

Metodika na vypracúvanie výkazu Kis (SIF) 01-04

1. Tabuľka „**1. Údaje o výške základného imania**“ obsahuje údaj o limite základného imania samosprávneho investičného fondu podľa § 26c ods. 5 zákona a údaj o výške základného imania samosprávneho investičného fondu.
2. Tabuľka „**2. Údaje o výške vlastných zdrojov a ich štruktúra**“ obsahuje údaje o výške vlastných zdrojov, o ich štruktúre a spôsobe výpočtu jednotlivých položiek, ktoré vytvárajú celkovú hodnotu vlastných zdrojov samosprávneho investičného fondu. Obsahová náplň jednotlivých položiek v tabuľke je vymedzená opatrením Národnej banky Slovenska č. 7/2011 Z. z. o vlastných zdrojoch správcovskej spoločnosti (oznámenie č. 266/2011 Z. z.) (ďalej len „opatrenie“).
3. Tabuľka „**3. Údaje o splnení primeranosti vlastných zdrojov**“ obsahuje údaje o splnení primeranosti vlastných zdrojov, a to porovnaním požiadaviek na vlastné zdroje podľa zákona s celkovou hodnotou vlastných zdrojov vypočítanou podľa opatrenia v tabuľke podľa bodu 2. Požiadavky na vlastné zdroje sú rozdelené na časť 3a. „**Požiadavka na vlastné zdroje bez použitia poistenia**“, ktorá obsahuje požiadavku na vlastné zdroje podľa § 47 ods. 2 písm. d) zákona a na časť 3b. „**Požiadavka na vlastné zdroje s použitím poistenia**“, ktorá obsahuje požiadavku na vlastné zdroje podľa § 47 ods. 7 zákona. Časť 3b. sa vyplňa, len ak samosprávny investičný fond využije možnosť nahradenia príslušnej požiadavky na vlastné zdroje uvedenej v časti 3a. tabuľky formou poistenia podľa § 47 ods. 7 zákona.
4. V riadku 24 „**Hodnota majetku samosprávneho investičného fondu**“ sa uvádza hodnota majetku vypočítaná v súlade s článkom 14 ods. 2 druhý pododsek delegovaného nariadenia Komisie (EÚ) č. 231/2013 z 19. decembra 2012, ktorým sa dopĺňa smernica Európskeho parlamentu a Rady 2011/61/EÚ, pokiaľ ide o výnimky, všeobecné podmienky výkonu činnosti, depozitárov, pákový efekt, transparentnosť a dohľad (Ú. v. EÚ L 83, 22.3.2013) (ďalej len „delegované nariadenie Komisie (EÚ) č. 231/2013“).
5. V riadku 25 „**Suma potrebná na pokrytie potenciálnych rizík profesijnej zodpovednosti za škody vyplývajúce zo zanedbania odbornej starostlivosti pri správe svojho majetku**“ sa uvádza výška zdrojov, ktorými disponuje samosprávny investičný fond.
6. V riadku 26 „**Limit na pokrytie potenciálnych rizík profesijnej zodpovednosti za škody vyplývajúce zo zanedbania odbornej starostlivosti pri správe svojho majetku**“ sa uvádza hodnota vypočítaná podľa článku 14 delegovaného nariadenia Komisie (EÚ) č. 231/2013.
7. Riadok 27 „**Údaj o splnení limitu primeranosti vlastných zdrojov na pokrytie potenciálnych rizík profesijnej zodpovednosti za škody vyplývajúce zo zanedbania odbornej starostlivosti pri správe svojho majetku**“ sa nevyplňa, ukazovateľ plnenia primeranosti vlastných zdrojov podľa § 47 ods. 2 písm. d) zákona sa automaticky vyhodnocuje z vykazovaných údajov.
8. V riadku 28 „**Poistenie pre prípad zodpovednosti za škodu spôsobenú zanedbaním odbornej starostlivosti pri správe svojho majetku s poistným krytím**“ sa uvádza

„Áno“, ak samosprávny investičný fond sa rozhodol podľa § 47 ods. 7 zákona kryť riziká spojené so zodpovednosťou za škodu pri výkone povolania poistením zodpovednosti za škodu spôsobenú pri výkone povolania, pričom pri výpočte krytia poistenia sa postupuje podľa článku 15 delegovaného nariadenia Komisie (EÚ) č. 231/2013. Ak samosprávny investičný fond nevyužíva túto požiadavku na vlastné zdroje, údaj sa nevypĺňa.

9. V riadku 29 „**Vlastné zdroje sú primerané**“ sa po vyhodnotení ukazovateľov plnenia primeranosti vlastných zdrojov automaticky zobrazí „A“ (áno), ak je splnený ukazovateľ podľa riadku 27 (to znamená, že v riadku sa automaticky vyhodnotí „Áno“) alebo ukazovateľ podľa riadku 28 (to znamená, že samosprávny investičný fond sa rozhodol nahradiť požiadavku na vlastné zdroje podľa § 47 ods. 2 písm. d) zákona predmetným poistením, a teda uviedol „Áno“). Inak sa automaticky zobrazí „N“ (nie).

10. Použité skratky

- | | | |
|---------|---|---|
| Čís. r. | - | číslo riadku |
| IČO | - | identifikačné číslo organizácie |
| LEI | - | identifikátor právnickej osoby (Legal Entity Identifier). |