



## מדינת ישראל משרד האוצר - אגף שוק ההון, ביטוח וחיסכון

י"ז בטבת התשס"ג

22 בדצמבר 2002

חוזר גמל 2002/11

### דוח תשואות שנתי - הרחבה

#### 1. כללי

חוזר גמל 2000/1 קבע את מתכונת הדיווח החודשי של קופות הגמל למשרד האוצר. במסגרת חוזר זה דווחו על ידי קופת הגמל נתונים בקשר לשיעורי התשואה ודמי הניהול בנוגע לשנת הדיווח (דוח 3 – שיעורי תשואה שנתיים).  
לקבלת עקביות בין הנתונים המדווחים בדוח תשואות שנתי לבין הנתונים המדווחים בדוחות החודשיים במהלך השנה, אני מורה על הרחבת הדיווח כמפורט להלן:

#### 2. מבנה הנתונים

מבנה הנתונים של דוח תשואות שנתיים (להלן "דוח 3") יהיה מורכב מ-2 חלקים:  
**חלק ראשון** יכיל נתונים שנתיים ויישאר במתכונתו הנוכחית ללא שינוי.  
**חלק שני** יפרט את הנתונים החודשיים של שנת הדיווח לפי הפירוט הבא:

דמי ניהול באלפי ש"ח	שיעור דמי הניהול (ב-%)	שיעור תשואה חודשי נומינלי ברוטו (ב-%)	חודש הדיווח
SE01	SD01	ST01	ינואר
SE02	SD02	ST02	פברואר
SE03	SD03	ST03	מרץ
SE04	SD04	ST04	אפריל
SE05	SD05	ST05	מאי
SE06	SD06	ST06	יוני
SE07	SD07	ST07	יולי
SE08	SD08	ST08	אוגוסט
SE09	SD09	ST09	ספטמבר
SE10	SD10	ST10	אוקטובר
SE11	SD11	ST11	נובמבר
SE12	SD12	ST12	דצמבר

### 3. הסברים למילוי הדוח

- א. שיעור התשואה ושיעור דמי הניהול ירשמו באחוזים עם שתי ספרות לאחר הנקודה, ללא ציון הסימן אחוזים. לדוגמא, שיעור תשואה של אחד וחצי אחוז בחודש ינואר ירשם כך ורק כך –  $ST01 = 1.50$ .
- ב. ערך השדה ירשם באלפי ש"ח, ללא הפרדה בין הספרות.
- ג. ערך שדה שלילי ירשם בסימן (-).
- ד. אם ערך השדה 0, יש לרשום ערך שדה = 0 ולא לדרג על השורה.

### 4. שם הקובץ

- שם הקובץ הוא Sxxxxyyyy.txt כאשר:
- א. בתחילת הקובץ חייבים לרשום S.
- ב. xxx מציין את מספר הקופה.
- ג. yyyy מציין את השנה (כעת 2002, בשנה הבאה 2003 וכן הלאה).
- ד. סיום הקובץ הוא - .txt (נקודה).

### 5. אופן ההגשה

- הדוח יוגש בשני אופנים:
- א. בנייר - חתום על ידי מנהל הקופה.
- ב. בקובץ – בדואר אלקטרוני.

### 6. מועדי דיווח

את הדיווח יש להגיש עד ליום ה-15 בינואר של כל שנה עוקבת לשנת הדיווח, החל מה-15 בינואר 2003 ואילך.

### 7. תחולה

הוראות חוזר זה חלות על קופות גמל לתגמולים ופיצויים, קופות מרכזיות לפיצויים, קרנות השתלמות וקופות גמל למטרה אחרת, למעט קופות מרכזיות לפיצויים שהן רב מסלוליות.

## 8. תחילה

תחילת ישום הוראות חוזר זה בגין הדיווח לשנת 2002 ואילך.

לוט בזה דוח תשואות ודמי ניהול על שני חלקיו.

חלק א' – דוח תשואות ודמי ניהול שנתיים.

חלק ב' – דוח תשואות ודמי ניהול חודשיים.

רפי כרמל, רו"ח

סגן בכיר לממונה על שוק ההון, ביטוח וחיסכון

**מבנה הנתונים של דו"ח תשואות ודמי ניהול**

**חלק א' – דוח תשואות ודמי ניהול שנתיים**

קוד קליטה	הערות	סעיף
SA01		שיעור תשואה ברוטו נומינלי בחשבון ללא תנועה
SA02		שיעור תשואה נטו נומינלי בחשבון ללא תנועה - מינימלי
SA03		שיעור תשואה נטו נומינלי בחשבון ללא תנועה - ממוצע
SA04		שיעור תשואה נטו נומינלי בחשבון ללא תנועה - מקסימלי
SA05		דמי ניהול שנתיים שגבתה הקופה
SA06		שיעור דמי ניהול שנתיים שגבתה הקופה:

**חלק ב' – דוח תשואות ודמי ניהול חודשיים**

דמי ניהול באלפי ש"ח	שיעור דמי הניהול (ב- %)	שיעור תשואה חודשי נומינלי ברוטו (ב- %)	חודש הדיווח
SE01	SD01	ST01	ינואר
SE02	SD02	ST02	פברואר
SE03	SD03	ST03	מרץ
SE04	SD04	ST04	אפריל
SE05	SD05	ST05	מאי
SE06	SD06	ST06	יוני
SE07	SD07	ST07	יולי
SE08	SD08	ST08	אוגוסט
SE09	SD09	ST09	ספטמבר
SE10	SD10	ST10	אוקטובר
SE11	SD11	ST11	נובמבר
SE12	SD12	ST12	דצמבר