

**КБ ПРВ ОТВОРЕН ДОБРОВОЛЕН  
ПЕНЗИСКИ ФОНД - СКОПЈЕ**

**НЕРЕВИДИРАНИ ФИНАНСИСКИ  
ИЗВЕШТАИ**

**За период 01.01.2011 -30.09.2011**

## Извештај за нето средствата на Фондот

Реден Број	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Белешки	30.09.2010	30.09.2011
				(во 000 ден.)	(во 000 ден.)
1	2	3	4	5	6
1	10	Парични средства	3	75	914
2	11	Побарувања од продажба на хартии од вредност			
3	12	Побарувања по основ на вложувања	4	2	17
4	13	Побарувања од Фондот на ПИОМ			
5	14	Побарувања од други пензиски фондови			
6	15	Побарувања за дадени аванси			
7	16	Побарувања од пензиските друштва или чуварот на имот			
8	17	Побарувања од државата и други институции			
9	18	Побарувања за хартии од вредност купени директно од издавачот			
10	19	Платени трошоци за идните периоди и недостасана наплата на приходи (АВР)			
11		<b>Вложувања во хартии од вредност и депозити (12+13+14)</b>		<b>6.816</b>	<b>28.742</b>
12	3	Финансиски средства кои се чуваат за тргување	5	<b>1.010</b>	<b>8.564</b>
13	4	Финансиски средства кои се расположиви за продажба	6	<b>0</b>	<b>9.196</b>
14	5	Финансиски средства кои се чуваат до достасување	7	<b>5.806</b>	<b>10.982</b>
15		<b>ВКУПНО СРЕДСТВА (збир од 1 до 11)</b>		<b>6.893</b>	<b>29.673</b>
16	20	Обврски за неконвертирани придонеси			
17	21	Обврски по основ на вложување во хартии од вредност, депозити и пласмани		38	156
18	22	Обврски за исплата на пензии/пензиски надоместоци спрема членовите на пензискиот фонд - достасани и неисплатени			
19	23	Обврски за пренос на средства на други пензиски фондови по основ на промена на членство			
20	24	Краткорочни обврски за заеми и кредити			
21	25	Долгорочни обврски за заеми и кредити			
22	26	Обврски кон пензиското друштво	8	11	26
23	27	Обврски за брокерски и посреднички провизии		0	1
24	28	Останати обврски на пензискиот фонд		1	
25	29	Пасивни временски разграничувања			
26		<b>ВКУПНИ ОБВРСКИ (збир од 16 до 25)</b>		<b>50</b>	<b>183</b>
27		<b>НЕТО СРЕДСТВА НА ПЕНЗИСКИОТ ФОНД (15-26)</b>		<b>6.843</b>	<b>29.490</b>
28		Број на издадени сметководствени единици		67.116,778121	263.358,283801
29		<b>ВРЕДНОСТ НА СМЕТКОВОДСТВЕНАТА ЕДИНИЦА (27/28)</b>		<b>101,955737</b>	<b>111,976778</b>
30	90	Парични приливи по основ на уплатени придонеси од членови на фондот		6.882	28.600
31	91	Парични приливи по основ на пренос на средства од други фондови од промена на членство			
32	92	Парични одливи по основ на исплатени пензии односно пензиски надоместок		-8	-156

**КБ Прв отворен задолжителен пензиски фонд - Скопје**  
**Неревидирани финансиски извештаи 30 септември 2011 година**

33	93	Парични одливи по основ на преноси на средства во други фондови од промена на членство			
34	94	Добивка/Загуба од тековната финансиска година		-31	460
35	95	Акумулирана добивка/Загуба од претходни години		0	178
36	96	Ревалоризација на хартии од вредност расположиви за продажба			408
37		<b>ВКУПНО ОБВРСКИ ВО ОДНОС НА ИЗВОРИТЕ НА СРЕДСТВАТА (збир 30 до 36)</b>		<b>6.843</b>	<b>29.490</b>

**Г-дин Јанко Тренкоски**  
 Генерален Директор

**Г-дин Бојан Стојаноски**  
 Втор Генерален Директор

**Г-дин Филип Николоски**  
 Трет член на Управниот  
 Одбор

## Извештај за работењето на Фондот

Реден Број	група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Белешки	01.01.2010	01.01.2011
				- 30.09.2010	- 30.09.2011
1	2	3	4	(во 000 ден.) 5	(во000 ден.) 6
		<b>ПРИХОДИ ОД ВЛОЖУВАЊА</b>			
1	70	Приходи од камати и Амортизација на премијата/дисконтот на хартиите од вредност кои достасуваат на фиксен датум	9	144	762
2	71	Приходи од дивиденди			137
3	73	Реализирани капитални добивки			
4	74- (741+742)	Позитивни курсни разлики од монетарни ставки без финансиските инструменти			0
5	75	Други неспоменати приходи		0	
6		<b>ВКУПНО ПРИХОДИ ОД ВЛОЖУВАЊА (збир од 1 до 5)</b>		144	899
		<b>РАСХОДИ</b>			
7	60	Трошоци од работење со пензиското друштво и чуварот на имот		38	140
8	61	Расходи по основ на камати			0
9	63	Реализирани капитални загуби			
10	64- (641+642)	Негативни курсни разлики од монетарни ставки без финансиските инструменти			0
11	65	Расходи за брокерски провизии и останати посреднички трошоци		4	12
12	66	Загуба поради оштетување			
13	69	Други расходи			0
14		<b>ВКУПНО РАСХОДИ (збир од 7 до 13)</b>		43	153
15		<b>НЕТО ДОБИВКА/ЗАГУБА ОД ВЛОЖУВАЊА ВО ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ (6-14)</b>		101	746
16	72-62	Нереализирана капитална добивка/загуба од вложувања во хартии од вредност	11	-134	-286
17	(741+742) - (641+642)	Нето курсни разлики од вложување во финансиски инструменти		3	0
18		<b>ВКУПНО НЕРЕАЛИЗИРАНИ ДОБИВКИ/ЗАГУБИ ОД ВЛОЖУВАЊА ВО ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ (16+17)</b>		-132	-286
19		<b>НЕТО ЗГОЛЕМУВАЊЕ/НАМАЛУВАЊЕ НА НЕТО СРЕДСТВАТА НА ФОНДОТ (15+18)</b>		-31	460

## Извештај за промените на нето средствата

Ознака на позицијата	Група на сметки	ПОЗИЦИЈА	01.01.2010 - 30.09.2010  (во 000 ден.)	01.01.2011 - 30.09.2011  (во 000 ден.)
1	2	3	5	6
		<b>ЗГОЛЕМУВАЊЕ/НАМАЛУВАЊЕ НА НЕТО СРЕДСТВАТА ОД РАБОТЕЊЕТО НА ПЕНЗИСКИОТ ФОНД</b>		
1	Од Образец 2 позиција 15	<b>НЕТО ДОБИВКА/ЗАГУБА ОД ВЛОЖУВАЊА</b>	101	746
2	Од Образец 2 позиција 18	Вкупно нереализирана добивка/загуба од вложувања во хартии од вредност	-132	-286
3	96	Ревалоризација на хартиите од вредност расположливи за продажба		184
4		<b>ЗГОЛЕМУВАЊЕ/НАМАЛУВАЊЕ НА НЕТО СРЕДСТВАТА НА ПЕНЗИСКИОТ ФОНД (1+2+3)</b>	-31	645
5	90	Парични приливи по основ на уплатени придонеси	6.700	16.423
6	91	Парични приливи на средства од други пензиски фондови од промени на членство		
7	92	Парични одливи по основ на исплатени пензии / пензиски надоместок	-8	-20
8	93	Парични одливи на средства во други пензиски фондови од промена на членство		
9		<b>ВКУПНО НАМАЛУВАЊЕ/ЗГОЛЕМУВАЊЕ НА НЕТО СРЕДСТВАТА ОД ТРАНСАКЦИИ СО СМЕТКОВОДСТВЕНИТЕ ЕДИНИЦИ НА ПЕНЗИСКИОТ ФОНД (5+6+7+8)</b>	6.692	16.403
10		<b>ВКУПНО НАМАЛУВАЊЕ/ЗГОЛЕМУВАЊЕ НА НЕТО СРЕДСТВАТА (4+9)</b>	6.661	17.048
		<b>НЕТО СРЕДСТВА</b>		
11		На почетокот на периодот	182	12.442
12		На крајот на периодот (10+11)	6.843	29.490
		<b>БРОЈ НА СМЕТКОВОДСТВЕНИ ЕДИНИЦИ</b>		
13		Издадени сметководствени единици врз основа на уплатени придонеси	65.377,482272	147.141,181366
14		Издадени сметководствени единици врз основа на пренос на средства од други пензиски фондови од промена на членство		
15		Повлечени сметководствени единици врз основа на исплата на пензии/пензиски надоместоци	-78,659977	-179,410442
16		Повлечени сметководствени единици врз основа пренос на средства во други пензиски фондови од промена на членство		
17		<b>БРОЈ НА СМЕТКОВОДСТВЕНИ ЕДИНИЦИ (13+14+15+16)</b>	65.298,822295	146.961,770924

## Финансиски показатели според СМЕТКОВОДСТВЕНИ ЕДИНИЦИ

Ознака на позицијата	ПОЗИЦИЈА	01.01.2010 - 30.09.2010  (во 000 ден.)	01.01.2011 - 30.09.2011  (во 000 ден.)
1	3	5	6
	Вредноста на нето средствата на пензискиот фонд по сметководствена единица на почетокот на периодот		
1	Нето средства на пензискиот фонд на почетокот на периодот	182	12.442
2	Број на сметководствени единици на почетокот на периодот	1.817,955826	116.396,512877
3	<b>Вредност на сметководствената единица на почетокот на периодот (1/2)</b>	100,204385	106,891617
	Вредноста на нето средствата на пензискиот фонд по сметководствена единица на крај на периодот		
4	Нето средства на пензискиот фонд на крајот на периодот	6.843	29.490
5	Број на сметководствени единици на крајот на периодот	67.116,778121	263.358,283801
6	<b>Вредност на сметководствената единица на крајот на периодот (4/5)</b>	101,955737	111,976778
	<b>ДОПОЛНИТЕЛНИ ПОКАЗАТЕЛИ И ПОДАТОЦИ</b>		
7	Однос помеѓу расходите <sup>1</sup> и просечните нето средства на пензискиот фонд <sup>2</sup>	0,013	0,007
8	Однос помеѓу нето добивката/загубата од вложувањата на пензискиот фонд и просечните нето средства на пензискиот фонд <sup>3</sup>	0,031	0,035
9	Стапка на принос на пензискиот фонд <sup>4</sup>		9,83%

<sup>1</sup> показателот се добива кога збирот од позициите 7 и 11 од Образецот бр. 2 ќе се подели со просечните нето средства на пензискиот фонд.

<sup>2</sup> Просечните нето средства на пензискиот фонд се добиваат кога збирот на вредностите на нето средствата на пензискиот фонд од последниот пресметковен ден од месеците во периодот кој е предмет на анализа ќе се подели со бројот на месеците

<sup>3</sup> показателот се добива кога позицијата 15 од образецот бр.2 ќе се подели со просечните нето средства на пензискиот фонд.

<sup>4</sup> Се пресметува согласно формулата од Правилникот за проценка на средствата на задолжилните и доброволните пензиски фондови.

## Извештај за бројот на сметководствени единици

Реден Број	ПОЗИЦИЈА	Број на сметководствени единици	Извори на средствата на фондот
1	3	5	6
1	На почетокот на периодот	116.396,512877	12.442
2	Издадени сметководствени единици врз основа на уплатени придонеси во текот на периодот	147.141,181366	16.423
3	Издадени сметководствени единици врз основа на пренос на средства од други пензиски фондови од промена на членство во текот на периодот	0,000000	
4	Повлечени сметководствени единици врз основа на исплата на пензии/пензиски надоместоци	-179,410442	-20
5	Повлечени сметководствени единици врз основа пренос на средства во други пензиски фондови од промена на членство	0,000000	
6	Вкупен број на сметководствени единици на крајот на периодот	263.358,283801	28.845

Вредност на сметководствената единица	
На почетокот на периодот	106,891617
На крајот на периодот	111,976778