



# DZIENNIK URZĘDOWY NARODOWEGO BANKU POLSKIEGO

Warszawa, dnia 8 grudnia 2003 r.

**Nr 21**

**TREŚĆ:**

**Poz.:**

**UCHWAŁA**

**36** – nr 48/2003 Zarządu Narodowego Banku Polskiego z dnia 14 listopada 2003 r. w sprawie trybu i szczegółowych zasad przekazywania przez banki Narodowemu Bankowi Polskiemu danych niezbędnych do sporządzania bilansu płatniczego oraz bilansów należności i zobowiązań zagranicznych państwa ..... 553

**36**

**UCHWAŁA NR 48/2003**

**Zarządu Narodowego Banku Polskiego**

z dnia 14 listopada 2003 r.

**w sprawie trybu i szczegółowych zasad przekazywania przez banki Narodowemu Bankowi Polskiemu danych niezbędnych do sporządzania bilansu płatniczego oraz bilansów należności i zobowiązań zagranicznych państwa.**

Na podstawie art. 23 ust. 4 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o Narodowym Banku Polskim (Dz. U. Nr 140, poz. 938, z 1998 r. Nr 160, poz. 1063, z 2000 r. Nr 53, poz. 648, Nr 62, poz. 718, Nr 119, poz. 1252, z 2001 r. Nr 8, poz. 64, Nr 110, poz. 1189 i Nr 154, poz. 1784 i 1800, z 2002 r. Nr 126, poz. 1070 i Nr 141, poz. 1178 oraz z 2003 r. Nr 65, poz. 594 i Nr 137, poz. 1303) uchwała się, co następuje:

§ 1. 1. Uchwała określa tryb i szczegółowe zasady przekazywania przez banki Narodowemu Bankowi Polskiemu, zwanemu dalej „NBP”, danych niezbędnych do sporządzania bilansu płatniczego oraz bilansów należności i zobowiązań zagranicznych państwa.

2. Ilekroć w uchwale jest mowa o:

- 1) bankach — należy przez to rozumieć banki krajowe i oddziały banków zagranicznych posiadające status rezydenta,
- 2) bankach zagranicznych — należy przez to rozumieć banki posiadające status nierezydenta.

3. Ustalone w uchwale okresy sprawozdawcze, za które przekazywane są dane (miesiąc, kwartał i rok) odpowiadają okresom kalendarzowym.

4. Dane przekazywane NBP powinny być zgodne z danymi wynikającymi z ksiąg rachunkowych banku lub innych dokumentów źródłowych obrazujących stan faktyczny.

5. Ustalenia wielkości kwoty, o której mowa w § 4 ust. 1 pkt. 2 i § 15 ust. 1 pkt. 2 uchwały, w walucie polskiej lub w walucie obcej, dokonuje się zgodnie z art. 2 ust. 3 ustawy z dnia 27 lipca 2002 r. — Prawo dewizowe (Dz. U. Nr 141, poz. 1178).

§ 2. Banki posiadające rachunki bieżące w bankach zagranicznych (nostro) lub banki prowadzące rachunki bieżące banków zagranicznych (loro), rachunki bieżące nierezydentów innych niż banki lub inne rachunki bieżące, służące bankowi do ewidencji rozliczeń transakcji między rezydentami i nierezydentami, są obowiązane, z zastrzeżeniem § 12, przekazywać NBP miesięczne sprawozdania, zarejestrowanych na tych rachunkach obrotów i stanów w walucie polskiej i w walutach obcych na formularzu, którego wzór stanowi załącznik nr 1 do uchwały, w terminie do 10 dni po zakończeniu miesiąca.

§ 3. Banki dokonujące skupu i sprzedaży zagranicznych środków płatniczych w postaci banknotów i monet są obowiązane, z zastrzeżeniem § 12, przekazywać NBP miesięczne sprawozdania, zarejestrowanych w kasach i skarbach obrotów i stanów w walutach obcych na formularzu, którego wzór stanowi załącznik nr 1 do uchwały, w terminie do 10 dni po zakończeniu miesiąca.

§ 4. 1. Banki, które zaciągnęły od nierezydentów lub udzieliły nierezydentom kredytu lub pożyczki są obowiązane, z zastrzeżeniem § 12, przekazywać NBP:

- 1) informacje o zawarciu z nierezydentem umowy zobowiązującej nierezydenta do udzielenia bankowi kredytu lub pożyczki lub informacje o zawarciu z nierezydentem umowy zobowiązującej bank do udzielenia nierezydentowi kredytu lub pożyczki na formularzach, których wzory stanowią odpowiednio załączniki nr 2 lub 3 do uchwały, w terminie 20 dni od dnia ich zawarcia,
- 2) kwartalne sprawozdania z wykorzystania i spłat kredytów lub pożyczek otrzymanych od nierezydentów wraz z terminarzem przyszłych spłat lub kwartalne sprawozdania

z wykorzystania i spłat kredytów lub pożyczek udzielonych nierezydentom wraz z terminarzem przyszłych spłat, w przypadku kredytów lub pożyczek o równowartości co najmniej 1 000 000 euro na formularzach, których wzory stanowią odpowiednio załączniki nr 4 lub 5 do uchwały, w terminie do 20 dni po zakończeniu kwartału.

2. Banki, które zaciągnęły lub udzieliły kredytów lub pożyczek, o których mowa w ust. 1, z wyłączeniem kredytów lub pożyczek o równowartości co najmniej 1 000 000 euro, są obowiązane przekazywać NBP informacje o zmianie warunków umowy, w terminie 20 dni od dnia dokonania zmiany.

§ 5. 1. Banki krajowe, w których na początek lub koniec okresu sprawozdawczego nierezydent posiadał co najmniej 10% udziału w kapitale zakładowym są obowiązane przekazywać NBP roczne sprawozdania dotyczące wartości udziału nierezydenta w kapitale własnym banku na formularzu, którego wzór stanowi załącznik nr 6 do uchwały, w terminie do 15 maja po zakończeniu roku.

2. Oddziały banków zagranicznych są obowiązane przekazywać NBP roczne sprawozdania dotyczące wartości funduszy oddziału na formularzu, którego wzór stanowi załącznik nr 7 do uchwały, w terminie do 15 maja po zakończeniu roku.

3. Sprawozdania, o których mowa w ust. 1 i 2 sporządza się na podstawie:

- 1) rocznych danych bilansowych oraz rachunku zysków i strat — w przypadku, gdy rok obrotowy jest równy kalendarzowemu,
- 2) danych wynikających z ksiąg rachunkowych na dzień 31 grudnia roku sprawozdawczego — w przypadku, gdy rok obrotowy różni się od kalendarzowego,
- 3) dokumentów rzeczywistych wpłat dokonanych na poczet kapitału zakładowego w przypadku banków lub na poczet funduszu — w przypadku oddziałów banków zagranicznych, które nie rozpoczęły działalności gospodarczej lub nie sporządzają bilansu oraz rachunku zysków i strat.

§ 6. 1. Banki krajowe posiadające na początek lub koniec okresu sprawozdawczego co najmniej 10% udziału w kapitale podstawowym nierezydentów lub posiadające oddziały za granicą są obowiązane przekazywać NBP:

- 1) roczne sprawozdania dotyczące wartości udziału banku w kapitale własnym nierezydenta na formularzu, którego wzór stanowi załącznik nr 8 do uchwały, w terminie do 15 maja po zakończeniu roku,
- 2) roczne sprawozdania dotyczące wartości funduszy oddziału za granicą na formularzu, którego wzór stanowi załącznik nr 9 do uchwały, w terminie do 15 maja po zakończeniu roku.

2. Sprawozdania, o których mowa w ust. 1, sporządza się na podstawie danych wynikających z następujących dokumentów źródłowych dotyczących nierezydenta lub oddziału za granicą:

- 1) rocznych danych bilansowych oraz rachunku zysków i strat — w przypadku, gdy rok obrotowy jest równy kalendarzowemu,
- 2) danych wynikających z ksiąg rachunkowych na dzień 31 grudnia roku sprawozdawczego, w przy-

padku, gdy rok obrotowy różni się od kalendarzowego,

- 3) dokumentów rzeczywistych wpłat dokonywanych na poczet kapitału podstawowego — w przypadku nierezydentów lub na poczet funduszu — w przypadku oddziałów banków za granicą, które nie rozpoczęły działalności gospodarczej lub nie sporządzają bilansu oraz rachunku zysków i strat.

§ 7. Banki prowadzące rachunki papierów wartościowych na podstawie zezwolenia Komisji Papierów Wartościowych i Giełd, zwanej dalej „Komisją”, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. — Prawo o publicznym obrocie papierami wartościowymi (Dz. U. z 2002 r. Nr 49, poz. 447 i Nr 240, poz. 2055 oraz z 2003 r. Nr 50, poz. 424, Nr 84, poz. 774, Nr 124, poz. 1151 i Nr 170, poz. 1651) lub prowadzące na podstawie zezwolenia Komisji działalność maklerską i w ramach tej działalności prowadzące rachunki papierów wartościowych są obowiązane przekazywać NBP miesięczne sprawozdania o liczbie i wartości papierów wartościowych wyemitowanych przez rezydentów innych niż Skarb Państwa na rynku krajowym oraz dopuszczonych do obrotu publicznego w kraju, znajdujących się w posiadaniu nierezydentów i zarejestrowanych na rachunkach papierów wartościowych prowadzonych przez bank na formularzu, którego wzór stanowi załącznik nr 10 do uchwały, w terminie do 10 dni po zakończeniu miesiąca.

§ 8. 1. Banki, które dokonały na rynkach zagranicznych lub na rynku krajowym emisji papierów wartościowych niedopuszczonych do obrotu publicznego w kraju, jeżeli emisja ta przynajmniej w części została objęta przez nierezydenta, są obowiązane przekazywać NBP:

- 1) informacje o emisji na formularzu, którego wzór stanowi załącznik nr 11 do uchwały w terminie 20 dni od dnia sprzedaży papierów wartościowych nierezydentom,
- 2) informacje o zmianie danych dotyczących emisji na formularzu, którego wzór stanowi załącznik nr 12 do uchwały, w terminie do 20 dni po zakończeniu kwartału, w którym zmiany miały miejsce.

2. Przepisu ust. 1 nie stosuje się do emisji papierów wartościowych dłużnych, dla których rolę depozytariusza pełni bank krajowy.

§ 9. Banki posiadające nabyte na rachunek własny papiery wartościowe, wyemitowane przez nierezydentów na rynkach zagranicznych lub na rynku krajowym, lub nabyte na rachunek własny jednostki uczestnictwa w będących nierezydentami funduszach zbiorowego inwestowania, są obowiązane przekazywać NBP kwartalne sprawozdania o ich liczbie i wartości na formularzu, którego wzór stanowi załącznik nr 13 do uchwały, w terminie do 20 dni po zakończeniu kwartału.

§ 10. 1. Banki posiadające nabyte na rachunek własny papiery wartościowe:

- 1) wyemitowane przez rezydentów na rynkach zagranicznych,
- 2) wyemitowane przez rezydentów na rynku krajowym, niedopuszczone do obrotu publicznego w kraju,

są obowiązane przekazywać NBP kwartalne sprawozdania o ich liczbie i wartości na formularzu, którego wzór stanowi załącznik nr 14 do uchwały, w terminie do 20 dni po zakończeniu kwartału.

2. Przepisu ust. 1 nie stosuje się do papierów wartościowych dłużnych, wyemitowanych przez rezydentów na rynku krajowym, niedopuszczonych do obrotu publicznego w kraju, dla których rolę depozytariusza pełni bank krajowy.

§ 11. Bank pełniący obowiązki agenta finansowego w zakresie obsługi zobowiązań i należności zagranicznych Skarbu Państwa:

- 1) prowadzący rachunki służące do ewidencji tych należności jest obowiązany przekazywać NBP miesięczne zestawienia z zarejestrowanych obrotów i stanów na tych rachunkach na formularzu i w terminie wskazanym w § 2,
- 2) rejestrujący należności lub zobowiązania z tytułu udzielonych lub otrzymanych przez Skarb Państwa kredytów lub pożyczek jest obowiązany przekazywać NBP informacje oraz kwartalne sprawozdania na formularzach i w terminach wskazanych w § 4 lub § 15.

§ 12. Banki spółdzielcze są obowiązane przekazywać sprawozdania, o których mowa w § 2 - 4 oraz w § 15, do banku zrzeszającego banki spółdzielcze, w którym są zrzeszone.

§ 13. 1. Banki są obowiązane przekazywać NBP dane w zakresie określonym w załącznikach nr 1 - 5 do uchwały drogą elektroniczną, zgodnie ze standardami wymaganymi przez NBP.

2. Dane przekazywane drogą elektroniczną powinny zawierać imiona i nazwiska osób je sporządzających oraz osób upoważnionych do składania oświadczeń woli w zakresie praw i obowiązków majątkowych banku.

3. Dane w zakresie określonym w załącznikach nr 6 - 9 do uchwały, banki są obowiązane przekazywać NBP w postaci dokumentów sporządzanych na papierze, według wzorów określonych w tych załącznikach, podpisanych przez osoby upoważnione do składania oświadczeń woli w zakresie praw i obowiązków majątkowych banku.

4. Dane w zakresie określonym w załącznikach nr 10 - 14 do uchwały, banki są obowiązane przekazywać NBP w postaci dokumentów sporządzanych na papierze, według wzorów określonych w tych załącznikach, podpisanych przez osoby upoważnione do składania oświadczeń woli w zakresie praw i obowiązków majątkowych banku, oraz na nośniku magnetycznym, zgodnie ze standardami wymaganymi przez NBP.

§ 14. Banki są obowiązane do udzielania NBP dodatkowych informacji i wyjaśnień dotyczących danych przekazanych zgodnie z uchwałą, w terminie wskazanym przez NBP.

§ 15. 1. Banki, które zaciągnęły od nierezydentów lub udzieliły nierezydentom kredytu lub pożyczki przed 31 grudnia 2003 r. i wykazały na dzień 31 grudnia 2003 r. jakikolwiek stan należności lub zobowiązań z wyżej wymienionych tytułów, są obowiązane, z zastrzeżeniem § 12, przekazywać NBP:

- 1) informacje o zawarciu z nierezydentem umowy zobowiązującej nierezydenta do udzielenia bankowi kredytu lub

pożyczki, lub informacje o zawarciu z nierezydentem umowy zobowiązującej bank do udzielenia nierezydentowi kredytu lub pożyczki na formularzach, których wzory stanowią odpowiednio załączniki nr 2 lub 3 do uchwały, w terminie do 15 marca 2004 r.,

- 2) kwartalne sprawozdania z wykorzystania i spłat poszczególnych kredytów lub pożyczek otrzymanych od nierezydentów wraz z terminarzem przyszłych spłat oraz kwartalne zestawienia z wykorzystania i spłat poszczególnych kredytów lub pożyczek udzielonych nierezydentom wraz z terminarzem przyszłych spłat, w przypadku, gdy stan należności z tytułu udzielonego kredytu lub pożyczki lub stan zobowiązań z tytułu zaciągniętego kredytu lub pożyczki na dzień 31 grudnia 2003 r. wyniósł co najmniej równowartość 1 000 000 euro na formularzach, których wzory stanowią odpowiednio załączniki nr 4 lub 5 do uchwały, w terminie do 20 dni po zakończeniu kwartału.

2. Banki, które zaciągnęły lub udzieliły kredytów lub pożyczek, o których mowa w ust. 1, z wyłączeniem kredytów lub pożyczek, których stan na dzień 31 grudnia 2003 r. wyniósł co najmniej równowartość 1 000 000 euro, są obowiązane przekazywać NBP informacje o zmianie warunków umowy, w terminie 20 dni od dnia dokonania zmiany.

§ 16. 1. Traci moc uchwała nr 13/1999 Zarządu Narodowego Banku Polskiego z dnia 29 marca 1999 r. w sprawie trybu i szczegółowych zasad przekazywania przez banki Narodowemu Bankowi Polskiemu danych niezbędnych do sporządzenia bilansu płatniczego oraz bilansów należności i zobowiązań zagranicznych państwa (Dz. Urz. NBP Nr 8, poz. 12), z zastrzeżeniem ust. 2 lub ust. 3.

2. Dekadowe sprawozdania ze stanów i obrotów rejestrowanych w złotych i w walutach obcych na bieżących rachunkach bankowych, na rachunkach kredytów bądź pożyczek zagranicznych, udzielonych nierezydentom, lub otrzymanych od nierezydentów, dla których zostały zawarte umowy między bankiem a kredytodawcą lub kredytobiorcą zagranicznym, za trzecią dekadę grudnia 2003 r. banki są obowiązane przekazać NBP według zasad określonych w uchwale wymienionej w ust. 1.

3. Miesięczne sprawozdania ze stanów i obrotów zagranicznymi znakami pieniężnymi w postaci banknotów i monet za grudzień 2003 r. banki są obowiązane przekazać NBP według zasad określonych w uchwale wymienionej w ust. 1.

§ 17. Przepisy uchwały mają zastosowanie po raz pierwszy do danych przekazywanych NBP przez banki:

- 1) miesięcznych, o których mowa w § 7, za grudzień 2003 roku,
- 2) kwartalnych, o których mowa w § 9 i § 10, za IV kwartał 2003 roku,
- 3) rocznych za 2003 rok.

§ 18. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2004 r.

Przewodniczący Zarządu Narodowego Banku Polskiego:

*L. Balcerowicz*



## OBJAŚNIENIA DO FORMULARZA BOP\_RZ

Bank przesyła jedno sprawozdanie obejmujące transakcje własne banku oraz transakcje dokonane w imieniu klientów banku. Kwoty transakcji wykazywane są w walutach oryginalnych.

Transakcjom zarejestrowanym na rachunkach bieżących posiadanych w bankach zagranicznych (nostro), na rachunkach bieżących prowadzonych dla banków zagranicznych (loro), nierezydentów innych niż banki lub innych rachunkach bieżących, służących bankowi do ewidencji rozliczeń transakcji między rezydentami i nierezydentami, w walucie polskiej i w walutach obcych:

- których wartość jest niższa niż 12.500 euro lub równowartość tej kwoty w innych walutach nadawany jest jeden wspólny tytuł płatności. Transakcje te są agregowane według podanej identyfikacji - TYP\_POZYCJI, TYP\_RACHUNKU, DATA\_PLATNOSCI, WALUTA, TYTUL, STRONA\_BIL,
- których wartość jest równa lub wyższa niż 12.500 euro lub równowartość tej kwoty wyrażona w innych walutach nadawane są tytuły płatności zgodnie z przekazaną przez NBP Nomenklaturą Statystyczną. Transakcje te są wykazywane transakcja po transakcji.

Dla celów tego sprawozdania równowartość 12.500 euro dla walut obcych oraz dla waluty polskiej będzie przez NBP raz w roku wyliczana i przekazywana bankom.

Transakcje zarejestrowane w kasach i skarbcach w walutach obcych są agregowane według podanej identyfikacji - TYP\_POZYCJI, TYP\_RACHUNKU, WALUTA, TYTUL, PODMIOT, WOJ, STRONA\_BIL.

### Struktura rekordu nagłówkowego:

| Lp. | Nazwa pola    | Zawartość pola | Maksymalna długość pola | Opis pola   |
|-----|---------------|----------------|-------------------------|---|
| 1.  | NR_BANKU      | N              | 4                       | Numer jednostki organizacyjnej banku lub numer zbiorówki  |
| 2.  | ROK           | N              | 4                       | Rok sprawozdawczy   |
| 3.  | MIESIAC       | N              | 2                       | Miesiąc sprawozdawczy   |
| 4.  | TYP_SPR       | C              | 1                       | Typ sprawozdania (O - obroty, K - korekty, S - stany)   |
| 5.  | DATA_SPR      | C              | 10                      | Data sporządzenia sprawozdania RRRR-MM-DD   |
| 6.  | NR_PRZES      | N              | 2                       | Kolejny numer przesyłki w danym okresie sprawozdawczym  |
| 7.  | ID_ZR         | C              | 1                       | Pochodzenie pliku (B z banku)   |
| 8.  | IMIE_NAZWISKO | C              | 100                     | Imię i nazwisko osoby sporządzającej sprawozdanie (maksymalnie 100 znaków)  |
| 9.  | TELEFON       | C              | 50                      | Numer telefonu osoby sporządzającej sprawozdanie (maksymalnie 50 znaków)  |
| 10. | FAKS          | C              | 50                      | Numer faksu osoby sporządzającej sprawozdanie (maksymalnie 50 znaków)   |
| 11. | E_MAIL        | C              | 100                     | E_mail osoby sporządzającej sprawozdanie (maksymalnie 100 znaków)   |
| 12. | LICZBA_POZ    | N              | 8                       | Liczba pozycji sprawozdawczych znajdujących się w pliku   |
| 13. | SUMA_KWOT     | N              | 17                      | Suma kwot z pozycji sprawozdawczych   |
| 14. | ZATWIERDZIL   | C              | 100                     | Imię i nazwisko osoby upoważnionej do składania oświadczeń woli w zakresie praw i obowiązków majątkowych banku (maksymalnie 100 znaków) |

**Struktura rekordu sprawozdawczego:**

| Lp. | Nazwa pola     | Zawartość pola | Maksymalna długość pola | Opis pola  |
|-----|----------------|----------------|-------------------------|--|
| 1.  | NR_KOREKTY     | N              | 5                       | Kolejny numer korekty w danym pliku - dla pozycji korekt w pliku obrotów (typ sprawozdania = O) lub w pliku korekt (typ sprawozdania = K)<br><br>Zera – dla pozycji nowych bieżących obrotów i pozycji stanów w pliku obrotów (typ sprawozdania = O)   |
| 2.  | TYP_POZYCJI    | C              | 1                       | Typ pozycji (A – pozycja do skorygowania, B – pozycja skorygowana, N – nowa pozycja obrotów, S – pozycja stanu końcowego na ostatni dzień miesiąca sprawozdawczego)  |
| 3.  | TYP_RACHUNKU   | N              | 1                       | Typ rachunku (0 – nostro, 1 – loro, 2 – rachunki nierezydentów, 7 – rachunki zagraniczne Skarbu Państwa, 9 – kasy i skarbcze)  |
| 4.  | DATA_PLATNOSCI | C              | 10                      | Dla pozycji typu: A, B, N i typu rachunku: 0, 1, 2, 7 – data dokonania transakcji (RRRR-MM-DD)<br><br>Dla pozycji typu: A, B, N i typu rachunku 9 – data kalendarzowa ostatniego dnia miesiąca sprawozdawczego (RRRR-MM-DD)<br><br>Dla pozycji typu S – data kalendarzowa ostatniego dnia miesiąca sprawozdawczego (RRRR-MM-DD)  |
| 5.  | WALUTA         | C              | 3                       | Literowy kod waluty, według międzynarodowych kodów ISO 4217 (zgodnie z rubryką „alphabetic” – kody trzyliterowe)   |
| 6.  | KRAJ           | C              | 2                       | Literowy kod kraju, według międzynarodowych kodów ISO 3166-1 zgodnie z rubryką „alpha-2” – kody dwuznakowe alfanumeryczne) – dla pozycji typu: A, B, N i typu rachunku: 0, 1, 2, 7 dotyczących transakcji równych lub większych niż 12.500 euro lub równowartość tej kwoty w innej walucie<br><br>Alfanumeryczny kod organizacji międzynarodowych (2 znaki) – dla pozycji typu: A, B, N i typu rachunku: 0, 1, 2, 7 dotyczących transakcji równych lub większych niż 12.500 euro lub równowartość tej kwoty w innej walucie<br><br>Spacje lub null – dla pozycji typu: A, B, N i typu rachunku: 0, 1, 2, 7 dotyczących transakcji niższych niż 12.500 euro lub równowartość tej kwoty w innej walucie<br><br>Spacje lub null – dla pozycji typu: A, B, N i typu rachunku 9<br><br>Spacje lub null dla pozycji typu S |
| 7.  | TYTUL          | C              | 3                       | Dla pozycji A, B, N – kod płatności wg NOMENKLATURY STATYSTYCZNEJ (3 znaki)<br><br>Dla pozycji typu S – spacje lub null  |
| 8.  | PODMIOT        | N              | 14                      | Dla pozycji typu: A, B, N – numer REGON lub kody umowne (14 znaków)<br><br>Dla pozycji typu S – spacje lub null  |

| Lp. | Nazwa pola   | Zawartość pola | Maksymalna długość pola | Opis pola   |
|-----|--------------|----------------|-------------------------|---|
| 9.  | WOJ          | N              | 2                       | Dwuznakowy symbol województwa, na terenie którego dokonano transakcji – dla pozycji typu: A, B, N i typu rachunku 9<br>Spacje lub null – dla pozycji typu: A, B, N i typu rachunku: 0, 1, 2, 7<br><br>Spacje lub null – dla pozycji typu S          |
| 10. | STRONA_BIL   | C              | 2                       | Strona rachunku (DT lub CT)   |
| 11. | KWOTA        | N              | 17                      | Kwota płatności (maksymalnie 17 cyfr w tym dwie cyfry po przecinku)   |
| 12. | LICZBA_TRANS | N              | 5                       | Liczba zagregowanych transakcji, których wartość jest niższa niż 12.500 euro lub równowartość tej kwoty w innych walutach o tej samej identyfikacji – dla pozycji typu: A, B, N i typu rachunku: 0, 1, 2, 7<br><br>Zera – w pozostałych przypadkach |

Załącznik nr 2 do uchwały nr 48/2003  
 Zarządu Narodowego Banku Polskiego  
 z dnia 14 listopada 2003 r.  
 (poz. 36)

NUMER IDENTYFIKACYJNY REGON

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

 - 
 

|  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|

WZÓR

**FORMULARZ KZ**  
**Informacja o zawarciu umowy z nierezydentem**  
**dotycząca otrzymania kredytu lub pożyczki**

**Część A - dane o kredytobiorcy krajowym**

|                                   |
|-----------------------------------|
| 1. Nazwa kredytobiorcy krajowego: |
| 2. Adres kredytobiorcy krajowego: |
| 3. Bank kredytobiorcy:            |

**Część B - dane o kredytodawcy zagranicznym**

|                                      |
|--------------------------------------|
| 1. Nazwa kredytodawcy zagranicznego: |
| 2. Adres kredytodawcy zagranicznego: |
| 3. Kraj kredytodawcy:                |
| 4. Bank kredytodawcy:                |

**Część C1 - typ kredytodawcy zagranicznego\***

|  |  |
|--|--|
| 1. Rząd zagraniczny i agencje rządowe                        |  |
| 2. Bank zagraniczny  |  |
| 3. Konsorcjum banków komercyjnych                            |  |
| 4. Międzynarodowa organizacja finansowa                      |  |
| 5. Pozostałe instytucje finansowe                            |  |
| 6. Nierezydent - przedsiębiorstwo zagraniczne - osoba prawna |  |

**Część C2 - typ powiązania kapitałowego kredytobiorcy z kredytodawcą (jeśli istnieje)\***

|  |  |
|--|--|
| 8. Kredytobiorca krajowy posiada co najmniej 10% udziału w kapitale podstawowym spółki zagranicznej udzielającej kredytu   |  |
| 9. Kredytodawca zagraniczny posiada co najmniej 10% udziału w kapitale podstawowym krajowej spółki będącej kredytobiorcą   |  |
| 10. Kredytodawca i kredytobiorca posiadają tego samego udziałowca zagranicznego  |  |
| 11. Kredytodawca i kredytobiorca posiadają tego samego udziałowca krajowego  |  |
| 12. Kredytodawca zagraniczny posiada do 10% udziału w kapitale podstawowym kredytobiorcy krajowego (albo kredytobiorca posiada do 10% udziału w kapitale podstawowym kredytodawcy zagranicznego) |  |
| 13. Inny**   |  |

**Część C3 - rodzaj kredytu (SPR)\***

|   |  |
|---|--|
| 10. Kredyty długoterminowe (termin pierwotny powyżej 1 roku)      |  |
| 11. Kredyty krótkoterminowe (termin pierwotny do 1 roku włącznie) |  |

\* Zaznaczyć właściwe

\*\* Dodatkowe wyjaśnienia należy zamieszczać w części E formularza.



FORMULARZ KZ ciąg dalszy

**Część D - warunki umowy kredytowej**

|  |             |       |  |               |                          |               |
|--|-------------|-------|--|---------------|--------------------------|---------------|
| <b>I. Ogólne warunki kredytu</b>                                       |             |       | <b>III. Odsetki *</b>  |               |                          |               |
|  |             |       | stałe  |               |                          |               |
|  |             |       | zmiennie   |               |                          |               |
|  |             |       | inne   |               |                          |               |
| 1. Data zawarcia umowy kredytowej                                      |             |       |  |               |                          |               |
| 2. Waluta umowy kredytowej   | [ ] [ ] [ ] |       | A. Wysokość stopy procentowej  | [ ] %         | B. Waluta spłaty odsetek | [ ] [ ] [ ]   |
| 3. Waluta spłaty kredytu   | [ ] [ ] [ ] |       | C. Terminarz spłat odsetek   |               |                          |               |
| 4. Kwota udzielonego przez nierezydenta kredytu wg umowy               |             |       | Data   | Kwota odsetek | Data                     | Kwota odsetek |
| 5. Gwarant w kraju kredytobiorcy                                       |             |       |  |               |                          |               |
| 6. Gwarant w kraju kredytodawcy  |             |       |  |               |                          |               |
| 7. Procent kredytu objęty gwarancją                                    |             |       |  |               |                          |               |
| 8. Wykorzystanie w: *  |             |       |  |               |                          |               |
| a) w gotówce   |             |       |  |               |                          |               |
| b) w towarach i usługach   |             |       |  |               |                          |               |
| c) inne  |             |       |  |               |                          |               |
| <b>II. Oplaty kredytowe</b>  |             |       |  |               |                          |               |
| 1. Prowizja od zaangażowania (w %)                                     |             |       |  |               |                          |               |
| 2. Inne opłaty i prowizje związane z kredytem                          |             |       |  |               |                          |               |
| 3. Opłaty za zwłokę  |             |       |  |               |                          |               |
| 4. Inne  |             |       |  |               |                          |               |
| <b>IV. Terminarz wykorzystania kredytu wg umowy lub wg szacunku **</b> |             |       | <b>V. Terminarz spłat rat kapitałowych wg umowy lub wg szacunku **</b> |               |                          |               |
|  |             |       | Miesiąc  | Rok           | Kwota                    | Miesiąc       |
| Miesiąc  | Rok         | Kwota |  |               |                          |               |
|  |             |       |  |               |                          |               |
|  |             |       |  |               |                          |               |
|  |             |       |  |               |                          |               |
|  |             |       |  |               |                          |               |
|  |             |       |  |               |                          |               |
|  |             |       |  |               |                          |               |
|  |             |       |  |               |                          |               |
|  |             |       |  |               |                          |               |
|  |             |       |  |               |                          |               |
|  |             |       |  |               |                          |               |
|  |             |       |  |               |                          |               |
|  |             |       |  |               |                          |               |
|  |             |       |  |               |                          |               |
|  |             |       |  |               |                          |               |
|  |             |       |  |               |                          |               |
|  |             |       |  |               |                          |               |
|  |             |       |  |               |                          |               |
| <b>VI. Kwota kredytu zabezpieczona z tytułu ryzyka kursowego:</b>      |             |       |  |               |                          |               |

**Część E - dodatkowe wyjaśnienia**

\* Zaznaczyć właściwe, w przypadku inne - wyjaśnić w części E.  
 \*\* W przypadku braku w umowie terminarzy wykorzystania lub spłat kredytu, należy podać możliwie najlepszy szacunek.

Imię i nazwisko osoby sporządzającej informację: .....  
 Numer telefonu osoby sporządzającej informację: .....  
 Numer faksu osoby sporządzającej informację: .....  
 E-mail osoby sporządzającej informację: .....  
 Imię i nazwisko osoby upoważnionej: .....  
 Data sporządzenia informacji: .....







FORMULARZ KZ-1 ciąg dalszy

**Część D - dane o kredycie lub pożyczce i odsetkach**

| Wyszczególnienie  |  | W jednostkach waluty <input type="text"/> |
|---|--|---|
| <b>I. KAPITAŁ</b>   |  |   |
| <b>A. Stan zobowiązań do spłacenia z tytułu kredytu lub pożyczki otrzymanej od nierezydenta na początek ..... kwartału ..... roku</b> |  | 1   |
| w tym: zobowiązania zaległe   |  | 2   |
| <b>B. Wzrost zobowiązań ogółem</b> (suma wierszy od 4 do 8)   |  | 3   |
| z tytułu:   | - wykorzystania kredytu lub pożyczki w gotówce                 | 4   |
|   | (podać nazwę banku rozliczającego transakcję)                  |   |
|   | - zakupu towarów lub usług na kredyt                           | 5   |
|   | - rolowania raty kredytu                                       | 6   |
|   | - kapitalizacji odsetek na kredyt lub pożyczkę zgodnie z umową | 7   |
|   | - innych przyczyn (suma wierszy od 8a do 8d)                   | 8   |
|   | - restrukturyzacji kapitału                                    | 8a  |
|   | - refinansowania kapitału                                      | 8b  |
|   | - zamiany dywidend na kredyt                                   | 8c  |
|   | - pozostałych nie wymienionych                                 | 8d  |
| <b>C. Spadek zobowiązań ogółem</b> (suma wierszy od 10 do 14)   |  | 9   |
| z tytułu:   | - spłat kredytu lub pożyczki w gotówce                         | 10  |
|   | (podać nazwę banku rozliczającego transakcję)                  |   |
|   | - spłat eksportem towarów lub usług                            | 11  |
|   | - rolowania raty kredytu                                       | 12  |
|   | - konwersji kredytu lub pożyczki na udział kapitałowy          | 13  |
|   | - innych przyczyn (suma wierszy od 14a do 14f)                 | 14  |
|   | - restrukturyzacji kapitału                                    | 14a                                       |
|   | - refinansowania kapitału                                      | 14b                                       |
|   | - umorzenia kapitału   | 14c                                       |
|   | - przedterminowej spłaty kapitału                              | 14d                                       |
|   | - spłaty kapitału dywidendą                                    | 14e                                       |
|   | - pozostałych nie wymienionych                                 | 14f                                       |
| <b>D. Stan zobowiązań do spłacenia na koniec ..... kwartału ..... roku</b>  |  | 15  |
| w tym: zobowiązania zaległe   |  | 16  |
| <b>II. ODSETKI</b>  |  |   |
|   | - naliczone w kwartale sprawozdawczym                          | 17  |
|   | - zapłacone w kwartale sprawozdawczym                          | 18  |
|   | - zapadłe w kwartale sprawozdawczym ale niezapłacone (zaległe) | 19  |
| <b>III. PROWIZJE I INNE OPŁATY</b> (zapłacone w kwartale sprawozdawczym)  |  | 20  |

FORMULARZ KZ-1 ciąg dalszy

**Część E - Terminarz przyszłych spłat kredytu lub pożyczki otrzymanej od nierezydenta**

| Lp.   | Rok | Miesiąc | Planowana rata spłaty kapitału | Planowana kwota spłaty odsetek* |
|---|-----|---------|--------------------------------|---------------------------------|
| 1   |     |         |                                |                                 |
| 2   |     |         |                                |                                 |
| 3   |     |         |                                |                                 |
| 4   |     |         |                                |                                 |
| 5   |     |         |                                |                                 |
| 6   |     |         |                                |                                 |
| 7   |     |         |                                |                                 |
| 8   |     |         |                                |                                 |
| 9   |     |         |                                |                                 |
| 10  |     |         |                                |                                 |
| 11  |     |         |                                |                                 |
| 12  |     |         |                                |                                 |
| 13  |     |         |                                |                                 |
| 14  |     |         |                                |                                 |
| 15  |     |         |                                |                                 |
| 16  |     |         |                                |                                 |
| 17  |     |         |                                |                                 |
| 18  |     |         |                                |                                 |
| 19  |     |         |                                |                                 |
| 20  |     |         |                                |                                 |
| 21  |     |         |                                |                                 |
| 22  |     |         |                                |                                 |
| 23  |     |         |                                |                                 |
| 24  |     |         |                                |                                 |
| 25  |     |         |                                |                                 |
| 26  |     |         |                                |                                 |
| 27  |     |         |                                |                                 |
| 28  |     |         |                                |                                 |
| 29  |     |         |                                |                                 |
| 30  |     |         |                                |                                 |
| <b>Stan zadłużenia ogółem**</b>                                 |     |         |                                |                                 |
| w tym: <b>Stan zadłużenia zaległego</b>                         |     |         | z tytułu kapitału              | z tytułu zapadłych odsetek      |
|   |     |         |                                |                                 |
| <b>Stan zadłużenia zabezpieczony z tytułu ryzyka kursowego:</b> |     |         |                                |                                 |

\* Jeżeli odsetki naliczane są wg zmiennej stopy procentowej, należy podać kwoty wyliczone szacunkowo.  
 \*\* Zadłużenie wobec podmiotu zagranicznego ogółem (suma rat kapitału) musi być zgodne ze stanem zobowiązań wykazanych w części D pkt I lit. D.  
 Do zadłużenia ogółem należy doliczyć stan zadłużenia zaległego.

Imię i nazwisko osoby sporządzającej sprawozdanie:.....  
 Numer telefonu osoby sporządzającej sprawozdanie:.....  
 Numer faksu osoby sporządzającej sprawozdanie:.....  
 E-mail osoby sporządzającej sprawozdanie:.....  
 Imię i nazwisko osoby upoważnionej: .....  
 Data sporządzenia sprawozdania:.....

**OBJAŚNIENIA DO FORMULARZA KZ-1 \***

Informacjom dotyczącym jednego kredytu lub pożyczki należy nadawać kolejne numery, według kolejności przesyłania do Narodowego Banku Polskiego.

W pierwszej informacji dla kredytu lub pożyczki otrzymanej przed 31 grudnia 2003 r. w części D pkt. I lit. A – stan zobowiązań na początek okresu sprawozdawczego (1 stycznia 2004 r.) będzie równy stanowi zadłużenia z tego tytułu wykazywanemu w księgach na koniec poprzedniego kwartału (31 grudnia 2003 r.). W kolejnej informacji wykazany stan początkowy powinien być zgodny ze stanem końcowym z poprzedniej informacji.

W pierwszej informacji dla nowo zaciągniętego kredytu lub pożyczki w części D pkt. I lit. A – stan zobowiązań na początek okresu sprawozdawczego będzie równy zeru – należy w tej rubryce wstawić kreskę. W kolejnej informacji wykazany stan początkowy powinien być zgodny ze stanem końcowym z poprzedniej informacji.

Jeżeli wystąpią zaległości w spłacie rat kapitałowych, należy je wykazywać w stanie początkowym i końcowym za dany kwartał sprawozdawczy. Jeżeli w ramach spadku zobowiązań ogółem wystąpił spadek zobowiązań zaległych, należy załączyć dodatkowe wyjaśnienia, z jakich tytułów i podać odpowiednie kwoty. Kwota zaległych rat powinna być zgodna ze stanem zadłużenia zaległego z części E.

Część D pkt. I lit. B – Wzrost zobowiązań – wykorzystanie kredytu lub pożyczki w gotówce – należy podać kwotę oraz nazwę banku na rachunek nostro, którego wpłynęły środki.

Część D pkt. I lit. B – Wzrost zobowiązań - rolowania raty kredytu – należy wykazać kwotę kredytu, która uległa rolowaniu. Zapis tej operacji jest podwójny, tę samą kwotę należy wpisać w linii nr 6 i linii nr 12.

Część D pkt. I lit. B – Wzrost zobowiązań – kapitalizacja odsetek – należy wypełnić w przypadku, gdy kapitalizacja objęta jest umową kredytową.

Część D pkt. I lit. B – Wzrost zobowiązań – inne przyczyny: jeżeli w umowie wystąpi refinansowanie (zmiana zaległości i/lub oryginalnego kredytu niezwiązana z napływem gotówki) lub restrukturyzacja (zmiana terminarza spłat zapisanego w umowie), należy wpisać właściwe z nich lub podać, z jakiego innego tytułu nastąpił wzrost zobowiązań. W przypadku refinansowania – wzrost zobowiązań należy wykazać w formularzu KZ jako nową umowę kredytową, natomiast spadek zobowiązań powinien być wykazany w formularzu KZ-1 dla oryginalnego kredytu. W przypadku restrukturyzacji należy wpisać odpowiednią zrestrukturyzowaną kwotę po stronie wykorzystania i taką samą kwotę po stronie spłat. W pozycji tej wpisuje się także zamianę dywidend na kredyt. Jeżeli w ramach innych przyczyn – pozostałe nie wymienione, wystąpił wzrost zobowiązań należy załączyć dodatkowe wyjaśnienia.

Część D pkt. I lit. C – Spadek zobowiązań – inne przyczyny: jeżeli w umowie wystąpi umorzenie, spłata przed terminem, spłaty kredytu dywidendą, refinansowanie, restrukturyzacja, należy wpisać właściwe z nich. Jeżeli w ramach innych przyczyn – pozostałe nie wymienione, wystąpił spadek zobowiązań to należy załączyć dodatkowe wyjaśnienia.

Stan zobowiązań do spłacenia na koniec okresu sprawozdawczego wykazany w części D pkt. I lit. D powinien być identyczny z sumą rat kapitałowych ujętych w części E.

Część D pkt. II – Odsetki. Należy wykazywać tylko i wyłącznie odsetki dotyczące kwartału sprawozdawczego.

Część E – Terminarz przyszłych spłat - powinien być zgodny z umową kredytową bądź z aneksem do umowy. W przypadku wystąpienia zaległości w spłatach rat kapitału lub odsetek, należy wykazać je jako stan zadłużenia zaległego. Odsetki zaległe w terminarzu spłat wykazuje się narastająco.

\* Niniejsze objaśnienia mają zastosowanie odpowiednio do formularza KU-1.





FORMULARZ KU-1 ciąg dalszy

**Część D - dane o kredycie lub pożyczce i odsetkach:**

| Wyszczególnienie  |  | W jednostkach waluty <input type="text"/> |  |
|---|--|---|--|
| <b>I. KAPITAŁ</b>   |  |   |  |
| <b>A. Stan należności do otrzymania z tytułu kredytu lub pożyczki udzielonej nierezydentowi na początek ..... kwartału ..... roku</b> |  | 1   |  |
| w tym: należności zaległe   |  | 2   |  |
| <b>B. Wzrost należności ogółem (suma wierszy od 4 do 8)</b>   |  | 3   |  |
| z tytułu:   | - udzielenia kredytu lub pożyczki w gotówce                    | 4   |  |
|   | (podać nazwę banku rozliczającego transakcję)                  |   |  |
|   |  |   |  |
|   | - sprzedaży towarów lub usług na kredyt                        | 5   |  |
|   | - rolowania raty kredytu                                       | 6   |  |
|   | - kapitalizacji odsetek na kredyt lub pożyczkę zgodnie z umową | 7   |  |
|   | - innych przyczyn (suma wierszy od 8a do 8d) *                 | 8   |  |
|   | - restrukturyzacji kapitału                                    | 8a  |  |
|   | - refinansowania kapitału                                      | 8b  |  |
|   | - zamiany dywidend na kredyt                                   | 8c  |  |
| - pozostałych nie wymienionych  | 8d   |   |  |
| <b>C. Spadek należności ogółem (suma wierszy od 10 do 14)</b>   |  | 9   |  |
| z tytułu:   | - spłat kredytu lub pożyczki w gotówce                         | 10  |  |
|   | (podać nazwę banku rozliczającego transakcję)                  |   |  |
|   |  |   |  |
|   | - spłat importem towarów lub usług                             | 11  |  |
|   | - rolowania raty kredytu                                       | 12  |  |
|   | - konwersji kredytu lub pożyczki na udział kapitałowy          | 13  |  |
|   | - innych przyczyn (suma wierszy od 14a do 14f) *               | 14  |  |
|   | - restrukturyzacji kapitału                                    | 14a                                       |  |
|   | - refinansowania kapitału                                      | 14b                                       |  |
|   | - umorzenia kapitału   | 14c                                       |  |
| - przedterminowej spłaty kapitału   | 14d  |   |  |
| - spłaty kapitału dywidendą   | 14e  |   |  |
| - pozostałych nie wymienionych  | 14f  |   |  |
| <b>D. Stan należności do otrzymania na koniec ..... kwartału ..... roku</b>   |  | 15  |  |
| w tym: należności zaległe   |  | 16  |  |
| <b>II. ODSETKI</b>  |  |   |  |
| - naliczone w kwartale sprawozdawczym   |  | 17  |  |
| - otrzymane w kwartale sprawozdawczym   |  | 18  |  |
| - zapadłe w kwartale sprawozdawczym ale niezapłacone (zaległe)  |  | 19  |  |
| <b>III. PROWIZJE I INNE OPŁATY (otrzymane w kwartale sprawozdawczym)</b>  |  | 20  |  |

\* Patrz objaśnienia do formularza KZ - 1

FORMULARZ KU-1 ciąg dalszy

**Część E - Terminarz przyszłych spłat kredytu lub pożyczki udzielonej nierezydentowi**

| Lp.   | Rok | Miesiąc | Planowana rata spłaty kapitału | Planowana kwota spłaty odsetek* |
|---|-----|---------|--------------------------------|---------------------------------|
| 1   |     |         |                                |                                 |
| 2   |     |         |                                |                                 |
| 3   |     |         |                                |                                 |
| 4   |     |         |                                |                                 |
| 5   |     |         |                                |                                 |
| 6   |     |         |                                |                                 |
| 7   |     |         |                                |                                 |
| 8   |     |         |                                |                                 |
| 9   |     |         |                                |                                 |
| 10  |     |         |                                |                                 |
| 11  |     |         |                                |                                 |
| 12  |     |         |                                |                                 |
| 13  |     |         |                                |                                 |
| 14  |     |         |                                |                                 |
| 15  |     |         |                                |                                 |
| 16  |     |         |                                |                                 |
| 17  |     |         |                                |                                 |
| 18  |     |         |                                |                                 |
| 19  |     |         |                                |                                 |
| 20  |     |         |                                |                                 |
| 21  |     |         |                                |                                 |
| 22  |     |         |                                |                                 |
| 23  |     |         |                                |                                 |
| 24  |     |         |                                |                                 |
| 25  |     |         |                                |                                 |
| 26  |     |         |                                |                                 |
| 27  |     |         |                                |                                 |
| 28  |     |         |                                |                                 |
| 29  |     |         |                                |                                 |
| 30  |     |         |                                |                                 |
| <b>Stan zadłużenia ogółem**</b>                                 |     |         |                                |                                 |
| w tym: <b>Stan zadłużenia zaległego</b>                         |     |         | z tytułu kapitału              | z tytułu zapadłych odsetek      |
|   |     |         |                                |                                 |
| <b>Stan zadłużenia zabezpieczony z tytułu ryzyka kursowego:</b> |     |         |                                |                                 |

\* Jeżeli odsetki naliczane są według zmiennej stopy procentowej, należy podać kwoty wyliczone szacunkowo.  
 \*\* Zadłużenie podmiotu zagranicznego ogółem (suma rat kapitału) musi być zgodne ze stanem należności wykazanym w części D pkt I lit. D.  
 Do zadłużenia ogółem należy doliczyć stan zadłużenia zaległego.

Imię i nazwisko osoby sporządzającej sprawozdanie:.....  
 Numer telefonu osoby sporządzającej sprawozdanie:.....  
 Numer faksu osoby sporządzającej sprawozdanie:.....  
 E-mail osoby sporządzającej sprawozdanie:.....  
 Imię i nazwisko osoby upoważnionej: .....  
 Data sporządzenia sprawozdania:.....



FORMULARZ IB - Bank ciąg dalszy

**Część IV. Kapitały**

|   |   |           |
|---|---|-----------|
| Nazwisko i imię, nazwa akcjonariusza zagranicznego (przenieść z części II formularza)     |   |           |
| <b>WARTOŚĆ UDZIAŁU AKCJONARIUSZA ZAGRANICZNEGO<br/>W KAPITALE WŁASNYM BANKU KRAJOWEGO</b> |   | W złotych |
| <b>A.</b>   | <b>WARTOŚĆ UDZIAŁU W KAPITALE WŁASNYM wg stanu na 01.01. .... r.</b> (wiersz 02 + 03)   | 01        |
|   | - w kapitale akcyjnym (wplaconym)   | 02        |
|   | - w pozostałym kapitale własnym   | 03        |
| <b>B.</b>   | <b>ZWIĘKSZENIE WARTOŚCI UDZIAŁU Z TYTUŁU:</b> (suma wierszy od 05 do 14)  | 04        |
|   | - zakupu akcji w gotówce ogółem (wiersz 05a + 05b)  | 05        |
|   | z tego: - na kapitał akcyjny (wplacony)   | 05a       |
|   | - na pozostały kapitał własny   | 05b       |
|   | - zakupu akcji pokrytych wkładami niepieniężnymi (aportami)   | 06        |
|   | - zamiany akcji na inne akcje   | 07        |
|   | - wniesienia aktywów w zamian za akcje  | 08        |
|   | - konwersji zobowiązań podporządkowanych na akcje   | 09        |
|   | - konwersji innych zobowiązań na akcje  | 10        |
|   | - konwersji dywidend na akcje   | 11        |
|   | - zysku netto (za rok kalendarzowy)   | 12        |
|   | - zwiększenia funduszu z aktualizacji wyceny  | 13        |
|   | - innych przyczyn (wyjaśnić w części III formularza)  | 14        |
| <b>C.</b>   | <b>ZMNIEJSZENIE WARTOŚCI UDZIAŁU Z TYTUŁU:</b> (suma wierszy od 16 do 23)   | 15        |
|   | - sprzedaży akcji ogółem (wiersz 16a + 16b)   | 16        |
|   | z tego: - kapitału akcyjnego  | 16a       |
|   | - pozostałego kapitału własnego   | 16b       |
|   | - umorzenia akcji   | 17        |
|   | - przekazania aktywów w zamian za akcje   | 18        |
|   | - straty netto (za rok kalendarzowy)  | 19        |
|   | - zadeklarowanych dywidend (wypłaconych i niewypłaconych)   | 20        |
|   | - odpisów z zysku netto w ciągu roku kalendarzowego   | 21        |
|   | - zmniejszenia funduszu z aktualizacji wyceny   | 22        |
|   | - innych przyczyn (wyjaśnić w części III formularza)  | 23        |
| <b>D.</b>   | <b>WARTOŚĆ UDZIAŁU W KAPITALE WŁASNYM wg stanu na 31.12. .... r.</b> (wiersz 01 + 04 -15)   | 24        |
|   | z tego: - w kapitale akcyjnym (wplaconym)   | 25        |
|   | - w pozostałym kapitale własnym   | 26        |
| <b>E.</b>   | Rynkowa wartość posiadanego udziału wg stanu na 31.12. .... r.*   | 27        |
| <b>F.</b>   | Udział procentowy akcjonariusza zagranicznego wg stanu na 31.12. .... r.:   |           |
|   | - w kapitale akcyjnym banku   | 28        |
|   | - w całkowitej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy  | 29        |
| <b>G.</b>   | Wartość nabytych akcji przez akcjonariusza zagranicznego w cenie nabycia (dotyczy wiersza 05).  | 30        |
| <b>H.</b>   | Wartość sprzedanych akcji przez akcjonariusza zagranicznego w cenie sprzedaży (dotyczy wiersza 16).   | 31        |
| <b>I.</b>   | Czy bank krajowy, który wypełnia formularz IB - Bank, posiada udział w kapitale akcyjnym podmiotu zagranicznego, którego ten formularz dotyczy (tzw. udziały skrzyżowane)? TAK/NIE**<br>Jeśli TAK, podać udział w procentach ..... %.   |           |
| <b>J.</b>   | Czy zwiększenia (wykazane w wierszach od 05 do 10) lub zmniejszenia (wykazane w wierszach od 16 do 18) wartości kapitału akcjonariusza zagranicznego są wynikiem: łączenia się, podziału lub przekształcenia banków, zakupu akcji w istniejących bankach **, innych przyczyn (wyjaśnić jakich)? |           |
| <b>K.</b>   | Czy bank należy do grupy kapitałowej? (TAK/NIE)** Jeśli tak, należy podać nazwę grupy kapitałowej.  |           |
| <b>L.</b>   | Czy bank wypełniający formularz IB - Bank posiada udziały w kapitale podstawowym podmiotów krajowych w wysokości zapewniającej zagranicznemu akcjonariuszowi (dla którego sporządzony jest formularz) co najmniej 10% udziału w kapitale podstawowym? (TAK/NIE)**                               |           |

\* Należy wypełnić dla banku notowanego na giełdzie.

\*\* Niepotrzebne skreślić.

ADRES ELEKTRONICZNY:

|  |
|--|
| Imię, nazwisko i telefon osoby sporządzającej sprawozdanie |
|--|

|                    |
|--------------------|
| Miejscowość i data |
|--------------------|

|   |
|---|
| Pieczęćka imienna i podpis osoby upoważnionej |
|---|

## OBJAŚNIENIA DO FORMULARZA IB-Bank\*

### I. OBJAŚNIENIA OGÓLNE

1. Dla każdego akcjonariusza zagranicznego należy wypełnić odrębny formularz IB-Bank. Wartość udziału akcjonariusza zagranicznego w kapitale własnym banku krajowego należy wyliczyć, mnożąc wykazaną w bilansie rocznym wartość kapitału własnego banku przez udział procentowy akcjonariusza zagranicznego w kapitale podstawowym. W poszczególnych wierszach formularza należy wpisać kwoty w części dotyczącej wyłącznie akcjonariusza zagranicznego, dla którego sporządzone jest sprawozdanie.

2. W kolumnie „W złotych” należy wypełnić wszystkie wiersze odnoszące się do zdarzeń gospodarczych, które wystąpiły w działalności banku w roku sprawozdawczym. W przypadku niewystępowania wymienionych w tej kolumnie zjawisk należy w odpowiednich wierszach wpisać znak „-”.

3. W przypadku, kiedy banki krajowe połączyły się przez przejęcie lub utworzenie nowego banku, to bank przejmujący lub nowy bank powstały w wyniku połączenia, ma obowiązek sporządzania w imieniu jednostek przejętych sprawozdań IB-Bank do momentu, w którym bank przejmujący lub nowy bank powstały w wyniku połączenia wykaże w sprawozdaniu IB-Bank dane dotyczące wiersza 08. Bank przejmujący lub bank powstały w wyniku połączenia powiadamia o fakcie połączenia się lub przejęcia jednostek, podając numer identyfikacyjny REGON, nazwę i adres banku inkorporowanego lub tego, z którym dokonał fuzji w części III formularza.

### II. OBJAŚNIENIA SZCZEGÓŁOWE DOTYCZĄCE WYPEŁNIENIA CZĘŚCI IV FORMULARZA IB-Bank

Wiersze 01, 02, 03: Należy podać wartość udziału w kapitale na dzień 1 stycznia roku sprawozdawczego, po uwzględnieniu korekt błędów podstawowych.

Wiersz 03: Należy podać skapitalizowaną część zysków wygospodarowanych w latach poprzednich w postaci kapitału zapasowego, kapitału z aktualizacji wyceny, pozostałych kapitałów rezerwowych (z wyjątkiem zobowiązań podporządkowanych) oraz niepodzielony zysk z lat poprzednich. W przypadku, kiedy w latach poprzedzających rok sprawozdawczy wystąpiły niepokryte straty lub strata w trakcie zatwierdzania, o ich kwotę pomniejsza się pozostały kapitał własny. Może on przyjąć wartość ujemną, jeśli niepokryta strata lub strata w trakcie zatwierdzania przewyższa wyżej wymienione składniki. Kapitał akcyjny (podstawowy) pozostaje bez zmian. W pozostałym kapitale własnym nie należy uwzględniać funduszy specjalnych i innych zobowiązań.

Uwaga: Wypełnienie wierszy od 01 do 03 obowiązuje w każdym przypadku nabycia akcji przed 1 stycznia roku sprawozdawczego.

Wiersz 05: W przypadku banku powstałego w roku sprawozdawczym należy podać wartość akcji objętych przez akcjonariusza zagranicznego. W przypadku nabycia akcji przez akcjonariusza zagranicznego w banku już istniejącym - należy podać wartość nabytych akcji powiększoną o proporcjonalną kwotę pozostałego kapitału własnego (patrz też wiersz G formularza).

Wiersz 08: Należy podać (przypadający na akcjonariusza zagranicznego, którego dotyczy sprawozdanie IB-Bank) kapitał własny banku (przejętego lub łączącego się) ustalony jako aktywa netto według wartości godziwej na dzień połączenia spółek.

- Wiersze 09, 10: W przypadku, gdy bank zaciągnął pożyczkę podporządkowaną bądź inne zobowiązania od akcjonariusza zagranicznego i w roku sprawozdawczym nastąpiła ich zamiana na zwiększenie udziału w kapitale własnym banku - odpowiednią kwotę należy wykazać w wierszu 09 lub 10.
- Wiersz 11: Należy wykazać wartość niepodjętych dywidend z lat poprzednich, przeznaczonych na zwiększenie udziału akcjonariusza zagranicznego w kapitale banku krajowego w roku sprawozdawczym.
- Wiersze 12, 19 i 21: Przyjmując za podstawę rachunek zysków i strat za rok sprawozdawczy oraz statut banku, należy podać kwotę zysku do podziału (wiersz 12) lub straty netto (wiersz 19), przypadającą na akcjonariusza zagranicznego, którego dotyczy sprawozdanie IB-Bank. Jeśli statut banku nie stanowi inaczej, kwotę części zysku lub straty dla danego akcjonariusza zagranicznego ustala się przez pomnożenie kwoty zysku netto lub straty netto przez udział tego akcjonariusza w kapitale akcyjnym (podstawowym). W wierszu 12 podaje się kwotę zysku netto do podziału z roku sprawozdawczego, natomiast w wierszu 21 kwoty odpisów z zysku netto dokonane w ciągu roku sprawozdawczego. W wierszu 12 nie należy wykazywać niepodzielonego zysku z lat poprzednich, jest on bowiem włączony do wiersza 03 jako pozostały kapitał własny.
- Wiersz 17: Należy podać wysokość wynagrodzenia przysługującą akcjonariuszowi zagranicznemu z tytułu akcji umorzonych za jego zgodą (umorzenie dobrowolne) albo bez jego zgody (umorzenie przymusowe).
- Wiersz 18: Należy podać przypadający na akcjonariusza zagranicznego, którego dotyczy sprawozdanie IB-Bank, kapitał własny banku (przejętego lub łączącego się) ustalony jako aktywa netto według wartości godziwej na dzień połączenia banków.
- Wiersz 20: Należy podać wartość deklarowanych dywidend, w części przypadającej na akcjonariusza zagranicznego, należnych z tytułu podziału zysku z lat ubiegłych włączonego do wiersza 03 jako pozostały kapitał własny na początek roku sprawozdawczego.
- Wiersze 14 i 23: Należy podać wszystkie inne zdarzenia gospodarcze, które wystąpiły w działalności banku, np. zmniejszenie kapitałów własnych banku z tytułu przeznaczenia części zysku na fundusze specjalne lub inne zobowiązania.
- Wiersze 24, 25 i 26: Należy podać wartość udziału w kapitale na koniec okresu sprawozdawczego.
- Wiersz 27: Należy podać wartość akcji posiadanych przez akcjonariusza zagranicznego, które powinny być wyliczone według ostatniej ceny tych akcji obowiązującej w okresie sprawozdawczym.

\* Niniejsze objaśnienia mają zastosowanie odpowiednio do formularza IBZ-Bank.



FORMULARZ IB - Oddział banku zagranicznego ciąg dalszy

**Część IV. Fundusze oddziału banku zagranicznego**

| WARTOŚĆ FUNDUSZY ODDZIAŁU BANKU ZAGRANICZNEGO            |  | W złotych  |
|--|--|--|
| <b>A.</b>  | <b>WARTOŚĆ FUNDUSZY ODDZIAŁU BANKU ZAGRANICZNEGO OGÓŁEM</b> wg stanu na 01.01. .... r.<br>(wiersz 02 + 03)   | 01   |
|  | - funduszu wydzielonego z jednostki macierzystej - dotacja dla oddziału dokonana przez bank zagraniczny  | 02   |
|  | - funduszu z wyniku finansowego oddziału z lat ubiegłych   | 03   |
| <b>B.</b>  | <b>ZWIĘKSZENIE WARTOŚCI FUNDUSZY ODDZIAŁU BANKU ZAGRANICZNEGO</b><br><b>W ROKU SPRAWOZDAWCZYM RAZEM</b> (suma wierszy od 5 do 10)                                  | 04   |
|  | - w gotówce razem (wiersz 5a + 5b)   | 05   |
|  | z tego: - dopłaty zwiększające fundusz wydzielony  | 05a  |
|  | - dofinansowania   | 05b  |
|  | - przekazanie składników majątku trwałego  | 06   |
|  | - konwersja pożyczki podporządkowanej udzielonej przez jednostkę macierzystą na wydzielony fundusz jednostki otrzymującej (oddziału) /konwersja innych zobowiązań* | 07   |
|  | - zysk netto (za rok kalendarzowy)   | 08   |
|  | - przeliczenia zwiększające fundusz własny   | 09   |
|  | - inne przyczyny (wyjaśnić w części III formularza)  | 10   |
|  | <b>C.</b>  | <b>ZMNIJSZENIE WARTOŚCI FUNDUSZY ODDZIAŁU BANKU ZAGRANICZNEGO</b><br><b>W ROKU SPRAWOZDAWCZYM RAZEM</b> (suma wierszy od 12 do 17) |
| - w gotówce razem (wiersz 12a + 12b)                     |  | 12   |
| z tego: - zwroty dopłat zmniejszające fundusz wydzielony |  | 12a  |
| - zwroty dofinansowania                                  |  | 12b  |
| - strata netto (za rok kalendarzowy)                     |  | 13   |
| - zysk przekazany do zagranicznej jednostki macierzystej |  | 14   |
| - odpisy z zysku netto w ciągu roku kalendarzowego       |  | 15   |
| - przeliczenia zmniejszające fundusz własny              |  | 16   |
| - inne przyczyny (wyjaśnić w części III formularza)      | 17   |  |
| <b>D.</b>  | <b>WARTOŚĆ FUNDUSZY ODDZIAŁU BANKU ZAGRANICZNEGO OGÓŁEM</b> wg stanu na 31.12. .... r.<br>(wiersz 01 + 04 - 11)  | 18   |
|  | - funduszu wydzielonego z jednostki macierzystej - dotacja dla oddziału dokonana przez bank zagraniczny  | 19   |
|  | - wyniku finansowego z roku sprawozdawczego oraz z lat ubiegłych nieprzekazanego do jednostki macierzystej (banku zagranicznego)                                   | 20   |
| <b>E.</b>  | Wartość nabycia oddziału przez bank zagraniczny w cenie nabycia (dotyczy wiersza 05)   |  |
| <b>F.</b>  | Wartość sprzedaży oddziału przez bank zagraniczny w cenie sprzedaży (dotyczy wiersza 12)   |  |

\* Niepotrzebne skreślić.

ADRES ELEKTRONICZNY:

Imię, nazwisko i telefon osoby  
sporządzającej sprawozdanie

Miejscowość i data

Pieczętka imienna i podpis  
osoby upoważnionej



**OBJAŚNIENIA DO FORMULARZA IB-Oddział banku zagranicznego \*****I. OBJAŚNIENIA OGÓLNE**

1. Odrębne sprawozdanie sporządza się dla każdego oddziału banku zagranicznego.
2. Formularz IB-Oddział banku zagranicznego, należy wypełnić w złotych.

**II. OBJAŚNIENIA SZCZEGÓŁOWE DOTYCZĄCE WYPEŁNIENIA CZĘŚCI IV FORMULARZA IB-Oddział banku zagranicznego**

- Wiersz 01: Należy podać wartość funduszy własnych oddziału banku zagranicznego według stanu na dzień 1 stycznia roku sprawozdawczego, po uwzględnieniu korekt błędów podstawowych.
- Wiersz 02: Należy wykazać wartość funduszu będącego w dyspozycji oddziału przydzielonego przez macierzysty bank zagraniczny.
- Wiersz 03: Należy podać wartość funduszy pozostałych (z wyjątkiem zobowiązań podporządkowanych) oraz niepodzielony zysk z lat poprzednich. W przypadku, kiedy w latach poprzedzających rok sprawozdawczy wystąpiły niepokryte straty lub strata w trakcie zatwierdzania, o ich kwotę należy pomniejszyć wartość funduszy pozostałych. Kwota wykazana w wierszu 03 może przyjąć wartość ujemną, jeśli niepokryta strata bilansowa z lat poprzednich lub strata w trakcie zatwierdzania przewyższa wartość wyżej wymienionych składników.
- Uwaga:* W przypadku, kiedy bank zagraniczny utworzył oddział w kraju w roku sprawozdawczym - wypełnienie formularza należy rozpocząć od wiersza 05.
- Wiersz 05: Należy podać wartość dopłat zwiększających fundusz przydzielony do dyspozycji oddziału (wiersz 05a) i dofinansowań do pozostałych funduszy (wiersz 05b).
- Wiersz 07: W przypadku, kiedy oddział banku zagranicznego mający siedzibę w kraju zaciągnął pożyczkę lub kredyt od jednostki macierzystej i w roku sprawozdawczym nastąpiła jej zamiana na fundusz przydzielony do dyspozycji oddziału - odpowiednią kwotę wykazać należy w wierszu 07 części IV formularza.
- Wiersze 08, 13 i 15: Przyjmując za podstawę rachunek zysków i strat za rok sprawozdawczy, należy podać kwotę zysku netto do podziału (wiersz 08) lub straty netto (wiersz 13). W wierszu 08 podaje się kwoty zysku z roku sprawozdawczego, natomiast w wierszu 15 kwoty odpisów z zysku netto dokonane w ciągu roku sprawozdawczego i przekazane do jednostki macierzystej (banku zagranicznego). W wierszu 08 nie należy wykazywać zysku z lat poprzednich nieprzekazanego w roku sprawozdawczym do jednostki macierzystej, jest on bowiem włączony do wiersza 03 jako fundusz z wyniku finansowego oddziału z lat ubiegłych.
- Wiersz 18: Należy podać wartość funduszy własnych oddziału banku zagranicznego mającego siedzibę w kraju na koniec roku sprawozdawczego.
- Wiersz 19: Należy wykazać wartość funduszu przydzielonego do dyspozycji oddziału przez bank zagraniczny (jednostkę macierzystą) na koniec roku sprawozdawczego.
- Wiersz 20: Należy podać wartość pozostałych funduszy na koniec roku sprawozdawczego i wynik finansowy za rok sprawozdawczy.

\*/ Niniejsze objaśnienia mają zastosowanie odpowiednio do formularza IBZ-Oddział banku krajowego.



FORMULARZ IBZ-Bank ciąg dalszy

**Część IV. Kapitały**

Nazwa banku krajowego - przenieść z części I formularza

| WARTOŚĆ UDZIAŁU BANKU KRAJOWEGO<br>W KAPITALE WŁASNYM NIEREZYDENTA   |        | W pełnych jednostkach<br>waluty obcej <input type="text"/> |
|--|--------|--|
| <b>A. WARTOŚĆ UDZIAŁU W KAPITALE WŁASNYM wg STANU NA 01.01. .... r. (wiersz 02 + 03)</b>   |        | 01   |
| - w kapitale podstawowym (właconym)  |        | 02   |
| - w pozostałym kapitale własnym  |        | 03   |
| <b>B. ZWIĘKSZENIE WARTOŚCI UDZIAŁU KAPITAŁU Z TYTUŁU: (suma wierszy od 05 do 15)</b>   |        | 04   |
| - zakupu udziału lub akcji w gotówce ogółem (wiersz 05a + 05b)   |        | 05   |
| z tego: - na kapitał podstawowy (włacony)  |        | 05a  |
| - na pozostały kapitał własny (łącznie z dopłatami do kapitału)  |        | 05b  |
| - wniesienia udziału w postaci niepieniężnej (aport rzeczowy)  |        | 06   |
| - zamiany udziałów (akcji) na inne udziały (akcje)   |        | 07   |
| - wniesienia aktywów w zamian za udziały (akcje)   |        | 08   |
| - konwersji udzielonej pożyczki na udział (akcje)  |        | 09   |
| - konwersji innych należności na udział (akcje)  |        | 10   |
| - konwersji dywidend na udział (akcje)   |        | 11   |
| - zysku netto (za rok kalendarzowy)  |        | 12   |
| - przeszacowań zwiększających kapitał własny   |        | 13   |
| - innych przyczyn (wyjaśnić w części III formularza)   |        | 14   |
| - różnic kursowych   |        | 15   |
| <b>C. ZMNIJSZENIE WARTOŚCI UDZIAŁU KAPITAŁU Z TYTUŁU: (suma wierszy od 17 do 25)</b>   |        | 16   |
| - sprzedaży udziałów lub akcji ogółem (wiersz 17a + 17b)   |        | 17   |
| z tego: - kapitału podstawowego  |        | 17a  |
| - pozostałego kapitału własnego (łącznie z dopłatami do kapitału)  |        | 17b  |
| - spłaty kapitału  |        | 18   |
| - przekazania aktywów w zamian za udziały (akcje)  |        | 19   |
| - straty netto (za rok kalendarzowy)   |        | 20   |
| - zadeklarowanych dywidend (wypłaconych i niewypłaconych)  |        | 21   |
| - odpisów z zysku netto w ciągu roku kalendarzowego  |        | 22   |
| - przeszacowań zmniejszających kapitał własny  |        | 23   |
| - innych przyczyn (wyjaśnić w części III formularza)   |        | 24   |
| - różnic kursowych   |        | 25   |
| <b>D. WARTOŚĆ UDZIAŁU W KAPITALE WŁASNYM wg STANU NA 31.12. .... r. (wiersz 01 + 04 - 16)</b>  |        | 26   |
| - w kapitale podstawowym (właconym)  |        | 27   |
| - w pozostałym kapitale własnym  |        | 28   |
| <b>E. Rynkowa wartość posiadanego udziału wg stanu na 31.12. .... r.*</b>  |        | 29   |
| <b>F. Udział procentowy krajowego akcjonariusza wg stanu na 31.12. .... r.:</b>  |        |  |
| - w kapitale podstawowym podmiotu mającego siedzibę za granicą   |        | 30   |
| - w całkowitej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu wspólników lub akcjonariuszy  |        | 31   |
| <b>G. Wartość nabytych przez bank krajowy udziałów lub akcji podmiotu mającego siedzibę za granicą w cenie nabycia (dotyczy wiersza 05)</b>  |        |  |
| - w pełnych jednostkach waluty <input type="text"/>  | kwota: |  |
| <b>H. Wartość sprzedanych przez bank krajowy udziałów lub akcji podmiotu mającego siedzibę za granicą w cenie sprzedaży (dotyczy wiersza 17)</b>   |        |  |
| - w pełnych jednostkach waluty <input type="text"/>  | kwota: |  |
| <b>I. Czy nierzzydent, którego sprawozdanie dotyczy, posiada udziały w innych podmiotach zagranicznych w wysokości zapewniającej rezydentowi (który wypełnia formularz) co najmniej 10% udziału w kapitale podstawowym tych innych podmiotów ? (TAK/NIE)**</b> |        |  |

\* Należy wypełnić dla spółek notowanych na giełdzie.  
\*\* Niepotrzebne skreślić.

ADRES ELEKTRONICZNY:

Imię, nazwisko i telefon osoby sporządzającej sprawozdanie

Miejscowość i data

Pieczętka imienna i podpis osoby upoważnionej



FORMULARZ IBZ - Oddział banku krajowego ciąg dalszy

**Część IV. Fundusze**

|   |
|---|
| Nazwa i siedziba banku krajowego (jednostki macierzystej) - przenieść z części I formularza |
| Kraj siedziby oddziału - przenieść z części II formularza                                   |

| <b>WARTOŚĆ FUNDUSZY MAJĄCEGO SIEDZIBĘ ZA GRANICĄ<br/>ODDZIAŁU BANKU KRAJOWEGO</b>   |     | W pełnych jednostkach<br>waluty obcej <input style="width: 40px;" type="text"/> |
|---|-----|---|
| <b>A. WARTOŚĆ FUNDUSZY ODDZIAŁU BANKU OGÓLEM wg STANU NA 01.01. .... r.</b><br>(wiersz 02 + 03)   | 01  |   |
| - funduszu wydzielonego z krajowej jednostki macierzystej - dotacje dla oddziału zagranicznego  | 02  |   |
| - funduszu z wyniku finansowego oddziału zagranicznego banku krajowego z lat ubiegłych  | 03  |   |
| <b>B. ZWIĘKSZENIE WARTOŚCI FUNDUSZY ODDZIAŁU BANKU W ROKU SPRAWOZDAWCZYM</b><br><b>RAZEM</b> (suma wierszy od 05 do 11)<br>z tego:  | 04  |   |
| - w gotówce razem (wiersz 05a + 05b)  | 05  |   |
| z tego: - dopłaty zwiększające fundusz wydzielony   | 05a |   |
| - dofinansowania  | 05b |   |
| - przekazanie składników majątku trwałego   | 06  |   |
| - konwersja pożyczki udzielonej przez krajową jednostkę macierzystą na wydzielony fundusz jednostki otrzymującej (oddziału) / konwersja innych należności*                                  | 07  |   |
| - zysk netto (za rok kalendarzowy)  | 08  |   |
| - przeszacowania zwiększające fundusz własny  | 09  |   |
| - inne przyczyny (wyjaśnić w części III formularza)   | 10  |   |
| - różnice kursowe   | 11  |   |
| <b>C. ZMNIĘSZENIE WARTOŚCI FUNDUSZY ODDZIAŁU BANKU W ROKU SPRAWOZDAWCZYM</b><br><b>RAZEM</b> (suma wierszy od 13 do 19)<br>z tego:  | 12  |   |
| - w gotówce razem (wiersz 13a + 13b)  | 13  |   |
| z tego: - zwroty dopłat zmniejszające fundusz wydzielony  | 13a |   |
| - zwroty dofinansowania   | 13b |   |
| - straty netto (za rok kalendarzowy)  | 14  |   |
| - zysk przekazany do krajowej jednostki macierzystej  | 15  |   |
| - odpisy z zysku netto w ciągu roku kalendarzowego  | 16  |   |
| - przeszacowania zmniejszające fundusz własny   | 17  |   |
| - inne przyczyny (wyjaśnić w części III formularza)   | 18  |   |
| - różnice kursowe   | 19  |   |
| <b>D. WARTOŚĆ FUNDUSZY ODDZIAŁU BANKU OGÓLEM wg STANU NA 31.12. .... r.</b><br>(wiersz 01 + 04 - 12)  | 20  |   |
| - funduszu wydzielonego z krajowej jednostki macierzystej - dotacje dla oddziału zagranicznego  | 21  |   |
| - wyniku finansowego z roku sprawozdawczego oraz z lat ubiegłych nieprzekazanego do krajowej jednostki macierzystej   | 22  |   |
| <b>E. Wartość nabycia oddziału mającego siedzibę za granicą w cenie nabycia (dotyczy wiersza 05)</b><br>- w pełnych jednostkach waluty <input style="width: 40px;" type="text"/> kwota:     |     |   |
| <b>F. Wartość sprzedaży oddziału mającego siedzibę za granicą w cenie sprzedaży (dotyczy wiersza 13)</b><br>- w pełnych jednostkach waluty <input style="width: 40px;" type="text"/> kwota: |     |   |

\* Niepotrzebne skreślić.

ADRES ELEKTRONICZNY:

|   |
|---|
| Imię, nazwisko i telefon osoby<br>sporządzającej sprawozdanie |
|---|

|                    |
|--------------------|
| Miejscowość i data |
|--------------------|

|  |
|--|
| Pieczęćka imienna i podpis<br>osoby upoważnionej |
|--|



## Objaśnienia do formularza ZIP-MP

Forma elektroniczna formularza znajduje się na stronie internetowej NBP ([www.nbp.pl](http://www.nbp.pl)). Sprawozdania należy nadsyłać na dyskietce oraz w formie wydruku formularza elektronicznego podpisanego przez osobę upoważnioną do składania oświadczeń woli w zakresie praw i obowiązków majątkowych banku.

W formularzu należy podać dane dotyczące papierów wartościowych wyemitowanych przez rezydentów innych niż Skarb Państwa na rynku krajowym, dopuszczonych do obrotu publicznego w kraju, zarejestrowanych na rachunkach papierów wartościowych należących do nierezydentów, prowadzonych przez bank. Dotyczy to również banków prowadzących działalność maklerską i w ramach tej działalności prowadzących rachunki papierów wartościowych.

Kolumna 1. Należy podać kody papierów wartościowych nadane przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych (kod ISIN).

Kolumna 2. Należy podać nazwę papieru używaną przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych.

Kolumna 3. Należy podać liczbę papierów wartościowych wyrażoną w sztukach.

Kolumna 4. Tam, gdzie jest to możliwe, należy podać wartość papierów danej emisji, znajdujących się na rachunkach nierezydentów, według ostatniej ceny rynkowej notowanej w okresie sprawozdawczym. W przypadku papierów dłużnych cena powinna zawierać naliczone, a jeszcze niezapłacone odsetki.

W przypadku niemożności określenia ceny rynkowej wartość należy określić:

- według ceny emisyjnej dla papierów udziałowych,
- według ceny nominalnej dla papierów dłużnych.

Wartość powinna być wyrażona w złotych.





## Objaśnienia do formularza ZIP-INF

Forma elektroniczna formularza znajduje się na stronie internetowej NBP ([www.nbp.pl](http://www.nbp.pl)). Sprawozdania należy nadsyłać na dyskietce oraz w formie wydruku formularza elektronicznego podpisanego przez osobę upoważnioną do składania oświadczeń woli w zakresie praw i obowiązków majątkowych banku.

- Pole 5. Typ instrumentu to, np.: bankowe papiery wartościowe, akcje, kwity depozytowe, obligacje zwykłe, obligacje z dyskontem, obligacje z opcją zamiany na akcje itp.
- Pole 6. Należy podać oznaczenie rodzaju emisji: P - papier wartościowy dopuszczony do obrotu publicznego na danym rynku, N - papier niedopuszczony do obrotu publicznego na danym rynku.
- Pole 7. Dotyczy papierów wartościowych dopuszczonych do obrotu publicznego. Należy podać oznaczenie kodowe papieru wartościowego, zgodne ze standardem ISIN, nadane przez instytucję kodującą papiery wartościowe w kraju, w którym papier wartościowy jest dopuszczony do obrotu publicznego.
- Pole 8. Należy podać oznaczenie literowe kraju, w którym miała miejsce emisja, według międzynarodowych kodów ISO 3166-1 (zgodnie z rubryką „alpha-2” – kody dwuznakowe alfanumeryczne).
- Pole 9. Dotyczy papierów dłużnych. Należy podać stopę oprocentowania. W przypadku zmiennego oprocentowania należy podać stopę odniesienia (np. LIBOR + 0,5 %).
- Pole 10. Należy podać datę emisji w formacie rrrr-mm-dd. W przypadku papierów udziałowych datą emisji jest data rejestracji podwyższenia kapitału.
- Pole 11. Dotyczy papierów dłużnych. Należy podać datę zapadalności w formacie rrrr-mm-dd.
- Pola 12. i 13. W przypadku, gdy emisja została objęta przez nabywców bez pośrednictwa podmiotów trzecich, należy w obu polach wpisać symbol „BP”.
- Pole 14. Należy podać statystyczny numer banku (EWIB), do którego wpłynęły środki dla emitenta od zagranicznych nabywców papierów wartościowych. W przypadku, gdy środki od zagranicznych nabywców papierów wartościowych wpłynęły na rachunek w zagranicznym banku lub innej instytucji finansowej, w polu należy wpisać symbol „Z”.

- Pole 15. Należy podać nazwę banku, do którego wpłynęły środki dla emitenta od zagranicznych nabywców papierów wartościowych. W przypadku, gdy środki od zagranicznych nabywców papierów wartościowych wpłynęły na rachunek w zagranicznym banku lub innej instytucji finansowej, należy podać ich nazwę.
- Pole 16. Należy podać literowy kod waluty, w której jest nominowany papier wartościowy, według międzynarodowych kodów ISO 4217 (zgodnie z rubryką „alphabetic” – kody trzyliterowe).
- Pole 17. Cenę nominalną jednej sztuki papieru wartościowego należy podać w jednostkach waluty emisji, z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku.
- Pole 18. Należy podać całkowitą liczbę papierów wartościowych danej emisji wyrażoną w sztukach.
- Pole 19. Należy podać całkowitą wartość papierów wartościowych danej emisji, wyrażoną w jednostkach waluty emisji, wycenioną według cen emisyjnych.
- Pole 20. Należy podać całkowitą liczbę, wyrażoną w sztukach, papierów wartościowych danej emisji objętych przez nierezydentów.
- Pole 21. Należy podać całkowitą wartość papierów wartościowych danej emisji objętych przez nierezydentów, wyrażoną w jednostkach waluty emisji, wycenioną według cen emisyjnych.
- Pola 22. i 24. Należy podać liczbę, wyrażoną w sztukach, papierów wartościowych danej emisji objętych przez określoną grupę nierezydentów powiązanych kapitałowo z emitentem.
- Pola 23. i 25. Należy podać wartość, wyrażoną w jednostkach waluty emisji, papierów wartościowych danej emisji objętych przez określoną grupę nierezydentów powiązanych kapitałowo z emitentem. Wyceny należy dokonać posługując się cenami emisyjnymi, po których papiery zostały objęte przez daną grupę nierezydentów powiązanych kapitałowo.

Typy powiązań kapitałowych:

- typ A (pola 22 i 23): papiery zakupione przez nierezydentów posiadających co najmniej 10% udziału w kapitale podstawowym emitenta lub posiadających tego samego, co emitent, udziałowca zagranicznego,
- typ B (pola 24 i 25): papiery zakupione przez nierezydentów, w których kapitale podstawowym emitent posiada co najmniej 10% udziału lub posiadających tego samego, co emitent, udziałowca krajowego.



## Objaśnienia do formularza ZIP-RZ

Forma elektroniczna formularza znajduje się na stronie internetowej NBP ([www.nbp.pl](http://www.nbp.pl)). Sprawozdania należy nadsyłać na dyskietce oraz w formie wydruku formularza elektronicznego podpisanego przez osobę upoważnioną do składania oświadczeń woli w zakresie praw i obowiązków majątkowych banku.

Zmiany mogą dotyczyć np. przewalutowania papieru, zmiany ceny nominalnej będącej wynikiem operacji podziału (splitu), zmiany całkowitej wielkości emisji, będącej wynikiem operacji podziału, wcześniejszego wykupu części papierów wartościowych bądź zamiany części papierów danej emisji na inne papiery wartościowe.

- Pole 5. Typ instrumentu to np.: akcje, kwity depozytowe, obligacje zwykłe, obligacje z dyskontem, obligacje z opcją zamiany na akcje itp.
- Pole 6. Należy podać oznaczenie rodzaju emisji: P - papier wartościowy dopuszczony do obrotu publicznego na danym rynku, N - papier niedopuszczony do obrotu publicznego na danym rynku.
- Pole 7. Dotyczy papierów wartościowych dopuszczonych do obrotu publicznego. Należy podać oznaczenie kodowe papieru wartościowego, zgodne ze standardem ISIN, nadane przez instytucję kodującą papiery wartościowe w kraju, w którym papier wartościowy jest dopuszczony do obrotu publicznego.
- Pole 8. Należy podać oznaczenie literowe kraju, w którym miała miejsce emisja, według międzynarodowych kodów ISO 3166-1 (zgodnie z rubryką „alpha-2” – kody dwuznakowe alfanumeryczne).
- Pole 9. Dotyczy papierów dłużnych. Należy podać stopę oprocentowania. W przypadku zmiennego oprocentowania należy podać stopę odniesienia (np. LIBOR + 0,5 %).
- Pole 10. Należy podać datę emisji w formacie rrrr-mm-dd. W przypadku papierów udziałowych datą emisji jest data rejestracji podwyższenia kapitału.
- Pole 11. Dotyczy papierów dłużnych. Należy podać datę zapadalności w formacie rrrr-mm-dd.
- Pole 13. Należy podać literowy kod waluty, w której jest nominowany papier wartościowy, według międzynarodowych kodów ISO 4217 (zgodnie z rubryką „alphabetic” – kody trzyliterowe).
- Pole 14. Cenę nominalną należy podać w jednostkach waluty emisji, z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku.

- Pole 15. Należy podać całkowitą liczbę papierów wartościowych danej emisji wyrażoną w sztukach.
- Pole 16. Należy podać całkowitą wartość papierów wartościowych danej emisji, wyrażoną w jednostkach waluty emisji, wycenioną według ostatnich znanych cen rynkowych, lub jeśli te ceny nie są znane – według cen emisyjnych.
- Pole 17. Należy podać całkowitą liczbę, wyrażoną w sztukach, papierów wartościowych danej emisji objętych przez nierezydentów.
- Pole 18. Należy podać całkowitą wartość papierów wartościowych danej emisji objętych przez nierezydentów, wyrażoną w jednostkach waluty emisji, wycenioną według ostatnich znanych cen rynkowych, lub jeśli te ceny nie są znane – według cen emisyjnych.
- Pola 19. i 21. Należy podać liczbę, wyrażoną w sztukach, papierów wartościowych danej emisji objętych przez określoną grupę nierezydentów powiązanych kapitałowo z emitentem.
- Pola 20. i 22. Należy podać wartość, wyrażoną w jednostkach waluty emisji, papierów wartościowych danej emisji objętych przez określoną grupę nierezydentów powiązanych kapitałowo z emitentem. Wyceny należy dokonać posługując się ostatnimi znanymi cenami rynkowymi, lub jeśli te ceny nie są znane - cenami emisyjnymi, po których papiery zostały objęte przez daną grupę nierezydentów powiązanych kapitałowo.

Typy powiązań kapitałowych:

- typ A (pola 19 i 20): papiery zakupione przez nierezydentów posiadających co najmniej 10% udziału w kapitale podstawowym emitenta lub posiadających tego samego, co emitent, udziałowca zagranicznego,
- typ B (pola 21 i 22): papiery zakupione przez nierezydentów, w których kapitale podstawowym emitent posiada co najmniej 10% udziału lub posiadających tego samego, co emitent, udziałowca krajowego.

Pole 23. Należy podać kod papieru nadany przez NBP w sprawozdaniu ZIP-INF.



## Objaśnienia do formularza AUD4

Forma elektroniczna formularza znajduje się na stronie internetowej NBP ([www.nbp.pl](http://www.nbp.pl)). Sprawozdania należy nadsyłać na dyskietce oraz w formie wydruku formularza elektronicznego podpisanego przez osobę upoważnioną do składania oświadczeń woli w zakresie praw i obowiązków majątkowych banku.

W sprawozdaniu należy podać informacje o nabytych za pośrednictwem lub bez pośrednictwa podmiotów krajowych papierach wartościowych (udziałowych i dłużnych) znajdujących się w posiadaniu banku sprawozdającego, wyemitowanych przez nierezydentów na rynkach zagranicznych lub na rynku krajowym oraz jednostkach uczestnictwa w będących nierezydentami funduszach zbiorowego inwestowania.

W sprawozdaniu nie należy wykazywać danych o papierach wartościowych udziałowych zapewniających bankowi 10% lub większy udział w kapitale własnym pojedynczej spółki bądź w liczbie głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy lub udziałowców.

Wyjątek stanowią posiadane przez bank sprawozdający kwity depozytowe (np. American Depositary Receipts - ADR lub Global Depositary Receipts - GDR). Należy je wykazywać w sprawozdaniu nawet wówczas, gdy posiadany przez bank pakiet kwitów depozytowych zapewnia 10% lub większy udział w kapitale własnym pojedynczej spółki bądź w liczbie głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy lub udziałowców.

W sprawozdaniu należy wykazywać informacje o papierach wartościowych, które zostały sprzedane w ramach transakcji repo (z przyrzeczeniem odkupu), lub wypożyczone przez bank innym podmiotom w ramach umów o pożyczkach papierów wartościowych.

Nie należy natomiast wykazywać w sprawozdaniu informacji o papierach zakupionych w ramach transakcji repo lub pożyczonych od innych podmiotów w ramach umów o pożyczkach papierów wartościowych.

Papiery, które zostały zakupione w ramach transakcji repo lub pożyczone od innych podmiotów w ramach umów o pożyczkach papierów wartościowych, a następnie sprzedane podmiotom trzecim (tzw. pozycja krótka) należy w sprawozdaniu wykazywać z wartością ujemną. Dane o pozycji krótkiej w danych papierach wartościowych powinny być wykazywane oddzielnie od danych o pozycji długiej w tych samych papierach.

### **Znacznik sprawozdania**

Należy wpisać 1 dla sprawozdania wysyłanego po raz pierwszy. Gdy wystąpi konieczność dokonania korekty, należy wpisać 2 dla sprawozdania korygującego wcześniej wysłane sprawozdanie.

### **Data sporządzenia sprawozdania**

Należy podać datę w formacie rrrr-mm-dd.

### **Sprawozdanie według stanu na dzień**

Należy podać datę w formacie rrrr-mm-dd.

### **Kolumna 1**

Kod papieru zgodny ze standardem ISIN (12 znaków). W przypadku, gdy papier nie ma kodu ISIN, pole należy pozostawić niewypełnione.

**Kolumna 2**

Pełna nazwa papieru wartościowego, np. Cypress Semiconductor - bonds 6% USD 97/02.

**Kolumna 3**

Oznaczenie typu papieru wartościowego:

**1 – papiery udziałowe,**

**2 – papiery dłużne długoterminowe,**

**3 – instrumenty rynku pieniężnego (papiery dłużne krótkoterminowe).**

Do **papierów udziałowych** zalicza się, dla celów tego sprawozdania:

- akcje zwykłe i udziały (w tym udziały w SWIFT);
- akcje uprzywilejowane, z wyłączeniem akcji niedających posiadaczom prawa do udziału w podziale masy upadłościowej spółki;
- kwity depozytowe – np. ADR lub GDR;
- jednostki uczestnictwa emitowane przez instytucje wspólnego inwestowania (fundusze inwestycyjne lub powiernicze);
- certyfikaty inwestycyjne (akcje) emitowane przez instytucje wspólnego inwestowania.

Do papierów **dłużnych długoterminowych** zalicza się, dla celów tego sprawozdania:

- obligacje zwykłe ze stałym lub zmiennym kuponem, których pierwotny okres zapadalności jest dłuższy niż jeden rok;
- obligacje zerokuponowe, których pierwotny okres zapadalności jest dłuższy niż jeden rok;
- obligacje zamienne na akcje, obligacje z opcją wcześniejszego wykupu i inne typy obligacji z wbudowanymi instrumentami pochodnymi (tzn. takimi instrumentami pochodnymi, które nie mogą być przedmiotem samodzielnego obrotu), gdy pierwotny okres zapadalności tych obligacji jest dłuższy niż jeden rok;
- obligacje zerokuponowe powstałe w wyniku zamiany obligacji zwykłych na serię obligacji zerokuponowych o terminach zapadalności odpowiadających terminom wypłat odsetek; (tzw. strips), pod warunkiem, że pierwotny okres zapadalności tych obligacji zerokuponowych jest dłuższy niż jeden rok;
- zbywalne certyfikaty depozytowe, których pierwotny okres zapadalności jest dłuższy niż jeden rok;
- obligacje bez określonego terminu zapadalności (tzw. perpetual bonds);
- akcje uprzywilejowane niedające ich posiadaczom prawa do udziału w podziale masy upadłościowej spółki.

Do **instrumentów rynku pieniężnego** (papierów dłużnych krótkoterminowych) zalicza się, dla celów tego sprawozdania:

- bony skarbowe (treasury bills), których pierwotny okres zapadalności jest równy lub krótszy niż jeden rok;
- obligacje skarbowe, których pierwotny okres zapadalności jest równy lub krótszy niż jeden rok;
- papiery dłużne emitowane przez banki i przedsiębiorstwa, których pierwotny okres zapadalności jest równy lub krótszy niż jeden rok;
- papiery dłużne, których pierwotny okres zapadalności jest równy lub krótszy niż jeden rok, emitowane w ramach programów emisji papierów dłużnych (z możliwością rolowania długu), również wówczas, gdy okres trwania programu jest dłuższy niż jeden rok;



- obligacje zamienne na akcje, obligacje z opcją wcześniejszego wykupu i inne typy obligacji z wbudowanymi instrumentami pochodnymi (tzn. takimi instrumentami pochodnymi, które nie mogą być przedmiotem samodzielnego obrotu), gdy pierwotny okres zapadalności tych obligacji jest równy lub krótszy niż jeden rok;
- obligacje zerokuponowe powstałe w wyniku zamiany obligacji zwykłych na serię obligacji zerokuponowych o terminach zapadalności odpowiadających terminom wypłat odsetek (tzw. strips), pod warunkiem, że pierwotny okres zapadalności tych obligacji zerokuponowych jest równy lub krótszy niż jeden rok;
- zbywalne certyfikaty depozytowe, których pierwotny okres zapadalności jest równy lub krótszy niż jeden rok.

#### **Kolumna 4**

Oznaczenie literowe kraju, w którym znajduje się siedziba emitenta, według międzynarodowych kodów ISO 3166-1 (zgodnie z rubryką „alpha-2” – kody dwuznakowe alfanumeryczne).

Spis kodów znajduje się w arkuszu Lista kodów krajów.

#### **Kolumna 5**

Literowy kod waluty, w której jest nominowany papier wartościowy, według międzynarodowych kodów ISO 4217 (zgodnie z rubryką „alphabetic” – kody trzyliterowe).

Spis kodów znajduje się w arkuszu Lista kodów walut.

#### **Kolumna 6**

Dla papierów typu 1 (papierów udziałowych):

- liczba papierów wyrażona w sztukach.

Dla papierów typu 2 i 3 (papierów dłużnych długoterminowych i instrumentów rynku pieniężnego):

- wartość nominalna posiadanego pakietu papierów wartościowych, wyrażona w jednostkach waluty emisji (np. gdy posiada się 100 sztuk obligacji, których cena nominalna wynosi 5.000 USD należy podać wartość równą 500.000 USD).

Uwaga!

W przypadku papierów zakupionych w ramach transakcji repo lub pożyczonych od innych podmiotów w ramach umów o pożyczkach papierów wartościowych a następnie sprzedanych podmiotom trzecim (tzw. pozycja krótka) należy w kolumnie 6 wpisać wartość ujemną.

#### **Kolumna 7**

Cena na koniec okresu sprawozdawczego:

- dla papierów typu 1 (papierów udziałowych) wyrażona w jednostkach waluty emisji, bez zaokrągleń,
- dla papierów typu 2 i 3 (papierów dłużnych długoterminowych i instrumentów rynku pieniężnego) wyrażona jako ułamek dziesiętny ceny nominalnej, bez zaokrągleń (np. gdy cena papieru wartościowego wynosi 99,56% ceny nominalnej, należy w kolumnie 7 wpisać wartość równą 0,9956, a gdy cena papieru wynosi 102,27% należy w kolumnie 7 wpisać wartość równą 1,0227).

Jeżeli nie jest znana cena papieru wartościowego na koniec okresu sprawozdawczego, należy podać ostatnią znaną cenę przed końcem okresu sprawozdawczego.

Prosimy o podanie ceny:

– **rynkowej** - dla papierów notowanych na rynkach regulowanych, gdy możliwe jest ustalenie kursu ostatniej transakcji (kursu zamknięcia). W przypadku papierów dłużnych cena powinna zawierać narosłe, a jeszcze niewypłacone odsetki;

– **zakupu** - gdy nie można ustalić aktualnej ceny rynkowej. W przypadku papierów dłużnych cena powinna zawierać narosłe, a jeszcze niewypłacone odsetki;

– **przetargowej** - dla papierów, które były sprzedawane wyłącznie na przetargach, gdy nie można ustalić aktualnej ceny rynkowej lub ceny zakupu innej niż przetargowa;

– **emisyjnej** - tylko wówczas, gdy niemożliwe jest ustalenie ceny rynkowej, zakupu lub przetargowej;

– **nominalnej** - dla papierów, dla których niemożliwe jest ustalenie ceny rynkowej, zakupu, przetargowej lub emisyjnej.

### **Kolumna 8**

Oznaczenie typu ceny podanej w kolumnie 7:

R – rynkowa,

Z – zakupu,

P – przetargowa,

E – emisyjna,

N – nominalna.

### **Kolumna 9**

Wartości w tej kolumnie (wartość papierów znajdujących się w portfelu, wyrażona w jednostkach waluty emisji, bez zaokrążeń) są iloczynami wartości pola w kolumnie 6 i pola w kolumnie 7.



## Objaśnienia do formularza AUD4 - PL

Forma elektroniczna formularza znajduje się na stronie internetowej NBP ([www.nbp.pl](http://www.nbp.pl)). Sprawozdania należy nadsyłać na dyskietce oraz w formie wydruku formularza elektronicznego podpisanego przez osobę upoważnioną do składania oświadczeń woli w zakresie praw i obowiązków majątkowych banku.

W sprawozdaniu należy podać informacje o nabytych za pośrednictwem lub bez pośrednictwa podmiotów krajowych papierach wartościowych (udziałowych i dłużnych) znajdujących się w posiadaniu banku sprawozdającego, wyemitowanych przez rezydentów na rynkach zagranicznych lub papierach wartościowych wyemitowanych przez rezydentów na rynku krajowym, które nie są dopuszczone do obrotu publicznego w kraju, z wyłączeniem tych emisji papierów dłużnych, niedopuszczonych do obrotu publicznego w kraju, dla których rolę depozytariusza pełni bank krajowy.

W sprawozdaniu nie należy wykazywać danych o papierach udziałowych zapewniających bankowi 10% lub większy udział w kapitale własnym pojedynczej spółki bądź w liczbie głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy lub udziałowców.

Wyjątek stanowią posiadane przez bank sprawozdający kwity depozytowe (np. American Depositary Receipts - ADR lub Global Depositary Receipts - GDR). Należy je wykazywać w sprawozdaniu nawet wówczas, gdy posiadany przez bank pakiet kwitów depozytowych zapewnia 10% lub większy udział w kapitale własnym pojedynczej spółki bądź w liczbie głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy lub udziałowców.

W sprawozdaniu należy wykazywać informacje o papierach wartościowych, które zostały sprzedane w ramach transakcji repo (z przyrzeczeniem odkupu) lub wypożyczone przez bank innym podmiotom w ramach umów o pożyczkach papierów wartościowych.

Nie należy natomiast wykazywać w sprawozdaniu informacji o papierach zakupionych w ramach transakcji repo lub pożyczonych od innych podmiotów w ramach umów o pożyczkach papierów wartościowych.

Papiery, które zostały zakupione w ramach transakcji repo lub pożyczone od innych podmiotów w ramach umów o pożyczkach papierów wartościowych a następnie sprzedane podmiotom trzecim (tzw. pozycja krótka) należy w sprawozdaniu wykazywać z wartością ujemną. Dane o pozycji krótkiej w danych papierach wartościowych powinny być wykazywane oddzielnie od danych o pozycji długiej w tych samych papierach.

### **Znacznik sprawozdania**

Należy wpisać 1 dla sprawozdania wysłanego po raz pierwszy. Gdy wystąpi konieczność dokonania korekty, należy wpisać 2 dla sprawozdania korygującego wcześniej wysłane sprawozdanie.

### **Data sporządzenia sprawozdania**

Należy podać datę w formacie rrrr-mm-dd.

### **Sprawozdanie według stanu na dzień**

Należy podać datę w formacie rrrr-mm-dd.

### **Kolumna 1**

Kod papieru zgodny ze standardem ISIN (12 znaków). W przypadku, gdy papier nie ma kodu ISIN, pole należy pozostawić niewypełnione.

**Kolumna 2**

Pełna nazwa papieru wartościowego, np. Cypress Semiconductor - bonds 6% USD 97/02.

**Kolumna 3**

Oznaczenie typu papieru wartościowego:

- 1 – papiery udziałowe,
- 2 – papiery dłużne długoterminowe,
- 3 – instrumenty rynku pieniężnego (papiery dłużne krótkoterminowe).

Do papierów **udziałowych** zalicza się, dla celów tego sprawozdania:

- akcje zwykłe i udziały (w tym udziały w SWIFT);
- akcje uprzywilejowane, z wyłączeniem akcji niedających posiadaczom prawa do udziału w podziale masy upadłościowej spółki;
- kwity depozytowe – np. ADR lub GDR.

Do papierów **dłużnych długoterminowych** zalicza się, dla celów tego sprawozdania:

- obligacje zwykłe ze stałym lub zmiennym kuponem, których pierwotny okres zapadalności jest dłuższy niż jeden rok;
- obligacje zerokuponowe, których pierwotny okres zapadalności jest dłuższy niż jeden rok;
- obligacje zamienne na akcje, obligacje z opcją wcześniejszego wykupu i inne typy obligacji z wbudowanymi instrumentami pochodnymi (tzn. takimi instrumentami pochodnymi, które nie mogą być przedmiotem samodzielnego obrotu), gdy pierwotny okres zapadalności tych obligacji jest dłuższy niż jeden rok;
- obligacje zerokuponowe powstałe w wyniku zamiany obligacji zwykłych na serię obligacji zerokuponowych o terminach zapadalności odpowiadających terminom wypłat odsetek; (tzw. strips), pod warunkiem, że pierwotny okres zapadalności tych obligacji zerokuponowych jest dłuższy niż jeden rok;
- zbywalne certyfikaty depozytowe, których pierwotny okres zapadalności jest dłuższy niż jeden rok;
- obligacje bez określonego terminu zapadalności (tzw. perpetual bonds);
- akcje uprzywilejowane niedające ich posiadaczom prawa do udziału w podziale masy upadłościowej spółki.

Do **instrumentów rynku pieniężnego** (papierów dłużnych krótkoterminowych) zalicza się, dla celów tego sprawozdania:

- bony skarbowe (treasury bills), których pierwotny okres zapadalności jest równy lub krótszy niż jeden rok;
- obligacje skarbowe, których pierwotny okres zapadalności jest równy lub krótszy niż jeden rok;
- papiery dłużne emitowane przez banki i przedsiębiorstwa, których pierwotny okres zapadalności jest równy lub krótszy niż jeden rok;
- papiery dłużne, których pierwotny okres zapadalności jest równy lub krótszy niż jeden rok, emitowane w ramach programów emisji papierów dłużnych (z możliwością rolowania długu), również wówczas, gdy okres trwania programu jest dłuższy niż jeden rok;
- obligacje zamienne na akcje, obligacje z opcją wcześniejszego wykupu i inne typy obligacji z wbudowanymi instrumentami pochodnymi (tzn. takimi instrumentami pochodnymi, które nie mogą być przedmiotem samodzielnego obrotu), gdy pierwotny okres zapadalności tych obligacji jest równy lub krótszy niż jeden rok;

- obligacje zerokuponowe powstałe w wyniku zamiany obligacji zwykłych na serię obligacji zerokuponowych o terminach zapadalności odpowiadających terminom wypłat odsetek (tzw. strips), pod warunkiem, że pierwotny okres zapadalności tych obligacji zerokuponowych jest równy lub krótszy niż jeden rok;
- zbywalne certyfikaty depozytowe, których pierwotny okres zapadalności jest równy lub krótszy niż jeden rok.

#### **Kolumna 4**

Oznaczenie literowe kraju, w którym znajduje się rynek, na którym dokonano zakupu papierów wartościowych, według międzynarodowych kodów ISO 3166-1 (zgodnie z rubryką „alpha-2” – kody dwuznakowe alfanumeryczne).

Spis kodów znajduje się w arkuszu Lista kodów krajów.

#### **Kolumna 5**

Należy podać oznaczenie sektora rezydenta - emitenta papierów wartościowych

SP – Skarb Państwa

ST – samorzady terytorialne

BK – banki (monetarne instytucje finansowe)

FI – fundusze inwestycyjne

FE – fundusze emerytalne

IU – instytucje ubezpieczeniowe

DM – domy maklerskie

PF – pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego

PR – przedsiębiorstwa niefinansowe

PN – pozostałe podmioty niefinansowe

#### **Kolumna 6**

Literowy kod waluty, w której jest nominowany papier wartościowy, według międzynarodowych kodów ISO 4217 (zgodnie z rubryką „alphabetic” – kody trzyliterowe).

Spis kodów znajduje się w arkuszu Lista kodów walut.

#### **Kolumna 7**

Dla papierów typu 1 (papierów udziałowych):

- liczba papierów wyrażona w sztukach.

Dla papierów typu 2 i 3 (papierów dłużnych długoterminowych i instrumentów rynku pieniężnego):

- wartość nominalna posiadanego pakietu papierów wartościowych, wyrażona w jednostkach waluty emisji (np. gdy posiada się 100 sztuk obligacji, których cena nominalna wynosi 5.000 USD należy podać wartość równą 500.000 USD)

Uwaga!

W przypadku papierów zakupionych w ramach transakcji repo lub pożyczonych od innych podmiotów w ramach umów o pożyczkach papierów wartościowych a następnie sprzedanych podmiotom trzecim (tzw. pozycja krótka) należy w kolumnie 7 wpisać wartość ujemną.

### Kolumna 8

Cena na koniec okresu sprawozdawczego:

- dla papierów typu 1 (papierów udziałowych) wyrażona w jednostkach waluty emisji, bez zaokrągleń,
- dla papierów typu 2 i 3 (papierów dłużnych długoterminowych i instrumentów rynku pieniężnego) wyrażona jako ułamek dziesiętny ceny nominalnej, bez zaokrągleń (np. gdy cena papieru wartościowego wynosi 99,56% ceny nominalnej, należy w kolumnie 7 wpisać wartość równą 0,9956, a gdy cena papieru wynosi 102,27% należy w kolumnie 7 wpisać wartość równą 1,0227).

Jeżeli nie jest znana cena papieru wartościowego na koniec okresu sprawozdawczego, należy podać ostatnią znaną cenę przed końcem okresu sprawozdawczego.

Prosimy o podanie ceny:

- **rynkowej** - dla papierów notowanych na rynkach regulowanych, gdy możliwe jest ustalenie kursu ostatniej transakcji (kursu zamknięcia). W przypadku papierów dłużnych cena powinna zawierać narosłe, a jeszcze niewypłacone odsetki;
- **zakupu** - gdy nie można ustalić aktualnej ceny rynkowej. W przypadku papierów dłużnych cena powinna zawierać narosłe, a jeszcze niewypłacone odsetki;
- **przetargowej** - dla papierów, które były sprzedawane wyłącznie na przetargach, gdy nie można ustalić aktualnej ceny rynkowej lub ceny zakupu innej niż przetargowa;
- **emisyjnej** - tylko wówczas, gdy niemożliwe jest ustalenie ceny rynkowej, zakupu lub przetargowej;
- **nominalnej** - dla papierów, dla których niemożliwe jest ustalenie ceny rynkowej, zakupu, przetargowej lub emisyjnej.

### Kolumna 9

Oznaczenie typu ceny podanej w kolumnie 8:

- R – rynkowa,
- Z – zakupu,
- P – przetargowa,
- E – emisyjna,
- N – nominalna.

### Kolumna 10

Wartości w tej kolumnie (wartość papierów znajdujących się w portfelu, wyrażona w jednostkach waluty emisji, bez zaokrągleń) są równe iloczynom wartości pola w kolumnie 7 i pola w kolumnie 8.

---

**Cena brutto prenumeraty na 2004 r. (w tym 7% VAT) – 102 zł.**

**Wydawca:** Narodowy Bank Polski. **Redakcja:** Departament Prawny, 00-919 Warszawa, ul. Świętokrzyska 11/21; <http://www.nbp.pl>

**Wpłaty na prenumeratę przyjmują:**

1) **jednostki kolportażowe RUCH S.A.** właściwe dla miejsca zamieszkania lub siedziby prenumeratora **do dnia 20 listopada na rok następny; infolinia bezpłatna: 0-800-1200-29.** Dostawa egzemplarzy następuje w uzgodniony sposób;

od osób lub instytucji zamieszkałych lub mających siedzibę w miejscowościach, w których nie ma jednostek kolportażowych „Ruch”, wpłaty należy wnosić na konto: „Ruch” S.A. Oddział Krajowej Dystrybucji Prasy w PBK S.A. XIII Oddział W-wa Nr 11101053-16551-2700-1-67 lub w kasach Oddziału Krajowej Dystrybucji Prasy, ul. Towarowa 28, czynnych codziennie od poniedziałku do piątku w godz. 8<sup>00</sup>-14<sup>00</sup>, jeżeli cena czasopisma w prenumeracie przewyższa kwotę 2,00-/egz. Dostawa w takim przypadku odbywa się pocztą zwykłą w ramach opłaconej prenumeraty, tzn. „pod opaską”.

2) **Urzędy pocztowe przyjmują przedpłaty do dnia 25 listopada na rok następny** od prenumeratorów obsługiwanych przez te urzędy oraz przez doręczycieli na wsi i w miejscowościach, gdzie dostęp do urzędu pocztowego jest utrudniony. Informacja tel. (0-22) 826-75-11.

Przedpłaty na prenumeratę przyjmują także:

3) **KOLPORTER S.A.**, 25-659 Kielce, ul. Strycharska 6, tel. w Warszawie 577-14-27;

4) **GARMOND PRESS SA.**, 31-041 Kraków, ul. Sienna 5, tel. w Warszawie 836-70-08, fax 836-69-21.

---

Prenumeratę ze zleceniem wysyłki za granicę przyjmuje w terminie do dnia 31 października na rok następny **RUCH S.A.** Oddział Krajowej Dystrybucji Prasy, ul. Jana Kazimierza 31/33, fax: 5328 - 732; tel. 5328 - 731, 5328 - 816, 5328 - 820; internet: [www.ruch.pol.pl](http://www.ruch.pol.pl); [www.exportim.com](http://www.exportim.com); konto w PEKAO S.A. IV O/Warszawa 68124010531111000004430494.

Reklamacje z powodu niedoręczenia dziennika należy składać w rejonowych Oddziałach **RUCH S.A.**, w których opłacona została prenumerata, w terminie 15 dni po otrzymaniu następnego numeru.

Egzemplarze bieżące (poza prenumeratą) oraz z lat ubiegłych można nabywać na podstawie nadesłanego zamówienia w Departamencie Prawnym NBP, ul. Świętokrzyska 11/21, 00-919 Warszawa, tel. 829-92-50 lub 585 41 16, fax 653-26-96 lub 653 11 14. Wpłaty na konto NBP DOR WOC 87 1010 0000 0000 1323 9600 0000, z zaznaczeniem: należność za Nr (rok) Dz. Urz. NBP.