



NARODOWY
BANK POLSKI

Wersja 3.0, sierpień 2023 r.

Instrukcja wypełniania formularzy sprawozdawczych

Instrukcja w zakresie sporządzania kwartalnych informacji sprawozdawczych dotyczących liczby urzędzeń, przeliczania i sortowania banknotów i monet oraz ich ponownego wprowadzania do obrotu

Opracował:
Departament Emisyjno - Skarbcowy

Spis treści

Informacje ogólne	3
1. Część informacyjna sprawozdania	6
2. Urządzenia obsługiwane przez klienta	8
3. Urządzenia obsługiwane przez personel banku lub przez personel przedsiębiorcy, któremu bank powierzył procesowanie banknotów lub monet	10
3.1. Urządzenia do procesowania banknotów	10
3.2. Urządzenia do procesowania monet	11
4. Liczba procesowanych banknotów lub monet waluty polskiej	13
4.1. Liczba procesowanych banknotów waluty polskiej	13
4.2. Liczba procesowanych monet waluty polskiej	15
5. Schematy przepływu strumieni gotówki	18
6. Załącznik do Instrukcji	21

Informacje ogólne

Zgodnie z Zarządzeniem nr 19/2016 Prezesa NBP z dnia 17 sierpnia 2016 r. w sprawie sposobu i trybu przeliczania, sortowania, pakowania i oznaczania opakowań banknotów i monet oraz wykonywania czynności związanych z zaopatrywaniem banków w te znaki (zwanego dalej „zarządzeniem”), od dnia 1 lipca 2018 r. banki posiadające umowę o warunkach pobierania i odprowadzania waluty polskiej i czynnościach z tym związanych (zwaną dalej „umową”) zobowiązane są przekazywać do NBP kwartalne informacje sprawozdawcze¹, zawierające w szczególności informacje o:

- 1) rodzaju urządzeń,
- 2) liczbie banknotów lub monet: przeliczonych, przesortowanych i sprawdzonych pod kątem autentyczności², ponownie wprowadzonych do obrotu, odprowadzonych do NBP oraz znajdujących się na stanie banku/ przedsiębiorcy.

Banki są zobowiązane zamieszczać w sprawozdaniach od dnia:

- 1) 1 lipca 2018 r. - informacje dotyczące banknotów i monet:
 - a) wprowadzonych do obrotu,
 - b) procesowanych:
 - przez urządzenia,
 - w sortowniach banku,
 - w sortowniach przedsiębiorców, którym bank powierzył procesowanie banknotów lub monet,
 - c) znajdujących się w ostatnim dniu danego kwartału: w kasach banku, w skarbcach banku/przedsiębiorców (w tym otrzymanych z innego banku lub NBP), którym bank powierzył procesowanie banknotów lub monet, a także w urządzeniach banku i urządzeniach niezależnych operatorów;
- 2) 1 stycznia 2020 r. – informacje dotyczące banknotów i monet procesowanych w kasach banku, a następnie wprowadzanych do obrotu, z wyjątkiem operacji:
 - a) ewidencji nominalowej banknotów podejrzanych co do autentyczności,
 - b) wymiany,
 - c) zamiany,
 - d) realizowanych w placówkach partnerskich.

¹ Kwartalne informacje sprawozdawcze, zwane w dalszej części instrukcji „sprawozdawczością”.

² Przeliczanie i sortowanie banknotów lub monet oraz sprawdzanie ich pod kątem autentyczności, zwane w dalszej części instrukcji „procesowaniem” banknotów lub monet.

Dane dotyczące operacji realizowanych w placówkach partnerskich należy raportować w ujęciu wartościowym, w formie pliku Excel (stanowiącym Załącznik nr 1 do Instrukcji), drogą elektroniczną na adres e-mail: og.sprawozdawczosc@nbp.pl

3) 1 stycznia 2022 r. - informacje o udziale banknotów procesowanych ręcznie w całkowitej liczbie banknotów przeprocesowanych przez bank w danym kwartale. Jest wyliczana z wykorzystaniem poniższego wzoru:

$$\frac{\text{liczba banknotów procesowanych ręcznie nadających się i nienadających się do obiegu}}{\text{liczba procesowanych banknotów (maszynowo i ręcznie) nadających się i nienadających się do obiegu}} \leq 10\%$$

Sprawozdania należy przekazywać do NBP drogą elektroniczną, za pośrednictwem Portalu internetowego Systemu Informacji Sprawozdawczej (SIS), przy użyciu taksonomii XBRL, udostępnionej przez NBP w Portalu internetowym SIS.

Przekazywanie sprawozdań za pośrednictwem Portalu internetowego SIS, dostępnego pod adresem: www.sprawozdawczosc.nbp.pl odbywa się przy użyciu klucza prywatnego i certyfikatu, wydawanych nieodpłatnie przez NBP.

Zarządzanie prawami dostępu pracowników banków do systemów informatycznych NBP, w tym do Portalu internetowego SIS, umożliwia bankom portal AZU (Aplikacja Zarządzania Uprawnieniami). Szczegółowe informacje dotyczące AZU dostępne są pod adresem: www.nbp.pl/azu

Banki zobowiązane są przekazywać sprawozdania w okresach kwartalnych, w terminie od drugiego dnia roboczego do końca miesiąca, następującego po zakończeniu danego kwartału obejmującego okres sprawozdawczy.

NBP może dokonać zmiany zarówno formy, częstotliwości, jak i sposobu przekazywania sprawozdań.

Błędnie lub niekompletnie wypełnione sprawozdanie kwartalne zostanie odrzucone przez Portal internetowy SIS wraz z odpowiednim komunikatem.

Bank powinien dokonać korekty złożonego sprawozdania poprzez przesłanie zaktualizowanej wersji, najpóźniej do końca tygodnia następującego po miesiącu, w którym należało złożyć sprawozdanie.

Formularz sprawozdawczy wymaga wypełnienia pól lub umożliwia wybór opcji odpowiedzi. W przypadku, gdy uzasadnione jest uzupełnienie rozwijanej listy opcji wyboru o dodatkowe pozycje, należy przesłać stosowną informację wraz z uzasadnieniem na adres: og.sprawozdawczosc@nbp.pl

Bank spółdzielczy zrzeszony, przekazuje sprawozdanie właściwemu bankowi zrzeszającemu, który kontroluje prawidłowość przekazanych za jego pośrednictwem danych banku spółdzielczego. W przypadku banku spółdzielczego współpracującego z bankiem zrzeszającym w zakresie zaopatrywania w walutę polską, sprawozdanie może być przekazywane do NBP za pośrednictwem banku zrzeszającego na podstawie odrębnych ustaleń pomiędzy bankiem współpracującym a bankiem zrzeszającym.

Przedsiębiorcy³, przekazują kwartalne informacje sprawozdawcze do banków w zakresie: urządzeń będących ich własnością, dzierżawionych lub użytkowanych w innej formie, liczby procesowanych banknotów i monet oraz liczby banknotów i monet ponownie wprowadzanych do obrotu.

Banki są obowiązane do udzielania NBP dodatkowych informacji i wyjaśnień dotyczących przekazywanych sprawozdań, w terminie wskazanym przez NBP.

Korespondencję dotyczącą:

- zagadnień związanych z urządzeniami do procesowania banknotów należy kierować na adres e-mail: testyurzadzen@nbp.pl
- strumieni gotówkowych oraz kwestii technicznych związanych ze sprawozdawczością należy kierować na adres e-mail: og.sprawozdawczosc@nbp.pl

³ Przedsiębiorcy - podmioty, którym bank powierzył procesowanie banknotów i monet oraz niezależni operatorzy urządzeń.

1. Część informacyjna sprawozdania

1. Dane za kwartał:

2. Informacja o banku:

Numer banku:

Numery telefonów:

Liczba jednostek organizacyjnych:

Przedsiębiorcy, którym bank powierzył przeliczanie i sortowanie waluty polskiej (proszę zaznaczyć x):

Poczta Polska	
Solid	
CHL	
Impel	

W pkt 1, *Dane za kwartał*, bank wybiera z listy rozwijanej kwartał, za który przekazuje sprawozdawczość.

W pkt 2, *Informacje o banku*, bank wskazuje:

- Numer banku – należy wpisać numer banku składający się z trzech cyfr lub w przypadku banku spółdzielczego z czterech cyfr;
- Numery telefonów – należy wskazać kontaktowe numery telefonów do osób, które wypełniały sprawozdanie kwartalne za dany bank (maksymalnie pięć);

- Liczba jednostek organizacyjnych – tj. realizujących zadania banku związanych z obrotem gotówkowym, w szczególności: oddziały, agencje, oddziały franczyzowe, punkty kasowe, filie, jednostki centrali (siedziby instytucji);
- Przedsiębiorcy, którym bank powierzył przeliczanie i sortowanie waluty polskiej – należy wskazać poprzez wpisanie „x”

Pełna nazwa przedsiębiorcy	Nazwa zastosowana w formularzu sprawozdawczym
Poczta Polska S.A.	Poczta Polska
Solid MCG Sp. z o.o.	Solid
CHL Cash Management Sp. z o.o.	CHL
Impel Cash Solutions Sp. z o.o.	Impel

W przypadku, gdy bank powierzył przeliczanie i sortowanie waluty polskiej przedsiębiorcy innemu, niż znajdujący się na liście, jego nazwę należy zgłosić za pośrednictwem poczty elektronicznej na adres: og.sprawozdawczosc@nbp.pl

2. Urządzenia obsługiwane przez klienta

Tabela 1 Urządzenia do procesowania banknotów obsługiwane przez klienta

NR_TESTU	Liczba urządzeń pracujących na ustawieniach wzorcowych	Liczba urządzeń niepracujących na ustawieniach wzorcowych	Podmiot obsługujący urządzenie	Nazwa przedsiębiorcy	Czy urządzenie jest własnością niezależnego operatora? (tak/nie)	Nazwa niezależnego operatora

W Tabeli 1 należy wskazać urządzenia służące do procesowania banknotów, które są obsługiwane przez klienta.

Sposób wypełniania:

- „NR TESTU” – należy podać aktualny numer testu urządzenia. Wykaz typów urządzeń przetestowanych z wynikiem pozytywnym znajduje się na stronie internetowej NBP (www.nbp.pl w sekcji Banknoty i monety w zakładce Testy urządzeń). W przypadku, gdy w danym okresie sprawozdawczym urządzenie nie zostało jeszcze ponownie przetestowane, należy podać numer ostatnio przeprowadzonego testu urządzenia. Wykaz typów urządzeń, których testy utraciły ważność znajduje się na stronie internetowej NBP (www.nbp.pl w sekcji Banknoty i monety w zakładce Testy urządzeń). W przypadku urządzenia, którego rodzaj (kategoria) jest inny niż zawarty w wykazie urządzeń, należy przesłać stosowną informację na adres e-mail: testyuradzen@nbp.pl;
- „Liczba urządzeń pracujących na ustawieniach wzorcowych” – należy podać liczbę urządzeń danego typu, obsługiwanych przez klienta, pracujących na aktualnych ustawieniach wzorcowych;
- „Liczba urządzeń niepracujących na ustawieniach wzorcowych” – należy podać liczbę urządzeń danego typu, obsługiwanych przez klienta, które nie pracują na ustawieniach wzorcowych.
W tej kolumnie należy wykazać także liczbę wszystkich urządzeń, których testy utraciły ważność;
- „Podmiot obsługujący urządzenie” – należy wybrać z listy rozwijanej, czy urządzenie jest obsługiwane przez personel banku, czy przez personel przedsiębiorcy, biorąc pod uwagę wykonującego procesowanie banknotów, załadunek i rozładunek kaset. W przypadku wyboru opcji „personel przedsiębiorcy”, z listy rozwijanej należy wybrać właściwą nazwę podmiotu.

Pełna nazwa przedsiębiorcy	Nazwa zastosowana w formularzu sprawozdawczym
Poczta Polska S.A.	Poczta Polska
Solid MCG Sp. z o.o.	Solid
CHL Cash Management Sp. z o.o.	CHL
Impel Cash Solutions Sp. z o.o.	Impel

W przypadku, gdy na zlecenie banku kilku przedsiębiorców wykorzystuje urządzenie tego samego rodzaju (kategorii), tego samego producenta i o tej samej nazwie, bank powinien wskazać to urządzenie w Tabeli 1 w podziale wg każdego przedsiębiorcy obsługującego urządzenie.

- „Czy urządzenie jest własnością niezależnego operatora?” – należy wybrać z listy rozwijanej właściwą opcję odpowiedzi. W przypadku wyboru opcji „tak”, z listy rozwijanej należy wybrać właściwą nazwę podmiotu.

Pełna nazwa niezależnego operatora	Nazwa zastosowana w formularzu sprawozdawczym
Euronet Polska Sp. z o.o.	Euronet
IT Card S.A. (Planet Cash)	IT Card
Cardtronics Polska Sp. z o. o. (CashZone)	Cardtronics
Services Zone S.A. (Cashline)	Services Zone
Aplitt S.A. (Skok24, Global Cash)	Aplitt

W przypadku, gdy urządzenie jest własnością niezależnego operatora innego niż znajdujący się na liście, jego nazwę należy zgłosić za pośrednictwem poczty elektronicznej na adres: og.sprawozdawczosc@nbp.pl

3. Urządzenia obsługiwane przez personel banku lub przez personel przedsiębiorcy, któremu bank powierzył procesowanie banknotów lub monet

3.1. Urządzenia do procesowania banknotów

Tabela 2 Urządzenia do procesowania banknotów obsługiwane przez personel banku lub personel przedsiębiorcy, któremu bank powierzył procesowanie banknotów

NR_TESTU	Liczba urządzeń pracujących na ustawieniach wzorcowych	Liczba urządzeń niepracujących na ustawieniach wzorcowych	Podmiot obsługujący urządzenie	Nazwa przedsiębiorcy

W Tabeli 2 należy podać urządzenia służące do procesowania banknotów, które są obsługiwane przez personel banku lub personel przedsiębiorcy, któremu bank powierzył procesowanie banknotów.

Sposób wypełniania:

- „NR TESTU” – należy podać aktualny numer testu urządzenia. Wykaz typów urządzeń przetestowanych z wynikiem pozytywnym znajduje się na stronie internetowej NBP (www.nbp.pl w sekcji Banknoty i monety w zakładce Testy urządzeń). W przypadku, gdy w danym okresie sprawozdawczym urządzenie nie zostało jeszcze ponownie przetestowane, należy podać numer ostatnio przeprowadzonego testu urządzenia. Wykaz typów urządzeń, których testy utraciły ważność znajduje się na stronie internetowej NBP (www.nbp.pl w sekcji Banknoty i monety w zakładce Testy urządzeń). W przypadku urządzenia, którego rodzaj (kategoria) jest inny niż zawarty w wykazie urządzeń, należy przesłać stosowną informację na adres e-mail: testyurazaden@nbp.pl;
- „Liczba urządzeń pracujących na ustawieniach wzorcowych” – należy podać liczbę urządzeń danego typu, obsługiwanych przez personel banku lub personel przedsiębiorcy, któremu bank powierzył procesowanie banknotów, pracujących na aktualnych ustawieniach wzorcowych;
- „Liczba urządzeń niepracujących na ustawieniach wzorcowych” – należy podać liczbę urządzeń danego typu, obsługiwanych przez personel banku lub personel przedsiębiorcy,

któremu bank powierzył procesowanie banknotów, które nie pracują na ustawieniach wzorcowych.

W tej kolumnie należy wykazać także liczbę wszystkich urządzeń, których testy utraciły ważność;

- „Podmiot obsługujący urządzenie” – należy wybrać z listy rozwijanej, czy urządzenie jest obsługiwane przez personel banku, czy przez personel przedsiębiorcy. W przypadku wyboru opcji „personel przedsiębiorcy”, z listy rozwijanej należy wybrać właściwą nazwę podmiotu.

Pełna nazwa przedsiębiorcy	Nazwa zastosowana w formularzu sprawozdawczym
Poczta Polska S.A.	Poczta Polska
Solid MCG Sp. z o.o.	Solid
CHL Cash Management Sp. z o.o.	CHL
Impel Cash Solutions Sp. z o.o.	Impel

W przypadku, gdy na zlecenie banku kilku przedsiębiorców wykorzystuje urządzenie tego samego rodzaju (kategorii), producenta i o tej samej nazwie, bank powinien wskazać to urządzenie w Tabeli 2 w podziale wg każdego przedsiębiorcy obsługującego urządzenie.

3.2. Urządzenia do procesowania monet

Tabela 3 Urządzenia do procesowania monet

Nazwa typu urządzenia	Producent	Liczba urządzeń	Podmiot obsługujący urządzenie	Nazwa przedsiębiorcy

- „Nazwa typu urządzenia” – należy wskazać model urządzenia do procesowania monet;
- „Producent” – należy podać wyłącznie nazwę producenta urządzenia, bez danych teled adresowych;
- „Liczba urządzeń” – dotyczy wszystkich urządzeń danego typu, obsługiwanych przez personel banku lub personel przedsiębiorcy, któremu bank powierzył procesowanie monet;
- „Podmiot obsługujący urządzenie” – należy wybrać z listy rozwijanej, czy urządzenie jest obsługiwane przez personel banku, czy przez personel przedsiębiorcy.

W przypadku wyboru opcji „personel przedsiębiorcy”, z listy rozwijanej należy wybrać właściwą nazwę podmiotu.

Pełna nazwa przedsiębiorcy	Nazwa zastosowana w formularzu sprawozdawczym
Poczta Polska S.A.	Poczta Polska
Solid MCG Sp. z o.o.	Solid
CHL Cash Management Sp. z o.o.	CHL
Impel Cash Solutions Sp. z o.o.	Impel

4. Liczba procesowanych banknotów lub monet waluty polskiej

W Tabeli 4 i Tabeli 5 każda rubryka powinna być wypełniona. W przypadku, gdy jest to uzasadnione, w odpowiednim polu należy wpisać cyfrę „0” (np. w danym kwartale bank nie stwierdził banknotów podejrzanych co do autentyczności).

4.1. Liczba procesowanych banknotów waluty polskiej

Tabela 4 Liczba procesowanych banknotów waluty polskiej

Banknoty	Liczba procesowanych banknotów	Liczba banknotów procesowanych ręcznie	Liczba banknotów ponownie wprowadzonych do obrotu	Liczba banknotów podejrzanych co do autentyczności	Liczba banknotów odprowadzonych do O/O NBP	Liczba banknotów znajdujących się na stanie banku / przedsiębiorcy
500 zł						
200 zł						
100 zł						
50 zł						
20 zł						
10 zł						
Ogółem						

Sposób wypełniania:

- „Liczba procesowanych banknotów” – należy wskazać liczbę banknotów (ON⁴, OB⁵) procesowanych maszynowo oraz ręcznie (bez banknotów otrzymanych z NBP oraz bez banknotów przeprocesowanych, otrzymanych z innego banku, który jest objęty obowiązkiem sprawozdawczym). W kolumnie tej należy uwzględnić banknoty procesowane maszynowo oraz ręcznie: pochodzące od klienta (np. sieci handlowych), z urządzeń banku oraz z urządzeń niezależnych operatorów, z wpłat zamkniętych otrzymanych z innego banku oraz z kas banku. Banknoty otrzymane z banku, który nie jest objęty obowiązkiem sprawozdawczym, należy traktować jako banknoty otrzymane od klienta i należy je uwzględnić w sprawozdaniu. W przypadku procesowania części banknotów przez bank, a pozostałej części przez przedsiębiorcę, należy podać liczbę banknotów przeprocesowanych łącznie przez bank i przez przedsiębiorcę. W przypadku procesowania banknotów zarówno przez bank, a następnie przez przedsiębiorcę, któremu bank powierzył procesowanie, należy podać liczbę banknotów przeprocesowanych tylko raz. Kolumna stanowi sumę wartości kolumn: „Liczba procesowanych banknotów (ON i OB)”. W taksonomii XBRL kolumna jest zatytułowana: „Ogółem – procesowane”;

⁴ Banknoty nadające się do obiegu i nienadające się do obiegu.

⁵ Banknoty nadające się do obiegu.

- Liczba banknotów procesowanych ręcznie – należy wskazać liczbę banknotów (ON, OB) procesowanych ręcznie (bez banknotów otrzymanych z NBP oraz bez banknotów przeprocesowanych, otrzymanych z innego banku, który jest objęty obowiązkiem sprawozdawczym). W kolumnie tej należy uwzględnić banknoty procesowane ręcznie: pochodzące od klienta (np. sieci handlowych), z urzędzeń banku oraz z urzędzeń niezależnych operatorów, z wpłat zamkniętych otrzymanych z innego banku oraz z kas banku. Banknoty otrzymane z banku, który nie jest objęty obowiązkiem sprawozdawczym, należy traktować jako banknoty otrzymane od klienta i należy je uwzględnić w sprawozdaniu. W przypadku procesowania części banknotów przez bank, a pozostałej części przez przedsiębiorcę, należy podać liczbę banknotów przeprocesowanych łącznie przez bank i przez przedsiębiorcę. W przypadku procesowania banknotów zarówno przez bank, a następnie przez przedsiębiorcę, któremu bank powierzył procesowanie, należy podać liczbę banknotów przeprocesowanych tylko raz;
- „Ponownie wprowadzone do obrotu” – należy podać liczbę banknotów nadających się do obiegu, przeprocesowanych przez bank lub w jego imieniu przez przedsiębiorcę wraz z banknotami przeprocesowanymi otrzymanymi z innego banku, które zostały faktycznie wprowadzone do obrotu (bez banknotów otrzymanych z NBP), czyli wydanych do klientów banku (np. sieci handlowych), jak i wydanych przez urzędzenia banku oraz przez urzędzenia niezależnych operatorów, które są ich własnością lub są przez nich dzierżawione. Należy również uwzględnić banknoty wydane przez kasy banku⁶. Banknoty wydane do banku, który nie jest objęty obowiązkiem sprawozdawczym, należy traktować jako banknoty wydane do klienta i uwzględnić w sprawozdaniu. Nie należy uwzględniać wydania banknotów w ramach struktur organizacyjnych banku (tj. do innej jednostki tego samego banku);
- „Podejrzane co do autentyczności” – należy podać liczbę banknotów podejrzanych co do autentyczności, wydzielonych z łącznej liczby procesowanych banknotów, stwierdzonych przez personel banku lub personel przedsiębiorcy, któremu bank powierzył procesowanie banknotów;
- „Odprowadzone do O/O NBP” – dotyczy banknotów łącznie nadających się do obiegu i nienadających się do obiegu (tj. „ON”), odprowadzonych do wszystkich O/O NBP;
- „Liczba banknotów znajdujących się w skarbcach banku/przedsiębiorcy” – należy podać liczbę banknotów znajdującą się w skarbcach banku, skarbcach przedsiębiorców (łącznie z banknotami otrzymanymi z innego banku lub NBP), w kasach banku, a także w urzędzeniach banku i urzędzeniach niezależnych operatorów, w ostatnim dniu danego

⁶ Za wyjątkiem operacji: wymiany, zamiany oraz operacji realizowanych przez placówki partnerskie.

kwartału, którego dotyczy sprawozdanie. W kolumnie nie należy wskazywać liczby banknotów podejrzanych co do autentyczności;

Poniżej przedstawiono wizualizację tabeli w taksonomii XBRL (banknoty):

		banknoty					
		Ogółem - procesowane	Procesowane ręcznie	Ponownie wprowadzone do obrotu	Podejrzane co do autentyczności	Odprowadzone do O/O NBP	Znajdujące się na stanie banku / przedsiębiorcy
Tabela_04 Liczba procesowanych banknotów waluty polskiej	Liczba procesowanych banknotów waluty polskiej	500 zł					
		200 zł					
		100 zł					
		50 zł					
		20 zł					
		10 zł					
		Ogółem					

Kolumna „Liczba procesowanych banknotów” w taksonomii XBRL jest zatytułowana: „Ogółem – procesowane”.

4.2. Liczba procesowanych monet waluty polskiej

Tabela 5 Liczba procesowanych monet waluty polskiej

Monety	Liczba procesowanych monet	Liczba monet ponownie wprowadzonych do obrotu	Liczba monet podejrzanych co do autentyczności	Liczba monet odprowadzonych do O/O NBP	Liczba monet znajdujących się na stanie banku / przedsiębiorcy
5 zł					
2 zł					
1 zł					
50 gr					
20 gr					
10 gr					
5 gr					
2 gr					
1 gr					
Ogółem					

W Tabeli 5 w ramach danych odnoszących się do 2 zł należy uwzględnić 2 zł NG.

Sposób wypełniania:

- „Liczba procesowanych monet” – dotyczy liczby procesowanych monet (bez monet przeprocesowanych, otrzymanych z innego banku oraz bez monet otrzymanych z NBP). W kolumnie tej należy uwzględnić monety: pochodzące od klienta (np. sieci handlowych), z wpłat zamkniętych otrzymanych z innego banku oraz przeprocesowane przez kasy banku⁷. Monety otrzymane z banku, który nie jest objęty obowiązkiem sprawozdawczym, należy traktować jako monety otrzymane od klienta i uwzględnić w sprawozdaniu. W przypadku procesowania części monet przez bank, a pozostałej części przez przedsiębiorcę, należy podać liczbę monet przeprocesowanych łącznie przez bank i przez przedsiębiorcę. W przypadku procesowania monet zarówno przez bank, a następnie przez przedsiębiorcę, któremu bank powierzył procesowanie, należy podać liczbę monet przeprocesowanych tylko raz. Kolumna nie stanowi sumy wartości wpisanych w pozostałych kolumnach tabeli. W taksonomii kolumna jest zatytułowana: „Ogółem – procesowane”;
- „Ponownie wprowadzone do obrotu” – należy podać liczbę monet nadających się do obiegu, przeprocesowanych przez bank lub w jego imieniu przez przedsiębiorcę wraz z monetami przeprocesowanymi otrzymanymi z innego banku, które zostały faktycznie wprowadzone do obrotu (bez monet otrzymanych z NBP), czyli wydanych do klientów banku (np. sieci handlowe), wydanych przez kasy banku⁸. Monety wydane do banku, który nie jest objęty obowiązkiem sprawozdawczym, należy traktować jako monety wydane do klienta i uwzględnić w sprawozdaniu. Nie należy uwzględniać wydania monet w ramach struktur organizacyjnych banku (tj. do innej jednostki tego samego banku);
- „Podejrzane co do autentyczności” – należy podać liczbę monet podejrzanych co do autentyczności, stwierdzonych przez personel banku lub personel przedsiębiorcy, któremu bank powierzył procesowanie monet, wydzielonych z łącznej liczby procesowanych monet;
- „Odprowadzone do O/O NBP” – dotyczy monet łącznie nadających się do obiegu i nienadających się do obiegu (tj. „ON”), odprowadzonych do wszystkich O/O NBP;
- „Liczba monet znajdujących się w skarbcach banku/przedsiębiorcy” – należy podać liczbę monet znajdującą się w skarbcach banku, skarbcach przedsiębiorców (łącznie z monetami otrzymanymi z innego banku lub NBP) w kasach banku, w ostatnim dniu danego kwartału, którego dotyczy sprawozdanie. W kolumnie nie należy wskazywać liczby monet podejrzanych co do autentyczności.

⁷ Z wyjątkiem operacji: wymiany, zamiany oraz operacji realizowanych przez placówki partnerskie.

⁸ Z wyjątkiem operacji: wymiany, zamiany oraz operacji realizowanych przez placówki partnerskie.

Poniżej przedstawiono wizualizację tabeli w taksonomii XBRL (monety):

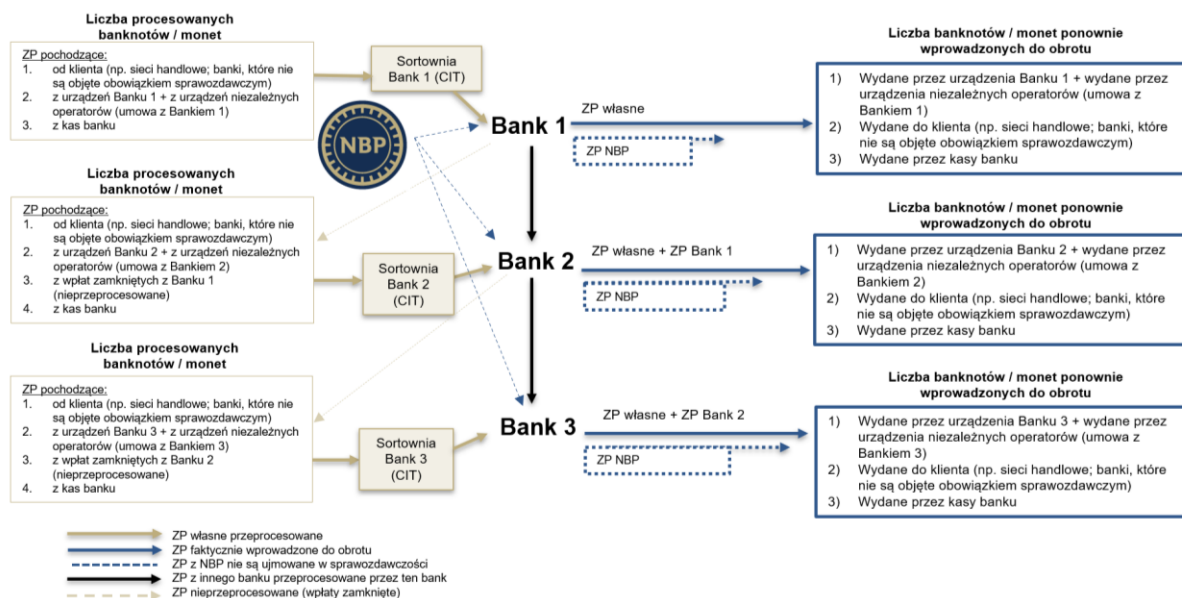
The screenshot shows a window titled "Preview Dimension Table" with the following configuration:

- Role: Tabela_05
- Primary Item: Tabela_05 Liczba procesowanych monet waluty polskiej
- Page: (empty)
- Dimensions: Sposób procesowania (Wymiar) and Banknoty/Monety (Wymiar)

			Ogółem - procesowane	Ponownie wprowadzone do obrotu	Podejrzone co do autentyczności	Odprowadzone do O/O NBP	Znajdujące się na stanie banku / przedsiębiorcy
Tabela_05 Liczba procesowany...	Nominal (Wymiar)		monety	monety	monety	monety	monety
Tabela_05 Liczba procesowanych monet waluty polskiej	Liczba procesowanych Znaków Pieniężnych	5 zł					
		2 zł					
		1 zł					
		50 gr					
		20 gr					
		10 gr					
		5 gr					
		2 gr					
		1 gr					
	Ogółem						

Kolumna „Liczba procesowanych monet” w taksonomii XBRL jest zatytułowana: „Ogółem – procesowane”

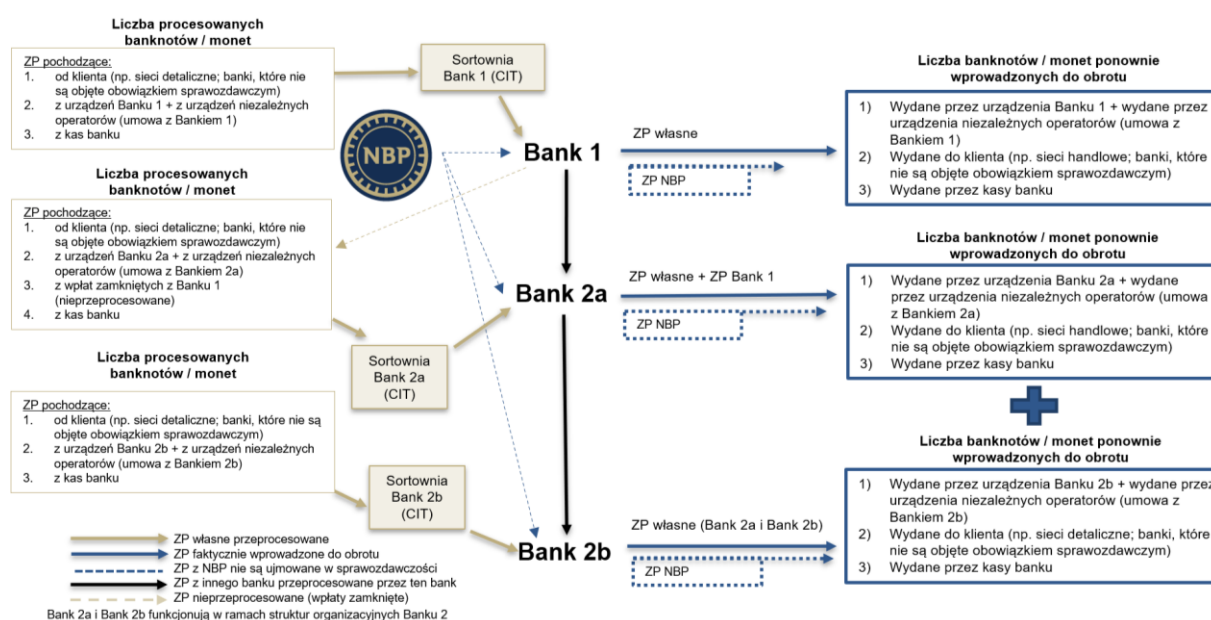
5. Schematy przepływu strumieni gotówki



- W sprawozdawczości w kolumnie *Liczba procesowanych banknotów/monet* Bank 1 wpisuje liczbę banknotów lub monet pochodzących: od klienta (np. sieci handlowych, banków, które nie są objęte obowiązkiem sprawozdawczym), z urzędzeń Banku 1 (banknoty) i z urzędzeń niezależnych operatorów (banknoty) oraz przeprosowane przez kasy Banku 1. Bank 1 pobiera również banknoty i monety z NBP, jednakże nie wykazuje ich w sprawozdawczości, pomimo, że wprowadza te znaki do obrotu;
- Bank 1 w kolumnie *Liczba banknotów/monet ponownie wprowadzonych do obrotu*, wpisuje wyłącznie dane dotyczące liczby banknotów lub monet własnych (tj. przeprosowanych przez Bank 1), a następnie wydanych: przez urządzenia Banku 1 (banknoty) oraz przez urządzenia niezależnych operatorów (banknoty), bezpośrednio do klienta (np. sieci handlowych, banków, które nie są objęte obowiązkiem sprawozdawczym) oraz przez kasy Banku 1;
- Bank 2 pobiera banknoty i monety z NBP oraz otrzymuje banknoty i monety z Banku 1 (banknoty i monety przeprosowane przez Bank 1). Banknoty i monety pobrane z NBP, w momencie ponownego wprowadzania ich do obrotu, nie są wykazywane w sprawozdawczości Banku 2;
- Bank 2 w kolumnie *Liczba procesowanych banknotów/monet* wpisuje liczbę banknotów lub monet pochodzących: od klienta (np. sieci handlowych, banków, które nie są objęte obowiązkiem sprawozdawczym), z urzędzeń Banku 2 (banknoty) oraz z urzędzeń niezależnych operatorów (banknoty), z wpłat zamkniętych otrzymanych z Banku 1

(banknoty i monety nieprzeprocesowane przez Bank 1), oraz przeprocesowane przez kasy Banku 2;

- Bank 2 w kolumnie *Liczba banknotów/monet ponownie wprowadzonych do obrotu*, wpisuje liczbę banknotów lub monet własnych (przeprocesowanych przez Bank 2) oraz liczbę banknotów lub monet otrzymanych z Banku 1 (przeprocesowanych przez Bank 1) faktycznie wprowadzonych do obrotu przez Bank 2, tj. wydanych: przez urządzenia Banku 2 (banknoty), przez urządzenia niezależnych operatorów (banknoty), bezpośrednio do klienta (np. sieci handlowych, banków, które nie są objęte obowiązkiem sprawozdawczym), oraz przez kasy Banku 2;
- Bank 3 - patrz Bank 2.



- W kolumnie *Liczba procesowanych banknotów/monet*, Bank 1 wpisuje liczbę banknotów lub monet pochodzących: od klienta (np. sieci handlowych, banków, które nie są objęte obowiązkiem sprawozdawczym), z urządzeń Banku 1 (banknoty), z urządzeń niezależnych operatorów (banknoty) oraz przeprocesowane przez kasy Banku 1. Bank 1 pobiera również banknoty i monety z NBP, jednakże nie wykazuje ich w sprawozdawczości, pomimo, że wprowadza te znaki do obrotu;
- Bank 1 w kolumnie *Liczba banknotów/monet ponownie wprowadzonych do obrotu*, wpisuje wyłącznie dane dotyczące liczby banknotów lub monet własnych (przeprocesowanych przez Bank 1), a następnie wydanych: przez urządzenia Banku 1 (banknoty), przez urządzenia niezależnych operatorów (banknoty), bezpośrednio do klienta (np. sieci handlowych, banków, które nie są objęte obowiązkiem sprawozdawczym), oraz przez kasy Banku 1;

- Bank 2a pobiera banknoty i monety z NBP oraz otrzymuje banknoty i monety z Banku 1 (banknoty i monety przeprocesowane przez Bank 1). Banknoty i monety pobrane z NBP, w momencie ponownego wprowadzania ich do obrotu, nie są wykazywane w sprawozdawczości Banku 2a;
- Bank 2a w kolumnie *Liczba procesowanych banknotów/monet* wpisuje liczbę banknotów i monet pochodzących: od klienta (np. sieci handlowych, banków, które nie są objęte obowiązkiem sprawozdawczym), z urządzeń Banku 2a (banknoty) oraz z urządzeń niezależnych operatorów (banknoty), z wpłat zamkniętych z Banku 1 (banknoty i monety nieprzeprocesowane przez Bank 1), oraz przeprocesowane przez kasy Banku 2a;
- Bank 2a w kolumnie *Liczba banknotów/monet ponownie wprowadzonych do obrotu*, wpisuje: liczbę banknotów i monet własnych (przeprocesowanych przez Bank 2a) oraz liczbę banknotów lub monet otrzymanych z Banku 1 (przeprocesowanych przez Bank 1) faktycznie wprowadzonych do obrotu przez Bank 2a, tj. wydanych: przez urządzenia Banku 2a (banknoty), przez urządzenia niezależnych operatorów (banknoty), bezpośrednio do klienta (np. sieci handlowych, banków, które nie są objęte obowiązkiem sprawozdawczym), oraz przez kasy Banku 2a;
- Bank 2b pobiera banknoty i monety z NBP oraz otrzymuje banknoty i monety z Banku 2a. Banknoty i monety pobrane z NBP, w momencie ponownego wprowadzania ich do obrotu nie są wykazywane w sprawozdawczości Banku 2b.
- Bank 2b, w kolumnie *Liczba procesowanych banknotów/monet*, wpisuje liczbę banknotów i monet pochodzących: od klienta (np. sieci handlowych, banków, które nie są objęte obowiązkiem sprawozdawczym), z urządzeń Banku 2b (banknoty) oraz z urządzeń niezależnych operatorów (banknoty), oraz przeprocesowane przez kasy Banku 2b;
- Bank 2b w kolumnie *Liczba banknotów/ monet ponownie wprowadzonych do obrotu*, wpisuje liczbę banknotów i monet własnych (przeprocesowanych przez Bank 2a i Bank 2b), faktycznie wprowadzonych do obrotu przez Bank 2b, tj. wydanych: przez urządzenia Banku 2b (banknoty), przez urządzenia niezależnych operatorów (banknoty), bezpośrednio do klienta (np. sieci handlowych, banków, które nie są objęte obowiązkiem sprawozdawczym), oraz przez kasy Banku 2b.

6. Załącznik do Instrukcji

Tabela dotycząca operacji realizowanych w placówkach partnerskich:

Informacje	
1. Dane za kwartał:	
2. Nazwa banku:	
3. Numer sprawozdawczy banku:	
Operacje realizowane w placówkach partnerskich	
Typ operacji	Wartość (w PLN)
Wpłata w formie otwartej	
Wpłata w formie zamkniętej przeliczana przez CIT	
Wpłata w formie zamkniętej przeliczana przez jednostkę banku	
Wypłata w formie otwartej i zamkniętej	
Wydawanie reszty z tytułu dokonywania przez klienta opłaty	
Załadunek i rozliczenie bankomatu	
Operacje w kasach automatycznych (opłatomatach)	
...	
...	
...	
Suma	0,00

www.nbp.pl