

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Pracowniczego Funduszu Emerytalnego
„Nowy Świat”

za rok obrotowy 2019

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Pracowniczego Funduszu Emerytalnego „Nowy Świat”.

I. Dane o Funduszu oraz Towarzystwie będącym organem Funduszu.

Fundusz

Pracowniczy Fundusz Emerytalny „Nowy Świat” (zwany dalej Funduszem) - do dnia 01 października 2004 roku działający pod nazwą Pracowniczy Fundusz Emerytalny Centralnego Domu Maklerskiego Pekao został utworzony na podstawie zezwolenia Urzędu Nadzoru nad Funduszami Emerytalnymi z dnia 30 listopada 1999 roku i wpisany do rejestru funduszy emerytalnych przez Sąd Okręgowy w Warszawie VII Wydział Cywilny Rejestrowy w dniu 06 grudnia 1999 roku pod numerem RFe 22.

Towarzystwo

Pracowniczy Fundusz Emerytalny „Nowy Świat” jest zarządzany przez Pracownicze Towarzystwo Emerytalne „Nowy Świat” Spółka Akcyjna (zwane dalej Towarzystwem) z siedzibą w Warszawie przy ul. Mysiej 2 (przed dniem) 27 czerwca 2019 roku z siedzibą w Warszawie przy ul. Wołoskiej 18, wpisane do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000019374.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku pracownicze programy emerytalne z Pracowniczym Funduszem Emerytalnym „Nowy Świat” prowadzili następujący pracodawcy:

1. Pracownicze Towarzystwo Emerytalne „Nowy Świat” S.A.,
2. PGE Górnictwo i Energetyka Konwencjonalna S.A. - Oddział Elektrownia Turów,
3. PGE Górnictwo i Energetyka Konwencjonalna S.A. - Oddział Elektrownia Opole,
4. PGE Energia Ciepła S.A. Oddział Elektrociepłownia w Gorzowie Wielkopolskim,
5. Veolia Energia Łódź S.A.,
6. MegaMed Sp. z o.o. - Oddział w Bogatyni,
7. Elbest Sp. z o.o. Oddział Bogatynia,
8. Przedsiębiorstwo Transportowo-Sprzętowe „Bettrans” Sp. z o.o. Oddział Eltur-Trans,
9. EPORE” Sp. z o. o.,
10. EPORE” Sp. z o. o. Oddział Bogatynia,
11. EPORE” Sp. z o. o. Oddział w Opolu,
12. EPORE” Sp. z o. o. Oddział Żarska Wieś,
13. Przedsiębiorstwo Usługowo-Produkcyjne „ELTUR - SERWIS” Sp. z o.o.,
14. Przedsiębiorstwo Usługowo-Produkcyjne „ELTUR - SERWIS” Sp. z o.o. Oddział Bogatynia,
15. Przedsiębiorstwo Usługowo-Produkcyjne „ELTUR - SERWIS” Sp. z o.o. Oddział Opole,
16. Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej S.A.,
17. Energotest - Diagnostyka Sp. z o.o.,
18. PGE Energia Odnawialna S.A. Oddział ZEW Porąbka-Żar w Międzybrodziu Bialskim,
19. Verbitech Sp. z o.o.

Pracowniczy Fundusz Emerytalny „Nowy Świat” kontynuuje realizację wypłat i zwrotów ze zlikwidowanego pracowniczego programu emerytalnego, który prowadzony był z Centralnym Domem Maklerskim Pekao S.A. Komisja Nadzoru Finansowego wykreśliła z dnia 30 czerwca 2018 roku z rejestru pracowniczych programów emerytalnych pracowniczy program emerytalny o numerze wpisu RPPE 6/00 prowadzony przez Centralny Dom Maklerski Pekao S.A., decyzją z dnia 10 kwietnia 2018 roku (znak: L.dz. DLU-WPP.620.69.42018.JT). W 2019 roku zrealizowano wypłaty z 42 rejestrów. Pozostały środki do wypłaty na 97 rejestrach.

W dniu 23.10.2019 r. Komisja Nadzoru Finansowego zarejestrowała Pracowniczy Program Emerytalny prowadzony przez Eltur Serwis Sp. z o.o. Oddział Opole z Pracowniczym Funduszem Emerytalnym „Nowy Świat”.

Funkcję Depozytariusza dla Funduszu pełni mBank Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie przy ul. Senatorskiej 18

Obsługę rejestru członków Funduszu prowadzi Pekao Financial Services Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ul. Postępu 21.

Aktywami Pracowniczego Funduszu Emerytalnego „Nowy Świat” zarządza Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Energia z siedzibą w Warszawie przy ul. Mysiej 2.

II. Cel inwestycyjny Funduszu.

Przedmiotem działalności Funduszu jest gromadzenie środków pieniężnych i ich lokowanie z przeznaczeniem na wypłatę członkom Funduszu po osiągnięciu przez nich wieku emerytalnego. Fundusz lokuje swoje aktywa zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa dążąc do osiągnięcia maksymalnego stopnia bezpieczeństwa i rentowności dokonywanych inwestycji oraz zapewnienia odpowiedniej płynności inwestycji w celu umożliwienia wypłaty środków osobom uprawnionym.

Rada Nadzorcza Towarzystwa określa i nadzoruje politykę inwestycyjną Funduszu w zakresie alokacji jego aktywów.

Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Energia S.A. jako podmiot zarządzający ma obowiązek stosować się do uzgodnionej z Towarzystwem strategii inwestycyjnej określonej przez Radę Nadzorczą Towarzystwa oraz w Umowie o zarządzanie aktywami Pracowniczego Funduszu Emerytalnego „Nowy Świat”.

III. Ograniczenia inwestycyjne Funduszu.

Aktywa Funduszu lokowane są w papiery wartościowe i inne prawa majątkowe z uwzględnieniem ograniczeń określonych w Ustawie z dnia 28 sierpnia 1997 r. o organizacji i funkcjonowaniu funduszy emerytalnych (jednolity tekst Dz. U. z 2018 r. poz. 1906, z późn. zm.), w Rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 28 stycznia 2014 roku w sprawie dodatkowych ograniczeń w zakresie prowadzenia działalności lokacyjnej przez fundusze emerytalne (Dz. U. z 2014 r. poz. 139) oraz w Statucie Funduszu.

IV. Okres sprawozdawczy.

Prezentowane sprawozdanie finansowe Funduszu zostało sporządzone na dzień 31 grudnia 2019 roku i obejmuje okres od 01 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku wraz z okresem porównawczym za rok obrotowy 2018.

V. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe Funduszu zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Fundusz w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności Funduszu.

Sprawozdanie finansowe Funduszu zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Fundusz w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, tj. po dniu 31 grudnia 2019 roku. Zarząd Towarzystwa nie stwierdza na dzień podpisania niniejszego sprawozdania istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności przez Fundusz.

VI. Opis przyjętych zasad rachunkowości, dotyczących w szczególności ujmowania w księgach rachunkowych operacji dotyczących Funduszu.

Księgi rachunkowe Pracowniczego Funduszu Emerytalnego „Nowy Świat” są prowadzone w języku polskim i w walucie polskiej w oparciu o następujące akty prawne:

- Ustawa z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (jednolity tekst Dz. U. z 2019 r. poz. 351, z późn. zm.),
- Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 24 grudnia 2007 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości funduszy emerytalnych (jednolity tekst Dz. U. z 2015 r. poz. 1675),
- Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 09 marca 2004 roku w sprawie szczegółowych zasad wyceny aktywów i zobowiązań funduszy emerytalnych (Dz. U. Nr 51, poz. 493 z późn. zm.),
- Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 12 maja 1998 r. w sprawie szczegółowych zasad prowadzenia rejestru członków funduszu emerytalnego, szczegółowego zakresu informacji, które powinny być zawarte w rejestrze, oraz zasad sporządzania i przechowywania kopii danych zawartych w rejestrze na wypadek jego utraty (Dz. U. Nr 63, poz. 402 z późn. zm.),
- Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 12 maja 1998 r. w sprawie szczegółowych zasad przeprowadzania i rozliczania transakcji zbywania przez pracowniczego funduszu emerytalny, w imieniu członków funduszu, praw poboru przysługujących im z akcji złożonych na rachunkach ilościowych oraz szczegółowych warunków i trybu, w jakim dopuszczalna jest realizacja tych praw przez członków funduszu (Dz. U. Nr 63, poz. 403),
- Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 23 stycznia 2014 roku w sprawie obowiązków informacyjnych funduszy emerytalnych (Dz. U. z 2014 r. poz. 142 z późn. zm.).

Rokiem obrotowym dla Funduszu jest rok kalendarzowy, a dzień bilansowy jest ostatnim dniem roku kalendarzowego. Miejscem prowadzenia ksiąg rachunkowych Funduszu jest siedziba Pracowniczego Towarzystwa Emerytalnego „Nowy Świat” Spółka Akcyjna.

VII. Ujęcie w księgach operacji dotyczących kapitału członków Funduszu.

1. Wpłaty dokonywane na rzecz członków Funduszu ujmuje się w dniu następnym po dniu otrzymania środków, z datą otrzymania na dzień wpływu środków na rachunek przeliczeniowy wpłat.

2. Otrzymane wpłaty, zidentyfikowane jako należne członkom Funduszu są przeliczane na jednostki rozrachunkowe w najbliższym dniu przeliczenia, tj. w dziesiątym lub ostatnim dniu roboczym miesiąca, po otrzymaniu wpływu środków na rachunek przeliczeniowy wpłat, według wartości jednostki rozrachunkowej obowiązującej na ten dzień. Środki te są przeliczane na części ułamkowe jednostki rozrachunkowej, a wartość środków na rachunku członka jest wyrażana z dokładnością do czterech miejsc po przecinku.
3. Otrzymane wpłaty, których nie można przyporządkować konkretnym członkom, są ujmowane na rachunku przeliczeniowym wpłat jako środki do wyjaśnienia. Po wyjaśnieniu, którego członka dotyczą, środki te są przeliczane na jednostki rozrachunkowe w najbliższym dniu przeliczenia. Jeżeli wpłaconych środków nie można przyporządkować konkretnemu członkowi w ciągu 4 dni roboczych od dnia wpłaty, środki te traktuje się jako środki wpłacone za osoby nie będące członkami funduszu. W takim wypadku środki te są zwracane wpłacającemu w ciągu 5 dni roboczych od dnia wpłaty.
4. Zmniejszenie kapitału Funduszu ujmuje się w księgach rachunkowych w dniu następnym po przeliczeniu jednostek rozrachunkowych na środki pieniężne do wypłaty.
5. Przeliczenie, o którym mowa w pkt 4 jest wykonywane nie wcześniej niż na 3 dni robocze przed wypłatą środków, wypłatą transferową albo zwrotem środków.
6. Wypłaty transferowe w ramach tego samego Funduszu są dokonywane poprzez odpowiednie przeniesienie jednostek rozrachunkowych.
7. Środki pieniężne pochodzące z umorzenia jednostek rozrachunkowych, do dnia ich przekazania są ujmowane na rachunku przeliczeniowym wpłat.

VIII. Ujęcie w księgach transakcji dotyczących portfela inwestycyjnego.

1. Transakcje dotyczące nabycia lub zbycia składników portfela inwestycyjnego przez Fundusz ujmuje się w księgach rachunkowych w dacie zawarcia umowy. W przypadku umowy mającej za przedmiot nabycie lub zbycie praw majątkowych innych niż te, o których mowa w zdaniu poprzednim, prawa te ujmuje się w księgach rachunkowych jako nabyte lub zbyte w dacie rozliczenia umowy.
2. Nabyte składniki portfela inwestycyjnego ujmuje się w portfelu według ceny nabycia. Przy sprzedaży bierze się pod uwagę cenę sprzedaży netto. Cena nabycia i cena sprzedaży netto uwzględniają prowizje maklerskie i inne opłaty, w tym obciążenia o charakterze publicznoprawnym od dnia 26 września 2014 roku, z wyłączeniem wynagrodzenia Depozytariusza.
3. W przypadku nabycia dłużnych papierów wartościowych z naliczonymi odsetkami, wartość transakcji ustaloną w odniesieniu do ceny nominalnej oraz skumulowane odsetki ujmuje się w księgach rachunkowych oddzielnie, natomiast w sprawozdaniach ujmuje się łącznie.
4. Składniki portfela inwestycyjnego nabyte nieodpłatnie wprowadza się do portfela według ceny nabycia równej zero.
5. Przydział akcji nowej emisji ujmuje się w wartości nabycia tych akcji.
6. Zmianę wartości nominalnej nabytych akcji, nie powodującą zmiany wysokości kapitału akcyjnego, ujmuje się w zestawieniach analitycznych portfela Funduszu, w których są dokonywane zmiany dotyczące liczby posiadanych akcji oraz jednostkowej ceny nabycia.
7. Dopuszcza się możliwość sprzedaży nierozliczonych składników portfela inwestycyjnego, na rynku nie posiadającym gwarancji rozliczenia, o ile data rozliczenia nieopłaconych składników portfela inwestycyjnego przypada nie później niż w dniu rozliczenia transakcji sprzedaży.

8. Na potrzeby ustalenia zrealizowanego zysku lub straty, sprzedawanym składnikom portfela inwestycyjnego przypisuje się najwyższą cenę nabycia. Przy ustaleniu zrealizowanego zysku lub straty w transakcjach sprzedaży nie bierze się pod uwagę składników portfela inwestycyjnego, których data rozliczenia jest późniejsza niż data rozliczenia transakcji sprzedaży. W przypadku składników portfela wycenianych metodą amortyzacji liniowej, przy sprzedaży bierze się pod uwagę najwyższą cenę nabycia powiększoną o amortyzację dyskonta lub premii. Powyższej zasady nie stosuje się w przypadku transakcji nabytych z udzielonym przez drugą stronę zobowiązaniem się odkupu, w transakcji mającej na celu zabezpieczenie udzielonego depozytu lub pożyczki.

9. Zysk lub stratę przy sprzedaży walut obcych wylicza się zgodnie z metodą określoną w punkcie poprzednim. Zrealizowane różnice kursowe przy sprzedaży składników portfela inwestycyjnego ujmuje się odpowiednio w zrealizowanym zysku lub stracie z inwestycji.

10. Odsetki należne są naliczane i ujmowane na każdy dzień wyceny, przy czym odsetki liczone za dni nie będące dniami wyceny są księgowane w dniu następującym po dniach nie będących dniami wyceny. Należne odsetki od rachunków i lokat bankowych ujmuje się począwszy od dnia następującego po dniu wystąpienia salda lub założenia lokaty do dnia wygaśnięcia.

11. Koszty Funduszu ustalane są na każdy dzień wyceny i ujmowane w ustalonej wysokości na każdy dzień wyceny, przy czym koszty liczone za dni nie będące dniami wyceny są księgowane w dniu następującym po dniach nie będących dniami wyceny.

12. Prawo poboru lub prawo do dywidendy od akcji notowanych na rynku regulowanym ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień, w którym po raz pierwszy akcje te były notowane bez prawa poboru lub prawa do dywidendy. Niewykonane prawo poboru akcji umarza się według ceny równej zero w dniu następnym, po dniu jego wygaśnięcia. Wykonane prawo poboru ujmuje się w księgach do czasu jego zamiany na akcje nowej emisji.

13. Prawo poboru lub prawo do dywidendy od akcji nienotowanych na rynku regulowanym ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień następny po dniu ustalenia tych praw.

14. Prawa z papierów wartościowych notowanych na rynkach zagranicznych ujmuje się po uzyskaniu wiarygodnego dokumentu stwierdzającego nabycie tych praw.

15. Świadczenia dodatkowe związane z emisją papierów wartościowych ujmuje się w dniu uznania świadczenia za należne, tj. w terminie określonym w prospekcie emisyjnym i po spełnieniu warunków w nim określonych.

16. Papiery wartościowe będące przedmiotem umowy pożyczki stanowią składnik portfela inwestycyjnego Funduszu przez okres objęty umową i są wyceniane zgodnie z zasadami przyjętymi dla tych papierów. Zobowiązania Funduszu wynikające z umowy pożyczki papierów wartościowych są ujmowane jako pożyczki.

17. Aktywa Funduszu wyrażone w walucie obcej, ujmuje się w księgach po przeliczeniu na walutę polską według średniego kursu wyliczanego i ogłaszanego przez Narodowy Bank Polski na dzień wyceny.

18. Wartość aktywów Funduszu wyrażoną w walutach, dla których Narodowy Bank Polski nie ustala średniego kursu, określa się w stosunku do wybranej przez Fundusz waluty odniesienia, dla której średni kurs jest wyliczany i ogłaszany przez Narodowy Bank Polski.

IX. Wycena portfela inwestycyjnego Funduszu.

Wycena składników portfela inwestycyjnego Funduszu odbywa się zgodnie z zapisami rozporządzenia w sprawie szczegółowych zasad wyceny aktywów i zobowiązań funduszy emerytalnych, przy czym:

1. Wycena aktywów i zobowiązań Funduszu oraz ustalenie wartości aktywów netto oraz wartości jednostki rozrachunkowej jest przeprowadzana na każdy dzień wyceny, według stanów i wartości aktywów oraz zobowiązań na koniec tego dnia.
2. Wycenę aktywów i zobowiązań Funduszu w dniu wyceny przeprowadzają równolegle Fundusz i Depozytariusz.
3. Wycena papierów wartościowych notowanych na rynkach regulowanych, odbywa się w oparciu o kurs wyceny z dnia wyceny, będący:
 - a) średnią dzienną ceną transakcji ważoną wolumenem obrotu, a w przypadku gdy nie jest oficjalnie ustalona na rynku, kursem wyceny jest,
 - b) kurs zamknięcia, a jeżeli nie jest oficjalnie ustalony, kursem wyceny jest,
 - c) ostatni kurs jednolity z dnia wyceny, a w przypadku gdy nie jest oficjalnie ustalony, kursem wyceny jest,
 - d) kurs odniesienia ustalony przez organizatora rynku.
4. Wycena papierów wartościowych notowanych na rynku wyceny Treasury BondSpot Poland prowadzonym przez BondSpot S.A., odbywa się w oparciu o kurs wyceny z dnia wyceny, będący:
 - a) średnią dzienną ceną transakcji ważoną wolumenem obrotu, a w przypadku gdy nie jest oficjalnie ustalona kursem wyceny jest,
 - b) kurs fixingowy, a w przypadku gdy nie jest oficjalnie ustalony kursem wyceny jest,
 - c) kurs odniesienia ustalony przez organizatora rynku.
5. W przypadku braku kursu wyceny w dniu wyceny, wycena papierów wartościowych odbywa się w oparciu o kurs wyceny z ostatniego dnia, w którym kurs wyceny został ustalony.
6. Wycena dłużnych skarbowych papierów wartościowych, dla których ustalany jest kurs fixingowy na rynku wyceny Treasury BondSpot Poland, odbywa się w oparciu o rynek BondSpot Poland.
7. Przy wycenie papierów wartościowych, będących przedmiotem obrotu na więcej niż jednym rynku wyceny lub w więcej niż jednym systemie notowań, Fundusz ustala rynek wyceny i system notowań, dla którego przewidywana wielkość obrotów danym papierem wartościowym będzie największa. Zmiany rynku wyceny Fundusz dokonuje, o ile w dwóch kolejnych miesiącach obroty na innym rynku wyceny przekroczyły wielkość obrotu na dotychczasowym rynku.
8. Akcje nowej emisji nienotowane na rynku wyceny są wyceniane według kursu wyceny akcji tego emitenta notowanych na rynku wyceny. Jeżeli między akcjami nowej emisji i akcjami notowanymi na rynku wyceny istnieją różnice w zakresie uprawnień, akcje nowej emisji są wyceniane według kursu wyceny akcji tego emitenta notowanych na rynku wyceny skorygowanym o wartość uprawnień różniących emisje.
9. Dłużne papiery wartościowe nienotowane na rynku wyceny, wyceniane są według określonej przez Fundusz szczegółowej metodologii zgodnej z § 14 ust. 1 rozporządzenia w sprawie szczegółowych zasad wyceny aktywów i zobowiązań funduszy emerytalnych, zgłaszanej organowi nadzoru.
10. Krótkoterminowe dłużne papiery wartościowe nienotowane na rynku wyceny, wyceniane są metodą liniowej amortyzacji dyskonta lub premii w odniesieniu do ceny nabycia każdej transakcji.
11. O ile okres do rozpoczęcia notowania dłużnych papierów wartościowych nie przekracza 1 miesiąca, są wyceniane metodą liniowej amortyzacji dyskonta lub premii w stosunku do ceny nabycia. Dłużne papiery wartościowe od dnia następującego bezpośrednio po dniu ostatniego notowania do dnia wykupu są wyceniane metodą liniowej amortyzacji dyskonta lub premii powstałej jako różnica między ceną wykupu, a ceną po jakiej Fundusz wycenił papiery w ostatnim dniu notowania.

12. Pozostałe papiery wartościowe nienotowane na rynku wyceny są wyceniane według ceny nabycia.

13. Papiery wartościowe nabyte z udzielonym przyrzeczeniem odkupu, w transakcji mającej na celu zabezpieczenie udzielonego depozytu lub pożyczki, są wyceniane metodą liniowej amortyzacji różnicy między ceną odkupu a ceną ich nabycia.

14. Zobowiązanie Funduszu do odkupu sprzedanych papierów wartościowych po określonej cenie i w określonym terminie (zobowiązanie z tytułu pożyczki) wycenia się metodą liniowej amortyzacji różnicy między ceną odkupu papierów wartościowych a ceną ich sprzedaży.

15. Jednostki uczestnictwa zbywane przez fundusze inwestycyjne otwarte lub specjalistyczne wycenia się według ostatniej ceny odkupu jednostki uczestnictwa w dniu wyceny.

16. Certyfikaty inwestycyjne emitowane przez fundusze inwestycyjne zamknięte są wyceniane według ostatniej ceny ich wykupu, a jeżeli są notowane na rynku wyceny i były przedmiotem obrotu po ostatnim dniu wyceny, stosuje się zasady określone w pkt 3 i 5.

17. Wycenę papierów wartościowych denominowanych w walutach obcych przeprowadza się według zasad obowiązujących dla krajowych aktywów i przelicza się ich wartość na walutę polską według średniego kursu waluty obcej ustalonego przez Narodowy Bank Polski na dzień wyceny.

18. W przypadku notowania papierów wartościowych jednocześnie na rynku wyceny na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej i za granicą, ich wycena jest dokonywana na podstawie notowań na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

W roku obrotowy kończącym się w dniu 31 grudnia 2019 roku Fundusz posiada w portfolio niezabezpieczone obligacje wyemitowane przez spółkę giełdową ATAL S.A. serii AP o terminie wykupu 26 kwietnia 2021 roku, oraz niezabezpieczone obligacje wyemitowane przez Bank Gospodarstwa Krajowego serii BGK0220S013A o terminie wykupu 27 lutego 2020 roku. Fundusz dokonuje ich wyceny w oparciu o notowania na rynku Catalyst w ramach GPW ASO na podstawie szczegółowej metodologii wyceny zgłoszonej organowi nadzoru.

X. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości, metod wyceny i prezentacji danych finansowych w niniejszym sprawozdaniu.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie wprowadzono zmian w stosowanych zasadach rachunkowości i metodach wyceny w niniejszym sprawozdaniu.

BILANS		31.12.2018 r.	31.12.2019 r.
I.	Aktywa	410 392 061,38	403 514 224,76
	1. Portfel inwestycyjny	407 996 854,20	403 024 548,19
	2. Środki pieniężne:	202 090,00	215 709,00
	a) na rachunkach bieżących		
	b) na rachunku przeliczeniowym	202 090,00	215 709,00
	- na rachunku wpłat	202 090,00	213 343,00
	- na rachunku wypłat		2 366,00
	- do wyjaśnienia		
	c) na pozostałych rachunkach		
	3. Należności	2 193 117,18	273 967,57
	a) z tytułu zbytych składników portfela inwestycyjnego	2 190 037,02	270 545,17
	b) z tytułu dywidend	3 080,16	3 422,40
	c) z tytułu pożyczek		
	d) z tytułu odsetek		
	e) od towarzystwa		
	f) pozostałe należności		
	4. Rozliczenia międzyokresowe		
II.	Zobowiązania:	4 432 819,55	1 566 024,48
	1. Z tytułu nabytych składników portfela inwestycyjnego	2 536 785,25	1 024 802,54
	2. Z tytułu pożyczek i kredytów		
	3. Wobec członków		
	4. Wobec towarzystwa		
	5. Wobec depozytariusza	16 277,64	14 584,95
	6. Pozostałe zobowiązania	1 879 327,66	526 563,49
	7. Rozliczenia międzyokresowe	429,00	73,50
III.	Aktywa netto (I-II)	405 959 241,83	401 948 200,28
IV.	Kapitał funduszu	216 478 184,81	206 151 086,09
V.	Zakumulowany nierozdysponowany wynik finansowy	189 481 057,02	195 797 114,19
	1. Zakumulowany nierozdysponowany wynik z inwestycji	126 242 372,69	134 904 409,02
	2. Zakumulowany nierozdysponowany zrealizowany zysk (strata) z inwestycji	33 907 054,00	36 569 582,98
	3. Niezrealizowany zysk (strata) z wyceny inwestycji	29 331 630,33	24 323 122,19
VI.	Kapitał i zakumulowany nierozdysponowany wynik finansowy, razem (IV+V)	405 959 241,83	401 948 200,28

Lp.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	za 2018 rok	za 2019 rok
I.	Przychody operacyjne	10 017 346,71	11 278 204,02
	1. Przychody portfela inwestycyjnego:	10 013 694,42	11 275 501,83
	a) dywidendy i udziały w zyskach	3 192 591,60	2 880 129,13
	b) odsetki, w tym:	6 821 102,82	8 395 372,70
	- odsetki od dłużnych papierów wartościowych	6 782 384,80	8 325 253,45
	- odsetki od depozytów bankowych i bankowych papierów wartościowych	38 718,02	70 119,25
	- pozostałe		
	c) odpis dyskonta od dłużnych papierów wartościowych nabytych poniżej wartości nominalnej		
	d) przychody z tytułu udzielonych pożyczek i kredytów		
	e) przychody z tytułu udzielonych pożyczek w papierach wartościowych		
	f) pozostałe przychody portfela inwestycyjnego		
	2. Przychody ze środków pieniężnych na rachunkach bankowych	2 386,29	2 441,19
	3. Różnice kursowe dodatnie powstałe w związku z wyceną praw majątkowych wynikających ze składników portfela inwestycyjnego, a także środków pieniężnych, należności oraz zobowiązań denominowanych w walutach państw będących członkami UE lub stronami umowy o EOG, lub członkami OECD		
	4. Pozostałe przychody	1 266,00	261,00
II.	Koszty operacyjne	2 828 026,04	2 616 167,69
	1. Koszty zarządzania funduszem	2 603 824,27	2 426 218,16
	2. Koszty wynagrodzenia depozytariusza	196 052,92	177 747,20
	3. Koszty portfela inwestycyjnego, w tym:	0,00	0,00
	a) amortyzacja premii od dłużnych papierów wartościowych nabytych powyżej wartości nominalnej		
	b) pozostałe koszty inwestycyjne		
	4. Koszty zaciągniętych pożyczek i kredytów		
	5. Różnice kursowe ujemne powstałe w związku z wyceną praw majątkowych wynikających ze składników portfela inwestycyjnego, a także środków pieniężnych, należności oraz zobowiązań denominowanych w walutach państw będących członkami UE lub stronami umowy o EOG, lub członkami OECD	22,00	1 108,04
	6. Koszty danin publicznoprawnych	28 126,85	11 094,29
	7. Pozostałe koszty		
III.	Wynik z inwestycji (I-II)	7 189 320,67	8 662 036,33
IV.	Zrealizowany i niezrealizowany zysk (strata)	-19 446 071,71	-2 345 979,16
	1. Zrealizowany zysk (strata) z inwestycji	-3 887 712,65	2 662 528,98
	2. Niezrealizowany zysk (strata) z wyceny inwestycji	-15 558 359,06	-5 008 508,14
V.	Wynik finansowy (III+IV)	-12 256 751,04	6 316 057,17

ZESTAWIENIE ZMIAN W AKTYWACH NETTO		za 2018 rok	za 2019 rok
A.	Zmiana wartości aktywów netto		
I.	Wartość aktywów netto na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego	466 459 450,06	405 959 241,83
II.	Wynik finansowy w okresie sprawozdawczym (razem), w tym:	-12 256 751,04	6 316 057,17
	1. Wynik z inwestycji	7 189 320,67	8 662 036,33
	2. Zrealizowany zysk (strata) z inwestycji	-3 887 712,65	2 662 528,98
	3. Niezrealizowany zysk (strata) z wyceny inwestycji	-15 558 359,06	-5 008 508,14
III.	Zmiany w kapitale w okresie sprawozdawczym, w tym:	-48 243 457,19	-10 327 098,72
	1. Zwiększenia kapitału z tytułu wpłat przeliczonych na jednostki rozrachunkowe	26 876 624,58	26 651 901,40
	2. Zmniejszenia kapitału z tytułu umorzenia jednostek rozrachunkowych	75 120 081,77	36 979 000,12
IV.	Łączna zmiana wartości aktywów netto w okresie sprawozdawczym (II+III)	-60 500 208,23	-4 011 041,55
V.	Wartość aktywów netto na koniec okresu sprawozdawczego (I+IV)	405 959 241,83	401 948 200,28
B.	Zmiana liczby jednostek rozrachunkowych		
I.	Zmiana liczby jednostek rozrachunkowych w okresie sprawozdawczym, w tym:	-1 745 547,7028	-371 611,3952
	1. Liczba wszystkich jednostek rozrachunkowych na początek okresu sprawozdawczego	16 532 899,0494	14 787 351,3466
	2. Liczba wszystkich jednostek rozrachunkowych na koniec okresu sprawozdawczego	14 787 351,3466	14 415 739,9514
II.	Zmiana wartości aktywów netto na jednostkę rozrachunkową	-0,76	0,43
	1. Wartość aktywów netto na jednostkę rozrachunkową na początek okresu sprawozdawczego	28,21	27,45
	2. Wartość aktywów netto na jednostkę rozrachunkową na koniec okresu sprawozdawczego	27,45	27,88
	3. Procentowa zmiana wartości aktywów netto na jednostkę rozrachunkową w okresie sprawozdawczym	-2,69	1,57
	4. Minimalna wartość aktywów netto na jednostkę rozrachunkową w okresie sprawozdawczym	27,05	27,35
	5. Maksymalna wartość aktywów netto na jednostkę rozrachunkową w okresie sprawozdawczym	28,56	27,98
	6. Wartość aktywów netto na jednostkę rozrachunkową na ostatni dzień wyceny w okresie sprawozdawczym	27,45	27,88

	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	za 2018 rok	za 2019 rok
I.	Kapitały razem funduszu na początek okresu sprawozdawczego	264 721 642,00	216 478 184,81
1.	Kapitał funduszu na początek okresu sprawozdawczego	264 721 642,00	216 478 184,81
1.1.	Zmiany w kapitale funduszu	-48 243 457,19	-10 327 098,72
	a) zwiększenia z tytułu:	26 877 856,58	26 651 901,40
	- wpłat członków	26 848 579,70	26 627 993,52
	- otrzymanych wpłat transferowych	28 044,88	22 012,88
	- pokrycia szkody		
	- pozostałe	1 232,00	1 895,00
	b) zmniejszenia z tytułu:	75 121 313,77	36 979 000,12
	- wypłat transferowych	23 643 176,63	1 022 000,09
	- wypłat osobom uprawnionym	36 786 884,24	35 145 439,88
	- zwrotu błędnie wpłaconych składek	1 232,00	1 895,00
	- pozostałe	14 690 020,90	809 665,15
1.2.	Kapitał funduszu na koniec okresu sprawozdawczego	216 478 184,81	206 151 086,09
2.	Wynik finansowy	189 481 057,02	195 797 114,19
II.	Kapitały razem w dyspozycji funduszu na koniec okresu sprawozdawczego	405 959 241,83	401 948 200,28

Zestawienie portfela inwestycyjnego

Instrument finansowy	31.12.2018 r.				31.12.2019 r.			
	Ilość (w szt.)	Wartość nabycia (w tys. zł)	Wartość bieżąca (w tys. zł)	Udział w aktywach (w %)	Ilość (w szt.)	Wartość nabycia (w tys. zł)	Wartość bieżąca (w tys. zł)	Udział w aktywach (w %)
2. Obligacje emitowane przez Skarb Państwa	277 000	282 482	287 599	70,08	141 000	146 685	148 412	36,78
SKARB PAŃSTWA - DS1020 - 25/10/2020	18 000	19 659	19 425	4,73				
SKARB PAŃSTWA - DS1021 - 25/10/2021	34 700	38 580	38 907	9,48	34 700	38 580	37 706	9,34
SKARB PAŃSTWA - DS1029 - 25/10/2029					6 000	6 312	6 366	1,58
SKARB PAŃSTWA - DS0725 - 25/07/2025					8 000	8 640	8 667	2,15
SKARB PAŃSTWA - DS0726 - 25/07/2026					13 000	13 070	13 551	3,36
SKARB PAŃSTWA - DS0727 - 25/07/2027					10 000	9 856	10 403	2,58
SKARB PAŃSTWA - PS0420 - 25/04/2020	43 000	42 042	43 596	10,62				
SKARB PAŃSTWA - PS0421 - 25/04/2021	72 800	73 123	74 533	18,16	2 800	2 782	2 861	0,71
SKARB PAŃSTWA - PS0422 - 25/04/2022	28 500	28 607	29 321	7,15	14 500	14 548	14 945	3,70
SKARB PAŃSTWA - PS0721 - 25/07/2021	62 000	61 714	62 671	15,27	24 000	23 755	24 283	6,02
SKARB PAŃSTWA - WS0922 - 23/09/2022	8 000	9 031	9 222	2,25	8 000	9 031	9 002	2,23
SKARB PAŃSTWA - WS0428 - 25/04/2028					10 000	10 385	10 670	2,64
SKARB PAŃSTWA - WZ0126 - 25/01/2026	10 000	9 726	9 924	2,42	10 000	9 726	9 958	2,47
12. Depozyty w bankach krajowych w walucie polskiej	1		12 897	3,14	1		12 549	3,11
MBANK S.A. - LO31122018N001	1		12 897	3,14				
MBANK S.A. - LO31122019N001					1		12 549	3,11
14. Obligacje inne niż wymienione w pkt. 11, bankowe papiery wartościowe lub listy zastawne, emitowane przez Bank Gospodarstwa Krajowego					54 970	54 971	55 363	13,72
BANK GOSPODARSTWA KRAJOWEGO - BGK0121 - 25/01/2021					4 500	4 500	4 540	1,13
BANK GOSPODARSTWA KRAJOWEGO - BGK0220 - 27/02/2020					600	601	604	0,15
BANK GOSPODARSTWA KRAJOWEGO - BGK0223 - 19/02/2023					31 870	31 870	32 132	7,96
BANK GOSPODARSTWA KRAJOWEGO - BGK1023 - 28/10/2023					18 000	18 000	18 087	4,48
15. Listy zastawne	11	5 521	5 589	1,36	2 128	43 672	43 792	10,85
MBANK HIPOTECZNY S.A. - SERII HPA35 - 20/12/2028					94	9 400	9 407	2,33
PEKAO BANK HIPOTECZNY S.A. - SERII NPLZ-01 - 10/09/2025					2 000	17 251	17 272	4,28
PKO BANK HIPOTECZNY S.A. - SERII 7 - PHP0424 - 25/04/2024					23	11 500	11 535	2,86
PKO BANK HIPOTECZNY S.A. SERII 5 - PHP0921 - 10/09/2021	11	5 521	5 589	1,36	11	5 521	5 578	1,38
23. Niezabezpieczone całkowicie obligacje i inne dłużne papiery wartościowe, dla których podmiotami zobowiązanymi do spełnienia świadczeń są spółki notowane na rynku regulowanym na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej					4 554	46 372	47 187	11,70
ATAL S.A. - AT10421 - 26/04/2021					4 000	4 000	4 027	1,00
BANK POLSKA KASA OPIEKI S.A. - PEO0631 - 04/06/2031					12	6 000	6 076	1,51
BANK POLSKA KASA OPIEKI S.A. - PEO1028 - 16/10/2028					10	5 032	5 135	1,27
ECHO INVESTMENT S.A. - ECH0423 - 11/04/2023					400	4 000	4 110	1,02
ENEA S.A. - ENA0220 - 10/02/2020					40	4 018	4 069	1,01
ENEA S.A. - ENA0624 - 26/06/2024					39	3 900	3 921	0,97
POWSZECHNA KASA OSZCZĘDNOŚCI BANK POLSKI S.A. - PKO0328 - 06/03/2028					18	9 057	9 221	2,29
POWSZECHNA KASA OSZCZĘDNOŚCI BANK POLSKI S.A. - PKO0827 - 28/08/2027					10	1 009	1 026	0,25
POWSZECHNY ZAKŁAD UBEZPIECZEŃ S.A. - PZU0727 - 29/07/2027					8	813	838	0,21
SANTANDER BANK POLSKA S.A. - SPL0428 - 05/04/2028					17	8 543	8 764	2,17
27. Akcje spółek notowanych na rynku regulowanym na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej	3 790 035	74 628	101 911	24,83	3 763 136	72 005	95 722	23,72
11 BIT STUDIOS S.A.	1 464	520	350	0,09	1 464	520	589	0,15
AB S.A.	4 513	15	72	0,02	4 513	15	115	0,03
AGORA S.A.	12 328	126	123	0,03	12 328	126	130	0,03
ALIOR BANK S.A.	31 037	1 305	1 660	0,40	31 037	1 305	894	0,22
ALUMETAL S.A.	4 551	162	193	0,05	4 551	162	181	0,04
AMBRA S.A.	4 139	44	53	0,01	4 139	44	71	0,02

AMICA WRONKI S.A.	3 542	228	403	0,10	3 542	228	486	0,12
AMREST HOLDINGS SE	20 489	821	820	0,20	20 489	821	892	0,22
ARCTIC PAPER S.A.	51 475	247	160	0,04	51 475	247	177	0,04
ASSECO POLAND S.A.	30 263	1 076	1 403	0,34	30 263	1 076	1 931	0,48
ASSECO SOUTH EASTERN EUROPE S.A.	8 724	77	100	0,02	8 724	77	217	0,05
BANK HANDLOWY W WARSZAWIE S.A.	8 618	597	596	0,14	11 518	743	596	0,15
BANK MILLENNIUM S.A.	180 914	900	1 597	0,39	214 014	1 109	1 249	0,31
BANK POLSKA KASA OPIEKI S.A.	63 094	5 472	6 867	1,67	57 428	4 716	5 776	1,43
BENEFIT SYSTEMS S.A.	234	204	203	0,05	229	200	202	0,05
BSC DRUKARNIA OPAKOWAŃ S.A.	7 122	125	201	0,05	7 122	125	288	0,07
BUDIMEX S.A.	2 263	261	259	0,06	2 263	261	389	0,10
CCC S.A.	9 947	686	1 915	0,47	9 947	686	1 091	0,27
CD PROJEKT S.A.	23 699	126	3 435	0,84	24 179	262	6 779	1,68
CDRL S.A.	6 983	104	164	0,04	6 983	104	163	0,04
CIECH S.A.	10 644	259	466	0,11	10 644	259	420	0,10
COMARCH S.A.	3 011	498	452	0,11	3 011	498	557	0,14
CYFROWY POLSAT S.A.	96 369	2 139	2 184	0,53	96 369	2 139	2 714	0,67
DEVELIA S.A. ²¹	184 617	367	443	0,11	184 617	367	473	0,12
DINO POLSKA S.A.	18 610	914	1 767	0,43	17 010	786	2 451	0,61
ELEKTROBUDOWA S.A.	3 000	249	78	0,02	3 000	249	23	0,01
ENEA S.A.	87 590	809	868	0,21	87 590	809	693	0,17
ENERGA S.A.	68 000	639	599	0,15	68 000	639	483	0,12
EUROCASH S.A.	27 778	491	492	0,12	27 778	491	606	0,15
FABRYKA MEBLI FORTE S.A.	6 699	101	152	0,04	6 699	101	204	0,05
FAMUR S.A.	49 226	271	270	0,07	49 226	271	148	0,04
FERRO S.A.	7 307	60	100	0,02	7 307	60	111	0,03
GIELDA PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH W WARSZAWIE S.A.	4 022	148	148	0,04	4 022	148	160	0,04
GLOBE TRADE CENTRE S.A.	68 910	609	572	0,14	68 910	609	664	0,16
GRUPA AZOTY S.A.	18 932	1 195	591	0,14	18 932	1 195	563	0,14
GRUPA KĘTY S.A.	3 968	590	1 297	0,32	3 968	590	1 360	0,34
GRUPA LOTOS S.A.	30 400	2 587	2 679	0,65	30 400	2 587	2 547	0,63
I2 DEVELOPMENT S.A.	12 159	243	109	0,03	12 159	243	110	0,03
ING BANK ŚLĄSKI S.A.	11 690	1 304	2 183	0,53	11 690	1 304	2 376	0,59
INTER CARS S.A.	3 896	639	812	0,20	3 896	639	789	0,20
JASTRZĘBSKA SPÓŁKA WĘGLOWA S.A.	18 531	874	1 237	0,30	18 531	874	390	0,10
KERNEL HOLDING S.A.	16 672	1 072	817	0,20	16 672	1 072	761	0,19
KGHM POLSKA MIEDŹ S.A.	52 096	2 985	4 645	1,13	48 979	2 832	4 693	1,16
KRUK S.A.	7 089	638	1 111	0,27	5 839	385	976	0,24
LIVECHAT SOFTWARE S.A.	5 704	203	144	0,04	5 704	203	247	0,06
LPP S.A.	436	3 804	3 421	0,83	469	4 094	4 126	1,02
LUBELSKI WĘGIEL BOGDANKA S.A.	5 998	379	307	0,07	5 998	379	207	0,05
MARVIPOL DEVELOPMENT S.A.	15 840	31	52	0,01	15 840	31	66	0,02
MBANK S.A.	4 594	1 885	1 929	0,47	4 594	1 885	1 792	0,44
MOL MAGYAR OLAJ - ES GAZIPARI NYILVANOSAN MUKODO RESZVENYTARSASAG	13 862	554	562	0,14	13 862	554	528	0,13
MONNARI TRADE S.A.	15 834	55	67	0,02	15 834	55	47	0,01
NETIA S.A.	31 219	135	156	0,04	31 219	135	140	0,03
NEUCA S.A.	572	145	139	0,03	572	145	215	0,05
ORANGE POLSKA S.A.	225 903	1 075	1 084	0,26	225 903	1 075	1 615	0,40
ORBIS S.A.	9 745	539	879	0,21	2 245	120	255	0,06
P.A.NOVA S.A.	25 713	513	376	0,09	25 713	513	431	0,11
PCC EXOL S.A.	72 424	211	106	0,03	72 424	211	133	0,03
PCC ROKITA S.A.	1 588	52	129	0,03	1 588	52	78	0,02
PGE POLSKA GRUPA ENERGETYCZNA S.A.	330 442	3 705	3 337	0,81	277 442	3 052	2 220	0,55
PKP CARGO S.A.	12 399	662	541	0,13	12 399	662	251	0,06
PLAY COMMUNICATIONS SOCIETE ANONYME	40 149	1 378	835	0,20	40 149	1 378	1 408	0,35
POLSKI BANK KOMÓREK MACIERZYSTYCH S.A.	2 234	105	128	0,03	2 234	105	140	0,03
POLSKI KONCERN NAFTOWY ORLEN S.A.	104 282	3 092	11 226	2,74	103 783	2 962	8 898	2,21
POLSKIE GÓRNICTWO NAFTOWE I GAZOWNICTWO S.A.	578 082	2 722	3 983	0,97	606 082	2 873	2 614	0,65
POWSZECHNA KASA OSZCZĘDNOŚCI BANK POLSKI S.A.	272 260	6 509	10 790	2,63	257 715	6 156	8 937	2,21
POWSZECHNY ZAKŁAD UBEZPIECZEŃ S.A.	235 475	7 789	10 293	2,51	204 045	6 573	8 191	2,03
POZBUŁ T&R S.A.	13 296	45	29	0,01	13 296	45	22	0,01

PRIME CAR MANAGEMENT S.A.	4 090	140	52	0,01				
RAINBOW TOURS S.A.	4 303	102	87	0,02	4 303	102	151	0,04
SANOK RUBBER COMPANY S.A.	18 200	829	443	0,11	18 200	829	349	0,09
SANTANDER BANK POLSKA S.A. ^{1/}	11 001	2 500	3 941	0,96	11 751	2 753	3 578	0,89
SECO/WARWICK S.A.	5 287	114	80	0,02	5 287	114	87	0,02
STALEXPORT AUTOSTRADY S.A.	42 757	158	139	0,03	42 757	158	131	0,03
STALPRODUKT S.A.	755	347	242	0,06	755	347	136	0,03
STALPROFIL S.A.	16 452	171	152	0,04	16 452	171	125	0,03
TAURON POLSKA ENERGIA S.A.	336 243	888	726	0,18	336 243	888	553	0,14
TORPOL S.A.	13 843	111	59	0,01	13 843	111	95	0,02
VOTUM S.A.					40 000	561	575	0,14
WAWEL S.A.	296	237	246	0,06	296	237	185	0,05
WIELTON S.A.	11 116	89	108	0,03	11 116	89	67	0,02
WIRTUALNA POLSKA HOLDING S.A.	7 066	278	373	0,09	7 066	278	489	0,12
ZESPÓŁ ELEKTROCIĘPŁOWNI WROCŁAWSKICH KOGENERACJA S.A.					4 500	135	152	0,04
ZESPÓŁ ELEKTROWNI PĄTNÓW-ADAMÓW-KONIN S.A.	13 960	299	104	0,03				
43. Razem lokaty krajowe	4 067 047	362 631	407 996	99,41	3 965 789	363 705	403 025	99,88
72. Razem lokaty	4 067 047	362 631	407 996 *	99,41	3 965 789	363 705	403 025	99,88

^{1/} Spółka od dnia 07/09/2018 r. zmieniła nazwę z BANK ZACHODNI WBK S.A. na SANTANDER BANK POLSKA S.A.

^{2/} Spółka od dnia 02/09/2019 r. zmieniła nazwę z LC CORP S.A. na DEVELIA S.A.

* Suma lokat nie równa się sumie poszczególnych kategorii lokat. Powstała różnica wynika z zaokrągleń.

Pozostałe pozycje Zestawienia portfela inwestycyjnego, określone w załączniku nr 2 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 24 grudnia 2007 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości funduszy emerytalnych (j.t. Dz. U. z 2015 r. poz. 1675) wykazują wartości zerowe.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego.

I. Dane uzupełniające o pozycjach bilansu za poprzedni i bieżący okres sprawozdawczy w odniesieniu do pozycji:

2. Środki pieniężne na rachunku przeliczeniowym wpłat, informacje o wielkości:	31.12.2018 r.	31.12.2019 r.
a) środków wpłaconych za członków	202 090,00	213 343,00
b) środków z tytułu otrzymanych wypłat transferowych		
c) innych środków		
Razem:	202 090,00	213 343,00

3. Środki pieniężne na rachunku przeliczeniowym wypłat; informacje o wielkości środków:	31.12.2018 r.	31.12.2019 r.
a) przeznaczonych na wypłaty transferowe	0,00	0,00
b) przeznaczonych na wypłaty osobom upoważnionym		
c) przeznaczonych na wypłaty na wniosek oszczędzającego z IKE lub IKZE (dotyczy tylko dobrowolnego funduszu)		
d) innych		2 366,00
Razem:	0,00	2 366,00

4. Należności z tytułu zbytych składników portfela inwestycyjnego; informacje o wielkości należności z tytułu sprzedaży:	31.12.2018 r.	31.12.2019 r.
a) akcji i praw z nimi związanych	2 190 037,02	270 545,17
b) obligacji skarbowych		
c) bonów		
d) pozostałych obligacji		
e) certyfikatów		
f) bankowych papierów wartościowych		
g) jednostek uczestnictwa		
h) listów zastawnych		
i) praw pochodnych		
j) innych		
Razem:	2 190 037,02	270 545,17

5. Należności z tytułu odsetek; informacje o wielkości odsetek od:	31.12.2018 r.	31.12.2019 r.
a) rachunków bankowych		
b) składników portfela inwestycyjnego, w tym:	3 137 298,32	2 448 185,35
- obligacji	3 091 900,00	2 327 947,90
- depozytów bankowych		
- bankowych papierów wartościowych		
- listów zastawnych	45 398,32	120 237,45
- pozostałych		
c) kredytów		
d) pożyczek		
e) innych		
Razem:	3 137 298,32	2 448 185,35

7. Zobowiązania z tytułu nabytych składników portfela inwestycyjnego; informacje o wielkości zobowiązań z tytułu nabycia:	31.12.2018 r.	31.12.2019 r.
a) akcji i praw z nimi związanych	2 536 785,25	1 024 802,54
b) obligacji skarbowych		
c) bonów		
d) pozostałych obligacji		
e) certyfikatów		
f) bankowych papierów wartościowych		
g) jednostek uczestnictwa		
h) listów zastawnych		
i) praw pochodnych		
j) innych		
Razem:	2 536 785,25	1 024 802,54

11. Zobowiązania pozostałe; informacje o wielkości zobowiązań z tytułu:	31.12.2018 r.	31.12.2019 r.
a) wypłat bezpośrednich	1 605 677,77	435 194,02
b) wypłat bezpośrednich ratalnych	233 371,60	59 135,25
c) innych	40 278,29	32 234,22
Razem:	1 879 327,66	526 563,49

II. Dane uzupełniające o pozycjach rachunku zysków i strat za poprzedni i bieżący okres sprawozdawczy w odniesieniu do pozycji:

1. Informacje o wielkości przychodów z:	za 2018 rok	za 2019 rok
a) rachunków środków pieniężnych	2 386,29	2 441,19
b) depozytów bankowych	38 718,02	70 119,25
c) obligacji	6 430 872,10	7 545 867,36
d) bankowych papierów wartościowych		
e) listów zastawnych	351 512,70	779 386,09
f) kredytów		
g) innych, w tym:	3 193 857,60	2 880 390,13
- dywidend i udziałów w zyskach,	3 192 591,60	2 880 129,13
- odpisu dyskonta od dłużnych papierów wartościowych nabytych poniżej wartości nominalnej		
Razem:	10 017 346,71	11 278 204,02

3. Wynagrodzenie depozytariusza; informacje o wielkości kosztów z tytułu:	za 2018 rok	za 2019 rok
a) refinansowania opłat na rzecz innych podmiotów krajowych	16 172,05	14 127,29
b) refinansowania opłat na rzecz subdepozytariuszy		
c) opłat za przechowywanie	168 056,16	159 511,41
d) opłat za rozliczanie	8 532,00	2 034,00
e) weryfikacji wartości jednostki		
f) prowadzenia rachunków i przelewów	3 292,71	2 074,50
g) innych		
Razem:	196 052,92	177 747,20

4. Informacje o ujemnych różnicach kursowych, w podziale na:	za 2018 rok	za 2019 rok
a) ujęte w zrealizowanym zysku (stracie) z inwestycji:	0,00	0,00
- akcji i praw z nimi związanych		
- bonów,		
- obligacji,		
- certyfikatów,		
- bankowych papierów wartościowych,		
- jednostek uczestnictwa,		
- listów zastawnych,		
- innych		
b) ujęte w niezrealizowanym zysku (stracie) z wyceny inwestycji:	0,00	0,00
- akcji i praw z nimi związanych		
- bonów,		
- obligacji,		
- certyfikatów,		
- bankowych papierów wartościowych,		
- jednostek uczestnictwa,		
- listów zastawnych,		
- innych		
c) ujęte w środkach pieniężnych, należnościach oraz zobowiązaniach	22,00	1 108,04
Razem:	22,00	1 108,04

5. Informacje na temat wielkości kosztów danin publicznoprawnych z podaniem przedmiotu opodatkowania i podstawy prawnej	w 2018 roku			w 2019 roku		
	wartość brutto (w zł)	kwota podatku (w zł)	Stawka podatku	wartość brutto (w zł)	kwota podatku (w zł)	Stawka podatku
I. Podatek dochodowy od dywidendy od akcji wyemitowanych przez nierezydentów:						
b) KERNEL HOLDING S.A. (ISIN:LU0327357389)	21 819,17	3 272,89	15%	15 745,87	2 361,88	15%
e) PLAY COMMUNICATIONS SOCIETE ANONYME (ISIN:LU1642887738)	165 693,04	24 853,96	15%	58 216,05	8 732,41	15%
Razem :		28 126,85			11 094,29	

II. Podstawa prawna:

Konwencja między Rzeczpospolitą Polską a Wielkim Księstwem Luksemburga w sprawie unikania podwójnego opodatkowania w zakresie podatków od dochodu i majątku, sporządzona w Luksemburgu dnia 14.06.1995 r. (Dz. U. z 1996 r. Nr 110, poz. 527 ze zm.)

6. Zrealizowany zysk (strata) z wyceny inwestycji; informacje o wielkości zysku (straty) z:	za 2018 rok	za 2019rok
a) akcji i praw z nimi związanych	-5 085 369,78	653 866,48
b) obligacji skarbowych	1 122 457,13	2 008 745,00
c) bonów		
d) pozostałych obligacji		
e) certyfikatów		
f) bankowych papierów wartościowych		
g) jednostek uczestnictwa		
h) listów zastawnych	75 200,00	-82,50
i) praw pochodnych		
j) innych		
Razem :	-3 887 712,65	2 662 528,98

7. Niezrealizowany zysk (strata) z wyceny inwestycji; informacje o wielkości zysku (straty) z:	za 2018 rok	za 2019 rok
a) akcji i praw z nimi związanych	-16 433 076,89	-3 566 717,12
b) obligacji skarbowych	873 984,00	-1 418 428,52
c) bonów		
d) pozostałych obligacji		
e) certyfikatów		
f) bankowych papierów wartościowych		
g) jednostek uczestnictwa		
h) listów zastawnych	733,83	-23 362,50
i) praw pochodnych		
j) innych		
Razem :	-15 558 359,06	-5 008 508,14

Pozostałe pozycje Dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączniku nr 2 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 24 grudnia 2007 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości funduszy emerytalnych (j.t. Dz. U. z 2015 r. poz. 1675) wykazują wartości zerowe.

Warszawa, dnia