

4
OPATRENIE
Národnej banky Slovenska
z 12. septembra 2006

**o predkladaní výkazov správcovskými spoločnosťami za podielové fondy
na štatistické účely**

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

§ 1

(1) Výkazy predkladané správcovskými spoločnosťami¹⁾ a organizačnými zložkami zahraničných správcovských spoločností²⁾ (ďalej len „správcovské spoločnosti“) za jednotlivé podielové fondy,³⁾ ktoré vydávajú podielové listy na území Slovenskej republiky, sú tieto:

Označenie výkazu	Názov výkazu
M (NBS) 61-12	Mesačná štatistická bilancia podielových fondov peňažného trhu
M (NBS) 71-12	Mesačná štatistická bilancia podielových fondov iných ako podielové fondy peňažného trhu
Bd (NBS) 72-12	Mesačný výkaz o stave majetku v podielovom fonde a jeho zložení
Bd (NBS) 73-12	Mesačný výkaz o úrokovej citlivosti majetku v podielovom fonde
Bd (NBS) 74-12	Mesačný výkaz o devízových pozíciách v podielovom fonde
Bd (NBS) 75-12	Mesačný výkaz o výkonnosti podielového fondu za rôzne časové obdobia
Bd (NBS) 76-12	Mesačný výkaz o predajoch podielového fondu v Slovenskej republike.

(2) Vzory výkazov podľa odseku 1 sú uvedené v prílohách č. 1 až 7; súčasťou príloh je aj metodika na vypracovanie týchto výkazov.

§ 2

(1) Výkazy podľa § 1 ods. 1 s výnimkou výkazov podľa odseku 2 sa predkladajú takto:

Označenie výkazu	Periodicita predkladania	Termín predkladania	Forma a spôsob predkladania
M (NBS) 61-12	mesačne	do 10. pracovného dňa nasledujúceho mesiaca	elektronicky
M (NBS) 71-12	mesačne	do 15. pracovného dňa	elektronicky

¹⁾ § 3 ods. 1 zákona č. 594/2003 Z. z. o kolektívnom investovaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení zákona č. 747/2004 Z. z.

²⁾ § 3 ods. 12 zákona č. 594/2003 Z. z.

³⁾ § 35, 62 a 69 zákona č. 594/2003 Z. z. v znení zákona č. 747/2004 Z. z.

Označenie výkazu	Periodicita predkladania	nasledujúceho mesiaca Termín predkladania	Forma a spôsob predkladania
Bd (NBS) 72-12	mesačne	do 10. pracovného dňa nasledujúceho mesiaca	elektronicky
Bd (NBS) 73-12	mesačne	do 10. pracovného dňa nasledujúceho mesiaca	elektronicky
Bd (NBS) 74-12	mesačne	do 10. pracovného dňa nasledujúceho mesiaca	elektronicky
Bd (NBS) 75-12	mesačne	do 10. pracovného dňa nasledujúceho mesiaca	elektronicky
Bd (NBS) 76-12	mesačne	do 10. pracovného dňa nasledujúceho mesiaca	elektronicky.

(2) Výkazy podľa odseku 1 za novozaložený podielový fond sa po prvýkrát predkladajú do desiateho pracovného dňa mesiaca nasledujúceho po mesiaci jeho vzniku.

(3) Elektronickým predkladaním výkazov podľa odseku 1 je predkladanie výkazov prostredníctvom aplikačného programového systému STATUS DFT – Zber, spracovanie a uchovávanie údajov subjektov finančného trhu.

§ 3

(1) Národnej banke Slovenska sa predkladajú

- a) do 19. januára kalendárneho roka výkazy M (NBS) 61-12, M (NBS) 71-12, Bd (NBS) 72-12, Bd (NBS) 73-12, Bd (NBS) 74-12 zostavené podľa predbežných údajov k 31. decembru predchádzajúceho kalendárneho roka, upravené o účtovné prípady doúčtované do 10. januára nasledujúceho kalendárneho roka,
- b) do 31. marca kalendárneho roka výkazy M (NBS) 61-12, M (NBS) 71-12, Bd (NBS) 72-12, Bd (NBS) 73-12, Bd (NBS) 74-12 zostavené z údajov ročnej účtovej závierky.

(2) Ak sa správcovskej spoločnosti ako daňovníkovi dane z príjmov predlíži lehota na podanie daňového priznania podľa osobitného zákona,⁴⁾ predkladajú sa výkazy podľa odseku 1 bezodkladne po zostavení ročnej účtovej závierky; v takomto prípade sa predloží k 31. marcu kalendárneho roka informácia o predĺžení lehoty na podanie daňového priznania a výkazy podľa odseku 1 sa predkladajú aj k 31. marcu kalendárneho roka, a to na základe údajov o stave majetku, čistého obchodného imania, záväzkov, nákladov, výnosov a hospodárskeho výsledku k 31. decembru predchádzajúceho kalendárneho roka, ktoré sú

⁴⁾ § 49 ods. 3 zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov.

správčovskej spoločnosti známe k 31. marcu kalendárneho roka s tým, že ide o predbežné údaje.

(3) Výkazy za rok 2006, ktoré sa predkladajú v roku 2007, sa zostavia podľa doterajšieho predpisu.

§ 4

Zrušuje sa opatrenie Národnej banky Slovenska z 13. decembra 2005 č. 9/2005 o predkladaní výkazov správcovskými spoločnosťami za podielové fondy na štatistické účely (oznámenie č. 596/2005 Z. z.).

§ 5

Toto opatrenie nadobúda účinnosť 1. januára 2007.

Ivan Šramko v. r.
guvernér

Vydávajúci odbor: odbor štatistiky, odbor metodiky riadenia rizík
Vypracovala: Ing. Brziaková, odbor štatistiky, tel. č.: 5787 2690
Ing. Ličák, odbor metodiky riadenia rizík, tel. č.: 5787 2863