

**ZAKRES INFORMACJI OBJĘTYCH KWARTALNYM SPRAWOZDANIEM
DOTYCZĄCYM SYTUACJI FINANSOWEJ PRACOWNICZEGO TOWARZYSTWA**

I. Wprowadzenie do kwartalnej informacji obejmuje:

- 1) nazwę (firmę) pracowniczego 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 pracowniczego towarzystwa;
- 5) informacje dotyczące struktury i wyceny poszczególnych aktywów finansowych krótkoterminowych i długoterminowych oraz innych inwestycji krótkoterminowych i długoterminowych.

II. Bilans pracowniczego towarzystwa

Aktywa	Dzień bilansowy	Pasywa	Dzień 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	
4. Inne inwestycje długoterminowe		I. Rezerwy na zobowiązania	
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		II. Zobowiązania długoterminowe	
B. Aktywa obrotowe		1. Wobec jednostek powiązanych	
I. Zapasy		2. Wobec pozostałych jednostek	
II. Należności krótkoterminowe		III. Zobowiązania 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 PFE, w tym:		i) zobowiązania wobec PFE, w tym:	

- opłaty za zarządzanie		- tytułem refinansowania kosztów ponoszonych przez fundusz	
- tytułem refinansowania kosztów ponoszonych przez fundusz		ii) zobowiązania wobec Depozytariusza	
- tytułem wypłaty z aktywów funduszu		iii) pozostałe	
ii) należności od Depozytariusza		b) z tytułu wypłat transferowych	
iii) pozostałe		2. Tytułem podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	
2. Tytułem podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		3. Tytułem wynagrodzeń	
3. Należności dochodzone na drodze sądowej		4. Tytułem zaciągniętych kredytów, pożyczek, emisji dłużnych papierów wartościowych i	
4. Pozostałe należności		innych zobowiązań finansowych	
III. Inwestycje krótkoterminowe		5. Pozostałe zobowiązania	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe			
2. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		6. Fundusze specjalne	
3. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		IV. Rozliczenia międzyokresowe	
Aktywa razem		Pasywa razem	

III. Rachunek zysków i strat pracowniczego towarzystwa

Koszty i straty	za okres ...	Przychody i zyski	za okres ...
1	2	3	4
B. Koszty związane z zarządzaniem PFE		A. Przychody wynikające z zarządzania PFE	
I. Obciążenia z tytułu zarządzania PFE		I. Wynagrodzenie za zarządzanie PFE	
1. Koszty z tytułu opłat agenta transferowego/rejestru członków funduszu		II. Pozostałe przychody	
2. Koszty z tytułu opłat transakcji nabycia/zbycia aktywów PFE			
3. Koszty z tytułu powierzenia zarządzania aktywami funduszu			
4. Koszty z tytułu powierzenia prowadzenia ksiąg rachunkowych funduszu			
5. Koszty z tytułu umowy o przyjmowanie składek pracowników zagranicznych			
6. Koszty z tytułu pozostałych obciążeń i opłat operacyjnych			
II. Pozostałe obciążenia			
1. Koszty marketingu i promocji			
2. Koszty ogólne zarządzania PrTE:			
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 pracowniczego towarzystwa na zarządzaniu PFE			
E. Pozostałe koszty operacyjne		D. Pozostałe przychody operacyjne	
1. Strata ze zbycia aktywów niefinansowych		1. Przychody z tytułu refinansowania kosztów pracowniczego towarzystwa przez akcjonariuszy	
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		2. Zysk ze zbycia aktywów niefinansowych	
3. Inne koszty		3. Inne przychody	
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 powiązаныmi		3. Inne przychody finansowe związane z jednostkami powiązаныmi	
4. Inne koszty finansowe związane z jednostkami pozostałymi		4. Inne przychody finansowe związane z jednostkami pozostałymi	
I. Zysk/strata na działalności gospodarczej			
K. Nadzwyczajne straty		J. Nadzwyczajne zyski	
L. Zysk/strata brutto			
1. Podatek dochodowy			
2. Korekta aktywów lub pasywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
M. Zysk/strata netto			