

Vzor  
Kmeňový list dôchodkovej správcovskej spoločnosti

Dss (KL) 18-02

Strana 1/7

Obchodné meno dôchodkovej správcovskej spoločnosti

Identifikačný kód

Stav ku dňu

**1. Základné informácie o DSS**

Údaj	č.r.	
Názov DSS	1	
Sídlo	Ulica a číslo	2
	Poštové smerovacie číslo	3
	Obec	4
	IČO	5
	LEI	6
Korešpondenčná adresa	Ulica a číslo	7
	Poštové smerovacie číslo	8
	Obec	9
Kontaktná osoba	Meno a priezvisko	10
	Funkcia	11
	Telefónne číslo	12
	E-mailová adresa	13
Predmet činnosti	14	
Vykonávané činnosti	15	
Evidenčný počet zamestnancov	16	



Obchodné meno dôchodkovej správcovskej spoločnosti

Identifikačný kód

Stav ku dňu

**3. Informácie o akcionároch DSS**

č.r.	Názov akcionára alebo meno a priezvisko akcionára	Právna forma akcionára	Identifikačné číslo akcionára	Sídlo alebo miesto trvalého pobytu akcionára				Výška základného imania akcionára	Celková hodnota vlastnených akcií DSS	Podiel na základnom imaní (v %)	Priamy 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	12

Obchodné meno dôchodkovej správcovskej spoločnosti

Identifikačný kód

Stav ku dňu

**4. Informácie o osobách s kvalifikovanou účasťou na DSS podľa § 48 ods. 2 písm. c) zákona**

č.r.	Názov právnickej osoby / Meno a priezvisko fyzickej osoby	Typ osoby	Identifikátor osoby	Druh vplyvu	Podiel na základnom imaní (v %)	Poznámka
	1	2	3	4	5	6

Obchodné meno dôchodkovej správcovskej spoločnosti

Identifikačný kód

Stav ku dňu

**5. Zmeny vo vecných predpokladoch na činnosť DSS**

č.r.	Predmet zmeny	Popis zmeny vecných predpokladov	Dátum prijatia rozhodnutia o zmene	Dátum účinnosti rozhodnutia o zmene
	1	2	3	4

Obchodné meno dôchodkovej správcovskej spoločnosti

Identifikačný kód

Stav ku dňu

**6. 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

Obchodné meno dôchodkovej správcovskej spoločnosti

Identifikačný kód

Stav ku dňu

## 7. Grafické znázornenie organizačnej štruktúry DSS

## Metodika na vypracúvanie výkazu Dss (KL) 18-02

1. V záhlaví v kolónke „**Identifikačný kód**“ sa uvádza číselný kód pridelený Národnou bankou Slovenska príslušnej dôchodkovej správcovskej spoločnosti, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál v časti Subjekty / Správa subjektov.
2. V záhlaví v kolónke „**Stav ku dňu**“ sa uvádza dátum, ku ktorému sa údaje vykazujú.
3. V časti „**Informácie o osobách zodpovedných za riadenie DSS**“ sa v kolónke
  - a) „Pozícia alebo funkcia“ uvádza kód z číselníka CK074, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál v časti Metadáta / Číselníky,
  - b) „Popis právomocí alebo zodpovedností“ uvádza skrátený textový popis právomocí alebo zodpovedností osôb v súvislosti s činnosťou spravovania DSS alebo DF,
  - c) „Výkonná pozícia alebo funkcia“ uvádza kód z číselníka CK001, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál v časti Metadáta / Číselníky,
  - d) „Dátum nástupu do funkcie“ uvádza dátum, kedy osoba nastúpila na pozíciu alebo začala vykonávať funkciu,
  - e) „Obdobie vymenovania, ak je ohraničené“ uvádza kód z číselníka CK138, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál v časti Metadáta / Číselníky, ak obdobie vymenovania je určené na fixný čas.
4. V časti „**Informácie o akcionároch DSS**“ sa
  - a) v kolónke „Názov akcionára alebo meno a priezvisko akcionára“ uvádza názov 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 informačnom systéme Štatistický zberový portál v časti Metadáta / Číselníky,
  - c) v kolónke „Identifikačné číslo akcionára“ uvádza IČO, ak ide o slovenskú právnickú osobu, ak ide o zahraničný subjekt, uvádza sa identifikátor, ktorý sa prideluje subjektom v príslušnom štáte alebo identifikátor právnickej osoby LEI kód,
  - d) v kolónke „Kód štátu“ uvádza kód z číselníka CK044, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál 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 bez znaku %, napríklad ak je podiel na základnom imaní 65 %, uvádza sa 65.
5. V časti „**Informácie o osobách s kvalifikovanou účasťou na DSS podľa § 48 ods. 2 písm. c) zákona**“ sa v kolónke
  - a) „Typ osoby“ uvádza kód z číselníka CK033Z03, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál v časti Metadáta / Zoskupenia,
  - b) „Identifikátor osoby“ uvádza IČO, ak ide o právnickú osobu, rodné číslo alebo dátum narodenia zahraničnej osoby, ak ide o fyzickú osobu,
  - c) „Druh vplyvu“ uvádza kód z číselníka CK090, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál v časti Metadáta / Číselníky,
  - d) „Podiel na základnom imaní (v %)“ uvádza podiel ako číselná hodnota bez znaku %.



6. V časti „**Zmeny vo vecných predpokladoch na činnosť DSS**“ sa v kolónke
- a) „Predmet zmeny“ uvádza kód z číselníka CK075, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál v časti Metadáta / Číselníky,
  - b) „Popis zmeny vecných predpokladov“ uvádza popis jednotlivých zmien vo vecných, technických, organizačných predpokladoch a popis zmeny vnútorných predpisov riadenia a postupov činnosti DSS v porovnaní s tým, ako boli predložené v konaní o udelenie povolenia na vznik a činnosť DSS.
7. 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.
8. **Použité skratky**
- |        |   |
|--------|---|
| č. r.  | číslo riadka  |
| DSS    | dôchodková správcovská spoločnosť   |
| DF     | doplňkový dôchodkový fond   |
| IČO    | identifikačné číslo organizácie   |
| LEI    | identifikátor právnickej osoby (Legal Entity Identifier)  |
| ISIN   | označenie cenného papiera podľa medzinárodného systému číslovania na identifikáciu cenných papierov |
| Mena D | denominovaná mena   |

**Dss (HNS) 23-02**

Strana 1/2

VZOR

**Hlásenie o najvýznamnejších skutočnostiach dôchodkovej správcovskej spoločnosti**

Obchodné meno dôchodkovej správcovskej spoločnosti

Identifikačný kód

Stav ku dňu

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

č.r.	Názov inej osoby alebo meno a priezvisko inej osoby	Právna forma inej osoby	Identifikačné číslo inej osoby	Typ zverenej činnosti	Popis rozsahu zverenej činnosti inej osobe
	1	2	3	4	5

**Dss (HNS) 23-02**

Strana 2/2

Obchodné meno dôchodkovej správcovskej spoločnosti

Identifikačný kód

Stav ku dňu

## **2. Informácie o najvýznamnejších skutočnostiach a očakávanom vývoji**

## Metodika na vypracúvanie výkazu Dss (HNS) 23-02

1. V záhlaví v kolónke „**Identifikačný kód**“ sa uvádza číselný kód pridelený Národnou bankou Slovenska príslušnej dôchodkovej správcovskej spoločnosti, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál v časti Subjekty / Správa subjektov.
2. V záhlaví v kolónke „**Stav ku dňu**“ sa uvádza dátum, ku ktorému sa údaje vykazujú.
3. V časti „**Informácie o osobách, ktorým DSS zverila výkon činností podľa § 67 zákona**“ sa v kolónke
  - a) „Právna forma inej osoby“ uvádza kód z číselníka CK134, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál v časti Metadáta / Číselníky,
  - b) „Identifikačné číslo inej osoby“ uvádza IČO, ak ide o slovenskú právnickú osobu; ak ide o zahraničný subjekt, uvádza sa identifikátor, ktorý sa pridružuje subjektom v príslušnom štáte, alebo identifikátor právnickej osoby LEI kód, ak je inou osobou fyzická osoba, uvádza sa dátum narodenia,
  - c) „Typ zverenej činnosti“ uvádza kód z číselníka CK139Z03, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál v časti Metadáta/Zoskupenia.
4. V časti „**Informácie o najvýznamnejších skutočnostiach a očakávanom vývoji**“ sa predkladajú informácie, ktoré ovplyvnili hospodárenie dôchodkovej správcovskej spoločnosti, a informácie o jeho očakávanom vývoji v nasledujúcom období.

### 5. Použité skratky

č. r.	číslo riadka
DSS	dôchodková správcovska spoločnosť
IČO	identifikačné číslo organizácie
LEI	identifikátor právnickej osoby (Legal Entity Identifier)
CK	číselník

VZOR  
**Výkaz aktív a pasív dôchodkovej správcovskej spoločnosti**

<b>Dss (SUV) 15-02</b>
------------------------

Strana 1/1

Obchodné meno dôchodkovej správcovskej spoločnosti

Identifikačný kód

Stav ku dňu

Položka	č. r.	Hodnota v tis. eur
<b>Dlhodobý majetok</b>	<b>1</b>	
nehmotný majetok	2	
hmotný majetok	3	
<b>Obežný majetok</b>	<b>4</b>	
peňažné prostriedky a pohľadávky voči bankám a pobočkám zahraničných bánk	5	
dlhopisy a obdobné dlhové cenné papiere	6	
nástroje peňažného trhu	7	
pohľadávky voči spravovaným dôchodkovým fondom	8	
pohľadávky voči sprostredkovateľom starobného dôchodkového sporenia	9	
náklady a príjmy budúcich období	10	
daňové pohľadávky	11	
iný obežný majetok	12	
<b>Aktíva dôchodkovej správcovskej spoločnosti celkom</b>	<b>13</b>	
<b>Závazky</b>	<b>14</b>	
<b>Vlastné imanie</b>	<b>15</b>	
základné imanie	16	
emisné ážio	17	
zákonný rezervný fond	18	
ostatné kapitálové fondy	19	
oceňovacie rozdiely	20	
nerozdelený zisk/neuhradená strata z minulých období	21	
hospodársky výsledok v schvaľovacom konaní	22	
zisk/strata bežného účtovného obdobia	23	
<b>Pasíva dôchodkovej správcovskej spoločnosti celkom</b>	<b>24</b>	

## Metodika na vypracúvanie výkazu Dss (SUV) 15-02

1. V záhlaví v kolónke „**Identifikačný kód**“ sa uvádza číselný kód pridelený Národnou bankou Slovenska príslušnej dôchodkovej správcovskej spoločnosti, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál v časti Subjekty / Správa subjektov.
2. V záhlaví v kolónke „**Stav ku dňu**“ sa uvádza dátum, ku ktorému sa údaje vykazujú.
3. 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 (Mimoriadne vydanie Ú. v. EÚ, kap. 13/zv. 029) v platnom znení a nariadenia Komisie (ES) č. 1126/2008 z 3. novembra 2008, ktorým sa v súlade s nariadením Európskeho parlamentu a Rady (ES) č. 1606/2002 prijímajú určité medzinárodné účtovné štandardy (Ú. v. EÚ L 320, 29. 11. 2008) v platnom znení (ďalej len „(ES) č.1606/2002 v platnom znení a nariadenia (ES) č. 1126/2008 (Ú. v. EÚ L 320, 29. 11. 2008) v platnom znení“).

#### 4. Použité skratky

č. r.	číslo riadka
tis.	tisíc

VZOR

## Výkaz výnosov a nákladov dôchodkovej správcovskej spoločnosti

Obchodné meno dôchodkovej správcovskej spoločnosti

Identifikačný kód

Stav ku dňu

Položka	č. r.	Hodnota v tis. eur
<b>Výnosy z odplát a provízií</b>	<b>1</b>	
Výnosy z odplát	2	
<b>odplata za vedenie osobného dôchodkového účtu</b>	3	
dlhopisový garantovaný dôchodkový fond	4	
akciový negarantovaný dôchodkový fond	5	
iný garantovaný dôchodkový fond	6	
iný negarantovaný dôchodkový fond	7	
<b>odplata za správu dôchodkového fondu</b>	8	
dlhopisový garantovaný dôchodkový fond	9	
akciový negarantovaný dôchodkový fond	10	
iný garantovaný dôchodkový fond	11	
iný negarantovaný dôchodkový fond	12	
<b>odplata za zhodnotenie majetku v dôchodkovom fonde</b>	13	
dlhopisový garantovaný dôchodkový fond	14	
akciový negarantovaný dôchodkový fond	15	
iný garantovaný dôchodkový fond	16	
iný negarantovaný dôchodkový fond	17	
Výnosy z provízií	18	
<b>Náklady na odplaty a provízie</b>	<b>19</b>	
členské poplatky	20	
poplatky Národnej banky Slovenska a ostatné zákonné poplatky	21	
provízie pre sprostredkovateľov starobného dôchodkového sporenia	22	
odpisy časovo rozlíšených obstarávacích nákladov	23	
odpisy pohľadávok z provízií	24	
<b>Zisk/strata z odplát a provízií</b>	<b>25</b>	
<b>Finančné výnosy</b>	<b>26</b>	
výnosy z úrokov a obdobné výnosy	27	
výnosy z kurzových rozdielov	28	
ostatné finančné výnosy	29	
<b>Finančné náklady</b>	<b>30</b>	
náklady na úroky a obdobné náklady	31	
náklady na kurzové rozdiely	32	
náklady súvisiace s akciami dôchodkovej správcovskej spoločnosti	33	
nákladové úroky z prijatých pôžičiek	34	
ostatné finančné náklady	35	
<b>Zisk/strata z finančných operácií</b>	<b>36</b>	
<b>Zisk/strata z operácií s cennými papiermi</b>	<b>37</b>	
<b>Zisk/strata z precenenia cenných papierov</b>	<b>38</b>	
<b>Odpisy hmotného a nehmotného majetku</b>	<b>39</b>	
<b>Personálne náklady</b>	<b>40</b>	
mzdové náklady	41	
odmeny členov štatutárnych orgánov	42	
sociálne náklady	43	
ostatné personálne náklady	44	
<b>Ostatné prevádzkové náklady</b>	<b>45</b>	
náklady na tvorbu rezerv	46	
náklady na tvorbu opravných položiek	47	
náklady na zverenú činnosť	48	
náklady na audit, právne a daňové poradenstvo	49	
náklady na informačné systémy spoločnosti	50	
poradenské služby	51	
náklady na reklamné a propagačné činnosti	52	
iné náklady	53	
<b>Ostatné výnosy</b>	<b>54</b>	
<b>Zisk/strata dôchodkovej správcovskej spoločnosti za účtovné obdobie pred zdanením</b>	<b>55</b>	
<b>Daň z príjmov</b>	<b>56</b>	
<b>Zisk/strata dôchodkovej správcovskej spoločnosti za účtovné obdobie po zdanení</b>	<b>57</b>	

## Metodika na vypracúvanie výkazu Dss (VZS) 16-02

1. V záhlaví v kolónke „**Identifikačný kód**“ sa uvádza číselný kód pridelený Národnou bankou Slovenska príslušnej dôchodkovej správcovskej spoločnosti, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál v časti Subjekty / Správa subjektov.
2. V záhlaví v kolónke „**Stav ku dňu**“ sa uvádza dátum, ku ktorému sa údaje vykazujú.
3. Obsahová náplň položiek výkazu je vymedzená medzinárodnými účtovnými štandardami IAS/IFRS podľa nariadenia (ES) č.1606/2002 v platnom znení a nariadenia (ES) č. 1126/2008 (Ú. v. EÚ L 320, 29. 11. 2008) v platnom znení.
4. **Použité skratky**

č. r.                                      číslo riadka

tis.                                        tisíc



## VZOR

## Skrátená verzia ročnej správy o hospodárení s vlastným majetkom a polročnej správy o hospodárení s vlastným majetkom

Obchodné meno dôchodkovej správcovskej spoločnosti

Stav ku dňu

## Výkaz aktív a pasív dôchodkovej správcovskej spoločnosti

Označenie	Položka	č. r.	Hodnota v tis. eur v roku R	Hodnota v tis. eur v roku (R-1)	Hodnota v tis. eur v roku (R-2)
1.	Dlhodobý majetok	1			
2.	Obežný majetok	2			
3.	<b>Aktíva dôchodkovej správcovskej spoločnosti celkom</b>	3			
4.	Závazky	4			
5.	Vlastné imanie	5			
a)	základné imanie	6			
b)	emisné ážio	7			
c)	zákonný rezervný fond	8			
d)	ostatné kapitálové fondy	9			
e)	oceňovacie rozdiely	10			
f)	nerozdelený zisk/neuhradená strata z minulých období	11			
g)	hospodársky výsledok v schvaľovacom konaní	12			
h)	zisk/strata bežného účtovného obdobia	13			
6.	<b>Pasíva dôchodkovej správcovskej spoločnosti celkom</b>	14			

## Výkaz výnosov a nákladov dôchodkovej správcovskej spoločnosti

Označenie	Položka	č. r.	Hodnota v tis. eur v roku R	Hodnota v tis. eur v roku (R-1)	Hodnota v tis. eur v roku (R-2)
1.	Výnosy z odplát a provízií	1			
2.	Náklady na odplaty a provízie	2			
3.	Zisk/strata z odplát a provízií	3			
4.	Finančné výnosy	4			
5.	Finančné náklady	5			
6.	Zisk/strata z operácií s cennými papiermi a z derivátových operácií	6			
7.	Zisk/strata z precenenia cenných papierov	7			
8.	Zisk/strata z predaja a prevodu hmotného a nehmotného majetku	8			
9.	Personálne náklady	9			
10.	Odpisy majetku	10			
11.	Náklady na propagáciu a reklamu	11			
12.	Ostatné náklady	12			
13.	Ostatné výnosy	13			
14.	Zisk/strata dôchodkovej správcovskej spoločnosti za účtovné obdobie pred zdanením	14			
15.	Daň z príjmov	15			
16.	<b>Zisk/strata dôchodkovej správcovskej spoločnosti za účtovné obdobie po zdanení celkom</b>	16			

## **Metodika na vypracúvanie skrátenej verzie ročnej správy o hospodárení s vlastným majetkom a polročnej správy o hospodárení s vlastným majetkom**

1. V záhlaví v kolónke „**Stav ku dňu**“ sa uvádza dátum, ku ktorému sa údaje vykazujú.
2. V stĺpci „**Hodnota v tis. eur v roku R**“ sa uvádza hodnota v tisícoch eur v príslušnom kalendárnom roku alebo polroku.
3. V stĺpci „**Hodnota v tis. eur v roku (R-1)**“ sa uvádza hodnota v tisícoch eur jedného roka predchádzajúceho príslušnému kalendárnemu roku alebo polroku.
4. V stĺpci „**Hodnota v tis. eur v roku (R-2)**“ sa uvádza hodnota v tisícoch eur dvoch rokov predchádzajúcich príslušnému kalendárnemu roku alebo polroku.

### **5. Použité skratky**

č. r.	číslo riadka
tis.	tisíc

**Dof (HNS) 28-02**

Strana 1/3

VZOR

**Hlásenie o najvýznamnejších skutočnostiach dôchodkového fondu**

Názov dôchodkového fondu

Identifikačný kód

Stav ku dňu

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

Názov dôchodkového fondu

Identifikačný kód

Stav ku dňu

**2. Grafické znázornenie vývoja hodnoty dôchodkovej jednotky**

Názov dôchodkového fondu

Identifikačný kód

Stav ku dňu

**3. Informácie týkajúce sa merania a riadenia rizík v dôchodkovom fonde**

## Metodika na vypracúvanie výkazu Dof (HNS) 28-02

1. V záhlaví v kolónke „**Identifikačný kód**“ sa uvádza číselný kód pridelený Národnou bankou Slovenska príslušnému dôchodkovému fondu, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál v časti Subjekty / Správa subjektov.
2. V záhlaví v kolónke „**Stav ku dňu**“ sa uvádza dátum, ku ktorému sa informácie vykazujú.
3. 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 desatinných miest.
4. Grafické zobrazenie sa považuje za názorné, ak je z neho zrejmý vývoj hodnoty dôchodkovej jednotky, pričom hustota časových súradníc, z ktorých pozostáva finálna krivka, sa môže v jednotlivých spoločnostiach líšiť.
5. Časť „**Informácie týkajúce sa merania a riadenie rizík v dôchodkovom fonde**“ sa vyplňa iba ročne, k poslednému dňu príslušného kalendárneho roka. V informáciách sa uvádza metóda použitá na meranie (výpočet) trhového rizika v majetku v dôchodkovom fonde. Ak sa výkaz vyplňa za iný ako dlhopisový garantovaný dôchodkový fond, 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.

## VZOR

## Hlásenie o stave majetku v dôchodkovom fonde

Názov dôchodkového fondu

Identifikačný 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 zrejme, že sa toto prijatie uskutoční	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 zrejme, 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		
Cenné papiere iných zahraničných subjektov kolektívneho investovania podľa § 81 ods. 1 písm. d) zákona	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 zrejme, že sa toto prijatie uskutoční do jedného roka od dátumu vydania	12		
	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		
Nástroje peňažného trhu podľa § 81 ods. 1 písm. e) zákona	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 zrejme, že sa toto prijatie uskutoční do jedného roka od dátumu vydania emisie cenných papierov	16		
	vydané alebo zaručené Ministerstvom financií SR alebo Národnou bankou Slovenska	17		
	vydané alebo zaručené členským štátom a jeho centrálnymi orgánmi	18		
Peňažné prostriedky na bežných účtoch a vkladových účtoch podľa § 81 ods. 1 písm. f) zákona	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		
	na bežnom účte u depozitára	24		
	na vkladovom účte u depozitára	25		
Pohľadávky a záväzky vznikajúce pri obchodoch určených výlučne na obmedzenie úrokového rizika, menového rizika alebo iného rizika podľa § 81 ods. 1 písm. g) zákona	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		
Cenné papiere, s ktorými sa prestalo obchodovať na regulovanom trhu cenných papierov podľa § 83 ods. 1 zákona		28		
Cenné papiere z nových emisií, ktoré nespĺnili podmienku podľa § 81 ods. 1 písm. b) zákona a neboli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu do 1 roka		29		
Cenné papiere, ktoré nie sú prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu		30		
Iný majetok		31		
Objem pohľadávok dôchodkového fondu celkom		32		
<b>Hodnota majetku v dôchodkovom fonde</b>		33		
Objem záväzkov dôchodkového fondu celkom		34		
<b>Čistá hodnota majetku v dôchodkovom fonde</b>		35		
		36		











## Metodika na vypracúvanie výkazu Dof (HMF) 03-02

1. V záhlaví v kolónke „**Identifikačný kód**“ sa uvádza číselný kód pridelený Národnou bankou Slovenska príslušnému dôchodkovému fondu, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál v časti Subjekty / Správa subjektov.
2. V záhlaví v kolónke „**Stav ku dňu**“ sa uvádza dátum, ku ktorému sa údaje vykazujú.
3. V časti „**Členenie podľa sektorového hľadiska**“ sa jednotlivé finančné nástroje v majetku dôchodkového fondu zaraďujú podľa prevažujúcej činnosti emitenta do príslušnej skupiny štatisticky klasifikovanej ekonomickej činnosti podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky z 18. júna 2007 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 informačnom systéme Štatistický zberový portál v časti Metadáta / Zoskupenia.
4. V časti „**Členenie podľa geografického hľadiska**“ sa jednotlivé finančné nástroje v majetku dôchodkového fondu uvádzajú podľa krajiny sídla emitenta. Kód krajiny sa vyberá zo zoznamu prípustných kódov číselníka CK044, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál v časti Metadáta / Číselníky.
5. V časti „**Členenie podľa menového hľadiska**“ sa jednotlivé finančné nástroje v majetku dôchodkového fondu uvádzajú podľa meny, v ktorej sú denominované. Kód meny sa vyberá zo zoznamu prípustných kódov číselníka CK038, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál 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 informačnom systéme Štatistický zberový portál v časti Metadáta / Zoskupenia.

### 6. Použité skratky

č. r.	číslo riadka
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
CK	číselník



## Metodika na vypracúvanie výkazu Dof (SP) 17-02

1. V záhlaví v kolónke „**Identifikačný kód**“ sa uvádza číselný kód pridelený Národnou bankou Slovenska príslušnému dôchodkovému fondu, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál v časti Subjekty / Správa subjektov.
2. V záhlaví v kolónke „**Stav ku dňu**“ sa uvádza dátum, ku ktorému sa údaje vykazujú.
3. V stĺpci „**Aktívny**“ sa uvádza taký sporiteľ, za ktorého bol platiteľom príspevkov v období šiestich mesiacov zaplatený aspoň jeden príspevok na starobné dôchodkové sporenie.
4. V stĺpci „**Pasívny**“ sa uvádza taký sporiteľ, za ktorého nebol platiteľom príspevkov zaplatený v období šiestich mesiacov žiadny príspevok na starobné dôchodkové sporenie.
5. Ak má sporiteľ v zmluve o starobnom dôchodkovom sporení dohodnutý pomer sporenia v jednotlivých dôchodkových fondoch, sporiteľ sa započítava do toho dôchodkového fondu, do ktorého je postúpených viac ako 50 % jeho príspevkov. Ak je podiel príspevkov rozdelený v pomere 50 : 50, sporiteľ sa započítava do dlhopisového dôchodkového fondu.

### 6. Použité skratky

DF	dôchodkový fond
DSS	dôchodková správcovská spoločnosť

**Dof (PAS) 31-02**

VZOR

**Výkaz pasív dôchodkového fondu**

Názov dôchodkového fondu

Identifikačný kód

Stav ku dňu

Označenie	Položka	č. r.	Hodnota v tis. eur
<b>1.</b>	<b>Závazky</b>	<b>1</b>	
a)	záväzky voči bankám	2	
b)	záväzky z ukončenia dôchodkového sporenia	3	
c)	záväzky voči dôchodkovej správcovskej spoločnosti	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	
<b>2.</b>	<b>Vlastné imanie</b>	<b>9</b>	
a)	dôchodkové jednotky na osobných dôchodkových účtoch sporiteľov	10	
b)	zisk alebo strata za účtovné obdobie	11	
<b>3.</b>	<b>Pasíva spolu</b>	<b>12</b>	



## Metodika na vypracúvanie výkazu Dof (PAS) 31-02

1. V záhlaví v kolónke „**Identifikačný kód**“ sa uvádza číselný kód pridelený Národnou bankou Slovenska príslušnému dôchodkovému fondu, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál v časti Subjekty / Správa subjektov.
2. V záhlaví v kolónke „**Stav ku dňu**“ sa uvádza dátum, ku ktorému sa údaje vykazujú.
3. 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, obsahovom 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 (ďalej len „opatrenie č. MF/25835/2007-74 (oznámenie č. 646/2007 Z. z.) v znení neskorších predpisov“).

#### 4. Použité skratky

č. r.	číslo riadka
tis.	tisíc

Dof (VVN) 32-02

VZOR

## Výkaz výnosov a nákladov dôchodkového fondu

Názov dôchodkového fondu

--

Identifikačný kód

--

Stav ku dňu

--

Označenie	Položka	č. r.	Hodnota v tis. eur
<b>I.</b>	<b>Výnosy z úrokov a obdobné výnosy</b>	<b>1</b>	
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	
<b>2.</b>	<b>Výnosy z podielových listov a obdobné výnosy</b>	<b>6</b>	
<b>3.</b>	<b>Výnosy z dividend a iných podielov na zisku</b>	<b>7</b>	
<b>4.</b>	<b>Výnosy z operácií s cennými papiermi a podielmi</b>	<b>8</b>	
a)	z kapitálových cenných papierov a obdobných cenných papierov	9	
b)	z dlhopisov a iných dlhových cenných papierov	10	
c)	z nástrojov peňažného trhu	11	
d)	z podielových listov a obdobných cenných papierov	12	
<b>5.</b>	<b>Náklady na operácie s cennými papiermi a podielmi</b>	<b>13</b>	
a)	kapitálové cenné papiere a obdobné cenné papiere	14	
b)	dlhopisy a iné dlhové cenné papiere	15	
c)	nástroje peňažného trhu	16	
d)	podielové listy a obdobné cenné papiere	17	
<b>6.</b>	<b>Zisk/strata z operácií s cennými papiermi a podielmi</b>	<b>18</b>	
<b>7.</b>	<b>Zisk/strata z operácií s devízami</b>	<b>19</b>	
<b>8.</b>	<b>Zisk/strata z derivátov</b>	<b>20</b>	
<b>9.</b>	<b>Zisk/strata z operácií s drahými kovmi</b>	<b>21</b>	
<b>10.</b>	<b>Zisk/strata z operácií s iným majetkom</b>	<b>22</b>	
<b>I.</b>	<b>Výnos z majetku</b>	<b>23</b>	
<b>11.</b>	<b>Transakčné náklady</b>	<b>24</b>	
a)	náklady na transakcie s CP platené depozitárovi	25	
b)	poplatky pri nákupe a predaji CP platené tretej strane	26	
<b>12.</b>	<b>Bankové a iné poplatky</b>	<b>27</b>	
a)	bankové odplaty a poplatky	28	
b)	burzové odplaty a poplatky	29	
<b>II.</b>	<b>Čistý výnos z majetku</b>	<b>30</b>	
<b>13.</b>	<b>Náklady na financovanie dôchodkového fondu</b>	<b>31</b>	
<b>III.</b>	<b>Čistý zisk/strata zo správy majetku</b>	<b>32</b>	
<b>14.</b>	<b>Iné výnosy</b>	<b>33</b>	
<b>15.</b>	<b>Náklady na odplaty</b>	<b>34</b>	
a)	náklady na odplatu za správu DF	35	
b)	náklady na odplatu za zhodnotenie majetku v DF	36	
c)	náklady na iné odplaty	37	
<b>IV.</b>	<b>Zisk/strata dôchodkového fondu za účtovné obdobie</b>	<b>38</b>	

## Metodika na vypracúvanie výkazu Dof (VVN) 32-02

1. V záhlaví v kolónke „**Identifikačný kód**“ sa uvádza číselný kód pridelený Národnou bankou Slovenska príslušnému dôchodkovému fondu, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál v časti Subjekty / Správa subjektov.
2. V záhlaví v kolónke „**Stav ku dňu**“ sa uvádza dátum, ku ktorému sa údaje vykazujú.
3. Obsahová náplň jednotlivých položiek výkazu je vymedzená opatrením č. MF/25835/2007-74 (oznámenie č. 646/2007 Z. z.) v znení neskorších predpisov.

### 4. Použité skratky

č. r.	číslo riadka
tis.	tisíc
CP	cenné papiere
DF	dôchodkový fond

VZOR

Skrátená verzia ročnej správy o hospodárení s majetkom v dôchodkovom fonde a polročnej správy o hospodárení s majetkom v dôchodkovom fonde

Názov dôchodkového fondu

Stav ku dňu

--	--

Výkaz aktív a pasív dôchodkového fondu

Označenie	Položka	č. r.	Hodnota v tis. eur v roku R	Hodnota v tis. eur v roku (R-1)	Hodnota v tis. eur v roku (R-2)
<b>I.</b>	<b>Investičný majetok</b>	1			
<b>1.</b>	<b>Dlhopisy oceňované umorovanou hodnotou</b>	2			
a)	bez kupónov	3			
b)	s kupónmi	4			
<b>2.</b>	<b>Dlhopisy oceňované reálnou hodnotou</b>	5			
a)	bez kupónov	6			
b)	s kupónmi	7			
<b>3.</b>	<b>Akcie a podiely v obchodných spoločnostiach</b>	8			
a)	obchodovateľné	9			
b)	neobchodovateľné	10			
c)	podiely v obchodných spoločnostiach, ktoré nemajú formu ceného papiera	11			
d)	obstaranie neobchodovateľných akcií a podielov v obchodných spoločnostiach	12			
<b>4.</b>	<b>Podielové listy</b>	13			
a)	otvorených podielových fondov	14			
b)	ostatné	15			
<b>5.</b>	<b>Krátkodobé pohľadávky</b>	16			
a)	krátkodobé vklady v bankách	17			
b)	krátkodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má dôchodkový fond majetkový podiel	18			
c)	iné	19			
d)	obrátene repoobchody	20			
<b>6.</b>	<b>Dlhodobé pohľadávky</b>	21			
a)	dlhodobé vklady v bankách	22			
b)	dlhodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má dôchodkový fond majetkový podiel	23			
<b>7.</b>	<b>Deriváty</b>	24			
<b>8.</b>	<b>Drahé kovy</b>	25			
<b>II.</b>	<b>Neinvestičný majetok</b>	26			
<b>9.</b>	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	27			
<b>10.</b>	Ostatný majetok	28			
	<b>Aktíva spolu</b>	29			
<b>I.</b>	<b>Závazky</b>	30			
1.	Závazky voči bankám	31			
2.	Závazky z ukončenia dôchodkového sporenia	32			
3.	Závazky voči dôchodkovej správcovskej spoločnosti	33			
4.	Závazky z derivátových operácií	34			
5.	Závazky z repoobchodov	35			
6.	Závazky z vypožičania finančného majetku	36			
7.	Ostatné záväzky	37			
<b>II.</b>	<b>Vlastné imanie</b>	38			
1.	Dôchodkové jednotky na osobných dôchodkových účtoch sporiteľov, z toho	39			
a)	zisk / strata za účtovné obdobie	40			
	<b>Pasíva spolu</b>	41			

Výkaz výnosov a nákladov dôchodkového fondu

Označenie	Položka	č. r.	Hodnota v tis. eur v roku R	Hodnota v tis. eur v roku (R-1)	Hodnota v tis. eur v roku (R-2)
1.	Výnosy z úrokov	1			
2.	Výnosy z podielových listov	2			
3.	Výnosy z dividend a z iných podielov na zisku	3			
4.	Zisk / strata z operácií s cennými papiermi	4			
5.	Zisk / strata z operácií s devízami	5			
6.	Zisk / strata z derivátov	6			
7.	Zisk / strata z operácií s drahými kovmi	7			
8.	Zisk / strata z operácií s iným majetkom	8			
<b>I.</b>	<b>Výnos z majetku</b>	9			
9.	Transakčné náklady	10			
10.	Bankové a iné poplatky	11			
<b>II.</b>	<b>Čistý výnos z majetku</b>	12			
11.	Náklady na financovanie dôchodkového fondu	13			
<b>III.</b>	<b>Čistý zisk / strata zo správy majetku</b>	14			
12.	Náklady na odplaty	15			
<b>IV.</b>	<b>Zisk / strata dôchodkového fondu za účtovné obdobie</b>	16			

**Metodika na vypracúvanie skrátenej verzie ročnej správy o hospodárení s majetkom  
v dôchodkovom fonde a polročnej správy o hospodárení  
s majetkom v dôchodkovom fonde**

1. V záhlaví v kolónke „**Stav ku dňu**“ sa uvádza dátum, ku ktorému sa údaje vykazujú.
2. Obsahová náplň jednotlivých položiek výkazu je vymedzená opatrením č. MF/25835/2007-74 (oznámenie č. 646/2007 Z. z.) v znení neskorších predpisov.
3. V riadku „obchodovateľné“ a „neobchodovateľné“ sa akcie a podiely v obchodných spoločnostiach uvádzajú podľa prílohy ÚČ FOND 1-02 opatrenia č. MF/25835/2007-74 (oznámenie č. 646/2007 Z. z.) v znení neskorších predpisov.
4. V stĺpci „**Hodnota v tis. eur v roku R**“ sa uvádza hodnota v tisícoch eur v príslušnom kalendárnom roku alebo polroku.
5. V stĺpci „**Hodnota v tis. eur v roku (R-1)**“ sa uvádza hodnota v tisícoch eur jedného roka predchádzajúceho príslušnému kalendárnemu roku alebo polroku.
6. V stĺpci „**Hodnota v tis. eur v roku (R-2)**“ sa uvádza hodnota v tisícoch eur dvoch rokov predchádzajúcich príslušnému kalendárnemu roku alebo polroku.

**7. Použité skratky**

č. r.	číslo riadka
tis.	tisíc