

---

## Zagadnienia dotyczące raportowania PPK na podstawie ustawy o PPK

### Spis treści

Raport NAV .....	2
Raport STA .....	2

### Historia zmian

Data	Autor	Zakres
2019-11-04	UKNF	Wersja 1 do publikacji po konsultacjach Raporty STA i NAV – doprecyzowanie zawartości poszczególnych pól.

## Raport NAV

Lp.	Raport	Dana/e w raporcie	Opis
1.	NAV	Pola dot. podmiotów z grupy kapitałowej <b>CapitalGroupIdentification</b> <b>CapitalGroupName</b>	Jeżeli w grupie kapitałowej, w której skład wchodzi TFI / PTE / ZU przesyłający raport NAV jest inna instytucja wpisana do Ewidencji PPK oferująca PPK i fundusze zdefiniowanej daty w oparciu o ustawę o PPK, wówczas w polach dotyczących podmiotu z grupy kapitałowej należy wpisać identyfikator krajowy podmiotu z grupy innego niż instytucja raportująca. Zestaw identyfikatorów jest opublikowany na stronie KNF. Jeżeli w grupie nie ma innych instytucji zarządzających funduszami zdefiniowanej daty określonymi w ustawie o PPK, wówczas pola dotyczące podmiotów z grupy kapitałowej powinny zostać niewypełnione.

## Raport STA

Lp.	Raport	Dana/e w raporcie	Opis
1.	STA	stopy zwrotu FZD <b>ReturnRate</b>	Opis metodologii wyliczania stopy zwrotu znajduje się w dokumentacji XSD: <i>Osiągnięta stopa zwrotu za okres ostatnich x miesięcy w ujęciu liczbowym (Art. 52 ust. 3 pkt 7)</i> <i>Stopę zwrotu FZD jest wyrażony liczbowo, z dokładnością do pięciu miejsc po przecinku, iloraz różnicy wartości jednostki uczestnictwa/rozrachunkowej na ostatni dzień roboczy kwartału będący dniem wyceny, a w przypadku ostatniego kwartału roku obrotowego na dzień bilansowy</i> <i>i</i> <i>wartości tej jednostki na ostatni dzień roboczy będący dniem wyceny, a w przypadku ostatniego kwartału roku obrotowego na dzień bilansowy poprzedzający okres x miesięcy</i> <i>oraz</i> <i>wartości tej jednostki na ostatni dzień roboczy będący dniem wyceny, a w przypadku ostatniego kwartału roku obrotowego na dzień bilansowy poprzedzający okres x miesięcy.</i>  $R(X)=WJ(T)-WJ(T-X)/WJ(T-X)$ Jeżeli FZD działa zbyt krótko by wyliczyć stopę zwrotu, wówczas należy wstawić <code>ksi:nil="true"</code> Przykład gdy stopa zwrotu 5,123% wówczas technicznie należy zaraportować 0,05123.
2.	STA	Pole <b>ParticipantsNumber</b>	Uczestnicy, dla których stan rejestru jest większy od zera (gromadzący środki) według stanu na koniec kwartału.  Podając liczbę uczestników bazujemy na dacie wyceny.

Lp.	Raport	Dana/e w raporcie	Opis
3.	STA	<p>Pole <b>ParticipantsNumberWithBasicContribution</b> Liczba uczestników PPK w stosunku do których podmiot zatrudniający miał obowiązek na koniec danego kwartału dokonywać wpłat podstawowych</p>	<p>Liczba Uczestników PPK, którzy na ostatni dzień kwartału mają niezamkniętą Umowę PPK i nie mają:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) obowiązującej na ostatni dzień kwartału deklaracji odstąpienia od wpłat PPK;</li> <li>b) zarejestrowanej śmierci;</li> <li>c) osiągnięcie 70 roku życia przez uczestnika w okresie od dnia złożenia deklaracji rezygnacji, do pierwszej daty po dacie złożenia rezygnacji, przypadającej na 31 marca roku, w którym następują automatyczne wznowienia opłacania składek, o ile przed ukończeniem 70 roku życia uczestnik nie złożył deklaracji wznowienia opłacania składek;</li> <li>d) zarejestrowanego oświadczenia wypłaty (w tym ratalnej) po ukończeniu 60 roku życia;</li> <li>e) zakończonego zatrudnienia u pracodawcy (data zakończenia zatrudnienia);</li> <li>f) wypowiedzianej umowy o zarządzanie;</li> <li>g) zarejestrowanego oświadczenia wypłaty transferowej wychodzącej do innego PPK w związku ze zmianą pracodawcy</li> </ul> <p>przy zachowaniu zasady, że uczestnik gromadzący środki to osoba o stanie rejestru większym od zera według stanu na koniec kwartału.</p>
4.	STA	<p>Pole <b>ParticipantsNumberWithoutBasicContribution</b> Liczba uczestników PPK w stosunku do których podmiot zatrudniający nie miał obowiązku na koniec danego kwartału dokonywać wpłat podstawowych</p>	<p>Różnica pomiędzy <b>ParticipantsNumber</b> a <b>ParticipantsNumberWithBasicContribution</b></p> <p>Oznacza to jednocześnie, że: wartość w polu <b>ParticipantsNumber</b> to suma wartości z pól <b>ParticipantsNumberWithBasicContribution</b> i <b>ParticipantsNumberWithoutBasicContribution</b>.</p>
5.	STA	<p>Pole <b>ParticipantsNumberWithAdditionalParticipantContribution</b> Liczba uczestników PPK za których dokonywane są na koniec danego kwartału wpłaty dodatkowe finansowane przez uczestnika PPK</p>	<p>Liczba uczestników, dla których w ostatnim miesiącu kwartału, którego dotyczy raport STA została dokonana wpłata dodatkowa finansowana przez uczestnika PPK. Podając liczbę uczestników bazujemy na dacie wyceny.</p>
6.	STA	<p>Pole <b>ParticipantsNumberWithAdditionalEmployerContribution</b> Liczba uczestników PPK za których na koniec danego kwartału dokonywane są wpłaty dodatkowe finansowane przez podmiot zatrudniający</p>	<p>Liczba uczestników, dla których w ostatnim miesiącu kwartału, którego dotyczy raport STA została dokonana wpłata dodatkowa finansowana przez podmiot zatrudniający Podając liczbę uczestników bazujemy na dacie wyceny.</p>
7.	STA	<p>Pole <b>ContributionValue</b></p>	<p>Wartość w polu <b>ContributionValue</b> powinna być sumą pozycji: <b>BasicContributionValueFundedByParticipants</b> <b>BasicContributionValueFundedByEmployers</b> <b>AdditionalContributionValueFundedByParticipants</b> <b>AdditionalContributionValueFundedByEmployers</b> Z art. 52 ustawy o PPK nie wynika obowiązek raportowania dopłaty rocznej i wpłaty powitalnej.</p>
8.	STA	<p>Pola dotyczące liczby i wartości wypłat <b>WithdrawalsNumber</b> <b>WithdrawalsValue</b> Liczba i wartość wypłat dokonanych w danym kwartale</p>	<p>Zgodnie z ustawą o PPK wypłaty są zdefiniowane w art. 2 pkt 41 i dookreślone w art. 97 łącznie z 98,100 i 101. W przypadku liczby wypłat - każdą ratę wypłat ratalnych należy traktować jako odrębną wypłatę.</p>

Lp.	Raport	Dana/e w raporcie	Opis
9.	STA	Pola dotyczące liczby i wartości wypłat transferowych dokonanych w danym kwartale <b>OutgoingTransfersNumber</b> <b>OutgoingTransfersValue</b>	Wypłaty transferowe zgodnie z definicją w art. 2 pkt 42 ustawy o PPK. Jako wypłaty transferowe należy zatem w raporcie STA raportować również wypłaty transferowe pomiędzy funduszami / subfunduszami jednej instytucji zarządzającej, a także w ramach danego funduszu zdefiniowanej daty jeśli takie przypadki wystąpią. Tylko wypłaty transferowe wychodzące. Wpłaty transferowe nie są raportowane w pliku STA.
10.	STA	Konwersje i zamiany	Tylko wychodzące z funduszu / subfunduszu w ramach tej samej instytucji zarządzającej.