

Otwarty Fundusz Emerytalny "DOM"

Sprawozdanie finansowe za okres obrotowy od 1 stycznia 2004 r. do 31 grudnia 2004 r.

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. nr 76 z 2002 r. poz. 694 z późn. zm.) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 marca 2004 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości funduszy emerytalnych (Dz. U. nr 50 z 2004 r. poz. 481) 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. nr 76 z 2002 r. poz. 694 z późn. zm.) oraz Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 marca 2004 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości funduszy emerytalnych (Dz. U. nr 50 z 2004 r. poz. 481).

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 aktywach netto, zestawienie zmian w kapitale własnym, zestawienie portfela inwestycyjnego zostały sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz ww. rozporządzeniem i przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

	Strona
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	2
BILANS FUNDUSZU.....	9
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.....	10
ZESTAWIENIE ZMIAN W AKTYWACH NETTO FUNDUSZU.....	11
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	12
ZESTAWIENIE PORTFELA INWESTYCYJNEGO.....	14
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.....	17

Marek Jandziński
Prezes Zarządu

Tadeusz Gacyk
Wiceprezes Zarządu

Barbara Brzezińska
Członek Zarządu

Paweł Derwisz
Główny Księgowy
Funduszu

Warszawa, 31 marca 2005 r.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. nr 76 z 2002 r. poz. 694 z późn. zm.), Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 marca 2004 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości funduszy emerytalnych (Dz. U. nr 50 z 2004 r. poz. 481), Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 9 marca 2004 r. w sprawie szczegółowych zasad wyceny aktywów i zobowiązań funduszy emerytalnych (Dz. U. nr 51 z 2004 r. poz. 493) oraz Ustawy z dnia 23 lipca 2003 roku o przejęciu przez Skarb Państwa zobowiązań Zakładu Ubezpieczeń Społecznych z tytułu nieprzekazanych składek do otwartych funduszy emerytalnych (Dz. U. nr 149 z 2003 r. poz. 1450). 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 2004 r. i odpowiadających im zobowiązań oraz kapitału, odzwierciedla jedynie składki członków Funduszu wpłacone do Funduszu do tego dnia. Wartość aktywów Funduszu nie obejmuje składek opłaconych przez członków Funduszu od momentu uzyskania członkostwa do dnia 31 grudnia 2004 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 2004 r.

§ 1

Fundusz

Otwarty Fundusz Emerytalny "DOM" został utworzony na podstawie zezwolenia Urzędu Nadzoru nad Funduszami Emerytalnymi, obecnie Komisji Nadzoru Ubezpieczeń i Funduszy Emerytalnych („KNUiFE”) 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 159 z 2004 r. poz. 1667 z późniejszymi zmianami) oraz Statutu Funduszu uchwalonego przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Powszechnego Towarzystwa Emerytalnego "DOM" S.A. („PTE „DOM”, „Towarzystwo”) i zatwierdzonego przez Urząd Nadzoru nad Funduszami Emerytalnymi.

Ostatni Prospekt Informacyjny zawierający Statut Funduszu został opublikowany w dzienniku ogólnopolskim "Rzeczpospolita" w dniu 11 maja 2004 roku.

Sprawozdanie finansowe Funduszu obejmuje działalność w okresie od 1 stycznia 2004 r. do 31 grudnia 2004 r.

Sprawozdanie finansowe Funduszu zostało sporządzone w oparciu o zasadę kontynuacji działalności przez Fundusz w możliwej do przewidzenia przyszłości, nie krótszej niż 12 miesięcy licząc od dnia 31 grudnia 2004 roku, gdyż zdaniem Zarządu Towarzystwa nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności Funduszu.

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 10,00 zł., i została 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 2004 r. wynosiła 17,74 zł. Wartość jednostki rozrachunkowej na koniec okresu objętego niniejszym sprawozdaniem tj. w dniu 31 grudnia 2004 r. wynosiła 20,58 zł.

§ 2

Towarzystwo

Fundusz jest zarządzany przez Powszechne Towarzystwo Emerytalne "DOM" S.A. 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 KRS 0000027743. Towarzystwo jest spółką akcyjną prawa polskiego, której kapitał akcyjny w 100% należy do Towarzystwa Ubezpieczeń i Reasekuracji WARTA 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 z dnia 28 sierpnia 1997 roku o organizacji i funkcjonowaniu funduszy emerytalnych (Dz. U. Nr 159 z 2004r poz. 1667 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 członków Funduszu otrzymanych z Zakładu Ubezpieczeń Społecznych („ZUS”), terminowe rozliczanie wypłat transferowych, a także wypłat świadczeń z tytułu śmierci członka Funduszu.

§ 5

Cel inwestycyjny Funduszu

Fundusz inwestuje składki emerytalne członków w celu zgromadzenia kapitału dla świadczeń wypłacanych po uzyskaniu uprawnień emerytalnych. Inwestycje Funduszu są dokonywane zgodnie z przepisami art. 139 Ustawy z dnia 28 sierpnia 1997 roku o organizacji i funkcjonowaniu funduszy emerytalnych (Dz. U. nr 159 z 2004 r. poz. 1667 z późn. zm.) nakazującymi dążenie do osiągnięcia maksymalnego stopnia bezpieczeństwa i rentowności lokat.

Ustawa określa także zakres przedmiotowy dopuszczalnych lokat aktywów Funduszu.

Fundusz lokuje swoje aktywa, dążąc do stabilnego, długoterminowego wzrostu tych aktywów.

§ 6

Ograniczenia inwestycyjne

Fundusz prowadzi zdywersyfikowaną politykę lokacyjną uwzględniającą ograniczenia inwestycyjne wynikające z przepisów Ustawy z dnia 28 sierpnia 1997 r. o organizacji i funkcjonowaniu funduszy emerytalnych (Dz. U. Nr 159 z 2004 r. poz. 1667 z późniejszymi zmianami), Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 3 lutego 2004 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 32 z 2004 r. poz. 276 z późniejszymi zmianami) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 grudnia 2003 r. w sprawie ogólnego zezwolenia na lokowanie aktywów funduszy emerytalnych poza granicami kraju (Dz. U. Nr 229 z 2003 r. poz. 2286).

§ 7

Podatki i opłaty

Na podstawie Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. nr 14 z 2000 r., poz. 176 z późniejszymi zmianami) fundusze emerytalne są zwolnione w kraju z płacenia podatku dochodowego od osób prawnych.

§ 8

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 z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. nr 76 z 2002 r. poz. 694 z późn. zm.), Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 marca 2004 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości funduszy emerytalnych (Dz. U. Nr 50 z 2004 r. poz. 481) oraz Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 9 marca 2004 roku w sprawie szczegółowych zasad wyceny aktywów i zobowiązań funduszy emerytalnych (Dz. U. nr 51 z 2004 r. poz. 493).

1. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, a dzień bilansowy jest ostatnim dniem roku kalendarzowego.
2. Miejscem prowadzenia ksiąg rachunkowych Funduszu jest siedziba Towarzystwa
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 na dzień bilansowy są księgi rachunkowe Funduszu prowadzone rzetelnie, bezbłędnie, sprawdzalnie i na bieżąco.

III. UJĘCIE W KSIĘGACH OPERACJI DOTYCZĄCYCH KAPITAŁU CZŁONKÓW, KAPITAŁU PREMIOWEGO, KAPITAŁU CZĘŚCI DODATKOWEJ FUNDUSZU GWARANCYJNEGO ORAZ KAPITAŁU REZERWOWEGO.

1. Wpłaty dokonywane na rzecz członków Funduszu, na rachunek premiowy, na rachunek części dodatkowej funduszu gwarancyjnego oraz na rachunek rezerwowy ujmuje się w księgach Funduszu na rachunku przeliczeniowym w następnym dniu roboczym po dniu otrzymania środków, z datą otrzymania na dzień wpływu środków na rachunek przeliczeniowy wpłat.
2. Wpłaty dokonywane na rzecz członków Funduszu w formie obligacji Skarbu Państwa, o których mowa w art. 5 ust. 5 ustawy z dnia 23 lipca 2003 r. o przejęciu przez Skarb Państwa zobowiązań Zakładu Ubezpieczeń Społecznych z tytułu nieprzekazanych składek do otwartych funduszy emerytalnych (Dz. U. Nr 149 z 2003 r. poz. 1450) ujmuje się w portfelu inwestycyjnym w dniu następnym po dniu otrzymania obligacji, z datą otrzymania na dzień ich wpływu na rachunek inwestycyjny.
3. Otrzymane wpłaty oraz obligacje, zidentyfikowane jako należne członkom Funduszu, zgodnie z listą członków, na rzecz których wnoszona jest wpłata, są przeliczane na jednostki rozrachunkowe w najbliższym dniu wyceny tj. w następnym dniu roboczym po dniu wpływu środków na rachunek wpłat lub otrzymaniu obligacji, według wartości jednostki rozrachunkowej na dzień, w którym po raz pierwszy możliwe jest przyporządkowanie otrzymanych składek poszczególnym członkom.
4. Otrzymane wpłaty, których nie można przyporządkować konkretnym członkom, są ujmowane na rachunku przeliczeniowym wpłat jako środki do wyjaśnienia. Po wyjaśnieniu, którego członka dotyczą, środki te są przeliczane na jednostki rozrachunkowe wg wartości jednostki rozrachunkowej na dzień, w którym zostały przyporządkowane. Jeżeli wpłaconych środków nie można przyporządkować konkretnemu członkowi w ciągu 4 dni roboczych od dnia wpłaty, środki te traktuje się jako środki wpłacone za osoby niebędące członkami Funduszu. W takim wypadku środki te są zwracane wpłacającemu w ciągu 5 dni roboczych od dnia wpłaty.
5. W przypadku, w którym otrzymanych obligacji nie można przypisać konkretnym członkom ujmuje się je jako zobowiązanie wobec Skarbu Państwa z tytułu nieprzeliczonych papierów wartościowych.
6. Zwiększenie kapitału Funduszu, kapitału premiowego, kapitału części dodatkowej Funduszu Gwarancyjnego oraz kapitału rezerwowego ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień przeliczenia tj. w następnym dniu roboczym po dniu otrzymania środków.
7. Środki wpłacone przez Towarzystwo lub Depozytariusza z tytułu pokrycia szkody są przeliczane na jednostki rozrachunkowe w najbliższym dniu wyceny następującym po dniu ich przekazania wg wartości jednostki rozrachunkowej z dnia otrzymania wpłaty.
8. Zmniejszenie kapitału Funduszu ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień przeliczenia jednostek rozrachunkowych na środki pieniężne, w oparciu o wartość jednostki rozrachunkowej obowiązującej w dniu przeliczenia.
9. Przeliczenie, o którym mowa w pkt 8 jest wykonywane nie wcześniej niż na 3 dni przed wypłatą środków albo na 5 dni przed terminem dokonania wypłaty transferowej.
10. Wpłaty transferowe w ramach tego samego funduszu są dokonywane poprzez odpowiednie przeniesienie jednostek rozrachunkowych.
11. Środki pieniężne pochodzące z umorzenia jednostek rozrachunkowych, do dnia ich przekazania są ujmowane na rachunku przeliczeniowym wpłat.

IV. UJĘCIE W KSIĘGACH TRANSAKCJI DOTYCZĄCYCH PORTFELA INWESTYCYJNEGO

1. Transakcje dotyczące składników portfela inwestycyjnego ujmują się w dacie zawarcia umowy, o której mowa w art. 7 ust. 3 Ustawy prawo o publicznym obrocie papierami wartościowymi (Dz. U. Nr 118 z 1997 r. poz. 754), z datą zawarcia transakcji na dzień zawarcia ww. umowy.
2. Nabyte składniki portfela inwestycyjnego ujmują się w portfelu według cen nabycia. 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 transakcji liczoną w odniesieniu do ceny nominalnej oraz skumulowane odsetki ujmują się w księgach rachunkowych oddzielnie.
4. Składniki portfela inwestycyjnego nabyte nieodpłatnie wprowadza się do portfela według ceny nabycia równej zero.
5. Przydział akcji nowej emisji ujmują się w wartości nabycia tych akcji.
6. Zmianę wartości nominalnej nabytych akcji, nie powodującą zmiany wysokości kapitału akcyjnego, ujmują się w zestawieniach analitycznych portfela Funduszu, gdzie ulega zmianie liczba posiadanych akcji oraz jednostkowa cena nabycia.
7. Dopuszcza się możliwość sprzedaży nierozliczonych składników portfela inwestycyjnego, na rynku nie posiadającym gwarancji rozliczenia, o ile data rozliczenia nierozliczonych składników portfela inwestycyjnego przypada nie później niż w dniu rozliczenia transakcji sprzedaży. Ewentualne straty Funduszu z tytułu nie rozliczenia transakcji sprzedaży pokrywa Towarzystwo.
8. Na potrzeby ustalenia zrealizowanego zysku lub straty, sprzedawanym składnikom portfela inwestycyjnego przypisuje się najwyższą cenę nabycia przy uwzględnieniu zapisów punktu 7. 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. Powyższych zasad nie stosuje się w przypadku transakcji z udzielonym przez drugą stronę zobowiązaniem odkupu lub odsprzedaży.
9. Różnice kursowe wylicza się zgodnie z metodą określoną w punkcie 8. Zrealizowane dodatnie i ujemne różnice kursowe ujmują się w pozycji „Zrealizowany i niezrealizowany zysk (strata) – zrealizowany zysk (strata) z inwestycji” Rachunku zysków i strat. Natomiast niezrealizowane dodatnie i ujemne różnice kursowe ujmują się w pozycji „Zrealizowany i niezrealizowany zysk/strata – niezrealizowany zysk/strata z wyceny inwestycji”.
10. Odsetki należne są naliczane i ujmowane 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. Należne odsetki od rachunków i lokat bankowych ujmują się począwszy od dnia następującego po dniu wystąpienia salda lub założenia lokaty do dnia wygaśnięcia.
11. Koszty Funduszu ustalone są na każdy dzień wyceny i ujmowane 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.
12. Prawo poboru lub prawo do dywidendy od akcji notowanych na rynku regulowanym ujmują się w księgach rachunkowych na dzień, w którym po raz pierwszy akcje te były notowane bez prawa poboru lub prawa do dywidendy. Nie wykonane prawo poboru akcji umarza się według ceny nabycia w dniu następnym, po dniu jego wygaśnięcia. Wykonane prawo poboru ujmują się w księgach do czasu jego zamiany na akcje nowej emisji.
13. Prawo poboru lub prawo do dywidendy od akcji nienotowanych na rynkach regulowanych ujmują się w księgach rachunkowych na dzień następnym po dniu ustalenia tych praw.
14. Prawa z papierów wartościowych notowanych na rynkach zagranicznych ujmują się po uzyskaniu wiarygodnego dokumentu stwierdzającego nabycie tych praw.
15. Świadczenia dodatkowe związane z emisją papierów wartościowych ujmują się w dniu uznania świadczenia za należne tj. w terminie określonym w prospekcie emisyjnym i po spełnieniu warunków w nim określonych.
16. Papiery wartościowe będące przedmiotem pożyczki stanowią składnik portfela inwestycyjnego. Zobowiązania z tytułu pożyczki są ujmowane jako pożyczki.

17. Operacje dotyczące Funduszu ujmuje 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.
18. 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

Wycena składników portfela inwestycyjnego Funduszu dokonywana jest w każdym dniu wyceny zgodnie z zapisami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 marca 2004 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości funduszy emerytalnych (Dz. U. Nr 50 z 2004 r. poz. 481), Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. Nr 76 z 2002 r. poz. 694 z późn. zm.) oraz Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 9 marca 2004 r. w sprawie szczegółowych zasad wyceny aktywów i zobowiązań funduszy emerytalnych (Dz. U. Nr 51 poz. 493) przy czym:

1. Wycena aktywów i zobowiązań Funduszu oraz ustalenie wartości aktywów netto i wartości jednostki rozrachunkowej na Dzień Wyceny (T) jest przeprowadzana w dniu następnym (T1), według stanu, wartości aktywów i zobowiązań Funduszu na Dzień Wyceny (T).
2. Wycenę aktywów i zobowiązań Funduszu w Dniu Wyceny przeprowadzają równoległe Towarzystwo i Depozytariusz.
3. Wycena papierów wartościowych notowanych na rynkach wyceny, odbywa się w oparciu o kurs wyceny z dnia wyceny, będący:
 - a) średnią dzienną ceną transakcji ważoną wolumenem obrotu, a w przypadku gdy nie jest oficjalnie ustalona kursem wyceny jest,
dla papierów wartościowych notowanych na rynku MTS-Poland organizowanym przez MTS-Centralną Tabelę Ofert S.A:
 - i) kurs fixingowy, a w przypadku gdy nie jest oficjalnie ustalony kursem wyceny jest,
 - ii) kurs odniesienia ustalony przez organizatora rynku.dla pozostałych rynków wyceny:
 - i) kurs zamknięcia, a w przypadku gdy nie jest oficjalnie ustalony, kursem wyceny jest,
 - ii) ostatni kurs jednolity, a w przypadku gdy nie jest oficjalnie ustalony, kursem wyceny jest,
 - iii) kurs odniesienia ustalony przez organizatora rynku.
4. W przypadku braku kursu wyceny w dniu wyceny, wycena papierów wartościowych odbywa się w oparciu o kurs wyceny z ostatniego dnia, w którym kurs wyceny został ustalony.
5. Wycena dłużnych skarbowych papierów wartościowych, dla których ustalany jest kurs fixingowy na MTS-Poland, odbywa się w oparciu o rynek MTS-Poland.
6. Przy wycenie papierów wartościowych, będących przedmiotem obrotu na więcej niż jednym rynku wyceny lub w więcej niż jednym systemie notowań, Fundusz ustala rynek wyceny i system notowań, dla którego przewidywana wielkość obrotów danym papierem wartościowym będzie największa. Zmiany rynku wyceny Fundusz dokonuje, o ile w dwóch kolejnych miesiącach obroty na innym rynku wyceny przekroczyły wielkość obrotu na dotychczasowym rynku.
7. Akcje nowej emisji nienotowane na rynku wyceny są wyceniane według kursu wyceny akcji tego emitenta notowanych na rynku wyceny. Jeżeli między akcjami nowej emisji i akcjami notowanymi na rynku wyceny istnieją różnice w zakresie uprawnień, akcje nowej emisji są wyceniane według kursu wyceny akcji tego emitenta notowanych na rynku wyceny skorygowanym o wartość uprawnień różniących emisje.
8. Dłużne papiery wartościowe nienotowane na rynku wyceny, wyceniane są według określonej przez Fundusz szczegółowej metodologii, z której raport jest akceptowany przez Urząd Komisji Nadzoru.
9. Krótkoterminowe dłużne papiery wartościowe nienotowane na rynku wyceny, wyceniane są metodą liniowej amortyzacji dyskonta lub premii w odniesieniu do cen nabycia każdej transakcji.
10. O ile okres do rozpoczęcia notowań nie przekracza 1 miesiąca, dłużne papiery wartościowe do dnia rozpoczęcia notowań są wyceniane metodą liniowej amortyzacji dyskonta lub premii w stosunku do ceny nabycia. Dłużne

papiery wartościowe 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 papiery w ostatnim dniu notowania.

11. Pozostałe papiery wartościowe nienotowane na rynku wyceny, są wyceniane według ceny nabycia.
12. 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.
13. Zobowiązanie Funduszu do odkupu sprzedanych papierów wartościowych wycenia się metodą liniowej amortyzacji różnicy między ceną odkupu, a ceną sprzedaży papierów wartościowych.
14. Jednostki uczestnictwa zbywane przez fundusze inwestycyjne otwarte, wycenia się według ostatniej ceny odkupu jednostki uczestnictwa w dniu wyceny.
15. W okresie między sprzedażą przez otwarty fundusz inwestycyjny jednostek uczestnictwa a dniem, w którym po raz pierwszy dokonuje on odkupienia tych jednostek, wycena dokonywana jest według ostatniej ceny nabycia lub jeżeli istnieje kilka cen nabycia - stosuje się średnią cenę nabycia ważoną wolumenem nabytych przez fundusz emerytalny jednostek uczestnictwa.
16. Certyfikaty inwestycyjne emitowane przez fundusze inwestycyjne zamknięte, specjalistyczne fundusze inwestycyjne zamknięte lub fundusze inwestycyjne mieszane są wyceniane według ostatniej ceny ich odkupu, a jeżeli są notowane na rynku wyceny i były przedmiotem obrotu po ostatnim dniu wyceny, stosuje się zasady określone w pkt. 3.
17. Wycenę papierów wartościowych denominowanych w walutach obcych przeprowadza się według zasad obowiązujących dla krajowych papierów wartościowych oraz przelicza się na walutę polską, wg obowiązującego w dniu wyceny średniego kursu waluty ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski.
18. W przypadku notowania papierów wartościowych jednocześnie na rynku wyceny na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej i za granicą, ich wycena jest dokonywana na podstawie notowań na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

VI. ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI I WYCENY PORTFELA INWESTYCYJNEGO FUNDUSZU

Rozporządzenie z dnia 19 marca 2004 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości funduszy emerytalnych (Dz. U. Nr 50 z 2004 r. poz. 481) oraz Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 9 marca 2004 r. w sprawie szczegółowych zasad wyceny aktywów i zobowiązań funduszy emerytalnych (Dz. U. Nr 51 z 2004 r. poz. 493) wprowadzają szereg zmian zasad (polityki) rachunkowości oraz zasad wyceny składników portfela inwestycyjnego Funduszu. Zmiany te zostały ujęte w zatwierdzonych przez Zarząd nowych zasadach rachunkowości Funduszu.

Niniejsze sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2004 roku do 31 grudnia 2004 roku zostało sporządzone zgodnie ze wzorem stanowiącym załącznik do Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 marca 2004 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości funduszy emerytalnych (Dz. U. Nr 50 z 2004 r. poz. 481). W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nastąpiła zmiana zasad prezentacji zrealizowanych różnic kursowych w Rachunku Zysków i Strat, jak również zmiana prezentacji należności z tytułu odsetek od dłużnych papierów wartościowych w Bilansie. Ponadto zgodnie z nowelizacją ww. Rozporządzenia Roczne Sprawozdanie Finansowe na dzień 31 grudnia 2004 roku nie zawiera Rachunku Przepływów Pieniężnych, zawiera natomiast Zestawienie Zmian w Aktywach Netto. Szczegółowy opis reklasyfikacji oraz zmian zasad szacunku wyceny mających wpływ na Rachunek Zysków i Strat za rok 2004 jest zamieszczony w Dodatkowej Informacji i Objaśnieniach do Sprawozdania Finansowego za rok zakończony dnia 31 grudnia 2004 roku w punkcie VI. Powyższe zmiany wynikają z wprowadzenia w życie ww. Rozporządzenia. Ponadto Urząd Komisji Nadzoru w piśmie z dnia 30 kwietnia 2004 r. sygn. DNF/033/850/2/04/MKz utrzymał zasadę wyceny krótkoterminowych dłużnych papierów skarbowych metodą liniowej amortyzacji dyskonta, do momentu gdy rynek MTS-Poland osiągnie większą płynność, co pozwoli na dokonywanie obiektywnej wyceny portfela tych instrumentów.

VII. SKŁADKI OTRZMANE W FORMIE OBLIGACJI SKARBOWYCH

1. W następstwie wejścia w życie przepisów Ustawy z dnia 23 lipca 2003 r. o przejęciu przez Skarb Państwa zobowiązań Zakładu Ubezpieczeń Społecznych z tytułu nieprzekazanych składek do otwartych funduszy emerytalnych. (Dz. U. Nr 149 z 2003 r. poz. 1450) w roku obrotowym 2003 wprowadzono procedury przydziału jednostek rozrachunkowych za składki członków przekazane przez ZUS w formie obligacji skarbowych. Zakład Ubezpieczeń Społecznych w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2004 r. przekazał do Funduszu 14 869 091,19 zł. składek w formie obligacji skarbowych.
2. Dodatkowo lub ujemne różnice między wartością otrzymanych obligacji liczoną według ceny zamiany wraz z odsetkami, a wartością zobowiązania z tyt. nieprzydzielonych jednostek rozrachunkowych członków ujmowane są w przychodach lub kosztach operacyjnych Funduszu.

VIII. ZMIANY FUNKCJONOWANIA RACHUNKU REZERWOWEGO

1. Zgodnie Ustawą z dnia 28 sierpnia 1997 roku o organizacji i funkcjonowaniu funduszy emerytalnych (Dz. U. Nr 159 z 2004r. poz. 1667 z późniejszymi zmianami), oraz Uchwałą Zarządu Towarzystwa nr 22/2004 z dnia 6 kwietnia 2004 r., w dniu 7 kwietnia 2004 r. na rachunek części dodatkowej Funduszu Gwarancyjnego zostały przekazane środki z rachunku rezerwowego w wysokości 0,35% wartości aktywów netto Funduszu, pozostałe zaś środki zgromadzone na rachunku rezerwowym zostały wycofane przez Towarzystwo, co skutkowało umorzeniem wszystkich jednostek rozrachunkowych na rachunku rezerwowym.
2. Wyliczenie zobowiązania Funduszu z tytułu wycofania środków z rachunku rezerwowego w celu zasilenia części dodatkowej funduszu gwarancyjnego oraz do wypłaty dla Towarzystwa:

a. Wartość jednostki rozrachunkowej z dnia wyceny 06.04.2004 r.	18,89 zł.
b. Wartość aktywów netto z dnia wyceny 06.04.2004 r.	842 151 485,29 zł.
c. 0,35% wartości aktywów netto z dnia wyceny 06.04.2004 r. (b.*0,35%)	2 947 530,20 zł.
d. Liczba jednost. funduszu rezerwowego przekazana na cz. dodatkową Funduszu Gwarancyjnego (c/a) w dniu 07.04.2004 r.	156 036,5379 j.r.
e. Liczba jednostek Funduszu Rezerwowego w dniu 07.04.2004 r.	659 028,6938 j.r.
f. Wartość środków umorzonych z Funduszu Rezerwowego w dniu 07.04.2004 r. (e*a)	12 449 052,03 zł.
g. Środki rachunku funduszu rezerwowego zwrócone do Towarzystwa 07.04.04 r.(f-c)	9 501 521,83 zł.
h. Liczba jednostek funduszu rezerwowego zwrócone do Towarzystwa 07.04.04 r.(e-d)	502 992,1559 j.r.

BILANS FUNDUSZU

		31 grudnia 2003 r.	31 grudnia 2004 r.
I	Aktywa	760 192 823,26	1 013 071 556,87
1.	Portfel inwestycyjny	752 284 955,56	1 001 837 012,95
2.	Środki pieniężne:	6 972 695,00	9 442 045,38
a)	na rachunkach bieżących	10 523,90	131,80
b)	na rachunku przeliczeniowym:	6 962 171,10	9 441 913,58
	na rachunku wpłat	6 962 170,51	9 441 912,99
	na rachunku wypłat	0,59	0,59
	do wyjaśnienia	0,00	0,00
c)	na pozostałych rachunkach	0,00	0,00
3.	Należności:	935 172,70	1 792 498,54
a)	z tytułu zbytych składników portfela inwestycyjnego	822 938,11	1 792 455,54
b)	z tytułu dywidend	11 782,57	0,00
c)	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
d)	z tytułu odsetek	190,07	43,00
e)	od towarzystwa	100 261,95	0,00
f)	z tytułu wpłat na rachunek premiowy	0,00	0,00
g)	pozostałe należności	0,00	0,00
4.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II	Zobowiązania:	10 480 982,23	1 917 771,11
1.	Z tytułu nabytych składników portfela inwestycyjnego	570 296,68	0,00
2.	Z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
3.	Wobec członków	9 487 834,17	1 026 728,34
4.	Wobec towarzystwa	367 325,68	811 054,26
5.	Wobec depozytariusza	21 819,90	0,00
6.	Z tytułu nieprzeliczonych jednostek na rachunku rezerwowym	31 937,30	0,00
7.	Z tytułu nieprzeliczonych jednostek na rachunku premiowym	0,00	44 291,48
8.	Z tytułu nieprzeliczonych jednostek na rachunku części dodatkowej Funduszu Gwarancyjnego	0,00	0,00
9.	Pozostałe zobowiązania	1 768,50	0,00
10.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	35 697,03
III.	Aktywa netto (I-II)	749 711 841,03	1 011 153 785,76
IV.	Kapitał funduszu	664 579 560,86	878 111 742,62
V.	Kapitał rezerwowy	9 933 214,41	231,61
VI.	Kapitał premiowy	0,00	85 214,81
VII.	Kapitał części dodatkowej Funduszu Gwarancyjnego	0,00	2 947 530,20
VIII.	Zakumulowany nierozdysponowany wynik finansowy	75 199 065,76	130 009 066,52
1.	Zakumulowany nierozdysponowany wynik z inwestycji	14 274 797,62	23 568 705,67
2.	Zakumulowany nierozdysponowany zrealizowany zysk (strata) z inwestycji	35 342 339,88	24 876 652,02
3.	Niezrealizowany zysk (strata) z wyceny inwestycji	25 581 928,26	81 563 708,83
4.	Zakumulowane przychody z tytułu pokrycia niedoboru	0,00	0,00
IX.	Kapitał i zakumulowany nierozdysponowany wynik finansowy, razem (IV+V+VI+VII+VIII)	749 711 841,03	1 011 153 785,76

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

		Od 1 stycznia do 31 grudnia 2003 r.	Od 1 stycznia do 31 grudnia 2004 r.
I.	Przychody operacyjne	18 455 959,34	28 987 924,99
1.	Przychody portfela inwestycyjnego:	18 449 032,44	28 971 913,89
a)	dywidendy i udziały w zyskach	1 981 579,12	2 895 858,92
b)	odsetki, w tym:	14 541 823,82	21 868 511,88
	odsetki od dłużnych papierów wartościowych	13 300 274,83	19 676 312,22
	odsetki od depozytów bankowych i bankowych papierów wartościowych	1 241 548,99	2 192 199,66
	pozostałe	0,00	0,00
c)	odpis dyskonta od dłużnych papierów wartościowych nabytych poniżej wartości nominalnej	1 925 629,50	4 207 543,09
d)	przychody z tytułu udzielonych pożyczek i kredytów	0,00	0,00
e)	przychody z tytułu udzielonych pożyczek w papierach wartościowych	0,00	0,00
f)	pozostałe przychody portfela inwestycyjnego	0,00	0,00
2.	Przychody ze środków pieniężnych na rachunkach bankowych	2 105,68	1 616,09
3.	Pozostałe przychody	4 821,22	14 395,01
II.	Koszty operacyjne	4 181 161,72	5 419 219,32
1.	Koszty zarządzania funduszem	3 870 455,15	4 830 108,94
2.	Koszty zasilenia rachunku premiovego	0,00	362 955,00
3.	Koszty wynagrodzenia depozytariusza	310 232,97	343 991,29
4.	Koszty portfela inwestycyjnego, w tym:	451,06	0,00
a)	amortyzacja premii od dłużnych papierów wartościowych nabytych powyżej wartości nominalnej	451,06	0,00
b)	pozostałe koszty inwestycyjne	0,00	0,00
5.	Koszty zaciągniętych pożyczek i kredytów	0,00	0,00
6.	Przychody z tytułu uzupełnienia aktywów funduszu środkami zgromadzonymi na rachunku premiovym	0,00	-126 600,79
7.	Pozostałe koszty	22,54	8 764,88
III.	Wynik z inwestycji (I - II)	14 274 797,62	23 568 705,67
IV.	Zrealizowany i niezrealizowany zysk (strata)	60 924 268,14	106 440 360,85
1.	Zrealizowany zysk (strata) z inwestycji	35 342 339,88	24 876 652,02
2.	Niezrealizowany zysk (strata) z wyceny inwestycji	25 581 928,26	81 563 708,83
V.	Wynik z operacji (III + IV)	75 199 065,76	130 009 066,52
VI.	Przychody z tytułu pokrycia niedoboru	0,00	0,00
VII.	Wynik finansowy (V + VI)	75 199 065,76	130 009 066,52

ZESTAWIENIE ZMIAN W AKTYWACH NETTO FUNDUSZU

	Od 1 stycznia do 31 grudnia 2003 r.	Od 1 stycznia do 31 grudnia 2004 r.
A. Zmiana wartości aktywów netto		
I. Wartość aktywów netto na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego	544 994 831,48	749 711 841,03
II. Wynik finansowy w okresie sprawozdawczym (razem), w tym	75 199 065,76	130 009 066,52
1. Wynik z inwestycji	14 274 797,62	23 568 705,67
2. Zrealizowany zysk (strata) z inwestycji	35 342 339,88	24 876 652,02
3. Niezrealizowany zysk (strata) z wyceny inwestycji	25 581 928,26	81 563 708,83
4. Przychody z tytułu pokrycia niedoboru	0,00	0,00
III. Zmiany w kapitale w okresie sprawozdawczym, w tym	129 517 943,79	131 432 878,21
1. Zwiększenia kapitału z tytułu wpłat przeliczonych na jednostki rozrachunkowe	205 190 517,64	269 671 694,36
2. Zmniejszenia kapitału z tytułu umorzenia jednostek rozrachunkowych	75 672 573,85	138 238 816,15
IV. Łączna zmiana wartości aktywów netto w okresie sprawozdawczym (II +III)	204 717 009,55	261 441 944,73
V. Wartość aktywów netto na koniec okresu sprawozdawczego (I+IV)	749 711 841,03	1 011 153 785,76
B. Zmiana liczby jednostek rozrachunkowych		
I. Zmiana liczby jednostek rozrachunkowych w okresie sprawozdawczym, w tym	7 931 526,8637	6 419 283,2495
1. Liczba wszystkich jednostek rozrachunkowych na początek okresu sprawozdawczego	34 445 489,2761	42 256 424,1499
2. Liczba wszystkich jednostek rozrachunkowych na koniec okresu sprawozdawczego	42 256 424,1499	49 138 085,0996
3. Liczba jednostek rozrachunkowych na rachunku rezerwowym na początek okresu sprawozdawczego	502 113,4915	622 705,4814
4. Liczba jednostek rozrachunkowych na rachunku rezerwowym na koniec okresu sprawozdawczego	622 705,4814	0,0000
5. Liczba jednostek rozrachunkowych na rachunku premiovym na początek okresu sprawozdawczego	0,0000	0,0000
6. Liczba jednostek rozrachunkowych na rachunku premiovym na koniec okresu sprawozdawczego	0,0000	4 291,2433
7. Liczba jednostek rozrachunkowych na rachunku części dodatkowej Funduszu Gwarancyjnego na początek okresu sprawozdawczego	0,0000	0,0000
8. Liczba jednostek rozrachunkowych na rachunku części dodatkowej Funduszu Gwarancyjnego na koniec okresu sprawozdawczego	0,0000	156 036,5379
II. Zmiana wartości jednostek rozrachunkowych		
1. Wartość jednostki rozrachunkowej na początek okresu sprawozdawczego	15,82	17,74
2. Minimalna wartość jednostki rozrachunkowej w okresie sprawozdawczym	15,60	17,74
3. Maksymalna wartość jednostki rozrachunkowej w okresie sprawozdawczym	18,09	20,58
4. Wartość jednostki rozrachunkowej na koniec okresu sprawozdawczego	17,74	20,58
III. Zmiana wartości aktywów netto na jednostkę rozrachunkową		
1. Wartość aktywów netto na jednostkę rozrachunkową na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego	15,82	17,74
2. Wartość aktywów netto na jednostkę rozrachunkową na koniec okresu sprawozdawczego	17,74	20,58
3. Procentowa zmiana wartości aktywów netto na jednostkę rozrachunkową w okresie sprawozdawczym	12,137 %	16,009 %
4. Minimalna i maksymalna wartość aktywów netto na jednostkę rozrachunkową w okresie sprawozdawczym	15,60 i 18,09	17,74 i 20,58
5. Wartość aktywów netto na jednostkę rozrachunkową według ostatniej wyceny w okresie sprawozdawczym	17,74	20,58

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

		Od 1 stycznia do 31 grudnia 2003 r.	Od 1 stycznia do 31 grudnia 2004 r.
I.	Kapitały razem funduszu na początek okresu sprawozdawczego	544 994 831,48	749 711 841,03
1.	Kapitał funduszu na początek okresu sprawozdawczego	496 723 595,22	664 579 560,86
1.1.	Zmiany w kapitale funduszu:	167 855 965,64	213 532 181,76
a)	zwiększenia z tytułu:	202 597 699,00	263 768 143,54
	wpłać członków	155 703 427,73	181 928 073,87
	otrzymanych wypłać transferowych	6 304 759,97	7 748 136,63
	pokrycia szkody	246 249,21	334,48
	pozostałe	40 343 262,09	74 091 598,56
b)	zmniejszenia z tytułu:	34 741 733,36	50 235 961,78
	wypłać do towarzystwa	0,00	0,00
	wypłać transferowych	34 253 053,74	48 616 455,55
	wypłać osobom uprawnionym	304 501,08	506 717,13
	zwrotu błędnie wpłaconych skłaćek	181 501,12	374 401,38
	pozostałe	2 677,42	738 387,72
1.2.	Kapitał funduszu na koniec okresu sprawozdawczego	664 579 560,86	878 111 742,62
2.	Kapitał rezerwowy funduszu na początek okresu sprawozdawczego	7 340 395,77	9 933 214,41
2.1.	Zmiany w kapitale rezerwowym:	2 592 818,64	-9 932 982,80
a)	zwiększenia z tytułu:	2 592 818,64	2 630 021,32
	wpłać towarzystwa	1 996 167,88	669 290,10
	przeniesienia środków z rachunku premiowego	0,00	114 183,70
	pozostałe	596 650,76	1 846 547,52
b)	zmniejszenia z tytułu:	0,00	12 563 004,12
	wypłać na rzecz towarzystwa	0,00	12 563 004,12
	pozostałe	0,00	0,00
2.2.	Kapitał rezerwowy funduszu na koniec okresu sprawozdawczego	9 933 214,41	231,61
3.	Kapitał premiiowy funduszu na początek okresu sprawozdawczego	0,00	0,00
3.1	Zmiany w kapitale premiiowym:	0,00	85 214,81
a)	zwiększenia z tytułu:	0,00	325 999,30
	wpłać towarzystwa	0,00	318 663,52
	Pozostałe	0,00	7 335,78
b)	zmniejszenia z tytułu:	0,00	240 784,49
	zasilenia rachunku rezerwowego	0,00	114 183,70
	zasilenia funduszu	0,00	126 600,79
	Pozostałe	0,00	0,00
3.2	Kapitał premiiowy funduszu na koniec okresu sprawozdawczego	0,00	85 214,81
4.	Kapitał części dodatkowej Funduszu Gwarancyjnego na początek okresu sprawozdawczego	0,00	0,00
4.1	Zmiany w kapitale części dodatkowej Funduszu Gwarancyjnego:	0,00	2 947 530,20
a)	zwiększenia z tytułu:	0,00	2 947 530,20
	wpłać towarzystwa	0,00	2 947 530,20
b)	zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00
	zasilenia funduszu	0,00	0,00
	wypłać na rzecz towarzystwa	0,00	0,00
4.2	Kapitał części dodatkowej Funduszu Gwarancyjnego na koniec okresu sprawozdawczego	0,00	2 947 530,20
5	Wynik finansowy	75 199 065,76	130 009 066,52
II.	Kapitały razem w dyspozycji funduszu na koniec okresu sprawozdawczego	749 711 841,03	1 011 153 785,76

Nota A.

Nota B.

Nota C.

Zmiany w prezentacji danych finansowych:

Nota A.

Okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2003 r.

Suma pozycji „Zmiany w kapitale funduszu – zwiększenia z tytułu - pozostałe” zawiera kwotę 40 334 189,73 zł. odpowiadającą kwocie wyniku finansowego Funduszu za rok 2002 przeksięgowanego na kapitał członków.

Okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2004 r.

Pozycja „Zmiany w kapitale funduszu – zwiększenia z tytułu - pozostałe” składa się z kwoty 74 090 905,96 zł. odpowiadającej kwocie wyniku finansowego Funduszu za rok 2003 przeksięgowanego na kapitał członków.

Nota B.

Okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2004 r.

Pozycja „Zmiany w kapitale funduszu – zmniejszenia z tytułu - pozostałe” składa się z kwoty 738 387,72 zł. odpowiadającej kwocie wyniku finansowego Funduszu w okresie od 1 stycznia do 7 kwietnia 2004 r. przypadającego na kapitał rezerwowy, przeksięgowana (korygująca) z kapitału członków zgodnie z pismem Urzędu Komisji Nadzoru z dnia 8 kwietnia 2004 r. sygn. DNF/033/721/1/04/AK.

Nota C.

Okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2003 r.

Suma pozycji „Zmiany w kapitale rezerwowym – zwiększenia z tytułu” zawiera kwotę 596 650,76 zł. odpowiadającą kwocie wyniku finansowego Funduszu za rok 2002 przeksięgowanego na kapitał rezerwowy.

Okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2004 r.

Zmiana zasad funkcjonowania rachunku rezerwowego – umorzenie środków w dniu 7 kwietnia 2004 r. zgodnie z Ustawą z dnia 28 sierpnia 1997 roku o organizacji i funkcjonowaniu funduszy emerytalnych (Dz. U. Nr 159 z 2004r. poz. 1667 z późniejszymi zmianami))

a) Wartość kapitału rezerwowego na początek okresu, łącznie z wynikiem finansowym lat poprzednich dotyczącym rachunku rezerwowego	9 933 214,41
b) Wynik finansowy 2003 roku przeksięgowany na rachunek rezerwowy w dniu wyceny 2 stycznia 2004 r.	1 108 159,80
c) Wpłaty Towarzystwa na rachunek rezerwowy w okresie od 1 stycznia do 6 kwietnia 2004 r.	669 290,10
d) Rachunek rezerwowy w dniu 7 kwietnia 2004 r. (a+b+c)	11 710 664,31
e) Zobowiązanie z tytułu umorzenia jednostek rozrachunkowych rachunku rezerwowego w dniu 7 kwietnia 2004 r.	-12 449 052,03
f) Przeksięgowanie na kapitał funduszu części rachunku rezerwowego dotyczącej udziału w wyniku finansowym okresie od 1 stycznia do 7 kwietnia 2004 r. (d+e)	738 387,72
g) Wartość kapitału rezerwowego na koniec dnia 7 kwietnia 2004 r.	<u><u>0,00</u></u>

ZESTAWIENIE PORTFELA INWESTYCYJNEGO

Instrument finansowy		31 grudnia 2004			
		Ilość (w szt.)	Wartość nabycia (w zł.) ¹	Wartość bieżąca (w zł.)	Udział w aktywach (w %)
Suma Portfela:		12 940 713	843 323 955,68	1 001 837 012,95	98,89
1	Bony Skarbowe	7 000	65 741 315,00	68 100 597,77	6,72
	BS050302 2005.03.02	1 000	9 430 100,00	9 904 494,98	0,98
	BS050420 2005.04.20	4 000	37 617 280,00	39 279 946,22	3,88
	BS051005 2005.10.05	500	4 665 980,00	4 744 897,04	0,47
	BS051012 2005.10.12	500	4 667 740,00	4 739 851,20	0,47
	BS051116 2005.11.16	500	4 679 665,00	4 718 386,76	0,47
	BS051123 2005.11.23	500	4 680 550,00	4 713 021,57	0,47
2	Obligacje skarbowe	534 703	494 424 375,19	529 924 678,93	52,31
	DS0509 2009.05.24	125 083	116 078 889,71	128 952 617,19	12,73
	DS1013 2013.10.24	20 000	17 371 000,00	19 032 400,00	1,88
	DS1015 2015.10.24	10 000	9 640 000,00	10 479 400,00	1,03
	DS1110 2010.11.24	10 986	10 698 791,48	11 069 273,88	1,09
	DZ1111 2011.11.24	2 314	2 302 430,00	2 307 497,66	0,23
	OK0405 2005.04.12	50 000	45 693 400,00	49 045 000,00	4,84
	OK0406 2006.04.12	35 000	30 986 500,00	32 378 500,00	3,20
	OK0806 2006.08.12	80 000	68 975 000,00	72 568 000,00	7,16
	OK1206 2006.12.12	31 000	26 544 804,00	27 590 000,00	2,72
	PP1013 2013.10.24	20 000	20 000 000,00	20 375 800,00	2,01
	PS0206 2006.02.12	10 000	9 048 500,00	10 973 100,00	1,08
	PS0506 2006.05.12	15 300	14 007 990,00	16 546 338,00	1,63
	PS0605 2005.06.12	10 000	10 615 000,00	10 550 400,00	1,04
	PS0608 2008.06.24	80 000	77 412 000,00	81 362 400,00	8,03
	PS1005 2005.10.12	5 000	5 126 000,00	5 169 650,00	0,51
	PS1106 2006.11.12	30 020	29 924 070,00	31 524 302,20	3,11
3	Depozyty w bankach krajowych		48 910 625,00	48 918 625,00	4,83
	RABOBANK S.A. 31.12.04 - 03.01.05		25 164 000,00	25 164 000,00	2,48
	RABOBANK S.A. 29.12.04 - 05.01.05		23 746 625,00	23 754 625,00	2,35
4	Niezabezpieczone całkowicie dłużne papiery wartościowe niedopuszczone do publicznego obrotu, a emitowane przez spółki publiczne	2 000	20 000 000,00	20 032 840,00	1,98
	BACA0609 2009.06.22	2 000	20 000 000,00	20 032 840,00	1,98
5	Niezabezpieczone całkowicie obligacje o stałym oprocentowaniu spółek publicznych dopuszczone do publicznego obrotu	90	900 000,00	928 109,40	0,09
	Tras Tychy S.A. 2007.07.23	60	600 000,00	619 849,20	0,06
	Tras Tychy S.A. 2007.08.20	30	300 000,00	308 260,20	0,03
6	Akcje spółek notowanych na rynku podstawowym Giełdy Papierów Wartościowych (GPW)	8 493 450	199 091 405,97	315 946 841,05	31,19
	Agora S.A.	100 463	4 431 776,71	5 678 168,76	0,56
	ATM S.A.	54 928	1 193 473,04	1 264 991,84	0,12
	Bank Przemysłowo-Handlowy PBK S.A.	26 814	7 180 631,56	13 672 190,46	1,35
	Bank Rozwoju Eksportu S.A.	51 719	5 554 645,76	5 893 380,05	0,58
	Bank Zachodni WBK SA	70 500	3 899 826,10	6 846 255,00	0,68
	Cersanit - Krasnystaw S.A.	170 000	3 713 418,36	19 890 000,00	1,96
	Computerland S.A.	313 171	28 995 351,69	34 934 225,05	3,45
	Comp Rzeszów S.A.	40 000	3 986 090,00	4 338 400,00	0,43
	Computer Service Support S.A.	368 235	5 556 480,63	6 955 959,15	0,69

¹ W wartości nabycia nie został ujęty koszt nabytych odsetek od dłużnych papierów wartościowych ,

OTWARTY FUNDUSZ EMERYTALNY "DOM"
Sprawozdanie Finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2004 r.

	Echo Investment S.A.	382 836	8 519 235,86	31 208 790,72	3,08
	Emax S.A.	109 200	8 194 425,02	11 326 224,00	1,12
	Grupa Kęty S.A.	41 318	3 454 088,69	5 426 706,12	0,54
	KGHM Polska Miedź S.A.	275 000	7 989 980,22	8 687 250,00	0,86
	Zakłady Lentex S.A.	320 000	6 771 700,00	8 518 400,00	0,84
	Bank PEKAO S.A.	130 000	12 470 080,69	18 080 400,00	1,78
	Zakłady Chemiczne Permedia S.A.	133 499	1 494 869,20	4 141 138,98	0,41
	Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.	995 000	19 818 782,03	37 680 650,00	3,72
	Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A.	1 460 000	29 990 013,08	40 661 000,00	4,01
	Plastbox S.A.	79 369	2 377 506,06	1 912 792,90	0,19
	Projprzem S.A.	354 850	2 225 209,45	2 994 934,00	0,30
	Swissmed S.A.	700 000	1 960 000,00	2 254 000,00	0,22
	Techmex S.A.	32 000	960 000,00	755 200,00	0,07
	Telmax S.A.	98 546	4 179 001,73	5 201 257,88	0,51
	Telekomunikacja Polska S.A.	1 850 000	23 373 948,09	36 593 000,00	3,61
	Tras Tychy S.A.	336 002	800 872,00	1 031 526,14	0,10
7	Akcje narodowych funduszy inwestycyjnych	3 903 470	14 256 234,52	17 985 320,80	1,78
	Jupiter NFI S.A.	3 383 285	12 307 539,34	14 581 958,35	1,44
	NFI Magna Polonia S.A.	406 500	1 724 806,89	2 292 660,00	0,23
	Foksal NFI S.A.	113 685	223 888,29	1 110 702,45	0,11

Instrument finansowy		31 grudnia 2003 r.			
		Ilość (w szt.)	Wartość nabycia (w zł.) ¹	Wartość bieżąca (w zł.)	Udział w aktywach (w %)
Suma Portfela:		13 113 327	677 942 799,17	752 284 955,56	98,95
1	Bony Skarbowe	7 000	66 378 586,00	67 921 845,88	8,93
	BS040407 07/04/2004	2 000	18 945 100,00	19 715 988,86	2,59
	BS040505 05/05/2004	1 000	9 509 620,00	9 830 253,26	1,29
	BS040908 08/09/2004	1 000	9 525 280,00	9 671 348,16	1,27
	BS041006 06/10/2004	1 000	9 505 960,00	9 619 969,00	1,27
	BS041027 27/10/2004	2 000	18 892 626,00	19 084 286,60	2,51
2	Obligacje skarbowe o zmiennym oprocentowaniu	6 899	6 864 505,00	6 853 949,53	0,90
	DZ1111 - 24/11/2011	6 899	6 864 505,00	6 853 949,53	0,90
3	Obligacje skarbowe o stałym oprocentowaniu	191 820	192 372 160,00	203 103 467,44	26,72
	DS0509 - 24/05/2009	6 500	5 584 700,00	6 533 345,00	0,86
	PS0205 - 12/02/2005	20 000	19 983 400,00	22 039 800,00	2,90
	PS0206 - 12/02/2006	10 000	9 048 500,00	11 189 900,00	1,47
	PS0506 - 12/05/2006	15 300	14 007 990,00	16 877 583,00	2,22
	PS0507 - 12/05/2007	40 000	43 877 000,00	44 644 400,00	5,87
	PS0605 - 12/06/2005	10 000	10 615 000,00	10 804 100,00	1,42
	PS0608 - 24/06/2008	70 000	69 735 000,00	69 674 500,00	9,17
	PS1005 - 12/10/2005	5 000	5 126 000,00	5 300 400,00	0,70
	PS1106 - 12/11/2006	15 020	14 394 570,00	16 039 439,44	2,11
4	Obligacje skarbowe zerokuponowe	180 500	162 650 902,48	169 087 750,00	22,25
	OK0404 - 21/04/2004	15 000	13 094 000,00	14 743 500,00	1,94
	OK0405 - 12/04/2005	60 000	54 893 400,00	55 890 000,00	7,35
	OK0406 - 12/04/2006	10 000	8 510 000,00	8 730 000,00	1,15
	OK0804 - 21/08/2004	35 500	31 606 652,08	34 204 250,00	4,50
	OK0805 - 12/08/2005	40 000	36 389 850,40	36 540 000,00	4,81
	OK1204 - 12/12/2004	20 000	18 157 000,00	18 980 000,00	2,50
5	Depozyty w bankach krajowych		32 232 736,10	32 232 736,10	4,24
	Bank PEKAO S.A. 31/12/03 - 02/01/04		32 232 736,10	32 232 736,10	4,24
6	Niezabezpieczone całkowicie obligacje o stałym oprocentowaniu spółek	90	900 000,00	928 109,40	0,12

	publicznych dopuszczone do publicznego obrotu				
	Tras Tychy S.A. 23/07/2007	60	600 000,00	619 849,20	0,08
	Tras Tychy S.A. 20/08/2007	30	300 000,00	308 260,20	0,04
7	Akcje spółek notowanych na rynku podstawowym GPW	5 480 490	155 091 104,86	210 457 469,40	27,69
	Agora S.A.	154 101	7 117 067,95	7 874 561,10	1,04
	BACA	25 000	4 260 313,08	4 712 500,00	0,62
	Bank Przemysłowo-Handlowy PBK S.A.	18 419	3 633 671,24	6 538 745,00	0,86
	Bank Zachodni WBK S.A.	47 000	1 975 748,53	3 557 900,00	0,47
	Cersanit - Krasnystaw S.A.	320 000	10 143 570,58	24 480 000,00	3,22
	Computerland S.A.	305 500	28 209 280,67	27 800 500,00	3,66
	Echo Investment S.A.	544 285	19 412 326,60	36 684 809,00	4,83
	Grupa Kęty S.A.	21 000	846 471,48	2 835 000,00	0,37
	Lentex	200 000	4 004 800,00	4 700 000,00	0,62
	Novita S.A.	249 999	1 631 148,11	1 924 992,30	0,25
	Bank Polska Kasa Opieki S.A.	90 000	7 871 196,51	9 720 000,00	1,28
	Polfa Kutno	14 000	3 293 948,00	3 108 000,00	0,41
	Polska Grupa Farmaceutyczna S.A.	150 000	5 314 564,07	6 270 000,00	0,82
	Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.	1 228 298	25 663 260,63	30 707 450,00	4,04
	Prokom Software S.A.	42 888	4 607 397,29	7 462 512,00	0,98
	Ster Projekt	300 000	4 800 720,00	5 265 000,00	0,69
	Telekomunikacja Polska S.A.	1 770 000	22 305 620,12	26 815 500,00	3,53
8	Akcje spółek notowanych na rynku równoległym GPW	1 292 040	15 290 739,26	17 470 683,50	2,30
	Computer Service Support S.A.	371 289	5 588 130,39	6 460 428,60	0,85
	Fabr. Elem. Hydr. Ponar-Wadowice S.A.	85 000	1 361 632,00	1 504 500,00	0,20
	Projprzem S.A.	360 223	2 177 647,71	3 494 163,10	0,46
	Talex S.A.	53 028	1 256 957,23	1 026 091,80	0,13
	Tras Tychy S.A.	422 500	4 906 371,93	4 985 500,00	0,66
9	Akcje spółek notowanych na rynku wolnym GPW	357 894,00	12 022 992,06	16 993 585,40	2,23
	Emax S.A.	99 000	7 199 333,46	11 038 500,00	1,45
	Zakłady Chemiczne Permedia S.A.	186 548	2 139 748,04	3 357 864,00	0,44
	Telmax S.A.	72 346	2 683 910,56	2 597 221,40	0,34
10	Akcje spółek notowanych na Centralnej Tabeli Ofert (CeTO)	22 504	22 567,01	22 504,00	0,00
	Capital Partners S.A.	22 504	22 567,01	22 504,00	0,00
11	Akcje narodowych funduszy inwestycyjnych	5 464 040	21 283 941,67	14 440 515,10	1,89
	Drugi NFI S.A.	406 000	906 100,20	1 067 780,00	0,14
	Jupiter NFI S.A.	4 027 147	16 411 542,94	9 061 080,75	1,19
	NFI Magna Polonia S.A.	406 500	1 724 806,89	1 833 315,00	0,24
	Siódmy NFI im. Kazimierza Wielkiego S.A.	75 420	93 990,03	162 907,20	0,02
	NFI Octava S.A.	142 973	1 004 401,53	1 365 392,15	0,18
	Foksal NFI S.A.	406 000	1 143 100,08	950 040,00	0,12
12	Akcje spółek notowanych na giełdach państw obcych	88 000	12 038 764,73	11 978 539,81	1,58
	Alcoa Inc.	10 000	1 283 663,57	1 421 390,00	0,19
	American Express Co.	6 000	1 155 540,18	1 082 425,89	0,14
	Walt Disney Co.	15 000	1 286 039,92	1 308 987,98	0,17
	Du Pont Co.	7 000	1 131 710,36	1 201 560,82	0,16
	General Electric Co.	15 000	1 717 644,63	1 738 210,35	0,23
	Home Depot Inc.	8 000	1 124 339,77	1 062 002,76	0,14
	Intel Corporation	15 000	1 872 870,23	1 806 661,50	0,24
	JP Morgan Chase & Co.	9 000	1 280 194,88	1 236 497,09	0,16
	Procter & Gamble Co.	3 000	1 186 761,19	1 120 803,42	0,15

13	Akcje - subskrypcje²	22 050	793 800,00	793 800,00	0,10
	ATM Grupa S.A.	22 050	793 800,00	793 800,00	0,10

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I.	Dane uzupełniające o pozycjach bilansu za poprzedni i bieżący okres sprawozdawczy w odniesieniu do pozycji:	31 grudnia 2003 r.	31 grudnia 2004 r.
1	"Środki pieniężne na rachunkach bieżących"; informacje o wielkości:	10 523,90	131,80
a)	środków na rachunkach bieżących w banku depozytariuszu	0,00	131,80
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 EUR	0,00	0,00
f)	waluty USD	10 523,90	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:	6 962 170,51	9 441 912,99
a)	środków wpłaconych za członków	6 962 099,63	9 353 871,54
b)	środków wpłaconych na rachunek rezerwowy	70,88	0,00
c)	środków wpłaconych na rachunek premiowy	0,00	44 291,48
d)	środków wpłaconych na rachunek części dodatkowej Funduszu Gwarancyjnego	0,00	0,00
e)	środków z tytułu otrzymanych wypłat transferowych	0,00	0,00
f)	innych środków	0,00	43 749,97
3)	"Środki pieniężne na rachunku przeliczeniowym wypłat"; informacje o wielkości środków:	0,59	0,59
a)	przeznaczonych na wypłaty transferowe	0,00	0,00
b)	przeznaczonych na wypłaty osobom upoważnionym	0,59	0,59
c)	na rzecz towarzystwa z tytułu naliczonego rachunku premiowego	0,00	0,00
d)	na rzecz towarzystwa z tytułu rachunku rezerwowego		
e)	nienależnych	0,00	0,00
f)	wycofanych z rachunku rezerwowego	0,00	0,00
g)	wycofanych z rachunku części dodatkowej Funduszu Gwarancyjnego	0,00	0,00
h)	innych	0,00	0,00
4	"Należności z tytułu zbytych składników portfela inwestycyjnego" ; informacje o wielkości należności z tytułu sprzedaży:	822 938,11	1 792 455,54
a)	akcji i praw z nimi związanych	681 352,46	1 792 455,54
b)	obligacji skarbowych	141 585,65	0,00
c)	bonów	0,00	0,00
d)	pozostałych obligacji	0,00	0,00
e)	certykatów	0,00	0,00
f)	bankowych papierów wartościowych	0,00	0,00
g)	jednostek uczestnictwa	0,00	0,00

² przydział 22 050 praw do akcji został zarejestrowany w dniu 8 stycznia 2004 r.

OTWARTY FUNDUSZ EMERYTALNY "DOM"
Sprawozdanie Finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2004 r.

h)	listów zastawnych	0,00	0,00
i)	praw pochodnych	0,00	0,00
j)	innych	0,00	0,00
5	„Należności z tytułu odsetek”; informacje o wielkości odsetek od:	8 365 824,44	10 156 846,53
a)	rachunków bankowych	190,07	43,00
b)	składników portfela inwestycyjnego, w tym	8 365 634,37	10 156 803,53
-	obligacji	8 365 634,37	10 148 803,53
-	depozytów bankowych	0,00	8 000,00
-	bankowych papierów wartościowych	0,00	0,00
-	listów zastawnych	0,00	0,00
-	pozostałych	0,00	0,00
c)	kredytów	0,00	0,00
d)	pożyczek	0,00	0,00
e)	innych	0,00	0,00
6	„Należności od towarzystwa”; informacje o wielkości należności z tytułu:	100 261,95	0,00
a)	rachunku rezerwowego	31 937,30	0,00
b)	rachunku premiowego	0,00	0,00
c)	rachunku części dodatkowej Funduszu Gwarancyjnego	0,00	0,00
d)	pokrycia niedoboru	0,00	0,00
e)	innych	68 324,65	0,00
7	„Zobowiązania z tytułu nabytych składników portfela inwestycyjnego”; informacje o wielkości zobowiązań z tytułu nabycia:	570 296,68	0,00
a)	akcji i praw z nimi związanych	570 296,68	0,00
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:	9 487 834,17	1 026 728,34
a)	wpłat	9 467 993,62	1 026 727,75
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	19 840,55	0,59
10	„Zobowiązania wobec towarzystwa”; informacje o wielkości zobowiązań z tytułu:	367 325,68	811 054,26
a)	wycofania nadpłaty	0,00	0,00
b)	opłaty od składki	0,00	368 139,49
c)	opłat transferowych	0,00	0,00

OTWARTY FUNDUSZ EMERYTALNY "DOM"
Sprawozdanie Finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2004 r.

d)	opłat za zarządzanie	367 325,68	442 914,77
e)	opłat z rachunku rezerwowego	0,00	0,00
f)	innych	0,00	0,00
11	„Zobowiązania pozostałe”; informacje o wielkości zobowiązań z tytułu:	1 768,50	0,00
a)	wypłat bezpośrednich	0,59	0,00
b)	wypłat bezpośrednich ratalnych	0,00	0,00
c)	innych	1 767,91	0,00
12	Informacje dotyczące portfela inwestycyjnego, w tym	0,00	0,00
a)	rodzaje instrumentów pochodnych z podaniem ich wartości nabycia oraz wartości godziwej	0,00	0,00
II	Dane uzupełniające o pozycjach rachunku zysków i strat za poprzedni i bieżący okres sprawozdawczy:	Od 1 stycznia do 31 grudnia 2003 r.	Od 1 stycznia do 31 grudnia 2004 r.
1)	informacje o wielkości przychodów z:	18 455 959,34	28 987 924,99
a)	rachunków środków pieniężnych	2 105,68	1 616,09
b)	depozytów bankowych	1 241 548,99	2 192 199,66
c)	obligacji	15 225 904,33	23 883 855,31
d)	bankowych papierów wartościowych	0,00	0,00
e)	listów zastawnych	0,00	0,00
f)	kredytów	0,00	0,00
g)	innych	1 986 400,34	2 910 253,93
2)	„informacje o dodatnich różnicach kursowych”; w podziale na:	111 169,57	15 549,11
a)	ujęte w zrealizowanym zysku (stracie) z inwestycji:	111 169,57	15 549,11
	<input type="checkbox"/> akcji i praw z nimi związanych	111 169,57	15 549,11
	<input type="checkbox"/> bonów	0,00	0,00
	<input type="checkbox"/> obligacji	0,00	0,00
	<input type="checkbox"/> certyfikatów	0,00	0,00
	<input type="checkbox"/> bankowych papierów wartościowych	0,00	0,00
	<input type="checkbox"/> jednostek uczestnictwa	0,00	0,00
	<input type="checkbox"/> listów zastawnych	0,00	0,00
	<input type="checkbox"/> innych	0,00	0,00
b)	ujęte w niezrealizowanym zysku (stracie) z wyceny inwestycji:	0,00	0,00
	<input type="checkbox"/> akcji i praw z nimi związanych	0,00	0,00
	<input type="checkbox"/> bonów	0,00	0,00
	<input type="checkbox"/> obligacji	0,00	0,00
	<input type="checkbox"/> certyfikatów	0,00	0,00
	<input type="checkbox"/> bankowych papierów wartościowych	0,00	0,00
	<input type="checkbox"/> jednostek uczestnictwa	0,00	0,00
	<input type="checkbox"/> listów zastawnych	0,00	0,00
	<input type="checkbox"/> innych	0,00	0,00
3	„Wynagrodzenie depozytariusza”; informacje o wielkości kosztów z tytułu:	310 232,97	343 991,29
a)	refinansowania opłat na rzecz innych podmiotów krajowych	64 911,48	49 734,23
b)	refinansowania opłat na rzecz subdepozytariuszy	0,00	0,00
c)	opłat za przechowywanie	218 689,79	286 727,06
d)	opłat za rozliczanie	26 631,70	7 530,00
e)	weryfikacji wartości jednostki	0,00	0,00
f)	prowadzenia rachunków i przelewów	0,00	0,00

g)	innych	0,00	0,00
4	informacje o ujemnych różnicach kursowych, w podziale na:	750 171,60	465 821,89
a)	ujęte w zrealizowanym zysku (stracie) z inwestycji:	11 800,11	465 821,89
	<input type="checkbox"/> akcji i praw z nimi związanych	11 800,11	171 426,38
	<input type="checkbox"/> bonów	0,00	0,00
	<input type="checkbox"/> obligacji	0,00	0,00
	<input type="checkbox"/> certyfikatów	0,00	0,00
	<input type="checkbox"/> bankowych papierów wartościowych	0,00	0,00
	<input type="checkbox"/> jednostek uczestnictwa	0,00	0,00
	<input type="checkbox"/> listów zastawnych	0,00	0,00
	<input type="checkbox"/> innych	0,00	294 395,51
b)	ujęte w niezrealizowanym zysku (stracie) z wyceny inwestycji:	738 371,49	0,00
	<input type="checkbox"/> akcji i praw z nimi związanych	738 195,75	0,00
	<input type="checkbox"/> bonów	0,00	0,00
	<input type="checkbox"/> obligacji	0,00	0,00
	<input type="checkbox"/> certyfikatów	0,00	0,00
	<input type="checkbox"/> bankowych papierów wartościowych	0,00	0,00
	<input type="checkbox"/> jednostek uczestnictwa	0,00	0,00
	<input type="checkbox"/> listów zastawnych	0,00	0,00
	<input type="checkbox"/> innych	175,74	0,00
5	„Zrealizowany zysk (strata) z inwestycji”; informacje o wielkości zysku (straty) z:	35 342 339,88	24 876 652,02
a)	akcji i praw z nimi związanych	24 784 118,22	22 639 399,53
b)	obligacji skarbowych	10 565 895,19	2 508 949,52
c)	bonów	12 113,56	-35 286,20
d)	pozostałych obligacji	-19 787,09	42 256,36
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	-278 667,19
6	„Niezrealizowany zysk (strata) z wyceny inwestycji”; informacje o wielkości zysku (straty) z:	25 581 928,26	81 563 708,83
a)	akcji i praw z nimi związanych	38 322 425,15	64 971 333,74
b)	obligacji skarbowych	-12 740 317,68	16 592 375,09
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	-179,21	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)	ze środków części podstawowej Funduszu Gwarancyjnego	0,00	0,00
d)	ze środków części dodatkowej Funduszu Gwarancyjnego	0,00	0,00

e)	ze środków części dodatkowej Funduszu Gwarancyjnego innych OFE	0,00	0,00
f)	ze środków Skarbu Państwa	0,00	0,00
g)	innych	0,00	0,00
III	Koszty otwartego funduszu pokrywane przez powszechne towarzystwa w poprzednim i bieżącym okresie sprawozdawczym	11 200,68	6 629,34
1)	koszty prowadzenia i obsługi rachunków bankowych	7 387,01	2 158,07
2)	koszty pożyczek i kredytów	0,00	0,00
3)	koszty przechowywania	1 411,23	1 290,55
4)	koszty transakcyjne	2 402,44	2 101,98
5)	koszty zarządzania	0,00	0,00
6)	inne	0,00	1 078,74
IV	Dane uzupełniające o pozycjach w zestawieniu zmian w kapitałach funduszu za poprzedni i bieżący okres sprawozdawczy:	Od 1 stycznia do 31 grudnia 2003 r.	Od 1 stycznia do 31 grudnia 2004 r.
1)	Zwiększenia kapitału z tytułu wpłat przeliczonych na jednostki rozrachunkowe	205 190 517,64	269 671 694,36
a)	Zwiększenia z tytułu wpłat przeliczonych na jednostki rozrachunkowe kapitału funduszu, w tym	202 597 699,00	263 768 143,54
	wpłaty członków	155 703 427,73	181 928 073,87
	otrzymanych wypłat transferowych	6 304 759,97	7 748 136,63
	pokrycia szkody	246 249,21	334,48
	pozostałe	40 343 262,09	74 091 598,56
b)	Zwiększenia z tytułu wpłat przeliczonych na jednostki rozrachunkowe kapitału rezerwowego, w tym	2 592 818,64	2 630 021,32
	wpłaty towarzystwa	1 996 167,88	669 290,10
	przeniesienie środków z rachunku premiowego	0,00	114 183,70
	pozostałe	596 650,76	1 846 547,52
c)	Zwiększenia z tytułu wpłat przeliczonych na jednostki rozrachunkowe kapitału premiowego, w tym	0,00	325 999,30
	wpłaty towarzystwa	0,00	318 663,52
	pozostałe	0,00	7 335,78
d)	Zwiększenia z tytułu wpłat przeliczonych na jednostki rozrachunkowe kapitału części dodatkowej Funduszu Gwarancyjnego, w tym	0,00	2 947 530,20
	wpłaty towarzystwa	0,00	2 947 530,20
2)	Zmniejszenia kapitału z tytułu umorzenia jednostek rozrachunkowych	75 672 573,85	138 238 816,15

V. OPÓŹNIENIA W PRZEKAZYWANIU SKŁADEK PRZEZ ZAKŁAD UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH DO OTWARTYCH FUNDUSZY EMERYTALNYCH

Źródłem wpłat alokowanych do kapitału członkowskiego Funduszu w okresie sprawozdawczym zakończonym dnia 31 grudnia 2004 roku są składki emerytalne pochodzące z następujących źródeł:

1. przekazywane w postaci przelewów środków pieniężnych przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych („ZUS”),
2. otrzymywane w ramach wpłat transferowych w wyniku przystąpienia do Funduszu osób, które rozwiązały umowę członkowską z innym otwartym funduszem emerytalnym (zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości otwarte fundusze emerytalne wykazują wartość wpłat z tytułu składek emerytalnych w wysokości kwot faktycznie otrzymanych). Transfer składek na rzecz Funduszu jest poza kontrolą Towarzystwa.

3. finansowane poprzez emisję przez Skarb Państwa obligacji oddłużeniowych.

Na mocy Ustawy z dnia 23 lipca 2003 roku o przejęciu przez Skarb Państwa zobowiązań ZUS z tytułu nieprzekazanych składek do otwartych funduszy emerytalnych (Dz. U. z 2003 roku, Nr 149, poz. 1450) wprowadzony został szczególny mechanizm rozliczenia pomiędzy Zakładem Ubezpieczeń Społecznych, Skarbem Państwa i otwartymi funduszami emerytalnymi. Zgodnie z nim, Skarb Państwa przejmuje zobowiązania ZUS wynikające z nieprzekazania składek emerytalnych, które następnie zaspokaja przekazując do otwartych funduszy emerytalnych wyemitowane w tym celu obligacje oddłużeniowe. Proces ten na mocy ustawy powinien zakończyć się do 31 grudnia 2007 roku.

Według szacunków Zarządu Towarzystwa wartość obligacji otrzymanych do dnia 31 grudnia 2004 roku stanowi jedynie stosunkowo niewielką część szacowanej ogólnej kwoty zaległych składek.

Sprawozdanie finansowe Funduszu za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2004 roku uwzględnia składki przekazane przez ZUS w formie gotówki oraz obligacje przekazane przez Skarb Państwa do dnia 31 grudnia 2004 roku.

VI. ZMIANY W STRUKTURZE KAPITAŁÓW FUNDUSZU WYNIKAJĄCE ZE ZMIAN USTAWOWYCH

W związku z wejściem w życie w 2004 roku znowelizowanych przepisów Ustawy z dnia 28 sierpnia 1997 roku o organizacji i funkcjonowaniu funduszy emerytalnych (Dz. U. Nr 159 z 2004 r. poz. 1667 z późniejszymi zmianami), a także Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 marca 2004 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości funduszy emerytalnych (Dz. U. nr 50 z 2004 r. poz. 481) zmiana uległa struktura kapitałów otwartych funduszy emerytalnych. Poniższa tabela pokazuje dokonane zmiany w odniesieniu do struktury kapitałów z okresu przed wejściem w życie nowelizacji powyżej wspomnianego rozporządzenia, tj. przed 1 kwietnia 2004 roku.

Struktura kapitału Funduszu przed 1 kwietnia 2004 roku	Struktura kapitału Funduszu po 1 kwietnia 2004 roku
IV. Kapitał funduszu	IV. Kapitał funduszu
V. Kapitał rezerwowy otwartego funduszu emerytalnego	V. Kapitał rezerwowy
VI. Wynik finansowy	VI. Kapitał premiiowy
VII. Kapitały razem	VII. Kapitał części dodatkowej Funduszu Gwarancyjnego
	VIII. Zakumulowany nierozdysponowany wynik finansowy
	1. Zakumulowany nierozdysponowany wynik z inwestycji
	2. Zakumulowany nierozdysponowany zrealizowany zysk (strata) z inwestycji
	3. Niezrealizowany zysk (strata) z wyceny inwestycji
	4. Zakumulowane przychody z tytułu pokrycia niedoboru
	IX. Kapitał i zakumulowany nierozdysponowany wynik finansowy razem

PREZENTACJA KAPITAŁU CZĘŚCI DODATKOWEJ FUNDUSZU GWARANCYJNEGO

Znowelizowana Ustawa zmieniła system gwarancji, likwidując konieczność prowadzenia rachunku rezerwowego na rzecz zwiększenia środków zgromadzonych w Funduszu Gwarancyjnym. Obecnie oprócz środków przechowywanych w Krajowym Depozycie Papierów Wartościowych, Fundusz na mocy art. 184 ust. 3 wyżej wymienionej Ustawy zobligowany został do utrzymywania nie mniej niż 0,3% i nie więcej niż 0,4% wartości aktywów netto Funduszu na kapitale części dodatkowej Funduszu Gwarancyjnego.

Kapitał części dodatkowej Funduszu Gwarancyjnego został utworzony z części środków powstałych po umorzeniu środków rachunku rezerwowego w dniu 7 kwietnia 2004 r. zgodnie Ustawą z dnia 28 sierpnia 1997 roku o organizacji i funkcjonowaniu funduszy emerytalnych (Dz. U. Nr 159 z 2004r. poz. 1667 z późniejszymi zmianami). Zgodnie z Uchwałą Zarządu Towarzystwa nr 22/2004 z dnia 6 kwietnia 2004 r., w dniu 7 kwietnia 2004 r. na rachunek części dodatkowej Funduszu Gwarancyjnego zostały przekazane środki z rachunku rezerwowego w wysokości 0,35% wartości aktywów netto Funduszu.

OTWARTY FUNDUSZ EMERYTALNY "DOM"
Sprawozdanie Finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2004 r.

Liczba jednostek kapitału części dodatkowej Funduszu Gwarancyjnego w dniu wyceny 7 kwietnia 2004 r.	Wartość bilansowa kapitału części dodatkowej Funduszu Gwarancyjnego w dniu wyceny 7 kwietnia 2004 r.	Procent aktywów netto Funduszu w dniu wyceny 7 kwietnia 2004 r.	Liczba jednostek kapitału części dodatkowej Funduszu Gwarancyjnego na dzień bilansowy 31 grudnia 2004 r.	Wartość jednostek uczestnictwa części dodatkowej Funduszu Gwarancyjnego w dniu wyceny 31 grudnia 2004 r.	Procent aktywów netto Funduszu na dzień bilansowy 31 grudnia 2004 r.
156 036,5379	2 947 530,20	0,35%	156 036,5379	3 203 430,12	0,32%

PREZENTACJA KAPITAŁU PREMIOWEGO

Kapitał premiiowy tworzony jest ze środków wpłacanych przez Towarzystwo zgodnie z art. 182a ust. 1 i 2 Ustawy z dnia 28 sierpnia 1997 roku o organizacji i funkcjonowaniu funduszy emerytalnych (Dz. U. Nr 159 z 2004r. poz. 1667 z późniejszymi zmianami) oraz zgodnie z par. 12 pkt 7 Statutu, Fundusz przekazuje na rachunek premiiowy środki w wysokości 0,0045% wartości aktywów netto Funduszu.

Towarzystwo zarządzające funduszem uzyskuje prawo do części środków zgromadzonych na rachunku premiiowym odpowiednio do osiągniętej 3-letniej stopy zwrotu, ustalonej zgodnie z art. 183 Ustawy o organizacji i funkcjonowaniu funduszy emerytalnych. Środki, do których towarzystwo nie nabyło prawa zwracane są do otwartego funduszu emerytalnego i powiększają wartość jednostki rozrachunkowej.

ZOBOWIĄZANIA WOBEC TOWARZYSTWA

W dniu 31 grudnia 2004 r. Fundusz otrzymał 981 sztuk obligacji skarbowych wyemitowanych zgodnie z Ustawą z dnia 23 lipca 2003 r. o przejęciu przez Skarb Państwa zobowiązań Zakładu Ubezpieczeń Społecznych z tytułu nieprzekazanych składek do otwartych funduszy emerytalnych. (Dz. U. Nr 149 z 2003 r. poz. 1450). W wyniku rozliczenia składek członków otrzymanych w formie obligacji skarbowych w dniu 3 stycznia 2005 r. w Funduszu wystąpiło zobowiązanie wobec Towarzystwa w kwocie 48 140,20 zł.

ZMIANY PREZENTACYJNE W POZYCJACH BILANSU

W wyniku zmian przepisów prawnych określających zasady rachunkowości funduszy emerytalnych prezentacja aktualnych pozycji Bilansu w niniejszym sprawozdaniu uległa zmianie względem zatwierdzonego rocznego sprawozdania finansowego Funduszu za okres zakończony dnia 31 grudnia 2003 roku w następujących pozycjach:

	Wybrane pozycje Bilansu	Prezentacja w zatwierdzonym sprawozdaniu finansowym za 2003 r.	Efekt finansowy w odniesieniu do 2003 r.	Prezentacja danych porównywalnych 2003 r. w sprawozdaniu finansowym za 2004 r.
I	Aktywa	760 192 823,26	0,00	760 192 823,26
1.	Portfel inwestycyjny	743 919 321,19	+8 365 634,37	752 284 955,56
3.	Należności:	9 300 807,07	-8 365 634,37	935 172,70
d)	z tytułu odsetek	8 365 824,44	-8 365 634,37	190,07
VIII.	Zakumulowany nierozdysponowany wynik finansowy	75 199 065,76	0,00	75 199 065,76
1.	Zakumulowany nierozdysponowany wynik z inwestycji	0,00	+14 274 797,62	14 274 797,62
2.	Zakumulowany nierozdysponowany zrealizowany zysk (strata) z inwestycji	0,00	+35 342 339,88	35 342 339,88
3.	Niezrealizowany zysk (strata) z wyceny inwestycji	0,00	+25 581 928,26	25 581 928,26
4.	Zakumulowane przychody z tytułu pokrycia niedoboru	0,00	0,00	0,00
IX.	Kapitał i zakumulowany nierozdysponowany wynik finansowy, razem (IV+V+VI+VII+VIII)	749 711 841,03	0,00	749 711 841,03

Zmiany w prezentacji danych finansowych:

Dzień bilansowy 31 grudnia 2003 r. i 31 grudnia 2004 r.

Pozycja "Portfel Inwestycyjny" zawiera wartość odsetek należnych od dłużnych papierów wartościowych będących składnikami portfela inwestycyjnego Funduszu zgodnie z par. 16 ust. 5 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 marca 2004 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości funduszy emerytalnych (Dz. U. Nr 50 z 2004 r. poz. 481). Do dnia 31 grudnia 2003 r. wartość odsetek należnych od dłużnych papierów wartościowych była prezentowana w pozycji „Należności odsetki”.

Pozycja "Skumulowany nierozdysponowany wynik finansowy" za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2003 r. obejmuje wynik finansowy tylko za powyższy okres i została umieszczona w celach porównawczych na potrzeby niniejszego sprawozdania. Wynik finansowy roku 2003 w pierwszym dniu wyceny 2004 r. został odniesiony proporcjonalnie na kapitał funduszu i kapitał rezerwy zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 grudnia 2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości funduszy emerytalnych (Dz. U. Nr 149 z 2001 r. poz. 1669).

Zgodnie z par. 48 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 marca 2004 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości funduszy emerytalnych (Dz. U. Nr 50 z 2004 r. poz. 481) oraz z pismem Urzędu Komisji Nadzoru z dnia 21 stycznia 2005 r. sygn. DNF/4131/88/1/05/ML pozycja "Skumulowany nierozdysponowany wynik finansowy" zawiera skumulowany wynik finansowy liczony od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2004 r.

ZMIANY DOTYCZĄCE EWIDENCJI PODATKÓW POBIERANYCH U ŹRÓDŁA PRZYCHODÓW Z ZAGRANICY

Od dnia 1 stycznia 2004 roku Fundusz rozpoznaje przychody z zagranicy (w tym m.in. przychody z dywidend i z odsetek) w kwocie brutto, to jest kwocie dywidendy netto powiększonej o podatki dochodowe pobierane za granicą. Podatek od dywidend zagranicznych jest pokrywany ze środków Towarzystwa.

ZMIANY PREZENTACYJNE W POZYCJACH RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Prezentacja aktualnych pozycji Rachunku zysków i strat w niniejszym sprawozdaniu uległa zmianie względem zatwierdzonego rocznego sprawozdania finansowego Funduszu za okres zakończony dnia 31 grudnia 2003 roku w następujących pozycjach:

Wybrane pozycje Rachunku Zysków i Strat		Prezentacja w zatwierdzonym sprawozdaniu finansowym za 2003 r.	Efekt finansowy w odniesieniu do 2003 r.	Prezentacja danych porównywalnych 2003 r. w sprawozdaniu finansowym za 2004 r.
I.	Przychody z inwestycji (obecnie operacyjne)	18 567 128,91	-111 169,57	18 455 959,34
1.	Przychody portfela inwestycyjnego:	0,00	+18 449 032,44	18 449 032,44
a)	dywidendy i udziały w zyskach	1 981 579,12	0,00	1 981 579,12
b)	odsetki, w tym:	14 543 929,50	-2 105,68	14 541 823,82
-	odsetki od dłużnych papierów wartościowych	0,00	+13 300 274,83	13 300 274,83
-	odsetki od depozytów bankowych i bankowych papierów wartościowych	0,00	+1 241 548,99	1 241 548,99
c)	odpis dyskonta od dłużnych papierów wartościowych nabytych poniżej wartości nominalnej	1 925 629,50	0,00	1 925 629,50
f)	pozostałe przychody portfela inwestycyjnego	0,00	0,00	0,00
2.	Przychody ze środków pieniężnych na rachunkach bankowych	0,00	+2 105,68	2 105,68
3.	Pozostałe przychody	4 821,22	0,00	4 821,22
	Różnice kursowe dodatnie	111 169,57	-111 169,57	0,00
II.	Koszty operacyjne	4 192 961,83	-11 800,11	4 181 161,72
1.	Koszty zarządzania funduszem	3 870 455,15	0,00	3 870 455,15
2.	Koszty zasilenia rachunku premiowego	0,00	0,00	0,00
3.	Koszty wynagrodzenia depozytariusza	310 232,97	0,00	310 232,97
4.	Koszty portfela inwestycyjnego, w tym:	0,00	+451,06	451,06

a)	amortyzacja premii od dłużnych papierów wartościowych nabytych powyżej wartości nominalnej	0,00	+451,06	451,06
	amortyzacja premii od papierów wartościowych nabytych powyżej wartości nominalnej	451,06	-451,06	0,00
7.	Pozostałe koszty	22,54	0,00	22,54
	Różnice kursowe ujemne	11 800,11	-11 800,11	0,00
III.	Wynik z inwestycji (I - II)	14 374 167,08	-99 369,46	14 274 797,62
IV.	Zrealizowany i niezrealizowany zysk (strata)	60 824 898,68	+99 369,46	60 924 268,14
1.	Zrealizowany zysk (strata) z inwestycji	35 242 970,42	+99 369,46	35 342 339,88
2.	Niezrealizowany zysk (strata) z wyceny inwestycji	25 581 928,26	0,00	25 581 928,26
V.	Wynik z operacji (III + IV)	75 199 065,76	0,00	75 199 065,76
VI.	Przychody z tytułu pokrycia niedoboru	0,00	0,00	0,00
VII.	Wynik finansowy (V + VI)	75 199 065,76	0,00	75 199 065,76

Zmiany w prezentacji danych finansowych:

Z pozycji I. „Przychody operacyjne” zostały wyłączone zrealizowane dodatnie różnice kursowe w wysokości 111 169,57zł. W sprawozdaniu za rok zakończony dnia 31 grudnia 2004 różnice kursowe wykazywane są w pozycji IV.1. „Zrealizowany zysk (strata) z inwestycji”.

Analogicznie z pozycji II. „Koszty operacyjne” zostały wyłączone zrealizowane ujemne różnice kursowe w wysokości 11 800,11 zł, które są wykazywane w pozycji IV.1. „Zrealizowany zysk (strata) z inwestycji”. Efekt zmiany w pozycji zrealizowanego zysku (straty) z inwestycji stanowi zatem kwotę 99 369,46 zł.

Pozycja I.1.b. „Odsetki” wg Rozporządzenia z dnia 19 marca 2004 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości funduszy emerytalnych (Dz. U. nr 50 z 2004 r. poz. 481) jest prezentowana w porównaniu do zatwierdzonych sprawozdań finansowych Funduszu za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2003 roku w podziale na odsetki od dłużnych papierów wartościowych w wysokości 13 300 274,83 zł oraz odsetki od depozytów bankowych i bankowych papierów wartościowych w wysokości 1 241 548,99 zł. Ponadto prezentowane w tym miejscu przychody odsetkowe od rachunków bankowych w kwocie 2 105,68 zł zostały przeniesione do odrębnej pozycji rachunku zysków i strat I.2. „Przychody ze środków pieniężnych na rachunkach bankowych”.

Odrębnie prezentowana w zatwierdzonym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2003 roku amortyzacja premii od dłużnych papierów wartościowych nabytych powyżej wartości nominalnej w wysokości 451,06 zł w tegorocznym sprawozdaniu stanowi pozycję II.4.a i składa się na koszty portfela inwestycyjnego.

VII. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE WYSTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIE UWZGLĘDNIONE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Kontrola Urzędu Komisji Nadzoru Ubezpieczeń i Funduszy Emerytalnych.

W dniach od 4 lutego do 4 marca 2005 r. w siedzibie Towarzystwa miała miejsce kontrola działalności Towarzystwa i Funduszu przeprowadzona przez Komisję Nadzoru Ubezpieczeń i Funduszy Emerytalnych. Zakres kontroli dotyczący działalności Funduszu obejmował w szczególności:

- politykę lokacyjną,
- system kontroli wewnętrznej,
- zlecenie podmiotom trzecim czynności z zakresu działalności Funduszu,
- proces transferu członków w ramach wypłat transferowych,
- prowadzenie rachunków indywidualnych członków,
- rozpatrywanie skarg członków Funduszu,
- proces wypłaty środków osobom uprawnionym z tytułu śmierci, rozvodu członka OFE.

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, Towarzystwo nie otrzymało protokołu pokontrolnego. W ocenie Zarządu Towarzystwa, wynik przeprowadzonej kontroli nie będzie miał istotnego wpływu na niniejsze sprawozdanie finansowe.