

Документът е актуален към 01.01.2025 г. и е публикуван за целите на предоставяне на информация за националните разпоредби от пруденциално естество съгласно чл. 2, пар. 1 от решение ЕЮРА- ВоS-19/162 от 7 март 2019 г.

НАРЕДБА № 63 от 8.11.2018 г. за изискванията към съдържанието, периодичността на изготвяне и сроковете за представяне на отчетите за надзорни цели на пенсионноосигурителните дружества и управляваните от тях фондове

Издадена от председателя на Комисията за финансов надзор, обн., ДВ, бр. 95 от 16.11.2018 г., в сила от 19.11.2018 г., изм. и доп., бр. 58 от 13.07.2021 г., в сила от 1.09.2021 г., бр. 80 от 24.09.2021 г., в сила от 24.09.2021 г., изм., бр. 64 от 9.08.2022 г., в сила от 9.08.2022 г., изм. и доп., бр. 70 от 20.08.2024 г.

Чл. 1. (Доп. – ДВ, бр. 58 от 2021 г., в сила от 1.09.2021 г.) С наредбата се уреждат изискванията към съдържанието, периодичността на изготвяне и сроковете за представяне на отчетите за надзорни цели на пенсионноосигурителните дружества и управляваните от тях фондове за допълнително пенсионно осигуряване и фондове за извършване на плащания.

Чл. 2. Пенсионноосигурителното дружество представя в Комисията за финансов надзор в срок до 20 дни след края на всеки месец месечни отчети за надзорни цели на дружеството и управляваните от него фондове по образец съгласно:

1. приложение № 1 – за пенсионноосигурително дружество;
2. приложение № 2 – за универсален пенсионен фонд;
3. приложение № 3 – за професионален пенсионен фонд;
4. приложение № 4 – за фонд за допълнително доброволно пенсионно осигуряване;
5. приложение № 5 – за фонд за допълнително доброволно пенсионно осигуряване по професионални схеми;
6. (нова – ДВ, бр. 58 от 2021 г., в сила от 1.09.2021 г.) приложение № 5а (за месеците януари – ноември), съответно приложение № 5б (за месец декември) – за фонд за изплащане на пожизнени пенсии;
7. (нова – ДВ, бр. 58 от 2021 г., в сила от 1.09.2021 г.) приложение № 5в (за месеците януари – ноември), съответно приложение № 5г (за месец декември) – за фонд за разсрочени плащания;

8. (нова – ДВ, бр. 70 от 2024 г.) приложение № 5д – за доброволен пенсионен фонд за ПЕПП.

Чл. 3. Пенсионноосигурителното дружество представя в Комисията за финансов надзор в срок до 20 дни след края на всяко тримесечие заедно с отчетите по чл. 2 и отчет за надзорни цели за тримесечието по образец съгласно приложение № 6.

Чл. 4. Пенсионноосигурителното дружество представя в Комисията за финансов надзор в срок до три месеца след края на финансовата година годишни отчети за надзорни цели на дружеството и управляваните от него фондове по образец съгласно:

1. приложение № 7 – за пенсионноосигурително дружество;
2. приложение № 8 – за универсален пенсионен фонд;
3. приложение № 9 – за професионален пенсионен фонд;
4. приложение № 10 – за фонд за допълнително доброволно пенсионно осигуряване;
5. приложение № 11 – за фонд за допълнително доброволно пенсионно осигуряване по професионални схеми;
6. (нова – ДВ, бр. 58 от 2021 г., в сила от 1.09.2021 г.) приложение № 12 – за фонд за изплащане на пожизнени пенсии;
7. (нова – ДВ, бр. 58 от 2021 г., в сила от 1.09.2021 г.) приложение № 13 – за фонд за разсрочени плащания.
8. (нова – ДВ, бр. 70 от 2024 г.) приложение № 14 – за доброволен пенсионен фонд за ПЕПП.

Чл. 5. Отчетите по чл. 2 – 4 се представят в електронен вид, подписани с квалифициран електронен подпис, чрез поддържан от Комисията за финансов надзор електронен портал.

Чл. 6. (Нов – ДВ, бр. 70 от 2024 г.) (1) В раздели I – V от отчетите по чл. 2, т. 8 и чл. 4, т. 8 се представя поотделно информация за:

1. подфонда за инвестиране на средствата за основния ПЕПП;
2. обща информация за подфондовете за инвестиране на средствата за алтернативните инвестиционни варианти.

(2) В случай че общата сума на активите на подфондовете на алтернативните инвестиционни варианти е равна или по-голяма от активите на подфонда на основния ПЕПП, пенсионноосигурителното дружество попълва информацията в разделите на отчетите по ал. 1 поотделно за подфонда за инвестиране на средствата за основния ПЕПП и

за всеки от алтернативните инвестиционни варианти за всяка година, в която към 31 декември е изпълнено посоченото условие.

(3) Информацията по чл. 252, ал. 4 от Кодекса за социално осигуряване (КСО) се представя в раздели VI – IX от отчета по чл. 4, т. 8 общо за доброволния пенсионен фонд за ПЕПП.

Чл. 7. (Нов – ДВ, бр. 70 от 2024 г.) Пенсионноосигурителното дружество, управляващо доброволен пенсионен фонд за ПЕПП, представя в Комисията за финансов надзор в срок до три месеца след края на финансовата година информацията, посочена в чл. 1 от Делегиран регламент (ЕС) 2021/896 от 24 февруари 2021 г. за допълване на Регламент (ЕС) 2019/1238 на Европейския парламент и на Съвета по отношение на допълнителната информация за целите на сближаването на надзорната отчетност (ОВ, L 197/5 от 4 юни 2021 г.). Информацията по изречение първо се изготвя съобразно образците по чл. 3 от Регламент за изпълнение (ЕС) 2021/897 от 4 март 2021 г. за определяне на технически стандарти за изпълнение за прилагането на Регламент (ЕС) 2019/1238 на Европейския парламент и на Съвета по отношение на формата на надзорната отчетност пред компетентните органи и сътрудничеството и обмена на информация между компетентните органи и с Европейския орган за застраховане и професионално пенсионно осигуряване (ОВ, L 197/7 от 4 юни 2021 г.).

ПРЕХОДНИ И ЗАКЛЮЧИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ

§ 1. (Изм. – ДВ, бр. 70 от 2024 г.) Наредбата се издава на основание чл. 185, ал. 3 и във връзка с чл. 252, ал. 1 и 4 от Кодекса за социално осигуряване и е приета с Решение № 1051-Н от 8 ноември 2018 г. на Комисията за финансов надзор.

§ 2. Пенсионноосигурителните дружества изготвят и представят отчетите и справките за надзорни цели за месец октомври 2018 г. по образците, действащи до влизане в сила на тази наредба.

§ 3. Наредбата влиза в сила от 19.11.2018 г.

ПРЕХОДНИ И ЗАКЛЮЧИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ

към Наредбата за изменение и допълнение на Наредба № 63 от 8.11.2018 г. за изискванията към

съдържанието, периодичността на изготвяне и сроковете за представяне на отчетите за надзорни

цели на пенсионноосигурителните дружества и управляваните от тях фондове

(ДВ, бр. 58 от 2021 г., в сила от 1.09.2021 г., изм., бр. 80 от 2021 г., в сила от 24.09.2021

г.)

§ 19. (Изм. – ДВ, бр. 80 от 2021 г., в сила от 24.09.2021 г.) Отчетите за месец август 2021 г. на фондовете за допълнително пенсионно осигуряване се представят по образците съгласно приложения № 2 – 5 към чл. 2, т. 2 – 5, утвърдени с тази наредба.

.....

ПРЕХОДНИ И ЗАКЛЮЧИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ

към Наредбата за допълнение на Наредба № 63 от 8.11.2018 г. за изискванията

към съдържанието, периодичността на изготвяне и сроковете за представяне на отчетите

за надзорни цели на пенсионноосигурителните дружества и управляваните от тях фондове

(ДВ, бр. 80 от 2021 г., в сила от 24.09.2021 г.)

§ 3. (1) Отчетите за месец август 2021 г. на пенсионноосигурителните дружества се представят по образците съгласно приложение № 1 към чл. 2, т. 1 от Наредба № 63 от 8.11.2018 г. за изискванията към съдържанието, периодичността на изготвяне и сроковете за представяне на отчетите за надзорни цели на пенсионноосигурителните дружества и управляваните от тях фондове, допълнено с тази наредба, в срок до 5 дни от датата на влизането ѝ в сила.

(2) В случай на подадени отчети по ал. 1 преди влизане в сила на тази наредба дружествата подават данните по § 1 в срока по ал. 1.

.....

ПРЕХОДНИ И ЗАКЛЮЧИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ

към Наредбата за изменение на Наредба № 63 от 8.11.2018 г. за изискванията

към съдържанието, периодичността на изготвяне и сроковете за представяне на отчетите

за надзорни цели на пенсионноосигурителните дружества и управляваните от тях фондове

(ДВ, бр. 64 от 2022 г., в сила от 9.08.2022 г.)

§ 17. (1) Пенсионноосигурителните дружества представят отчетите по чл. 186а от Кодекса за социално осигуряване и приложенията към справките по § 18 и 20 за месец юли съгласно образците, изменени с тази наредба.

(2) В случай на подадени отчети и справки по ал. 1 преди влизането в сила на тази наредба дружествата подават данните по § 1 – 9, § 18 и 20 до 20.08.2022 г.

.....

ПРЕХОДНИ И ЗАКЛЮЧИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ

към Наредбата за изменение и допълнение на Наредба № 63 от 8.11.2018 г. за изискванията

към съдържанието, периодичността на изготвяне и сроковете за представяне на отчетите за

надзорни цели на пенсионноосигурителните дружества и управляваните от тях фондове

(ДВ, бр. 70 от 2024 г.)

§ 10. Пенсионноосигурителните дружества изготвят и представят отчетите и справките за надзорни цели за месец август 2024 г. по образците, действащи до влизане в сила на тази наредба.

Приложение № 1

към чл. 2, т. 1

(Изм. – ДВ, бр. 58 от 2021 г.,

в сила от 1.09.2021 г.,

доп., бр. 80 от 2021 г.,

в сила от 24.09.2021 г.,

изм., бр. 64 от 2022 г.,

в сила от 9.08.2022 г.,

бр. 70 от 2024 г.)

Месечен отчет на

(наименование на пенсионноосигурителното дружество)

(ЕИК)

I. БАЛАНС

към

АКТИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
	текуща годи- на	предходна година
а	1	2
A. Нетекущи активи		
I. Нетекущи материални активи		
1. Земи (терени)		
2. Сгради		
3. Машини и оборудване		
4. Автомобили		
5. Други нетекущи материални активи		
6. Разходи за придобиване и ликвидация на нетекущи мате- риални активи		
Общо за група I:		
II. Нетекущи нематериални активи		
1. Права върху собственост, в т.ч.		
- лицензи		
2. Програмни продукти		
3. Други нетекущи нематериални активи		
Общо за група II:		
III. Нетекущи финансови активи		
1. Финансови активи извън специализираните резерви		
1.1. Дялово участие		
1.2. Финансови инструменти		
1.3. Други нетекущи финансови активи		
2. Финансови активи на специализирани резерви		
Общо за група III:		
IV. Инвестиционни имоти		
V. Други нетекущи активи, в т. ч.		
- отсрочени данъчни активи		
Общо за раздел "A":		
Б. Активи с право на ползване		
В. Капитализирани разходи по договори с клиенти		
Г. Разходи за бъдещи периоди		
Д. Текущи активи		
I. Материални запаси		
II. Текущи вземания		
1. Вземания от свързани предприятия		
2. Вземания от клиенти и доставчици		
3. Съдебни и присъдени вземания		
4. Данъци за възстановяване		
5. Активи за текущи данъци		
6. Други текущи вземания		
Общо за група II:		

III. Текущи финансови активи		
1. Финансови активи извън специализираните резерви		
1.1. Финансови активи в свързани лица		
1.2. Финансови инструменти		
1.3. Други текущи финансови активи		
2. Финансови активи на специализирани резерви		
Общо за група III:		
IV. Парични средства		
1. Парични средства, извън тези на специализираните резерви		
1.1. Парични средства в брой		
1.2. Парични средства по разплащателни сметки		
1.3. Парични средства по влогове в банки, в т. ч.		
- платими при поискване		
1.4. Блокирани парични средства		
1.5. Парични еквиваленти		
2. Парични средства на специализирани резерви		
2.1. Парични средства по разплащателни сметки		
2.2. Парични средства по влогове в банки		
Общо за група IV:		
Общо за раздел "Д":		
СУМА НА АКТИВА (А+ Б+В+Г+Д)		
Е. Условни активи		

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
	текуща годи- на	предходна година
а	1	2
A. Собствен капитал		
I. Основен капитал		
1. Регистриран капитал		
2. Изкупени собствени акции		
Общо за група I:		
II. Резерви		
1. Премии от емисия		
2. Резерв от последващи оценки на активи и пасиви		
3. Целеви резерви, в т.ч.		
3.1. Общи резерви		
3.2. Други резерви		
Общо за група II:		
III. Финансов резултат		
1. Натрупана печалба (загуба), в т. ч.:		
1.1. Неразпределена печалба		
1.2. Непокрита загуба		
1.3. Еднократен ефект от промяна в счетоводната политика		
2. Текуща печалба (загуба)		
Общо за група III:		
Общо за раздел "А":		
Б. Специализирани резерви		
1. Резерв за гарантиране изплащането на пожизнени пенсии		
2. Пенсионен резерв		

3. Резерв за гарантиране на brutните вноски		
4. Резерв за гарантиране на минималната доходност		
4.1. УПФ		
4.2. ППФ		
Общо за раздел "Б"		
В. Нетекущи пасиви		
I. Нетекущи задължения		
1. Задължения към свързани лица		
2. Провизии		
3. Задължения към персонала		
4. Задължения по договори за лизинг		
5. Други нетекущи задължения		
Общо за група I:		
II. Други нетекущи пасиви, в т. ч.		
1. Отсрочени данъчни пасиви		
2. Приходи за бъдещи периоди		
Общо за група II:		
Общо за раздел "В":		
Г. Текущи пасиви		
I. Текущи задължения		
1. Задължения към управляваните ПФ		
1.1. За покриване на разликата до минималната доходност за УПФ по чл. 193, ал. 10 от КСО		
1.2. За покриване на разликата до минималната доходност за ППФ по чл. 193, ал. 10 от КСО		
1.3. За допълване на недостиг във ФИПП по чл. 192а, ал. 16 от КСО		
1.4. За допълване на недостиг във ФРП по чл. 192б, ал. 7 от КСО		
1.5. Други		
2. Задължения към свързани лица		
3. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
- към банки		
4. Задължения по договори за лизинг		
5. Задължения към доставчици и клиенти		
6. Задължения по търговски заеми		
7. Задължения по заеми на основание чл. 121г, ал. 2 от КСО		
8. Задължения към персонала		
9. Задължения към осигурителни предприятия		
10. Данъчни задължения		
11. Провизии		
12. Други текущи задължения		
Общо за група I:		
II. Приходи за бъдещи периоди		
Общо за раздел "Г":		
СУМА НА ПАСИВА (А+ Б + В + Г)		
Д. Условни пасиви		

Съставител:
(име, фамилия, подпис)

Дата:г.

Представяващи дружеството:
1
(име, фамилия, подпис)
2.
(име, фамилия, подпис)

Месечен отчет на

(наименование на пенсионноосигурителното дружество)

(ЕИК)

II. ОТЧЕТ за доходите

за периода от до г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
A	1	2	A	1	2
A. Разходи за дейността			A. Приходи от дейността		
I. Разходи по икономически елементи			I. Приходи от такси и удръжки		
1. Разходи за материали			1. От УПФ		
2. Разходи за външни услуги, в т.ч.:			2. От ППФ		
– за реклама			3. От ДПФ		
– за банка попечител и за депозитар			4. От ДПФПС		
– за осигурителни посредници			5. От ДПФПЕПП		
3. Разходи за амортизации			6. От ФИПП		
4. Разходи за персонал			7. От ФРП		
5. Други разходи			Общо за група I:		
			II. Приходи от управление на средствата на ПОД, извън специализираните резерви		
			1. Приходи от лихви		
			2. Приходи от дялово участие, в т.ч.		
			– дивиденди		
Общо за група I:			3. Приходи от операции с финансови инструменти, в т.ч.		
			– от преоценка		
II. Суми с корективен характер			4. Приходи от операции с чуждестранна валута		
1. Балансова стойност на продадени активи			5. Други приходи, в т.ч.:		
2. Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи по стопански начин			– от инвестиционни имоти		
3. Други суми с корективен характер			– възстановена обезценка		
Общо за група II:			Общо за група II:		
III. Разходи за управление на средствата на ПОД, извън специализираните резерви			III. Приходи от инвестиране на специализирани резерви		
1. Разходи за лихви			1. Приходи от лихви		

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
<i>A</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>A</i>	<i>1</i>	<i>2</i>
2. Разходи по операции с финансови инструменти, в т.ч.			2. Приходи от дялово участие, в т.ч.		
– от преоценка			– дивиденди		
– комисиони на инвестиционни посредници			3. Приходи от операции с финансови инструменти, в т.ч.		
3. Разходи по операции с чуждестранна валута			– от преоценка		
4. Други разходи, в т.ч.			4. Приходи от операции с чуждестранна валута		
– за инвестиционни имоти			5. Други приходи, в т.ч.:		
– за обезценка			– от инвестиционни имоти		
			– от възстановена обезценка		
Общо за група III:			Общо за група III:		
IV. Разходи за инвестиране на специализираните резерви			IV. Освободени специализирани резерви		
1. Разходи за лихви			1. Резерв за гарантиране на минималната доходност за УПФ		
2. Разходи по операции с финансови инструменти, в т.ч.			2. Резерв за гарантиране на минималната доходност за ППФ		
– от преоценка			3. Резерв за гарантиране на brutните вноски		
– комисиони на инвестиционни посредници			4. Резерв за гарантиране изплащането на пожизнени пенсии		
3. Разходи по операции с чуждестранна валута			5. Пенсионен резерв		
4. Други разходи, в т.ч.:			Общо за група IV:		
– за инвестиционни имоти					
– за обезценка					
Общо за група IV:					
V. Заделени специализирани резерви					
1. Резерв за гарантиране изплащането на пожизнени пенсии					
2. Пенсионен резерв					
3. Резерв за гарантиране на минималната доходност за УПФ					
4. Резерв за гарантиране на минималната доходност за ППФ					
5. Резерв за гарантиране на brutните вноски					
Общо за група V:					
VI. Разходи по чл. 193, ал. 10, по чл. 192а, ал. 16 и по чл. 192б, ал. 7 от КСО					
1. Покриване на разликата до минималната доходност за УПФ					
2. Покриване на разликата до минималната доходност за ППФ					
3. Покриване на недостиг във ФИПП					
4. Покриване на недостиг във ФРП					
Общо за група VI:					

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
<i>A</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>A</i>	<i>1</i>	<i>2</i>
Б. Общо разходи за дейността (I+II+III+IV+V+VI)			Б. Общо приходи от дейността (I+II+III+IV)		
В. Печалба от дейността			В. Загуба от дейността		
VII. Данъчен разход/приход					
Г. Печалба (В – VII)			Г. Загуба (В + VII)		
Всичко (Б + VII + Г)			Всичко (Б + Г)		

Съставител:
(име, фамилия, подпис)

Дата: г.

Представляващи дружеството:

1.
(име, фамилия, подпис)
2.
(име, фамилия, подпис)

Месечен отчет на
 (наименование на пенсионноосигурителното дружество)

 (ЕИК)

III. ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
 за

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
A. Парични потоци от оперативна дейност						
1. Парични потоци от/към управляваните фондове						
1.1. Такси						
1.2. Резерв за гарантиране изплащането на пожизнени пенсии						
1.3. Пенсионен резерв за ДПФ						
1.4. Резерв за гарантиране на минималната доходност за УПФ						
1.5. Резерв за гарантиране на минималната доходност за ППФ						
1.6. Резерв за гарантиране на brutните вноски						
1.7. Други						
2. Парични потоци от/към резерва за гарантиране на brutните вноски на други ПОД						
3. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти						
4. Парични потоци, свързани с персонал						
5. Парични потоци, свързани с комисионни на осигурителни посредници						
6. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други						
7. Парични потоци от операции с чуждестранна валута						
8. Платени и възстановени данъци върху печалбата						
9. Плащания при разпределения на печалби						
10. Други парични потоци от основна дейност						
Всичко парични потоци от оперативна дейност (A)						

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с нетекущи материални и нематериални активи						
2. Парични потоци, свързани с нетекущи финансови активи						
3. Парични потоци, свързани с текущи финансови активи						
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други						
4. Парични потоци от операции с чуждестранна валута						
5. Други парични потоци от инвестиционна дейност, в т.ч:						
- от инвестиционни имоти						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа						
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
3. Парични потоци, свързани с получени заеми						
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други						
5. Плащания на задължения по лизингови договори						
6. Парични потоци от операции с чуждестранна валута						
7. Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)						
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)						
Д. Парични средства в началото на периода						
Е. Парични средства в края на периода						

Съставител:
(име, фамилия, подпис)

Дата:г.

Представяващи дружеството:

1.
(име, фамилия, подпис)
2.
(име, фамилия, подпис)

Месечен отчет на
(наименование на пенсионноосигурителното дружество)
(ЕИК)

IV. ОТЧЕТ
за собствения капитал и специализираните резерви
КЪМ

[illegible]

Показатели	Основен капитал	Резерви				Финансов резултат		Общо собствен капитал	Специализирани резерви			
		Премии от емисия	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	Целеви резерви		Печалба	Загуба		Пенсионен резерв	Резерв за гарантиране изплащането на пожизнени пенсии	Резерв за гарантиране на минималната доходност	Резерв за гарантиране на brutните вноски
				Общи	Други							
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
7. Последващи оценки на финансови активи и инструменти, в т.ч.												
а. увеличение												
б. намаление												
8. Промени в счетоводната политика, грешки и др.												
9. Други изменения в собствения капитал, в т.ч:												
- изкупени собствени акции												
Салдо към края на отчетния период												
10. Промени от преизчисляване на финансови отчети при свръхинфлация												
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период												
Б. Специализирани резерви												
Салдо в началото на отчетния период												
11. Изменение на специализираните резерви, в т.ч.												
а. увеличение												
б. намаление												
12. Салдо на специализирани резерви към края на отчетния период												

Съставител:
(име, фамилия, подпис)

Дата:г.

Представяващи дружеството:

1.
(име, фамилия, подпис)
2.
(име, фамилия, подпис)

(EIK)

V. Инвестиране на активите на пенсионноосигурителното дружество в дялови финансови инструменти

КЪМ

[illegible]

Хронологична информация за закупените/продадените дялови финансови инструменти през отчетния период

№ по ред	Вид на сделката (покупка/продажба)	Инвестиционен посредник /контрагент	Емитент	ЕИК на емитента	LEI код на емитента	Код на емисията	Борсов код	Дата на сделката	Дата на сепълмент	Брой закупени/продадени ФИ	Код на валутата	Стойност на придобиване/продажба /в лева/
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1												
2												
3												

Хронологична информация за прехвърлените дялови финансови инструменти между портфейла на ПОД и резервите за гарантиране на минимална доходност, резерва за гарантиране на brutните вноски, резерва за гарантиране изплащането на пожизнени пенсии и пенсионния резерв

№ по ред	Вид на сделката (прехвърляне между ПОД и съответния резерв)	Емитент	ЕИК на емитента	LEI код на емитента	Код на емисията	Борсов код	Дата на прехвърляне	Брой прехвърлени дялови ФИ	Код на валутата	Стойност /в лева/
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1										
2										
3										

Съставител:
(име, фамилия, подпис)

Дата:г.

Представяващи дружеството:

1.
(име, фамилия, подпис)
2.
(име, фамилия, подпис)

Месечен отчет на
 (наименование на пенсионноосигурителното дружество)

 (ЕИК)

VI. Инвестиции на пенсионния резерв

за
 (наименование на доброволния пенсионен фонд)
 КЪМ

№	Вид на актива	Балансова стойност (в лева)	
		в началото на периода	в края на периода
1	2	3	4
I.	<i>Дългови финансови инструменти</i>		
1	Дългови ценни книжа /по чл. 176, ал. 1, т.1 от КСО/		
2	Корпоративни облигации		
3	Облигации, издадени от орган на местната власт		
II.	<i>Дялови финансови инструменти</i>		
1	Акции, права и варианти		
2	Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми		
3	Акции и дялове на алтернативни инвестиционни фондове		
III.	<i>Влогове в банки</i>		
IV.	<i>Инвестиционни имоти</i>		
	Общо инвестирани средства:		
V.	<i>Парични средства</i>		
	Общо активи, покриващи резерва		

Съставител:
 (име, фамилия, подпис)
 Дата:г.

Представяващи дружеството:
 1.
 (име, фамилия, подпис)
 2.
 (име, фамилия, подпис)

(наименование на пенсионноосигурителното дружество)

VII. Стойност на инвестициите на пенсионния резерв в дългови финансови инструменти

3a

(наименование на доброволния пенсионен фонд)

КЪМ

Вид финансов инструмент	Код на емисията /ISIN/	Държава по седалище на емитента	Емитент	ЕИК на емитента	LEI код на емитента	Борсов код	Инвестиционен кредитен рейтинг	Рейтингова агенция	Код валута	Обща номинална стойност на емисията в съответната валута	Обща номинална стойност на емисията в лева	Притежавана номинална стойност в съответната валута	Притежавана номинална стойност в лева	Оценка						Относителен дял от емисията
														Цена на единица номинал в съответната валута	Източник	Регулиран пазар	Метод	Дисконтов %	Пазарна стойност /в лева/	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1. Дългови ценни книжа, издадени или гарантирани от държава членка или от нейната централна банка /по чл. 176, ал. 1, т. 1, б. "а" от КСО/ - общо, в т.ч.																				
2. Дългови ценни книжа, издадени или гарантирани от ЕЦБ или от ЕИБ /по чл. 176, ал. 1, т. 1, б. "б" от КСО/ - общо, в т.ч.																				

[illegible]

(наименование на пенсионноосигурителното дружество)

.....

3a

КЪМ

[illegible]

[illegible]

13. Права по акции на дружества със специална инвестиционна цел, инвестиращи във вземания /по чл. 176, ал. 1, т. 11, б. "а" от КСО/ - общо, в т. ч.																	
14. Акции на предприятия за колективно инвестиране, чиито изключителен предмет на дейност е инвестиране в недвижими имоти /по чл. 176, ал. 1, т. 11, б. "б" от КСО/ - общо, в т. ч.																	
15. Акции / дялове на колективна инвестиционна схема /по чл. 176, ал. 1, т. 12 от КСО/ - общо, в т. ч.																	
16. Акции / дялове на алтернативни инвестиционни фондове /по чл. 176, ал. 1, т. 13 от КСО/ - общо, в т. ч.																	
Общо																	

Съставител:

(име, фамилия, подпис)

Дата:

Представяващи дружеството:

1.

(име, фамилия, подпис)

2.

(име, фамилия, подпис)

Месечен отчет на
(наименование на пенсионноосигурителното дружество)

(ЕИК)

IX. Стойност на инвестициите на пенсионния резерв в ПОД във влогове в банки

за

(наименование на доброволния пенсионен фонд)

КЪМ

Държава	Банка	Код на банката	ЕИК на банката	LEI код на банката	Кредитен рейтинг	Рейтингова агенция	№ на договор/анекс	Дата на договор/анекс	Код на валута	Главница		Годишна лихва по договор /в %/	Начална дата на начисляване на лихва	Дата на падеж	Начислена лихва в лева	Стойност в лева, включително начислена лихва
										в съответната валута	в лева					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Общо																

Съставител:
(име, фамилия, подпис)

Дата:г.

Представящи дружеството:

1.
(име, фамилия, подпис)
2.
(име, фамилия, подпис)

Месечен отчет на
 (наименование на пенсионноосигурителното дружество)

 (ЕИК)

Х. Стойност на инвестициите на пенсионния резерв в ПОД в инвестиционни имоти

за

(наименование на доброволния пенсионен фонд)

КЪМ

Пореден номер на имота	Вид на инвестиционния имот	Държава	Описание на инвестиционния имот	Дата на придобиване	Документ, удостоверяващ собственост (№ на нотариален акт)	Местонахождение на имота - адрес	Код на валута	Цена на придобиване		Оценка		Дата на последна оценка
								в съответната валута	в лева	Метод	Справедлива стойност /в лева/	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<i>Общо</i>												

Съставител:

(име, фамилия, подпис)

Дата:г.

Представяващи дружеството:

1.
 (име, фамилия, подпис)

2.
 (име, фамилия, подпис)

Месечен отчет на
 (наименование на пенсионноосигурителното дружество)

 (ЕИК)

XI. Инвестиции на резерва за гарантиране изплащането на пожизнени пенсии

№	Вид на актива	Балансова стойност (в лева)	
		в началото на периода	в края на периода
1	2	3	4
I.	Дългови финансови инструменти		
1	Дългови ценни книжа (по чл. 176, ал. 1, т. 1 от КСО)		
2	Корпоративни облигации		
3	Облигации, издадени от орган на местната власт		
II.	Дялови финансови инструменти		
1	Акции, права и варианти		
2	Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми		
III.	Влогове в банки		
	Общо инвестирани средства:		
IV.	Парични средства		
	Общо активи, покриващи резерва		

.....
 (наименование на фонда за изплащане на пожизнени пенсии)
 към

Съставител:
 (име, фамилия, подпис)

Дата:г.

Представяващи дружеството:

1.
 (име, фамилия, подпис)

2.
 (име, фамилия, подпис)

Месечен отчет на
 (наименование на пенсионноосигурителното дружество)

.....
 (ЕИК)

за.....
(наименование на фонда за изплащане на пожизнени
пенсии)
КЪМ

Вид на финансов инструмент	Код на емитента (ISIN)	Държава по седалище на емитента	Емитент	EIK код на емитента	LEI код на емитента	Борсов код	Инвестиционен кредитен рейтинг	Рейтинг на агенция	Код на валута	Обща номинална стойност на емисиите в съответната валута	Обща номинална стойност на емисиите в лева	Притежавана номинална стойност в лева	Притежавана номинална стойност в лева	Оценка						Относителен дял от емисиите	
														Цена на единица номинал в съответната валута	Източник	Регулиран пазар	Метод	Дисконтов %	Пазарна стойност (в лева)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	
1. Дългови ценни книжа, издадени или гарантирани от държава членка или от нейната централна банка (по чл. 176, ал. 1, т. 1, б. "а" от КСО) – общо, в т.ч.																					
2. Дългови ценни книжа, издадени или гарантирани от ЕЦБ или от ЕИБ (по чл. 176, ал. 1, т. 1, б. "б" от КСО) – общо, в т.ч.																					
3. Дългови ценни книжа, издадени или гарантирани от трета държава или от нейната централна банка (по чл. 176, ал. 1, т. 1, б. "в" от КСО) – общо, в т.ч.																					

4. Дългови ценни книжа, издадени или гарантирани от друга държава или от нейната централна банка (по чл. 176, ал. 1, т. 1, б. "г" от КСО) – общо, в т.ч.		
5. Дългови ценни книжа, издадени или гарантирани от международни финансови организации (по чл. 176, ал. 1, т. 1, б. "д" от КСО) – общо, в т.ч.		
6. Облигации, издадени от орган на местната власт на държава членка (по чл. 176, ал. 1, т. 2, б. "а" от КСО) – общо, в т.ч.		
7. Облигации, издадени от орган на местната власт на трета държава (по чл. 176, ал. 1, т. 2, б. "б" от КСО) – общо, в т.ч.		
8. Облигации, издадени от орган на местната власт на друга държава (по чл. 176, ал. 1, т. 2, б. "в" от КСО) – общо, в т.ч.		
9. Корпоративни облигации, издадени или гарантирани от банки с над 50 на сто държавно участие, получили разрешение за извършване на банкова дейност съгласно законодателството на държава членка с цел финансиране на дългосрочни и средносрочни инфраструктурни и инвестиционни проекти (по чл. 176, ал. 1, т. 3 от КСО) – общо, в т.ч.		
10. Корпоративни облигации, приети за търговия на регулиран пазар в държава членка (по чл. 176, ал. 1, т. 4, б. "а" от КСО) – общо, в т.ч.		

11. Корпоративни облигации, приети за търговия на официален пазар на фондова борса или друг организиран пазар в трета държава (по чл. 176, ал. 1, т. 4, б. "б" от КСО) – общо, в т.ч.																					
О бщо																					

Съставител:
(име, фамилия, подпис)

Дата:г.

Представяващи дружеството:

1.
(име, фамилия, подпис)
2.
(име, фамилия, подпис)

(наименование на пенсионноосигурителното дружество)

(EJK)

XIII. Стойност на инвестициите на резерва за гарантиране изплащането на пожизнени пенсии в дялови финансови инструменти

3a

(наименование на фонда за изплащане на пожизнени пенсии)

КЪМ

Вид финан- сов инст- румент	Код на еми- сията /ISIN/	Дър- жава по седа- лище на еми- тента	Управ- ляващо дружес- тво/ Лице управ- ляващо АИФ	Еми- тент	ЕИК на еми- тента	LEI код на еми- тента	Бор- сов код	Ин- декс на регу- лира- ния пазар	Брой изда- дени ФИ от еми- тента	Брой прите- жавани ФИ	Код на ва- лу- та	Номи- нална стой- ност на един ФИ в съот- ветната валута	Оценка					Отно- сителен дълг от ФИ на еми- тента
													Цена за един ФИ в съот- ветната валута	Източ- ник	Регу- ли- ран па- зар	Метод	Па- зарна стой- ност /в лева/	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1. Акции, търгувани на регулиран пазар в държава членка с право на глас /по чл. 176, ал. 1, т. 6, б. "а" от КСО/ - общо, в т. ч.																		
2. Акции, търгувани на регулиран пазар в държава членка без право на глас /по чл. 176, ал. 1, т. 6, б. "а" от КСО/ - общо, в т. ч.																		
3. Права по акции, търгувани на регулиран пазар в държава членка /по чл. 176, ал. 1, т. 6, б. "а" от КСО/ - общо, в т. ч.																		
4. Варанти по акции, търгувани на регулиран пазар в държава членка /по чл. 176, ал. 1, т. 6, б. "а" от КСО/ - общо, в т. ч.																		
5. Акции, търгувани на официален пазар на фондова борса или друг организиран пазар в трета държава /по чл. 176, ал. 1, т. 6, б.																		

[illegible]

Общо																

Съставител:
(име, фамилия, подпис)

Дата:г.

Представяващи дружеството:

1.
(име, фамилия, подпис)

2.
(име, фамилия, подпис)

Месечен отчет на
(наименование на пенсионноосигурителното дружество)

.....
(ЕИК)

**XV. Стойност на инвестициите на собствените средства на
ПОД,
покриващи границата на платежеспособност в дългови
финансови инструменти,
без инвестициите на резерва за гарантиране изплащането на
пожизнени пенсии
КЪМ.....**

[illegible]

4. Дългови ценни книжа, издадени или гарантирани от друга държава или от нейната централна банка (по чл. 176, ал. 1, т. 1, б. "г" от КСО) – общо, в т.ч.		
5. Дългови ценни книжа, издадени или гарантирани от международни финансови организации (по чл. 176, ал. 1, т. 1, б. "д" от КСО) – общо, в т.ч.		
6. Облигации, издадени от орган на местната власт на държава членка (по чл. 176, ал. 1, т. 2, б. "а" от КСО) – общо, в т.ч.		
7. Облигации, издадени от орган на местната власт на трета държава (по чл. 176, ал. 1, т. 2, б. "б" от КСО) – общо, в т.ч.		
8. Облигации, издадени от орган на местната власт на друга държава (по чл. 176, ал. 1, т. 2, б. "в" от КСО) – общо, в т.ч.		
9. Корпоративни облигации, издадени или гарантирани от банки с над 50 на сто държавно участие, получили разрешение за извършване на банкова дейност съгласно законодателството на държава членка с цел финансиране на дългосрочни и средносрочни инфраструктурни и инвестиционни проекти (по чл. 176, ал. 1, т. 3 от КСО) – общо, в т.ч.		
10. Корпоративни облигации, приети за търговия на регулиран пазар в държава членка (по чл. 176, ал. 1, т. 4, б. "а" от КСО) – общо, в т.ч.		

[illegible]

Съставител:
(име, фамилия, подпис)

Представляващи дружеството:

Дата:Г.

1.
(име, фамилия, подпись)

2.
(име, фамилия, подпись)

Месечен отчет на
(наименование на пенсионноосигурителното дружество)
(ЕИК)

XVI. Стойност на инвестициите на собствените средства, покриващи границата на платежоспособност във влогове в банки, без инвестициите на резерва за гарантиране изплащането на пожизнени пенсии

КЪМ

Държа ва	Бан ка	Код на банка та	ЕИК на банка та	LEI код на банка та	Кредит ен рейтин г	Рейтинг ова агенция	№ на догово р/ анекс	Дата на догово р/ анекс	Код на валу та	Главница		Годиш на лихва по догово р (в %)	Начална дата на начисляв ане на лихва	Дата на паде ж	Начисле на лихва в лева	Стойност в лева, включите лно начислена лихва
										в съответн ата валута	в лев а					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Общо																

Съставител:
(име, фамилия, подпис)

Дата:г.

Представяващи дружеството:

1.
(име, фамилия, подпис)
2.
(име, фамилия, подпис)

Приложение № 2

към чл. 2, т. 2

(Изм. – ДВ, бр. 58 от 2021 г.,

в сила от 1.09.2021 г.,

бр. 64 от 2022 г.,

в сила от 9.08.2022 г.)

Месечен отчет на

(наименование на универсалния пенсионен фонд)

(ЕИК)

за

I. БАЛАНС

към

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предхо дна година
а	1	2	а	1	2
A. Инвестиции			A. Резерв за гарантиране на минималната доходност		
I. Финансови активи, издадени от емитенти със седалище Р. България			Б. Задължения към осигурени лица		
<i>1. Дялови финансови инструменти</i>					
а. Акции, права и варианти					
б. Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми и на алтернативни инвестиционни фондове					
<i>2. Дългови финансови инструменти</i>					
а. Ценни книжа, издадени или гарантирани от държавата или нейната централна банка					
б. Корпоративни облигации					
в. Облигации, издадени от орган на местната власт					
<i>3. Хеджиращи инструменти</i>					
II. Финансови активи, издадени от емитенти със седалище извън Р. България					
<i>1. Дялови финансови инструменти</i>					
а. Акции, права и варианти					
б. Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми и на алтернативни инвестиционни фондове					
<i>2. Дългови финансови инструменти</i>					
а. Ценни книжа, издадени или гарантирани от държави и техните централни банки, от ЕЦБ, ЕИБ или международни финансови организации					
б. Корпоративни облигации					

в. Облигации, издадени от орган на местната власт				
3. Хеджиращи инструменти				
III. Влогове в банки				
1. Влогове в банки в Р. България				
2. Влогове в банки извън Р. България				
IV. Инвестиционни имоти				
1. Инвестиционни имоти в Р. България				
- в т.ч. в процес на строителство				
2. Инвестиционни имоти извън Р. България				
- в т.ч. в процес на строителство				
Общо за раздел А			В. Текущи пасиви	
Б. Парични средства по разплащателни сметки			1. Начислени суми за изплащане на осигурени лица	
В. Текущи вземания			2. Задължения към ФИПП	
			3. Задължения към ФРП	
			4. Задължения по превеждане на средства за лица, избрали да променят осигуряването си от ФДЗПО във фонд на ДОО	
			5. Задължения към ПОД	
1. Вземания, свързани с инвестиции, в т.ч.			6. Задължения, свързани с инвестиции, в т.ч.	
- Вземания, свързани с инвестиционни имоти			- Задължения, свързани с инвестиционни имоти	
- Вземания, свързани с хеджиращи инструменти			- Задължения, свързани с хеджиращи инструменти	
- Вземания по репо сделки			- Задължения по репо сделки	
2. Вземания от ПОД			7. Други текущи задължения	
3. Други текущи вземания			Общо за раздел В	
Общо за раздел В			Сума на пасива: (А + Б+В)	
Сума на актива (А+Б+В)			Г. Условни пасиви	
Г. Условни активи				

Съставител:
(име, фамилия, подпис)

Дата:г.

Представяващи:
(наименование на пенсионноосигурителното дружество)
1.
(име, фамилия, подпис)
2.
(име, фамилия, подпис)

Месечен отчет на
 (наименование на универсалния пенсионен фонд)

 (ЕИК)

II. ОТЧЕТ за доходите
 за периода от до

Наименование на разходите	Сума (хил. лв.)		Наименование на приходите	Сума (хил. лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
I. Разходи за инвестиции			I. Приходи от инвестиции		
1. Разходи за лихви			1. Приходи от дивиденди		
2. Разходи по операции с финансови инструменти, в т.ч.			2. Приходи от лихви		
- от преоценка			3. Приходи от операции с финансови инструменти, в т.ч.		
- комисионни на инвестиционни посредници			- от преоценка		
3. Разходи по операции с чуждестранна валута			4. Приходи от операции с чуждестранна валута		
4. Разходи по инвестиционни имоти			5. Приходи от инвестиционни имоти		
5. Други разходи, в т.ч.			6. Други приходи, в т.ч.		
- обезценка			- възстановена обезценка		
Всичко за група I:			Всичко за група I:		
Положителен резултат от инвестиране на средствата			Отрицателен резултат от инвестиране на средствата		
			II. Приход от ПОД за покриване на разликата до минималната доходност		
			III. Общо приходи (I+II)		
II. Доход			IV. Отрицателен резултат		
Всичко: (I+II)			Всичко: (III+IV)		

Съставител:
 (име, фамилия, подпис)

Дата:г.

Представяващи:
 (наименование на пенсионноосигурителното дружество)

1.
 (име, фамилия, подпис)
2.
 (име, фамилия, подпис)

Месечен отчет на
 (наименование на универсалния пенсионен фонд)

 (ЕИК)

III. ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
 за периода от до

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от пенсионноосигурителна дейност						
1. Парични потоци, свързани с осигурени лица						
2. Парични потоци към фонда за изплащане на пожизнени пенсии						
3. Парични потоци към фонда за разсрочени плащания						
4. Парични потоци от/към други пенсионни фондове						
5. Парични потоци от/към пенсионни схеми на ЕС, на ЕЦБ или на ЕИБ						
6. Парични потоци, свързани с лица променили/възобновили осигуряването си по реда на КСО						
7. Парични потоци от/към пенсионноосигурителното дружество						
7.1. Такси и удържки						
7.2. Резерв за гарантиране на минималната доходност						

7.3. Резерв за гарантиране изплащането на пожизнени пенсии						
7.4. Резерв за гарантиране на brutните вноски						
7.5. Други						
8. Парични потоци от дивиденди						
9. Парични потоци от лихви						
10. Парични потоци от сделки с инвестиции						
11. Парични потоци от сделки с чуждестранна валута						
12. Парични потоци, свързани с инвестиционни имоти						
13. Други парични потоци						
Б. Изменение на паричните средства през периода						
В. Парични средства в началото на периода						
Г. Парични средства в края на периода						

Съставител:
(име, фамилия, подпис)

Дата:Г.

Представяващи:
(наименование на пенсионноосигурителното дружество)

1.
(име, фамилия, подпис)

2.
(име, фамилия, подпис)

Месечен отчет на

(наименование на универсалния пенсионен фонд)

(ЕИК)

IV. Доход от инвестиции
за периода от до

(в лева)

№	Вид на инвестицията	Балансова стойност		Относителен дял от балансовите активи		Доход за периода	
		в началото на периода	в края на периода	в началото на периода	в края на периода	начислен	реализиран
I.	<i>Дялови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище в Р. България</i>						
1	Акции, права и варианти						
2	Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми						
3	Акции и дялове на алтернативни инвестиционни фондове						

II.	Дългови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище в Р. България						
1	Дългови ценни книжа /по чл. 176, ал. 1, т.1, б. "а" от КСО/						
2	Корпоративни облигации						
3	Облигации, издадени от орган на местната власт						
III.	Дялови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище извън Р. България						
1	Акции, права и варианти						
2	Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми						
3	Акции и дялове на алтернативни инвестиционни фондове						
IV.	Дългови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище извън Р. България						
1	Дългови ценни книжа /по чл. 176, ал. 1, т.1 от КСО/						
2	Корпоративни облигации						
3	Облигации, издадени от орган на местната власт						
V.	Влогове в банки в Р. България						
VI.	Влогове в банки извън Р. България						
VII.	Разплащателни сметки						
VIII.	Хеджиращи инструменти						
1	Фючърси						
1.1	Вземания						
1.2	Задължения						
2	Опции						
3	Форуърдни валутни договори						
3.1	Вземания						
3.2	Задължения						
4	Лихвени суапови сделки						
4.1	Вземания						

4.2	Задължения						
IX.	<i>Репю/обратни репо сделки</i>						
1	Вземания						
2	Задължения						
X.	<i>Инвестиционни имоти в Р. България</i>						
	- в т.ч. в процес на строителство						
XI.	<i>Инвестиционни имоти извън Р. България</i>						
	- в т.ч. в процес на строителство						
	Общо:						

Сума на балансови активи:		
---------------------------	--	--

Съставител:

(име, фамилия, подпис)

Дата:.....

Представяващи дружеството:

1.

(име, фамилия, подпис)

2.

(име, фамилия, подпис)

Месечен отчет на
 (наименование на универсалния пенсионен фонд)

 (ЕИК)

V. Осигурени лица
 към

№ по ред	ПОКАЗАТЕЛИ	Брой	Средства в лева
а	б	1	2
1	Осигурени лица в началото на годината		
1.1.	в т.ч. осигурени лица по чл. 127 ал. 6 и ал. 7 от КСО		
2	Новоосигурени лица		
2.1.	в т.ч. прехвърлени от други УПФ		
2.2.	възобновили осигуряването си в УПФ по реда на чл. 124а от КСО		
3.	Осигурени лица, напуснали фонда, в т.ч.:		
3.1.	Прехвърлени в друг УПФ		
3.2.	Починали		
3.3.	Получили средствата си по реда на чл. 167а, ал.2 от КСО		
	в т.ч. получили средства по реда на чл. 131, ал.2 от КСО		
3.4.	Променили осигуряването си по реда на чл. 46 от КСО		
3.5.	Прехвърлени към схеми на ЕС, на ЕЦБ или на ЕИБ		
3.6.	Прехвърлени към ФИПП за изплащане на пожизнени пенсии		
	в т.ч. получили средства по реда на чл. 131, ал.2 от КСО		
3.7.	Прехвърлени към ФРП за получаване на разсрочени плащания		
	в т.ч. получили средства по реда на чл. 131, ал.2 от КСО		
4	Осигурени лица в края на периода - общо p.1 - p. 1.1. + p.2. - p.3. = p.4. - p.4.1.		
4.1.	в т.ч. осигурени лица по чл. 127 ал. 6 и ал. 7 от КСО		
5.	Брой лица с прехвърлени от началото на годината средства от схеми на ЕС, на ЕЦБ или на ЕИБ		
6.	Брой вноски и среден размер на осигурителните вноски		
7.	Брой лица и среден размер на постъпленията им за месеца		
8.	Осигурени лица без вноски за последните 12 месеца		
9.	Осигурени лица без вноски за предходната календарна година		
10.	Лица с подадени и потвърдени от НОИ заявления или служебно разпределени, без постъпили вноски		X

Съставител:
 (име, фамилия, подпис)

Дата:г.

Представяващи:
 (наименование на пенсионноосигурителното дружество)

1.
 (име, фамилия, подпис)
2.
 (име, фамилия, подпис)

Приложение № 3

към чл. 2, т. 3

(Изм. – ДВ, бр. 58 от 2021 г.,

в сила от 1.09.2021 г.,

бр. 64 от 2022 г.,

в сила от 9.08.2022 г.)

Месечен отчет на

(наименование на професионалния пенсионен фонд)

(ЕИК)

за

I. БАЛАНС

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, издадени от емитенти със седалище Р. България			Б. Задължения към осигурени лица и пенсионери		
<i>1. Дялови финансови инструменти</i>			1. Задължения към осигурени лица		
а. Акции, права и варианти			2. Задължения към пенсионери		
б. Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми и на алтернативни инвестиционни фондове			Общо за раздел Б		
<i>2. Дългови финансови инструменти</i>					
а. Ценни книжа, издадени или гарантирани от държавата или нейната централна банка					
б. Корпоративни облигации					
в. Облигации, издадени от орган на местната власт					
<i>3. Хеджирани инструменти</i>					
II. Финансови активи, издадени от емитенти със седалище извън Р. България					
<i>1. Дялови финансови инструменти</i>					
а. Акции, права и варианти					
б. Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми и на алтернативни инвестиционни фондове					
<i>2. Дългови финансови инструменти</i>					
а. Ценни книжа, издадени или гарантирани от държави и техните централни банки, от ЕЦБ, ЕИБ или международни финансови организации					
б. Корпоративни облигации					

в. Облигации, издадени от орган на местната власт				
3. Хеджиращи инструменти				
III. Влогове в банки				
1. Влогове в банки в Р. България				
2. Влогове в банки извън Р. България				
IV. Инвестиционни имоти				
1. Инвестиционни имоти в Р. България				
- в т.ч. в процес на строителство				
2. Инвестиционни имоти извън Р. България				
- в т.ч. в процес на строителство				
Общо за раздел А			В. Текущи пасиви	
Б. Парични средства по разплащателни сметки			1. Начислени суми за изплащане на осигурени лица	
В. Текущи вземания			2. Начислени суми за изплащане на пенсионери	
1. Вземания, свързани с инвестиции, в т.ч.			3. Задължения по превеждане на средства за лица, избрали да променят осигуряването си от ФДЗПО във фонд на ДОО	
- Вземания, свързани с инвестиционни имоти			4. Задължения към ПОД	
- Вземания, свързани с хеджиращи инструменти			5. Задължения свързани с инвестиции, в т.ч.	
- Вземания по репо сделки			- Задължения, свързани с инвестиционни имоти	
2. Вземания от ПОД			- Задължения, свързани с хеджиращи инструменти	
3. Други текущи вземания			- Задължения по репо сделки	
Общо за раздел В			6. Други текущи задължения	
Сума на актива (А+Б+В)			Общо за раздел В	
Г. Условни активи			Сума на пасива: (А + Б+В)	
			Г. Условни пасиви	

Съставител:
(име, фамилия, подпис)

Дата:г.

Представяващи:
(наименование на пенсионноосигурителното дружество)

1.
(име, фамилия, подпис)
2.
(име, фамилия, подпис).

II. ОТЧЕТ за доходите
 за периода от до

Наименование на разходите	Сума (хил. лв.)		Наименование на приходите	Сума (хил. лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
I. Разходи за инвестиции			I. Приходи от инвестиции		
1. Разходи за лихви			1. Приходи от дивиденди		
2. Разходи по операции с финансови инструменти, в т.ч.			2. Приходи от лихви		
- от преценка			3. Приходи от операции с финансови инструменти, в т.ч.		
- комисионни на инвестиционни посредници			- от преценка		
3. Разходи по операции с чуждестранна валута			4. Приходи от операции с чуждестранна валута		
4. Разходи по инвестиционни имоти			5. Приходи от инвестиционни имоти		
5. Други разходи, в т.ч.			6. Други приходи, в т.ч.		
- обезценка			- възстановена обезценка		
Всичко за група I:			Всичко за група I:		
Положителен резултат от инвестиране на средствата			Отрицателен резултат от инвестиране на средствата		
II. Доход			II. Приход от ПОД за покриване на разликата до минималната доходност		
Всичко: (I+II)			III. Общо приходи (I+II)		
			IV. Отрицателен резултат		
			Всичко : (III+IV)		

Съставител:
 (име, фамилия, подпис)

Дата:г.

Представяващи:
 (наименование на пенсионноосигурителното дружество)

-
 (име, фамилия, подпис)
-
 (име, фамилия, подпис)

Месечен отчет на
 (наименование на професионалния пенсионен фонд)

 (ЕИК)

III. ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
 за периода от до

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от пенсионноосигурителна дейност						
1. Парични потоци, свързани с осигурени лица						
2. Парични потоци, свързани с пенсионери						
3. Парични потоци от/към други пенсионни фондове						
4. Парични потоци от/към пенсионни схеми на ЕС, на ЕЦБ или на ЕИБ						
5. Парични потоци за превеждане на НОИ						
6. Парични потоци от/към пенсионноосигурителното дружество						
6.1. Такси и удържки						
6.2. Резерв за гарантиране на минималната доходност						
6.3. Други						
7. Парични потоци от дивиденди						
8. Парични потоци от лихви						
9. Парични потоци от сделки с инвестиции						
10. Парични потоци от сделки с чуждестранна валута						
11. Парични потоци, свързани с инвестиционни имоти						
12. Други парични потоци						
Б. Изменение на паричните средства през периода						
В. Парични средства в началото на периода						
Г. Парични средства в края на периода						

Съставител:
 (име, фамилия, подпис)

Дата:г.

Представяващи
 (наименование на пенсионноосигурителното дружество)

1.
 (име, фамилия, подпис)
2.
 (име, фамилия, подпис)

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

(ЕИК)

IV. Доход от инвестиции
за периода от до

(в лева)

№	Вид на инвестицията	Балансова стойност		Относителен дял от балансовите активи		Доход за периода	
		в началото на периода	в края на периода	в началото на периода	в края на периода	начислен	реализиран
I.	Дялови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище в Р. България						
1	Акции, права и варианти						
2	Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми						
3	Акции и дялове на алтернативни инвестиционни фондове						
II.	Дългови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище в Р. България						
1	Дългови ценни книжа /по чл. 176, ал. 1, т.1, б. "а" от КСО/						
2	Корпоративни облигации						
3	Облигации, издадени от орган на местната власт						
III.	Дялови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище извън Р. България						
1	Акции, права и варианти						
2	Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми						
3	Акции и дялове на алтернативни инвестиционни фондове						
IV.	Дългови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище извън Р. България						
1	Дългови ценни книжа /по чл. 176, ал. 1, т.1 от КСО/						
2	Корпоративни облигации						
3	Облигации, издадени от орган на местната власт						
V.	Влогове в банки в Р. България						
VI.	Влогове в банки извън Р. България						
VII.	Разплащателни сметки						
VIII.	Хеджиращи инструменти						
1	Фючърси						
1.1	Вземания						

1.2	Задължения						
2	Опции						
3	Форуърдни валутни договори						
3.1	Вземания						
3.2	Задължения						
4	Лихвени суапови сделки						
4.1	Вземания						
4.2	Задължения						
IX.	<i>Репо/обратни репо сделки</i>						
1	Вземания						
2	Задължения						
X.	<i>Инвестиционни имоти в Р. България</i>						
	- в т.ч. в процес на строителство						
XI.	<i>Инвестиционни имоти извън Р. България</i>						
	- в т.ч. в процес на строителство						
	Общо:						

Сума на балансови активи:		
---------------------------	--	--

Съставител:

(име, фамилия, подпис)

Дата:.....

Представяващи дружеството:

1.

(име, фамилия, подпис)

2.

(име, фамилия, подпис)

Месечен отчет на
(наименование на професионалния
пенсионен фонд)

(ЕИК)

V. Осигурени лица и пенсионери
към

№ по ред	ПОКАЗАТЕЛИ	Брой	Средства в лева
а	б	1	2
1.	Осигурени лица в началото на годината		
1.1.	в т.ч. лица по § 46, ал.1 от ПЗР на КСО без средства по партидата		х
2.	Новоосигурени лица в т.ч.:		
2.1.	прехвърлили се от други ГПФ		
3.	Осигурени лица, напуснали фонда, в т.ч.:		
3.1.	прехвърлили се в друг ГПФ		
3.2.	прехвърлили средствата си в УПФ или ДПФ по реда на чл. 172 на КСО		
3.3.	върнати в НОИ		
3.4.	починали		
3.5.	изтеглили средствата си по реда на чл. 172 от КСО		
3.6.	променили осигуряването си по реда на чл. 4в от КСО		
3.7.	прехвърлили се към пенсионни схеми на ЕС, на ЕЦБ или на ЕИБ		
4.	Осигурени лица в края на периода - общо		
4.1.	в т.ч. лица по § 46, ал. 1 от ПЗР на КСО без средства по партидата		х
5.	Пенсионери в началото на годината		
6.	Нови пенсионери		
7.	Пенсионери с прекратени пенсии		
7.1.	Придобили право на пенсия по част I на КСО		
7.2.	Починали		
8.	Пенсионери в края на периода - общо		
9.	Участници във фонда		
10.	Брой лица с постъпили от началото на годината средства от схеми на ЕС, на ЕЦБ или на ЕИБ		
11.	Брой начислени пенсии и среден размер на месечната пенсия		
12.	Брой вноски и среден размер на осигурителните вноски		
13.	Брой лица и среден размер на постъпленията им за месеца		
14.	Осигурени лица без вноски за последните 12 месеца		
15.	Осигурени лица без вноски за предходната календарна година		
16.	Лица с подадени и потвърдени от НАП заявления или служебно разпределени, без постъпили вноски		х

Съставител:
(име, фамилия, подпис)

Представяващи дружеството:

Дата:г.

1.
(име, фамилия, подпис)
2.
(име, фамилия, подпис)

Приложение № 4

към чл. 2, т. 4

(Изм. – ДВ, бр. 58 от 2021 г.,

в сила от 1.09.2021 г.,

бр. 64 от 2022 г.,

в сила от 9.08.2022 г.)

Месечен отчет на

(наименование на доброволния пенсионен фонд)

(ЕИК)

за

I. БАЛАНС

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. Задължения към осигурени лица и пенсионери		
I. Финансови активи, издадени от емитенти със седалище Р. България			1. Задължения към осигурени лица		
1. Дъгови финансови инструменти			2. Задължения към пенсионери		
а. Акции, права и варианти			Общо за раздел A		
б. Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми и на алтернативни инвестиционни фондове					
2. Дъгови финансови инструменти					
а. Ценни книжа, издадени или гарантирани от държавата или нейната централна банка					
б. Корпоративни облигации					
в. Облигации, издадени от орган на местната власт					
3. Хеджирани инструменти					
II. Финансови активи, издадени от емитенти със седалище извън Р. България					
1. Дъгови финансови инструменти					
а. Акции, права и варианти					
б. Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми и на алтернативни инвестиционни фондове					
2. Дъгови финансови инструменти					
а. Ценни книжа, издадени или гарантирани от държави и техните централни банки, от ЕЦБ, ЕИБ или международни финансови организации					
б. Корпоративни облигации					
в. Облигации, издадени от орган на местната власт					

3. Хеджиращи инструменти				
III. Влогове в банки				
1. Влогове в банки в Р. България				
2. Влогове в банки извън Р. България				
IV. Инвестиционни имоти				
1. Инвестиционни имоти в Р. България				
- в т.ч. в процес на строителство				
2. Инвестиционни имоти извън Р. България				
- в т.ч. в процес на строителство				
Общо за раздел А				
Б. Парични средства по разплащателни сметки				
1. Парични средства на каса				
2. Парични средства по разплащателни сметки			Б. Текущи пасиви	
Общо за раздел Б			1. Начислени суми за изплащане на осигурени лица	
В. Текущи вземания			2. Начислени суми за изплащане на пенсионери	
1. Вземания, свързани с инвестиции, в т.ч.			3. Задължения към ПОД	
- Вземания, свързани с инвестиционни имоти			4. Задължения, свързани с инвестиции, в т.ч.	
- Вземания, свързани с хеджиращи инструменти			- Задължения, свързани с инвестиционни имоти	
- Вземания по репо сделки			- Задължения, свързани с хеджиращи инструменти	
2. Вземания от ПОД			- Задължения по репо сделки	
3. Други текущи вземания			5. Други текущи задължения	
Общо за раздел В			Общо за раздел Б	
Сума на актива (А+Б+В)			Сума на пасива: (А + Б)	
Г. Условни активи			В. Условни пасиви	

Съставител:
(име, фамилия, подпис)

Дата:Г.

Представяващи:
(наименование на пенсионноосигурителното дружество)

1.
(име, фамилия, подпис)
2.
(име, фамилия, подпис)

Месечен отчет на
 (наименование на доброволния пенсионен фонд)

 (ЕИК)

II. ОТЧЕТ за доходите
 за периода от до

Наименование на разходите	Сума (хил. лв.)		Наименование на приходите	Сума (хил. лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
I. Разходи за инвестиции			I. Приходи от инвестиции		
1. Разходи за лихви			1. Приходи от дивиденди		
2. Разходи по операции с финансови инструменти, в т.ч.			2. Приходи от лихви		
- от преценка			3. Приходи от операции с финансови инструменти, в т.ч.		
- комисионни на инвестиционни посредници			- от преценка		
3. Разходи по операции с чуждестранна валута			4. Приходи от операции с чуждестранна валута		
4. Разходи по инвестиционни имоти			5. Приходи от инвестиционни имоти		
5. Други разходи			6. Други приходи		
- обезценка			- възстановена обезценка		
Всичко за група I:			Всичко за група I:		
II. Доход			II. Отрицателен резултат		
1. За осигурени лица					
2. За ПОД					
Всичко: (I + II)			Всичко : (I + II)		

Съставител:
 (име, фамилия, подпис)

Дата:г.

Представяващи
 (наименование на пенсионноосигурителното дружество)

1.
 (име, фамилия, подпис)
2.
 (име, фамилия, подпис)

Месечен отчет на

(наименование на доброволния пенсионен фонд)

(ЕИК)

III. ОТЧЕТ

за паричните потоци по прекия метод
за периода от до

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
A. Парични потоци от пенсионноосигурителна дейност						
1. Парични потоци, свързани с осигурени лица						
2. Парични потоци, свързани с пенсионери						
3. Парични потоци от/към други пенсионни фондове						
4. Парични потоци от/към пенсионни схеми на ЕС, на ЕЦБ или на ЕИБ						
5. Парични потоци от/към пенсионноосигурителното дружество						
5.1. Такси и удържки						
5.2. Пенсионен резерв						
5.3. Други						
6. Парични потоци от дивиденди						
7. Парични потоци от лихви						
8. Парични потоци от сделки с инвестиции						
9. Парични потоци от сделки с чуждестранна валута						
10. Парични потоци, свързани с инвестиционни имоти						
11. Други парични потоци						
Б. Изменение на паричните средства през периода						
В. Парични средства в началото на периода						
Г. Парични средства в края на периода						

Съставител:

(име, фамилия, подпис)

Дата:г.

Представяващи

(наименование на пенсионноосигурителното дружество)

1.

(име, фамилия, подпис)

2.

(име, фамилия, подпис)

Месечен отчет на

(наименование на доброволния пенсионен фонд)

(ЕИК)

IV. Доход от инвестиции

за периода от до

(в лева)

№	Вид на инвестицията	Балансова стойност		Относителен дял от балансовите активи		Доход за периода	
		в началото на периода	в края на периода	в началото на периода	в края на периода	начислен	реализиран
I.	<i>Дялови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище в Р. България</i>						
1	Акции, права и варианти						
2	Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми						
3	Акции и дялове на алтернативни инвестиционни фондове						
II.	<i>Дългови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище в Р. България</i>						
1	Дългови ценни книжа /по чл. 176, ал. 1, т.1, б. "а" от КСО/						
2	Корпоративни облигации						
3	Облигации, издадени от орган на местната власт						
III.	<i>Дялови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище извън Р. България</i>						
1	Акции, права и варианти						
2	Акции и дялове на колективни инвестиционни						

	схеми						
3	Акции и дялове на алтернативни инвестиционни фондове						
IV.	Дългови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище извън Р. България						
1	Дългови ценни книжа /по чл. 176, ал. 1, т.1 от КСО/						
2	Корпоративни облигации						
3	Облигации, издадени от орган на местната власт						
V.	Влогове в банки в Р. България						
VI.	Влогове в банки извън Р. България						
VII.	Разплащателни сметки						
VIII.	Хеджиращи инструменти						
1	Фючърс						
1.1	Вземания						
1.2	Задължения						
2	Опции						
3	Форуърдни валутни договори						
3.1	Вземания						
3.2	Задължения						
4	Лихвени суапови сделки						
4.1	Вземания						
4.2	Задължения						
IX.	Репо/обратни репо сделки						
1	Вземания						
2	Задължения						
X.	Инвестиционни имоти в Р. България						
	- в т.ч. в процес на строителство						

XI.	Инвестиционни имоти извън Р. България						
	- в т.ч. в процес на строителство						
	Общо:						

Сума на балансови активи:		
---------------------------	--	--

Съставител:
(име, фамилия, подпис)

Дата:

Представяващи дружеството:

1.
(име, фамилия, подпис)
2.
(име, фамилия, подпис)

Месечен отчет на
 (наименование на доброволния пенсионен фонд)

 (ЕИК)

V. Осигурени лица и пенсионери

№ по ред	Показатели	Брой	Средства в лева
а	б	1	2
1.	Осигурени лица в началото на годината		
2.	Новоосигурени лица		
2.0.1.	с лични вноски		
2.0.2.	с работодателски вноски		
2.0.3.	с вноски на друг осигурител		
2.1.	В т.ч. прехвърлили от други фондове		
2.1.1.	с лични вноски		
2.1.2.	с работодателски вноски		
2.1.3.	с вноски на друг осигурител		
3.	Осигурени лица, напуснали фонда, в т.ч.:		
3.1.	Лица с изтеглени средства		
3.1.1.	с лични вноски		
3.1.2.	с работодателски вноски		
3.1.3.	с вноски на друг осигурител		
3.2.	Лица, преминали в друг фонд		
3.2.1.	с лични вноски		
3.2.2.	с работодателски вноски		
3.2.3.	с вноски на друг осигурител		
3.3.	Лица, изтеглили средствата си при придобиване право на пенсия		
3.3.1.	с лични вноски		
3.3.2.	с работодателски вноски		
3.3.3.	с вноски на друг осигурител		
3.4.	Починали лица		
4.	Осигурени лица в края на периода - общо, в т.ч.:		
4.1.	с лични вноски		
4.2.	с работодателски вноски		
4.3.	с вноски на друг осигурител		
5.	Пенсионери в началото на годината		
6.	Нови пенсионери		
6.1.	с лична пенсия за старост		
6.1.1.	пожизнена		
6.1.2.	срочна		
6.2.	с лична пенсия за инвалидност		
6.2.1.	пожизнена		
6.2.2.	срочна		
6.3.	с наследствена пенсия		
6.3.1.	пожизнена		
6.3.2.	срочна		
7.	Пенсионери с прекратени пенсии		
7.1.	поради изтичане на срока, в т.ч.:		
7.1.1.	със срочна пенсия за старост		
7.1.2.	със срочна пенсия за инвалидност		
7.2.	поради смърт, в т.ч.:		
7.2.1.	с лична пожизнена пенсия за старост		
7.2.2.	с лична пожизнена пенсия за инвалидност		

7.2.3.	със срочна пенсия за старост		
7.2.4.	със срочна пенсия за инвалидност		
8.	Пенсионери в края на периода - общо		
8.1.	с лична пенсия за старост		
8.1.1.	пожизнена		
8.1.2.	срочна		
8.2.	с лична пенсия за инвалидност		
8.2.1.	пожизнена		
8.2.2.	срочна		
8.3.	с наследствена пенсия		
8.3.1.	пожизнена		
8.3.2.	срочна		
9.	Участници във фонда		
10.	Брой лица с постъпили от началото на годината средства от схеми на ЕС, на ЕЦБ или на ЕИБ		
11.	Брой начислени пенсии и среден размер на месечната пенсия		
11.1.	лична пенсия за старост		
11.1.1.	пожизнена		
11.1.2.	срочна		
11.2.	лична пенсия за инвалидност		
11.2.1.	пожизнена		
11.2.2.	срочна		
11.3.	наследствена пенсия		
11.3.1.	пожизнена		
11.3.2.	срочна		
12.	Брой вноски и среден размер на осигурителните вноски		
12.1.	месечни вноски		
12.1.1.	лични вноски		
12.1.2.	вноски от работодател		
12.1.3.	вноски от друг осигурител		
12.2.	еднократни или за друг период вноски		
12.2.1.	лични вноски		
12.2.2.	вноски от работодател		
12.2.3.	вноски от друг осигурител		
13.	Брой лица и среден размер на постъпленията им за месеца		
13.1.	месечни вноски		
13.1.1.	лични вноски		
13.1.2.	вноски от работодател		
13.1.3.	вноски от друг осигурител		
13.2.	еднократни или за друг период вноски		
14.	Осигурени лица без вноски за последните 12 месеца		
15.	Брой лица и постъпления от осигурителни вноски		
15.1.	лични вноски		
15.2.	вноски от работодател		
15.3.	вноски от друг осигурител		

Съставител:
(име, фамилия, подпис)

Дата:г.

Представяващи:
(наименование на пенсионноосигурителното дружество)

1.
(име, фамилия, подпис)
2.
(име, фамилия, подпис) .

Приложение № 5

към чл. 2, т. 5

(Изм. – ДВ, бр. 58 от 2021 г.,

в сила от 1.09.2021 г.,

бр. 64 от 2022 г.,

в сила от 9.08.2022 г.)

Месечен отчет на

(наименование на доброволния пенсионен фонд по професионални схеми)

.....
(ЕИК)

за

I. БАЛАНС

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. Задължения към осигурени лица и пенсионери		
<i>I. Финансови активи, издадени от емитенти със седалище Р. България</i>			1. Задължения към осигурени лица		
<i>1. Дялови финансови инструменти</i>			2. Задължения към пенсионери		
а. Акции, права и варианти			Общо за раздел A		
б. Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми и на алтернативни инвестиционни фондове					
<i>2. Дългови финансови инструменти</i>					
а. Ценни книжа, издадени или гарантирани от държавата или нейната централна банка					
б. Корпоративни облигации					
в. Облигации, издадени от орган на местната власт					
<i>3. Хеджиращи инструменти</i>					
<i>II. Финансови активи, издадени от емитенти със седалище извън Р. България</i>					
<i>1. Дялови финансови инструменти</i>					
а. Акции, права и варианти					
б. Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми и на алтернативни инвестиционни фондове					
<i>2. Дългови финансови инструменти</i>					
а. Ценни книжа, издадени или гарантирани от държави и техните централни банки, от ЕЦБ, ЕИБ или международни финансови организации					

Месечен отчет на
 (наименование на доброволния пенсионен фонд
 по професионална схема)

 (ЕИК)

III. ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
 за периода от до

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
A. Парични потоци от пенсионноосигурителна дейност						
1. Парични потоци, свързани с осигурени лица						
2. Парични потоци, свързани с пенсионери						
3. Парични потоци от/към други пенсионни фондове						
4. Парични потоци от/към пенсионни схеми на ЕС, на ЕЦБ или на ЕИБ						
5. Парични потоци от/към пенсионноосигурителното дружество						
5.1. Такси						
5.2. Други						
6. Парични потоци от дивиденди						
7. Парични потоци от лихви						
8. Парични потоци от сделки с инвестиции						
9. Парични потоци от сделки с чуждестранна валута						
10. Парични потоци, свързани с инвестиционни имоти						
11. Други парични потоци						
Б. Изменение на паричните средства през периода						
В. Парични средства в началото на периода						
Г. Парични средства в края на периода						

Съставител:
 (име, фамилия, подпис)

Дата:г.

Представяващи:
 (наименование на пенсионноосигурителното дружество)
 1.
 (име, фамилия, подпис)
 2.
 (име, фамилия, подпис)

Месечен отчет на

(наименование на доброволния пенсионен фонд
по професионални схеми)

.....
(ЕИК)

IV. Доход от инвестиции
за периода от до

(в лева)

№	Вид на инвестицията	Балансова стойност		Относителен дял от балансовите активи		Доход за периода	
		в началото на периода	в края на периода	в началото на периода	в края на периода	начислен	реализиран
I.	Дялови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище в Р. България						

1	Акции, права и варианти						
2	Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми						
3	Акции и дялове на алтернативни инвестиционни фондове						
II.	Дългови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище в Р. България						
1	Дългови ценни книжа /по чл. 176, ал. 1, т.1, б. "а" от КСО/						
2	Корпоративни облигации						
3	Облигации, издадени от орган на местната власт						
III.	Дялови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище извън Р. България						
1	Акции, права и варианти						
2	Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми						
3	Акции и дялове на алтернативни инвестиционни фондове						
IV.	Дългови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище извън Р. България						
1	Дългови ценни книжа /по чл. 176, ал. 1, т.1 от КСО/						
2	Корпоративни облигации						
3	Облигации, издадени от орган на местната власт						
V.	Влогове в банки в Р. България						
VI.	Влогове в банки извън Р. България						
VII.	Разплащателни сметки						
VIII.	Хеджиращи инструменти						
1	Фючърси						
1.1	Вземания						

1.2	Задължения						
2	Опции						
3	Форуърдни валутни договори						
3.1	Вземания						
3.2	Задължения						
4	Лихвени суапови сделки						
4.1	Вземания						
4.2	Задължения						
IX.	<i>Репо/обратни репо сделки</i>						
1	Вземания						
2	Задължения						
X.	<i>Инвестиционни имоти в Р. България</i>						
	- в т.ч. в процес на строителство						
XI.	<i>Инвестиционни имоти извън Р. България</i>						
	- в т.ч. в процес на строителство						
	Общо:						

Сума на балансови активи:		
---------------------------	--	--

Съставител:

(име, фамилия, подпис)

Дата:.....

Представяващи дружеството:

1.

(име, фамилия, подпис)

2.

(име, фамилия, подпис)

Месечен отчет на
 (наименование на доброволния пенсионен фонд
 по професионални схеми)

 (ЕИК)

V. Осигурени лица и пенсионери

към

№ по ред а	Показатели б	Брой 1	Средства в лева 2
1.	Осигурени лица в началото на годината		
2.	Новоосигурени лица		
2.0.1.	с лични вноски		
2.0.2.	вноски от предприятия осигурители		
2.1.	В т.ч. прехвърлили се от други фондове		
2.1.1.	с лични вноски		
2.1.2.	вноски от предприятия осигурители		
3.	Осигурени лица, напуснали фонда, в т.ч.:		
3.1.	Лица, преминали в друг фонд		
3.1.1.	с лични вноски		
3.1.2.	вноски от предприятия осигурители		
3.2.	Лица с изплатени средства при придобиване право на пенсия		
3.2.1.	с лични вноски		
3.2.2.	вноски от предприятия осигурители		
3.3.	Лица, прехвърлили се към пенсионни схеми на ЕС, на ЕЦБ или на ЕИБ		
3.3.1.	с лични вноски		
3.3.2.	вноски от предприятия осигурители		
3.4.	Починали лица		
4.	Осигурени лица в края на периода - общо, в т.ч.:		
4.1.	с лични вноски		
4.2.	вноски от предприятия осигурители		
5.	Пенсионери в началото на годината		
6.	Нови пенсионери		
6.1.	с пенсия за срок до 5 г.		
6.2.	с пенсия за срок до 10 г.		
6.3.	с пенсия за срок над 10 г.		
7.	Пенсионери с прекратени пенсии		
7.1.	поради изтичане на срока		
7.2.	поради смърт		
8.	Пенсионери в края на периода - общо		
8.1.	с пенсия за срок до 5 г.		
8.2.	с пенсия за срок до 10 г.		
8.3.	с пенсия за срок над 10 г.		
9.	Участници във фонда		
10.	Брой лица с постъпили от началото на годината средства от схеми на ЕС, на ЕЦБ или на ЕИБ		
11.	Брой начислени пенсии и среден размер на месечната пенсия		
11.1.	за срок до 5 г.		
11.2.	за срок до 10 г.		
11.3.	за срок над 10 г.		
12.	Брой вноски и среден размер на осигурителните вноски		
12.1.	месечни вноски		

Месечен отчет на
 (наименование на доброволния пенсионен фонд
 по професионални схеми)

 (ЕИК)

VI. Размер на натрупаните средства по професионални схеми
 КЪМ

(хил. лв.)

№	Наименование на предприятието-осигурител	Размер на натрупаните средства по съответната професионална схема	Относителен дял от активите на фонда	Инвестиции във финансови инструменти на предприятието осигурител и свързани с него лица	
				сума	относителен дял *
а	б	1	2	3	4
1.					
2.					
3.					
4.					
5.					
6.					
7.					
8.					
9.					
10.					
Общо					

Забележка:

* Относителният дял се определя в процент като отношение на сумата на инвестираните средства във финансови инструменти на предприятието осигурител и свързаните с него лица и размера на натрупаните средства по съответната професионална схема.

Съставител:
 (име, фамилия, подпис)

Дата:г.

Представяващи:
 (наименование на пенсионноосигурителното дружество)

1.
 (име, фамилия, подпис)
2.
 (име, фамилия, подпис)

Приложение № 5а

към чл. 2, т. 6
(Ново – ДВ, бр. 58 от 2021 г.,
в сила от 1.09.2021 г.,
изм., бр. 64 от 2022 г.,
в сила от 9.08.2022 г.)

Месечен отчет на
(наименование на фонда за изплащане на пожизнени пенсии)

.....
(ЕИК)

I. БАЛАНС

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
А. Инвестиции			А. Задължения към пенсионери и наследници		
<i>I. Финансови активи, издадени от емитенти със седалище Р. България</i>			1. Актуерна настояща стойност на задълженията към 31.12. предходна година		
<i>1. Дялови финансови инструменти</i>			2. Корекция за постъпили средства от УПФ за новоотпуснати пенсии (+)		
а. Акции, права и варианти			3. Корекция за плащания към пенсионери и наследници*(-)		
б. Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми			4. Корекция при актуализация през годината (+/-)		
<i>2. Дългови финансови инструменти</i>			5. Корекция за прехвърлени средства за преизчисляване		
а. Ценни книжа, издадени или гарантирани от държавата или нейната централна банка			Общо за раздел А		
б. Корпоративни облигации			в т.ч. до 6 месеца		
в. Облигации, издадени от орган на местната власт					
<i>3. Хеджиращи инструменти</i>					
<i>II. Финансови активи, издадени от емитенти със седалище извън Р. България</i>					
<i>1. Дялови финансови инструменти</i>					
а. Акции, права и варианти					
б. Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми					
<i>2. Дългови финансови инструменти</i>					

а. Ценни книжа, издадени или гарантирани от държави и техните централни банки, от ЕЦБ, ЕИБ или международни финансови организации				
б. Корпоративни облигации				
в. Облигации, издадени от орган на местната власт				
3. Хеджирани инструменти				
III. Влогове в банки				
1. Влогове в банки в Р. България				
2. Влогове в банки извън Р. България				
Общо за раздел А				
Б. Парични средства				
1. Парични средства на каса				
2. Парични средства по разплащателна сметка				
Общо за раздел Б			Б. Задължения, различни от тези към пенсионери и наследници	
В. Вземания			1. Задължения свързани с инвестиции	
1. Вземания свързани с инвестиции			2. Задължения към ПОД	
2. Други вземания			3. Други задължения	
Общо за раздел В			Общо за раздел Б	
Г. Общо активи (А+Б+В)			В. Нетни активи на разположение за плащания	
Д. Превишение на задълженията към пенсионери и наследници над нетните активи			Г. Превишение на нетните активи над задълженията към пенсионери и наследници	
- недостиг към 31.12.предходна година			- излишък към 31.12. предходна година	
Сума на актива (Г+Д)			Сума на пасива: (А + Б+ Г)	

Съставител:

(име, фамилия, подпис)

Представяващи дружеството:

1.....

(име, фамилия, подпис)

2.....

(име, фамилия, подпис)

* извършени плащания от началото на отчетната година към края на отчетния период към пенсионери и наследници на починали пенсионери .

Месечен отчет на
 (наименование на фонда за изплащане на пожизнени пенсии)

 (ЕИК по БУЛСТАТ)

II. ОТЧЕТ за доходите
 за периода от до

Наименование на разходите	Сума (хил. лв.)		Наименование на приходите	Сума (хил. лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
a	1	2	a	1	2
I. Разходи за инвестиции			I. Приходи от инвестиции		
1. Разходи за лихви			1. Приходи от дивиденди		
2. Разходи по операции с финансови инструменти, в т.ч.			2. Приходи от лихви		
- от преоценка			3. Приходи от операции с финансови инструменти, в т.ч.		
- комисионни на инвестиционни посредници			- от преоценка		
3. Разходи по операции с чуждестранна валута			4. Приходи от операции с чуждестранна валута		
4. Други разходи			5. Други приходи		
- от обезценка			- от възстановена обезценка		
Всичко за група I:			Всичко за група I:		
Положителен резултат от инвестиране на средствата			Отрицателен резултат от инвестиране на средствата		
II. Разходи за такса управление на нетните активи					
III. Разходи за изплащане на пенсии					
IV. Положителен резултат			II. Отрицателен резултат		
Всичко: (I + II+ III+ IV)			Всичко : (I+II)		

Съставител:
 (име, фамилия, подпис)

Дата:г.

Представяващи:
 (наименование на пенсионноосигурителното дружество)

1.
 (име, фамилия, подпис)
2.
 (име, фамилия, подпис)

Месечен отчет на
 (наименование на фонда за изплащане на пожизнените пенсии)

 (ЕИК по БУЛСТАТ)

III. ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
 за периода от до

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от пенсионноосигурителна дейност						
1. Парични потоци, свързани с пенсионери						
2. Парични потоци, свързани с наследници						
3. Парични потоци от УПФ на починали лица без наследници						
4. Парични потоци от ФРП на починали лица без наследници						
5. Парични потоци от/към пенсионноосигурителното дружество						
5.1. Такса управление на нетните активи						
5.2. Резерв за гарантиране изплащането на пожизнени пенсии						
5.3. Други						
6. Парични потоци от дивиденди						
7. Парични потоци от лихви						
8. Парични потоци от сделки с инвестиции						
9. Парични потоци от сделки с чуждестранна валута						
10. Други парични потоци						
Б. Изменение на паричните средства през периода						
В. Парични средства в началото на периода						
Г. Парични средства в края на периода						

Съставител:
 (име, фамилия, подпис)

Дата:г.

Представяващи:
 (наименование на пенсионноосигурителното дружество)

1.
 (име, фамилия, подпис)

2.
 (име, фамилия, подпис)

Месечен отчет на
 (наименование на фонда за изплащане на пожизнени пенсии)

 (ЕИК по БУЛСТАТ)

IV. Дохода от инвестиции
 за периода от до

(в лева)

№	Вид на инвестицията	Балансова стойност		Относителен дял от активите		Доход за периода	
		в началото на периода	в края на периода	в началото на периода	в края на периода	начислен	реализиран
I.	<i>Дялови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище в Р. България</i>						
1	Акции, права и варианти						
2	Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми						
II.	<i>Дългови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище в Р. България</i>						
1	Дългови ценни книжа /по чл. 176, ал. 1, т.1, б. "а" от КСО/						
2	Корпоративни облигации						
3	Облигации, издадени от орган на местната власт						
III.	<i>Дялови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище извън Р. България</i>						
1	Акции, права и варианти						
2	Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми						
IV.	<i>Дългови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище извън Р. България</i>						
1	Дългови ценни книжа /по чл. 176, ал. 1, т.1 от КСО/						

2	Корпоративни облигации						
3	Облигации, издадени от орган на местната власт						
V.	Влогове в банки в Р. България						
VI.	Влогове в банки извън Р. България						
VII.	Разплащателни сметки						
VIII.	Хеджиращи инструменти						
1	Фючърси						
1, 1	Вземания						
1, 2	Задължения						
2	Опции						
3	Форуърдни валутни договори						
3, 1	Вземания						
3, 2	Задължения						
4	Лихвени суапови сделки						
4, 1	Вземания						
4, 2	Задължения						
	Общо:						

Общо активи:		
--------------	--	--

Съставител:
(име, фамилия, подпис)

Дата:г.

Представяващи:
(наименование на пенсионноосигурителното дружество)

1.
(име, фамилия, подпис)
2.
(име, фамилия, подпис)

Месечен отчет на
 (наименование на фонда за изплащане на пожизнени пенсии)

 (ЕИК по БУЛСТАТ)

V. Пенсионери
 към

№ по ред	ПОКАЗАТЕЛИ	Брой	Настояща стойност на задълженията в лева
а	б	1	2
1.	Пенсионери в началото на годината		
1.1.	в т.ч. с пожизнена пенсия без допълнителни условия		
1.2.	в т.ч. с пожизнена пенсия с период на гарантирано плащане		
1.3.	в т.ч. с пожизнена пенсия, включваща разсрочено изплащане		
2.	Лица с новоотпуснати пенсии		
2.1.	в т.ч. с пожизнена пенсия без допълнителни условия		
2.2.	в т.ч. с пожизнена пенсия с период на гарантирано плащане		
2.3.	в т.ч. с пожизнена пенсия, включваща разсрочено изплащане		
3.	Починали		
3.1.	в т.ч. с оставащи периоди на изплащане по чл. 167 ал. 4, т. 2 и т. 3 от КСО към датата на узнаване		
3.2.	задължения към наследници на починали пенсионери към датата на отчета		
4.	Пенсионери в края на периода		
4.1.	в т.ч. с пожизнена пенсия без допълнителни условия		
4.2.	в т.ч. с пожизнена пенсия с период на гарантирано плащане		
4.3.	в т.ч. с пожизнена пенсия, включваща разсрочено изплащане		
5.	Брой изплатени пенсии и среден размер на месечната пенсия		
5.1.	в т.ч. с пожизнена пенсия без допълнителни условия		
5.2.	в т.ч. с пожизнена пенсия с период на гарантирано плащане		
5.3.	в т.ч. с пожизнена пенсия, включваща разсрочено изплащане		

Съставител:
 (име, фамилия, подпис)

Дата:г.

Представяващи:
 (наименование на пенсионноосигурителното дружество)

1.
 (име, фамилия, подпис)
2.
 (име, фамилия, подпис)

Приложение № 56

към чл. 2, т. 6
 (Ново – ДВ, бр. 58 от 2021 г.,
 в сила от 1.09.2021 г.,
 изм., бр. 64 от 2022 г.,
 в сила от 9.08.2022 г.)

Месечен отчет на
 (наименование на фонда за изплащане на пожизнени пенсии)

.....
 (ЕИК)
 за декември

I. БАЛАНС
 към 31.12.....г.

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. Актюерска настояща стойност на задълженията към пенсионери и наследници към 31.12.		
<i>I. Финансови активи, издадени от емитенти със седалище Р. България</i>			в т.ч. до 6 месеца		
<i>1. Дялови финансови инструменти</i>					
а. Акции, права и варианти					
б. Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми					
<i>2. Дългови финансови инструменти</i>					
а. Ценни книжа, издадени или гарантирани от държавата или нейната централна банка					
б. Корпоративни облигации					
в. Облигации, издадени от орган на местната власт					
<i>3. Хеджиращи инструменти</i>					
<i>II. Финансови активи, издадени от емитенти със седалище извън Р. България</i>					
<i>1. Дялови финансови инструменти</i>					
а. Акции, права и варианти					

б. Акции и дялове на ко- лективни инвестиционни схеми				
2. Дългови финансови инс- трументи				
а. Ценни книжа, издадени или гарантирани от държа- ви и техните централни банки, от ЕЦБ, ЕИБ или международни финансови организации				
б. Корпоративни облига- ции				
в. Облигации, издадени от орган на местната власт				
3. Хеджиращи инструмен- ти				
III. Влогове в банки				
1. Влогове в банки в Р. България				
2. Влогове в банки извън Р. България				
Общо за раздел А				
Б. Парични средства				
1. Парични средства на каса				
2. Парични средства по разплащателни сметки				
Общо за раздел Б			Б. Задължения, различни от тези към пенсионери и наслед- ници	
В. Вземания			1. Задължения свързани с инвес- тиции	
1. Вземания свързани с инвестиции			2. Задължения към ПОД	
2. Други вземания			3. Други задължения	
Общо за раздел В			Общо за раздел Б	
Г. Общо активи (А+Б+В)			В. Нетни активи на разположе- ние за плащания	
Д. Недостиг			Г. Излишък	
Сума на актива (Г+Д)			Сума на пасива: (А +Б+Г)	

Съставител:
(име, фамилия, подпис)

Дата:г.

Представяващи дружеството:

1.
(име, фамилия, подпис)
2.
(име, фамилия, подпис)

Месечен отчет на
 (наименование на фонда за изплащане на пожизнени пенсии)

 (ЕИК по БУЛСТАТ)

II. ОТЧЕТ за доходите
 за периода от 01.01.....г. до 31.12.....г.

Наименование на разходите	Сума (хил. лв.)		Наименование на приходите	Сума (хил. лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
I. Разходи за инвестиции			I. Приходи от инвестиции		
1. Разходи за лихви			1. Приходи от дивиденди		
2. Разходи по операции с финансови инструменти, в т.ч.			2. Приходи от лихви		
- от переоценка			3. Приходи от операции с финансови инструменти, в т.ч.		
- комисионни на инвестиционни посредници			- от переоценка		
3. Разходи по операции с чуждестранна валута			4. Приходи от операции с чуждестранна валута		
4. Други разходи			5. Други приходи		
- от обезценка			- от възстановена обезценка		
Всичко за група I:			Всичко за група I:		
Положителен резултат от инвестиране на средствата			Отрицателен резултат от инвестиране на средствата		
II. Разходи за такса управление на нетните активи					
III. Разходи за изплащане на пенсии					
IV. Положителен резултат			II. Отрицателен резултат		
Всичко: (I + II+ III+ IV)			Всичко : (I+II)		

Съставител:
 (име, фамилия, подпис)

Дата:г.

Представяващи:
 (наименование на пенсионноосигурителното дружество)

1.
 (име, фамилия, подпис)
2.
 (име, фамилия, подпис)

Месечен отчет на
 (наименование на фонда за изплащане на пожизнените пенсии)

 (ЕИК по БУЛСТАТ)

III. ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
 за периода от 01.01.....г. до 31.12.....г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от пенсионноосигурителна дейност						
1. Парични потоци, свързани с пенсионери						
2. Парични потоци, свързани с наследници						
3. Парични потоци от УПФ на починали лица без наследници						
4. Парични потоци от ФРП на починали лица без наследници						
5. Парични потоци от/към пенсионноосигурителното дружество						
5.1. Такса управление на нетните активи						
5.2. Резерв за гарантиране изплащането на пожизнени пенсии						
5.3. Други						
6. Парични потоци от дивиденди						
7. Парични потоци от лихви						
8. Парични потоци от сделки с инвестиции						
9. Парични потоци от сделки с чуждестранна валута						
10. Други парични потоци						
Б. Изменение на паричните средства през периода						
В. Парични средства в началото на периода						
Г. Парични средства в края на периода						

Съставител:
 (име, фамилия, подпис)

Дата:г.

Представяващи:
 (наименование на пенсионноосигурителното дружество)
 1.
 (име, фамилия, подпис)
 2.
 (име, фамилия, подпис)

Месечен отчет на
 (наименование на фонда за изплащане на пожизнени пенсии)

 (ЕИК по БУЛСТАТ)

IV. Дохода от инвестиции
 за периода от 01.01.....г. до 31.12.....г.

(в лева)

№	Вид на инвестицията	Балансова стойност		Относителен дял от активите		Доход за периода	
		в началото на периода	в края на периода	в началото на периода	в края на периода	начислен	реализиран
I.	<i>Дялови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище в Р. България</i>						
1	Акции, права и варианти						
2	Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми						
II.	<i>Дългови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище в Р. България</i>						
1	Дългови ценни книжа /по чл. 176, ал. 1, т.1, б. "а" от КСО/						
2	Корпоративни облигации						
3	Облигации, издадени от орган на местната власт						
III.	<i>Дялови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище извън Р. България</i>						
1	Акции, права и варианти						
2	Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми						
IV.	<i>Дългови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище извън Р. България</i>						
1	Дългови ценни книжа /по чл. 176, ал. 1, т.1 от КСО/						

2	Корпоративни облигации						
3	Облигации, издадени от орган на местната власт						
V.	Влогове в банки в Р. България						
VI.	Влогове в банки извън Р. България						
VII.	Разплащателни сметки						
VIII.	Хеджиращи инструменти						
1	Фючърси						
1, 1	Вземания						
1, 2	Задължения						
2	Опции						
3	Форуърдни валутни договори						
3, 1	Вземания						
3, 2	Задължения						
4	Лихвени суапови сделки						
4, 1	Вземания						
4, 2	Задължения						
	Общо:						

Общо активи:		
--------------	--	--

Съставител:
(име, фамилия, подпис)

Дата:г.

Представяващи:
(наименование на пенсионноосигурителното дружество)

1.
(име, фамилия, подпис)
2.
(име, фамилия, подпис)

Месечен отчет на
 (наименование на фонда за изплащане на пожизнен пенсия)

 (ЕИК по БУЛСТАТ)

V. Пенсионери
 към 31.12.....г.

№ по ред	ПОКАЗАТЕЛИ	Брой	Настояща стойност на задълженията в лева
а	б	1	2
1.	Пенсионери в началото на годината		
1.1.	в т.ч. с пожизнена пенсия без допълнителни условия		
1.2.	в т.ч. с пожизнена пенсия с период на гарантирано плащане		
1.3.	в т.ч. с пожизнена пенсия, включваща разсрочено изплащане		
2.	Лица с новоотпуснати пенсии		
2.1.	в т.ч. с пожизнена пенсия без допълнителни условия		
2.2.	в т.ч. с пожизнена пенсия с период на гарантирано плащане		
2.3.	в т.ч. с пожизнена пенсия, включваща разсрочено изплащане		
3.	Починали		
3.1.	в т.ч. с оставащи периоди на изплащане по чл. 167 ал. 4, т. 2 и т. 3 от КСО към датата на узнаване		
3.2.	задължения към наследници на починали пенсионери към датата на отчета		
4.	Пенсионери в края на периода		
4.1.	в т.ч. с пожизнена пенсия без допълнителни условия		
4.2.	в т.ч. с пожизнена пенсия с период на гарантирано плащане		
4.3.	в т.ч. с пожизнена пенсия, включваща разсрочено изплащане		
5.	Брой изплатени пенсии и среден размер на месечната пенсия		
5.1.	в т.ч. с пожизнена пенсия без допълнителни условия		
5.2.	в т.ч. с пожизнена пенсия с период на гарантирано плащане		
5.3.	в т.ч. с пожизнена пенсия, включваща разсрочено изплащане		

Съставител:
 (име, фамилия, подпис)

Дата:г.

Представяващи:
 (наименование на пенсионноосигурителното дружество)

1.
 (име, фамилия, подпис)
2.
 (име, фамилия, подпис)

Приложение № 5в

към чл. 2, т. 7
(Ново – ДВ, бр. 58 от 2021 г.,
в сила от 1.09.2021 г.,
изм., бр. 64 от 2022 г.,
в сила от 9.08.2022 г.)

Месечен отчет на

(наименование на фонда за разсрочени плащания)

.....
(ЕИК)

I. БАЛАНС

към

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТА- ТИИ	Сума (хил. лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Инвестиции			А. Задължения към лица, получаващи разсрочени плащания и наследници		
<i>I. Финансови активи, издадени от емитенти със седа- лище Р. България</i>			1. Задължения към лицата, получаващи разсрочени плащания и наследници към 31.12. предходна го- дина		
<i>1. Дялови финансови инструменти</i>			2. Корекция за постъпили средства от УПФ за ново- отпуснати плащания (+)		
а. Акции, права и ва- ранти			3. Корекция за плащания към лица, получаващи разсрочени плащания и наследници*(-)		
б. Акции и дялове на колективни инвести- ционни схеми			4. Корекция при актуали- зация през годината (+/-)		
<i>2. Дългови финансови инструменти</i>			5. Корекция за прехвърле- ни средства за преизчисля- ване (+)		
а. Ценни книжа, из- дадени или гаранти- рани от държавата или нейната централ- на банка			Общо за раздел А		
б. Корпоративни об- лигации			в т.ч. до 6 месеца		
в. Облигации, издаде- ни от орган на мест- ната власт					
<i>3. Хеджиращи инст- рументи</i>					
<i>II. Финансови активи, издадени от емитенти със седа- лище извън Р. Бълга- рия</i>					
<i>1. Дялови финансови инструменти</i>					

а. Акции, права и в- ранти					
б. Акции и дялове на колективни инвести- ционни схеми					
2. Дългови финансови инструменти					
а. Ценни книжа, из- дадени или гаранти- рани от държави и техните централни банки, от ЕЦБ, ЕИБ или международни финансови организа- ции					
б. Корпоративни об- лигации					
в. Облигации, издаде- ни от орган на мест- ната власт					
3. Хеджиращи инст- рументи					
III. Влогове в банки					
1. Влогове в банки в Р. България					
2. Влогове в банки извън Р. България					
Общо за раздел А					
Б. Парични средства					
1. Парични средства на каса					
2. Парични средства по разплащателна сметка					
Общо за раздел Б			Б. Задължения, различни от тези към лица, полу- чаващи разсрочени пла- щания и наследници		
В. Вземания			1. Задължения свързани с инвестиции		
1. Вземания свързани с инвестиции			2. Задължения към ПОД		
2. Други вземания			3. Други задължения		
Общо за раздел В			Общо за раздел Б		
Г. Общо активи (А+Б+В)			В. Нетни активи на раз- положение за плащания		
Д. Превишение на задълженията към лица, получаващи плащания и наслед- ници над нетните активи			Г. Превишение на нетни- те активи над задълже- нията към лица, получа- ващи разсрочени плаща- ния и наследници		
- недостиг към 31.12. предходна го-			- излишък към 31.12. предходна година		

дина					
Сума на актива (Г+Д)			Сума на пасива: (А + Б+ Г)		

Съставител:

(име, фамилия, подпис)

Представляващи дружеството:

1.

(име, фамилия, подпис)

2.

(име, фамилия, подпис)

Дата:г.

* извършени плащания от началото на отчетната година към края на отчетния период към лица, получаващи разсрочени плащания и наследници на починали лица .

Месечен отчет на
 (наименование на фонда за разсрочени плащания)

 (ЕИК по БУЛСТАТ)

II. ОТЧЕТ за доходите
 за периода от до

Наименование на разходите	Сума (хил. лв.)		Наименование на приходите	Сума (хил. лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
I. Разходи за инвестиции			I. Приходи от инвестиции		
1. Разходи за лихви			1. Приходи от дивиденди		
2. Разходи по операции с финансови инструменти, в т.ч.			2. Приходи от лихви		
- от переоценка			3. Приходи от операции с финансови инструменти, в т.ч.		
- комисионни на инвестиционни посредници			- от переоценка		
3. Разходи по операции с чуждестранна валута			4. Приходи от операции с чуждестранна валута		
4. Други разходи			5. Други приходи		
- от обезценка			- от възстановсна обезценка		
Всичко за група I:			Всичко за група I:		
Положителен резултат от инвестиране на средствата			Отрицателен резултат от инвестиране на средствата		
II. Разходи за такса управление на нетните активи					
III. Разходи за изплащане на разсрочени плащания					
IV. Положителен резултат			II. Отрицателен резултат		
Всичко: (I + II+ III+ IV)			Всичко : (I+II)		

Съставител:
 (име, фамилия, подпис)

Дата:г.

Представяващи
 (наименование на пенсионноосигурителното дружество)
 1.
 (име, фамилия, подпис)
 2.
 (име, фамилия, подпис)

Месечен отчет на
 (наименование на фонда за разсрочени плащания)

 (ЕИК по БУЛСТАТ)

III. ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
 за периода от до

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от пенсионноосигурителна дейност						
1. Парични потоци, свързани с лица, получаващи разсрочени плащания						
2. Парични потоци, свързани с наследници						
3. Парични потоци към ФИПП на починали лица без наследници						
4. Парични потоци от/към пенсионноосигурителното дружество						
4.1. Такса управление на нетните активи						
4.2. Резерв за гарантиране на brutните вноски						
4.3. Резерв за гарантиране изплащането на пожизнени пенсии						
4.4. Други						
5. Парични потоци от дивиденди						
6. Парични потоци от лихви						
7. Парични потоци от сделки с инвестиции						
8. Парични потоци от сделки с чуждестранна валута						
9. Други парични потоци						
Б. Изменение на паричните средства през периода						
В. Парични средства в началото на периода						
Г. Парични средства в края на периода						

Съставител:
 (име, фамилия, подпис)

Дата:г.

Представяващи
 (наименование на пенсионноосигурителното дружество)

1.
 (име, фамилия, подпис)
2.
 (име, фамилия, подпис)

Месечен отчет на
 (наименование на фонда за разсрочени плащания)

 (ЕИК по БУЛСТАТ)

IV. Дохода от инвестиции
 за периода от до

(в лева)

№	Вид на инвестицията	Балансова стойност		Относителен дял от активите		Доход за периода	
		в началото на периода	в края на периода	в началото на периода	в края на периода	начислен	реализиран
I.	<i>Дялови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище в Р. България</i>						
1	Акции, права и варианти						
2	Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми						
II.	<i>Дългови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище в Р. България</i>						
1	Дългови ценни книжа /по чл. 176, ал. 1, т.1, б. "а" от КСО/						
2	Корпоративни облигации						
3	Облигации, издадени от орган на местната власт						
III.	<i>Дялови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище извън Р. България</i>						
1	Акции, права и варианти						
2	Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми						

IV.	Дългови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище извън Р. България						
1	Дългови ценни книжа /по чл. 176, ал. 1, т. 1 от КСО/						
2	Корпоративни облигации						
3	Облигации, издадени от орган на местната власт						
V.	Влогове в банки в Р. България						
VI.	Влогове в банки извън Р. България						
VII.	Разплащателни сметки						
VIII.	Хеджиращи инструменти						
1	Фючънси						
1, 1	Вземания						
1, 2	Задължения						
2	Опции						
3	Форуърдни валутни договори						
3, 1	Вземания						
3, 2	Задължения						
4	Лихвени суапови сделки						
4, 1	Вземания						
4, 2	Задължения						
	Общо:						

Общо активи:		
--------------	--	--

Съставител:
(име, фамилия, подпис)

Дата:г.

Представяващи
(наименование на пенсионноосигурителното дружество)

1.
(име, фамилия, подпис)
2.
(име, фамилия, подпис)

Месечен отчет на

(наименование на фонда за разсрочени плащания)

.....
(ЕИК по БУЛСТАТ)

V. Лица, получаващи разсрочени плащания

към

№ по ред	ПОКАЗАТЕЛИ	Брой	Изплатени суми през периода в лева	Остатък по аналитичните сметки на лицата в лева
а	б	1	2	3
1.	Лица, получаващи разсрочени плащания в началото на годината			
1.1.	в т.ч. с остатъчен период до 1 година			
1.2.	в т.ч. с остатъчен период от 1 до 3 години			
1.3.	в т.ч. с остатъчен период над 3 години			
2.	Лица с новоотпуснати плащания			
2.1.	в т.ч. с остатъчен период до 1 година			
2.2.	в т.ч. с остатъчен период от 1 до 3 години			
2.3.	в т.ч. с остатъчен период над 3 години			
3.	Починали			
4.	Лица с прекратени плащания			
5.	Лица, получаващи разсрочени плащания в края на периода			
5.1.	в т.ч. с остатъчен период до 1 година			
5.2.	в т.ч. с остатъчен период от 1 до 3 години			
5.3.	в т.ч. с остатъчен период над 3 години			
6.	Брой плащания и среден размер на месечните плащания			

Съставител:
(име, фамилия, подпис)

Дата:г.

Представяващи
(наименование на пенсионноосигурителното дружество)

1.
(име, фамилия, подпис)
2.
(име, фамилия, подпис)

Приложение № 5г

към чл. 2, т. 7
(Ново – ДВ, бр. 58 от 2021 г.,
в сила от 1.09.2021 г.,
изм., бр. 64 от 2022 г.,
в сила от 9.08.2022 г.)

Месечен отчет на
(наименование на фонда за разсрочени плащания)

.....
(ЕИК)
за декември
I. БАЛАНС
към 31.12.....г.

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. Задължения към лица, получаващи разсрочени плащания и наследници към 31.12.		
<i>I. Финансови активи, издадени от емитенти със седалище Р. България</i>			в т.ч. до 6 месеца		
<i>1. Дялови финансови инструменти</i>					
а. Акции, права и варианти					
б. Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми					
<i>2. Дългови финансови инструменти</i>					
а. Ценни книжа, издадени или гарантирани от държавата или нейната централна банка					
б. Корпоративни облигации					
в. Облигации, издадени от орган на местната власт					
<i>3. Хеджиращи инструменти</i>					
<i>II. Финансови активи, издадени от емитенти със седалище извън Р. България</i>					
<i>1. Дялови финансови инструменти</i>					
а. Акции, права и варианти					
б. Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми					
<i>2. Дългови финансови инструменти</i>					
а. Ценни книжа, издадени или гарантирани от държави и техните централни					

банки, от ЕЦБ, ЕИБ или международни финансови организации				
б. Корпоративни облигации				
в. Облигации, издадени от орган на местната власт				
3. Хеджиращи инструменти				
III. Влогове в банки				
1. Влогове в банки в Р. България				
2. Влогове в банки извън Р. България				
Общо за раздел А				
Б. Парични средства				
1. Парични средства на каса				
2. Парични средства по разплащателни сметки				
Общо за раздел Б			Б. Задължения, различни от тези към лица, получаващи разсрочени плащания и наследници	
В. Вземания			1. Задължения свързани с инвестиции	
1. Вземания свързани с инвестиции			2. Задължения към ПОД	
2. Други вземания			3. Други задължения	
Общо за раздел В			Общо за раздел Б	
Г. Общо активи (А+Б+В)			В. Нетни активи на разположение за плащания	
Д. Недостиг			Г. Излишък	
Сума на актива (Г+Д)			Сума на пасива: (А +Б+Г)	

Съставител:
(име, фамилия, подпис)

Дата:г.

Представяващи дружеството:

1.
(име, фамилия, подпис)
2.
(име, фамилия, подпис)

Месечен отчет на
 (наименование на фонда за разсрочени плащания)

 (ЕИК по БУЛСТАТ)

II. ОТЧЕТ за доходите
 за периода от 01.01.....г. до 31.12.....г.

Наименование на разходите	Сума (хил. лв.)		Наименование на приходите	Сума (хил. лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
I. Разходи за инвестиции			I. Приходи от инвестиции		
1. Разходи за лихви			1. Приходи от дивиденди		
2. Разходи по операции с финансови инструменти, в т.ч.			2. Приходи от лихви		
- от переоценка			3. Приходи от операции с финансови инструменти, в т.ч.		
- комисионни на инвестиционни посредници			- от переоценка		
3. Разходи по операции с чуждестранна валута			4. Приходи от операции с чуждестранна валута		
4. Други разходи			5. Други приходи		
- от обезценка			- от възстановена обезценка		
Всичко за група I:			Всичко за група I:		
Положителен резултат от инвестиране на средствата			Отрицателен резултат от инвестиране на средствата		
II. Разходи за такса управление на нетните активи					
III. Разходи за изплащане на разсрочени плащания					
IV. Положителен резултат			II. Отрицателен резултат		
Всичко: (I + II+ III+ IV)			Всичко : (I+II)		

Съставител:
 (име, фамилия, подпис)

Дата:г.

Представяващи:
 (наименование на пенсионноосигурителното дружество)

-
 (име, фамилия, подпис)
-
 (име, фамилия, подпис)

Месечен отчет на
 (наименование на фонда за разсрочени плащания)

 (ЕИК по БУЛСТАТ)

III. ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
 за периода от 01.01.....г. до 31.12.....г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
A. Парични потоци от пенсионноосигурителна дейност						
1. Парични потоци, свързани с лица получаващи разсрочени плащания						
2. Парични потоци, свързани с наследници						
3. Парични потоци към ФИПП на починали лица без наследници						
4. Парични потоци от/към пенсионноосигурителното дружество						
4.1. Такса управление на нетните активи						
4.2. Резерв за гарантиране на брутните вноски						
4.3. Резерв за гарантиране изплащането на пожизнени пенсии						
4.4. Други						
5. Парични потоци от дивиденди						
6. Парични потоци от лихви						
7. Парични потоци от сделки с инвестиции						
8. Парични потоци от сделки с чуждестранна валута						
9. Други парични потоци						
Б. Изменение на паричните средства през периода						
В. Парични средства в началото на периода						
Г. Парични средства в края на периода						

Съставител:
 (име, фамилия, подпис)

Дата:г.

Представяващи:
 (наименование на пенсионноосигурителното дружество)

1.
 (име, фамилия, подпис)
2.
 (име, фамилия, подпис)

Месечен отчет на
 (наименование на фонда за разсрочени плащания)

 (ЕИК по БУЛСТАТ)

IV. Дохода от инвестиции
 за периода от 01.01.....г. до 31.12.....г.

(в лева)

№	Вид на инвестицията	Балансова стойност		Относителен дял от активите		Доход за периода	
		в началото на периода	в края на периода	в началото на периода	в края на периода	начислен	реализиран
I.	<i>Дялови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище в Р. България</i>						
1	Акции, права и варианти						
2	Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми						
II.	<i>Дългови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище в Р. България</i>						
1	Дългови ценни книжа /по чл. 176, ал. 1, т.1, б. "а" от КСО/						
2	Корпоративни облигации						
3	Облигации, издадени от орган на местната власт						
III.	<i>Дялови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище извън Р. България</i>						
1	Акции, права и варианти						
2	Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми						
IV.	<i>Дългови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище извън Р. България</i>						
1	Дългови ценни книжа /по чл. 176, ал. 1, т.1 от КСО/						

2	Корпоративни облигации						
3	Облигации, издадени от орган на местната власт						
V.	Влогове в банки в Р. България						
VI.	Влогове в банки извън Р. България						
VII.	Разплащателни сметки						
VIII.	Хеджиращи инструменти						
1	Фючърси						
1, 1	Вземания						
1, 2	Задължения						
2	Опции						
3	Форуърдни валутни договори						
3, 1	Вземания						
3, 2	Задължения						
4	Лихвени суапови сделки						
4, 1	Вземания						
4, 2	Задължения						
	Общо:						

Общо активи:		
--------------	--	--

Съставител:
(име, фамилия, подпис)

Дата:Г.

Представляващи:
(наименование на пенсионноосигурителното дружество)

1.
(име, фамилия, подпис)

2.
(име, фамилия, подпис)

Месечен отчет на
 (наименование на фонда за разсрочени плащания)

 (ЕИК по БУЛСТАТ)

V. Лица, получаващи разсрочени плащания
 към 31.12.....г.

№ по ред	ПОКАЗАТЕЛИ	Брой	Изплатени суми през периода в лева	Остатък по аналитичните сметки на лицата в лева
а	б	1	2	3
1.	Лица, получаващи разсрочени плащания в началото на годината			
1.1.	в т.ч. с остатъчен период до 1 година			
1.2.	в т.ч. с остатъчен период от 1 до 3 години			
1.3.	в т.ч. с остатъчен период над 3 години			
2.	Лица с новоотпуснати плащания			
2.1.	в т.ч. с остатъчен период до 1 година			
2.2.	в т.ч. с остатъчен период от 1 до 3 години			
2.3.	в т.ч. с остатъчен период над 3 години			
3.	Починали			
4.	Лица с прекратени плащания			
5.	Лица, получаващи разсрочени плащания в края на периода			
5.1.	в т.ч. с остатъчен период до 1 година			
5.2.	в т.ч. с остатъчен период от 1 до 3 години			
5.3.	в т.ч. с остатъчен период над 3 години			
6.	Брой плащания и среден размер на месечните плащания			

Съставител:
 (име, фамилия, подпис)

Дата:г.

Представяващи
 (наименование на пенсионноосигурителното дружество)

1.
 (име, фамилия, подпис)
2.
 (име, фамилия, подпис)

Приложение № 5д
към чл. 2, т. 9
(Ново – ДВ, бр. 70 от 2024 г.)

Месечен отчет на
(наименование на доброволния пенсионен фонд за ПЕПП)

.....
(ЕИК)

.....
(наименование на подфонда/подфондовете съобразно чл. 6, ал. 1 или 2)

I. БАЛАНС

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. Задължения към осигурени по ПЕПП лица и бенефициери на ПЕПП		
I. Финансови активи, издадени от емитенти със седалище Р България			1. Задължения към осигурени по ПЕПП лица		
1. Дялови финансови инструменти			2. Задължения към бенефициери на ПЕПП		
а. Акции, права и варанти			Общо за раздел А		
б. Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми и на алтернативни инвестиционни фондове					
2. Дългови финансови инструменти					
а. Ценни книжа, издадени или гарантирани от държавата или нейната централна банка					

б. Корпоративни облигации			
в. Облигации, издадени от орган на местната власт			
3. Хеджиращи инструменти			
II. Финансови активи, издадени от емитенти със седалище извън Р България			
1. Дялови финансови инструменти			
а. Акции, права и варианти			
б. Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми и на алтернативни инвестиционни фондове			
2. Дългови финансови инструменти			
а. Ценни книжа, издадени или гарантирани от държави и техните централни банки, от ЕЦБ, ЕИБ или международни финансови организации			
б. Корпоративни облигации			
в. Облигации, издадени от орган на местната власт			
3. Хеджиращи инструменти			
III. Влогове в банки			
1. Влогове в банки в Р България			
2. Влогове в банки извън Р България			
IV. Инвестиционни имоти			
1. Инвестиционни имоти в Р България			
– в т.ч. в процес на строителство			
2. Инвестиционни имоти извън Р България			
– в т.ч. в процес на строителство			
Общо за раздел А			
Б. Парични средства по разплащателни сметки			
1. Парични средства на каса			

2. Парични средства по разплащателни сметки			Б. Текущи пасиви		
Общо за раздел Б			1. Начислени суми за изплащане на осигурени по ПЕПП лица		
В. Текущи вземания			2. Начислени суми за изплащане на бенефициери на ПЕПП		
1. Вземания, свързани с инвестиции, в т.ч.			3. Задължения към ПОД		
– Вземания, свързани с инвестиционни имоти			4. Задължения, свързани с инвестиции, в т.ч.		
– Вземания, свързани с хеджиращи инструменти			– Задължения, свързани с инвестиционни имоти		
– Вземания по репо сделки			– Задължения, свързани с хеджиращи инструменти		
2. Вземания от ПОД			– Задължения по репо сделки		
3. Други текущи вземания			5. Други текущи задължения		
Общо за раздел В			Общо за раздел Б		
Сума на актива (А+Б+В)			Сума на пасива: (А+Б)		
Г. Условни активи			В. Условни пасиви		

Съставител:

(име, фамилия, подпис)

Дата: г.

Представяващи

(наименование на пенсионноосигурителното дружество)

1.

(име, фамилия, подпис)

2.

(име, фамилия, подпис)

Месечен отчет на

(наименование на доброволния пенсионен фонд за ПЕПП)

.....
(ЕИК)

.....
(наименование на подфонда/подфондовете съобразно чл. 6, ал. 1 или 2)

II. ОТЧЕТ за доходите

за периода от до

Наименование на разходите	Сума (хил. лв.)		Наименование на приходите	Сума (хил. лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
I. Разходи за инвестиции			I. Приходи от инвестиции		
1. Разходи за лихви			1. Приходи от дивиденди		
2. Разходи по операции с финансови инструменти, в т.ч.			2. Приходи от лихви		
– от преоценка			3. Приходи от операции с финансови инструменти, в т.ч.		
– комисиони на инвестиционни посредници			– от преоценка		
3. Разходи по операции с чуждестранна валута			4. Приходи от операции с чуждестранна валута		
4. Разходи по инвестиционни имоти			5. Приходи от инвестиционни имоти		
5. Други разходи			6. Други приходи		
– обезценка			– възстановена обезценка		
Всичко за група I:			Всичко за група I:		
II. Доход			II. Отрицателен резултат		
Всичко: (I + II)			Всичко: (I + II)		

Съставител:
(име, фамилия, подпис)

Представяващи
дружеството:

Дата: г.

1.
(име, фамилия, подпис)

2.
(име, фамилия, подпис)

Месечен отчет на

(наименование на доброволния пенсионен фонд за ПЕПП)

.....
(ЕИК)

.....
(наименование на подфонда/подфондовете съобразно чл. 6, ал. 1 или 2)

III. ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекния метод
за периода от до

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от пенсионноосигурителна дейност						
1. Парични потоци, свързани с осигурени по ПЕПП лица						
2. Парични потоци, свързани с бенефициери на ПЕПП						
3. Парични потоци от/към други доставчици на ПЕПП						
4. Парични потоци от/към пенсионноосигурителното дружество						
4.1. Такси и удържки						
4.2. Други						
5. Парични потоци от дивиденди						
6. Парични потоци от лихви						
7. Парични потоци от сделки с инвестиции						
8. Парични потоци от сделки с чуждестранна валута						
9. Парични потоци, свързани с инвестиционни имоти						
10. Други парични потоци						
Б. Изменение на паричните средства през периода						
В. Парични средства в началото на периода						
Г. Парични средства в края на периода						

Съставител:
(име, фамилия, подпис)

Представяващи
дружеството:

Дата: г.

1.
(име, фамилия, подпис)

2.
(име, фамилия, подпис)

Месечен отчет на
(наименование на доброволния пенсионен фонд за ПЕПП)

.....
(ЕИК)

.....
(наименование на подфонда/подфондовете съобразно чл. 6, ал. 1 или 2)

IV. Доход от инвестиции
за периода от до

(в лева)

№	Вид на инвестицията	Балансова стойност		Относителен дял от балансовите активи		Доход за периода	
		в началото на периода	в края на периода	в началото на периода	в края на периода	начислен	реализиран
I.	<i>Дялови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище в Р България</i>						
1.	Акции, права и варианти						
2.	Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми						
3.	Акции и дялове на алтернативни инвестиционни фондове						
II.	<i>Дългови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище в Р България</i>						
1.	Дългови ценни книжа						
2.	Корпоративни облигации						
3.	Облигации, издадени от орган на местната власт						
III.	<i>Дялови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище извън Р България</i>						
1.	Акции, права и варианти						
2.	Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми						
3.	Акции и дялове на алтернативни инвестиционни фондове						
IV.	<i>Дългови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище извън Р България</i>						
1.	Дългови ценни						
2.	Корпоративни облигации						
3.	Облигации, издадени от орган на местната власт						
V.	<i>Влогове в банки в Р България</i>						
VI.	<i>Влогове в банки извън Р България</i>						
VII.	<i>Разплащателни сметки</i>						
VIII.	<i>Хеджирани инструменти</i>						
1.	Фючърси						
1.1.	Вземания						
1.2.	Задължения						
2.	Опции						
3.	Форуърдни валутни договори						
3.1.	Вземания						
3.2.	Задължения						
4.	Лихвени суапови сделки						
4.1.	Вземания						
4.2.	Задължения						
IX.	<i>Repo/обратни repo сделки</i>						
1.	Вземания						
2.	Задължения						
X.	<i>Инвестиционни имоти в Р България</i>						

	– в т.ч. в процес на строителство						
XI.	<i>Инвестиционни имоти извън Р България</i>						
	– в т.ч. в процес на строителство						
	Общо:						

Сума на балансови активи:		
---------------------------	--	--

Съставител:
(име, фамилия, подпис)

Дата:Г.

Представяващи
дружеството:

1.
(име, фамилия, подпис)

2.
(име, фамилия, подпис)

Месечен отчет на
(наименование на доброволния пенсионен фонд за ПЕПП)

.....
(ЕИК)

.....
(наименование на подфонда/подфондовете съобразно чл. 6, ал. 1 или 2)

V. Осигурени по ПЕПП лица и бенефициери на ПЕПП

към

№ по ред	Показатели	Брой	Средства в лева
а	б	1	2
1.	Осигурени по ПЕПП лица в началото на годината		
2.	Новоосигурени по ПЕПП лица		
2.1.	В т.ч. прехвърлени от други доставчици		
3.	Осигурени по ПЕПП лица, напуснали фонда, в т.ч.:		
3.1.	Лица с изтеглени средства		
3.2.	Лица, преминали към друг доставчик		
3.3.	Лица, изтеглили средствата си при придобиване право на пенсия		
3.4.	Починали лица		
4.	Осигурени по ПЕПП лица в края на периода – общо, в т.ч.:		
5.	Бенефициери на ПЕПП в началото на годината		
6.	Нови бенефициери на ПЕПП		
6.1.	с пожизнени пенсионни плащания		
6.2.	със срочни пенсионни плащания		
7.	Бенефициери на ПЕПП с прекратени пенсии		
7.1.	поради изтичане на срока, в т.ч.:		
7.1.1.	с пожизнени пенсионни плащания		
7.1.2.	със срочни пенсионни плащания		
7.2.	поради смърт, в т.ч.:		
7.2.1.	с пожизнени пенсионни плащания		
7.2.2.	със срочни пенсионни плащания		
8.	Бенефициери на ПЕПП в края на периода – общо		
8.1.	с пожизнени пенсионни плащания		
8.2.	със срочни пенсионни плащания		
9.	Участници във фонда		
10.	Брой начислени плащания и среден размер на месечното плащане		
10.1.	пожизнени пенсионни плащания		
10.2.	срочни пенсионни плащания		
11.	Брой вноски и среден размер на осигурителните вноски		

Съставител: Представяващи:
(име, фамилия, подпис) (наименование на пенсионноосигурителното дружество)

Дата: г. 1.
(име, фамилия, подпис)
2.
(име, фамилия, подпис)

Раздели I – V се представят за всички подфондове съобразно чл. 6, ал. 1 или 2.

Приложение № 6
към чл. 3
(Изм. – ДВ, бр. 58 от 2021 г.,
в сила от 1.09.2021 г.,
бр. 70 от 2024 г.)

Отчет за
на

.....
(наименование на пенсионноосигурителното дружество)

.....
(ЕИК)

I. Административни разходи
за периода от 01.01.20..... г. до20..... г.

(в лева)

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	текуща година	предходна година
I	2	3
1. Разходи за осигурителни посредници, в т.ч.		
– за УПФ		
– за ППФ		
– за ДПФ		
– за ДПФ по ПС		
– за ДПФПЕПП		
– за ФИПП		
– за ФРП		
2. Разходи за банка попечител и за депозитар, в т.ч.		
– за УПФ		
– за ППФ		
– за ДПФ		
– за ДПФ по ПС		
– за ДПФПЕПП		
– за ФИПП		
– за ФРП		
3. Разходи за реклама, в т.ч.		
– за УПФ		
– за ППФ		
– за ДПФ		
– за ДПФ по ПС		
– за ДПФПЕПП		

– за ФИПП		
– за ФРП		
4. Разходи за персонал, в т.ч.		
– за УПФ		
– за ППФ		
– за ДПФ		
– за ДПФ по ПС		
– за ДПФПЕПП		
– за ФИПП		
– за ФРП		
5. Разходи за одиторски, правни и други консултантски услуги, в т.ч.		
– за УПФ		
– за ППФ		
– за ДПФ		
– за ДПФ по ПС		
– за ДПФПЕПП		
– за ФИПП		
– за ФРП		
6. Разходи за инвестиционни посредници и консултанти, в т.ч.		
– за УПФ		
– за ППФ		
– за ДПФ		
– за ДПФ по ПС		
– за ДПФПЕПП		
– за ФИПП		
– за ФРП		
7. Разходи за ИТ продукти и системи, в т.ч.		
– за УПФ		
– за ППФ		
– за ДПФ		
– за ДПФ по ПС		
– за ДПФПЕПП		
– за ФИПП		
– за ФРП		
8. Други разходи, в т.ч.		
– за УПФ		
– за ППФ		
– за ДПФ		
– за ДПФПЕПП		
– за ДПФ по ПС		
– за ФИПП		
– за ФРП		
Общо разходи:		

Съставител:

(име, фамилия, подпис)

Дата: г.

Представляващи дружеството:

1.
(име, фамилия, подпис)

2.
(име, фамилия, подпис)

.....
(наименование на пенсионноосигурителното дружество)

II. Разпределение на осигурените лица и осигурените по ПЕПП лица и натрупани средства по пол и възраст

Раздел I. Разпределение на осигурените лица и осигурените по ПЕПП лица по пол и възраст

Раздел II. Среден размер на натрупаните средства на едно осигурено лице, съответно осигурено по ПЕПП лице

[illegible]

ДФФС												
Мъже												
Жени												
Общо												
ДФПЕНП												
Мъже												
Жени												
Общо												

Съставител:

(име, фамилия, подпис)

Дата: г.

Представяващи дружеството:

1.

(име, фамилия, подпис)

2.

(име, фамилия, подпис)

Отчет за

(наименование на пенсионноосигурителното дружество)

(ЕИК)

III. Постъпили осигурителни вноски и начислени удръжки от всяка осигурителна вноска съгласно чл. 201, ал. 1, т. 1 от КСО

за

(наименование на универсалния / професионалния пенсионен фонд)

за периода от до

№ по ред	Дата на постъпване на осигурителните вноски	Осигурителни вноски /в лева/	Начислена такса /в лева/	Начислена такса / в %/
1	2	3	4	5
I. Месец.....				
1.				
2.				
3.				
...				
Общо за месец				
II. Месец.....				
1.				
2.				
3.				
...				
Общо за месец				
III. Месец.....				
1.				
2.				
3.				
...				
Общо за месец				
Общо за периода				

Съставител:

(име, фамилия, подпис)

Дата:г.

Представяващи дружеството:

1.

(име, фамилия, подпис)

2.

(име, фамилия, подпис)

Приложение № 7

към чл. 4, т. 1

(Изм. – ДВ, бр. 58 от 2021 г.,

в сила от 1.09.2021 г.,

доп., бр. 80 от 2021 г.,

в сила от 24.09.2021 г.,

изм., бр. 64 от 2022 г.,

в сила от 9.08.2022 г.,

бр. 70 от 2024 г.)

Годишен отчет на

(наименование на пенсионноосигурителното дружество)

.....

(ЕИК)

I. БАЛАНС

към

АКТИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
A. Нетекущи активи		
I. Нетекущи материални активи		
1. Земи (терени)		
2. Сгради		
3. Машини и оборудване		
4. Автомобили		
5. Други нетекущи материални активи		
6. Разходи за придобиване и ликвидация на нетекущи материални активи		
Общо за група I:		
II. Нетекущи нематериални активи		
1. Права върху собственост, в т.ч.		
- лицензи		

2. Програмни продукти		
3. Други нетекущи нематериални активи		
Общо за група II:		
III. Нетекущи финансови активи		
1. Финансови активи извън специализираните резерви		
1.1. Дялово участие		
1.2. Финансови инструменти		
1.3. Други нетекущи финансови активи		
2. Финансови активи на специализирани резерви		
Общо за група III:		
IV. Инвестиционни имоти		
V. Други нетекущи активи, в т. ч.		
- отсрочени данъчни активи		
Общо за раздел "А":		
Б. Активи с право на ползване		
В. Капитализирани разходи по договори с клиенти		
Г. Разходи за бъдещи периоди		
Д. Текущи активи		
I. Материални запаси		
II. Текущи вземания		
1. Вземания от свързани предприятия		
2. Вземания от клиенти и доставчици		
3. Съдебни и присъдени вземания		
4. Данъци за възстановяване		
5. Активи за текущи данъци		
6. Други текущи вземания		
Общо за група II:		
III. Текущи финансови активи		
1. Финансови активи извън специализираните резерви		
1.1. Финансови активи в свързани лица		
1.2. Финансови инструменти		
1.3. Други текущи финансови активи		
2. Финансови активи на специализирани резерви		
Общо за група III:		
IV. Парични средства		
1. Парични средства, извън тези на специализираните резерви		
1.1. Парични средства в брой		
1.2. Парични средства по разплащателни сметки		
1.3. Парични средства по влогове в банки, в т.ч.		
- платими при поискване		
1.4. Блокирани парични средства		
1.5. Парични еквиваленти		
2. Парични средства на специализирани резерви		
2.1. Парични средства по разплащателни сметки		

2.2. Парични средства по влогове в банки		
Общо за група IV:		
Общо за раздел "Д":		
СУМА НА АКТИВА (А + Б+В+Г+Д)		
Е. Условни активи		

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Основен капитал		
1. Регистриран капитал		
2. Изкупени собствени акции		
Общо за група I:		
II. Резерви		
1. Премии от емисия		
2. Резерв от последващи оценки на активи и пасиви		
3. Целеви резерви, в т.ч.		
3.1. Общи резерви		
3.2. Други резерви		
Общо за група II:		
III. Финансов резултат		
1. Натрупана печалба (загуба), в т.ч.:		
1.1. Неразпределена печалба		
1.2. Непокрита загуба		
1.3. Еднократен ефект от промяна в счетоводната политика		
2. Текуща печалба (загуба)		
Общо за група III:		
Общо за раздел "А":		
Б. Специализирани резерви		
1. Резерв за гарантиране изплащането на пожизнени пенсии		
2. Пенсионен резерв		
3. Резерв за гарантиране на brutните вноски		
4. Резерв за гарантиране на минималната доходност		
4.1. УПФ		
4.2. ППФ		
Общо за раздел "Б"		
В. Нетекущи пасиви		
I. Нетекущи задължения		
1. Задължения към свързани лица		

2. Провизии			
3. Задължения към персонала			
4. Задължения по договори за лизинг			
5. Други нетекущи задължения			
Общо за група I:			
II. Други нетекущи пасиви, в т.ч.			
1. Осигурителни задължения пасиви			
Общо за раздел B			
III. Текущи задължения			
Задължения към управляваните ПФ			I. Текущи
Задължение за покриване на разликата до минималната доход- ПФ по чл. 193, ал. 10 от КСО			1. Задъл
Задължение за покриване на разликата до минималната доход- ПФ по чл. 193, ал. 10 от КСО			1.1. За ност за УП
Задължение за покриване на разликата до минималната доход- ПФ по чл. 193, ал. 10 от КСО			1.2. За ност за ПП
Задължение за допълване на недостиг във ФИПП по чл. 192а, КСО			1.3. За ал. 16 от К
Задължение за допълване на недостиг във ФРП по чл. 192б, ал.			1.4. За 7 от КСО
Други			1.5. Д
Задължения към свързани лица			2. Задъл
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:			3. Задъл
към банки			- к
Задължения по договори за лизинг			4. Задъл
Задължения към доставчици и клиенти			5. Задъл
Задължения по търговски заеми			6. Задъл
Задължения по заеми на основание чл. 121г, ал. 2 от			7. Задъл КСО
Задължения към персонала			8. Задъл
Задължения към осигурителни предприятия			9. Задъл
Други задължения			10. Данъ
Лизинг			11. Прог
Текущи задължения			12. Друг
Група I:			Общо за
Дни за бъдещи периоди			II. Прихо
Раздел "Г":			Общо за I
A ПАСИВА (A + Б + В + Г)			СУМА Н.
III. Текущи пасиви			Д. Услови

Г.
(име, фамилия, подпис)

Представяващи дружеството:

1.

(име, фамилия, подпис)

2.

(име, фамилия, подпис)

Съставите:

Дата:

Годишен отчет на
.....
(наименование на пенсионноосигурителното дружество)
.....
(ЕИК)

II. ОТЧЕТ за доходите
за периода от до г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
А	1	2	А	1	2
А. Разходи за дейността			А. Приходи от дейността		
I. Разходи по икономически елементи			I. Приходи от такси и удръжки		
1. Разходи за материали			1. От УПФ		
2. Разходи за външни услу- ги, в т.ч.:			2. От ППФ		
– за реклама			3. От ДПФ		
– за банка попечител и за депозитар			4. От ДПФПС		
– за осигурителни посред- ници			5. От ДПФПЕПП		
3. Разходи за амортизации			6. От ФИПП		
4. Разходи за персонал			7. От ФРП		
5. Други разходи			Общо за група I:		
			II. Приходи от управле- ние на средствата на ПОД, извън специали- зираните резерви		
			1. Приходи от лихви		
			2. Приходи от дялово участие, в т.ч.		
			– дивиденди		
			3. Приходи от операции с финансови инструменти, в т.ч.		

Общо за група I:			– от преоценка		
II. Суми с корективен характер			4. Приходи от операции с чуждестранна валута		
1. Балансова стойност на продадени активи			5. Други приходи, в т.ч.:		
2. Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи по стопански начин			– от инвестиционни имоти		
3. Други суми с корективен характер			– възстановена обезценка		
Общо за група II:			Общо за група II:		
III. Разходи за управление на средствата на ПОД, извън специализираните резерви			III. Приходи от инвестиране на специализирани резерви		
1. Разходи за лихви			1. Приходи от лихви		
2. Разходи по операции с финансови инструменти, в т.ч.:			2. Приходи от дялово участие, в т.ч.		
– от преоценка			– дивиденди		
– комисионни на инвестиционни посредници			3. Приходи от операции с финансови инструменти, в т.ч.		
3. Разходи по операции с чуждестранна валута			– от преоценка		
4. Други разходи, в т.ч.:			4. Приходи от операции с чуждестранна валута		
– за инвестиционни имоти			5. Други приходи, в т.ч.:		
– за обезценка			– от инвестиционни имоти		
			– от възстановена обезценка		
Общо за група III:			Общо за група III:		
IV. Разходи за инвестиране на специализираните резерви			IV. Освободени специализирани резерви		
1. Разходи за лихви			1. Резерв за гарантиране на минималната доходност за УПФ		
2. Разходи по операции с финансови инструменти, в т.ч.:			2. Резерв за гарантиране на минималната доходност за ППФ		
– от преоценка			3. Резерв за гарантиране на brutните вноски		
– комисионни на инвестиционни посредници			4. Резерв за гарантиране изплащането на пожизнени пенсии		
3. Разходи по операции с чуждестранна валута			5. Пенсионен резерв		
4. Други разходи, в т. ч:			Общо за група IV:		
– за инвестиционни имоти					

– за обезценка					
Общо за група IV:					
V. Заделени специализирани резерви					
1. Резерв за гарантиране изплащането на пожизнени пенсии					
2. Пенсионен резерв					
3. Резерв за гарантиране на минималната доходност за УПФ					
4. Резерв за гарантиране на минималната доходност за ППФ					
5. Резерв за гарантиране на brutните вноски					
Общо за група V:					
VI. Разходи по чл. 193, ал. 10, по чл. 192а, ал. 16 и по чл. 192б, ал. 7 от КСО					
1. Покриване на разликата до минималната доходност за УПФ					
2. Покриване на разликата до минималната доходност за ППФ					
3. Покриване на недостиг във ФИПП					
4. Покриване на недостиг във ФРП					
Общо за група VI:					
Б. Общо разходи за дейността (I+II+III+IV+V+VI)			Б. Общо приходи от дейността (I+II+III+IV)		
В. Печалба от дейността			В. Загуба от дейността		
VII. Данъчен разход/приход					
Г. Печалба (В – VII)			Г. Загуба (В + VII)		
Всичко (Б + VII + Г)			Всичко (Б + Г)		

Съставител:

(име, фамилия, подпис)

Дата: г.

Представяващи дружеството:

1.
(име, фамилия, подпис)

2.
(име, фамилия, подпис)

Годишен отчет на
 (наименование на пенсионноосигурителното дружество)

 (ЕИК)

III. ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
 за периода от до Г.

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от оперативна дейност						
1. Парични потоци от/към управляваните фондове						
1.1. Такси						
1.2. Резерв за гарантиране изплащането на пожизнени пенсии						
1.3. Пенсионен резерв за ДПФ						
1.4. Резерв за гарантиране на минималната доходност за УПФ						
1.5. Резерв за гарантиране на минималната доходност за ППФ						
1.6. Резерв за гарантиране на brutните вноски						
1.7. Други						
2. Парични потоци от/към резерва за гарантиране на brutните вноски на други ПОД						
3. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти						
4. Парични потоци, свързани с персонал						
5. Парични потоци, свързани с комисионни на осигурителни посредници						
6. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други						
7. Парични потоци от операции с чуждестранна валута						
8. Платени и възстановени данъци върху печалбата						
9. Плащания при разпределения на печалби						
10. Други парични потоци от основна дейност						
Всичко парични потоци от оперативна дейност (А)						

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с нетекущи материални и нематериални активи						
2. Парични потоци, свързани с нетекущи финансови активи						
3. Парични потоци, свързани с текущи финансови активи						
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други						
4. Парични потоци от операции с чуждестранна валута						
5. Други парични потоци от инвестиционна дейност, в т.ч:						
- от инвестиционни имоти						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа						
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
3. Парични потоци, свързани с получени заеми						
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други						
5. Плащания на задължения по лизингови договори						
6. Парични потоци от операции с чуждестранна валута						
7. Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)						
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)						
Д. Парични средства в началото на периода						
Е. Парични средства в края на периода						

Съставител:
(име, фамилия, подпис)

Дата:г.

Представяващи дружеството:

1.
(име, фамилия, подпис)
2.
(име, фамилия, подпис)

Годишен отчет на
(наименование на пенсионноосигурителното дружество)

.....
(ЕИК)

IV. ОТЧЕТ
за собствения капитал и специализираните резерви

към

Показатели	Основен капитал	Резерви				Финансов резултат		Общо собствен капитал	Специализирани резерви			
		Премии от емисия	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	Целеви резерви		Печалба	Загуба		Пенсионен резерв	Резерв за гарантиране изплащането на пожизнени пенсии	Резерв за гарантиране на минималната доходност	Резерв за гарантиране на brutните вноски
				Общи	Други							
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A. Собствен капитал												
Салдо в началото на отчетния период												
1. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.												
а. увеличение												
б. намаление												
2. Финансов резултат за текущия период												
3. Друг всеобхватен доход, нетно от данъци												
4. Разпределения на печалба, в т.ч:												
- за дивиденди												

5. Покриване на загуба									
6. Последващи оценки на дълготрайни материални активи, в т.ч:									
а. увеличение									
б. намаление									

Показатели	Основен капитал	Резерви				Финансов резултат		Общо собствен капитал	Специализирани резерви			
		Премии от емисия	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	Целеви резерви		Печалба	Загуба		Пенсионен резерв	Резерв за гарантиране изплащането на пожизнени пенсии	Резерв за гарантиране на минималната доходност	Резерв за гарантиране на brutните вноски
				Общи	Други							
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
7. Последващи оценки на финансови активи и инструменти, в т.ч.												
а. увеличение												
б. намаление												
8. Промени в счетоводната политика, грешки и др.												
9. Други изменения в собствения капитал, в т.ч:												
- изкупени собствени акции												
Салдо към края на отчетния период												
10. Промени от												

преизчисляване на финансови отчети при свръхинфлация												
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период												
Б. Специализирани резерви												
Салдо в началото на отчетния период												
11. Изменение на специализираните резерви, в т.ч.												
а. увеличение												
б. намаление												
12. Салдо на специализирани резерви към края на отчетния период												

Съставител:
(име, фамилия, подпис)

Дата:г.

Представяващи дружеството:

1.
(име, фамилия, подпис)
2.
(име, фамилия, подпис)

Годишен отчет на
 (наименование на пенсионноосигурителното дружество)

 (ЕИК)

V. Инвестиране на активите на пенсионноосигурителното дружество в дялови финансови инструменти

към.....

№ по ред	Емитент	ЕИК на емитента	LEI код на емитента	Код на еми-сията	Бор-сов код	Брой изда-дени ФИ от еми-тента	Брой прите-жавани ФИ	Код на валу-тата	Номи-нална стой-ност на един ФИ в съот-ветната валута	Оценка			Балан-сова стой-ност /в лева/	Отно-сителен дял от ФИ на еми-тента /%/
										Цена за един ФИ в съот-ветната валута	Източ-ник	Метод		
1	2	3	4	5	6	7	8		9	10	11	12	13	14
I. Акции														
.....														
II. Права														
.....														
III. Варанти														
.....														
IV. Акции /Дялове на КИС														
.....														
V. Акции /Дялове на АИФ														
.....														
VI. Акции на други предприятия за колективно инвестиране														
.....														

Съставител:
 (име, фамилия, подпис)

Дата:г.

Представящи дружеството:

1.
 (име, фамилия, подпис)
2.
 (име, фамилия, подпис)

Годишен отчет на
 (наименование на пенсионноосигурителното дружество)

 (ЕИК)

VI. Инвестиции на пенсионния резерв

за
 (наименование на доброволния пенсионен фонд)
 към

№	Вид на актива	Балансова стойност (в лева)	
		в началото на периода	в края на периода
1	2	3	4
I.	<i>Дългови финансови инструменти</i>		
1	Дългови ценни книжа /по чл. 176, ал. 1, т. 1 от КСО/		
2	Корпоративни облигации		
3	Облигации, издадени от орган на местната власт		
II.	<i>Дялови финансови инструменти</i>		
1	Акции, права и варианти		
2	Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми		
3	Акции и дялове на алтернативни инвестиционни фондове		
III.	<i>Влогове в банки</i>		
IV.	<i>Инвестиционни имоти</i>		
	Общо инвестирани средства:		
V.	<i>Парични средства</i>		
	Общо активи, покриващи резерва		

Съставител:
 (име, фамилия, подпис)

Дата:г.

Представяващи дружеството:

1.
 (име, фамилия, подпис)
 2.
 (име, фамилия, подпис)

(наименование на пенсионноосигурителното дружество)

VII. Стойност на инвестициите на пенсионния резерв в дългови финансови инструменти

(наименование на доброволния пенсионен фонд)

Вид финансов инструмент	Код на емисията /ISIN/	Държава по седалище на емитента	Емитент	ЕИК на емитента	LEI код на емитента	Борсов код	Инвестиционен кредитен рейтинг	Рейтингова агенция	Код валута	Обща номинална стойност на емисията в съответната валута	Обща номинална стойност на емисията в лева	Притежавана номинална стойност в съответната валута	Притежавана номинална стойност в лева	Оценка						Относителен дял от емисията
														Цена на единица номинал в съответната валута	Източник	Регулиран пазар	Метод	Дисконтов %	Пазарна стойност /в лева/	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1. Дългови ценни книжа, издадени или гарантирани от държава членка или от нейната централна банка /по чл. 176, ал. 1, т. 1, б. "а" от КСО/ - общо, в т.ч.																				

[illegible]

10. Корпоративни облигации, приети за търговия на регулиран пазар в държава членка /по чл. 176, ал. 1, т. 4, б."а" от КСО/ - общо, в т.ч.																			
11. Корпоративни облигации, приети за търговия на официален пазар на фондова борса или друг организиран пазар в трета държава /по чл. 176, ал. 1, т. 4, б."б" от КСО/ - общо, в т.ч.																			
12. Облигации, предлагани при условията на първично публично предлагане по законодателството на държава членка /по чл. 176, ал. 1, т. 8 от КСО/ - общо, в т.ч.																			
13. Обезпечени корпоративни облигации, които не са приети за търговия на регулиран пазар на ценни книжа /по чл. 176, ал. 1, т. 9 от КСО/ - общо, в т.ч.																			
14. Покрити облигации по чл. 2 от Закона за покритите облигации извън включените по чл. 176, ал. 1, т. 4 от КСО /по чл. 176, ал. 1, т. 10 от КСО/ - общо, в т.ч.																			
Общо																			

Съставител:
(име, фамилия, подпис)

Дата:

Представяващи дружеството:

1.
(име, фамилия, подпис)
2.
(име, фамилия, подпис)

(ЕИК)

3a

КЪМ _____

[illegible]

6. Права по акции, търгувани на официален пазар на фондова борса или друг организиран пазар в трета държава /по чл. 176, ал. 1, т. 6, б. "б" от КСО/ - общо, в т. ч.		
7. Варанти по акции, търгувани на официален пазар на фондова борса или друг организиран пазар в трета държава /по чл. 176, ал. 1, т. 6, б. "б" от КСО/ - общо, в т. ч.		
8. Привилегировани акции /по чл. 176, ал. 1, т. 6, б. "в" от КСО/ - общо, в т. ч.		
9. Акции, предлагани при условията на първично публично предлагане по законодателството на държава членка /по чл. 176, ал. 1, т. 7 от КСО/ - общо, в т. ч.		
10. Акции на дружества със специална инвестиционна цел, инвестиращи в недвижими имоти /по чл. 176, ал. 1, т. 11, б. "а" от КСО/ - общо, в т. ч.		
11. Права по акции на дружества със специална инвестиционна цел, инвестиращи в недвижими имоти /по чл. 176, ал. 1, т. 11, б. "а" от КСО/ - общо, в т. ч.		
12. Акции на дружества със специална инвестиционна цел, инвестиращи във вземания /по чл. 176, ал. 1, т. 11, б. "а" от КСО/ - общо, в т. ч.		
13. Права по акции на дружества със специална инвестиционна цел, инвестиращи във вземания /по чл. 176, ал. 1, т. 11, б. "а" от КСО/ - общо, в т. ч.		
14. Акции на предприятия за колективно инвестиране, чиито изключителен предмет на дейност е инвестиране в недвижими имоти /по чл. 176, ал. 1, т. 11, б. "б" от КСО/ - общо, в т. ч.		

Годишен отчет на
 (наименование на пенсионноосигурителното дружество)

 (ЕИК)

IX. Стойност на инвестициите на пенсионния резерв във влогове в банки

за
 (наименование на доброволния пенсионен фонд)

към

Държава	Банка	Код на банката	ЕИК на банката	LEI код на банката	Кредитен рейтинг	Рейтингова агенция	№ на договор/анекс	Дата на договор/анекс	Код на валута	Главница		Годишна лихва по договор /в %/	Начална дата на начисляване на лихва	Дата на падеж	Начислена лихва в лева	Стойност в лева, включително начислена лихва
										в съответната валута	в лева					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Общо																

Съставител:
 (име, фамилия, подпис)

Дата:г.

Представяващи дружеството:

1.
 (име, фамилия, подпис)
2.
 (име, фамилия, подпис)

Годишен отчет на
 (наименование на пенсионноосигурителното дружество)

 (ЕИК)

X. Стойност на инвестициите на пенсионния резерв в инвестиционни имоти

за

(наименование на доброволния пенсионен фонд)

към

Пореден номер на имота	Вид на инвестиционния имот	Държава	Описание на инвестиционния имот	Дата на придобиване	Документ, удостоверяващ собственост (№ на нотариален акт)	Местонахождение на имота - адрес	Код на валута	Цена на придобиване		Оценка		Дата на последна оценка
								в съответната валута	в лева	Метод	Справедлива стойност / в лева /	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Общо												

Съставител:
 (име, фамилия, подпис)

Дата:г.

Представяващи дружеството:

1.
 (име, фамилия, подпис)
2.
 (име, фамилия, подпис)

Годишен отчет на
 (наименование на пенсионноосигурителното дружество)

 (ЕИК)

XI. Инвестиции на резерва за гарантиране изплащането на пожизнени пенсии

.....
 (наименование на фонда за изплащане на пожизнени пенсии)
 КЪМ

№	Вид на актива	Балансова стойност (в лева)	
		в началото на периода	в края на периода
1	2	3	4
I.	<i>Дългови финансови инструменти</i>		
1	<i>Дългови ценни книжа /по чл. 176, ал. 1, т.1 от КСО/</i>		
2	Корпоративни облигации		
3	Облигации, издадени от орган на местната власт		
II.	<i>Дялови финансови инструменти</i>		
1	Акции, права и варианти		
2	Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми		
III.	<i>Влогове в банки</i>		
	Общо инвестирани средства:		
IV.	<i>Парични средства</i>		
	Общо активи, покриващи резерва		

Съставител:
 (име, фамилия, подпис)
 Дата:г.

Представяващи дружеството:
 1.
 (име, фамилия, подпис)
 2.
 (име, фамилия, подпис)

(наименование на пенсионноосигурителното дружество)

.....

XII. Стойност на инвестициите на резерва за гарантиране изплащането на пожизнени пенсии в дългови финансови инструменти

(наименование на фонда за изплащане на пожизнени пенсии)

КЪМ

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

Съставител:

(име, фамилия, подпис)

Дата:

Представляващи дружеството:

1. _____

(име, фамилия, подпись)

2. _____

(име, фамилия, подпис)

Годишен отчет на
 (наименование на пенсионноосигурителното дружество)

 (ЕИК)

XIV. Стойност на инвестициите на резерва за изплащане на пожизнени пенсии във влогове в банки

за
 (наименование на фонда за изплащане на пожизнени пенсии)

Дър- жава	Бан- ка	Код на бан- ката	ЕИК на бан- ката	LEI код на бан- ката	Кре- ди- тен рей- тинг	Рейтингова агенция	№ на договор/ анекс	Дата на договор/ анекс	Код на валута	Главница		Годишна лихва по договор /в %/	Начална дата на начисляване на лихва	Дата на падеж	Начислена лихва в лева	Стойност в лева, включително начислена лихва
										в съответната валута	в лева					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Общо																

Съставител:
 (име, фамилия, подпис)

Дата:г.

Представяващи дружеството:
 1.
 (име, фамилия, подпис)
 2.
 (име, фамилия, подпис)

XV. Разпределение на осигурените лица и осигурените по ПЕПП лица и натрупаните средства по пол и възраст

към

Раздел I. Разпределение на осигурените лица и осигурените по ПЕПП лица по пол и възраст

Пол	Общо	15 – 19 г.	20 – 24 г.	25 – 29 г.	30 – 34 г.	35 – 39 г.	40 – 44 г.	45 – 49 г.	50 – 54 г.	55 – 59 г.	60 – 64 г.	над 64 г.	Средна възраст
УПФ													
Мъже													
Жени													
Всичко													
ППФ													
Мъже													
Жени													
Всичко													
ДФФ													
Мъже													
Жени													
Всичко													
ДФФС													
Мъже													
Жени													
Всичко													
ДФФЕНП													
Мъже													
Жени													
Всичко													

Раздел II. Среден размер на натрупаните средства на едно осигурено лице, съответно осигурено по ПЕПП лице

(лева)

Пол	Общо	15 – 19 г.	20 – 24 г.	25 – 29 г.	30 – 34 г.	35 – 39 г.	40 – 44 г.	45 – 49 г.	50 – 54 г.	55 – 59 г.	60 – 64 г.	над 64 г.
УПФ												
Мъже												
Жени												
Общо												
ППФ												
Мъже												
Жени												
Общо												
ДФФ												
Мъже												
Жени												
Общо												
ДФФС												
Мъже												
Жени												
Общо												
ДФФЕНП												
Мъже												
Жени												
Общо												

Съставител:
.....
(име, фамилия, подпис)

Дата: г.

Представяващи дружеството:

1.
(име, фамилия, подпис)
2.
(име, фамилия, подпис)

Годишен отчет на
 (наименование на пенсионноосигурителното дружество)

 (ЕИК)

XVI. Разпределение на лицата с плащания и задълженията към тях по пол и възраст

към

Раздел I. Разпределение на лицата по пол и възраст

Пол	Общо	до 64 г.	65-70 г.	71-75 г.	76-80 г.	81-85 г.	86-90 г.	91-95 г.	96-100 г.	над 101 г.	Средна възраст
ФИПП											
Мъже											
Жени											
Всичко											
ФРП											
Мъже											
Жени											
Всичко											

Раздел II. Среден размер на задълженията към лицата

(лева)

Пол	Общо	до 64 г.	65-70 г.	71-75 г.	76-80 г.	81-85 г.	86-90 г.	91-95 г.	96-100 г.	над 101 г.
ФИПП										
Мъже										
Жени										
Всичко										
ФРП										
Мъже										
Жени										
Всичко										

Съставител:

(име, фамилия, подпис)

Дата:

Представяващ/и дружеството:

1.

(име, фамилия, подпис)

2.

(име, фамилия, подпис)

Годишен отчет на
(наименование на пенсионноосигурителното дружество)
.....
(ЕИК)

XVII. Административни разходи
за периода от 01.01.20..... г. до20..... г.

(в лева)

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Текуща година	Предходна година
1	2	3

1. Разходи за осигурителни посредници, в т.ч.:

- за УПФ
- за ППФ
- за ДПФ
- за ДПФ по ПС
- за ДПФПЕПП
- за ФИПП
- за ФРП

2. Разходи за банка попечител и за депозитар, в т.ч.:

- за УПФ
- за ППФ
- за ДПФ
- за ДПФ по ПС
- за ДПФПЕПП
- за ФИПП
- за ФРП

3. Разходи за реклама, в т.ч.:

- за УПФ
- за ППФ
- за ДПФ
- за ДПФ по ПС
- за ДПФПЕПП
- за ФИПП
- за ФРП

4. Разходи за персонал, в т.ч.:

- за УПФ
- за ППФ
- за ДПФ
- за ДПФ по ПС
- за ДПФПЕПП
- за ФИПП
- за ФРП

5. Разходи за одиторски, правни и други консултантски услуги, в т.ч.:

- за УПФ
- за ППФ
- за ДПФ
- за ДПФ по ПС
- за ДПФПЕПП
- за ФИПП
- за ФРП

6. Разходи за инвестиционни посредници и консултанти, в т.ч.:

- за УПФ
- за ППФ
- за ДПФ
- за ДПФ по ПС
- за ДПФПЕПП
- за ФИПП
- за ФРП

7. Разходи за ИТ продукти и системи, в т.ч.:

- за УПФ
- за ППФ
- за ДПФ
- за ДПФ по ПС
- за ДПФПЕПП
- за ФИПП
- за ФРП

8. Други разходи, в т.ч.:

- за УПФ
- за ППФ
- за ДПФ
- за ДПФ по ПС
- за ДПФПЕПП
- за ФИПП
- за ФРП

Общо разходи:

Съставител:
(име, фамилия, подпис)

Дата: г.

Представляващи дружеството:

1.
(име, фамилия, подпис)
2.
(име, фамилия, подпис)

(EIK)

КЪМ

Вид финан сов инстр умент	Код на емис ията (IS N)	Дър жава по седа лищ е на емит ента	Еми тент	ЕИК на емит ента	LEI код на емит ента	Бор сов код	Инвести ционен кредите н рейтинг	Рейти нгова агенц ия	Ко д вал ута	Обща номина лна стойн ост на емиси ята в съотв етната валут а	Обща номи нална стойн ост на емис ията в лева	Прите жавана номина лна стойно ст в съотве тната валута	Прите жавана номина лна стойно ст в лева	Оценка						Относ ителен дял от емиси ята
														Цена на едини ца номина л в съотв етната валут а	Изто чник	Регул иран пазар	Ме тод	Диск онтов %	Паза рна стой ност (в лева)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1. Дългови ценни книжа, издадени или гарантирани от държава членка или от нейната централна банка (по чл. 176, ал. 1, т. 1, б. "а" от КСО) – общо, в т.ч.																				
2. Дългови ценни книжа, издадени или гарантирани от ЕЦБ или от ЕИБ (по чл. 176, ал. 1, т. 1, б. "б" от КСО) – общо, в т.ч.																				

3. Дългови ценни книжа, издадени или гарантирани от трета държава или от нейната централна банка (по чл. 176, ал. 1, т. 1, б. "в" от КСО) – общо, в т.ч.		
4. Дългови ценни книжа, издадени или гарантирани от друга държава или от нейната централна банка (по чл. 176, ал. 1, т. 1, б. "г" от КСО) – общо, в т.ч.		
5. Дългови ценни книжа, издадени или гарантирани от международни финансови организации (по чл. 176, ал. 1, т. 1, б. "д" от КСО) – общо, в т.ч.		
6. Облигации, издадени от орган на местната власт на държава членка (по чл. 176, ал. 1, т. 2, б. "а" от КСО) – общо, в т.ч.		
7. Облигации, издадени от орган на местната власт на трета държава (по чл. 176, ал. 1, т. 2, б. "б" от КСО) – общо, в т.ч.		
8. Облигации, издадени от орган на местната власт на друга държава (по чл. 176, ал. 1, т. 2, б. "в" от КСО) – общо, в т.ч.		
9. Корпоративни облигации, издадени или гарантирани от банки с над 50 на сто държавно участие, получили разрешение за извършване на банкова дейност съгласно законодателството на държава членка с цел финансиране на дългосрочни и средносрочни инфраструктурни и инвестиционни проекти (по чл. 176, ал. 1, т. 3 от КСО) – общо, в т.ч.		

[illegible]

Съставител:
(име, фамилия, подпис)

Представляващи дружеството:

Дата:Г.

1.
(име, фамилия, подпись)

2.
(име, фамилия, подпись)

Годишен отчет на
(наименование на пенсионноосигурителното дружество)
(ЕИК)

**XIX. Стойност на инвестициите на собствените средства, покриващи
границата на платежоспособност във влогове в банки, без
инвестициите на резерва
за гарантиране изплащането на пожизнени пенсии
КЪМ**

Държа ва	Бан ка	Код на банка та	ЕИК на банка та	LEI код на банка та	Кредит ен рейтин г	Рейтинг ова агенция	№ на догово р/ анекс	Дата на догово р/ анекс	Код на валу та	Главница		Годиш на лихва по догово р (в %)	Начална дата на начисляв ане на лихва	Дата на паде ж	Начисле на лихва в лева	Стойност в лева, включите лно начислена лихва
										в съответн ата валута	в лев а					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Общо																

Съставител:
(име, фамилия, подпис)

Дата:г.

Представляващи дружеството:

1.
(име, фамилия, подпис)
2.
(име, фамилия, подпис)

Приложение № 8

към чл. 4, т. 2

(Изм. – ДВ, бр. 58 от 2021 г.,

в сила от 1.09.2021 г.,

бр. 64 от 2022 г.,

в сила от 9.08.2022 г.)

Годишен отчет на

(наименование на универсалния пенсионен фонд)

.....
(ЕИК)

I. БАЛАНС

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
А. Инвестиции			А. Резерв за гарантиране на минималната доходност		
I. Финансови активи, издадени от емитенти със седалище Р. България			Б. Задължения към осигурени лица		
1. Дялови финансови инструменти					
а. Акции, права и варанти					
б. Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми и на алтернативни инвестиционни фондове					
2. Дългови финансови инструменти					
а. Ценни книжа, издадени или гарантирани от държавата или нейната централна банка					
б. Корпоративни облигации					
в. Облигации, издадени от орган на местната власт					
3. Хеджирани инструменти					
II. Финансови активи, издадени от емитенти със седалище извън Р. България					
1. Дялови финансови инструменти					
а. Акции, права и варанти					
б. Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми и на алтернативни инвестиционни фондове					
2. Дългови финансови инструменти					
а. Ценни книжа, издадени или гарантирани от държави и техните централни банки, от ЕЦБ, ЕИБ или международни финансови организации					

б. Корпоративни облигации					
в. Облигации, издадени от орган на местната власт					
3. Хеджиращи инструменти					
III. Влогове в банки					
1. Влогове в банки в Р. България					
2. Влогове в банки извън Р. България					
IV. Инвестиционни имоти					
1. Инвестиционни имоти в Р. България					
- в т.ч. в процес на строителство					
2. Инвестиционни имоти извън Р. България					
- в т.ч. в процес на строителство					
Общо за раздел А			В. Текущи пасиви		
Б. Парични средства по разплащателни сметки			1. Начислени суми за изплащане на осигурени лица		
В. Текущи вземания			2. Задължения към ФИПП		
			3. Задължения към ФРП		
			4. Задължения по превеждане на средства за лица, избрали да променят осигуряването си от ФДЗПО във фонд на ДОО		
			5. Задължения към ПОД		
1. Вземания свързани с инвестиции, в т.ч.			6. Задължения свързани с инвестиции, в т.ч.		
- Вземания, свързани с инвестиционни имоти			- Задължения, свързани с инвестиционни имоти		
- Вземания, свързани с хеджиращи инструменти			- Задължения, свързани с хеджиращи инструменти		
- Вземания по репо сделки			- Задължения по репо сделки		
2. Вземания от ПОД			7. Други текущи задължения		
3. Други текущи вземания			Общо за раздел В		
Общо за раздел В			Сума на пасива: (А+Б+В)		
Сума на актива (А+Б+В)			Г. Условни пасиви		
Г. Условни активи					

Съставител:
(име, фамилия, подпис)

Дата:Г.

Представяващи
(наименование на пенсионноосигурителното дружество)

1.
(име, фамилия, подпис)

2.

Годишен отчет на
 (наименование на универсалния пенсионен фонд)

 (ЕИК)

II. Отчет за доходите

за периода от до

Наименование на разходите	Сума (хил. лв.)		Наименование на приходите	Сума (хил. лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
I. Разходи за инвестиции			I. Приходи от инвестиции		
1. Разходи за лихви			1. Приходи от дивиденди		
2. Разходи по операции с финансови инструменти, в т.ч.			2. Приходи от лихви		
- от преценка			3. Приходи от операции с финансови инструменти, в т.ч.		
- комисионни на инвестиционни посредници			- от преценка		
3. Разходи по операции с чуждестранна валута			4. Приходи от операции с чуждестранна валута		
4. Разходи по инвестиционни имоти			5. Приходи от инвестиционни имоти		
5. Други разходи, в т.ч.			6. Други приходи, в т.ч.		
- обезценка			- възстановена обезценка		
Всичко за група I:			Всичко за група I:		
Положителен резултат от инвестиране на средствата			Отрицателен резултат от инвестиране на средствата		
II. Доход			II. Приход от ПОД за покриване на разликата до минималната доходност		
Всичко: (I+II)			III. Общо приходи (I+II)		
			IV. Отрицателен резултат		
			Всичко : (III+IV)		

Съставител:
 (име, фамилия, подпис)

Дата:г.

Представяващи:
 (наименование на пенсионноосигурителното дружество)
 1.
 (име, фамилия, подпис)
 2.
 (име, фамилия, подпис)

Годишен отчет на
 (наименование на универсалния пенсионен фонд)

 (ЕИК)

III. ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
 за периода от до

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
A. Парични потоци от пенсионноосигурителна дейност						
1. Парични потоци, свързани с осигурени лица						
2. Парични потоци към фонда за изплащане на пожизнени пенсии						
3. Парични потоци към фонда за разсрочени плащания						
4. Парични потоци от/към други пенсионни фондове						
5. Парични потоци от/към пенсионни схеми на ЕС, на ЕЦБ или на ЕИБ						
6. Парични потоци, свързани с лица променили/възобновили осигуряването си по реда на КСО						
7. Парични потоци от/към пенсионноосигурителното дружество						
7.1. Такси и удържки						
7.2. Резерв за гарантиране на минималната доходност						
7.3. Резерв за гарантиране изплащането на пожизнени пенсии						
7.4. Резерв за гарантиране на brutните вноски						
7.5. Други						
8. Парични потоци от дивиденди						
9. Парични потоци от лихви						
10. Парични потоци от сделки с инвестиции						
11. Парични потоци от сделки с чуждестранна валута						
12. Парични потоци свързани с инвестиционни имоти						
13. Други парични потоци						
Б. Изменение на паричните средства през периода						
В. Парични средства в началото на периода						
Г. Парични средства в края на периода						

Съставител:
 (име, фамилия, подпис)

Дата:г.

Представяващи!
 (наименование на пенсионноосигурителното дружество)

1.
 (име, фамилия, подпис)
2.
 (име, фамилия, подпис)

Годишен отчет на
(наименование на универсалния пенсионен фонд)

(ЕИК)

IV. Доход от инвестиции
за периода от до

(в лева)

№	Вид на инвестицията	Балансова стойност		Относителен дял от балансовите активи		Доход за периода	
		в началото на периода	в края на периода	в началото на периода	в края на периода	начислен	реализиран
I.	<i>Дялови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище в Р. България</i>						
1	Акции, права и варианти						
2	Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми						
3	Акции и дялове на алтернативни инвестиционни фондове						
II.	<i>Дългови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище в Р. България</i>						
1	Дългови ценни книжа /по чл. 176, ал. 1, т.1, б. "а" от КСО/						
2	Корпоративни облигации						
3	Облигации, издадени от орган на местната власт						
III.	<i>Дялови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище извън Р. България</i>						
1	Акции, права и варианти						
2	Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми						
3	Акции и дялове на алтернативни инвестиционни фондове						
IV.	<i>Дългови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище извън Р. България</i>						

1	Дългови ценни книжа /по чл. 176, ал. 1, т.1 от КСО/						
2	Корпоративни облигации						
3	Облигации, издадени от орган на местната власт						
V.	Влогове в банки в Р. България						
VI.	Влогове в банки извън Р. България						
VII.	Разплащателни сметки						
VIII.	Хеджиращи инструменти						
1	Фючърс						
1.1	Вземания						
1.2	Задължения						
2	Опции						
3	Форуърдни валутни договори						
3.1	Вземания						
3.2	Задължения						
4	Лихвени суапови сделки						
4.1	Вземания						
4.2	Задължения						
IX.	Репо/обратни репо сделки						
1	Вземания						
2	Задължения						
X.	Инвестиционни имоти в Р. България						
	- в т.ч. в процес на строителство						
XI.	Инвестиционни имоти извън Р. България						
	- в т.ч. в процес на строителство						
	Общо:						

Сума на балансови активи:		
---------------------------	--	--

Съставител:

(име, фамилия, подпис)

Дата:

Представяващи дружеството:

1.

(име, фамилия, подпис)

2.

(име, фамилия, подпис)

V. Осигурени лица

към

№ по ред	ПОКАЗАТЕЛИ	Брой	Средства в лева
а	б	1	2
1.	Осигурени лица в началото на годината		
1.1.	в т.ч. осигурени лица по чл. 127 ал. 6 и ал. 7 от КСО		
2.	Новоосигурени лица		
2.1.	в т.ч. прехвърлени от други УПФ		
2.2.	възобновили осигуряването си в УПФ по реда на чл. 124а от КСО		
3.	Осигурени лица, напуснали фонда, в т.ч.:		
3.1.	Прехвърлени в друг УПФ		
3.2.	Починали		
3.3.	Получили средствата си по реда на чл. 167а, ал.2 от КСО		
	в т.ч. получили средства по реда на чл. 131, ал.2 от КСО		
3.4.	Променили осигуряването си по реда на чл. 46 от КСО		
3.5.	Прехвърлени към схеми на ЕС, на ЕЦБ или на ЕИБ		
3.6.	Прехвърлени към ФИПП за изплащане на пожизнени пенсии		
	в т.ч. получили средства по реда на чл. 131, ал.2 от КСО		
3.7.	Прехвърлени към ФРП за получаване на разсрочени плащания		
	в т.ч. получили средства по реда на чл. 131, ал.2 от КСО		
4.	Осигурени лица в края на периода - общо		
	$p.1 - p.1.1. + p.2. - p.3. = p.4. - p.4.1.$		
4.1.	в т.ч. осигурени лица по чл. 127 ал. 6 и ал. 7 от КСО		
5.	Брой лица с прехвърлени от началото на годината средства от схеми на ЕС, на ЕЦБ или на ЕИБ		
6.	Брой вноски и среден размер на осигурителните вноски		
7.	Брой лица и среден размер на постъпленията им за месеца		
8.	Осигурени лица без вноски за последните 12 месеца		
9.	Осигурени лица без вноски за предходната календарна година		
10.	Лица с подадени и потвърдени от НОИ заявления или служебно разпределени, без постъпили вноски		X

Съставител:
(име, фамилия, подпис)

Дата:г.

Представяващи:
(наименование на пенсионноосигурителното дружество)

1.
(име, фамилия, подпис)
2.
(име, фамилия, подпис)

Приложение № 9

към чл. 4, т. 3

(Изм. – ДВ, бр. 58 от 2021 г.,

в сила от 1.09.2021 г.,

бр. 64 от 2022 г.,

в сила от 9.08.2022 г.)

Годишен отчет на

(наименование на професионалния пенсионен фонд)

.....

(ЕИК)

I. БАЛАНС

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>I. Финансови активи, издадени от емитенти със седалище Р. България</i>			Б. Задължения към осигурени лица и пенсионери		
<i>1. Дялови финансови инструменти</i>			1. Задължения към осигурени лица		
а. Акции, права и варианти			2. Задължения към пенсионери		
б. Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми и на алтернативни инвестиционни фондове			Общо за раздел Б		
<i>2. Дългови финансови инструменти</i>					
а. Ценни книжа, издадени или гарантирани от държавата или нейната централна банка					
б. Корпоративни облигации					
в. Облигации, издадени от орган на местната власт					
<i>3. Хеджиращи инструменти</i>					
<i>II. Финансови активи, издадени от емитенти със седалище извън Р. България</i>					
<i>1. Дялови финансови инструменти</i>					
а. Акции, права и варианти					
б. Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми и на алтернативни инвестиционни фондове					
<i>2. Дългови финансови инструменти</i>					
а. Ценни книжа, издадени или гарантирани от държави и техните централни банки, от ЕЦБ, ЕИБ или международни финансови организации					
б. Корпоративни облигации					
в. Облигации, издадени от орган на местната власт					
<i>3. Хеджиращи инструменти</i>					
<i>III. Влогове в банки</i>					
1. Влогове в банки в Р.					

България				
2. Влогове в банки извън Р. България				
<i>IV. Инвестиционни имоти</i>				
1. Инвестиционни имоти в Р. България				
- в т.ч. в процес на строителство				
2. Инвестиционни имоти извън Р. България				
- в т.ч. в процес на строителство			В. Текущи пасиви	
Общо за раздел А			1. Начислени суми за изплащане на осигурени лица	
Б. Парични средства по разплащателни сметки			2. Начислени суми за изплащане на пенсионери	
В. Текущи вземания			3. 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.			4. Задължения към ПОД	
- Вземания, свързани с инвестиционни имоти			5. Задължения свързани с инвестиции, в т.ч.	
- Вземания, свързани с хеджиращи инструменти			- Задължения, свързани с инвестиционни имоти	
- Вземания по репо сделки			- Задължения, свързани с хеджиращи инструменти	
2. Вземания от ПОД			- Задължения по репо сделки	
3. Други текущи вземания			6. Други текущи задължения	
Общо за раздел В			Общо за раздел В	
Сума на актива (А+Б+В)			Сума на пасива: (А + Б+В)	
Г. Условни активи			Г. Условни пасиви	

Съставител:
(име, фамилия, подпис)

Дата:г.

Представяващи
(наименование на пенсионноосигурителното дружество)

1.
(име, фамилия, подпис)
2.
(име, фамилия, подпис)

Годишен отчет на
 (наименование на професионалния пенсионен фонд)

 (ЕИК)

II. ОТЧЕТ за доходите

за периода от до

Наименование на разходите	Сума (хил. лв.)		Наименование на приходите	Сума (хил. лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
I. Разходи за инвестиции			I. Приходи от инвестиции		
1. Разходи за лихви			1. Приходи от дивиденди		
2. Разходи по операции с финансови инструменти, в т.ч.			2. Приходи от лихви		
- от переоценка			3. Приходи от операции с финансови инструменти, в т.ч.		
- комисионни на инвестиционни посредници			- от переоценка		
3. Разходи по операции с чуждестранна валута			4. Приходи от операции с чуждестранна валута		
4. Разходи по инвестиционни имоти			5. Приходи от инвестиционни имоти		
5. Други разходи, в т.ч.			6. Други приходи, в т.ч.		
- обезценка			- възстановена обезценка		
Всичко за група I:			Всичко за група I:		
Положителен резултат от инвестиране на средствата			Отрицателен резултат от инвестиране на средствата		
			II. Приход от ПОД за покриване на разликата до минималната доходност		
			III. Общо приходи (I+II)		
II. Доход			IV. Отрицателен резултат		
Всичко: (I+II)			Всичко : (III+IV)		

Съставител:
 (име, фамилия, подпис)

Дата:г.

Представяващи:
 (наименование на пенсионноосигурителното дружество)

1.
 (име, фамилия, подпис)
2.
 (име, фамилия, подпис)

Годишен отчет на
 (наименование на професионалния пенсионен фонд)

 (ЕИК)

III. ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
 за периода от до

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от пенсионноосигурителна дейност						
1. Парични потоци, свързани с осигурени лица						
2. Парични потоци, свързани с пенсионери						
3. Парични потоци от/към други пенсионни фондове						
4. Парични потоци от/към пенсионни схеми на ЕС, на ЕЦБ или на ЕИБ						
5. Парични потоци за превеждане на НОИ						
6. Парични потоци от/към пенсионноосигурителното дружество						
6.1. Такси и удържки						
6.2. Резерв за гарантиране на минималната доходност						
6.3. Други						
7. Парични потоци от дивиденди						
8. Парични потоци от лихви						
9. Парични потоци от сделки с инвестиции						
10. Парични потоци от сделки с чуждестранна валута						
11. Парични потоци, свързани с инвестиционни имоти						
12. Други парични потоци						
Б. Изменение на паричните средства през периода						
В. Парични средства в началото на периода						
Г. Парични средства в края на периода						

Съставител:
 (име, фамилия, подпис)

Дата:г.

Представяващи:
 (наименование на пенсионноосигурителното дружество)

1.
 (име, фамилия, подпис)
 2.
 (име, фамилия, подпис)

Годишен отчет на
(наименование на професионалния пенсионен фонд)

IV. Доход от инвестиции
за периода от до

(в лева)

№	Вид на инвестицията	Балансова стойност		Относителен дял от балансовите активи		Доход за периода	
		в началото на периода	в края на периода	в началото на периода	в края на периода	начислен	реализиран
I.	<i>Дялови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище в Р. България</i>						
1	Акции, права и варианти						
2	Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми						
3	Акции и дялове на алтернативни инвестиционни фондове						
II.	<i>Дългови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище в Р. България</i>						
1	Дългови ценни книжа /по чл. 176, ал. 1, т.1, б. "а" от КСО/						
2	Корпоративни облигации						
3	Облигации, издадени от орган на местната власт						
III.	<i>Дялови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище извън Р. България</i>						
1	Акции, права и варианти						
2	Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми						
3	Акции и дялове на алтернативни инвестиционни фондове						
IV.	<i>Дългови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище извън Р. България</i>						

1	Дългови ценни книжа /по чл. 176, ал. 1, т.1 от КСО/						
2	Корпоративни облигации						
3	Облигации, издадени от орган на местната власт						
V.	Влогове в банки в Р. България						
VI.	Влогове в банки извън Р. България						
VII.	Разплащателни сметки						
VIII.	Хеджиращи инструменти						
1	Фючърс						
1.1	Вземания						
1.2	Задължения						
2	Опции						
3	Форуърдни валутни договори						
3.1	Вземания						
3.2	Задължения						
4	Лихвени суапови сделки						
4.1	Вземания						
4.2	Задължения						
IX.	Репо/обратни репо сделки						
1	Вземания						
2	Задължения						
X.	Инвестиционни имоти в Р. България						
	- в т.ч. в процес на строителство						
XI.	Инвестиционни имоти извън Р. България						
	- в т.ч. в процес на строителство						
	Общо:						

Сума на балансови активи:		
---------------------------	--	--

Съставител:

(име, фамилия, подпис)

Дата:.....

Представяващи дружеството:

1.
(име, фамилия, подпис)

2.
(име, фамилия, подпис)

Годишен отчет на
(наименование на професионалния пенсионен фонд)

(ЕИК)

V. Осигурени лица и пенсионери
към

№ по ред	ПОКАЗАТЕЛИ	Брой	Средства в лева
а	б	1	2
1.	Осигурени лица в началото на годината		
1.1.	в т.ч. лица по § 46, ал. 1 от ПЗР на КСО без средства по партията		x
2.	Новоосигурени лица в т.ч.:		
2.1.	прехвърлили се от други ППФ		
3.	Осигурени лица, напуснали фонда, в т.ч.:		
3.1.	прехвърлили се в друг ППФ		
3.2.	прехвърлили средствата си в УПФ или ДПФ по реда на чл. 172 на КСО		
3.3.	върнати в НОИ		
3.4.	починали		
3.5.	изтеглили средствата си по реда на чл. 172 от КСО		
3.6.	променили осигуряването си по реда на чл. 4в от КСО		
3.7.	прехвърлили се към пенсионни схеми на ЕС, на ЕЦБ или на ЕИБ		
4.	Осигурени лица в края на периода - общо		
4.1.	в т.ч. лица по § 46, ал. 1 от ПЗР на КСО без средства по партията		x
5.	Пенсионери в началото на годината		
6.	Нови пенсионери		
7.	Пенсионери с прекратени пенсии		
7.1.	Придобили право на пенсия по част I на КСО		
7.2.	Починали		
8.	Пенсионери в края на периода - общо		
9.	Участници във фонда		
10.	Брой лица с постъпили от началото на годината средства от схеми на ЕС, на ЕЦБ или на ЕИБ		
11.	Брой начислени пенсии и среден размер на месечната пенсия		
12.	Брой вноски и среден размер на осигурителните вноски		
13.	Брой лица и среден размер на постъпленията им за месеца		
14.	Осигурени лица без вноски за последните 12 месеца		
15.	Осигурени лица без вноски за предходната календарна година		
16.	Лица с подадени и потвърдени от НАП заявления или служебно разпределени, без постъпили вноски		x

Съставител:
(име, фамилия, подпис)

Дата: г.

Представяващи дружеството:

1.
(име, фамилия, подпис)
2.
(име, фамилия, подпис)

Приложение № 10

към чл. 4, т. 4

(Изм. – ДВ, бр. 58 от 2021 г.,

в сила от 1.09.2021 г.,

бр. 64 от 2022 г.,

в сила от 9.08.2022 г.)

Годишен отчет на

(наименование на доброволния пенсионен фонд)

(ЕИК)

I. БАЛАНС

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. Задължения към осигурени лица и пенсионери		
I. Финансови активи, издадени от емитенти със седалище Р. България			1. Задължения към осигурени лица		
1. Дялови финансови инструменти			2. Задължения към пенсионери		
а. Акции, права и варианти			Общо за раздел A		
б. Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми и на алтернативни инвестиционни фондове					
2. Дългови финансови инструменти					
а. Ценни книжа, издадени или гарантирани от държавата или нейната централна банка					
б. Корпоративни облигации					
в. Облигации, издадени от орган на местната власт					
3. Хеджиращи инструменти					
II. Финансови активи, издадени от емитенти със седалище извън Р. България					
1. Дялови финансови инструменти					
а. Акции, права и варианти					
б. Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми и на алтернативни инвестиционни фондове					
2. Дългови финансови инструменти					
а. Ценни книжа, издадени или гарантирани от държави и техните централни банки, от ЕЦБ, ЕИБ или международни финансови организации					

Годишен отчет на
 (наименование на доброволния пенсионен фонд)

 (ЕИК)

II. ОТЧЕТ за доходите
 за периода от до

Наименование на разходите	Сума (хил. лв.)		Наименование на приходите	Сума (хил. лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
I. Разходи за инвестиции			I. Приходи от инвестиции		
1. Разходи за лихви			1. Приходи от дивиденди		
2. Разходи по операции с финансови инструменти, в т.ч.			2. Приходи от лихви		
- от преоценка			3. Приходи от операции с финансови инструменти, в т.ч.		
- комисионни на инвестиционни посредници			- от преоценка		
3. Разходи по операции с чуждестранна валута			4. Приходи от операции с чуждестранна валута		
4. Разходи по инвестиционни имоти			5. Приходи от инвестиционни имоти		
5. Други разходи			6. Други приходи		
- обезценка			- възстановсна обезценка		
Всичко за група I:			Всичко за група I:		
II. Доход			II. Отрицателен резултат		
1. За осигурени лица					
2. За ПОД					
Всичко: (I + II)			Всичко : (I + II)		

Съставител:
 (име, фамилия, подпис)

Дата:г.

Представяващи:
 (наименование на пенсионноосигурителното дружество)

1.
 (име, фамилия, подпис)
2.
 (име, фамилия, подпис)

Годишен отчет на
 (наименование на доброволния пенсионен фонд)

 (ЕИК)

III. ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
 за периода от до

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
A. Парични потоци от пенсионноосигурителна дейност						
1. Парични потоци, свързани с осигурени лица						
2. Парични потоци, свързани с пенсионери						
3. Парични потоци от/към други пенсионни фондове						
4. Парични потоци от/към пенсионни схеми на ЕС, на ЕЦБ или на ЕИБ						
5. Парични потоци от/към пенсионноосигурителното дружество						
5.1. Такси и удържки						
5.2. Пенсионен резерв						
5.3. Други						
6. Парични потоци от дивиденди						
7. Парични потоци от лихви						
8. Парични потоци от сделки с инвестиции						
9. Парични потоци от сделки с чуждестранна валута						
10. Парични потоци, свързани с инвестиционни имоти						
11. Други парични потоци						
B. Изменение на паричните средства през периода						
B. Парични средства в началото на периода						
Г. Парични средства в края на периода						

Съставител:
 (име, фамилия, подпис)

Дата:г.

Представяващи:
 (наименование на пенсионноосигурителното дружество)

1.
 (име, фамилия, подпис)
2.
 (име, фамилия, подпис)

Годишен отчет на
(наименование на доброволния пенсионен фонд)

(ЕИК)

IV. Доход от инвестиции
за периода от до

(в лева)

№	Вид на инвестицията	Балансова стойност		Относителен дял от балансовите активи		Доход за периода	
		в началото на периода	в края на периода	в началото на периода	в края на периода	начислен	реализиран
I.	<i>Дялови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище в Р. България</i>						
1	Акции, права и варианти						
2	Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми						
3	Акции и дялове на алтернативни инвестиционни фондове						
II.	<i>Дългови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище в Р. България</i>						
1	Дългови ценни книжа /по чл. 176, ал. 1, т.1, б. "а" от КСО/						
2	Корпоративни облигации						
3	Облигации, издадени от орган на местната власт						
III.	<i>Дялови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище извън Р. България</i>						
1	Акции, права и варианти						
2	Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми						
3	Акции и дялове на алтернативни инвестиционни фондове						
IV.	<i>Дългови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище извън Р. България</i>						

1	Дългови ценни книжа /по чл. 176, ал. 1, т.1 от КСО/						
2	Корпоративни облигации						
3	Облигации, издадени от орган на местната власт						
V.	Влогове в банки в Р. България						
VI.	Влогове в банки извън Р. България						
VII.	Разплащателни сметки						
VIII.	Хеджиращи инструменти						
1	Фючърс						
1.1	Вземания						
1.2	Задължения						
2	Опции						
3	Форуърдни валутни договори						
3.1	Вземания						
3.2	Задължения						
4	Лихвени суапови сделки						
4.1	Вземания						
4.2	Задължения						
IX.	Репо/обратни репо сделки						
1	Вземания						
2	Задължения						
X.	Инвестиционни имоти в Р. България						
	- в т.ч. в процес на строителство						
XI.	Инвестиционни имоти извън Р. България						
	- в т.ч. в процес на строителство						
	Общо:						

Сума на балансови активи:

Съставител:

(име, фамилия, подпис)

Дата:

Представяващи дружеството:

1.

(име, фамилия, подпис)

2.

(име, фамилия, подпис)

Годишен отчет на
 (наименование на доброволния пенсионен фонд)

 (ЕИК)

V. Осигурени лица и пенсионери

КЪМ

№ по ред	Показатели	Брой	Средства в лева
а	б	1	2
1.	Осигурени лица в началото на годината		
2.	Новоосигурени лица		
2.0.1.	с лични вноски		
2.0.2.	с работодателски вноски		
2.0.3.	с вноски на друг осигурител		
2.1.	В т.ч. прехвърлили се от други фондове		
2.1.1.	с лични вноски		
2.1.2.	с работодателски вноски		
2.1.3.	с вноски на друг осигурител		
3.	Осигурени лица, напуснали фонда, в т.ч.:		
3.1.	Лица с изтеглени средства		
3.1.1.	с лични вноски		
3.1.2.	с работодателски вноски		
3.1.3.	с вноски на друг осигурител		
3.2.	Лица, преминали в друг фонд		
3.2.1.	с лични вноски		
3.2.2.	с работодателски вноски		
3.2.3.	с вноски на друг осигурител		
3.3.	Лица, изтеглили средствата си при придобиване право на пенсия		
3.3.1.	с лични вноски		
3.3.2.	с работодателски вноски		
3.3.3.	с вноски на друг осигурител		
3.4.	Починали лица		
4.	Осигурени лица в края на периода - общо, в т.ч.:		
4.1.	с лични вноски		
4.2.	с работодателски вноски		
4.3.	с вноски на друг осигурител		
5.	Пенсионери в началото на годината		
6.	Нови пенсионери		
6.1.	с лична пенсия за старост		
6.1.1.	пожизнена		
6.1.2.	срочна		
6.2.	с лична пенсия за инвалидност		
6.2.1.	пожизнена		
6.2.2.	срочна		
6.3.	с наследствена пенсия		
6.3.1.	пожизнена		
6.3.2.	срочна		
7.	Пенсионери с прекратени пенсии		
7.1.	поради изтичане на срока, в т.ч.:		
7.1.1.	със срочна пенсия за старост		
7.1.2.	със срочна пенсия за инвалидност		
7.2.	поради смърт, в т.ч.:		
7.2.1.	с лична пожизнена пенсия за старост		
7.2.2.	с лична пожизнена пенсия за инвалидност		

7.2.3.	със срочна пенсия за старост		
7.2.4.	със срочна пенсия за инвалидност		
8.	Пенсионери в края на периода - общо		
8.1.	с лична пенсия за старост		
8.1.1.	пожизнена		
8.1.2.	срочна		
8.2.	с лична пенсия за инвалидност		
8.2.1.	пожизнена		
8.2.2.	срочна		
8.3.	с наследствена пенсия		
8.3.1.	пожизнена		
8.3.2.	срочна		
9.	Участници във фонда		
10.	Брой лица с постъпили от началото на годината средства от схеми на ЕС, на ЕЦБ или на ЕИБ		
11.	Брой начислени пенсии и среден размер на месечната пенсия		
11.1.	лична пенсия за старост		
11.1.1.	пожизнена		
11.1.2.	срочна		
11.2.	лична пенсия за инвалидност		
11.2.1.	пожизнена		
11.2.2.	срочна		
11.3.	наследствена пенсия		
11.3.1.	пожизнена		
11.3.2.	срочна		
12.	Брой вноски и среден размер на осигурителните вноски		
12.1.	месечни вноски		
12.1.1.	лични вноски		
12.1.2.	вноски от работодател		
12.1.3.	вноски от друг осигурител		
12.2.	еднократни или за друг период вноски		
12.2.1.	лични вноски		
12.2.2.	вноски от работодател		
12.2.3.	вноски от друг осигурител		
13.	Брой лица и среден размер на постъпленията им за месеца		
13.1.	месечни вноски		
13.1.1.	лични вноски		
13.1.2.	вноски от работодател		
13.1.3.	вноски от друг осигурител		
13.2.	еднократни или за друг период вноски		
14.	Осигурени лица без вноски за последните 12 месеца		
15.	Брой лица и постъпления от осигурителни вноски		
15.1.	лични вноски		
15.2.	вноски от работодател		
15.3.	вноски от друг осигурител		

Съставител:
(име, фамилия, подпис)

Дата:г.

Представяващи

(наименование на пенсионноосигурителното дружество)

1.
(име, фамилия, подпис)
2.
(име, фамилия, подпис)

Приложение № 11

към чл. 4, т. 5

(Изм. – ДВ, бр. 58 от 2021 г.,

в сила от 1.09.2021 г.,

бр. 64 от 2022 г.,

в сила от 9.08.2022 г.)

Годишен отчет на

(наименование на доброволния пенсионен фонд по професионални схеми)

(ЕИК)

I. БАЛАНС

към

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
a	1	2	a	1	2
A. Инвестиции			A. Задължения към осигурени лица и пенсионери		
I. Финансови активи, издадени от емитенти със седалище Р. България			1. Задължения към осигурени лица		
1. Дялови финансови инструменти			2. Задължения към пенсионери		
а. Акции, права и варианти			Общо за раздел A		
б. Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми и на алтернативни инвестиционни фондове					
2. Дългови финансови инструменти					
а. Ценни книжа, издадени или гарантирани от държавата или нейната централна банка					
б. Корпоративни облигации					
в. Облигации, издадени от орган на местната власт					
3. Хеджирани инструменти					
II. Финансови активи, издадени от емитенти със седалище извън Р. България					
1. Дялови финансови инструменти					
а. Акции, права и варианти					
б. Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми и на алтернативни инвестиционни фондове					
2. Дългови финансови инструменти					
а. Ценни книжа, издадени или гарантирани от държави и техните централни банки, от ЕЦБ, ЕИБ или международни финансови организации					
б. Корпоративни облигации					
в. Облигации, издадени от орган на местната власт					

3. Хеджиращи инструменти					
III. Влогове в банки					
1. Влогове в банки в Р. България					
2. Влогове в банки извън Р. България					
IV. Инвестиционни имоти					
1. Инвестиционни имоти в Р. България					
- в т.ч. в процес на строителство					
2. Инвестиционни имоти извън Р. България					
- в т.ч. в процес на строителство					
Общо за раздел А					
Б. Парични средства по разплащателни сметки					
1. Парични средства на каса					
2. Парични средства по разплащателни сметки			Б. Текущи пасиви		
Общо за раздел Б			1. Начислени суми за изплащане на осигурени лица		
В. Текущи вземания			2. Начислени суми за изплащане на пенсионери		
1. Вземания свързани с инвестиции, в т.ч.			3. Задължения към ПОД		
- Вземания, свързани с инвестиционни имоти			4. Задължения свързани с инвестиции, в т.ч.		
- Вземания, свързани с хеджиращи инструменти			- Задължения, свързани с инвестиционни имоти		
- Вземания по репо сделки			- Задължения, свързани с хеджиращи инструменти		
2. Вземания от ПОД			- Задължения по репо сделки		
3. Други текущи вземания			5. Други текущи задължения		
Общо за раздел В			Общо за раздел Б		
Сума на актива (А+Б+В)			Сума на пасива: (А + Б)		
Г. Условни активи			В. Условни пасиви		

Съставител:
(име, фамилия, подпис)

Дата:г.

Представяващи

(наименование на пенсионноосигурителното дружество)

1.
(име, фамилия, подпис)
2.
(име, фамилия, подпис)

Годишен отчет на
 (наименование на доброволния пенсионен фонд
 по професионални схеми)

 (ЕИК)

II. ОТЧЕТ за доходите
 за периода от до

Наименование на разходите	Сума (хил. лв.)		Наименование на приходите	Сума (хил. лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
I. Разходи за инвестиции			I. Приходи от инвестиции		
1. Разходи за лихви			1. Приходи от дивиденди		
2. Разходи по операции с финансови инструменти, в т.ч.			2. Приходи от лихви		
- от преоценка			3. Приходи от операции с финансови инструменти, в т.ч.		
- комисионни на инвестиционни посредници			- от преоценка		
3. Разходи по операции с чуждестранна валута			4. Приходи от операции с чуждестранна валута		
4. Разходи по инвестиционни имоти			5. Приходи от инвестиционни имоти		
5. Други разходи			6. Други приходи		
- обезценка			- възстановена обезценка		
Всичко за група I:			Всичко за група I:		
II. Доход					
1. За осигурени лица			II. Отрицателен резултат		
2. За ПОД					
Всичко: (I + II)			Всичко : (I + II)		

Съставител:
 (име, фамилия, подпис)

Дата:Г.

Представяващи:
 (наименование на пенсионноосигурителното дружество)

1.
 (име, фамилия, подпис)
2.
 (име, фамилия, подпис)

Годишен отчет на

(наименование на доброволния пенсионен фонд по професионални схеми)

(ЕИК)

III. ОТЧЕТ

за паричните потоци по прекия метод
за периода от до

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
A. Парични потоци от пенсионноосигурителна дейност						
1. Парични потоци, свързани с осигурени лица						
2. Парични потоци, свързани с пенсионери						
3. Парични потоци от/към други пенсионни фондове						
4. Парични потоци от/към пенсионни схеми на ЕС, на ЕЦБ или на ЕИБ						
5. Парични потоци от/към пенсионноосигурителното дружество						
5.1. Такси						
5.2. Други						
6. Парични потоци от дивиденди						
7. Парични потоци от лихви						
8. Парични потоци от сделки с инвестиции						
9. Парични потоци от сделки с чуждестранна валута						
10. Парични потоци, свързани с инвестиционни имоти						
11. Други парични потоци						
Б. Изменение на паричните средства през периода						
В. Парични средства в началото на периода						
Г. Парични средства в края на периода						

Съставител:
(име, фамилия, подпис)

Дата:г.

Представяващи:
(наименование на пенсионноосигурителното дружество)

-
(име, фамилия, подпис)
-
(име, фамилия, подпис)

Годишен отчет на
(наименование на доброволния пенсионен фонд
по професионални схеми)

.....
(ЕИК)

IV. Доход от инвестиции
за периода от до

(в лева)

№	Вид на инвестицията	Балансова стойност		Относителен дял от балансовите активи		Доход за периода	
		в началото на периода	в края на периода	в началото на периода	в края на периода	начислен	реализиран
I.	<i>Дялови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище в Р. България</i>						
1	Акции, права и варианти						
2	Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми						
3	Акции и дялове на алтернативни инвестиционни фондове						
II.	<i>Дългови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище в Р. България</i>						
1	Дългови ценни книжа /по чл. 176, ал. 1, т.1, б. "а" от КСО/						
2	Корпоративни облигации						
3	Облигации, издадени от орган на местната власт						
III.	<i>Дялови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище извън Р. България</i>						
1	Акции, права и варианти						
2	Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми						
3	Акции и дялове на алтернативни инвестиционни фондове						
IV.	<i>Дългови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище извън Р. България</i>						

1	Дългови ценни книжа /по чл. 176, ал. 1, т.1 от КСО/						
2	Корпоративни облигации						
3	Облигации, издадени от орган на местната власт						
V.	Влогове в банки в Р. България						
VI.	Влогове в банки извън Р. България						
VII.	Разплащателни сметки						
VIII.	Хеджиращи инструменти						
1	Фючърс						
1.1	Вземания						
1.2	Задължения						
2	Опции						
3	Форуърдни валутни договори						
3.1	Вземания						
3.2	Задължения						
4	Лихвени суапови сделки						
4.1	Вземания						
4.2	Задължения						
IX.	Репо/обратни репо сделки						
1	Вземания						
2	Задължения						
X.	Инвестиционни имоти в Р. България						
	- в т.ч. в процес на строителство						
XI.	Инвестиционни имоти извън Р. България						
	- в т.ч. в процес на строителство						
	Общо:						

Сума на балансови активи:		
---------------------------	--	--

Съставител:

(име, фамилия, подпис)

Дата:

Представяващи дружеството:

1.

(име, фамилия, подпис)

2.

(име, фамилия, подпис)

Годишен отчет на
 (наименование на доброволния пенсионен фонд
 по професионални схеми)

 (ЕИК)

V. Осигурени лица и пенсионери
 към

№ по ред	Показатели	Брой	Средства в лева
а	б	1	2
1.	Осигурени лица в началото на годината		
2.	Новоосигурени лица		
2.0.1.	с лични вноски		
2.0.2.	вноски от предприятия осигурители		
2.1.	В т. ч. прехвърлили се от други фондове		
2.1.1.	с лични вноски		
2.1.2.	вноски от предприятия осигурители		
3.	Осигурени лица, напуснали фонда, в т.ч.:		
3.1.	Лица, преминали в друг фонд		
3.1.1.	с лични вноски		
3.1.2.	вноски от предприятия осигурители		
3.2.	Лица с изплатени средства при придобиване право на пенсия		
3.2.1.	с лични вноски		
3.2.2.	вноски от предприятия осигурители		
3.3.	Лица, прехвърлили се към пенсионни схеми на ЕС, на ЕЦБ или на ЕИБ		
3.3.1.	с лични вноски		
3.3.2.	вноски от предприятия осигурители		
3.4.	Починали лица		
4.	Осигурени лица в края на периода - общо, в т.ч.:		
4.1.	с лични вноски		
4.2.	вноски от предприятия осигурители		
5.	Пенсионери в началото на годината		
6.	Нови пенсионери		
6.1.	с пенсия за срок до 5 г.		
6.2.	с пенсия за срок до 10 г.		
6.3.	с пенсия за срок над 10 г.		
7.	Пенсионери с прекратени пенсии		
7.1.	поради изтичане на срока		
7.2.	поради смърт		
8.	Пенсионери в края на периода - общо		
8.1.	с пенсия за срок до 5 г.		
8.2.	с пенсия за срок до 10 г.		
8.3.	с пенсия за срок над 10 г.		
9.	Участници във фонда		
10.	Брой лица с постъпили от началото на годината средства от схеми на ЕС, на ЕЦБ или на ЕИБ		

11.	Брой начислени пенсии и среден размер на месечната пенсия		
11.1.	за срок до 5 г.		
11.2.	за срок до 10 г.		
11.3.	за срок над 10 г.		
12.	Брой вноски и среден размер на осигурителните вноски		
12.1.	месечни вноски		
12.1.1.	лични вноски		
12.1.2.	вноски от предприятия осигурители		
12.2.	еднократни или за друг период вноски		
12.2.1.	лични вноски		
12.2.2.	вноски от предприятия осигурители		
13.	Брой лица и среден размер на постъпленията им за месеца		
13.1.	месечни вноски		
13.1.1.	лични вноски		
13.1.2.	вноски от предприятия осигурители		
13.2.	еднократни или за друг период вноски		
14.	Осигурени лица без вноски за последните 12 месеца		
15.	Брой лица и постъпления от осигурителни вноски		
15.1.	лични вноски		
15.2.	вноски от предприятия осигурители		

Съставител:
(име, фамилия, подпис)

Представяващи:
(наименование на пенсионноосигурителното дружество)

Дата:г.

1.
(име, фамилия, подпис)
2.
(име, фамилия, подпис)

Годишен отчет на
 (наименование на доброволния пенсионен фонд
 по професионални схеми)

 (ЕИК)

VI. Размер на натрупаните средства по професионални схеми
 към

(хил. лв.)

№	Наименование на предприятието-осигурител	Размер на натрупаните средства по съответната професионална схема	Относителен дял от активите на фонда	Инвестиции във финансови инструменти на предприятието осигурител и свързани с него лица	
				сума	относителен дял *
а	б	1	2	3	4
1.					
2.					
3.					
4.					
5.					
6.					
7.					
8.					
9.					
10.					
Общо					

Забележка:

* Относителният дял се определя в процент като отношение на сумата на инвестираните средства във финансови инструменти на предприятието осигурител и свързаните с него лица и размера на натрупаните средства по съответната професионална схема.

Съставител:
 (име, фамилия, подпис)

Дата:г.

Представяващи:
 (наименование на пенсионноосигурителното дружество)

1.
 (име, фамилия, подпис)
2.
 (име, фамилия, подпис)

Приложение № 12

към чл. 4, т. 6
(Ново – ДВ, бр. 58 от 2021 г.,
в сила от 1.09.2021 г.,
изм., бр. 64 от 2022 г.,
в сила от 9.08.2022 г.)

Годишен отчет на
(наименование на фонда за изплащане на пожизнени пенсии)

.....
(ЕИК)

I. БАЛАНС

към

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТА- ТИИ	Сума (хил. лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
A. Инвестиции			A. Актюерска настояща стойност на задълженията към пенсионери и нас- ледници към 31.12.		
<i>I. Финансови активи, издадени от еми- тенти със седалище Р. България</i>			в т.ч. до 6 месеца		
<i>1. Дялови финансови инструменти</i>					
а. Акции, права и ва- ранти					
б. Акции и дялове на колективни инвести- ционни схеми					
<i>2. Дългови финансови инструменти</i>					
а. Ценни книжа, изда- дени или гарантирани от държавата или ней- ната централна банка					
б. Корпоративни об- лигации					
в. Облигации, издаде- ни от орган на местна- та власт					
<i>3. Хеджиращи инст- рументи</i>					
<i>II. Финансови акти- ви, издадени от еми- тенти със седалище извън Р. България</i>					
<i>1. Дялови финансови инструменти</i>					
а. Акции, права и ва- ранти					
б. Акции и дялове на колективни инвести- ционни схеми					

2. Дългови финансови инструменти					
а. Ценни книжа, издадени или гарантирани от държави и техните централни банки, от ЕЦБ, ЕИБ или международни финансови организации					
б. Корпоративни облигации					
в. Облигации, издадени от орган на местната власт					
3. Хеджиращи инструменти					
III. Влогове в банки					
1. Влогове в банки в Р. България					
2. Влогове в банки извън Р. България					
Общо за раздел А					
Б. Парични средства					
1. Парични средства на каса					
2. Парични средства по разплащателни сметки					
Общо за раздел Б			Б. Задължения, различни от тези към пенсионери и наследници		
В. Вземания			1. Задължения свързани с инвестиции		
1. Вземания свързани с инвестиции			2. Задължения към ПОД		
2. Други вземания			3. Други задължения		
Общо за раздел В			Общо за раздел Б		
Г. Общо активи (А+Б+В)			В. Нетни активи на разположение за плащания		
Д. Недостиг			Г. Излишък		
Сума на актива (Г+Д)			Сума на пасива: (А+Б+Г)		

Съставител:
(име, фамилия, подпис)

Дата:г.

Представяващи дружеството:

1.
(име, фамилия, подпис)
2.
(име, фамилия, подпис)

Годишен отчет на
 (наименование на фонда за изплащане на пенсионни пенсии)

 (ЕИК по БУЛСТАТ)

II. ОТЧЕТ за доходите
 за периода от до

Наименование на разходите	Сума (хил. лв.)		Наименование на приходите	Сума (хил. лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
I. Разходи за инвестиции			I. Приходи от инвестиции		
1. Разходи за лихви			1. Приходи от дивиденди		
2. Разходи по операции с финансови инструменти, в т.ч.			2. Приходи от лихви		
- от преоценка			3. Приходи от операции с финансови инструменти, в т.ч.		
- комисионни на инвестиционни посредници			- от преоценка		
3. Разходи по операции с чуждестранна валута			4. Приходи от операции с чуждестранна валута		
4. Други разходи			5. Други приходи		
- от обезценка			- от възстановена обезценка		
Всичко за група I:			Всичко за група I:		
Положителен резултат от инвестиране на средствата			Отрицателен резултат от инвестиране на средствата		
II. Разходи за такса управление на нетните активи					
III. Разходи за изплащане на пенсии					
IV. Положителен резултат			II. Отрицателен резултат		
Всичко: (I + II+ III+ IV)			Всичко : (I+II)		

Съставител:
 (име, фамилия, подпис)

Дата:г.

Представяващи:
 (наименование на пенсионноосигурителното дружество)
 1.
 (име, фамилия, подпис)
 2.
 (име, фамилия, подпис)

Годишен отчет на
 (наименование на фонда за изплащане на пожизнени пенсии)

 (ЕИК по БУЛСТАТ)

III. ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
 за периода от до

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
A. Парични потоци от пенсионноосигурителна дейност						
1. Парични потоци, свързани с пенсионери						
2. Парични потоци, свързани с наследници						
3. Парични потоци от УПФ на починали лица без наследници						
4. Парични потоци от ФРП на починали лица без наследници						
5. Парични потоци от/към пенсионноосигурителното дружество						
5.1. Такса управление на нетните активи						
5.2. Резерв за гарантиране изплащането на пожизнени пенсии						
5.3. Други						
6. Парични потоци от дивиденди						
7. Парични потоци от лихви						
8. Парични потоци от сделки с инвестиции						
9. Парични потоци от сделки с чуждестранна валута						
10. Други парични потоци						
Б. Изменение на паричните средства през периода						
В. Парични средства в началото на периода						
Г. Парични средства в края на периода						

Съставител:
 (име, фамилия, подпис)

Дата:г.

Представяващи:
 (наименование на пенсионноосигурителното дружество)

1.
 (име, фамилия, подпис)
2.
 (име, фамилия, подпис)

Годишен отчет на
 (наименование на фонда за изплащане на пенсионни пенсии)

 (ЕИК по БУЛСТАТ)

IV. Дохода от инвестиции
 за периода от до

(в лева)

№	Вид на инвестицията	Балансова стойност		Относителен дял от активите		Доход за периода	
		в началото на периода	в края на периода	в началото на периода	в края на периода	начислен	реализиран
I.	<i>Дялови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище в Р. България</i>						
1	Акции, права и варианти						
2	Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми						
II.	<i>Дългови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище в Р. България</i>						
1	Дългови ценни книжа /по чл. 176, ал. 1, т.1, б. "а" от КСО/						
2	Корпоративни облигации						
3	Облигации, издадени от орган на местната власт						
III.	<i>Дялови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище извън Р. България</i>						
1	Акции, права и варианти						
2	Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми						
IV.	<i>Дългови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище извън Р. България</i>						
1	Дългови ценни книжа /по чл. 176, ал. 1, т.1 от КСО/						
2	Корпоративни облигации						
3	Облигации, издадени от орган на местната власт						
V.	<i>Влогове в банки в Р. България</i>						
VI.	<i>Влогове в банки извън Р. България</i>						
VII.	<i>Разплащателни сметки</i>						

VIII.	Хеджиращи инструменти						
1	Фючърси						
1, 1	Вземания						
1, 2	Задължения						
2	Опции						
3	Форуърдни валутни договори						
3, 1	Вземания						
3, 2	Задължения						
4	Лихвени суапови сделки						
4, 1	Вземания						
4, 2	Задължения						
	Общо:						

Общо активи:		
--------------	--	--

Съставител:
(име, фамилия, подпис)

Дата:Г.

Представяващи:
(наименование на пенсионноосигурителното дружество)

1.
(име, фамилия, подпис)
2.
(име, фамилия, подпис)

Годишен отчет на
 (наименование на фонда за изплащане на пожизнени пенсии)

 (ЕИК по БУЛСТАТ)

V. Пенсионери
 към

№ по ред	ПОКАЗАТЕЛИ	Брой	Настояща стойност на задълженията в лева
а	б	1	2
1.	Пенсионери в началото на годината		
1.1.	в т.ч. с пожизнена пенсия без допълнителни условия		
1.2.	в т.ч. с пожизнена пенсия с период на гарантирано плащане		
1.3.	в т.ч. с пожизнена пенсия, включваща разсрочено изплащане		
2.	Лица с новоотпуснати пенсии		
2.1.	в т.ч. с пожизнена пенсия без допълнителни условия		
2.2.	в т.ч. с пожизнена пенсия с период на гарантирано плащане		
2.3.	в т.ч. с пожизнена пенсия, включваща разсрочено изплащане		
3.	Починали		
3.1.	в т.ч. с оставащи периоди на изплащане по чл. 167 ал. 4, т. 2 и т. 3 от КСО към датата на узнаване		
3.2.	задължения към наследници на починали пенсионери към датата на отчета		
4.	Пенсионери в края на периода		
4.1.	в т.ч. с пожизнена пенсия без допълнителни условия		
4.2.	в т.ч. с пожизнена пенсия с период на гарантирано плащане		
4.3.	в т.ч. с пожизнена пенсия, включваща разсрочено изплащане		
5.	Брой изплатени пенсии и среден размер на месечната пенсия		
5.1.	в т.ч. с пожизнена пенсия без допълнителни условия		
5.2.	в т.ч. с пожизнена пенсия с период на гарантирано плащане		
5.3.	в т.ч. с пожизнена пенсия, включваща разсрочено изплащане		

Съставител:
 (име, фамилия, подпис)

Дата:Г.

Представяващи:
 (наименование на пенсионноосигурителното дружество)

1.
 (име, фамилия, подпис)
2.
 (име, фамилия, подпис)

Приложение № 13

към чл. 4, т. 7

(Ново – ДВ, бр. 58 от 2021 г.,

в сила от 1.09.2021 г.,

изм., бр. 64 от 2022 г.,

в сила от 9.08.2022 г.)

Годишен отчет на

(наименование на фонда за разсрочени плащания)

.....
(ЕИК)**I. БАЛАНС**

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. Задължения към лица, получаващи разсрочени плащания и наследници към 31.12.		
<i>I. Финансови активи, издадени от емитенти със седалище Р. България</i>			в т.ч. до 6 месеца		
<i>1. Дялови финансови инструменти</i>					
а. Акции, права и варианти					
б. Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми					
<i>2. Дългови финансови инструменти</i>					
а. Ценни книжа, издадени или гарантирани от държавата или нейната централна банка					
б. Корпоративни облигации					
в. Облигации, издадени от орган на местната власт					
<i>3. Хеджиращи инструменти</i>					
<i>II. Финансови активи, издадени от емитенти със седалище извън Р. България</i>					
<i>1. Дялови финансови инструменти</i>					
а. Акции, права и варианти					
б. Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми					
<i>2. Дългови финансови инструменти</i>					

а. Ценни книжа, издадени или гарантирани от държави и техните централни банки, от ЕЦБ, ЕИБ или международни финансови организации				
б. Корпоративни облигации				
в. Облигации, издадени от орган на местната власт				
3. Хеджиращи инструменти				
III. Влогове в банки				
1. Влогове в банки в Р. България				
2. Влогове в банки извън Р. България				
Общо за раздел А				
Б. Парични средства				
1. Парични средства на каса				
2. Парични средства по разплащателни сметки				
Общо за раздел Б			Б. Задължения, различни от тези към лица, получаващи разсрочени плащания и наследници	
В. Вземания			1. Задължения свързани с инвестиции	
1. Вземания свързани с инвестиции			2. Задължения към ПОД	
2. Други вземания			3. Други задължения	
Общо за раздел В			Общо за раздел Б	
Г. Общо активи (А+Б+В)			В. Нетни активи на разположение за плащания	
Д. Недостиг			Г. Излишък	
Сума на актива (Г+Д)			Сума на пасива: (А +Б+Г)	

Съставител:
(име, фамилия, подпис)

Представяващи дружеството:

Дата:г.

1.
(име, фамилия, подпис)
2.
(име, фамилия, подпис)

Годишен отчет на
 (наименование на фонда за разсрочени плащания)

 (ЕИК по БУЛСТАТ)

II. ОТЧЕТ за доходите
 за периода от до

Наименование на разходите	Сума (хил. лв.)		Наименование на приходите	Сума (хил. лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
a	1	2	a	1	2
I. Разходи за инвестиции			I. Приходи от инвестиции		
1. Разходи за лихви			1. Приходи от дивиденди		
2. Разходи по операции с финансови инструменти, в т.ч.			2. Приходи от лихви		
- от преоценка			3. Приходи от операции с финансови инструменти, в т.ч.		
- комисионни на инвестиционни посредници			- от преоценка		
3. Разходи по операции с чуждестранна валута			4. Приходи от операции с чуждестранна валута		
4. Други разходи			5. Други приходи		
- от обезценка			- от възстановена обезценка		
Всичко за група I:			Всичко за група I:		
Положителен резултат от инвестиране на средствата			Отрицателен резултат от инвестиране на средствата		
II. Разходи за такса управление на нетните активи					
III. Разходи за изплащане на разсрочени плащания			II. Отрицателен резултат		
IV. Положителен резултат			Всичко : (I+II)		
Всичко: (I + II+ III+ IV)					

Съставител:
 (име, фамилия, подпис)

Дата:г.

Представяващи:
 (наименование на пенсионноосигурителното дружество)

1.
 (име, фамилия, подпис)
2.
 (име, фамилия, подпис)

Годишен отчет на
 (наименование на фонда за разсрочени плащания)

 (ЕИК по БУЛСТАТ)

III. ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекния метод
 за периода от до

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
A. Парични потоци от пенсионноосигурителна дейност						
1. Парични потоци, свързани с лица, получаващи разсрочени плащания						
2. Парични потоци, свързани с наследници						
3. Парични потоци към ФИПП на починали лица без наследници						
4. Парични потоци от/към пенсионноосигурителното дружество						
4.1. Такса управление на нетните активи						
4.2. Резерв за гарантиране на brutните вноски						
4.3. Резерв за гарантиране изплащането на пожизнени пенсии						
4.4. Други						
5. Парични потоци от дивиденди						
6. Парични потоци от лихви						
7. Парични потоци от сделки с инвестиции						
8. Парични потоци от сделки с чуждестранна валута						
9. Други парични потоци						
Б. Изменение на паричните средства през периода						
В. Парични средства в началото на периода						
Г. Парични средства в края на периода						

Съставител:
 (име, фамилия, подпис)

Дата:г.

Представяващи:
 (наименование на пенсионноосигурителното дружество)

1.
 (име, фамилия, подпис)
2.
 (име, фамилия, подпис)

Годишен отчет на
 (наименование на фонда за разсрочени плащания)

 (ЕИК по БУЛСТАТ)

IV. Доход от инвестиции
 за периода от до

(в лева)

Вид на инвестицията	Балансова стойност		Относителен дял от активите		Доход за периода	
	в началото на периода	в края на периода	в началото на периода	в края на периода	начислен	реализиран
<i>Дялови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище в Р. България</i>						
Акции, права и варианти						
Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми						
<i>Дългови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище в Р. България</i>						
Дългови ценни книжа /по чл. 176, ал. 1, т.1, б. "а" от КСО/						
Корпоративни облигации						
Облигации, издадени от орган на местната власт						
<i>Дялови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище извън Р. България</i>						
Акции, права и варианти						
Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми						
<i>Дългови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище извън Р. България</i>						
Дългови ценни книжа /по чл. 176, ал. 1, т.1 от КСО/						
Корпоративни облигации						

Облигации, издадени от орган на местната власт						
Влогове в банки в Р. България						
Влогове в банки извън Р. България						
Разплащателни сметки						
Хеджирани инструменти						
Фючърси						
Вземания						
Задължения						
Опции						
Форуърдни валутни договори						
Вземания						
Задължения						
Лихвени суапови сделки						
Вземания						
Задължения						
Общо:						

Общо активи:		
--------------	--	--

Съставител:
(име, фамилия, подпис)

Дата:г.

Представяващи:
(наименование на пенсионноосигурителното дружество)

1.
(име, фамилия, подпис)
2.
(име, фамилия, подпис)

Годишен отчет на
 (наименование на фонда за разсрочени плащания)

 (ЕИК по БУЛСТАТ)

V. Лица, получаващи разсрочени плащания
 към

№ по ред	ПОКАЗАТЕЛИ	Брой	Изплатени суми през периода в лева	Остатък по аналитичните сметки на лицата в лева
а	б	1	2	3
1.	Лица, получаващи разсрочени плащания в началото на годината			
1.1.	в т.ч. с остатъчен период до 1 година			
1.2.	в т.ч. с остатъчен период от 1 до 3 години			
1.3.	в т.ч. с остатъчен период над 3 години			
2.	Лица с новоотпуснати плащания			
2.1.	в т.ч. с остатъчен период до 1 година			
2.2.	в т.ч. с остатъчен период от 1 до 3 години			
2.3.	в т.ч. с остатъчен период над 3 години			
3.	Починали			
4.	Лица с прекратени плащания			
5.	Лица, получаващи разсрочени плащания в края на периода			
5.1.	в т.ч. с остатъчен период до 1 година			
5.2.	в т.ч. с остатъчен период от 1 до 3 години			
5.3.	в т.ч. с остатъчен период над 3 години			
6.	Брой плащания и среден размер на месечните плащания			

Съставител:
 (име, фамилия, подпис)

Дата:г.

Представяващи:
 (наименование на пенсионноосигурителното дружество)

1.
 (име, фамилия, подпис)
2.
 (име, фамилия, подпис)

Приложение № 14

към чл. 4, т. 8

(Ново – ДВ, бр. 70 от 2024 г.)

Годишен отчет на

(наименование на доброволния пенсионен фонд за ПЕПП)

.....

(ЕИК)

.....

(наименование на подфонда/подфондовете съобразно чл. 6, ал. 1 или 2)

I. БАЛАНС

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
А. Инвестиции			А. Задължения към осигурени по ПЕПП лица и бенефициери на ПЕПП		
I. Финансови активи, издадени от емитенти със седалище Р. България			1. Задължения към осигурени по ПЕПП лица		
1. Дялови финансови инструменти			2. Задължения към бенефициери на ПЕПП		
а. акции, права и варианти			Общо за раздел А		
б. акции и дялове на колективни инвестиционни схеми и на алтернативни инвестиционни фондове					
2. Дългови финансови инструменти					
а. ценни книжа, издадени или гарантирани от държавата или нейната централна банка					
б. корпоративни облигации					
в. облигации, издадени от орган на местната власт					
3. Хеджиращи инструменти					
II. Финансови активи, издадени от емитенти със седалище извън Р. България					
1. Дялови финансови инструменти					
а. акции, права и варианти					
б. акции и дялове на колективни инвестиционни схеми и на алтернативни инвестиционни фондове					
2. Дългови финансови инструменти					

а. ценни книжа, издадени или гарантирани от държави и техните централни банки, от ЕЦБ, ЕИБ или международни финансови организации					
б. корпоративни облигации					
в. облигации, издадени от орган на местната власт					
3. Хеджиращи инструменти					
III. Влогове в банки					
1. Влогове в банки в Р. България					
2. Влогове в банки извън Р. България					
IV. Инвестиционни имоти					
1. Инвестиционни имоти в Р. България					
– в т.ч. в процес на строителство					
2. Инвестиционни имоти извън Р. България					
– в т.ч. в процес на строителство					
Общо за раздел А					
Б. Парични средства по разплащателни сметки					
1. Парични средства на каса					
2. Парични средства по разплащателни сметки			Б. Текущи пасиви		
Общо за раздел Б			1. Начислени суми за изплащане на осигурени по ПЕПП лица		
В. Текущи вземания			2. Начислени суми за изплащане на бенефициери на ПЕПП		
1. Вземания, свързани с инвестиции, в т.ч.			3. Задължения към ПОД		
а. вземания, свързани с инвестиционни имоти			4. Задължения, свързани с инвестиции, в т.ч.		
б. вземания, свързани с хеджиращи инструменти			а. задължения, свързани с инвестиционни имоти		
в. вземания по репо сделки			б. задължения, свързани с хеджиращи инструменти		
2. Вземания от ПОД			в. задължения по репо сделки		
3. Други текущи вземания			5. Други текущи задължения		
Общо за раздел В			Общо за раздел Б		

Сума на актива (А + Б + В)			Сума на пасива (А + Б)		
Г. Условни активи			В. Условни пасиви		

Съставител: Представяващи:

(име, фамилия, подпис)

Дата: г.

1.
(име, фамилия, подпис)

2.
(име, фамилия, подпис)

Годишен отчет на

(наименование на доброволния пенсионен фонд за ПЕПП)

.....
(ЕИК)

.....
(наименование на подфонда/подфондовете съобразно чл. 6, ал. 1 или 2)

II. ОТЧЕТ за доходите

за периода от до

Наименование на разходите	Сума (хил. лв.)		Наименование на приходите	Сума (хил. лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
I. Разходи за инвестиции			I. Приходи от инвестиции		
1. Разходи за лихви			1. Приходи от дивиденди		
2. Разходи по операции с финансови инструменти, в т.ч.:			2. Приходи от лихви		
– от преоценка			3. Приходи от операции с финансови инструменти, в т.ч.:		
– комисионни на инвестиционни посредници			– от преоценка		
3. Разходи по операции с чуждестранна валута			4. Приходи от операции с чуждестранна валута		
4. Разходи по инвестиционни имоти			5. Приходи от инвестиционни имоти		
5. Други разходи			6. Други приходи		
– обезценка			– възстановена обезценка		
Всичко за група I:			Всичко за група I:		
II. Доход			II. Отрицателен резултат		
Всичко: (I + II)			Всичко: (I + II)		

Съставител: Представяващи дружеството:

(име, фамилия, подпис)

Дата: г.

1.
(име, фамилия, подпис)

2.
(име, фамилия, подпис)

Годишен отчет на
(наименование на доброволния пенсионен фонд за ПЕПП)

.....
(ЕИК)

.....
(наименование на подфонда/подфондовете съобразно чл. 6, ал. 1 или 2)

III. ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
за периода от до

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от пенсионноосигурителна дейност						
1. Парични потоци, свързани с осигурени по ПЕПП лица						
2. Парични потоци, свързани с бенефициери на ПЕПП						
3. Парични потоци от/към други доставчици на ПЕПП						
4. Парични потоци от/към пенсионни схеми на ЕС, на ЕЦБ или на ЕИБ						
5. Парични потоци от/към пенсионноосигурителното дружество						
5.1. Такси и удържки						
5.2. Други						
6. Парични потоци от дивиденди						
7. Парични потоци от лихви						
8. Парични потоци от сделки с инвестиции						
9. Парични потоци от сделки с чуждестранна валута						
10. Парични потоци, свързани с инвестиционни имоти						
11. Други парични потоци						
Б. Изменение на паричните средства през периода						
В. Парични средства в началото на периода						
Г. Парични средства в края на периода						

Съставител: Представяващи дружеството:
(име, фамилия, подпис)

Дата: г.

1.
(име, фамилия, подпис)
2.
(име, фамилия, подпис)

Годишен отчет на
(наименование на доброволния пенсионен фонд за ПЕПП)
.....
(ЕИК)

.....
 (наименование на подфонда/подфондовете съобразно чл. 6, ал. 1 или 2)

IV. Доход от инвестиции
 за периода от до

(в лева)

№	Вид на инвестицията	Балансова стойност		Относителен дял от балансовите активи		Доход за периода	
		в началото на периода	в края на периода	в началото на периода	в края на периода	начислен	реализиран
I.	<i>Дялови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище в Р. България</i>						
1.	Акции, права и варианти						
2.	Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми						
3.	Акции и дялове на алтернативни инвестиционни фондове						
II.	<i>Дългови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище в Р. България</i>						
1.	Дългови ценни книжа						
2.	Корпоративни облигации						
3.	Облигации, издадени от орган на местната власт						
III.	<i>Дялови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище извън Р. България</i>						
1.	Акции, права и варианти						
2.	Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми						
3.	Акции и дялове на алтернативни инвестиционни фондове						
IV.	<i>Дългови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище извън Р. България</i>						
1.	Дългови ценни книжа						
2.	Корпоративни облигации						
3.	Облигации, издадени от орган на местната власт						
V.	<i>Влогове в банки в Р. България</i>						
VI.	<i>Влогове в банки извън Р. България</i>						

VII.	Разплащателни сметки						
VIII.	Хеджиращи инструменти						
1.	Фючърси						
1.1.	Вземания						
1.2.	Задължения						
2.	Опции						
3.	Форуърдни валутни договори						
3.1.	Вземания						
3.2.	Задължения						
4.	Лихвени суапови сделки						
4.1.	Вземания						
4.2.	Задължения						
IX.	Репо/обратни репо сделки						
1.	Вземания						
2.	Задължения						
X.	Инвестиционни имоти в Р. България						
	– в т.ч. в процес на строителство						
XI.	Инвестиционни имоти извън Р. България						
	– в т.ч. в процес на строителство						
	Общо:						
Сума на балансови активи:							

Съставител: Представяващи дружеството:
(име, фамилия, подпис)

Дата: г.

1.
(име, фамилия, подпис)
2.
(име, фамилия, подпис)

Годишен отчет на
(наименование на доброволния пенсионен фонд за ПЕПП)
.....
(ЕИК)

.....
(наименование на подфонда/подфондовете съобразно чл. 6, ал. 1 или 2)

V. Осигурени по ПЕПП лица и бенефициери на ПЕПП
към

№ по ред	Показатели	Брой	Средства в лева
а	б	1	2
1.	Осигурени по ПЕПП лица в началото на годината		
2.	Новоосигурени по ПЕПП лица		
2.1.	В т.ч. прехвърлени от други доставчици		

3.	Осигурени по ПЕПП лица, напуснали фонда, в т.ч.:		
3.1.	Лица с изтеглени средства		
3.2.	Лица, преминали към друг доставчик		
3.3.	Лица, изтеглили средствата си при придобиване право на пенсия		
3.4.	Починали лица		
4.	Осигурени по ПЕПП лица в края на периода – общо, в т.ч.:		
5.	Бенефициери на ПЕПП в началото на годината		
6.	Нови бенефициери на ПЕПП		
6.1.	с пожизнени пенсионни плащания		
6.2.	със срочни пенсионни плащания		
7.	Бенефициери на ПЕПП с прекратени пенсии		
7.1.	поради изтичане на срока, в т.ч.:		
7.1.1.	с пожизнени пенсионни плащания		
7.1.2.	със срочни пенсионни плащания		
7.2.	поради смърт, в т.ч.:		
7.2.1.	с пожизнени пенсионни плащания		
7.2.2.	със срочни пенсионни плащания		
8.	Бенефициери на ПЕПП в края на периода – общо		
8.1.	с пожизнени пенсионни плащания		
8.2.	със срочни пенсионни плащания		
9.	Участници във фонда		
10.	Брой начислени плащания и среден размер на месечното плащане		
10.1.	пожизнени пенсионни плащания		
10.2.	срочни пенсионни плащания		
11.	Брой вноски и среден размер на осигурителните вноски		

Съставител:
(име, фамилия, подпис)

Представляващи::
(наименование на пенсионноосигурителното дружество)

Дата:г.

1.
(име, фамилия, подпис)
2.
(име, фамилия, подпис)

Раздели I – V се представят за всички подфондове съобразно чл. 6, ал. 1 или 2.

VI. Обща информация за дейността по предоставяне на ПЕПП

1. Данни за продукта: регистрационен номер на ПЕПП.

2. Описание на предлаганите инвестиционни варианти за ПЕПП и техниките за разпределението на инвестициите в съответствие с жизнения цикъл на осигурените по ПЕПП лица, включително държавите, в които тези варианти се предоставят, и направените изменения в инвестиционните варианти и техниките за разпределение на инвестициите през отчетния период.

3. Описание на целевия пазар и информация за профила на потребителите, за които е предназначен ПЕПП. Това описание следва да съдържа данни за възрастовия профил на лицата, за които е предназначен ПЕПП, и за начина, по който се вземат под внимание техните финансови възможности, финансовите им знания и способността им да поемат инвестиционен риск.

4. Информация за всички значими събития, обусловени от действието на факторите на външната и вътрешната среда, настъпили през отчетния период, които са оказали съществено въздействие върху дейността по предоставяне на ПЕПП.

5. Описание на основните тенденции и фактори, които са имали принос в положителен или отрицателен аспект за разработването, резултатите и състоянието на ПЕПП през отчетния период.

6. Описание на каналите за разпространение, използвани за продажбата на ПЕПП, и мерките с цел осигуряване на адекватно разпространение на продукта.

7. Описание на въведени от ПОД вътрешни правила и процедури по обработка на получените заявления за прехвърляне.

8. Обобщени данни за получените жалби, включително: резултати от разглеждане на жалбите, средния падеж на договорите, за които са получени жалбите, предмет на жалбата и съответните действия, предприети при разглеждане на жалбите, както и общи мерки за решаване проблемите, довели до подаването на жалби, свързани с разработването и разпространението на ПЕПП.

9. Организация на дейността по предоставяне на ПЕПП:

а) вътрешни административни и счетоводни процедури за генериране на отчети с данни за инвестициите и задълженията, свързани с ПЕПП;

б) информация за организация на вътрешния контрол по предоставяне на ПЕПП в съответствие с нормативните изисквания;

в) информация за въведените системи и механизми за контрол, за да се гарантира спазването на политиката за надзор и управление на продуктите;

г) описание на актюерската функция;

д) обща информация за партньорствата и договорите с външни доставчици на услуги, свързани с предоставянето на ПЕПП, срокове и условия на тези договори.

Съставител: Представяващи:

(име, фамилия, подпис)

(наименование на пенсионноосигурителното дружество)

1.

(име, фамилия, подпис)

Дата:г.

2.

(име, фамилия, подпис)

VII. Инвестиционна стратегия и инвестиционни резултати

1. Информация за основните елементи на инвестиционна стратегия за всеки от подфондовете на доброволния пенсионен фонд за ПЕПП:

а) описание на въведените системи за осигуряване спазването на изискванията на чл. 41 от Регламент (ЕС) 2019/1238 на Европейския парламент и на Съвета от 20 юни 2019 г. относно паневропейски персонален пенсионен продукт (ПЕПП) (ОВ, L 198/1 от 25 юли 2019 г.) (Регламент (ЕС) 2019/1238);

б) определяне на рисковите фактори и източниците на възвръщаемост;

в) описание на начина, по който при инвестиране на средствата се отчитат интересите на осигурените по ПЕПП лица, като се има предвид техният специфичен профил и като се вземат под внимание факторите от екологичен, социален и управленски характер;

г) описание на въведените системи за наблюдение на инвестиционната стратегия за ПЕПП, както и политиката за промяна на стратегията при установяване на необходимост за това;

д) описание на мерките за управление на ликвидността и на действията, които се предприемат при влошена ликвидност.

2. Информация относно финансовите резултати от инвестициите по предоставяне на ПЕПП, включително:

а) анализ на инвестиционните резултати;

б) информация за инвестиционния доход или загуба и компонентите на този доход/загуба за отделните класове инвестиционни активи;

в) анализ на резултатите от използването на деривати за хеджиране на риска;

г) информация за разходите за инвестиции, направени през отчетния период, в сравнение с предходни периоди, и при наличие на съществени промени, посочване на причините за тях.

Съставител: Представяващи:

(име, фамилия, подпис)

(наименование на пенсионноосигурителното дружество)

1.

Дата:г.

(име, фамилия, подпис)

2.

(име, фамилия, подпис)

VIII. Система за управление на риска и ефективност на техниките за намаляване на риска при ПЕПП

1. Идентифициране на рискове, на които осигурените по ПЕПП лица са изложени или биха могли да бъдат изложени.

2. Описание на прилаганите през отчетния период механизми за идентифициране, измерване, наблюдение и управление на рисковете, в т.ч:

а) рамка за управление на риска съобразно правилата по чл. 179в от КСО;

б) въведени механизми за осигуряване на спазване на изискванията на чл. 41 от Регламент (ЕС) 2019/1238;

в) обобщена информация за прилаганите през отчетния период механизми за идентифициране, измерване, наблюдение, управление и докладване на рисковете, най-малко по отношение на ликвидния, пазарния, кредитния и репутационния риск и рисковете, свързани с екологичните, социалните и управленските фактори;

г) оценка на ефективността на въведените системи за управление на риска и вътрешен контрол по отношение на рисковете, свързани с ПЕПП;

д) описание на обхвата, честотата и изискванията към информацията в областта на управление на риска, предоставяна на ръководните органи на пенсионноосигурителното дружество;

е) информация за начина, по който се наблюдават рисковете, произтичащи от хеджиращи сделки.

Съставител:

.....

(име, фамилия, подпис)

Представяващи

.....:

(наименование на пенсионноосигурителното дружество)

1.

(име, фамилия, подпис)

Дата:г.

2.

(име, фамилия, подпис)

IX. Аспекти, свързани с пруденциалната рамка на доставчика на ПЕПП

1. Обобщена информация относно възприетите принципи за оценка на активите и пасивите на пенсионноосигурително дружество и на доброволния пенсионен фонд за ПЕПП.

2. Данни за размера на елементите на собствените средства на пенсионноосигурителното дружество към края на отчетния период.

Съставител:

.....

(име, фамилия, подпис)

Представяващи

.....:

(наименование на пенсионноосигурителното дружество)

1.

(име, фамилия, подпис)

2.

(име, фамилия, подпис)

Дата:г.