DDS**“ uvádza celková hodnota akcií DDS v menovitej hodnote vlastnených akcionárom,
 - f) v kolónkach, v ktorých sa uvádzajú podiely v % uvádzajú ako číselné hodnoty bez znaku %, napríklad ak je podiel na základnom imaní 65 %, uvádza sa 65.
6. V časti „**Informácie o osobách s kvalifikovanou účasťou na DDS podľa § 23 ods. 1 písm. c) zákona**“ sa v kolónke
 - a) „**Typ osoby**“ uvádza kód z číselníka CK033Z03, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál v časti Metadáta/Zoskupenia,
 - b) „**Identifikátor osoby**“ uvádza IČO, ak ide o právnickú osobu, rodné číslo alebo dátum narodenia zahraničnej osoby ak ide o fyzickú osobu,
 - c) „**Druh vplyvu**“ uvádza kód z číselníka CK090, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál v časti Metadáta/Číselníky,
 - d) „**Podiel na základnom imaní (v %)**“ uvádza podiel ako číselná hodnota bez znaku %.

7. V časti „**Zmeny vo vecných predpokladoch na činnosť DDS**“ sa v kolónke
- a) „Predmet zmeny“ uvádza kód z číselníka CK075, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál v časti Metadáta/Číselníky,
 - b) „Popis zmeny vecných predpokladov“ uvádza popis jednotlivých zmien vo vecných, technických, organizačných predpokladoch a popis zmeny vnútorných predpisov riadenia a postupov činnosti DDS v porovnaní s tým, ako boli predložené v konaní o udelenie povolenia na vznik a činnosť DDS.
8. V časti „**Akcie DDS**“ sa v kolónke
- a) „ISIN“ uvádza označenie cenného papiera podľa medzinárodného systému číslovania na identifikáciu cenných papierov,
 - b) „Mena D“ uvádza denominovaná mena, v ktorej sú akcie emitované; ak je denominovaná mena iná ako mena euro, považuje sa za cudziu menu.

9. **Použité skratky**

č. r.	číslo riadku
DDS	doplnková dôchodková spoločnosť
DDF	doplnkový dôchodkový fond
IČO	identifikačné číslo organizácie
LEI	identifikátor právnickej osoby (Legal Entity Identifier)
ISIN	označenie cenného papiera podľa medzinárodného systému číslovania na identifikáciu cenných papierov
Mena D	denominovaná mena
CK	číselník.

DDS (HNS) 35-02

Strana 1/2

VZOR

Hlásenie o najvýznamnejších skutočnostiach doplnkovej dôchodkovej spoločnosti

Obchodné meno doplnkovej dôchodkovej spoločnosti

Identifikačný kód

Stav ku dňu

1. Informácie o osobách, ktorým DDS zverila výkon činnosti podľa § 37 zákona

č.r.	Názov inej osoby alebo meno a priezvisko inej osoby	Právna forma inej osoby	Identifikačné číslo inej osoby	Typ zverenej činnosti	Popis rozsahu zverenej činnosti inej osobe
1		2	3	4	5

Dds (HNS) 35-02

Strana 2/2

Obchodné meno doplnkovej dôchodkovej spoločnosti

Identifikačný kód

Stav ku dňu

2. Informácie o najvýznamnejších skutočnostiach a očakávanom vývoji

Metodika na vypracúvanie výkazu Dds (HNS) 35-02

1. V záhlaví v kolónke „**Identifikačný kód**“ sa uvádza číselný kód pridelený Národnou bankou Slovenska príslušnej doplnkovej dôchodkovej spoločnosti, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál v časti Subjekty/Správa subjektov.
2. V záhlaví v kolónke „**Stav ku dňu**“ sa uvádza dátum, ku ktorému sa údaje vykazujú.
3. V časti „**Informácie o osobách, ktorým DDS zverila výkon činností podľa § 37 zákona**“ sa v kolónke
 - a) „Právna forma inej osoby“ uvádza kód z číselníka CK134, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál v časti Metadáta/Číselníky,
 - b) „Identifikačné číslo inej osoby“ uvádza IČO, ak ide o slovenskú právnickú osobu; ak ide o zahraničný subjekt uvádza sa identifikátor, ktorý sa prideluje subjektom v príslušnom štáte alebo identifikátor právnickej osoby LEI kód, ak je inou osobou fyzická osoba, uvádza sa dátum narodenia,
 - c) „Typ zverenej činnosti“ uvádza kód z číselníka CK139Z02, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál v časti Metadáta/ oskupenia.
4. V časti „**Informácie o najvýznamnejších skutočnostiach a očakávanom vývoji**“ sa predkladajú informácie, ktoré ovplyvnili hospodárenie doplnkovej dôchodkovej spoločnosti a informácie o jeho očakávanom vývoji v nasledujúcom období.

5. Použité skratky

č. r.	číslo riadku
DDS	doplnková dôchodková spoločnosť
IČO	identifikačné číslo organizácie
LEI	identifikátor právnickej osoby (Legal Entity Identifier)
CK	číselník.

Dds (SUV) 38-02

Strana 1/1

VZOR

Výkaz aktív a pasív doplnkovej dôchodkovej spoločnosti

Obchodné meno doplnkovej dôchodkovej spoločnosti

Identifikačný kód

Stav ku dňu

Položka	č. r.	Hodnota v tis. eur
Dlhodobý majetok	1	
nehmotný majetok	2	
hmotný majetok	3	
Obežný majetok	4	
peňažné prostriedky a pohľadávky voči bankám alebo pobočkám zahraničných bánk	5	
dlhopisy a obdobné dlhové cenné papiere	6	
nástroje peňažného trhu	7	
pohľadávky voči spravovaným doplnkovým dôchodkovým fondom	8	
pohľadávky voči sprostredkovateľom doplnkového dôchodkového sporenia	9	
náklady a príjmy budúcich období	10	
daňové pohľadávky	11	
iný obežný majetok	12	
Aktíva doplnkovej dôchodkovej spoločnosti celkom	13	
Závazky	14	
Vlastné imanie	15	
základné imanie	16	
emisné ážio	17	
zákonný rezervný fond	18	
ostatné kapitálové fondy	19	
oceňovacie rozdiely	20	
nerozdelený zisk/neuhradená strata z minulých období	21	
hospodársky výsledok v schvaľovacom konaní	22	
zisk/strata bežného účtovného obdobia	23	
Pasíva doplnkovej dôchodkovej spoločnosti celkom	24	

Metodika na vypracúvanie výkazu Dds (SUV) 38-02

1. V záhlaví v kolónke „**Identifikačný kód**“ sa uvádza číselný kód pridelený Národnou bankou Slovenska príslušnej doplnkovej dôchodkovej spoločnosti, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál v časti Subjekty/Správa subjektov.
2. V záhlaví v kolónke „**Stav ku dňu**“ sa uvádza dátum, ku ktorému sa údaje vykazujú.
3. Obsahová náplň položiek výkazu je vymedzená medzinárodnými účtovnými štandardami IAS/IFRS podľa nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (ES) č.1606/2002 z 19. júla 2002 o uplatňovaní medzinárodných účtovných noriem (Mimoriadne vydanie Ú. v. EÚ, kap. 13/zv. 029) v platnom znení a nariadenia Komisie (ES) č. 1126/2008 z 3. novembra 2008, ktorým sa v súlade s nariadením Európskeho parlamentu a Rady (ES) č. 1606/2002 prijímajú určité medzinárodné účtovné štandardy (Ú. v. EÚ L320, 29.11.2008) v platnom znení (ďalej len „(ES) č. 1606/2002 v platnom znení a nariadenia (ES) č. 1126/2008 (Ú. v. EÚ L320, 29.11.2008) v platnom znení“).
4. **Použité skratky**

č. r.	číslo riadku
tis.	tisíc.

VZOR
Výkaz výnosov a nákladov doplnkovej dôchodkovej spoločnosti

Dds (VZS) 39-02

Strana 1/1

Obchodné meno doplnkovej dôchodkovej spoločnosti

Identifikačný kód

Stav ku dňu

Položka	č. r.	Hodnota v tis. eur
Výnosy z odplát a provízií	1	
Výnosy z odplát	2	
odplata za správu doplnkového dôchodkového fondu	3	
výplatný doplnkový dôchodkový fond	4	
príspevkový doplnkový dôchodkový fond	5	
odplata za prestup účastníka do inej doplnkovej dôchodkovej spoločnosti	6	
odplata za zhodnotenie majetku v doplnkovom dôchodkovom fonde	7	
odplata za odstupné	8	
Výnosy z provízií	9	
Náklady na odplaty a provízie	10	
členské poplatky	11	
poplatky Národnej banke Slovenska a ostatné zákonné poplatky	12	
provízie pre sprostredkovateľov doplnkového dôchodkového sporenia	13	
odpisy časovo rozlíšených obstarávacích nákladov	14	
odpisy pohľadávok z provízií	15	
Zisk/strata z odplát a provízií	16	
Finančné výnosy	17	
výnosy z úrokov a obdobné výnosy	18	
výnosy z kurzových rozdielov	19	
ostatné finančné výnosy	20	
Finančné náklady	21	
náklady na úroky a obdobné náklady	22	
náklady na kurzové rozdiely	23	
náklady súvisiace s akciami doplnkovej dôchodkovej spoločnosti	24	
nákladové úroky z prijatých pôžičiek	25	
ostatné finančné náklady	26	
Zisk/strata z finančných operácií	27	
Zisk/strata z operácií s cennými papiermi	28	
Zisk/strata z precenenia cenných papierov	29	
Odpisy hmotného a nehmotného majetku	30	
Personálne náklady	31	
mzdové náklady	32	
odmeny členov štatutárnych orgánov	33	
sociálne náklady	34	
ostatné personálne náklady	35	
Ostatné prevádzkové náklady	36	
náklady na tvorbu rezerv	37	
náklady na tvorbu opravných položiek	38	
náklady na zverené činnosti	39	
náklady na audit, právne a daňové poradenstvo	40	
náklady na informačné systémy spoločnosti	41	
poradenské služby	42	
náklady na reklamné a propagačné činnosti	43	
iné náklady	44	
Ostatné výnosy	45	
Zisk/strata doplnkovej dôchodkovej spoločnosti za účtovné obdobie pred zdanením	46	
Daň z príjmov	47	
Zisk/strata doplnkovej dôchodkovej spoločnosti za účtovné obdobie po zdanení	48	

Metodika na vypracúvanie výkazu Dds (VZS) 39-02

1. V záhlaví v kolónke „**Identifikačný kód**“ sa uvádza číselný kód pridelený Národnou bankou Slovenska príslušnej doplnkovej dôchodkovej spoločnosti, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál v časti Subjekty/Správa subjektov.
2. V záhlaví v kolónke „**Stav ku dňu**“ sa uvádza dátum, ku ktorému sa údaje vykazujú.
3. Obsahová náplň položiek výkazu je vymedzená medzinárodnými účtovnými štandardami IAS/IFRS podľa nariadenia (ES) č. 1606/2002 v platnom znení a nariadenia (ES) č. 1126/2008 (Ú. v. EÚ L320, 29.11.2008) v platnom znení.
4. **Použité skratky**
č. r. číslo riadku
tis. tisíc.

VZOR

Hlásenie o najvýznamnejších skutočnostiach doplnkového dôchodkového fondu

Názov doplnkového dôchodkového fondu

Identifikačný kód

Stav ku dňu

1. Informácie o najvýznamnejších skutočnostiach, ktoré ovplyvnili hospodárenie s majetkom v doplnkovom dôchodkovom fonde a informácie o jeho očakávanom vývoji v nasledujúcom období

2. Grafické znázornenie vývoja hodnoty doplnkovej dôchodkovej jednotky

Metodika na vypracúvanie výkazu Dfo (HNS) 41-02

1. V záhlaví v kolónke „**Identifikačný kód**“ sa uvádza číselný kód pridelený Národnou bankou Slovenska príslušnému doplnkovému dôchodkovému fondu, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál v časti Subjekty/Správa subjektov.
2. V záhlaví v kolónke „**Stav ku dňu**“ sa uvádza dátum, ku ktorému sa informácie vykazujú.
3. Hodnoty doplnkovej dôchodkovej jednotky znázornené v grafe sa vykazujú v eurách k poslednému dňu príslušného mesiaca a určujú sa s presnosťou na šesť desatinných miest.
4. Grafické zobrazenie sa považuje za názorné, ak je z neho zrejмый vývoj hodnoty doplnkovej dôchodkovej jednotky, pričom hustota časových súradníc, z ktorých pozostáva finálna krivka sa môže u jednotlivých spoločností líšiť.

VZOR

Hlásenie o stave majetku v doplnkovom dôchodkovom fonde

Názov doplnkového dôchodkového fondu

Identifikačný kód

Stav ku dňu

Členenie podľa trhov

Druh majetku	Členenie	č. r.	Hodnota v tis. eur	Podiel na majetku v %
Akcie	prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu	1		
	prijaté na obchodovanie na inom regulovanom trhu	2		
	prijaté na obchodovanie na trhu kótovaných cenných papierov zahraničnej burzy cenných papierov alebo na inom regulovanom trhu v nečlenskom štáte	3		
	z nových emisií cenných papierov	4		
Dlhové cenné papiere	prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu	5		
	prijaté na obchodovanie na inom regulovanom trhu	6		
	prijaté na obchodovanie na trhu kótovaných cenných papierov zahraničnej burzy cenných papierov alebo na inom regulovanom trhu v nečlenskom štáte	7		
	z nových emisií cenných papierov	8		
Nástroje peňažného trhu	prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu	9		
	prijaté na obchodovanie na inom regulovanom trhu	10		
	prijaté na obchodovanie na trhu kótovaných cenných papierov zahraničnej burzy cenných papierov alebo na inom regulovanom trhu v nečlenskom štáte	11		
	z nových emisií cenných papierov	12		
Podielové listy a cenné papiere	štandardných podielových fondov	13		
	európskych štandardných fondov	14		
	špeciálnych podielových fondov	15		
	zahraničných subjektov kolektívneho investovania	16		
	iných subjektov kolektívneho investovania	17		
Prevoditeľné cenné papiere a nástroje peňažného trhu	neprijaté na obchodovanie na regulovanom trhu	18		
Vklady na bežných účtoch a na vkladových účtoch	splatné na požiadanie alebo s lehotou splatnosti do 12 mesiacov v bankách so sídlom na území SR alebo zahraničných bankách so sídlom v členskom štáte alebo nečlenskom štáte	19		
Finančné deriváty, ktorých podkladovým nástrojom sú prevoditeľné cenné papiere a nástroje peňažného trhu, finančné indexy, úrokové miery, výmenné kurzy a meny	obchodované na regulovanom trhu	20		
	uzatvárané mimo regulovaného trhu	21		
Finančné deriváty, ktorých podkladovým aktívom sú komodity alebo komoditné indexy	obchodované na regulovanom trhu	22		
	obchodované na komoditnej burze	23		
	obchodované na inom regulovanom komoditnom trhu so sídlom v členskom štáte	24		
Cenné papiere z nových emisií	neprijaté na obchodovanie do jedného roka od dátumu vydania emisie	25		
Iný majetok		26		
Objem pohľadávok doplnkového dôchodkového fondu celkom		27		
Hodnota majetku v doplnkovom dôchodkovom fonde		28		
Objem záväzkov doplnkového dôchodkového fondu celkom		29		
Čistá hodnota majetku v doplnkovom dôchodkovom fonde		30		

Názov doplnkového dôchodkového fondu

Identifikačný kód

Stav ku dňu

Členenie podľa emitentov

č. r.	Emitenti/Banky	Spolu		Akcie		Dlhové CP		NPT		PL a CP		Prevoditeľné CP a NPT		vklady na BÚ a VU		Finančné deriváty		Iný majetok		Pohlľadky doplnkového dôchodkového fondu	
		objem v tis. eur	podiel v %	objem v tis. eur	podiel v %	objem v tis. eur	podiel v %	objem v tis. eur	podiel v %	objem v tis. eur	podiel v %	objem v tis. eur	podiel v %	objem v tis. eur	podiel v %	objem v tis. eur	podiel v %	objem v tis. eur	podiel v %	objem v tis. eur	podiel v %
1	CELKOM	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20

Názov doplnkového dôchodkového fondu

Identifikačný kód

Stav ku dňu

Čítenie podľa sektorového hľadiska

č. r.	Sektore klasifikácie ekonomických činností	Spolu		Akcie		Dlhové CP		NPT		PL a CP		Prevoditeľné CP a NPT		vklady na BÚ a VÚ		Finančné deriváty		Iný majetok		Pohlľadky doplnkového dôchodkového fondu	
		objem v tis. eur	podiel v %	objem v tis. eur	podiel v %	objem v tis. eur	podiel v %	objem v tis. eur	podiel v %	objem v tis. eur	podiel v %	objem v tis. eur	podiel v %	objem v tis. eur	podiel v %	objem v tis. eur	podiel v %	objem v tis. eur	podiel v %	objem v tis. eur	podiel v %
1	CELKOM	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20

Názov doplnkového dôchodkového fondu

Identifikačný kód

Stav ku dňu

Čítenie podľa geografického hľadiska

č. r.	Štáty	Spolu		Akcie		Dlhové CP		NPT		PL a CP		Prevoditeľné CP a NPT		vklady na BÚ a VÚ		Finančné deriváty		Iný majetok		Pohládavky doplnkového dôchodkového fondu	
		objem v tis. eur	podiel v %	objem v tis. eur	podiel v %	objem v tis. eur	podiel v %	objem v tis. eur	podiel v %	objem v tis. eur	podiel v %	objem v tis. eur	podiel v %	objem v tis. eur	podiel v %	objem v tis. eur	podiel v %	objem v tis. eur	podiel v %	objem v tis. eur	podiel v %
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
	Čienské štáty																				
	Nečlenské štáty																				
	CELKOM																				

Názov doplnkového dôchodkového fondu

Identifikačný kód

Stav ku dňu

Členené podľa menového hľadiska

č. r.	Mena	Spolu		Akcie		Dlhové CP		NPT		PL a CP		Prevociteľné CP a NPT		Finančné deriváty				Iný majetok		Pohládavky doplnkového dôchodkového fondu		
		objem v tis. eur	podiel v %	objem v tis. eur	podiel v %	objem v tis. eur	podiel v %	objem v tis. eur	podiel v %	objem v tis. eur	podiel v %	objem v tis. eur	podiel v %	objem v tis. eur	podiel v %	reálna hodnota v tis. eur	hodnota podkladového nástroja v tis. eur	objem v tis. eur	podiel v %	objem v tis. eur	podiel v %	
1		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
		Majetok denominovaný v mene D splatný																				
2		do 1 mesiaca vrátane																				
3		od 1 do 3 mesiacov vrátane																				
4		od 3 do 6 mesiacov vrátane																				
5		od 6 mesiacov do 1 roka vrátane																				
6		od 1 do 3 rokov vrátane																				
7		od 3 do 5 rokov vrátane																				
8		od 5 do 10 rokov vrátane																				
9		od 10 do 15 rokov vrátane																				
10		nad 15 rokov																				
11		nedefinované																				
12		CELKOM																				

Metodika na vypracúvanie výkazu Dfo (HMF) 11-02

1. V záhlaví v kolónke „**Identifikačný kód**“ sa uvádza číselný kód pridelený Národnou bankou Slovenska príslušnému doplnkovému dôchodkovému fondu, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál v časti Subjekty/Správa subjektov.
2. V záhlaví v kolónke „**Stav ku dňu**“ sa uvádza dátum, ku ktorému sa údaje vykazujú.
3. V časti „**Členenie podľa sektorového hľadiska**“ sa jednotlivé finančné nástroje v majetku doplnkového dôchodkového fondu zaraďujú podľa prevažujúcej činnosti emitenta do príslušnej skupiny štatisticky klasifikovanej ekonomickej činnosti podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky z 18. júna 2007 č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva štatistická klasifikácia ekonomických činností. Kód činnosti sa vyberá zo zoznamu prípustných kódov číselníka CK034Z01, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál v časti Metadáta/Zoskupenia.
4. V časti „**Členenie podľa geografického hľadiska**“ sa jednotlivé finančné nástroje v majetku doplnkového dôchodkového fondu uvádzajú podľa krajiny sídla emitenta. Kód krajiny sa vyberá zo zoznamu prípustných kódov číselníka CK044, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál v časti Metadáta/Číselníky.
5. V časti „**Členenie podľa menového hľadiska**“ sa jednotlivé finančné nástroje v majetku doplnkového dôchodkového fondu uvádzajú podľa meny, v ktorej sú denominované. Kód meny sa vyberá zo zoznamu prípustných kódov číselníka CK038, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál v časti Metadáta/Číselníky. Majetok denominovaný v jednotlivých menách sa uvádza podľa splatnosti, ktorá sa vyberá zo zoznamu prípustných kódov číselníka CK032Z05, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál v časti Metadáta/Zoskupenia.

6. Použité skratky

č. r.	číslo riadku
tis.	tisíc
CP	cenný papier
NPT	nástroj peňažného trhu
PL	podielový list
BÚ	bežný účet
VÚ	vkladový účet
Mena D	denominovaná mena
SR	Slovenská republika
CK	číselník.

VZOR

Dfo (PU) 47-02

Strana 1/1

Hlásenie o vývoji počtu účastníkov a poberateľov dávok

Názov doplnkového dôchodkového fondu

Identifikačný kód

Stav ku dňu

Počet účastníkov/ poberateľov dávok	Objem príspevkov/ vyplatených dávok v eurách spolu	Počet účastníkov/poberateľov dávok podľa pohlavia		Počet účastníkov/poberateľov dávok podľa veku								Počet účastníkov/poberateľov dávok podľa spôsobu prispievania/poberania dávok	
		muži	ženy	18-25 vrátane	26-30 vrátane	31-35 vrátane	36-40 vrátane	41-45 vrátane	46-50 vrátane	51-60 vrátane	nad 60	aktívny	pasívny
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14

Metodika na vypracúvanie výkazu Dfo (PU) 47-02

1. V záhlaví v kolónke „**Identifikačný kód**“ sa uvádza číselný kód pridelený Národnou bankou Slovenska príslušnému doplnkovému dôchodkovému fondu, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál v časti Subjekty/Správa subjektov.
2. V záhlaví v kolónke „**Stav ku dňu**“ sa uvádza dátum, ku ktorému sa výkaz vykazuje.
3. V stĺpci „**Aktívny**“ sa uvádza taký účastník alebo poberateľ dávky, za ktorého bol platiteľom príspevkov v období šiestich mesiacov zaplatený aspoň jeden príspevok na doplnkové dôchodkové sporenie, alebo ktorému bola v období šiestich mesiacov vyplatená aspoň jedna dávka.
4. V stĺpci „**Pasívny**“ sa uvádza taký účastník alebo poberateľ dávky, za ktorého nebol platiteľom príspevkov zaplatený v období šiestich mesiacov žiadny príspevok na doplnkové dôchodkové sporenie, alebo ktorému nebola vyplatená žiadna dávka.
5. Ak má účastník uzatvorených s doplnkovou dôchodkovou spoločnosťou viacero účastníckych zmlúv, na účely evidencie počtu účastníkov/poberateľov dávok podľa spôsobu prispievania/poberania dávky sa započítava každá z nich.
6. Ak má účastník v účastníckej zmluve dohodnutý pomer rozloženia majetku v príspevkových doplnkových dôchodkových fondoch spravovaných tou istou doplnkovou dôchodkovou spoločnosťou, účastník sa započítava do toho doplnkového dôchodkového fondu, do ktorého je postúpených viac ako 50 % jeho príspevkov.

VZOR

Výkaz pasív doplnkového dôchodkového fondu

Dfo (PAS) 42-02

Strana 1/1

Názov doplnkového dôchodkového fondu

--

Identifikačný kód

--

Stav ku dňu

--

Ozna- čenie	Položka	č. r.	Hodnota v tis. eur
1.	Závazky	1	
a)	záväzky voči bankám	2	
b)	záväzky z ukončenia doplnkového dôchodkového sporenia	3	
c)	záväzky voči doplnkovej dôchodkovej spoločnosti	4	
d)	záväzky z derivátových operácií	5	
e)	záväzky voči bankám z repoobchodov	6	
f)	záväzky z vypožičania finančného majetku	7	
g)	ostatné záväzky	8	
2.	Vlastné imanie	9	
a)	doplnkové dôchodkové jednotky na osobných účtoch účastníkov	10	
b)	doplnkové dôchodkové jednotky na osobných účtoch poberateľov	11	
c)	zisk alebo strata za účtovné obdobie	12	
3.	Pasíva spolu	13	

Metodika na vypracúvanie výkazu Dfo (PAS) 42-02

1. V záhlaví v kolónke „**Identifikačný kód**“ sa uvádza číselný kód pridelený Národnou bankou Slovenska príslušnému doplnkovému dôchodkovému fondu, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál v časti Subjekty/Správa subjektov.
2. V záhlaví v kolónke „**Stav ku dňu**“ sa uvádza dátum, ku ktorému sa údaje vykazujú.
3. Obsahová náplň jednotlivých položiek výkazu je vymedzená opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky z 13. decembra 2007 č. MF/25835/2007-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek účtovnej závierky, obsahom vymedzení týchto položiek a rozsahu údajov určených z účtovnej závierky na zverejnenie, o rámcovej účtovnej osnove a postupoch účtovania pre podielové fondy, dôchodkové fondy a doplnkové dôchodkové fondy (oznámenie č. 646/2007 Z. z.) v znení neskorších predpisov (ďalej len „opatrenie č. MF/25835/2007-74 (oznámenie č. 646/2007 Z. z.) v znení neskorších predpisov“).
4. **Použité skratky**
č. r. číslo riadku
tis. tisíc.

VZOR
Výkaz výnosov a nákladov doplnkového dôchodkového fondu

Dfo (VVN) 43-02

Strana 1/1

Názov doplnkového dôchodkového fondu

Identifikačný kód

Stav ku dňu

Ozna- čenie	Položka	č. r.	Hodnota v tis. eur
I.	Výnosy z úrokov a obdobné výnosy	1	
a)	z peňažných prostriedkov na bežnom účte	2	
b)	z peňažných prostriedkov na vkladovom účte	3	
c)	z dlhopisov a obdobných dlhových cenných papierov	4	
d)	z nástrojov peňažného trhu	5	
2.	Výnosy z podielových listov a obdobné výnosy	6	
3.	Výnosy z dividend a iných podielov na zisku	7	
4.	Výnosy z operácií s cennými papiermi a podielmi	8	
a)	z kapitálových cenných papierov a obdobných cenných papierov	9	
b)	z dlhopisov a iných dlhových cenných papierov	10	
c)	z nástrojov peňažného trhu	11	
d)	z podielových listov a obdobných cenných papierov	12	
5.	Náklady na operácie s cennými papiermi a podielmi	13	
a)	kapitálové cenné papiere a obdobné cenné papiere	14	
b)	dlhopisy a iné dlhové cenné papiere	15	
c)	nástroje peňažného trhu	16	
d)	podielové listy a obdobné cenné papiere	17	
6.	Zisk/strata z operácií s cennými papiermi a podielmi	18	
7.	Zisk/strata z operácií s devízami	19	
8.	Zisk/strata z derivátov	20	
9.	Zisk/strata z operácií s drahými kovmi	21	
10.	Zisk/strata z operácií s iným majetkom	22	
I.	Výnos z majetku	23	
11.	Transakčné náklady	24	
a)	náklady na transakcie s CP platené depozitárovi	25	
b)	poplatky pri nákupe a predaji CP platené tretej strane	26	
12.	Bankové a iné poplatky	27	
a)	bankové odplaty a poplatky	28	
b)	burzové odplaty a poplatky	29	
II.	Čistý výnos z majetku	30	
13.	Náklady na financovanie doplnkového dôchodkového fondu	31	
III.	Čistý zisk/strata zo správy majetku	32	
14.	Iné výnosy	33	
15.	Náklady na odplaty	34	
a)	náklady na odplatu za správu	35	
b)	náklady na odplatu za zhodnotenie majetku v DDF	36	
c)	náklady na odplatu za prestup účastníka do inej DDS	37	
IV.	Zisk/strata doplnkového dôchodkového fondu za účtovné obdobie	38	

Metodika na vypracúvanie výkazu Dfo (VVN) 43-02

1. V záhlaví v kolónke „**Identifikačný kód**“ sa uvádza číselný kód pridelený Národnou bankou Slovenska príslušnému doplnkovému dôchodkovému fondu, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál v časti Subjekty/Správa subjektov.
2. V záhlaví v kolónke „Stav ku dňu“ sa uvádza dátum, ku ktorému sa údaje vykazujú.
3. Obsahová náplň jednotlivých položiek výkazu je vymedzená opatrením č. MF/25835/2007-74 (oznámenie č. 646/2007 Z. z.) v znení neskorších predpisov.

4. Použité skratky

č. r.	číslo riadku
tis.	tisíc
CP	cenné papiere
DDF	doplnkový dôchodkový fond
DDS	doplnková dôchodková spoločnosť.