

Kis (SIF) 01-04

Hlásenie o výške základného imania, výške vlastných zdrojov a ich štruktúre a údaje o primeranosti vlastných zdrojov samosprávneho investičného fondu

Obchodné meno samosprávneho investičného fondu

IČO samosprávneho investičného fondu

LEI samosprávneho investičného fondu

Stav ku dňu

1. Údaje o výške základného imania

		v tisícoch eur	
	Základné imanie samosprávneho investičného fondu	Čís. r.	Hodnota ukazovateľa
	a	b	1
Limit základného imania		1	300
Výška základného imania samosprávneho investičného fondu		2	

2. Údaje o výške vlastných zdrojov a ich štruktúra

		v tisícoch eur	
	Vlastné zdroje samosprávneho investičného fondu	Čís. r.	Hodnota ukazovateľa
	a	b	1
Základné vlastné zdroje (rozdiel riadkov 4 a 8)		3	
<i>Položky vytvárajúce hodnotu základných vlastných zdrojov (súčet riadkov 5 až 7)</i>		4	
Splatené základné imanie		5	
Nerozdelený zisk minulých rokov		6	
Ostatné kapitálové fondy		7	
<i>Položky znižujúce hodnotu základných vlastných zdrojov (súčet riadkov 9 až 13)</i>		8	
Neuhradená strata minulých rokov		9	
Výsledok hospodárenia v schvaľovaní, ak je ním strata		10	
Strata bežného účtovného obdobia, vrátane straty v rámci bežného účtovného obdobia vyplývajúcej z úpravy ocenenia		11	
Dobré meno (goodwill)		12	
Čistá účtovná hodnota programového vybavenia		13	
Dodatkové vlastné zdroje (súčet riadkov 15 a 16)		14	
Podriadené dlhy, ktoré majú do splatnosti viac ako jeden rok a tvoria najviac polovicu základných vlastných zdrojov samosprávneho investičného fondu		15	
Iné zdroje, ktoré spĺňajú podmienky pre dodatkové vlastné zdroje		16	
Súčet základných vlastných zdrojov a dodatkových vlastných zdrojov (súčet riadkov 3 a 14)		17	
Položky znižujúce hodnotu súčtu základných vlastných zdrojov a dodatkových vlastných zdrojov		18	
Súčet základných vlastných zdrojov a dodatkových vlastných zdrojov znížený o položky znižujúce hodnotu súčtu (rozdiel riadkov 17 a 18)		19	
Doplnkové vlastné zdroje (súčet riadkov 21 a 22)		20	
Podriadené dlhy, ktoré presahujú polovicu základných vlastných zdrojov samosprávneho investičného fondu		21	
Podriadené dlhy neuvedené v riadku 21, ak spĺňajú podmienky pre doplnkové vlastné zdroje		22	
Vlastné zdroje celkom (súčet riadkov 19 a 20)		23	

3. Údaje o splnení primeranosti vlastných zdrojov

		v tisícoch eur	
	Požiadavky na vlastné zdroje samosprávneho investičného fondu	Čís. r.	Hodnota ukazovateľa
	a	b	1
3a. Požiadavka na vlastné zdroje bez použitia poistenia			
Hodnota majetku samosprávneho investičného fondu		24	
Suma potrebná na pokrytie potenciálnych rizík profesijnej zodpovednosti za škody vyplývajúce zo zanedbania odbornej starostlivosti pri správe svojho majetku		25	
Limit na pokrytie potenciálnych rizík profesijnej zodpovednosti za škody vyplývajúce zo zanedbania odbornej starostlivosti pri správe svojho majetku		26	
Údaj o splnení limitu primeranosti vlastných zdrojov na pokrytie potenciálnych rizík profesijnej zodpovednosti za škody vyplývajúce zo zanedbania odbornej starostlivosti pri správe svojho majetku		27	
3b. Požiadavka na vlastné zdroje s použitím poistenia			
Poistenie pre prípad zodpovednosti za škodu spôsobenú zanedbaním odbornej starostlivosti pri správe svojho majetku s poistným krytím		28	
Vlastné zdroje sú primerané:		29	

Metodika na vypracúvanie výkazu Kis (SIF) 01-04

1. Tabuľka „**1. Údaje o výške základného imania**“ obsahuje údaj o limite základného imania samosprávneho investičného fondu podľa § 26c ods. 5 zákona a údaj o výške základného imania samosprávneho investičného fondu.
2. Tabuľka „**2. Údaje o výške vlastných zdrojov a ich štruktúra**“ obsahuje údaje o výške vlastných zdrojov, o ich štruktúre a spôsobe výpočtu jednotlivých položiek, ktoré vytvárajú celkovú hodnotu vlastných zdrojov samosprávneho investičného fondu. Obsahová náplň jednotlivých položiek v tabuľke je vymedzená opatrením Národnej banky Slovenska č. 7/2011 Z. z. o vlastných zdrojoch správcovskej spoločnosti (oznámenie č. 266/2011 Z. z.).
3. Tabuľka „**3. Údaje o splnení primeranosti vlastných zdrojov**“ obsahuje údaje o splnení primeranosti vlastných zdrojov, a to porovnaním požiadaviek na vlastné zdroje podľa zákona s celkovou hodnotou vlastných zdrojov vypočítanou podľa opatrenia Národnej banky Slovenska č. 7/2011 Z. z. o vlastných zdrojoch správcovskej spoločnosti (oznámenie č. 266/2011 Z. z.) v tabuľke podľa bodu 2. Požiadavky na vlastné zdroje sú rozdelené na časť 3a. „**Požiadavka na vlastné zdroje bez použitia poistenia**“, ktorá obsahuje požiadavku na vlastné zdroje podľa § 47 ods. 2 písm. d) zákona a na časť 3b. „**Požiadavka na vlastné zdroje s použitím poistenia**“, ktorá obsahuje požiadavku na vlastné zdroje podľa § 47 ods. 7 zákona. Časť 3b. sa vyplní, len ak samosprávny investičný fond využije možnosť nahradenia príslušnej požiadavky na vlastné zdroje uvedenej v časti 3a. tabuľky formou poistenia podľa § 47 ods. 7 zákona.
4. V riadku 24 „**Hodnota majetku samosprávneho investičného fondu**“ sa uvádza hodnota majetku vypočítaná v súlade s článkom 14 ods. 2 druhý pododsek delegovaného nariadenia Komisie (EÚ) č. 231/2013 z 19. decembra 2012, ktorým sa dopĺňa smernica Európskeho parlamentu a Rady 2011/61/EÚ, pokiaľ ide o výnimky, všeobecné podmienky výkonu činnosti, depozitárov, pákový efekt, transparentnosť a dohľad (Ú. v. EÚ L 83, 22.3.2013) v platnom znení (ďalej len „delegované nariadenie (EÚ) č. 231/2013 v platnom znení“).
5. V riadku 25 „**Suma potrebná na pokrytie potenciálnych rizík profesijnej zodpovednosti za škody vyplývajúce zo zanedbania odbornej starostlivosti pri správe svojho majetku**“ sa uvádza výška zdrojov, ktorými disponuje samosprávny investičný fond.
6. V riadku 26 „**Limit na pokrytie potenciálnych rizík profesijnej zodpovednosti za škody vyplývajúce zo zanedbania odbornej starostlivosti pri správe svojho majetku**“ sa uvádza hodnota vypočítaná podľa článku 14 delegovaného nariadenia Komisie (EÚ) č. 231/2013 v platnom znení.
7. Riadok 27 „**Údaj o splnení limitu primeranosti vlastných zdrojov na pokrytie potenciálnych rizík profesijnej zodpovednosti za škody vyplývajúce zo zanedbania odbornej starostlivosti pri správe svojho majetku**“ sa nevyplní, ukazovateľ plnenia primeranosti vlastných zdrojov podľa § 47 ods. 2 písm. d) zákona sa automaticky vyhodnocuje z vykazovaných údajov.

8. V riadku 28 „**Poistenie pre prípad zodpovednosti za škodu spôsobenú zanedbaním odbornej starostlivosti pri správe svojho majetku s poistným krytím**“ sa uvádza „Áno“, ak samosprávny investičný fond sa rozhodol podľa § 47 ods. 7 zákona kryť riziká spojené so zodpovednosťou za škodu pri výkone povolania poistením zodpovednosti za škodu spôsobenú pri výkone povolania, pričom pri výpočte krytia poistenia sa postupuje podľa článku 15 delegovaného nariadenia (EÚ) č. 231/2013 v platnom znení. Ak samosprávny investičný fond nevyužíva túto požiadavku na vlastné zdroje, údaj sa nevyplňa.
9. V riadku 29 „**Vlastné zdroje sú primerané**“ sa po vyhodnotení ukazovateľov plnenia primeranosti vlastných zdrojov automaticky zobrazí „A“ (áno), ak je splnený ukazovateľ podľa riadku 27 (to znamená, že v riadku sa automaticky vyhodnotí „Áno“) alebo ukazovateľ podľa riadku 28 (to znamená, že samosprávny investičný fond sa rozhodol nahradiť požiadavku na vlastné zdroje podľa § 47 ods. 2 písm. d) zákona predmetným poistením, a teda uviedol „Áno“). Inak sa automaticky zobrazí „N“ (nie).

10. Použité skratky

- Čís. r. - číslo riadku
IČO - identifikačné číslo organizácie
LEI - identifikátor právnickej osoby (Legal Entity Identifier).