

## Zakres informacji objętych kwartalnym sprawozdaniem dotyczącym sytuacji finansowej powszechnego towarzystwa

### I. Wprowadzenie do kwartalnej informacji obejmuje w szczególności:

- 1) nazwę (firmę) powszechnego towarzystwa;
- 2) wskazanie okresu, za który sporządzana jest informacja;
- 3) wyjaśnienia dotyczące istotnych pozycji bilansu i rachunku wyników;
- 4) informacje o pozycjach pozabilansowych, w szczególności należnościach i zobowiązaniach warunkowych, zabezpieczeniach ustanowionych na majątku powszechnego towarzystwa.

### II. Bilans powszechnego towarzystwa

Aktywa	Dzień bilansowy	Pasywa	Dzień bilansowy
1	2	3	4
A. Aktywa trwałe		A. Kapitał własny	
I. Wartości niematerialne i prawne		I. Kapitał podstawowy	
II. Rzeczowe aktywa trwałe		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		III. Zobowiązania krótkoterminowe	
I. Zapasy			
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 niedoboru	
- 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	
ii) należności od ZUS		- tytułem wpłat na rachunek części dodatkowej Funduszu Gwarancyjnego	
iii) należności od KDPW		- tytułem wpłat na rachunek części podstawowej Funduszu Gwarancyjnego	
iv) należności od Depozytariusza		ii) zobowiązania wobec Depozytariusza	
v) pozostałe		iii) pozostałe	
b) z tytułu akwizycji na rzecz OFE		b) z tytułu akwizycji na rzecz OFE	
		c) z tytułu wypłat transferowych, w tym:	
		i) zobowiązania wobec ZUS	
		ii) zobowiązania wobec KDPW	

1	2	3	4
2. Tytułem podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		2. Tytułem podatków, ceł, 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		5. Pozostałe zobowiązania	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		6. Fundusze specjalne	
2. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne			
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 ....
B. Koszty związane z zarządzaniem OFE		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 KNUiFE/rzecznika ubezpieczonych		III. Przychody z tytułu opłat na rzecz PTE uiszczanych przez członków OFE i związanych z wypłatami transferowymi	
3. Koszty z tytułu tworzenia w OFE rachunku premiowego		IV. Przychody od OFE przeznaczone na tworzenie rachunku premiowego	
4. Koszty z tytułu wpłat na rachunek części podstawowej Funduszu Gwarancyjnego		V. Przychody z tytułu wykorzystania rachunku rezerwowego OFE	
5. Koszty z tytułu wpłat na rachunek części dodatkowej Funduszu Gwarancyjnego		VI. Przychody z wykorzystania części dodatkowej Funduszu Gwarancyjnego	
6. Koszty pokrycia niedoboru w OFE		VII. 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. Pozostałe obciążenia			
1. Koszty usług akwizycyjnych			
2. Koszty marketingu i promocji			
3. 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, w tym:			
- wpłaty na rzecz organu nadzoru,			
- wpłaty na rzecz rzecznika ubezpieczonych,			
g) pozostałe koszty rodzajowe			

C. Zysk / strata techniczna powstająca w toku działalności na zarządzaniu OFE	
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	