

PRILOGA 1:

BILANCA STANJA

I. SREDSTVA

A. Naložbene nepremičnine in druge stvarne pravice na nepremičninah

B. a. Finančne naložbe (pokojninskega sklada, ki je oblikovan kot kritni sklad pri zavarovalnici, ki uporablja Mednarodni računovodski standard 39),

1. v posojila in depozite
2. v posesti do zapadlosti
3. razpoložljive za prodajo
4. vrednotene po pošteni vrednosti preko poslovnega izida

B. b. Finančne naložbe (pokojninske družbe in pokojninskega sklada, ki je oblikovan kot kritni sklad, pri zavarovalnici, ki uporablja Mednarodni standard računovodskega poročanja 9)

1. merjene po odplačni vrednosti
2. merjene po pošteni vrednosti preko drugega vseobsegajočega donosa
3. merjene po pošteni vrednosti skozi poslovni izid

C. Terjatve

D. Denarna sredstva in denarni ustrezniki

E. Druga sredstva

II. OBVEZNOSTI

A. Zavarovalno-tehnične rezervacije

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

IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA

I. Finančni prihodki

II. Prihodki od naložbenih nepremičnin

III. Finančni odhodki

IV. Odhodki od naložbenih nepremičnin

V. Rezultat iz naložbenja (I. + II. – III. – IV.)

VI. Prihodki iz vplačil upravljavca zaradi nedoseganja zajamčenega donosa

VII. Drugi prihodki

VIII. Odhodki v zvezi z upravljanjem in poslovanjem kritnega sklada

1. Provizija za upravljanje
2. Odhodki v zvezi z banko skrbnico
3. Odhodki v zvezi z revidiranjem
4. Odhodki v zvezi z obveščanjem članov kritnega sklada
5. Odhodki iz posredovanja pri nakupu in prodaji vrednostnih papirjev
6. Drugi odhodki, ki v skladu s pravili upravljanja neposredno bremenijo kritni sklad

IX. Drugi odhodki

X. Čisti poslovni izid, namenjen zavarovancem (V. + VI. + VII. – VIII. – IX.)

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

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

b) V primeru čiste vrednosti sredstev in vrednosti enote premoženja

Izkaz gibanja vrednosti enot premoženja:

1. Začetno stanje vrednosti enot premoženja
2. Končno stanje vrednosti enot premoženja

Izkaz gibanja števila enot premoženja:

1. Začetno število enot premoženja
2. Končno število enot premoženja