

Norma nr. 4/2008 privind obligatiile de raportare si transparenta in sistemul pensiilor administrate

Norma din 12/02/2008 a fost publicata in Monitorul Oficial, Partea I nr. 139 din 22/02/2008

Avand in vedere prevederile art. 55 alin. (12) si (14), art. 111-114 si ale art. 128 lit. g) din Legea nr. 411/2004 privind fondurile de pensii administrate privat, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, in temeiul dispozitiilor art. 23 lit. b), f), g) si h) din Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 50/2005 privind infiintarea, organizarea si functionarea Comisiei de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private, aprobata cu modificari si completari prin Legea nr. 313/2005, Comisia de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private, denumita in continuare Comisie, emite prezenta norma.

CAPITOLUL I

Dispozitii generale

Art. 1. - Prezenta norma reglementeaza obligatiile de raportare si transmitere de informatii ale administratorilor de fonduri de pensii administrate privat, ale depozitarilor activelor fondurilor de pensii administrate privat, precum si ale agentilor de marketing persoane juridice, care desfasoara activitate de marketing al fondurilor de pensii administrate privat, denumite in continuare entitati raportoare.

Art. 2. - (1) Vor transmite raportari si informatii catre Comisie si catre participantii la fondurile de pensii administrate privat administratorii care isi desfasoara activitatea in sistemul de pensii administrate privat reglementat, supravegheat si controlat de Comisie, precum si cei care au fost autorizati, avizati sau supusi unei proceduri similare in vederea functionarii ca administratori de scheme de pensii administrate privat intr-un stat membru al Uniunii Europene sau apartinand Spatiului Economic European si care administreaza fonduri de pensii administrate privat cu participanti din Romania.

(2) Vor transmite raportari si informatii catre Comisie depozitarii care au fost avizati de Comisie in vederea desfasurarii activitatii de depozitare a activelor fondurilor de pensii administrate privat, precum si cei care au fost autorizati, avizati sau supusi unei proceduri similare intr-un stat membru al Uniunii Europene sau apartinand Spatiului Economic European, pentru fondurile de pensii administrate privat autorizate in Romania.

(3) Vor transmite raportari si informatii catre Comisie agentii de marketing persoane juridice, brokeri de pensii sau intermediari, care au fost autorizati/avizati de catre Comisie sa desfasoare activitate de marketing al fondurilor de pensii administrate privat.

Art. 3. - Termenii si expresiile utilizate in prezenta norma au semnificatia prevazuta la art. 2 din Legea nr. 411/2004 privind fondurile de pensii administrate privat, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare.

CAPITOLUL II

Obligatiile entitatilor raportoare

Art. 4. - (1) Entitatile raportoare trebuie sa respecte, pe toata durata functionarii, obligatiile de raportare si transmitere de informatii catre Comisie si catre participant, dupa caz, stabilite prin legislatia in vigoare si prin prezenta norma.

(2) La solicitarea Comisiei si in termenle stabilite de aceasta, entitatile raportoare vor transmite orice informatii si documente privind activitatea lor.

Art. 5. - Informatiile transmise de catre entitatile raportoare trebuie sa fie reale, corecte si complete.

Art. 6. - (1) Administratorul va transmite Comisiei toate informatiile stabilite prin legislatia in vigoare si prin prezenta norma, in format electronic, sub semnatura electronica a reprezentantului legal.

(2) Depozitarul va transmite Comisiei toate informatiile stabilite prin legislatia in vigoare si prin prezenta norma, in format electronic, sub semnatura electronica a persoanei cu functie de conducere din cadrul structurii organizatorice a depozitarului, mandatata sa reprezinte depozitarul in relatia cu Comisia.

(3) Agentul de marketing persoana juridica, broker de pensii sau intermediar, va transmite Comisiei toate informatiile stabilite prin legislatia in vigoare si prin prezenta norma, in format electronic, sub semnatura electronica a reprezentantului legal.

(4) La solicitarea Comisiei, entitatile raportoare vor transmite informatiile prevazute la alin. (1), (2) si (3) pe suport hartie, cu stampila si sub semnatura reprezentantului legal, respectiv a persoanei mandatate sa reprezinte depozitarul in relatia cu Comisia.

Art. 7. - Comisia poate solicita administratorului sau depozitarului orice documente pe care le considera necesare in legatura cu tertii, in situatia in care administratorul sau depozitarul transfera atributii acestora.

Art. 8. - Toate informatiile vor fi transmise in limba romana. CAPITOLUL III
Informatii privind activitatea entitatilor raportoare

Art. 9. - Administratorul va transmite Comisiei anual, pentru activitatea proprie si pentru fondul de pensii administrat privat, raportarile contabile al caror continut este intocmit in conformitate cu legislatia in vigoare si cu normele Comisiei privind reglementarile contabile aplicabile entitatilor reglementate, autorizate, supravegheate si controlate de Comisie.

Art. 10. - Administratorul va transmite Comisiei semestrial, pentru activitatea proprie si pentru fondul de pensii administrat

privat, raportarile contabile prevazute de normele Comisiei privind sistemul de raportare contabila la 30 iunie a entitatilor autorizate, reglementate si supravegheate de Comisie.

Art. 11. - Raportarile contabile anuale si semestriale depuse la Comisie vor fi insotite de dovada depunerii la Ministerul Economiei si Finantelor, dupa caz.

Art. 12. - Administratorul va transmite Comisiei trimestrial, in cel mult 10 zile lucratoare de la data incheierii trimestrului, valoarea ratei de rentabilitate a fondului de pensii administrat privat, intocmita in conformitate cu anexa nr. 5.

Art. 13. - (1) Administratorul va transmite Comisiei lunar, pana la data de 25 a lunii urmatoare, pentru activitatea proprie de administrare a fondului de pensii administrat privat:

a) balanta de verificare analitica, cod 14-6-30/a, intocmita in conformitate cu Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, si cu Nomenclatorul din 14 decembrie 2004, emis de catre Ministerul Finantelor Publice;

b) situatia privind taxa de functionare prevazuta in anexa nr. 9;

c) situatia privind comisiunile platite agentilor de marketing persoane juridice, brokeri de pensii sau intermediari, prevazuta in anexa nr. 7.

(2) Administratorul va transmite Comisiei lunar, pana la data de 25 a lunii urmatoare, pentru fondul de pensii administrat privat:

a) balanta de verificare analitica cod 14-6-30/a, intocmita in conformitate cu Legea nr. 82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, si cu Nomenclatorul din 14 decembrie 2004, emis de catre Ministerul Finantelor Publice, avand soldurile lunare ale conturilor de venituri si cheltuieli inchise;

b) situatia detaliata a investitiilor, intocmita conform anexei nr. 4;

c) informatii despre participantii la fondul de pensii administrat privat, conform anexei nr. 1 - sectiunile A si C.

(3) Administratorul va transmite Comisiei, pana in ultima zi lucratoare a fiecarui an, calculul provizionului tehnic valabil pentru anul urmator.

(4) Depozitarul va transmite Comisiei, in prima zi lucratoare a fiecarei luni, valoarea provizionului tehnic existent.

Evaluarea provizionului tehnic se va face pe baza acelorasi principii care stau la baza evaluarii activului net al fondului de pensii.

(5) Depozitarul va transmite Comisiei lunar, pana la data de 25 a lunii urmatoare, situatia privind taxa de functionare prevazuta in anexa nr. 10.

(6) Agentii de marketing persoane juridice, brokeri de pensii sau intermediari, vor transmite Comisiei lunar, pana la data de 25 a lunii urmatoare, situatia privind taxa de functionare prevazuta in anexa nr. 8.

Art. 14. - (1) Administratorul transmite saptamanal Comisiei informatii despre participantii la fondul de pensii administrat privat, conform anexei nr. 1 - sectiunea B, in a doua zi lucratoare a saptamanii urmatoare celei pentru care se face raportarea.

(2) Administratorul transmite saptamanal Comisiei situatia activelor si a obligatiilor fondului de pensii administrat privat, intocmita conform anexei nr. 2, pentru fiecare zi lucratoare a saptamanii, in a doua zi lucratoare a saptamanii urmatoare celei pentru care se face raportarea. Art. 15. - (1) Administratorul va transmite zilnic Comisiei informatii despre valoarea activului total, valoarea activului net, valoarea unitara a activului net si numarul de unitati de fond, conform anexei nr. 3.

(2) Informatiile prevazute la alin. (1) se transmit in ziua lucratoare urmatoare celei pentru care se face raportarea.

Art. 16. - (1) Depozitarul va transmite zilnic Comisiei informatii despre valoarea activului total, valoarea activului net, valoarea unitara a activului net si numarul de unitati de fond, conform anexei nr. 3.

(2) Informatiile prevazute la alin. (1) se transmit in ziua lucratoare urmatoare celei pentru care se face raportarea.

Art. 17. - (1) Administratorul va comunica Comisiei numele si prenumele, functia si datele de contact pentru persoana/persoanele desemnata/desemnate cu:

a) transmiterea catre Comisie a raportarilor prevazute de legislatia in vigoare si de prezenta norma;

b) responsabilitati privind activitatea operationala, de investitii, de audit intern si de contabilitate;

c) responsabilitati in aplicarea prevederilor Legii nr. 656/2002 pentru prevenirea si sanctionarea spalarii banilor, precum si pentru instituirea unor masuri de prevenire si combatere a finantarii actelor de terorism, cu modificarile si completarile ulterioare.

(2) Agentii de marketing persoane juridice vor comunica Comisiei numele si prenumele, functia si datele de contact pentru persoana/persoanele desemnata/desemnate cu transmiterea catre Comisie a raportarilor prevazute de legislatia in vigoare si de prezenta norma.

(3) Orice decizie de modificare a informatiilor prevazute la alin. (1) si (2) va fi comunicata Comisiei cu cel putin 5 zile lucratoare inainte de data punerii in aplicare a acesteia sau, dupa caz, in vederea avizarii.

CAPITOLUL IV

Obligatii de informare catre participantii

Art. 18. - (1) Administratorul transmite in scris, gratuit, fiecarui participant, la ultima adresa de corespondenta comunicata, informatiile prevazute in anexa nr. 11, pana la data de 15 aprilie a fiecarui an.

(2) La cererea participantilor sau a beneficiarilor acestora, administratorul pune la dispozitia acestora, in mod gratuit, informatiile prevazute la art. 113 alin. (2), (3) si (4) din Legea nr. 411/2004 privind fondurile de pensii administrate privat, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare.

(3) Cuantumul tarifului pentru informatiile prevazute la art. 113 alin. (5) din Legea nr. 411/2004, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, nu poate depasi costul efectiv al punerii la dispozitie a informatiilor.

Art. 19. - (1) Administratorul trebuie sa publice pe pagina proprie de web raportarile anuale si semestriale prevazute la

art. 11, in termen de 5 zile de la transmiterea lor la Comisie.

(2) Administratorul trebuie sa publice trimestrial pe pagina proprie de web valoarea ratei de rentabilitate a fondului de pensii administrat privat, in termen de 5 zile calendaristice de la transmiterea acesteia la Comisie.

(3) Pentru fondul de pensii administrat privat, administratorul trebuie sa publice lunar pe pagina proprie de web situatia detaliata a investitiilor prevazuta in anexa nr. 4, in termen de 5 zile calendaristice de la transmiterea acesteia la Comisie.

(4) Pentru fondul de pensii administrat privat, administratorul trebuie sa publice saptamanal pe pagina proprie de web, in fiecare zi de marti pana la ora 15,00, elementele prevazute in anexa nr. 3, respectiv: valoarea activului total, valoarea activului net, valoarea unitara a activului net si numarul de unitati de fond, precum si numarul de participanti pentru ultima zi lucratoare a saptamanii incheiate.

CAPITOLUL V
Dispozitii finale

Art. 20. - Administratorul va asigura Comisiei accesul la sistemul informatic de gestiune a operatiunilor fondului de pensii in locatia administratorului.

Art. 21. - (1) Entitatile raportoare, dupa caz, vor fi responsabile pentru prejudiciile create prin neindeplinirea sau indeplinirea defectuoasa a obligatiilor lor de raportare si transparenta.

(2) Transmiterea raportarilor catre Comisie se va efectua pana la ora 15,00 a zilei de raportare.

Art. 22. - Nerespectarea dispozitiilor cuprinse in prezenta norma se sanctioneaza in conformitate cu prevederile legislatiei in vigoare, respectiv art. 16, art. 81 alin. (1) lit. c), art. 127 alin. (1), art. 140 alin. (1), art. 141 alin. (1) lit. c), f) si g), art. 141 alin. (2)-(11), art. 142 si 143 din Legea nr. 411/2004, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare.

Art. 23. - Anexele nr. 1-11 fac parte integranta din prezenta norma. ANEXE ANEXA Nr. 1
la norma

ANEXA Administrator de fond

ANEXA Cod administrator

ANEXA Fond de pensii

ANEXA Cod fond

ANEXA Data de raportare

ANEXA Secciunea A - Registrul participancilor la data de

ANEXA

Nr.	Numele si prenumele	CNP	Numarul si data actului individual de aderare	Numarul de unitati de fond	Valoarea activului net	Valoarea activului net personal

ANEXA

ANEXA Secciunea B - Raportare privind participancii la data de

ANEXA

Participanti	Numarul de contributii	Valoarea nete	Numarul de unitati de fond	Penalitati
- contributory				
- nou-intrati				
- transferati in fond				
- cu contributii suspendate				
TOTAL:				
- transferati din fond				
- deces				
- invaliditate				
TOTAL:				

ANEXA

ANEXA Secciunea C - Structur pe grupe de varsta _i sex la data de

Â Â Â

	Participanti	Barbati	Femei
pana la 19 ani			
intre 20-24 de ani			
intre 25-29 de ani			
intre 30-34 de ani			
intre 35-39 de ani			
intre 40-44 de ani			
intre 45-49 de ani			
intre 50-54 de ani			
intre 55-59 de ani			
intre 60-64 de ani			
peste 65 de ani			

Â

Â Â ANEXA Nr. 2

la norma

Â Â Â Administrator de fond
 Â Â Â Cod administrator
 Â Â Â Fond de pensii
 Â Â Â Cod fond
 Â Â Â Data de raportare
 Â Â Â Situatia activelor si obligatiilor la data de
 Â Â Â

	Da	Valo
| Nr. |		
| crt. |		
| Denumirea elementului |		
| Suma plasata |		
| actualizata |		
| actualizate in |		
| lei - |		
| lei - |		
| total a		
| I. |		
| Total active |		
| 1. |		
| Valori mobiliare si instrumente ale pietei |		
| monetare, din care: |		
| valori mobiliare si instrumente ale pietei |		
| monetare admise sau tranzactionate pe o |		
| piata reglementata din Romania, din |		
| care: |		
| - actiuni tranzactionate |		
| - actiuni netranzactionate in ultimele |		
| 30 de zile |		
| - obligatiuni emise de catre |		
| administratia publica locala |		
| 1.1 |		
| - obligatiuni emise de catre |		
| administratia publica centrala |		
| - obligatiuni corporative tranzactionate |		

1.1	|- drepturi de preferinta
1.1	|- alte valori mobiliare, instrumente ale pietei monetare
1.1	|- valori mobiliare si instrumente ale pietei monetare admise sau tranzactionate pe o piata reglementata dintr-un stat membru, din care:
1.1	|- actiuni tranzactionate
1.1	|- actiuni netranzactionate in ultimele 30 de zile
1.1	|- obligatiuni emise de catre administratia publica locala
1.2	|- obligatiuni emise de catre administratia publica centrala
1.2	|- obligatiuni corporative tranzactionate
1.2	|- drepturi de preferinta
1.2	|- alte valori mobiliare, instrumente ale pietei monetare
1.2	|- valori mobiliare si instrumente ale pietei monetare admise la cota oficiala a unei burse dintr-un stat membru sau pe o alta piata reglementata dintr-un stat membru, care opereaza in mod regulat si este recunoscuta si deschisa publicului, aprobata de Comisie, din care:
1.2	|- actiuni
1.2	|- actiuni netranzactionate in ultimele 30 de zile
1.3	|- obligatiuni emise de catre administratia publica locala
1.3	|- obligatiuni emise de catre administratia publica centrala
1.3	|- obligatiuni corporative tranzactionate
1.3	|- drepturi de preferinta
1.3	|- alte valori mobiliare, instrumente ale pietei monetare
1.4	|- Valori mobiliare nou-emise
2.	|- Depozite bancare, din care:
2.1	|- depozite bancare constituite la institutii de credit din Romania
2.2	|- depozite bancare constituite la institutii de credit dintr-un stat membru

2.3	- depozite bancare constituite la institutii de credit dintr-un stat nemembru
3	| Instrumente financiare derivate tranzactionate pe o piata reglementata, din care:
3.1	- din Romania
3.2	- dintr-un stat membru
3.3	- dintr-un stat nemembru
4	| Cont curent
5	| Titluri de participare la OPCVM1/AOPC2) tranzactionate pe o piata reglementata, din care:
5.1	- din Romania
5.2	- dintr-un stat membru
5.3	- dintr-un stat nemembru
6	| Alte active
	| sume in tranzit, din care:
6.1	- bancar
	- la intermediari
6.2	| sume in curs de rezolvare
III	| Total obligatii
1	| Comision de administrare, din care:
1.1	- din contributii brute
1.2	- din activ net
2	| Comision de depozitare
3	| Comision de tranzactionare
4	| Comision bancar
5	| Taxa de audit
6	| Alte obligatii

- 1) Organism de plasament colectiv in valori mobiliare.
 - 2) Alte organisme de plasament colectiv.
 - 3) Informatii detaliate.
- ANEXA Nr. 3

la norma

Administrator de fond

Cod administrator

Fond de pensii

Cod fond

Data de raportare

SITUATIA1)

valorii activului net la data de

Â Â Â

+-----+-----+-----+-----+

|Â |Data curenta|Data precedenta|Â DiferenteÂ Â |

|Â Â Â Â Â Denumirea elementuluiÂ Â Â Â Â +-----+-----+-----+-----+

|Â | zz-II-aaaaÂ Â |Â %Â Â |Â leiÂ |

+-----+-----+-----+-----+

|Valoare activ totalÂ |Â |Â Â Â Â Â |Â Â Â Â Â Â

+-----+-----+-----+-----+

|Valoare activ netÂ |Â |Â Â Â Â Â |Â Â Â Â Â

+-----+-----+-----+-----+

|Valoarea unitara a activului net2)|Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â |Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â |Â Â Â Â Â |Â Â Â Â Â Â |

+-----+-----+-----+-----+

|Numar de unitati de fond3)|Â Â Â Â Â Â Â Â |Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â |Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â |Â Â Â Â Â |Â Â Â Â Â Â |

+-----+-----+-----+-----+

Â

Â Â 1) Valorile se calculeaza in fiecare zi lucratoare, folosind informatiile disponibile la ora 18,00 din ziua lucratoare anteriora efectuării calcului, ora Romaniei, si sunt valabile pentru ziua lucratoare anteriora efectuării calculului.

Â Â 2) Valorile se calculeaza cu 4 zecimale.

Â Â 3) Valorile se calculeaza cu 6 zecimale.

Â Â ANEXA Nr. 4

la norma

Â Â Â Administrator de fond

Â Â Â Cod administrator

Â Â Â Fond de pensii

Â Â Â Cod fond

Â Â Â Data de raportare

Â Â Â SITUATIA

detaliata a investitiilor la data de

Â Â Â

+-----+-----+-----+-----+

|Tabelul 1Â Valori mobiliare tranzactionate pe o piata reglementataÂ Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â

+-----+-----+-----+-----+

|Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â |Â Â Â |Â Â Â Â Â Â Â |Data ultimei |Â Â Â Â Â Â Â |Â PretÂ Â |Â Â Â Â Â Â Â Â |Pret deÂ

|Tara/simbol|Â Â Â Â Â Â |Â Â Â |Simbol | sedinte inÂ |Numar de|Â mediuÂ | Valoare |Â piata/Â |Valoare| capitalul |Â Â inÂ

|Â Â piataÂ Â |Emitent|SIN|actiune|Â care s-aÂ Â |actiuni |ponderat |achizitie|actiuneÂ |totala | social al |activul |

|Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â |Â Â Â Â Â Â |Â Â Â |Â Â Â Â Â Â |tranzactionat|detinute|Â Â deÂ Â Â |Â Â Â Â Â Â Â Â |Â Â dataÂ Â

|Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â |Â Â Â Â Â Â |Â Â Â |Â Â Â Â Â Â |Â actiuneaÂ Â |Â Â Â Â Â Â |achizitie|Â Â Â Â Â Â Â Â |raportarii

+-----+-----+-----+-----+

|Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â |Â Â Â Â Â Â |Â Â Â |Â Â Â Â Â Â |Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â |Â Â Â Â Â Â Â |Â Â leiÂ Â |Â Â leiÂ Â |

+-----+-----+-----+-----+

|Â Â TotalÂ Â |Â Â Â Â Â Â |Â Â Â |Â Â Â Â Â Â |Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â |Â Â Â Â Â Â Â |Â Â Â Â Â Â Â Â

+-----+-----+-----+-----+

+-----+-----+-----+-----+

+-----+-----+-----+-----+

|Tabelul 2Â Actiuni netranzactionate in ultimele 30 de zileÂ Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â

+-----+-----+-----+-----+

|Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â |Â Â Â Â Â Â |Â Â Â |Â Â Â Â Â Â |Data ultimei |Â Â Â Â Â Â Â |Â PretÂ Â |Â Â Â Â Â Â Â Â |Â Â Pret

|Tara/simbol|Â Â Â Â Â Â |Â Â Â |Simbol | sedinte inÂ |Numar de|Â mediuÂ | Valoare |de piata/ |Valoare| capitalul |Â Â inÂ

|Â Â piataÂ Â |Emitent|SIN|actiune|Â care s-aÂ Â |actiuni |ponderat |achizitie| actiuneÂ |totala | social al |activul |

|Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â |Â Â Â Â Â Â |Â Â Â |Â Â Â Â Â Â |tranzactionat|detinute|Â Â deÂ Â Â |Â Â Â Â Â Â Â Â |la dataÂ |Â

|Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â |Â Â Â Â Â Â |Â Â Â |Â Â Â Â Â Â |Â actiuneaÂ Â |Â Â Â Â Â Â |achizitie|Â Â Â Â Â Â Â Â |raportarii

+-----+-----+-----+-----+

|Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â |Â Â Â Â Â Â |Â Â Â |Â Â Â Â Â Â |Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â |Â Â Â Â Â Â Â |Â Â leiÂ Â |Â Â leiÂ Â |

+-----+-----+-----+-----+

+-----+-----+-----+-----+

+-----+-----+-----+-----+

|Â Â TotalÂ Â |Â Â Â Â Â Â |Â Â Â |Â Â Â Â Â Â |Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â |Â Â Â Â Â Â Â |Â Â Â Â Â Â Â Â

+-----+-----+-----+-----+

+-----+-----+-----+-----+

+-----+-----+-----+-----+

|Tabelul 3Â Valori mobiliare nou-emiseÂ Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â

+-----+-----+-----+-----+

|Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â |Â Â Â Â Â Â |Simbol/Â |Numar |Â Â Â Â Â Â Â Â |Â Â Â Â Â Â Â |Valoare |Â Â Â Â Â Â |Dobar

|Tara/simbol|Emitent|Â serieÂ Â |Â deÂ Â |Â DataÂ Â |Â DataÂ Â |nominala|Crestere|cumulata/ |Â ValoareÂ |Â Â activu

Tabelul 8												
Depozite bancare												
Tara/simbol	Denumire	Numarul	Rata	Data	Data	Simbol	Valoare	Dobanda	Dobanda	in		
	piata	banca	si data	dobanzii	constituirii	scadentei	moneda	initiala	zilnica	cumulata	actualizata	activul
												echiv
Total												

Tabelul 9											
Instrumente financiare derivate negociate pe o piata reglementata											
Tara/simbol	Contract	Numar de	Tip	Scadenta	Pret vanzare/cumparare	Cotare	Valoare	activul			
	piata	contracte	contract								
Total											

Tabelul 10											
Titluri de participare la OPCVM/AOPCA											
Tara/simbol	Emitent	Numar de unitati	Data	Valoare de achizitie/unitate	Valoare totala	Valoare	Pondere in	activul			
	piata		de fond	achizitiei		de fond					
Total											

ANEXA Nr. 5
la norma
Administrator de fond
Cod administrator
Fond de pensii
Cod fond
Data de raportare

RATA DE RENTABILITATE
a fondului de pensii
Modul de calcul al ratei de rentabilitate a fondului de pensii se efectueaza conform urmatoarei formule:

$$R = \frac{\ln \left(\frac{V_{t+1}}{V_t} \right)}{t} = \ln \left(\frac{V_{t+1}}{V_t} \right)^{\frac{1}{t}}$$

$R_A^y = \frac{(VUAN)_x^y}{(VUAN)_x^0} - 1$
 $R_A^y = \frac{VUAN_x^y}{VUAN_x^0} - 1$
 $R_A^y = \frac{VUAN_x^y}{VUAN_x^0} - 1$
 $R_A^y = \frac{VUAN_x^y}{VUAN_x^0} - 1$
 unde: R_A^y = rata de rentabilitate a fondului x;
 R_A^y = rata de rentabilitate a fondului x;
 $(VUAN)_x^y$ = valoarea unitatii fondului x in ziua y;
 $(VUAN)_x^0$ = valoarea unitatii fondului x in ziua 0;
 ziua y = ultima zi lucratoare a perioadei de calcul;
 ziua 0 = ultima zi lucratoare ce precede perioada de calcul.

ANEXA Nr. 6

la norma

Administrator de fond
 Cod administrator
 Fond de pensii
 Cod fond
 Data de raportare
RAPORT ACTUARIAL ANUAL
 Perioada pentru care se efectueaza evaluarea

1. Certificat actuarial care va cuprinde opinia actuarului cu privire la respectarea prevederilor legale in vigoare si a principiilor actuariale, in ceea ce priveste calculul provizionului tehnic, precum si la adecvarea nivelului dobanzilor, provizionului tehnic si al capitalurilor
2. Descrierea tehnica a tuturor produselor oferite prin prospectul schemei de pensii
3. Descrierea modului de calcul al provizionului tehnic, respectiv modificarile provizioanelor survenite in anul respectiv, schimbarile survenite in riscurile acoperite, conform prevederilor legale in vigoare
4. Prezentarea dobanzilor tehnice garantate si adecvarea lor in conformitate cu politica investitionala a fondului
5. Prezentarea tabelelor de mortalitate/morbiditate, precum si a datelor/tabelelor statistice utilizate in calculul provizionului tehnic pentru respectivul fond de pensii
6. Structura pe tip de active a programului investitional, randamente investitionale, structura costurilor
7. Descrierea modului de calcul al beneficiilor obtinute din investirea activelor admise sa acopere provizionul tehnic si modul in care acestea sunt utilizate, precum si a tipurilor de active utilizate in acoperirea provizionului tehnic, ponderea asociata, gradul lor de dispersie si randamentul investitional obtinut in perioada analizata
8. Analiza gradului de adecvare a capitalului

Intocmit

ANEXA Nr. 7

la norma

Administrator de fond
 Cod administrator
 Fond de pensii
 Cod fond
 Data de raportare

SITUATIA

privind comisionul platit agentilor de marketing persoane juridice in luna

Agent de marketing persoana juridica	Codul agentului de marketing persoana juridica	Comisionul platit aferent marketing persoana juridica (cumulat)	Lunii de raportare	Observatii
0			1	
			2	
TOTAL:				

1) Comisionul platit de la inceputul anului, inclusiv cel aferent lunii pentru care se face raportarea.

ANEXA Nr. 8

la norma

Agent de marketing persoana juridica
 Cod agent de marketing
 Fond de pensii
 Cod fond

Sistemului de Pensii Private (CSSPP)

- Â Â b) Denumirea administratorului si codul de inscriere in Registrul CSSPP
- Â Â c) Denumirea depozitarului si codul de inscriere in Registrul CSSPP
- Â Â d) Denumirea auditorului si codul de inscriere in Registrul CSSPP
- Â Â e) Numarul si data actului de aderare semnat de participant
- Â Â f) Prezentare in forma tabelara a evolutiei activului personal al participantului

Activul	Luna	datorata	Contributia	convertita	de fond la data	de fond	de unitati	Numar
Decembrie anul precedent*)								
Ianuarie								
Februarie								
...								
Decembrie								

*) Se va completa, daca este cazul.
 II. Informatii privind situatia fondului de pensii administrat privat la data de 31 decembrie 20.....

A. Elemente de bilant:

Active immobilizate financiare	.....
Active circulante	.....
Active totale	.....
Capitaluri proprii	.....
Datorii totale	.....
Pasive totale	.....

B. Elemente ale situatiei veniturilor si cheltuielilor

Venituri din activitatea curenta	.....
Cheltuieli din activitatea curenta	.....
Profitul/Pierdere din activitatea curenta	.....
Venituri din activitatea extraordinara	.....
Cheltuieli din activitatea extraordinara	.....
Profitul/Pierdere din activitatea extraordinara	.....
Venituri totale	.....
Cheltuieli totale	.....
Profitul/Pierdere exercitiului financiar	.....

III. Informatii privind situatia administratorului la data de 31 decembrie 20.....
 A. Numele si prenumele/denumirea actionarilor care detin mai mult de 5% din totalul actiunilor administratorului si procentul detinut de acestia din totalul actiunilor
 B. Numele si prenumele administratorilor, directorilor, respectiv ale membrilor consiliului de supraveghere sau ai directoratului.

C. Elemente de bilant:

Active immobilizate - total	.....
Active circulante - total	.....
Active totale	.....

Provizioane - total

Capitalul social.....

Capitaluri proprii.....

Datorii - total.....

Pasive totale.....

Â

Â D. Elemente ale contului de profit/pierdere

Â

Â

Cifra de afaceri.....

Venituri din exploatare.....

Cheltuieli de exploatare.....

Profitul/pierderea din exploatare.....

Venituri financiare.....

Cheltuieli financiare.....

Profitul/pierderea financiara.....

Profitul/pierderea din activitatea curenta.....

Venituri extraordinare.....

Cheltuieli extraordinare.....

Profitul/pierderea din activitatea extraordinara.....

Venituri totale.....

Cheltuieli totale.....

Profit/Pierdere neta a exercitiului financiar.....

Â