

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. евро)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. евро)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Инвестиции			А. Актюерска настояща стойност на задълженията към пенсионери и наследници към 31.12.		
I. Финансови активи, издадени от емитенти със седалище Р. България			1. На пенсионери и наследници с ТЛП		
<i>1. Дялови финансови инструменти</i>			2. На пенсионери и наследници без ТЛП		
а. Акции, права и варианти			Общо за раздел А		
б. Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми			в т.ч. до 6 месеца		
<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					
<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>					
III. Влогове в банки					
- в т.ч. платими при поискване без загуба на натрупаната лихва					
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 от УПФ и от ДПФ, свързани със сключени договори за пенсионни плащания			2. Задължения към ПОД		
2. Вземания, свързани с инвестиции			3. Други задължения		
3. Вземания от ПОД (с изключение на недостиг)			Общо за раздел Б		
4. Други вземания			В. Нетни активи на разположение за плащания, преди покриване на недостиг/освобождаване на излишък		
Общо за раздел В			Г. Излишък		
Г. Общо активи, преди покриване на недостиг			Д. Задължения към ПОД за освобождаване на излишък		
Д. Недостиг			Ж. Нетни активи на разположение за плащания, след покриване на недостиг/освобождаване на излишък		
Е. Вземания от ПОД за покриване на недостиг			З. Остатъчен излишък		
Сума на актива (Г+Е)			Сума на пасива: (А+Б+Д+З)		

Съставител:
(име, фамилия, подпис)

Представяващи дружеството:

Дата:г.

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

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

II. Отчет за доходите
за периода от до

Наименование на разходите	Сума (хил. евро)		Наименование на приходите	Сума (хил. евро)	
	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			II. Приход от средства на починали осигурени лица без наследници		
III. Разходи за изплащане на пенсии			III. Отрицателен резултат		
IV. Положителен резултат			Всичко : (I+II+III)		
Всичко: (I + II+ III+ IV)					

Съставител:
(име, фамилия, подпис)

Представяващи дружеството:

Дата:г.

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

Месечен отчет на
(наименование на фонда за изплащане на пожизнени пенсии)
.....
(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 пенсионери						
2. Парични потоци, свързани с наследници						
3. Парични потоци от УПФ на починали лица без наследници						
4. Парични потоци от ДПФ на починали лица без наследници						
5. Парични потоци от ФСП на починали лица без наследници						
6. Парични потоци от/към пенсионноосигурителното дружество						
6.1. Такса управление на нетните активи						
6.2. Резерв за гарантиране на пенсионните плащания						
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. 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 дружеството:

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

Месечен отчет на

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

(ЕИК)

IV. Дохода от инвестиции
за периода от до

(в евро)

№	Вид на инвестицията	Балансова стойност		Относителен дял от активите		Доход за периода	
		в края на периода	в началото на периода	в края на периода	в началото 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" и т. 2, б. "а" от КСО/						
2.	Корпоративни облигации						
3.	Корпоративни облигации за финансиране на инфраструктурни проекти						
4.	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 и т. 2 от КСО/						
2.	Корпоративни облигации						
3.	Корпоративни облигации за финансиране на инфраструктурни проекти						
4.	Облигации, издадени от орган на местната власт						
V.	<i>Влогове в банки в Р. България</i>						

VI.	Влогове в банки извън Р. България						
VII.	Разплащателни сметки						
VIII.	Хеджиращи инструменти						
1.	Фючъри						
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 сума на балансови активи:		
--------------------------------	--	--

Изготвил:

(име, фамилия, подпис)

Дата:

Представяващи дружеството:

1.

(име, фамилия, подпис)

2.

(име, фамилия, подпис)

V. Пенсионери
към

№ по ред	ПОКАЗАТЕЛИ	Брой	Настояща стойност на задълженията в евро
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, с прехвърлени средства от УПФ		
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.	Лица с новоотпуснати пенсии, с прехвърлени средства от ДПФ		
3.1.	в т.ч. с пожизнена пенсия без допълнителни условия		
3.2.	в т.ч. с пожизнена пенсия с период на гарантирано плащане		
3.3.	в т.ч. с пожизнена пенсия, включваща разсрочено изплащане		
4.	Починали с прехвърлени средства от УПФ		
4.1.	в т.ч. с оставащи периоди на изплащане по чл. 167 ал. 4, т. 2 и т. 3 от КСО		
4.2.	задължения към наследници на починали пенсионери		
5.	Починали с прехвърлени средства от ДПФ		
5.1.	в т.ч. с оставащи периоди на изплащане по чл. 245б, ал. 1, т. 2 и 3 от КСО		
5.2.	задължения към наследници на починали пенсионери		
6.	Пенсионери в края на периода, с прехвърлени средства от УПФ		
6.1.	в т.ч. с пожизнена пенсия без допълнителни условия		
6.2.	в т.ч. с пожизнена пенсия с период на гарантирано плащане		
6.3.	в т.ч. с пожизнена пенсия, включваща разсрочено изплащане		
7.	Пенсионери в края на периода, с прехвърлени средства от ДПФ		
7.1.	в т.ч. с пожизнена пенсия без допълнителни условия		
7.2.	в т.ч. с пожизнена пенсия с период на гарантирано плащане		
7.3.	в т.ч. с пожизнена пенсия, включваща разсрочено изплащане		
8.	Брой изплатени пенсии и среден размер на месечната пенсия, с прехвърлени средства от УПФ		
8.1.	в т.ч. с пожизнена пенсия без допълнителни условия		
8.2.	в т.ч. с пожизнена пенсия с период на гарантирано плащане		
8.3.	в т.ч. с пожизнена пенсия, включваща разсрочено изплащане		
8.3.1.	в т.ч. пожизнени пенсии		
8.3.2.	в т.ч. разсрочени плащания		
9.	Брой изплатени пенсии и среден размер на месечната пенсия, с прехвърлени средства от ДПФ		
9.1.	в т.ч. с пожизнена пенсия без допълнителни условия		
9.2.	в т.ч. с пожизнена пенсия с период на гарантирано плащане		
9.3.	в т.ч. с пожизнена пенсия, включваща разсрочено изплащане		
9.3.1.	в т.ч. пожизнени пенсии		
9.3.2.	в т.ч. разсрочени плащания		

Изготвил:
(име, фамилия, подпис)
Дата:

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

VI. Стойност на нетните активи
към

№ по ред	Показатели	Стойност (хил.евро)
1.	Стойност на нетните активи в началото на периода	
2.	Увеличение на стойността на нетните активи от:	
2.1.	Средства от консервативен подфонд в УПФ за изплащане на пожизнени пенсии	
2.2.	Средства от УПФ на починали осигурени лица без наследници	
2.3.	Средства от консервативен подфонд в УПФ за преизчисляване на пенсиите по реда на чл. 169г, ал. 2 от КСО	
2.4.	Средства от ДПФ за изплащане на пожизнени пенсии	
2.5.	Средства от ДПФ на починали осигурени лица без наследници	
2.6.	Средства от ДПФ за преизчисляване на пенсиите по реда на чл. 246в, ал. 2 от КСО	
2.7.	Средства от ФСП на починали лица без наследници	
2.8.	Средства от ПОД за допълване на недостиг	
2.8.1.	от резерва за гарантиране на пенсионните плащания	
2.8.2.	от собствени средства	
2.9.	Средства от ПОД за възстановяване на надплатени разходи за изплащане на пожизнени пенсии и суми на наследници на пенсионери	
2.10.	Положителен доход от инвестиране на средствата на фонда	
2.11.	Други увеличения	
3.	Намаление на стойността на нетните активи от:	
3.1.	Пенсии	
3.2.	Средства за изплащане на наследници на починали пенсионери	
3.3.	Разходи за изплащане на пожизнени пенсии и суми на наследници на починали пенсионери	
3.4.	Средства към резерва за гарантиране на пенсионните плащания по реда на чл. 123р, ал. 15, т. 1 от КСО	
3.5.	Средства към резерва за гарантиране на пенсионните плащания по реда на чл. 123р, ал. 17 от КСО	
3.6.	Отрицателен доход от инвестиране на средствата на фонда	
3.7.	Такса за пенсионноосигурителното дружество по чл. 123ц, ал. 1 от КСО	
3.8.	Други намаления	
4.	Стойност на нетните активи в края на периода (p.1 + p.2 - p.3)	
А.	Салдо на аналитичната сметка по чл. 123р, ал. 11 от КСО	
Б.	Салдо на аналитичната (корективна) сметка за прехвърлени средства към резерва за гарантиране на пенсионните плащания	

Съставител:
(име, фамилия, подпис)

Дата:

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

VII. Ликвидни средства
към

№ по ред	Показатели	Стойност (хил. евро)
1	2	3
А.	Ликвидни средства (p.1 + p.2 + p.3 + p.4 + p.5 + p.6)	
1.	Парични средства на каса:	
1.1.	евро	
1.2.	щатски долари	
1.3.	швейцарски франкове	
1.4.	други валути	
2.	Парични средства по разплащателни сметки в банки, които не са в производство по несъстоятелност в:	
2.1.	евро	
2.2.	щатски долари	
2.3.	швейцарски франкове	
2.4.	други валути	
3.	Парични средства, по влогове в банки, които не са в производство по несъстоятелност, платими при поискване без загуба на натрупаната лихва в:	
3.1.	евро	
3.2.	щатски долари	
3.3.	швейцарски франкове	
3.4.	други валути	
4	Инструменти на паричния пазар по чл. 176, ал. 1, т. 2 от Кодекса за социално осигуряване	
5.	Дългови ценни книжа по чл. 176, ал. 1, т. 1 от Кодекса за социално осигуряване с остатъчен срок до падежа не по-дълъг от една година	
6.	Дългови ценни книжа по чл. 4, ал. 1, т. 7 от Наредба № 10	
Б.	Текущи задължения (p.7 + p.8)	
7.	Дължими плащания към пенсионерите и техните наследници за следващите 6 месеца	
8.	Други текущи задължения	
В.	Дължими плащания към пенсионерите и техните наследници и други текущи задължения за следващия месец	
Г.	Съотношение на ликвидност по чл. 7, ал. 4, т. 1 (p.А/p.Б)	
Д.	Съотношение на ликвидност по чл. 7, ал. 4, т. 2 ((p.1+p.2)/p.В)	

Съставител:
(име, фамилия, подпис)

Дата:

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

VIII. Аналитична сметка по чл. 123р, ал. 11от КСО
за периода от Г. до Г.

№ по ред	Показатели	Стойност
1.	Салдо по аналитичната сметка след предходната актуализация (в евро)	
2.	Настояща стойност на задълженията към пенсионерите и техните наследници преди текущата актуализация	
3.	Постигнат доход (D) по чл. 3, ал. 4 от Наредба № 70	
3.1.	в т.ч. част от дохода, отнасяща се към лицата по чл. 169в, ал. 4 от КСО	
3.2.	в т.ч. част от дохода, отнасяща се към лицата по §187, ал. 2 от ПЗР на ЗИД на КСО	
4.	Изчислен доход съобразно техническите лихвени проценти по чл. 4, ал. 3, т. 1, б. "а" и ал. 4, т. 1, б. "а" от Наредба № 70 (в евро)	
5.	Доход на разположение за актуализация на плащанията (в евро) на лицата по §187, ал. 2 от ПЗР на ЗИД на КСО р. 3.2. - р. 4	
6.	Част от дохода, отнесена към лицата по чл. 169в, ал. 4 от КСО, с която се актуализират плащанията (в %)	
7.	Част от превишението на дохода над дохода, заложен с техническия лихвен процент, с което се актуализират плащанията (в %)	
8.	Промяна в настоящата стойност на задълженията към пенсионерите и техните наследници след актуализацията (в евро)	
8.1.	в т.ч. промяна в настоящата стойност на задълженията след актуализацията по чл. 169в, ал. 4 от КСО	
8.2.	в т.ч. промяна в настоящата стойност на задълженията след актуализацията по §187, ал. 2 от ПЗР на ЗИД на КСО	
9.	Доход, с който не е увеличен размерът на плащанията към пенсионерите и техните наследници по чл. 3, ал. 1, т. 1 от Наредба № 70 (в евро)	
10.	Сума по чл. 3, ал. 1, т. 3 от Наредба № 70, използвана от аналитичната сметка по реда на чл. 169в, ал. 4, изречение второ от КСО (в евро)	
10.1.	в т.ч. средствата, използвани за запазване размера на плащанията по сключените пенсионни договори до 31 декември 2026 г.	
10.2.	в т.ч. средствата, използвани за запазване размера на плащанията по сключените пенсионни договори след 31 декември 2026 г.	
11.	Салдо по аналитичната сметка по чл. 3, ал. 1, т. 6 от Наредба № 70 в края на периода (в евро) р.1 + р.9 - р.10	

Отговорен актюер:
.....
(име, фамилия, подпис)

Дата:

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