

**Normă nr. 5/2008  
privind obligațiile de raportare și transparență în sistemul pensiilor facultative**

*Publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 137 din 21 februarie 2008*

*Având în vedere prevederile art. 29 alin. (10) și (12), ale art. 101-104 și ale art. 108 lit. g) din Legea nr. 204/2006 privind pensiile facultative, cu modificările și completările ulterioare, în temeiul dispozițiilor art. 23 lit. b), f), g) și h) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 50/2005 privind înființarea, organizarea și funcționarea Comisiei de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 313/2005,*

*Comisia de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private, denumită în continuare Comisie, emite prezenta normă.*

**CAPITOLUL I  
Dispoziții generale**

**Art. 1.** - Prezenta normă reglementează obligațiile de raportare și transmitere de informații ale administratorilor de fonduri de pensii facultative, ale depozitarilor activelor fondurilor de pensii facultative, precum și ale agenților de marketing persoane juridice, care desfășoară activitate de marketing al prospectelor schemelor de pensii facultative, denumite în continuare entități raportoare.

**Art. 2.** - **(1)** Vor transmite raportări și informații către Comisie și către participanții la fondurile de pensii facultative administratorii care își desfășoară activitatea în sistemul de pensii facultative reglementat, supravegheat și controlat de Comisie, precum și cei care au fost autorizați, avizați sau supuși unei proceduri similare în vederea funcționării ca administratori de scheme de pensii facultative într-un stat membru al Uniunii Europene sau aparținând Spațiului Economic European și care administrează fonduri de pensii facultative cu participanți din România.

**(2)** Vor transmite raportări și informații către Comisie depozitarii care au fost avizați de Comisie în vederea desfășurării activității de depozitare a activelor fondurilor de pensii facultative, precum și cei care au fost autorizați, avizați sau supuși unei proceduri similare într-un stat membru al Uniunii Europene sau aparținând Spațiului Economic European, pentru fondurile de pensii facultative autorizate în România.

**(3)** Vor transmite raportări și informații către Comisie agenții de marketing persoane juridice, care au fost autorizați/avizați de Comisie să desfășoare activitate de marketing al prospectelor schemelor de pensii facultative.

**Art. 3.** - Termenii și expresiile utilizați/utilizate în prezenta normă au semnificațiile prevăzute la art. 2 din Legea nr. 204/2006 privind pensiile facultative, cu modificările și completările ulterioare.

**CAPITOLUL II  
Obligațiile entităților raportoare**

**Art. 4.** - **(1)** Entitățile raportoare trebuie să respecte, pe toată durata funcționării, obligațiile de raportare și transmitere de informații către Comisie și către participant, după caz, stabilite prin legislația în vigoare și prin prezenta normă.

**(2)** La solicitarea Comisiei și în termenele stabilite de aceasta, entitățile raportoare vor transmite orice informații și documente privind activitatea lor.

**Art. 5.** - Informațiile transmise de entitățile raportoare trebuie să fie reale, corecte și complete.

**Art. 6. - (1)** Pentru fiecare fond de pensii facultative administrat, administratorul va transmite Comisiei toate informațiile stabilite prin legislația în vigoare și prin prezenta normă, în format electronic, sub semnătura electronică a reprezentantului legal.

**(2)** Depozitarul va transmite Comisiei toate informațiile stabilite prin legislația în vigoare și prin prezenta normă, în format electronic, sub semnătura electronică a persoanei cu funcție de conducere din cadrul structurii organizatorice a depozitarului, mandatată să reprezinte depozitarul în relația cu Comisia.

**(3)** Agentul de marketing persoană juridică va transmite Comisiei toate informațiile stabilite prin legislația în vigoare și prin prezenta normă, în format electronic, sub semnătura electronică a reprezentantului legal.

**(4)** La solicitarea Comisiei, entitățile raportoare vor transmite informațiile prevăzute la alin. (1), (2) și (3) pe suport hârtie, cu ștampila și sub semnătura reprezentantului legal, respectiv a persoanei mandatate să reprezinte depozitarul în relația cu Comisia.

**Art. 7. -** Comisia poate solicita administratorului sau depozitarului orice documente pe care le consideră necesare în legătură cu terții, în situația în care administratorul sau depozitarul transferă atribuții acestora.

**Art. 8. -** Toate informațiile vor fi transmise în limba română.

### CAPITOLUL III

#### Informații privind activitatea entităților raportoare

**Art. 9. -** Administratorul va transmite Comisiei anual, pentru activitatea proprie și pentru fiecare fond de pensii facultative administrat, raportările contabile al căror conținut este întocmit în conformitate cu legislația în vigoare și cu normele Comisiei privind reglementările contabile aplicabile entităților reglementate, autorizate, supravegheate și controlate de Comisie.

**Art. 10. -** Administratorul va transmite Comisiei semestrial, pentru activitatea proprie și pentru fiecare fond de pensii facultative administrat, raportările contabile prevăzute de normele Comisiei privind sistemul de raportare contabilă la 30 iunie a entităților autorizate, reglementate și supravegheate de Comisie.

**Art. 11. -** Raportările contabile anuale și semestriale depuse la Comisie vor fi însoțite de dovada depunerii la Ministerul Economiei și Finanțelor, după caz.

**Art. 12. -** Administratorul va transmite Comisiei trimestrial, în cel mult 10 zile lucrătoare de la data încheierii trimestrului, valoarea ratei de rentabilitate a fondului de pensii facultative, întocmită în conformitate cu anexa nr. 5.

**Art. 13. - (1)** Administratorul va transmite Comisiei lunar, până la data de 25 a lunii următoare, pentru activitatea proprie de administrare de fonduri de pensii facultative:

a) balanța de verificare analitică, cod 14-6-30/a, întocmită în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, și cu Nomenclatorul din 14 decembrie 2004, emis de Ministerul Finanțelor Publice;

b) situația privind taxa de administrare, prevăzută în anexa nr. 9;

c) începând cu data de 1 ianuarie 2009, situația privind comisioanele plătite agenților de marketing persoane juridice, prevăzută în anexa nr. 7.

**(2)** Administratorul va transmite Comisiei lunar, până la data de 25 a lunii următoare, pentru fondul de pensii:

a) balanța de verificare analitică, cod 14-6-30/a, întocmită în conformitate cu Legea nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, și cu Nomenclatorul din 14 decembrie 2004, emis de Ministerul Finanțelor Publice, având soldurile lunare ale conturilor de venituri și cheltuieli închise;

- b) situația detaliată a investițiilor, întocmită conform anexei nr. 4;
- c) informații despre participanții la fondul de pensii facultative, conform anexei nr. 1 - secțiunile A și C.

(3) Administratorul va transmite Comisiei, până în ultima zi lucrătoare a fiecărui an, calculul provizionului tehnic valabil pentru anul următor.

(4) Depozitarul va transmite Comisiei, în prima zi lucrătoare a fiecărei luni, valoarea provizionului tehnic existent. Evaluarea provizionului tehnic se va face pe baza acelorași principii care stau la baza evaluării activului net al fondului de pensii.

(5) Începând cu data de 1 ianuarie 2009, agenții de marketing persoane juridice vor transmite Comisiei lunar, până la data de 25 a lunii următoare, situația privind taxa de funcționare, prevăzută în anexa nr. 8.

**Art. 14. - (1)** Administratorul transmite săptămânal Comisiei informații despre participanții la fondul de pensii facultative, conform anexei nr. 1 - secțiunea B, în a doua zi lucrătoare a săptămânii următoare celei pentru care se face raportarea.

(2) Administratorul transmite săptămânal Comisiei situația activelor și a obligațiilor fondului de pensii facultative, întocmită conform anexei nr. 2, pentru fiecare zi lucrătoare a săptămânii, în a doua zi lucrătoare a săptămânii următoare celei pentru care se face raportarea.

**Art. 15. - (1)** Administratorul va transmite zilnic Comisiei informații despre valoarea activului total, valoarea activului net, valoarea unitară a activului net și numărul de unități de fond, conform anexei nr. 3.

(2) Informațiile prevăzute la alin. (1) se transmit în ziua lucrătoare următoare celei pentru care se face raportarea.

**Art. 16. - (1)** Depozitarul va transmite zilnic Comisiei informații despre valoarea activului total, valoarea activului net, valoarea unitară a activului net și numărul de unități de fond, conform anexei nr. 3.

(2) Informațiile prevăzute la alin. (1) se transmit în ziua lucrătoare următoare celei pentru care se face raportarea.

**Art. 17. - (1)** Administratorul va comunica Comisiei numele și prenumele, funcția și datele de contact pentru persoana/persoanele desemnată/desemnate cu:

- a) transmiterea către Comisie a raportărilor prevăzute de legislația în vigoare și de prezenta normă;
- b) responsabilități privind activitatea operațională, de investiții, de audit intern și de contabilitate;
- c) responsabilități în aplicarea prevederilor Legii nr. 656/2002 pentru prevenirea și sancționarea spălării banilor, precum și pentru instituirea unor măsuri de prevenire și combatere a finanțării actelor de terorism, cu modificările și completările ulterioare.

(2) Agenții de marketing persoane juridice vor comunica Comisiei numele și prenumele, funcția și datele de contact pentru persoana/persoanele desemnată/desemnate cu transmiterea către Comisie a raportărilor prevăzute de legislația în vigoare și de prezenta normă.

(3) Orice decizie de modificare a informațiilor prevăzute la alin. (1) și (2) va fi comunicată Comisiei cu cel puțin 5 zile lucrătoare înainte de data punerii în aplicare a acesteia sau, după caz, în vederea avizării.

**CAPITOLUL IV**

**Obligații de informare către participanți**

**Art. 18. - (1)** Administratorul transmite în scris, gratuit, fiecărui participant, la ultima adresă de corespondență comunicată, informațiile prevăzute în anexa nr. 10, până la data de 15 aprilie a fiecărui an.

**(2)** La cererea participanților sau a beneficiarilor acestora, administratorul pune la dispoziția acestora în mod gratuit informațiile prevăzute la art. 103 alin. (2), (3) și (4) din Legea nr. 204/2006, cu modificările și completările ulterioare.

**(3)** Cuantumul tarifului pentru informațiile prevăzute la art. 103 alin. (5) din Legea nr. 204/2006, cu modificările și completările ulterioare, nu poate depăși costul efectiv al punerii la dispoziție a informațiilor.

**Art. 19. - (1)** Administratorul trebuie să publice pe pagina proprie de web raportările anuale și semestriale prevăzute la art. 11, în termen de 5 zile de la transmiterea lor la Comisie.

**(2)** Administratorul trebuie să publice trimestrial pe pagina proprie de web valoarea ratei de rentabilitate a fondului/fondurilor de pensii facultative administrat/administrate, în termen de 5 zile calendaristice de la transmiterea acesteia la Comisie.

**(3)** Pentru fiecare fond de pensii facultative administrat, administratorul trebuie să publice lunar pe pagina proprie de web situația detaliată a investițiilor, prevăzută în anexa nr. 4, în termen de 5 zile calendaristice de la transmiterea acesteia la Comisie.

**(4)** Pentru fiecare fond de pensii administrat, administratorul trebuie să publice săptămânal pe pagina proprie de web, în fiecare zi de marți până la ora 15,00, elementele prevăzute în anexa nr. 3, respectiv: valoarea activului total, valoarea activului net, valoarea unitară a activului net și numărul de unități de fond, precum și numărul de participanți pentru ultima zi lucrătoare a săptămânii încheiate.

**CAPITOLUL V**

**Dispoziții finale**

**Art. 20. -** Administratorul va asigura Comisiei accesul la sistemul informatic de gestiune a operațiunilor fondului de pensii în locația administratorului.

**Art. 21. - (1)** Entitățile raportoare, după caz, vor fi responsabile pentru prejudiciile create prin neîndeplinirea sau îndeplinirea defectuoasă a obligațiilor lor de raportare și transparență.

**(2)** Transmiterea raportărilor către Comisie se va efectua până la ora 15,00 a zilei de raportare.

**Art. 22. -** Nerespectarea dispozițiilor cuprinse în prezenta normă se sancționează în conformitate cu prevederile legislației în vigoare, respectiv art. 38 lit. c), art. 120 alin. (1), art. 121 alin. (1) lit. j) și k), art. 122 și art. 122<sup>1</sup> din Legea nr. 204/2006, cu modificările și completările ulterioare.

**Art. 23. -** Anexele nr. 1-10 fac parte integrantă din prezenta normă.

**Art. 24. -** La data intrării în vigoare a prezentei norme se abrogă Norma nr. 15/2007 privind obligațiile de raportare și transparență, aprobată prin Hotărârea Comisiei de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private nr. 38/2007, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 488 din 20 iulie 2007, precum și orice alte dispoziții contrare.

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

**Secțiunea A - Registrul participanților la data de .....**

Nr. crt.	Numele și prenumele CNP	Numărul și data actului individual de aderare	Numărul de unități de fond	Valoarea activului net personal

**Secțiunea B - Raportare privind participării la data .....**

Participanți	Numărul de participanți	Contribuții nete	Valoarea activului net	Numărul de unități de fond	Penalități transfer
- contribuitori					-
- nou-intrați					-
- transferați în fond					-
- cu contribuții suspendate					
TOTAL:					
- transferați din fond					
- deces					
- invaliditate					
TOTAL:					

**Secțiunea C - Structură pe grupe de vârstă și sex la data de .....**

Participanți	Bărbați	Femei
până la 19 ani		
între 20-24 de ani		
între 25-29 de ani		
între 30-34 de ani		
între 35-39 de ani		
între 40-44 de ani		
între 45-49 de ani		
între 50-54 de ani		
între 55-59 de ani		
între 60-64 de ani		
peste 65 de ani		

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

**SITUAȚIA  
activelor și obligațiilor la data de .....**

Nr. crt.	Data raportării			
	Denumirea elementului	Suma plasată - lei -	Valoarea actualizată - lei -	Ponderea valorii actualizate în total active - % -
I.	Total active			
1	Valori mobiliare și instrumente ale pieței monetare, din care:			
1.1	Valori mobiliare și instrumente ale pieței monetare admise sau tranzacționate pe o piață reglementată din România, din care:			
	- acțiuni tranzacționate			
	- acțiuni netranzacționate în ultimele 30 de zile			
	- obligațiuni emise de către administrația publică locală			
	- obligațiuni emise de către administrația publică centrală			
	- obligațiuni corporative tranzacționate			
	- drepturi de preferință			
	- alte valori mobiliare, instrumente ale pieței monetare			
1.2	Valori mobiliare și instrumente ale pieței monetare, admise sau tranzacționate pe o piață reglementată dintr-un stat membru, din care:			
	- acțiuni tranzacționate			
	- acțiuni netranzacționate în ultimele 30 de zile			
	- obligațiuni emise de către administrația publică locală			
	- obligațiuni emise de către administrația publică centrală			
	- obligațiuni corporative tranzacționate			
	- drepturi de preferință			
	- alte valori mobiliare, instrumente ale pieței monetare			
1.3	Valori mobiliare și instrumente ale pieței monetare admise la cota oficială a unei burse dintr-un stat nemembru sau pe o altă piață reglementată dintr-un stat nemembru, care operează în mod regulat și este recunoscută și deschisă publicului, aprobată de Comisie, din care:			
	- acțiuni			
	- acțiuni netranzacționate în ultimele 30 de zile			
	- obligațiuni emise de administrația publică locală			
	- obligațiuni emise de administrația publică centrală			
	- obligațiuni tranzacționate corporative			
	- drepturi de preferință			
	- alte valori mobiliare, instrumente ale pieței monetare			
1.4	Valori mobiliare nou-emise			
2	Depozite bancare, din care:			
2.1	- depozite bancare constituite la instituții de credit din România			
2.2	- depozite bancare constituite la instituții de credit dintr-un stat membru			
2.3	- depozite bancare constituite la instituții de credit dintr-un stat nemembru			

## Comisia de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private

3	Instrumente financiare derivate tranzacționate pe o piață reglementată, din care:			
3.1	- din România			
3.2	- dintr-un stat membru			
3.3	- dintr-un stat nemembru			
4	Cont curent			
5	Titluri de participare la OPCVM <sup>1)</sup> /AOPC <sup>2)</sup> tranzacționate pe o piață reglementată:			
5.1	- din România			
5.2	- dintr-un stat membru			
5.3	- dintr-un stat nemembru			
6	Alte active:			
6.1	sume în tranzit, din care:			
	- bancar			
	- la intermediari			
6.2	sume în curs de rezolvare			
II.	Total obligații			
1	Comision de administrare, din care:			
1.1	- din contribuții brute			
1.2	- din activ net			
2	Comision de depozitare			
3	Comision de tranzacționare			
4	Comision bancar			
5	Taxă de audit			
6	Alte obligații <sup>3)</sup>			

<sup>1)</sup> Organism de plasament colectiv în valori imobiliare.

<sup>2)</sup> Alte organisme de plasament colectiv.

<sup>3)</sup> Informații detaliate.

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

**SITUAȚIA<sup>1)</sup>**  
**valorii activului net la data de .....**

Denumirea elementului	Data curentă	Data precedentă	Diferențe	
	zz-ll-aaaa	zz-ll-aaaa	- \$ -	- lei -
Valoare activ total				
Valoare activ net				
Valoarea unitară a activului net <sup>2)</sup>				
Număr de unități de fond <sup>3)</sup>				

<sup>1)</sup> Valorile se calculează în fiecare zi lucrătoare, folosind informațiile disponibile la ora 18,00 din ziua lucrătoare anterioară efectuării calcului, ora României, și sunt valabile pentru ziua lucrătoare anterioară efectuării calculului.

<sup>2)</sup> Valorile se calculează cu 4 zecimale.

<sup>3)</sup> Valorile se calculează cu 6 zecimale.



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

**SITUAȚIA**  
**detaaliată a investițiilor la data de .....**

Țara/simbol piață	Emitent	ISIN	Simbol acțiune	Data ultimei ședințe în care s-a tranzacționat acțiunea	Număr de acțiuni deținute	Preț mediu ponderat de achiziție	Valoare achiziție	Preț de piață/ acțiune la data raportării	Valoare totală	Pondere în capitalul social al emitentului	Pondere în activul total al fondului
						lei	lei	lei	lei	%	%
Total									x		x

Țara/simbol piață	Emitent	ISIN	Simbol acțiune	Data ultimei ședințe în care s-a tranzacționat acțiunea	Număr de acțiuni deținute	Preț mediu ponderat de achiziție	Valoare achiziție	Preț de piață/ acțiune la data raportării	Valoare totală	Pondere în capitalul social al emitentului	Pondere în activul total al fondului
						lei	lei	lei	lei	%	%
Total									x		x

Țara/simbol piață	Emitent	Simbol/ serie instrument	Număr de titluri	Data achiziției	Data scadenței	Valoare nominală/ titlu	Creștere zilnică	Dobândă cumulat/ instrument	Valoare actualizată	Pondere în activul total al fondului
						lei	lei	lei	lei	%
Total									x	x

Țara/simbol piață	Emitent	ISIN	Simbol emitent	Data ultimei ședințe în care s-a tranzacționat	Număr de drepturi deținute	Valoare nominală	Valoare unitară	Valoare actualizată totală	Pondere în activul total al fondului
						lei	lei	lei	%
Total								x	x

Țara/simbol piață	Denumire	Seria și numărul emisiunii	Simbol	Număr de titluri	Data început cupon	Data scadență cupon	Valoare nominală pentru perioada cupon	Creștere zilnică	Dobândă cumulată	Valoare actualizată	Pondere în activul total al fondului
							lei	lei	lei	lei	%
Total										x	x

Țara/simbol piață	Emitent	Simbol	Număr de titluri	Data început cupon	Data scadență cupon	Valoare nominală pentru perioada cupon	Creștere zilnică	Dobândă cumulată	Valoare actualizată	Garanție	Pondere în activul total al fondului
						lei	lei	lei	lei	lei	%
Total									x		x

## Comisia de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private

Țara/simbol piață	Denumire	Emitent	Simbol/serie instrument	Data ultimei ședințe în care s-a tranzacționat	Număr	Data achiziției	Data scadenței	Valoare nominală/instrument	Creștere zilnică	Dobândă cumulată/instrument	Valoare actualizată	Pondere în activul total al fondului
								lei	lei	lei	lei	%
Total											x	x

Țara/simbol piață	Denumire bancă	Numărul și data contractului	Rata dobânzii	Data constituirii	Data scadenței	Simbol monedă	Valoare inițială echivalent	Dobânda zilnică echivalent	Dobândă cumulată echivalent	Valoare actualizată echivalent	Pondere în activul total al fondului
			%				lei	lei	lei	lei	%
Total										x	x

Țara/simbol piață	Contract	Număr de contracte	Tip contract	Scadență	Pret vânzare/cumpărare	Cotare	Valoare marjă	Pondere în activul total al fondului
					lei	lei	lei	%
Total							x	x

Țara/simbol piață	Emitent	Număr de unități de fond	Data achiziției	Valoare de achiziție/unitate de fond	Valoare totală de achiziție	Valoare actualizată	Pondere în activul total al fondului
				lei	lei	lei	%
Total						x	x

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 efectuează conform următoarei formule:

$$R = \ln \left[ \frac{\frac{f_x}{(VUAN)_{zy}}}{\frac{f_x}{(VUAN)_{z0}}} \right],$$

unde:

$R$  = rata de rentabilitate a fondului x;

$\frac{f_x}{(VUAN)_{zy}}$  = valoarea unității fondului x în ziua y;

$\frac{f_x}{(VUAN)_{z0}}$  = valoarea unității fondului x în ziua 0;

ziua y = ultima zi lucrătoare a perioadei de calcul;

ziua 0 = ultima zi lucrătoare ce precede perioada de calcul.

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

### **RAPORT ACTUARIAL ANUAL**

Perioada pentru care se efectuează evaluarea .....

1. Certificat actuarial care va cuprinde opinia actuarului cu privire la respectarea prevederilor legale în vigoare și a principiilor actuariale, în ceea ce privește calculul provizionului tehnic, precum și la adecvarea nivelului dobânzilor, provizionului tehnic și al capitalurilor

2. Descrierea tehnică a tuturor produselor oferite prin prospectul schemei de pensii

3. Descrierea modului de calcul al provizionului tehnic, respectiv modificările provizioanelor survenite în anul respectiv, schimbările survenite în riscurile acoperite, conform prevederilor legale în vigoare

4. Prezentarea dobânzilor tehnice garantate și adecvarea lor în conformitate cu politica investițională a fondului

5. Prezentarea tabelor de mortalitate/morbiditate, precum și a datelor/tabelor statistice utilizate în calculul provizionului tehnic pentru respectivul fond de pensii

6. Structura pe tip de active a programului investițional, randamente investiționale, structura costurilor

7. Descrierea modului de calcul al beneficiilor obținute din investirea activelor admise să acopere provizionul tehnic și modul în care acestea sunt utilizate, precum și a tipurilor de active utilizate în acoperirea provizionului tehnic, ponderea asociată, gradul lor de dispersie și randamentul investițional obținut în perioada analizată

8. Analiza gradului de adecvare a capitalului.

Întocmit .....

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

**SITUAȚIA**  
**privind comisionul plătit agenților de marketing persoane juridice**  
**în luna .....**

lei

Denumire agent de marketing persoană juridică	Cod agent de marketing persoană juridică	Comision cumulat <sup>1)</sup>	Comision plătit aferent lunii de raportare	Observații
0	1	2	3	4
TOTAL:				-

<sup>1)</sup> Comisionul plătit de la începutul anului, inclusiv cel aferent lunii pentru care se face raportarea.

Agent de marketing persoană juridică .....  
Cod agent de marketing .....  
Fond de pensii .....  
Cod fond .....  
Data de raportare .....

**SITUAȚIA**  
**privind taxa de funcționare aferentă activității de marketing al**  
**fondurilor de pensii facultative în luna .....**

lei

Denumire administrator	Cod administrator	Venituri cumulate <sup>1)</sup>	Venituri aferente lunii de raportare	Taxa de funcționare datorată aferentă lunii de raportare	Documentul de plată/data	Taxa de funcționare cumulată de la începutul anului, inclusiv cea aferentă lunii pentru care se face raportarea	Observații
0	1	2	3	4	5	6	7
TOTAL:				-			

<sup>1)</sup> Venituri cumulate de la începutul anului, inclusiv cel aferent lunii pentru care se face raportarea.

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

**SITUAȚIA**  
**privind taxa de administrare în luna .....**

Total contribuții brute încasate	Valoarea activului net din ultima zi lucrătoare a lunii precedente	Comision de administrare încasat din contribuții	Comision de administrare încasat din activul net	Taxă de administrare datorată din contribuții	Taxă de administrare datorată din activul net	Taxă de administrare datorată	Documentul de plată/data
0	1	2	3	4	5	6 = 4+5	7

**INFORMARE ANUALĂ CĂTRE PARTICIPANT  
- conținut minim -**

I. Informații privind activul personal al participantului ..... în anul .....

- a) Denumirea fondului de pensii facultative și codul de înscriere în Registrul Comisiei de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private (CSSPP)
- b) Denumirea administratorului și codul de înscriere în Registrul CSSPP
- c) Denumirea depozitarului și codul de înscriere în Registrul CSSPP
- d) Denumirea auditorului și codul de înscriere în Registrul CSSPP
- e) Numărul și data actului de aderare semnat de participant
- f) Prezentare în formă tabelară a evoluției activului personal al participantului

Luna	Contribuție datorată conform actului de aderare	Contribuție plătită	Contribuție convertită în unități de fond	Valoarea unității de fond la data convertirii contribuției	Număr de unități de fond alocate/lună	Număr de unități de fond cumulat	Valoarea unității de fond în ultima zi a lunii	Activul personal în ultima zi a lunii
Decembrie anul precedent*)								
Ianuarie								
Februarie								
...								
...								
Decembrie								

\*) *Se va completa, dacă este cazul.*

II. Informații privind situația fondului de pensii facultative ..... la data de 31 decembrie 20.....

A. Elemente de bilanț:

	Mii lei
Active imobilizate financiare	.....
Active circulante	.....
Active totale	.....
Capitaluri proprii	.....
Datorii totale	.....
Pasive totale	.....

B. Elemente ale situației veniturilor și cheltuielilor

	Mii lei
Venituri din activitatea curentă	.....
Cheltuieli din activitatea curentă	.....
Profitul/Pierderea din activitatea curentă	.....
Venituri din activitatea extraordinară	.....
Cheltuieli din activitatea extraordinară	.....
Profitul/Pierderea din activitatea extraordinară	.....
Venituri totale	.....
Cheltuieli totale	.....
Profitul/Pierderea exercițiului financiar	.....

III. Informații privind situația administratorului ..... la data de 31 decembrie 20.....



## Comisia de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private

---

A. Numele și prenumele/denumirea acționarilor care dețin mai mult de 5% din totalul acțiunilor administratorului și procentul deținut de aceștia din totalul acțiunilor

B. Numele și prenumele administratorilor, directorilor, respectiv ale membrilor consiliului de supraveghere sau ai directoratului.

C. Elemente de bilanț:

	Mii lei
Active imobilizate - total	.....
Active circulante - total	.....
Active totale	.....
Provizioane - total	.....
Capitalul social	.....
Capitaluri proprii	.....
Datorii - total	.....
Pasive totale	.....

D. Elemente ale contului de profit/pierdere

	Mii lei
Cifra de afaceri	.....
Venituri din exploatare	.....
Cheltuieli de exploatare	.....
Profitul/pierdere din exploatare	.....
Venituri financiare	.....
Cheltuieli financiare	.....
Profitul/pierdere financiară	.....
Profitul/pierdere din activitatea curentă	.....
Venituri extraordinare	.....
Cheltuieli extraordinare	.....
Profitul/pierdere din activitatea extraordinară	.....
Venituri totale	.....
Cheltuieli totale	.....
Profit/Pierdere netă a exercițiului financiar	.....