

Dział 2. Osoby wykonujące pracę na rzecz powszechnego towarzystwa emerytalnego

Wyszczególnienie		Średnioroczna liczba osób wykonujących pracę	Średnioroczne zatrudnienie (w etatach)	Średnioroczna liczba zatrudnionych (w osobach)
0		1	2	3
Rada nadzorcza	01			
w tym zatrudnieni w PTE	02			
Zarząd	03			
w tym zatrudnieni w PTE	04			
Inne osoby wykonujące pracę	(dla kolumny 1 suma wierszy 06+08+10+12; dla kolumny 2 i 3 suma wierszy 07+09+11+13) 05			
kadra kierownicza	06			
w tym zatrudnieni w PTE	07			
doradcy zarządu	08			
w tym zatrudnieni w PTE	09			
doradcy inwestycyjni	10			
w tym zatrudnieni w PTE	11			
pozostali	12			
w tym zatrudnieni w PTE	13			
Akwizytorzy OFE ogółem	14			
w tym zatrudnieni w PTE	15			

Dział 3. Wynagrodzenia i świadczenia brutto (w tys. zł)

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia							Suma obciążeń na ZUS		Inne obowiązkowe obciążenia (np. PFRON)	Suma kosztów wynagrodzeń (k. od 7 do 10)
	wynagrodzenie podstawowe	honoraria	premie	nagrody z zysku	inne świadczenia PTE na rzecz	pozostałe	razem	ze środków pracownika	ze środków pracodawcy		
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Członków rady nadzorczej	01										
Członków zarządu	02										
Kadry kierowniczej	03										
Doradców zarządu	04										
Doradców inwestycyjnych	05										
Pozostałych pracowników	06										
w tym akwizytorów na etatach w PTE	07										
Suma wynagrodzeń , po odjęciu składek na ubezpieczenie społeczne obciążających pracownika (w. od 01 do 06)	08										

Czasochłonność badania

L.p.	Wyszczególnienie	Czas (w minutach)
1	Proszę podać szacunkowy czas przeznaczony na przygotowanie danych dla potrzeb wypełnianego formularza.	
2	Proszę podać szacunkowy czas przeznaczony na wypełnienie formularza.	

Podpisy osób działających w imieniu jednostki sprawozdawczej:

Imię	Nazwisko	Funkcja	Data	Podpis
Imię	Nazwisko	Funkcja	Data	Podpis
Imię	Nazwisko	Funkcja	Data	Podpis
Imię	Nazwisko	Funkcja	Data	Podpis
Imię	Nazwisko	Funkcja	Data	Podpis
Imię	Nazwisko	Funkcja	Data	Podpis
Imię	Nazwisko	Osoba odpowiedzialna za sporządzenie sprawozdania	Data	Podpis
		e-mail	telefon	faks

Objaśnienia do formularza KNF-03

I. Objąśnienia ogólne

1. Formularz sprawozdawczy KNF-03 obejmuje dane o kapitale zakładowym, zatrudnieniu oraz wynagrodzeniach.
2. a) Powszechne towarzystwa emerytalne sporządzają dział 1 sprawozdania dwukrotnie w ciągu roku kalendarzowego, tj. według stanu na 30 czerwca oraz 31 grudnia, i przekazują (wysyłają) do Komisji Nadzoru Finansowego w terminie do 40. dnia po zakończeniu półrocza.
b) Powszechne towarzystwa emerytalne sporządzają dział 2 i dział 3 sprawozdania za dany rok kalendarzowy i przekazują (wysyłają) do Komisji Nadzoru Finansowego w terminie do 40. dnia po zakończeniu roku kalendarzowego.
3. Jeżeli wartość pozycji: jest mniejsza niż 500 zł – należy wpisać 0, jeżeli jest z przedziału 500 – 1000 zł – należy wpisać 1, jeżeli zaś pozycja nie dotyczy powszechnego towarzystwa emerytalnego – należy pozostawić ją pustą.

II. Objąśnienia szczegółowe

Dział 1. Informacje o kapitale zakładowym

W kolumnie C formularza 1.2. *Wykaz akcjonariuszy* należy użyć następujących symboli:

SP – Skarb Państwa,

OPK – osoba prawna rezydent, inna niż bank i zakład ubezpieczeń,

OPKB – bank rezydent,

OPKU – zakład ubezpieczeń rezydent,

OFK – osoba fizyczna rezydent,

OPZ – osoba prawna nierezydent, inna niż bank i zakład ubezpieczeń,

OPZB – bank nierezydent,

OPZU – zakład ubezpieczeń nierezydent,

OFZ – osoba fizyczna nierezydent,

PK – pozostali rezydenci,

PZ – pozostali nierezydenci.

Suma pozycji w kolumnie E formularza 1.2. *Wykaz akcjonariuszy* powinna być równa łącznej liczbie akcji powszechnego towarzystwa emerytalnego.

Dział 2. Osoby wykonujące pracę na rzecz powszechnego towarzystwa emerytalnego

1. Do osób wykonujących pracę zalicza się wszystkie osoby wykonujące pracę na rzecz PTE na podstawie umów o dzieło, zlecenia, pracę oraz innych umów o podobnym charakterze.
2. Do zatrudnionych zalicza się:
 - a) osoby zatrudnione na podstawie umowy o pracę, powołania, wyboru lub mianowania, z wyjątkiem osób zatrudnionych poza granicami kraju, oraz przebywających na urloпах wychowawczych,
 - b) osoby pracujące w zakładach pracy w formie zorganizowanych grup roboczych.
3. Jednostki z udziałem podmiotów zagranicznych wykazują również zatrudnionych cudzoziemców.

4. Do zatrudnionych nie zalicza się:
 - a) osób wykonujących pracę nakładczą,
 - b) uczniów, którzy zawarli z zakładem pracy umowę o naukę zawodu lub przyuczenie do określonej pracy,
 - c) akwizytorów nieetatowych.
5. Średnioroczna liczba osób wykonujących pracę (kolumna 1), średnioroczne zatrudnienie w etatach (kolumna 2), średnioroczna liczba zatrudnionych w osobach (kolumna 3) oznaczają odpowiednio sumę: liczby osób wykonujących pracę lub stanu zatrudnienia (w etatach/osobach) na koniec każdego miesiąca sprawozdawczego dzieloną przez liczbę miesięcy, za które jest sporządzane sprawozdanie (z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku).
6. Kadra kierownicza (wiersz 06) obejmuje dyrektorów oraz zastępców dyrektorów biur i oddziałów, głównych księgowych, kadre menedżerską wyższego szczebla.
7. Doradcy inwestycyjni (wiersz 10 i 11) oznaczają osoby pełniące obowiązki, o których mowa w art. 29 ust 5 ustawy o organizacji i funkcjonowaniu funduszy emerytalnych.
8. W wierszu 12 – pozostali – nie należy wykazywać akwizytorów zatrudnionych w PTE.
9. W wierszu 14 należy ująć liczbę wszystkich czynnych w danym okresie sprawozdawczym akwizytorów działających na rzecz otwartego funduszu emerytalnego, a w wierszu 15 – liczbę czynnych akwizytorów działających na rzecz otwartego funduszu emerytalnego, zatrudnionych w powszechnym towarzystwie emerytalnym. W liczbie akwizytorów zatrudnionych w PTE (wiersz 15) nie należy wykazywać osób zatrudnionych w PTE i wykazanych w wierszach od 01 do 13, którzy posiadają zezwolenie do podpisywania umów o członkostwo w OFE (wykonują czynności akwizycyjne na rzecz OFE).
10. Dział należy wypełnić i przekazać jedynie po drugim półroczu z danymi za rok kalendarzowy.

Dział 3. Wynagrodzenia i świadczenia brutto

1. Wynagrodzenie podstawowe (kolumna 1) obejmuje wynagrodzenie zasadnicze, dodatki funkcyjne, służbowe, za wysługę lat itp. w systemie czasowym, wynagrodzenie prowizyjne w systemie prowizyjnym oraz wynagrodzenie w systemie czasowo - prowizyjnym.
2. Kolumna 5 (inne świadczenia powszechnego towarzystwa emerytalnego na rzecz) w rozumieniu ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (Dz. U. z 2012 r. poz. 361, z późn. zm.).
3. Kolumna 6 (pozostałe) obejmuje również świadczenia wypłacone przez ZUS.
4. Kadra kierownicza (wiersz 03) obejmuje dyrektorów oraz zastępców dyrektorów biur i oddziałów, głównych księgowych, kadre menedżerską wyższego szczebla.
5. W kolumnach 1 – 7 należy podać wynagrodzenia przed potrąceniem zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych po odjęciu składek na ubezpieczenie społeczne obciążających pracownika.
6. Suma kosztów wynagrodzeń (kolumna 11) powinna być równa wynagrodzeniom brutto.
7. Dział należy wypełnić i przekazać jedynie po drugim półroczu z danymi za rok kalendarzowy.

Czasochłonność badania

W tabeli czasochłonność badania należy wpisać szacunkowy czas przeznaczony na przygotowanie danych i wypełnienie formularza przy każdorazowym przekazaniu danych do UKNF.