

РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ
КОМИСИЯ ЗА ФИНАНСОВ НАДЗОР

РЕШЕНИЕ № 771 – ПОД / 28.09.2015 г.

Въведената с измененията и допълненията на Кодекса за социално осигуряване възможност за лицата да променят осигуряването си от фонд за допълнително задължително пенсионно осигуряване във фонд на държавното обществено осигуряване (обн., ДВ, бр. 61 от 11.08.2015 г.) е свързана с прекратяване на осигурителните им правоотношения и трансфер на средствата от индивидуалните им партии. От своя страна, движението на средства по индивидуалните партии на лицата е обект на отчитане в предоставяните на Комисията за финансов надзор справки за стойността на нетните активи на управляваните от пенсионноосигурителните дружества фондове за допълнително задължително пенсионно осигуряване.

Като взех предвид необходимостта от съобразяване на структурата на справките за стойността на нетните активи на фондовете за допълнително задължително пенсионно осигуряване с посочените законови изменения и допълнения и на основание чл. 23, ал. 4 от Наредба № 9 на КФН от 19.11.2003 г. за начина и реда за оценка на активите и пасивите на фондовете за допълнително пенсионно осигуряване и на пенсионноосигурителното дружество, на стойността на нетните активи на фонда, за изчисляване и обявяване на стойността на един дял и за изискванията към воденето на индивидуалните партии, във връзка с чл. 17, ал. 1, т. 5 от Закона за Комисията за финансов надзор

РЕШИХ:

УТВЪРЖДАВАМ изменения и допълнения в следните образци на справки за дейността на фондовете за допълнително задължително пенсионно осигуряване:

1. Справка за стойността на нетните активи на универсален фонд за допълнително задължително пенсионно осигуряване (I.1-3), утвърдена с Решение № 470-ПОД от 22.06.2004 г., изм. с Решение № 1625-ПОД/20.12.2008 г. – съгласно приложение № 1;

2. Справка за стойността на нетните активи на професионален фонд за допълнително задължително пенсионно осигуряване (I.1-2), утвърдена с Решение № 470-ПОД от 22.06.2004 г., изм. с Решение № 1625-ПОД/20.12.2008 г. – съгласно приложение № 2.

Пенсионноосигурителните дружества представят в КФН информация съгласно утвърдените образци по точка 1 за отчетни периоди след 01.09.2015 г. и по точка 2 за отчетни периоди след 01.01.2016 г.

По административното производство не са правени и не се дължат разноски.

Решението подлежи на обжалване по административен ред пред Комисията за финансов надзор или по съдебен ред пред Върховния административен съд в четиринадесетдневен срок от съобщението му.

**ЗАМЕСТНИК-ПРЕДСЕДАТЕЛ,
РЪКОВОДЕЩ УПРАВЛЕНИЕ
“ОСИГУРИТЕЛЕН НАДЗОР”:**

АНГЕЛ ДЖАЛЪЗОВ

ПРИЛОЖЕНИЯ

Приложение № 1 към т.1 от Решение № 771-ПОД/28.09.2015 г.

Справка № I.1-3

на основание чл. 23, ал.4 от Наредба №9 на КФН от 19.11.2003 г.

.....
(наименование на пенсионноосигурителното дружество)

СПРАВКА

за стойността на нетните активи на

.....
(наименование на универсалния пенсионен фонд)

към:дд/мм/гггг

(края на месец, година)

№ по ред	Показатели	Стойност (хил.лв)
1	Стойност на нетните активи в началото на периода, в т.ч.:	
1.1.	Индивидуални партии	
1.2.	Партида на резерв за гарантиране на минимална доходност	
2	Увеличение на стойността на нетните активи от:	
2.1.	Постъпления от осигурителни вноски	
2.2.	Прехвърлени средства от други универсални пенсионни фондове	
2.3.	Средства на лица възобновили осигуряването си в УПФ по реда на чл. 124а от КСО	
2.4.	Преведени лихви от НАП	
2.4.1.	от депозит на сумите по ДЗПО, които НАП не е превела своевременно	
2.4.2.	по ревизионни актове за начет	
2.5.	Прехвърлени средства от ППФ	
2.6.	Прехвърлени средства от резерва на ПОД за покриване на разликата до минималната доходност	
2.7.	Положителен доход от инвестиране на средствата на пенсионния фонд	
2.8.	Други увеличения	
3	Намаление на стойността на нетните активи от:	
3.1.	Пенсии	
3.2.	Средства за еднократно изплащане на осигурени лица	
3.3.	Средства за изплащане на наследници на осигурени лица	
3.4.	Средства за изплащане на наследници на пенсионери	
3.5.	Средства на осигурени лица, преминали в други универсални фондове	
3.6.	Средства на лица променили осигуряването си по реда на чл. 4б от КСО	
3.7.	Прехвърлени средства към пенсионния резерв	
3.8.	Отрицателен доход от инвестиране на средствата на пенсионния фонд	
3.9.	Начислени такси и удържки за пенсионноосигурителното дружество – общо, в т.ч. за:	
3.9.1.	Удържки от осигурителните вноски	
3.9.2.	Инвестиционна такса	
3.9.3.	Други такси	
3.10.	Други намаления	
4	Резерв за гарантиране на минималната доходност във фонда, в т.ч.:	
4.1.	Заделен	
4.2.	Освободен	
5	Стойност на нетните активи в края на периода (p.1 + p.2 - p.3), в т.ч.:	
5.1.	Индивидуални партии	
5.2.	Партида на резерв за гарантиране на минимална доходност	

Бележка: в справките, съдържащи данни за периоди до 31.12.2016, преведените средства за лица по § 51, ал. 1 от ПЗР на ЗИДКСО/ДВ, бр. 61 от 11.08.2015 г. се включват в сумата на ред 3.6.

Дата: _____ г.

Главен счетоводител:

(име, фамилия, подпис)

Ръководител:

(име, фамилия, подпис, печат)

Справка № I.1-2

на основание чл. 23, ал.4 от Наредба №9 на КФН от 19.11.2003 г.

.....
(наименование на пенсионноосигурителното дружество)

СПРАВКА

за стойността на нетните активи на

.....
(наименование на професионалния пенсионен фонд)

към:дд/мм/гггг

(края на месец, година)

№ по ред	Показатели	Стойност (хил.лв)
1	Стойност на нетните активи в началото на периода, в т.ч.:	
1.1.	Индивидуални партии	
1.2.	Партида на резерв за гарантиране на минимална доходност	
2	Увеличение на стойността на нетните активи от:	
2.1.	Постъпления от осигурителни вноски	
2.2.	Прехвърлени средства от други професионални пенсионни фондове	
2.3.	Преведени лихви от НАП	
2.3.1.	от депозит на сумите по ДЗПО, които НАП не е превела своевременно	
2.3.2.	по ревизионни актове за начет	
2.4.	Прехвърлени средства от резерва на ПОД за покриване на разликата до минималната доходност	
2.5.	Положителен доход от инвестиране на средствата на пенсионния фонд	
2.6.	Други увеличения	
3	Намаление на стойността на нетните активи от:	
3.1.	Пенсии	
3.2.	Средства за еднократно изплащане на осигурени лица	
3.3.	Средства за изплащане на наследници на осигурени лица	
3.4.	Средства за изплащане на наследници на пенсионери	
3.5.	Средства на осигурени лица, преминали в други професионални фондове	
3.6.	Прехвърлени средства в УПФ	
3.7.	Средства за превеждане на НОИ	
3.7.1.	за лица по чл. 69в от КСО	
3.7.2.	за лица променили осигуряването си по реда на чл. 4в от КСО	
3.8.	Прехвърлени средства в държавния бюджет	
3.9.	Отрицателен доход от инвестиране на средствата на пенсионния фонд	
3.10.	Начислени такси и удържки за пенсионноосигурителното дружество – общо, в т.ч. за:	
3.10.1.	Удържки от осигурителните вноски	
3.10.2.	Инвестиционна такса	
3.10.3.	Други такси	
3.11.	Други намаления	
4	Резерв за гарантиране на минималната доходност във фонда, в т.ч.:	
4.1.	Заделен	
4.2.	Освободен	
5	Стойност на нетните активи в края на периода (p.1 + p.2 - p.3), в т.ч.:	
5.1.	Индивидуални партии	
5.2.	Партида на резерв за гарантиране на минимална доходност	

Дата: _____ г.

Главен счетоводител:
(име, фамилия, подпис)
Ръководител:
(име, фамилия, подпис, печат)