

מדינת ישראל

משרד האוצר - אגף שוק ההון, ביטוח וחיסכון

ט"ו בתמוז התשע"ד
13 ביולי 2014
שה. 2013-39015

מבנה דוח חודשי לגבי קרן פנסיה

קוד	סעיף	קוד	סעיף
דוח תקבולים ותשלומים מחיצוניים			
תשלומים לחיצוניים		תקבולים מחיצוניים	
קוד	1. תשלומים	קוד	1. הפקדות
			סה"כ הפקדות
	א. פנסיה	AT411	
BT6	פנסיית זקנה		
BT7	פנסיית נכות		
BT8	פנסיית שאירים		
BT9	היוון פנסיה זקנה		
BT408	היוון פנסיית שאירים		
BT578	תשלומים ליורשים ומוטבים		
	ב. החזרים למבוטחים שעזבו / שמשכו כספיהם		
BT11	רכיב פיצויים		
BT645	תגמולי מעביד ועובד		
BT110	החזרים למבוטחים עצמאיים		
	ג. החזרים למעבידים		
BT4	רכיב הפיצויים	AT86	רכישת זכויות רטרואקטיבית
BT5	רכיב תגמולי מעביד	AT87	תקבולים ממעבידים בגין פרישה מוקדמת
		AT88	תקבולים במסגרת הסכם שלמות
	ד. תשלומים נוספים		
BT178	תשלומים בגין פרישה מוקדמת		
BT369	תשלומים בגין פנסיה תקציבית	AT369	הפקדות בגין פנסיה תקציבית
	2. העברות		
	א. העברות לקרנות פנסיה ותיקות		א. העברות מקרנות פנסיה ותיקות
BT132	העברות לקרן ותיקה - במזומן	AT251	העברות מקרן ותיקה - במזומן
BT574	העברות לקרן ותיקה - בנכסים אחרים	AT574	העברות מקרן ותיקה - בנכסים אחרים
	ב. העברות לקרנות פנסיה		ב. העברות מקרנות פנסיה
BT133	העברות לקרן חדשה - במזומן	AT252	העברות מקרן חדשה - במזומן
BT134	העברות לקרן כללית - במזומן	AT253	העברות מקרן כללית - במזומן
BT575	העברות לקרן פנסיה - בנכסים אחרים	AT575	העברות מקרן פנסיה - בנכסים אחרים
	ד. העברות לקופת גמל		ד. העברות מקופת גמל
BT749	העברות לקופת גמל לא משלמת לקצבה	AT749	העברות מקופת גמל לא משלמת לקצבה
		AT750	העברות מקרן השתלמות
		AT751	העברות מקופת גמל לתגמולים או מקופת גמל אישית לפיצויים
BT19	העברות לקופות גמל בנכסים אחרים	AT7	העברות מקופות גמל בנכסים אחרים
	ה. העברות לחברות ביטוח		ה. העברות מחברות ביטוח
		AT641	העברה מקופת ביטוח הונית

רח' קפלן 1 ירושלים 31036 ת.ד 3100 טל': 02-5317111 פקס': 02-5695342

קוד	סעיף	קוד	סעיף
BT644	העברה לקופת ביטוח משלמת/ לא משלמת לקצבה	AT642	העברות מקופת ביטוח משלמת/לא משלמת לקצבה
BT754	העברות לקופת ביטוח בנכסים אחרים	AT753	העברות מקופת ביטוח בנכסים אחרים
BT137	ו. העברת כספים לקרנות פנסיה במסגרת הסדרי רציפות	AT255	ו. קבלת כספים מקרנות פנסיה במסגרת הסדרי רציפות
BT98	ז. תשלומים ממדינת ישראל ולגופים אחרים במסגרת הסדרי רציפות	AT92	ז. תקבולים ממדינת ישראל ומגופים אחרים במסגרת הסדרי רציפות
		AA9	ז. תקבולים שטרם זוהו
	3. תשלומים אחרים		3. תקבולים אחרים
BT75	תשלומים למבטחי משנה	AT65	השתתפות ברווחי ביטוח משנה
BT91	תשלומים שאינם קשורים לקרן הפנסיה ושיועדו להעברה	AT66	תקבולים ממבטחי משנה - השתתפות בתשלומים
BT95	תשלומים בגין תביעות משפטיות	AT102	תקבולים שאינם קשורים לקרן הפנסיה והמיועדים להעברה
BF4	תשלומים אחרים	AT108	תקבולים בגין תביעות משפטיות
		AT72	תקבולים אחרים
		AT576	תקבולים מהמדינה בגין סיוע כספי
	4. הוצאות ניהול		4. הכנסות ניהול
BT80	דמי ניהול שנוכו מתוך התשלומים (הפקדות) המועברים בגין מבוטחים בקרן	AA12	החזר דמי ניהול שנוכו מתוך התשלומים (הפקדות) המועברים בגין מבוטחים בקרן
BT82	דמי ניהול שנוכו מתוך סך נכסי הקרן	AA13	החזר דמי ניהול שנוכו מתוך סך נכסי הקרן
BT84	הוצאות שוטפות לניהול הקרן	AT68	דמי ניהול מחברה בת לניהול קרנות פנסיה
		AT69	דמי ניהול מקופות גמל
		AT70	דמי ניהול אחרים
BT634	עמלות בגין החזקת נכסי הקרן	AT634	החזר עמלות בגין החזקת נכסי הקרן
			5. מיזוגים
		AT758	תקבולים מקרן פנסיה במזומן
		AT759	תקבולים מקרן פנסיה בנכסים אחרים
B1	סה"כ תשלומים מחיצונים	A1	סה"כ תקבולים מחיצונים

סעיף		הערות	קוד
נספח א': כללי			
1. מספרי מבוטחים			
KT31		מספר מבוטחים פעילים	
KT32		מספר מבוטחים לא פעילים	
KT33		מספר מקבלי פנסיה : א. זקנה	
KT34		ב. נכות	
KT35		ג. שארים	
KT400		מספר זכאים קיימים לפנסיה : א. זקנה	
KT401		ב. נכות	
KT402		ג. שארים	
KT601		סה"כ יתרה צבורה בגין תשלומי מעביד ועובד	
KT405		סה"כ יתרה צבורה בגין רכיב הפיצויים (יתרת פיצויים)	
KT406		סה"כ יתרה צבורה של מבוטחים עצמאיים	
KT409		סה"כ דמי גמולים שנוקפו בחודש הדיווח לזכות מבוטחים הזכאים לקבל מהקרן פנסיית נכות	
KT705		מספר מבוטחים שהעבירו נכסים מהקרן לקופת גמל אחרת תחת אותה חברה מנהלת	
KT706		מספר מבוטחים שהעבירו נכסים מהקרן לגוף מוסדי אחר	
KT707		מספר מבוטחים שהעבירו נכסים מקופת גמל אחרת תחת אותה חברה מנהלת לקרן	
KT708		מספר מבוטחים שהעבירו נכסים מגוף מוסדי אחר לקרן	
KT314		כספים שהופקדו לקרן וטרם זוהו	
2. שיעורי ריבית בהלוואות למבוטחים			
KT20		שיעור הריבית (בחישוב שנתי) הצמודה הנמוך ביותר שקיבלה הקרן במהלך החודש על הלוואות שנתנה למבוטחיה	
KT21		שיעור הריבית (בחישוב שנתי) הלא צמודה הנמוך ביותר שקיבלה הקרן במהלך החודש על הלוואות שנתנה למבוטחיה	
שיעור ריבית מקסימלי בהלוואות שניתנו לעמיתים במסלול פריים			
שיעור ריבית מקסימלי בהלוואות שניתנו לעמיתים במסלול צמוד			
3. מעבידים			
KT450		חובות מעבידים הידועים לקרן בגין החודש שקדם לחודש הדיווח	
KT451		חובות מעבידים הידועים לקרן מצטבר (כולל קוד KT450)	
KT452	שלילי	מעבידים זכאים בגין החודש שקדם לחודש הדיווח	
KT453	שלילי	מעבידים זכאים מצטבר (כולל קוד KT452)	
4. תשואת הקרן			
KT22		תשואת הקרן נומינלית ברוטו לחודש הדיווח	
KT51		תשואת הקרן מצטברת נומינלית ברוטו מתחילת שנה	
KT312		תשואה נומינלית ברוטו חודשית על ההשקעות החופשיות	
KT313		תשואה נומינלית ברוטו מצטברת על ההשקעות החופשיות	
KT502		רווח חודשי ברוטו מההשקעות בש"ח	
KT503		רווח מצטבר ברוטו מההשקעות בש"ח מתחילת השנה	
5. השאלת ניירות ערך ועסקאות לרכישה מחדש			
KT454		סה"כ שווי מניות שהושאלו	
KT456		סה"כ שווי אג"ח קונצרניות שהושאלו	
KT457		סה"כ שווי ני"ע אחרים שהושאלו	
KT602		סה"כ שווי אג"ח ממשלתיות שהושאלו	
KT603		סה"כ שווי ני"ע שנשאלו (Short)	

קוד	הערות	סעיף
KT67		סה"כ שווי הסכמים לרכישה מחדש בהם התקשרה הקרן
		6. עסקאות מחוץ לבורסה
KT14		רכישות מחוץ לבורסה של ני"ע סחירים
KT15		מכירות מחוץ לבורסה של ני"ע סחירים
		7. עסקאות והשקעות עם צדדים קשורים
KT70		סה"כ השקעות בקרנות נאמנות של גורמים קשורים
KT71		סה"כ כספים בניהול של מנהל תיקים של גורם קשור
		8. דמי ניהול וכספים שהועברו למנהלי תיקים
KT27		דמי ניהול מנכסים שגבתה הקרן בגין חודש הדיווח
		דמי ניהול מהפקדות שגבתה הקרן בגין חודש הדיווח
KT410		שיעור דמי ניהול חודשיים שנוכו מתוך תשלומים (הפקדות) המועברים בגין מבוטחים בקרן
KT411		שיעור דמי ניהול ממוצעים שנוכו מתוך תשלומים (הפקדות) המועברים בגין מבוטחים בקרן במהלך השנה
KT325		שיעור דמי ניהול חודשיים שנוכו מסך נכסי הקרן
KT324		שיעור דמי ניהול מצטברים שנוכו מסך נכסי הקרן
KT74		סה"כ כספים שהועברו לניהול מנהל תיקים
		9. מס הכנסה
KT39		משיכות שחויבו במס בערכי פדיון
KT623		מס שנוכה ממשיכות בערכי פדיון
KT624		מס שנוכה מתשלומי פנסיה
		10. בטוחות
KT605		שווי בטוחות בשל עסקאות
		11. חשיפה
KT303		חשיפה למט"ח באמצעות אופציות נח/מט"ח לפי מודל Black & Scholes במונחי דלתא
KT304		חשיפה למניות באמצעות אופציות בישראל, לפי מודל Black & Scholes במונחי דלתא
KT716		חשיפה אחרת באמצעות אופציות בישראל, לפי מודל Black & Scholes במונחי דלתא
KT305		חשיפה למט"ח באמצעות חוזים עתידיים שקל/מט"ח
KT461		חשיפה למניות בגין חוזים עתידיים
KT717		חשיפה אחרת בגין חוזים עתידיים
KT548		חשיפה לחו"ל באמצעות אופציות לפי מודל Black & Scholes במונחי דלתא
KT549		חשיפה לחו"ל באמצעות חוזים עתידיים
KT550		חשיפה לחו"ל באמצעות מכשירים פיננסיים אחרים
KT608		חשיפה ממוצעת יומית באמצעות אופציות במהלך החודש
KT609		חשיפה ממוצעת יומית באמצעות חוזים עתידיים במהלך החודש
KT761		חשיפה כוללת למניות
KT762		חשיפה כוללת למט"ח
KT763		חשיפה כוללת לחו"ל
		12. הפקדות
		א. מבוטחים שכירים
AT81		רכיב פיצויים
KT625		רכיב תגמולים
		ב. מבוטחים עצמאיים
AT85		הפקדות מבוטח עצמאי

קוד	הערות	סעיף
13. תשואה דמוגרפית		
KT516		תשואה דמוגרפית חודשית
KT517		תשואה דמוגרפית מצטברת מתחילת השנה
KT518		סך עלויות הכיסויים הביטוחיים שנגבו במהלך החודש
KT519		הערך הנוכחי של סך תשלומי הפנסיה שהתשלום הראשון עבורם בפועל היה במהלך החודש
KT520		תוספת התחייבות בשל הגדלת שיעורי זכאות של מקבלי תשלומי פנסיית נכות קיימים במהלך החודש
KT521		הפחתת התחייבות בשל הקטנת שיעורי זכאות של מקבלי תשלומי פנסיית נכות קיימים במהלך החודש
KT522		סך עלויות בשל כיסויים ביטוחיים ששולמו למבטח משנה במהלך החודש
KT523		הערך הנוכחי של החלק מתשלומי הפנסיה שהתשלום הראשון עבורם בפועל היה במהלך החודש שמכוסה על ידי מבטח משנה
KT524		החלק מתוספת התחייבות בשל הגדלת שיעורי זכאות של מקבלי תשלומי פנסיית נכות קיימים במהלך החודש המכוסה על ידי מבטח משנה
KT525		החלק מהקטנת התחייבות בשל הקטנת שיעורי זכאות של מקבלי תשלומי פנסיית נכות קיימים במהלך החודש המכוסה על ידי מבטח משנה
14. עודף/ גרעון אקטוארי		
KT930		עודף/ גרעון אקטוארי לתקופה שנסיימה בתקופת הדיווח (באחוזים)
		עודף/גרעון אקטוארי לעמיתים במסלול יסוד לתקופה שנסיימה בתקופת הדיווח (באחוזים)
15. השקעה באג"ח להמרה		
KT606		יתרת השקעה באג"ח להמרה בארץ
KT530		יתרת השקעה באג"ח להמרה בחו"ל
16. התחייבות בגין השקעה בקרנות השקעה		
KT547		סך יתרת ההתחייבות להשקעה בקרנות השקעה
17. השקעות בתשתיות		
בארץ		
		השקעות בתשתיות באמצעות מניות
		השקעות בתשתיות באמצעות הלוואות
		השקעות בתשתיות באמצעות אג"ח
		השקעות בתשתיות באמצעות קרנות BOT
		השקעות בתשתיות אחר
בחו"ל		
		השקעות בתשתיות באמצעות מניות
		השקעות בתשתיות באמצעות הלוואות
		השקעות בתשתיות באמצעות אג"ח
		השקעות בתשתיות אחר
18. אישור רו"ח מבקר		
KT600	0,1	אישור רו"ח על הדיווח בגין החודש האחרון של הרבעון הקודם

קוד	הערות	סעיף
נספח ב': רכישת אג"ח מיועדות		
KT45		רכישת אג"ח מיועדות בפועל: חודש t
KT46		רכישת אג"ח מיועדות בפועל: חודש $t + 1$
KT42		תחזית חודשית לרכישת אג"ח מיועדות: חודש $t + 2$
KT43		תחזית חודשית לרכישת אג"ח מיועדות: חודש $t + 3$
KT44		תחזית חודשית לרכישת אג"ח מיועדות: חודש $t + 4$

סעיף	קוד קליטה	קוד קליטה	קוד קליטה
נספח ד'			
	נכסים המשמשים לכיסוי התחייבויות הקרן למבוטחים	נכסים העומדים כנגד התחייבויות הקרן בגין מקבלי פנסיה	נכסים העומדים כנגד התחייבויות הקרן בגין זכאים קיימים לפנסיה
מזומנים ופיקדונות לתקופה של עד חודש מיום ההפקדה	MT300	MT200	MT100
אגרות חוב מיועדות מסוג "ערד" (ריבית 5.05%)	MT317	MT217	MT117
אגרות חוב מיועדות מסוג "ערד" (ריבית 4.86%)	MT318	MT218	MT118
אג"ח מיועדות אחרות	MT319	MT219	MT119
פיקדון חשב"ל	MT302	MT202	MT102
אגרות חוב ממשלתיות סחירות	MT303	MT203	MT103
אג"ח קונצרניות סחירות	MT304	MT204	MT104
אג"ח קונצרניות לא סחירות	MT305	MT205	MT105
אג"ח להמרה	MT306	MT206	MT106
פיקדונות לתקופה העולה על חודש מיום ההפקדה	MT307	MT207	MT107
הלוואות אחרות ותיקי משכנתאות	MT308	MT208	MT108
מניות סחירות בארץ	MT309	MT209	MT109
מניות לא סחירות	MT310	MT210	MT110
מניות בחו"ל סחירות ולא סחירות	MT311	MT211	MT111
נכסים נגזרים סחירים	MT312	MT212	MT112
יחידות השתתפות בקרנות נאמנות	MT313	MT213	MT113
זכויות במקרקעין	MT314	MT214	MT114
נכסים אחרים לא סחירים	MT315	MT215	MT115
סה"כ	MT316	MT216	MT116

קוד קליטה	קוד קליטה	קוד קליטה	קוד קליטה	קוד קליטה	סעיף
נספח תשואה יומית					
תשואה יומית	דמי ניהול	סה"כ משיכות	סה"כ הפקדות	סה"כ נכסים בסוף היום	תאריך היום בחודש
ZT501	ZT401	ZT301	ZT201	ZT101	1
ZT502	ZT402	ZT302	ZT202	ZT102	2
ZT503	ZT403	ZT303	ZT203	ZT103	3
ZT504	ZT404	ZT304	ZT204	ZT104	4
ZT505	ZT405	ZT305	ZT205	ZT105	5
ZT506	ZT406	ZT306	ZT206	ZT106	6
ZT507	ZT407	ZT307	ZT207	ZT107	7
ZT508	ZT408	ZT308	ZT208	ZT108	8
ZT509	ZT409	ZT309	ZT209	ZT109	9
ZT510	ZT410	ZT310	ZT210	ZT110	10
ZT511	ZT411	ZT311	ZT211	ZT111	11
ZT512	ZT412	ZT312	ZT212	ZT112	12
ZT513	ZT413	ZT313	ZT213	ZT113	13
ZT514	ZT414	ZT314	ZT214	ZT114	14
ZT515	ZT415	ZT315	ZT215	ZT115	15
ZT516	ZT416	ZT316	ZT216	ZT116	16
ZT517	ZT417	ZT317	ZT217	ZT117	17
ZT518	ZT418	ZT318	ZT218	ZT118	18
ZT519	ZT419	ZT319	ZT219	ZT119	19
ZT520	ZT420	ZT320	ZT220	ZT120	20
ZT521	ZT421	ZT321	ZT221	ZT121	21
ZT522	ZT422	ZT322	ZT222	ZT122	22
ZT523	ZT423	ZT323	ZT223	ZT123	23
ZT524	ZT424	ZT324	ZT224	ZT124	24
ZT525	ZT425	ZT325	ZT225	ZT125	25
ZT526	ZT426	ZT326	ZT226	ZT126	26
ZT527	ZT427	ZT327	ZT227	ZT127	27
ZT528	ZT428	ZT328	ZT228	ZT128	28
ZT529	ZT429	ZT329	ZT229	ZT129	29
ZT530	ZT430	ZT330	ZT230	ZT130	30
ZT531	ZT431	ZT331	ZT231	ZT131	31

נספח ה': מספרי חשבוניות מוצפנים בחבר בורסה

KT800	KT770	FT650	KT650	חשבון 1
KT801	KT771	FT651	KT651	חשבון 2
KT802	KT772	FT652	KT652	חשבון 3
KT803	KT773	FT653	KT653	חשבון 4
KT804	KT774	FT654	KT654	חשבון 5
KT805	KT775	FT655	KT655	חשבון 6
KT806	KT776	FT656	KT656	חשבון 7
KT807	KT777	FT657	KT657	חשבון 8
KT808	KT778	FT658	KT658	חשבון 9
KT809	KT779	FT659	KT659	חשבון 10
KT810	KT780	FT660	KT660	חשבון 11
KT811	KT781	FT661	KT661	חשבון 12
KT812	KT782	FT662	KT662	חשבון 13
KT813	KT783	FT663	KT663	חשבון 14
KT814	KT784	FT664	KT664	חשבון 15
KT815	KT785	FT665	KT665	חשבון 16
KT816	KT786	FT666	KT666	חשבון 17
KT817	KT787	FT667	KT667	חשבון 18
KT818	KT788	FT668	KT668	חשבון 19
KT819	KT789	FT669	KT669	חשבון 20
KT820	KT790	FT670	KT670	חשבון 21
KT821	KT791	FT671	KT671	חשבון 22
KT822	KT792	FT672	KT672	חשבון 23
KT823	KT793	FT673	KT673	חשבון 24
KT824	KT794	FT674	KT674	חשבון 25
KT825	KT795	FT675	KT675	חשבון 26
KT826	KT796	FT676	KT676	חשבון 27
KT827	KT797	FT677	KT677	חשבון 28
KT828	KT798	FT678	KT678	חשבון 29
KT829	KT799	FT679	KT679	חשבון 30
KT850	KT840	FT830	KT830	חשבון 31
KT851	KT841	FT831	KT831	חשבון 32
KT852	KT842	FT832	KT832	חשבון 33
KT853	KT843	FT833	KT833	חשבון 34
KT854	KT844	FT834	KT834	חשבון 35
KT855	KT845	FT835	KT835	חשבון 36
KT856	KT846	FT836	KT836	חשבון 37
KT857	KT847	FT837	KT837	חשבון 38
KT858	KT848	FT838	KT838	חשבון 39
KT859	KT849	FT839	KT839	חשבון 40
KT900	KT880	FT860	KT860	חשבון 41

KT901	KT881	FT861	KT861	חשבון 42
KT902	KT882	FT862	KT862	חשבון 43
KT903	KT883	FT863	KT863	חשבון 44
KT904	KT884	FT864	KT864	חשבון 45
KT905	KT885	FT865	KT865	חשבון 46
KT906	KT886	FT866	KT866	חשבון 47
KT907	KT887	FT867	KT867	חשבון 48
KT908	KT888	FT868	KT868	חשבון 49
KT909	KT889	FT869	KT869	חשבון 50
KT910	KT890	FT870	KT870	חשבון 51
KT911	KT891	FT871	KT871	חשבון 52
KT912	KT892	FT872	KT872	חשבון 53
KT913	KT893	FT873	KT873	חשבון 54
KT914	KT894	FT874	KT874	חשבון 55
KT915	KT895	FT875	KT875	חשבון 56
KT916	KT896	FT876	KT876	חשבון 57
KT917	KT897	FT877	KT877	חשבון 58
KT918	KT898	FT878	KT878	חשבון 59
KT919	KT899	FT879	KT879	חשבון 60

סעיף	הערות	קוד קליטה
נספח ז': הוצאות ישירות בניהול השקעות		
1. סה"כ עמלות קנייה ומכירה		
סך עמלות קנייה ומכירה לצדדים קשורים		
סך עמלות קנייה ומכירה לצדדים שאינם קשורים		
2. סה"כ עמלות קסטודיאן		
סך עמלות קסטודיאן לצדדים קשורים		
סך עמלות קסטודיאן לצדדים שאינם קשורים		
3. סה"כ מהשקעות לא סחירות		
סך הוצאות הנובעות מהשקעה בניירות ערך לא סחירים שאינם לצורך מימון פרויקטים לתשתיות		
סך הוצאות הנובעות ממימון פרויקטים לתשתיות		
סך הוצאות הנובעות מהשקעה בזכויות מקרקעין		
4. סה"כ עמלות ניהול חיצוני		
סך תשלומים הנובעים מהשקעה בקרנות השקעה בישראל		
סך תשלומים הנובעים מהשקעה בקרנות השקעה בחו"ל		
סך תשלומים למנהלי תיקים ישראלים בגין השקעה בחו"ל		
סך תשלומים למנהלי תיקים זרים		
סך תשלומים בגין השקעה בתעודות סל ישראליות		
סך תשלומים בגין השקעה בתעודות סל זרות		
סך תשלומים בגין השקעה בקרנות נאמנות ישראליות		
סך תשלומים בגין השקעה בקרנות נאמנות זרות		
5. סה"כ הוצאות אחרות		
סך הוצאות בעד ניהול תביעות		
סך הוצאות בעד מתן משכנתאות		
6. סה"כ הוצאות ישירות		
7. שיעור הוצאות ישירות		
שיעור סך ההוצאות הישירות, שההוצאה בגינן מוגבלת לשיעור של 0.25% מהנכסים		
שיעור סך הוצאות ישירות מסך נכסים לסוף שנה קודמת (באחוזים)		
סך נכסים לסוף תקופה קודמת		
סך נכסים לסוף תקופה נוכחית		