

13**OPATRENIE
Národnej banky Slovenska
z 23. októbra 2007****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⁾ za jednotlivé podielové fondy,²⁾ ktoré vydávajú podielové listy na území Slovenskej republiky, sú tieto:

Označenie výkazu	Názov výkazu
a) M (NBS) 61-12	Mesačná štatistická bilancia podielových fondov peňažného trhu,
b) M (NBS) 71-12	Mesačná štatistická bilancia podielových fondov iných ako podielové fondy peňažného trhu.

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

§ 2

(1) Výkazy podľa § 1 ods. 1 sa predkladajú takto:

Označenie výkazu	Periodicita predkladania	Termín predkladania za mesiac január až november	Forma a spôsob predkladania
a) M (NBS) 61-12	mesačne	do 10. pracovného dňa nasledujúceho mesiaca	elektronicky,
b) M (NBS) 71-12	mesačne	do 15. pracovného dňa nasledujúceho mesiaca	elektronicky.

(2) Výkazy podľa § 1 sa za mesiac december predkladajú takto:

- do 19. januára kalendárneho roka zostavené podľa predbežných údajov k 31. decembru predchádzajúceho kalendárneho roka, upravené o účtovné prípady doúčtované do 10. januára nasledujúceho kalendárneho roka,
- do 31. marca kalendárneho roka zostavené z údajov ročnej účtovnej závierky.

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⁾ § 35, 62 a 69 zákona č. 594/2003 Z. z. v znení neskorších predpisov.

(3) Ak sa správcovskej spoločnosti ako daňovníkovi dane z príjmov predĺži lehota na podanie daňového priznania podľa osobitného zákona,³⁾ predkladajú sa výkazy podľa odseku 2 bezodkladne po zostavení ročnej účtovnej závierky; v takomto prípade sa predloží k 31. marcu kalendárneho roka informácia o predĺžení lehoty na podanie daňového priznania a výkazy podľa odseku 2 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 správcovskej spoločnosti známe k 31. marcu kalendárneho roka s tým, že ide o predbežné údaje.

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

(5) Elektronickým predkladaním výkazov podľa § 1 je predkladanie výkazov prostredníctvom aplikačného programového systému STATUS DFT – Zber, spracovanie a uchovávanie údajov subjektov finančného trhu v Slovenskej republike.

§ 3

Výkazy za rok 2007, ktoré sa predkladajú v roku 2008, sa zostavia podľa doterajšieho predpisu.

§ 4

Zrušuje sa opatrenie Národnej banky Slovenska z 12. septembra 2006 č. 4/2006 o predkladaní výkazov správcovskými spoločnosťami za podielové fondy na štatistické účely (oznámenie č. 552/2006 Z. z.).

§ 5

Toto opatrenie nadobúda účinnosť 1. januára 2008.

Ivan Šramko v. r.
guvernér

Vydávajúci odbor: odbor štatistiky
Vypracovala: Ing. Brziaková, odbor štatistiky, tel. č. 5787 2690

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