

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 CapitalGroupIdentification CapitalGroupName	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 ReturnRate	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 ParticipantsNumber	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 ParticipantsNumberWithBasicContribution 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"> a) obowiązującej na ostatni dzień kwartału deklaracji odstąpienia od wpłat PPK; b) zarejestrowanej śmierci; 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; d) zarejestrowanego oświadczenia wypłaty (w tym ratalnej) po ukończeniu 60 roku życia; e) zakończonego zatrudnienia u pracodawcy (data zakończenia zatrudnienia); f) wypowiedzianej umowy o zarządzanie; g) zarejestrowanego oświadczenia wypłaty transferowej wychodzącej do innego PPK w związku ze zmianą pracodawcy <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 ParticipantsNumberWithoutBasicContribution Liczba uczestników PPK w stosunku do których podmiot zatrudniający nie miał obowiązku na koniec danego kwartału dokonywać wpłat podstawowych</p>	<p>Różnica pomiędzy ParticipantsNumber a ParticipantsNumberWithBasicContribution</p> <p>Oznacza to jednocześnie, że: wartość w polu ParticipantsNumber to suma wartości z pól ParticipantsNumberWithBasicContribution i ParticipantsNumberWithoutBasicContribution.</p>
5.	STA	<p>Pole ParticipantsNumberWithAdditionalParticipantContribution 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 ParticipantsNumberWithAdditionalEmployerContribution 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 ContributionValue</p>	<p>Wartość w polu ContributionValue powinna być sumą pozycji: BasicContributionValueFundedByParticipants BasicContributionValueFundedByEmployers AdditionalContributionValueFundedByParticipants AdditionalContributionValueFundedByEmployers 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 WithdrawalsNumber WithdrawalsValue 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 OutgoingTransfersNumber OutgoingTransfersValue	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.