

314

ROZPORZĄDZENIE RADY MINISTRÓW

z dnia 14 kwietnia 1999 r.

w sprawie szczegółowych warunków, jakim powinien odpowiadać prospekt informacyjny, sposobu i terminu jego udostępnienia przez otwarty fundusz emerytalny, treści informacji przekazywanych członkom funduszy emerytalnych dotyczących środków gromadzonych na ich rachunkach, sposobu i terminów udostępniania tych informacji członkom funduszu oraz zakresu i terminów przekazywania do Urzędu Nadzoru nad Funduszami Emerytalnymi sprawozdań i bieżących informacji przez towarzystwo emerytalne i fundusz emerytalny.

Na podstawie art. 196 ustawy z dnia 28 sierpnia 1997 r. o organizacji i funkcjonowaniu funduszy emerytalnych (Dz. U. Nr 139, poz. 934 oraz z 1998 r. Nr 98, poz. 610, Nr 106, poz. 668 i Nr 162, poz. 1118) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przepisy art. 49 ust. 2, art. 93 ust. 1, art. 122 ust. 1, art. 128, art. 131 ust. 1, art. 191 i 192, powołane w niniejszym rozporządzeniu bez bliższego określenia, oznaczają przepisy ustawy z dnia 28 sierpnia 1997 r. o organizacji i funkcjonowaniu funduszy emerytalnych (Dz. U. Nr 139, poz. 934 oraz z 1998 r. Nr 98, poz. 610, Nr 106, poz. 668 i Nr 162, poz. 1118), zwanej dalej „ustawą”.

§ 2. Prospekt informacyjny powinien zawierać prawdziwe i rzetelne informacje o otwartym funduszu emerytalnym w zakresie określonym w rozporządzeniu.

§ 3. Prospekt informacyjny otwartego funduszu emerytalnego, zwanego dalej „otwartym funduszem”, powinien zawierać:

- 1) stronę tytułową,
- 2) statut funduszu,
- 3) ostatnie zatwierdzone roczne sprawozdanie finansowe funduszu,
- 4) informacje na temat wyników działalności inwestycyjnej funduszu.

§ 4. Na stronie tytułowej zamieszcza się:

- 1) tytuł „Prospekt informacyjny”,
- 2) nazwę otwartego funduszu,
- 3) firmę i siedzibę powszechnego towarzystwa emerytalnego, zwanego dalej „powszechnym towarzystwem”, zarządzającego otwartym funduszem,
- 4) wskazanie podstawy prawnej sporządzenia prospektu,
- 5) datę decyzji Urzędu Nadzoru nad Funduszami Emerytalnymi w sprawie udzielenia zezwolenia towarzystwu na utworzenie otwartego funduszu,
- 6) datę i miejsce sporządzenia prospektu.

§ 5. 1. Informacje na temat wyników działalności inwestycyjnej otwartego funduszu, zamieszczane w prospekcie informacyjnym, powinny zawierać:

- 1) informacje opisową na temat efektów dotychczasowej działalności otwartego funduszu, stopnia reali-

zacji ustawowych celów jego działalności oraz planowanych kierunków działalności lokacyjnej na przyszłość, sporządzoną w formie listu zarządu powszechnego towarzystwa, będącego organem funduszu, skierowanego do członków tego funduszu,

- 2) wartość jednostki rozrachunkowej:
 - a) w dniu rozpoczęcia działalności przez ten fundusz,
 - b) w ostatnim dniu wyceny ostatniego roku obrotowego,
 - c) w dniach bilansowych lat poprzedzających wycenę o dwa lata, pięć, dziesięć, dwadzieścia, trzydzieści, trzydzieści pięć i czterdzieści lat,
- 3) wysokość stopy zwrotu osiągniętą przez otwarty fundusz za okres ostatnich dwóch, pięciu, dziesięciu, dwudziestu, trzydziestu, trzydziestu pięciu i czterdziestu lat kalendarzowych,
- 4) wysokość średniej ważonej stopy zwrotu wszystkich otwartych funduszy za okres ostatnich 2 lat kalendarzowych, podaną do publicznej wiadomości przez Urząd Nadzoru nad Funduszami Emerytalnymi,
- 5) opis ryzyka inwestycyjnego związanego z przyjętą polityką inwestycyjną otwartego funduszu, z uwzględnieniem opisu ryzyka związanego z inwestowaniem w poszczególne instrumenty finansowe.

2. Prospekt informacyjny powinien być ogłaszany nie później niż w terminie 3 tygodni od zatwierdzenia przez powszechne towarzystwo rocznego sprawozdania finansowego otwartego funduszu.

3. Jeżeli członek otwartego funduszu zwróci się na piśmie o udostępnienie prospektu informacyjnego, fundusz przesyła członkowi, w terminie 30 dni, przesyłką listową, ostatni ogłoszony prospekt informacyjny, wraz z ostatnim półrocznym sprawozdaniem finansowym sporządzonym na ostatni dzień wyceny przypadający w określonym półroczu roku obrotowego, sporządzonym w tym samym układzie co sprawozdanie roczne.

§ 6. 1. Informacja, o której mowa w art. 191 ustawy, powinna zawierać:

- 1) numer rachunku członka,
- 2) podstawowe dane osobowe członka, zawarte w rejestrze członków funduszu,

- 3) ilość środków zgromadzonych na rachunku członka, wartość jednostki rozrachunkowej oraz łączną wartość jednostek rozrachunkowych na rachunku członka funduszu w dniu sporządzenia informacji,
- 4) wartość jednostki rozrachunkowej na początek i koniec ostatniego okresu rocznego i dwuletniego, kończącego się odpowiednio w ostatnim dniu roboczym kwartału poprzedzającego kwartał, w którym informacja została sporządzona,
- 5) wyniki działalności lokacyjnej funduszu wyrażone stopą zwrotu funduszu za okresy, o których mowa w pkt 4,
- 6) pouczenie o trybie postępowania w przypadku uznania przez członka, że otrzymana informacja zawiera błędne dane.

2. Poza danymi, o których mowa w ust. 1, informacja powinna zawierać:

- 1) dla otwartego funduszu:
 - a) daty i kwoty wpłat składek i wypłat transferowych do funduszu, kwoty opłat potrąconych ze składek oraz ilość jednostek rozrachunkowych zaliczonych na rachunek członka w okresie objętym informacją,
 - b) średnią ważoną stopę zwrotu wszystkich otwartych funduszy za ostatni okres dwuletni, o którym mowa w § 5 ust. 1 pkt 4, podaną do publicznej wiadomości przez Urząd Nadzoru nad Funduszami Emerytalnymi,
- 2) dla pracowniczego funduszu emerytalnego, zwanego dalej „pracowniczym funduszem”:
 - a) ilość i wartość akcji złożonych na rachunku ilościowym w dniu sporządzenia informacji,
 - b) ilość akcji złożonych na rachunku ilościowym w okresie objętym informacją.

3. Informacja jest przesyłana członkom funduszu w ciągu 14 dni po upływie terminu, o którym mowa w art. 191 ustawy, poleconą przesyłką listową.

4. Wysyłanie pierwszej informacji powinno nastąpić nie później niż w ciągu 14 dni po upływie roku od dnia otrzymania przez fundusz pierwszej składki albo wypłaty transferowej, w zależności od tego, które z tych zdarzeń miało miejsce wcześniej.

§ 7. 1. Informacja o pieniężnej wartości środków zgromadzonych na rachunku członka funduszu, o której mowa w art. 192 ustawy, powinna zawierać:

- 1) numer rachunku członka,
- 2) podstawowe dane osobowe członka, zawarte w rejestrze członków funduszu,
- 3) ilość oraz wartość jednostek rozrachunkowych w dniu sporządzenia informacji,
- 4) pouczenie o trybie postępowania w razie stwierdzenia przez członka, że otrzymana informacja zawiera błędne dane.

2. Informacja, o której mowa w ust. 1, jest przesyłana członkowi poleconą przesyłką listową w terminie 14 dni od dnia otrzymania pisemnego żądania członka.

§ 8. 1. Informacje o strukturze aktywów otwartego funduszu, udostępniane w odstępach miesięcznych, półrocznych oraz rocznych, powinny być przekazywane do Urzędu Nadzoru nad Funduszami Emerytalnymi oraz agencji informacyjnej odpowiednio w terminie 3, 6 i 9 dni roboczych od dnia kończącego dany miesiąc, okres półroczny lub okres roczny.

2. Ogłoszenie w dzienniku o zasięgu krajowym informacji o strukturze aktywów otwartego funduszu oraz o emitentach poszczególnych papierów wartościowych, udostępnianych w okresach półrocznych, powinno nastąpić każdego roku w terminie do dnia 20 stycznia i 20 lipca.

3. Ogłoszenie w dzienniku o zasięgu krajowym informacji o strukturze aktywów otwartego funduszu oraz o emitentach poszczególnych papierów wartościowych, udostępnianych w okresach rocznych, powinno nastąpić każdego roku w terminie do dnia 31 stycznia.

4. Informacja o strukturze aktywów pracowniczego funduszu, według stanu na koniec roku, jest przekazywana Urzędowi Nadzoru nad Funduszami Emerytalnymi oraz akcjonariuszom pracowniczego towarzystwa nie później niż do dnia 31 stycznia następnego roku.

§ 9. Bieżące informacje dotyczące działalności i sytuacji finansowej otwartego funduszu, z zastrzeżeniem § 10 ust. 1 i 2, obejmują dane o:

- 1) przekroczeniu przez otwarty fundusz limitów inwestycyjnych,
- 2) każdej sytuacji, w której — na skutek zmiany cen rynkowych stanowiących podstawę wyceny aktywów i zobowiązań funduszu, kursów walut albo powiązań organizacyjnych lub kapitałowych między podmiotami, których instrumenty finansowe są przedmiotem lokaty aktywów funduszu lub też w następstwie innych okoliczności, na które fundusz nie ma bezpośredniego wpływu — nastąpiło w sposób nieumyślny naruszenie zasad prowadzenia działalności lokacyjnej przez otwarty fundusz,
- 3) zmianie depozytariusza,
- 4) zawarciu i rozwiązaniu przez otwarty fundusz umowy, której przedmiotem jest powierzenie prowadzenia rejestru członków funduszu osobie trzeciej,
- 5) wystąpieniu niedoboru oraz jego pokryciu lub niemożności jego pokrycia ze środków dostępnych na rachunku rezerwowym,
- 6) wyborze biegłego rewidenta dokonującego badania sprawozdań finansowych otwartego funduszu,
- 7) rozwiązaniu umowy z podmiotem, o którym mowa w art. 93 ust. 1 ustawy, prowadzącym działalność akwizycyjną na rzecz otwartego funduszu,
- 8) liczbie zawartych przez otwarty fundusz umów o członkostwo z osobami, które złożyły oświadczenie o dotychczasowym nieuczestniczeniu w otwartym funduszu,
- 9) liczbie zawartych przez otwarty fundusz umów o członkostwo z osobami, które złożyły oświadczenie o uczestnictwie w innym otwartym funduszu,

- 10) liczbie umów o członkostwo, o których mowa w pkt 8 i 9, które nie zostały objęte zestawieniem, ponieważ nie zawierają wszystkich danych i oświadczeń wymaganych przepisami prawa,
- 11) liczbie osób, za które są przekazywane składki, i łącznej wysokości składek otrzymanych przez otwarty fundusz z Zakładu Ubezpieczeń Społecznych,
- 12) niezgodności między wysokością otrzymanych przez otwarty fundusz składek a informacją o kwotach przypadających na poszczególnych członków,
- 13) liczbie wszystkich wezwań członków do poprawienia lub uzupełnienia zawiadomień o zmianie otwartego funduszu,
- 14) liczbie wezwań dotychczasowego otwartego funduszu i nowego otwartego funduszu do uzupełnienia danych zawartych w imiennych wykazach członków lub wyjaśnienia stwierdzonych nieprawidłowości w ramach dokonywania wypłat transferowych,
- 15) dokonaniu wpłaty przez otwarty fundusz na rzecz Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych z tytułu rozliczenia wypłat transferowych,
- 16) liczbie dokonanych zapisów na rachunku uprawnionego do otrzymania środków oraz na rachunku, z którego są przenoszone środki, w przypadkach, o których mowa w art. 126, art. 128 ust. 1, art. 129 oraz art. 131 ust. 1 ustawy, jeżeli te rachunki są prowadzone przez ten sam otwarty fundusz.

§ 10. 1. Otwarty fundusz jest zobowiązany dostarczać Urzędowi Nadzoru nad Funduszami Emerytalnymi, drogą elektroniczną, raport dzienny do godziny 9³⁰ następnego dnia roboczego za poprzedni dzień wyceny, zawierający następujące informacje:

- 1) bilans funduszu,
- 2) rachunek zysków i strat,
- 3) zestawienie portfela inwestycyjnego,
- 4) noty uzupełniające,
- 5) zlecenia złożone na Giełdzie Papierów Wartościowych SA,
- 6) zlecenia złożone na Centralną Tabelę Ofert,
- 7) zlecenia złożone na rynku międzybankowym,
- 8) oferty złożone na przetarg organizowany przez Narodowy Bank Polski,
- 9) inne zlecenia i oferty,
- 10) raport z wpłat składek i otrzymanych wypłat transferowych,
- 11) stan jednostek rozrachunkowych.

2. Szczegółowy zakres informacji określa załącznik nr 1 do rozporządzenia.

3. Otwarty fundusz w pierwszym dniu wyceny kolejnego miesiąca dołącza do raportu dziennego informacje o martwych rachunkach za poprzedni miesiąc, w zakresie określonym w załączniku nr 2 do rozporządzenia.

§ 11. 1. Otwarty fundusz podaje Urzędowi Nadzoru nad Funduszami Emerytalnymi liczbę zgłoszeń o zawarciu umów o członkostwo, o których mowa w § 9 pkt 8 i 9, przestanych do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych, w zakresie określonym w załączniku nr 3 do rozporządzenia.

2. Informacja, o której mowa w ust. 1, jest przekazywana Urzędowi Nadzoru nad Funduszami Emerytalnymi do godziny 9³⁰ dnia następnego po dniu otrzymania informacji z Zakładu Ubezpieczeń Społecznych o przyjęciu lub odmowie przyjęcia zgłoszenia, wraz z podaniem przyczyny jej nieprzyjęcia.

3. Otwarty fundusz sporządza informację, o której mowa ust. 1 i 2, odrębnie dla umów o członkostwo zawartych z osobami, które nie są członkami otwartego funduszu, i dla umów o członkostwo zawartych z osobami, które są członkami innego otwartego funduszu.

§ 12. Bieżące informacje dotyczące działalności i sytuacji finansowej powszechnego towarzystwa obejmują dane o następujących zdarzeniach:

- 1) zmianie wysokości kapitału akcyjnego,
- 2) obniżeniu kapitałów własnych powszechnego towarzystwa poniżej 2/3 kapitału akcyjnego,
- 3) odwołaniu lub rezygnacji członka zarządu, rady nadzorczej lub komisji rewizyjnej powszechnego towarzystwa z pełnienia dotychczasowej funkcji oraz o niewybraniu tych osób na funkcję na okres kolejnej kadencji,
- 4) powołaniu na członka zarządu, rady nadzorczej lub komisji rewizyjnej powszechnego towarzystwa, jeżeli komisja rewizyjna istnieje, osoby, która nie pełniła funkcji w tych organach w poprzedniej kadencji,
- 5) ogłoszeniu upadłości, otwarciu postępowania układowego lub otwarciu likwidacji powszechnego towarzystwa,
- 6) pokryciu niedoboru lub niemożności jego pokrycia z własnych środków powszechnego towarzystwa,
- 7) wyborze biegłego rewidenta, dokonującego badania sprawozdań finansowych powszechnego towarzystwa,
- 8) niedopełnieniu obowiązków w zakresie zarządzania otwartym funduszem przez powszechne towarzystwo, bez względu na to, czy towarzystwo ponosi za tę szkodę odpowiedzialność, czy też nie,
- 9) naruszeniu tajemnicy zawodowej w zakresie wynikającym z art. 49 ust. 2 ustawy przez osoby zobowiązane do jej zachowania oraz o konsekwencjach dyscyplinarnych poniesionych przez taką osobę,
- 10) niewniesieniu przez powszechne towarzystwo środków na rachunek rezerwowy w terminie przewidzianym przez odrębne przepisy.

§ 13. Bieżące informacje dotyczące pracowniczego funduszu obejmują dane o:

- 1) przekroczeniu przez fundusz limitów inwestycyjnych,

- 2) każdej sytuacji, w której — na skutek zmiany cen rynkowych stanowiących podstawę wyceny aktywów i zobowiązań funduszu, kursów walut albo powiązań organizacyjnych lub kapitałowych między podmiotami, których instrumenty finansowe są przedmiotem lokaty aktywów funduszu lub też w następstwie innych okoliczności, na które fundusz nie ma bezpośredniego wpływu — nastąpiło w sposób nieumyślny naruszenie zasad prowadzenia działalności lokacyjnej przez pracowniczy fundusz,
- 3) zmianie depozytariusza,
- 4) zawarciu i rozwiązaniu przez pracowniczy fundusz umowy, której przedmiotem jest powierzenie zarządzania jego aktywami osobie trzeciej,
- 5) wyborze biegłego rewidenta, dokonującego badania sprawozdań finansowych pracowniczego funduszu.

§ 14. Bieżące informacje, dotyczące działalności i sytuacji finansowej pracowniczego towarzystwa emerytalnego, zwanego dalej „pracowniczym towarzystwem”, obejmują dane o następujących zdarzeniach:

- 1) zmianie wysokości kapitału akcyjnego,
- 2) obniżeniu kapitałów własnych pracowniczego towarzystwa poniżej 2/3 kapitału akcyjnego,
- 3) ogłoszeniu upadłości, otwarciu postępowania układowego lub otwarciu likwidacji pracowniczego towarzystwa,
- 4) wyborze biegłego rewidenta, dokonującego badania sprawozdań finansowych pracowniczego towarzystwa,
- 5) dokonaniu wyboru członków rady nadzorczej przez członków pracowniczego funduszu.

§ 15. 1. Bieżące informacje, o których mowa w § 9 pkt 1—7 i 11—15 oraz w § 12, są przekazywane do Urzędu Nadzoru nad Funduszami Emerytalnymi i do agencji informacyjnej, wybranej spośród agencji wskazanych przez ten Urząd, w ciągu 24 godzin od zaistnienia zdarzenia uzasadniającego ich sporządzenie lub powzięcia o nim informacji przez fundusz lub towarzystwo.

2. Dane, o których mowa w § 9 pkt 8—10, są dostarczane do Urzędu Nadzoru nad Funduszami Emerytalnymi do godziny 14⁰⁰ szóstego dnia roboczego następującego po dniu zawarcia umowy o członkostwo lub uzyskania członkostwa w trybie art. 128 ustawy.

3. Dane, o których mowa w § 9 pkt 16, są przekazywane do Urzędu Nadzoru nad Funduszami Emerytalnymi do godz. 14⁰⁰ w dniu dokonania wypłaty transferowej, o którym mowa w art. 122 ust. 1 ustawy.

4. Bieżące informacje, o których mowa w § 13 i 14, są przekazywane do Urzędu Nadzoru nad Funduszami Emerytalnymi w terminie, o którym mowa w ust. 1.

§ 16. 1. Okresowe sprawozdania, dotyczące działalności funduszu, obejmują następujące dane:

- 1) liczbę członków funduszu na początek każdego kwartału,
- 2) zmianę liczby członków funduszu w stosunku do poprzedniego kwartału oraz w stosunku do analogicznego okresu w roku poprzednim,
- 3) liczbę osób, które zawiadomiły dotychczasowy otwarty fundusz o zawarciu umowy z nowym funduszem oraz złożyły oświadczenie woli o rozwiązaniu dotychczasowej umowy, a jeżeli członek uzyskał członkostwo w wyniku losowania przeprowadzonego przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych lub z chwilą otwarcia rachunku — liczbę otrzymanych oświadczeń woli członków o rezygnacji z członkostwa w dotychczasowym otwartym funduszu,
- 4) informacje dotyczące struktury aktywów pracowniczego funduszu według stanu na ostatni dzień wyceny przypadający w danym kwartale.

2. Okresowe sprawozdania z działalności funduszy, o których mowa w ust. 1 pkt 1 i 2, są sporządzane co kwartał i przekazywane do Urzędu Nadzoru nad Funduszami Emerytalnymi w terminie 30 dni od ostatniego dnia roboczego kończącego dany kwartał.

3. Sprawozdania, o których mowa w ust. 1 pkt 3, są przekazywane do Urzędu Nadzoru nad Funduszami Emerytalnymi następnego dnia po dniu dostarczenia imiennego wykazu do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

4. Okresowe sprawozdania, o których mowa w ust. 1 pkt 4, są sporządzane co kwartał i przekazywane do Urzędu Nadzoru nad Funduszami Emerytalnymi w terminie 7 dni od ostatniego dnia roboczego kończącego dany kwartał.

5. Okresowe sprawozdania z działalności pracowniczych funduszy są sporządzane raz w roku i przekazywane do Urzędu Nadzoru nad Funduszami Emerytalnymi w terminie 2 miesięcy od ostatniego dnia roboczego kończącego dany rok.

§ 17. 1. Miesięczne sprawozdania dotyczące sytuacji finansowej powszechnego towarzystwa oraz pracowniczego towarzystwa są przekazywane Urzędowi Nadzoru nad Funduszami Emerytalnymi w formie:

- 1) bilansu,
- 2) rachunku zysków i strat,
- 3) rachunku przepływów pieniężnych.

2. Przekazanie sprawozdania następuje do 14 dnia po zakończeniu danego miesiąca, drogą elektroniczną.

3. Zakres sprawozdań dotyczących sytuacji finansowej otwartego funduszu regulują odrębne przepisy.

§ 18. Traci moc rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 12 maja 1998 r. w sprawie szczegółowych warunków, jakim powinien odpowiadać prospekt informacyjny, sposobu i terminu jego udostępnienia przez otwarty fundusz emerytalny, treści informacji przekazywanych członkom funduszy emerytalnych dotyczących środków gromadzonych na ich rachunkach, sposobu i terminów

udostępniania tych informacji członkom funduszu oraz zakresu i terminów przekazywania do Urzędu Nadzoru nad Funduszami Emerytalnymi sprawozdań i bieżących informacji przez towarzystwo emerytalne i fundusz emerytalny (Dz. U. Nr 65, poz. 416).

§ 19. Rozporządzenie wchodzi w życie po upływie 14 dni od dnia ogłoszenia.

Prezes Rady Ministrów: *J. Buzek*

Załączniki do rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 14 kwietnia 1999 r. (poz. 314)

Załącznik nr 1

Wzór

RAPORT DZIENNY *

Część DPF1 "BILANS FUNDUSZU"		Nota	okres poprzedni	okres bieżący
I	Aktywa			
1.	Portfel inwestycyjny			
2.	Środki pieniężne:			
2.1.	na rachunkach bieżących	A,B		
2.2.	na rachunku przeliczeniowym	C		
2.3.	pozostałe środki	D,E		
3.	Należności z tytułu:			
3.1.	zbytych składników portfela inwestycyjnego	F,G		
3.2.	dywidend	H		
3.3.	odsetek	I		
3.4.	należności od towarzystwa	J		
3.5.	pozostałe	K,L		
4.	Rozliczenia międzyokresowe			
II	Zobowiązania z tytułu:			
1.	nabytych składników portfela	Ł,M		
2.	pożyczek i kredytów	N,O		
3.	zobowiązania wobec członków	P		
4.	zobowiązania wobec towarzystwa	Q		
5.	nie przeliczonych jednostek na rachunku rezerwowym			
6.	pozostałe	R,S		
7.	Rozliczenia międzyokresowe	T		
III.	Aktywa netto (I-II)			
IV.	Kapitał funduszu			
V.	Kapitał rezerwowy otwartego funduszu emerytalnego (Wartość środków wpłaconych na rachunek rezerwowy)			
VI.	Wynik finansowy			
1.	Skumulowany wynik finansowy lat poprzednich	U,W		
2.	Wynik finansowy roku bieżącego	X		
VII.	Kapitały razem (IV+V+VI)			

* Raport dzienny jest sporządzany za poprzedni dzień wyceny i jest przekazywany do Urzędu Nadzoru nad Funduszami Emerytalnymi do godziny 9³⁰ następnego dnia roboczego, obejmuje on w szczególności:

Część DPF2 "RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT"		Nota	okres poprzedni	okres bieżący
I.	Przychody z inwestycji			
1.	Dywidendy	Y		
2.	Amortyzacja dyskonta od dłużnych papierów wartościowych nabytych poniżej wartości nominalnej	Z		
3.	Odsetki	A1		
4.	Różnice kursowe dodatnie	B1,C1		
5.	Pozostałe			
II.	Koszty operacyjne			
1.	Wynagrodzenie dla towarzystwa	D1		
2.	Opłaty dla depozytariusza	E1		
3.	Amortyzacja premii od papierów wartościowych nabytych powyżej wartości nominalnej	F1		
4.	Odsetki i prowizje od zaciągniętych kredytów i pożyczek	G1		
5.	Różnice kursowe ujemne	H1,I1		
6.	Pozostałe			
III.	Wynik z inwestycji (I - II)			
IV.	Zrealizowany i nie zrealizowany zysk (strata)			
1.	Zrealizowany zysk (strata) z inwestycji	J1		
2.	Nie zrealizowany zysk (strata) z wyceny	K1		
V.	Wynik z operacji (III + IV)			
VI.	Przychody z tytułu pokrycia niedoboru	L1		
VII.	Wynik finansowy (V + VI)			

Część DPF3 "ZESTAWIENIE PORTFELA INWESTYCYJNEGO"		liczba papierów wartościowych	ocena jakościowa (rating), o ile występuje	Cena jednostkowa w dniu wyceny	Wartość na dzień wyceny	Wartość w cenie nabycia	Udział w aktywach netto
I.	Papiery wartościowe dopuszczone do obrotu publicznego:						
	Suma						
1	Akcje spółek notowanych na rynkach giełdowych:						
	Suma						
1.1	podstawowym						
	Suma						
	Nazwa spółki						
	Nazwa spółki						
	Nazwa spółki						
1.2	równoległym						
	Suma						
	Nazwa spółki						
	Nazwa spółki						
	Nazwa spółki						
1.3	wolnym						
	Suma						
	Nazwa spółki						
	Nazwa spółki						
2	Akcje spółek notowanych na rynku pozagiełdowym						
	Suma						
	Nazwa spółki						
	Nazwa spółki						
	Nazwa spółki						
3	Akcje NFI						
	Suma						
	Nazwa funduszu						
4	Certyfikaty inwestycyjne:						
	Suma						
4.1	notowane na rynku giełdowym						
	Suma						
	emitent						
4.2	notowane na rynku pozagiełdowym						
	Suma						
	emitent						
5	Prawa do akcji:						
	Suma						
5.1	notowane na rynku giełdowym						
	Suma						
	emitent						
5.2	notowane na rynku pozagiełdowym						
	Suma						
	emitent						
6	Prawa poboru:						
	Suma						
6.1	notowane na rynku giełdowym						
	Suma						
	emitent						
6.2	notowane na rynku pozagiełdowym						
	Suma						
	emitent						
6.3	przydzielone nie notowane na rynku giełdowym						
	Suma						
	Nazwa emitenta						
6.4	przydzielone nie notowane na rynku giełdowym ani pozagiełdowym						
	Suma						
	Nazwa emitenta						
7	Nie notowane akcje spółek publicznych						
	Suma						
	Nazwa emitenta						
8	Obbligacje notowane na regulowanym rynku giełdowym:						
	Suma						
8.1	skarbowe						
	Suma						
	Seria						
	Seria						
	Seria						
8.2	komunalne						
	Suma						
	Emitent/seria/termin wykupu						
	Emitent/seria/termin wykupu						
	Emitent/seria/termin wykupu						
8.3	zabezpieczone całkowicie obligacje inne niż komunalne						
	Suma						
	Emitent/seria/termin wykupu						
	Emitent/seria/termin wykupu						
	Emitent/seria/termin wykupu						
8.4	nie zabezpieczone obligacje innych podmiotów						
	Suma						
	Emitent/seria/termin wykupu						
	Emitent/seria/termin wykupu						
	Emitent/seria/termin wykupu						
9	Obbligacje notowane na regulowanym rynku pozagiełdowym:						
	Suma						
9.1	skarbowe						
	Suma						
	Seria						
	Seria						
	Seria						
9.2	komunalne						
	Suma						
	Emitent/seria/termin wykupu						
	Emitent/seria/termin wykupu						
	Emitent/seria/termin wykupu						
9.3	zabezpieczone całkowicie obligacje inne niż komunalne						
	Suma						
	Emitent/seria/termin wykupu						
	Emitent/seria/termin wykupu						
	Emitent/seria/termin wykupu						
9.4	nie zabezpieczone obligacje innych podmiotów						
	Suma						
	Emitent/seria/termin wykupu						
	Emitent/seria/termin wykupu						
	Emitent/seria/termin wykupu						
10	Obbligacje nie notowane:						
	Suma						
10.1	skarbowe						
	Suma						
	Emitent/seria/termin wykupu						
	Emitent/seria/termin wykupu						
	Emitent/seria/termin wykupu						
10.2	komunalne						
	Suma						

Część DPF4 "noty uzupełniające"

Nota A

Środki pieniężne na rachunkach bieżących po przeliczeniu na PLN:		okres poprzedni	okres bieżący
1.	na rachunkach bieżących w PLN		
2.	na rachunkach bieżących w USD		
3.	na rachunkach bieżących w EURO		
4.	na rachunkach bieżących w innych walutach		

Nota B

Środki pieniężne na rachunkach bieżących:		okres poprzedni	okres bieżący
1.	środki wpłacone przez towarzystwo z tytułu rachunku rezerwowego		
2.	środki wypłacone przez towarzystwo z rachunku rezerwowego		
3.	środki przeznaczone do wypłat transferowych		
4.	środki przeznaczone do pozostałych wypłat		

Nota C

Środki pieniężne na rachunku przeliczeniowym:		okres poprzedni	okres bieżący
1.	środki z tytułu składki		
2.	środki z tytułu otrzymanych wypłat transferowych		
3.	inne środki		

Nota D

Pozostałe środki pieniężne - podział walutowy:		okres poprzedni	okres bieżący
1.	na rachunkach bieżących w PLN		
2.	na rachunkach bieżących w USD		
3.	na rachunkach bieżących w EURO		
4.	na rachunkach bieżących w innych walutach		

Nota E

Pozostałe środki pieniężne - podział rodzajowy:		okres poprzedni	okres bieżący
1.	Gotówka w PLN		
2.	Czeki		
3.	Weksle		
4.	Środki pieniężne w drodze		
5.	Inne		

Nota F

Należności z tytułu zbytych składników portfela - podział walutowy:		okres poprzedni	okres bieżący
1.	w PLN		
2.	w USD		
3.	w EURO		
4.	w innych walutach		

Nota G

Należności z tytułu zbytych składników portfela, podział według lokat:		okres poprzedni	okres bieżący
1.	Sprzedazy akcji i praw z nimi związanych		
2.	Sprzedazy obligacji skarbowych		
3.	Sprzedazy bonów		
4.	Sprzedazy pozostałych obligacji		
5.	Sprzedazy certyfikatów		
6.	Sprzedazy bankowych papierów wartościowych		
7.	Sprzedazy jednostek uczestnictwa		
8.	Sprzedazy listów hipotecznych		
9.	Sprzedazy praw pochodnych		
10.	Inne		

Nota H

Należności z tytułu dywidend:		okres poprzedni	okres bieżący
1.	w PLN		
2.	w USD		
3.	w EURO		
4.	w innych walutach		

Nota I

Należności z tytułu odsetek:		okres poprzedni	okres bieżący
1.	w PLN		
2.	w USD		
3.	w EURO		
4.	w innych walutach		

Nota J

Należności od towarzystwa:		okres poprzedni	okres bieżący
1.	z tytułu rachunku rezerwowego		
2.	z tytułu niedoboru ze środków własnych PTE		
3.	inne		

Nota K

Pozostałe należności - podział walutowy:		okres poprzedni	okres bieżący
1.	w PLN		
2.	w USD		
3.	w EURO		
4.	w innych walutach		

Nota L

Pozostałe należności podział rodzajowy:		okres poprzedni	okres bieżący
1.	od Funduszu Gwarancyjnego		
2.	od depozytariusza		
3.	z tytułu niedoboru od Skarbu Państwa		
4.	inne		

Nota Ł

Zobowiązania z tytułu nabytych składników portfela inwestycyjnego - podział walutowy:		okres poprzedni	okres bieżący
1.	w PLN		
2.	w USD		
3.	w EURO		
4.	w innych walutach		

Nota M

Zobowiązania z tytułu nabytych składników portfela inwestycyjnego - podział według lokat:		okres poprzedni	okres bieżący
1.	Nabycia akcji i praw z nimi związanych		
2.	Nabycia obligacji skarbowych		
3.	Nabycia bonów		
4.	Nabycia pozostałych obligacji		
5.	Nabycia certyfikatów		
6.	Nabycia bankowych papierów wartościowych		
7.	Nabycia jednostek uczestnictwa		
8.	Nabycia listów hipotecznych		
9.	Nabycia praw pochodnych		
10.	Inne		

Nota N

Zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek i kredytów podział walutowy:		okres poprzedni	okres bieżący
1.	w PLN		
2.	w USD		
3.	w EURO		
4.	w innych walutach		

Nota O

Zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek i kredytów podział według rodzaju:		okres poprzedni	okres bieżący
1.	Pożyczki:		
1.1.	długoterminowe		
1.2.	krótkoterminowe		
2.	Kredyty:		
2.1.	długoterminowe		
2.2.	krótkoterminowe		
3.	Krótkiej sprzedaży:		
3.1.	akcji		
3.2.	inne		

Nota P

Zobowiązania wobec członków:		okres poprzedni	okres bieżący
1.	z tytułu nie przeliczonych na jednostki środków na rachunku pieniężnym		
2.	inne		

Nota Q

Zobowiązania wobec towarzystwa:		okres poprzedni	okres bieżący
1.	z tytułu rachunku rezerwowego		
2.	z tytułu opłat od składki		
3.	z tytułu opłat transferowych		
4.	z tytułu opłat za zarządzanie		
5.	inne		

Nota R

Pozostałe zobowiązania podział walutowy:		okres poprzedni	okres bieżący
1.	w PLN		
2.	w USD		
3.	w EURO		
4.	w innych walutach		

Nota S

Pozostałe zobowiązania podział według rodzaju:		okres poprzedni	okres bieżący
1.	względem depozytariusza		
2.	względem KDPW		
3.	względem domów maklerskich		
4.	względem innych funduszy z tytułu wypłat transferowych		
5.	względem zakładów emerytalnych z tytułu wypłat transferowych		
6.	z tytułu wypłat		
7.	inne		

Nota T

Rozliczenia międzyokresowe:		okres poprzedni	okres bieżący
1.	z tytułu opłat za zarządzanie		
2.	inne		

Nota U

Skumulowany wynik finansowy lat poprzednich - przynależność:		okres wcześniejszy	okres poprzedni
1.	przypadający na kapitał członków		
2.	przypadający na wzrost wartości rachunku rezerwowego		
3.	przypadający na pokrycie niedoboru, w tym z:		
3.1.	rachunku rezerwowego		
3.2.	ze środków PTE		
3.3.	z Funduszu Gwarancyjnego		
3.4.	inne		

Nota W

Skumulowany wynik finansowy lat poprzednich - rodzaje wyników:		okres wcześniejszy	okres poprzedni
1.	Wynik z inwestycji		
2.	Zrealizowany i nie zrealizowany zysk (strata)		
2.1.	Zrealizowany zysk (strata) z inwestycji		
2.2.	Nie zrealizowany zysk (strata) z wyceny portfela		
4.	Przychody z tytułu pokrycia niedoboru		

Nota X

Wynik finansowy - narastająco:		okres poprzedni	okres bieżący
1.	przypadający na kapitał członków		
2.	przypadający na wzrost wartości rachunku rezerwowego		
3.	przypadający na pokrycie niedoboru, w tym z:		
3.1.	rachunku rezerwowego		
3.2.	ze środków PTE		
3.3.	z Funduszu Gwarancyjnego		
3.4.	inne		

Nota Y

Przychody z tytułu dywidend:			
		emitent	kwota
1.	Akcje		
2.	Certyfikaty		
3.	Inne		

Nota Z

Przychody z tytułu amortyzacji dyskonta:				
		seria/okres	data wykupu	kwota
1.	Bonów skarbowych			
2.	Bonów pieniężnych			
3.	Inne			

Nota A1

Przychody z tytułu odsetek otrzymanych:			
		emitent/seria	kwota
1.	Obligacji		
2.	Depozytów		
3.	Bankowych papierów wartościowych		
4.	Listów hipotecznych		
5.	Kredytów i pożyczek		
6.	Inne		

Nota B1

Przychody z tytułu dodatnich różnic kursowych:				
		data nabycia	data zbycia	kwota uzyskana
1.	USD			
2.	EURO			
3.	Inne			

Nota C1

Dodatnie różnice kursowe z tytułu sprzedaży:				
		data nabycia	data zbycia	kwota uzyskana
1.	Akcji i praw z nimi związanych			
2.	Dłużnych papierów wartościowych			
3.	Tytułów uczestnictwa			
4.	Innych			

Nota D1

Wynagrodzenie dla towarzystwa:			
		za bieżący dzień wyceny	narastająco od początku miesiąca
	Opłata za zarządzanie		

Nota E1

Opłaty dla depozytariusza:			
		za bieżący dzień wyceny	narastająco od początku miesiąca
1.	Opłaty prowizyjne za przechowywanie aktywów		
2.	Koszty związane z obciążaniem rachunku funduszu		
3.	Opłaty z tytułu weryfikacji aktywów netto funduszu		
4.	Opłaty z tytułu rozliczania transakcji		
5.	Opłaty na rzecz osób trzecich związane z nabywaniem, zbywaniem i przechowywaniem aktywów funduszu		
6.	Opłaty na rzecz innych instytucji depozytowych niż KDPW S.A.		
7.	Opłaty na rzecz instytucji zagranicznych		
8.	Inne		

Nota F1

Koszty z tytułu amortyzacji premii:				
		emitent/seria	data wykupu	kwota
1.	Obligacji			
2.	Listów hipotecznych			
3.	Inne			

Nota G1

Koszty z tytułu odsetek i prowizji do kredytów i pożyczek:					
		data udzielenia	data zapadalności	koszt naliczony	kwota pozostała
1.	Kredytodawca				

Nota H1

Koszty z tytułu ujemnych różnic kursowych:				
		data nabycia	data zbycia	kwota uzyskana
1.	USD			
2.	EURO			
3.	Inne			

Nota I1

Koszty ujemnych różnic kursowych z tytułu sprzedaży:				
		data nabycia	data zbycia	kwota uzyskana
1.	Akcji i praw z nimi związanych			
2.	Dłużnych papierów wartościowych			
3.	Tytułów uczestnictwa			
4.	Innych			

Nota J1

Zrealizowany zysk / strata z inwestycji:				
		data nabycia	data zbycia	zysk / strata
1.	Akcji i praw z nimi związanych			
2.	Obligacji skarbowych			
3.	Bonów			
4.	Pozostałych obligacji			
5.	Certyfikatów			
6.	Bankowych papierów wartościowych			
7.	Jednostek uczestnictwa			
8.	Listów hipotecznych			
9.	Praw pochodnych			

Nota K1

Nie zrealizowany zysk / strata z wyceny:				
		data nabycia	data wyceny	zysk / strata
1.	Akcji i praw z nimi związanych			
2.	Obligacji skarbowych			
3.	Bonów			
4.	Pozostałych obligacji			
5.	Certyfikatów			
6.	Bankowych papierów wartościowych			
7.	Jednostek uczestnictwa			
8.	Listów hipotecznych			
9.	Praw pochodnych			

Nota L1

Przychody z tytułu pokrycia niedoboru:				
		termin stwierdzenia niedoboru	termin pokrycia	kwota
1.	Z rachunku rezerwowego			
2.	Przez towarzystwo			
3.	Z Funduszu Gwarancyjnego			
4.	Przez Skarb Państwa			

Nota Ł1

Koszty związane z realizacją transakcji:			
		prowizja	narastająco
1.	Koszty związane z realizacją transakcji przez domy maklerskie		
	Akcje		
	Prawa do akcji		
	Inne		
	Obligacje		
	Bony		
	Inne		
2.	Koszty związane z realizacją transakcji pobierane przez KDPW S.A. płatne (kwartalnie)		
	Akcje		
	Obligacje		
	Inne		
3.	Koszty związane z realizacją transakcji pobierane przez KDPW S.A. płatne (miesięcznie)		
	Akcje		
	Obligacje		
	Inne		
4.	Koszty związane z realizacją transakcji pakietowych		
	GPW		
	CTO		
5.	Koszty związane z realizacją transakcji giełdowych w trybie nabycia znacznych pakietów akcji		
6.	Koszty związane z realizacją transakcji związanych z realizacją oferty publicznej		
7.	Inne		

Nota M1

Zestawienie transakcji zabezpieczających:				
		liczba	wartość w dniu wyceny	wartość zabezpieczonych aktywów
1.	Warranty			
2.	Opcje			
3.	Kontrakt terminowy			
3.1	Futures			
3.2.	Forward			
4.	Inne			

Część DPF5 "zlecenia złożone na GPW"			
1	Numer zlecenia		
2	Nazwa papieru wartościowego		
3	Kod papieru wartościowego KDPW		
4	Strona zlecenia	K/S *1)	
5	Faza	Fix/ofer/do *2)	
6	System notowań	jed/ciąg *3)	
7	Podmiot pośredniczący w zawieraniu transakcji		
8	Data i godzina wystawienia zlecenia	dd-mm-rr	godzina
9	Termin ważności zlecenia	dd-mm-rr	dd-mm-rr
10	Data i godzina wystawienia anulacji	dd-mm-rr	godzina
11	Liczba papierów objętych zleceniem		
12	Cena, z którą zlecenie zostało złożone		
13	Stopień realizacji w szt.		
14	Cena realizacji		
15	Zapłacona prowizja		
16	Wartość zrealizowanego zlecenia w cenie nabycia bądź cenie sprzedaży		

Część DPF6 "zlecenia złożone na CTO"			
1	Numer zlecenia		
2	Nazwa papieru wartościowego		
3	Kod papieru wartościowego KDPW		
4	Podmiot pośredniczący w zawieraniu transakcji		
5	Data i godzina wystawienia zlecenia		
6	Termin ważności zlecenia		
7	Data i godzina wystawienia anulacji		
8	Liczba papierów objętych zleceniem		
9	Cena, z którą zlecenie zostało złożone		
10	Stopień realizacji w szt.		
11	Cena realizacji		
12	Zapłacona prowizja		
13	Wartość zrealizowanego zlecenia w cenie nabycia bądź cenie sprzedaży		

Część DPF7 "zlecenia złożone na rynku międzybankowym"			
1	Nazwa papieru wartościowego		
2	Kod papieru wartościowego KDPW		
3	Podmiot pośredniczący w zawieraniu transakcji		
4	Cena nabycia		
5	Liczba nabytych papierów		
6	Wartość nabytych papierów		

Część DPF8 "oferty złożone na przetarg zorganizowany przez NBP"		
1	Nazwa papieru i okres zapadalności	
2	Kod papieru wartościowego KDPW	
3	Podmiot pośredniczący w zawieraniu transakcji	
4	Data przetargu	
5	Liczba papierów objętych ofertą	
6	Zgłoszona cena	
7	Liczba nabytych papierów wartościowych	
8	Cena nabycia	
9	Prowizja	

Część DPF9 "inne zlecenia i oferty"		
1	Nazwa papieru wartościowego	
2	Sposób nabycia	
3	Liczba (innych zleceń i ofert)	
4	Cena nabycia	
5	Wartość	

Część DPF10 "raport z wpłat składek i otrzymanych wypłat transferowych"		
1	Wielkość środków otrzymanych tytułem wpłaty składek	
2	Wielkość środków nienależnych otrzymanych pomyłkowo	
3	Wielkość środków przedpłaconych	
4	Liczba członków, za których wniesiono składki	
5	Liczba osób, za które wniesiono nienależne składki	
6	Liczba członków, za których wniesiono przedpłaty	
7	Wielkość wypłat transferowych	
8	Wielkość otrzymanych wypłat transferowych	
9	Saido wypłat transferowych	
10	Inne wypłaty	

Część DPF11 "stan jednostek rozrachunkowych"		
1	Wartość jednostki rozrachunkowej	
2	Liczba jednostek rozrachunkowych	
3	Liczba jednostek rozrachunkowych na rachunku rezerwowym	

- *1) Kupno/Sprzedaz
- *2) Fixing/Oferata/Dogrywka
- *3) System notowań jednolitych/System notowań ciągłych

Załącznik nr 2

Wzór

Część DPF12 "sprawozdanie o martwych rachunkach"		
1	Liczba martwych rachunków	
2	Liczba rachunków, na które wpłaty były dokonywane systematycznie od momentu założenia rachunku lub w okresie 12 kolejnych miesięcy	
3	Liczba rachunków, na które wpłaty nie były dokonywane systematycznie od momentu założenia rachunku lub w okresie 12 kolejnych miesięcy	
4	Liczba prowadzonych rachunków ogółem	

Wzór**Część DN**

Nazwa otwartego funduszu emerytalnego	Zgłoszenia przyjęte przez ZUS	Zgłoszenia, których przyjęcia ZUS odmówił	
	/liczba/	/liczba/	/przyczyna*/

* przyczynę należy uzasadnić przez wskazanie:

- odpowiedniego przepisu § 7, w przypadku zgłoszenia umowy o członkostwo zawartej z osobą, która złożyła oświadczenie o dotychczasowym nieuczestniczeniu w otwartym funduszu,
- odpowiedniego przepisu § 18, w przypadku zgłoszenia umowy o członkostwo zawartej z osobą, która złożyła oświadczenie o uczestnictwie w innym otwartym funduszu.

rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 14 kwietnia 1999 r. w sprawie przystąpienia członka otwartego funduszu emerytalnego do innego otwartego funduszu emerytalnego (Dz. U. Nr 32, poz. 313).