

PRILOGA 1:

1. BILANCA STANJA

I. SREDSTVA

A. Naložbene nepremičnine in druge stvarne pravice na nepremičninah

1. Naložbene nepremičnine
2. Druge stvarne pravice na nepremičninah

B. Finančne naložbe

1. v posojila in depozite
2. v posesti do zapadlosti, od tega:
 - dolžniški vrednostni papirji
3. razpoložljive za prodajo, od tega:
 - dolžniški vrednostni papirji
 - lastniški vrednostni papirji
4. vrednotene po pošteni vrednosti, od tega
 - dolžniški vrednostni papirji
 - lastniški vrednostni papirji

C. Terjatve

1. Terjatve do upravljavca zaradi nedoseganja zjamčenega donosa
2. Druge terjatve

D. Denarna sredstva in denarni ustrezniki

E. Druga sredstva

F. Zunajbilančna sredstva

1. Iz naslova izvedenih finančnih instrumentov
2. Druga zunajbilančna sredstva

II. OBVEZNOSTI

A. Zavarovalno-tehnične rezervacije

1. Matematične rezervacije za vplačane čiste premije
2. Matematične rezervacije za pripisan donos kritnega sklada
3. Rezervacije za zavarovanja, kjer je premoženje kritnega sklada razdeljeno na enote (VEP)

B. Finančne obveznosti

C. Poslovne obveznosti

1. Obveznosti iz nakupa vrednostnih papirjev in drugih finančnih instrumentov
2. Obveznosti do upravljavca kritnega sklada
3. Obveznosti za izplačilo odkupne vrednosti do članov kritnega sklada
4. Druge poslovne obveznosti

D. Druge obveznosti

F. Zunajbilančne obveznosti

1. Iz naslova izvedenih finančnih instrumentov
2. Iz naslova danih jamstev
3. Druge zunajbilančne obveznosti

2. IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA

I. Vplačila oziroma premije

II. Finančni prihodki

1. Prihodki od dividend in deležev
2. Prihodki od obresti
3. Dobički pri odtujitvi finančnih naložb
4. Prevrednotovalni finančni prihodki iz naslova spremembe poštene vrednosti finančnih naložb preko poslovnega izida
5. Drugi finančni prihodki

III. Prihodki od naložbenih nepremičnin

1. Prihodki od oddajanja naložbenih nepremičnin v najem
2. Dobički pri odtujitvi naložbenih nepremičnin
3. Prevrednotovalni poslovni prihodki iz naslova spremembe poštene vrednosti naložbenih nepremičnin preko poslovnega izida

IV. Prihodki iz vplačil upravljavca zaradi nedoseganja zajamčenega donosa

V. Odhodki iz naslova izplačil odkupnih vrednosti

1. Redno prenehanje
2. Izredno prenehanje
 - z izstopom iz zavarovanja
 - z odpovedjo pogodbe o zavarovanju
 - s smrtjo zavarovanca

VI. Prenos sredstev od oziroma na drugega izvajalca (+/-)

1. Prenos sredstev od drugega izvajalca
2. Prenos sredstev na drugega izvajalca

VII. Sprememba čistih zavarovalno-tehničnih rezervacij (+/-)

1. Sprememba matematičnih rezervacij brez upoštevanja pripisa dobička iz tekočega obračunskega obdobja (+/-)
2. Sprememba drugih čistih zavarovalno-tehničnih rezervacij (+/-)
3. Sprememba rezervacij za zavarovanja, kjer je premoženje kritnega sklada razdeljeno na enote (VEP)

VIII. Obračunani stroški upravljavca

1. Obračunani vstopni stroški
2. Izstopni stroški
3. Provizija za upravljanje

IX. Odhodki v zvezi z banko skrbnico

X. Drugi odhodki, ki v skladu s pravili upravljanja neposredno bremenijo kritni sklad

XI. Finančni odhodki

1. Odhodki za obresti
2. Izgube pri odtujitvi finančnih naložb
3. Prevrednotovalni finančni odhodki iz naslova spremembe poštene vrednosti finančnih naložb preko izkaza poslovnega izida

XII. Odhodki naložbenih nepremičnin

1. Odhodki od upravljanja in oddajanja naložbenih nepremičnin
2. Prevrednotovalni poslovni odhodki iz naslova spremembe poštene vrednosti naložbenih nepremičnin preko izkaza poslovnega izida

XIII. Čisti dobiček obračunskega obdobja +/-

(I. + II. + III. + IV. - V. + VI. + VII. - VIII. - IX. - X. - XI - XII.)

3. IZKAZ PRIPISA DOBIČKA

a. V primeru sorazmernega deleža člana v dobičku kritnega sklada

Čisti donos obračunskega obdobja +/-

- pripis zajamčenega donosa, ki je v skladu s pokojninskim načrtom pripisan osebnim računom članom
- pripis donosa nad zajamčenim donosom, ki je v skladu s pokojninskim načrtom pripisan osebnim računom članom

+/- sprememba matematičnih rezervacij iz donosa nad zajamčenim donosom, ki v skladu s pokojninskim načrtom niso pripisane osebnim računom članom

b. V primeru čiste vrednosti sredstev in vrednosti enote premoženja

(1) Izkaz gibanja vrednosti enot premoženja

1. Začetno stanje vrednosti enot premoženja
2. Vplačane enote premoženja
3. Izplačane enote premoženja
4. Presežek iz prevrednotenja
5. Čisti poslovni izid poslovnega leta
6. Končno stanje vrednosti enot premoženja

(2) Izkaz gibanja števila enot premoženja

1. Začetno število enot premoženja
2. Število vplačanih enot premoženja
3. Število izplačanih enot premoženja
4. Končno število enot premoženja

4. IZKAZ DENARNIH TOKOV

- I. Prejemki od vplačil premij članov kritnega sklada
- II. Izdatki iz naslova rednih in izrednih izplačil odkupne vrednosti premoženja in drugih pravic članov
- III. Prejemki iz naslova prenosa premoženja članov kritnega sklada:
 1. iz drugega kritnega sklada v isti skupini kritnih skladov
 2. iz drugega kritnega sklada, ki izvaja drug pokojninski načrt, znotraj istega upravljavca oziroma gospodarske družbe
 3. iz drugega kritnega sklada, ki ga upravlja drug upravljavec oziroma gospodarska družba
- IV. Izdatki iz naslova prenosa premoženja članov kritnega sklada:
 1. na drug kritni sklad v isti skupini kritnih skladov
 2. na drug kritni sklad, ki izvaja drug pokojninski načrt, znotraj istega upravljavca oziroma gospodarske družbe
 3. na drug kritni sklad, ki ga upravlja drug upravljavec oziroma gospodarska družba
- V. Presežek prejemkov (izdatkov) pri širitvi poslovanja (I. - II. + III. - IV.)
- VI. Prejemki od upravljavca, iz naslova nedoseganja zajamčenega donosa, v skladu s pokojninskim načrtom
- VII. Prejemki pri prodaji finančnih naložb
- VIII. Izdatki pri nakupu finančnih naložb
- IX. Prejemki pri prodaji naložbenih nepremičnin
- X. Izdatki pri nakupu naložbenih nepremičnin
- XI. Drugi prejemki od finančnih naložb in naložbenih nepremičnin (prejete najemnine, obresti, dividende in podobno)
- XII. Izdatki za plačilo drugih obveznosti
- XIII. Presežek prejemkov (izdatkov) pri upravljanju premoženja (VI. + VII. - VIII. + IX. - X. + XI. - XII.)
- XIV. Presežek prejemkov (izdatkov) pri širitvi poslovanja in pri upravljanju premoženja (V. + XIII.)

XV. Začetno stanje denarnih sredstev kritnega sklada

XVI. Končno stanje denarnih sredstev kritnega sklada (XIV. + XV.)