

## Otwarty Fundusz Emerytalny "DOM"

### Sprawozdanie finansowe za okres obrotowy od 1 stycznia 2002 r. do 31 grudnia 2002 r.

#### Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U.94.121.591z późn. zm.) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 grudnia 2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości funduszy emerytalnych (Dz. U. Nr 149 z 2001 r. poz. 1669) Zarząd Powszechnego Towarzystwa Emerytalnego "DOM" S.A. jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego Otwartego Funduszu Emerytalnego "DOM" dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Funduszu na koniec okresu obrotowego oraz wyniku finansowego za ten okres.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały zasady rachunkowości określone w Ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U.94.121.591z późn. zm.) i w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 10 grudnia 2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości funduszy emerytalnych (Dz. U. Nr 149 z 2001 r. poz. 1669).

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że Otwarty Fundusz Emerytalny "DOM" będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie zamierza ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych, zestawienie portfela inwestycyjnego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia zostały sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz ww. rozporządzeniem i przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

Strona

## ZAKAZY LOKACYJNE FUNDUSZU..... 5

---

Marek Jandziński  
Prezes Zarządu

---

Tadeusz Gacyk  
Wiceprezes Zarządu

---

Konrad Biedul  
Członek Zarządu

---

Paweł Derwisz  
Główny Księgowy  
Funduszu

Warszawa, 26 marca 2003 r.

## I. WSTĘP DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przepisami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 grudnia 2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości funduszy emerytalnych (Dz. U. Nr 149 z 2001 r., poz. 1669) oraz Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 23 czerwca 1998 r. w sprawie szczegółowych zasad wyceny aktywów i zobowiązań funduszy emerytalnych (Dz. U. Nr 89 z 1998 r., poz. 561 z późn. zm.). Zgodnie z tymi przepisami podstawą ujmowania w księgach rachunkowych wpłat dokonywanych na rzecz członków Funduszu, oraz odpowiadających im zobowiązań, jest ich wpływ do Funduszu.

W związku z tym wartość aktywów Otwartego Funduszu Emerytalnego "DOM" (zwanego dalej Funduszem) na dzień 31 grudnia 2002 r. i odpowiadających im zobowiązań oraz kapitału, odzwierciedla jedynie składki członków Funduszu wpłacone do Funduszu do tego dnia. Nie obejmuje ona składek opłaconych przez członków Funduszu od momentu uzyskania członkostwa do dnia 31 grudnia 2002 r., które nie wpłynęły do Funduszu do tego dnia. Na podstawie obecnie posiadanych informacji Zarząd Powszechnego Towarzystwa Emerytalnego "DOM" S.A. nie jest w stanie określić wartości nie otrzymanych wpływów składek na dzień 31 grudnia 2002 r.

### § 1

#### Fundusz

Otwarty Fundusz Emerytalny "DOM" został utworzony na podstawie zezwolenia Urzędu Nadzoru nad Funduszami Emerytalnymi (zwanego dalej Urzędem Komisji Nadzoru) wydanego 29 stycznia 1999 r. i wpisany do rejestru funduszy emerytalnych prowadzonego przez Sąd Okręgowy w Warszawie dnia 9 lutego 1999 r. pod numerem RFe 9. Fundusz działa na podstawie ustawy z dnia 28 sierpnia 1997 roku o organizacji i funkcjonowaniu funduszy emerytalnych (Dz. U. Nr 139 poz. 934 z późniejszymi zmianami) oraz Statutu Funduszu uchwalonego przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Powszechnego Towarzystwa Emerytalnego "DOM" S.A. i zatwierdzonego przez Urząd Komisji Nadzoru.

Ostatni Prospekt Informacyjny zawierający Statut Funduszu został opublikowany w dzienniku ogólnopolskim "Rzeczpospolita" w dniu 16 maja 2002 roku.

Sprawozdanie finansowe Funduszu obejmuje działalność w okresie od 1 stycznia 2002 r. do 31 grudnia 2002 r. Ze względu na dokonanie przeliczenia składek otrzymanych z ZUS po raz pierwszy 20 maja 1999 r., księgi Funduszu prowadzone są od 21 maja 1999 r. Wartość początkowa jednostki rozrachunkowej w dniu 21 maja 1999 r. wynosiła 10 zł., ustalona na podstawie art. 100 ust. 3 Ustawy z dnia 28 sierpnia 1997 r. o organizacji i funkcjonowaniu funduszy emerytalnych (Dz. U. Nr 139 poz. 934 z późniejszymi zmianami). Wartość jednostki rozrachunkowej na początek okresu objętego niniejszym sprawozdaniem tj. w dniu 1 stycznia 2002 r. wynosiła 14,36 zł.

### § 2

#### Towarzystwo

Fundusz jest zarządzany przez Powszechne Towarzystwo Emerytalne "DOM" S.A. (zwane dalej również Towarzystwem) z siedzibą w Warszawie przy ul. Chmielnej 85/87, wpisane do rejestru handlowego prowadzonego przez Sąd Gospodarczy XIX Wydział Gospodarczy - Krajowego Rejestru Sądowego w Warszawie pod numerem 27743. Towarzystwo jest spółką akcyjną prawa polskiego, której kapitał akcyjny w 50% należy do TUiR WARTA S.A. i w 50% do Kulczyk Holding S.A.

### § 3

#### Depozytariusz

Funkcję Banku Depozytariusza dla Funduszu pełni Bank PEKAO S.A. z siedzibą w Warszawie, ul. Grzybowska 53/57. Obowiązki Depozytariusza reguluje Ustawa o organizacji i funkcjonowaniu funduszy emerytalnych (Dz. U. Nr 139 poz. 934 z późniejszymi zmianami) oraz Umowa o przechowywaniu aktywów, o której mowa w Statucie Funduszu. W okresie obejmującym Sprawozdanie finansowe wynagrodzenie dla Depozytariusza, obliczane było zgodnie ze Statutem Funduszu.

### § 4

#### Agent Transferowy

Rejestr Członków Funduszu, w ramach którego otwierane są poszczególne rachunki, prowadzi Wydział Agenta Transferowego, jednostka organizacyjna Towarzystwa, z siedzibą w Warszawie przy ul. Chmielnej 85/87. Do podstawowych obowiązków Agenta Transferowego należy terminowe i bezbłędne przeliczanie na jednostki rozrachunkowe składek otrzymanych z Zakładu Ubezpieczeń Społecznych, terminowe rozliczanie wypłat transferowych a także wypłat świadczeń z tytułu śmierci członka Funduszu.

§ 5

**Cel inwestycyjny Funduszu**

Fundusz lokuje swoje aktywa, dążąc do stabilnego długoterminowego wzrostu jego aktywów, z zachowaniem maksymalnego stopnia bezpieczeństwa i rentowności dokonywanych lokat.

§ 6

**Polityka lokacyjna Funduszu**

1. Aktywa Funduszu lokowane są w papiery wartościowe oraz inne prawa majątkowe, z uwzględnieniem dywersyfikacji lokat, przy czym:
  - 1) nie więcej niż 98% wartości Aktywów Funduszu w obligacjach, bonach i innych papierach wartościowych emitowanych przez Skarb Państwa lub Narodowy Bank Polski, a także w pożyczkach i kredytach udzielanych tym podmiotom,
  - 2) nie więcej niż 98% wartości Aktywów Funduszu w obligacjach i innych dłużnych papierach wartościowych, opiewających na świadczenia pieniężne, gwarantowanych lub poręczanych przez Skarb Państwa albo Narodowy Bank Polski, a także depozytach, kredytach i pożyczkach gwarantowanych lub poręczanych przez te podmioty,
  - 3) nie więcej niż 20% wartości Aktywów Funduszu w depozytach bankowych i bankowych papierach wartościowych,
  - 4) nie więcej niż 30 % wartości Aktywów Funduszu w listach zastawnych dopuszczonych do publicznego obrotu,
  - 5) nie więcej niż 40% wartości Aktywów Funduszu w akcjach spółek notowanych na regulowanym rynku giełdowym, innych niż w akcje narodowych funduszy inwestycyjnych, przy czym lokaty w akcjach spółek notowanych na rynku równoległym i rynku wolnym nie mogą przekroczyć łącznie 10% wartości Aktywów Funduszu, a lokaty w akcjach spółek notowanych na rynku wolnym nie mogą przekroczyć 5% wartości Aktywów,
  - 6) nie więcej niż 10% wartości Aktywów Funduszu w akcjach spółek notowanych na regulowanym rynku pozagiełdowym oraz spółek nie notowanych na regulowanym rynku giełdowym i na regulowanym rynku pozagiełdowym, lecz dopuszczonych do publicznego obrotu,
  - 7) nie więcej niż 10% wartości Aktywów Funduszu w akcjach narodowych funduszy inwestycyjnych,
  - 8) nie więcej niż 10% wartości Aktywów Funduszu w certyfikatach inwestycyjnych emitowanych przez fundusze inwestycyjne zamknięte lub fundusze inwestycyjne mieszane, przy czym lokaty w certyfikatach inwestycyjnych emitowanych przez fundusze inwestycyjne zamknięte nie mogą przekroczyć 5% wartości Aktywów Funduszu ,
  - 9) nie więcej niż 15% wartości Aktywów Funduszu w jednostkach uczestnictwa zbywanych przez fundusze inwestycyjne otwarte lub specjalistyczne fundusze inwestycyjne otwarte,
  - 10) nie więcej niż 15% wartości Aktywów Funduszu w obligacjach i innych dłużnych papierach wartościowych emitowanych przez gminy, związki komunalne lub miasto stołeczne Warszawa, które zostały dopuszczone do publicznego obrotu,
  - 11) nie więcej niż 5% wartości Aktywów Funduszu w obligacjach i innych dłużnych papierach wartościowych emitowanych przez gminy, związki komunalne lub miasto stołeczne Warszawa, które nie są dopuszczone do publicznego obrotu,
  - 12) nie więcej niż 10% wartości Aktywów Funduszu w zabezpieczonych całkowicie obligacjach emitowanych przez inne podmioty niż gminy, związki komunalne lub miasto stołeczne Warszawa, które zostały dopuszczone do publicznego obrotu,
  - 13) nie więcej niż 5% wartości Aktywów Funduszu w zabezpieczonych całkowicie obligacjach emitowanych przez inne podmioty niż gminy, związki komunalne lub miasto stołeczne Warszawa, które nie zostały dopuszczone do publicznego obrotu,

- 14) nie więcej niż 5% wartości Aktywów Funduszu w obligacjach i innych dłużnych papierach wartościowych emitowanych przez spółki publiczne, innych niż papiery wartościowe określone w pkt. 11) oraz 12),
  - 15) nie więcej niż 7,5 % wartości Aktywów Funduszu w świadectwa rekompensacyjne emitowane na podstawie ustawy z dnia 6 marca 1997 r. o zrekomensowaniu okresowego nie podwyższania płac w sferze budżetowej oraz utraty niektórych wzrostów lub dodatków do emerytur i rent ( Dz. U. nr 30 poz. 164 z późn. zmianami).
2. Aktywa Funduszu mogą być lokowane w jednostkach uczestnictwa zbywanych przez fundusze inwestycyjne otwarte oraz specjalistyczne fundusze inwestycyjne otwarte, jeżeli polityka inwestycyjna tych funduszy inwestycyjnych, wynikająca z ich statutów i okresowo podawana do publicznej wiadomości jest tożsama z działalnością lokacyjną funduszy emerytalnych.
  3. Lokaty, o których mowa w ust. 1. pkt. 1) - 10) i 12) będą stanowić łącznie nie mniej niż 95% wartości Aktywów Funduszu.
  4. Nie więcej niż 5% wartości aktywów Funduszu może być lokowane poza granicami kraju, w granicach określonych rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2000 r. w sprawie ogólnego zezwolenia na lokowanie aktywów funduszy emerytalnych poza granicami kraju (Dz. U. Nr 15 poz. 182) w państwach będących członkami OECD oraz innych państwach, z którymi Rzeczpospolita Polska zawarła umowy o popieraniu i wzajemnej ochronie inwestycji. W szczególności w papierach wartościowych emitowanych przez spółki notowane na podstawowych giełdach rynków kapitałowych tych państw, w papierach skarbowych emitowanych przez rządy lub banki centralne tych państw oraz tytułach uczestnictwa emitowanych przez instytucje wspólnego inwestowania mające siedzibę w tych państwach, jeżeli instytucje te oferują publicznie tytuły uczestnictwa i umarzają je na żądanie uczestnika.

## § 7

### Ograniczenia Lokacyjne Funduszu

Prowadząc działalność lokacyjną Fundusz zobowiązany jest do przestrzegania ograniczeń wynikających z przepisów ustawy z dnia 28 sierpnia 1997 r. o organizacji i funkcjonowaniu funduszy emerytalnych (Dz. U. Nr 139 poz. 934 z późniejszymi zmianami), Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 12 maja 1998 r. w sprawie określenia maksymalnej części aktywów otwartego funduszu emerytalnego, jaka może zostać ulokowana w poszczególnych kategoriach lokat, oraz dodatkowych ograniczeń w zakresie prowadzenia działalności lokacyjnej przez fundusze emerytalne (Dz. U. Nr 63, poz. 407 z późn. zmianami).

1. Lokaty wymienione w § 6 ust.1 podlegają poniższym ograniczeniom:
  - 1) do 10% wartości Aktywów Funduszu może być ulokowane w jednym rodzaju papierów wartościowych, określonych w § 6 ust. 1 pkt. 2),
  - 2) do 5% wartości Aktywów Funduszu może być ulokowane w jednym banku albo w dwóch lub większej liczbie banków będących podmiotami związanymi, przy czym w przypadku jednego dowolnie wybranego banku lub grupy banków będących podmiotami związanymi limit ten może wynosić 7,5%, w przypadku lokat określonych w § 6 ust. 1 pkt. 3),
  - 3) do 2% wartości Aktywów Funduszu może być ulokowane w certyfikatach inwestycyjnych wyemitowanych przez jeden fundusz inwestycyjny zamknięty lub jeden fundusz inwestycyjny mieszany, w przypadku lokat określonych w § 6 ust. 1 pkt. 8),
  - 4) do 5% wartości Aktywów Funduszu może być ulokowane w jednostkach uczestnictwa zbywanych przez jeden fundusz inwestycyjny otwarty lub jeden specjalistyczny fundusz inwestycyjny otwarty, przy czym nie więcej niż 15% wartości aktywów funduszu może być ulokowane łącznie we wszystkich funduszach inwestycyjnych otwartych oraz specjalistycznych funduszach inwestycyjnych otwartych zarządzanych przez jedno towarzystwo funduszy inwestycyjnych, w przypadku lokat określonych w § 6 ust. 1 pkt. 9),
  - 5) łączna wartość lokat Aktywów Funduszu we wszystkich papierach wartościowych jednego emitenta albo dwóch lub większej liczby emitentów będących podmiotami związanymi, nie może przekroczyć 5% wartości tych aktywów.
2. Lokaty, o których mowa w § 6 ust. 1 pkt. 5) - 9) oraz 15) nie mogą stanowić łącznie więcej niż 60% wartości Aktywów Funduszu.

3. Lokaty, o których mowa § 6 ust. 1 pkt. 4) – 8) oraz 15) nie mogą stanowić więcej niż 10% jednej emisji.
4. Łączna wartość lokat Aktywów Funduszu ulokowanych w listach zastawnych jednego emitenta albo dwóch lub większej liczby emitentów będących podmiotami związanymi, nie może przekroczyć 10% wartości tych aktywów.

## § 8

### Zakazy Lokacyjne Funduszu

1. Aktywa Funduszu nie mogą być lokowane w:
  - 1) akcjach lub innych papierach wartościowych emitowanych przez Towarzystwo,
  - 2) akcjach lub innych papierach wartościowych emitowanych przez akcjonariusza Towarzystwa,
  - 3) akcjach lub innych papierach wartościowych emitowanych przez podmioty będące podmiotami związanymi w stosunku do podmiotów określonych w ppkt. 1) i 2).
2. Fundusz nie może zbywać swoich Aktywów:
  - 1) Towarzystwu,
  - 2) członkom zarządu lub rady nadzorczej Towarzystwa,
  - 3) osobom zatrudnionym w Towarzystwie,
  - 4) osobom pozostającym z osobami wymienionymi w ppkt. 2)-3) w związku małżeńskim, stosunku pokrewieństwa lub powinowactwa do drugiego stopnia włącznie,
  - 5) akcjonariuszom Towarzystwa,
  - 6) podmiotowi związanemu, w rozumieniu Ustawy, w stosunku do Towarzystwa,
  - 7) podmiotowi związanemu w stosunku do akcjonariuszy Towarzystwa,
  - 8) Depozytariuszowi.
3. Fundusz nie może nabywać za swoje Aktywa aktywów od któregokolwiek z podmiotów wymienionych w ust. 2.

## § 9

### Środki Płynne

Fundusz utrzymuje środki płynne na poziomie zapewniającym działanie Funduszu zgodnie z przepisami prawa i Statutem.

## II. ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Rachunkowość Funduszu określona jest przepisami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz. U. Nr 121, poz. 591 z późniejszymi zmianami) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad rachunkowości funduszy emerytalnych z dnia 10 grudnia 2001 roku (Dz. U. Nr 149 z 2001 r, poz. 1669) oraz Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 23 czerwca 1998 r. w sprawie szczegółowych zasad wyceny aktywów i zobowiązań funduszy emerytalnych.

1. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, a dzień bilansowy jest ostatnim dniem roku kalendarzowego.
2. Miejscem prowadzenia ksiąg rachunkowych Funduszu jest siedziba Powszechnego Towarzystwa Emerytalnego "DOM" S.A.
3. Sprawozdania finansowe sporządza się w języku polskim i w walucie polskiej.
4. Podstawą zapisów w księgach rachunkowych Funduszu są dowody księgowe stwierdzające dokonanie operacji.
5. Zapisy w księgach rachunkowych prowadzone są na bieżąco. Wszelkie operacje zapisuje się w księdze głównej w porządku chronologicznym dzień po dniu. Zapisy w księdze głównej są kolejno numerowane, a sumy zapisów (obroty) liczone w sposób ciągły.
6. Podstawą ustalenia wartości Aktywów Netto Funduszu na dzień wyceny oraz dzień bilansowy są księgi rachunkowe Funduszu prowadzone rzetelnie, bezbłędnie, sprawdzalnie i na bieżąco.

## III. UJĘCIE W KSIĘGACH OPERACJI DOTYCZĄCYCH KAPITAŁU POWIERZONEGO I KAPITAŁU REZERWOWEGO

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. Środki otrzymane, zidentyfikowane jako należne członkom Funduszu są przeliczane na jednostki rozrachunkowe, w następnym dniu roboczym po dniu wpływu środków na rachunek wpłat, wg wartości jednostki rozrachunkowej z dnia otrzymania wpłaty.
3. Zmniejszenie kapitału Funduszu ujmuje się w dniu następnym po dniu przeliczenia środków do wypłaty, z datą umorzenia na dzień przeliczenia, według wartości jednostki rozrachunkowej w dniu przeliczenia.
4. Środki otrzymane od Towarzystwa z tytułu rachunku rezerwowego są przeliczane na jednostki rozrachunkowe na tych samych zasadach, co środki wpłacone na rzecz członków Funduszu.

#### **IV. UJĘCIE W KSIĘGACH TRANSAKCJI DOTYCZĄCYCH PORTFELA INWESTYCYJNEGO**

1. Transakcje dotyczące portfela inwestycyjnego Funduszu objęte gwarantowanym systemem rozliczeń, ujmuje się w dniu następnym po dniu zawarcia transakcji, z datą zawarcia transakcji na dzień dokonania transakcji. Dla transakcji nieobjętych gwarantowanym systemem rozliczeń operacje ujmuje się dzień po dniu rozliczenia transakcji z datą rozliczenia transakcji na dzień dokonania rozliczenia.
2. Nabyte składniki portfela inwestycyjnego ujmuje się w portfelu Funduszu według cen nabycia z dnia transakcji. Przy sprzedaży bierze się pod uwagę cenę sprzedaży netto. Cena nabycia i cena sprzedaży netto uwzględniają prowizje maklerskie.
3. W przypadku nabycia dłużnych papierów wartościowych z naliczonymi odsetkami, wartość skumulowanych odsetek ujmuje się w księgach rachunkowych odrębnie jako należności.
4. Składniki portfela inwestycyjnego nabyte nieodpłatnie wprowadza się do portfela Funduszu według ceny nabycia równej zero.
5. Akcje nabyte w wyniku przydziału ujmuje się w wartości nabycia praw poboru niezbędnych do objęcia tych akcji oraz w wartości nabycia akcji nowej emisji.
6. Zmianę wartości nominalnej nabytych akcji, nie powodującą zmiany wysokości kapitału akcyjnego, ujmuje się w zestawieniach analitycznych portfela Funduszu, gdzie ulega zmianie liczba posiadanych akcji oraz jednostkowa cena nabycia.
7. Przy sprzedaży jednakowych lub uznanych za jednakowe składników portfela inwestycyjnego Funduszu stosowana jest metoda najdroższe sprzedaje się jako pierwsze. Oznacza to, że w pierwszej kolejności sprzedawane są składniki, do których przypisana jest najwyższa cena nabycia. W przypadku składników portfela nabytych z dyskontem lub premią przy sprzedaży bierze się pod uwagę najwyższą cenę nabycia po uwzględnieniu odpisów z tyt. amortyzacji dyskonta lub premii.
8. Odsetki należne liczone są wg metody memoriału i księgowane 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.
9. Należne odsetki od rachunków i lokat bankowych nalicza się począwszy od dnia następującego po dniu wystąpienia salda lub założenia lokaty do dnia wygaśnięcia.
10. Koszty Funduszu ustalane są na każdy dzień wyceny i księgowane 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.
11. Prawo poboru lub prawo do dywidendy od akcji notowanych na rynku regulowanym ujmuje się w księgach rachunkowych w dniu następnym, po dniu w którym po raz ostatni akcje były notowane z prawem poboru lub dywidendą. Nie wykonane prawo poboru akcji umarza się według ceny nabycia w dniu następnym, po dniu jego wygaśnięcia.
12. Przysługujące, zgodnie z uchwałą walnego zgromadzenia, prawo poboru lub prawo do dywidendy od akcji nie notowanych na rynkach regulowanych ujmuje się w księgach rachunkowych w dniu następnym po dniu ustalenia tych praw.

13. Operacje dotyczące Funduszu ujmują się w walucie, w której są wyrażone, a także po przeliczeniu na walutę polską po obowiązującym średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Prezesa Narodowego Banku Polskiego.
14. Wartość operacji wyrażoną w walutach, dla których Narodowy Bank Polski nie ogłasza średniego kursu, określa się w stosunku do wybranej przez Fundusz waluty, dla której średni kurs jest ogłoszony przez Narodowy Bank Polski.

#### V. WYCENA PORTFELA INWESTYCYJNEGO FUNDUSZU

1. Wycenę papierów wartościowych będących składnikami portfela inwestycyjnego Funduszu przeprowadzają równolegle Towarzystwo i Depozytariusz.
2. Wycena aktywów i zobowiązań Funduszu oraz ustalenie wartości aktywów netto i wartości jednostki rachunkowej na Dzień Wyceny (T) jest przeprowadzana w dniu następnym (T1), według stanu, wartości aktywów i zobowiązań Funduszu na Dzień Wyceny (T).
3. Przy wycenie papierów wartościowych notowanych na rynkach regulowanych, uwzględnia się ostatni kurs jednolity z dnia wyceny albo ostatni kurs odniesienia, w przypadku wyceny papierów wartościowych notowanych w systemie kursu jednolitego lub uwzględnia się ostatni kurs zamknięcia, w przypadku papierów wartościowych notowanych w systemie notowań ciągłych.
4. Papiery wartościowe notowane na regulowanym rynku pozagiełdowym wyceniane są według średniej ceny transakcji ważonej wolumenem obrotu z ostatniego dnia, w którym zawarto transakcję.
5. Przy wycenie papierów wartościowych, będących przedmiotem obrotu na więcej niż jednym rynku ustala się rynek, dla którego w miesiącu poprzedzającym średnia wielkość obrotów danym papierem wartościowym była największa.
6. Dla rynku ustalonego w sposób powyższy, ustala się system notowań, dla którego w miesiącu poprzedzającym średnia wielkość obrotów danym papierem wartościowym była największa – jeżeli dany papier wartościowy był notowany w tym miesiącu w więcej niż jednym systemie notowań.
7. W przypadku jednoczesnego rozpoczęcia notowań na dwu lub więcej rynkach lub w różnych systemach notowań, do czasu uzyskania informacji o obrotach, za podstawę wyceny przyjmuje się ostatni kurs jednolity, ostatni kurs odniesienia w systemie notowań kursu jednolitego lub kurs zamknięcia lub w oparciu o średnią cenę transakcji ważoną wolumenem obrotu z ostatniego dnia, w którym dany papier był przedmiotem obrotu, a jeżeli istnieje więcej niż jedna cena lub kurs z tego dnia – stosuje się kurs lub cenę najniższą.
8. Papiery wartościowe dopuszczone do publicznego obrotu, do dnia pierwszego notowania na rynku regulowanym, wyceniane są według ostatniej ceny nabycia na rynku pierwotnym lub w pierwszej ofercie publicznej, a w przypadku gdy zostały określone różne ceny dla nabywców - według średniej ceny nabycia ważonej wolumenem nabytych przez Fundusz papierów danej emisji.
9. Prawa poboru objęte w skutek nieodpłatnego przydziału w wyniku posiadania akcji do dnia rozpoczęcia notowań wycenia się według wartości teoretycznej.
10. Dłużne papiery wartościowe dopuszczone do publicznego obrotu lecz nie notowane na rynku regulowanym oraz nie dopuszczone do publicznego obrotu, nabyte z dyskontem lub premią wyceniane są metodą liniowej amortyzacji dyskonta lub premii w odniesieniu do cen nabycia każdej transakcji. Obligacje 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 obligację w ostatnim dniu notowania.
11. 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.
12. Wycenę papierów wartościowych nabytych za waluty obce przelicza się na złote, wg obowiązującego w dniu wyceny średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.
13. W przypadku notowania papierów wartościowych jednocześnie na rynku regulowanym na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej i zagranicą, ich wycena jest dokonywana na podstawie notowań na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

14. Jeżeli nie jest możliwa wycena aktywów według powyższych zasad lub dokonanie wyceny z zastosowaniem tych zasad byłoby sprzeczne z zasadą ostrożnej wyceny, Fundusz szacuje wartość aktywów zgodnie z określoną przez siebie szczegółową metodologią, której raport musi być zatwierdzony przez Komisję Nadzoru.

#### **VI. ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI I WYCENY PORTFELA INWESTYCYJNEGO FUNDUSZU**

1. Od dnia 1 lipca 2000 roku zgodnie ze zmianami do Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 23 czerwca 1998 roku (Dz. U. Nr 89. z 1998 r. poz. 561, zmiana Dz. U. Nr 49 z 2000 r. poz. 566) w sprawie szczegółowych zasad wyceny aktywów i zobowiązań funduszy emerytalnych, dłużne papiery wartościowe dopuszczone do publicznego obrotu, lecz nie notowane na rynku regulowanym, wyceniane są wg zasad określonych w rozdz. V pkt. 10 niniejszego sprawozdania. Obligacje w okresie od zakończenia notowań do wykupu wyceniane są wg zasad określonych w rozdz. V pkt. 10 niniejszego sprawozdania. Transakcje z przyrzeczeniem odkupu wyceniane są wg zasad określonych w rozdz. V pkt. 11 niniejszego sprawozdania.
2. W następstwie wejścia w życie przepisów Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 grudnia 2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości funduszy emerytalnych (Dz. U. Nr 149 z 2001 r. poz. 1669) w 2002 roku zmieniono zasady wyceny obligacji z przysługującymi tzw. świadczeniami dodatkowymi. Zgodnie z zaleceniem Urzędu Komisji Nadzoru Zarząd Powszechnego Towarzystwa Emerytalnego "DOM" S.A. podjął decyzję o zaniechaniu amortyzacji i dokonaniu wyksięgowania naliczonych za lata 2001 i 2002 świadczeń dodatkowych w kwocie 302 756,20 zł.. W dniu wyceny 28 maja 2002 r. kapitał funduszu i kapitał rezerwy skorygowano o kwotę 182 471,98 zł. naliczoną za 2001 rok. Natomiast kwota 120 284,22 zł. została jednorazowo wyksięgowana z przychodów 2002 roku. Wyksięgowanie powyższych kwot nie miało wpływu na wynik finansowy ujęty w sprawozdaniu finansowym Funduszu w roku 2001. Wyksięgowanie wpłynęło natomiast na obniżenie wyniku finansowego w pozycji Rachunku Zysków i Strat dot. roku obrotowego 2001 w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

**BILANS FUNDUSZU**

		<b>31 grudnia 2001 r. przekształcony</b>	<b>31 grudnia 2002 r.</b>
<b>I.</b>	<b>Aktywa</b>	<b>305 278 964,06</b>	<b>547 967 755,91</b>
1.	Portfel inwestycyjny	299 661 996,05	540 805 654,23
2.	Środki pieniężne:	618 510,12	1 804 196,42
	a) na rachunkach bieżących	0,00	0,00
	b) na rachunku przeliczeniowym:	618 510,12	1 804 196,42
	- na rachunku wpłat	618 510,12	1 804 196,42
	- na rachunku wypłat	0,00	0,00
	- do wyjaśnienia	0,00	0,00
	c) pozostałe środki	0,00	0,00
3.	Należności z tytułu:	4 998 457,89	5 357 905,26
	a) zbytych składników portfela inwestycyjnego	1 716 463,69	65 507,96
	b) dywidend	0,00	0,00
	c) pożyczek	0,00	0,00
	d) odsetek	3 255 407,54	5 170 241,50
	e) od towarzystwa	26 586,66	122 155,80
	f) pozostałe	0,00	0,00
4.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania:</b>	<b>1 155 396,43</b>	<b>2 972 924,43</b>
1.	z tytułu nabytych składników portfela	337 809,55	729 360,13
2.	z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
3.	wobec członków	623 443,50	1 383 095,54
4.	wobec towarzystwa	147 133,35	698 035,35
5.	wobec depozytariusza	25 356,75	51 246,52
6.	z tytułu nie przeliczonych jednostek na rachunku rezerwowym	21 653,28	111 186,89
7.	Pozostałe	0,00	0,00
8.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Aktywa netto (I-II)</b>	<b>304 123 567,63</b>	<b>544 994 831,48</b>
<b>IV.</b>	<b>Kapitał funduszu</b>	<b>289 194 418,12</b>	<b>496 723 595,22</b>
<b>V.</b>	<b>Kapitał rezerwowy otwartego funduszu emerytalnego (Wartość środków wpłaconych na rachunek rezerwowy)</b>	<b>4 314 238,03</b>	<b>7 340 395,77</b>
<b>VI.</b>	<b>Wynik finansowy</b>	<b>10 614 911,48</b>	<b>40 930 840,49</b>
<b>VII.</b>	<b>Kapitały razem (IV+V+VI)</b>	<b>304 123 567,63</b>	<b>544 994 831,48</b>

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

		Od 1 stycznia do 31 grudnia 2001 r. przekształcony	Od 1 stycznia do 31 grudnia 2002 r.
<b>I.</b>	<b>Przychody z inwestycji</b>	<b>15 243 235,56</b>	<b>12 758 066,99</b>
1.	Dywidendy	1 547 430,52	805 663,64
2.	Odpis dyskonta od dłużnych papierów wartościowych nabytych poniżej wartości nominalnej	5 106 524,91	1 370 482,41
3.	Odsetki	8 589 252,09	10 581 108,16
4.	Różnice kursowe dodatnie	0,00	0,00
5.	Z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
6.	Z tytułu pożyczek w papierach wartościowych	0,00	0,00
7.	Pozostałe	28,04	812,78
<b>II.</b>	<b>Koszty operacyjne</b>	<b>1 421 666,72</b>	<b>2 894 234,15</b>
1.	Wynagrodzenie towarzystwa	1 183 575,65	2 594 797,17
2.	Wynagrodzenie depozytariusza	236 960,46	298 147,50
3.	Amortyzacja premii od papierów wartościowych nabytych powyżej wartości nominalnej	1 130,61	1 289,48
4.	Koszty z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5.	Różnice kursowe ujemne	0,00	0,00
6.	Pozostałe	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Wynik z inwestycji (I - II)</b>	<b>13 821 568,84</b>	<b>9 863 832,84</b>
<b>IV.</b>	<b>Zrealizowany i niezrealizowany zysk (strata)</b>	<b>-3 206 657,36</b>	<b>31 067 007,65</b>
1.	Zrealizowany zysk (strata) z inwestycji	-7 439 510,30	6 882 238,03
2.	Niezrealizowany zysk (strata) z wyceny	4 232 852,94	24 184 769,62
<b>V.</b>	<b>Wynik z operacji (III + IV)</b>	<b>10 614 911,48</b>	<b>40 930 840,49</b>
<b>VI.</b>	<b>Przychody z tytułu pokrycia niedoboru</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VII.</b>	<b>Wynik finansowy (V + VI)</b>	<b>10 614 911,48</b>	<b>40 930 840,49</b>

A. Odsetki

Kwota odsetek zawiera kwotę 672 718,75 zł. odpowiadającą zamortyzowanej różnicy między ceną nabycia a sprzedaży dłużnych papierów wartościowych nabytych w transakcjach kupna z udzielonym przez drugą stronę przyrzeczeniem odkupu zgodnie z pismem Urzędu Komisji Nadzoru Ubezpieczeń i Funduszy Emerytalnych sygn. DPF/411/1441/4/02/MZ z dnia 27 marca 2002 r..

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

		od 1 stycznia do 31 grudnia 2001 r. po przekształceniu	Od 1 stycznia do 31 grudnia 2002 r.
<b>I.</b>	<b>Kapitały razem funduszu na początek okresu</b>	<b>126 979 254,79</b>	<b>293 508 656,15</b>
<b>1.</b>	<b>Kapitał funduszu na początek okresu</b>	<b>125 190 069,14</b>	<b>289 194 418,12</b>
1.1.	Zmiany w kapitale funduszu	164 004 348,98	207 529 177,10
	a) zwiększenia z tytułu	166 758 417,39	224 121 615,25
	- wpłat członków	110 177 643,44	154 215 636,25
	- otrzymanych wypłat transferowych	42 901 739,92	59 432 712,42
	- przekięgowania wyniku finansowego	13 671 323,66	10 458 785,80
	- pokrycia szkody	7 710,37	14 480,78
	- pokrycia niedoboru	0,00	0,00
	- pozostałe	0,00	0,00
	b) zmniejszenia z tytułu	2 754 068,41	16 592 438,15
	- wypłat do zakładów emerytalnych	0,00	0,00
	- wypłat transferowych	2 543 697,80	16 265 790,74
	- wypłat osobom uprawnionym	58 000,61	175 503,77
	- zwrotu błędnie wpłaconych składek	152 364,55	137 875,53
	- pozostałe	5,45	13 268,11
<b>1.2.</b>	<b>Kapitał funduszu na koniec okresu</b>	<b>289 194 418,12</b>	<b>496 723 595,22</b>
<b>2.</b>	<b>Kapitał rezerwy otwartego funduszu emerytalnego na początek okresu</b>	<b>1 789 185,65</b>	<b>4 314 238,03</b>
2.1.	Zmiany w kapitale rezerwowym	2 525 052,38	3 026 157,74
	a) zwiększenia z tytułu	2 525 052,38	3 026 157,74
	- wpłat towarzystwa	2 328 873,95	2 870 032,06
	- przekięgowania wyniku finansowego	196 178,43	156 125,68
	b) zmniejszenia z tytułu	0,00	0,00
	- wycofania środków	0,00	0,00
<b>2.2.</b>	<b>Kapitał rezerwy otwartego funduszu na koniec okresu</b>	<b>4 314 238,03</b>	<b>7 340 395,77</b>
<b>3.</b>	<b>Wynik finansowy</b>	<b>10 614 911,48</b>	<b>40 930 840,49</b>
3.1.	Dodatni wynik finansowy	10 614 911,48	40 930 840,49
3.2.	Ujemny wynik finansowy	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Kapitały razem w dyspozycji funduszu na koniec okresu</b>	<b>304 123 567,63</b>	<b>544 994 831,48</b>

**RACHUNEK PRZEPIYÓW PIENIĘŻNYCH**

		Od 1 stycznia do 31 grudnia 2001 r.	Od 1 stycznia do 31 grudnia 2002 r.
<b>A.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>7 983 265,02</b>	<b>618 510,12</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>3 915 289 538,85</b>	<b>5 124 553 476,67</b>
1.	Dywidendy	1 547 430,52	805 663,64
2.	Odsetki od rachunków bankowych	11 759,06	6 934,74
3.	Z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
4.	Z tytułu pożyczek w papierach wartościowych	0,00	0,00
5.	Zbycie akcji i praw z nimi związanych	84 727 132,76	74 564 771,03
6.	Zbycie obligacji	246 859 320,95	520 690 538,19
7.	Zbycie bonów	473 907 831,36	85 800 000,00
8.	Zbycie certyfikatów	0,00	0,00
9.	Zbycie bankowych papierów wartościowych	0,00	0,00
10.	Zbycie jednostek uczestnictwa	0,00	0,00
11.	Zbycie listów zastawnych	0,00	0,00
12.	Zbycie praw pochodnych	0,00	0,00
13.	Likwidacja depozytu wraz z odsetkami	3 102 280 530,90	4 434 394 053,51
14.	Inne wpływy operacyjne	5 955 533,30	8 291 515,56
<b>II</b>	<b>Wydatki</b>	<b>4 075 512 162,36</b>	<b>5 324 493 900,03</b>
1.	Nabycie akcji i praw z nimi związanych	148 367 412,06	165 602 596,84
2.	Nabycie obligacji	331 659 104,89	657 175 306,08
3.	Nabycie bonów	478 515 915,71	74 785 782,40
4.	Nabycie certyfikatów	0,00	0,00
5.	Nabycie bankowych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Nabycie jednostek uczestnictwa	0,00	0,00
7.	Nabycie listów zastawnych	0,00	0,00
8.	Nabycie praw pochodnych	0,00	0,00
9.	Złożenie depozytu	3 115 633 919,52	4 424 181 992,02
10.	Z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
11.	Wynagrodzenie towarzystwa	1 101 658,01	2 475 964,96
12.	Wynagrodzenie depozytariusza	234 152,17	272 257,73
13.	Inne wydatki operacyjne	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I - II)</b>	<b>-160 222 623,51</b>	<b>-199 940 423,36</b>
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>164 868 421,98</b>	<b>226 527 805,35</b>
1.	Wpłaty towarzystwa na rachunek rezerwowy	2 328 873,95	2 870 032,06
2.	Wpłaty członków	119 630 834,40	164 222 499,89
3.	Otrzymane wypłaty transferowe	42 901 739,92	59 432 712,42
4.	Przebiegowanie dodatniego wyniku finansowego	0,00	0,00
5.	pokrycie szkody	5 395,63	2 469,54
6.	pokrycie niedoboru	0,00	0,00
7.	Zaciągnięcie pożyczek i kredytów	0,00	0,00
8.	Inne wpływy finansowe	1 578,08	91,44
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>12 010 553,37</b>	<b>25 401 695,69</b>
1.	Wypłaty do zakładów emerytalnych	0,00	0,00
2.	Wypłaty transferowe	2 543 697,80	16 265 790,74
3.	Wypłaty osobom uprawnionym	46 401,21	140 402,07
4.	Zwrot błędnie wpłaconych składek	152 364,55	137 875,53
5.	Przebiegowanie ujemnego wyniku finansowego	0,00	0,00
6.	Wypłaty prowizji od wpłat	9 256 467,27	8 822 428,97
7.	Wycofanie środków z rachunku rezerwowego	0,00	0,00

## OTWARTY FUNDUSZ EMERYTALNY "DOM"

8.	Splata kredytów (kapitału)	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	11 622,54	35 198,38
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)</b>	<b>152 857 868,61</b>	<b>201 126 109,66</b>
<b>D.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>618 510,12</b>	<b>1 804 196,42</b>

## ZESTAWIENIE PORTFELA INWESTYCYJNEGO

Instrument finansowy		31 grudnia 2001 r.			31 grudnia 2002 r.		
		Ilość (w szt.)	Wartość bieżąca (w zł)	Udział w aktywach (w %)	Ilość (w szt.)	Wartość bieżąca (w zł)	Udział w aktywach (w %)
<b>Suma Portfela:</b>		<b>11 934 713</b>	<b>299 661 996,05</b>	<b>98,15</b>	<b>16 325 766</b>	<b>540 805 654,23</b>	<b>98,69</b>
<b>1</b>	<b>Bony Skarbowe</b>	<b>1 500</b>	<b>14 549 204,01</b>	<b>4,76</b>	<b>500</b>	<b>4 905 468,82</b>	<b>0,90</b>
	Skarb Państwa - 20/02/2002	200	1 965 806,35	0,64	0	0,00	0,00
	Skarb Państwa - 27/02/2002	500	4 900 283,58	1,60	0	0,00	0,00
	Skarb Państwa - 17/04/2002	500	4 821 339,62	1,58	0	0,00	0,00
	Skarb Państwa - 29/05/2002	300	2 861 774,46	0,94	0	0,00	0,00
	Skarb Państwa - 19/03/2003	0	0,00	0,00	500	4 905 468,82	0,90
<b>2</b>	<b>Obligacje skarbowe o zmiennym oprocentowaniu</b>	<b>141 348</b>	<b>14 200 637,00</b>	<b>4,64</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Skarb Państwa TZ0202 - 05/02/2002	24 000	2 404 800,00	0,79	0	0,00	0,00
	Skarb Państwa TZ0502 - 05/05/2002	26 668	2 672 133,60	0,87	0	0,00	0,00
	Skarb Państwa TZ0802 - 05/08/2002	60 330	6 055 925,40	1,98	0	0,00	0,00
	Skarb Państwa TZ1102 - 05/11/2002	30 350	3 067 778,00	1,00	0	0,00	0,00
<b>3</b>	<b>Obligacje skarbowe o stałym oprocentowaniu</b>	<b>90 660</b>	<b>82 181 820,00</b>	<b>26,92</b>	<b>130 450</b>	<b>139 469 930,00</b>	<b>25,45</b>
	Skarb Państwa DS0509 - 24/05/2009	5 000	4 175 000,00	1,37	5 000	5 102 500,00	0,93
	Skarb Państwa DS1109 - 24/11/2009	20 000	16 760 000,00	5,49	0	0,00	0,00
	Skarb Państwa DS1110 - 24/11/2010	15 440	12 846 080,00	4,21	35 130	36 043 380,00	6,58
	Skarb Państwa PS0205 - 12/02/2005	4 900	4 757 900,00	1,56	10 000	10 580 000,00	1,93
	Skarb Państwa PS0206 - 12/02/2006	15 000	14 475 000,00	4,74	10 000	10 800 000,00	1,97
	Skarb Państwa PS0506 - 12/05/2006	15 300	14 718 600,00	4,82	15 300	16 677 000,00	3,04
	Skarb Państwa PS0507 - 12/05/2007	0	0,00	0,00	30 000	33 300 000,00	6,08
	Skarb Państwa PS0608 - 24/06/2008	0	0,00	0,00	5 000	5 047 500,00	0,92
	Skarb Państwa PS1005 - 12/10/2005	0	0,00	0,00	5 000	5 360 000,00	0,98
	Skarb Państwa PS1106 - 12/11/2006	15 020	14 449 240,00	4,73	15 020	16 559 550,00	3,02
<b>4</b>	<b>Obligacje skarbowe zerokuponowe</b>	<b>55 015</b>	<b>47 567 847,50</b>	<b>15,58</b>	<b>176 398</b>	<b>164 921 301,50</b>	<b>30,10</b>
	Skarb Państwa OK0403 - 21/04/2003	5 000	4 417 500,00	1,45	0	0,00	0,00
	Skarb Państwa OK0404 - 21/04/2004	0	0,00	0,00	45 000	41 940 000,00	7,65
	Skarb Państwa OK0803 - 21/08/2003	15 015	12 860 347,50	4,21	35 015	33 771 967,50	6,16
	Skarb Państwa OK0804 - 21/08/2004	0	0,00	0,00	50 500	46 182 250,00	8,43
	Skarb Państwa OK1202 - 21/12/2002	15 000	13 620 000,00	4,46	0	0,00	0,00

OTWARTY FUNDUSZ EMERYTALNY "DOM"

	Skarb Państwa OK1203 - 21/12/2003	0	0,00	0,00	35 883	34 017 084,00	6,21
	Skarb Państwa OK1204 - 12/12/2004	20 000	16 670 000,00	5,46	10 000	9 010 000,00	1,64
<b>5</b>	<b>Depozyty w bankach krajowych</b>		<b>19 975 535,85</b>	<b>6,55</b>		<b>11 586 157,04</b>	<b>2,11</b>
	Rabobank Polska S.A. 21/12/01 - 02/01/02		9 338 029,28	3,06		0,00	0,00
	Credit Lyonnais Bank Polska S.A. 31/12/01 - 02/01/02		9 613 042,10	3,15		0,00	0,00
	Bank PEKAO S.A. 31/12/01 - 03/01/02		1 024 464,47	0,34		0,00	0,00
	Bank PEKAO S.A. 31/12/02 - 02/01/03		0,00	0,00		4 193 966,18	0,77
	Bank PEKAO S.A. 31/12/02 - 02/01/03		0,00	0,00		7 392 190,86	1,35
<b>6</b>	<b>Niezabezpieczone całkowicie obligacje o stałym oprocentowaniu spółek publicznych niedopuszczone do publicznego obrotu</b>	<b>370</b>	<b>3 708 119,39</b>	<b>1,21</b>	<b>150</b>	<b>1 502 541,78</b>	<b>0,27</b>
	Computerland S.A. 21/05/2006	370	3 708 119,39	1,21	150	1 502 541,78	0,27
<b>7</b>	<b>Niezabezpieczone całkowicie obligacje o stałym oprocentowaniu spółek publicznych dopuszczone do publicznego obrotu</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>60 090</b>	<b>6 900 000,00</b>	<b>1,26</b>
	Capital Partners S.A. 06/05/2004	0	0,00	0,00	60 000	6 000 000,00	1,09
	Tras Tychy S.A. 23/07/2007	0	0,00	0,00	60	600 000,00	0,11
	Tras Tychy S.A. 20/08/2007	0	0,00	0,00	30	300 000,00	0,05
<b>8</b>	<b>Akcje spółek notowanych na rynku podstawowym GPW</b>	<b>3 321 065</b>	<b>84 107 988,30</b>	<b>27,55</b>	<b>6 143 885</b>	<b>163 579 215,35</b>	<b>29,85</b>
	Agora S.A.	42 407	2 179 719,80	0,71	75 000	3 682 500,00	0,67
	Amica Wronki S.A.	0	0,00	0,00	70 000	2 450 000,00	0,45
	BIG Bank Gdański S.A.	0	0,00	0,00	539 055	1 778 881,50	0,32
	Bank Przemysłowo-Handlowy S.A.	7 603	1 748 690,00	0,57	0	0,00	0,00
	Bank Przemysłowo-Handlowy PBK S.A.	0	0,00	0,00	17 500	4 751 250,00	0,87
	BRE Bank S.A.	24 001	2 832 118,00	0,93	22 999	2 023 912,00	0,37
	Bank Zachodni WBK S.A.	176 000	8 800 000,00	2,88	80 051	5 627 585,30	1,03
	Cersanit - Krasnystaw S.A.	266 354	8 789 682,00	2,88	339 939	14 685 364,80	2,68
	Comarch S.A.	0	0,00	0,00	136 981	3 588 902,20	0,65
	Computerland S.A.	25 000	2 625 000,00	0,86	129 000	11 713 200,00	2,14
	Firma Oponiarska Dębica S.A.	119 445	3 810 295,50	1,25	129 840	6 232 320,00	1,14
	Echo Investment S.A.	0	0,00	0,00	359 285	12 718 689,00	2,32
	ING Bank Śląski S.A.	4 925	1 571 075,00	0,51	5 250	2 010 750,00	0,37
	Howell S.A.	70 545	201 053,25	0,07	0	0,00	0,00
	Grupa Kęty S.A.	54 044	2 496 832,80	0,82	101 969	5 180 025,20	0,95
	KGHM Polska Miedź S.A.	0	0,00	0,00	520 000	7 020 000,00	1,28
	Mitex S.A.	221 209	3 074 805,10	1,01	0	0,00	0,00
	Novita S.A.	324 446	5 288 469,80	1,73	328 914	2 779 323,30	0,51

## OTWARTY FUNDUSZ EMERYTALNY "DOM"

	Orbis S.A.	100 000	1 760 000,00	0,58	244 255	4 127 909,50	0,75
	Powszechny Bank Kredytowy S.A.	85 000	9 647 500,00	3,16	0	0,00	0,00
	Bank Polska Kasa Opieki S.A.	0	0,00	0,00	67 369	6 366 370,50	1,16
	Polska Grupa Farmaceutyczna S.A.	57 962	2 098 224,40	0,69	161 400	4 616 040,00	0,84
	Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.	345 000	6 555 000,00	2,15	920 000	16 284 000,00	2,97
	Prokom Software S.A.	22 000	2 332 000,00	0,76	100 523	12 766 421,00	2,33
	Zakłady Magnezytowe Ropczyce S.A.	0	0,00	0,00	79 455	540 294,00	0,10
	Softbank S.A.	83 963	1 897 563,80	0,62	0	0,00	0,00
	Stomil Olsztyn S.A.	331 000	10 095 500,00	3,30	342 053	13 340 067,00	2,43
	Telekomunikacja Polska S.A.	320 000	4 480 000,00	1,47	1 090 000	13 897 500,00	2,54
	Wilbo S.A.	640 161	1 824 458,85	0,60	270 559	527 590,05	0,10
	Browary Żywiec S.A.	0	0,00	0,00	12 488	4 870 320,00	0,89
<b>9</b>	<b>Akcje spółek notowanych na rynku równoległym GPW</b>	<b>3 842 390</b>	<b>15 231 871,46</b>	<b>4,99</b>	<b>2 170 156</b>	<b>19 132 155,36</b>	<b>3,49</b>
	Getin Service Provider S.A.	300 000	420 000,00	0,14	0	0,00	0,00
	MCI Management S.A.	1 575 310	1 858 865,80	0,61	0	0,00	0,00
	Fabr. Elem. Hydr. Ponar-Wadowice S.A.	0	0,00	0,00	85 000	1 156 000,00	0,21
	Projprzem S.A.	337 550	1 670 872,50	0,55	338 000	1 656 200,00	0,30
	Browary Strzelec S.A.	1 029 222	2 449 548,36	0,80	1 056 092	1 932 648,36	0,35
	Talex S.A.	110 000	1 144 000,00	0,37	112 200	1 424 940,00	0,26
	Tras Tychy S.A.	166 751	3 935 323,60	1,29	206 734	6 822 222,00	1,25
	Towarzystwo Ubezpieczeniowe Europa S.A.	323 557	3 753 261,20	1,23	372 130	6 140 145,00	1,12
<b>10</b>	<b>Akcje spółek notowanych na rynku wolnym GPW</b>	<b>176 106</b>	<b>1 849 113,00</b>	<b>0,61</b>	<b>186 448</b>	<b>2 125 507,20</b>	<b>0,39</b>
	Zakłady Chemiczne Permedia S.A.	176 106	1 849 113,00	0,61	186 448	2 125 507,20	0,39
<b>11</b>	<b>Akcje narodowych funduszy inwestycyjnych</b>	<b>4 306 259</b>	<b>16 289 859,54</b>	<b>5,34</b>	<b>7 457 689</b>	<b>26 683 377,18</b>	<b>4,87</b>
	Fund 1 Pierwszy NFI S.A.	219 500	623 380,00	0,20	346 000	1 152 180,00	0,21
	Drugi NFI S.A.	219 500	412 660,00	0,14	346 000	709 300,00	0,13
	Jupiter NFI S.A.	2 111 557	8 868 539,40	2,90	3 874 487	15 420 458,26	2,81
	NFI Progress S.A.	61 729	250 619,74	0,08	186 729	621 807,57	0,11
	V NFI Victoria S.A.	219 000	448 950,00	0,15	345 500	684 090,00	0,12
	NFI Magna Polonia S.A.	219 500	954 825,00	0,31	346 000	1 522 400,00	0,28
	Siódmy NFI im. Kazimierza Wielkiego S.A.	219 500	392 905,00	0,13	346 000	432 500,00	0,08
	NFI Octava S.A.	157 973	1 548 135,40	0,51	282 973	2 815 581,35	0,51
	Foksal NFI S.A.	219 500	752 885,00	0,25	346 000	726 600,00	0,13
	NFI Piast S.A.	219 500	269 985,00	0,09	346 000	453 260,00	0,08
	NFI Fortuna S.A.	219 500	856 050,00	0,28	346 000	1 131 420,00	0,21
	Zachodni Fundusz Inwestycyjny NFI S.A.	219 500	910 925,00	0,30	346 000	1 013 780,00	0,19

**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

Obejmują w szczególności:

<b>I. Dane uzupełniające o pozycjach bilansu za poprzedni i bieżący rok obrotowy w odniesieniu do pozycji:</b>	<b>31 grudnia 2001 r. po przekształceniu</b>	<b>31 grudnia 2002 r.</b>
1) "Środki pieniężne na rachunkach bieżących"; informacje o wielkości:	0,00	0,00
a) środków na rachunkach bieżących w banku depozytariuszu	0,00	0,00
b) środków na rachunkach bieżących w innych bankach	0,00	0,00
c) środków na rachunkach pomocniczych w banku depozytariuszu	0,00	0,00
d) środków na rachunkach pomocniczych w innych bankach	0,00	0,00
e) waluty EURO	0,00	0,00
f) waluty USD	0,00	0,00
g) innych walut	0,00	0,00
h) środków w drodze	0,00	0,00
i) innych środków	0,00	0,00
2) "Środki pieniężne na rachunku przeliczeniowym wpłat"; informacje o wielkości:	618 510,12	1 804 196,42
a) środków wpłaconych za członków	618 510,12	1 804 196,42
b) środków wpłaconych na rachunek rezerwowy	0,00	0,00
c) środków z tytułu otrzymanych wypłat transferowych	0,00	0,00
d) innych wypłat	0,00	0,00
e) lokat typu overnight ze środków na rachunku przeliczeniowym	0,00	0,00
f) Innych środków	0,00	0,00
3) "Środki pieniężne na rachunku przeliczeniowym wypłat"; informacje o wielkości:	0,00	0,00
a) środków przeznaczonych do wypłat transferowych	0,00	0,00
b) środków przeznaczonych do wypłat osobom upoważnionym	0,00	0,00
c) środków nienależnych	0,00	0,00
d) środków wycofanych z rachunku rezerwowego	0,00	0,00
e) innych środków	0,00	0,00
4) "Należności z tytułu zbytych składników portfela inwestycyjnego"; informacje o wielkości należności z tytułu:	1 716 463,69	65 507,96
a) sprzedaży akcji i praw z nimi związanych	1 716 463,69	65 507,96
b) sprzedaży obligacji skarbowych	0,00	0,00
c) sprzedaży bonów	0,00	0,00
d) pozostałych obligacji	0,00	0,00
e) sprzedaży certyfikatów	0,00	0,00
f) sprzedaży bankowych papierów wartościowych	0,00	0,00
g) sprzedaży jednostek uczestnictwa	0,00	0,00
h) sprzedaży listów zastawnych	0,00	0,00
i) sprzedaży praw pochodnych	0,00	0,00
j) innych	0,00	0,00

OTWARTY FUNDUSZ EMERYTALNY "DOM"

5) „Należności z tytułu odsetek”; informacje o wielkości odsetek od:	3 255 407,54	5 170 241,50
a) rachunków bankowych	218,73	0,04
b) rachunku przeliczeniowego	1 231,92	13,46
c) obligacji	3 228 501,16	5 170 228,00
d) depozytów	25 455,73	0,00
e) bankowych papierów wartościowych	0,00	0,00
f) listów zastawnych	0,00	0,00
g) kredytów	0,00	0,00
h) pożyczek	0,00	0,00
i) innych	0,00	0,00
6) „Należności od towarzystwa”; informacje o wielkości należności z tytułu:	26 586,66	122 155,80
a) rachunku rezerwowego	21 653,28	111 186,89
b) pokrycia niedoboru	0,00	0,00
c) innych	4 933,38	10 968,91
7) „Zobowiązania z tytułu nabytych składników portfela inwestycyjnego”; informacje o wielkości zobowiązań z tytułu nabycia:	337 809,55	729 360,13
a) akcji i praw z nimi związanych	337 809,55	729 360,13
b) obligacji skarbowych	0,00	0,00
c) bonów	0,00	0,00
d) pozostałych obligacji	0,00	0,00
e) certyfikatów	0,00	0,00
f) bankowych papierów wartościowych	0,00	0,00
g) jednostek uczestnictwa	0,00	0,00
h) listów zastawnych	0,00	0,00
i) praw pochodnych	0,00	0,00
j) innych	0,00	0,00
8) „Zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów”; informacje o wielkości zobowiązań z tytułu zaciągniętych:	0,00	0,00
a) pożyczek krótkoterminowych	0,00	0,00
b) kredytów długoterminowych	0,00	0,00
c) kredytów krótkoterminowych	0,00	0,00
d) innych	0,00	0,00
9) „Zobowiązania wobec członków”; informacje o wielkości zobowiązań z tytułu:	623 443,50	1 383 095,54
a) wpłat	623 443,50	1 383 095,54
b) wypłat do zakładów emerytalnych	0,00	0,00
c) wypłat transferowych	0,00	0,00
d) pokrycia szkody	0,00	0,00
e) innych	0,00	0,00
10) „Zobowiązania wobec towarzystwa”; informacje o wielkości zobowiązań z tytułu:	147 133,35	698 035,35
a) wycofania nadpłaty	0,00	0,00
b) opłaty od składki	0,00	432 069,79
c) opłat transferowych	0,00	0,00
d) opłat za zarządzanie	147 133,35	265 965,56
e) innych	0,00	0,00
11) „Zobowiązania pozostałe”; informacje o wielkości zobowiązań z tytułu:	0,00	0,00
a) wypłat bezpośrednich	0,00	0,00
b) wypłat bezpośrednich ratalnych	0,00	0,00
c) innych	0,00	0,00

<b>II. Dane uzupełniające o pozycjach rachunku zysków i strat za poprzedni i bieżący rok obrotowy w odniesieniu do pozycji:</b>	<b>Od 1 stycznia do 31 grudnia 2001 r. po przekształceniu</b>	<b>Od 1 stycznia do 31 grudnia 2002 r.</b>
1) „Odsetki”; informacje o wielkości przychodów od:	8 589 252,09	10 581 108,16
a) rachunków	13 174,00	5 497,59
b) depozytów	2 157 292,00	1 797 226,95
c) obligacji	6 418 786,09	8 778 383,62
d) bankowych papierów wartościowych	0,00	0,00
e) listów zastawnych	0,00	0,00
f) kredytów	0,00	0,00
g) innych	0,00	0,00
2) „Różnice kursowe dodatnie”; informacje o wielkości przychodów:	0,00	0,00
a) zrealizowanych z:	0,00	0,00
- akcji i praw z nimi związanych	0,00	0,00
- bonów	0,00	0,00
- obligacji	0,00	0,00
- certyfikatów	0,00	0,00
- bankowych papierów wartościowych	0,00	0,00
- jednostek uczestnictwa	0,00	0,00
- listów zastawnych	0,00	0,00
- innych	0,00	0,00
b) niezrealizowanych z:	0,00	0,00
- akcji i praw z nimi związanych	0,00	0,00
- bonów	0,00	0,00
- obligacji	0,00	0,00
- certyfikatów	0,00	0,00
- bankowych papierów wartościowych	0,00	0,00
- jednostek uczestnictwa	0,00	0,00
- listów zastawnych	0,00	0,00
- innych	0,00	0,00
3) „Wynagrodzenie depozytariusza”; informacje o wielkości kosztów z tytułu:	236 960,46	298 147,50
a) refinansowania opłat na rzecz innych podmiotów krajowych	60 990,46	98 546,92
b) refinansowania opłat na rzecz subdepozytariuszy	0,00	0,00
c) opłat za przechowywanie	120 000,00	152 770,58
d) opłat za rozliczanie	55 970,00	46 830,00
e) weryfikacji wartości jednostki	0,00	0,00
f) prowadzenia rachunków i przelewów	0,00	0,00
g) innych	0,00	0,00
4) „Różnice kursowe ujemne”; informacje o wielkości kosztów:	0,00	0,00
a) zrealizowanych z:	0,00	0,00
- akcji i praw z nimi związanych	0,00	0,00
- bonów	0,00	0,00
- obligacji	0,00	0,00
- certyfikatów	0,00	0,00
- bankowych papierów wartościowych	0,00	0,00
- jednostek uczestnictwa	0,00	0,00
- listów zastawnych	0,00	0,00
- innych	0,00	0,00
b) niezrealizowanych z:	0,00	0,00

OTWARTY FUNDUSZ EMERYTALNY "DOM"

- akcji i praw z nimi związanych	0,00	0,00
- bonów	0,00	0,00
- obligacji	0,00	0,00
- certyfikatów	0,00	0,00
- bankowych papierów wartościowych	0,00	0,00
- jednostek uczestnictwa	0,00	0,00
- listów zastawnych	0,00	0,00
- innych	0,00	0,00
5) „Zrealizowany zysk (strata) z inwestycji”; informacje o wielkości zysku (straty) z:	-7 439 510,30	6 882 238,03
a) akcji i praw z nimi związanych	-10 878 188,76	-5 974 474,18
b) obligacji skarbowych	3 388 951,92	12 342 207,34
c) bonów	49 726,54	0,00
d) pozostałych obligacji	0,00	514 504,87
e) certyfikatów	0,00	0,00
f) bankowych papierów wartościowych	0,00	0,00
g) jednostek uczestnictwa	0,00	0,00
h) listów zastawnych	0,00	0,00
i) praw pochodnych	0,00	0,00
j) innych	0,00	0,00
6) „Niezrealizowany zysk (strata) z wyceny inwestycji”; informacje o wielkości zysku (straty) z:	4 232 852,94	24 184 769,62
a) akcji i praw z nimi związanych	2 889 311,35	6 935 564,85
b) obligacji skarbowych	1 343 541,59	17 249 204,77
c) bonów	0,00	0,00
d) pozostałych obligacji	0,00	0,00
e) certyfikatów	0,00	0,00
f) bankowych papierów wartościowych	0,00	0,00
g) jednostek uczestnictwa	0,00	0,00
h) listów zastawnych	0,00	0,00
i) praw pochodnych	0,00	0,00
j) innych	0,00	0,00
7) „Przychody z tytułu pokrycia niedoboru”; informacje o wielkości przychodów:	0,00	0,00
a) z rachunku rezerwowego	0,00	0,00
b) ze środków towarzystwa	0,00	0,00
c) z funduszu gwarancyjnego	0,00	0,00
d) ze środków skarbu państwa	0,00	0,00
e) innych	0,00	0,00
<b>III. Koszty otwartego funduszu pokrywane przez powszechne towarzystwa:</b>	<b>32 481,59</b>	<b>1 364,00</b>
1) Koszty prowadzenia i obsługi rachunków bankowych	1 280,00	800,00
2) Koszty pożyczek i kredytów	0,00	0,00
3) Koszty nabycia jednostek	0,00	0,00
4) Koszty przechowywania	0,00	0,00
5) Koszty transakcyjne	31 201,59	564,00
6) Koszty zarządzania	0,00	0,00
7) Inne	0,00	0,00
<b>IV. Dane dotyczące zmiany liczby i wartości jednostek rozrachunkowych w poprzednim i bieżącym roku obrotowym:</b>	<b>Od 1 stycznia do 31 grudnia 2001 r. po przekształceniu</b>	<b>Od 1 stycznia do 31 grudnia 2002 r.</b>
1) Zmiana liczby jednostek rozrachunkowych:		
a) liczba wszystkich jednostek rozrachunkowych na początek okresu sprawozdawczego	9 940 665,0569	21 198 407,7436
b) liczba wszystkich jednostek rozrachunkowych na koniec okresu sprawozdawczego	21 198 407,7436	34 445 489,2761

## OTWARTY FUNDUSZ EMERYTALNY "DOM"

c) liczba jednostek rozrachunkowych na rachunku rezerwowym na początek okresu sprawozdawczego	140 626,9196	311 789,2851
d) liczba jednostek rozrachunkowych na rachunku rezerwowym na koniec okresu sprawozdawczego	311 789,2851	502 113,4915
2) Zmiana wartości jednostek rozrachunkowych:		
a) wartość jednostki rozrachunkowej na początek okresu sprawozdawczego	14,17	14,35
b) minimalna wartość jednostki rozrachunkowej w okresie sprawozdawczym	12,53	14,35
c) maksymalna wartość jednostki rozrachunkowej w okresie sprawozdawczym (po przekształceniu)	14,35	15,82
d) wartość jednostki rozrachunkowej na koniec okresu sprawozdawczego (po przekształceniu)	14,35	15,82