

Format plików typu DN

Departament Funduszy Inwestycyjnych i Funduszy Emerytalnych

tel. +48 22 262-50-37

dff@knf.gov.pl

Urząd Komisji Nadzoru Finansowego

ul. Piękna 20, 00-549 Warszawa

www.knf.gov.pl

Spis treści

1	Historia wersji.....	3
2	Wprowadzenie	4
2.1	Ogólne reguły tworzenia plików typu DN	4
2.2	Nazwa pliku	5
2.3	Forma przekazywania danych	5
2.4	Oznaczenia PTE, OFE i DFE	6
2.5	Format nagłówka pliku	6
2.6	Format stopki pliku	6
2.7	Lista plików typu DN	6
3	Plik DN01 - liczba umów.....	7
4	Plik DN05 - przeliczenia i umorzenia.....	8
5	Plik DN09 - składki	11
6	Plik DN12 - transfery zewnętrzne.....	12
7	Plik DN13 - transfery wewnętrzne.....	14
8	Plik DN21 - kapitał członków.....	15
9	Plik DN22 - liczba członków OFE.....	17
10	Plik DN25 - liczba członków DFE.....	18
11	Plik DN33 - liczba rachunków	19
12	Załączniki.....	21

1 Historia wersji

Numer wersji	Data obowiązywania	Autor	Zakres zmian
1.0	01.07.2004	UKNF-DNF	Ostatnia wersja KNUiFE.
2.0	01.06.2009	UKNF-DNI	Dostosowanie do zmian przepisów prawa w zakresie wypłat emerytur okresowych z OFE.
3.0	01.08.2011	UKNF-DNI	Dostosowanie do zmian przepisów prawa w zakresie obowiązków informacyjnych funduszy emerytalnych
3.1	30.04.2012	UKNF-DNI	Dostosowanie do nowych przepisów prawa w związku z powstaniem DFE zarządzanych przez PTE oraz ujednoczenie sposobu raportowania informacji o środkach zgromadzonych na rachunkach członków OFE w DN21 i doprecyzowanie zakresu informacyjnego w DN33
4.0.0	01.02.2014	UKNF-DNI	Dostosowanie do nowych przepisów prawa w związku z wejściem w życie ustawy z dnia 6 grudnia 2013 roku zmieniającej system emerytalny: - zmiany w pliku DN05 - dodanie nowych zdarzeń związanych z „suwakiem” (207) i przekazaniem środków z OFE do ZUS (211)
4.0.1	17.03.2014	UKNF-DNI	- zmiany w pliku DN01 – usunięcie pól z danymi dotyczącymi losowania - zmiany w pliku DN05 - dodanie nowych zdarzeń związanych z wypłatami emerytur (208 i 209)
4.1.0	16.06.2014	UKNF-DNI	Dostosowanie do nowych przepisów prawa w związku z wejściem w życie ustawy z dnia 6 grudnia 2013 roku zmieniającej system emerytalny: - DN21 – wprowadzenie nowego pola – rodzaj rachunku - DN33 – dodanie nowych pól dotyczących oświadczenia o przekazywaniu składek do OFE lub ZUS - wycofanie plików DN34 i DN35 w związku ze zmianą ustawy o emeryturach kapitałowych (ostatnie pliki za okres sprawozdawczy 31.05.2014)
4.1.1	01.09.2024	UKNF-DFE	Dostosowanie do nowych przepisów prawa w związku z wejściem w życie zmian ustawy Karta Nauczyciela – nowa emerytura nauczycielska: zmiany w pliku DN05 - dodanie nowego zdarzenia związanego z wypłatą emerytur nauczycielskich (212)
4.1.2	01.08.2026	UKNF-DFE	Nowa postać graficzna dokumentu. Wyłączenie listy z oznaczeniami podmiotów do Załącznika nr 1.

2 Wprowadzenie

Niniejszy format plików odnosi się do plików typu DN. Dane dotyczą funduszy zarządzanych przez PTE i są dostarczane do organu nadzoru w formie plików tekstowych ASCII, opartych na stronie kodowej WIN 1250.

W aktualnej wersji obowiązuje 9 raportów typu DN.

Zakres informacyjny każdego z nich oraz termin ich dostarczenia do organu nadzoru został przedstawiony w części poświęconej opisowi formatu plików. W przypadku, kiedy dany plik zawiera informacje nieprawidłowe lub niepełne, należy niezwłocznie przesłać jego poprawkę.

2.1 Ogólne reguły tworzenia plików typu DN

1. Rekordy i pola w rekordzie mają zmienną długość (pola mają ograniczoną maksymalną długość).
2. Każde pole w rekordzie (również ostatnie!) zakończone jest separatorem - znak „|” (dotyczy to również pól pustych).
3. Pola alfanumeryczne są oznaczone jako AN(x), gdzie x oznacza maksymalną ilość znaków. Pola powinny być wypełniane od lewej strony, pozostała (nadmierna) liczba znaków powinna być obcięta.
4. Pola numeryczne które mogą zawierać tylko cyfry, ewentualnie znak „-” i „.”, oznaczone są jako N(x) lub N(x, y), gdzie x to maksymalna ilość znaków w polu, a y ilość (obligatoryjna) znaków po przecinku, np. N(10,2) oznacza liczbę, która posiada dwie cyfry po przecinku, a łącznie ze znakiem (przy czym wpisywany jest tylko znak dla liczb ujemnych, dla liczb dodatnich nie należy stawiać znaku „+” przed liczbą) i przecinkiem zajmuje 10 znaków.

Tabela 1. Przykłady formatu N (8,2)

Liczba	Zapis w pliku
123	123,00
-1234,9	-1234,90
-12345,9	brak możliwości zapisu
123456789123	brak możliwości zapisu
12345,67	12345,67

5. Pola typu DATA powinny mieć format „RRRRMMDD”.
6. Pole typu CZAS wymagane w strukturze pliku powinno mieć format „GGMM”, jedynie w nagłówku pliku pole CZAS powinno mieć format „GGMMSS”.
7. W pola „puste” (NULL) nic nie jest wpisywane.
8. Struktura pliku:
 - a. rekord nagłówkowy (pierwszy rekord w pliku, musi wystąpić tylko raz),
 - b. rekordy danych (w jednym pliku mogą być rekordy danych tylko jednego typu zgodne z rozszerzeniem nazwy pliku),
 - c. rekord stopki (ostatni rekord w pliku, musi wystąpić tylko raz).
9. Każdy rekord musi być zakończony znakami ASCII o kodzie 13 i 10.

10. Każdy plik zawiera przynajmniej rekordy techniczne (nagłówek i stopkę).
11. Pliki korekt powinny zawierać zarówno rekordy, które były poprawne, jak i rekordy, które zostały skorygowane.

2.2 Nazwa pliku

1. Numer Towarzystwa zarządzającego Funduszem przydzielony przez organ nadzoru (2 znaki),
2. Numer Funduszu przydzielony przez organ nadzoru (3 znaki),
3. Data okresu sprawozdawczego, w formacie RRRRMMDD (8 znaków),
4. Numer serii pliku – niepowtarzalny w obrębie jednego dnia numer identyfikacyjny przypisywany każdemu zbiorowi przesyłanemu przez fundusz do organu nadzoru (3 znaki uzupełnione od lewej „0”) - dla pierwszego zbioru 001, dla drugiego 002 itd.;
5. Numer poprawki pliku (3 znaki uzupełnione od lewej „0”) - dla pliku podstawowego 000, dla pierwszej poprawki 001, dla kolejnej 002 itd.,
6. Separator nazwy i rozszerzenia pliku (znak kropki: „.”),
7. Rozszerzenie nazwy wskazujące typ pliku zgodnie z jego zawartością (4 znaki).

2.3 Forma przekazywania danych

Przesyłanie plików jest realizowane za pomocą aplikacji ATD.

W sytuacjach awaryjnych, pliki przekazywane są niezwłocznie do UKNF:

- pocztą elektroniczną na adres dff@knf.gov.pl oraz bezpośrednio do wyznaczonego pracownika UKNF. Przesyłka z danymi powinna być zabezpieczona zindywidualizowanym hasłem. Hasło do przesyłki przekazywane jest pracownikowi w sposób z nim uzgodniony (np. odrębnym email'em lub telefonicznie),
- lub na nośniku elektronicznym (np. płyta CD). Każdy taki nośnik powinien być opisany w następujący sposób:
 - Numer Towarzystwa (2 znaki – przydzielone przez organ nadzoru),
 - Numer Funduszu (3 znaki – przydzielone przez organ nadzoru),
 - Data okresu sprawozdawczego (8 znaków – RRRRMMDD),
 - Rodzaj przekazywanego pliku (np. DN05) wraz ze wskazaniem plik podstawowy czy korekta,
 - Pełna nazwa Funduszu, nazwisko i numer telefonu kontaktowego.

2.4 Oznaczenia PTE, OFE i DFE

Oznaczenia (kody) PTE i funduszy zawiera Załącznik nr 1.

2.5 Format nagłówka pliku

Jest to *rekord techniczny*, który musi wystąpić jako pierwszy rekord w każdym pliku.

Nr pola	Typ pola	Nazwa pola	Uwagi
1	AN(3)	Typ rekordu	Wartość aktualna NAG
2	N(3)	Wersja rekordu	Aktualna wersja struktury rekordu w pliku, np. 001
3	N(14)	Data przekazania pliku	RRRRMMDDGGMMSS (data przekazania pliku do organu nadzoru)
4	N(6)	Numer kolejny pliku	Numer serii i numer poprawki z nazwy pliku, np. 001000 (patrz: Nazwa pliku, pkt 4-5)
5	N(8)	Okres sprawozdawczy	Okres sprawozdawczy, za który przekazywany jest raport w formacie RRRRMMDD

2.6 Format stopki pliku

Jest to *rekord techniczny*, który musi wystąpić jako ostatni rekord w każdym pliku.

Nr pola	Typ pola	Nazwa pola	Uwagi
1	AN(3)	Typ rekordu	Wartość aktualna STP
2	N(8)	Liczba rekordów	Liczba rekordów w pliku razem ze stopką i nagłówkiem
3	N(12)	Suma kontrolna pliku	Liczba będąca sumą pozycji znaku w rekordzie i kodu ASCII tego znaku. Do obliczenia sumy kontrolnej nie uwzględnia się znaków końca wiersza oraz rekordu stopki*

*) przykład dla rekordu: NAG|001|19990523121212|001000|19990520|
 suma kontrolna = 1+ASCII(N) + 2+ASCII(A) + 3+ASCII(G) + 4+ASCII(I) + + 37+ASCII(2) + 38+ASCII(0) + 39+ASCII(I)

2.7 Lista plików typu DN

DN01 - liczba umów

DN05 - przeliczenia i umorzenia

DN09 - składki

DN12 - transfery zewnętrzne

DN13 - transfery wewnętrzne

DN21 - kapitał członków

DN22 - liczba członków OFE

DN25 - liczba członków DFE

DN33 - liczba rachunków

3 Plik DN01 - liczba umów

Plik zawiera szczegółowe informacje o liczbie zawartych przez OFE w danym miesiącu umów o członkostwo, o liczbie osób, dla których fundusz otworzył rachunek w trybie art. 128, art. 129 i art. 131 ust. 3 ustawy o organizacji i funkcjonowaniu funduszy emerytalnych [dalej: ustawa o FE].

DN01 jest sprawozdaniem **miesięcznym** i należy go dostarczać do organu nadzoru **w terminie 15 dni od ostatniego dnia miesiąca, za który jest sporządzany**.

Okresem sprawozdawczym w nagłówku pliku jest ostatni dzień roboczy miesiąca.

Aktualna wersja pliku: 004

Tabela 2. Format pliku DN01

Nr pola	Typ pola	Nazwa pola	Uwagi
1	N(4)	Numer rekordu	pole uniwersalne
2	N(6)	Liczba umów zawartych po raz pierwszy	umowy przekazane do ZUS, zawarte przez osoby, które złożyły oświadczenie o dotychczasowym nieuczestniczeniu w OFE; łącznie z umowami zawartymi w trybie korespondencyjnym
3	N(6)	Liczba umów zawartych po raz pierwszy w trybie korespondencyjnym	
4	N(6)	Liczba umów zawartych po raz pierwszy nie objętych zestawieniem	umowy nieprzekazane do ZUS, z powodu braku wszystkich wymaganych danych lub oświadczeń, zawarte przez osoby, które złożyły oświadczenie o dotychczasowym nieuczestniczeniu w OFE
5	N(6)	Liczba umów zawartych w trybie zmiany	umowy przekazane do ZUS, zawarte przez osoby, które złożyły oświadczenie o uczestnictwie w innym OFE; łącznie z umowami zawartymi w trybie korespondencyjnym
6	N(6)	Liczba umów zawartych w trybie zmiany w trybie korespondencyjnym	
7	N(6)	Liczba umów zawartych w trybie zmiany nie objętych zestawieniem	umowy nieprzekazane do ZUS, z powodu braku wszystkich wymaganych danych lub oświadczeń, zawarte przez osoby, które złożyły oświadczenie o uczestnictwie w innym OFE
8	N(6)	Liczba osób, dla których fundusz otworzył rachunek w trybie art. 128, art. 129 i art. 131 ust. 3 ustawy	

4 Plik DN05 - przeliczenia i umorzenia

Plik zawiera informacje o wszelkich zdarzeniach mających wpływ na zmianę wysokości kapitału OFE. Nie należy uwzględniać w nim transferów wewnętrznych oraz innych zdarzeń, które wiążą się z przenoszeniem jednostek rozrachunkowych w ramach danego OFE.

DN05 jest sprawozdaniem **bieżącym** i należy go dostarczać do organu nadzoru **w pierwszym dniu roboczym po zaistnieniu zdarzenia**, którym jest przeliczenie środków lub umorzenie jednostek rozrachunkowych.

Okresem sprawozdawczym w nagłówku pliku jest data zdarzenia.

Aktualna wersja pliku: 001

Tabela 3. Format pliku DN05

Nr pola	Typ pola	Nazwa pola	Uwagi
1	N(4)	Numer rekordu	pole uniwersalne (każdy rekord zawierający to pole powinien mieć numer kolejny)
2	N(3)	Rodzaj zdarzenia	oznaczenie wskazujące na rodzaj zdarzenia; wypełniać wg poniższej tabeli, gdzie oznaczenia 1XX są przeliczeniami a 2XX umorzeniami
3	N(14,2)	Kwota przeliczenia/umorzenia	dla zdarzenia 100 jest to kwota składek netto przypadająca na członków OFE, dla zdarzenia 202 - kapitał umorzony w związku z wypłatą transferową
4	N(16,4)	Liczba jednostek rozrachunkowych	liczba jednostek wynikająca z umorzenia lub przeliczenia kwoty z pola nr 3, wg WJR z pola nr 5
5	N(9,2)	Wartość jednostki rozrachunkowej	WJR w dacie z pola nr 6, wg której dokonano umorzenia/przeliczenia
6	N(8)	Data wyceny WJR	w formacie RRRRMMDD, data wyceny WJR, wg której jednostki są umarzane lub środki przeliczane
7	N(8)	Data otrzymania przeliczanych środków	w formacie RRRRMMDD; pole to należy wypełniać wyłącznie dla zdarzeń 1XX, w przypadku umorzeń (oznaczenia 2XX) pole należy pozostawić niewypełnione
8	N(9)	Liczba osób	liczba osób, których dotyczy dane przeliczenie lub umorzenie, w przypadku gdy dana osoba ma więcej niż jedną transakcję umorzenia lub przeliczenia należy ją wykazywać dla każdego rodzaju zdarzenia; w przypadku raportowania zdarzenia 206 podawana jest liczba osób, z których środków dokonywane jest umorzenie a nie liczba osób na rzecz których realizowana jest wypłata

Tabela 4. Rodzaje zdarzeń dla pola nr 2

Oznaczenie	Opis rodzaju zdarzenia
100	Przeliczenie składek otrzymanych z ZUS
101	Zwiększenie kapitału w związku z błędnym przeliczeniem składek otrzymanych z ZUS (raportowanie wyłącznie dopłaty do kapitału)
102	Przeliczenie środków otrzymanych z KDPW z tytułu transferów przychodzących, niezależnie od tytułu
103	Przeliczenie środków z tytułu zwrotu wypłat kapitałowych emerytur okresowych
104	Przeliczenie środków zwróconych z FUS – powrót osoby, której odmówiono przyznania kapitałowej emerytury okresowej
105	Przeliczenie środków zwróconych z tytułu anulowania umów zawartych w trybie zmiany OFE łącznie z opłatami transferowymi lub samej opłaty transferowej w przypadku gdy nie ma możliwości wyodrębnienia zwracanej kwoty
106	Przeliczenie środków otrzymanych z tytułu dopłaty do kapitału OFE dokonanej przez PTE lub inne podmioty w związku z pokryciem szkody w majątku członków funduszu
110	Przeliczenie środków otrzymanych z innych tytułów
200	Umorzenie jednostek z tytułu anulowania umów członkowskich, z wyłączeniem anulacji w przypadku odmowy przyznania kapitałowej emerytury okresowej, którą należy raportować oddzielnie z kodem 204
201	Zmniejszenie kapitału w związku z błędnym przeliczeniem składek otrzymanych z ZUS (raportowanie wyłącznie nadwyżki ponad składki należne OFE)
202	Umorzenie jednostek z tytułu zobowiązań wobec KDPW dotyczących transferów wychodzących, niezależnie od tytułu
203	Umorzenie jednostek z tytułu wypłaty kapitałowych emerytur okresowych
204	Umorzenie jednostek z tytułu odmowy przyznania kapitałowej emerytury okresowej (kod wykreślenia ZUS: 030)
205	Umorzenie jednostek z tytułu wypłat, o których mowa w art. 129a ustawy
206	Umorzenie jednostek z tytułu wypłaty gotówkowej na rzecz beneficjentów, o której mowa w art. 132 ust. 4 ustawy
207	Umorzenie jednostek z tytułu przekazania środków zgromadzonych na rachunku członka OFE na fundusz emerytalny FUS w związku z ukończeniem przez ubezpieczonego wieku niższego o 10 lat od wieku emerytalnego
208	Umorzenie jednostek z tytułu, o którym mowa w art.111a ustawy o FE m. in.: - ustalenia prawa do emerytury, - wyboru przez członka otwartego funduszu renty rolniczej z tytułu niezdolności do pracy albo renty rodzinnej z ubezpieczenia, - przejście sędziego w stan spoczynku z prawem do uposażenia
209	Umorzenie jednostek z tytułu złożenia przez członka funduszu wniosku o przyznanie emerytury częściowej (art. 111d ustawy o FE)
210	Umorzenia jednostek z innych tytułów
211	Umorzenie jednostek z tytułu przekazania środków z OFE do ZUS, o którym mowa w art. 23 ustawy z dnia 6.12.2013 o zmianie niektórych ustaw w związku z określeniem zasad wypłaty emerytur ze środków zgromadzonych w OFE
212	Umorzenie jednostek z tytułu wycofania środków z OFE w związku z wnioskiem ubezpieczonego o nową emeryturę nauczycielską (art. 88a ust. 1 Ustawy Karta Nauczyciela)

KOMENTARZ

W pliku należy raportować wszystkie powyższe rodzaje zdarzeń. Plik powinien zawierać zawsze minimum 21 rekordów.

W przypadkach, kiedy dane zdarzenie nie występuje, pozostałe pola należy pozostawić niewypełnione (np. 3|104|||||).

Jeżeli przeliczane środki dla tego samego rodzaju zdarzenia otrzymano w różnych dniach, każde takie przeliczenie należy raportować jako nowy rekord z tym samym rodzajem zdarzenia, z odpowiednio wypełnionymi pozostałymi polami.

5 Plik DN09 - składki

Plik zawiera szczegółowe informacje o składkach otrzymanych przez OFE z ZUS.

DN09 jest sprawozdaniem **bieżącym** i należy go dostarczać do organu nadzoru **w pierwszym dniu roboczym po zaistnieniu zdarzenia**, którym jest przeliczenie środków z ZUS.

Okresem sprawozdawczym w nagłówku pliku jest data przekazania składek z ZUS.

Aktualna wersja pliku: 006

Tabela 5. Format pliku DN09

Nr pola	Typ pola	Nazwa pola	Uwagi
1	N(4)	Numer rekordu	pole uniwersalne
2	N(14,2)	Kwota z przelewu z tytułu składek przekazanych z ZUS	
3	N(14,2)	Kwota z poprzednich przelewów rozliczana z bieżącą składką	kwota środków dotychczas nierozliczona, nie zawiera się w kwocie z pola nr 2
4	N(9)	Liczba przekazanych składek	należy uwzględnić tylko te składki, które zostały przekazane za członków OFE
5	N(14,2)	Kwota składek brutto z ZUS	kwota składek należnych, którą OFE otrzymałby z ZUS gdyby nie rozliczał się z nim saldem, kwota z pola nr 2 powiększona o pole nr 7 i nr 13 oraz pomniejszona o pole nr 11
6	N(14,2)	Kwota składek należnych, nieprzekazana przez ZUS	kwota środków, której ZUS nie przekazał z bieżącą listą składkową; nie zawiera się w kwocie z pola nr 5
7	N(14,2)	Kwota środków zwracana do ZUS, wynikająca z rozliczania się OFE z ZUS saldem, niezależnie od tytułu	wartość, o którą ZUS pomniejsza kwotę składek przekazanych w danym dniu do OFE, w tym kwota pomniejszeń ustalona zgodnie z art. 100a ustawy.
8	N(14,2)	Kwota opłat pobranych przez PTE w związku z otrzymaną przez OFE nienależną składką, podlegająca zwrotowi do ZUS	kwota ta jest uszczegółowieniem informacji zawartej w polu nr 7 i zawiera się w kwocie z pola nr 7
9	N(14,2)	Kwota opłat pobranych przez ZUS w związku z otrzymaną przez OFE nienależną składką, podlegająca zwrotowi do PTE	kwota ta jest uszczegółowieniem informacji zawartej w polu nr 7 i zawiera się w kwocie z pola nr 7
10	N(9)	Liczba osób, za które wniesiono nienależne składki	dla kwoty z pola nr 7
11	N(14,2)	Kwota środków przedpłaconych	kwota środków otrzymanych z ZUS omyłkowo lub przekazane za osoby, które nie są członkami OFE
12	N(14,2)	Kwota odsetek z ZUS za zwłokę	łączna kwota odsetek w związku ze zwłoką ZUS; kwota ta powinna zawierać się w kwocie z przelewu z pola nr 2
13	N(14,2)	Kwota opłat dla ZUS	opłata należna ZUS, na podstawie art. 76 ust. 1 pkt 3 ustawy o systemie ubezpieczeń społecznych; płaci ją PTE
14	N(14,2)	Kwota opłat od składek pobrana przez PTE	opłata należna PTE, pobrana na podstawie art. 134 ust. 1 pkt 1 ustawy

6 Plik DN12 - transfery zewnętrzne

Plik zawiera szczegółowe informacje o rozliczonych przez KDPW wzajemnych zobowiązaniach między OFE wynikających z wypłat transferowych (niezależnie od tytułu) z podziałem na liczbę transferów wychodzących i przychodzących, informacje o liczbie osób, które zawarły umowy z nowym OFE oraz informacje o liczbie osób, które zostały uwzględnione w imiennych wykazach wysłanych do ZUS, o których mowa w § 21 rozporządzenia w sprawie trybu i terminu powiadamiania ZUS przez OFE o zawarciu umowy z członkiem oraz dokonywania wypłaty transferowej.

DN12 jest sprawozdaniem **kwartalnym** i należy go dostarczać do organu nadzoru w terminie do **2 dnia roboczego od zaistnienia zdarzenia, którym jest wypłata transferowa**. Zgodnie z art. 122 ust 1 ustawy, wypłata transferowa odbywa się w ostatnim dniu roboczym lutego, maja, sierpnia i listopada.

Okresem sprawozdawczym w nagłówku pliku jest ostatni dzień roboczy miesiąca lutego, maja, sierpnia lub listopada danego roku.

Aktualna wersja pliku: 005

Tabela 6. Format pliku DN12

Nr pola	Typ pola	Nazwa pola	Uwagi
1	N(4)	Numer rekordu	pole uniwersalne
2	N(8)	Data wezwania przez KDPW	w formacie RRRRMMDD, data wezwania do wpłaty nadwyżki zobowiązań nad należnościami wobec KDPW lub data otrzymania rozliczenia z KDPW w sytuacji, gdy OFE ma należność od KDPW
3	N(8)	Data wpłaty	w formacie RRRRMMDD, data dokonania wpłaty na rzecz KDPW, gdy OFE ma zobowiązanie wobec KDPW lub data otrzymania środków z KDPW, gdy OFE ma należność od KDPW
4	N(14,2)	Zobowiązanie wobec KDPW	z tytułu transferów wychodzących
5	N(14,2)	Kwota odsetek ustawowych na rzecz KDPW	w przypadku nie dokonania wpłaty w terminie
6	N(14,2)	Należność od KDPW	z tytułu transferów przychodzących
7	N(14,2)	Saldo transferów	różnica pomiędzy kwotą z pola nr 6 i pola nr 4; w przypadku wartości ujemnej należy wpisać znak minus
8	N(6)	Liczba transferów wychodzących	liczba osób faktycznie przetransferowana, tzn. tych, których członkostwo zostało przerejestrowane w ZUS, również tych bez transferu środków
9	N(6)	Liczba transferów przychodzących	uwaga jak w polu nr 8
10	N(6)	Saldo liczby transferów	różnica pomiędzy liczbą osób z pola nr 9 i pola nr 8; w przypadku wartości ujemnej należy wpisać znak minus
11	N(6)	Liczba osób na wykazach ZUS	
12	N(6)	Liczba osób, które zawarły umowę z nowym OFE	na podstawie zawiadomień, o których mowa w art. 84 ustawy, które wpłynęły do OFE w okresie od

Format plików typu DNWersja: 4.1.2
Data wydania: 1.07.2026

Data obowiązywania: 1.08.2026

Nr pola	Typ pola	Nazwa pola	Uwagi
			01.T-3 do 30.T-1, gdzie: T– miesiąc wypłaty transferowej, tzn. jeśli raport dotyczy majowej wypłaty, należy zaraportować liczbę osób, których zawiadomienie wpłynęło do OFE w okresie 01.02-30.04

7 Plik DN13 - transfery wewnętrzne

Plik zawiera informacje o wszystkich wypłatach transferowych, o których mowa w przepisach art. 126, art. 128 ust. 1, art. 129 oraz art. 131 ust. 1 ustawy, które miały miejsce w okresach pomiędzy kolejnymi dwoma wypłatami transferowymi, pod warunkiem, że rachunek współmałżonka, na który przekazywane są środki znajduje się w tym samym OFE.

DN13 jest sprawozdaniem **kwartalnym** i należy go dostarczać do organu nadzoru **w terminie do 2 dnia roboczego od ostatniego dnia roboczego lutego, maja, sierpnia i listopada**.

Okresem sprawozdawczym w nagłówku pliku jest ostatni dzień roboczy miesiąca lutego, maja, sierpnia lub listopada danego roku.

Aktualna wersja pliku: 002

Tabela 7. Format pliku DN13

Nr pola	Typ pola	Nazwa pola	Uwagi
1	N(4)	Numer rekordu	pole uniwersalne
2	N(14,2)	Kwota transferów wewnętrznych ogółem	kwota środków przekazanych na podstawie art. 126, art. 128 ust. 1, art. 129 oraz art. 131 ust. 1 ustawy
3	N(6)	Liczba transferów wewnętrznych ogółem	liczba osób, dla których została zrealizowana wypłata z pola nr 2

KOMENTARZ

W sytuacji gdy środki przekazywane są na rachunek do innego OFE i rozliczenie ma miejsce przy udziale KDPW, zdarzenia takie należy zaraportować w pliku DN12. W przypadku braku transferów wewnętrznych w raportowanym okresie, pola nr 2 i 3 należy pozostawić niewypełnione (tzn. 1|||).

8 Plik DN21 - kapitał członków

Plik zawiera szczegółowe informacje o środkach zgromadzonych na rachunkach członków OFE wg stanu na koniec miesiąca w podziale na rok urodzenia i płeć oraz rodzaj rachunku w zależności od złożenia oświadczenia o przekazywaniu składki do ZUS lub OFE, o którym mowa w art.11 ust. 2 ustawy z dnia 6 grudnia 2013 roku o zmianie niektórych ustaw w związku z określeniem zasad wypłaty emerytur ze środków zgromadzonych w otwartych funduszach emerytalnych (Dz. U. z 2013 r. poz. 1717). W pliku DN21 nie należy uwzględniać informacji o osobach, na rachunkach których brak jest środków oraz nie należy stosować definicji członka OFE przyjętej na potrzeby raportowania informacji w pliku DN22.

DN21 jest sprawozdaniem **miesięcznym** i należy go dostarczać do organu nadzoru **w terminie do 2 dnia roboczego kolejnego miesiąca**.

Okresem sprawozdawczym w nagłówku pliku jest ostatni dzień roboczy miesiąca.

Aktualna wersja pliku: 002

Tabela 8. Format pliku DN21

Nr pola	Typ pola	Nazwa pola	Uwagi
1	N(4)	Numer rekordu	pole uniwersalne (każdy rekord zawierający to pole powinien mieć numer kolejny)
2	N(4)	Rok urodzenia	w formacie RRRR, oznaczenie wskazujące rok urodzenia członków funduszu
3	AN(1)	Płeć	oznaczenie wskazujące na płeć członków: K– kobiety, M – mężczyźni
4	N(9)	Liczba członków	liczba kobiet lub mężczyzn urodzonych w danym roku, na których rachunkach znajdują się jednostki rozrachunkowe
5	N(14,2)	Kwota środków zgromadzonych na rachunkach członków	wartość jednostek rozrachunkowych z pola nr 6, wg WJR z ostatniego dnia roboczego miesiąca
6	N(16,4)	Liczba jednostek rozrachunkowych zapisanych na rachunkach członków	łączna liczba jednostek rozrachunkowych raportowana w pliku DN21 powinna być równa liczbie jednostek rozrachunkowych ogółem z pliku PF15 na dzień wyceny równy okresowi sprawozdawczemu DN21 pomniejszonej o liczbę jednostek rozrachunkowych na rachunku rezerwowym, na rachunku premiovym oraz na części dodatkowej Funduszu Gwarancyjnego
7	N(1)	Rodzaj rachunku*	1 – rachunki członków, którzy złożyli oświadczenie o przekazywaniu składki do OFE 2 - rachunki członków, którzy nie złożyli oświadczenia o przekazywaniu składki do OFE lub złożyli oświadczenie o przekazywaniu składki do ZUS 3 – pozostałe rachunki członków oraz poniższy komentarz

KOMENTARZ:

*W polu nr 7 (**rodzaj rachunku**) należy przyjąć następujące zasady raportowania:

1 – rachunki członków, dla których ZUS przesłał komunikat o złożeniu oświadczenia o przekazywaniu składki do OFE, osoby przystępujące do OFE po raz pierwszy, osoby zmieniające OFE (transfer po zawarciu umowy z nowym OFE),

2 – rachunki członków, dla których ZUS przesłał komunikat o braku oświadczenia i przekazywaniu całości składek do ZUS oraz osoby, dla których ZUS poinformował o anulowaniu oświadczenia,

3 – rachunki członków, których nie można zaraportować ze statusem 1 lub 2.

Anulowanie oświadczeń należy uwzględnić na koniec miesiąca, w którym ZUS przesłał taką informację.

Wartości z pól 4, 5 i 6 (niezerowe) powinny być raportowane w podziale na rok urodzenia (pole nr 2), płeć (pole nr 3) i rodzaj rachunku (pole nr 7).

Przykład: dla danego roku urodzenia i płci powinny być raportowane 3 rekordy (jeżeli w polu nr 7 wystąpią rachunki z oświadczeniem, brakiem oświadczenia lub brakiem informacji o oświadczeniu).

11....

12|1981|K|9|51233,15|1458,8027|1|

13|1981|K|3|17562,01|500,0572|2|

14|1981|K|1|965,48|27,4909|3|

15....

9 Plik DN22 - liczba członków OFE

Plik zawiera informacje o liczbie członków OFE oraz o ich zmianach w ujęciu kwartalnym i rocznym, wg stanu na koniec kwartału.

DN22 jest sprawozdaniem **kwartalnym** i należy go dostarczać do organu nadzoru **w terminie 30 dni od ostatniego dnia kwartału**, za który jest sporządzany.

Okresem sprawozdawczym w nagłówku pliku jest ostatni dzień roboczy kwartału.

Aktualna wersja pliku: 003

Tabela 9. Format pliku DN22

Nr pola	Typ pola	Nazwa pola	Uwagi
1	N(4)	Numer rekordu	pole uniwersalne
2	N(9)	Liczba członków OFE na koniec kwartału	
3	N(9)	Liczba członków OFE na koniec poprzedniego kwartału	liczba członków OFE na koniec poprzedniego kwartału, wg stanu na koniec raportowanego kwartału
4	N(9)	Zmiana kwartalna	różnica pomiędzy wartością z pola nr 2 niniejszego sprawozdania i pola nr 2 sprawozdania DN22 przekazanego w poprzednim kwartale; w przypadku wartości ujemnej należy wpisać znak minus
5	N(9)	Zmiana roczna	różnica pomiędzy wartością z pola nr 2 niniejszego sprawozdania i pola nr 2 sprawozdania DN22 przekazanego w roku ubiegłym za kwartał odpowiadający kwartałowi, za który przekazywany jest niniejszy raport; w przypadku wartości ujemnej należy wpisać znak minus

KOMENTARZ

W raporcie należy uwzględnić liczbę faktycznych członków OFE, bez względu na tryb uzyskania członkostwa, biorąc pod uwagę definicję członkostwa określoną w ustawie o FE.

1. Dla umów o członkostwo w OFE podpisanych do dnia 1 kwietnia 2004 r. - należy raportować te zgłoszenia umów przesłane do ZUS, których ZUS nie odrzucił (również te które ZUS formalnie nie potwierdził).
2. Dla umów o członkostwo w OFE podpisanych od dnia 1 kwietnia 2004 r. - należy raportować te zgłoszenia umów przesłane do ZUS, dla których ZUS przesłał potwierdzenie dokonania zmian w CRC OFE (zgodnie z art. 81 ust. 1 ustawy o FE).

W obu powyższych sytuacjach, nie należy uwzględniać osób, w przypadku których został zainicjowany proces wykreślenia lub wycofania członkostwa w OFE, jak również zamknięcia rachunku z tytułu śmierci członka, czy też osób oczekujących na dokonanie wypłaty transferowej do innego OFE.

10 Plik DN25 - liczba członków DFE

Plik zawiera informacje o liczbie członków DFE oraz o ich zmianach w ujęciu kwartalnym i rocznym, wg stanu na koniec kwartału.

DN25 jest sprawozdaniem **kwartalnym** i należy go dostarczać do organu nadzoru w terminie **30 dni od ostatniego dnia kwartału**, za który jest sporządzany.

Okresem sprawozdawczym w nagłówku pliku jest ostatni dzień roboczy kwartału.

Aktualna wersja pliku: 001

Tabela 10. Format pliku DN25

Nr pola	Typ pola	Nazwa pola	Uwagi
1	N(4)	Numer rekordu	pole uniwersalne
2	N(9)	Liczba członków DFE na koniec kwartału ogółem	w przypadku gdy PTE prowadzi IKE lub IKZE - suma pola nr 3, 4 i 5
3	N(9)	Liczba członków DFE, którzy podpisali umowę o prowadzenie IKE	w przypadku, gdy PTE nie prowadzi IKE należy wpisać zero
4	N(9)	Liczba członków DFE, którzy podpisali umowę o prowadzenie IKZE	w przypadku, gdy PTE nie prowadzi IKZE należy wpisać zero
5	N(9)	Liczba członków DFE, którzy podpisali zarówno umowę o prowadzenie IKE, jak i IKZE	w przypadku, gdy PTE prowadzi tylko IKE lub IKZE należy wpisać zero
6	N(9)	Liczba członków DFE na koniec poprzedniego kwartału ogółem	liczba członków DFE na koniec poprzedniego kwartału, wg stanu na koniec raportowanego kwartału
7	N(9)	Zmiana kwartalna	różnica pomiędzy wartością z pola nr 2 niniejszego sprawozdania i pola nr 2 sprawozdania DN25 przekazanego w poprzednim kwartale; w przypadku wartości ujemnej należy wpisać znak minus
8	N(9)	Zmiana roczna	różnica pomiędzy wartością z pola nr 2 niniejszego sprawozdania i pola nr 2 sprawozdania DN25 przekazanego w roku ubiegłym za kwartał odpowiadający kwartałowi, za który przekazywany jest niniejszy raport; w przypadku wartości ujemnej należy wpisać znak minus

11 Plik DN33 - liczba rachunków

Plik zawiera szczegółowe informacje o liczbie rachunków pozostających w OFE jako otwarte wg stanu na koniec miesiąca, z podziałem na rachunki członkowskie oraz pozostałe.

DN33 jest sprawozdaniem **miesięcznym** i należy go dostarczać do organu nadzoru w terminie **do 2 dnia roboczego kolejnego miesiąca**.

Okresem sprawozdawczym w nagłówku pliku jest ostatni dzień roboczy miesiąca.

Aktualna wersja pliku: 004

Tabela 11. Format pliku DN33

Nr pola	Typ pola	Nazwa pola	Uwagi
1	N(4)	Numer rekordu	pole uniwersalne
2	N(9)	Liczba martwych rachunków	rachunek martwy, rozumiany jako rachunek członka, na którym nie ma żadnych środków, bez względu z jakiego tytułu został otwarty
3	N(9)	Liczba rachunków bez składek	liczba rachunków członkowskich posiadające wyłącznie środki z tytułów innych niż składki, np. z art. 128, 129 lub 131 ust. 1 ustawy
4	N(9)	Liczba rachunków systematycznych	liczba rachunków członkowskich, na które składki były wnoszone za 12 kolejnych okresów rozliczeniowych
5	N(9)	Liczba rachunków niesystematycznych	liczba rachunków członkowskich, na które składki nie były wnoszone za 12 kolejnych okresów rozliczeniowych; z wyłączeniem liczby rachunków z pola nr 2 i 3
6	N(9)	Liczba rachunków członkowskich ogółem	suma pola nr 2, 3, 4 i 5
7	N(9)	Liczba rachunków oczekująca na dokonanie wpłaty transferowej z innych OFE	rachunki założone wyłącznie na podstawie umów w trybie zmiany OFE, które oczekują na przerejestrowanie członkostwa w ZUS
8	N(9)	Liczba rachunków zamykanych, na których znajdują się środki	prowadzone dla osób, w przypadku których został zainicjowany proces wykreślenia lub wycofania członkostwa lub zamknięcia rachunku z tytułu śmierci członka
9	N(9)	Liczba rachunków zamykanych bez środków	uwaga jak w polu nr 8
10	N(9)	Inne rachunki pozostające w funduszu jako otwarte	inne niż w polach nr 6, 7, 8 i 9
11	N(9)	Liczba otwartych rachunków ogółem	suma pola nr 6, 7, 8, 9 i 10
12	N(9)	Liczba rachunków członków z oświadczeniem o składkach do OFE	liczba rachunków członków, którzy złożyli oświadczenie o przekazywaniu składki do OFE oraz poniższy komentarz
13	N(9)	Liczba rachunków członków bez oświadczenia o składkach do OFE	liczba rachunków członków, którzy nie złożyli oświadczenia o przekazywaniu składki do OFE lub złożyli oświadczenie o przekazywaniu składki do ZUS oraz poniższy komentarz

Nr pola	Typ pola	Nazwa pola	Uwagi
14	N(9)	Pozostałe rachunki członków	inne niż w polach 12 i 13, liczba rachunków członków, co do których OFE nie posiada informacji ws. oświadczenia o przekazywaniu składki oraz poniższy komentarz

KOMENTARZ

Do ustalania „systematyczności rachunku” (na potrzeby wypełniania pola nr 4 oraz pola nr 5) należy uwzględniać wszystkie miesiące w danym roku kalendarzowym następujące po miesiącu, w którym został osiągnięty próg 30-krotności przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej, aż do końca roku oraz wszystkie miesiące za które wpłynęły zaległe składki, natomiast nie należy uwzględniać okresu raportowanego. W przypadku stażu krótszego niż 12 miesięcy, niewniesienie składki choćby za jeden miesiąc oznacza, że rachunek taki należy uznać za niesystematyczny. W przypadku, gdy członek OFE nie złoży oświadczenia o przekazywaniu składki do OFE i składki przestaną wpływać do funduszu, jego rachunek powinien być uznany za niesystematyczny.

Sposób raportowania w polach nr 12-14:

W polach 12-14 oświadczenie, o którym mowa w art.11 ust. 2 ustawy z dnia 6 grudnia 2013 roku o zmianie niektórych ustaw w związku z określeniem zasad wypłaty emerytur ze środków zgromadzonych w otwartych funduszach emerytalnych (Dz.U. z 2013 r. poz. 1717).

W polu nr 12 należy wykazać rachunki członków, dla których ZUS przesłał komunikat o złożeniu oświadczenia o przekazywaniu składki do OFE, osoby przystępujące do OFE po raz pierwszy, osoby zmieniające OFE (transfer po zawarciu umowy z nowym OFE).

W polu nr 13 należy ująć rachunki członków, dla których ZUS przesłał komunikat o braku oświadczenia i przekazywaniu całości składek do ZUS oraz osoby, dla których ZUS poinformował o anulowaniu oświadczenia.

W polu nr 14 należy uwzględnić rachunki członków, których nie można zaraportować w polu nr 12 ani 13.

Anulowanie oświadczeń należy uwzględnić na koniec miesiąca, w którym ZUS przesłał taką informację.

Suma pól 12, 13 i 14 powinna być równa wartości z pola nr 6.

12 Załączniki

Załącznik 1. Oznaczenia podmiotów