

## VZOR

PFE\_02\_01\_30

Súvaha

		DB	DC	Celkom
		C0010	C0020	C0040
<b>Súvaha</b>				
Investície	R0010			
Nehnuteľnosti (iné ako na vlastné použitie)	R0020			
Akcie	R0030			
Akcie - kótované	R0040			
Akcie - nekótované	R0050			
Dlhopisy	R0060			
z toho zmenky, neobchodovateľné dlhové cenné papiere, cenné papiere peňažného trhu a dlhopisy na meno vydané peňažnými finančnými inštitúciami	ER0061			
z toho zmenky, neobchodovateľné dlhové cenné papiere, cenné papiere peňažného trhu a dlhopisy na meno vydané nepeňažnými finančnými inštitúciami	ER0062			
Štátne dlhopisy	R0070			
Podnikové dlhopisy	R0080			
Podnikové dlhopisy - finančné	R0090			
Podnikové dlhopisy - nefinančné	R0100			
Dlhopisy iné ako štátne dlhopisy a podnikové dlhopisy	R0110			
Investičné fondy / akcie	R0120			
Dlhopisové	R0130			
Akciové	R0140			
Zmiešané	R0150			
Realitné	R0160			
Alternatívne	R0170			
Iné investičné fondy / akcie	R0180			
Deriváty	R0190			
Iné investície	R0200			
Úvery a hypotéky	R0210			
Hypotéky	R0220			
Úvery	R0230			
Pohľadávky zo zaistenia	R0240			
Peniaze a peňažné ekvivalenty	R0250			
Iné aktíva	R0260			
z toho nároky doplnkových dôchodkových fondov voči manažérom doplnkových dôchodkových fondov	ER0261			
<b>Aktíva celkom</b>	<b>R0270</b>			
<b>Závázky</b>				
Technické rezervy	R0280			
Marža pre nepriaznivú odchýlku	R0290			
Závázky zo zaistenia	R0300			
Iné závázky	R0310			
<b>Závázky celkom</b>	<b>R0320</b>			
<b>Prebytok aktív nad závazkami</b>	<b>ER0321</b>			
<b>Bilančné rezervy fondov</b>	R0330			
<b>Rezervy</b>	R0340			
Povinné	R0350			
Voľné	R0360			
<b>Rezervy zo zisku</b>	R0370			

## Metodika na vypracúvanie výkazu PFE\_02\_01\_30 Súvaha

1. Dátový popis výkazu pre jeho elektronické spracovanie a obsahová náplň položiek výkazu sú zverejnené v IS ŠZP v časti Výkazy / Vzory výkazov / Verzia vzoru výkazu / Metodické informácie.
2. Údaje sa uvádzajú v jednotkách meny euro, údaje v inej mene sa vo výkaze uvádzajú prepočítané výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou platným ku dňu zostavenia výkazu.
3. Ak sa výkaz vypracúva k poslednému dňu kalendárneho štvrťroka, do IS ŠZP sa predkladá s označením PFE\_02\_01\_30\_04, ak sa výkaz vypracúva k poslednému dňu kalendárneho roka, do IS ŠZP sa predkladá s označením PFE\_02\_01\_30\_01.

### Časť s názvom „Súvaha“

1. V časti „**Súvaha**“ sa hodnoty vypĺňajú iba do stĺpcov s označením C0020 a C0040.
2. V riadku R0010 „**Investície**“ sa uvádza celková hodnota investícií doplnkového dôchodkového fondu.
3. V riadku R0020 „**Nehnutelnosti (iné ako na vlastné použitie)**“ sa uvádzajú nefinančné aktíva (pozemky a stavby) držané ako investície vo vlastníctve doplnkového dôchodkového fondu podľa metodiky ESA 2010 a klasifikácie ekonomických činností NACE Rev. 2.
4. V riadku R0030 „**Akcie**“ sa uvádzajú kótované akcie a nekótované akcie a iné cenné papiere s premenlivým výnosom podľa metodiky ESA 2010 a klasifikácie ekonomických činností NACE Rev. 2.
5. V riadku R0040 „**Akcie - kótované**“ sa uvádzajú akciové nástroje kótované na burze podľa metodiky ESA 2010 a klasifikácie ekonomických činností NACE Rev. 2.
6. V riadku R0050 „**Akcie - nekótované**“ sa uvádzajú akciové nástroje, ktoré nie sú kótované na burze podľa metodiky ESA 2010 a klasifikácie ekonomických činností NACE Rev. 2.
7. V riadku R0060 „**Dlhopisy**“ sa uvádzajú prevoditeľné dlhové cenné papiere a iné prevoditeľné cenné papiere s pevným výnosom vydané úverovými inštitúciami, inými podnikmi alebo verejnoprávnymi inštitúciami podľa metodiky ESA 2010 a klasifikácie ekonomických činností NACE Rev. 2. Cenné papiere s úrokovou sadzbou, ktorá sa mení podľa určitých faktorov, napríklad podľa úrokovej miery na medzibankovom trhu alebo európskom trhu, sa tiež považujú za dlhové cenné papiere a iné cenné papiere s pevným výnosom.
8. V riadku ER0061 „**z toho zmenky, neobchodovateľné dlhové cenné papiere, cenné papiere peňažného trhu a dlhopisy na meno vydané peňažnými finančnými inštitúciami**“ sa uvádzajú zmenky, neobchodovateľné dlhové cenné papiere, cenné papiere peňažného trhu a dlhopisy na meno vydané peňažnými finančnými inštitúciami uvedenými v siedmom bode.
9. V riadku ER0062 „**z toho zmenky, neobchodovateľné dlhové cenné papiere, cenné papiere peňažného trhu a dlhopisy na meno vydané nepeňažnými finančnými inštitúciami**“ sa uvádzajú zmenky, neobchodovateľné dlhové cenné papiere, cenné papiere peňažného trhu a dlhopisy na meno vydané nepeňažnými finančnými inštitúciami uvedenými v siedmom bode.

10. V riadku R0070 „**Štátne dlhopisy**“ sa uvádzajú dlhové cenné papiere a iné cenné papiere s pevným výnosom emitované alebo garantované orgánmi ústrednej štátnej správy a územnej samosprávy a inštitúciami verejnej správy podľa metodiky ESA 2010 a klasifikácie ekonomických činností NACE Rev. 2.
11. V riadku R0080 „**Podnikové dlhopisy**“ sa uvádza celková hodnota dlhopisov emitovaných podnikmi.
12. V riadku R0090 „**Podnikové dlhopisy - finančné**“ sa uvádzajú dlhopisy emitované finančnými podnikmi podľa metodiky ESA 2010 a klasifikácie ekonomických činností NACE Rev. 2.
13. V riadku R0100 „**Podnikové dlhopisy - nefinančné**“ sa uvádzajú dlhopisy emitované nefinančnými podnikmi.
14. V riadku R0110 „**Dlhopisy iné ako štátne dlhopisy a podnikové dlhopisy**“ sa uvádzajú ostatné dlhové cenné papiere nezahrnuté v riadkoch R0070 až R0100.
15. V riadku R0120 „**Investičné fondy / akcie**“ sa uvádza celková hodnota akcií alebo podielových listov investičných fondov podľa metodiky ESA 2010 a klasifikácie ekonomických činností NACE Rev. 2.
16. V riadku R0130 „**Dlhopisové**“ sa uvádzajú podniky kolektívneho investovania investujúce do dlhopisov.
17. V riadku R0140 „**Akciové**“ sa uvádzajú podniky kolektívneho investovania investujúce do akcií.
18. V riadku R0150 „**Zmiešané**“ sa uvádzajú podniky kolektívneho investovania investujúce do dlhopisov a akcií.
19. V riadku R0160 „**Realitné**“ sa uvádzajú podniky kolektívneho investovania investujúce do nehnuteľností.
20. V riadku R0170 „**Alternatívne**“ sa uvádzajú podniky kolektívneho investovania, ktorých investičné stratégie zahŕňajú napríklad hedging na základe udalostí, priamy fixný výnos a relatívnu hodnotu, riadenie futures a komodít.
21. V riadku R0180 „**Iné investičné fondy / akcie**“ sa uvádzajú podniky kolektívneho investovania investujúce do iných kategórií ako sú kategórie uvedené v riadku R0170.
22. V riadku R0190 „**Deriváty**“ sa uvádzajú finančné deriváty podľa metodiky ESA 2010 a klasifikácie ekonomických činností NACE Rev. 2.
23. V riadku R0200 „**Iné investície**“ sa uvádzajú všetky ostatné investície neuvedené v riadkoch R0020 až R0190.
24. V riadku R0210 „**Úvery a hypotéky**“ sa uvádza celková hodnota všetkých druhov pôžičiek doplnkových dôchodkových fondov zabezpečených alebo nezabezpečených hypotékami podľa metodiky ESA 2010 a klasifikácie ekonomických činností NACE Rev. 2.
25. V riadku R0220 „**Hypotéky**“ sa uvádzajú vydané hypotéky.
26. V riadku R0230 „**Úvery**“ sa uvádzajú všetky druhy úverov doplnkových dôchodkových fondov nezabezpečené hypotékami.
27. V riadku R0240 „**Pohl'adávkyy zo zaistenia**“ sa uvádzajú pohľadávky z poistenia a zaistenia v súvislosti s technickými rezervami.
28. V riadku R0250 „**Peniaze a peňažné ekvivalenty**“ sa uvádzajú peniaze v obehú a vklady v mene euro a v cudzích menách podľa metodiky ESA 2010 a klasifikácie ekonomických činností NACE Rev. 2.

29. V riadku R0260 „**Iné aktíva**“ sa uvádzajú všetky ostatné aktíva nezahrnuté v riadkoch R0010 až R0250.
30. V riadku ER0261 „**z toho nároky doplnkových dôchodkových fondov voči manažérom doplnkových dôchodkových fondov**“ sa uvádzajú nároky doplnkových dôchodkových fondov voči manažérom doplnkových dôchodkových fondov podľa metodiky ESA 2010.
31. V riadku R0270 „**Aktíva celkom**“ sa uvádza celková hodnota všetkých aktív.
32. V riadku R0280 „**Technické rezervy**“ sa uvádza celková hodnota technických rezerv.
33. V riadku R0290 „**Marža pre nepriaznivú odchýlku**“ sa uvádza hodnota marže pre nepriaznivú odchýlku.
34. V riadku R0300 „**Záväzky zo zaistenia**“ sa uvádzajú platby splatné poisťovniam a zaist'ovniam v súvislosti s technickými rezervami.
35. V riadku R0310 „**Iné záväzky**“ sa uvádzajú záväzky nevykázané v predchádzajúcich častiach výkazu.
36. V riadku R0320 „**Záväzky celkom**“ sa uvádza celková hodnota záväzkov.
37. V riadku ER0321 „**Prebytok aktív nad záväzkami**“ sa uvádza celková výška prebytku aktív nad záväzkami. Hodnota aktív je znížená o záväzky. Prebytok aktív nad záväzkami zahŕňa položky vykazované v EP\_03\_01, a to Majetkové účasti a Čistý majetok, podľa metodiky ESA2010.
38. V riadku R0330 „**Bilančné rezervy fondov**“ sa uvádza „0“.
39. V riadku R0340 „**Rezervy**“ sa uvádza „0“.
40. V riadku R0350 „**Povinné rezervy**“ sa uvádza „0“.
41. V riadku R0360 „**Volné rezervy**“ sa uvádza „0“.
42. V riadku R0370 „**Rezervy zo zisku**“ sa uvádzajú dodatočné rezervy zo zisku.

#### Časť s názvom „Súvaha – Reklasifikačná úprava“

1. V stĺpci EC0041 sa v príslušných riadkoch uvádza akákoľvek zmena hodnoty oproti predchádzajúcemu obdobiu, ktorá vznikla v dôsledku reklasifikácie finančných nástrojov a mala za následok chyby vo vykazovaní v predchádzajúcom období. Ak nedošlo k zmenám z dôvodu predchádzajúcich chýb, kolónky zostanú prázdne. Reklasifikačnou úpravou sa rozumie nesprávna klasifikácia finančného nástroja bez vplyvu na celkové aktíva a pasíva alebo úprava, ktorá má za následok zmenu niektorej súvahovej položky. Každá reklasifikačná úprava sa vo výkaze zaznamenáva aspoň na dvoch miestach.
2. Použité skratky :

<b>IS ŠZP</b>	informačný systém Štatistický zberový portál
<b>DB</b>	dávково definovaná dôchodková schéma
<b>DC</b>	príspevkovo definovaná dôchodková schéma
<b>ESA 2010</b>	európsky systém národných a regionálnych účtov
<b>NACE Rev. 2</b>	štatistická klasifikácia ekonomických činností