

Ostatnie zmiany (Dz.U. z 2015 r. poz. 1835) – zaznaczone na czerwono – weszły w życie dnia 09.02.2016 r.

ZAKRES INFORMACJI OBJĘTYCH KWARTALNYM SPRAWOZDANIEM DOTYCZĄCYM SYTUACJI FINANSOWEJ POWSZECHNEGO TOWARZYSTWA

I. Wprowadzenie do kwartalnej informacji obejmuje:

- 1) nazwę (firmę) powszechnego towarzystwa;
- 2) wskazanie okresu, za który sporządzana jest informacja;
- 3) wyjaśnienia dotyczące istotnych zmian w pozycjach bilansu i rachunku wyników i przyczyn tych zmian w okresie sprawozdawczym;
- 4) informacje o pozycjach pozabilansowych, w szczególności należnościach i zobowiązaniach warunkowych, zabezpieczeniach ustanowionych na majątku powszechnego towarzystwa;
- 5) informacje dotyczące struktury i wyceny poszczególnych aktywów finansowych krótkoterminowych i długoterminowych oraz innych inwestycji krótkoterminowych i długoterminowych.

II. Bilans powszechnego towarzystwa

Aktywa	Dzien bilansowy	Pasywa	Dzien bilansowy
1	2	3	4
A. Aktywa trwale		A. Kapitał własny	
I. Wartości niematerialne i prawne		I. Kapitał podstawowy	
II. Rzeczowe aktywa trwale		II. Udziały (akcje) własne	
III. Należności długoterminowe		III. Kapitał zapasowy	
1. Od jednostek powiązanych		IV. Kapitał z aktualizacji wyceny	
2. Od pozostałych jednostek		V. Pozostałe kapitały rezerwowe	
IV. Inwestycje długoterminowe		VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	
1. Nieruchomości		VII. Zysk (strata) netto	
2. Wartości niematerialne i prawne		VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	
3. Długoterminowe aktywa finansowe		B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	
		I. Rezerwy na zobowiązania	
		II. Zobowiązania długoterminowe	
4. Inne inwestycje długoterminowe		1. Wobec jednostek powiązanych	
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		2. Wobec pozostałych jednostek	
B. Aktywa obrotowe			
I. Zapasy		III. Zobowiązania krótkoterminowe	
II. Należności krótkoterminowe			

1. Z tytułu dostaw i usług, w tym:		1. Z tytułu dostaw i usług, w tym:	
a) z tytułu zarządzania funduszem, w tym:		a) z tytułu zarządzania funduszem, w tym:	
i) należności od OFE, w tym:		i) zobowiązania wobec OFE, w tym:	
- tytułem opłat od składek, za zarządzanie		- tytułem pokrycia szkody w OFE	
- tytułem refinansowania kosztów ponoszonych przez fundusz		- tytułem refinansowania kosztów ponoszonych przez fundusz	
- tytułem wypłaty z aktywów funduszu		- tytułem wpłat na rachunek premiowy	
- tytułem zwrotów z rachunku rezerwowego		- tytułem wpłat na rachunek rezerwowy	
		- tytułem wpłat na rachunek Funduszu Gwarancyjnego	
ii) należności od DFE, w tym:		ii) zobowiązania wobec DFE, w tym:	
- tytułem opłat od składek, za zarządzanie		- tytułem refinansowania kosztów ponoszonych przez fundusz	
- tytułem refinansowania kosztów ponoszonych przez fundusz			
- tytułem wypłaty z aktywów funduszu			
iii) należności od ZUS		iii) zobowiązania wobec Depozytariusza	
iv) należności od KDPW		iv) zobowiązania tytułem wpłat na rachunek Funduszu Gwarancyjnego	
v) należności od Depozytariusza		v) pozostałe	
vi) pozostałe		b) z tytułu akwizycji na rzecz OFE	
		c) z tytułu akwizycji na rzecz DFE	
b) z tytułu akwizycji na rzecz OFE		d) z tytułu wypłat transferowych OFE, w tym:	
		i) zobowiązania wobec ZUS	
		ii) zobowiązania wobec KDPW	
		e) z tytułu wypłat, wypłat transferowych, zwrotów środków zgromadzonych w DFE	
		f) zobowiązania z tytułu wypłat okresowych emerytur kapitałowych	
c) z tytułu akwizycji na rzecz DFE			
2. Tytułem podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		2. Tytułem podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	
3. Należności dochodzone na drodze sądowej		3. Tytułem wynagrodzeń	
4. Pozostałe należności		4. Tytułem zaciągniętych kredytów, pożyczek, emisji dłużnych papierów wartościowych i innych zobowiązań finansowych	
III. Inwestycje krótkoterminowe			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		5. Pozostałe zobowiązania	
2. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		6. Fundusze specjalne	
3. Inne inwestycje krótkoterminowe		IV. Rozliczenia międzyokresowe	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			

Aktywa razem		Pasywa razem	
--------------	--	--------------	--

III. Rachunek zysków i strat powszechnego towarzystwa

Koszty i straty	za okres ...	Przychody i zyski	za okres ...
1	2	3	4
B. Koszty związane z zarządzaniem funduszami emerytalnymi		A. Przychody wynikające z zarządzania OFE	
I. Obowiązkowe obciążenia z tytułu zarządzania OFE		I. Przychody z tytułu kwot pobieranych przez OFE od wpłacanych składek	
1. Koszty z tytułu opłat agenta transferowego/rejestru członków funduszu		II. Wynagrodzenie za zarządzanie OFE	
2. Koszty z tytułu opłat na funkcjonowanie organu nadzoru/rzecznika ubezpieczonych - wpłaty na rzecz organu nadzoru, - wpłaty na rzecz rzecznika ubezpieczonych		III. Przychody od OFE przeznaczone na tworzenie rachunku premiowego	
3. Koszty z tytułu tworzenia w OFE rachunku premiowego		IV. Przychody z tytułu wykorzystania rachunku rezerwowego OFE	
4. Koszty z tytułu wpłat na rachunek Funduszu Gwarancyjnego		V. Przychody z tytułu zwrotu nadpłaty ze środków Funduszu Gwarancyjnego	
5. (uchylony)		VI. Pozostałe przychody	
6. Koszty pokrycia szkody w OFE		B. Przychody wynikające z zarządzania DFE	
		I. Przychody z tytułu kwot pobieranych przez DFE od wpłacanych składek	
		II. Wynagrodzenie za zarządzanie DFE	
		III. Przychody z tytułu opłat na rzecz PTE uiszczanych przez członków DFE i związanych z wypłatami transferowymi	
		IV. Pozostałe przychody	
7. Koszty z tytułu opłat transakcji nabycia/zbycia aktywów OFE			
8. Koszty z tytułu prowizji dla ZUS od składek członków OFE			
9. Koszty z tytułu transferów prowizja dla ZUS			
10. Koszty z tytułu transferów opłata dla KDPW			
11. Koszty z tytułu pozostałych obowiązkowych obciążeń i opłat operacyjnych			
II. Obowiązkowe obciążenia z tytułu zarządzania DFE			
1. Koszty z tytułu opłat agenta transferowego/rejestru członków funduszu			
2. Koszty z tytułu opłat transakcji nabycia/zbycia aktywów DFE			
3. Koszty z tytułu pozostałych obowiązkowych			

obciążeń i opłat operacyjnych			
III. Pozostałe obciążenia			
1. Koszty usług akwizycyjnych na rzecz OFE			
2. Koszty usług akwizycyjnych na rzecz DFE			
3. Koszty marketingu i promocji			
4. Koszty ogólne zarządzania PTE:			
a) zużycie materiałów i energii			
b) amortyzacja			
c) wynagrodzenia			
d) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia			
e) usługi obce			
f) podatki i opłaty			
g) pozostałe koszty rodzajowe			
C. Zysk/strata techniczna powszechnego towarzystwa na zarządzaniu funduszami emerytalnymi			
E. Pozostałe koszty operacyjne		D. Pozostałe przychody operacyjne	
1. Strata ze zbycia aktywów niefinansowych		1. Zysk ze zbycia aktywów niefinansowych	
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		2. Inne przychody według tytułów	
3. Inne koszty według tytułów			
F. Zysk/strata operacyjna			
H. Koszty finansowe		G. Przychody finansowe	
1. Aktualizacja wartości aktywów finansowych w jednostkach powiązanych		1. Aktualizacja wartości aktywów finansowych w jednostkach powiązanych	
2. Aktualizacja wartości aktywów finansowych w jednostkach pozostałych		2. Aktualizacja wartości aktywów finansowych w jednostkach pozostałych	
3. Inne koszty finansowe związane z jednostkami powiązanymi według tytułów		3. Inne przychody finansowe związane z jednostkami powiązanymi według tytułów	
4. Inne koszty finansowe związane z jednostkami pozostałymi według tytułów		4. Inne przychody finansowe związane z jednostkami pozostałymi według tytułów	
I. Zysk/strata na działalności gospodarczej			
K. Nadzwyczajne straty według tytułów		J. Nadzwyczajne zyski według tytułów	
L. Zysk/strata brutto			
1. Podatek dochodowy			
2. Korekta aktywów lub pasywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
M. Zysk/strata netto			