

РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ
КОМИСИЯ ЗА ФИНАНСОВ НАДЗОР

РЕШЕНИЕ № 773 – 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, промените в осигурителното правоотношение и движението на средства по индивидуалните партии на лицата са обект на отчитане в предоставяните на Комисията за финансов надзор баланси на фондовете за допълнително задължително пенсионно осигуряване.

Като взех предвид необходимостта от съобразяване на структурата на балансите на фондове за допълнително задължително пенсионно осигуряване с оглед посочените законови изменения и допълнения и на основание чл. 185, ал. 2 от Кодекса за социално осигуряване във връзка с чл. 17, ал. 1, т. 5 от Закона за Комисията за финансов надзор

РЕШИХ:

УТВЪРЖДАВАМ изменения и допълнения в образците на следните документи, свързани с дейността на фондовете за допълнително задължително пенсионно осигуряване:

1. Баланс на универсален пенсионен фонд, утвърден с решение № 70 – ПОД от 10.02.2004 г. – съгласно приложение № 1;
2. Баланс на професионален пенсионен фонд, утвърден с решение № 70 – ПОД от 10.02.2004 г. – съгласно приложение № 2.

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

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

АНГЕЛ ДЖАЛЪЗОВ

ПРИЛОЖЕНИЯ

Приложение № 1 към т.1 от Решение № 773-ПОД/28.09.2015 г.

БАЛАНС
на
Универсален пенсионен фонд "....."
към

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
A. Инвестиции			A. Резерв за гарантиране на минималната доходност		
I. Финансови активи, отчитани по справедлива стойност, издадени в Р. България			Б. Нетекущи задължения		
1. Дялови ценни книжа			1. Нетекущи задължения към осигурените лица		
а. Акции и права			2. Нетекущи задължения към пенсионери		
б. Акции и дялове на КИС			Общо за раздел Б		
2. Дългови ценни книжа					
а. Ценни книжа, издадени или гарантирани от държавата					
б. Корпоративни облигации					
в. Ипотечни облигации					
г. Общински облигации					
3. Хеджиращи инструменти					
II. Чуждестранни финансови активи, отчитани по справедлива стойност					
1. Дялови ценни книжа					
а. Акции					
б. Акции и дялове на КИС					
2. Дългови ценни книжа					
а. Ценни книжа, издадени или гарантирани от държави членки, централните им банки, държави посочени в наредба на КФН, от ЕЦБ и/или ЕИБ					
б. Корпоративни облигации					
в. Ипотечни облигации					
г. Общински облигации					
3. Хеджиращи инструменти					
III. Банкови депозити			В. Текущи задължения		
1. Банкови депозити в Р.България			1. Текущи задължения към осигурени лица		
2. Банкови депозити извън Р.България			2. Текущи задължения към пенсионери		
IV. Инвестиционни имоти			3. Текущи задължения към ПОД		
1. Инвестиционни имоти в Р.България			4. Задължения свързани с инвестиции, в т.ч.:		
2. Инвестиционни имоти извън Р.България			- Задължения към контрагенти от Р.България, свързани с хеджиращи инструменти		
Общо за раздел А			- Задължения към чуждестранни контрагенти, свързани с хеджиращи инструменти		
Б. Парични средства по разплащателни сметки			- Задължения по репо сделки		
В. Текущи вземания			5. Текущи задължения по превеждане на средства за лица, избрали да променят осигуряването си от ФДЗПО във фонд на ДОО		
1. Вземания свързани с инвестиции, в т.ч.:			6. Други текущи задължения		
- Вземания от контрагенти от Р.България, свързани с хеджиращи инструменти			Общо за раздел В		
- Вземания от чуждестранни контрагенти, свързани с хеджиращи инструменти					
- Вземания по репо сделки					
2. Вземания от ПОД, в т.ч.:					
3. Други краткосрочни вземания					
Общо за раздел В					
Сума на актива: (А+Б+В)			Сума на пасива: (А+Б+В)		
Г. Условни активи			В. Условни пасиви		

Дата:

СЪСТАВИТЕЛ:
РЪКОВОДИТЕЛ:

БАЛАНС
на
Професионален пенсионен фонд "....."
към

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
A. Инвестиции			A. Резерв за гарантиране на минималната доходност		
I. Финансови активи, отчитани по справедлива стойност, издадени в Р. България			Б. Нетекущи задължения		
1. Дялови ценни книжа			1. Нетекущи задължения към осигурените лица		
а. Акции и права			2. Нетекущи задължения към пенсионери		
б. Акции и дялове на КИС			Общо за раздел Б		
2. Дългови ценни книжа					
а. Ценни книжа, издадени или гарантирани от държавата					
б. Корпоративни облигации					
в. Ипотечни облигации					
г. Общински облигации					
3. Хеджиращи инструменти					
II. Чуждестранни финансови активи, отчитани по справедлива стойност					
1. Дялови ценни книжа					
а. Акции					
б. Акции и дялове на КИС					
2. Дългови ценни книжа					
а. Ценни книжа, издадени или гарантирани от държави членки, централните им банки, държави посочени в наредба на КФН, от ЕЦБ и/или ЕИБ					
б. Корпоративни облигации					
в. Ипотечни облигации					
г. Общински облигации					
3. Хеджиращи инструменти					
III. Банкови депозити			B. Текущи задължения		
1. Банкови депозити в Р.България			1. Текущи задължения към осигурени лица		
2. Банкови депозити извън Р.България			2. Текущи задължения към пенсионери		
IV. Инвестиционни имоти			3. Текущи задължения към ПОД		
1. Инвестиционни имоти в Р.България			4. Задължения свързани с инвестиции, в т.ч:		
2. Инвестиционни имоти извън Р.България			- Задължения към контрагенти от Р.България, свързани с хеджиращи инструменти		
Общо за раздел A			- Задължения към чуждестранни контрагенти, свързани с хеджиращи инструменти		
Б. Парични средства по разплащателни сметки			- Задължения по репо сделки		
B. Текущи вземания			5. Текущи задължения по превеждане на средства за лица, избрали да променят осигуряването си от ФДЗПО във фонд на ДОО		
1. Вземания свързани с инвестиции, в т.ч.:			6. Други текущи задължения		
- Вземания от контрагенти от Р.България, свързани с хеджиращи инструменти			Общо за раздел B		
- Вземания от чуждестранни контрагенти, свързани с хеджиращи инструменти					
- Вземания по репо сделки					
2. Вземания от ПОД, в т.ч.:					
3. Други краткосрочни вземания					
Общо за раздел B					
Сума на актива: (A+B+B)			Сума на пасива: (A+B+B)		
Г. Условни активи			B. Условни пасиви		

Дата:

СЪСТАВИТЕЛ:
РЪКОВОДИТЕЛ: