4/2026
OPATRENIE
Národnej banky Slovenska
z 26. októbra 2026,

ktorým sa mení a dopĺňa opatrenie Národnej banky Slovenska z 25. septembra 2018 č. 11/2018 o predkladaní výkazov správcovskými spoločnosťami, zahraničnými správcovskými spoločnosťami, samosprávnymi investičnými fondmi a depozitármi fondov na účely dohľadu nad finančným trhom v znení opatrenia z 3. júna 2024 č. 4/2024

Národná banka Slovenska podľa § 191 ods. 1 a § 192 ods. 3 zákona č. 203/2011 Z. z. o kolektívnom investovaní v znení zákona č. 85/2026 Z. z. 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:

Čl. I

Opatrenie Národnej banky Slovenska z 25. septembra 2018 č. 11/2018 o predkladaní výkazov správcovskými spoločnosťami, zahraničnými správcovskými spoločnosťami, samosprávnymi investičnými fondmi a depozitármi fondov na účely dohľadu nad finančným trhom (oznámenie č. 298/2018 Z. z.) v znení opatrenia z 3. júna 2024 č. 4/2024 (oznámenie č. 156/2024 Z. z.) sa mení a dopĺňa takto:

1. V § 3 ods. 2 sa na konci pripájajú tieto slová: „alebo v elektronickej podobe podpísané kvalifikovaným elektronickým podpisom“.

2. V prílohe č. 4 v metodike na vypracúvanie výkazu Kis (PF) 05-99 a v prílohe č. 8 v metodike na vypracúvanie výkazu Kid (PF) 12-99 v bode 7 sa za slovami „prekročení limitov“ vypúšťa čiarka a slová „ktorý je v stave „Prijatý“, najlepšie formou „Vytvoriť novú verziu výkazu/Kópia z predchádzajúcej verzie výkazu“,“.

3. V prílohe č. 5 vo výkaze o hospodárení s majetkom vo fonde Kis (PF) 07-02 strana 2/6 znie:

„

Kis (PF) 07-02 Strana 2/6

Výkaz o hospodárení s majetkom vo fonde

Názov fondu alebo podfondu	Kód fondu

Obchodné meno SS alebo ZSS	Stav ku dňu

Zloženie portfólia

	Čís. r.	**Hodnota v eurách**	**Podiel na ČHM**
a	b	1	2
Celková hodnota cenných papierov a nástrojov peňažného trhu	1		
a) prevoditeľné CP a nástroje peňažného trhu prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu uvedenom v zozname, ktorý zverejnil ESMA	2		
b) prevoditeľné CP a nástroje peňažného trhu prijaté na obchodovanie na inom regulovanom trhu ako je uvedený v riadku 2 v SR alebo v inom členskom štáte	3		
c) prevoditeľné CP a nástroje peňažného trhu prijaté na obchodovanie na trhu kótovaných CP zahraničnej burzy CP alebo na inom regulovanom trhu v nečlenskom štáte	4		
d) prevoditeľné CP z nových emisií	5		
e) nástroje peňažného trhu iné ako v riadkoch 2 až 4, ak ich vydanie alebo ich emitent podlieha dohľadu na účel ochrany investorov a úspor	6		
f) iné prevoditeľné CP a nástroje peňažného trhu ako sú uvedené v riadkoch 2 až 6 v limite ustanovenom zákonom	7		
g) deriváty prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu	8		
h) deriváty neprijaté na obchodovanie na regulovanom trhu	9		
i) CP iných štandardných fondov, CP európskych štandardných fondov, CP otvorených špeciálnych fondov alebo CP iných zahraničných subjektov kolektívneho investovania	10		
j) iný majetok neuvedený v písmenách a) až i)	11		

Podiel aktív podľa geografického členenia	Čís. r.	**Hodnota v eurách**	**Podiel na ČHM**
1. Slovenská republika	12		
2. Európa	13		
z toho: Eurozóna	14		
3. Severná Amerika	15		
4. Ázia	16		
5. ostatný svet	17		

.“

4. Príloha č. 5 výkaz o hospodárení s majetkom vo fonde Kis (PF) 07-02 sa dopĺňa stranou 7/7, ktorá znie:

„

Strana 7/7

Kis (PF) 07-02
Výkaz o hospodárení s majetkom vo fonde

Názov fondu alebo podfondu	Kód fondu

Obchodné meno SS alebo ZSS	Stav ku dňu

Aktíva s expozíciou na činnosti podľa štatistickej klasifikácie ekonomických činností

Aktíva s expozíciou na činnosti podľa štatistickej klasifikácie ekonomických činností	**Hodnota v eurách**
1	2

.“

Doterajšie strany 1/6 až 6/6 sa označujú ako strany 1/7 až 6/7.

5. V prílohe č. 5 v metodike na vypracúvanie výkazu Kis (PF) 07-02 časti B. Časť s názvom „Zloženie portfólia“ sa vypúšťa bod 8.

6. V prílohe č. 5 v metodike na vypracúvanie výkazu Kis (PF) 07-02 časti D. Časť s názvom „Prehľad údajov o nehnuteľnostiach v majetku vo verejnom špeciálnom fonde nehnuteľností“ bod 5 znie:

„5. V stĺpci 10 „Hodnota nehnuteľnosti v eurách“ sa uvádza hodnota nehnuteľnosti určená podľa § 27 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Ak ide o novonadobudnutú nehnuteľnosť, až do jej nasledujúceho ocenenia sa uvádza hodnota nehnuteľnosti určená obstarávacou cenou nehnuteľnosti. Ak nie je možné uviesť informácie v stĺpcoch 9 „Dátum posledného ocenenia nehnuteľnosti“, 11 „Použitá metóda“, 12 „Kategória nezávislého oceňovateľa“, 13 „Názov/meno a priezvisko nezávislého oceňovateľa“, 14 „Sídlo/adresa trvalého pobytu nezávislého oceňovateľa“ a 15 „Identifikátor nezávislého oceňovateľa“, stĺpce sa nevypĺňajú.“.

7. V prílohe č. 5 v metodike na vypracúvanie výkazu Kis (PF) 07-02 časti D. Časť s názvom „Prehľad údajov o nehnuteľnostiach v majetku vo verejnom špeciálnom fonde nehnuteľností“ bod 7 znie:

„7. V stĺpci 12 „Kategória nezávislého oceňovateľa“ sa uvádza kód príslušného nezávislého oceňovateľa, ktorý sa vyberá z príslušného zoskupenia CK055NH v IS ŠZP, a to z kategórií podľa zákona a opatrenia Národnej banky Slovenska z 8. novembra 2011 č. 13/2011 o spôsobe určenia hodnoty majetku v štandardnom podielovom fonde a vo verejnom špeciálnom podielovom fonde a spôsobe výpočtu hodnoty podielu emisie podielových

listov v podielových fondoch, v ktorých sa vydávajú podielové listy viacerých emisií (oznámenie č. 428/2011 Z. z.) v znení opatrenia z 10. júna 2025 č. 5/2025 (oznámenie č. 169/2025 Z. z.).“.

8. V prílohe č. 5 v metodike na vypracúvanie výkazu Kis (PF) 07-02 sa za časť E. vkladá nová časť F., ktorá vrátane názvu znie:

„F. Časť s názvom „Aktíva s expozíciou na činnosti podľa štatistickej klasifikácie ekonomických činností“

1. V stĺpci 1 sa vyberá druh aktív s expozíciou na činnosti podľa Štatistickej klasifikácie ekonomických činností NACE Revision 2, a to zo zoznamu prípustných kódov zoskupenia CK252_1, ktoré sa nachádza v IS ŠZP.
2. V stĺpci 2 sa uvádza hodnota aktív s expozíciou na činnosti uvedené v príslušnom riadku v stĺpci 1 podľa Štatistickej klasifikácie ekonomických činností podľa bodu 1.“.

Doterajšie písmeno F sa označuje ako písmeno G.

9. V prílohe č. 6 v metodike na vypracúvanie výkazu Kis (PF) 09-12 časti F. Časť s názvom „Majetkové účasti v realitných spoločnostiach“ bod 11 znie:

„11. V stĺpci 15 „Celkový objem nehnuteľností v realitnej spoločnosti v eurách“ sa uvádza hodnota všetkých nehnuteľností v majetku realitnej spoločnosti, ktorú vlastní verejný špeciálny fond nehnuteľností, pričom táto hodnota sa uvedie tak, ako je uvedená v posudkoch vypracovaných znalcami alebo nezávislými oceňovateľmi.“.

Čl. II

Toto opatrenie nadobúda účinnosť 1. januára 2027.

Peter Kažimír
guvernér
v z. Dušan Keketi v. r.
viceguvernér

Vydávajúci útvar: odbor dohľadu nad kapitálovým trhom