



| | | |
|--|---|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | TFI Sprawozdanie o wyniku finansowym towarzystwa funduszy inwestycyjnych | Portal sprawozdawczy GUS www.stat.gov.pl Urząd Statystyczny 40-158 Katowice ul. Owocowa 3 |
| Numer identyfikacyjny - REGON | za okres od początku roku do końca czerwca / grudnia* 2017 r. (*Niepotrzebne skreślić.) | Przekazać 30 dni po zakończeniu I półrocza i 90 dni po zakończeniu II półrocza z danymi za rok 2017 |

Obowiązek przekazywania danych statystycznych wynika z art. 30 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 29 czerwca 1995 r. o statystyce publicznej (Dz. U. z 2016 r. poz. 1068) oraz rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 28 lipca 2016 r. w sprawie programu badań statystycznych statystyki publicznej na rok 2017 (Dz. U. poz. 1426).

| |
|--|
| |
|--|

(e-mail sekretariatu jednostki sporządzającej sprawozdanie – WYPEŁNIĆ WIELKIMI LITERAMI)

Dział 0

| | | |
|---|------------|------------|
| 0.1. Czy w 2017 r. prowadzili Państwo działalność operacyjną? <i>(zaznaczyć właściwą odpowiedź)</i> | TAK | NIE |
|---|------------|------------|

| | | |
|---|------------|------------------------|
| 0.2. Czy Towarzystwo sporządza bilans zgodnie z rokiem kalendarzowym? <i>(zaznaczyć właściwą odpowiedź)</i> | TAK | NIE → pyt. 0.3. |
|---|------------|------------------------|

| | |
|--------------------------|---|
| 0.3. Rok obrotowy | 0.3.1. data rozpoczęcia <div style="display: flex; justify-content: space-around; align-items: center;"> <div style="border: 1px solid black; width: 20px; height: 20px; display: flex; align-items: center; justify-content: center;"> </div> <div style="border: 1px solid black; width: 20px; height: 20px; display: flex; align-items: center; justify-content: center;"> </div> <div style="border: 1px solid black; width: 20px; height: 20px; display: flex; align-items: center; justify-content: center;"> </div> <div style="border: 1px solid black; width: 20px; height: 20px; display: flex; align-items: center; justify-content: center;"> </div> <div style="border: 1px solid black; width: 20px; height: 20px; display: flex; align-items: center; justify-content: center;"> </div> <div style="border: 1px solid black; width: 20px; height: 20px; display: flex; align-items: center; justify-content: center;"> </div> </div> <div style="display: flex; justify-content: space-around; margin-top: 5px;"> dzień mies. rok </div> |
| | 0.3.2. data zakończenia <div style="display: flex; justify-content: space-around; align-items: center;"> <div style="border: 1px solid black; width: 20px; height: 20px; display: flex; align-items: center; justify-content: center;"> </div> <div style="border: 1px solid black; width: 20px; height: 20px; display: flex; align-items: center; justify-content: center;"> </div> <div style="border: 1px solid black; width: 20px; height: 20px; display: flex; align-items: center; justify-content: center;"> </div> <div style="border: 1px solid black; width: 20px; height: 20px; display: flex; align-items: center; justify-content: center;"> </div> <div style="border: 1px solid black; width: 20px; height: 20px; display: flex; align-items: center; justify-content: center;"> </div> <div style="border: 1px solid black; width: 20px; height: 20px; display: flex; align-items: center; justify-content: center;"> </div> </div> <div style="display: flex; justify-content: space-around; margin-top: 5px;"> dzień mies. rok </div> |

Dział 1. Bilans (w tys. zł, bez znaku po przecinku)

| AKTYWA | | Stan na koniec okresu sprawozdawczego | |
|---|--|---|----|
| 0 | | 1 | |
| A. AKTYWA TRWAŁE (w. 02+03+12+13+14) | 01 | | |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 02 | | |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe (w. 04+10+11) | 03 | | |
| z tego | środki trwałe (w. 05+06+07+08+09) | 04 | |
| | z tego | grunty | 05 |
| | | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 06 |
| | | urządzenia techniczne i maszyny | 07 |
| | | środki transportu | 08 |
| | | inne środki trwałe | 09 |
| | | środki trwałe w budowie | 10 |
| | | zaliczki na środki trwałe w budowie | 11 |
| | III. Należności długoterminowe | 12 | |
| | IV. Inwestycje długoterminowe | 13 | |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 14 | | |
| B. AKTYWA OBROTOWE (w. 16+17+22+23) | 15 | | |
| I. Zapasy | 16 | | |
| II. Należności krótkoterminowe (w. 18+19+20+21) | 17 | | |
| z tego | z tytułu dostaw i usług (bez względu na okres spłaty) | 18 | |
| | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 19 | |
| | inne należności krótkoterminowe | 20 | |
| | dochodzone na drodze sądowej | 21 | |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 22 | | |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 23 | | |
| C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY | 24 | | |
| D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE | 25 | | |
| AKTYWA RAZEM (w. 01+15+24+25) | 26 | | |

| PASYWA | | Stan na koniec okresu sprawozdawczego |
|--|---|---------------------------------------|
| 0 | | 1 |
| A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (w. 28+29+30+31+32+33+34) | 27 | |
| z tego | kapitał (fundusz) podstawowy | 28 |
| | kapitał (fundusz) zapasowy | 29 |
| | kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | 30 |
| | pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | 31 |
| | zysk/strata z lat ubiegłych * | 32 |
| | zysk/strata netto * | 33 |
| | odpisy z zysku netto w roku obrotowym (wielkość ujemna) | 34 |
| B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (w. 36+39+40+47) | 35 | |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 36 | |
| w tym | rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 37 |
| | rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 38 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 39 | |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe (w. 41+42+43+44+45+46) | 40 | |
| w tym | z tytułu dostaw i usług (bez względu na okres wymagalności) | 41 |
| | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 42 |
| | zaliczki otrzymane na dostawę | 43 |
| | z tytułu wynagrodzeń | 44 |
| | pozostałe zobowiązania krótkoterminowe | 45 |
| | fundusze specjalne | 46 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 47 | |
| PASYWA RAZEM (w. 27+35) | 48 | |

Przy wyniku ujemnym należy bezwzględnie postawić znak minus.

* Zysk to wielkość dodatnia (+). Strata to wielkość ujemna (-).

Dział 2. Dane uzupełniające do bilansu

2.1. Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe

w tys. zł, bez znaku po przecinku

| WYSZCZEGÓLNIENIE | | | Inwestycje | | |
|--|--------------------------------------|---|---------------------------------------|-----------------|--|
| | | | długoterminowe | krótkoterminowe | |
| 0 | | | Stan na koniec okresu sprawozdawczego | | |
| 0 | | | 1 | 2 | |
| Z działu 1 wiersza odpowiednio 13 lub 22 przypada na | Aktywa finansowe (w. 02+03+04+05+06) | | 01 | | |
| | z tego | udziały lub akcje w innych spółkach | 02 | | |
| | | jednostki uczestnictwa i certyfikaty inwestycyjne | 03 | | |
| | | skarbowe papiery wartościowe | 04 | | |
| | | pozostałe aktywa finansowe | 05 | | |
| | | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 06 | | |
| | Pozostałe inwestycje | | 07 | | |

2.2. Kapitał (fundusz) podstawowy

w tys. zł, bez znaku po przecinku

| WYSZCZEGÓLNIENIE | | | | Stan na koniec okresu sprawozdawczego | | |
|--|-----------------------|---------------------|------------------|---------------------------------------|----|--|
| 0 | | | | 1 | | |
| Z działu 1 wiersza 28 przypada na kapitał (fundusz) podstawowy | I. Krajowy razem | | | 01 | | |
| | z tego | nazwa akcjonariusza | | | | |
| | | 1. | | 02 | | |
| | | 2. | | 03 | | |
| | | 3. | | 04 | | |
| | | 4. | | 05 | | |
| | 5. | | 06 | | | |
| | II. Zagraniczny razem | | | 07 | | |
| | z tego | nazwa akcjonariusza | kraj pochodzenia | symbol kraju | | |
| | | | | | 08 | |
| | | | | | 09 | |
| | | | | | 10 | |
| | | | | | 11 | |
| Pozostali akcjonariusze zagraniczni | | | 12 | | | |

Prosimy nie wypełniać szarych pól.

Dział 3. Rachunek zysków i strat

narastająco od początku roku do końca okresu sprawozdawczego; w tys. zł, bez znaku po przecinku

| WYSZCZEGÓLNIENIE | | | Wartość |
|---|------------------------------|--|-----------|
| 0 | | | 1 |
| A. Przychody z działalności operacyjnej (w. 02+05) | | | 01 |
| I. Przychody z opłat za zarządzanie funduszami i zbiorczymi portfelami papierów wartościowych | | | 02 |
| w tym | wynagrodzenie za zarządzanie | | 03 |
| | opłata manipulacyjna | | 04 |
| II. Pozostałe przychody z działalności | | | 05 |
| B. Koszty działalności operacyjnej (w. 07+08+09+10+11+12+13+14+15) | | | 06 |
| I. Pokrycie ponadlimitowanych kosztów funduszy | | | 07 |
| II. Amortyzacja | | | 08 |
| III. Zużycie materiałów i energii | | | 09 |
| IV. Usługi obce | | | 10 |
| V. Podatki i opłaty | | | 11 |
| VI. Wynagrodzenia | | | 12 |
| VII. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | | | 13 |
| VIII. Pozostałe koszty rodzajowe | | | 14 |
| IX. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | | 15 |
| C. Zysk/strata ze sprzedaży (w. 01-06)* | | | 16 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne (w. 18+19+20+21) | | | 17 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | | 18 |
| II. Dotacje | | | 19 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | | 20 |
| IV. Inne przychody operacyjne | | | 21 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne (w. 23+24+25) | | | 22 |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | | 23 |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | | 24 |
| III. Inne koszty operacyjne | | | 25 |
| F. Zysk/strata z działalności operacyjnej (w. 16+17-22)* | | | 26 |
| G. Przychody finansowe (w. 28+29+30+31+32) | | | 27 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach | | | 28 |
| II. Odsetki | | | 29 |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych | | | 30 |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | | 31 |
| V. Inne | | | 32 |
| H. Koszty finansowe (w. 34+35+36+37) | | | 33 |
| I. Odsetki | | | 34 |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych | | | 35 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | | 36 |
| IV. Inne | | | 37 |
| I. Zysk/strata brutto (w. 26+27-33)* | | | 38 |
| J. Podatek dochodowy | | | 39 |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku/zwiększenia straty | | | 40 |
| L. Zysk/strata netto (w. 38-39-40)* | | | 41 |

* Przy ujemnych wynikach cząstkowych (stracie) należy bezwzględnie postawić znak (-).

Dział 4. Informacje ogólne

| 4.1. | WYSZCZEGÓLNIENIE | Liczba osób |
|---|------------------|-------------|
| | 0 | 1 |
| Rada Nadzorcza | 01 | |
| Zarząd | 02 | |
| Pracujący ogółem, w tym: | 03 | |
| kadra kierownicza | 04 | |
| doradcy inwestycyjni | 05 | |
| Przedstawiciele (art. 33 ust. 1 ustawy z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi)* | 06 | |

*(Dz. U. z 2016 r. poz. 1896, z późn. zm.)

| 4.1. a | Liczba placówek tworzących sieć dystrybucji jednostek uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych: | |
|-------------------------------------|---|-----------------|
| | WYSZCZEGÓLNIENIE | Liczba placówek |
| | 0 | 1 |
| Ogółem | 01 | |
| Banki | 02 | |
| Biura Maklerskie | 03 | |
| Domy Maklerskie | 04 | |
| Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych | 05 | |

| 4.2. | Data decyzji Komisji Nadzoru Finansowego o udzieleniu zezwolenia na utworzenie towarzystwa: | | |
|------|---|----------------------|----------------------|
| | | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| | | mies. | rok |

| 4.3. | Nazwa funduszu, którym towarzystwo zarządza | Rodzaj funduszu ¹⁾ | Specjalizacja funduszu ²⁾ | Typ zarządzania ³⁾ |
|------|---|-------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|
| | 0 | 1 | 2 | 3 |
| 1. | | | | |
| 2. | | | | |
| 3. | | | | |
| 4. | | | | |
| 5. | | | | |
| 6. | | | | |
| 7. | | | | |
| 8. | | | | |
| 9. | | | | |
| 10. | | | | |
| 11. | | | | |
| 12. | | | | |
| 13. | | | | |
| 14. | | | | |
| 15. | | | | |
| 16. | | | | |
| 17. | | | | |

¹⁾ Prosimy używać następujących skrótów: **FIO** dla funduszu inwestycyjnego otwartego; **SFIO** dla specjalistycznego funduszu inwestycyjnego otwartego; **FIZ** dla funduszu inwestycyjnego zamkniętego. Jeśli fundusz prowadzi działalność jako fundusz składający się z subfunduszy, prosimy dopisać **S**. W przypadku funduszu podstawowego prosimy dopisać **P** i liczbę funduszy z nim powiązanych. Jeśli dany fundusz jest funduszem powiązany, prosimy dopisać **W**. Jeżeli dany fundusz nie jest żadnym funduszem z ww. prosimy dopisać **I**;

²⁾ Prosimy używać określeń opisanych w objaśnieniach pkt 4.3 dotyczących rubryki 2. **Prosimy nie wypełniać szarych pól**;

³⁾ Jeśli portfelem inwestycyjnym funduszu zarządza towarzystwo, prosimy wpisać „**T**”, jeśli całym lub częścią portfela inwestycyjnego funduszu zarządza podmiot prowadzący działalność maklerską, prosimy wpisać „**M**”, a jeśli inny podmiot, prosimy wpisać „**I**”.

| | |
|--------------------------|---|
| 4.4. | Przedmiotem działalności towarzystwa jest (zgodnie z zezwoleniem KNF): <i>Prosimy wpisać znak „X” w kratce z symbolem właściwej odpowiedzi.</i> |
| <input type="checkbox"/> | 1 zarządzanie zbiorczym portfelem papierów wartościowych |
| <input type="checkbox"/> | 2 zarządzanie portfelami, w skład których wchodzi jeden lub większa liczba instrumentów finansowych |
| <input type="checkbox"/> | 3 doradztwo inwestycyjne |
| <input type="checkbox"/> | 4 pośrednictwo w zbywaniu i odkupywaniu jednostek uczestnictwa funduszy zarządzanych przez inne towarzystwa lub tytułów uczestnictwa funduszy zagranicznych |
| <input type="checkbox"/> | 5 pełnienie funkcji przedstawiciela funduszy zagranicznych |

| | | | |
|--|---|-----|----------|
| 4.5. | Czy towarzystwo ma w państwie członkowskim oddział lub prowadzi tam działalność w innej formie? (art. 264, 265 ustawy z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi) <i>Prosimy zaznaczyć właściwą odpowiedź.</i> | TAK | 1 |
| | | NIE | 2 |
| Jeśli tak, prosimy podać, w których państwach członkowskich: | | | |
| 1. | 2. | 3. | 4. |

Dział 5. Informacje dodatkowe

| | | | | | |
|--|--------------------|-----|---|--------------------|-----------|
| 5.1. Czy za Państwa firmę wypełnia sprawozdanie inna jednostka (np. biuro rachunkowe)? <i>(zaznaczyć właściwą odpowiedź)</i> | TAK → pyt. 5.2. | NIE | 5.2. Proszę podać dane jednostki wypełniającej sprawozdanie: | a) nazwa | b) REGON |
| | | | | c) adres i telefon | d) e-mail |

| | |
|--|--|
| 1. Proszę podać szacunkowy czas (w minutach) przeznaczony na przygotowanie danych dla potrzeb wypełnianego formularza. | |
| 2. Proszę podać szacunkowy czas (w minutach) przeznaczony na wypełnienie formularza. | |

(e-mail osoby sporządzającej sprawozdanie – WYPEŁNIAĆ WIELKIMI LITERAMI)

.....
(imię, nazwisko i telefon osoby sporządzającej sprawozdanie)

.....
(miejsowość, data)

.....
(pieczętka imienna i podpis osoby działającej w imieniu sprawozdawcy)*

*Wymóg opatrzenia pieczęcią dotyczy wyłącznie sprawozdania wnoszonego w postaci papierowej.

– w **wierszu 09** grupę 8 – narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie oraz grupę 9 – inwentarz żywy.

W **wierszu 10** należy wykazać wartość netto środków trwałych w budowie, przez które rozumie się zaliczane do aktywów trwałych środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego.

W **wierszu 11** należy wykazać wartość zaliczek na środki trwałe w budowie, to znaczy równowartość środków pieniężnych przekazanych kontrahentom na poczet dostaw i usług związanych ze środkami trwałymi w budowie.

W **wierszu 12** należy wykazać **należności długoterminowe**, to znaczy środki pieniężne w rozrachunkach z kontrahentami, które na określony dzień nie zostały przez jednostkę wyegzekwowane, lecz należą się jej z mocy prawa, a spłata przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego.

W **wierszu 13** należy wykazać sumę wartości wszystkich **inwestycji długoterminowych**. Przez inwestycje rozumie się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej. Inwestycje długoterminowe obejmują w szczególności długoterminowe aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę dla realizacji jej działalności statutowej, lecz zostały nabyte lub wytworzone w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych.

W **wierszu 14** należy wykazać **długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**, do których zaliczamy te aktywowane koszty, których termin rozliczenia na dzień bilansowy jest dłuższy niż rok. W szczególności obejmują aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, które powstają w związku z ujemnymi przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości (bez względu na okres ich rozliczania) oraz koszty organizacji poniesione przy założeniu lub późniejszym rozszerzeniu spółki (w zakresie salda podlegającego rozliczeniu dłużej niż 12 miesięcy).

W **wierszu 15** należy wykazać **aktywa obrotowe**, na które składają się zapasy, należności krótkoterminowe, inwestycje krótkoterminowe oraz krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe. Suma wierszy = 16+17+22+23.

W **wierszu 16** należy wykazać **zapasy**, obejmujące w szczególności materiały, półprodukty i produkty w toku, produkty gotowe, towary i zaliczki na dostawy.

W **wierszu 17** należy wykazać **należności krótkoterminowe**, które obejmują ogół należności z tytułu dostaw i usług (bez względu na umowny termin ich zapłaty) oraz całość lub część należności z innych tytułów, które nie są zaliczane do aktywów finansowych, a które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Suma wierszy = 18+19+20+21.

W **wierszu 18** należy wykazać wartość należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług bez względu na umowny okres spłaty (suma należności o umownym okresie spłaty do 12 miesięcy i powyżej 12 miesięcy).

W **wierszu 19** należy wykazać należności krótkoterminowe z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń.

W **wierszu 20** należy wykazać należności krótkoterminowe, które nie zostały wykazane wcześniej w wierszach 18 i 19.

W **wierszu 21** należy wykazać należności kwestionowane, dochodzone na drodze powództwa cywilnego.

W **wierszu 22** należy wykazać sumę wartości wszystkich **inwestycji krótkoterminowych**.

W **wierszu 23** należy wykazać **krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**, które powinny być rozliczone w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego i w szczególności obejmują prenumeratę czasopism na przyszły okres, składki ubezpieczeń majątkowych i na życie, czynsze, opłaty wstępne z tytułu umów leasingu, prowizje od kredytów.

W **wierszu 24** należy wykazać należne wpłaty na kapitał podstawowy, zadeklarowane, lecz niewniesione na dzień bilansowy wkłady kapitałowe – rzeczowe i finansowe w spółkach kapitałowych (z o.o. i akcyjnych) oraz spółkach osobowych.

W **wierszu 25** należy wykazać udziały (akcje) prezentowane w księgach rachunkowych jako krótkoterminowe aktywa finansowe własne, przewidziane do zbycia lub umorzenia w ciągu roku od dnia bilansowego.

PASYWA

W **wierszu 27** należy wykazać łączną sumę **kapitałów własnych** jednostki, pochodzących z zasobów wniesionych przez właściciela oraz powiększonych z wypracowanego nierozdzielonego zysku.

Suma wierszy = 28+29+30+31+32+33+34.

W **wierszu 28** należy wykazać kapitał podstawowy jednostki, określony w statucie i wpisany w rejestrze sądowym.

W **wierszu 29** należy wykazać wartość kapitału zapasowego tworzonego na pokrycie ewentualnych strat w przyszłości, a na bieżąco do finansowania z własnych źródeł potrzeb jednostki.

W **wierszu 30** należy wykazać wartość kapitału z aktualizacji wyceny, na który odnosi się skutki aktualizacji wyceny środków trwałych na podstawie odrębnych przepisów oraz skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych, powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych.

W **wierszu 31** należy wykazać pozostałe kapitały rezerwowe tworzone z zysku do podziału lub wydzielonej części kapitału podstawowego bądź zapasowego z przeznaczeniem na ściśle określony cel.

W **wierszu 32** należy wykazać zysk z lat ubiegłych, który nie został podzielony lub stratę z lat ubiegłych, która nie została pokryta, stanowiące nierozliczoną część lub całość wyniku finansowego netto pochodzącego z lat poprzedzających okres, na który sporządzany jest bilans.

W **wierszu 33** należy wykazać zysk lub stratę netto. Zysk wielkość dodatnia (+); strata wielkość ujemna (-). Wynik finansowy netto w bilansie jest równy wynikowi z rachunku zysków i strat (**dział 1 wiersz 33 = dział 3 wiersz 41**).

W **wierszu 34** należy wykazać odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (jest to wielkość ujemna).

W **wierszu 35** należy wykazać **zobowiązania** długoterminowe i krótkoterminowe, **rezerwy na zobowiązania** oraz rozliczenia międzyokresowe. Suma = 36+39+40+47.

W **wierszu 36** należy wykazać **rezerwy na zobowiązania**, tj. zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

W **wierszu 37** należy wykazać rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którą tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych (różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości).

W **wierszu 38** należy wykazać **rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne** bez podziału na długoterminowe i krótkoterminowe.

W **wierszu 39** należy wykazać sumę **zobowiązań długoterminowych**, przez które rozumie się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów jednostki, a okres wymagalności jest dłuższy niż rok od dnia bilansowego. W szczególności obejmują zaciągnięte kredyty i pożyczki, zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych i inne zobowiązania finansowe (czyli zobowiązania jednostki do wydania aktywów finansowych albo do wymiany instrumentu finansowego z inną jednostką, na niekorzystnych warunkach).

W **wierszu 40** należy wykazać sumę **zobowiązań krótkoterminowych**, tj. zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz całość lub część zobowiązań z innych tytułów, które nie są zaliczone do zobowiązań długoterminowych, a które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Suma wierszy = 41+42+43+44+45+46.

W **wierszu 41** należy wykazać wartość zobowiązań krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług bez względu na umowny okres wymagalności (suma zobowiązań o umownym okresie wymagalności do 12 miesięcy i powyżej 12 miesięcy).

W **wierszu 42** należy wykazać zobowiązania krótkoterminowe z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń.

W **wierszu 43** należy wykazać zaliczki otrzymane od kontrahentów na poczet przyszłych dostaw i usług, które zostaną rozliczone po ich zrealizowaniu.

W **wierszu 44** należy wykazać zobowiązania krótkoterminowe z tytułu wynagrodzeń za pracę.

W **wierszu 45** należy wykazać pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, obejmujące kredyty, pożyczki, zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych i inne zobowiązania finansowe oraz zobowiązania wekslowe i inne.

W **wierszu 46** należy wykazać fundusze specjalne, stanowiące źródło finansowania wyodrębnionych celów. W szczególności fundusze specjalne obejmują zakładowy fundusz świadczeń socjalnych i fundusz załogi tworzony na podstawie decyzji jednostki o przeznaczeniu zysku netto na ten fundusz oraz odsetki od wymienionych funduszy.

W **wierszu 47** należy wykazać **rozliczenia międzyokresowe przychodów**, które charakteryzują się tym, że zarachowane w bieżącym okresie sprawozdawczym stanowią przychody zaliczone do wyniku finansowego w przyszłych okresach w celu zapewnienia ich współmierności z odpowiednimi kosztami. Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach (przedpłaty na prenumeratę), środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub budowy środków trwałych oraz prac rozwojowych – jeżeli nie zwiększają one kapitałów własnych.

Dział 2. DANE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

Pkt 2.1. Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe

W **wierszu 01** należy wykazać **aktywa finansowe**, które obejmują aktywa pieniężne, instrumenty kapitałowe wyemitowane przez inne jednostki, a także wynikające z kontraktu prawo do otrzymania aktywów pieniężnych lub prawo do wymiany aktywów finansowych z inną jednostką na korzystnych warunkach.

Długoterminowe aktywa finansowe (rubryka 1) obejmują aktywa finansowe płatne i wymagalne w okresie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego lub od daty ich założenia, wystawienia lub nabycia.

Suma wierszy = 02+03+04+05.

Krótkoterminowe aktywa finansowe (rubryka 2) obejmują aktywa finansowe płatne i wymagalne lub przeznaczone do zbycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego lub od daty ich założenia, wystawienia lub nabycia albo stanowią aktywa pieniężne. Suma wierszy = 02+03+04+05+06.

Wiersze 02 do 06 stanowią uszczegółowienie aktywów finansowych:

– w **wierszu 02** należy wykazać wartość udziałów i akcji w innych spółkach,

– w **wierszu 03** należy wykazać wartość jednostek uczestnictwa i certyfikatów inwestycyjnych,

- w **wierszu 04** należy wykazać wartość skarbowych papierów wartościowych,
- w **wierszu 05** należy wykazać wartość pozostałych aktywów finansowych,
- w **wierszu 06 (tylko rubryka 2)** należy wykazać aktywa pieniężne, przez które rozumie się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zalicza się również inne aktywa pieniężne, w tym w szczególności naliczone odsetki od aktywów finansowych. W szczególności należy tu wykazać środki pieniężne w kasie, na rachunkach bankowych i środki pieniężne w drodze.

Suma wierszy 01+07 rubryka 1 = wartość w wierszu 13 w dziale 1

Suma wierszy 01+07 rubryka 2 = wartość w wierszu 22 w dziale 1

Pkt 2.2. Kapitał podstawowy

W **wierszu 01** – z działu 1 wiersza 28 przypada na kapitał podstawowy krajowy. Suma wierszy = 02+03+04+05+06.

W **wierszach 02 do 05** należy umieścić nazwę (firmę) czterech największych polskich akcjonariuszy i podać wartość posiadanego przez nich kapitału podstawowego.

W **wierszu 06** należy podać wartość kapitału podstawowego posiadanego przez pozostałych polskich akcjonariuszy.

W **wierszu 07** – z działu 1 wiersza 28 przypada na kapitał podstawowy zagraniczny. Suma wierszy = 08+09+10+11+12.

W **wierszach 08 do 11** należy umieścić nazwę (firmę) czterech największych zagranicznych akcjonariuszy, wskazać kraj ich pochodzenia oraz wartość posiadanego przez nich kapitału podstawowego.

W **wierszu 12** należy podać wartość kapitału podstawowego posiadanego przez pozostałych zagranicznych akcjonariuszy.

Uwaga: prosimy nie wypełniać szarych pól w rubryce symbol kraju.

Suma wierszy 01+07 = wartość w wierszu 28 w dziale 1.

Dział 3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Obejmuje zestawienie elementów, których suma algebraiczna pozwala na wyliczenie wyniku finansowego netto towarzystwa. Poszczególne pozycje rachunku zysków i strat należy wypełniać zgodnie z zamianowaniem wierszy. Należy zwrócić uwagę, że wartości dodatnie pośrednich wyników częściowych są zyskami, a ujemne stratami.

Dane należy wykazywać narastająco od początku roku do końca okresu sprawozdawczego.

Uwaga: należy bezwzględnie przy ujemnych wynikach częściowych wstawić znak minus.

W **wierszu 01** należy wykazać **przychody z działalności operacyjnej**, które odpowiadają pozycji A „przychody netto

ze sprzedaży i zrównane z nimi” w porównawczym rachunku zysków i strat w ustawie o rachunkowości.

Suma wierszy = 02+05.

W **wierszu 02** należy wykazać łączne przychody z opłat za zarządzanie funduszami i zbiorczymi portfelami papierów wartościowych.

W **wierszu 03** należy wykazać wynagrodzenie (stałe i zmienne), jakie pobiera towarzystwo za zarządzanie funduszami i zbiorczymi portfelami papierów wartościowych.

W **wierszu 04** należy wykazać opłatę manipulacyjną, jaką towarzystwo pobiera przy zbywaniu i odkupywaniu jednostek uczestnictwa (w tym również jednostek uczestnictwa zbiorczych portfeli papierów wartościowych) oraz wydawaniu i wykupywaniu certyfikatów inwestycyjnych.

W **wierszu 05** należy wykazać pozostałe przychody z działalności statutowej, obejmujące przychody związane z działalnością podstawową towarzystwa, a które nie zostały wykazane w wierszu 02.

W **wierszu 06** należy wykazać **koszty działalności operacyjnej**, obejmujące wszystkie koszty proste związane z prowadzeniem działalności produkcyjnej, usługowej, handlowej poniesione w celu uzyskania określonych przychodów.

Suma wierszy = 07+08+09+10+11+12+13+14+15.

W **wierszu 07** należy wykazać pokrycie ponadlimitowanych kosztów funduszy zgodnie z zapisami w ich statutach.

W **wierszu 08** należy wykazać odpisy amortyzacyjne środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

W **wierszu 09** należy wykazać zużycie materiałów i energii na cele działalności podstawowej, pomocniczej i ogólnego zarządu.

W **wierszu 10** należy wykazać koszty proste usług obcych wykonanych na rzecz działalności operacyjnej jednostki.

W **wierszu 11** należy wykazać podatki i opłaty obciążające koszty działalności towarzystwa, a w szczególności podatek od nieruchomości i środków transportu, naliczony podatek VAT, który nie podlega zwrotowi lub odliczeniu od podatku należnego, podatek od czynności cywilnoprawnych, opłaty o charakterze podatkowym, a także opłatę notarialną i sądową (nie są związane z dochodzeniem roszczeń lub nabyciem nieruchomości), opłaty za wieczyste użytkowanie gruntu, opłaty lokalne i administracyjne.

W **wierszu 12** należy wykazać wynagrodzenia, obejmujące koszty z tytułu wynagrodzeń pieniężnych i w naturze należnych pracownikom na podstawie umowy o pracę oraz osobom zatrudnionym na podstawie umowy-zlecenia, umowy o dzieło i innych umów.

W **wierszu 13** należy wykazać ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia obejmujące koszty z tytułu różnego rodzaju świadczeń na rzecz pracowników, które nie zostały zaliczone do wynagrodzeń.

W **wierszu 14** należy wykazać pozostałe koszty rodzajowe, to znaczy koszty proste działalności operacyjnej, które nie zostały wymienione wyżej, a w szczególności koszty reprezentacji i reklamy, podróży służbowych, składki z tytułu ubezpieczeń rzeczowych.

W **wierszu 16** należy wykazać **zysk lub stratę ze sprzedaży** wynikającą z różnicy wierszy = 01-06.

W **wierszu 17** należy wykazać **pozostałe przychody operacyjne**, to znaczy przychody związane pośrednio z działalnością operacyjną jednostki i związane z ogólnym ryzykiem jej działalności. Suma wierszy = 18+19+20+21.

W **wierszu 18** należy wykazać zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych (środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji w nieruchomości i prawa). W **wierszu 19** należy wykazać otrzymane dotacje, subwencje i dopłaty do działalności bieżącej, środków trwałych w budowie i prac rozwojowych.

W **wierszu 20** należy wykazać aktualizację wartości aktywów niefinansowych (odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji w nieruchomości i prawa).

W **wierszu 21** należy wykazać pozostałe przychody operacyjne, które nie zostały wykazane w wierszach 18,19 i 20, a w szczególności przychody związane z działalnością socjalną, odpisane zobowiązanie przedawnione i umorzone, rozwiązanie rezerw utworzonych w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, otrzymane odszkodowania i kary, odpis ujemnej wartości firmy.

W **wierszu 22** należy wykazać **pozostałe koszty operacyjne**, to znaczy koszty związane pośrednio z działalnością operacyjną jednostki i związane z ogólnym ryzykiem jej działalności. Suma wierszy = 23+24+25.

W **wierszu 23** należy wykazać koszty związane ze stratą z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych (środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji w nieruchomości i prawa).

W **wierszu 24** należy wykazać aktualizację wartości aktywów niefinansowych, która obejmuje aktualizację i nieplanowe odpisy z tytułu utraty wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych w budowie.

W **wierszu 25** należy wykazać pozostałe koszty operacyjne, które nie zostały wykazane w wierszach 23 i 24, a w szczególności koszty utrzymania własnych obiektów socjalnych, odpisane należności przedawnione i umorzone, równowartość rezerw tworzonych na należności wątpliwe oraz pewne i prawdopodobne straty z tytułu operacji niefinansowych, koszty postępowania spornego, zapłacone odszkodowania i kary, nieodpłatne przekazanie aktywów, niezawinione niedobory inwentaryzacyjne.

W **wierszu 26** należy wykazać **zysk lub stratę z działalności operacyjnej** obejmującą wynik na sprzedaży powiększony

o pozostałe przychody operacyjne i pomniejszony o pozostałe koszty operacyjne. Wynik = w. 16+17-22.

W **wierszu 27** należy wykazać **przychody finansowe** wynikające z dokonywanych przez jednostkę operacji finansowych. Suma wierszy = 28+29+30+31+32.

W **wierszu 28** należy wykazać dywidendy i udziały w zyskach innych osób prawnych w wysokości uchwalonej w roku obrotowym przez walne zgromadzenie dokonujące podziału zysku roku poprzedzającego rok obrotowy.

W **wierszu 29** należy wykazać odsetki od posiadanych papierów wartościowych, od udzielonych pożyczek, bankowych lokat terminowych oraz otrzymane i należne odsetki z tytułu zwłoki w zapłacie.

W **wierszu 30** należy wykazać zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, to znaczy osiągnięty zysk ze sprzedaży długoterminowych i krótkoterminowych aktywów finansowych oraz zaliczonych do inwestycji długoterminowych nieruchomości i wartości niematerialnych i prawnych.

W **wierszu 31** należy wykazać aktualizację wartości aktywów finansowych, a w szczególności ustanie przyczyn powodujących trwałą utratę wartości długoterminowych aktywów finansowych, wzrost wartości długoterminowych aktywów finansowych wycenionych według cen rynkowych.

W **wierszu 32** należy wykazać pozostałe przychody finansowe, które nie zostały wykazane w wierszach 28, 29, 30 i 31, w szczególności nadwyżkę dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi, umorzenie kredytów i pożyczek, rozwiązanie rezerwy na pewne lub prawdopodobne straty z tytułu operacji finansowych.

W **wierszu 33** należy wykazać **koszty finansowe** wynikające z dokonywanych przez jednostkę operacji finansowych. Koszty finansowe obejmują odsetki (**wiersz 34**), stratę z tytułu rozchodu aktywów finansowych (**wiersz 35**), aktualizację wartości aktywów finansowych (**wiersz 36**) oraz koszty finansowe, które nie zostały wykazane wcześniej, a w szczególności nadwyżkę ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi (**wiersz 37**).

W **wierszu 38** należy wykazać **zysk lub stratę brutto**, obejmującą wynik z działalności operacyjnej powiększony o przychody finansowe i pomniejszony o koszty finansowe. Wynik = w. 26+27-33.

W **wierszu 41** należy wykazać **zysk lub stratę netto**, obejmującą wynik brutto skorygowany o podatek dochodowy (**wiersz 39**) oraz obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego (**wiersz 40**). Wynik = w. 38-39-40.

Dział 4. INFORMACJE OGÓLNE

Pkt 4.1.

W **wierszach 01 i 02** należy wykazać liczbę członków rady nadzorczej i zarządu towarzystwa, bez względu na to, czy są zatrudnieni w towarzystwie.

W **wierszu 03** należy wykazać liczbę **pracujących** będących w stanie ewidencyjnym w ostatnim dniu okresu obrotowego. Dane podaje się bez przeliczenia niepełnozatrudnionych na pełne etaty.

Do pracujących zalicza się w szczególności:

- 1) osoby zatrudnione na podstawie stosunku pracy (umowy o pracę, powołania, wyboru lub mianowania);
- 2) pracodawców i pracujących na własny rachunek;
- 3) agentów pracujących na podstawie umów agencyjnych.

Do pracujących nie zalicza się osób korzystających z urlopów bezpłatnych i wychowawczych w wymiarze powyżej 3 miesięcy oraz osób pracujących na umowę zlecenie.

W **wierszu 04** należy wykazać kadrę kierowniczą, obejmującą dyrektorów oraz zastępców dyrektorów, głównych księgowych, kadrę menedżerską wyższego szczebla.

W **wierszu 06** należy ująć liczbę osób fizycznych, które pozostają z towarzystwem, podmiotem prowadzącym działalność maklerską lub innym podmiotem, o którym mowa w art. 32 ust. 2 ustawy z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi, w stosunku zlecenia lub innym stosunku prawnym o podobnym charakterze, upoważnioną do przyjmowania oświadczeń woli związanych z uczestnictwem w funduszu zarządzanym przez towarzystwo.

Pkt 4.1.a

W **wierszu 01** należy wykazać ogólną liczbę placówek tworzących sieć dystrybucji jednostek uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych.

W **wierszu 02, 03, 04 i 05** należy wykazać liczbę poszczególnych placówek, które zajmują się dystrybucją jednostek uczestnictwa.

Pkt 4.2.

Podają towarzystwa wypełniające sprawozdanie po raz pierwszy.

Pkt 4.3.

Należy podać nazwy funduszy inwestycyjnych, którymi towarzystwo zarządza i które reprezentuje wobec osób trzecich.

W **rubryce 1** należy używać następujących skrótów:

- **FIO** dla funduszu inwestycyjnego otwartego,
- **SFIO** dla specjalistycznego funduszu inwestycyjnego otwartego,
- **FIZ** dla funduszu inwestycyjnego zamkniętego.

Jeśli fundusz prowadzi działalność jako fundusz składający się z subfunduszy, prosimy dopisać **S**.

W przypadku funduszu podstawowego prosimy dopisać **P** i liczbę funduszy z nim powiązanych.

Jeśli dany fundusz jest funduszem powiązany, prosimy dopisać **W**.

Jeżeli dany fundusz nie jest żadnym funduszem z ww., prosimy dopisać **I**.

W **rubryce 2** należy podać specjalizację funduszu, kierując się podziałem według polityki inwestycyjnej funduszu, i używać następujących określeń:

- **akcyjny** – inwestuje głównie w akcje,
- **zrównoważony** – inwestuje najczęściej po około 50 % w akcje i papiery dłużne,
- **stabilnego wzrostu** – inwestuje do 30–40 % w akcje, a 70–60 % w papiery dłużne,
- **papierów dłużnych** – inwestuje głównie w papiery dłużne,
- **rynku pieniężnego** – określony w art. 178 ustawy o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi,
- **światowy akcyjny** – inwestuje głównie w akcje notowane na rynkach zagranicznych,
- **światowy papierów dłużnych** – inwestuje głównie w zagraniczne papiery dłużne,
- **indeksowy** – fundusz portfelowy z indeksowym portfelem inwestycyjnym,
- **bazowy** – fundusz portfelowy z bazowym portfelem inwestycyjnym,
- **standaryzowany** – standaryzowany fundusz sekurytyzacyjny,
- **niestandaryzowany** – niestandaryzowany fundusz sekurytyzacyjny,
- **aktywów** – fundusz aktywów niepublicznych,
- **inny** – grupa ta obejmuje np. fundusze aktywnej alokacji, arbitrażowe.

Uwaga: prosimy nie wypełniać szarych pól w rubryce 2.

W **rubryce 3** należy wpisać:

„**T**” – jeśli portfelem inwestycyjnym funduszu zarządza towarzystwo;

„**M**” – jeśli całym portfelem lub częścią portfela inwestycyjnego zarządza podmiot prowadzący działalność maklerską;

„**I**” – jeśli całym portfelem lub częścią portfela inwestycyjnego zarządza inny podmiot.

Podane informacje zostaną wykorzystane wyłącznie do zbiorówek zagregowanych.

Główny Urząd Statystyczny prosi o zgłaszanie uwag:

- *dotyczących konstrukcji formularza – dla udoskonalenia badania w latach następnych,*
- *różnic zakresowych między formularzem a ewidencją księgową danego towarzystwa,*
- *terminów składania formularza.*

W razie problemów prosimy dzwonić pod numer 22 608 35 33 (faks 22 608 38 96).