



Opracowanie sygnalne

Wyniki finansowe otwartych funduszy emerytalnych i powszechnych towarzystw emerytalnych w 2016 roku - aneks¹

Przeptywy pieniężne netto razem powszechnych towarzystw emerytalnych² na koniec grudnia 2016 r. zamknęły się ujemnym saldem w kwocie 175,5 mln zł, w porównaniu z 2015 r. ujemne saldo przepływów poprawiło się o 87,2 mln zł. Na poprawę tego salda w porównaniu z poprzedzającym rokiem wpłynęło głównie zmniejszenie wartości ujemnego salda przepływów pieniężnych z działalności finansowej.

Tabl. 1. Przepływy środków pieniężnych powszechnych towarzystw emerytalnych (w mln zł)

Wyszczególnienie	2015	2016
Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej	363,5	328,3
Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	412,3	64,9
Przeptywy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 038,5	-568,7
Przeptywy pieniężne netto razem	-262,7	-175,5

Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej na koniec grudnia 2016 r. osiągnęły wartość 328,3 mln zł i w porównaniu z 2015 r. zmniejszyły się o 9,7%. Zysk netto, wykazany w rachunku środków pieniężnych z działalności operacyjnej, wyniósł 306,6 mln zł i zmniejszył się o 16,2% w stosunku do poprzedzającego roku. Kwota korekty³ wzrosła do 21,7 mln zł wobec ujemnej kwoty korekty o 2,5 mln zł w 2015 r.

Wpływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej wyniosły 1 488,7 mln zł i zmniejszyły się o 10,7% w skali roku. Wydatki wzrosły o 13,5% i osiągnęły poziom 1 423,8 mln zł. Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej wyniosły 64,9 mln zł i zmniejszyły się o 84,3% w relacji do poprzedzającego roku.

Przeptywy pieniężne netto z działalności finansowej w 2016 r., ze względu na poniesione wydatki i brak wpływów, były ujemne w kwocie 568,7 mln zł; w porównaniu z poprzedzającym rokiem ich ujemne saldo poprawiło się o 469,8 mln zł.

¹ Aneks jest rozszerzeniem informacji z dnia 4 maja 2017 r. i uzupełnieniem o rachunek przepływów środków pieniężnych powszechnych towarzystw emerytalnych w 2016 r.

² Dane z rachunków przepływów środków pieniężnych udostępnił Urząd Komisji Nadzoru Finansowego. Przekazane dane dotyczą 12 PTE działających w 2015 r i w 2016 r.

³ Korekta ta związana jest z przejściem z zysku jako kategorii księgowej (tj. opartej na zasadzie memoriału) do kategorii przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej (pokazującej faktyczne wpływy i wydatki pieniężne pochodzące z podstawowej (statutowej) działalności przedsiębiorstwa).

Przepływy pieniężne netto razem w 2016 r. zamknęły się ujemnym saldem w kwocie 175,5 mln zł. Środki pieniężne na początek okresu ukształtowały się na poziomie 429,2 mln zł, natomiast środki pieniężne na koniec okresu wyniosły 253,7 mln zł.

Tabl. 2. Przepływy środków pieniężnych powszechnych towarzystw emerytalnych (dane szczegółowe)

Wyszczególnienie	Stan na 31 grudnia	
	2015	2016
	w mln zł	
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk/strata netto	365,9	306,6
II. Korekty razem	-2,5	21,7
amortyzacja	14,7	12,8
zyski/straty z tytułu różnic kursowych	0,0	-0,1
odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-40,9	-27,0
zysk/strata z działalności inwestycyjnej	-1,5	-5,9
zmiana stanu rezerw	-3,9	-0,4
zmiana stanu zapasów	0,0	0,0
zmiana stanu należności	18,5	3,6
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-23,5	15,8
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	36,1	27,9
odpis aktualizacyjny wartości środków trwałych	0,0	0,0
inne korekty	-2,0	-5,1
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	363,5	328,3
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy, w tym:	1 666,3	1 488,7
zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4,4	4,9
zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0
z aktywów finansowych	1 661,8	1 483,8
inne wpływy inwestycyjne	0,0	0,0
II. Wydatki	1 254,0	1 423,8
nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów	2,4	1,3
inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0
na aktywa finansowe	1251,6	1422,5
inne wydatki inwestycyjne	0,0	0,0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	412,3	64,9
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0,0	0,0
II. Wydatki, w tym:	1 038,5	568,7
dywidendy i inne wpływy na rzecz właścicieli	1 038,3	568,5
płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,2	0,1
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 038,5	-568,7
D. Przepływy pieniężne netto razem	-262,7	-175,5
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-262,7	-175,5
F. Środki pieniężne na początek okresu	691,9	429,2
G. Środki pieniężne na koniec okresu	429,2	253,7

Opracowanie merytoryczne:
Departament
Studiów Makroekonomicznych
i Finansów
Katarzyna Siwińska
Tel: 22 449 4035

Rozpowszechnianie:
Rzecznik Prasowy Prezesa GUS
Karolina Dawidziuk
Tel: 22 608 3475, 22 608 3009
e-mail: rzecznik@stat.gov.pl