Приложение 32

к приказу руководителя

Бюро национальной статистики

Агентства по стратегическому

планированию и реформам

Республики Казахстан

от 24 ноября 2021 года № 36

Инструкция по заполнению статистической формы ведомственного статистического наблюдения
«Отчет о требованиях и обязательствах по пенсионным активам, классифицированных по секторам экономики» (индекс НПФ-ПА, периодичность квартальная)

1. Настоящая Инструкция по заполнению статистической формы ведомственного статистического наблюдения «Отчет о требованиях и обязательствах по пенсионным активам, классифицированных по секторам экономики» (индекс НПФ-ПА, периодичность квартальная) разработана в соответствии с Законом Республики Казахстан «О Национальном Банке Республики Казахстан» и детализирует заполнение статистической формы ведомственного статистического наблюдения «Отчет о требованиях и обязательствах по пенсионным активам, классифицированных по секторам экономики» (индекс НПФ-ПА, периодичность квартальная) (далее – Статистическая форма).

2. При заполнении Статистической формы для целей классификации институциональных единиц по секторам экономики применяется следующая структура секторов и подсекторов экономики:

1) другие депозитные организации - институциональные единицы, основным видом деятельности которых является финансовое посредничество и обязательства которых имеют форму депозитов или их аналогов (близких заменителей депозитов, которые включаются в национальное определение широких денег);

2) другие финансовые организации – все остальные институциональные единицы данного сектора, которые осуществляют посредническую либо вспомогательную финансовую деятельность, либо совмещают эти функции;

3) Правительство Республики Казахстан - министерства, ведомства и агентства, финансируемые из средств республиканского бюджета, научно-исследовательские институты, институциональные единицы - агенты Правительства Республики Казахстан, фонды, контролируемые органами государственного управления и финансируемые из средств республиканского бюджета, а также другие организации, находящиеся под контролем государства, выполняющие функции, свойственные государственным органам и не занимающиеся рыночным производством;

4) негосударственные нефинансовые организации – институциональные единицы, занимающиеся преимущественно рыночным производством и неконтролируемые органами государственного управления;

5) государственные нефинансовые организации – институциональные единицы, занимающиеся преимущественно рыночным производством и контролируемые органами государственного управления;

6) центральный (национальный) банк - институциональная единица, которая осуществляет контроль над ключевыми аспектами финансовой системы;

7) региональные и местные органы управления - институциональные единицы, осуществляющие функции управления на уровне области, города и района, и организации, финансируемые из средств местных бюджетов;

8) некоммерческие организации, обслуживающие домашние хозяйства - институциональные единицы, которые предоставляют товары и (или) услуги своим членам или другим домашним хозяйствам бесплатно, финансируются за счет регулярных членских взносов, и товары и (или) услуги предоставляются ими по ценам, не являющимся экономически значимыми;

9) домашние хозяйства - институциональные единицы, состоящие из физических лиц, а также из небольших групп физических лиц (семьи), проживающих совместно, объединяющих (полностью или частично) свои доходы и имущество, и совместно потребляющих определенные виды товаров и услуг (жилье, продукты питания и другое).

Определения «резидент» и «нерезидент» применяются в соответствии с Законом Республики Казахстан «О валютном регулировании и валютном контроле».

3. Статистическая форма заполняется ежеквартально единым накопительным пенсионным фондом и добровольными накопительными пенсионнами фондами (далее – накопительные пенсионные фонды), осуществляющими деятельность на территории Республики Казахстан.

Сумма при заполнении Статистической формы указывается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге в Статистической форме округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до одной тысячи тенге.

4. Накопительные пенсионные фонды представляют Статистическую форму в электронном виде с соблюдением процедур подтверждения электронной цифровой подписи в Национальный Банк Республики Казахстан (далее – уполномоченный орган) - ежеквартально, в срок до двадцать пятого числа (включительно) месяца после отчетного периода. Если срок представления Статистической формы приходится на нерабочий день, датой представления Статистической формы считается следующий за ним рабочий день.

5. При необходимости внесения изменений и (или) дополнений в первичные статистические данные по Статистической форме, накопительные пенсионные фонды в течение трех рабочих дней после истечения срока, установленного пунктом 4 настоящей Инструкции представляют в уполномоченный орган исправленные первичные статистические данные по Статистической форме и письменное ходатайство с указанием причин необходимости внесения в них изменений и (или) дополнений.

6. Заполнение символов и шифров Статистической формы осуществляются следующим образом:

1) наименования основных статей и их номера соответствуют наименованиям и номерам основных статей бухгалтерского баланса по собственным и пенсионным активам.

2) раздел 1 отражает статьи активов бухгалтерского баланса по пенсионным активам;

3) раздел 2 отражает статьи обязательств и сумму чистых активов бухгалтерского баланса по пенсионным активам.

7. Коды строк показателей разделов Статистической формы представлены в следующей структуре:

1) первая цифра (число) соответствует номеру основной статьи баланса;

2) второе цифра (число) состоит из двух цифр – признака резидентства и сектора экономики (первая цифра – признак резидентства, вторая цифра – сектор экономики);

3) последняя цифра (число) – порядковый номер показателя.

Пример: код строки 5.15.04, где первая цифра «5» – номер основной статьи баланса, вторая цифра «15» - резидент, другие финансовые организации и третья цифра «04» – порядковый номер.

Требования и обязательства по отношению к нерезидентам по секторам экономики не разделяются. В данном случае вместо кода сектора экономики по отношению к нерезиденту проставляется «0».

8. При заполнении Статистической формы учитывается следующее:

1) данные по всем основным статьям соответствуют данным аналогичных статей бухгалтерского баланса по пенсионным активам на ту же отчетную дату, представляемого накопительными пенсионными фондами в уполномоченный орган;

2) общий объем активов включает в себя итоговые данные всех статей активов и соответствует общей сумме активов бухгалтерского баланса по пенсионным активам на ту же отчетную дату, представляемого накопительными пенсионными фондами в уполномоченный орган;

3) общий объем обязательств включает в себя итоговые данные всех статей обязательств и соответствует общей сумме обязательств бухгалтерского баланса по пенсионным активам на ту же отчетную дату, представляемого накопительными пенсионными фондами в уполномоченный орган;

4) сумма статьи «итого чистые активы» должна соответствовать сумме статьи «итого чистые активы» бухгалтерского баланса по пенсионным активам на ту же отчетную дату, представляемого накопительными пенсионными фондами в уполномоченный орган.

9. Арифметико-логический контроль:

данные по графе 1 по всем строкам равны сумме данных по графам 2, 3;

показатель «итого активы» по строке 12 равен сумме показателей по строкам с 1 по 11;

показатель «итого обязательства» по строке 18 равен сумме показателей по строкам с 13 по 17;

показатель «итого чистые активы» по строке 19 равен разнице показателей по строкам 12 и 18.