

skrygowany

KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO

Raport kwartalny FIZ-Q-E 31.10.07

za 3 kwartał 2010 roku obejmujący okres od 2010-07-01 do 2010-09-30

Podstawa prawna:

FIZ-Rozp Obow Em 2009.33.259 § 82 ust. 1 pkt 1

Podstawa prawna

Data przekazania: 2010-11-04

BPH FUNDUSZ INWESTYCYJNY ZAMKNIĘTY BEZPIECZNA INWESTYCJA 6		
(pełna nazwa funduszu)		
BPH FIZ BEZPIECZNA INWESTYCJA 6	BPH TOWARZYSTWO FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH SA	
(skrótowa nazwa funduszu)	(nazwa towarzystwa)	
00-203	WARSZAWA	
(kod pocztowy)	(miejscowość)	
BONIFRATERSKA	17	(numer)
(ulica)		
(0-22) 538 97 77	(0-22) 538 97 98	info@bphtfi.pl
(telefon)	(fax)	(e-mail)
107-00-05-262	140723075	www.bphtfi.pl
(NIP)	(REGON)	(WWW)

KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO

Informacje o funduszu

Konstrukcja funduszu:		Typ funduszu:	
Subfundusz	<input type="checkbox"/>	Fundusz sekurytyzacyjny	<input type="checkbox"/>
Fundusz podstawowy	<input type="checkbox"/>	Fundusz portfelowy	<input type="checkbox"/>
Fundusz powiązany	<input type="checkbox"/>	Fundusz aktywów niepublicznych:	<input type="checkbox"/>
		Waluta sprawozdania finansowego:	zł

Fundusze powiązane	(nazwa funduszu podstawowego)
Fundusz z wydzielonymi subfunduszami	(nazwy funduszy powiązanych)
	(nazwa funduszu)

Plik	Opis

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł.	w tys. EUR
I. Przychody z lokat	59	15
II. Koszty funduszu netto	217	54
III. Przychody z lokat netto	-158	-40
IV. Zrealizowane zyski (straty) ze zbycia lokat	491	123
V. Niezrealizowane zyski (straty) z wyceny lokat	528	132
VI. Wynik z operacji	861	215
VII. Zobowiązania	76	19
VIII. Aktywa	27 218	6 826
IX. Aktywa netto	27 140	6 807
X. Liczba zarejestrowanych certyfikatów inwestycyjnych	245 461	245 461
XI. Wartość aktywów netto na certyfikat inwestycyjny	110,57	27,73
XII. Wynik z operacji na certyfikat inwestycyjny	3,51	0,88
pozycja X, wyrażona w szt.		
pozycje XI i XII odpowiednio w zł. i EUR		
pozycje bilansu w tys. EUR są przeliczone wg. średniego kursu NBP z dnia 30 września 2010.		

pozycja rachunku wyników w tys. EUR są przeliczone wg. średniej arytmetycznej kursów NBP z dnia 30 lipca, 31 sierpnia, 30 września 2010

ZESTAWIENIE LOKAT

SKŁADNIKI LOKAT	3 kwartał 2010 roku			2 kwartał 2010 roku			2009 rok		
	Wartość według ceny nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	Procentowy udział w aktywach ogółem	Wartość według ceny nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	Procentowy udział w aktywach ogółem	Wartość według ceny nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	Procentowy udział w aktywach ogółem
1 Akcje	2 110	2 352	8,64	4 571	4 327	15,65	6 641	7 174	22,27
2 Warranty subskrypcyjne	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
3 Prawa do akcji	0	0	0,00	36	0	0,00	0	0	0,00
4 Prawa poboru	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
5 Kwity depozytowe	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
6 Listy zastawne	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
7 Dłużne papiery wartościowe	20 282	21 017	77,22	20 282	20 961	75,80	24 321	24 349	75,61
8 Instrumenty pochodne	0	0	0,00	0	0	0,00	0	27	0,08
9 Udziały w spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
10 Jednostki uczestnictwa	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
11 Certyfikaty inwestycyjne	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
12 Tytuły uczestnictwa emitowane przez instytucje w spółnego inwestowania mające siedzibę za granicą	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
13 Wierzytelności	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
14 Weksle	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
15 Depozyty	732	732	2,69	1 755	1 755	6,35	98	98	0,30
16 Waluty	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
17 Nieruchomości	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
18 Statki morskie	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
19 Inne	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00

TABELZUPELNIĄCE

AKCJE	Rodzaj rynku	Nazwa rynku	Liczba	Kraj siedziby emitenta	Wartość według ceny nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	Procentowy udział w aktywach ogółem
1. ASSECO POLAND	Aktywny Rynek - Rynek Regulowany	WGPW	1 098	POLSKA	61	58	0,21
2. BIOTON	Aktywny Rynek - Rynek Regulowany	WGPW	65 601	POLSKA	14	14	0,05
3. BRE	Aktywny Rynek - Rynek Regulowany	WGPW	153	POLSKA	24	40	0,15
4. BZ WBK	Aktywny Rynek - Rynek Regulowany	WGPW	369	POLSKA	67	79	0,29
5. CEZ	Aktywny Rynek - Rynek Regulowany	WGPW	396	CZECHY	55	52	0,19
6. CYFROWY POLSAT	Aktywny Rynek - Rynek Regulowany	WGPW	1 530	POLSKA	23	23	0,08
7. Gelin Holding S.A.	Aktywny Rynek - Rynek Regulowany	WGPW	5 391	POLSKA	54	58	0,21
8. GTC	Aktywny Rynek - Rynek Regulowany	WGPW	2 142	POLSKA	51	48	0,18
9. KGHM	Aktywny Rynek - Rynek Regulowany	WGPW	2 340	POLSKA	220	274	1,01
10. LOTOS	Aktywny Rynek - Rynek Regulowany	WGPW	1 044	POLSKA	33	33	0,12
11. PBG	Aktywny Rynek - Rynek Regulowany	WGPW	171	POLSKA	38	42	0,15
12. PEKAO	Aktywny Rynek - Rynek Regulowany	WGPW	1 836	POLSKA	303	316	1,16
13. PGE S.A.	Aktywny Rynek - Rynek Regulowany	WGPW	4 455	POLSKA	95	105	0,38
14. PGNIG	Aktywny Rynek - Rynek Regulowany	WGPW	27 567	POLSKA	96	99	0,36
15. PKNORLEN	Aktywny Rynek - Rynek Regulowany	WGPW	5 328	POLSKA	204	213	0,78
16. PKO BP	Aktywny Rynek - Rynek Regulowany	WGPW	8 523	POLSKA	325	375	1,38
17. POLIMEXMS	Aktywny Rynek - Rynek Regulowany	WGPW	7 974	POLSKA	37	35	0,13
18. PZU	Aktywny Rynek - Rynek Regulowany	WGPW	621	POLSKA	218	255	0,94
19. TPSA	Aktywny Rynek - Rynek Regulowany	WGPW	10 566	POLSKA	151	190	0,70
20. TVN	Aktywny Rynek - Rynek Regulowany	WGPW	2 556	POLSKA	43	44	0,16

LISTY ZASTAWNE	Rodzaj rynku	Nazwa rynku	Emitent	Kraj siedziby emitenta	Termin wykupu	Warunki oprocentowania	Rodzaj listu	Podstawa emisji	Wartość nominalna

DŁUŻNE PAPIERY WARTOŚCIOWE	Rodzaj rynku	Nazwa rynku	Emitent	Kraj siedziby emitenta	Termin wykupu	Warunki oprocentowania	Wartość nominalna	Liczba
- nie dotyczy								
- nie dotyczy								
- nie dotyczy								

3 kwartał 2009 roku		
Wartość według ceny nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	Procentowy udział w aktywach ogółem
1	1	0,00
0	0	0,00
0	0	0,00
0	0	0,00
0	0	0,00
0	0	0,00
39 561	40 468	99,81
0	0	0,00
0	0	0,00
0	0	0,00
0	0	0,00
0	0	0,00
0	0	0,00
0	0	0,00
0	0	0,00
0	0	0,00
0	0	0,00
60	60	0,15
0	0	0,00
0	0	0,00
0	0	0,00
0	0	0,00

Liczba	Wartość według ceny nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	Procentowy udział w aktywach ogółem

Wartość według ceny nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	Procentowy udział w aktywach ogółem

BPH FIZ BEZP

1. nie dotyczy

**SKŁADNIKI
PODMIOTÓW
W ART. 107**

1. nie dotyczy

**PAPIERY W
EMITOWANE
MIĘDZYNA
FINANSOWE
CZŁONKIE
RZECZPOSP
PRZYNAJMN
NALEŻĄCY**

1. nie dotyczy

BILANS

I. Aktywa

1 Środki pien

2 Należności

3 Transakcje

4 Świadczenia

- dłużne pap

5 Świadczenia

- dłużne pap

6 Nieruchom

7 Pozostałe

II. Zobowiąz

III. Aktywa n

IV. Kapitał fu

1. Kapitał wp

2. Kapitał wy

V. Dochody

1. Zakumulow

2. Zakumulow

zbycia lok

VI. Wzrost (

nabycia

VII. Kapitał f

(IV+V+VI)

Liczba zareje

Wartość aktyw

Przewidywana

Rozwodniona

Liczba certyfi

Certyfikaty

Wartość aktyw

Certyfikaty

RACHUN

I. Przychod

1. Dywidenc

2. Przychod

a) Odsetki c

b) Odsetki d

c) Odpisy d

3. Przychod

4. Dodatnie

5. Pozostałe	0	0	8	8
II. Koszty funduszu	221	688	153	709
1. Wynagrodzenie dla towarzyszywa	198	616	129	636
2. Wynagrodzenia dla podmiotów prowadzących dystrybucję	0	0	0	0
3. Opłaty dla depozytariusza	5	17	0	2
4. Opłaty związane z prowadzeniem rejestru aktywów funduszu	11	32	12	34
5. Opłaty za zezwolenia oraz rejestracyjne	0	0	0	0
6. Usługi w zakresie rachunkowości	0	0	0	0
7. Usługi w zakresie zarządzania aktywami funduszu	0	0	0	0
8. Usługi prawne	0	0	1	2
9. Usługi wydawnicze, w tym poligraficzne	0	0	0	0
10. Koszty odsetkowe	0	0	0	0
11. Koszty związane z posiadaniem nieruchomości	0	0	0	0
12. Ujemne saldo różnic kursowych	0	0	0	0
13. Pozostałe	7	22	11	33
III. Koszty pokrywane przez towarzystwo	4	4	0	0
IV. Koszty funduszu netto (II-III)	217	684	153	709
V. Przychody z lokat netto (I-IV)	-158	-541	271	895
VI. Zrealizowany i niezrealizowany zysk (strata)	1 019	1 417	4	88
1. Zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat, w tym:	491	1 028	4	-485
- z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
2. Wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat, w tym:	528	389	0	573
- z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
VII. Wynik z operacji	861	875	275	983
Wynik z operacji na przypadający na certyfikat inwestycyjny	3.51	3.57	0.72	2.56
Rozwodniony wynik z operacji przypadający na certyfikat inwestycyjny	3.51	3.57	0.72	2.56

ZESTAWIENIE ZMIAN W AKTYWACH NETTO	od 2010-07-01 do 2010-09-30	za 3 kwartały 2010 roku od 2010-01-01 do 2010-09-30	od 2009-01-01 do 2009-12-31	za 3 kwartały 2009 roku od 2009-01-01 do 2009-09-30
I. Zmiana wartości aktywów netto	-437	-4 972	-30 641	-22 259
1. Wartość aktywów netto na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego	27 577	32 112	62 753	62 753
2. Wynik z operacji za okres sprawozdawczy (razem), w tym:	861	875	1 548	983
a) przychody z lokat netto	-158	-541	851	895
b) zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	491	1 028	-465	-485
c) wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat	528	389	1 162	573
3. Zmiana w aktywach netto z tytułu wyniku z operacji	861	875	1 548	983
4. Dystrybucja dochodów (przychodów) funduszu (razem):	0	0	0	0
a) z przychodów z lokat netto	0	0	0	0
b) ze zrealizowanego zysku ze zbycia lokat	0	0	0	0
c) z przychodów ze zbycia lokat	0	0	0	0
5. Zmiany w kapitale w okresie sprawozdawczym (razem), w tym:	-1 298	-5 847	-32 189	-23 243
a) zmiana kapitału wpłaconego (powiększenie kapitału z tytułu wydanych certyfikatów inwestycyjnych)	0	0	0	0
b) zmiana kapitału wypłaconego (zmniejszenie kapitału z tytułu wykupionych certyfikatów inwestycyjnych)	1 298	5 847	32 189	23 243
6. Łączna zmiana aktywów netto w okresie sprawozdawczym	-437	-4 972	-30 641	-22 259
7. Wartość aktywów netto na koniec okresu sprawozdawczego	27 140	27 140	32 112	40 494
8. Średnia wartość aktywów netto w okresie sprawozdawczym	27 029	28 398	43 810	46 904
II. Zmiana liczby certyfikatów inwestycyjnych	-12 120	-54 410	-309 753	-224 723
1. Zmiana liczby certyfikatów inwestycyjnych w okresie sprawozdawczym	-12 120	-54 410	-309 753	-224 723
a) liczba wydanych certyfikatów inwestycyjnych	0	0	0	0
b) liczba wykupionych certyfikatów inwestycyjnych	12 120	54 410	309 753	224 723
c) saldo zmian	-12 120	-54 410	-309 753	-224 723
2. Liczba certyfikatów inwestycyjnych narastająco od początku działalności funduszu, w tym:	245 461	245 461	299 871	384 901
a) liczba wydanych certyfikatów inwestycyjnych	1 185 609	1 185 609	1 185 609	1 185 609
b) liczba wykupionych certyfikatów inwestycyjnych	940 148	940 148	885 738	800 708
c) saldo zmian	245 461	245 461	299 871	384 901
3. Przewidywana liczba certyfikatów inwestycyjnych	229 215	229 215	268 800	299 871
III. Zmiana wartości aktywów netto na certyfikat inwestycyjny	3.51	3.48	4.15	2.27
1. wartość aktywów netto na certyfikat inwestycyjny na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego	107,06	107,09	102,94	102,94
2. wartość aktywów netto na certyfikat inwestycyjny na koniec bieżącego okresu sprawozdawczego	110,57	110,57	107,09	105,21
3. procentowa zmiana wartości aktywów netto na certyfikat inwestycyjny w okresie sprawozdawczym	3,27	3,25	4,03	2,21
4. minimalna wartość aktywów netto na certyfikat inwestycyjny w okresie sprawozdawczym	108,94	106,03	103,57	103,57
- data wyceny	2010-08-31	2010-02-26	2009-02-27	2009-02-27
5. maksymalna wartość aktywów netto na certyfikat inwestycyjny w okresie sprawozdawczym	110,57	110,57	107,09	105,21
- data wyceny	2010-09-30	2010-09-30	2009-12-31	2009-09-30
6. wartość aktywów netto na certyfikat inwestycyjny według ostatniej wyceny w okresie sprawozdawczym	110,57	110,57	107,09	105,21
- data wyceny	2010-09-30	2010-09-30	2009-12-31	2009-09-30
7. Rozwodniona wartość aktywów netto na certyfikat inwestycyjny	110,57	110,57	107,09	105,21
IV. Procentowy udział kosztów funduszu w średniej wartości aktywów netto, w tym:	0,82	2,42	2,24	1,51

1. procentowy udział wynagrodzenia dla towarzystwa	0,73	2,17	2,03	1,36
2. procentowy udział wynagrodzenia dla podmiotów prowadzących dystrybucję	0,00	0,00	0,00	0,00
3. procentowy udział opłat dla depozytariusza	0,02	0,06	0,01	0,00
4. procentowy udział opłat związanych z prowadzeniem rejestru aktywów funduszu	0,00	0,10	0,10	0,07
5. procentowy udział opłat za usługi w zakresie rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
6. procentowy udział opłat za usługi w zakresie zarządzania aktywami funduszu	0,00	0,00	0,00	0,00

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH	od 2010-07-01	za 3 kwartały	od 2009-07-01	za 3 kwartały
	do 2010-09-30	2010 roku od 2010-01-01 do 2010-09-30	do 2009-09-30	2009 roku od 2009-01-01 do 2009-09-30
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	1 298	5 766	3 048	22 242
I. Wpływy	63 219	250 558	14 529	145 688
1. Z tytułu posiadanych lokat	70	92	0	1 150
1.1. Dywidendy	70	92	0	0
1.2. Kredyty i pożyczki	0	0	0	0
1.3. Odsetki od obligacji	0	0	0	1 150
2. Z tytułu zbycia składników lokat	63 139	250 431	14 528	144 515
2.1. Akcje i prawa z nimi związane	6 390	26 408	0	0
2.2. Obligacje	6 221	25 582	0	61 134
2.3. Bony skarbowe	0	0	2 971	2 971
2.4. Prawa pochodne	655	2 471	0	35
2.5. Depozyty	49 873	195 970	11 557	80 374
2.6. Inne papiery wartościowe	0	1	0	0
3. Pozostałe	10	36	1	23
a) w tym odsetki od lokat i rachunków bankowych	10	33	1	23
II. Wydatki	61 921	244 792	11 482	123 446
1. Z tytułu posiadanych lokat	0	0	0	0
2. Z tytułu nabycia składników lokat	61 712	244 072	11 318	122 611
2.1. Akcje i prawa z nimi związane	6 534	17 080	0	0
2.2. Obligacje	5 971	29 087	0	0
2.3. Bony skarbowe	0	0	0	42 599
2.4. Prawa pochodne	357	1 265	0	54
2.5. Depozyty	48 850	196 604	11 318	79 958
2.6. Inne papiery wartościowe-subskrypcja akcje	0	36	0	0
3. Z tytułu wypłaconego wynagrodzenia dla towarzystwa	200	632	149	743
4. Z tytułu wypłaconego wynagrodzenia dla podmiotów prowadzących dystrybucję	0	0	0	0
5. Z tytułu opłat dla depozytariusza	7	17	1	3
6. Z tytułu opłat związanych z prowadzeniem rejestru aktywów funduszu	0	43	0	46
7. Z tytułu opłat za zezwolenia oraz opłat rejestracyjnych	0	0	0	0
8. Z tytułu usług w zakresie rachunkowości	0	0	0	0
9. Z tytułu usług w zakresie zarządzania aktywami funduszu	0	0	0	0
10. Z tytułu usług prawnych	0	0	1	2
11. Z tytułu posiadania nieruchomości	0	0	0	0
12. Pozostałe	1	28	13	40
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-1 298	-5 847	-3 048	-23 243
I. Wpływy	0	0	0	0
1. Z tytułu wydania certyfikatów inwestycyjnych	0	0	0	0
2. Z tytułu zaciągniętych kredytów	0	0	0	0
3. Z tytułu zaciągniętych pożyczek	0	0	0	0
4. Z tytułu spłaty udzielonych pożyczek	0	0	0	0
5. Odsetki	0	0	0	0
6. Pozostałe	0	0	0	0
II. Wydatki	1 298	5 847	3 048	23 243
1. Z tytułu wykupienia certyfikatów inwestycyjnych	1 298	5 847	3 048	23 243
2. Z tytułu spłat zaciągniętych kredytów	0	0	0	0
3. Z tytułu spłat zaciągniętych pożyczek	0	0	0	0
4. Z tytułu wyemitowanych obligacji	0	0	0	0
5. Z tytułu wypłaty przychodów	0	0	0	0
6. Z tytułu udzielonych pożyczek	0	0	0	0
7. Odsetki	0	0	0	0
8. Pozostałe	0	0	0	0
C. Skutki zmian kursów wymiany środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	0	0	0	0
D. Zmiana stanu środków pieniężnych netto (A+B)	0	-81	-0	-1 001
E. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na początek okresu sprawozdawczego	501	582	0	1 001
F. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na koniec okresu sprawozdawczego (E+D)	501	501	0	0

NOTY

NOTA-IPOLITYKARACHUNKOWOŚCI

Plik	Opis
B16.nota.1.pdf	

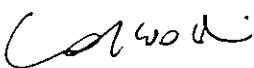


NOTA-ZALEŻNOŚĆ FUNDUSZU	3 kwartał 2010 roku
1. Z tytułu zbytych lokali	2 584
2. Z tytułu instrumentów pochodnych	0
3. Z tytułu wydanych certyfikatów inwestycyjnych	0
4. Z tytułu dywidendy	11
5. Z tytułu odsetek	1
6. Z tytułu posiadanych nieruchomości, w tym czynszów	0
7. Z tytułu udzielonych pożyczek	0
8. Pozostałe	4

NOTA-ZOBOWIĄZANIA FUNDUSZU	3 kwartał 2010 roku
1. Z tytułu nabytych aktywów	0
2. Z tytułu transakcji przy zobowiązaniu się funduszu do odkupu	0
3. Z tytułu instrumentów pochodnych	0
4. Z tytułu wplat na certyfikaty inwestycyjne	0
5. Z tytułu wykupionych certyfikatów inwestycyjnych	0
6. Z tytułu wypłaty dochodów funduszu	0
7. Z tytułu wypłaty przychodów funduszu	0
8. Z tytułu wyemitowanych obligacji	0
9. Z tytułu krótkoterminowych pożyczek i kredytów	0
10. Z tytułu długoterminowych pożyczek i kredytów	0
11. Z tytułu gwarancji lub poręczeń	0
12. Z tytułu rezerw	76
13. Pozostałe zobowiązania	0

INFORMACJA DODATKOWA

Plik	Opis
FBI6_raport_III_kwartał_2010_dodatkowa.rtf	

PODPISY

PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH FUNDUSZ			
Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2010-11-04	ARTUR CZERWONSKI	PREZES ZARZĄDU	
2010-11-04	MARCIN BEDNAREK	WICEPREZES ZARZĄDU	
2010-11-04	ALEKSANDER MOKRZYCKI	WICEPREZES ZARZĄDU	

**Załącznik do sprawozdania finansowego
BPH FUNDUSZU INWESTYCYJNEGO ZAMKNIĘTEGO BEZPIECZNI
zarządzanego przez
BPH Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych SA**

Nota objaśniająca 1- Polityka rachunkowości

1. Opis przyjętych zasad rachunkowości

Ujawnianie i prezentacja informacji w sprawozdaniu finansowym

Informacje w sprawozdaniu finansowym prezentowane są zgodnie z przepisami 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2009 roku, Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.) i Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 24 grudnia 2007 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla funduszy inwestycyjnych (Dz. U. z 2007 r. Nr 249 poz. 1859) - „Rozporządzenie”. Sprawozdanie sporządzane jest w języku polskim i w walucie polskiej. Informacje wykazywane w sprawozdaniu finansowym prezentowane są w wartości aktywów netto na certyfikat inwestycyjny. Na dzień bilansowy Fundusz przyjmuje metody wyceny stosowane w dniu sporządza sprawozdanie finansowe.

Ujmowanie w księgach rachunkowych operacji dotyczących Funduszu oraz składników lokat oraz ustalenie zobowiązań i wyniku finansowego

Operacje dotyczące Funduszu, ujmuje się w księgach rachunkowych i wykazuje zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wartość poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów i zwiń zysków i strat ustala się oddzielnie. Księgi rachunkowe Funduszu prowadzone są w systemie księgowym Orlando- oraz powiązanych z nimi księgach pomocniczych według ustalonego planu rachunkowych dokonywane są na podstawie dowodów księgowych. Operacje dotyczące Funduszu ujmuje się w księgach rachunkowych w okresie

Nabycie albo zbycie składników lokat przez Fundusz ujmuje się w księgach rachunkowych w dniu umowy. Składniki lokat nabyte albo zbyte przez Fundusz w dniu wyceny po dniu zawarcia transakcji, uwzględnia się w najbliższej wycenie aktywów Funduszu i zobowiązań. Towarzystwo dopełnia wszelkich starań, aby uwzględnić w wycenie w dniu T Fundusz w dniu T i uzyskać potwierdzenia zawartych transakcji w wymiarze dodatkowo w godzinach porannych w dniu T+1 przedstawia Depozytariusz uzgodnionych zawartych transakcji z dnia T.

Składniki aktywów Funduszu wyceniane są oraz zobowiązania Funduszu ustalane zgodnie z przepisami prawa polskiego i statutem Funduszu.

W sprawach nieuregulowanych przepisami Ustawy, przyjmując politykę rachunkowości, Fundusz stosować krajowe standardy rachunkowości wydane przez uprawniony w tym zakresie organ. W przypadku braku odpowiedniego standardu krajowego Fundusz stosuje Międzynarodowe Standardy Rachunkowości. Fundusz obowiązany jest stosować określone Ustawą zasady rachunkowości, w szczególności sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Aktywa Funduszu wycenia się, a zobowiązania Funduszu ustala się w dniu sporządzenia sprawozdania finansowego. Wartość aktywów netto Funduszu ustalana jest jako wartość aktywów Funduszu, pomniejszonych o zobowiązania Funduszu w dniu wyceny.

Ze względu na prowadzoną politykę inwestycyjną, a także w celu umożliwienia inwestorom należyty wyceny aktywów netto oraz ustalenia wartości aktywów netto na dzień wyceny, Fundusz przeprowadza wyceny aktywów netto oraz ustalenia wartości aktywów netto w dniach poprzedzających dzień wyceny oraz inne aspekty organizacyjno-techniczne, momentem dokonywania wyceny jest dzień wyceny w polskim w dniu wyceny.

Pojęcie rynku aktywnego interpretowane

Dla instrumentów nabytych w trakcie do jest realizowana na dzień rejestracji instru

Dodatkowo stosowany jest następujący a
1. Wyznacza się rynki aktywne, na których
a) dla krajowych instrumentów udziałów indeksu WIG- ze względu na prowadzoną podstawie tych rynków aktywnych, które
b) dla pozostałych krajowych instrumentów których jest notowany dany instrument w aktywne dla danego papieru, w oparciu o
c) dla krajowych instrumentów dłużnych obejmujących CETO i GPW w Warszawie, którym dany instrument jest notowany, BFV;

d) dla zagranicznych instrumentów udziałów aktywnych, na których jest notowany dan
e) dla zagranicznych instrumentów dłużnych jest notowany dany instrument w oparciu na każdym z tych rynków na którym dan a w przypadku braku B G - BFV.

2. Jeżeli instrument był notowany przy rozumieniu punktu 1 w miesiącu poprzedzającym, pod uwagę brany jest wolumen obrotów. Aktualizacja rynków wyceny dla poszczególnych instrumentów. Jeżeli instrument w miesiącu poprzedzającym nie był notowany na żadnym z rynków uruchomienia procedury aktualizacji rynku, brany jest wolumen obrotów z dnia poprzedniego. W przypadku procedury wyboru rynku g danego miesiąca kalendarzowego. Początek w oparciu o pkt. 1 i 2.

W sytuacji, kiedy przy okazji badania rynku jednocześnie występuje taki sam wolumen, przyjmowany jest rynek, który był wybrany. Akceptowalne są odchylenia na kursach danym dniu wyceny.

Dopuszczalna jest następująca wartość błędów:
- 0,25 % dla obligacji oraz bonów skarbowych
- 1,00 % dla akcji.

Jeżeli różnice zawierają się w ustalonych

2. Opis wprowadzonych zmian stosowanych

Nie wprowadzono zmian stosowanych za

Sprawozdanie finansowe Funduszu za 2017 r. Załącznikiem nr 1 do Rozporządzenia Ministra Finansów, zasad rachunkowości funduszy inwestycyjnych

Informacje zawarte w sprawozdaniach Funduszu prezentuje wartości w zaokrągleniu

Informacja dodatkowa do skróconego
składnikiem raportu kwartalnego

BPH Funduszu Inwestycyjnego

za okres od 1 lipca 2010 r. do 30 września 2010 r.

1) Informacje o znaczących zdarzeniach w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres sprawozdawczy

W okresie sprawozdawczym, tj. od 1 lipca do 30 września 2010 r. nie miały miejsca żadne znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

2) Informacje o znaczących zdarzeniach nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Po dniu bilansowym, tj. 30 września 2010 r. nie miały miejsca żadne znaczące zdarzenia nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

3) Zestawienie oraz objaśnienie różnic między sprawozdaniem finansowym i w porównaniu z innymi sprawozdaniami finansowymi

W okresie sprawozdawczym nie porównano sprawozdania finansowego z innymi sprawozdaniami finansowymi.

4) Dokonane korekty błędów porównawczych wywołanych tym skutków finansowych oraz wynik z operacji i rentowność finansowa

a) w okresie sprawozdawczym w sprawozdaniu finansowym nie dokonano korekt wyceny aktywów netto inwestycyjny, prezentacja tabeli załączonych do sprawozdania, w tym datę ogłoszenia korekty wyceny, w sprawozdaniu lub certyfikat inwestycyjny sprzedawcy, w tym wyjaśnienie powstania przyczyn korekty wyceny.

W okresie sprawozdawczym nie występowały korekty błędów porównawczych.

b) w okresie sprawozdawczym nie miały miejsca żadne zdarzenia związane z odkupywaniem jednostek uczestnictwa w funduszu inwestycyjnym, w tym aktywów netto na jednostkę uczestnictwa, w tym tabeli zawierającej co najmniej dane o odkupieniu, w tym którym zawieszenie obowiązywało, w tym zawieszenia.

W okresie sprawozdawczym nie występowały żadne zdarzenia związane z odkupywaniem jednostek uczestnictwa w funduszu inwestycyjnym.

c) w
zawie
nie zc

W okr

5) C
wska:
podej
elimi

Brak

6) Inj
istotl
fundi

Kome
Trzec
Zwyżł
które
ryzyk
może
speku
wzro:
w wy
moge
amer
wywa
uprav
finan

Klucz
zachi
gene
zaterl
wyrac
ograt
bazo
wyni
eksp
zwią:
niskil
polsk
ryzyl