



DZIENNIK URZĘDOWY NARODOWEGO BANKU POLSKIEGO

Warszawa, dnia 12 maja 2005 r.

Nr 7**TREŚĆ:****Poz.:****UCHWAŁA**

- 14 – nr 38/2005 Zarządu Narodowego Banku Polskiego z dnia 6 maja 2005 r. zmieniająca uchwałę w sprawie trybu i szczegółowych zasad przekazywania przez banki Narodowemu Bankowi Polskiemu danych niezbędnych do sporządzania bilansu płatniczego oraz bilansu należności i zobowiązań zagranicznych państwa 47

14**UCHWAŁA NR 38/2005****Zarządu Narodowego Banku Polskiego**

z dnia 6 maja 2005 r.

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

Na podstawie art. 23 ust. 4 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o Narodowym Banku Polskim (Dz. U. z 2005 r. Nr 1, poz. 2) uchwała się, co następuje:

§ 1. W uchwale 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 (Dz. Urz. NBP Nr 21, poz. 36) wprowadza się następujące zmiany:

1) tytuł uchwały otrzymuje brzmienie:

„w sprawie trybu i szczegółowych zasad przekazywania przez banki Narodowemu Bankowi Polskiemu danych niezbędnych do sporządzenia bilansu płatniczego oraz międzynarodowej pozycji inwestycyjnej”;

2) w § 1 ust. 1 i 2 otrzymują brzmienie:

„1. Uchwała określa tryb i szczegółowe zasady przekazywania przez banki Narodowemu Bankowi Polskiemu, zwanemu dalej „NBP”, danych niezbędnych do sporządzenia bilansu płatniczego oraz międzynarodowej pozycji inwestycyjnej.

2. Ilekroć w uchwale jest mowa o bankach należy przez to rozumieć banki krajowe, oddziały instytucji kredytowych oraz oddziały banków zagranicznych posiadające status rezydenta.”;

3) § 2 otrzymuje brzmienie:

„§ 2. Banki posiadające rachunki bieżące (nostro) w instytucjach kredytowych lub bankach zagranicznych po-

siadających status nierezydenta lub banki prowadzące rachunki bieżące (loro) instytucji kredytowych lub banków zagranicznych posiadających status nierezydenta, rachunki bieżące innych nierezydentów 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.”;

4) w § 5:

a) ust. 2 otrzymuje brzmienie:

„2. Oddziały banków zagranicznych oraz oddziały instytucji kredytowych posiadające status rezydenta są obowiązane przekazywać NBP roczne sprawozdania dotyczące wartości funduszu oddziału banku zagranicznego lub oddziału instytucji kredytowej na formularzu, którego wzór stanowi załącznik nr 7 do uchwały, w terminie do 15 maja po zakończeniu roku.”;

b) w ust. 3 pkt 3 otrzymuje brzmienie:

„3) dokumentów rzeczywistych wpłat dokonanych na poczet kapitału zakładowego w przypadku banków lub na poczet funduszu – w przypadku oddziałów banków zagranicznych lub oddziałów instytucji kredytowych posiadających status rezydenta, które nie rozpoczęły działalności gospodarczej lub nie sporządzają bilansu oraz rachunku zysków i strat.”;

5) w § 10 ust. 1 otrzymuje brzmienie:

„1. Banki posiadające nabyte na rachunek własny:

- 1) papiery wartościowe wyemitowane przez rezydentów na rynkach zagranicznych,
- 2) papiery wartościowe dłużne 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.”;

6) po § 10 dodaje się § 10a w brzmieniu:

„§ 10a. Banki zawierające bez pośrednictwa podmiotów krajowych transakcje w zakresie pochodnych instrumentów finansowych są obowiązane przekazywać NBP kwartalne sprawozdania o wartości godziwej tych pozycji w pochodnych instrumentach finansowych, które powstały w wyniku transakcji pomiędzy rezydentami i nierezydentami oraz o wartości umownych zobowiązań lub umownych należności z tytułu tych pozycji, na formularzach, których wzory stanowią załączniki nr 15 – 18 do uchwały, w terminie do 20 dni po zakończeniu kwartału.”;

7) w załączniku nr 1 do uchwały:

a) tytuł załącznika otrzymuje brzmienie:

„FORMULARZ BOP-RZ

Miesięczne sprawozdanie z obrotów i stanów zarejestrowanych na posiadanych rachunkach bieżących (nostro) w instytucjach kredytowych lub bankach zagranicznych, na prowadzonych rachunkach bieżących (loro) instytucji kredytowych lub banków zagranicznych, rachunkach bieżących innych nierezydentów, innych rachunkach bieżących służących bankowi do ewidencji rozliczeń transakcji między rezydentami i nierezydentami w walucie polskiej i w walutach obcych oraz w kasach i skarbcach w walutach obcych”;

b) w objaśnieniach do formularza BOP-RZ część opisowa otrzymuje brzmienie:

„OBJAŚNIENIA DO FORMULARZA BOP_RZ

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

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

a) 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,

b) 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 transakcją po transakcji.

3. 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.

4. Transakcje zarejestrowane w kasach i skarbcach w walutach obcych są agregowane według podanej identyfikacji – TYP_POZYCJI, TYP_RACHUNKU, WALUTA, TYTUL, PODMIOT, WOJ, STRONA_BIL.”;

8) w załącznikach nr 10 i 13 do uchwały pole adresowe otrzymuje brzmienie:

„NARODOWY BANK POLSKI
Oddział Okręgowy w Warszawie
Pl. Powstańców Warszawy 4
00-030 Warszawa
skrytka pocztowa 1022”;

9) w załączniku nr 11 do uchwały – w objaśnieniach do formularza ZIP-INF Pole 14 i 15 otrzymują brzmienie:

„Pole14.

Należy podać statystyczny numer krajowego banku (EWIB), do którego wpłynęły środki pieniężne dla emitenta od zagranicznych nabywców papierów wartościowych. W przypadku, gdy środki pieniężne od zagranicznych nabywców papierów wartościowych wpłynęły na rachunek w instytucji kredytowej, banku zagranicznym lub innej instytucji finansowej, w polu należy wpisać symbol „Z”.

Pole 15.

Należy podać nazwę krajowego banku, do którego wpłynęły środki pieniężne dla emitenta od zagranicznych nabywców papierów wartościowych. W przypadku, gdy środki pieniężne od zagranicznych nabywców papierów wartościowych wpłynęły na rachunek w instytucji kredytowej, banku zagranicznym lub innej instytucji finansowej, należy podać nazwę tej instytucji.”;

10) załączniki nr 2 – 7 i 14 do uchwały otrzymują brzmienie określone w załącznikach nr 1 – 7 do niniejszej uchwały;

11) wprowadza się do uchwały załączniki nr 15 – 18 w brzmieniu określonym w załącznikach nr 8 – 11 do niniejszej uchwały.

§ 2. Przepisy uchwały mają zastosowanie po raz pierwszy do danych kwartalnych, o których mowa w § 10a, przekazywanych przez banki za III kwartał 2005 r.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem 15 maja 2005 r.

Przewodniczący Zarządu Narodowego Banku Polskiego:

L. Balcerowicz

NUMER IDENTYFIKACYJNY REGION

										-						
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---	--	--	--	--	--	--

Załączniki do uchwały nr 38/2005
 Zarządu Narodowego Banku Polskiego
 z dnia 6 maja 2005 r.
 (poz. 14)
 Załącznik nr 1
 WZÓR

FORMULARZ KZ - BANK

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

Wyróżnik banku		Typ sprawozdania:	
		O - obroty, K- korekta	

Okres sprawozdawczy : rok, kwartał		
---	--	--

Data sporządzenia sprawozdania	
---------------------------------------	--

Identyfikator pochodzenia określający jednostkę sporządzającą sprawozdanie: B - bank, A - agent rządowy, C - DS	
--	--

Imię i nazwisko osoby upoważnionej do składania podpisu w imieniu sprawozdawcy	
--	--

Numer unikatowy kredytu: dwudziestoznakowy, unikalny numer charakteryzujący dany kredyt	
---	--

Typ kredytu: D - duże - równe i większe niż 1mln euro M - małe - do 1 mln euro	
---	--

Rodzaj kredytu: 1 - zwykły 2 - leasingowy 3 - rewolwingowy 4 - konsorcjalny	
--	--

Część A - dane o kredytobiorcy krajowym

1. Nazwa kredytobiorcy krajowego:	
2. Adres kredytobiorcy krajowego:	
3. Bank / instytucja finansowa*** kredytobiorcy:	

Część B - dane o kredytodawcy zagranicznym

1. Nazwa kredytodawcy zagranicznego:	
2. Adres kredytodawcy zagranicznego:	
3. Kraj kredytodawcy:	
4. Bank zagraniczny /instytucja kredytowa / instytucja finansowa*** kredytodawcy	

Część C1 - typ kredytodawcy zagranicznego*

1. Rząd zagraniczny i agencje rządowe	
2. Bank zagraniczny /instytucja kredytowa / instytucja finansowa kredytodawcy ***	
3. Kosorcjum banków zagranicznych /instytucji kredytowych/instytucji finansowych***	
4. Międzynarodowa organizacja finansowa	
5. Pozostałe instytucje finansowe	
6. Nierezydent - przedsiębiorstwo zagraniczne - osoba prawna	

Część C2 - typ powiązania kapitałowego (jeśli istnieje)*

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

Część C3 - rodzaj kredytu (SPR)****

* - Zaznaczyć właściwe.
 ** - Dodatkowe wyjaśnienia należy zamieszczać w części E formularza.
 *** - Niepotrzebne skreślić
 **** - Wypełnić zgodnie z listą wyboru umieszczoną w objaśnieniach

OBJAŚNIENIA DO FORMULARZA KZ-BANK

W części C3 - Rodzaj kredytu (SPR) należy wpisać jeden z poniższych rodzajów kredytu:

770r - kredyt długoterminowy otrzymany przez Rząd,

771r - kredyt krótkoterminowy otrzymany przez Rząd,

773 - kredyt długoterminowy otrzymany przez bank,

774 - kredyt krótkoterminowy otrzymany przez bank,

540db - kredyt długoterminowy otrzymany przez polskiego inwestora, którym jest bank, od jego spółki zagranicznej¹⁾,

540kb - kredyt krótkoterminowy otrzymany przez polskiego inwestora, którym jest bank, od jego spółki zagranicznej¹⁾,

590db - kredyt długoterminowy otrzymany przez polską spółkę, którą jest bank, od jej inwestora zagranicznego¹⁾,

590kb - kredyt krótkoterminowy otrzymany przez polską spółkę, którą jest bank, od jej inwestora zagranicznego¹⁾.

¹⁾ Jeżeli kredytodawcą i kredytobiorcą są banki powiązane kapitałowo, to pod tym tytułem uwzględnia się wyłącznie kredyty podporządkowane. W pozostałych przypadkach należy stosować kod właściwy dla pozostałych kredytów.

W części D pkt IV - Terminarz wykorzystania kredytu wg umowy lub szacunku należy podać sposób wykorzystania kredytu wypełniając trzy kolumny wg poniższego schematu: w kolumnie *Wykorzystanie* należy wpisać jedną z możliwości:

4 - wykorzystanie kredytu w gotówce,

5 - zakup towarów i usług na kredyt,

8 - inne .

Jeśli pole w kolumnie *Wykorzystanie* będzie równe 8, należy wypełnić również pole w kolumnie *Inne* wpisując jedną z możliwości:

1 - restrukturyzacja rat kapitałowych,

2 - refinansowanie rat kapitałowych,

3 - zmiana dywidend na kredyt,

4 - pozostałe.

Jeśli pole w kolumnie *Wykorzystanie* będzie równe 4,

należy wypełnić również pole w kolumnie *Gotówka*, wybierając jedną z możliwości:

- ośmioznakowy nr banku wg EWIB - numer banku inny niż bank kredytobiorcy,

- 00000000 - rachunek własny,

- - ten sam co bank kredytodawcy.

W części D pkt V - Terminarz spłat kredytu wg umowy lub szacunku należy podać sposób spłaty kredytu wypełniając trzy kolumny wg poniższego schematu: w kolumnie *Spłaty* należy wpisać jedną z możliwości:

10 - spłata kredytu gotówką,

11 - spłata dostawą towarów na kredyt,

13 - konwersja kredytu na udział kapitałowy,

14 - inne.

Jeśli pole w kolumnie *Spłaty* będzie równe 14 należy wypełnić również pole w kolumnie *Inne* wpisując jedną z możliwości:

1 - restrukturyzacja rat kapitałowych,

2 - refinansowanie rat kapitałowych,

3 - umorzenie rat kapitałowych,

4 - przedterminowa spłata rat kapitałowych,

5 - spłata rat kapitałowych dywidendą,

6 - inne.

Jeśli pole w kolumnie *Spłaty* będzie równe 10,

należy wypełnić również pole w kolumnie *Gotówka*, wybierając jedną z możliwości:

- ośmioznakowy nr banku wg EWIB - numer banku inny niż bank kredytobiorcy,

- 00000000 - rachunek własny,

- - ten sam co bank kredytodawcy.

NUMER IDENTYFIKACYJNY REGON

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Załącznik nr 2
WZÓR

FORMULARZ KU-BANK

Informacja o zawarciu umowy z nierezydentem
dotycząca udzielenia kredytu lub pożyczki

Wyróżnik banku		Typ sprawozdania: O - obroty, K - korekta	
----------------	--	--	--

Okres sprawozdawczy : rok, kwartał		
------------------------------------	--	--

Data sporządzenia sprawozdania	
--------------------------------	--

Identyfikator pochodzenia określający jednostkę sporządzającą sprawozdanie: B - bank, A - agent rządowy, C - DS	
---	--

Imię i nazwisko osoby upoważnionej do składania podpisu w imieniu sprawozdawcy	
---	--

Numer unikatowy kredytu: dwudziestoznakowy, unikalny numer charakteryzujący dany kredyt	
---	--

Typ kredytu: D - duże - równe i większe niż 1 mln euro M - małe - do 1 mln euro	
---	--

Rodzaj kredytu: 1 - zwykły 2 - leasingowy 3 - rewolwingowy 4 - konsorcjalny	
---	--

Część A - dane o kredytodawcy krajowym

1. Nazwa kredytodawcy krajowego:	
2. Adres kredytodawcy krajowego:	
3. Bank kredytodawcy:	

Część B - dane o kredytobiorcy zagranicznym

1. Nazwa kredytobiorcy zagranicznego:	
2. Adres kredytobiorcy zagranicznego:	
3. Kraj kredytobiorcy:	
4. Bank zagraniczny /instytucja kredytowa / instytucja finansowa*** kredytobiorcy:	

Część C1 - typ kredytobiorcy zagranicznego*

1. Rząd zagraniczny i agencje rządowe	
2. Bank zagraniczny /instytucja kredytowa / instytucja finansowa kredytodawcy ***	
3. Pozostałe instytucje finansowe	
4. Nierezydent - przedsiębiorstwo zagraniczne - osoba prawna	
5. Nierezydent - zagraniczna osoba fizyczna	

Część C2 - typ powiązania kapitałowego (jeśli istnieje)*

6. Kredytodawca krajowy posiada co najmniej 10% udziału w kapitale podstawowym zagranicznej spółki, której udziela kredytu	
7. Kredytobiorca zagraniczny posiada co najmniej 10% udziału w kapitale podstawowym krajowej spółki udzielającej kredytu	
8. Kredytodawca i kredytobiorca posiadają tego samego udziałowca zagranicznego	
9. Kredytodawca i kredytobiorca posiadają tego samego udziałowca krajowego	
10. Kredytodawca krajowy posiada do 10% udziału w kapitale podstawowym kredytobiorcy zagranicznego (albo kredytobiorca posiada do 10% udziału w kapitale podstawowym kredytodawcy krajowego)	
11. Inny**	

Część C3 - rodzaj kredytu (SPR) ****

* Zaznaczyć właściwe.

** Dodatkowe wyjaśnienia należy zamieszczać w części E formularza.

*** Niepotrzebne skreślić

**** Wypełnić zgodnie z listą wyboru umieszczoną w objaśnieniach

OBJAŚNIENIA DO FORMULARZA KU-BANK

W części C3 - Rodzaj kredytu (SPR) należy wpisać jeden z poniższych rodzajów kredytu:

720r - kredyt długoterminowy udzielony przez Rząd,

721r - kredyt krótkoterminowy udzielony przez Rząd,

723 - kredyt długoterminowy udzielony przez bank,

724 - kredyt krótkoterminowy udzielony przez bank,

535db - kredyt długoterminowy udzielony przez polskiego inwestora, którym jest bank, jego spółce zagranicznej¹⁾,

535kb - kredyt krótkoterminowy udzielony przez polskiego inwestora, którym jest bank, jego spółce zagranicznej¹⁾,

585db - kredyt długoterminowy udzielony przez polską spółkę, którą jest bank, jej inwestorowi zagranicznemu¹⁾,

585kb - kredyt krótkoterminowy udzielony przez polską spółkę, którą jest bank, jej inwestorowi zagranicznemu¹⁾.

¹⁾ Jeżeli kredytodawcą i kredytobiorcą są banki powiązane kapitałowo, to pod tym tytułem uwzględnia się wyłącznie kredyty podporządkowane. W pozostałych przypadkach należy stosować kod właściwy dla pozostałych kredytów.

W części D pkt IV - Terminarz wykorzystania kredytu wg umowy lub szacunku należy podać sposób wykorzystania kredytu wypełniając trzy kolumny wg poniższego schematu: w kolumnie *Wykorzystanie* należy wpisać jedną z możliwości:

4 - wykorzystanie kredytu w gotówce,

5 - sprzedaż towarów i usług na kredyt,

8 - inne .

Jeśli pole w kolumnie *Wykorzystanie* będzie równe 8, należy wypełnić również pole w kolumnie *Inne* wpisując jedną z możliwości:

1 - restrukturyzacja rat kapitałowych,

2 - refinansowanie rat kapitałowych,

3 - zmiana dywidend na kredyt,

4 - pozostałe.

Jeśli pole w kolumnie *Wykorzystanie* będzie równe 4,

należy wypełnić również pole w kolumnie *Gotówka*, wybierając jedną z możliwości :

- ośmioznakowy nr banku wg EWIB - numer banku inny niż bank kredytobiorcy,

- 00000000 - rachunek własny,

- - ten sam co bank kredytodawcy.

W części D pkt V - Terminarz spłaty kredytu wg umowy lub szacunku należy podać sposób spłaty kredytu wypełniając trzy kolumny wg poniższego schematu: w kolumnie *Spłaty* należy wpisać jedną z możliwości:

10 - spłata kredytu gotówką,

11 - spłata dostawą towarów,

13 - konwersja kredytu na udział kapitałowy,

14 - inne.

Jeśli pole w kolumnie *Spłaty* będzie równe 14 należy wypełnić również pole w kolumnie *Inne* wpisując jedną z możliwości:

1 - restrukturyzacja rat kapitałowych,

2 - refinansowanie rat kapitałowych,

3 - umorzenie rat kapitałowych,

4 - przedterminowa spłata rat kapitałowych,

5 - spłata rat kapitałowych dywidendą,

6 - inne.

Jeśli pole w kolumnie *Spłaty* będzie równe 10,

należy wypełnić również pole w kolumnie *Gotówka*, wybierając jedną z możliwości:

- ośmioznakowy nr banku wg EWIB - numer banku inny niż bank kredytobiorcy,

- 00000000 - rachunek własny,

- - ten sam co bank kredytodawcy.

NUMER IDENTYFIKACYJNY REGION

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Załącznik nr 3
WZÓR

Numer unikatowy kredytu: dwudziestoznakowy, unikalny nr charakteryzujący dany kredyt	
--	--

FORMULARZ KZ - 1 - BANK

Sprawozdanie z wykorzystania i spłat

kredytu, pożyczki otrzymanego od nierezydenta wraz z terminarzem przyszłych spłat

Sprawozdanie za:

Wyróżnik instytucji kredytowej, banku	
--	--

Typ sprawozdania O-obroty, K - korekta	
--	--

Waluta	
---------------	--

Data sporządzenia sprawozdania	
---------------------------------------	--

Identyfikator pochodzenia określający jednostkę sporządzającą sprawozdanie: B - bank, A - agent rządowy, C- DS	
---	--

Imię i nazwisko osoby upoważnionej do składania podpisu w imieniu sprawozdawcy	
--	--

Część A - dane o kredytodawcy/kredytobiorcy

Nazwa kredytobiorcy krajowego:			
Adres kredytobiorcy krajowego:			
Nazwa kredytodawcy zagranicznego:			
Kraj kredytodawcy:			

Część B - warunki umowy kredytowej

Kwota kredytu lub pożyczki według umowy:		Waluta umowy	
Data zawarcia umowy:			
Okres kredytowania:			
Jeżeli kredyt rozliczany jest poprzez rachunek w banku zagranicznym/instytucji kredytowej/ instytucji finansowej**, należy podać:			
nazwę banku zagranicznego / instytucji kredytowej / instytucji finansowej**:			
walutę rachunku :			

Część C - dodatkowe wyjaśnienia

--

Rodzaj kredytu (SPR)***	
--------------------------------	--

* Zaznaczyć właściwie.

** Niepotrzebne skreślić

***Wypełnić zgodnie z listą wyboru umieszczoną w objaśnieniach

Część D - dane o kredycie/pożyczce i odsetkach:

Wyszczególnienie		W jednostkach waluty			
		kwota			w tym zobowiązania zaległe
I. WARTOŚĆ NOMINALNA KREDYTU LUB POŻYCZKI					
A. Stan zobowiązań do spłacenia z tytułu kredytu lub pożyczki zaciągniętych za granicą na początek:		1			
		2			
B. Wzrost zobowiązań ogółem (suma wierszy od 4 do 8)		3		###	
z tytułu:	- wykorzystanie kredytu lub pożyczki w gotówce	4			
	(podać nazwę banku rozliczającego transakcję)				
	- zakup 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 rat kapitałowych	8a			
	- refinansowania rat kapitałowych	8b			
	- zamiany dywidend na kredyt	8c			
	- pozostałych nie wymienionych	8d			
C. Spadek zobowiązań ogółem (suma wierszy od 10 do 14)		9		###	
z tytułu:	- spłat kredytu lub pożyczki w gotówce	10			
	(podać nazwę banku rozliczającego transakcję)				
	- spłat dostawą towarów lub usług na kredyt	11			
	- rolowania raty kredytu	12			
	- konwersji kredytu lub pożyczki na udział kapitałowy	13			
	- innych przyczyn (suma wierszy od 14a do 14f) *	14		###	
	- restrukturyzacji rat kapitałowych	14a			
	- refinansowania rat kapitałowych	14b			
	- umorzenia rat kapitałowych	14c			
	- przedterminowej spłaty rat kapitałowych	14d			
	- spłaty rat kapitałowych dywidendą	14e			
	- pozostałych nie wymienionych	14f			
D. Stan zobowiązań do spłacenia na koniec:		15		###	
		16			
II. ODSETKI					
	- naliczone w kwartale sprawozdawczym	17			
	- zapłacone w kwartale sprawozdawczym	18			
	- zapadłe w kwartale sprawozdawczym ale niezapłacone (zaległe)	19			
III. PROWIZJE I INNE OPŁATY (zapłacone w kwartale sprawozdawczym)		20			

* Patrz objaśnienia do formularza KZ - I

Część E - Terminarz przyszłych spłat kredytów/pożyczek otrzymanych od kredytodawcy zagranicznego

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				
31				
32				
33				
34				
35				
36				
37				
38				
39				
40				
41				
42				
43				
44				
45				
Stan zadłużenia ogółem**		# #		##
w tym: Stan zadłużenia zaległego		z tytułu rat kapitałowych		z tytułu zapadłych odsetek
Stan zadłużenia zabezpieczony z tytułu ryzyka kursowego:				

* Jeżeli odsetki naliczane są według zmiennej stopy procentowej, należy podać kwoty wyliczone szacunkowo.

** Zadłużenie wobec podmiotu zagranicznego ogółem (suma rat kapitału) musi być zgodne ze stanem zobowiązań wykazanych w formularzu KZ-1 w części D pkt I lit. D.
Do zadłużenia ogółem należy doliczyć stan zadłużenia zaległego.

Imię i nazwisko osoby do kontaktów:

Telefon osoby do kontaktów:

Faks osoby do kontaktów:

E-mail osoby do kontaktów:

UWAGI OGÓLNE

Dla każdej umowy kredytowej wypełnia się odrębny formularz KZ-BANK. Gdy pojedyncza umowa kredytu lub pożyczki nie przekracza równowartość lub jest równa 1.000.000 euro, to sporządza się tylko formularz KZ-BANK.

Jeśli kwota kredytu lub pożyczki, w przeliczeniu na euro, jest wyższa niż 1.000.000 euro, to również sporządza się formularz KZ-1-BANK.

OBJAŚNIENIA DO FORMULARZA KZ-1-BANK

W części C3 - Rodzaj kredytu (SPR) należy wpisać jeden z poniższych rodzajów kredytu:

770r - kredyt długoterminowy otrzymany przez Rząd,

771r - kredyt krótkoterminowy otrzymany przez Rząd,

773 - kredyt długoterminowy otrzymany przez Bank,

774 - kredyt krótkoterminowy otrzymany przez Bank,

540db - kredyt długoterminowy otrzymany przez polskiego inwestora, którym jest bank, od jej spółki zagranicznej¹⁾,

540kb - kredyt krótkoterminowy otrzymany przez polskiego inwestora, którym jest bank, od jej spółki zagranicznej¹⁾,

590db - kredyt długoterminowy otrzymany przez polską spółkę, którą jest bank, od jej inwestora zagranicznego¹⁾,

590kb - kredyt krótkoterminowy otrzymany przez polską spółkę, którą jest bank, od jej inwestora zagranicznego¹⁾.

¹⁾ Jeżeli kredytodawcą i kredytobiorcą są banki powiązane kapitałowo, to pod tym tytułem uwzględnia się wyłącznie kredyty podporządkowane. W pozostałych przypadkach należy stosować kod właściwy dla pozostałych kredytów.

W pierwszym sprawozdaniu dla kredytu lub pożyczki otrzymanej w części D pkt I lit. A - stan zobowiązań do spłacenia z tytułu kredytu lub pożyczki zaciągniętych za granicą na początek okresu sprawozdawczego będzie równy stanowi zadłużenia z tego tytułu wykazywanemu w księgach na koniec poprzedniego kwartału. W kolejnym sprawozdaniu wykazany stan początkowy powinien być zgodny ze stanem końcowym z poprzedniego sprawozdania.

W pierwszym sprawozdaniu dla nowo zaciągniętego kredytu lub pożyczki w części D pkt I lit. A - stan zobowiązań do spłacenia z tytułu kredytu lub pożyczki zaciągniętych za granicą na początek okresu sprawozdawczego będzie równy zero – należy w tej rubryce wstawić kreskę. W kolejnym sprawozdaniu wykazany stan początkowy powinien być zgodny ze stanem końcowym z poprzedniego sprawozdania.

Jeżeli wystąpią zaległości w spłacie rat kapitałowych, należy je wykazywać w stanie początkowym (część D pkt I lit A w kolumnie zobowiązania zaległe) i końcowym (część D pkt I lit. D w kolumnie zobowiązania zaległe) za dany kwartał sprawozdawczy. Jeżeli w ramach spadku zobowiązań ogółem wystąpił spadek zobowiązań zaległych, należy je wykazać w części D pkt I lit. C w kolumnie zobowiązania zaległe (wiersz 9) i podać z jakiego tytułu nastąpił spadek zobowiązań zaległych (wiersz 10 ,11,13, 14). Różnica między stanem początkowym i końcowym z tytułu zobowiązań zaległych musi być mniejsza lub równa kwocie wykazanej w spadku zobowiązań zaległych. Kwota zaległych rat powinna być zgodna ze stanem zadłużenia zaległego z formularza KZ-1-BANK część E.

Część D pkt I lit. B – Wzrost zobowiązań – wykorzystanie kredytu lub pożyczki w gotówce – należy podać kwotę oraz ośmioznakowy nr banku wg EWIB, na którego rachunek wpłynęła gotówka.

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 formularza KZ-1-BANK.

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 odrębnym formularzu - jako nową umowę kredytową, natomiast spadek zobowiązań powinien być wykazany w formularzu sprawozdawczym 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 niewymienione, 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 niewymienione, wystąpił spadek zobowiązań, to należy załączyć dodatkowe wyjaśnienia.

Stan zobowiązań do spłacenia na koniec okresu sprawozdawczego wykazany na formularzu KZ-1-BANK w części D pkt I lit. D powinien być identyczny z sumą rat kapitałowych ujętych na formularzu KZ-1-BANK 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.

Powyższe uwagi dotyczą także formularzy KZ-BANK.

Część D - dane o kredycie/pożyczce i odsetkach:

Wyszczególnienie	W jednostkach waluty		w tym należności zaległe
	kwota		
I. WARTOŚĆ NOMINALNA KREDYTU LUB POŻYCZKI			
A. Stan należności do otrzymania z tytułu kredytu lub pożyczki udzielonych kredytobiorcom zagranicznym na początek:	1		
	2		
B. Wzrost należności ogółem (suma wierszy od 4 do 8)	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 rat kapitałowych	8a		
- refinansowania rat kapitałowych	8b		
- zamiany dywidend na kredyt	8c		
- pozostałych nie wymienionych	8d		
C. Spadek należności ogółem (suma wierszy od 10 do 14)	9		##
z tytułu:			
- spłat kredytu lub pożyczki w gotówce	10		
(podać nazwę banku rozliczającego transakcję)			
- spłat dostawą 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 rat kapitałowych	14a		
- refinansowania rat kapitałowych	14b		
- umorzenia rat kapitałowych	14c		
- przedterminowej spłaty rat kapitałowych	14d		
- spłaty rat kapitałowych dywidendą	14e		
- pozostałych nie wymienionych	14f		
D. Stan należności do otrzymania na koniec:	15		##
	16		
II. ODSETKI			
- naliczone w kwartale sprawozdawczym	17		
- otrzymane w kwartale sprawozdawczym	18		
- zapadłe w kwartale sprawozdawczym ale niezapłacone (zaległe)	19		
III. PROWIZJE I INNE OPŁATY (otrzymane w kwartale sprawozdawczym)			
	20		

* Patrz objaśnienia do formularza KU - 1

Część E - Terminarz przyszłych spłat kredytów/pożyczek udzielonych kredytobiorcy zagranicznemu

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				
31				
32				
33				
34				
35				
36				
37				
38				
39				
40				
41				
42				
43				
44				
45				
Stan należności ogółem **		# #	##	##
w tym: Stan należności zaległych		z tytułu rat kapitałowych		z tytułu zapadłych odsetek
		Stan należności zabezpieczony z tytułu ryzyka kursowego:		

^{*} 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 formularzu KU-1 w części D pkt I lit. D. Do zadłużenia ogółem należy doliczyć stan zadłużenia zaległego.

Imię i nazwisko osoby do kontaktów:

Telefon osoby do kontaktów:

Faks osoby do kontaktów:

E-mail osoby do kontaktów:

UWAGI OGÓLNE

Dla każdej umowy kredytowej wypełnia się odrębny formularz KU-BANK. Gdy pojedyncza umowa kredytu lub pożyczki nie przekracza równowartość lub jest równa 1.000.000 euro, to sporządza się tylko formularz KU-BANK.

Jeśli kwota kredytu lub pożyczki, w przeliczeniu na euro, jest wyższa niż 1.000.000 euro, to również sporządza się formularz KU-1-BANK.

OBJAŚNIENIA DO FORMULARZA KU-1 - BANK

W części C3 - Rodzaj kredytu (SPR) należy wpisać jeden z poniższych rodzajów kredytu:

720r - kredyt długoterminowy udzielony przez Rząd,

721r - kredyt krótkoterminowy udzielony przez Rząd,

723 - kredyt długoterminowy udzielony przez Bank,

724 - kredyt krótkoterminowy udzielony przez Bank,

535db - kredyt długoterminowy udzielony przez polskiego inwestora, którym jest bank, jego spółce zagranicznej¹⁾,

535kb - kredyt krótkoterminowy udzielony przez polskiego inwestora, którym jest bank, jego spółce zagranicznej¹⁾,

585db - kredyt długoterminowy udzielony przez polską spółkę, którą jest bank, jej inwestorowi zagranicznemu¹⁾,

585kb - kredyt krótkoterminowy udzielony przez polską spółkę, którą jest bank, jej inwestorowi zagranicznemu¹⁾.

¹⁾ Jeżeli kredytodawcą i kredytobiorcą są banki powiązane kapitałowo, to pod tym tytułem uwzględnia się wyłącznie kredyty podporządkowane. W pozostałych przypadkach należy stosować kod właściwy dla pozostałych kredytów.

W pierwszym sprawozdaniu dla kredytu lub pożyczki udzielonej w części D pkt I lit. A - stan należności do otrzymania z tytułu kredytu lub pożyczki udzielonych kredytobiorcom zagranicznym na początek okresu sprawozdawczego będzie równy stanowi należności z tego tytułu wykazywanemu w księgach na koniec poprzedniego kwartału. W kolejnym sprawozdaniu wykazany stan początkowy powinien być zgodny ze stanem końcowym z poprzedniego sprawozdania.

W pierwszym sprawozdaniu dla nowo zaciągniętego kredytu lub pożyczki w części D pkt I lit. A - stan należności do otrzymania z tytułu kredytu lub pożyczki udzielonych kredytobiorcom zagranicznym na początek okresu sprawozdawczego będzie równy zeru – należy w tej rubryce wstawić kreskę. W kolejnym sprawozdaniu wykazany stan początkowy powinien być zgodny ze stanem końcowym z poprzedniego sprawozdania.

Jeżeli wystąpią zaległości w spłacie rat kapitałowych, należy je wykazywać w stanie początkowym (część D pkt I lit A w kolumnie należności zaległe) i końcowym (część D pkt I lit. D w kolumnie należności zaległe) za dany kwartał sprawozdawczy. Jeżeli w ramach spadku należności ogółem wystąpił spadek należności zaległych, należy je wykazać w części D pkt I lit. C w kolumnie należności zaległe (wiersz 9) i podać z jakiego tytułu nastąpił spadek należności zaległych (wiersz 10 ,11,13, 14). Różnica między stanem początkowym i końcowym z tytułu należności zaległych musi być mniejsza lub równa kwocie wykazanej w spadku należności zaległych. Kwota zaległych rat powinna być zgodna ze stanem należności zaległych z formularza KU-1-BANK część E.

Część D pkt I lit. B – Wzrost należności – wykorzystanie kredytu lub pożyczki w gotówce – należy podać kwotę oraz ośmioznakowy nr banku wg EWIB, na którego rachunek wpłynęła gotówka.

Część D pkt I lit. B – Wzrost należności - 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 formularza KU-1-BANK.

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

Część D pkt I lit. B – Wzrost należności – 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 należności należy wykazać w odrębnym formularzu - jako nową umowę kredytową, natomiast spadek należności powinien być wykazany w formularzu sprawozdawczym 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 niewymienione, wystąpił wzrost należności, należy załączyć dodatkowe wyjaśnienia.

Część D pkt I lit. C – Spadek należności – 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 niewymienione, wystąpił spadek należności, to należy załączyć dodatkowe wyjaśnienia.

Stan należności do otrzymania na koniec okresu sprawozdawczego wykazany na formularzu KU-1-BANK w części D pkt I lit. D powinien być identyczny z sumą rat kapitałowych ujętych na formularzu KU-1-BANK 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 należności zaległych. Odsetki zaległe w terminarzu spłat wykazuje się narastająco.

Powyższe uwagi dotyczą także formularzy KU - BANK.

FORMULARZ IB - Bank ciąg dalszy

Część IV. Kapitały

Nazwisko i imię, nazwa akcjonariusza zagranicznego (przenieść z części II formularza)

WARTOŚĆ UDZIAŁU AKCJONARIUSZA ZAGRANICZNEGO W KAPITALE WŁASNYM BANKU KRAJOWEGO			W złotych (w pełnych jednostkach)
A.	WARTOŚĆ UDZIAŁU W KAPITALE WŁASNYM wg stanu na 01.01. r. (wiersz 02 +03)	01	
	- w kapitale zakładowym (wpłaconym)	02	
	- w pozostałym kapitale własnym	03	
B.	ZWIĘKSZENIE WARTOŚCI UDZIAŁU Z TYTUŁU: (suma wierszy od 05 do 14)	04	
	- zakupu akcji w gotówce ogółem (wiersz 05a + 05b)	05	
	z tego: - na kapitał zakładowy (wpłacony)	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 banku	08	
	- konwersji zobowiązań podporządkowanych na akcje banku	09	
	- konwersji innych zobowiązań na akcje banku	10	
	- konwersji dywidend na akcje banku	11	
	- zysku netto (za rok kalendarzowy)	12	
	- zwiększenia funduszu z aktualizacji wyceny	13	
	- innych przyczyn (wyjaśnić w części III formularza)	14	
C.	ZMNIEJSZENIE WARTOŚCI UDZIAŁU Z TYTUŁU: (suma wierszy od 16 do 23)	15	
	- sprzedaży akcji ogółem (wiersz 16a + 16b)	16	
	z tego: - kapitału zakładowego	16a	
	- pozostałego kapitału własnego	16b	
	- umorzenia akcji	17	
	- przekazania aktywów w zamian za akcje banku	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	
D.	WARTOŚĆ UDZIAŁU W KAPITALE WŁASNYM wg stanu na 31.12. r. (wiersz 01+ 04 -15)	24	
	z tego: - w kapitale zakładowym (wpłaconym)	25	
	- w pozostałym kapitale własnym	26	
E.	Rynkowa wartość posiadanego udziału wg stanu na 31.12. r.*	27	
F.	Udział procentowy akcjonariusza zagranicznego wg stanu na 31.12. r.:		
	- w kapitale zakładowym banku	28	
	- w całkowitej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy	29	
G.	Wartość nabytych akcji przez akcjonariusza zagranicznego w cenie nabycia (dotyczy wiersza 05).	30	
H.	Wartość sprzedanych akcji przez akcjonariusza zagranicznego w cenie sprzedaży (dotyczy wiersza 16).	31	
I.	Czy bank krajowy, który wypełnia formularz IB - Bank, posiada udział w kapitale zakładowym podmiotu zagranicznego, którego ten formularz dotyczy (tzw. udziały skrzyżowane)? TAK/NIE** Jeśli TAK, podać udział w procentach %.		
J.	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)?		
K.	Czy bank należy do grupy kapitałowej? (TAK/NIE)** Jeśli tak, należy podać nazwę grupy kapitałowej.		
L.	Czy bank wypełniający formularz IB - Bank posiada udziały w kapitale zakładowym innych podmiotów krajowych w wysokości zapewniającej zagranicznemu akcjonariuszowi (dla którego sporządzony jest formularz) co najmniej 10% udziału w kapitale zakładowym któregośkolwiek z tych podmiotów? (TAK/NIE)**		

* Należy wypełnić dla spółek notowanych na giełdzie.

** Niepotrzebne skreślić.

ADRES ELEKTRONICZNY:

Imię, nazwisko i telefon osoby, która sporządziła sprawozdanie

Miejscowość i data

Pieczętka imienna i podpis osoby działającej w imieniu sprawozdawcy

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 zakładowym. W poszczególnych wierszach formularza należy wpisać kwoty w części dotyczącej wyłącznie akcjonariusza zagranicznego, dla którego sporządzone jest sprawozdanie.
2. Formularza nie należy wypełniać dla akcjonariusza zagranicznego posiadającego 10% lub większy udział w kapitale zakładowym banku bądź liczbie głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy jeżeli jego udział w kapitale zakładowym wynika z posiadania kwitów depozytowych (np. ADR lub GDR).
3. 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 tabeli zjawisk należy w odpowiednich wierszach wpisać znak „-”.
4. W przypadku, jeśli banki krajowe połączyły się, to jednostka będąca następcą praw i obowiązków, tj. bank krajowy przejmujący lub nowo zawiązany powiadamia o fakcie połączenia się banków podając numery identyfikacyjne Regon, nazwy i adresy banków krajowych inkorporowanych lub z którymi dokonał fuzji w części III formularza IB-1. Jednostka ta w imieniu banków krajowych przejmowanych lub łączących się ma obowiązek sporządzania sprawozdań IB-Bank za okresy sprawozdawcze do momentu rozliczenia w księgach rachunkowych transakcji wynikającej z połączenia się banków krajowych. W przypadku podziału banku krajowego obowiązek powiadomienia o tym fakcie ma bank dzielący się.

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

- Wiersze 01, 02, 03: Podać wartość udziału w kapitale na dzień 1 stycznia roku sprawozdawczego po korektach 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, gdy w latach poprzedzających rok sprawozdawczy wystąpiły niepokryte straty lub strata w trakcie zatwierdzania, o ich kwotę pomniejsza się pozostały kapitał własny. Pozostały kapitał własny może przyjąć wartość ujemną, jeśli niepokryta strata lub strata w trakcie zatwierdzania przewyższa wyżej wymienione składniki. Kapitał zakładowy (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 objęcia akcji przez akcjonariusza zagranicznego w banku już istniejącym - należy podać wartość nabytych akcji w cenie nominalnej powiększoną o proporcjonalną kwotę pozostałego kapitału własnego (patrz też wiersz G formularza).

- Wiersz 08: Należy podać (w części przypadającej na akcjonariusza zagranicznego, którego dotyczy sprawozdanie IB-Bank) wartość majątku banku przejętego lub łączącego się w zamian za objęte akcje banku przejmującego lub nowo zawiązanego.
- Wiersz 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, to 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, 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 zakładowym (podstawowym). W wierszu 12 podaje się kwoty zysku netto do podziału z roku sprawozdawczego, natomiast w wierszu 21 kwoty odpisów z zysków 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.
- Wiersze 13, 22: Podać wartość kapitału z aktualizacji wyceny, tworzonego i przeznaczonego do ewidencji aktualizacji wyceny wartości środków trwałych, a także skutków przeszacowania długoterminowych aktywów finansowych.
- 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: 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: Podać wszystkie inne zdarzenia gospodarcze, które wystąpiły w działalności banku, np. zmniejszenie kapitałów własnych banku z tytułu przeznaczenia części zysku na fundusze specjalne lub i 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/ instytucji kredytowej**/ ciąg dalszy

Część IV. Fundusze oddziału banku zagranicznego/instytucji kredytowej/**

WARTOŚĆ FUNDUSZY ODDZIAŁU BANKU ZAGRANICZNEGO/ INSTYTUCJI KREDYTOWEJ**/			W złotych (w pełnych jednostkach)
A.	WARTOŚĆ FUNDUSZY ODDZIAŁU OGÓŁEM wg stanu na 01.01. r. (wiersz 02 + 03)	.01	
	- funduszu wydzielonego z jednostki macierzystej - dotacja dla oddziału	.02	
	- funduszu z wyniku finansowego oddziału z lat ubiegłych	.03	
B.	ZWIĘKSZENIE WARTOŚCI FUNDUSZY ODDZIAŁU W ROKU SPRAWOZDAWCZYM RAZEM (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	
	- przeszacowania zwiększające fundusz własny	.09	
	- inne przyczyny (wyjaśnić w części III formularza)	10	
	C.	ZMNIJSZENIE WARTOŚCI FUNDUSZY ODDZIAŁU W ROKU SPRAWOZDAWCZYM RAZEM (suma wierszy od 12 do 17)	11
- 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	
- przeszacowania zmniejszające fundusz własny		16	
- inne przyczyny (wyjaśnić w części III formularza)		17	
D.	WARTOŚĆ FUNDUSZY ODDZIAŁU OGÓŁEM wg stanu na 31.12. r. (wiersz 18 + 19)	18	
	- funduszu wydzielonego z jednostki macierzystej - dotacja dla oddziału	19	
	- wyniku finansowego z roku sprawozdawczego oraz z lat ubiegłych nieprzekazanego do jednostki macierzystej	20	
E.	Wartość nabycia oddziału przez bank zagraniczny/ instytucję kredytową**/ w cenie nabycia (dotyczy wiersza 05)		
F.	Wartość sprzedaży oddziału przez bank zagraniczny/ instytucję kredytową**/ w cenie sprzedaży (dotyczy wiersza 12)		

* Niepotrzebne skreślić.

ADRES ELEKTRONICZNY:

Imię, nazwisko i telefon osoby, która sporządziła sprawozdanie

Miejscowość i data

Pieczętka imienna i podpis osoby działającej w imieniu sprawozdawcy

OBJAŚNIENIA DO FORMULARZA IB - Oddział banku zagranicznego / instytucji kredytowej***I. OBJAŚNIENIA OGÓLNE**

1. Odrębne sprawozdanie sporządza się dla każdego mającego siedzibę w kraju oddziału banku zagranicznego lub oddziału instytucji kredytowej.
2. Formularz IB - Oddział banku zagranicznego/instytucji kredytowej należy wypełnić w złotych.

II. OBJAŚNIENIA SZCZEGÓŁOWE DOTYCZĄCE WYPEŁNIENIA CZĘŚCI IV FORMULARZA IB - Oddział banku zagranicznego/ instytucji kredytowej

- Wiersz 01: Podać wartość funduszy własnych mającego siedzibę w kraju oddziału banku zagranicznego/instytucji kredytowej według stanu na dzień 1 stycznia roku sprawozdawczego, po korektach błędów podstawowych.
- Wiersz 02: Wykazać wartość funduszu przydzielonego do dyspozycji oddziału przez zagraniczną jednostkę macierzystą.
- Wiersz 03: Podać wartość funduszy pozostałych (z wyjątkiem zobowiązań podporządkowanych) oraz niepodzielony zysk z lat poprzednich. W przypadku, gdy 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 zagraniczna jednostka macierzysta utworzyła w roku sprawozdawczym oddział w kraju - wypełnienie formularza należy rozpocząć od wiersza 05.
- Wiersz 05: Podać wartość dopłat zwiększających fundusz przydzielony do dyspozycji oddziału (wiersz 05a) i dofinansowań do pozostałych funduszy (wiersz 05b).
- Wiersz 07: W przypadku, gdy mający siedzibę w kraju oddział banku zagranicznego/instytucji kredytowej zaciągnął pożyczkę lub kredyt od jednostki macierzystej i w roku sprawozdawczym nastąpiła jej zamiana na fundusz przydzielony do dyspozycji oddziału, to odpowiednią kwotę wykazać należy w wierszu 07 części IV formularza.
- Wiersz 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 roku sprawozdawczego, natomiast w wierszu 15 kwoty odpisów z zysku netto dokonane w ciągu roku sprawozdawczego i przekazane do jednostki macierzystej (banku zagranicznego/instytucji kredytowej). 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: Podać wartość funduszy własnych mającego siedzibę w kraju oddziału banku zagranicznego/instytucji kredytowej na koniec roku sprawozdawczego.
- Wiersz 19: Wykazać wartość funduszu przydzielonego do dyspozycji mającego siedzibę w kraju oddziału przez bank zagraniczny/instytucję kredytową (jednostkę macierzystą) na koniec roku sprawozdawczego.
- Wiersz 20: 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.**

Objaśnienia do formularza AUD4 – PL

Forma elektroniczna formularza znajduje się na stronie internetowej NBP (www.nbp.pl). Sprawozdania należy nadsyłać na dyskietce lub płycie CD 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, znajdujących się w posiadaniu banku sprawozdającego papierach wartościowych wyemitowanych przez rezydentów na rynkach zagranicznych lub papierach wartościowych dłużnych 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 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 9

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

OBJAŚNIENIA DO FORMULARZA D-WT

Forma elektroniczna formularza znajduje się na stronie internetowej NBP (www.nbp.pl). Sprawozdanie należy nadsyłać na dyskietce lub płycie CD oraz w formie wydruku formularza elektronicznego podpisanego przez osobę upoważnioną do składania oświadczeń woli w zakresie praw i obowiązków majątkowych banku.

W formularzu należy podawać dane dotyczące wartości godziwej pozycji banku w walutowych instrumentach pochodnych typu terminowego – futures, forwardach, swapach walutowych i dwuwalutowych swapach stóp procentowych.

- **walutowe kontrakty futures** – kontrakty, w których jedna ze stron ma obowiązek sprzedaży a druga obowiązek zakupu określonej sumy waluty po określonej cenie w określonym terminie (ryzyko symetryczne). Obrót futures odbywa się na rynkach regulowanych, rozliczenia pozycji są z reguły dokonywane codziennie, poprzez wpłaty i wypłaty na bezzwrotne depozyty zabezpieczające. Parametry kontraktów (termin wygaśnięcia, ilość instrumentu bazowego na kontrakt) są wystandaryzowane;
- **forwardy walutowe** – kontrakty o charakterystyce podobnej do futures lecz zawierane poza rynkami regulowanymi i rozliczane z reguły dopiero w momencie wygaśnięcia. Parametry kontraktów nie są wystandaryzowane i zależą od stron kontraktu;
- **swapy walutowe** (ang. foreign exchange swaps, FX-swaps) – kontrakty składające się z dwóch transakcji (tzw. „nóg”): zakupu bądź sprzedaży określonej sumy waluty na rynku kasowym (tzw. noga spotowa) oraz kontraktu terminowego (forwardu walutowego) o przeciwnym kierunku, czyli odpowiednio sprzedaży bądź zakupu takiej samej sumy waluty w określonym przyszłym terminie (tzw. noga forwardowa). Swap walutowy może składać się również z dwóch forwardów walutowych o przeciwnych kierunkach i różnych datach wygaśnięcia;
- **dwuwalutowe swapy stóp procentowych** (ang. cross-currency swaps, currency swaps, CIRS) – kontrakty dotyczące wzajemnej wielokrotnej, odbywającej się w ciągu ustalonego okresu wymiany strumieni płatności odsetkowych od umownych kwot wzajemnie udzielonych kredytów o tej samej wartości. Kwoty tych kredytów nazywane są kwotami bazowymi i wyrażone są w dwóch różnych walutach. Z reguły ma miejsce rzeczywista wymiana kwot bazowych między stronami kontraktu na początku i na końcu okresu trwania. Stopy oprocentowania wypłacanych odsetek są odmienne dla jednej i drugiej strony kontraktu (np. stopa stała i stopa zmienna lub dwie różne stopy zmienne). Odsetki są również wypłacane w dwóch różnych walutach.

Sprawozdanie dotyczy tych instrumentów pochodnych, których wykonanie powoduje powstanie zobowiązań bądź należności **rezydenta wobec nierezydenta**. Wycena powinna być dokonana według stanu na koniec okresu sprawozdawczego, na bazie rynkowej i wyrażona w tysiącach PLN. W przypadku instrumentów, których wycena jest dokonywana w walutach obcych, do przeliczania na PLN należy użyć kursów średnich NBP na koniec okresu sprawozdawczego dla odpowiednich walut.

Uwaga!

Sprawozdanie dotyczy wyłącznie tych pozycji, które są otwarte na koniec okresu sprawozdawczego, tzn. tych pozycji, które zostały otwarte przed końcem okresu sprawozdawczego i nie zostały do końca okresu sprawozdawczego rozliczone.

Razem z niniejszym sprawozdaniem należy wypełnić sprawozdanie na formularzu D-WT-B.

Kolumny 1 i 2

Należy podać sumaryczne wartości instrumentów pochodnych, które na koniec okresu sprawozdawczego miały **dodatnią wartość godziwą**.

W przypadku **kolumny 1** dotyczy to instrumentów, w których nastąpił terminowy zakup **walut obcych za złote** (to znaczy w przyszłości nastąpi potencjalny wpływ walut obcych na konto rezydenta – wiersze od A do E) lub sprzedaż **walut obcych za złote** (potencjalna wypłata przez rezydenta walut obcych – wiersze od F do J).

W przypadku **kolumny 2** dotyczy to instrumentów, w których nastąpił terminowy zakup lub sprzedaż **walut obcych za inną walutę obcą**. Należy wypełnić odpowiednie komórki w wierszach od A do E, właściwe dla danego typu instrumentu pochodnego. Do kolumny tej nie ma zastosowania podział ze względu na kierunek przyszłych przepływów walutowych („Waluty zakupione na termin” i „Waluty sprzedane na termin”).

Kolumny 3 i 4

Należy podać sumaryczne wartości instrumentów pochodnych, które na koniec okresu sprawozdawczego miały **ujemną wartość godziwą**, przy czym wartości te należy podawać **bez znaku „-” (minus)**.

W przypadku **kolumny 3** dotyczy to instrumentów, w których nastąpił terminowy zakup (wiersze od A do E) lub sprzedaż (wiersze od F do J) **walut obcych za złote**.

W przypadku **kolumny 4** dotyczy to instrumentów, w których nastąpił terminowy zakup lub sprzedaż **walut obcych za inną walutę obcą**. Należy wypełnić odpowiednie komórki w wierszach od A do E, właściwe dla danego typu instrumentu pochodnego. Do kolumny tej nie ma zastosowania podział ze względu na kierunek przyszłych przepływów walutowych („Waluty zakupione na termin” i „Waluty sprzedane na termin”).

Uwaga:

W przypadku posiadania jednocześnie otwartych pozycji o wartości dodatniej i ujemnej dla tego samego typu instrumentu (np. forwardów) nie należy podawać w formularzu wartości netto posiadanych pozycji, lecz zsumować oddzielnie wszystkie pozycje dodatnie i wszystkie pozycje ujemne.

W wierszach D oraz I należy podawać dane dotyczące jedynie **części forwardowej** (terminowej) swapów walutowych.

OBJAŚNIENIA DO FORMULARZA D-WT-B

Forma elektroniczna formularza znajduje się na stronie internetowej NBP (www.nbp.pl). Sprawozdanie należy nadsyłać na dyskietce lub płycie CD oraz w formie wydruku formularza elektronicznego podpisanego przez osobę upoważnioną do składania oświadczeń woli w zakresie praw i obowiązków majątkowych banku.

W formularzu należy podawać dane dotyczące wartości umownych zobowiązań i należności (przyszłych rzeczywistych lub, w przypadku instrumentów bez dostawy, potencjalnych wypłat i wpłat brutto instrumentu bazowego – walut obcych) wynikających z pozycji banku w walutowych instrumentach pochodnych typu terminowego – futures, forwardach, swapach walutowych i dwuwalutowych swapach stóp procentowych.

- walutowe kontrakty futures – kontrakty, w których jedna ze stron ma obowiązek sprzedaży a druga obowiązek zakupu określonej sumy waluty po określonej cenie w określonym terminie (ryzyko symetryczne). Obrót futures odbywa się na rynkach regulowanych, rozliczenia pozycji są z reguły dokonywane codziennie, poprzez wpłaty i wypłaty na bezzwrotne depozyty zabezpieczające. Parametry kontraktów (termin wygaśnięcia, ilość instrumentu bazowego na kontrakt) są wystandaryzowane;
- forwardy walutowe – kontrakty o charakterystyce podobnej do futures lecz zawierane poza rynkami regulowanymi i rozliczane z reguły dopiero w momencie wygaśnięcia. Parametry kontraktów nie są wystandaryzowane i zależą od stron kontraktu;
- swapy walutowe (ang. foreign exchange swaps, FX-swaps) – kontrakty składające się z dwóch transakcji (tzw. „nóg”): zakupu bądź sprzedaży określonej sumy waluty na rynku kasowym (tzw. noga spotowa) oraz kontraktu terminowego (forwardu walutowego) o przeciwnym kierunku, czyli odpowiednio sprzedaży bądź zakupu takiej samej sumy waluty w określonym przyszłym terminie (tzw. noga forwardowa). Swap walutowy może składać się również z dwóch forwardów walutowych o przeciwnych kierunkach i różnych datach wygaśnięcia;
- dwuwalutowe swapy stóp procentowych (ang. cross-currency swaps, currency swaps, CIRS) – kontrakty dotyczące wzajemnej wielokrotnej, odbywającej się w ciągu ustalonego okresu wymiany strumieni płatności odsetkowych od umownych kwot wzajemnie udzielonych kredytów o tej samej wartości. Kwoty tych kredytów nazywane są kwotami bazowymi i wyrażone są w dwóch różnych walutach. Z reguły ma miejsce rzeczywista wymiana kwot bazowych między stronami kontraktu na początku i na końcu okresu trwania. Stopy oprocentowania wypłacanych odsetek są odmienne dla jednej i drugiej strony kontraktu (np. stopa stała i stopa zmienna lub dwie różne stopy zmienne). Odsetki są również wypłacane w dwóch różnych walutach.

Sprawozdanie dotyczy tych instrumentów pochodnych, których wykonanie powoduje powstanie zobowiązań bądź należności rezydenta wobec nierezydenta. Wycena powinna być dokonana według stanu na koniec okresu sprawozdawczego i wyrażona w tysiącach PLN. Do przeliczania na PLN należy użyć kursów średnich NBP na koniec okresu sprawozdawczego dla odpowiednich walut.

Uwaga!

Sprawozdanie dotyczy wyłącznie tych pozycji, które są otwarte na koniec okresu sprawozdawczego, tzn. tych pozycji, które zostały otwarte przed końcem okresu sprawozdawczego i nie zostały do końca okresu sprawozdawczego rozliczone.

Razem z niniejszym sprawozdaniem należy wypełnić sprawozdanie na formularzu D-WT.

Kolumny 1 i 2

Należy podać sumaryczne wartości kwot bazowych instrumentów pochodnych.

W przypadku **kolumny 1** dotyczy to instrumentów, w których nastąpił terminowy zakup walut obcych za złote (wiersze od A do E) – to znaczy w przyszłości nastąpi potencjalny wpływ walut obcych na konto rezydenta – lub sprzedaż (wiersze od F do J) walut obcych za złote (potencjalna wypłata przez rezydenta walut obcych).

W przypadku **kolumny 2** dotyczy to instrumentów, w których nastąpił terminowy zakup (wiersze od A do E) lub sprzedaż (wiersze od F do J) walut obcych za inną walutę obcą.

Uwaga: W wierszach D oraz I należy podawać dane dotyczące **części forwardowej** (terminowej) swapów walutowych.

Uwaga (2): Pozycje w kolumnie 2, wiersze od A do E odpowiadają pozycjom w kolumnie 2, wiersze od F do J.

PIECZEĆ FIRMOWA

NUMER IDENTYFIKACYJNY REGION

										-							
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---	--	--	--	--	--	--	--

NARODOWY BANK POLSKI
Oddział Okręgowy w Warszawie
Pl. Powstańców Warszawy 4
00-030 Warszawa
skrytka pocztowa 1022

Należy zachować kopię wypełnionego formularza

FORMULARZ D-WO

WZÓR

Wartość godziwa pozycji w opcjach walutowych, wyrażona w tys. PLN

Sprawozdanie wg stanu na dzień	
-----------------------------------	--

		Opcje zakupione		Opcje wystawione	
		złoty - waluta obca	waluta obca - waluta obca	złoty - waluta obca	waluta obca - waluta obca
		1	2	3	4
A	Opcje typu call				
B	Opcje typu put				

ADRES ELEKTRONICZNY:

Imię, nazwisko i telefon osoby,
która sporządziła sprawozdanie

Miejscowość i data

Pieczątka imienna i podpis osoby
działającej w imieniu sprawozdawcy

Załącznik nr 10

OBJAŚNIENIA DO FORMULARZA D-WO

Forma elektroniczna formularza znajduje się na stronie internetowej NBP (www.nbp.pl). Sprawozdanie należy nadsyłać na dyskietce lub płycie CD oraz w formie wydruku formularza elektronicznego podpisanego przez osobę upoważnioną do składania oświadczeń woli w zakresie praw i obowiązków majątkowych banku.

W formularzu należy podawać dane dotyczące wartości godziwej pozycji banku w opcjach walutowych.

Sprawozdanie dotyczy tych opcji, których wykonanie powoduje powstanie zobowiązań bądź należności **rezydenta wobec nierezydenta**.

- opcje walutowe – instrumenty dające nabywcy prawo (nie obowiązek) nabycia bądź sprzedaży przed upływem określonego terminu lub w określonym przyszłym terminie określonej sumy waluty po z góry określonym kursie. W przeciwieństwie do nabywcy wystawca opcji ma obowiązek realizacji opcji (ryzyko niesymetryczne);

Wycena powinna być dokonana według stanu na koniec okresu sprawozdawczego, na bazie rynkowej i wyrażona w tysiącach PLN. W przypadku instrumentów, których wycena jest dokonywana w walutach obcych, do przeliczania na PLN należy użyć kursów średnich NBP na koniec okresu sprawozdawczego dla odpowiednich walut.

Uwaga!

Sprawozdanie dotyczy wyłącznie tych pozycji, które są otwarte na koniec okresu sprawozdawczego, tzn. tych pozycji, które zostały otwarte przed końcem okresu sprawozdawczego i nie zostały do końca okresu sprawozdawczego rozliczone.

Razem z niniejszym sprawozdaniem należy wypełnić sprawozdanie na formularzu D-WO-B.

Kolumny 1 i 2

Należy podać sumaryczne wartości godziwe opcji **zakupionych** przez podmiot sprawozdający.

W przypadku **kolumny 1** dotyczy to instrumentów, w których w wyniku realizacji opcji nastąpi zakup (wiersz A) lub sprzedaż (wiersz B) przez podmiot sprawozdający **walut obcych za złote**.

W przypadku **kolumny 2** dotyczy to instrumentów, w których w wyniku realizacji opcji nastąpi zakup (wiersz A) lub sprzedaż (wiersz B) przez podmiot sprawozdający **walut obcych za inną walutę obcą**. W kolumnach dotyczących opcji zakupionych, w przypadku gdy opcja ma wartość ujemną, należy wpisać **zero**.

Kolumny 3 i 4

Należy podać sumaryczne wartości godziwe opcji **wystawionych** przez podmiot sprawozdający.

W przypadku **kolumny 3** dotyczy to instrumentów, w których w wyniku realizacji opcji nastąpi sprzedaż (wiersz A) lub zakup (wiersz B) przez podmiot sprawozdający **walut obcych za złote**.

W przypadku **kolumny 4** dotyczy to instrumentów, w których w wyniku realizacji opcji nastąpi sprzedaż (wiersz A) lub zakup (wiersz B) przez podmiot sprawozdający **walut obcych za inną walutę obcą**. W kolumnach dotyczących opcji wystawionych, w przypadku gdy opcja ma wartość ujemną, należy wpisać **tę wartość, poprzedzoną znakiem „-” (minus)**.

OBJAŚNIENIA DO FORMULARZA D-WO-B

Forma elektroniczna formularza znajduje się na stronie internetowej NBP (www.nbp.pl). Sprawozdanie należy nadsyłać na dyskietce lub płycie CD oraz w formie wydruku formularza elektronicznego podpisanego przez osobę upoważnioną do składania oświadczeń woli w zakresie praw i obowiązków majątkowych banku.

W formularzu należy podawać dane dotyczące wartości umownych zobowiązań i należności (przyszłych rzeczywistych lub, w przypadku instrumentów bez dostawy, potencjalnych wypłat i wpłat brutto instrumentu bazowego – walut obcych) wynikających z pozycji banku w opcjach walutowych. Sprawozdanie dotyczy tych opcji, których wykonanie powoduje powstanie zobowiązań bądź należności **rezydenta wobec nierezydenta**.

– opcje walutowe – instrumenty dające nabywcy prawo (nie obowiązek) nabycia bądź sprzedaży przed upływem określonego terminu lub w określonym przyszłym terminie określonej sumy waluty po z góry określonym kursie. W przeciwieństwie do nabywcy wystawca opcji ma obowiązek realizacji opcji (ryzyko niesymetryczne);

Wycena powinna być dokonana według stanu na koniec okresu sprawozdawczego i wyrażona w tysiącach PLN. Do przeliczania na PLN należy użyć kursów średnich NBP na koniec okresu sprawozdawczego dla odpowiednich walut.

Uwaga!

Sprawozdanie dotyczy wyłącznie tych pozycji, które są otwarte na koniec okresu sprawozdawczego, tzn. tych pozycji, które zostały otwarte przed końcem okresu sprawozdawczego i nie zostały do końca okresu sprawozdawczego rozliczone.

Razem z niniejszym sprawozdaniem należy wypełnić sprawozdanie na formularzu D-WO.

Kolumny 1 i 2

Należy podać sumaryczne wartości kwot bazowych dla opcji **zakupionych** przez podmiot sprawozdający.

W przypadku **kolumny 1** dotyczy to instrumentów, w których w wyniku realizacji opcji nastąpi zakup (wiersz A) lub sprzedaż (wiersz B) przez podmiot sprawozdający **walut obcych za złote**.

W przypadku **kolumny 2** dotyczy to instrumentów, w których w wyniku realizacji opcji nastąpi zakup (wiersz A) lub sprzedaż (wiersz B) przez podmiot sprawozdający **walut obcych za inną walutę obcą**.

Kolumny 3 i 4

Należy podać sumaryczne wartości kwot bazowych dla opcji **wystawionych** przez podmiot sprawozdający.

W przypadku **kolumny 3** dotyczy to instrumentów, w których w wyniku realizacji opcji nastąpi sprzedaż (wiersz A) lub zakup (wiersz B) przez podmiot sprawozdający **walut obcych za złote**.

W przypadku **kolumny 4** dotyczy to instrumentów, w których w wyniku realizacji opcji nastąpi sprzedaż (wiersz A) lub zakup (wiersz B) przez podmiot sprawozdający **walut obcych za inną walutę obcą**.

Cena brutto prenumeraty na 2005 r. (w tym 7% VAT) – 128 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. 8⁰⁰-14⁰⁰, 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 S.A.**, 31-034 Kraków, ul. Lubicz 3, 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: 532 87 32; tel. 532 87 31, 532 88 16, 532 88 20; internet: www.ruch.pol.pl; 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. 653 25 55 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.