

VZOR

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.