

Format plików typu DP

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 DP	4
2.2	Nazwa pliku	5
2.3	Forma przekazywania danych	5
2.4	Oznaczenia PTE	6
2.5	Format nagłówka plików kwartalnych DP01-DP07	6
2.6	Format nagłówka pliku bieżącego DP10	6
2.7	Format stopki pliku	6
2.8	Lista plików typu DP	7
3	Plik DP01 – bilans i RZiS.....	8
4	Plik DP02 - wynagrodzenia.....	14
5	Plik DP03 – zobowiązania zabezpieczone	15
6	Plik DP04 – zobowiązania warunkowe.....	15
7	Plik DP05 – należności i zobowiązania PTE wobec podmiotów powiązanych	16
8	Plik DP06- transakcje z podmiotami powiązanymi	17
9	Plik DP07 – kapitał akcyjny.....	18
10	Plik DP10 – głosowania na WZA	19
11	Załączniki.....	20

1 Historia wersji

Numer wersji	Data obowiązywania	Autor	Zakres zmian
3.1	30.11.2004	UKNF-DNF	Ostatnia wersja KNUiFE.
4.0	01.06.2009	UKNF-DNI	Dostosowanie do zmian przepisów prawa w zakresie wypłat emerytur okresowych z OFE.
4.1	30.03.2012	UKNF-DNI	Dostosowanie pozycji bilansu i RZiS do nowych przepisów prawa w zakresie działalności DFE zarządzanych przez PTE
5.0	31.03.2014	UKNF-DNI	Dostosowanie pozycji bilansu i RZiS (plik DP01) do zmian w funkcjonowaniu Funduszu Gwarancyjnego i likwidacji niedoboru w OFE, usunięcie pozycji bilansu dotyczącej spółek prowadzących akwizycję i wprowadzenie pozycji inwestycji PTE w instrumenty emitowane przez BGK. Zmiany w pliku DP05 – usunięcie informacji o udziale jednostki powiązanej, zmiana listy rodzajów powiązań wg przepisów ustawy o rachunkowości Zmiany w pliku DP06 – rozszerzenie raportowania o rodzaj powiązania zgodnie z ustawą o rachunkowości i datę transakcji Nowy plik DP10 – głosowania na WZA, odmienny format nagłówka w pliku
5.1	31.03.2016	UKNF-DNI	Dostosowanie pozycji bilansu i RZiS (plik DP01) do zmian w przepisach prawa (Rozporządzenie o obowiązkach funduszy emerytalnych oraz Ustawa o rachunkowości). Wydłużenie dopuszczalnej długości pól z nazwą podmiotu w plikach DP03-DP07 z AN(50) na AN(155).
5.1.1	01.08.2026	UKNF-DFE	Nowa postać graficzna dokumentu. Wyłączenie listy z oznaczeniami podmiotów do Załącznika nr 1. Aktualizacja trybu awaryjnego przekazywania plików.

2 Wprowadzenie

Niniejszy format plików odnosi się do plików typu DP. Dane dotyczące PTE dostarczane są do organu nadzoru w formie plików tekstowych ASCII, opartych na stronie kodowej WIN 1250.

W aktualnej wersji obowiązuje 8 raportów typu DP.

Raporty typu DP01-DP07 są raportami kwartalnymi. Przekazanie ich do organu nadzoru następuje w terminie 21 dni po zakończeniu danego kwartału. Plik DP10 jest raportem bieżącym przekazywany do organu nadzoru najpóźniej następnego dnia roboczego po zaistnieniu zdarzenia. Zakres informacyjny każdego z plików został przedstawiony w części poświęconej opisowi ich formatu. W przypadku, kiedy dany plik zawiera informacje nieprawidłowe lub niepełne, należy niezwłocznie przesłać jego poprawkę.

2.1 Ogólne reguły tworzenia plików typu DP

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 liczbę 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 liczba znaków w polu, a y liczba (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. W pola „puste” (NULL) nic nie jest wpisywane.
7. Struktura pliku:
 - a. rekord nagłówekowy (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).
8. Każdy rekord musi być zakończony znakami ASCII o kodzie 13 i 10.
9. Każdy plik zawiera przynajmniej rekordy techniczne (nagłówek i stopkę).

10. 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. Trzy znaki: „000”
3. Określenie dnia kończącego okres sprawozdawczy, 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),
 - Trzy znaki: „000”,
 - Data okresu sprawozdawczego (8 znaków – RRRRMMDD),
 - Rodzaj przekazywanego pliku (np. DP01) wraz ze wskazaniem plik podstawowy czy korekta,
 - Pełna nazwa Towarzystwa, nazwisko i numer telefonu kontaktowego.

2.4 Oznaczenia PTE

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

2.5 Format nagłówka plików kwartalnych DP01-DP07

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(8)	Data przekazania pliku	RRRRMMDD (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)	Dzień rozpoczęcia okresu sprawozdawczego	RRRRMMDD
6	N(8)	Dzień kończący poprzedni okres sprawozdawczy	RRRRMMDD
7	N(8)	Dzień kończący okres sprawozdawczy	RRRRMMDD

2.6 Format nagłówka pliku bieżącego DP10

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(8)	Data przekazania pliku	RRRRMMDD (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	RRRRMMDD

2.7 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|19990523|001000|19990101|19981231|19990331|

suma kontrolna = 1+ASCII(N) + 2+ASCII(A) + 3+ASCII(G) + 4+ASCII(|) + + 49+ASCII(3) + 50+ASCII(1) + 51+ASCII(|)

2.8 Lista plików typu DP

DP01 - bilans i RZiS

DP02 - wynagrodzenia

DP03 - zobowiązania zabezpieczone

DP04 - zobowiązania warunkowe

DP05 - należności i zobowiązania PTE wobec podmiotów powiązanych

DP06 - transakcje z podmiotami powiązanymi

DP07 - kapitał akcyjny

DP10 - głosowania na WZA

3 Plik DP01 – bilans i RZiS

Plik zawiera bilans oraz rachunek zysków i strat PTE. W pliku tym muszą być zaraportowane wszystkie pozycje z bilansu i RZiS, również te które wykazują stany zerowe.

DP01 jest sprawozdaniem **kwartalnym** i należy go dostarczać do organu nadzoru **w terminie 21 dni od ostatniego dnia kwartału, za który jest sporządzany**.

Aktualna wersja pliku: 006

Tabela 2. Format pliku DP01

Nr pola	Typ pola	Nazwa pola	Uwagi
1	N(4)	Numer rekordu	każdy rekord powinien mieć numer kolejny, a całość powinna odpowiadać numerowi ze stopki pliku (numer w stopce jest powiększony o 2, gdyż nagłówek i stopkę należy traktować jako oddzielne rekordy)
2	AN(11)	Pozycja ze sprawozdania	wypełniać zgodnie z oznaczeniami z poniższej tabeli
3	N(14,2)	Wartość na dzień kończący poprzedni kwartał sprawozdawczy	
4	N(14,2)	Wartość na dzień kończący kwartał sprawozdawczy	

Tabela 3 Pozycje bilansu i RZiS

Oznaczenie	Nazwa pozycji
BILANS PTE**	
Aktywa**	
1AA	Aktywa trwale
1AA1	Wartości niematerialne i prawne
1AA2	Rzeczowe aktywa trwale
1AA3	Należności długoterminowe
1AA31	od jednostek powiązanych
1AA32	od pozostałych jednostek
1AA4	Inwestycje długoterminowe
1AA41	Nieruchomości
1AA42	Wartości niematerialne i prawne
1AA43	Długoterminowe aktywa finansowe w tym:
1AA431	<i>udziały lub akcje w spółkach rozliczających transakcje na rynku kapitałowym</i>
1AA432	<i>udziały lub akcje agenta transferowego</i>
1AA434	<i>papiery wartościowe wyemitowane przez Skarb Państwa lub NBP</i>
1AA436	<i>obligacje, bankowe papiery wartościowe lub listy zastawne emitowane przez Bank Gospodarstwa Krajowego</i>

Oznaczenie	Nazwa pozycji
1AA435	<i>pozostałe długoterminowe aktywa finansowe</i>
1AA44	Inne inwestycje długoterminowe
1AA5	<i>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>
1AB	Aktywa obrotowe
1AB1	<i>Zapasy</i>
1AB2	<i>Należności krótkoterminowe</i>
1AB21	Z tytułu dostaw i usług, w tym
1AB211	<i>z tytułu zarządzania funduszem, w tym:</i>
1AB2111	<i>należności od OFE, w tym:</i>
1AB21111	<i>tytułem opłat od składek, za zarządzanie</i>
1AB21112	<i>tytułem refinansowania kosztów ponoszonych przez fundusz</i>
1AB21113	<i>tytułem wypłaty z aktywów funduszu</i>
1AB21114	<i>tytułem zwrotów z rachunku rezerwowego</i>
1AB2112	<i>należności od ZUS</i>
1AB2113	<i>należności od KDPW</i>
1AB2114	<i>należności od Depozytariusza</i>
1AB2115	<i>pozostałe</i>
1AB2116	<i>należności od DFE, w tym:</i>
1AB21161	<i>tytułem opłat od składek, za zarządzanie</i>
1AB21162	<i>tytułem refinansowania kosztów ponoszonych przez fundusz</i>
1AB21163	<i>tytułem wypłaty z aktywów funduszu</i>
1AB212	<i>z tytułu akwizycji na rzecz OFE</i>
1AB213	<i>z tytułu akwizycji na rzecz DFE</i>
1AB22	Tytułem podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych
1AB23	Należności dochodzone na drodze sądowej
1AB24	Pozostałe należności
1AB3	<i>Inwestycje krótkoterminowe</i>
1AB31	Krótkoterminowe aktywa finansowe w tym:
1AB311	<i>udziały lub akcje w spółkach rozliczających transakcje na rynku kapitałowym</i>
1AB312	<i>udziały lub akcje agenta transferowego</i>
1AB314	<i>papiery wartościowe wyemitowane przez Skarb Państwa lub NBP</i>
1AB316	<i>obligacje, bankowe papiery wartościowe lub listy zastawne emitowane przez Bank Gospodarstwa Krajowego</i>
1AB315	<i>pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe</i>

Oznaczenie	Nazwa pozycji
1AB32	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
1AB33	Inne inwestycje krótkoterminowe
1AB4	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe
1AC	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy
1AD	Udziały (akcje) własne
1A	SUMA AKTYWÓW
Pasywa**	
1PA	Kapitał własny
1PA1	Kapitał podstawowy
1PA3	Kapitał zapasowy, w tym:
1PA31	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną akcji
1PA4	Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym:
1PA41	z aktualizacji wartości godziwej
1PA5	Pozostałe kapitały rezerwowe, w tym:
1PA51	tworzone zgodnie ze statutem spółki
1PA52	na akcje własne
1PA6	Zysk (strata) z lat ubiegłych
1PA7	Zysk (strata) netto
1PA8	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego
1PB	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania
1PB1	Rezerwy na zobowiązania
1PB2	Zobowiązania długoterminowe
1PB21	Wobec jednostek powiązanych
1PB22	Wobec pozostałych jednostek
1PB3	Zobowiązania krótkoterminowe
1PB31	Z tytułu dostaw i usług, w tym:
1PB311	z tytułu zarządzania funduszem, w tym:
1PB3111	Zobowiązania wobec OFE, w tym:
1PB31111	tytułem pokrycia szkody w OFE
1PB31112	tytułem refinansowania kosztów ponoszonych przez fundusz
1PB31113	tytułem wpłat na rachunek premiowy
1PB31114	tytułem wpłat na rachunek rezerwowy
1PB3112	zobowiązania wobec Depozytariusza
1PB31116	tytułem wpłat na rachunek Funduszu Gwarancyjnego*

Oznaczenie	Nazwa pozycji
1PB3113	<i>pozostałe</i>
1PB3114	<i>zobowiązania wobec DFE, w tym:</i>
1PB31141	<i>tytułem refinansowania kosztów ponoszonych przez fundusz</i>
1PB312	<i>z tytułu akwizycji na rzecz OFE</i>
1PB313	<i>z tytułu wypłat transferowych OFE, w tym:</i>
1PB3131	<i>zobowiązania wobec ZUS</i>
1PB3132	<i>zobowiązania wobec KDPW</i>
1PB314	<i>zobowiązania z tytułu wypłat okresowych emerytur kapitałowych</i>
1PB315	<i>z tytułu akwizycji na rzecz DFE</i>
1PB316	<i>z tytułu wypłat, wypłat transferowych, zwrotów środków zgromadzonych w DFE</i>
1PB32	Tytułem podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych
1PB33	Tytułem wynagrodzeń
1PB34	Tytułem zaciągniętych kredytów, pożyczek, emisji dłużnych papierów wartościowych i innych zobowiązań finansowych
1PB35	Pozostałe zobowiązania
1PB36	Fundusze specjalne
1PB4	Rozliczenia międzyokresowe
1P	SUMA PASYWÓW

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT PTE**

1RA	Przychody wynikające z zarządzania OFE
1RA1	Przychody z tytułu kwot pobieranych przez OFE od wpłacanych składek
1RA2	Wynagrodzenie za zarządzanie OFE
1RA4	Przychody od OFE przeznaczone na tworzenie rachunku premiewego
1RA5	Przychody z tytułu wykorzystania rachunku rezerwowego OFE
1RA6	Przychody z tytułu zwrotu nadpłaty ze środków Funduszu Gwarancyjnego
1RA7	Pozostałe przychody
1RAA	Przychody wynikające z zarządzania DFE
1RAA1	Przychody z tytułu kwot pobieranych przez DFE od wpłacanych składek
1RAA2	Wynagrodzenie za zarządzanie DFE
1RAA3	Przychody z tytułu opłat na rzecz PTE uiszczanych przez członków DFE i związanych z wypłatami transferowymi
1RAA4	Pozostałe przychody
1RB	Koszty związane z zarządzaniem funduszami emerytalnymi
1RB1	Obowiązkowe obciążenia z tytułu zarządzania OFE

Oznaczenie	Nazwa pozycji
1RB101	Koszty z tytułu opłat agenta transferowego/rejestru członków OFE
1RB102	Koszty z tytułu opłat na funkcjonowanie organu nadzoru/rzecznika finansowego, w tym:
1RB1021	<i>wpłaty na rzecz organu nadzoru</i>
1RB1022	<i>wpłaty na rzeczownika finansowego</i>
1RB103	Koszty z tytułu tworzenia w OFE rachunku premiowego
1RB104	Koszty z tytułu wpłat na rachunek Funduszu Gwarancyjnego
1RB106	Koszty pokrycia szkody w OFE
1RB107	Koszty z tytułu opłat transakcji nabycia/zbycia aktywów OFE
1RB108	Koszty z tytułu prowizji dla ZUS od składek członków OFE
1RB109	Koszty z tytułu transferów – prowizja dla ZUS
1RB110	Koszty z tytułu transferów – opłata dla KDPW
1RB111	Koszty OFE z tytułu pozostałych obowiązkowych obciążeń i opłat operacyjnych
1RB2	Pozostałe obciążenia
1RB21	Koszty usług akwizycyjnych na rzecz OFE
1RB22	Koszty marketingu i promocji
1RB23	Koszty ogólne zarządzania PTE
1RB231	<i>zużycie materiałów i energii</i>
1RB232	<i>amortyzacja</i>
1RB233	<i>wynagrodzenia</i>
1RB234	<i>ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</i>
1RB235	<i>usługi obce</i>
1RB236	<i>podatki i opłaty</i>
1RB237	<i>pozostałe koszty rodzajowe</i>
1RB24	Koszty usług akwizycyjnych na rzecz DFE
1RB3	Obowiązkowe obciążenia z tytułu zarządzania DFE
1RB31	Koszty z tytułu opłat agenta transferowego/rejestru członków DFE
1RB32	Koszty z tytułu opłat transakcji nabycia/zbycia aktywów DFE
1RB33	Koszty DFE z tytułu pozostałych obowiązkowych obciążeń i opłat operacyjnych
1RC	Zysk/strata techniczna towarzystwa na zarządzaniu funduszami emerytalnymi
1RD	Pozostałe przychody operacyjne
1RD1	Zysk z tytułu rozchodu aktywów niefinansowych
1RD2	Inne przychody
1RE	Pozostałe koszty operacyjne
1RE1	Strata z tytułu rozchodu aktywów niefinansowych

Oznaczenie	Nazwa pozycji
1RE2	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych
1RE3	Inne koszty
1RF	Zysk/strata operacyjna
1RG	Przychody finansowe
1RG1	Aktualizacja wartości aktywów finansowych w jednostkach powiązanych
1RG2	Aktualizacja wartości aktywów finansowych w jednostkach pozostałych
1RG3	Inne przychody finansowe związane z jednostkami powiązanymi według tytułów
1RG31	dywidendy i udziały w zyskach
1RG32	odsetki
1RG33	zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych
1RG34	inne
1RG4	Inne przychody finansowe związane z jednostkami pozostałymi według tytułów
1RG41	dywidendy i udziały w zyskach
1RG42	odsetki
1RG43	zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych
1RG44	inne
1RH	Koszty finansowe
1RH1	Aktualizacja wartości aktywów finansowych w jednostkach powiązanych
1RH2	Aktualizacja wartości aktywów finansowych w jednostkach pozostałych
1RH3	Inne koszty finansowe związane z jednostkami powiązanymi według tytułów
1RH31	odsetki
1RH32	strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych
1RH33	inne
1RH4	Inne koszty finansowe związane z jednostkami pozostałymi według tytułów
1RH41	odsetki
1RH42	strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych
1RH43	inne
1RL	Zysk/strata brutto
1RM1	Podatek dochodowy
1RM2	Korekta aktywów lub pasywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego
1RN	Zysk/strata netto

KOMENTARZ

*pozycja 1PB31116 „Zobowiązania tytułem wpłat na rachunek Funduszu Gwarancyjnego” od 31.03.2016 przestała być podpozycją „Zobowiązań wobec OFE” (1PB3111), stała się podpozycją „Zobowiązań z tytułu zarządzania funduszem” (1PB311)

**informacje pomocnicze służące jedynie poprawie czytelności formatu i hierarchii pozycji w sprawozdaniach PTE, które nie powinny być raportowane w pliku DP01

4 Plik DP02 - wynagrodzenia

Plik zawiera informacje o wynagrodzeniach pracowników PTE.

DP02 jest sprawozdaniem **kwartalnym** i należy go dostarczać do organu nadzoru **w terminie 21 dni od ostatniego dnia kwartału, za który jest sporządzany.**

Aktualna wersja pliku: 001

Tabela 4. Format pliku DP02

Nr pola	Typ pola	Nazwa pola	Uwagi
1	N(4)	Numer rekordu	każdy rekord powinien mieć numer kolejny, a całość powinna odpowiadać numerowi ze stopki pliku (numer w stopce jest powiększony o 2, gdyż nagłówek i stopkę należy traktować jako oddzielne rekordy)
2	N(6)	Przeciętna liczba osób zatrudnionych w PTE	w kwartale sprawozdawczym, w przeliczeniu na pełne etaty
3	N(10,2)	Wysokość średniego wynagrodzenia	wynagrodzenie ubruttowione; obejmujące również wszelakiego rodzaju premie i dodatki, w tym wynagrodzenie za nadgodziny, za zarządzanie itp.

5 Plik DP03 – zobowiązania zabezpieczone

Plik zawiera informacje o zobowiązaniach zabezpieczonych na majątku PTE. Gdyby zdarzenie nie wystąpiło należy przesłać tylko nagłówek i stopkę.

DP03 jest sprawozdaniem **kwartalnym** i należy go dostarczać do organu nadzoru **w terminie 21 dni od ostatniego dnia kwartału, za który jest sporządzany**.

Aktualna wersja pliku: 001

Tabela 5. Format pliku DP03

Nr pola	Typ pola	Nazwa pola	Uwagi
1	N(4)	Numer rekordu	każdy rekord powinien mieć numer kolejny, a całość powinna odpowiadać numerowi ze stopki pliku (numer w stopce jest powiększony o 2, gdyż nagłówek i stopkę należy traktować jako oddzielne rekordy)
2	AN(50)	Rodzaj zobowiązania	
3	AN(50)	Rodzaj zabezpieczenia	
4	AN(155)	Nazwa wierzyciela	aktualna pełna nazwa podmiotu
5	N(14,2)	Wartość zabezpieczenia	
6	N(14,2)	Wartość zobowiązania	

6 Plik DP04 – zobowiązania warunkowe

Plik zawiera informacje o zobowiązaniach warunkowych innych niż wymienionych w art. 50 ust. 1 pkt 1 ustawy o organizacji i funkcjonowaniu funduszy emerytalnych. Gdyby zdarzenie nie wystąpiło należy przesłać tylko nagłówek i stopkę.

DP04 jest sprawozdaniem **kwartalnym** i należy go dostarczać do organu nadzoru **w terminie 21 dni od ostatniego dnia kwartału, za który jest sporządzany**.

Aktualna wersja pliku: 001

Tabela 6. Format pliku DP04

Nr pola	Typ pola	Nazwa pola	Uwagi
1	N(4)	Numer rekordu	każdy rekord powinien mieć numer kolejny, a całość powinna odpowiadać numerowi ze stopki pliku (numer w stopce jest powiększony o 2, gdyż nagłówek i stopkę należy traktować jako oddzielne rekordy)
2	AN(50)	Rodzaj zobowiązania	
3	AN(155)	Nazwa podmiotu na rzecz którego zostało podjęte zobowiązanie	aktualna pełna nazwa podmiotu
4	AN(155)	Nazwa podmiotu względem którego zostało podjęte zobowiązanie - wierzyciel	aktualna pełna nazwa podmiotu
5	N(14,2)	Wartość zobowiązania	

7 Plik DP05 – należności i zobowiązania PTE wobec podmiotów powiązanych

Plik zawiera informacje o należnościach i zobowiązaniach PTE wobec akcjonariuszy oraz podmiotów powiązanych w rozumieniu ustawy o rachunkowości wg stanu na koniec kwartału. Gdy żadne powiązanie nie wystąpiło lub należność i zobowiązanie od podmiotu powiązanego są równe 0, w pliku należy przesłać tylko nagłówek i stopkę.

DP05 jest sprawozdaniem **kwartalnym** i należy go dostarczać do organu nadzoru **w terminie 21 dni od ostatniego dnia kwartału, za który jest sporządzany**.

Aktualna wersja pliku: 002

Tabela 7. Format pliku DP05

Nr pola	Typ pola	Nazwa pola	Uwagi
1	N(4)	Numer rekordu	każdy rekord powinien mieć numer kolejny, a całość powinna odpowiadać numerowi ze stopki pliku (numer w stopce jest powiększony o 2, gdyż nagłówek i stopkę należy traktować jako oddzielne rekordy)
2	AN(155)	Nazwa podmiotu powiązanego	aktualna pełna nazwa podmiotu
3	N(1)	Rodzaj powiązania*	Zgodnie z listą: 1 - akcjonariusz PTE 2 - jednostka dominująca 3 - znaczący inwestor 4 - jednostka zależna, współzależna i stowarzyszona oraz jednostki znajdujące się wraz z jednostką pod wspólną kontrolą 5 - wspólnik jednostki współzależnej wraz z poniższym komentarzem
	N(14,2)	Wartość należności PTE	jeżeli należność nie występuje należy wpisać 0,00
	N(14,2)	Wartość zobowiązań PTE	jeżeli zobowiązanie nie występuje należy wpisać 0,00

KOMENTARZ

W przypadku gdy do akcjonariusza PTE (wartość 1 w polu nr 3) można jednocześnie przyporządkować inny określony dla pola nr 3 rodzaj powiązania, należy raportować wartość 1.

8 Plik DP06- transakcje z podmiotami powiązаныmi

Plik zawiera informacje o wzajemnych transakcjach zawartych przez PTE z akcjonariuszami oraz z podmiotami powiązаныmi w rozumieniu ustawy o rachunkowości. W przypadku zawarcia kilku transakcji z tym samym podmiotem, należy je zaraportować oddzielnie. Gdyby zdarzenie nie wystąpiło należy przesłać tylko nagłówek i stopkę.

DP06 jest sprawozdaniem **kwartalnym** i należy go dostarczać do organu nadzoru **w terminie 21 dni od ostatniego dnia kwartału, za który jest sporządzany**.

Aktualna wersja pliku: 002

Tabela 8. Format pliku DP06

Nr pola	Typ pola	Nazwa pola	Uwagi
1	N(4)	Numer rekordu	każdy rekord powinien mieć numer kolejny, a całość powinna odpowiadać numerowi ze stopki pliku (numer w stopce jest powiększony o 2, gdyż nagłówek i stopkę należy traktować jako oddzielne rekordy)
2	AN(155)	Nazwa podmiotu powiązanego	aktualna pełna nazwa podmiotu
3	AN(250)	Rodzaj transakcji	należy szczegółowo opisać rodzaj dokonanej transakcji
4	N(14,2)	Wartość transakcji	
5	N(8)	Data transakcji	w formacie RRRRMMDD
6	N(1)	Rodzaj powiązania*	Zgodnie z listą: 1 - akcjonariusz PTE 2 - jednostka dominująca 3 - znaczący inwestor 4 - jednostka zależna, współzależna i stowarzyszona oraz jednostki znajdujące się wraz z jednostką pod wspólną kontrolą 5 - wspólnik jednostki współzależnej wraz z poniższym komentarzem

KOMENTARZ:

W przypadku gdy do akcjonariusza PTE (wartość 1 w polu nr 6) można jednocześnie przyporządkować inny określony dla pola nr 6 rodzaj powiązania, należy raportować wartość 1.

9 Plik DP07 – kapitał akcyjny

Plik zawiera informacje o akcjonariuszach PTE oraz o liczbie i wartości akcji, będących w ich posiadaniu.

DP07 jest sprawozdaniem **kwartalnym** i należy go dostarczać do organu nadzoru **w terminie 21 dni od ostatniego dnia kwartału, za który jest sporządzany**.

Aktualna wersja pliku: 001

Tabela 9. Format pliku DP07

Nr pola	Typ pola	Nazwa pola	Uwagi
1	N(4)	Numer rekordu	każdy rekord powinien mieć numer kolejny, a całość powinna odpowiadać numerowi ze stopki pliku (numer w stopce jest powiększony o 2, gdyż nagłówek i stopkę należy traktować jako oddzielne rekordy)
2	AN(155)	Nazwa akcjonariusza	aktualna pełna nazwa podmiotu
3	N(9)	Liczba akcji	
4	N(10,2)	Wartość nominalna 1szt akcji	
5	N(14,2)	Wartość akcji	wszystkich akcji posiadanych przez danego akcjonariusza

10 Plik DP10 – głosowania na WZA

Plik zawiera bieżące informacje o osobach wybranych do organów nadzorczych lub zarządzających spółek portfelowych funduszy, w przypadku gdy OFE i/lub DFE oddał głos za ich powołaniem na walnym zgromadzeniu, na którym dysponował co najmniej 5% wszystkich reprezentowanych głosów.

DP10 jest **sprawozdaniem bieżącym** i należy go dostarczać do organu nadzoru najpóźniej **następnego dnia roboczego po zaistnieniu zdarzenia**, którym jest udział na walnym zgromadzeniu spółki.

Okresem sprawozdawczym w nagłówku pliku jest data zdarzenia.

Aktualna wersja pliku: 001

Tabela 10. Format pliku DP10

Nr pola	Typ pola	Nazwa pola	Uwagi
1	N(4)	Numer rekordu	każdy rekord powinien mieć numer kolejny, a całość powinna odpowiadać numerowi ze stopki pliku (numer w stopce jest powiększony o 2, gdyż nagłówek i stopkę należy traktować jako oddzielne rekordy)
2	N(4)	Identyfikator spółki	unikalny kod spółki/emidenta nadany przez KDPW (uczestnik KDPW) Jeśli dana spółka nie posiada takiego kodu należy zwrócić się o niego do organu nadzoru, podając pełną nazwę spółki. Organ nadzoru przydziela wówczas własny kod, który powinien być konsekwentnie stosowany aż do momentu nadania kodu przez KDPW
3	AN(15)	Kod instrumentu	podstawowy kod ISIN spółki portfelowej funduszu/y
4	N(1)	Organ nadzorczy lub zarządzający spółki	1 - Rada Nadzorcza 2 - Zarząd 3 - inne
5	AN(50)	Imię	w polu tym można wpisywać również kilka imion
6	AN(50)	Nazwisko	
7	N(10)	Liczba akcji	liczba zarejestrowanych akcji funduszu/y na WZA
8	N(6,2)	Udział w głosach	udział funduszu/y w ogólnej liczbie głosów biorących udział w głosowaniu nad raportowaną uchwałą, wyrażony w procentach z dokładnością do 2 miejsc po przecinku

11 Załączniki

Załącznik 1. Oznaczenie podmiotów