

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.