

Norma
privind obligațiile de raportare și transparență
în sistemul pensiilor facultative

În temeiul dispozițiilor art. 16, art. 21, art. 23 lit. b), f), g) și h), art. 24 lit. j) și o) 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,

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,

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 transparență în sistemul pensiilor facultative.

Art. 2. – Prezenta normă se aplică următoarelor categorii de entități, denumite în continuare *entități raportoare*:

a) administratori de fonduri de pensii facultative, denumiți în continuare *administratori*;

b) depozitari ai fondurilor de pensii facultative, denumiți în continuare *depozitari*;

c) agenți de marketing persoane juridice, denumiți în continuare *agenți de marketing*;

Art. 3. – **(1)** Termenii și expresiile utilizate în prezenta normă au semnificația prevăzută la art. 2 din Lege.

(2) De asemenea, în înțelesul prezentei norme, termenii și expresiile de mai jos au următoarea semnificație:

a) *sistem informatic de raportări* - sistemul informatic prin care Comisia colectează indicatori primari de la entitățile raportoare, denumit în continuare SIR.

b) *indicatori primari* - date și informații colectate de Comisie prin intermediul SIR;

c) *raport periodic* - un set de indicatori primari solicitați de Comisie, care se regăsesc într-un formular de raportare și au aceeași periodicitate de transmitere și același termen de raportare;

d) *format de raportare* – format standardizat folosit de SIR pentru transferul de date, respectiv, standardul formatului de raportare eXtensible Markup Language, denumit în continuare XML;

e) *instrucțiuni tehnice* – reguli prin care se stabilesc cerințele minime de raportare specifice fiecărui raport periodic.

CAPITOLUL II
Obligațiile entităților raportoare

SECȚIUNEA 1
Dispoziții generale privind rapoartele periodice

Art. 4. – **(1)** Rapoartele periodice se completează conform datelor și informațiilor cuprinse în documentele justificative.

(2) Datele și informațiile cuprinse în rapoartele periodice transmise de către entitățile raportoare trebuie să fie reale, corecte și complete.

(3) În cazul în care nu există date și informații, rapoartele sunt completate cu zero.

(4) Rapoartele periodice se completează în limba română.

Art. 5. – (1) Administratorul comunică Comisiei datele de identificare și datele de contact ale persoanei(lor) responsabilă(le) cu:

- a) activitatea de analiză a oportunităților investiționale și plasarea activelor fondului de pensii;
- b) activitatea de organizare și conducere a contabilității, atât pentru administrator cât și pentru fondul de pensii facultative;
- c) activitatea de audit intern;
- d) activitatea de actuariat.

(2) Depozitarul comunică Comisiei datele de identificare și datele de contact ale persoanei(lor) responsabilă(le) cu transmiterea către Comisie a raportărilor periodice.

(3) Agenții de marketing persoane juridice comunică Comisiei datele de identificare și datele de contact ale persoanei(lor) responsabilă(le) cu transmiterea către Comisie a raportărilor periodice.

(4) Informațiile solicitate la alin. (1) – (3) se transmit Comisie conform structurii prezentate în anexa nr. 15, în 10 zile lucrătoare de la publicarea normei în Monitorul Oficial al României.

(5) Orice decizie de modificare a informațiilor prevăzute la alin. (1) - (3) se transmite Comisiei cu cel puțin 5 zile lucrătoare înainte de data punerii în aplicare a acesteia.

(6) Informațiile prevăzute la alin. (1) – (5) se completează în baza regulamentului de organizare și funcționare, regulamentului de ordine interioară, organigramei, a responsabilităților corespunzătoare fișei de post.

Art. 6. – (1) Entitățile raportoare transmit Comisiei toate rapoartele periodice, în format electronic, sub semnătura electronică extinsă a persoanei responsabile cu activitatea pentru care se raportează, cu excepția cazului în care se prevede altfel.

(2) La solicitarea Comisiei, entitățile raportoare transmit rapoartele periodice pe suport hârtie, cu ștampila și sub semnătura reprezentantului legal, respectiv a persoanei mandatate să reprezinte depozitarul în relația cu Comisia, după caz.

Art. 7. – (1) Rapoartele periodice semnate, cu semnătură electronică extinsă, sunt transmise electronic, în formatul standard de raportare XML, conform instrucțiunilor tehnice de raportare, cu excepția cazului în care se prevede altfel.

(2) Pentru transmiterea electronică, entitățile raportoare au obligația de a se înregistra ca utilizatori în aplicația SIR.

(3) Aplicația și instrucțiunile tehnice aplicabile sunt prezentate în portalul de documentație tehnică al Comisiei, respectiv <https://w3.csspp.ro/itbox/>.

Art. 8. – Entitățile raportoare sunt obligate să pună la dispoziția Comisiei, la cerere, informațiile și documentele care să evidențieze și să justifice operațiunile privind activitatea desfășurată, sub toate aspectele sale.

SECȚIUNEA a 2-a

Obligațiile de raportare ale fondurilor de pensii facultative

Art. 9. – Administratorii au obligația să întocmească pentru activitatea fiecărui fond de pensii facultative rapoartele periodice, în formatul standard de raportare XML, în structura și la termenele stabilite de Comisie.

Art. 10. – Pentru activitatea fiecărui fond de pensii, administratorul întocmește și transmite Comisie situațiile financiare anuale și raportările contabile semestriale, conform reglementărilor contabile în vigoare.

Art. 11. – (1) Lunar, administratorul întocmește pentru activitatea fiecărui fond de pensii următoarele rapoarte periodice:

- a) situația detaliată a investițiilor, prevăzută în anexa nr. 4;
- b) soldurile conturilor individuale ale participanților, prevăzută în anexa nr. 1A;
- c) situația transferurilor de tip “in”, prevăzută în anexa nr. 1B;

d) situația transferurilor de tip „out” și utilizarea activului personal al participanților, prevăzută în anexa nr. 1C;

e) balanța contabilă de verificare analitică, conform structurii prezentate în anexa nr. 10;

(2) Rapoartele lunare prevăzute la alin. (1) se transmit Comisiei în termen de 5 zile lucrătoare de la expirarea perioadei pentru care se face raportarea.

Art. 12. – (1) Săptămânal, administratorul întocmește pentru activitatea fiecărui fond de pensii situația activelor investite și a obligațiilor fondului de pensii, prevăzută în anexa nr. 2.

(2) Raportul săptămânal prevăzut la alin. (1) se transmite Comisiei în a doua zi lucrătoare a săptămânii următoare celei pentru care se face raportarea, pentru săptămâna anterioară, detaliat pentru fiecare zi calendaristică a săptămânii, inclusiv sâmbătă și duminică.

Art. 13. – (1) Zilnic, administratorul întocmește pentru activitatea fiecărui fond de pensii situația valorii activului net, prevăzută în anexa nr. 3.

(2) Raportul zilnic prevăzut la alin. (1) se transmite Comisiei, în fiecare zi lucrătoare, următoare celei pentru care se face raportarea.

SECȚIUNEA a 3-a

Obligațiile de raportare ale administratorilor fondurilor de pensii facultative

Art. 14. – Administratorii au obligația să întocmească pentru activitatea proprie rapoartele periodice, în formatul standard de raportare XML, în structura și la termenele stabilite de Comisie.

Art. 15. – (1) Administratorul întocmește și transmite Comisiei pentru activitatea proprie situațiile financiare anuale și raportările contabile semestriale, conform reglementărilor contabile în vigoare.

(2) Anual, administratorii au obligația de a transmite până la data de 31 ianuarie a fiecărui an raportul actuarial, prevăzut în anexa nr. 13.

(3) Calculul provizionului tehnic cuprins în anexa nr. 13 se efectuează în baza datelor necesare existente în ultima zi lucrătoare a anului precedent.

Art. 16. – (1) Lunar, administratorul întocmește pentru activitatea proprie următoarele rapoarte periodice:

a) declarația privind taxa de funcționare, prevăzută în anexa nr. 5;

b) balanța contabilă de verificare analitică, prevăzută în anexa nr. 10;

c) situația privind comisioanele plătite agenților de marketing – persoane juridice, prevăzută în anexa nr. 8;

d) situația privind comisioanele plătite depozitarului, prevăzută în anexa nr. 9;

(2) Rapoartele lunare prevăzute la alin. (1) se transmit Comisiei până în data de 25 ale lunii următoare pentru luna precedentă.

SECȚIUNEA a 4-a

Obligațiile de raportare ale depozitarilor fondurilor de pensii facultative

Art. 17. – Depozitarii au obligația să întocmească rapoartele periodice, în formatul standard de raportare XML, în structura și la termenele stabilite de Comisie.

Art. 18. – (1) Lunar, depozitarul întocmește următoarele rapoarte periodice:

a) situația activelor care acoperă provizionul tehnic, prevăzută în anexa nr. 11;

b) declarația privind taxa de funcționare, prevăzută în anexa nr. 6;

(2) Raportul lunar prevăzut la alin. (1) lit. a) se transmite Comisiei în prima zi lucrătoare a fiecărei luni, pentru ultima zi lucrătoare a lunii precedente.

(3) Raportul lunar prevăzut la alin. (1) lit. b) se transmite Comisiei până în data de 25 ale lunii următoare pentru luna precedentă.

Art. 19. – (1) Zilnic, depozitarul întocmește pentru activitatea fiecărui fond de pensii situația valorii activului net, prevăzută în anexa nr. 3.

(2) Raportul zilnic prevăzut la alin. (1) se transmite Comisiei, în fiecare zi lucrătoare, următoare celei pentru care se face raportarea.

SECȚIUNEA a 5-a **Obligațiile de raportare ale agenților de marketing**

Art. 20. – Agenții de marketing au obligația să întocmească rapoartele periodice, în formatul standard de raportare XML, în structura și la termenele stabilite de Comisie.

Art. 21. – Brokerii de pensii întocmesc și transmit Comisiei situațiile financiare anuale și raportările contabile semestriale, conform reglementărilor contabile în vigoare.

Art. 22. – (1) Lunar, agenții de marketing întocmesc pentru activitatea proprie declarația privind taxa de funcționare, conform structurii prezentate în anexa nr. 7.

(2) Raportul lunar prevăzut la alin. (1) se transmite Comisiei până în data de 25 ale lunii următoare pentru luna precedentă.

CAPITOLUL III **Publicarea informațiilor**

Art. 23. – (1) În aplicarea prevederilor art. 100 alin. (1) din Lege, administratorul publică pe pagina proprie de web cel mai târziu la data de 31 mai a fiecărui an un raport anual de informare a publicului cu informații corecte și complete despre activitatea desfășurată în anul calendaristic precedent.

(2) Conținutul minim al raportului anual cu privire la administrator și la fondul sau fondurile de pensii facultative pe care le administrează, prevăzut la alin. (1), cuprinde:

- a) denumirea și sediul administratorului, componența consiliului de administrație și, dacă este cazul, a comitetului de direcție;
- b) numele acționarilor care dețin mai mult de 5% din totalul acțiunilor și procentul deținut de aceștia din totalul acțiunilor;
- c) denumirea și sediul depozitarului și auditorului fiecărui fond de pensii facultativ pe care îl administrează;
- d) evoluția numărului de participanți;
- e) evoluția activelor fondurilor de pensii administrate și a valorii unitare a activului net;
- f) alte informații semnificative.

(3) Concomitent cu aplicarea prevederilor alin. (1), administratorul are obligația de a transmite Comisiei raportul pe suport de hârtie, până cel târziu la data de 31 mai a fiecărui an.

Art. 24. – (1) În aplicarea prevederilor art. 103 alin. (1) din Lege, administratorul transmite în scris, gratuit, fiecărui participant, la ultima adresă de corespondență comunicată, până la data de 15 mai a fiecărui an, o scrisoare de informare cu date despre situația activul personal al participantului la data de 31 decembrie a anului precedent.

(2) Scrisoare de informare prevăzută la alin. (1) trebuie să conțină minimum de informații, prevăzut în anexa nr.12.

(3) Administratorul este obligat să ia toate măsurile ce privesc confidențialitatea informațiilor potrivit legislației referitoare la protecția datelor cu caracter personal.

Art. 25. – (1) În aplicarea prevederilor art. 104 din Lege, administratorul elaborează și transmite Comisiei, un raport anual care oferă o imagine reală și corectă a fondurilor de pensii facultative administrate.

(2) Conținutul minim al raportului anual prevăzut la alin. (1) cuprinde:

- a) date privind identificarea administratorului, conducerea, organizarea și funcționarea acestuia, organigrama entității;
- b) date privind identificarea fiecărui fond de pensii facultative, depozitarul și auditorul acestuia;
- c) politica financiară a fondului de pensii facultative pe termen scurt, mediu și lung;

- d) numărul de participanți la fiecare fond de pensii facultative și strategia administratorului sub aspectul atragerii de noi participanți pe termen scurt, mediu și lung;
- e) analiza respectării regulilor de investire conținute în declarația privind politica de investiții, modificările survenite în timpul anului și motivele care au determinat eventualele modificări;
- f) evaluarea planului de afaceri conform art. 10 alin. (2) lit. f) din Lege și bugetul de venituri și cheltuieli aprobat conform legislației în vigoare;
- g) situația externalizării anumitor activități și strategia administratorului sub acest aspect pe termen scurt, mediu și lung;
- h) alte informații considerate semnificative.

(3) Raportul anual asupra activității de administrare a fondurilor de pensii facultative prevăzut la alin. (1) este însoțit de:

- a) situațiile financiare anuale ale fondului de pensii facultative, întocmite și aprobate conform reglementărilor contabile în vigoare;
- b) situațiile financiare anuale ale administratorului care administrează fondul de pensii facultative întocmite și aprobate conform reglementărilor contabile în vigoare.

(3) Prin termen scurt se înțelege perioada cuprinsă până într-un an, prin termen mediu se înțelege o perioadă cuprinsă între 1-5 ani și prin termen lung se înțelege o perioadă mai mare de 5 ani.

(4) Raportul prevăzut la alin. (1) se aprobă de auditorul financiar, cu respectarea prevederilor art. 104 alin. (2) din Lege.

(5) Raportul prevăzut la alin. (1) însoțit de raportul auditorului financiar, așa cum este prevăzut la alin. (4) se transmite de către administrator Comisiei pe suport de hârtie, până la data de 15 aprilie a fiecărui an.

Art. 26. – (1) Anual, administratorul are obligația de a publica pe pagina proprie de web, în termen de 5 zile calendaristice de la data transmiterii lor către Comisie:

- a) situațiile financiare anuale ale fondului de pensii facultative, conform reglementărilor contabile în vigoare;
- b) situațiile financiare anuale ale administratorului care administrează fondul de pensii facultative, conform reglementărilor contabile în vigoare.

(2) Administratorul are obligația de a publica pe pagina proprie de web, în termen de 5 zile calendaristice de la data transmiterii lor către Comisie:

- a) raportările contabile semestriale ale fondului de pensii facultative, conform reglementărilor contabile în vigoare;
- b) raportările contabile semestriale ale administratorului care administrează fondul de pensii private, conform reglementărilor contabile în vigoare.

(3) Lunar, pentru activitatea fiecărui fond de pensii, administratorul are obligația de a publica pe pagina proprie de web, în termen de 10 zile calendaristice de la expirarea lunii anterioare, următoarele informații:

- a) numărul total de participanți ai fondului de pensii și structura acestora pe grupe de sex și vârste, respectiv: până la 20 ani, între 20 - 25 ani, între 25 - 30 ani, între 30 - 35 ani, între 35 - 40 ani, între 40 - 45 ani, între 45 - 50 ani, peste 50 ani;
- b) valoarea contribuțiilor brute încasate de fondul de pensii;
- c) structura portofoliului de investiții, conform anexei nr. 14.

(4) Săptămânal, pentru activitatea fiecărui fond de pensii, administratorul are obligația de a publica pe pagina proprie de web, în fiecare zi de marți, pentru ziua de vineri a precedentei săptămâni, următoarele informații:

- a) valoarea activului total al fondului de pensii facultativ;
- b) valoarea activului net al fondului de pensii facultativ;
- c) numărul total de unități de fond al fondului de pensii facultativ;
- d) valoarea unitară a activului net.

(5) Informațiile și datele publicate pe pagina proprie de web sunt salvate în format arhivat și sunt disponibile publicului pe web pe o perioadă de 10 ani din momentul publicării pe pagina de web.

CAPITOLUL IV

Dispoziții tranzitorii și finale

Art. 27. – Administratorul asigură reprezentanților Comisiei accesul nelimitat la sistemul informatic de gestiune al operațiunilor fondului de pensii, precum și la toate sistemele informatice utilizate în vederea ducerii la îndeplinire a obiectului de activitate.

Art. 28. – Entitățile raportoare sunt responsabile pentru prejudiciile create prin neîndeplinirea sau îndeplinirea necorespunzătoare a obligațiilor de raportare și transparență.

Art. 29. – Transmiterea raportărilor către Comisie se efectuează până la ora 15,00 a zilei de raportare.

Art. 30. – Termenele prevăzute de prezenta normă care expiră într-o zi de sărbătoare legală sau într-o zi nelucrătoare se vor prelungi până la ora 15,00 a următoarei zile lucrătoare.

Art. 31. – (1) Constituie contravenții următoarele fapte, dacă nu sunt săvârșite în astfel de condiții încât să fie considerate infracțiuni:

- a) neraportarea, raportarea cu întârziere sau raportarea de date sau informații eronate către Comisie;
- b) nerespectarea prevederilor referitoare la informarea participanților;
- c) nerespectarea prevederilor referitoare la cerințele de publicare a informațiilor pe pagina proprie de web a informațiilor;
- d) nerespectarea celorlalte obligații prevăzute de prezenta normă.

(2) Săvârșirea de către entitatea raportoare a vreuneia din faptele prevăzute la alin. (1) se sancționează conform prevederilor art. 38 lit. c), art. 120 alin. (1), art. 121 alin. (1) lit. j) și k), art. 122 și art. 122¹ din Legea nr. 204/2006, cu modificările și completările ulterioare.

Art. 32. – Anexele nr. 1A, 1B, 1C, 2 – 15 fac parte integrantă din prezenta normă.

Art. 33. – (1) Prezenta normă intră în vigoare de termen de 60 de zile de la publicarea în Monitorul Oficial al României.

(2) Pe o perioadă de 90 de zile calendaristice de la intrarea normei în vigoare, entitățile raportoare raportează în paralel conform noului sistem informatic de raportare și în conformitate cu sistemele informatice actuale, opozabilă fiind raportarea în vechiul sistem de raportare.

(3) Fac excepție de la prevederile alin. (1) și (2), anexa 12 – informarea anuală a participanților.

Art. 34. – La data intrării în vigoare a prezentei norme se abrogă prevederile Normei nr. 5/2008 privind obligațiile de raportare și transparență în sistemul pensiilor facultative și orice alte dispoziții contrare.

*Anexa nr. 1A
la normă*

Administrator de fond

**Soldurile conturilor individuale ale participanților
la data de __/__/__**

Codul de comandă	Codul administratorului	Codul fondului	CNP participant	Numele participantului	Prenumele participantului	CUI angajator	Contribuția brută	Data virării contribuției brute	Contribuția netă	Data convertirii contribuției nete în unități de fond	Numărul de unități de fond aferente contribuției nete	Numărul total de unități de fond (sold final)
Col.1	Col.2	Col.3	Col.4	Col.5	Col.6	Col.7	Col.8	Col.9	Col.10	Col.11	Col.12	Col.13

**Instrucțiuni tehnice de completare
a Anexei nr. 1A**

Nr.crt.	Denumire câmp	Descriere câmp
1	Codul de comandă	Codul comenzii va avea una din următoarele valori: 111 = adăugare 9xx = rectificativă, unde $xx \in \{0,1,2,\dots,99\}$
2	Codul administratorului	Codul administratorului din Registrul Comisiei, de exemplu "SAA-RO-18079357"
3	Codul fondului	Codul fondului de pensii, așa cum este înregistrat în Registrul Comisiei, de exemplu "FP3-1048"
4	CNP participant	Codul numeric personal al participantului (CNP)
5	Numele participantului	Numele participantului conform documentelor legale
6	Prenumele participantului	Prenumele participantului conform documentelor legale
7	CUI angajator	Codul unic de înregistrare al angajatorului
8	Contribuția brută	Valoarea în lei a contribuției brute a participantului care s-a virat în numele și în contul lui, conform extrasului de cont. Participantul este identificat după CNP. Este exprimată în lei, cu 2 zecimale.
9	Data virării contribuției brute	Data la care contribuția brută a participantului a fost virată în contul bancar colector, conform extrasului de cont.
10	Contribuția netă	Valoarea contribuției nete a participantului care se va converti în unități de fond, este exprimată în lei, cu 2 zecimale;
11	Data convertirii contribuției nete în unități de fond	Data la care contribuția netă a participantului este convertită în unități de fond.
12	Numărul de unități de fond aferente contribuției nete	Numărul de unități de fond rezultat în urma operațiunii de convertire a contribuției nete, este exprimată în unități de fond, cu 6 zecimale.
13	Numărul total de unități de fond (sold final)	Numărul total de unități de fond, existent în contul individual al participantului, la data raportării (la sfârșitul lunii), este exprimată în unități de fond, cu 6 zecimale.

Administrator de fond

Situția transferurilor de tip „in”
la data de __/__/____

Codul de comandă	Codul de operațiune	Codul administratorului	CNP participant	Codul fondului de unde s-a transferat participantul (TI)	Valoarea transferată în lei (TI)	Data convertirii disponibilităților (TI)	Numărul de unități de fond alocate (TI)	VUAN convertire (TI)	Data VUAN convertire (TI)	Totalul numărului de unități de fond ale fondului la data la care a avut loc convertirea (TI)
Col.1	Col.2	Col.3	Col.4	Col.5	Col.6	Col.7	Col.8	Col.9	Col.10	Col.11

**Instrucțiuni tehnice de completare
a Anexei nr. 1B**

Nr. crt.	Denumire câmp	Descriere câmp
1	Codul de comandă	Codul comenzii va avea una din următoarele valori: 111 = adăugare 9xx = rectificativă, unde xx \in {0,1,2,...99}
2	Codul de operațiune	Codul operațiunii se completează cu: Cod_1 - dacă este o operațiune de transfer de tip "in" de active personale ale participantului de la un alt fond de pensii, <u>ca urmare a transferului participantului de la un fond de pensii la altul;</u> Cod_2 – dacă este o operațiune de transfer de tip "in" de active de active personale ale participantului de la un alt fond de pensii, <u>ca urmare a beneficiilor obținute cu titlul de transfer al participantului de la un fond de pensii la altul;</u> Cod_3 - dacă este o operațiune de transfer de tip "in" de active de active personale ale participantului de la un alt fond de pensii, pentru „transfer special in”.
3	Codul administratorului	Codul administratorului din Registrul Comisiei.
4	Codul numeric personal al participantului (CNP)	Codul numeric personal al participantului se completează pentru toate operațiunile.
5	Codul fondului de unde s-a transferat participantul (TI)	Codul fondului de unde s-a transferat participantul (vechiul fond de pensii al participantului), așa cum este înregistrat în Registrul Comisiei.
6	Valoarea transferată în lei (TI)	Valoarea contribuției nete care provine de la un nou participant sosit prin transfer, conform extrasului de cont bancar. Se completează pentru cod_op=1. Este exprimată în lei, cu 2 zecimale.
7	Data convertirii disponibilităților intrate prin transfer (TI)	Data la care contribuția netă a participantului transferat este convertită în unități de fond, alocate în contul individual al participantului
8	Numărul de unități de fond alocate (TI)	Număr de unități de fond alocate ca urmare a convertirii contribuției nete a participantului. Este exprimată în unități de fond, cu 6 zecimale.
9	VUAN convertire (TI)	Valoarea VUAN utilizat pentru convertirea activului net al participantului. Este exprimată cu 6 zecimale.
10	Data VUAN (TI)	Data VUAN utilizat pentru convertirea activului net al participantului.
11	Totalul numărului de unități de fond ale fondului la data la care a avut loc convertirea (TI)	Totalul numărului de unități de fond ale fondului la data la care a avut loc convertirea sumelor transferate (<i>după ce s-a realizat convertirea</i>). Este exprimată în unități de fond, cu 6 zecimale.

Administrator de fond

Situația
transferurilor de tip „out” și utilizarea activului personal al participanților
la data de __/__/____

Codul de comandă	Codul de operațiune	Codul administratorului	CNP participant
Col.1	Col.2	Col.3	Col.4

Numărul de unități de fond anulate (TO)	VUAN convertire (TO)	Data VUAN convertire (TO)	Penalitatea de transfer reținută participantului (TO)	Valoarea comisioanelor bancare suportate de participant (TO)	Valoarea minimă garantată (TO)	Valoarea totală plătită participantului, din care: (TO)	Valoarea plătită din fond (TO)	Valoarea plătită din provizion (TO)	Codul noului fond la care s-a transferat participantul (TO)
Col.5	Col.6	Col.7	Col.8	Col.9	Col.10	Col.11	Col.12	Col.13	Col.14

**Instrucțiuni tehnice de completare
a Anexei nr. 1C**

Nr.crt.	Denumire câmp	Descriere câmp
1	Codul de comandă	Codul comenzii va avea una din următoarele valori: 111 = adăugare 9xx = rectificativă, unde xx $\in \{0,1,2,\dots,99\}$
2	Codul de operațiune	Codul operațiunii se completează cu: Cod_1 - dacă este o operațiune de transfer de tip "out" de active la un alt fond de pensii, <u>ca urmare a transferului participantului de la un fond de pensii la un alt fond de pensii</u> ; Cod_2 - dacă este o operațiune de transfer de tip "out" de active la un alt fond de pensii, <u>ca urmare a beneficiilor obținute cu titlul de transfer al participantului la un fond de pensii la altul</u> ; Cod_3 - dacă este o operațiune de ieșire de active de tip "out" de active din fond, <u>ca urmare a deschiderii dreptului la pensie, respectiv „maturitatea pensiei”</u> ; Cod_4 - dacă este o operațiune de ieșire de active de tip "out", <u>ca urmare a invalidității participantului</u> ; Cod_5 - dacă este o operațiune de ieșire de active de tip "out", <u>ca urmare a decesului participantului</u> ; Cod_6 - dacă este o operațiune de ieșire de active de tip "out", pentru „transfer special out”.
3	Codul administratorului	Codul administratorului din Registrul Comisiei.
4	Codul numeric personal al participantului (CNP)	Codul numeric personal al participantului se completează pentru toate operațiunile.
5	Numărul de unități de fond anulate (TO)	Numărul de unități de fond anulate (TO). Valoarea este exprimată în unități de fond, cu 6 zecimale.
6	VUAN convertire (TO)	Valoarea VUAN utilizat pentru calculul activului personal al participantului. Valoarea este exprimată cu 6 zecimale.
7	Data VUAN (TO)	Data VUAN utilizat pentru calculul activului personal al participantului.
8	Penalitatea de transfer reținută (TO)	Valoarea în lei a penalității de transfer. Valoarea este exprimată cu 2 zecimale.
9	Valoarea comisioanelor bancare suportate de participant (TO)	Valoarea comisioanelor bancare suportate de participant, în cazul transferului, de tip „out”. Valoarea este exprimată cu 2 zecimale.
10	Valoarea minimă garantată (TO)	Valoarea minimă garantată. Valoarea este exprimată cu 2 zecimale.
11	Valoarea totală plătită participantului, din care: (TO)	Valoarea în lei a sumei transferate. Valoarea este exprimată cu 2 zecimale.
12	Valoarea plătită din fond (TO)	Valoarea în lei a sumei transferate - din contul bancar de transfer al fondului de pensii actual în contul bancar de transfer al noului fond de pensii, conform extrasului de cont. Valoarea este exprimată cu 2 zecimale.
13	Valoarea plătită din provizion (TO)	Valoarea în lei a sumei transferate - din provizionul tehnic constituit de administrator - din contul bancar al administratorului fondului de pensii actual în contul bancar de transfer al noului fond de pensii, conform extrasului de cont. Valoarea este exprimată cu 2 zecimale.
14	Codul noului fond la care s-a transferat participantul (TO)	Codul noului fond de pensii la care s-a transferat participantul.

Administratorul fondului de pensii
 Fondul de pensii
 Depozitarul fondului de pensii

Codul de comandă.....

Situația
activelor investite și a obligațiilor fondului de pensii
 la data __/__/_____

Codul elementului	Denumirea elementului	Valoare de achiziție (pentru elementele cu indicativul A) / Suma plătită (pentru elementele cu indicativul B)	Valoarea actualizată (pentru elementele cu indicativul A) / Suma datorată (pentru elementele cu indicativul B)	Suma în curs de decontare, net (+/-) (pentru elementele cu indicativul A)
Col. 1	Col. 2	Col. 3	Col. 4	Col. 5
A. ACTIVE INVESTITE				
AC000000	TOTAL ACTIVE, din care:			
AC100000	ROMÂNIA, din care: (RO)			
AC110000	Instrumente ale pieței monetare, din care: (RO)			
AP111000	Conturi curente (RO)			
AP112000	Depozite în lei și valută convertibilă (RO)			
AP113000	Titluri de stat cu scadența mai mică de 1 an (RO)			
AC120000	Valori mobiliare tranzacționate, din care: (RO)			
AP121000	Titluri de stat cu scadența mai mare de 1 an (RO)			
AP122000	Obligațiuni emise de administrația publică locală (RO)			
AC123000	Obligațiuni corporative tranzacționate, din care: (RO)			
AP123100	Obligațiuni corporative tranzacționate, cu garanția integrală a statului (RO)			
AP123200	Obligațiuni corporative tranzacționate, fără garanția integrală a statului (RO)			
AC124000	Acțiuni, din care: (RO)			
AP124100	Acțiuni tranzacționate (RO)			
AP124200	Acțiuni oprite la tranzacționare (RO)			
AP125000	Obligațiuni BERD, BEI, BM (RO)			
AP126000	Alte obligațiuni emise de organisme străine neguvernamentale (investment grade) (RO)			
AP130000	OPCVM (RO)			
AC160000	Instrumente de acoperire a riscului, din care: (RO)			
AP161000	Futures (RO)			
AP162000	Options (RO)			
AP163000	Swaps (RO)			

AP164000	Forward (RO)			
AP170000	Private equity (RO)			
AP190000	Alte instrumente financiare (RO)			
AC200000	UE si SPAȚIUL ECONOMIC EUROPEAN, din care: (UE)			
AC210000	Instrumente ale pieței monetare, din care: (UE)			
AP211000	Conturi curente (UE)			
AP212000	Depozite în lei și valută convertibilă (UE)			
AP213000	Titluri de stat cu scadența mai mică de 1 an (UE)			
AC220000	Valori mobiliare tranzacționate, din care: (UE)			
AP221000	Titluri de stat cu scadența mai mare de 1 an (UE)			
AP222000	Obligațiuni emise de administrația publică locală (UE)			
AC223000	Obligațiuni corporative tranzacționate, din care: (UE)			
AP223100	<i>Obligațiuni corporative tranzacționate, cu garanția integrală a statului (UE)</i>			
AP223200	<i>Obligațiuni corporative tranzacționate, fără garanția integrală a statului (UE)</i>			
AC224000	Acțiuni, din care: (UE)			
AP224100	<i>Acțiuni tranzacționate (UE)</i>			
AP224200	<i>Acțiuni oprite la tranzacționare (UE)</i>			
AP225000	Obligațiuni BERD, BEL, BM (UE)			
AP226000	Alte obligațiuni emise de organisme străine neguvernamentale (investment grade) (UE)			
AP230000	OPCVM (UE)			
AC260000	Instrumente de acoperire a riscului, din care: (UE)			
AP261000	Futures (UE)			
AP262000	Options (UE)			
AP263000	Swaps (UE)			
AP264000	Forward (UE)			
AP265000	Derivate pe mărfuri (UE)			
AP270000	Private equity (UE)			
AP280000	Mărfuri (UE)			
AP290000	Alte instrumente financiare (UE)			
AC300000	STATE TERȚE ("Investment grade"), din care: (IG)			
AC320000	Valori mobiliare tranzacționate, din care: (IG)			
AC321000	Titluri de stat, din care: (IG)			
AP321300	<i>Titluri de stat din SUA, Canada, Japonia (IG)</i>			
AP321400	<i>Titluri de stat din alte state terțe (IG)</i>			
AC322000	Obligațiuni emise de administrația publică locală (IG)			
AC322300	<i>Obligațiuni emise de administrația publică locală din SUA, Canada, Japonia, din care: (IG)</i>			
AC322400	<i>Obligațiuni emise de administrația publică locală din alte state terțe, din care: (IG)</i>			
AP325000	Obligațiuni BERD, BEL, BM (IG)			
AP326000	Alte obligațiuni emise de organisme străine neguvernamentale (IG)			

AP330000	OPCVM (IG)			
AC360000	Instrumente de acoperire a riscului, din care: (IG)			
AP361000	Futures (IG)			
AP362000	Options (IG)			
AP363000	Swaps (IG)			
AP364000	Forward (IG)			
AP365000	Derivate pe mărfuri (IG)			
AP380000	Mărfuri (SUA) (IG)			
AP390000	Alte instrumente financiare (IG)			
AC400000	Alte active, din care:	X		X
AC410000	Sume în tranzit, din care:	X		X
AP411000	Sume în tranzit la bănci	X		X
AP412000	Sume în tranzit la intermediari	X		X
AP420000	Sume în curs de rezolvare	X		X
AP430000	Sume în curs de decontare	X		X
B. OBLIGAȚIILE FONDULUI				
BC500000	TOTAL OBLIGAȚII, din care:			x
BC510000	Comisioane, din care:			X
BP511000	Comision de administrare din activ net			X
BP512000	Comision de depozitare și custodie			X
BP513000	Comision de tranzacționare			X
BP514000	Comision bancar			X
BC520000	Taxe, din care:			X
BP521000	Taxa de auditare			X
BC530000	Obligații din decontări cu participanții, din care:			X
BP531000	Transferuri			X
BP532000	Decese			X
BP533000	Invaliditate			X
BP534000	Plata activ personal net			X
BP539000	Alte obligații de decontare cu participanții			X
BP590000	Alte obligații			X

Instrucțiuni tehnice de completare a Anexei nr. 2

Nr. crt.	Denumire câmp	Descriere câmp
1	Codul de comandă	Codul comenzii va avea una din următoarele valori: 111 = adăugare 9xx = rectificativă, unde xx ∈ {0,1,2,...99}
2	Codul elementului	Codurile elementelor de activ și de obligații, astfel cum sunt stabilite de către Comisie.
3	Denumirea câmpului	Denumirea elementului de activ / obligație.
4	Valoare de achiziție (pentru elementele cu indicativul A) / Suma plătită (pentru elementele cu indicativul B)	Pentru elementele cu indicativul A se completează „valoare de achiziție” iar pentru elementele cu indicativul B se completează „suma plătită”.
5	Valoarea actualizată (pentru elementele cu indicativul A) / Suma datorată (pentru elementele cu indicativul B)	Pentru elementele cu indicativul A se completează „valoare actualizată” iar pentru elementele cu indicativul B se completează „suma datorată”.
6	Suma în curs de decontare, net (+/-) (pentru elementele cu indicativul A)	Valoarea activelor din portofoliul fondului, aflate în curs de decontare (cumpărare/vânzare), în valoare netă, (sume de încasat - sume de plată), cu plus sau cu minus. Se completează pentru toate elementele de activ (cele care încep cu codul A, cu excepția celulelor marcate cu X.

*Anexa nr. 3
la normă*

Administrator de fond

Cod administrator

Fond de pensii

Cod fond

Cod depozitar

Data de raportare

**Situația¹ valorii activului net
la data de __/__/____**

Denumirea elementului	Data curentă	Data precedentă	Diferențe (%)	
Valoare activ total				
Valoare activ net				
Valoarea unitară a activului net ²				
Număr de unități de fond ³				

**Instrucțiuni tehnice de completare
a Anexei nr. 3**

Nr.crt.	Denumire câmp	Descriere câmp
1	Valoare activ total	Valoare activ total al fondului este exprimată cu 6 zecimale.
2	Valoare activ net	Valoare activ net al fondului este exprimată cu 6 zecimale.
3	Valoarea unitară a activului net	Valoarea unitară a activului net este exprimată cu 6 zecimale.
4	Număr de unități de fond	Număr de unități de fond este exprimat cu 6 zecimale.

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

² Valorile se calculează cu 6 zecimale.

³ Valorile se calculează cu 6 zecimale.

Administratorul fondului de pensii

Situția detaliată a investițiilor
la data de __/__/____

Codul de comandă	Codul activului	Denumirea activului	Simbolul activului	ISIN	Simbolul pieței pentru activele tranzacționate (ISO - MCI)	CUI emitentului	Denumirea emitentului	Codul țării emitentului	Codul monedei în care este exprimat activul	Valoarea la zi (în valută)	Valoarea la zi (în lei)	Cantitatea
Col.1	Col.2	Col.3	Col.4	Col.5	Col.6	Col.7	Col.8	Col.9	Col.10	Col.11	Col.12	Col.13

Prețul de evaluare la data raportării	Valoarea de achiziție (în valută)	PMP / Costul unitar	Marja / Valoarea nominală / Principalul	Dobând a curentă	Rata dobânzii (%)	Data emisiunii	Data de început a cuponului curent	Data de sfârșit a cuponului curent	Data de maturitate	Activul suport (simbolul)	Multiplicatorul	Tipul contract (C/V)	Profitul / Pierderea
Col.14	Col.15	Col.16	Col.17	Col.18	Col.19	Col.20	Col.21	Col.22	Col.23	Col.24	Col.25	Col.26	Col.27

Discount-ul / Prima	Pondere în capital social al entității emitent	Pondere în total activ al fondului de pensii	Data de achiziție	Data de decontare
Col.28	Col.29	Col.30	Col.31	Col.32

Instrucțiuni tehnice de completare a Anexei nr. 4

Nr. crt.	Denumire câmp	Descriere câmp
1	Codul de comandă	Codul comenzii va avea una din următoarele valori: 111 = adăugare 9xx = rectificativă, unde $xx \in \{0,1,2,\dots,99\}$
2	Codul activului	Codul instrumentului conform Anexei nr. 2. Se completează pentru toate activele.
3	Denumirea activului	Denumirea elementului de activ al fondului de pensii. Se completează pentru toate activele.
4	Simbolul activului	Simbolul utilizat pe piață pentru activ (unic pentru activ), sau simbolul utilizat de fond pentru identificarea activului. Se completează pentru toate activele.
5	ISIN	Codul ISIN de identificare al activului. Se completează pentru acțiuni, obligațiuni, drepturi de subscriere, etc. Se completează pentru toate activele care au alocat un cod ISIN.
6	Simbolul pieței pentru activele tranzacționate (ISO - MIC)	Simbolul MIC, conform Standard ISO 10383 al pieței reglementate pe care este tranzacționat activul fondului. Pentru activele achiziționate de pe piața secundară a titlurilor de stat administrată de BNR sau de pe alte piețe se completează cu specificația OTC. Se completează pentru toate activele tranzacționate.
7	CUI emitentului	Codul unic de identificare al emitentului. Se completează pentru toate activele, după caz.
8	Denumirea emitentului	Denumirea emitentului. Se completează pentru toate activele, după caz.
9	Codul țării emitentului	Codul ISO al țării în care e localizat emitentul, conform Alpha-2, Standardul ISO 3166-1. Se completează pentru toate activele, după caz.
10	Codul monedei în care este exprimat activul	Codul monedei în care este exprimat activul, conform standardul ISO 4217. Se completează pentru toate activele.
11	Valoarea la zi (în valută)	Valoarea la zi a activului deținut, exprimat în valută (moneda activului). Se completează pentru toate activele exprimate în valută, alta decât leul.
12	Valoarea la zi (în lei)	Valoarea la zi a activului deținut, exprimat în lei. Se completează pentru toate activele.
13	Cantitatea	Numărul de unități deținut din respectivul activ. În cazul depozitelor și contului curent se completează cu valoarea 1. Se completează pentru toate activele.
14	Prețul de evaluare la data raportării	Prețul de evaluare la data raportării a unei unități din activul deținut, exprimat în moneda activului. Pentru depozite și contul curent va reprezenta valoarea la zi. Se completează pentru toate activele.
15	Valoarea de achiziție (în valută)	Valoarea de achiziție a unităților deținute din respectivul activ, exprimată în moneda activului. Pentru depozite se completează cu valoarea de constituire. Se completează pentru toate activele, cu excepția contului curent.
16	PMP / Costul unitar	Costul unei unități din activul deținut, exprimat în moneda activului. Pentru depozite reprezintă valoarea de constituire. Se completează pentru toate activele, cu excepția contului curent.
17	Marja / Valoarea nominală / Principalul curent	Se completează pentru acțiuni, obligațiuni, instrumente financiare derivate, după caz.
18	Dobânda curentă	Dobânda acumulată pentru cuponul curent. Se completează pentru obligațiuni, depozite.

19	Rata dobânzii (%)	Rata dobânzii în procente (dobândă conform prospect/contract). Se completează pentru depozite, obligațiuni corporative, titluri cu dobânda conform contract.
20	Data emisiunii	Data la care s-au emis obligațiunile, respectiv data la care s-a constituit depozitul. Se completează pentru obligațiuni, depozite.
21	Data de început a cuponului curent	Se completează pentru obligațiuni, certificate.
22	Data de sfârșit a cuponului curent	Se completează pentru obligațiuni
23	Data de maturitate	Reprezintă data scadenței, respectiv, data la care obligațiunea va fi răscumpărată, data scadenței pentru depozite, data scadenței pentru instrumentele financiare derivate etc. Se completează pentru obligațiuni, certificate de trezorerie, depozite, instrumente financiare derivate etc.
24	Activul suport (simbolul)	Simbolul activului suport în cazul instrumentelor financiare derivate. Se completează pentru instrumentele financiare derivate.
25	Multiplicatorul	Numărul de unități de activ asociate unui instrument financiar derivat. Se completează pentru instrumentele financiare derivate.
26	Tipul contract (C/V)	Tipul contractului futures. C-cumpărare, V-vânzare. Se completează pentru instrumentele financiare derivate.
27	Profitul / Pierderea	Profitul sau pierderea aferenta contractelor pentru instrumentele financiare deținute. Se completează pentru instrumentele financiare derivate.
28	Discountul /Prima	Se completează discount sau primă și se reprezintă ca sumă totală pe tranzacție. Se completează pentru titluri de stat și obligațiuni.
29	Ponderea în capital social al entității emitent	Ponderea în capitalul social al entității emitent. Se completează pentru toate activele, cu excepția instrumentelor derivate, obligațiunilor, titlurilor de stat, titlurilor emise organisme străine neguvernamentale.
30	Ponderea în total activ al fondului de pensii	Ponderea în total activ fond de pensii. Se completează pentru toate activele.
31	Data de achiziție	Data de achiziție a activului.
32	Data de decontare	Data de decontare a activului.

**Instrucțiuni tehnice de completare
a Anexei nr. 5**

Nr. crt.	Denumire câmp	Descriere câmp
1	Codul de comandă	Codul comenzii va avea una din următoarele valori: 111 = adăugare 9xx = rectificativă, unde $xx \in \{0,1,2,\dots,99\}$
2	Codul administratorului	Codul administratorului atribuit de Comisie
3	Codul fondului de pensii	Codul fondului de pensii atribuit de Comisie
4	Valoarea contribuțiilor brute	Valoarea contribuțiilor brute încasate în contul colector al fondului de pensii.
5	Valoarea activului net din ultima zi lucrătoare a lunii precedente	Valoarea activului net din ultima zi lucrătoare a lunii precedente
6	Taxa de funcționare lunară din contribuții brute	Taxa de funcționare lunară din contribuții brute
7	Taxa de funcționare lunară din activ net	Taxa de funcționare lunară din activ net
8	Totalul taxei de funcționare	Total taxă de funcționare = Taxa de funcționare aferentă comisionului de administrare din contribuții brute + Taxa de funcționare aferentă comisionului de administrare din activ net
9	Documentul justificativ pentru plata taxei de funcționare	Documentul justificativ pentru plata taxei de funcționare: număr, dată și valoare document.

Depozitar
Cod depozitar

**Declarația privind taxa de funcționare a depozitarului
la data de __/__/__**

Codul de comandă	Codul administratorului	Codul fondului de pensii	Veniturile din exploatare realizate din activitatea de depozitare și custodie a activelor fondului de pensii	Taxa de funcționare aferentă lunii de raportare	Documentul justificativ pentru plata taxei de funcționare		
					Numărul	Data	Valoare
Col.1	Col.2	Col.3	Col.4	Col.5	Col.6	Col.7	Col.8

**Instrucțiuni tehnice de completare
a Anexei nr. 6**

Nr. crt.	Denumire câmp	Descriere câmp
1	Codul de comandă	Codul comenzii va avea una din următoarele valori: 111 = adăugare 9xx = rectificativă, unde $xx \in \{0,1,2,\dots,99\}$
2	Codul administratorului	Codul administratorului atribuit de Comisie
3	Codul fondului de pensii	Codul fondului de pensii atribuit de Comisie
4	Veniturile din exploatare realizate din activitatea de depozitare și custodie a activelor fondului de pensii	Veniturile din exploatare realizate din activitatea de depozitare și custodie a activelor a fondului de pensii, inclusiv veniturile realizate din activitatea de tranzacționare a activelor fondurilor de pensii. Aceste informații trebuie să fie în concordanță cu datele înregistrate în contabilitate, în baza documentelor justificative.
5	Taxa de funcționare aferentă lunii de raportare	Taxa de funcționare aferentă lunii de raportare.
6	Documentul justificativ pentru plata taxei de funcționare	Documentul justificativ pentru plata taxei de funcționare: număr, dată și valoare document.

Agent de marketing, persoană juridică

Cod agent de marketing, persoană juridică

**Declarația privind taxa de funcționare a agentului de marketing
la data de __/__/____**

Codul de comandă	Codul administratorului	Codul fondului de pensii	Veniturile din exploatare realizate din activitatea de marketing a fondului de pensii	Din care, sume efectiv încasate din activitatea de marketing a fondului de pensii	Taxa de funcționare aferentă lunii de raportare	Documentul justificativ pentru plata taxei de funcționare		
						Numărul	Data	Valoare
Col.1	Col.2	Col.3	Col.4	Col.5	Col.6	Col.7	Col.8	Col.9

**Instrucțiuni tehnice de completare
a Anexei nr. 7**

Nr.crt.	Denumire câmp	Descriere câmp
1	Codul de comandă	Codul comenzii va avea una din următoarele valori: 111 = adăugare 9xx = rectificativă, unde xx \in {0,1,2,...99}
2	Codul administratorului	Codul administratorului atribuit de Comisie
3	Codul fondului de pensii	Codul fondului de pensii atribuit de Comisie
4	Veniturile din exploatare realizate din activitatea de marketing a fondului de pensii	Veniturile din exploatare realizate din activitatea de marketing a fondului de pensii, conform documentelor justificative.
5	Din care, sume efectiv încasate din activitatea de marketing a fondului de pensii	Din care, sume efectiv încasate din activitatea de marketing a fondului de pensii
6	Taxa de funcționare aferentă lunii de raportare	Taxa de funcționare aferentă lunii de raportare
7	Documentul justificativ pentru plata taxei de funcționare	Documentul justificativ pentru plata taxei de funcționare: număr, dată și valoare document.

Administrator de fond
Cod administrator
Fond de pensii
Cod fond
Depozitar
Cod depozitar

**Situația privind comisionul datorat de către administrator agenților de marketing persoane juridice
 la data de __/__/____**

Codul de comandă	Denumirea agentului de marketing persoană juridică	Codul agentului de marketing persoană juridică	Cheltuiala înregistrată de administrator ca și comision datorat agentului de marketing în luna de raportare	Comisionul plătit în luna de raportare	Documentul justificativ pentru evidențierea comisionului plătit agenților de marketing persoane juridice			Documentul de plată al comisionului plătit agenților de marketing persoane juridice		
					Tipul	Numărul 1	Data	Tipul	Numărul	Data
Col.1	Col.2	Col.3	Col.4	Col.5	Col.6	Col.7	Col.8	Col.9	Col.10	Col.11

**Instrucțiuni tehnice de completare
a Anexei nr. 8**

Nr.crt.	Denumire câmp	Descriere câmp
1	Codul de comandă	Codul comenzii va avea una din următoarele valori: 111 = adăugare 9xx = rectificativă, unde xx $\in \{0, 1, 2, \dots, 99\}$
2	Denumirea agentului de marketing persoană juridică	Denumirea agentului de marketing persoană juridică
3	Codul agentului de marketing persoană juridică	Codul agentului de marketing persoană juridică, așa cum este înscris în registrul Comisiei
4	Cheltuiala înregistrată de administrator ca și comision datorat agentului de marketing în luna de raportare	Cheltuiala înregistrată de administrator ca și comision datorat agentului de marketing în luna de raportare, conform documentelor justificative.
5	Comisionul plătit în luna de raportare	Valoarea comisionului plătit în luna de raportare
6	Documentul justificativ pentru evidențierea comisionului plătit agenților de marketing persoane juridice	Documentul justificativ pentru evidențierea comisionului plătit agenților de marketing persoane juridice
7	Documentul de plată al comisionului plătit agenților de marketing persoane juridice	Documentul de plată al comisionului plătit agenților de marketing persoane juridice

Administrator de fond

Cod administrator

Situția privind comisionul datorat de către administrator depozitarului
la data de __/__/____

Codul de comandă	Codul fondului de pensii	Codul depozitarului	Cheltuiala înregistrată de administrator ca și comision datorat depozitarului în luna de raportare	Comisionul plătit in luna de raportare	Documentul justificativ pentru evidențierea comisionului plătit depozitarului			Documentul de plată al comisionului plătit depozitarului		
					Tipul	Numărul	Data	Tipul	Numărul	Data
Col.1	Col.2	Col.3	Col.4	Col.5	Col.6	Col.7	Col.8	Col.9	Col.10	Col.11

**Instrucțiuni tehnice de completare
a Anexei nr. 9**

Nr. crt.	Denumire câmp	Descriere câmp
1	Codul de comandă	Codul comenzii va avea una din următoarele valori: 111 = adăugare 9xx = rectificativă, unde $xx \in \{0,1,2,\dots,99\}$
2	Codul fondului de pensii	Codul fondului de pensii emis de Comisie
3	Codul depozitarului	Codul depozitarului emis de Comisie
4	Cheltuiala înregistrată de administrator ca și comision datorat depozitarului în luna de raportare	Cheltuiala înregistrată de administrator ca și comision datorat depozitarului în luna de raportare, conform documentelor justificative.
5	Comisionul plătit în luna de raportare	Comisionul plătit în luna de raportare
6	Documentul justificativ pentru evidențierea comisionului plătit depozitarului.	Documentul justificativ pentru evidențierea comisionului plătit depozitarului
7	Documentul de plată al comisionului plătit depozitarului.	Documentul de plată al comisionului plătit depozitarului

*Anexa nr. 10
la normă*

Administrator de fond

Cod administrator

Fond de pensii

Cod fond

Balanța de verificare analitică

Codul de comandă	Simbolul contului	Denumirea contului	Soldurile inițiale		Totalul sumelor precedente		Rulajele lunii curente		Totalul sumelor		Soldurile finale	
			D	C	D	C	D	C	D	C	D	C
Col. 1	Col. 2	Col. 3	Col.4	Col.5	Col.6	Col.7	Col.8	Col.9	Col.10	Col.11	Col.12	Col.13

Instrucțiuni tehnice de completare a Anexei nr. 10

Nr. crt.	Denumire câmp	Descriere câmp
1	Codul de comandă	Codul comenzii va avea una din următoarele valori: 111 = adăugare 9xx = rectificativă, unde xx ∈ {0, 1, 2, ... 99}
2	Simbolul contului	Simbolul contului conform planului de conturi aplicabil reglementarilor contabile din sistemul de pensii
3	Denumirea contului	Denumirea contului contabil
4	Soldurile inițiale	Valoarea soldului inițial debitor / creditor
5	Totalul sumelor precedente	Valoarea total sume precedente debitor / creditor
6	Rulajele lunii curente	Valoarea rulajului curent debitor / creditor
7	Totalul sumelor	Valoarea total sume debitor / creditor
8	Soldurile finale	Valoarea soldului final al contului debitor/creditor

Anexa nr. 11
la normă

Depozitar

Cod depozitar

Situația activelor care acoperă provizionul tehnic
la data de __/__/__

Codul de comandă	Codul fondului de pensii	Codul administratorului	Denumirea elementului de activ care acoperă provizionul tehnic	Valoarea inițială a activului care acoperă provizionul tehnic	Valoarea actualizată a activului care acoperă provizionul tehnic
Col.1	Col.2	Col.3	Col.4	Col.5	Col.6

Instrucțiuni tehnice de completare
a Anexei nr. 11

Nr. crt.	Denumire câmp	Descriere câmp
1	Codul de comandă	Codul comenzii va avea una din următoarele valori: 111 = adăugare 9xx = rectificativă, unde xx ∈ {0,1,2,...99}
2	Codul fondului de pensii	Codul emis de Comisie pentru fondul de pensii
3	Codul administratorului	Codul emis de Comisie pentru administratorul fondului de pensii
4	Denumirea elementului de activ care acoperă provizionul tehnic	Categorie de activ care acoperă provizionul tehnic
5	Valoarea inițială a activului care acoperă provizionul tehnic	Valoarea activului care acoperă provizionul tehnic, cost istoric
6	Valoarea actualizată a activului care acoperă provizionul tehnic	Valoarea activului care acoperă provizionul tehnic, valoare actualizată

Anexa nr. 12
la normă

**Informarea anuală a participantului
la data de 31 decembrie N**

Nr. de înregistrare _____

I. Datele de identificare ale participantului

Numele și prenumele _____ CNP _____ BI/CI Seria ____ Numărul _____
Adresa de domiciliu _____ Adresa de corespondență _____
Numele fondului de pensii _____
Seria și numărul actului individual de aderare _____ Data semnării actului individual de aderare _____

II. Informații generale cu privire la activul personal al participantului la 31 decembrie N

- (a) număr de unități de fond acumulate în contul individual _____
(b) valoarea unitară a activului net _____
(c) valoarea activului personal al participantului (a) x (b) _____

III. Informații detaliate cu privire la activul personal al participantului

Luna	Contribuția plătită	CUI angajator	Contribuția netă convertită în unități de fond	Numărul de unități fond alocate/lună	Numărul de unități fond cumulat, la sfârșitul lunii
Col.1	Col.2	Col.3	Col.4	Col.5	Col.6
Sold precedent la 31.12. N-1	x	x	x	x	
Ianuarie					
Februarie					
Martie					
Aprilie					
Mai					
Iunie					
Iulie					
August					
Septembrie					
Octombrie					
Noiembrie					
Decembrie					
Sold final la 31.12. N		x		x	

IV. Informații cu privire la administratorul fondului de pensii

- (a) Fondul de pensii _____ este administrat de _____, al cărui capital social este în valoare de _____. Activele fondului de pensii sunt depozitate de către _____. Auditorul fondului de pensii este _____.
(b) Numele și prenumele/denumirea acționarilor care dețin mai mult de 5% din totalul acțiunilor administratorului și procentul deținut de aceștia.
(c) Numele și prenumele administratorilor, directorilor, respectiv ale membrilor consiliului de supraveghere sau ai directorului.
(d) Date de contact ale administratorului: Numele și prenumele persoanei de contact _____ Adresa de e-mail _____ Telefon _____ Fax _____.
(e) Alte informații suplimentare puteți obține accesând site-ul _____.

Data ____/____/____	Numele și prenumele _____ Funcția _____ Semnătura _____
---------------------	---

**Instrucțiuni tehnice de completare și de transmitere
a Anexei nr. 12**

Denumire câmp	Descriere câmp
Nr. de înregistrare	Numărul de înregistrate emis de administrator în conformitate cu art. 6 din Norma nr. 2/2008 privind organizarea activității de arhivă la administratorii fondurilor de pensii
Datele de identificare ale participantului	- Datele de identificare ale participantului care a aderat la un fond de pensii, conform documentelor de identitate: numele și prenumele, adresa de domiciliu, adresa de corespondență, CNP, seria și numărul BI/CI; - Numele fondului de pensii la care este participant; - Seria și numărul actului individual de aderare, respectiv data semnării acestui act.
Informații generale cu privire la activul personal al participantului la 31 decembrie N	- numărul total de unități de fond acumulate în contul individual la data de 31 decembrie N; este exprimată în unități de fond, cu 6 zecimale. - valoarea unitară a activului net la 31 decembrie N (vuan); este exprimată în unități de fond, cu 6 zecimale; - valoarea activului personal al participantului la 31 decembrie N = numărul total de unități de fond acumulate în contul individual la data de 31 decembrie N x valoarea unitară a activului net la 31 decembrie N; este exprimată în lei, cu 2 zecimale.
Informații detaliate cu privire la activul personal al participantului	- contribuția plătită în contul fondului de pensii aferentă participantului, conform documentelor justificative; este exprimată în lei, cu 2 zecimale; - CUI angajatorului, în cazul în care contribuția plătită la fondul de pensii a fost achitată de către un angajator. Se completează numai în situația în care s-au virat contribuții în luna respectivă. În cazul în care contribuția a fost plătită de către participant, în numele său, se completează cu CNP-ul participantului. - contribuția netă convertită în unități de fond reprezintă suma de bani netă convertită în unități de fond; este exprimată în lei, cu 2 zecimale; - numărul de unități fond alocate/lună rezultat după operațiunea de convertire a contribuției nete care au fost emise în contul individual al participantului; este exprimată în unități de fond, cu 6 zecimale; - numărul de unități fond cumulat, la sfârșitul lunii, existent în contul individual al participantului; este exprimată în unități de fond, cu 6 zecimale; - N reprezintă anul; - celulele marcate cu "x" nu se completează.
Informații cu privire la administratorul fondului de pensii	(a) Fondul de pensii (<i>denumirea fondului de pensii</i>) este administrat de (<i>denumirea administratorului</i>), al cărui capital social este în valoare de (<i>suma capitalului social</i>). Activele fondului de pensii sunt depozitate de către (<i>denumirea depozitarului</i>). Auditorul fondului de pensii este (<i>denumirea auditorului care a auditat fondul de pensii la data 31 de cembrie N</i>). (b) Numele și prenumele/denumirea acționarilor care dețin mai mult de 5% din totalul acțiunilor administratorului și procentul deținut de aceștia. (c) Numele și prenumele administratorilor, directorilor, respectiv ale membrilor consiliului de supraveghere sau ai directorului. (d) Date de contact ale administratorului: Numele și prenumele persoanei de contact, Adresa de e-mail a persoanei de contact, Telefonul persoanei de contact, Faxul persoanei de contact. e) Informații suplimentare (<i>site-ul administratorului</i>).
Instrucțiuni de transmitere	1. Acest document se transmite tuturor participanților atât celor care au cel puțin o contribuție virată în fond, cât și celor care nu au nici o contribuție virată în fondul de pensii, dar au semnat un act de aderare individual. 2. Responsabilitatea legală referitoare la informarea participanților, precum și la conținutul informării revine administratorului. Obligația de informare anuală a participanților se realizează prin elaborarea scrisorilor de informare și transmiterea acestora către participanți. 3. Administratorul are obligația de a realiza, verifica și autoriza conținutul informărilor anuale către participanți în vederea tipăririi acestora. 4. Transmiterea efectivă a informărilor anuale către participanți (introducerea în plicuri, timbrarea, individualizarea scrisorilor pentru fiecare participant în parte,

	<p>precum și alte activități conexe) poate fi realizată și prin transmiterea unei scrisori simple prin intermediul unor furnizori autorizați de servicii poștale.</p> <p>5. Administratorul are obligația de a indica într-un <u>proces verbal</u> încheiat cu persoana juridică ce prestează servicii poștale care să conțină cel puțin următoarele informații:</p> <ul style="list-style-type: none">a) județul și orașul;b) numărul de plicuri;c) numele complet al fiecărui participant/destinatar în parte. <p>6. Comunicarea informării anuale se face la adresa de corespondență a participantului, în termenul prevăzut de prezenta normă.</p> <p>7. Este interzis ca informarea anuală să fie însoțită de materiale publicitare.</p> <p>8. În situația scrisorilor returnate ca urmare a adreselor incomplete sau necorespunzătoare, administratorul are obligația de a le arhiva până la următoarea informare a participanților, constituind mijloc de probă în cazul controalelor efectuate de Comisie.</p>
--	--

*Anexa nr. 13
la normă*

Administrator de fond
Cod administrator
Fond de pensii
Cod fond

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 fondului de pensii 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 tabelelor de mortalitate/morbiditate, precum și a datelor/tabelelor 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 a 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 propriu al administratorului fondului de pensii.

Întocmit

Anexa nr. 14
la normă

Administrator de fond

Cod administrator

Fond de pensii

Cod fond

Depozitar

Cod depozitar

Structura portofoliului de investiții
la data de __/__/____

Portofoliul de instrumente financiare	Valoarea actualizată (în lei)
Col. 1	Col. 2
1. Instrumente ale pieței monetare, din care:	
a. Conturi curente	
b. Depozite în lei și valută convertibilă	
c. Titluri de stat cu scadența mai mică de 1 an	
2. Valori mobiliare tranzacționate, din care:	
a. Titluri de stat cu scadența mai mare de 1 an	
b. Obligațiuni emise de administrația publică locală	
c. Obligațiuni corporative tranzacționate	
d. Acțiuni	
e. Obligațiuni BERD, BEI, BM	
f. Alte obligațiuni emise de organisme străine neguvernamentale (investment grade)	
3. OPCVM	
4. Instrumente de acoperire a riscului, din care:	
a. Futures (RO)	
b. Options (RO)	
c. Swaps (RO)	
d. Forward (RO)	
5. Private equity	
6. Alte instrumente financiare	

*Anexa nr. 15
la normă*

Administrator de fond
 Cod administrator
 Depozitar
 Cod depozitar
 Agent de marketing, persoană juridică⁴
 Cod agent de marketing, persoană juridică

Formular de nominalizare

Codul de comandă	CNP	Numele	Prenumele	Funcția	Email	Email CC	Numărul de telefon	Faxul	Numărul de telefon mobil
Col.1	Col.2	Col.3	Col.4	Col.5	Col.6	Col.7	Col.8	Col.9	Col.10

Instrucțiuni tehnice de completare a Anexei nr. 15

Nr.crt.	Denumire câmp	Descriere câmp
1	Codul de comandă	Codul comenzii va avea una din următoarele valori: 111 = adăugare 9xx = rectificativă, unde xx \in {0,1,2,...99}
2	CNP	Cod numeric personal sau cod unic de identificare în registrul național de evidență. Pentru înregistrările în care cc=RO, acest cod va fi verificat;
3	Numele	Nume persoană
4	Prenumele	Prenume persoană
5	Funcția	Funcția deținută
6	Email	Email principal care va fi folosit pentru notificarea persoanei de contact. O singura adresă de email; se poate crea un cont generic, de exemplu raportor@socadmin.ro
7	Email CC	Email CC. Poate fi o listă de adrese de email, separate prin virgulă.
8	Numărul de telefon	Număr de telefon principal care va fi folosit pentru notificarea persoanei de contact. Poate fi o listă de numere de telefon, separate prin virgulă.
9	Fax-ul	Număr de fax.
10	Numărul de telefon mobil	Număr de telefon mobil. Foarte recomandat, având în vedere că pot apare situații urgente.

⁴ Denumirea agentului de marketing, persoană juridică, se va completa numai de entitatea raportoare în cauză. La fel se va proceda și cu codul agentului de marketing.