

ZBIERKA  ZÁKONOV
SLOVENSKEJ REPUBLIKY

Ročník 2024

Vyhlásené: 18. 6. 2024

Vyhlásená verzia v Zbierke zákonov Slovenskej republiky

Obsah dokumentu je právne záväzný.

134

OPATRENIE

Národnej banky Slovenska

z 3. júna 2024

**o ročných správach a polročných správach predkladaných
dôchodkovou správcovskou spoločnosťou**

Národná banka Slovenska podľa § 55a ods. 6 písm. d) a § 105 ods. 10 zákona č. 43/2004 Z. z. o starobnom 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 dohlade 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 dôchodkovú správcovskú spoločnosť prostredníctvom týchto výkazov:

- a) Dss (KL) 18-02 Kmeňový list dôchodkovej správcovskej spoločnosti, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 1,
- b) Dss (HNS) 23-02 Hlásenie o najvýznamnejších skutočnostiach dôchodkovej správcovskej spoločnosti, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 2,
- c) Dss (SUV) 15-02 Výkaz aktív a pasív dôchodkovej správcovskej spoločnosti, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 3,
- d) Dss (VZS) 16-02 Výkaz výnosov a nákladov dôchodkovej správcovskej spoločnosti, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 4.

(2) Účtovná závierka dôchodkovej správcovskej spoločnosti podľa § 109 ods. 1 písm. b) zákona sa predkladá pod označením Dss (UZ) 30-04.

(3) Ročná správa o hospodárení s majetkom v dôchodkovom fonde a polročná správa o hospodárení s majetkom v dôchodkovom fonde sa predkladá za príslušný dôchodkový fond, ktorý dôchodková správcovská spoločnosť vytvára a spravuje, prostredníctvom týchto výkazov:

- a) Dof (HNS) 28-02 Hlásenie o najvýznamnejších skutočnostiach dôchodkového fondu, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 5,
- b) Dof (HMF) 03-02 Hlásenie o stave majetku v dôchodkovom fonde, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 6,
- c) Dof (SP) 17-02 Hlásenie o vývoji počtu sporiteľov, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 7,

- d) Dof (PAS) 31-02 Výkaz pasív dôchodkového fondu, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 8,
- e) Dof (VFN) 32-02 Výkaz výnosov a nákladov dôchodkového fondu, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 9.

(4) Účtovná závierka dôchodkového fondu podľa § 109 ods. 1 písm. b) zákona sa predkladá pod označením Dof (UZ) 33-02.

§ 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 § 109 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 § 109 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 č. 229/2016 Z. z. o ročných správach a polročných správach predkladaných dôchodkovou správcovskou spoločnosťou.

§ 5

Toto opatrenie nadobúda účinnosť 1. júla 2024.

Peter Kažimír v. r.

Príloha č. 1
k opatreniu č. 134/2024 Z. z.

Vzor
Kmeňový list dôchodkovej správcovskej spoločnosti

Dss (KL) 18-02

Strana 1/4

Obchodné meno DSS

Identifikačný kód

LEI kód

Stav ku dňu

1. Základné informácie o DSS

Údaj	č. r.	
Obchodné meno DSS	1	
Sídlo	2	Ulica a číslo
	3	Poštové smerovacie číslo
	4	Obec
	5	IČO
Korešpondenčná adresa	6	Ulica a číslo
	7	Poštové smerovacie číslo
	8	Obec
Kontaktne údaje	9	Telefónne číslo
	10	E-mailová adresa
Predmet činnosti	11	
Priemerný evidenčný počet zamestnancov	12	
Priemerný evidenčný počet zamestnancov prepočítaný na plne zamestnaných	13	
Aktívni prispievatelia v dôchodkovom systéme	14	
Čakatelia na dôchodok	15	
Poberatelia dôchodkov	16	

Dss (KL) 18-02

Strana 2/4

Obchodné meno DSS

LEI kód

Identifikačný 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

Dss (KL) 18-02

Strana 4/4

Obchodné meno DSS

LEI kód

Identifikačný kód

Stav ku dňu

4. Akcie DSS

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 Dss (KL) 18-02

1. V záhlaví v kolónke „**Obchodné meno DSS**“ sa uvádza obchodné meno DSS podľa platného povolenia na vznik a činnosť DSS 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 DSS, 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 DSS**“ sa v kolónke
 - a) „Priemerný evidenčný počet zamestnancov“ uvádza údaj, ktorý je aritmetickým priemerom denných evidenčných počtov zamestnancov za sledované obdobie, pričom 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, pričom 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⁾
 - c) „Aktívni prispievatelia v dôchodkovom systéme“ uvádza počet aktívnych prispievateľov; aktívnym prispievateľom v dôchodkovom systéme na účely tohto výkazu je sporiteľ, za ktorého bol platiteľom príspevkov v období posledného kalendárneho polroka zaplatený aspoň jeden príspevok na starobné dôchodkové sporenie,
 - d) „Čakatelia na dôchodok“ uvádza počet žiadateľov o dôchodok, ktorí nie sú aktívnymi prispievateľmi v dôchodkovom systéme, ktorých zostatok na osobnom dôchodkovom účte nie je nulový a zároveň nepoberajú žiadny typ dôchodku zo starobného dôchodkového sporenia, t. j. starobný dôchodok, predčasný starobný dôchodok, pozostalostný dôchodok,
 - e) „Poberatelia dôchodkov“ uvádza počet poberateľov dôchodku, ktorým bol za obdobie posledného kalendárneho polroka vyplatený dôchodok zo starobného dôchodkového systému alebo ktorých majetok bol prevedený poisťiteľovi na účely výplaty doživotného dôchodku.
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 DSS**“ 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,

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

- 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,
 - e) v kolónke „Celková hodnota vlastnených akcií DSS“ uvádza celková hodnota akcií DSS 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 DSS**“ 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, |
| DSS | dôchodková správcovská 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. |

Dss (HNS) 23-02

Strana 1/2

VZOR

Hlásenie o najvýznamnejších skutočnostiach dôchodkovej správcovskej spoločnosti

Obchodné meno DSS

LEI kód

Identifikačný kód

Stav ku dňu

1. Informácie o osobách, ktorým DSS zverila výkon činnosti podľa § 67 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

Dss (HNS) 23-02

Strana 2/2

Identifikačný kód

Stav ku dňu

Obchodné meno DSS

LEI kód

2. Informácie o najvýznamnejších skutočnostiach a očakávanom vývoji

Metodika na vypracúvanie výkazu Dss (HNS) 23-02

1. V záhlaví v kolónke „**Obchodné meno DSS**“ sa uvádza obchodné meno DSS podľa platného povolenia na vznik a činnosť DSS 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 DSS, 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 DSS zverila výkon činnosti podľa § 67 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 zo zoskupenia CK139Z03, ktorý sa nachádza v IS ŠZP v časti Metadáta/Zoskupenia,
 - e) „Popis rozsahu zverenej činnosti inej osobe“ uvádza stručný textový popis, z ktorého je zrejмый rozsah činnosti, ktorú DSS zverila inej osobe.
6. V časti „**Informácie o najvýznamnejších skutočnostiach a očakávanom vývoji**“ sa predkladajú informácie o skutočnostiach, ktoré ovplyvnili hospodárenie DSS 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,
DSS	dôchodková správcovská 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. 134/2024 Z. z.

VZOR
Výkaz aktív a pasív dôchodkovej správcovskej spoločnosti

Dss (SUV) 15-02

Strana1/1

Obchodné meno DSS

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 a pobočkám zahraničných bánk	8	
dlhopisy a obdobné dlhové cenné papiere	9	
nástroje peňažného trhu	10	
pohľadávky voči spravovaným dôchodkovým fondom	11	
pohľadávky voči sprostredkovateľom starobného dôchodkového sporenia	12	
náklady a príjmy budúcich období	13	
daňové pohľadávky	14	
iný obežný majetok	15	
Aktíva DSS celkom	16	
Závazky, z toho:	17	
záväzky vyplývajúce z individuálnych garancií	18	
Vlastné imanie	19	
základné imanie	20	
emisné ážio	21	
zákonný rezervný fond	22	
ostatné kapitálové fondy	23	
oceňovacie rozdiely	24	
nerozdelený zisk/neuhradená strata z minulých období	25	
hospodársky výsledok v schvaľovanom konaní	26	
zisk/strata bežného účtovného obdobia	27	
Pasíva DSS celkom	28	

Metodika na vypracúvanie výkazu Dss (SUV) 15-02

1. V záhlaví v kolónke „**Obchodné meno DSS**“ sa uvádza obchodné meno DSS podľa platného povolenia na vznik a činnosť DSS 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 DSS, 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,
DSS	dôchodková správcovská spoločnosť,
IS ŠZP	informačný systém Štatistický zberový portál,
LEI kód	identifikátor právnickej osoby („Legal Entity Identifier“),
tis.	tisíc.

Príloha č. 4
k opatreniu č. 134/2024 Z. z.

VZOR

Dss (VZS) 16-02

Strana 1/1

Výkaz výnosov a nákladov dôchodkovej správcovskej spoločnosti

Obchodné meno DSS

Identifikačný kód

LEI kód

Stav ku dňu

Položka	č. r.	Hodnota
Výnosy z odplát a provízií	1	
výnosy z odplát	2	
výnosy z provízií	3	
Náklady na odplaty a provízie	4	
provízie pre sprostredkovateľov starobného 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 DSS	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	
náklady na 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	
Náklady spojené s individuálnymi garanciami	40	
Zisk/strata DSS za účtovné obdobie pred zdanením	41	
Daň z príjmov	42	
Zisk/strata DSS za účtovné obdobie po zdanení	43	

Metodika na vypracúvanie výkazu Dss (VZS) 16-02

1. V záhlaví v kolónke „**Obchodné meno DSS**“ sa uvádza obchodné meno DSS podľa platného povolenia na vznik a činnosť DSS 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 DSS, 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,
DSS	dôchodková správcovská spoločnosť,
IS ŠZP	informačný systém Štatistický zberový portál,
LEI kód	identifikátor právnickej osoby („Legal Entity Identifier“),
tis.	tisíc.

Dof (HNS) 28-02

Strana 1/3

VZOR

Hlásenie o najvýznamnejších skutočnostiach dôchodkového fondu

Názov DF

LEI kód

Identifikačný kód

Stav ku dňu

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

Dof (HNS) 28-02

Strana 2/3

Identifikačný kód

Stav ku dňu

Názov DF

LEI kód

2. Grafické znázornenie vývoja hodnoty dôchodkovej jednotky

Dof (HNS) 28-02

Strana 3/3

Názov DF

LEI kód

Identifikačný kód

Stav ku dňu

3. Informácie týkajúce sa merania a riadenia rizík v DF

Metodika na vypracúvanie výkazu Dof (HNS) 28-02

1. V záhlaví v kolónke „**Názov DF**“ sa uvádza názov DF 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 DF, 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 častiach výkazu „**Informácie o najvýznamnejších skutočnostiach, ktoré ovplyvnili hospodárenie s majetkom v DF a informácie o jeho očakávanom vývoji v nasledujúcom období**“ a „**Informácie týkajúce sa merania a riadenie rizík v DF**“ sa uvádzajú prílohy vo formáte, ktorý je elektronicky čitateľný (napríklad docx, xlsx alebo PDF/A).
6. V časti „**Grafické znázornenie vývoja dôchodkovej jednotky**“ sa hodnoty dôchodkovej jednotky, znázornené v grafe, vykazujú v eurách k poslednému dňu príslušného mesiaca a určujú sa s presnosťou na šesť desiatinných miest.
7. Grafické zobrazenie vývoja dôchodkovej jednotky sa považuje za názorné, ak je z neho zrejmý vývoj hodnoty dôchodkovej jednotky, pričom hustota časových súradníc, z ktorých pozostáva finálna krivka, sa môže u jednotlivých dôchodkových správcovkých spoločností líšiť.
8. Časť „**Informácie týkajúce sa merania a riadenia rizík v DF**“ sa vyplňa iba ročne, k poslednému dňu príslušného kalendárneho roka. V informáciách sa uvádza metóda použitá na meranie (výpočet) trhového rizika v majetku v DF. Ak sa výkaz vyplňa za iný ako dlhopisový garantovaný DF, v tejto časti sa uvádzajú aj informácie o
 - a) použitom prístupe a metóde na výpočet celkového rizika,
 - b) referenčnom portfóliu, ak sa používa metóda relatívnej hodnoty v riziku,
 - c) miere hodnoty v riziku a použitom modeli hodnoty v riziku, vrátane vstupov použitých na výpočet,
 - d) úrovni použitého pákového efektu.
9. **Použité skratky:**

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

Príloha č. 6
k opatreniu č. 134/2024 Z. z.

Dof(HMF) 03-02
Strana 1/5

VZOR

Hlásenie o stave majetku v dôchodkovom fonde

Názov DF	Identifikačný kód
LEI kód	Stav ku dňu

Členenie podľa trhov

Druh majetku	Členenie	č. r.	Hodnota v tis. eur	Podiel na majetku v dôchodkovom fonde v %
Kapitálové cenné papiere a obdobné cenné papiere	prijaté na obchodovanie na trhu kótovaných cenných papierov burzy cenných papierov	1		
	prijaté na obchodovanie na trhu kótovaných cenných papierov zahraničnej burzy cenných papierov so sídlom v členskom štáte	2		
	prijaté na obchodovanie na inom regulovanom trhu so sídlom v štáte, ktorý je súčasťou Európskeho hospodárskeho priestoru a uvedený je v zozname zverejnenom Európskou komisiou	3		
	z nových emisií cenných papierov, ak emisné podmienky obsahujú záväzok, že bude podaná žiadosť o prijatie cenných papierov na obchodovanie na regulovanom trhu a zo všetkých okolností je zrejmé, že sa toto prijatie uskutoční do jedného roka od dátumu vydania emisie cenných papierov	4		
Dlhopisy a iné dlhové cenné papiere	prijaté na obchodovanie na trhu kótovaných cenných papierov burzy cenných papierov	5		
	prijaté na obchodovanie na trhu kótovaných cenných papierov zahraničnej burzy cenných papierov so sídlom v členskom štáte	6		
	prijaté na obchodovanie na inom regulovanom trhu so sídlom v štáte, ktorý je súčasťou Európskeho hospodárskeho priestoru a uvedený je v zozname zverejnenom Európskou komisiou	7		
	z nových emisií cenných papierov, ak emisné podmienky obsahujú záväzok, že bude podaná žiadosť o prijatie cenných papierov na obchodovanie na regulovanom trhu a zo všetkých okolností je zrejmé, že sa toto prijatie uskutoční do jedného roka od dátumu vydania emisie cenných papierov	8		
Podielové listy otvorených podielových fondov a cenné papiere zahraničných subjektov kolektívneho investovania podľa § 81 ods. 1 písm. c) zákona	prijaté na obchodovanie na trhu kótovaných cenných papierov burzy cenných papierov	9		
	prijaté na obchodovanie na trhu kótovaných cenných papierov zahraničnej burzy cenných papierov so sídlom v členskom štáte	10		
	prijaté na obchodovanie na inom regulovanom trhu so sídlom v štáte, ktorý je súčasťou Európskeho hospodárskeho priestoru a uvedený je v zozname zverejnenom Európskou komisiou	11		
	z nových emisií cenných papierov, ak emisné podmienky obsahujú záväzok, že bude podaná žiadosť o prijatie cenných papierov na obchodovanie na regulovanom trhu a zo všetkých okolností je zrejmé, že sa toto prijatie uskutoční do jedného roka od dátumu vydania	12		
Cenné papiere iných zahraničných subjektov kolektívneho investovania podľa § 81 ods. 1 písm. d) zákona	prijaté na obchodovanie na trhu kótovaných cenných papierov burzy cenných papierov	13		
	prijaté na obchodovanie na trhu kótovaných cenných papierov zahraničnej burzy cenných papierov so sídlom v členskom štáte	14		
	prijaté na obchodovanie na inom regulovanom trhu so sídlom v štáte, ktorý je súčasťou Európskeho hospodárskeho priestoru a uvedený je v zozname zverejnenom Európskou komisiou	15		
	z nových emisií cenných papierov, ak emisné podmienky obsahujú záväzok, že bude podaná žiadosť o prijatie cenných papierov na obchodovanie na regulovanom trhu a zo všetkých okolností je zrejmé, že sa toto prijatie uskutoční do jedného roka od dátumu vydania emisie cenných papierov	16		
Nástroje peňažného trhu podľa § 81 ods. 1 písm. e) zákona	vydané alebo zaručené Ministerstvom financií SR alebo Národnou bankou Slovenska	17		
	vydané alebo zaručené členskými štátmi a jeho centrálnymi orgánmi	18		
	vydané alebo zaručené centrálnou bankou členského štátu	19		
	vydané alebo zaručené orgánmi miestnej správy členského štátu	20		
	vydané alebo zaručené ECB, EÚ, EIB, IBRD, IFA, CEB, IADB, ADB, AFDB, CDB, NIB, EBRD, EIF, IMF, BIS, MIGA	21		
	vydané alebo zaručené emitentom, ktorého cenné papiere boli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu	22		
	vydané alebo zaručené finančnými inštitúciami so sídlom v členskom štáte alebo nečlenskom štáte; to platí, ak za splatenie nástrojov peňažného trhu prevzala záruku finančná inštitúcia	23		
Peňažné prostriedky na bežných účtoch a vkladových účtoch podľa § 81 ods. 1 písm. f) zákona	na bežnom účte u depozitára	24		
	na vkladovom účte u depozitára	25		
	na bežnom účte v banke alebo zahraničnej banke konajúcej prostredníctvom pobočky zahraničnej banky so sídlom v SR, v inom členskom štáte alebo nečlenskom štáte, ak táto banka alebo zahraničná banka konajúca prostredníctvom pobočky zahraničnej banky podlieha dohľadu	26		
	na vkladovom účte v banke alebo zahraničnej banke konajúcej prostredníctvom pobočky zahraničnej banky so sídlom v SR, v inom členskom štáte alebo nečlenskom štáte, ak táto banka alebo zahraničná banka konajúca prostredníctvom pobočky zahraničnej banky podlieha dohľadu	27		
Pohľadávky a záväzky vznikajúce pri obchodoch určených výlučne na obmedzenie úrokového rizika, menového rizika alebo iného rizika podľa § 81 ods. 1 písm. g) zákona		28		
Cenné papiere, s ktorými sa prestalo obchodovať na regulovanom trhu cenných papierov podľa § 83 ods. 1 zákona		29		
Cenné papiere z nových emisií, ktoré nespĺnili podmienku podľa § 81 ods. 1 písm. b) zákona a neboli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu do jedného roka		30		
Cenné papiere, ktoré nie sú prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu		31		
Iný majetok		32		
Objem pohľadávok DF celkom		33		
Hodnota majetku v DF		34		
Objem záväzkov DF celkom		35		
Čistá hodnota majetku v DF		36		

Metodika na vypracúvanie výkazu Dof (HMF) 03-02

1. V záhlaví v kolónke „**Názov DF**“ sa uvádza názov DF 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 DF, 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 § 48 ods. 2 písm. g) zákona a nečlenským štátom nečlenský štát podľa § 48 ods. 2 písm. g) zákona.
6. V časti „**Členenie podľa sektorového hľadiska**“ sa jednotlivé finančné nástroje v majetku DF zaradujú 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 DF 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 DF 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,
DF	dôchodkový fond,
IS ŠZP	informačný systém Štatistický zberový portál,
LEI kód	identifikátor právnickej osoby (Legal Entity Identifier),
tis.	tisíc,
SR	Slovenská republika,
ECB	Európska centrálna banka,
EÚ	Európska únia,

EIB	Európska investičná banka,
IBRD	Medzinárodná banka pre obnovu a rozvoj,
IFA	Medzinárodné finančné združenie,
CEB	Rozvojová banka Rady Európy,
IADB	Medzinárodná rozvojová banka,
ADB	Ázijská rozvojová banka,
AFDB	Africká rozvojová banka,
CDB	Karibská rozvojová banka
NIB	Severská investičná banka,
EBRD	Európska banka pre obnovu a rozvoj,
EIF	Európsky investičný fond,
IMF	Medzinárodný menový fond,
BIS	Banka pre medzinárodné zúčtovanie,
MIGA	Multilaterálna agentúra pre investičné záruky,
CP	cenný papier,
PL OPF	podielový list otvorených podielových fondov,
ZSKI	zahraničný subjekt kolektívneho investovania,
IZSKI	iný zahraničný subjekt kolektívneho investovania,
NPT	nástroj peňažného trhu,
BÚ	bežný účet,
VÚ	vkladový účet,
Mena D	denominovaná mena, v ktorej sú investičné nástroje vydané, alebo mena, v ktorej sú vklady vedené.

**Príloha č. 7
k opatreniu č. 134/2024 Z. z.**

Dof (SP) 17-02

Strana 1/1

Hlásenie o vývoji počtu sporiteľov

Názov DF

LEI kód

Identifikačný kód

Stav ku dňu

		Hodnota
a	b	c
Počet sporiteľov	1	
Hodnota príspevkov v eurách	2	
Hodnota penále v eurách	3	

Metodika na vypracúvanie výkazu Dof (SP) 17-02

1. V záhlaví v kolónke „**Názov DF**“ sa uvádza názov DF 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 DF, 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 kolónke „**Počet sporiteľov**“ sa uvádza celkový počet všetkých sporiteľov príslušného DF bez ohľadu na veľkosť ich pomeru sporenia v príslušnom DF.
6. V kolónke „**Hodnota príspevkov v eurách**“ sa uvádza súčet súm povinných príspevkov na starobné dôchodkové sporenie a dobrovoľných príspevkov na starobné dôchodkové sporenie postúpených na bežný účet príslušného DF.
7. V kolónke „**Hodnota penále v eurách**“ sa uvádza suma penále za oneskorené platby z odvodov sporiteľov na starobné dôchodkové sporenie postúpená Sociálnou poisťovňou na účet nepriradených platieb DSS, z ktorej bola vo vykazovanom období pripísaná suma na bežný účet príslušného DF.
8. **Použité skratky:**

DF	dôchodkový fond,
DSS	dôchodková správcovská spoločnosť,
IS ŠZP	informačný systém Štatistický zberový portál,
LEI kód	identifikátor právnickej osoby („Legal Entity Identifier“).

Dof (PAS) 31-02

VZOR

Výkaz pasív dôchodkového fondu

Názov DF	Identifikačný kód
<input type="text"/>	<input type="text"/>
LEI kód	Stav ku dňu
<input type="text"/>	<input type="text"/>

Označenie	Položka	č. r.	Hodnota v tis. eur
1.	Závazky	1	
a)	záväzky voči bankám	2	
b)	záväzky z ukončenia dôchodkového sporenia	3	
c)	záväzky voči DSS	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)	dôchodkové jednotky na osobných dôchodkových účtoch sporeiteľov	10	
b)	zisk alebo strata za účtovné obdobie	11	
3.	Pasíva spolu	12	

Metodika na vypracúvanie výkazu Dof (PAS) 31-02

1. V záhlaví v kolónke „**Názov DF**“ sa uvádza názov DF 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 DF, 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,
DF	dôchodkový fond,
IS ŠZP	informačný systém Štatistický zberový portál,
LEI kód	identifikátor právnickej osoby („Legal Entity Identifier“),
tis.	tisíc.

Príloha č. 9
k opatreniu č. 134/2024 Z. z.

Dof (VVN) 32-02

VZOR

Výkaz výnosov a nákladov dôchodkového fondu

Názov DF	Identifikačný kód
LEI kód	Stav ku dňu

Označenie	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 zníženia 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	16	
b)	dlhopisy a iné dlhové cenné papiere	17	
c)	nástroje peňažného trhu	18	
d)	podielové listy a obdobné cenné papiere	19	
6.	Zisk/strata z operácií s cennými papiermi a podielmi	20	
7.	Zisk/strata z operácií s devízami	21	
8.	Zisk/strata z derivátov	22	
9.	Zisk/strata z operácií s drahými kovmi	23	
10.	Zisk/strata z operácií s iným majetkom	24	
I.	Výnos z majetku	25	
11.	Transakčné náklady	26	
12.	Bankové a iné poplatky	27	
II.	Čistý výnos z majetku	28	
13.	Náklady na financovanie DF	29	
III.	Čistý zisk/strata zo správy majetku	30	
14.	Iné výnosy	31	
15.	Náklady na odplatu za správu DF	32	
16.	Náklady za služby depozitára	33	
17.	Náklady na audit účtovnej závierky	34	
IV.	Zisk/strata DF za účtovné obdobie	35	

Metodika na vypracúvanie výkazu Dof (VVN) 32-02

1. V záhlaví v kolónke „**Názov DF**“ sa uvádza názov DF 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 DF, 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,
DF	dôchodkový fond,
IS ŠZP	informačný systém Štatistický zberový portál,
LEI kód	identifikátor právnickej osoby („Legal Entity Identifier“),
tis.	tisíc.

