



NÁRODNÁ
BANKA
SLOVENSKA
EUROSYSTÉM

V E S T N Í K

Čiastka 27

Vydaná dňa 11. septembra 2019

Ročník 2019

NORMATÍVNA ČASŤ

Opatrenie Národnej banky Slovenska z 27. augusta 2019 č. 2/2019 o výkazoch predkladaných doplnkovou dôchodkovou spoločnosťou na účely poskytovania informácií Národnej banke Slovenska a európskym orgánom dohľadu

1

OZNAMOVACIA ČASŤ

Metodické usmernenie útvarov dohľadu nad finančným trhom Národnej banky Slovenska z 12. augusta 2019 č. 9/2019 k procesu preskúvania a schvaľovania prospektov

43

Oznámenie Národnej banky Slovenska o vydaní oznámenia Národnej banky Slovenska z 23. júla 2019 č. 260/2019 Z. z. o vydaní strieborných zberateľských euromincí v nominálnej hodnote 10 eur pri príležitosti 150. výročia narodenia Michala Bosáka

47

ISSN 1335-3365

Čiastka pre verejnosť – 15/2019

2
OPATRENIE
Národnej banky Slovenska
z 27. augusta 2019

**o výkazoch predkladaných doplnkovou dôchodkovou spoločnosťou
na účely poskytovania informácií Národnej banke Slovenska
a európskym orgánom dohľadu**

Národná banka Slovenska podľa § 67 ods. 11 zákona č. 650/2004 Z. z. o doplnkovom dôchodkovom sporení a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení zákona č. 318/2013 Z. z. a podľa § 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

Výkazy predkladané doplnkovou dôchodkovou spoločnosťou za každý doplnkový dôchodkový fond sú tieto:

- a) **PF_01_01** Obsah predkladaných údajov, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 1,
- b) **PFE_01_02_30** Základné informácie, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 2,
- c) **PFE_01_02_31** Základné informácie, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 3,
- d) **PFE_02_01_30** Súvaha, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 4,
- e) **PF_04_03_24** Informácie o cezhraničnej činnosti, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 5,
- f) **PF_05_03_24** Náklady, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 6,
- g) **PFE_06_02_30** Zoznam aktív, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 7,
- h) **PF_06_03_24** Podniky kolektívneho investovania – prístup založený na prezretí podkladových aktív, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 8,
- i) **PF_09_02_24** Výnos z investícií, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 9,
- j) **PF_29_05_24** Zmeny technických rezerv, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 10,
- k) **PFE_50_01_30** Údaje o účastníkoch, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 11,
- l) **PF_51_01_24** Príspevky, vyplatené dávky a prevody, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 12,

- m) **EP_02_01_30** Rezervy dôchodkových fondov, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 13,
- n) **EP_03_01_30** Závazky na štatistické účely, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 14,
- o) **EP_04_01_30** Závazky – priznané dôchodkové dávky (podľa krajín), ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 15.

§ 2

Výkazy podľa § 1 sa vypracovávajú takto:

- a) výkazy podľa § 1 písm. b), e), f), h) až l), n) a o) sa vypracúvajú ročne, k poslednému dňu príslušného kalendárneho roka za obdobie od začiatku príslušného kalendárneho roka do konca príslušného kalendárneho roka,
- b) výkaz podľa § 1 písm. c) sa vypracúva štvrťročne k poslednému dňu príslušného kalendárneho štvrťroka za obdobie od začiatku príslušného kalendárneho štvrťroka do konca príslušného kalendárneho štvrťroka,
- c) výkazy podľa § 1 písm. a), d), g) a m) sa vypracúvajú štvrťročne k poslednému dňu príslušného kalendárneho štvrťroka za obdobie od začiatku príslušného kalendárneho štvrťroka do konca príslušného kalendárneho štvrťroka a ročne k poslednému dňu príslušného kalendárneho roka za obdobie od začiatku príslušného kalendárneho roka do konca príslušného kalendárneho roka.

§ 3

(1) Výkazy podľa § 1 sa predkladajú Národnej banke Slovenska elektronicky prostredníctvom informačného systému Štatistický zberový portál.

(2) Výkazy podľa § 1 sa predkladajú, ak § 4 neustanovuje inak, takto :

- a) výkazy podľa § 1 písm. b), e), f), h) až l), n) a o) sa predkladajú do 13 týždňov po uplynutí príslušného kalendárneho roka,
- b) výkaz podľa § 1 písm. c) sa predkladá do šiestich týždňov po uplynutí príslušného kalendárneho štvrťroka,
- c) výkazy podľa § 1 písm. a), d), g) a m) sa predkladajú do šiestich týždňov po uplynutí príslušného kalendárneho štvrťroka, ak ide o výkazy za obdobie príslušného kalendárneho štvrťroka a do 13 týždňov po uplynutí príslušného kalendárneho roka, ak ide o výkazy za obdobie príslušného kalendárneho roka.

§ 4

(1) Výkaz podľa § 1 písm. c) a výkazy podľa § 1 písm. a), d), g) a m), ak ide o výkazy za obdobie príslušného kalendárneho štvrťroka, sa predkladajú takto:

- a) za obdobie tretieho kalendárneho štvrťroka a štvrtého kalendárneho štvrťroka kalendárneho roka 2019 do deviatich týždňov po uplynutí príslušného kalendárneho štvrťroka,

- b) za obdobie kalendárneho štvrt'roka kalendárneho roka 2020 do ôsmich týždňov po uplynutí príslušného kalendárneho štvrt'roka,
- c) za obdobie kalendárneho štvrt'roka kalendárneho roka 2021 do siedmich týždňov po uplynutí príslušného kalendárneho štvrt'roka.

(2) Výkazy podľa § 1 písm. b), e), f), h) až l), n) a o) a výkazy podľa § 1 písm. a), d), g) a m), ak ide o výkazy za obdobie príslušného kalendárneho roka, sa predkladajú takto:

- a) za obdobie kalendárneho roka 2019 do 23 týždňov po uplynutí príslušného kalendárneho roka,
- b) za obdobie kalendárneho roka 2020 do 21 týždňov po uplynutí príslušného kalendárneho roka,
- c) za obdobie kalendárneho roka 2021 do 19 týždňov po uplynutí príslušného kalendárneho roka,
- d) za obdobie kalendárneho roka 2022 do 17 týždňov po uplynutí príslušného kalendárneho roka,
- e) za obdobie kalendárneho roka 2023 do 15 týždňov po uplynutí príslušného kalendárneho roka.

§ 5

Výkaz podľa § 1 písm. g) predkladaný za obdobie kalendárneho štvrt'roka sa prvýkrát vypracuje a elektronicky predloží za prvý kalendárny štvrt'rok kalendárneho roka 2020 a výkazy podľa § 1 písm. g) a h) predkladané za obdobie kalendárneho roka sa prvýkrát vypracujú a elektronicky predložia za kalendárny rok 2020.

§ 6

Toto opatrenie nadobúda účinnosť 30. septembra 2019.

Peter Kažimír v. r.
guvernér

Vydávajúci odbor: odbor regulácie

Vypracoval: oddelenie regulácie trhu cenných papierov a dôchodkového sporenia

VZOR

PF_01_01
Obsah predkladanych údajov

PF_01_01_01

Kód výkazu	Názov výkazu	
PFE_01_02_30	Základné informácie	ER0010
PFE_02_01_30	Súvaha	ER0020
PF_04_03_24	Informácie o cezhraničnej činnosti	R0030
PF_05_03_24	Náklady	R0040
PFE_06_02_30	Zoznam aktív	ER0050
PF_06_03_24	Podniky kolektívneho investovania - prístup založený na prezretí podkladových aktív	R0060
PF_09_02_24	Výnos z investícií	R0070
PF_29_05_24	Zmeny technických rezerv	R0080
PFE_50_01_30	Údaje o účastníkoch	ER0090
PF_51_01_24	Príspevky, vyplatené dávky a prevody	R0100
EP_02_01_30	Rezervy dôchodkových fondov	ER1100
EP_03_01_30	Závázky na štatistické účely	ER1200
EP_04_01_30	Závázky - priznané dôchodkové dávky (podľa krajín)	ER1300
		C0010

PF_01_01_04

Kód výkazu	Název výkazu	C0010
PFE_01_02_31	Základné informácie	ER0010
PFE_02_01_30	Súvaha	ER0020
PFE_06_02_30	Zoznam aktív	ER0050
EP_02_01_30	Rezervy dôchodkových fondov	ER1100

Metodika na vypracúvanie výkazu PF_01_01

Obsah predkladaných údajov

1. Dátový popis výkazu pre jeho elektronické spracovanie a obsahová náplň položiek výkazu sú zverejnené v IS ŠZP v časti Výkazy / Vzory výkazov / Verzia vzoru výkazu / Metodické informácie.
2. Ak sa výkaz vypracúva k poslednému dňu kalendárneho štvrťroka, do IS ŠZP sa predkladá s označením PF_01_01_04, ak sa výkaz vypracúva k poslednému dňu kalendárneho roka, do IS ŠZP sa predkladá s označením PF_01_01_01.
3. V príslušných riadkoch stĺpca C0010 okrem riadkov ER0010 a R0030 sa uvádza „1“, ak doplnkový dôchodkový fond výkaz predkladá, „0“, ak doplnkový dôchodkový fond tento výkaz nepredkladá. Ak sa uvádza „0“, v poznámkach k výkazu sa uvádza zdôvodnenie.
4. V riadku ER0010 „**Základné informácie**“ sa uvádza „1“; kolónka sa vyplní vždy.
5. V riadku R0030 „**Informácie o cezhraničnej činnosti**“ sa uvádza „1“, ak doplnkový dôchodkový fond tento výkaz predkladá, „26“, ak doplnkový dôchodkový fond nevykonáva cezhraničnú činnosť, „0“, ak doplnkový dôchodkový fond tento výkaz nepredkladá. Ak sa uvádza „0“, v poznámkach k výkazu sa uvádza zdôvodnenie.
6. Použité skratky :

IS ŠZP informačný systém Štatistický zberový portál

VZOR

PFE_01_02_30
Základné informácie

		C0010
Krajina povolenia	R0010	
Deň predloženia výkazu	R0020	
Referenčný dátum vykazovania	R0030	
Koniec účtovného obdobia	R0040	
Mena použitá pri vykazovaní	R0050	
Prvotné alebo opätovné predloženie informácií	R0060	
Názov doplnkového dôchodkového fondu	R0070	
Identifikačný kód doplnkového dôchodkového fondu	R0080	
Kategória doplnkového dôchodkového fondu	R0090	
Typ doplnkového dôchodkového fondu	R0100	
Typ dohody so zamestnávateľom	R0110	
Počet dávkových plánov	R0120	
Počet zamestnávateľov	R0130	
Bezpečnostné mechanizmy		
Dodatočná podpora		
Zvýšenie príspevkov zamestnávateľa	R0140	
Zvýšenie príspevkov zamestnanca	R0150	
Vedľajší záväzok zamestnávateľa	R0160	
Iné pohľadávky zamestnávateľa	R0170	
Iná dodatočná podpora	R0180	
Zníženie dávok		
Zníženie dávok z dôvodu neplatenia zamestnávateľa	R0190	
Zníženie dávok ex post	R0200	
Zníženie dávok ex ante	R0210	
Iné zníženie dávok	R0220	
Systém ochrany dôchodkov	R0230	
Finančné údaje zamestnávateľa		
Zostávajúce záväzky zamestnávateľa podľa súvahy	R0240	
Právo zamestnávateľa na vrátenie finančných prostriedkov	R0250	
Výnimky		
Výnimka udelená EIOPA	ER0255	
Výnimka udelená ECB	ER0256	

Metodika na vypracúvanie výkazu PFE_01_02_30 Základné informácie

1. Dátový popis výkazu pre jeho elektronické spracovanie a obsahová náplň položiek výkazu sú zverejnené v IS ŠZP v časti Výkazy / Vzory výkazov / Verzia vzoru výkazu / Metodické informácie.
2. V riadku R0010 „**Krajina povolenia**“ sa uvádza kód domovskej krajiny, v ktorej bolo udelené povolenie na vznik a činnosť.
3. V riadku R0020 „**Deň predloženia výkazu**“ sa uvádza dátum, kedy sa výkaz predkladá Národnej banke Slovenska; uvádza sa vo formáte rrrr-mm-dd.
4. V riadku R0030 „**Referenčný dátum vykazovania**“ sa uvádza dátum, ktorý predstavuje posledný deň obdobia, za ktoré sa výkaz predkladá; uvádza sa vo formáte rrrr-mm-dd.
5. V riadku R0040 „**Koniec účtovného obdobia**“ sa uvádza dátum, ktorý predstavuje koniec účtovného obdobia; uvádza sa vo formáte rrrr-mm-dd.
6. V riadku R0050 „**Mena použitá pri vykazovaní**“ sa uvádza kód meny, ktorá bola pri vykazovaní použitá.
7. V riadku R0060 „**Prvotné alebo opätovné predloženie informácií**“ sa uvádza „1“, ak ide o prvotné predloženie informácií alebo „2“, ak ide o opätovné predloženie informácií.
8. V riadku R0070 „**Názov doplnkového dôchodkového fondu**“ sa uvádza názov doplnkového dôchodkového fondu podľa platného povolenia na výkon činnosti udeleného Národnou bankou Slovenska.
9. V riadku R0080 „**Identifikačný kód doplnkového dôchodkového fondu**“ sa uvádza LEI kód; ak doplnkový dôchodkový fond nemá LEI kód, uvádza sa špecifický identifikačný kód pridelený Národnou bankou Slovenska, ktorý sa používa na identifikáciu v registri EIOPA.
10. V riadku R0090 „**Kategória doplnkového dôchodkového fondu**“ sa uvádza „2“.
11. V riadku R0100 „**Typ doplnkového dôchodkového fondu**“ sa uvádza „2“.
12. V riadku R0110 „**Typ dohody so zamestnávateľom**“ sa uvádza „1“, ak doplnková dôchodková spoločnosť má uzavretú zamestnávateľskú zmluvu len s jedným zamestnávateľom, „2“, ak doplnková dôchodková spoločnosť má uzavretú zamestnávateľskú zmluvu s viacerými zamestnávateľmi.
13. V riadku R0120 „**Počet dávkových plánov**“ sa uvádza počet dávkových plánov, ktoré boli súčasťou účastníckej zmluvy do 31. decembra 2013 a na základe ktorých sa určuje, aké dôchodky a za akých podmienok sa poskytnú.
14. V riadku R0130 „**Počet zamestnávateľov**“ sa uvádza počet zamestnávateľov.
15. V riadku R0140 „**Zvýšenie príspevkov zamestnávateľa**“ sa uvádza dodatočná finančná podpora získaná od zamestnávateľa vo forme zvýšených príspevkov; uvádza sa „1“, ak ide o dodatočnú podporu získanú od zamestnávateľa vo forme zvýšených príspevkov, „2“, ak zamestnávateľ neposkytuje žiadnu dodatočnú podporu vo forme zvýšených príspevkov.
16. V riadku R0150 „**Zvýšenie príspevkov zamestnanca**“ sa uvádza „1“, ak ide o dodatočnú podporu získanú od zamestnancov vo forme zvýšených príspevkov, „2“, ak zamestnanci neposkytujú žiadnu dodatočnú podporu vo forme zvýšených príspevkov.
17. V riadku R0160 „**Vedľajší záväzok zamestnávateľa**“ sa uvádza „1“, ak ide o vedľajší záväzok zamestnávateľa, „2“, ak zamestnávateľ neposkytuje žiadny vedľajší záväzok.
18. V riadku R0170 „**Iné pohľadávky zamestnávateľa**“ sa uvádza podpora prijatá vo forme iných pohľadávok od zamestnávateľa; uvádza sa „1“, ak ide o podporu vo forme iných pohľadávok od zamestnávateľa, „2“, ak nebola prijatá žiadna podpora vo forme iných pohľadávok od zamestnávateľa.

19. V riadku R0180 „**Iná dodatočná podpora**“ sa uvádza iná dodatočná podpora neuvedená v predchádzajúcich riadkoch; uvádza sa „1“, ak ide o iné formy podpory, „2“, ak nie je poskytnutá žiadna iná forma podpory.
20. V riadku R0190 „**Zníženie dávok z dôvodu neplatenia zamestnávateľa**“ sa uvádza uplatnené zníženie dávok z dôvodu neplatenia zamestnávateľa; uvádza sa „1“, ak ide o uplatnené zníženie dávok z dôvodu neplatenia zamestnávateľa, „2“, ak nebolo uplatnené žiadne zníženie dávok z dôvodu neplatenia zamestnávateľa.
21. V riadku R0200 „**Zníženie dávok ex post**“ sa uvádza „1“, ak ide o dodatočné uplatnenie zníženia dávok, „2“, ak dodatočné zníženie dávok nebolo uplatnené.
22. V riadku R0210 „**Zníženie dávok ex ante**“ sa uvádza „1“, ak ide o očakávané uplatnenie zníženia dávok, „2“, ak očakávané zníženie dávok nebolo uplatnené.
23. V riadku R0220 „**Iné zníženie dávok**“ sa uvádza „1“, ak ide o uplatnené zníženie dávok iné ako v predchádzajúcich riadkoch, „2“, ak nebolo uplatnené zníženie dávok iné ako v predchádzajúcich riadkoch.
24. V riadku R0230 „**Systém ochrany dôchodkov**“ sa uvádza „1“, ak bola použitá podpora zo strany systému ochrany dôchodkov, „2“, ak podpora zo strany systému ochrany dôchodkov nebola použitá.
25. V riadku R0240 „**Zostávajúce záväzky zamestnávateľa podľa súvahy**“ sa uvádza podľa súvahy hodnota zostávajúcich záväzkov zamestnávateľa v oblasti dávok.
26. V riadku R0250 „**Právo zamestnávateľa na vrátenie finančných prostriedkov**“ sa uvádza hodnota aktív, ktorých vrátenie môže zamestnávateľ žiadať.
27. V riadku ER0255 „**Výnimka udelená EIOPA**“ sa uvádza „1“.
28. V riadku ER0256 „**Výnimka udelená ECB**“ sa uvádza „1“.
29. Použité skratky :

EIOPA Európsky orgán pre poisťovníctvo a dôchodkové poistenie zamestnancov
ECB Európska centrálna banka
LEI identifikátor právnickej osoby (Legal Entity Identifier)
IS ŠZP informačný systém Štatistický zberový portál

VZOR

PFE_01_02_31
Základné informácie

Krajina povolenia	R0010	C0010
Deň predloženia výkazu	R0020	
Referenčný dátum vykazovania	R0030	
Koniec účtovného obdobia	R0040	
Mena použitá pri vykazovaní	R0050	
Prvotné alebo opätovné predloženie informácií	R0060	
Názov doplnkového dôchodkového fondu	R0070	
Identifikačný kód doplnkového dôchodkového fondu	R0080	
Kategória doplnkového dôchodkového fondu	R0090	
Typ doplnkového dôchodkového fondu	R0100	
Typ dohody so zamestnávateľom	R0110	
Počet dávkových plánov	R0120	
Počet zamestnávateľov	R0130	
Výnimky		
Výnimka udelená EIOPA	ER0255	
Výnimka udelená ECB	ER0256	

Metodika na vypracúvanie výkazu PFE_01_02_31 Základné informácie

1. Dátový popis výkazu pre jeho elektronické spracovanie a obsahová náplň položiek výkazu sú zverejnené v IS ŠZP v časti Výkazy / Vzory výkazov / Verzia vzoru výkazu / Metodické informácie.
2. V riadku R0010 „**Krajina povolenia**“ sa uvádza kód domovskej krajiny, v ktorej bolo udelené povolenie na vznik a činnosť.
3. V riadku R0020 „**Deň predloženia výkazu**“ sa uvádza dátum, kedy sa výkaz predkladá Národnej banke Slovenska; uvádza sa vo formáte rrrr-mm-dd.
4. V riadku R0030 „**Referenčný dátum vykazovania**“ sa uvádza dátum, ktorý predstavuje posledný deň obdobia, za ktoré sa výkaz predkladá; uvádza sa vo formáte rrrr-mm-dd.
5. V riadku R0040 „**Koniec účtovného obdobia**“ sa uvádza dátum, ktorý predstavuje koniec účtovného obdobia; uvádza sa vo formáte rrrr-mm-dd.
6. V riadku R0050 „**Mena použitá pri vykazovaní**“ sa uvádza kód meny, ktorá bola pri vykazovaní použitá.
7. V riadku R0060 „**Prvotné alebo opätovné predloženie informácií**“ sa uvádza „1“, ak ide o prvotné predloženie informácií alebo „2“, ak ide o opätovné predloženie informácií.
8. V riadku R0070 „**Názov doplnkového dôchodkového fondu**“ sa uvádza názov doplnkového dôchodkového fondu podľa platného povolenia na výkon činnosti udeleného Národnou bankou Slovenska.
9. V riadku R0080 „**Identifikačný kód doplnkového dôchodkového fondu**“ sa uvádza LEI kód; ak doplnkový dôchodkový fond nemá LEI kód, uvádza sa špecifický identifikačný kód pridelený Národnou bankou Slovenska, ktorý sa používa na identifikáciu v registri EIOPA.
10. V riadku R0090 „**Kategória doplnkového dôchodkového fondu**“ sa uvádza „2“.
11. V riadku R0100 „**Typ doplnkového dôchodkového fondu**“ sa uvádza „2“.
12. V riadku R0110 „**Typ dohody so zamestnávateľom**“ sa uvádza „1“, ak doplnková dôchodková spoločnosť má uzavretú zamestnávateľskú zmluvu len s jedným zamestnávateľom, „2“, ak doplnková dôchodková spoločnosť má uzavretú zamestnávateľskú zmluvu s viacerými zamestnávateľmi.
13. V riadku R0120 „**Počet dávkových plánov**“ sa uvádza počet dávkových plánov, ktoré boli súčasťou účastníckej zmluvy do 31. decembra 2013 a na základe ktorých sa určuje, aké dôchodky a za akých podmienok sa poskytnú.
14. V riadku R0130 „**Počet zamestnávateľov**“ sa uvádza počet zamestnávateľov.
15. V riadku ER0255 „**Výnimka udelená EIOPA**“ sa uvádza „1“.
16. V riadku ER0256 „**Výnimka udelená ECB**“ sa uvádza „1“.
17. Použité skratky :

EIOPA	Európsky orgán pre poisťovníctvo a dôchodkové poistenie zamestnancov
ECB	Európska centrálna banka
LEI	Identifikátor právnickej osoby (Legal Entity Identifier)
IS ŠZP	informačný systém Štatistický zberový portál

VZOR

PFE_02_01_30

Súvaha

		DB	DC	Celkom
		C0010	C0020	C0040
Súvaha				
Investície	R0010			
Nehnuteľnosti (iné ako na vlastné použitie)	R0020			
Akcie	R0030			
Akcie - kótované	R0040			
Akcie - nekótované	R0050			
Dlhopisy	R0060			
z toho zmenky, neobchodovateľné dlhové cenné papiere, cenné papiere peňažného trhu a dlhopisy na meno vydané peňažnými finančnými inštitúciami	ER0061			
z toho zmenky, neobchodovateľné dlhové cenné papiere, cenné papiere peňažného trhu a dlhopisy na meno vydané nepeňažnými finančnými inštitúciami	ER0062			
Štátne dlhopisy	R0070			
Podnikové dlhopisy	R0080			
Podnikové dlhopisy - finančné	R0090			
Podnikové dlhopisy - nefinančné	R0100			
Dlhopisy iné ako štátne dlhopisy a podnikové dlhopisy	R0110			
Investičné fondy / akcie	R0120			
Dlhopisové	R0130			
Akciové	R0140			
Zmiešané	R0150			
Realitné	R0160			
Alternatívne	R0170			
Iné investičné fondy / akcie	R0180			
Deriváty	R0190			
Iné investície	R0200			
Úvery a hypotéky	R0210			
Hypotéky	R0220			
Úvery	R0230			
Pohľadávky zo zaistenia	R0240			
Peniaze a peňažné ekvivalenty	R0250			
Iné aktíva	R0260			
z toho nároky doplnkových dôchodkových fondov voči manažérom doplnkových dôchodkových fondov	ER0261			
Aktíva celkom	R0270			
Závazky				
Technické rezervy	R0280			
Marža pre nepriaznivú odchýlku	R0290			
Závazky zo zaistenia	R0300			
Iné záväzky	R0310			
Závazky celkom	R0320			
Prebytok aktív nad záväzkami	ER0321			
Bilančné rezervy fondov	R0330			
Rezervy	R0340			
Povinné	R0350			
Voľné	R0360			
Rezervy zo zisku	R0370			

Súvaha - Reklasifikačná úprava

		Reklasifikačná úprava
		EC0041
Súvaha		EC0041
Investície	R0010	
Nehnutelnosti (iné ako na vlastné použitie)	R0020	
Akcie	R0030	
Akcie - kótované	R0040	
Akcie - nekótované	R0050	
Dlhopisy	R0060	
z toho zmenky, neobchodovateľné dlhové cenné papiere, cenné papiere peňažného trhu a dlhopisy na meno vydané peňažnými finančnými inštitúciami	ER0061	
z toho zmenky, neobchodovateľné dlhové cenné papiere, cenné papiere peňažného trhu a dlhopisy na meno vydané nepeňažnými finančnými inštitúciami	ER0062	
Štátne dlhopisy	R0070	
Podnikové dlhopisy	R0080	
Podnikové dlhopisy - finančné	R0090	
Podnikové dlhopisy - nefinančné	R0100	
Dlhopisy iné ako štátne dlhopisy a podnikové dlhopisy	R0110	
Investičné fondy /akcie	R0120	
Dlhopisové	R0130	
Akciové	R0140	
Zmiešané	R0150	
Realitné	R0160	
Alternatívne	R0170	
Iné investičné fondy / akcie	R0180	
Deriváty	R0190	
Iné investície	R0200	
Úvery a hypotéky	R0210	
Hypotéky	R0220	
Úvery	R0230	
Pohľadávky zo zaistenia	R0240	
Peniaze a peňažné ekvivalenty	R0250	
Iné aktíva	R0260	
z toho nároky doplnkových dôchodkových fondov voči manažérom doplnkových dôchodkových fondov	ER0261	
Aktíva celkom	R0270	
Závazky		EC0041
Technické rezervy	R0280	
Marža pre nepriaznivú odchýlku	R0290	
Závazky zo zaistenia	R0300	
Iné záväzky	R0310	
Závazky celkom	R0320	
Prebytok aktív nad záväzkami	ER0321	
Bilančné rezervy fondov	R0330	
Rezervy	R0340	
Povinné	R0350	
Voľné	R0360	
Rezervy zo zisku	R0370	

Metodika na vypracúvanie výkazu PFE_02_01_30 Súvaha

1. Dátový popis výkazu pre jeho elektronické spracovanie a obsahová náplň položiek výkazu sú zverejnené v IS ŠZP v časti Výkazy / Vzory výkazov / Verzia vzoru výkazu / Metodické informácie.
2. Údaje sa uvádzajú v jednotkách meny euro, údaje v inej mene sa vo výkaze uvádzajú prepočítané výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou platným ku dňu zostavenia výkazu.
3. Ak sa výkaz vypracúva k poslednému dňu kalendárneho štvrt'roka, do IS ŠZP sa predkladá s označením PFE_02_01_30_04, ak sa výkaz vypracúva k poslednému dňu kalendárneho roka, do IS ŠZP sa predkladá s označením PFE_02_01_30_01.

Časť s názvom „Súvaha“

1. V časti „**Súvaha**“ sa hodnoty vyplňajú iba do stĺpcov s označením C0020 a C0040.
2. V riadku R0010 „**Investície**“ sa uvádza celková hodnota investícií doplnkového dôchodkového fondu.
3. V riadku R0020 „**Nehnutelnosti (iné ako na vlastné použitie)**“ sa uvádzajú nefinančné aktíva (pozemky a stavby) držané ako investície vo vlastníctve doplnkového dôchodkového fondu podľa metodiky ESA 2010 a klasifikácie ekonomických činností NACE Rev. 2.
4. V riadku R0030 „**Akcie**“ sa uvádzajú kótované akcie a nekótované akcie a iné cenné papiere s premenlivým výnosom podľa metodiky ESA 2010 a klasifikácie ekonomických činností NACE Rev. 2.
5. V riadku R0040 „**Akcie - kótované**“ sa uvádzajú akciové nástroje kótované na burze podľa metodiky ESA 2010 a klasifikácie ekonomických činností NACE Rev. 2.
6. V riadku R0050 „**Akcie – nekótované**“ sa uvádzajú akciové nástroje, ktoré nie sú kótované na burze podľa metodiky ESA 2010 a klasifikácie ekonomických činností NACE Rev. 2.
7. V riadku R0060 „**Dlhopisy**“ sa uvádzajú prevoditeľné dlhové cenné papiere a iné prevoditeľné cenné papiere s pevným výnosom vydané úverovými inštitúciami, inými podnikmi alebo verejnoprávnymi inštitúciami podľa metodiky ESA 2010 a klasifikácie ekonomických činností NACE Rev. 2. Cenné papiere s úrokovou sadzbou, ktorá sa mení podľa určitých faktorov, napríklad podľa úrokovej miery na medzibankovom trhu alebo európskom trhu, sa tiež považujú za dlhové cenné papiere a iné cenné papiere s pevným výnosom.
8. V riadku ER0061 „**z toho zmenky, neobchodovateľné dlhové cenné papiere, cenné papiere peňažného trhu a dlhopisy na meno vydané peňažnými finančnými inštitúciami**“ sa uvádzajú zmenky, neobchodovateľné dlhové cenné papiere, cenné papiere peňažného trhu a dlhopisy na meno vydané peňažnými finančnými inštitúciami uvedenými v siedmom bode.
9. V riadku ER0062 „**z toho zmenky, neobchodovateľné dlhové cenné papiere, cenné papiere peňažného trhu a dlhopisy na meno vydané nepeňažnými finančnými inštitúciami**“ sa uvádzajú zmenky, neobchodovateľné dlhové cenné papiere, cenné papiere peňažného trhu a dlhopisy na meno vydané nepeňažnými finančnými inštitúciami uvedenými v siedmom bode.

10. V riadku R0070 „**Štátne dlhopisy**“ sa uvádzajú dlhové cenné papiere a iné cenné papiere s pevným výnosom emitované alebo garantované orgánmi ústrednej štátnej správy a územnej samosprávy a inštitúciami verejnej správy podľa metodiky ESA 2010 a klasifikácie ekonomických činností NACE Rev. 2.
11. V riadku R0080 „**Podnikové dlhopisy**“ sa uvádza celková hodnota dlhopisov emitovaných podnikmi.
12. V riadku R0090 „**Podnikové dlhopisy - finančné**“ sa uvádzajú dlhopisy emitované finančnými podnikmi podľa metodiky ESA 2010 a klasifikácie ekonomických činností NACE Rev. 2.
13. V riadku R0100 „**Podnikové dlhopisy - nefinančné**“ sa uvádzajú dlhopisy emitované nefinančnými podnikmi.
14. V riadku R0110 „**Dlhopisy iné ako štátne dlhopisy a podnikové dlhopisy**“ sa uvádzajú ostatné dlhové cenné papiere nezahrnuté v riadkoch R0070 až R0100.
15. V riadku R0120 „**Investičné fondy / akcie**“ sa uvádza celková hodnota akcií alebo podielových listov investičných fondov podľa metodiky ESA 2010 a klasifikácie ekonomických činností NACE Rev. 2.
16. V riadku R0130 „**Dlhopisové**“ sa uvádzajú podniky kolektívneho investovania investujúce do dlhopisov.
17. V riadku R0140 „**Akciové**“ sa uvádzajú podniky kolektívneho investovania investujúce do akcií.
18. V riadku R0150 „**Zmiešané**“ sa uvádzajú podniky kolektívneho investovania investujúce do dlhopisov a akcií.
19. V riadku R0160 „**Realitné**“ sa uvádzajú podniky kolektívneho investovania investujúce do nehnuteľností.
20. V riadku R0170 „**Alternatívne**“ sa uvádzajú podniky kolektívneho investovania, ktorých investičné stratégie zahŕňajú napríklad hedging na základe udalostí, priamy fixný výnos a relatívnu hodnotu, riadenie futures a komodít.
21. V riadku R0180 „**Iné investičné fondy / akcie**“ sa uvádzajú podniky kolektívneho investovania investujúce do iných kategórií ako sú kategórie uvedené v riadku R0170.
22. V riadku R0190 „**Deriváty**“ sa uvádzajú finančné deriváty podľa metodiky ESA 2010 a klasifikácie ekonomických činností NACE Rev. 2.
23. V riadku R0200 „**Iné investície**“ sa uvádzajú všetky ostatné investície neuvedené v riadkoch R0020 až R0190.
24. V riadku R0210 „**Úvery a hypotéky**“ sa uvádza celková hodnota všetkých druhov pôžičiek doplnkových dôchodkových fondov zabezpečených alebo nezabezpečených hypotékami podľa metodiky ESA 2010 a klasifikácie ekonomických činností NACE Rev. 2.
25. V riadku R0220 „**Hypotéky**“ sa uvádzajú vydané hypotéky.
26. V riadku R0230 „**Úvery**“ sa uvádzajú všetky druhy úverov doplnkových dôchodkových fondov nezabezpečené hypotékami.
27. V riadku R0240 „**Pohľadávky zo zaistenia**“ sa uvádzajú pohľadávky z poistenia a zaistenia v súvislosti s technickými rezervami.
28. V riadku R0250 „**Peniaze a peňažné ekvivalenty**“ sa uvádzajú peniaze v obehu a vklady v mene euro a v cudzích menách podľa metodiky ESA 2010 a klasifikácie ekonomických činností NACE Rev. 2.
29. V riadku R0260 „**Iné aktíva**“ sa uvádzajú všetky ostatné aktíva nezahrnuté v riadkoch R0010 až R0250.

30. V riadku ER0261 „z toho nároky doplnkových dôchodkových fondov voči manažérom doplnkových dôchodkových fondov“ sa uvádzajú nároky doplnkových dôchodkových fondov voči manažérom doplnkových dôchodkových fondov podľa metodiky ESA 2010.
31. V riadku R0270 „Aktíva celkom sa uvádza celková hodnota všetkých aktív.
32. V riadku R0280 „Technické rezervy“ sa uvádza celková hodnota technických rezerv.
33. V riadku R0290 „Marža pre nepriaznivú odchýlku“ sa uvádza hodnota marže pre nepriaznivú odchýlku.
34. V riadku R0300 „Závazky zo zaistenia“ sa uvádzajú platby splatné poisťovniam a zaistovniam v súvislosti s technickými rezervami.
35. V riadku R0310 „Iné záväzky“ sa uvádzajú záväzky nevykázané v predchádzajúcich častiach výkazu.
36. V riadku R0320 „Závazky celkom“ sa uvádza celková hodnota záväzkov.
37. V riadku ER0321 „Prebytok aktív nad záväzkami“ sa uvádza celková výška prebytku aktív nad záväzkami. Hodnota aktív je znížená o záväzky. Prebytok aktív nad záväzkami zahŕňa položky vykazované v EP_03_01, a to Majetkové účasti a Čistý majetok, podľa metodiky ESA2010.
38. V riadku R0330 „Bilančné rezervy fondov“ sa uvádza „0“.
39. V riadku R0340 „Rezervy“ sa uvádza „0“.
40. V riadku R0350 „Povinné rezervy“ sa uvádza „0“.
41. V riadku R0360 „Voľné rezervy“ sa uvádza „0“.
42. V riadku R0370 „Rezervy zo zisku“ sa uvádzajú dodatočné rezervy zo zisku.

Časť s názvom „Súvaha – Reklasifikačná úprava“

1. V stĺpci EC0041 sa v príslušných riadkoch uvádza akákoľvek zmena hodnoty oproti predchádzajúcemu obdobiu, ktorá vznikla v dôsledku reklasifikácie finančných nástrojov a mala za následok chyby vo vykazovaní v predchádzajúcom období. Ak nedošlo k zmenám z dôvodu predchádzajúcich chýb, kolónky zostanú prázdne. Reklasifikačnou úpravou sa rozumie nesprávna klasifikácia finančného nástroja bez vplyvu na celkové aktíva a pasíva alebo úprava, ktorá má za následok zmenu niektorej súvahovej položky. Každá reklasifikačná úprava sa vo výkaze zaznamenáva aspoň na dvoch miestach.
2. Použité skratky :

IS ŠZP	informačný systém Štatistický zberový portál
DB	dávково definovaná dôchodková schéma
DC	príspevkovo definovaná dôchodková schéma
ESA 2010	európsky systém národných a regionálnych účtov
NACE Rev. 2	štatistická klasifikácia ekonomických činností

VZOR

PF_04_03_24
Informácie o cezhraničnej činnosti

	DB	DC	Spolu
	C0010	C0020	C0040
Aktívne hostiteľské krajiny	R0010		
Počet zamestnávateľov	R0020		
Aktíva			
Aktíva celkom	R0040		
Závazky			
Technické rezervy	R0050		
Údaje o účastníkoch			
Aktívni účastníci	R0060		
Účastníci s pozastaveným členstvom	R0070		
Poberatelia dávok	R0080		

Metodika na vypracúvanie výkazu PF_04_03_24 Informácie o cezhraničnej činnosti

1. Dátový popis výkazu pre jeho elektronické spracovanie a obsahová náplň položiek výkazu sú zverejnené v IS ŠZP v časti Výkazy / Vzory výkazov / Verzia vzoru výkazu / Metodické informácie.
2. Údaje sa uvádzajú v jednotkách meny euro, údaje v inej mene sa vo výkaze uvádzajú prepočítané výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou platným ku dňu zostavenia výkazu.
3. Vo výkaze sa vypĺňajú iba stĺpce s označením C0020 a C0040.
4. V riadku R0010 „**Aktívne hostiteľské krajiny**“ sa uvádza kód krajiny, kde doplnková dôchodková spoločnosť pôsobí mimo svojej domovskej krajiny; uvádza sa 2 - miestny kód krajiny, ktorý sa nachádza v číselníku v IS ŠZP. Aktívny znamená, že doplnková dôchodková spoločnosť je oprávnená na cezhraničnú činnosť, ukončila oznamovací postup s touto krajinou a vlastní aktíva a pasíva súvisiace s cezhraničnou činnosťou v hostiteľskej krajine. Ak je doplnková dôchodková spoločnosť aktívna vo viac ako jednej hostiteľskej krajine, kódy krajín sa oddelia čiarkou.
5. V riadku R0020 „**Počet zamestnávateľov**“ sa uvádza počet zamestnávateľov hostiteľského členského štátu, ktorí prispievajú do doplnkového dôchodkového fondu na území hostiteľského členského štátu.
6. V riadku R0040 „**Aktíva celkom**“ sa uvádza celková hodnota aktív držaných v súvislosti s cezhraničnými činnosťami.
7. V riadku R0050 „**Technické rezervy**“ sa uvádza celková hodnota technických rezerv držaných v súvislosti s cezhraničnými činnosťami.
8. V riadku R0060 „**Aktívni účastníci**“ sa uvádzajú účastníci, ktorí v súvislosti s cezhraničnými činnosťami aktívne prispievajú do doplnkového dôchodkového fondu.
9. V riadku R0070 „**Účastníci s pozastaveným členstvom**“ sa uvádzajú účastníci, ktorí v súvislosti s cezhraničnými činnosťami neprispievajú do doplnkového dôchodkového fondu, ale nie sú im ešte vyplácané dávky.
10. V riadku R0080 „**Poberatelia dávok**“ sa uvádza počet poberateľov dávok, ktorí v súvislosti s cezhraničnými činnosťami sú poberateľmi dávok.
11. Použité skratky :

IS ŠZP informačný systém Štatistický zberový portál
DB dávkovo definovaná dôchodková schéma
DC príspevkovo definovaná dôchodková schéma

VZOR

PF_05_03_24
Náklady

	DB	DC	Spolu
Administratívne náklady	R0010	C0020	C0040
Investičné náklady	R0020		
Daňové náklady	R0030		
Ostatné náklady	R0040		
Náklady celkom	R0050		

Metodika na vypracúvanie výkazu PF_05_03_24

Náklady

1. Dátový popis výkazu pre jeho elektronické spracovanie a obsahová náplň položiek výkazu sú zverejnené v IS ŠZP v časti Výkazy / Vzory výkazov / Verzia vzoru výkazu / Metodické informácie.
2. Údaje sa uvádzajú v jednotkách meny euro, údaje v inej mene sa vo výkaze uvádzajú prepočítané výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou platným ku dňu zostavenia výkazu.
3. Vo výkaze sa vyplňajú iba stĺpce s označením C0020 aC0040.
4. V riadku R0010 „**Administratívne náklady**“ sa uvádzajú náklady súvisiace so spravovaním doplnkového dôchodkového fondu podľa § 35 ods. 1 písm. a) a c) zákona č. 650/2004 Z. z. o doplnkovom dôchodkovom sporení a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o doplnkovom dôchodkovom sporení“).
5. V riadku R0020 „**Investičné náklady**“ sa uvádzajú náklady na správu aktív doplnkového dôchodkového fondu podľa § 35 ods. 1 písm. b) zákona o doplnkovom dôchodkovom sporení.
6. V riadku R0030 „**Daňové náklady**“ sa uvádza suma daní ktorých dôvod úhrady bezprostredne súvisí s majetkom v doplnkovom dôchodkovom fonde podľa § 35 ods. 2 písm. a) zákona o doplnkovom dôchodkovom sporení.
7. V riadku R0040 „**Ostatné náklady**“ sa uvádzajú iné náklady doplnkového dôchodkového fondu, ktoré sa nevykazujú v predchádzajúcich riadkoch a predstavujú náklady podľa § 35 ods. 2 písm. b) až f) zákona o doplnkovom dôchodkovom sporení.
8. V riadku R0050 „**Náklady celkom**“ sa uvádza celková hodnota nákladov vzniknutých vo vykazovanom období.
9. Použité skratky :

DB	dávково definovaná dôchodková schéma
DC	príspevkovo definovaná dôchodková schéma
IS ŠZP	informačný systém Štatistický zberový portál

VZOR

PFE_06_02_30
Zoznam aktív

Zoznam aktív - informácie o držaných pozíciách

Identifikátor riadku	Identifikačný kód aktíva	Typ doplňkového dôchodkového fondu	Krajina depozitára	Depozitár	Množstvo	Nominálna hodnota	Odpisy a zníženia hodnoty	Metóda oceňovania	Obstarávacia hodnota	Vzniknuté úroky	Trhová hodnota aktív
C0001	C0010	C0030	C0040	C0050	C0060	C0070	EC0141	C0075	C0080	C0090	C0100

Zoznam aktív - informácie o aktívach

Identifikačný kód aktíva	Názov položky	Meno emitenta	Kód emitenta	Sektor emitenta	Sektor protistrany podľa ESA 2010	Skupina emitenta	Kód skupiny emitenta	Krajina emitenta	Rezidentská príslušnosť investičného fondu	Mena	CIC
C0110	C0130	C0140	C0150	C0170	EC0172	C0180	C0190	C0210	EC0211	C0220	C0230

Klasifikácia nástroja podľa ESA 2010	Alternatívna investícia	Externý rating	Nominovaná ECAI	Jednotková cena	Jednotková cena v percentách	Durácia	Dátum emisie	Dátum splatnosti	Dátum štiepenia	Pomer štiepenia
EC0232	C0240	C0250	C0260	C0370	C0380	C0270	EC0271	C0280	EC0290	EC0300

Metodika na vypracúvanie výkazu PFE_06_02_30 Zoznam aktív

1. Dátový popis výkazu pre jeho elektronické spracovanie a obsahová náplň položiek výkazu sú zverejnené v IS ŠZP v časti Výkazy / Vzory výkazov / Verzia vzoru výkazu / Metodické informácie.
2. Údaje sa uvádzajú v jednotkách meny euro, údaje v inej mene sa vo výkaze uvádzajú prepočítané výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou platným ku dňu zostavenia výkazu.
3. Ak sa výkaz vypracúva k poslednému dňu kalendárneho štvrťroka, do IS ŠZP sa predkladá s označením PFE_06_02_30_04, ak sa výkaz vypracúva k poslednému dňu kalendárneho roka, do IS ŠZP sa predkladá s označením PFE_06_02_30_01.

A. Časť „Zoznam aktív – informácie o držaných pozíciách“

1. V stĺpci C0001 „**Identifikátor riadku**“ sa uvádza označenie poradia riadkov.
2. V stĺpci C0010 „**Identifikačný kód aktíva**“ sa uvádza ISIN kód, iný uznaný kód cenného papiera napríklad Bloomberg Ticker, Reuters RIC, CUSIP, prípadne pridelený kód, ak iné uznané kódy nie sú k dispozícii. Kód sa uvádza po celý čas rovnaký. Ak je potrebné vykázat' ten istý identifikačný kód aktíva pre jedno aktívum, ktoré je emitované v dvoch alebo viacerých menách, uvádza sa identifikačný kód aktíva spolu s alfabetickým kódom meny, napríklad „kód +EUR“.
3. V stĺpci C0030 „**Typ doplnkového dôchodkového fondu**“ sa uvádza „2“.
4. V stĺpci C0040 „**Krajina depozitára**“ sa uvádza 2 - miestny kód krajiny, v ktorej má depozitár sídlo; kód príslušnej krajiny sa nachádza v číselníku v IS ŠZP. Na identifikáciu medzinárodných depozitárov, napríklad Euroclear sa ako krajina úschovy uvádza krajina usadenia v súlade s právnymi predpismi, v ktorej boli zmluvne vymedzené služby úschovy. Ak to isté aktívum je v úschove vo viac ako jednej krajine, každé aktívum sa vykazuje osobitne v toľkých riadkoch, koľko je potrebných na riadne uvedenie všetkých krajín úschovy. Ak ide o nehnuteľnosti, krajina emitenta sa posudzuje podľa adresy nehnuteľnosti.
5. V stĺpci C0050 „**Depozitár**“ sa uvádza LEI kód depozitára, ak nie je k dispozícii LEI kód, uvádza sa názov finančnej inštitúcie, ktorá je depozitárom. Ak to isté aktívum je v úschove u viac ako jedného depozitára, každé aktívum sa vykazuje osobitne v toľkých riadkoch, koľko je potrebných na riadne uvedenie všetkých krajín úschovy.
6. V stĺpci C0060 „**Množstvo**“ sa uvádza počet aktív pri relevantných aktívach; táto položka sa nevykazuje, ak sa vykazuje položka v stĺpci C0070 „Nominálna hodnota“.
7. V stĺpci C0070 „**Nominálna hodnota**“ sa uvádza nezaplatená suma ocenená v nominálnej hodnote pre všetky aktíva, kde je táto položka relevantná a v nominálnej hodnote pre peniaze a peňažné ekvivalenty. Položka sa nevykazuje, ak sa vykazuje položka v stĺpci C0060 „Množstvo“.
8. V stĺpci EC0141 „**Odpisy a zníženia hodnoty**“ sa uvádza zníženie nominálnej hodnoty úveru vzhľadom k jeho znehodnoteniu. Uvádza sa také zníženie, ku ktorému došlo od

posledného vykazovaného obdobia. V štvrtročných výkazoch sa uvádza zníženie hodnoty vykazanej k poslednému dňu predchádzajúceho štvrťroka. V ročných výkazoch sa uvádza zníženie hodnoty vykazanej k poslednému dňu predchádzajúceho roka. Stĺpec sa vyplní len pre aktíva zaradené do kategórie „Úvery a hypotéky“.

9. V stĺpci C0075 „**Metóda oceňovania**“ sa uvádza metóda, ktorou sa finančný nástroj oceňuje, uvádza sa „1“, ak sa pre ocenenie použila trhovú cenu nástroja, „2“, ak cena nástroja bola určená trhom, „3“, ak trhovo konzistentné ocenenie nie je použiteľné.
10. V stĺpci C0080 „**Obstarávacia hodnota**“ sa uvádza celková obstarávacia hodnota aktív v držbe, ide o čistú hodnotu bez vzniknutých úrokov.
11. V stĺpci C0090 „**Vzniknuté úroky**“ sa uvádza suma vzniknutých úrokov po poslednom dátume kupónu pre úročené cenné papiere.
12. V stĺpci C0100 „**Trhová hodnota aktív**“ sa uvádza trhovú hodnotu aktív.

B. Časť „Zoznam aktív – informácie o aktívach“

1. V stĺpci C0110 „**Identifikačný kód aktíva**“ sa uvádza ISIN kód, iný uznaný kód cenného papiera napríklad Bloomberg Ticker, Reuters RIC, CUSIP, prípadne pridelený kód, ak iné uznané kódy nie sú k dispozícii. Kód sa uvádza po celý čas rovnaký. Ak je potrebné vykazať ten istý identifikačný kód aktíva pre jedno aktívum, ktoré je emitované v dvoch alebo viacerých menách, uvádza sa identifikačný kód aktíva spolu s alfabetickým kódom meny, napríklad „kód+EUR“. Identifikačný kód je rovnaký s kódom aktív používaným v C0010.
2. V stĺpci C0130 „**Názov položky**“ sa uvádza názov vykazovaného aktíva; ak ide o nehnuteľnosť, uvádza sa adresa nehnuteľnosti.
3. V stĺpci C0140 „**Meno emitenta**“ sa uvádza názov emitenta, ktorý emituje aktíva pre investorov. Ak je táto položka k dispozícii, zodpovedá názvu subjektu v databáze LEI. Ak nie je k dispozícii, zodpovedá jeho úradnému názvu. Ak ide o investičný fond alebo akcie, názvom emitenta je názov správcu fondu.
4. V stĺpci C0150 „**Kód emitenta**“ sa uvádza LEI kód, ak nie je LEI kód k dispozícii, táto položka sa nevykazuje. Ak ide o investičný fond alebo akcie, názvom emitenta je názov správcu fondu.
5. V stĺpci C0170 „**Sektor emitenta**“ sa uvádza hospodársky sektor emitenta podľa klasifikácie ekonomických činností NACE Rev. 2. Na identifikáciu sektora sa použije minimálne odkaz na písmeno kódu napríklad „A“ alebo „A0111“, okrem kódov týkajúcich sa finančných a poisťovacích činností, pre ktoré sa použije písmeno, za ktorým nasleduje 4-miestny číselný kód pre triedu (napríklad „K6411“). Ak ide o investičný fond alebo akcie, sektor emitenta je názov správcu fondu.
6. V stĺpci EC0172 „**Sektor protistrany podľa ESA 2010**“ sa uvádza inštitucionálny sektor emitenta protistrany podľa metodiky ESA 2010, uvádza sa kód, ktorý sa nachádza v číselníku v IS ŠZP.
7. V stĺpci C0180 „**Skupina emitenta**“ sa uvádza názov materskej spoločnosti emitenta. Pre investičné fondy sa vzťah v rámci skupiny týka správcu fondu. Ak je tento údaj k

- dispozícii, uvádza sa názov subjektu v databáze identifikátorov právnickej osoby LEI. Ak údaj podľa predchádzajúcej vety nie je k dispozícii, uvádza sa jeho úradný názov.
8. V stĺpci C0190 „**Kód skupiny emitenta**“ sa uvádza identifikácia skupiny emitenta použitím LEI kódu. Ak LEI kód nie je k dispozícii, táto položka sa nevykazuje. Pre investičné fondy sa vzťah v rámci skupiny týka správcu fondu.
 9. V stĺpci C0210 „**Krajina emitenta**“ sa uvádza jedna z možností : 2 - miestny kód krajiny, ktorý sa nachádza v číselníku v IS ŠZP, „XA“, ak ide o nadnárodných emitentov, „EU“, ak ide o inštitúcie Európskej únie. Umiestnenie emitenta sa posudzuje podľa adresy subjektu, ktorý emituje príslušné aktívum. Pre investičné fondy sa vzťah v rámci skupiny týka správcu fondu.
 10. V stĺpci EC 0211 „**Rezidentská príslušnosť investičného fondu**“ sa uvádza krajina, v ktorej bolo fondu udelené povolenie, kód príslušnej krajiny sa nachádza v číselníku v IS ŠZP. Stĺpec sa vyplňa pre aktíva zaradené do kategórie „Fondy kolektívneho investovania“, ak nemajú pridelený kód ISIN.
 11. V stĺpci C0220 „**Mena**“ sa uvádza alfabetický kód meny, ktorý sa nachádza v číselníku v IS ŠZP.
 12. V stĺpci C0230 „**CIC**“ sa uvádza doplnkový identifikačný kód použitý na zatriedenie aktív.
 13. V stĺpci EC0232 „**Klasifikácia nástroja podľa ESA 2010**“ sa uvádza klasifikácia nástroja podľa metodiky ESA 2010, vyplňa sa pre nástroje zaradené do kategórií „Štátne dlhopisy“, „Podnikové dlhopisy“, „Akcie“, „Štruktúrované cenné papiere“ a „Zabezpečené cenné papiere“. Stĺpec sa vyplňa z dôvodu rozdielnej klasifikácie nástrojov na účely dohľadu a pre štatistické účely.
 14. V stĺpci C0240 „**Alternatívna investícia**“ sa uvádza „1“, ak ide o alternatívnu investíciu, „2“, ak nie je vykázaná žiadna alternatívna investícia.
 15. V stĺpci C0250 „**Externý rating**“ sa uvádza rating aktíva k referenčnému dátumu vykazovania vydaný nominovanou externou ratingovou agentúrou (ECAI).
 16. V stĺpci C0260 „**Nominovaná ECAI**“ sa uvádza názov externej ratingovej agentúry (ECAI), ktorá poskytuje externý rating, uvádza sa názov uverejnený na webovom sídle ESMA. Položka sa vykazuje, ak sa vykazuje externý rating v stĺpci C0250.
 17. V stĺpci C0370 „**Jednotková cena**“ sa uvádza jednotková trhovacia cena.
 18. V stĺpci C0380 „**Jednotková cena v percentách**“ sa uvádza percentuálny podiel jednotkovej ceny na súhrnnej nominálnej hodnote.
 19. V stĺpci C0270 „**Durácia**“ sa uvádza modifikovaná durácia vypočítaná na základe doby, ktorá zostáva do lehoty splatnosti cenného papiera od referenčného dátumu vykazovania. Pre aktíva bez určeného dátumu splatnosti sa použije prvý možný dátum uplatnenia kúpnej opcie. Durácia sa vypočítava na základe ekonomickej hodnoty.
 20. V stĺpci EC0271 „**Dátum emisie**“ sa uvádza dátum, kedy bol finančný nástroj vydaný, vyplňa sa pre aktíva zaradené do kategórie „Úvery a hypotéky“ a aktíva zaradené do kategórií „Štátne dlhopisy“, „Podnikové dlhopisy“, „Akcie“, „Štruktúrované cenné papiere“ alebo „Zabezpečené cenné papiere“, ak nemajú pridelený kód ISIN.
 21. V stĺpci C0280 „**Dátum splatnosti**“ sa uvádza dátum splatnosti vo formáte rrrr-mm-dd. Ak ide o večný cenný papier, dátum sa uvádza vo formáte „9999-12-31“.

22. V stĺpci EC0290 „**Dátum štiepenia**“ sa uvádza dátum posledného rozdelenia alebo obráteného (reverzného) štiepenia akcií. Štiepením akcií sa rozumie operácia, pri ktorej sa zníži cena akcií a zvýši počet akcií dostupných na trhu pri súčasnom udržaní vlastníckeho pomeru každého akcionára.
23. V stĺpci EC0300 „**Pomer štiepenia**“ sa uvádza pomer rozdelenia vypočítaný ako podiel počtu akcií po štiepení a počtu akcií pred štiepením. Uplatňuje sa pri aktívach zaradených do kategórií „Akcie“ a „Fondy kolektívneho investovania“.
24. Použité skratky :

ISIN	označenie aktíva podľa medzinárodného systému číslovania na identifikáciu cenných papierov
LEI	identifikátor právnickej osoby (Legal Entity Identifier)
IS ŠZP	informačný systém Štatistický zberový portál
ECAI	externá ratingová agentúra (External Credit Assessment Institutions)
CIC	doplňkový identifikačný kód (Complementary Identification Code)
CUSIP	identifikačný kód cenného papiera vydaný kanadskou národnou číslovacou agentúrou (Committee on Uniform Security Identification Procedures)
ESMA	Európsky orgán pre cenné papiere a trhy
NACE Rev. 2	štatistická klasifikácia ekonomických činností
ESA 2010	európsky systém národných a regionálnych účtov

VZOR

PF_06_03_24

Podniky kolektívneho investovania - prístup založený na prezretí podkladových aktív

Identifikátor riadku	Identifikačný kód podniku kolektívneho investovania	Kategória podkladových aktív	Krajina emisie	Mena	Celková suma
C0001	C0010	C0030	C0040	C0050	C0060

Metodika na vypracúvanie výkazu PF_06_03_24
Podniky kolektívneho investovania – prístup založený na prezretí podkladových aktív

1. Dátový popis výkazu pre jeho elektronické spracovanie a obsahová náplň položiek výkazu sú zverejnené v IS ŠZP v časti Výkazy / Vzory výkazov / Verzia vzoru výkazu / Metodické informácie.
2. Údaje sa uvádzajú v jednotkách meny euro, údaje v inej mene sa vo výkaze uvádzajú prepočítané výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou platným ku dňu zostavenia výkazu.
3. V stĺpci C0001 „**Identifikátor riadku**“ sa uvádza označenie poradia riadkov.
4. V stĺpci C0010 „**Identifikačný kód podniku kolektívneho investovania**“ sa uvádza ISIN kód, iný uznaný kód cenného papiera napríklad Bloomberg Ticker, Reuters RIC, CUSIP, prípadne pridelený kód, ak iné uznané kódy nie sú k dispozícii. Kód sa uvádza po celý čas rovnaký.
5. V stĺpci C0030 „**Kategória podkladových aktív**“ sa uvádzajú jednotlivé kategórie aktív, pohľadávky a deriváty v rámci podniku kolektívneho investovania. Používa sa jedna z možností : „1“, ak ide o štátne dlhopisy, „2“, ak ide o podnikové dlhopisy, „3L“, ak ide o kótované akcie, „3X“, ak ide o nekótované akcie, „4“, ak ide o podniky kolektívneho investovania, „5“, ak ide o štruktúrované cenné papiere, „6“, ak ide o cenné papiere zabezpečené kolaterálom, „7“, ak ide o peňažné prostriedky a vklady, „8“, ak ide o hypotéky a úvery, „9“, ak ide o nehnuteľnosti, „0“, ak ide o iné investície (vrátane pohľadávok), „A“, ak ide o futures, „B“, ak ide o kúpne opcie, „C“, ak ide o predajné opcie, „D“, ak ide o swapy, „E“, ak ide o forwardy, „F“, ak ide o kreditné deriváty, „L“, ak ide o záväzky.
6. V stĺpci C0040 „**Krajina emisie**“ sa uvádza krajina umiestnenia emitenta, ktorá sa posudzuje podľa adresy subjektu, ktorý emituje príslušné aktívum. Uvádza sa jedna z možností : 2 - miestny kód krajiny, ktorý sa nachádza v číselníku v IS ŠZP, „XA“, ak ide o nadnárodných emitentov, „EU“, ak ide o inštitúcie Európskej únie, „AA“, ak ide o agregované krajiny z dôvodu uplatňovania prahovej hodnoty.
7. V stĺpci C0050 „**Mena**“ sa uvádza mena vykazovania alebo cudzia mena. Všetky meny, ktoré sú iné ako mena vykazovania sa označujú ako cudzie meny; uvádza sa „1“, ak ide o menu vykazovania, „2“, ak ide o cudziu menu.
8. V stĺpci C0060 „**Celková suma**“ sa uvádza celková suma investovaná prostredníctvom investičných fondov podľa kategórie aktív, krajiny a meny. Záväzky sa vykazujú v kladných hodnotách. Ak ide o deriváty, môže byť celková suma kladná (ak ide o aktívum) alebo záporná (ak ide o záväzok).
9. Použité skratky :

ISIN označenie aktíva podľa medzinárodného systému číslovania na identifikáciu cenných papierov

IS ŠZP informačný systém Štatistický zberový portál

CUSIP identifikačný kód cenného papiera vydaný kanadskou národnou číslovacou agentúrou (Committee on Uniform Security Identification Procedures)

VZOR

PF_09_02_24
Výnos z investícií

	DB	DC	Spolu
	C0010	C0020	C0040
Dividendy	R0010		
Úroky	R0020		
Nájomné	R0030		
Realizované zisky a straty	R0040		
Nerealizované zisky a straty	R0050		
Výnos z ostatných investícií	R0060		
Celkový výnos z investícií	R0070		

Metodika na vypracúvanie výkazu PF_09_02_24 Výnos z investícií

1. Dátový popis výkazu pre jeho elektronické spracovanie a obsahová náplň položiek výkazu sú zverejnené v IS ŠZP v časti Výkazy / Vzory výkazov / Verzia vzoru výkazu / Metodické informácie.
2. Údaje sa uvádzajú v jednotkách meny euro, údaje v inej mene sa vo výkaze uvádzajú prepočítané výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou platným ku dňu zostavenia výkazu.
3. Údaje sa vyplňajú iba do stĺpcov s označením C0020 a C0040.
4. V riadku R0010 „**Dividendy**“ sa uvádzajú dividendy prijaté z aktív, ktoré boli predané alebo nadobudli splatnosť.
5. V riadku R0020 „**Úroky**“ sa uvádzajú úroky prijaté, ak ide o predaj aktív, splatnosť aktív alebo získanie kupónu.
6. V riadku R0030 „**Nájomné**“ sa uvádzajú prijaté platby nájomného z prenájmu nehnuteľností alebo iného majetku, strojov a zariadení.
7. V riadku R0060 „**Výnos z ostatných investícií**“ sa uvádza iný výnos z investícií, ktorý nie je uvedený v predchádzajúcich riadkoch.
8. V riadku R0070 „**Celkový výnos z investícií**“ sa uvádza celková hodnota výnosu z investovania podľa klasifikácie ekonomických činností NACE Rev. 2.
9. Použité skratky :

DB dávково definovaná dôchodková schéma
DC príspevkovo definovaná dôchodková schéma
IS ŠZP informačný systém Štatistický zberový portál
NACE Rev. 2 štatistická klasifikácia ekonomických činností

VZOR

PF_29_05_24
Zmeny technických rezerv

	DB	DC	Spolu
Počiatkové rezervy	C0010	C0020	C0040
Náklady minulej služby			
Zmeny diskontnej sadzby			
Úpravy /Vyrovnania			
Iné zmeny			
Konečné technické rezervy			
Poistno-matematický základ			
Diskontná sadzba			
Rozpätie diskontnej sadzby			

Metodika na vypracúvanie výkazu PF_29_05_24 Zmeny technických rezerv

1. Dátový popis výkazu pre jeho elektronické spracovanie a obsahová náplň položiek výkazu sú zverejnené v IS ŠZP v časti Výkazy / Vzory výkazov / Verzia vzoru výkazu / Metodické informácie.
2. Údaje sa uvádzajú v jednotkách meny euro, údaje v inej mene sa vo výkaze uvádzajú prepočítané výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou platným ku dňu zostavenia výkazu.
3. Údaje sa vyplňajú iba do stĺpcov s označením C0020 a C0040.
4. V riadku R0010 „**Počiatkové rezervy**“ sa uvádza hodnota počiatkových technických rezerv zo súvahy na začiatku vykazovaného obdobia.
5. V riadku R0020 „**Náklady minulej služby**“ sa uvádza nárast záväzkov počas vykazovaného obdobia.
6. V riadku R0030 „**Zmeny diskontnej sadzby**“ sa uvádza vplyv zrušenia diskontnej sadzby a akejkolvek zmeny v použitej diskontnej sadzbe.
7. V riadku R0040 „**Úpravy / Vyrovnania**“ sa uvádzajú zmeny v predpokladoch vyplývajúce zo skúseností.
8. V riadku R0050 „**Iné zmeny**“ sa uvádzajú iné zmeny neuvedené v predchádzajúcich riadkoch.
9. V riadku R0060 „**Konečné technické rezervy**“ sa uvádza hodnota technických rezerv na konci vykazovaného obdobia.
10. V riadku R0070 „**Diskontná sadzba**“ sa uvádza diskontná sadzba použitá na ocenenie technických rezerv na konci vykazovaného obdobia.
11. V riadku R0080 „**Rozpätie diskontnej sadzby**“ sa uvádza, ak nebola použitá jedna diskontná sadzba, rozsah diskontných sadzieb použitých na ocenenie technických rezerv na konci vykazovaného obdobia.
12. Použité skratky :

DB dávkovo definovaná dôchodková schéma
DC príspevkovo definovaná dôchodková schéma
IS ŠZP informačný systém Štatistický zberový portál

VZOR

PFE_50_01_30
Údaje o účastníkoch

	DB C0010	DC C0020	Spolu C0040
Údaje o účastníkoch - stavy			
Účastníci			
Aktívni účastníci			
Účastníci s pozastaveným členstvom			
Poberatelia dávok			
z toho dôchodcovia			
Údaje o účastníkoch - pohyby			
Noví účastníci			
Úmrtia			
Jednorazový výber			
Iné výstupy			
Noví poberatelia dávok			
z toho noví dôchodcovia			

Metodika na vypracúvanie výkazu PFE_50_01_30 Údaje o účastníkoch

1. Dátový popis výkazu pre jeho elektronické spracovanie a obsahová náplň položiek výkazu sú zverejnené v IS ŠZP v časti Výkazy / Vzory výkazov / Verzia vzoru výkazu / Metodické informácie.
2. Údaje sa vyplňajú iba do stĺpcov s označením C0020 a C0040.
3. V riadku ER0001 „**Účastníci**“ sa uvádza celkový počet účastníkov v doplnkovom dôchodkovom fonde.
4. V riadku R0010 „**Aktívni účastníci**“ sa uvádza počet účastníkov, ktorí aktívne prispievajú do doplnkového dôchodkového fondu.
5. V riadku R0020 „**Účastníci s pozastaveným členstvom**“ sa uvádza počet účastníkov, ktorí neprispievajú do doplnkového dôchodkového fondu, ale nie sú im ešte vyplácané dávky.
6. V riadku R0030 „**Poberatelia dávok**“ sa uvádza počet poberateľov dávok, ktorí sú v doplnkovom dôchodkovom fonde poberateľmi dávok okrem poberateľov v riadku R0060.
7. V riadku ER0031 „**z toho dôchodcovia**“ sa uvádza počet osôb, ktoré poberajú dôchodkovú dávku; uvádza sa rovnaký údaj ako v riadku R0030.
8. V riadku R0040 „**Noví účastníci**“ sa uvádza počet aktívnych účastníkov, ktorí do doplnkového dôchodkového fondu vstúpili vo vykazovanom období.
9. V riadku R0050 „**Úmrtia**“ sa uvádza počet účastníkov v doplnkovom dôchodkovom fonde, ktorí vo vykazovanom období zomreli.
10. V riadku R0060 „**Jednorazový výber**“ sa uvádza počet aktívnych účastníkov alebo účastníkov s pozastaveným členstvom v doplnkovom dôchodkovom fonde, ktorí sa vzdali časti alebo všetkých svojich nárokov výmenou za jednorazovú platbu (predčasný výber a jednorazové vyrovnanie) vo vykazovanom období.
11. V riadku R0070 „**Iné výstupy**“ sa uvádza počet aktívnych účastníkov alebo účastníkov s pozastaveným členstvom, ktorí vo vykazovanom období vystúpili z doplnkového dôchodkového fondu z dôvodov iných ako sú uvedené v predchádzajúcich riadkoch.
12. V riadku R0080 „**Noví poberatelia dávok**“ sa uvádza počet nových poberateľov dávok v doplnkovom dôchodkovom fonde vo vykazovanom období.
13. V riadku R0090 „**z toho noví dôchodcovia**“ sa uvádza počet aktívnych poberateľov dávok a účastníkov s pozastaveným členstvom, ktorí odišli do dôchodku v predchádzajúcom roku; uvádza sa rovnaký údaj ako v riadku R0080.
14. Použité skratky :

DB dávkovo definovaná dôchodková schéma
DC príspevkovo definovaná dôchodková schéma
IS ŠZP informačný systém Štatistický zberový portál

VZOR

PF_51_01_24
Príspevky, vyplatené dávky a prevody

	DB C0010	DC C0020	Spolu C0040
Príspevky			
Celkové hrubé prijaté príspevky			
Príspevky účastníkov			
Príspevky zamestnávateľov			
Zaistenie postúpených príspevkov			
Celkové čisté prijaté príspevky			
Vyplatené dávky			
Celkové hrubé vyplatené dávky			
z toho dôchodkové dávky			
z toho iné vyplatené dávky			
Zaistenie vyplatených dávok			
Celkové čisté vyplatené dávky			
Prevody			
prevody do			
prevody z			

Metodika na vypracúvanie výkazu PF_51_01_24 Príspevky, vyplatené dávky a prevody

1. Dátový popis výkazu pre jeho elektronické spracovanie a obsahová náplň položiek výkazu sú zverejnené v IS ŠZP v časti Výkazy / Vzory výkazov / Verzia vzoru výkazu / Metodické informácie.
2. Údaje sa uvádzajú v jednotkách meny euro, údaje v inej mene sa vo výkaze uvádzajú prepočítané výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou platným ku dňu zostavenia výkazu.
3. Údaje sa vyplňajú iba do stĺpcov s označením C0020 a C0040.
4. V riadku R0010 „**Celkové hrubé prijaté príspevky**“ sa uvádza celková hodnota prijatých hrubých príspevkov vo vykazovanom období, ktorou je súčet príspevkov účastníkov a príspevkov zamestnávateľov.
5. V riadku R0020 „**Príspevky účastníkov**“ sa uvádzajú všetky príspevky prijímané od účastníkov, ktoré sú splatné v hospodárskom roku podľa účastníckych zmlúv, vrátane všetkých povinných príspevkov, iných pravidelných príspevkov a dobrovoľných príspevkov.
6. V riadku R0030 „**Príspevky zamestnávateľov**“ sa uvádzajú všetky príspevky prijímané od zamestnávateľov, ktoré sú splatné v hospodárskom roku podľa zamestnávateľských zmlúv, vrátane všetkých povinných príspevkov, iných pravidelných príspevkov a dobrovoľných príspevkov.
7. Riadok R0040 „**Zaistenie postúpených príspevkov**“ sa nevyplňa.
8. V riadku R0050 „**Celkové čisté prijaté príspevky**“ sa uvádza celková hodnota prijatých príspevkov vo vykazovanom období po odpočítaní pohľadávok na zaistenie postúpených príspevkov; uvádza sa rovnaká hodnota ako v riadku R0010.
9. V riadku R0060 „**Celkové hrubé vyplatené dávky**“ sa uvádza celková hodnota vyplatených dávok vrátane plnenia na zaistenie vyplatených dávok.
10. V riadku R0070 „**z toho dôchodkové dávky**“ sa uvádza celková hodnota vyplatených dôchodkových dávok; uvádza sa rovnaká hodnota ako v riadku R0060.
11. Riadok R0080 „**z toho iné vyplatené dávky**“ sa nevyplňa.
12. Riadok R0090 „**Zaistenie vyplatených dávok**“ sa nevyplňa.
13. V riadku R0100 „**Celkové čisté vyplatené dávky**“ sa uvádza celková čistá hodnota vyplatených dávok očistená o platby prijaté zo zaistenia vyplatených dávok; uvádza sa rovnaká hodnota ako v riadku R0060.
14. V riadku R0110 „**prevody do**“ sa uvádzajú všetky prijaté prevody majetku, ktoré sa prijímajú z iných doplnkových dôchodkových fondov.
15. V riadku R0120 „**prevody z**“ sa uvádzajú všetky odoslané prevody majetku, ktoré obvykle predstavujú sumu dôchodkových nárokov prevádzanú na iné doplnkové dôchodkové fondy alebo poisťovne.
16. Použité skratky :

DB dávkovo definovaná dôchodková schéma
DC príspevkovo definovaná dôchodková schéma
IS ŠZP informačný systém Štatistický zberový portál

Metodika na vypracúvanie výkazu EP_02_01_30 Rezervy dôchodkových fondov

1. Dátový popis výkazu pre jeho elektronické spracovanie a obsahová náplň položiek výkazu sú zverejnené v IS ŠZP v časti Výkazy / Vzory výkazov / Verzia vzoru výkazu / Metodické informácie.
2. Ak sa výkaz vypracúva k poslednému dňu príslušného kalendárneho roka, do IS ŠZP sa predkladá s označením EP_02_01_30_01, ak sa výkaz vypracúva k poslednému dňu kalendárneho štvrťroka, do IS ŠZP sa predkladá s označením EP_02_01_30_04.
3. Údaje sa uvádzajú v jednotkách meny euro, údaje v inej mene sa vo výkaze uvádzajú prepočítané výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou platným ku dňu zostavenia výkazu.
4. V kolónke EZ0010 „**Stavy a úpravy vyplývajúce z precenenia (vrátane úprav výmenného kurzu), úpravy vyplývajúce z reklasifikácie**“ sa uvádza „1“, ak ide o stav, „5“, ak ide o úpravy vyplývajúce z reklasifikácie a „8“, ak ide o úpravy vyplývajúce z precenenia (vrátane úprav výmenného kurzu).
5. V riadku ER0250 „**Rezervy dôchodkových fondov (ESA 2010: F.6)**“ sa uvádzajú nároky dôchodkových fondov voči manažérom dôchodkových fondov a finančné nároky dôchodkových fondov voči zaist'ovacím spoločnostiam v spojitosti s rezervami dôchodkových fondov (pohl'adávkou zo zaistenia) podľa metodiky ESA 2010 zatriedené do príslušných sektorov, ktoré sú uvedené v stĺpcoch.
6. V riadku ER0260 „**Nároky dôchodkových fondov voči manažérom dôchodkových fondov (ESA 2010: F.64)**“ sa uvádzajú nároky dôchodkových fondov voči manažérom dôchodkových fondov podľa metodiky ESA 2010 zatriedené do príslušných sektorov, ktoré sú uvedené v stĺpcoch.
7. V riadku ER0270 „**Pohl'adávkou zo zaistenia (ESA 2010: F.61)**“ sa uvádzajú finančné nároky dôchodkových fondov voči zaist'ovacím spoločnostiam v súvislosti s rezervami dôchodkových fondov podľa metodiky ESA 2010 zatriedené do príslušných sektorov, ktoré sú uvedené v stĺpcoch.
8. Použité skratky :

ESA 2010	európsky systém národných a regionálnych účtov
IS ŠZP	informačný systém Štatistický zberový portál
EMÚ	Európska menová únia

Metodika na vypracúvanie výkazu EP_03_01_30 Závazky na štatistické účely

1. Dátový popis výkazu pre jeho elektronické spracovanie a obsahová náplň položiek výkazu sú zverejnené v IS ŠZP v časti Výkazy / Vzory výkazov / Verzia vzoru výkazu / Metodické informácie.
2. Údaje sa uvádzajú v jednotkách meny euro, údaje v inej mene sa vo výkaze uvádzajú prepočítané výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou platným ku dňu zostavenia výkazu.
3. V riadku EZ0010 „**Stavy a úpravy vyplývajúce z precenenia (vrátane úprav výmenného kurzu), úpravy vyplývajúce z reklasifikácie**“ sa uvádza „1“, ak ide o stavy, „5“, ak ide o úpravy vyplývajúce z reklasifikácie a „8“, ak ide o úpravy vyplývajúce z precenenia (vrátane úprav výmenného kurzu).
4. V riadkoch ER0020 až ER0050 „**Prijaté úvery (ESA 2010: F.4)**“ sa uvádzajú sumy, ktoré doplnkový dôchodkový fond dlhuje veriteľom, iné ako sumy vyplývajúce z emisie cenných papierov, s ktorými sa obchoduje na regulovaných trhoch. Prijaté úvery sa klasifikujú podľa metodiky ESA 2010 a zatriedujú sa do príslušných sektorov, ktoré sú uvedené v stĺpcoch.
5. V riadku ER0060 „**Vydané dlhové cenné papiere (ESA 2010: F.3)**“ sa uvádzajú vydané dlhové cenné papiere, ktoré sa klasifikujú podľa metodiky ESA 2010 a zatriedujú sa do príslušných sektorov, ktoré sú uvedené v stĺpcoch.
6. V riadku ER0070 „**Majetkové účasti (ESA 2010: F.5, F.519)**“ sa uvádzajú finančné aktíva reprezentujúce vlastnícke práva v spoločnostiach alebo kvázikorporáciách, ktoré sa klasifikujú podľa metodiky ESA 2010 a zatriedujú sa do príslušných sektorov, ktoré sú uvedené v stĺpcoch.
7. V riadku ER0080 „**Technické rezervy (ESA 2010: F6)**“ sa uvádzajú technické rezervy, ktoré sa klasifikujú podľa metodiky ESA 2010 a zatriedujú sa do príslušných sektorov, ktoré sú uvedené v stĺpcoch.
8. V riadku ER0090 „**z toho nároky na dôchodok (ESA 2010: F63)**“ sa uvádza výška kapitálu, ktorý doplnkový dôchodkový fond drží na účely uspokojenia budúcich nárokov vyplývajúcich z jeho dôchodkových schém. Nároky na dôchodok sa klasifikujú podľa metodiky ESA 2010 a zatriedujú sa do príslušných sektorov, ktoré sú uvedené v stĺpcoch.
9. V riadku ER0100 „**Nároky na dôchodok, z toho príspevkovo definované dôchodkové schémy**“ sa uvádza výška kapitálu, ktorý doplnkový dôchodkový fond drží na účely uspokojenia budúcich nárokov na dôchodok členov jeho príspevkovo definovaných dôchodkových schém.
10. V riadku ER0110 „**Nároky na dôchodok, z toho dávkovo definované dôchodkové schémy**“ sa uvádza výška kapitálu, ktorý doplnkový dôchodkový fond drží na účely uspokojenia budúcich nárokov na dôchodok členov jeho dávkovo definovaných dôchodkových schém.
11. V riadku ER0120 „**z toho nároky doplnkových dôchodkových fondov voči manažérom (ESA 2010: F65)**“ sa uvádzajú nároky doplnkových dôchodkových fondov voči manažérom doplnkových dôchodkových fondov, ktoré sa klasifikujú podľa metodiky ESA 2010 a zatriedujú sa do príslušných sektorov, ktoré sú uvedené v stĺpcoch.
12. V riadku ER0130 „**z toho nároky na nedôchodkové dávky (ESA 2010: F65)**“ sa uvádza prebytok čistých príspevkov nad dávkami, ktorý predstavuje zvýšenie záväzkov poisťného systému voči oprávneným osobám. Nároky na nedôchodkové dávky sa, klasifikujú podľa metodiky ESA 2010 a zatriedujú sa do príslušných sektorov, ktoré sú uvedené v stĺpcoch.

13. V riadku ER0140 „**Finančné deriváty (ESA 2010: F71)**“ sa uvádzajú finančné deriváty, ktoré sa klasifikujú podľa metodiky ESA 2010 a zatriedujú sa do príslušných sektorov, ktoré sú uvedené v stĺpcoch.
14. V riadku ER0150 „**Ostatné pohľadávky/záväzky (ESA 2010: F8)**“ sa uvádzajú technické rezervy, ktoré sa klasifikujú podľa metodiky ESA 2010 a zatriedujú sa do príslušných sektorov, ktoré sú uvedené v stĺpcoch.
15. V riadku ER0160 „**Čistý majetok (ESA 2010: B90)**“ sa uvádza bilančná položka súvahy, ktorá sa klasifikuje podľa metodiky ESA 2010 a zatrieduje sa do príslušných sektorov, ktoré sú uvedené v stĺpcoch.
16. Použité skratky :

ESA 2010 európsky systém národných a regionálnych účtov
EMÚ Európska menová únia
IS ŠZP informačný systém Štatistický zberový portál

VZOR

EP_04_01_30
Závazky - priznané dôchodkové dávky (podľa krajín)

Stavy a úpravy vyplývajúce z presmenenia (vrátane úprav výmenného kurzu), úpravy vyplývajúce z reklasifikácie	EZ0010
---	--------

		Eurozóna																			
		BE	DE	EE	IE	GR	ES	FR	IT	CY	LV	LT	LU	MT	NL	AT	PT	SI	SK	FI	
Nároky na dôchodok	ER0300	EC0010	EC0020	EC0030	EC0040	EC0050	EC0060	EC0070	EC0080	EC0090	EC0100	EC0110	EC0120	EC0130	EC0140	EC0150	EC0160	EC0170	EC0180	EC0190	EC0200

		Členské krajiny EÚ mimo Eurozóny										Hlavné protistrany mimo EÚ												
		BG	CZ	DK	HR	HU	PL	RO	SE	UK	Hlavné protistrany mimo EÚ	Brazil	Canada	China	Hong Kong	India	Japan	Russia	Switzerland	US	EÚ inštitúcie	Ostatné medzinárodné organizácie	Offshore finančné centrá	
Nároky na dôchodok	ER0300	EC0210	EC0220	EC0230	EC0240	EC0250	EC0260	EC0270	EC0280	EC0290	EC0300	EC0310	EC0320	EC0330	EC0340	EC0350	EC0360	EC0370	EC0380	EC0390	EC0400	EC0410	EC0420	EC0430

Metodika na vypracúvanie výkazu EP_04_01_30
Závazky – priznané dôchodkové dávky (podľa krajín)

1. Dátový popis výkazu pre jeho elektronické spracovanie a obsahová náplň položiek výkazu sú zverejnené v IS ŠZP v časti Výkazy / Vzory výkazov / Verzia vzoru výkazu / Metodické informácie.
2. Údaje sa uvádzajú v jednotkách meny euro, údaje v inej mene sa vo výkaze uvádzajú prepočítané výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou platným ku dňu zostavenia výkazu.
3. V riadku EZ0010 „**Stavy a úpravy vyplývajúce z precenenia (vrátane úprav výmenného kurzu), úpravy vyplývajúce z reklasifikácie**“ sa uvádza „1“, ak ide o stavy, „5“, ak ide o úpravy vyplývajúce z reklasifikácie, „8“, ak ide o úpravy vyplývajúce z precenenia (vrátane úprav výmenného kurzu).
4. V riadku ER0300 „**Nároky na dôchodok**“ sa v jednotlivých stĺpcoch uvádza výška kapitálu, ktorý doplnkový dôchodkový fond drží na účely uspokojenia budúcich nárokov vyplývajúcich z jeho dôchodkových systémov. Stĺpec s tuzemskými protistranami sa nevyplní, ak ide o tuzemskú protistranu. Ak je povoľovacom krajinou Slovenská republika, v stĺpci EC0190 sa hodnota „SK“ neuvádza.
5. Použité skratky :

EÚ Európska únia
IS ŠZP informačný systém Štatistický zberový portál

**Metodické usmernenie
útvárov dohľadu nad finančným trhom Národnej banky Slovenska
z 12. augusta 2019 č. 9/2019**

k procesu preskúmania a schvaľovania prospektov

Národná banka Slovenska, útvary dohľadu nad finančným trhom (ďalej len „NBS“) podľa ustanovenia § 1 ods. 3. písm. a) bod 3. zákona č. 747/2004 Z. z. o dohľade nad finančným trhom a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o dohľade“) v spojení s čl. 20 (7) nariadenia európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2017/1129 o prospekte, ktorý sa má uverejniť pri verejnej ponuke cenných papierov alebo ich prijatí na obchodovanie na regulovanom trhu, a o zrušení smernice 2009/71/ES (ďalej len „nariadenie o prospekte“) vydáva nasledovné metodické usmernenie:

Článok I

Úvod a všeobecný právny rámec

Cieľom tohto materiálu je poskytnúť emitentom, ponúkajúcim, osobám žiadajúcim o prijatie cenných papierov na obchodovanie na regulovanom trhu alebo osobám zodpovedným za vypracovanie prospektu (ďalej len „oprávnené osoby“) usmernenie ohľadom procesu preskúmania a schvaľovania prospektov. Táto povinnosť NBS vyplýva priamo z čl. 20 (7) nariadenia o prospekte a jeho vydaním sa sleduje sprehľadnenie a uľahčenie procesu preskúmania prospektov a zefektívnenie schvaľovania prospektov.

Článok II

Postup pred podaním žiadosti o schválenie prospektu

- (1) Vzhľadom na krátke lehoty pri schvaľovaní prospektov a obsahovo veľký rozsah schvaľovaných dokumentov NBS uprednostňuje pred podaním samotnej žiadosti o schválenie prospektu cenného papiera neoficiálne konzultácie týkajúce sa prípravy a obsahu prospektu cenného papiera, pri ktorých dochádza v rámci emailovej komunikácie k neoficiálnemu posudzovaniu prospektu.
- (2) Návrh prospektu, aj neúplnú verziu, môže oprávnená osoba zaslať na predbežné posúdenie na adresu: konzultacie.prospekty@nbs.sk, kde uvedie telefonický kontakt a predbežný dátum, kedy bude prospekt podaný na oficiálne schválenie. Zodpovedný pracovník NBS prospekt následne posúdi a podľa povahy pripomienok kontaktuje oprávnenú osobu buď mailom alebo telefonicky.

Článok III

Kontrola a preskúvanie prospektu a univerzálneho registračného dokumentu

- (1) Pri kontrole a preskúvaní prospektu, opisu cenných papierov a súhrnu (ak sa súhrn vyžaduje), registračného dokumentu (ďalej len „RD“) a univerzálneho registračného dokumentu (ďalej len „URD“) NBS postupuje v súlade s ustanoveniami čl. 35 až 41 delegovaného nariadenia Komisie (EÚ) 2019/980 ktorým sa dopĺňa nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2017/1129, pokiaľ ide o formát, obsah, preskúvanie a schvaľovanie prospektu, ktorý sa má uverejniť pri verejnej ponuke cenných papierov alebo ich prijatí na obchodovanie na regulovanom trhu, a ktorým sa zrušuje nariadenie Komisie (ES) č. 809/2004 (ďalej len „delegované nariadenie 2019/980“).
- (2) Oprávnená osoba zasiela žiadosť o schválenie vyššie uvedených dokumentov a dodatku k prospektu spolu s prílohami žiadosti uvedenými v článku IV tohto metodického usmernenia elektronicky na adresu: verejna.ponuka@nbs.sk.
- (3) V rámci schvaľovacieho procesu môže oprávnená osoba požiadať v zmysle článku 18 nariadenia o prospekte o vynechanie niektorých informácií, ktoré majú byť zahrnuté v prospekte alebo v jeho súčastiach. Táto skutočnosť musí byť zahrnutá v žiadosti o schválenie prospektu.

Článok IV

Náležitosti žiadosti o schválenie prospektu

- (1) Žiadosť o schválenie prospektu, okrem náležitostí podľa § 16 zákona o dohľade a čl. 42 delegovaného nariadenia 2019/980 obsahuje aj informáciu o predložení prospektu v elektronickej podobe vo formáte PDF umožňujúcom vyhľadávanie do centrálnej evidencie regulovaných informácií, a to dátum a čas predloženia a názov súboru.
- (2) Prílohou žiadosti o schválenie prospektu sú:
 - a) návrh prospektu v elektronickej podobe vo formáte PDF umožňujúcom vyhľadávanie,
 - b) zápisnica alebo iný doklad z rokovania príslušného orgánu emitenta, na ktorom sa rozhodlo o vydaní cenných papierov, alebo ak boli cenné papiere vydané, tieto doklady môže nahradiť dokladom o registrácii cenných papierov centrálnym depozitárom cenných papierov,
 - c) rozhodnutie príslušného orgánu emitenta o schválení ponukového programu, ak sú cenné papiere vydávané na základe ponukového programu,
 - d) písomné osvedčenie podľa § 79 ods. 2 zákona č. 483/2001 Z. z. o bankách a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, ak ide o kryté dlhopisy,
 - e) kópia dokladu o pridelení ISIN, ak bol pridelený,

- f) doklad o zaplatení poplatku podľa opatrenia Národnej banky Slovenska č. 8/2012 o poplatkoch za úkony Národnej banky Slovenska v znení neskorších predpisov (ďalej len „poplatkové opatrenie“).
- (3) Ustanovenia odseku 2 sa primerane vzťahujú aj na žiadosť o schválenie opisu cenných papierov a súhrnu (ak sa súhrn vyžaduje), ak bol predtým schválený RD alebo schválený/predložený URD.
- (4) Dodatky k prospektu podľa čl. 23 nariadenia o prospekte sa schvaľujú rovnakým spôsobom ako prospekt. Žiadosť obsahuje informácie týkajúce sa nového významného faktora, podstatnej chyby alebo nepresnosti, ktoré majú vplyv na informácie zahrnuté v prospekte. Prílohou žiadosti o schválenie dodatku k prospektu, ak je to potrebné, sú dokumenty odôvodňujúce vypracovanie dodatku k prospektu.
- (5) Prílohou k žiadosti o schválenie RD a URD je doklad o zaplatení poplatku podľa poplatkového opatrenia.

Článok V

Lehoty pre schvaľovanie prospektu, dodatku k prospektu a URD

- (1) Národná banka Slovenska schvaľuje prospekty cenných papierov v lehotách určených nariadením o prospekte nasledovne:
- a) **prospekt, resp. dokumenty tvoriace prospekt (vrátane RD alebo URD)**, do 10 pracovných dní od predloženia žiadosti o jeho schválenie, resp. od doplnenia požadovaných informácií v prípade, že návrh prospektu nespĺňa normy úplnosti, zrozumiteľnosti a konzistentnosti, v prípade častého emitenta sa pre prospekt pozostávajúci zo samostatných dokumentov lehota skráti na 5 pracovných dní,
 - b) **dodatok k prospektu** do 5 pracovných dní od predloženia žiadosti o jeho schválenie,
 - c) **prospekt, kedy verejná ponuka zahŕňa cenné papiere vydané emitentom, ktorý nemá žiadne cenné papiere prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu a ktorý doteraz verejne neponúkal cenné papiere (len prvý návrh)** do 20 pracovných dní od predloženia žiadosti o jeho schválenie.

Článok VI

Cezhraničné ponuky a prijatia na obchodovanie na regulovanom trhu

- (1) V prípade cezhraničnej ponuky alebo prijatia na obchodovanie na regulovanom trhu, prospekt schválený domovským členským štátom a jeho prípadné dodatky sú platné pre verejnú ponuku alebo prijatie na obchodovanie v akomkoľvek počte hostiteľských členských štátov, ak sú splnené podmienky podľa čl. 25 nariadenia o prospekte.

- (2) **Notifikácia prospektu, RD, URD, zmien RD a URD alebo dodatku k prospektu** v prípade cezhraničnej ponuky alebo prijatia na obchodovanie na regulovanom trhu sa uskutoční do jedného pracovného dňa od doručenia žiadosti o notifikáciu alebo, ak je žiadosť o notifikáciu predložená spolu so žiadosťou o schválenie prospektu, RD, URD alebo dodatku k prospektu, do jedného pracovného dňa po schválení prospektu alebo dodatku k prospektu.

Článok VII **Jazyk**

- (1) V súlade s čl. 27 nariadenia o prospekte, ak sa predloží verejná ponuka cenných papierov alebo sa žiada o prijatie cenných papierov na obchodovanie na regulovanom trhu len v domovskom členskom štáte, prospekt sa vypracuje v jazyku akceptovanom príslušným orgánom domovského členského štátu.
- (2) V prípade cezhraničnej ponuky alebo prijatia na obchodovanie na regulovanom trhu v inom ako domovskom členskom štáte, prospekt sa vypracuje buď v jazyku akceptovanom príslušnými orgánmi týchto členských štátov, alebo v jazyku bežne používanom vo sfére medzinárodných financií, a to podľa rozhodnutia oprávnenej osoby.

Článok VIII **Kontakty**

Oprávnené osoby v súvislosti s procesom preskúmania a schvaľovania prospektu môžu kontaktovať NBS prostredníctvom emailovej schránky: konzultacie.prospekty@nbs.sk.

Vladimír Dvořáček v. r.
člen bankovej rady a výkonný riaditeľ
úseku obozretného dohľadu
útvary dohľadu nad finančným trhom
Národnej banky Slovenska

Júlia Čillíková v. r.
výkonná riaditeľka úseku regulácie
a ochrany finančných spotrebiteľov
útvary dohľadu nad finančným trhom
Národnej banky Slovenska

**Oznámenie
Národnej banky Slovenska**

Národná banka Slovenska vydala podľa § 17h ods. 1 zákona Národnej rady Slovenskej republiky č. 566/1992 Zb. o Národnej banke Slovenska v znení neskorších predpisov a podľa § 12 ods. 1 písm. b) zákona č. 400/2015 Z. z. o tvorbe právnych predpisov a o Zbierke zákonov Slovenskej republiky a o zmene a doplnení niektorých zákonov

Oznámenie Národnej banky Slovenska z 23. júla 2019 o vydaní strieborných zberateľských euromincí v nominálnej hodnote 10 eur pri príležitosti 150. výročia narodenia Michala Bosáka.

Začiatok vydávania: október 2019

Oznámenie NBS je uverejnené v Zbierke zákonov Slovenskej republiky pod číslom 260/2019 Z. z.

Vydavateľ: Národná banka Slovenska, ul. Imricha Karvaša 1, 813 25 Bratislava 1,
IČO: 30844789

Periodicita: vychádza podľa potreby Národnej banky Slovenska

Objednávky vybavuje Národná banka Slovenska, odbor právnych služieb, legislatívne
oddelenie, Bc. Jana Pokorná 02/57872471, Ing. Mariana Vašková 02/5787 2472.

E-mail: vestnik@nbs.sk