

2/2024
OPATRENIE
Národnej banky Slovenska
z 3. júna 2024

**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) 40-04.

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

§ 2

(1) Výkazy podľa § 1 ods. 1 a 3 a účtovné závierky podľa § 1 ods. 2 a 4 sa vypracúvajú polročne k poslednému dňu príslušného kalendárneho polroka a predkladajú sa v lehote podľa § 67 ods. 1 písm. b) zákona.

(2) Výkazy podľa § 1 ods. 1 a 3 sa vypracúvajú ročne k poslednému dňu príslušného kalendárneho roka a predkladajú sa v lehote podľa § 67 ods. 1 písm. a) zákona.

§ 3

Výkazy a účtovné závierky podľa § 1 sa predkladajú Národnej banke Slovenska elektronicky prostredníctvom informačného systému Štatistický zberový portál.

§ 4

Zrušuje sa opatrenie Národnej banky Slovenska z 26. júla 2016 č. 3/2016 o ročných správach a polročných správach predkladaných doplnkovou dôchodkovou spoločnosťou (oznámenie č. 228/2016 Z. z.).

§ 5

Toto opatrenie nadobúda účinnosť 1. júla 2024.

Peter Kažimír v. r.
guvernér

Vydávajúci útvar: odbor dohľadu nad poisťovníctvom a dôchodkovým sporením
oddelenie dohľadu nad dôchodkovým sporením

Príloha č. 1 k opatreniu č. 2/2024

Vzor

Dds (KL) 34-02
Strana 1/4

Kmeňový list doplnkovej dôchodkovej spoločnosti

Obchodné meno DDS

LEI kód

Identifikačný kód

Stav ku dňu

1. Základné informácie o DDS

Údaj	č.r.
Obchodné meno DDS	1
Sídlo	2
	3
	4
	5
Korešpondenčná adresa	6
	7
	8
Kontaktné údaje	9
	10
Predmet činnosti	11
Priemerný evidičný počet zamestnancov	12
Priemerný evidičný počet zamestnancov prepočítaný na plne zamestnaných	13

Dds (KL) 34-02
Strana 2/4

Obchodné meno DDS	Identifikačný kód
LEI kód	Stav ku dňu

2. Informácie o členoch predstavenstva a dozornej rady

č. r.	Informácie o funkcii			Informácie o osobe
	Funkcia	Dátum nástupu do funkcie	Obdobie vymenovania	Meno a priezvisko
1		2	3	4

Dds (KL) 34-02
Strana 3/4

Identifikačný kód
 Identifikačný kód
 Stav ku dňu

Obchodné meno DDS
 LEI kód

3. Informácie o akcionároch DDS

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

Dds (KL) 34-02

Strana 4/4

Obchodné meno DDS

LEI kód

LEI kód

Identifikačný kód

Identifikačný kód

Stav ku dňu

Stav ku dňu

4. 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

Metodika na vypracúvanie výkazu Dds (KL) 34-02

1. V záhlaví v kolónke „**Obchodné meno DDS**“ sa uvádza obchodné meno DDS podľa platného povolenia na vznik a činnosť DDS udeleného Národnou bankou Slovenska, pod ktorým je zapísaná v obchodnom registri.
2. V záhlaví v kolónke „**Identifikačný kód**“ sa uvádza číselný kód pridelený Národnou bankou Slovenska príslušnej DDS, ktorý sa nachádza v IS ŠZP v časti Subjekty/Správa subjektov.
3. V záhlaví v kolónke „**LEI kód**“ sa uvádza identifikátor právnickej osoby, ak bol pridelený.
4. V záhlaví v kolónke „**Stav ku dňu**“ sa uvádza dátum, ku ktorému sa údaje vykazujú.
5. V časti „**Základné informácie o DDS**“ sa v kolónke
 - a) „Priemerný evidenčný počet zamestnancov“ uvádza údaj, ktorý je aritmetickým priemerom denných evidenčných počtov zamestnancov za sledované obdobie, pri výpočte ukazovateľa sa nezohľadňuje dĺžka pracovných úväzkov, ani odpracovaný čas, prepočet priemerného evidenčného počtu zamestnancov sa vykoná podľa Ročného výkazu o úplných nákladoch práce ÚNP 1-01, ktorý ustanovil Štatistický úrad Slovenskej republiky osobitným predpisom,¹⁾
 - b) „Priemerný evidenčný počet zamestnancov prepočítaný na plne zamestnaných“ uvádza údaj, ktorý je v prepočítaných počtoch aritmetickým priemerom denných evidenčných počtov zamestnancov za sledované obdobie prepočítaných na plnú zamestnanosť, prepočet sa vykoná na základe dĺžky pracovných úväzkov zamestnancov, v ojedinelých prípadoch podľa skutočne odpracovaných hodín, prepočet priemerného evidenčného počtu zamestnancov prepočítaný na plne zamestnaných sa vykoná podľa Ročného výkazu o úplných nákladoch práce ÚNP 1-01, ktorý ustanovil Štatistický úrad Slovenskej republiky osobitným predpisom.¹⁾
6. V časti „**Informácie o členoch predstavenstva a dozornej rady**“ sa v kolónke
 - a) „Funkcia“ uvádza kód z číselníka CK074, ktorý sa nachádza v IS ŠZP v časti Metadáta/Číselníky,
 - b) „Dátum nástupu do funkcie“ uvádza dátum, kedy osoba nastúpila na pozíciu alebo začala vykonávať funkciu,
 - c) „Obdobie vymenovania“ uvádza kód z číselníka CK138, ktorý sa nachádza v IS ŠZP v časti Metadáta/Číselníky, ak obdobie vymenovania je určené na fixný čas.
7. V časti „**Informácie o akcionároch DDS**“ sa
 - a) v kolónke „Obchodné meno akcionára alebo meno a priezvisko akcionára“ uvádza obchodné meno 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 IS ŠZP v časti Metadáta/Číselníky,
 - c) v kolónke „Identifikátor akcionára“ uvádza IČO, ak ide o slovenskú právnickú osobu, ak ide o zahraničný subjekt, uvádza sa LEI kód, ak je akcionárom zahraničná právnická osoba, ktorá nemá pridelený LEI kód, uvádza sa iný identifikátor, ktorý je zahraničnej právnickej osobe pridelený alebo určený na účely jednoznačnej identifikácie podľa právneho poriadku štátu, v ktorom má sídlo alebo miesto podnikania, ak ide o fyzickú osobu, ktorá je štátnym príslušníkom Slovenskej republiky, uvádza sa rodné číslo, ak ide o zahraničnú fyzickú osobu, uvádza sa iný identifikátor, ktorý je zahraničnej fyzickej osobe pridelený alebo určený na účely jednoznačnej identifikácie podľa právneho poriadku štátu, ktorého je štátnym občanom,
 - d) v kolónke „Kód štátu“ uvádza kód z číselníka CK044, ktorý sa nachádza v IS ŠZP v časti Metadáta/Číselníky,

¹⁾ Vyhláška Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 425/2023 Z. z., ktorou sa vydáva Program štátnych štatistických zisťovaní na roky 2024 až 2026.

- 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 so zaokrúhlením na štyri desatinné miesta bez znaku %, napríklad ak je podiel na základnom imaní 65 %, uvádza sa 65.
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 | doplňková dôchodková spoločnosť, |
| IČO | identifikačné číslo organizácie, |
| LEI kód | identifikátor právnickej osoby („Legal Entity Identifier“), |
| ISIN | označenie cenného papiera podľa medzinárodného systému číslovania, na identifikáciu cenných papierov, |
| IS ŠZP | informačný systém Štatistický zberový portál, |
| Mena D | denominovaná mena, |
| ks | kus. |

Príloha č. 2 k opatreniu č. 2/2024

Dds (HNS) 35-02
Strana 1/2

VZOR

Hlásenie o najvýznamnejších skutočnostiach doplnkovej dôchodkovej spoločnosti

Obchodné meno DDS

LEI kód

Identifikačný kód

Stav ku dňu

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

č. r.	Obchodné meno inej osoby alebo meno a priezvisko inej osoby	Právna forma inej osoby	Identifikátor inej osoby	Typ identifikátora	Typ zverenej činnosti	Popis rozsahu zverenej činnosti inej osobe
	1	2	3	4	5	6

Dds (HNS) 35-02
Strana 2/2

Identifikačný kód

Stav ku dňu

Obchodné meno DDS

LEI kód

2. Informácie o najvýznamnejších skutočnostiach a očakávanom vývoji

Metodika na vypracúvanie výkazu Dds (HNS) 35-02

1. V záhlaví v kolónke „**Obchodné meno DDS**“ sa uvádza obchodné meno DDS podľa platného povolenia na vznik a činnosť DDS udeleného Národnou bankou Slovenska, pod ktorým je zapísaná v obchodnom registri.
2. V záhlaví v kolónke „**Identifikačný kód**“ sa uvádza číselný kód pridelený Národnou bankou Slovenska príslušnej DDS, ktorý sa nachádza v IS ŠZP v časti Subjekty/Správa subjektov.
3. V záhlaví v kolónke „**LEI kód**“ sa uvádza identifikátor právnickej osoby, ak bol pridelený.
4. V záhlaví v kolónke „**Stav ku dňu**“ sa uvádza dátum, ku ktorému sa údaje vykazujú.
5. V časti „**Informácie o osobách, ktorým DDS zverila výkon činnosti podľa § 37 zákona**“ sa v kolónke
 - a) „Právna forma inej osoby“ uvádza kód z číselníka CK134, ktorý sa nachádza v IS ŠZP v časti Metadáta/Číselníky,
 - b) „Identifikátor inej osoby“ uvádza
 1. IČO, ak je inou osobou právnická osoba so sídlom na území Slovenskej republiky,
 2. LEI kód, ak je inou osobou zahraničná právnická osoba, ktorá má pridelený LEI kód,
 3. iný identifikátor, ktorý je zahraničnej právnickej osobe pridelený alebo určený na účely jednoznačnej identifikácie podľa právneho poriadku štátu, v ktorom má sídlo alebo miesto podnikania, ak je inou osobou zahraničná právnická osoba, ktorá nemá pridelený LEI kód,
 4. rodné číslo, ak je inou osobou fyzická osoba, ktorá je štátnym príslušníkom Slovenskej republiky,
 5. iný identifikátor, ktorý je zahraničnej fyzickej osobe pridelený alebo určený na účely jednoznačnej identifikácie podľa právneho poriadku štátu, ktorého je štátnym občanom, ak je inou osobou zahraničná fyzická osoba,
 - c) „Typ identifikátora“ uvádza kód zo zoznamu prípustných kódov číselníka CK177Z01, ktorý sa nachádza v IS ŠZP v časti Metadáta/Zoskupenia,
 - d) „Typ zverenej činnosti“ uvádza kód z číselníka CK139Z02, ktorý sa nachádza v IS ŠZP v časti Metadáta/Zoskupenia,
 - e) „Popis rozsahu zverenej činnosti inej osobe“ uvádza stručný textový popis, z ktorého je zrejmý rozsah činnosti, ktorú DDS zverila inej osobe.
6. V časti „**Informácie o najvýznamnejších skutočnostiach a očakávanom vývoji**“ sa predkladajú informácie o skutočnostiach, ktoré ovplyvnili hospodárenie DDS a informácie o jeho očakávanom vývoji v nasledujúcom období. Prílohy sa uvádzajú vo formáte, ktorý je elektronicky čitateľný (napríklad docx, xlsx alebo PDF/A).
7. **Použitie skratky:**

č. r.	číslo riadku,
DDS	doplnková dôchodková spoločnosť,
IS ŠZP	informačný systém Štatistický zberový portál,
IČO	identifikačné číslo organizácie,
LEI kód	identifikátor právnickej osoby („Legal Entity Identifier“).

Príloha č. 3 k opatreniu č. 2/2024

Dds (SUV) 38-02

Strana1/1

VZOR

Výkaz aktív a pasív doplnkovej dôchodkovej spoločnosti

Obchodné meno DDS

Identifikačný kód

LEI kód

Stav ku dňu

Položka	č. r.	Hodnota v tis. eur
Neobežný majetok	1	
dlhodobý nehmotný majetok	2	
dlhodobý hmotný majetok	3	
dlhodobý finančný majetok	4	
časové rozlíšenie nákladov na obstaranie zmlúv	5	
ostatný majetok	6	
Obežný majetok	7	
peňažné prostriedky a pohľadávky voči bankám alebo pobočkám zahraničných bánk	8	
dlhopisy a obdobné dlhové cenné papiere	9	
nástroje peňažného trhu	10	
pohľadávky voči spravovaným doplnkovým dôchodkovým fondom	11	
pohľadávky voči sprostredkovateľom doplnkového dôchodkového sporenia	12	
náklady a príjmy budúcich období	13	
daňové pohľadávky	14	
iný obežný majetok	15	
Aktíva DDS celkom	16	
Závazky	17	
Vlastné imanie	18	
základné imanie	19	
emisné ážio	20	
zákonný rezervný fond	21	
ostatné kapitálové fondy	22	
oceňovacie rozdiely	23	
nerozdelený zisk/neuhradená strata z minulých období	24	
hospodársky výsledok v schvaľovacom konaní	25	
zisk/strata bežného účtovného obdobia	26	
Pasíva DDS celkom	27	

Metodika na vypracúvanie výkazu Dds (SUV) 38-02

1. V záhlaví v kolónke „**Obchodné meno DDS**“ sa uvádza obchodné meno DDS podľa platného povolenia na vznik a činnosť DDS udeleného Národnou bankou Slovenska, pod ktorým je zapísaná v obchodnom registri.
2. V záhlaví v kolónke „**Identifikačný kód**“ sa uvádza číselný kód pridelený Národnou bankou Slovenska príslušnej DDS, ktorý sa nachádza v IS ŠZP v časti Subjekty/Správa subjektov.
3. V záhlaví v kolónke „**LEI kód**“ sa uvádza identifikátor právnickej osoby, ak bol pridelený.
4. V záhlaví v kolónke „**Stav ku dňu**“ sa uvádza dátum, ku ktorému sa údaje vykazujú.
5. 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 (Ú. v. ES L 243, 11.9.2002; Mimoriadne vydanie Ú. v. EÚ, kap. 13/zv. 029) v platnom znení a nariadenia Komisie (ES) 2023/1803 z 13. augusta 2023, ktorým sa v súlade s nariadením Európskeho parlamentu a Rady (ES) č. 1606/2002 prijímajú určité medzinárodné účtovné štandardy (Ú. v. EÚ L 237, 26.9.2023) v platnom znení.
6. **Použité skratky:**

č. r.	číslo riadku,
DDS	doplnková dôchodková spoločnosť,
IS ŠZP	informačný systém Štatistický zberový portál,
LEI kód	identifikátor právnickej osoby („Legal Entity Identifier“),
tis.	tisíc.

Príloha č. 4 k opatreniu č. 2/2024

VZOR
Výkaz výnosov a nákladov doplnkovej dôchodkovej spoločnosti

Dds (VZS) 39-02

Strana 1/1

Obchodné meno DDS

Identifikačný kód

LEI kód

Stav ku dňu

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

Metodika na vypracúvanie výkazu Dds (VZS) 39-02

1. V záhlaví v kolónke „**Obchodné meno DDS**“ sa uvádza obchodné meno DDS podľa platného povolenia na vznik a činnosť doplnkovej dôchodkovej spoločnosti udeleného Národnou bankou Slovenska, pod ktorým je zapísaná v obchodnom registri.
2. V záhlaví v kolónke „**Identifikačný kód**“ sa uvádza číselný kód pridelený Národnou bankou Slovenska príslušnej DDS, ktorý sa nachádza v IS ŠZP v časti Subjekty/Správa subjektov.
3. V záhlaví v kolónke „**LEI kód**“ sa uvádza identifikátor právnickej osoby, ak bol pridelený.
4. V záhlaví v kolónke „**Stav ku dňu**“ sa uvádza dátum, ku ktorému sa údaje vykazujú.
5. 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 (Ú. v. ES L 243, 11.9.2002; Mimoriadne vydanie Ú. v. EÚ, kap. 13/zv. 029) v platnom znení a nariadenia Komisie (ES) 2023/1803 z 13. augusta 2023, ktorým sa v súlade s nariadením Európskeho parlamentu a Rady (ES) č. 1606/2002 prijímajú určité medzinárodné účtovné štandardy (Ú. v. EÚ L 237, 26.9.2023) v platnom znení.
6. **Použité skratky:**

č. r.	číslo riadku,
DDS	doplnková dôchodková spoločnosť,
IS ŠZP	informačný systém Štatistický zberový portál,
LEI kód	identifikátor právnickej osoby („Legal Entity Identifier“),
tis.	tisíc.

Príloha č. 5 k opatreniu č. 2/2024

Dfo (HNS) 41-02

Strana 1/2

VZOR

Hlásenie o najvýznamnejších skutočnostiach doplnkového dôchodkového fondu

Názov DDF

LEI kód

Identifikačný kód

Stav ku dňu

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

Dfo (HNS) 41-02

Strana 2/2

Názov DDF

LEI kód

Identifikačný kód

Stav ku dňu

2. Grafické znázornenie vývoja hodnoty doplnkovej dôchodkovej jednotky

Metodika na vypracúvanie výkazu Dfo (HNS) 41-02

1. V záhlaví v kolónke „**Názov DDF**“ sa uvádza názov DDF podľa platného povolenia alebo predchádzajúceho súhlasu udeleného Národnou bankou Slovenska.
2. V záhlaví v kolónke „**Identifikačný kód**“ sa uvádza číselný kód pridelený Národnou bankou Slovenska príslušnému DDF, ktorý sa nachádza v IS ŠZP v časti Subjekty/Správa subjektov.
3. V záhlaví v kolónke „**LEI kód**“ sa uvádza identifikátor právnickej osoby, ak bol pridelený.
4. V záhlaví v kolónke „**Stav ku dňu**“ sa uvádza dátum, ku ktorému sa informácie vykazujú.
5. V časti výkazu „**Informácie o najvýznamnejších skutočnostiach, ktoré ovplyvnili hospodárenie s majetkom v DDF a informácie o jeho očakávanom vývoji v nasledujúcom období**“ sa uvádzajú prílohy vo formáte, ktorý je elektronicky čitateľný (napríklad docx, xlsx alebo PDF/A).
6. V časti „**Grafické znázornenie vývoja doplnkovej dôchodkovej jednotky**“ sa hodnoty doplnkovej dôchodkovej jednotky, znázornené v grafe, vykazujú v eurách k poslednému dňu príslušného mesiaca a určujú sa s presnosťou na šesť desatinných miest.
7. Grafické zobrazenie vývoja doplnkovej dôchodkovej jednotky sa považuje za názorné, ak je z neho zrejmý vývoj hodnoty doplnkovej dôchodkovej jednotky, pričom hustota časových súradníc, z ktorých pozostáva finálna krivka, sa môže u jednotlivých doplnkových dôchodkových spoločností líšiť.
8. **Použité skratky:**

DDF	doplnkový dôchodkový fond,
LEI kód	identifikátor právnickej osoby („Legal Entity Identifier“),
IS ŠZP	informačný systém Štatistický zberový portál.

VZOR

Hlásenie o stave majetku v doplnkovom dôchodkovom fonde

Názov DDF

Identifikačný kód

LEI 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 DDF celkom		27		
Hodnota majetku v DDF		28		
Objem záväzkov DDF celkom		29		
Čistá hodnota majetku v DDF		30		

DfC (HMFD) 11-02
Strana 2/5

Názov DDF

LEI kód

LEI kód

Identifikačný kód

Stav ku dňu

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		Požiadavky DDF		
		hodnota v tis. eur	podiel v %	hodnota v tis. eur	podiel v %	hodnota v tis. eur	podiel v %	hodnota v tis. eur	podiel v %	hodnota v tis. eur	podiel v %	hodnota v tis. eur	podiel v %	hodnota v tis. eur	podiel v %	reálna hodnota v tis. eur	podiel v %	hodnota v tis. eur	podiel v %	hodnota v tis. eur	podiel v %	hodnota 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		

Dfó (HMF) 11-02
Strana 3/5

Názov DDF
LEI kód
Identifikačný kód
Stav ku dňu

Čítenie podľa sektorového hľadiska

č. r.	Sektie klasifikácie ekonomických činností	Spolu		Akie		Dlhové CP		NPT		PL a CP		Prevoditeľné CP a NPT		vklady na BÚ a VÚ		Finančné deriváty		Iný majetok		Pohľadávky DDF	
		hodnota v tis. eur	podiel v %	hodnota v tis. eur	podiel v %	hodnota v tis. eur	podiel v %	hodnota v tis. eur	podiel v %	hodnota v tis. eur	podiel v %	hodnota v tis. eur	podiel v %	hodnota v tis. eur	podiel v %	reálna hodnota v tis. eur	podiel v %	hodnota v tis. eur	podiel v %	hodnota 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

Metodika na vypracúvanie výkazu Dfo (HMF) 11-02

1. V záhlaví v kolónke „**Názov DDF**“ sa uvádza názov DDF podľa platného povolenia alebo predchádzajúceho súhlasu udeleného Národnou bankou Slovenska.
2. V záhlaví v kolónke „**Identifikačný kód**“ sa uvádza číselný kód pridelený Národnou bankou Slovenska príslušnému DDF, ktorý sa nachádza v IS ŠZP v časti Subjekty/Správa subjektov.
3. V záhlaví v kolónke „**LEI kód**“ sa uvádza identifikátor právnickej osoby, ak bol pridelený.
4. V záhlaví v kolónke „**Stav ku dňu**“ sa uvádza dátum, ku ktorému sa údaje vykazujú.
5. Na účely tohto výkazu sa členským štátom rozumie členský štát podľa § 53a ods. 1 písm. b) zákona a nečlenským štátom štát, ktorý nie je členským štátom.
6. V časti „**Členenie podľa sektorového hľadiska**“ sa jednotlivé finančné nástroje v majetku DDF zaraďujú podľa prevažujúcej činnosti emitenta do príslušnej skupiny štatisticky klasifikovanej ekonomickej činnosti podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky 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 IS ŠZP v časti Metadáta/Zoskupenia.
7. V časti „**Členenie podľa geografického hľadiska**“ sa jednotlivé finančné nástroje v majetku DDF uvádzajú podľa štátu sídla emitenta. Kód štátu sa vyberá zo zoznamu prípustných kódov číselníka CK044, ktorý sa nachádza v IS ŠZP v časti Metadáta/Číselníky.
8. V časti „**Členenie podľa menového hľadiska**“ sa jednotlivé finančné nástroje v majetku DDF uvádzajú podľa meny, v ktorej sú denominované. Kód meny sa vyberá zo zoznamu prípustných kódov číselníka CK038, ktorý sa nachádza v IS ŠZP 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 IS ŠZP v časti Metadáta/Zoskupenia.
9. Jednotlivé časové obdobia do splatnosti finančných nástrojov odo dňa, ku ktorému sa údaje vykazujú, sú vymedzené takto:
 - a) časové obdobie „**do 1 mesiaca vrátane**“ vymedzuje obdobie, ktoré trvá od prvého dňa mesiaca a končí posledným dňom mesiaca,
 - b) časové obdobie „**nad 1 mesiac do 3 mesiacov vrátane**“ vymedzuje obdobie, ktoré trvá od prvého dňa druhého mesiaca a končí posledným dňom tretieho mesiaca,
 - c) časové obdobie „**nad 3 mesiace do 6 mesiacov vrátane**“ vymedzuje obdobie, ktoré trvá od prvého dňa štvrtého mesiaca a trvá do posledného dňa šiesteho mesiaca,
 - d) časové obdobie „**nad 6 mesiacov do 1 roka vrátane**“ vymedzuje obdobie, ktoré trvá od prvého dňa siedmeho mesiaca a končí posledným dňom prvého roka,
 - e) časové obdobie „**nad 1 rok do 3 rokov vrátane**“ vymedzuje obdobie, ktoré trvá od prvého dňa druhého roka a končí posledným dňom tretieho roka,
 - f) časové obdobie „**nad 3 roky do 5 rokov vrátane**“ vymedzuje obdobie, ktoré trvá od prvého dňa štvrtého roka a končí posledným dňom piateho roka,
 - g) časové obdobie „**nad 5 rokov do 10 rokov vrátane**“ vymedzuje obdobie, ktoré trvá od prvého dňa šiesteho roka a končí posledným dňom desiateho roka,
 - h) časové obdobie „**nad 10 rokov do 15 rokov vrátane**“ vymedzuje obdobie, ktoré trvá od prvého dňa 11. roka a končí posledným dňom 15. roka,
 - i) časové obdobie „**nad 15 rokov**“ vymedzuje obdobie, ktoré začína prvým dňom 16. roka.
10. **Použité skratky:**

č. r.	číslo riadku,
DDF	doplňkový dôchodkový fond,
LEI kód	identifikátor právnickej osoby („Legal Entity Identifier“),
IS ŠZP	informačný systém Štatistický zberový portál,
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.

Príloha č. 7 k opatreniu č. 2/2024

VZOR

Dfo (PU) 47-02
Strana 1/1

Hlásenie o vývoji počtu účastníkov a poberateľov dávok

Identifikačný kód
Stav ku dňu

Názov DDF
LEI kód

	Hodnota
a	1
Počet účastníkov/poberateľov dávok	1

Metodika na vypracúvanie výkazu Dfo (PU) 47-02

1. V záhlaví v kolónke „**Názov DDF**“ sa uvádza názov DDF podľa platného povolenia alebo predchádzajúceho súhlasu udeleného Národnou bankou Slovenska.
2. V záhlaví v kolónke „**Identifikačný kód**“ sa uvádza číselný kód pridelený Národnou bankou Slovenska príslušnému DDF, ktorý sa nachádza v IS ŠZP v časti Subjekty/Správa subjektov.
3. V záhlaví v kolónke „**LEI kód**“ sa uvádza identifikátor právnickej osoby, ak bol pridelený.
4. V záhlaví v kolónke „**Stav ku dňu**“ sa uvádza dátum, ku ktorému sa výkaz vykazuje.
5. V kolónke „**Počet účastníkov/poberateľov dávok**“ sa uvádza počet všetkých účastníkov/poberateľov dávok v príslušnom DDF, bez ohľadu na veľkosť ich pomeru sporenia v príslušnom DDF.
6. V kolónke „**Hodnota príspevkov/vyplatených dávok v eurách spolu**“ sa uvádza súčet súm príspevkov na doplnkové dôchodkové sporenie postúpených na bežný účet príslušného DDF.
7. **Použité skratky:**
 - DDF doplnkový dôchodkový fond,
 - IS ŠZP informačný systém Štatistický zberový portál,
 - LEI kód identifikátor právnickej osoby („Legal Entity Identifier“).

Príloha č. 8 k opatreniu č. 2/2024

VZOR
Výkaz pasív doplnkového dôchodkového fondu

Dfo (PAS) 42-02

Strana 1/1

Názov DDF		Identifikačný kód	
LEI kód		Stav ku dňu	

Označenie	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 DDS	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 poberteľov dávok	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 „**Názov DDF**“ sa uvádza názov DDF podľa platného povolenia alebo predchádzajúceho súhlasu udeleného Národnou bankou Slovenska.
2. V záhlaví v kolónke „**Identifikačný kód**“ sa uvádza číselný kód pridelený Národnou bankou Slovenska príslušnému DDF, ktorý sa nachádza v IS ŠZP v časti Subjekty/Správa subjektov.
3. V záhlaví v kolónke „**LEI kód**“ sa uvádza identifikátor právnickej osoby, ak bol pridelený.
4. V záhlaví v kolónke „**Stav ku dňu**“ sa uvádza dátum, ku ktorému sa údaje vykazujú.
5. 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 účtovej osnove a postupoch účtovania pre podielové fondy, dôchodkové fondy a doplnkové dôchodkové fondy (oznámenie č. 646/2007 Z. z.) v znení neskorších predpisov.
6. **Použité skratky:**

č. r.	číslo riadku,
DDF	doplnkový dôchodkový fond,
DDS	doplnková dôchodková spoločnosť,
IS ŠZP	informačný systém Štatistický zberový portál,
LEI kód	identifikátor právnickej osoby („Legal Entity Identifier“),
tis.	tisíc.

VZOR
Výkaz výnosov a nákladov doplnkového dôchodkového fondu

Dfo (VVN) 43-02
 Strana 1/1

Názov DDF

LEI kód

Identifikačný kód

Stav ku dňu

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

Metodika na vypracúvanie výkazu Dfo (VVN) 43-02

1. V záhlaví v kolónke „**Názov DDF**“ sa uvádza názov DDF podľa platného povolenia alebo predchádzajúceho súhlasu udeleného Národnou bankou Slovenska.
2. V záhlaví v kolónke „**Identifikačný kód**“ sa uvádza číselný kód pridelený Národnou bankou Slovenska príslušnému DDF, ktorý sa nachádza v IS ŠZP v časti Subjekty/Správa subjektov.
3. V záhlaví v kolónke „**LEI kód**“ sa uvádza identifikátor právnickej osoby, ak bol pridelený.
4. V záhlaví v kolónke „**Stav ku dňu**“ sa uvádza dátum, ku ktorému sa údaje vykazujú.
5. 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 účtovej osnove a postupoch účtovania pre podielové fondy, dôchodkové fondy a doplnkové dôchodkové fondy (oznámenie č. 646/2007 Z. z.) v znení neskorších predpisov.
6. **Použité skratky:**

č. r.	číslo riadku,
DDF	doplnkový dôchodkový fond,
DDS	doplnková dôchodková spoločnosť,
IS ŠZP	informačný systém Štatistický zberový portál,
LEI kód	identifikátor právnickej osoby („Legal Entity Identifier“),
tis.	tisíc.