

ROZPORZĄDZENIE RADY MINISTRÓW

z dnia 10 grudnia 2002 r.

w sprawie sposobu, zakresu i terminów wykonywania przez rezydentów dokonujących obrotu dewizowego z zagranicą obowiązków przekazywania Narodowemu Bankowi Polskiemu danych w zakresie niezbędnym do sporządzania bilansu płatniczego oraz bilansów należności i zobowiązań zagranicznych państwa.

Na podstawie art. 30 ust. 3 ustawy z dnia 27 lipca 2002 r. — Prawo dewizowe (Dz. U. Nr 141, poz. 1178) zarządza się, co następuje:

§ 1. Rozporządzenie określa:

- 1) sposób, zakres i terminy wykonywania przez rezydentów dokonujących obrotu dewizowego z zagranicą, zwanych dalej „rezydentami”, obowiązków przekazywania Narodowemu Bankowi Polskiemu, zwanemu dalej „NBP”, danych niezbędnych do sporządzania bilansu płatniczego oraz bilansów należności i zobowiązań zagranicznych państwa, zwanych dalej „danymi”;
- 2) wysokość kwot, których przekroczenie powoduje powstanie obowiązków, o których mowa w pkt 1.

§ 2. 1. Ustalone w rozporządzeniu okresy sprawozdawcze (miesiąc, kwartał, rok) odpowiadają okresom kalendarzowym.

2. Dane przekazywane NBP na podstawie rozporządzenia powinny być zgodne z danymi wynikającymi z ksiąg rachunkowych rezydenta lub innych dokumentów źródłowych obrazujących stan faktyczny.

3. Jeżeli w rozporządzeniu nie określono wysokości kwoty, której przekroczenie powoduje powstanie obowiązków, o których mowa w § 1 pkt 1, to obowiązek ten dotyczy każdej kwoty lub wartości obrotu dewizowego większej od zera.

4. Ilekroć w rozporządzeniu określono w euro wysokość kwoty, której przekroczenie powoduje powstanie obowiązków, o których mowa w § 1 pkt 1, ustalenia równowartości tej kwoty w złotych lub innej walucie obcej dokonuje się zgodnie z art. 2 ust. 3 ustawy z dnia 27 lipca 2002 r. — Prawo dewizowe.

5. Przy wypełnianiu formularzy sprawozdawczych dotyczących transakcji stanowiących obrót dewizowy

z zagranicą stosuje się wykaz takich transakcji, stanowiący załącznik nr 1 do rozporządzenia.

§ 3. Rezydenci dokonujący sprzedaży nierezydentom lub zakupu od nierezydentów towarów lub usług są obowiązani przekazywać NBP, za każdy kwartał, dane dotyczące stanów zaliczek otrzymanych lub zaliczek udzielonych w związku z taką sprzedażą lub takim zakupem oraz dane dotyczące stanów należności lub zobowiązań z tytułu takiej sprzedaży lub takiego zakupu, na formularzach, których wzory stanowią załączniki nr 2—5 do rozporządzenia, w terminie do 20 dni po zakończeniu kwartału, jeżeli wartość któregokolwiek ze stanów na koniec kwartału sprawozdawczego była równa lub przekroczyła 400 000 zł.

§ 4. 1. Spółki handlowe mające siedzibę w kraju, w których na początek lub koniec okresu sprawozdawczego nierezydent posiada co najmniej 10% udziału w kapitale podstawowym, rozumianym zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694), a także oddziały przedsiębiorstw zagranicznych mające siedzibę w kraju są obowiązane przekazywać NBP roczne sprawozdania dotyczące posiadanego kapitału zagranicznego, sporządzane na podstawie:

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

na formularzach, których wzory stanowią odpowiednio załączniki nr 6 i 7 do rozporządzenia, w terminie do 15 maja po zakończeniu roku, jeżeli łączna wartość wniesionego przez tych nierezydentów kapitału do kapitału podstawowego spółki lub wartość wydzielonego funduszu oddziału, rozumianego zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, na początek lub koniec roku sprawozdawczego, wynosi co najmniej 100 000 zł.

2. Rezydenci posiadający na początek lub koniec okresu sprawozdawczego co najmniej 10% udziału w kapitale podstawowym spółki mającej siedzibę za granicą lub posiadający oddział mający siedzibę za granicą są obowiązani przekazywać NBP roczne sprawozdania w zakresie posiadanego kapitału za granicą, sporządzane na podstawie danych wynikających z następujących dokumentów źródłowych dotyczących tych spółek lub oddziałów:

- 1) rocznych danych bilansowych oraz rachunku zysków i strat — w przypadku gdy rok obrotowy jest równy kalendarzowemu,

- 2) danych wynikających z ksiąg rachunkowych na dzień 31 grudnia roku sprawozdawczego — w przypadku gdy rok obrotowy różni się od kalendarzowego,
- 3) dokumentów rzeczywistych wpłat dokonanych na poczet kapitału podstawowego — w przypadku spółek lub oddziałów, które nie rozpoczęły działalności gospodarczej lub nie sporządzają bilansu oraz rachunku zysków i strat,

na formularzach, których wzory stanowią odpowiednio załączniki nr 8 i 9 do rozporządzenia, w terminie do 15 maja po zakończeniu roku, jeżeli wartość wniesionego przez rezydenta kapitału do kapitału podstawowego spółki lub wartość wydzielonego funduszu w oddziale, na początek lub koniec roku sprawozdawczego, wynosi co najmniej równowartość 10 000 euro.

§ 5. Rezydenci nabywający od nierezydentów lub sprzedający nierezydentom nieruchomości, których wartość jest równa lub przekracza łącznie równowartość 10 000 euro, są obowiązani przekazywać NBP dane dotyczące ich nabycia lub sprzedaży:

- 1) na formularzu, którego wzór stanowi załącznik nr 10 do rozporządzenia, w terminie 30 dni od dnia nabycia lub sprzedaży, w przypadku nieruchomości znajdujących się za granicą;
- 2) na formularzu, którego wzór stanowi załącznik nr 11 do rozporządzenia, w terminie 30 dni od dnia nabycia lub sprzedaży, w przypadku nieruchomości znajdujących się w kraju.

§ 6. 1. Rezydenci, którzy zaciągnęli od nierezydentów lub udzielili nierezydentom kredytu lub pożyczki o wartości równej lub przekraczającej równowartość 10 000 euro, są obowiązani przekazywać NBP:

- 1) informacje o zawarciu z nierezydentem umowy, w terminie 20 dni od dnia jej zawarcia:
 - a) na formularzu, którego wzór stanowi załącznik nr 12 do rozporządzenia, w przypadku umowy zobowiązującej nierezydenta do udzielenia rezydentowi kredytu lub pożyczki,
 - b) na formularzu, którego wzór stanowi załącznik nr 14 do rozporządzenia, w przypadku umowy zobowiązującej rezydenta do udzielenia nierezydentowi kredytu lub pożyczki;

- 2) kwartalne sprawozdania z wykorzystania oraz spłat kredytów lub pożyczek otrzymanych od nierezydentów wraz z terminarzem przyszłych spłat oraz kwartalne sprawozdania z wykorzystania i spłat kredytów lub pożyczek udzielonych nierezydentom wraz z terminarzem przyszłych spłat, w przypadku kredytów lub pożyczek o równowartości co najmniej 1 000 000 euro, na formularzach, których wzory stanowią odpowiednio załączniki nr 13 i 15 do rozporządzenia, w terminie do 20 dni po zakończeniu kwartału.

2. Rezydenci, którzy zaciągnęli lub udzielili kredytów lub pożyczek określonych w ust. 1, z wyłączeniem kredytów lub pożyczek określonych w pkt 2, są obowiązani powiadomić pisemnie NBP o zmianie warunków umowy w terminie 20 dni od dnia dokonania zmiany.

3. Przepisy ust. 1 i 2 stosuje się odpowiednio do zobowiązań (należności) wynikających z umów leasingu zawartych przez rezydentów z nierezydentami, przewidujących przeniesienie prawa własności przedmiotu leasingu na użytkownika po upływie terminu określonego w umowie.

§ 7. 1. Rezydenci posiadający rachunki w bankach lub innych instytucjach finansowych za granicą są obowiązani, z zastrzeżeniem ust. 2, przekazywać NBP:

- 1) informacje o otwarciu rachunku, na formularzu, którego wzór stanowi załącznik nr 16 do rozporządzenia, w terminie 20 dni od dnia jego otwarcia;
- 2) kwartalne sprawozdania z obrotów i sald na rachunku, na formularzu, którego wzór stanowi załącznik nr 17 do rozporządzenia, w terminie do 20 dni po zakończeniu kwartału.

2. Przepisu ust. 1 nie stosuje się do osób fizycznych otwierających rachunki w czasie pobytu za granicą, jeżeli takie rachunki są utrzymywane nie dłużej niż dwa miesiące od zakończenia pobytu, a stan zgromadzonych na nich środków nie przekracza na koniec kwartału równowartości 10 000 euro.

§ 8. Rezydenci rozliczający się z nierezydentami na podstawie zawartych z nimi umów o wielostronnym potrącaniu wierzytelności lub innych umów o wielostronnych rozliczeniach w ramach grupy kapitałowej są obowiązani przekazywać NBP:

- 1) informacje o zawarciu takiej umowy, na formularzu, którego wzór stanowi załącznik nr 18 do rozporządzenia, w terminie 20 dni od dnia podpisania umowy;
- 2) kwartalne sprawozdania z transakcji będących przedmiotem takiej umowy, na formularzu, którego wzór stanowi załącznik nr 19 do rozporządzenia, w terminie do 20 dni po zakończeniu kwartału.

§ 9. Rezydenci dokonujący rozliczeń z nierezydentami w formie wzajemnych potrąceń wierzytelności, których łączna wartość w kwartale jest równa lub przekracza równowartość 100 000 euro, są obowiązani przekazywać NBP kwartalne sprawozdania o potrąconych wierzytelnościach, na formularzu, którego wzór stanowi załącznik nr 20 do rozporządzenia, w terminie do 20 dni po zakończeniu kwartału.

§ 10. Rezydenci prowadzący działalność kantorową na podstawie zezwolenia Prezesa NBP, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 27 lipca 2002 r. — Prawo dewizowe, są obowiązani przekazywać NBP kwartalne sprawozdania z obrotów i stanów zagranicznych środków

płatniczych w postaci banknotów i monet, na formularzu, którego wzór stanowi załącznik nr 21 do rozporządzenia, w terminie do 10 dni po zakończeniu kwartału.

§ 11. 1. Rezydenci prowadzący działalność maklerską na podstawie zezwolenia Komisji Papierów Wartościowych i Giełd, zwanej dalej „Komisją”, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. — Prawo o publicznym obrocie papierami wartościowymi (Dz. U. z 2002 r. Nr 49, poz. 447), i prowadzący w ramach tej działalności rachunki papierów wartościowych nierezydentów są obowiązani, z zastrzeżeniem ust. 2, przekazywać NBP:

- 1) miesięczne sprawozdania o liczbie i wartości papierów wartościowych wyemitowanych przez rezydentów innych niż Skarb Państwa na rynku krajowym oraz dopuszczonych do obrotu publicznego w kraju, znajdujących się w posiadaniu nierezydentów i zarejestrowanych na prowadzonych rachunkach papierów wartościowych, na formularzu, którego wzór stanowi załącznik nr 22 do rozporządzenia, w terminie do 10 dni po zakończeniu miesiąca;
- 2) roczne sprawozdania o wartości papierów wartościowych wyemitowanych przez rezydentów na rynku krajowym, niedopuszczonych do obrotu publicznego w kraju, znajdujących się w posiadaniu nierezydentów i zarejestrowanych na prowadzonych rachunkach papierów wartościowych, na formularzu, którego wzór stanowi załącznik nr 23 do rozporządzenia, w terminie do 30 dni po zakończeniu roku.

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

§ 12. Fundusze inwestycyjne otwarte oraz specjalistyczne fundusze inwestycyjne otwarte, utworzone na podstawie zezwolenia Komisji, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 28 sierpnia 1997 r. o funduszach inwestycyjnych (Dz. U. z 2002 r. Nr 49, poz. 448 i Nr 141, poz. 1178), są obowiązane przekazywać NBP roczne sprawozdania o wartości jednostek uczestnictwa tych funduszy, znajdujących się w posiadaniu nierezydentów, na formularzu, którego wzór stanowi załącznik nr 24 do rozporządzenia, w terminie do 30 dni po zakończeniu roku.

§ 13. 1. Rezydenci, którzy dokonali na rynkach zagranicznych lub na rynku krajowym emisji papierów wartościowych niedopuszczonych do obrotu publicznego w kraju, są obowiązani, z zastrzeżeniem ust. 2, przekazywać NBP:

- 1) informacje o emisji, na formularzu, którego wzór stanowi załącznik nr 25 do rozporządzenia, w terminie 20 dni od dnia sprzedaży papierów wartościowych nierezydentom,
- 2) informacje o zmianie danych dotyczących emisji, na formularzu, którego wzór stanowi załącznik nr 26 do rozporządzenia, w terminie do 20 dni po

zakończeniu kwartału, w którym zmiany miały miejsce,

jeżeli emisja przynajmniej w części została objęta przez nierezydenta lub nierezydentów.

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

§ 14. 1. Rezydenci, o których mowa w § 11, fundusze inwestycyjne utworzone na podstawie zezwolenia Komisji, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 28 sierpnia 1997 r. o funduszach inwestycyjnych, otwarte i pracownicze fundusze emerytalne, utworzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 28 sierpnia 1997 r. o organizacji i funkcjonowaniu funduszy emerytalnych (Dz. U. Nr 139, poz. 934, z 1998 r. Nr 98, poz. 610, Nr 106, poz. 668 i Nr 162, poz. 1118, z 1999 r. Nr 110, poz. 1256, z 2000 r. Nr 60, poz. 702, z 2001 r. Nr 8, poz. 64 i Nr 110, poz. 1189 oraz z 2002 r. Nr 25, poz. 253 i Nr 153, poz. 1271), oraz instytucje ubezpieczeniowe utworzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 28 lipca 1990 r. o działalności ubezpieczeniowej (Dz. U. z 1996 r. Nr 11, poz. 62, z 1997 r. Nr 43, poz. 272, Nr 88, poz. 554, Nr 107, poz. 685, Nr 121, poz. 769 i 770 i Nr 139, poz. 934, z 1998 r. Nr 155, poz. 1015, z 1999 r. Nr 49, poz. 483, Nr 101, poz. 1178 i Nr 110, poz. 1255, z 2000 r. Nr 43, poz. 483, Nr 48, poz. 552, Nr 70, poz. 819, Nr 114, poz. 1193 i Nr 116, poz. 1216, z 2001 r. Nr 37, poz. 424, Nr 88, poz. 961, Nr 100, poz. 1084 i Nr 110, poz. 1189 oraz z 2002 r. Nr 25, poz. 253, Nr 41, poz. 365 i Nr 153, poz. 1271), posiadający na rachunku własnym papiery wartościowe wyemitowane przez nierezydentów na rynkach zagranicznych lub na rynku krajowym, są obowiązani przekazywać NBP kwartalne sprawozdania o ich liczbie i wartości, na formularzu, którego wzór stanowi załącznik nr 27 do rozporządzenia, w terminie do 20 dnia po zakończeniu kwartału.

2. Rezydenci, o których mowa w ust. 1, posiadający na rachunku własnym papiery wartościowe wyemitowane przez rezydentów na rynkach zagranicznych, są obowiązani przekazywać NBP kwartalne sprawozdania o ich liczbie i wartości, na formularzu, którego wzór stanowi załącznik nr 28 do rozporządzenia, w terminie do 20 dnia po zakończeniu kwartału.

3. Rezydenci, inni niż wymienieni w ust. 1, posiadający na rachunku własnym papiery wartościowe, są obowiązani przekazywać NBP:

- 1) roczne sprawozdania o liczbie i wartości posiadanych papierów wartościowych wyemitowanych przez nierezydentów na rynkach zagranicznych lub na rynku krajowym, na formularzu, którego wzór stanowi załącznik nr 27 do rozporządzenia, w terminie do 30 dni po zakończeniu roku, jeżeli łączna wartość tych papierów wartościowych na koniec okresu sprawozdawczego przekroczy równowartość 10 000 euro;
- 2) roczne sprawozdania o liczbie i wartości posiadanych papierów wartościowych wyemitowanych przez rezydentów na rynkach zagranicznych, na

formularzu, którego wzór stanowi załącznik nr 28 do rozporządzenia, w terminie do 30 dni po zakończeniu roku, jeżeli łączna wartość tych papierów wartościowych na koniec okresu sprawozdawczego przekroczy równowartość 10 000 euro.

§ 15. Rezydenci dokonujący bez pośrednictwa podmiotów krajowych inwestycji w zakresie pochodnych instrumentów finansowych, w przypadku gdy łączna wartość potencjalnych zobowiązań lub należności z tytułu otwartych pozycji na koniec okresu sprawozdawczego (łączna wartość instrumentu bazowego do dostarczenia lub otrzymania) jest równa lub przekroczy równowartość 100 000 euro, a także rezydenci pośredniczący w zawieraniu transakcji dotyczących pochodnych instrumentów finansowych są obowiązani przekazywać NBP kwartalne sprawozdania o wartości pozycji w pochodnych instrumentach finansowych, powstałych w wyniku transakcji między rezydentami a nierezydentami, oraz o wartości potencjalnych zobowiązań lub należności z tytułu tych pozycji, na formularzach, których wzory stanowią załączniki nr 29—32 do rozporządzenia, w terminie do 20 dni po zakończeniu kwartału.

§ 16. Rezydenci dokonujący zakupu od nierezydentów lub sprzedaży nierezydentom usług albo dokonujący, innego niż określony w § 3—15, obrotu z nierezydentami są obowiązani, na skierowane do nich przez NBP indywidualne żądanie, we wskazanym w nim terminie nie krótszym niż 10 dni, przekazywać NBP na otrzymanych formularzach dane dotyczące tych usług oraz dane o tych obrotach.

§ 17. Do przekazywania danych mogą być wykorzystywane, za zgodą i według standardów określonych przez NBP, inne nośniki informacji niż dokumenty sporządzane na papierze.

§ 18. Do sprawozdań:

- 1) za IV kwartał 2002 r. stosuje się przepisy dotychczasowe, z wyjątkiem sprawozdań kwartalnych, o których mowa w § 14 ust. 1 i 2 oraz § 15;
- 2) miesięcznych — przepisy rozporządzenia stosuje się po raz pierwszy do sprawozdań za grudzień 2002 r.;
- 3) rocznych — przepisy rozporządzenia stosuje się po raz pierwszy do sprawozdań za 2002 r.

§ 19. Traci moc rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 29 marca 1999 r. w sprawie sposobu, zakresu i terminów realizacji obowiązków przekazywania Narodowemu Bankowi Polskiemu danych niezbędnych do sporządzania bilansu płatniczego, bilansów należności i zobowiązań zagranicznych państwa oraz zgłoszeń mienia (Dz. U. Nr 27, poz. 246).

§ 20. Rozporządzenie wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2003 r.

Prezes Rady Ministrów: *L. Miller*

Załączniki do rozporządzenia Rady Ministrów
z dnia 10 grudnia 2002 r. (poz. 1835)

Załącznik nr 1

WYKAZ CZYNNOŚCI OBROTU DEWIZOWEGO SŁUŻĄCY DO ZESTAWIANIA BILANSU PŁATNICZEGO
ORAZ BILANSÓW NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZAŃ ZAGRANICZNYCH PAŃSTWA

Lp.	N a z w a	Kod NBP
1.	TOWARY	
1.1.	Eksport i import towarów	110
2.	USŁUGI	
2.1.	Usługi transportowe	
2.1.1.	<u>Usługi transportu morskiego</u>	
2.1.1.1.	Usługi transportu morskiego pasażerskiego	207
2.1.1.2.	Usługi transportu morskiego towarowego	208
2.1.1.3.	Pozostałe usługi transportu morskiego oraz usługi wspomagające transport morski	209
2.1.2.	<u>Usługi transportu lotniczego</u>	
2.1.2.1.	Usługi transportu lotniczego pasażerskiego	211
2.1.2.2.	Usługi transportu lotniczego towarowego	212
2.1.2.3.	Pozostałe usługi transportu lotniczego oraz usługi wspomagające transport lotniczy	213
2.1.3.	<u>Usługi transportu kosmicznego</u>	218
2.1.4.	<u>Usługi transportu kolejowego</u>	
2.1.4.1.	Usługi transportu kolejowego pasażerskiego	220
2.1.4.2.	Usługi transportu kolejowego towarowego	221
2.1.4.3.	Pozostałe usługi transportu kolejowego oraz usługi wspomagające transport kolejowy	222
2.1.5.	<u>Usługi transportu samochodowego</u>	
2.1.5.1.	Usługi transportu samochodowego pasażerskiego	224
2.1.5.2.	Usługi transportu samochodowego towarowego	225
2.1.5.3.	Pozostałe usługi transportu samochodowego oraz usługi wspomagające transport samochodowy	226
2.1.6.	<u>Usługi transportu wodnego śródlądowego</u>	
2.1.6.1.	Usługi transportu wodnego śródlądowego pasażerskiego	228
2.1.6.2.	Usługi transportu wodnego śródlądowego towarowego	229
2.1.6.3.	Pozostałe usługi transportu wodnego śródlądowego oraz usługi wspomagające transport wodny śródlądowy	230
2.1.7.	<u>Usługi transportu rurociągami</u>	231
2.1.8.	<u>Pozostałe usługi wspomagające i uzupełniające transport</u>	232
2.2.	Podróże zagraniczne	
2.2.1.	<u>Podróże służbowe</u>	
2.2.1.1.	Wydatki pracowników sezonowych i przygranicznych	238
2.2.1.2.	Pozostałe podróże służbowe	239
2.2.2.	<u>Podróże prywatne</u>	
2.2.2.1.	Wydatki podróżnych podróżujących w celach zdrowotnych	241
2.2.2.2.	Wydatki podróżnych podróżujących w celach szkoleniowych	242
2.2.2.3.	Pozostałe podróże prywatne	243
2.3.	Usługi pocztowe i telekomunikacyjne	
2.3.1.	<u>Usługi pocztowe i kurierskie</u>	246
2.3.2.	<u>Usługi telekomunikacyjne</u>	247
2.4.	Usługi budowlane	
2.4.1.	<u>Usługi budowlane świadczone za granicą</u>	250
2.4.2.	<u>Usługi budowlane świadczone w Polsce</u>	251
2.5.	Usługi ubezpieczeniowe	
2.5.1.	<u>Ubezpieczenia na życie i emerytalne</u>	
2.5.1.1.	Ubezpieczenia na życie i emerytalne — składki	972
2.5.1.2.	Ubezpieczenia na życie i emerytalne — odszkodowania	973

2.5.2.	<u>Ubezpieczenia przewożonego towaru</u>	
2.5.2.1.	Ubezpieczenia przewożonego towaru — składki	974
2.5.2.2.	Ubezpieczenia przewożonego towaru — odszkodowania	975
2.5.3.	<u>Inne ubezpieczenia bezpośrednie</u>	
2.5.3.1.	Inne ubezpieczenia bezpośrednie — składki	976
2.5.3.2.	Inne ubezpieczenia bezpośrednie — odszkodowania	977
2.5.4.	<u>Reasekuracja</u>	
2.5.4.1.	Reasekuracja — składki	978
2.5.4.2.	Reasekuracja — odszkodowania	979
2.5.5.	<u>Usługi wspomagające usługi ubezpieczeniowe</u>	258
2.6.	Usługi finansowe	260
2.7.	Usługi informatyczne i informacyjne	
2.7.1.	<u>Usługi informatyczne</u>	263
2.7.2.	<u>Usługi informacyjne</u>	264
2.8.	Prawa autorskie, patenty i opłaty licencyjne	266
2.9.	Pozostałe usługi handlowe	
2.9.1.	<u>Pośrednictwo handlowe i pozostałe usługi związane z handlem</u>	
2.9.1.1.	Pośrednictwo handlowe	270
2.9.1.2.	Pozostałe usługi związane z handlem	271
2.9.2.	<u>Usługi leasingowe (leasing operacyjny)</u>	272
2.9.3.	<u>Pozostałe usługi handlowe i techniczne</u>	
2.9.3.1.	Usługi prawne, rachunkowe, doradcze i public relations	
2.9.3.1.1.	Usługi prawne	275
2.9.3.1.2.	Usługi rachunkowe, audytowe, księgowe i doradztwo podatkowe	276
2.9.3.1.3.	Zarządzanie i public relations	277
2.9.3.2.	Reklama, badania rynków i badanie opinii publicznej	278
2.9.3.3.	Usługi badawczo-rozwojowe	279
2.9.3.4.	Usługi architektoniczne, inżynierskie i inne techniczne	280
2.9.3.5.	Usługi rolnicze, wydobywcze i przetwórstwo na miejscu	
2.9.3.5.1.	Utylizacja odpadów i rekultywacja	282
2.9.3.5.2.	Pozostałe usługi rolnicze, wydobywcze i przetwórstwo na miejscu	283
2.9.3.6.	Pozostałe różne usługi handlowe, zawodowe i techniczne	284
2.9.3.7.	Usługi między przedsiębiorstwami afiliowanymi niesklasyfikowane gdzie indziej	285
2.10.	Usługi kulturalne, rekreacyjne i usługi dla ludności	
2.10.1.	<u>Usługi audiowizualne i pokrewne</u>	288
2.10.2.	<u>Pozostałe usługi kulturalne i rekreacyjne</u>	289
2.11.	Usługi rządowe	
2.11.1.	<u>Utrzymanie przedstawicielstw rządowych</u>	292
2.11.2.	<u>Jednostki wojskowe i agencje rządowe</u>	293
2.11.3.	<u>Pozostałe usługi rządowe niesklasyfikowane gdzie indziej</u>	294
3.	DOCHODY	
3.1.	Wynagrodzenia pracowników	310
3.2.	Dochody z inwestycji	
3.2.1.	<u>Dochody z inwestycji bezpośrednich</u>	
3.2.1.1.	Dochody z kapitału	
3.2.1.1.1.	Dywidendy i wypłacone zyski oddziałów	332
3.2.1.1.2.	Dochody z tytułu kredytów i papierów dłużnych (odsetki)	334
3.2.2.	<u>Dochody z inwestycji portfelowych</u>	
3.2.2.1.	Dochody z papierów udziałowych (dywidendy)	344
3.2.2.2.	Odsetki od papierów dłużnych	
3.2.2.2.1.	Odsetki od obligacji	354
3.2.2.2.2.	Odsetki od instrumentów rynku pieniężnego	364
3.2.3.	<u>Dochody z pozostałych inwestycji</u>	
3.2.3.1.	Odsetki od rachunków bankowych. Odsetki od kredytów otrzymanych i udzielonych długoterminowych i krótkoterminowych	374

4.	TRANSFERY BIEŻĄCE	
4.1.	Rządowe transfery bieżące	380
4.2.	Prywatne transfery bieżące	392
5.	TRANSFERY KAPITAŁOWE	
5.1.	Rządowe transfery kapitałowe	410
5.2.	Pozostałe transfery kapitałowe	440
6.	INWESTYCJE BEZPOŚREDNIE	
6.1.	Polskie inwestycje bezpośrednie za granicą	
6.1.1.	<u>Kapitał własny</u>	
6.1.1.1.	Polskie inwestycje bezpośrednie za granicą (kapitał). Należności polskich inwestorów	515
6.1.1.2.	Polskie inwestycje bezpośrednie za granicą (kapitał). Zobowiązania polskich inwestorów	520
6.1.2.	<u>Pozostałe inwestycje</u>	
6.1.2.1.	Polskie inwestycje bezpośrednie za granicą. Kredyty udzielone	535
6.1.2.2.	Polskie inwestycje bezpośrednie za granicą. Kredyty otrzymane	540
6.2.	Zagraniczne inwestycje bezpośrednie w Polsce	
6.2.1.	<u>Kapitał własny</u>	
6.2.1.1.	Zagraniczne inwestycje bezpośrednie w Polsce (kapitał). Należności od inwestorów zagranicznych	565
6.2.1.2.	Zagraniczne inwestycje bezpośrednie w Polsce (kapitał). Zobowiązania wobec inwestorów zagranicznych	570
6.2.2.	<u>Pozostałe inwestycje</u>	
6.2.2.1.	Zagraniczne inwestycje bezpośrednie w Polsce. Kredyty udzielone	585
6.2.2.2.	Zagraniczne inwestycje bezpośrednie w Polsce. Kredyty otrzymane	590
7.	INWESTYCJE PORTFELOWE	
7.1.	Aktywa. Inwestycje portfelowe	
7.1.1.	<u>Udziałowe papiery wartościowe. Aktywa</u>	
7.1.1.1.	Udziałowe papiery wartościowe (akcje)	614
7.1.2.	<u>Dłużne papiery wartościowe. Aktywa</u>	
7.1.2.1.	Obligacje	624
7.1.2.2.	Instrumenty rynku pieniężnego	634
7.2.	Pasywa. Inwestycje portfelowe	
7.2.1.	<u>Udziałowe papiery wartościowe. Pasywa</u>	
7.2.1.1.	Udziałowe papiery wartościowe (akcje)	664
7.2.2.	<u>Dłużne papiery wartościowe. Pasywa</u>	
7.2.2.1.	Obligacje	674
7.2.2.2.	Instrumenty rynku pieniężnego	684
8.	POZOSTAŁE INWESTYCJE	
8.1.	Aktywa. Pozostałe inwestycje	
8.1.1.	<u>Pozostałe kredyty i pożyczki. Aktywa</u>	
8.1.1.1.	Kredyty długoterminowe. Udzielone	726
8.1.1.2.	Kredyty krótkoterminowe. Udzielone	727
8.2.	Pasywa. Pozostałe inwestycje	
8.2.1.	<u>Pozostałe kredyty i pożyczki. Pasywa</u>	
8.2.1.1.	Kredyty długoterminowe. Otrzymane	776
8.2.1.2.	Kredyty krótkoterminowe. Otrzymane	777
9.	POCHODNE INSTRUMENTY FINANSOWE (derywaty)	
9.1.	Pochodne instrumenty finansowe (derywaty)	914

Załącznik nr 2

PIECZĘĆ FIRMOWA

--

NARODOWY BANK POLSKI

Oddział Okręgowy w

--

lub

Główny Oddział Walutowo - Dewizowy

Narodowego Banku Polskiego

w Warszawie*

NUMER IDENTYFIKACYJNY REGON

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

PKD**

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

Należy zachować kopię wypełnionego formularza

NAZWA I SIEDZIBA PODMIOTU SPRAWOZDAWCZEGO

--

FORMULARZ ZO/STANY

Sprawozdanie ze stanu zaliczek krótkoterminowych/długoterminowych*** otrzymanych
od kontrahentów zagranicznych zakupujących towary lub usługi

na koniec kwartału roku

w złotych, bez znaku po przecinku

Wyszczególnienie	Kwota	Typ powiązania kapitałowego a,b ^{1/}	Kraj odbiorcy towaru lub usługi wplacającego zaliczkę
1	2	3	4
Stany otrzymanych zaliczek ogółem na koniec kwartału sprawozdawczego	1	<div style="width: 100%; height: 100%; border: 1px solid black; position: relative;"> X </div>	
w tym od firm powiązanych kapitałowo razem****	2		
z tego: (kwotę z wiersza 2 podać w podziale na kraje)	3		
	4		
	5		
	6		
	7		
	8		
	9		
	10		
	11		
	12		
	13		
	14		
	...		
	n		

* Podmioty mające siedzibę na terenie woj. mazowieckiego przysyłają sprawozdania do Głównego Oddziału Walutowo - Dewizowego, pozostałe podmioty do właściwego terytorialnie oddziału okręgowego NBP (niepotrzebne skreślić).

** Podmioty prowadzące działalność gospodarczą podają 4-cyfrowy kod rodzaju działalności według Polskiej Klasyfikacji Działalności (bez kodu literowego).

*** Niepotrzebne skreślić.

**** Powiązanie kapitałowe ma miejsce w sytuacji, gdy:

a - odbiorca zagraniczny posiada co najmniej 10% udziału w kapitale podstawowym spółki wypełniającej formularz lub odbiorca zagraniczny i spółka wypełniająca formularz posiadają tego samego udziałowca zagranicznego.

b - spółka wypełniająca formularz posiada co najmniej 10% udziału w kapitale podstawowym odbiorcy zagranicznego lub odbiorca zagraniczny i spółka wypełniająca formularz posiadają tego samego udziałowca krajowego.

^{1/} Wpisać odpowiednią literę określającą właściwe powiązanie kapitałowe.

ADRES ELEKTRONICZNY:

--

Imię, nazwisko i telefon osoby, która sporządziła sprawozdanie
--

Miejscowość i data

Pieczęćka imienna i podpis osoby działającej w imieniu sprawozdawcy

OBJAŚNIENIA DO FORMULARZA ZO/STANY

1. W przypadku gdy okres między otrzymaniem zaliczki a wykonaniem świadczenia, którego ona dotyczy, jest krótszy lub równy jeden rok — **zaliczkę** uważa się za **krótkoterminową**. Jeżeli okres, o którym mowa wyżej, jest dłuższy niż jeden rok — zaliczkę należy uznać jako **długoterminową**.
2. Formularz ZO/Stany należy sporządzić odrębnie dla zaliczek otrzymanych **krótkoterminowych** oraz **długoterminowych**. Wypełniając formularz, należy zaznaczyć, jakiego rodzaju zaliczek dotyczy.
3. Formularz ZO/Stany należy sporządzić w przypadku, gdy podmiot sprawozdawczy posiada zobowiązania z tytułu zaliczek otrzymanych od nierezydenta dokonującego zakupu towarów lub usług (co nie jest równoznaczne z eksportem). Sprawozdawczością powinny być objęte przypadki, gdy dokonano zapłaty, lecz towar nie „przekroczył” granicy.
4. Podmioty sprawozdawcze **nieposiadające udziałowców** zagranicznych podają w **kol. 2, w. 1** wyłącznie wielkość zaliczek **ogółem** (bez wyszczególniania krajów). Natomiast podmioty sprawozdawcze, **które otrzymały zaliczki, od udziałowców** zagranicznych, wypełniają **kol. 2—4** (w kolumnie 4 należy wpisać kraje).
5. Formularz ZO/Stany powinien być sporządzony w przypadku, gdy wielkość zaliczek otrzymanych od kontrahentów zagranicznych, zakupujących towary lub usługi, na koniec kwartału sprawozdawczego była równa lub przekroczyła 400 000 złotych (przed lub po dokonaniem przeszacowaniu).
6. Należy wykazywać tylko zaliczki otrzymane bezpośrednio od nierezydentów, a nie od polskich pośredników, gdyż zostaną one wykazane w sprawozdaniach ZO/Stany, sporządzonych przez pośredników.
7. Podmioty dokonujące przeszacowań zobowiązań/należności powinny wykazywać kwoty po przeszacowaniu.

Uwaga

Niniejsze objaśnienia mają zastosowanie odpowiednio do formularzy ZU/Stany, OPE/Stany oraz OPI/Stany, stanowiących załączniki nr 3—5 do rozporządzenia.

Załącznik nr 3

PIECZĘĆ FIRMOWA

NUMER IDENTYFIKACYJNY REGON

 -

PKD**

NAZWA I SIEDZIBA PODMIOTU SPRAWOZDAWCZEGO

NARODOWY BANK POLSKI

Oddział Okręgowy w

lub

Główny Oddział Walutowo - Dewizowy
Narodowego Banku Polskiego
w Warszawie*

Należy zachować kopię wypełnionego formularza

FORMULARZ ZU/STANY

Sprawozdanie ze stanu zaliczek krótkoterminowych/długoterminowych*** udzielonych
kontrahtom zagranicznym przy zakupie towarów lub usług
na koniec kwartału roku

w złotych, bez znaku po przecinku

Wyszczególnienie	Kwota	Typ powiązania kapitałowego a,b ^{1/}	Kraj dostawy towaru lub usługi, któremu została wypłacona zaliczka
1	2	3	4
Stany udzielonych zaliczek ogółem na koniec kwartału sprawozdawczego	1	X	X
w tym przekazane firmom zagranicznym powiązanym kapitałowo razem ****	2		
z tego: (kwotę z wiersza 2 podać w podziale na kraje)	3		
	4		
	5		
	6		
	7		
	8		
	9		
	10		
	11		
	12		
	13		
	14		
	...		
	n		

* Podmioty mające siedzibę na terenie woj. mazowieckiego przysyłają sprawozdania do Głównego Oddziału Walutowo - Dewizowego, pozostałe podmioty do właściwego terytorialnie oddziału okręgowego NBP (niepotrzebne skreślić).

** Podmioty prowadzące działalność gospodarczą podają 4-cyfrowy kod rodzaju działalności według Polskiej Klasyfikacji Działalności (bez kodu literowego).

*** Niepotrzebne skreślić.

**** Powiązanie kapitałowe ma miejsce w sytuacji, gdy:

a - odbiorca zagraniczny posiada co najmniej 10% udziału w kapitale podstawowym spółki wypełniającej formularz lub odbiorca zagraniczny i spółka wypełniająca formularz posiadają tego samego udziałowca zagranicznego.

b - spółka wypełniająca formularz posiada co najmniej 10% udziału w kapitale podstawowym odbiorcy zagranicznego lub odbiorca zagraniczny i spółka wypełniająca formularz posiadają tego samego udziałowca krajowego.

^{1/} Wpisać odpowiednią literę określającą właściwe powiązanie kapitałowe.

ADRES ELEKTRONICZNY:

Imię, nazwisko i telefon osoby,
która sporządziła sprawozdanie

Miejscowość i data

Pieczeńka imienna i podpis osoby
działającej w imieniu sprawozdawcy

PIECZĘĆ FIRMOWA

--

NARODOWY BANK POLSKI
 Oddział Okręgowy w []
 lub
 Główny Oddział Walutowo - Dewizowy
 Narodowego Banku Polskiego
 w Warszawie*

Należy zachować kopię wypełnionego formularza

NUMER IDENTYFIKACYJNY REGION

[]	[]	[]	[]	[]	[]	[]	[]	[]	[]	-	[]	[]	[]	[]	[]
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	---	-----	-----	-----	-----	-----

PKD**

[]	[]	[]	[]
-----	-----	-----	-----

NAZWA I SIEDZIBA PODMIOTU SPRAWOZDAWCZEGO

--

FORMULARZ OPE/STANY
Sprawozdanie ze stanu należności krótkoterminowych/długoterminowych***
za sprzedane towary lub usługi nierozliczone przez nierezydentów
 na koniec kwartału roku

w złotych, bez znaku po przecinku

Wyszczególnienie		Kwota	Typ powiązania kapitałowego a,b ^{1/}	Kraj odbiorcy
	1	2	3	4
Stany należności ogółem na koniec kwartału sprawozdawczego	1		X	
w tym od firm zagranicznych powiązanych kapitałowo razem ****	2			
z tego: (kwotę z wiersza 2 podać w podziale na kraje)	3			
	4			
	5			
	6			
	7			
	8			
	9			
	10			
	11			
	12			
	13			
	14			
	...			
	n			

- * Podmioty mające siedzibę na terenie woj. mazowieckiego przysyłają sprawozdania do Głównego Oddziału Walutowo - Dewizowego, pozostałe podmioty do właściwego terytorialnie oddziału okręgowego NBP (niepotrzebne skreślić).
- ** Podmioty prowadzące działalność gospodarczą podają 4-cyfrowy kod rodzaju działalności według Polskiej Klasyfikacji Działalności (bez kodu literowego).
- *** Niepotrzebne skreślić.
- **** Patrz objaśnienia zawarte w formularzu ZO/STANY.
- ^{1/} Patrz objaśnienia zawarte w formularzu ZO/STANY.

ADRES ELEKTRONICZNY:

--

Imię, nazwisko i telefon osoby, która sporządziła sprawozdanie	Miejscowość i data	Pieczęćka imienna i podpis osoby działającej w imieniu sprawozdawcy
--	--------------------	---

PIECZĘĆ FIRMOWA

--

NARODOWY BANK POLSKI

Oddział Okręgowy w

lub

Główny Oddział Walutowo - Dewizowy

Narodowego Banku Polskiego

w Warszawie*

NUMER IDENTYFIKACYJNY REGION

	-	
--	---	--

PKD**

--

Należy zachować kopię wypełnionego formularza

NAZWA I SIEDZIBA PODMIOTU SPRAWOZDAWCZEGO

--

FORMULARZ OPI/STANY

Sprawozdanie ze stanu zobowiązań krótkoterminowych/długoterminowych*
za zakupione towary lub usługi nierozliczone z nierezydentami**

na koniec kwartału roku

w złotych, bez znaku po przecinku

Wyszczególnienie	Kwota	Typ powiązania kapitałowego a,b ^{1/}	Kraj dostawcy
1	2	3	4
Stany zobowiązań ogółem na koniec kwartału sprawozdawczego	1	X	
w tym wobec firm zagranicznych powiązanych kapitałowo razem****	2		
z tego: (kwotę z wiersza 2 podać w podziale na kraje)	3		
	4		
	5		
	6		
	7		
	8		
	9		
	10		
	11		
	12		
	13		
	14		
	...		
	n		

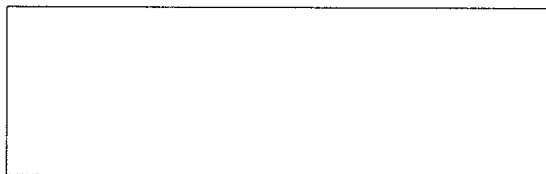
- * Podmioty mające siedzibę na terenie woj. mazowieckiego przysyłają sprawozdania do Głównego Oddziału Walutowo - Dewizowego, pozostałe podmioty do właściwego terytorialnie oddziału okręgowego NBP (niepotrzebne skreślić).
- ** Podmioty prowadzące działalność gospodarczą podają 4-cyfrowy kod rodzaju działalności według Polskiej Klasyfikacji Działalności (bez kodu literowego).
- *** Niepotrzebne skreślić.
- **** Patrz objaśnienia zawarte w formularzu ZO/STANY.
- ^{1/} Patrz objaśnienia zawarte w formularzu ZO/STANY.

ADRES ELEKTRONICZNY:

Imię, nazwisko i telefon osoby, która sporządziła sprawozdanie	Miejscowość i data	Pieczęćka imienna i podpis osoby działającej w imieniu sprawozdawcy
--	--------------------	---

Załącznik nr 6

PIECZEĆ FIRMOWA



NARODOWY BANK POLSKI

Oddział Okręgowy w lub
Główny Oddział Walutowo - Dewizowy
Narodowego Banku Polskiego
w Warszawie*

NUMER IDENTYFIKACYJNY REGON

 -

PKD**

Należy zachować kopię wypełnionego formularza

FORMULARZ IB - 1

**Wartość udziału zagranicznego wspólnika w kapitale własnym spółki
mającej siedzibę w Polsce
sprawozdanie za rok**

Część I. Informacje o spółce

	Wyszczególnienie	Koniec roku poprzedzającego rok sprawozdawczy	W dniu sporządzenia sprawozdania
1.	Numer identyfikacyjny REGON		
2.	Nazwa spółki		
3.	Siedziba wraz z kodem pocztowym		
4.	Daty graniczne roku obrotowego różnego od kalendarzowego		
5.	Czy spółka prowadziła działalność gospodarczą w roku sprawozdawczym? TAK/NIE***		

Część II. Informacje o zagranicznym wspólniku spółki

1.	Nazwisko i imię, nazwa wspólnika
2.	Kraj pochodzenia wspólnika zagranicznego
3.	Kraj końcowego właściciela kapitału
4.	Rok nabycia udziałów (akcji) przez wspólnika zagranicznego
5.	Rodzaj działalności wspólnika zagranicznego (osoby prawnej) wg EKD****

Część III. Dodatkowe wyjaśnienia

* Podmioty mające siedzibę na terenie woj. mazowieckiego przysyłają sprawozdania do Głównego Oddziału Walutowo - Dewizowego, pozostałe podmioty do właściwego terytorialnie oddziału okręgowego NBP (niepotrzebne skreślić).

** Podmioty prowadzące działalność gospodarczą podają 4-cyfrowy kod rodzaju działalności według Polskiej Klasyfikacji Działalności (bez kodu literowego).

*** Niepotrzebne skreślić.

**** Rodzaj działalności gospodarczej wg Europejskiej Klasyfikacji Działalności.

FORMULARZ IB-1 ciąg dalszy

Część IV. Kapitały

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

WARTOŚĆ UDZIAŁU ZAGRANICZNEGO WSPÓLNIKA W KAPITALE SPÓŁKI MAJĄCEJ SIEDZIBĘ W POLSCE		W złotych
A. WARTOŚĆ UDZIAŁU W KAPITALE WŁASNYM wg stanu na 01.01. r. (wiersz 02 +03)	01	
- w kapitale podstawowym (właconym)	02	
- w pozostałym kapitale własnym	03	
B. ZWIĘKSZENIE WARTOŚCI UDZIAŁU Z TYTUŁU: (suma wierszy od 05 do 14)	04	
- zakupu udziałów lub akcji w gotówce ogółem (wiersz 05a + 05b)	05	
z tego: - na kapitał podstawowy (włacony)	05a	
- na pozostały kapitał własny (łącznie z dopłatami do kapitału)	05b	
- wniesienia udziału w postaci niepieniężnej (aport)	06	
- zamiany udziałów (akcji) na inne udziały (akcje)	07	
- wniesienia aktywów w zamian za udziały (akcje)	08	
- konwersji pożyczki na udział	09	
- konwersji innych zobowiązań na udział	10	
- konwersji dywidend na udział	11	
- zysku (netto za rok kalendarzowy)	12	
- przeszacowań zwiększających kapitał własny	13	
- innych przyczyn (wyjaśnić w części III formularza)	14	
C. ZMNIJSZENIE WARTOŚCI UDZIAŁU Z TYTUŁU: (suma wierszy od 16 do 23)	15	
- sprzedaży udziału lub akcji przez wspólnika zagranicznego ogółem (wiersz 16a + 16b)	16	
z tego: - kapitału podstawowego	16a	
- pozostałego kapitału własnego (łącznie z dopłatami do kapitału)	16b	
- spłaty kapitału (według wartości ewidencyjnej)	17	
- przekazania aktywów w zamian za udziały (akcje)	18	
- straty (netto za rok kalendarzowy)	19	
- zadeklarowanych dywidend (wypłaconych i niewypłaconych)	20	
- odpisów z zysku netto w ciągu roku kalendarzowego	21	
- przeszacowań zmniejszających kapitał własny	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 podstawowym (właconym)	25	
- w pozostałym kapitale własnym	26	
E. Rynkowa wartość posiadanego udziału wg stanu na 31.12. r.	27	
F. Udział procentowy wspólnika zagranicznego wg stanu na 31.12. r.:		
- w kapitale podstawowym spółki mającej siedzibę w Polsce	28	
- w całkowitej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu wspólników lub akcjonariuszy	29	
G. Wartość nabytych udziałów lub akcji przez wspólnika zagranicznego w cenie nabycia (dotyczy wiersza 05).	30	
H. Wartość sprzedanych udziałów lub akcji przez wspólnika zagranicznego w cenie sprzedaży (dotyczy wiersza 16).	31	
I. Czy podmiot krajowy, który wypełnia formularz IB-1, posiada udział w kapitale podstawowym 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 wspólnika zagranicznego są wynikiem: łączenia się, podziału lub przekształcenia spółek, zakupu udziałów w istniejących przedsiębiorstwach, ** innych przyczyn (wyjaśnić jakich)?		
K. Czy spółka należy do grupy kapitałowej? (TAK/NIE). ** Jeśli tak, należy podać nazwę grupy kapitałowej.		
L. Czy spółka wypełniająca formularz IB-1 posiada udziały w podmiotach krajowych w wysokości zapewniającej zagranicznemu wspólnikowi (dla którego sporządzony jest formularz) co najmniej 10% udziału w kapitale podstawowym? (TAK/NIE). **		

* Należy wypełnić dla spółek notowanych na giełdzie.

** Niepotrzebne skreślić.

ADRES ELEKTRONICZNY:

Imię, nazwisko i telefon osoby, która sporządziła sprawozdanie

Miejscowość i data

Pieczałka imienna i podpis osoby działającej w imieniu sprawozdawcy
--

OBJAŚNIENIA DO FORMULARZA IB-1**I. OBJAŚNIENIA OGÓLNE**

1. Dla każdego wspólnika zagranicznego należy wypełnić odrębny formularz IB-1. Wartość udziału inwestora zagranicznego w kapitale własnym spółki należy wyliczyć, mnożąc wykazaną w bilansie rocznym wartość kapitału własnego spółki przez udział procentowy wspólnika zagranicznego w kapitale podstawowym. W poszczególnych wierszach formularza należy wpisać kwoty w części dotyczącej wyłącznie wspólnika zagranicznego, dla którego sporządzone jest sprawozdanie.
2. W kolumnie „w złotych” należy wypełnić wszystkie wiersze odnoszące się do zdarzeń gospodarczych, które wystąpiły w działalności spółki w roku sprawozdawczym. W przypadku niewystępowania wymienionych w tabeli zjawisk należy w odpowiednich wierszach wpisać znak „_”.
3. Jeśli spółki handlowe połączyły się przez przejęcie lub zawiązanie nowej spółki, to jednostka, która przejęła kapitał własny w zamian za udziały (akcje), ma obowiązek sporządzania sprawozdań IB-1, w imieniu jednostek przejętych, za okresy sprawozdawcze do momentu, w którym spółka przejmująca w sprawozdaniu IB-1 wykaże dane dotyczące wiersza 08. Spółka przejmująca powiadamia o fakcie połączenia się jednostek, podając numer identyfikacyjny Regon, nazwę i adres spółki inkorporowanej lub z którą dokonała fuzji w części III formularza IB-1.

II. OBJAŚNIENIA SZCZEGÓŁOWE DOTYCZĄCE WYPEŁNIENIA CZĘŚCI IV FORMULARZA IB-1

- 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 i kapitału rezerwowego oraz niepodzielony zysk z lat poprzednich. W przypadku gdy w latach poprzedzających rok sprawozdawczy wystąpiły niepokryte straty, o ich kwotę pomniejsza się pozostały kapitał własny wykazany w sprawozdaniu. Pozostały kapitał własny może przyjąć wartość ujemną, jeśli niepokryta strata bilansowa z lat poprzednich przewyższa wyżej wymienione składniki. Kapitał podstawowy (zakładowy) pozostaje bez zmian. W pozostałym kapitale własnym nie należy uwzględniać funduszy specjalnego przeznaczenia.
- Uwaga:** Wypełnienie wierszy od 01 do 03 obowiązuje w każdym przypadku wniesienia udziałów lub akcji przed 1 stycznia roku sprawozdawczego.
- Wiersz 05:** W przypadku spółki powstałej w roku sprawozdawczym należy podać wartość udziałów lub akcji wniesionych przez wspólnika zagranicznego. W przypadku przejęcia kapitału przez wspólnika zagranicznego w spółce już istniejącej — należy podać wartość nabytych udziałów lub akcji powiększoną o proporcjonalną kwotę pozostałego kapitału własnego (patrz też wiersz G. formularza).
- Wiersz 08:** Należy podać przypadający na wspólnika zagranicznego, którego dotyczy sprawozdanie IB-1, kapitał własny spółki (przejętej lub łączącej się) ustalony jako aktywa netto według wartości godziwych na dzień połączenia spółek.
- Wiersz 09, 10:** W przypadku gdy spółka zaciągnęła pożyczkę lub kredyt bądź inne zobowiązania od wspólnika zagranicznego i w roku sprawozdawczym nastąpiła ich zamiana na zwiększenie udziału w kapitale własnym spółki, to odpowiednią kwotę należy wykazać w wierszu 09 lub 10.
- Wiersz 11:** Należy wykazać wartość niepodjętych dywidend z lat poprzednich, przeznaczonych na zwiększenie udziału wspólnika zagranicznego w kapitale spółki w roku sprawozdawczym.
- Wiersze 12, 19 i 21:** Przyjmując za podstawę rachunek zysków i strat za rok sprawozdawczy oraz umowę spółki, podać kwotę zysku do podziału (wiersz 12) lub straty netto (wiersz 19) przypadającą na wspólnika zagranicznego, którego dotyczy sprawozdanie IB-1. Jeśli umowa spółki nie stanowi inaczej, kwotę części zysku lub straty dla danego wspólnika zagranicznego ustala się przez pomnożenie kwoty zysku netto lub straty netto przez udział tego wspólnika w kapitale podstawowym (zakładowym).
W wierszu 12 podaje się kwoty zysku netto do podziału roku sprawozdawczego, natomiast w wierszu 21 kwoty odpisów z zysków netto dokonane w ciągu roku sprawozdawczego.

OBJAŚNIENIA DO FORMULARZA IB-1 ciąg dalszy

W wierszu 12 nie należy wykazywać niepodzielonego zysku z lat poprzednich, jest on bowiem włączony do wiersza 03 jako pozostały kapitał własny.

- Wiersz 17:** Podać ewidencyjną wartość spłaconego udziału wspólnika zagranicznego w przypadku, gdy spłata jest wynikiem utraty członkostwa (w drodze wyłączenia wspólnika ze spółki z ograniczoną odpowiedzialnością lub unieważnienia akcji w spółkach akcyjnych).
- Wiersz 18:** Należy podać przypadający na wspólnika zagranicznego, którego dotyczy sprawozdanie IB-1, kapitał własny spółki (przejmowanej lub łączącej się) ustalony jako aktywa netto według wartości godziwej na dzień połączenia spółek.
- Wiersz 20:** Podać wartość deklarowanych dywidend, w części przypadającej na wspólnika 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 spółki, np. zmniejszenie kapitałów własnych spółki z tytułu przeznaczenia części zysku na fundusze specjalnego przeznaczenia — w. 21.
- Wiersze 24, 25 i 26:** Należy podać wartość udziału w kapitale na koniec okresu sprawozdawczego.
- Wiersz 27:** Należy podać wartość akcji posiadanych przez wspólnika zagranicznego, które powinny być wyliczone według ostatniej ceny tych akcji obowiązującej w okresie sprawozdawczym.

FORMULARZ IB-1/ODDZIAŁ ciąg dalszy

Część IV. Fundusze oddziału przedsiębiorstwa zagranicznego

WARTOŚĆ FUNDUSZY ODDZIAŁU PRZEDSIĘBIORSTWA ZAGRANICZNEGO		W złotych
A.	WARTOŚĆ FUNDUSZY ODDZIAŁU OGÓŁEM wg stanu na 01.01. r. (wiersz 02 + 03)	01
	- funduszu wydzielonego z jednostki macierzystej	02
	- funduszu z wyniku finansowego oddziału z lat ubiegłych	03
B.	ZWIĘKSZENIE WARTOŚCI FUNDUSZY ODDZIAŁU W ROKU SPRAWOZDAWCZYM RAZEM (suma wierszy od 05 do 10)	04
	- w gotówce razem	05
	z tego: - dopłaty zwiększające fundusz wydzielony	05a
	- dofinansowania	05b
	- przekazanie składników majątku trwałego	06
	- konwersja pożyczki udzielonej przez jednostkę macierzystą na wydzielony fundusz jednostki otrzymującej (oddziału)	07
	- zysk (netto za rok kalendarzowy)	08
	- przeszacowanie środków trwałych	09
	- inne przyczyny (wyjaśnić w części III formularza)	10
	C.	ZMNIJSZENIE WARTOŚCI FUNDUSZY ODDZIAŁU W ROKU SPRAWOZDAWCZYM RAZEM (suma wierszy od 12 do 16)
- w gotówce razem		12
z tego: - zwroty dopłat zmniejszających fundusz wydzielony		12a
- zwrot dofinansowania		12b
- strata (netto za rok kalendarzowy)		13
- zysk przekazany do zagranicznej jednostki macierzystej		14
- odpisy z zysku netto w ciągu roku kalendarzowego		15
- przeszacowanie środków trwałych		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	19
	- wyniku finansowego z roku sprawozdawczego oraz z lat ubiegłych nieprzekazanego do jednostki macierzystej	20
E.	Wartość nabycia oddziału przez przedsiębiorstwo zagraniczne w cenie nabycia (dotyczy wiersza 05)	
F.	Wartość sprzedaży oddziału spółki zagranicznej w cenie sprzedaży (dotyczy wiersza 12)	

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-1/ODDZIAŁ**I. OBJAŚNIENIA OGÓLNE**

Oddział przedsiębiorstwa zagranicznego mający siedzibę w Polsce, to struktura organizacyjna zagranicznej spółki akcyjnej lub zagranicznej spółki z ograniczoną odpowiedzialnością nie mająca osobowości prawnej, lecz wyodrębniona ekonomicznie i samodzielna pod względem organizacyjno-prawnym, która realizuje cele związane z prowadzeniem działalności gospodarczej. Oddział przedsiębiorstwa zagranicznego posiada samodzielność majątkową (poprzez wyodrębnienie z jednostki macierzystej części majątku), ekonomiczną i organizacyjną. Oddział przedsiębiorstwa zagranicznego posiada siedzibę w Polsce, prowadzi oddzielną rachunkowość w języku polskim oraz płaci podatki. Rodzaj działalności gospodarczej oddziału przedsiębiorstwa zagranicznego mającego siedzibę w Polsce jest taki sam jak jednostki macierzystej za granicą.

1. Należy sporządzić odrębne sprawozdanie IB-1/Oddział dla każdego oddziału przedsiębiorstwa zagranicznego mającego siedzibę w Polsce.
2. Formularz IB-1/Oddział należy wypełnić w złotych.

II. OBJAŚNIENIA SZCZEGÓŁOWE DOTYCZĄCE WYPEŁNIENIA CZĘŚCI IV FORMULARZA IB—1/ODDZIAŁ

- Wiersz 01:** Podać wartość funduszy własnych oddziału 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 oraz niepodzielony zysk z lat poprzednich. W przypadku gdy w latach poprzedzających rok sprawozdawczy wystąpiły niepokryte straty, o ich kwotę należy pomniejszyć wartość funduszy pozostałych. Kwota wykazana w wierszu 03 może przyjąć wartość ujemną, jeśli niepokryta strata bilansowa z lat poprzednich przewyższa wartość wyżej wymienionych składników.
- Uwaga:** W przypadku utworzenia przez zagraniczne przedsiębiorstwo oddziału w Polsce w roku sprawozdawczym 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 oddział przedsiębiorstwa zagranicznego mający siedzibę w Polsce zaciągnął pożyczkę lub kredyt od jednostki macierzystej i w roku sprawozdawczym nastąpiła jej zamiana na fundusz przydzielony do dyspozycji oddziału, to odpowiednią kwotę wykazać w wierszu 07 części IV formularza.
- Wiersz 08, 13 i 15:** Przyjmując za podstawę rachunek zysków i strat za rok sprawozdawczy, 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. 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 oddziału przedsiębiorstwa zagranicznego mającego siedzibę w Polsce ogółem na koniec roku sprawozdawczego.
- Wiersz 19:** Wykazać wartość funduszu przydzielonego do dyspozycji oddziału przez zagraniczną jednostkę macierzystą na koniec roku sprawozdawczego.
- Wiersz 20:** Podać wartość pozostałych funduszy na koniec roku sprawozdawczego i wynik finansowy za rok sprawozdawczy.

PIECZEĆ FIRMOWA

--

NARODOWY BANK POLSKI

Oddział Okręgowy w
lubGłówny Oddział Walutowo - Dewizowy
Narodowego Banku Polskiego
w Warszawie*

NUMER IDENTYFIKACYJNY REGON

	-	
--	---	--

lub PESEL

--

PKD**

--

Należy zachować kopię wypełnionego formularza

FORMULARZ IBZ-1
Wartość udziału rezydenta (wspólnika)
w kapitale własnym spółki mającej siedzibę za granicą
sprawozdanie za rok

Część I. Informacje o rezydencie

Wyszczególnienie	Koniec roku poprzedzającego rok sprawozdawczy	W dniu sporządzenia sprawozdania
1. Nazwa rezydenta (wspólnika)		
2. Adres lub siedziba oraz kod pocztowy rezydenta (wspólnika)		
3. Numer identyfikacyjny REGON		

Część II. Informacje o spółce mającej siedzibę za granicą

1. Nazwa i siedziba spółki za granicą
2. Kraj siedziby spółki za granicą
3. Rok nabycia udziałów lub akcji spółki z siedzibą za granicą
4. Rodzaj działalności spółki mającej siedzibę za granicą (wg EKD)***
5. Czy spółka z siedzibą za granicą prowadziła działalność gospodarczą w roku sprawozdawczym? TAK/NIE****
6. Daty graniczne roku obrotowego różnego od kalendarzowego
7. Czy zwiększenia (wykazane w wierszach od 05 do 10) lub zmniejszenia (wykazane w wierszach od 17 do 19) wartości kapitału rezydenta są wynikiem: łączenia się, podziału lub przekształcenia spółek, zakupu udziałów w istniejących przedsiębiorstwach,**** innych przyczyn (wymienić jakich)?
8. Czy spółka należy do grupy kapitałowej? (TAK/NIE).**** Jeśli tak, należy podać nazwę
9. Czy spółka z siedzibą za granicą, dla której wypełniany jest formularz IBZ-1, posiada udział w kapitale podstawowym rezydenta (wspólnika), który ten formularz wypełnia (tzw. udziały krzyżowe)? TAK/NIE **** Jeśli TAK, podać udział w procentach %

Część III. Dodatkowe wyjaśnienia

--

* Podmioty mające siedzibę na terenie woj. mazowieckiego przysyłają sprawozdania do Głównego Oddziału Walutowo - Dewizowego, pozostałe podmioty do właściwego terytorialnie oddziału okręgowego NBP (niepotrzebne skreślić).

** Podmioty prowadzące działalność gospodarczą podają 4-cyfrowy kod rodzaju działalności według Polskiej Klasyfikacji Działalności (bez kodu literowego).

*** Jeżeli rezydent ma ustalony 4-cyfrowy symbol głównego rodzaju działalności wg Europejskiej Klasyfikacji Działalności, to należy go wpisać obok opisu głównego rodzaju działalności.

**** Niepotrzebne skreślić.

FORMULARZ IBZ-1 ciąg dalszy

Część IV. Kapitały

Imię i nazwisko lub nazwa rezydenta (wspólnika) - przenieść z części I formularza

WARTOŚĆ UDZIAŁU REZYDENTA (WSPÓLNIKA) W KAPITALE WŁASNYM SPÓŁKI MAJĄCEJ SIEDZIBĘ ZA GRANICĄ		W pełnych jednostkach waluty obcej <input type="text"/>
A. WARTOŚĆ UDZIAŁU W KAPITALE WŁASNYM wg STANU NA 01.01. r. (wiersz 02+03)	01	
- w kapitale podstawowym (wpłaconym)	02	
- w pozostałym kapitale własnym	03	
B. ZWIĘKSZENIE WARTOŚCI UDZIAŁU KAPITAŁU Z TYTUŁU: (suma wierszy od 05 do 15)	04	
- zakupu udziału lub akcji w gotówce ogółem (wiersz 05a+05b)	05	
w tym: - na kapitał podstawowy (wpłacony)	05a	
- na pozostały kapitał własny (łącznie z dopłatami do kapitału)	05b	
- wniesienia udziału w postaci niepieniężnej (aport rzeczowy)	06	
- zamiany udziałów (akcji) na inne udziały (akcje)	07	
- wniesienia aktywów w zamian za udziały (akcje)	08	
- konwersji pożyczki na udział	09	
- konwersji innych należności na udział	10	
- konwersji dywidend na udział	11	
- zysku (netto za rok kalendarzowy)	12	
- przeszacowań zwiększających kapitał własny	13	
- innych przyczyn (wyjaśnić w części III formularza)	14	
- różnic kursowych	15	
C. ZMNIJSZENIE WARTOŚCI UDZIAŁU KAPITAŁU Z TYTUŁU: (suma wierszy od 17 do 25)	16	
- sprzedaży udziału lub akcji ogółem (wiersz 17a + 17b)	17	
w tym: - kapitału podstawowego	17a	
- pozostałego kapitału własnego (łącznie z dopłatami do kapitału)	17b	
- spłaty kapitału (wg wartości ewidencyjnej)	18	
- przekazania aktywów w zamian za udziały (akcje)	19	
- straty (netto za rok kalendarzowy)	20	
- zadeklarowanych dywidend (wypłaconych i niewypłaconych)	21	
- odpisów z zysku netto w ciągu roku kalendarzowym	22	
- przeszacowań zmniejszających kapitał własny	23	
- innych przyczyn (wyjaśnić w części III formularza)	24	
- różnic kursowych	25	
D. WARTOŚĆ UDZIAŁU W KAPITALE WŁASNYM wg STANU NA 31.12. r. (wiersz 01+ 04 - 16)	26	
- w kapitale podstawowym (wpłaconym)	27	
- w pozostałym kapitale własnym	28	
E. Rynekowa wartość posiadanego udziału wg stanu na 31.12. r. *	29	
F. Udział procentowy rezydenta (wspólnika) wg stanu na 31.12. r.:		
- w kapitale podstawowym spółki mającej siedzibę za granicą	30	
- w całkowitej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu wspólników lub akcjonariuszy	31	
G. Wartość nabytych udziałów lub akcji przez rezydenta (wspólnika) w spółce mającej siedzibę za granicą w cenie nabycia (dotyczy wiersza 05)		
- w pełnych jednostkach waluty <input type="text"/>	kwota:	
H. Wartość sprzedanych udziałów lub akcji przez rezydenta (wspólnika) w spółce mającej siedzibę za granicą w cenie sprzedaży (dotyczy wiersza 17)		
- w pełnych jednostkach waluty <input type="text"/>	kwota:	
I. Czy spółka za granicą posiada udziały w podmiotach zagranicznych w wysokości zapewniającej rezydentowi (dla którego sporządzony jest formularz) co najmniej 10% udziału w kapitale podstawowym? (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 IBZ-1

1. Formularz wypełnia każdy rezydent posiadający co najmniej 10% udziału w kapitale podstawowym spółki mającej siedzibę za granicą, jeżeli wartość wniesionego przez tego rezydenta kapitału do kapitału podstawowego spółki na początek lub koniec okresu sprawozdawczego wynosi co najmniej równowartość 10 000 euro. W przypadku gdy podmiot sprawozdawczy nabył udziały lub akcje w więcej niż jednej spółce mającej siedzibę za granicą, to dla każdej z nich sporządza się odrębny formularz IBZ-1.
 2. Określenia głównego rodzaju działalności prowadzonej przez podmiot gospodarczy dokonuje się przez ustalenie proporcji prowadzonych działalności, według kryterium wartości dodanej produkowanych dóbr i świadczonych usług.
 3. Formularz IBZ-1 należy wypełniać w jednostkach waluty oryginalnej, w której sporządzony był bilans spółki zagranicznej. Jeżeli jest to waluta niewymienialna, to sprawozdanie można sporządzić w jednej z walut wymienialnych.
- Uwaga: Ponadto do niniejszego formularza mają zastosowanie odpowiednio objaśnienia do formularza IB-1.

FORMULARZ IBZ-1/ODDZIAŁ ciąg dalszy

Część IV. Fundusze

Nazwa i siedziba krajowej jednostki macierzystej - przenieść z części I formularza
Kraj siedziby oddziału za granicą

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

* Niepotrzebne skreślić.

ADRES ELEKTRONICZNY:

Imię, nazwisko i telefon osoby, która sporządziła sprawozdanie	Miejscowość i data	Pieczęć imienna i podpis osoby działającej w imieniu sprawozdawcy
--	--------------------	---

OBJAŚNIENIA DO FORMULARZA IBZ-1/ODDZIAŁ**OBJAŚNIENIA OGÓLNE**

1. Formularz IBZ-1/Oddział wypełnia każdy rezydent posiadający oddział mający siedzibę za granicą, jeżeli wartość wydzielonego funduszu w oddziale, na początek lub koniec okresu sprawozdawczego, wynosi co najmniej równowartość 10 000 euro.
Formularz IBZ-1/Oddział należy wypełnić dla jednostki organizacyjnej mającej siedzibę za granicą, niemającej osobowości prawnej, lecz wyodrębnionej ekonomicznie i samodzielnej pod względem organizacyjno-prawnym, która realizuje cele związane z prowadzeniem działalności gospodarczej.
Jednostka ta, zwana dalej oddziałem mającym siedzibę za granicą, powinna posiadać siedzibę za granicą, prowadzić oddzielną rachunkowość dla potrzeb kraju siedziby oddziału oraz płacić podatki w kraju siedziby oddziału.
2. Jeżeli jednostka macierzysta utworzyła więcej niż jeden oddział za granicą, to dla każdego z nich sporządza się odrębny formularz IBZ-1/Oddział.
3. Formularz IBZ-1/Oddział należy wypełnić w jednostkach waluty oryginalnej, w której był sporządzony bilans oddziału mającego siedzibę za granicą. Jeżeli jest to waluta niewymienialna, to sprawozdanie można sporządzić w jednej z walut wymienialnych.

Uwaga: Ponadto do niniejszego formularza mają zastosowanie objaśnienia do formularza IB-1/Oddział.

Załącznik nr 11

PIECZEĆ FIRMOWA

NARODOWY BANK POLSKI
 Oddział Okręgowy w
 lub
 Główny Oddział Walutowo - Dewizowy
 Narodowego Banku Polskiego
 w Warszawie*

NUMER IDENTYFIKACYJNY REGION									
-								PKD**	
lub PESEL									

Należy zachować kopię wypełnionego formularza

Formularz NP Zgłoszenie przez rezydenta sprzedaży nierezydentowi lub odkupienia od nierezydenta*** nieruchomości w Polsce

Część I. Informacje o rezydencie sprzedającym/odkupującym nieruchomość w Polsce

1. Imię i nazwisko lub nazwa rezydenta zgłaszającego transakcję
2. Adres lub siedziba oraz kod pocztowy rezydenta zgłaszającego transakcję

Część II. Informacje o nierezydencie nabywającym/sprzedającym* nieruchomość w Polsce**

1. Imię i nazwisko lub nazwa nierezydenta
2. Adres lub siedziba oraz kraj nierezydenta

Część III. Informacje dotyczące nieruchomości w Polsce****

Lp.	Data sprzedaży nieruchomości	Wartość sprzedanej nieruchomości		Adres nieruchomości	Data odkupienia nieruchomości	Wartość odkupionej nieruchomości	
		Kwota	Waluta			Kwota	Waluta
1	2	3	4	5	6	7	8

* Podmioty mające siedzibę na terenie woj. mazowieckiego przysługują sprawozdania do Głównego Oddziału Walutowo - Dewizowego, pozostałe podmioty do właściwego terytorialnie oddziału okręgowego NBP (niepotrzebne skreślić).
 ** Podmioty prowadzące działalność gospodarczą podają 4-cyfrowy kod rodzaju działalności według Polskiej Klasyfikacji Działalności (bez kodu literowego).
 *** Niepotrzebne skreślić.
 **** W przypadku sprzedaży nieruchomości w Polsce należy wypełnić kolumny 1-5, natomiast w przypadku odkupienia nieruchomości kolumny 5-8.

ADRES ELEKTRONICZNY:

Imię, nazwisko i telefon osoby, która sporządziła sprawozdanie

Miejscowość i data

Pieczątka imienna i podpis osoby działającej w imieniu sprawozdawcy

PIECZĘĆ FIRMOWA

--

NARODOWY BANK POLSKI

Oddział Okręgowy w lub
Główny Oddział Walutowo - Dewizowy
Narodowego Banku Polskiego
w Warszawie*

NUMER IDENTYFIKACYJNY REGON

<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

 -

lub PESEL

<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

PKD**

<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

Należy zachować kopię wypełnionego formularza

FORMULARZ KZ

Informacja o zawarciu umowy z nierezydentem
dotycząca kredytu/pożyczki *** otrzymanego

Część A - dane o kredytobiorcy krajowym

1. Nazwa kredytobiorcy krajowego
2. Adres kredytobiorcy krajowego
3. Bank kredytobiorcy

Część B - dane o kredytodawcy zagranicznym

1. Nazwa kredytodawcy zagranicznego
2. Adres kredytodawcy zagranicznego
3. Kraj kredytodawcy
4. Bank kredytodawcy

Część C1 - typ kredytodawcy zagranicznego****

1. Rząd zagraniczny i agencje rządowe	<input type="checkbox"/>
2. Zagraniczny bank komercyjny	<input type="checkbox"/>
3. Konsorcjum banków komercyjnych	<input type="checkbox"/>
4. Międzynarodowa organizacja finansowa	<input type="checkbox"/>
5. Pozostałe instytucje finansowe	<input type="checkbox"/>
6. Przedsiębiorstwo zagraniczne - osoba prawna	<input type="checkbox"/>
7. Zagraniczna osoba fizyczna	<input type="checkbox"/>

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

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

* Podmioty mające siedzibę na terenie woj. mazowieckiego przysyłają sprawozdania do Głównego Oddziału Walutowo - Dewizowego, pozostałe podmioty do właściwego terytorialnie oddziału okręgowego NBP (niepotrzebne skreślić).

** Podmioty prowadzące działalność gospodarczą podają 4-cyfrowy kod rodzaju działalności według Polskiej Klasyfikacji Działalności (bez kodu literowego).

*** Niepotrzebne skreślić.

**** Zaznaczyć odpowiednie wiersze.

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

FORMULARZ KZ ciąg dalszy

Część D - warunki umowy kredytowej

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

VI. Kwota kredytu zabezpieczona z tytułu ryzyka kursowego:**Część E - dodatkowe wyjaśnienia**

--

* Niepotrzebne skreślić, w przypadku inne - wyjaśnić w części E.

** W przypadku braku w umowie terminarzy wykorzystania lub spłat kredytu, należy podać możliwie najlepszy szacunek.

ADRES ELEKTRONICZNY:

Imię, nazwisko i telefon osoby, która sporządziła sprawozdanie	Miejscowość i data	Piecątka imienna i podpis osoby działającej w imieniu sprawozdawcy
---	--------------------	---

FORMULARZ KZ-1 ciąg dalszy

Część D - dane o kredycie/pożyczce i odsetkach:

Wypełnia NBP	Wyszczególnienie	W jednostkach waluty
	I. KAPITAŁ	
	A. Stan zobowiązań do spłacenia z tytułu kredytu lub pożyczki zaciągniętych za granicą na początek kwartału roku	1
	w tym: zobowiązania zaległe	2
	B. Wzrost zobowiązań ogółem (suma wierszy od 4 do 8)	3
	z tytułu: - wykorzystania kredytu lub pożyczki w gotówce	4
	(podać nazwę banku rozliczającego transakcję)	
	- zakupu towarów lub usług na kredyt	5
	- rolowania raty kredytu	6
	- kapitalizacji odsetek na kredyt lub pożyczkę zgodnie z umową	7
	- innych przyczyn (wymienić jakich)*	8
	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 eksportem towarów lub usług	11
	- rolowania raty kredytu	12
	- konwersji kredytu lub pożyczki na udział kapitałowy	13
	- innych przyczyn (wymienić jakich)*	14
	D. Stan zobowiązań do spłacenia na koniec kwartału roku	15
	w tym: zobowiązania zaległe	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 OPLATY (zapłacone w kwartale sprawozdawczym)	20

* Patrz objaśnienia do formularza KZ - 1.

FORMULARZ KZ-1 ciąg dalszy

**Część E - Terminarz przyszłych spłat kredytów/pożyczek otrzymanych
od kredytodawców zagranicznych**

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				
Stan zadłużenia ogółem**				
w tym: Stan zadłużenia zaległego			z tytułu kapitału	z tytułu zapadłych odsetek
Stan zadłużenia zabezpieczony z tytułu ryzyka kursowego:				

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

** Zadłużenie 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.

ADRES ELEKTRONICZNY:

Imię, nazwisko i telefon osoby, która sporządziła sprawozdanie

Miejscowość i data

Pieczętka imienna i podpis osoby działającej w imieniu sprawozdawcy
--

UWAGI OGÓLNE

Formularz KZ sporządza się w przypadku, gdy pojedyncza umowa kredytu/pożyczki przekracza równowartość 10 000 euro. Dla każdej umowy kredytowej wypełnia się odrębny formularz KZ.

Formularz KZ-1 dotyczy kredytów, których kwota, w przeliczeniu na euro, jest równa lub wyższa niż 1 000 000 euro.

OBJAŚNIENIA DO FORMULARZA KZ-1

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

W sprawozdaniu nr 1 w części D pkt I lit. A — stan zobowiązań 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 i końcowym za dany kwartał sprawozdawczy. Jeżeli w ramach spadku zobowiązań ogółem wystąpił spadek zobowiązań zaległych, należy załączyć dodatkowe wyjaśnienia, z jakich tytułów, i podać odpowiednie kwoty. Kwota zaległych rat powinna być zgodna ze stanem zadłużenia zaległego z formularza KZ-1 część E.

Część D pkt I lit. B — Wzrost zobowiązań — wykorzystanie kredytu lub pożyczki w gotówce — należy podać kwotę oraz nazwę polskiego banku, na którego rachunek wpłynęła gotówka, lub jeżeli środki zostały przekazane na rachunek własny w banku za granicą, należy wpisać — rachunek własny.

Część D pkt I lit. B — Wzrost zobowiązań — rolowania kwoty 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.

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. Jeżeli w ramach innych przyczyn wystąpił wzrost zobowiązań z więcej niż jednego tytułu, należy załączyć dodatkowe wyjaśnienia i podać dodatkowe kwoty. W pozycji tej wpisuje się także zamianę dywidend na kredyt.

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 lub podać, z jakiego innego tytułu nastąpił spadek zobowiązań. Jeżeli w ramach innych przyczyn wystąpił spadek zobowiązań z więcej niż jednego tytułu, należy załączyć dodatkowe wyjaśnienia i podać dodatkowe kwoty.

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

PIECZĘĆ FIRMOWA

--

NARODOWY BANK POLSKI

Oddział Okręgowy w

lub

Główny Oddział Walutowo - Dewizowy

Narodowego Banku Polskiego

w Warszawie*

NUMER IDENTYFIKACYJNY REGON

<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	-	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	---	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

lub PESEL

<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

PKD**

<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

Należy zachować kopię wypełnionego formularza

FORMULARZ KU**Informacja o zawarciu umowy z nierezidentem
dotycząca kredytu/pożyczki*** udzielonego****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 kredytobiorcy

Część C1 - typ kredytobiorcy zagranicznego****

1. Przedsiębiorstwo zagraniczne - osoba prawna	<input type="checkbox"/>
2. Zagraniczna osoba fizyczna	<input type="checkbox"/>
3. Inne****	<input type="checkbox"/>

Część C2 - typ powiązania kapitałowego (jeśli istnieje)****

4. Kredytodawca krajowy posiada co najmniej 10% udziału w kapitale podstawowym zagranicznej spółki, której udziela kredytu	<input type="checkbox"/>
5. Kredytobiorca zagraniczny posiada co najmniej 10% udziału w kapitale podstawowym krajowej spółki udzielającej kredytu	<input type="checkbox"/>
6. Kredytodawca i kredytobiorca posiadają tego samego udziałowca zagranicznego	<input type="checkbox"/>
7. Kredytodawca i kredytobiorca posiadają tego samego udziałowca krajowego	<input type="checkbox"/>
8. Kredytodawca krajowy posiada do 10% udziału w kapitale podstawowym kredytobiorcy zagranicznego (albo kredytobiorca posiada do 10% udziału w kapitale podstawowym kredytodawcy krajowego)	<input type="checkbox"/>
9. Inny****	<input type="checkbox"/>

* Podmioty mające siedzibę na terenie woj. mazowieckiego przysyłają sprawozdania do Głównego Oddziału Walutowo - Dewizowego, pozostałe podmioty do właściwego terytorialnie oddziału okręgowego NBP (niepotrzebne skreślić).

** Podmioty prowadzące działalność gospodarczą podają 4-cyfrowy kod rodzaju działalności według Polskiej Klasyfikacji Działalności (bez kodu literowego).

*** Niepotrzebne skreślić.

**** Zaznaczyć odpowiednie wiersze.

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

FORMULARZ KU ciąg dalszy

Część D - warunki umowy kredytowej

I. Ogólne warunki kredytu			III. Odsetki			
			stałe / zmienne / inne*			
1. Data zawarcia umowy kredytowej			A. Wysokość stopy procentowej	<input type="text"/> %	B. Waluta spłaty odsetek	<input type="text"/>
2. Waluta umowy kredytowej	<input type="text"/>		C. Terminarz spłat odsetek			
3. Waluta spłaty kredytu	<input type="text"/>		Data	Kwota odsetek	Data	Kwota odsetek
4. Kwota udzielonego kredytu wg umowy						
5. Gwarant w kraju kredytobiorcy						
6. Gwarant w kraju kredytodawcy						
7. Procent kredytu objęty gwarancją						
8. Udzielono w: a) gotówce b) towarach i usługach c) inne						
II. Opłaty kredytowe						
1. Prowizja od zaangażowania (w %)						
2. Inne opłaty i prowizje związane z kredytem						
3. Opłaty za zwłokę						
4. Inne						
IV. Terminarz wykorzystania kredytu wg umowy / wg szacunku**			V. Terminarz spłat rat kapitałowych wg umowy / wg szacunku**			
Miesiąc	Rok	Kwota	Miesiąc	Rok	Kwota	

VI. Kwota kredytu zabezpieczona z tytułu ryzyka kursowego:

Część E - dodatkowe wyjaśnienia

--

* Niepotrzebne skreślić, w przypadku inne - wyjaśnić w części E.

** W przypadku braku w umowie terminarzy wykorzystania lub spłat kredytu należy podać możliwie najlepszy szacunek.

ADRES ELEKTRONICZNY:

--

Imię, nazwisko i telefon osoby,
która sporządziła sprawozdanie

--

Miejscowość i data

--

Pieczętka imienna i podpis osoby
działającej w imieniu sprawozdawcy

FORMULARZ KU-1 ciąg dalszy

Część D - dane o kredycie/pożyczce i odsetkach:

Wypełnia NBP	Wyszczególnienie		W jednostkach waluty	
	I. KAPITAŁ			
	A. Stan należności do otrzymania z tytułu kredytu lub pożyczki udzielonych kredytobiorcom zagranicznym na początek kwartału roku		1	
	w tym: należności zaległe		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		
		- rolowania raty kredytu	6	
		- kapitalizacji odsetek na kredyt lub pożyczkę zgodnie z umową	7	
		- innych przyczyn (wymienić jakich)*	8	
	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 importem towarów lub usług		
		- rolowania raty kredytu	12	
		- konwersji kredytu lub pożyczki na udział kapitałowy	13	
		- innych przyczyn (wymienić jakich)*	14	
	D. Stan należności do otrzymania na koniec kwartału roku		15	
	w tym: należności zaległe		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 KZ - 1

FORMULARZ KU-1 ciąg dalszy

Część E - Terminarz przyszłych spłat kredytów/pożyczek udzielonych kredytobiorcom zagranicznym

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				
Stan zadłużenia ogółem **				
w tym: Stan zadłużenia zaległego			z tytułu kapitału	z tytułu zapadłych odsetek
Stan zadłużenia zabezpieczony z tytułu ryzyka kursowego:				

* Jeżeli odsetki naliczane są wg 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.

ADRES ELEKTRONICZNY:

Imię, nazwisko i telefon osoby, która sporządziła sprawozdanie

Miejscowość i data

Pieczętka imienna i podpis osoby działającej w imieniu sprawozdawcy
--

PIECZĘĆ FIRMOWA

NARODOWY BANK POLSKI

Oddział Okręgowy w

lub

Główny Oddział Walutowo - Dewizowy

Narodowego Banku Polskiego

w Warszawie*

NUMER IDENTYFIKACYJNY REGION

 -

lub PESEL

PKD**

Należy zachować kopię wypełnionego formularza

FORMULARZ URA

Informacja o otwarciu rachunku w banku/instytucji finansowej za granicą

Właściciel rachunku (nazwa firmy lub imię i nazwisko)

Adres lub siedziba oraz telefon właściciela rachunku

Nazwa zagranicznego banku/instytucji finansowej, w której otwarto rachunek

Kraj

Waluta rachunku

Rodzaje transakcji, jakie będą rozliczane poprzez rachunek

Imię i nazwisko oraz numer telefonu osoby, która będzie sporządzać kwartalne sprawozdania na formularzach RACH

* Podmioty mające siedzibę na terenie woj. mazowieckiego przysyłają sprawozdania do Głównego Oddziału Walutowo - Dewizowego, pozostałe podmioty do właściwego terytorialnie oddziału okręgowego NBP (niepotrzebne skreślić).

** Podmioty prowadzące działalność gospodarczą podają 4-cyfrowy kod rodzaju działalności według Polskiej Klasyfikacji Działalności (bez kodu literowego).

ADRES ELEKTRONICZNY:

Imię, nazwisko i telefon osoby,
która sporządziła sprawozdanie

Miejscowość i data

Pieczątka imienna i podpis osoby
działającej w imieniu sprawozdawcy

PIECZEĆ FIRMOWA

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

NARODOWY BANK POLSKI

Oddział Okręgowy w

lub

Główny Oddział Walutowo - Dewizowy

Narodowego Banku Polskiego

w Warszawie*

NUMER IDENTYFIKACYJNY REGON

<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

lub PESEL

<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

PKD**

<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

Należy zachować kopię wypełnionego formularza

FORMULARZ RACH
Sprawozdanie z sald i obrotów na rachunku w banku/instytucji finansowej za granicą
za _____ kwartał _____ roku

Nazwa firmy lub imię i nazwisko właściciela rachunku
Kraj i nazwa oddziału banku/instytucji finansowej prowadzącego rachunek

Waluta

<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

1	2	Kraj transakcji	Dt (wpływy)	Ct (wyплаты)
Wypełnia NBP:	SALDO NA POZĄTEK KWARTAŁU (zgodnie z saldem końcowym z poprzedniego kwartału, zapisanym po stronie przeciwnej)			
0000001	PRZEKAZY z/do kraju			
0000002	PRZEKAZY z/na inne rachunki własne za granicą (wypełnić, jeżeli właściciel rachunku sporządza sprawozdanie z innego rachunku, w którym przekaz zapisany jest po stronie przeciwnej)			
0000003	PRZEKAZY z/na rachunki innych rezydentów za granicą			
	TRANSAKCJE ZAGRANICZNE: (należy wybrać z wykazu tytułów transakcji zagranicznych, załącznik nr 1)			
	SALDO NA KONIEC KWARTAŁU (zgodnie z wyciągiem bankowym)			
	SUMA KONTROLNA (sumy kwot zapisanych po stronie debet i kredyt muszą być równe)			
	Data likwidacji rachunku:			
	Zmiana nazwy banku/instytucji finansowej:			

* Podmioty mające siedzibę na terenie woj. mazowieckiego przysyłają sprawozdania do Głównego Oddziału Walutowo - Dewizowego, pozostałe podmioty do właściwego terytorialnie oddziału okręgowego NBP (niepotrzebne skreślić).

** Podmioty prowadzące działalność gospodarczą podają 4-cyfrowy kod rodzaju działalności według Polskiej Klasyfikacji Działalności (bez kodu literowego).

ADRES ELEKTRONICZNY:

<input type="text"/>

Imię, nazwisko i telefon osoby, która sporządziła sprawozdanie

Miejscowość i data

Pieczętka imienna i podpis osoby działającej w imieniu sprawozdawcy
--

OBJAŚNIENIA DO FORMULARZA RACH**1. SALDA**

W przypadku posiadania przez właściciela rachunku należności w banku/instytucji finansowej za granicą, saldo na początek kwartału należy wpisać w kolumnie „Dt (wpływy)”, natomiast w przypadku zobowiązania — w kolumnie „Ct (wypłaty)”.

Na koniec kwartału kwota należności właściciela rachunku powinna być wpisana w kolumnie „Ct (wypłaty)”, natomiast kwota należna bankowi/instytucji finansowej — w kolumnie „Dt (wpływy)”.

Nie należy sporządzać sprawozdań narastająco od początku roku.

Jeżeli w danym kwartale nie było obrotów na rachunku, należy jedynie wpisać saldo początkowe i niezmienione saldo końcowe.

Depozyty ulokowane na rachunkach depozytowych w tym samym banku, w którym firma posiada swój rachunek bieżący, należy ujmować w stanach rachunku bieżącego.

2. TRANSAKCJE ZAGRANICZNE

Tytuły transakcji należy wybrać z wykazu tytułów transakcji zagranicznych, zamieszczonego w załączniku nr 1.

W przypadku trudności w prawidłowym zaklasyfikowaniu transakcji, należy szczegółowo opisać, czego transakcja dotyczy, np. koszty postępowania sądowego i arbitrażowego, podatki, składki członkowskie.

Jeżeli w danym kwartale wielokrotnie dokonano płatności dotyczącej tego samego tytułu, to płatności jednorodne należy sumować.

W poszczególnych rodzajach transakcji zagranicznych muszą być wykazane obroty (oddzielnie wpływy i wypłaty), a nie ich salda.

W przypadku większej ilości transakcji zagranicznych występujących w danym kwartale formularz można dowolnie wydłużyć.

3. KRAJ TRANSAKCJI

Jeżeli wpływ lub wypłata pochodzi z kraju innego niż ten, w którym prowadzony jest rachunek, należy to zaznaczyć, wpisując jego nazwę w kolumnie „Kraj transakcji”.

PIECZĘĆ FIRMOWA

NUMER IDENTYFIKACYJNY REGON

PKD**

NARODOWY BANK POLSKI

Oddział Okręgowy w

lub

Główny Oddział Walutowo - Dewizowy

Narodowego Banku Polskiego

w Warszawie*

Należy zachować kopię wypełnionego formularza

FORMULARZ UKO**Informacja o zawarciu umowy z nierezidentami
o rozliczeniach poza polskim systemem bankowym**

Nazwa firmy

Siedziba

Telefon

Nazwa umowy oraz ogólny opis rozliczeń

Imię i nazwisko oraz numer telefonu osoby, która będzie sporządzać kwartalne sprawozdania

* Podmioty mające siedzibę na terenie woj. mazowieckiego przysyłają sprawozdania do Głównego Oddziału Walutowo - Dewizowego, pozostałe podmioty do właściwego terytorialnie oddziału okręgowego NBP (niepotrzebne skreślić).

** Podmioty prowadzące działalność gospodarczą podają 4-cyfrowy kod rodzaju działalności według Polskiej Klasyfikacji Działalności (bez kodu literowego).

ADRES ELEKTRONICZNY:

Imię, nazwisko i telefon osoby,
która sporządziła sprawozdanie

Miejscowość i data

Pieczątka imienna i podpis osoby
działającej w imieniu sprawozdawcy

PIECZĘĆ FIRMOWA

NARODOWY BANK POLSKI

Oddział Okręgowy w

lub

Główny Oddział Walutowo - Dewizowy

Narodowego Banku Polskiego

w Warszawie*

NUMER IDENTYFIKACYJNY REGION

PKD**

Należy zachować kopię wypełnionego formularza

FORMULARZ NET

**Sprawozdanie z transakcji z nierezydentami
rozliczonych w formie wielostronnych potrąceń wierzytelności (nettingu)**

w _____ kwartale _____ roku

Nazwa i siedziba firmy

Grupa kapitałowa, do której firma należy (jeżeli dotyczy)

Instytucja lub ośrodek rozliczeniowy (jeżeli dotyczy): nazwa

kraj

Data rozliczenia sesji nettingowej waluta rozliczeniowa

Lp.	Tytuł wierzytelności (należy wybrać z wykazu tytułów transakcji zagranicznych, załącznik nr 1)	Kraj transakcji	Wartość wierzytelności	
			strony polskiej w walucie rozliczeniowej***	strony zagranicznej w walucie rozliczeniowej***
			Dt	Ct
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				

OGÓLEM OBROTY

SALDO SESJI NETTINGOWEJ

SPOSÓB ROZLICZENIA SALDA:

gotówka:

Lp.	waluta	kwota	data przekazu	kraj przekazu		nazwa polskiego banku
				z	do	
1.						
2.						
3.						

inny sposób (wyjaśnić):

* Podmioty mające siedzibę na terenie woj. mazowieckiego przesyłają sprawozdania do Głównego Oddziału Walutowo - Dewizowego, pozostałe podmioty do właściwego terytorialnie oddziału okręgowego NBP (niepotrzebne skreślić).

** Podmioty prowadzące działalność gospodarczą podają 4-cyfrowy kod rodzaju działalności według Polskiej Klasyfikacji Działalności (bez kodu literowego).

*** Należy sumować wierzytelności dotyczące tego samego tytułu i kraju.

ADRES ELEKTRONICZNY:

Imię, nazwisko i telefon osoby,
która sporządziła sprawozdanie

Miejscowość i data

Pieczałka imienna i podpis osoby
działającej w imieniu sprawozdawcy

OBJAŚNIENIA DO FORMULARZA NET

I. TRANSAKCJE ZAGRANICZNE

W formularzu należy wykazać wszystkie sesje nettingowe, jakie miały miejsce w danym kwartale, nawet te, w których wystąpiły transakcje wyłącznie po stronie Dt lub po stronie Ct.

Jeżeli w danym kwartale nie dokonano rozliczeń w nettingu, to informację taką należy przekazać do NBP w terminie określonym dla sprawozdawczości.

W formularzu należy uwzględnić jedynie transakcje z nierezydentami, nie należy natomiast wykazywać transakcji z rezydentami uczestniczącymi w nettingu.

Wartość wierzytelności powinna być podana w pełnych jednostkach waluty rozliczeniowej.

Transakcje zagraniczne należy tytułować zgodnie z wykazem tytułów transakcji zagranicznych (zał. nr 1 do rozporządzenia). W przypadku wystąpienia trudności w prawidłowym zaklasyfikowaniu tytułu wierzytelności należy opisać szczegółowo rodzaj transakcji.

Podmioty, które nie rozliczyły w całości salda gotówką i korzystają z kredytu technicznego, jako pierwszy tytuł wierzytelności podają saldo końcowe z poprzedniej sesji nettingowej zapisane po stronie przeciwnej.

Należy sumować wierzytelności dotyczące tego samego tytułu i kraju.

W sprawozdaniu obejmującym więcej niż 8 tytułów wierzytelności formularz można dowolnie wydłużyć.

W poszczególnych rodzajach transakcji zagranicznych muszą być wykazane obroty (oddzielnie wzrost wierzytelności strony polskiej — Dt i wzrost wierzytelności strony zagranicznej — Ct), a nie ich salda.

W przypadku rozliczeń nettingowych dokonywanych przez grupę przedsiębiorstw prowadzących ten sam rodzaj działalności (np. transport, spedycja, turystyka, usługi pocztowe, usługi telekomunikacyjne), w wierszu dotyczącym instytucji rozliczeniowej obok nazwy instytucji rozliczającej należy podać nazwę organizacji międzynarodowej zrzeszającej te przedsiębiorstwa (np. IATA).

II. KRAJ TRANSAKCJI

W przypadku rozliczeń nettingowych dokonywanych za pośrednictwem ośrodka rozliczeniowego w kolumnie Kraj transakcji należy podać kraj, w którym znajduje się siedziba podmiotu — strony transakcji, a nie kraj, w którym ma siedzibę ośrodek rozliczeniowy.

III. SALDA

Saldo sesji nettingowej należy zapisać po stronie mniejszych obrotów.

Jeżeli ilość przekazów gotówkowych jest większa niż 3, to formularz można dowolnie wydłużyć.

Jeżeli saldo nie zostało uregulowane w całości płatniczo poprzez bank z siedzibą w Polsce, to należy dokładnie opisać sposób, w jaki zostanie rozliczona pozostała część salda.

Załącznik nr 20

PIECZĘĆ FIRMOWA

NARODOWY BANK POLSKI
 Oddział Okręgowy w
 lub
 Główny Oddział Walutowo - Dewizowy
 Narodowego Banku Polskiego
 w Warszawie*

NUMER IDENTYFIKACYJNY REGON

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

PKD**

--	--	--	--

Należy zachować kopię wypełnionego formularza

NAZWA I SIEDZIBA PODMIOTU SPRAWOZDAWCZEGO

FORMULARZ KOM

Sprawozdanie z wierzytelności rozliczonych w obrocie z podmiotami zagranicznymi w formie wzajemnych (dwustronnych) potrąceń

za kwartał roku

Numer kompensaty (Lp.)	w jednostkach waluty, bez miejsc po przecinku													
	Wierzytelność strony polskiej powstała z tytułu**	3	Waluta	Kwota	4	Kraj strony zagranicznej	5	Wierzytelność strony zagranicznej powstała z tytułu***	6	7	Waluta kompensaty	9	Kwota kompensaty	10
1														

* Podmioty mające siedzibę na terenie woj. mazowieckiego przysyłają sprawozdania do Głównego Oddziału Walutowo - Dewizowego, pozostałe podmioty do właściwego terytorialnie oddziału okręgowego NBP (niepotrzebne skreślić).
 ** Podmioty prowadzące działalność gospodarczą podają 4-cyfrowy kod rodzaju działalności według Polskiej Klasyfikacji Działalności (bez kodu literowego).
 *** Należy wpisać, co jest przedmiotem wzajemnego potrącenia, korzystając z Wykazu tytułów transakcji zagranicznych, zamieszczonego w załączniku nr 1.

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 KOM

1. Przy większej ilości transakcji kompensacyjnych w danym kwartale należy je wszystkie przedstawić na jednym formularzu — dowolnie przedłużonym (w razie potrzeby).
2. W **kolumnie nr 2** należy podać tytuł, z jakiego powstała wierzytelność *strony polskiej*, czyli to, co jest przedmiotem wzajemnego potrącenia ze strony polskiej, np.:
 - w przypadku eksportu towarów, materiałów do produkcji itd. — należy wpisać: „Towary” lub „Eksport towarów”;
 - w pozostałych przypadkach (np. eksportu usług) — skorzystać należy z wykazu tytułów transakcji zagranicznych, zamieszczonego w załączniku nr 1.Kiedy występuje trudność z prawidłowym zaklasyfikowaniem transakcji, należy ją szczegółowo opisać, np. składki członkowskie, usługi edukacyjne, stypendia.
3. W **kolumnie nr 3** należy wpisać walutę, w której wyrażona jest wierzytelność strony polskiej podlegająca wzajemnemu potrąceniu.
4. W **kolumnie nr 4** należy wpisywać tylko kwoty kompensowane (w jednostkach waluty bez miejsc po przecinku), a nie wartość całej wierzytelności strony polskiej.

W przypadku dwóch lub większej ilości tytułów wpisanych w tej kolumnie w ramach jednej transakcji kompensacyjnej, należy je sumować, aby kwota łączna równa była kwocie wykazanej w kolumnie nr 10.
5. W **kolumnie nr 5** należy wpisać kraj siedziby podmiotu zagranicznego, z którym podmiot polski dokonuje transakcji kompensaty.
6. W **kolumnie nr 6** należy podać tytuł, z którego powstała wierzytelność *strony zagranicznej*, czyli to, co jest przedmiotem wzajemnego potrącenia ze strony zagranicznej — należy postępować podobnie jak przy wypełnianiu kolumny nr 2.
7. W **kolumnie nr 7** podaje się walutę, w której wyrażona jest wierzytelność strony zagranicznej podlegająca wzajemnemu potrąceniu.
8. W **kolumnie nr 8** należy podać informacje odpowiednio jak w kolumnie 4.
9. W **kolumnie nr 9** podaje się walutę, w której dokonano transakcji kompensaty.
10. W **kolumnie nr 10** należy wpisać kwotę kompensaty (w jednostkach waluty bez miejsc po przecinku).
11. W przypadku, kiedy wierzytelności strony polskiej i zagranicznej były wyrażone w walucie kompensaty, to kwoty w kolumnach 4, 8 i 10 powinny być równe.
12. Wszystkie transakcje dotyczące takiego samego tytułu wierzytelności, kraju oraz takiej samej waluty należy sumować i wykazywać w sprawozdaniu jako jedną kwotę.
13. W przypadku transakcji jednorazowej, w której uczestniczą nie dwa, lecz trzy podmioty, mające siedziby w trzech krajach: firma polska oraz dwie firmy zagraniczne, jedna z kraju A i druga z kraju B, kiedy firma polska ma należność pochodzącą od kontrahenta z kraju A, a ten ma należność od podmiotu z kraju B i firma z kraju B dokonuje kompensowanego świadczenia na rzecz polskiej firmy, to
zapis w sprawozdaniu będzie miał miejsce w dwóch wierszach.

Wiersz pierwszy: Nr kompensaty (Lp.); Wierzytelność strony polskiej... — według wykazu tytułów transakcji zagranicznych, stanowiącego załącznik nr 1 — podać tytuł, z jakiego powstała wierzytelność strony polskiej wobec firmy z kraju A (kolumna 2); Waluta (kolumna 3); Kwota (kolumna 4); Kraj strony zagranicznej (kolumna 5) — należy podać nazwę kraju A. Nie wypełnia się kolumn 6, 7 i 8.

Wiersz drugi: Nr kompensaty (Lp.); kolumny 2, 3, 4 pozostają niewypełnione; Kraj strony zagranicznej (kolumna 5) — podać nazwę kraju B; Wierzytelność strony zagranicznej... (kolumna 6) — tak jak dla strony polskiej (w wierszu pierwszym) należy wpisać tytuł, posługując się wykazem tytułów...; Waluta (kolumna 7); Kwota (kolumna 8).

W kolumnach 9 i 10 będzie jeden wpis — wspólny dla obu wierszy.

Uwaga: Jeżeli firma z kraju B płaci polskiej firmie gotówką, to formularza KOM nie sporządza się.
14. W przypadku transakcji, w której udział biorą trzy strony, z czego dwa podmioty X i Y mają siedziby w Polsce, a jeden — Z — za granicą: podmiot X ma należność od Z, natomiast Z ma należność od Y, więc Y dokonuje kompensowanego świadczenia na rzecz X.

Zapis w sprawozdaniu będzie miał postać transakcji kompensacyjnej ujętej w jednym wierszu. Dla potrzeb NBP sprawozdanie sporządza tylko jeden z polskich podmiotów (kwestia uzgodnienia między nimi), wykazując w kolumnie 2 tytuł, z jakiego powstała wierzytelność strony polskiej (czyli należność firmy X) i w kolumnie nr 6 — tytuł, z którego powstała wierzytelność strony zagranicznej (czyli zobowiązanie Y wobec Z, np. import towarów, import usług). Pozostałe kolumny wypełnić należy według wcześniejszych objaśnień.

Uwaga: Jeżeli firma Z płaci gotówką firmie Y (poprzez polski bank), to sprawozdania KOM nie wypełnia się.

PIECZĘĆ FIRMOWA

NARODOWY BANK POLSKI
Oddział Okręgowy w
lub
Główny Oddział Walutowo - Dewizowy
Narodowego Banku Polskiego
w Warszawie*

NUMER IDENTYFIKACYJNY REGON

 -

PKD

6	7	1	3
---	---	---	---

Należy zachować kopię wypełnionego formularza

FORMULARZ PZKAN

Kwartalne sprawozdanie z obrotów i stanów zagranicznych środków płatniczych w postaci banknotów i monet w kantorach

Część I

A. Okres sprawozdawczy *(kwartał-rok)* -

B. Data wystania sprawozdania *(dzień-miesiąc-rok)* - -

Część II

Kod waluty	Podmiot dokonujący transakcji	Zakup walut	Sprzedaż walut
1	2	3	4
USD	Rezydent		
	Nierezydent		

Kod waluty	Podmiot dokonujący transakcji	Zakup walut	Sprzedaż walut
1	2	3	4
EUR	Rezydent		
	Nierezydent		

Kod waluty	Podmiot dokonujący transakcji	Zakup walut	Sprzedaż walut
1	2	3	4
CHF	Rezydent		
	Nierezydent		

* Podmioty przesyłają zbiorcze sprawozdania z działalności kantorowej prowadzonej na terytoriach poszczególnych województw do właściwych terytorialnie oddziałów okręgowych NBP. Kantory prowadzące działalność na terenie województwa mazowieckiego zbiorcze sprawozdania przesyłają do Głównego Oddziału Walutowo-Dewizowego (niepotrzebne skreślić).

FORMULARZ PZKAN ciąg dalszy

Kod waluty	Podmiot dokonujący transakcji	Zakup walut	Sprzedaż walut
1	2	3	4
GBP	Rezydent		
	Nierezydent		

Kod waluty	Podmiot dokonujący transakcji	Zakup walut	Sprzedaż walut
1	2	3	4
PLN ^{1/}	Rezydent		
	Nierezydent		

^{1/} Pozostałe waluty - równowartość w polskich złotych.

Część III

Kod waluty	Stan gotówki w kantorze
1	2
USD	
EUR	
CHF	
GBP	
PLN ^{1/}	

^{1/} Pozostałe waluty - równowartość w polskich złotych.

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 PZKAN**UWAGI OGÓLNE**

1. Jeżeli na podstawie zezwolenia udzielonego przez Prezesa Narodowego Banku Polskiego na prowadzenie działalności kantorowej działalność gospodarcza prowadzona jest za pośrednictwem więcej niż jednego kantoru, wówczas należy sporządzić jedno zbiorcze zestawienie za wszystkie kantory działające na podstawie tego zezwolenia i przekazać do właściwego terytorialnie oddziału okręgowego NBP.
2. Jeżeli osoba fizyczna, osoba prawna czy też spółka nieposiadająca osobowości prawnej uzyskała więcej niż jedno zezwolenie na prowadzenie działalności kantorowej, wówczas należy sporządzić oddzielne sprawozdania dla każdego oddziału okręgowego NBP, od którego otrzymano zezwolenie, zgodnie z podziałem terytorialnym, na którym dany kantor prowadzi działalność gospodarczą, np. podmioty prowadzące działalność na terenie województwa mazowieckiego przesyłają sprawozdanie do GOWD, podmioty prowadzące działalność na terenie województwa małopolskiego przesyłają sprawozdanie do oddziału okręgowego NBP w Krakowie.
3. Sprawozdanie należy sporządzać w jednostkach walut oryginalnych, zaokrąglonych do 1.
4. Pozostałe waluty niewymienione w formularzu należy wykazać łącznie jako równowartość w polskich złotych.
5. W przypadku przesłania błędnego sprawozdania, należy przysłać jego korektę.

Część I

W polu A należy podać kwartał i rok, za który sporządzane jest sprawozdanie (*K-RRRR*), np. 1-2003.

W polu B należy podać datę wysłania sprawozdania (*DD-MM-RRRR*), np. 10-04-2003.

Część II

W kol. 3 należy podać łączną wartość dla każdej waluty oddzielnie zakupionej od klientów, z wyłączeniem wartości danej waluty zakupionej w bankach i w innych kantorach.

W kol. 4 należy podać łączną wartość dla każdej waluty oddzielnie sprzedanej klientom, z wyłączeniem wartości danej waluty sprzedanej w bankach i w innych kantorach.

Część III

W kol. 2 należy podać na koniec kwartału dla każdej waluty stan gotówki w kantorze.

PIECZEĆ FIRMOWA

[Empty box for stamp]

NARODOWY BANK POLSKI
Główny Oddział Walutowo - Dewizowy
Narodowego Banku Polskiego
w Warszawie

NUMER IDENTYFIKACYJNY REGON

[Grid for REGON number]

Należy zachować kopię wypełnionego formularza

FORMULARZ ZIP-MP

Papiery wartościowe wyemitowane przez rezydentów innych niż Skarb Państwa na rynku krajowym, dopuszczone do obrotu publicznego w kraju, znajdujące się w posiadaniu nierezydentów

Nazwa i adres podmiotu sporządzającego sprawozdanie

.....

Strona /

Stan na koniec okresu (rok i miesiąc)

Rok Miesiąc

Kod ISIN	Nazwa papieru	Liczba papierów	Wartość w PLN
1	2	3	4
Razem			

ADRES ELEKTRONICZNY:

[Empty box for electronic address]

Imię, nazwisko i telefon osoby, która sporządziła sprawozdanie

Miejscowość i data

Pieczątka imienna i podpis osoby działającej w imieniu sprawozdawcy

OBJAŚNIENIA DO FORMULARZA ZIP-MP

Forma elektroniczna formularza znajduje się na stronie internetowej NBP (www.nbp.pl). Sprawozdania prosimy nadsyłać w formie papierowej wraz z podpisem osoby działającej w imieniu podmiotu sprawozdającego oraz w formie elektronicznej (na dyskietce).

W formularzu należy podać dane dotyczące papierów wartościowych wyemitowanych przez rezydentów innych niż Skarb Państwa na rynku krajowym, dopuszczonych do obrotu publicznego w kraju, posiadających kod nadany przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych (kod ISIN), zarejestrowanych na rachunkach papierów wartościowych należących do nierezydentów, prowadzonych przez podmiot sprawozdawczy.

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

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

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

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

W przypadku niemożności określenia ceny rynkowej wartość należy określić:

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

Wartość powinna być wyrażona w PLN.

PIECZĘĆ FIRMOWA



NARODOWY BANK POLSKI
 Główny Oddział Walutowo - Dewizowy
 Narodowego Banku Polskiego
 w Warszawie

Należy zachować kopię wypełnionego formularza

NUMER IDENTYFIKACYJNY REGON

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

FORMULARZ ZIP-MNP

**Papiery wartościowe wyemitowane przez rezydentów na rynku krajowym,
 niedopuszczone do obrotu publicznego w kraju,
 z wyłączeniem emisji, dla których rolę depozytariusza pełni krajowy bank,
 znajdujące się w posiadaniu nierezydentów**

Nazwa i adres podmiotu sporządzającego sprawozdanie

Strona /

Stan na koniec okresu (rok i miesiąc)	Rok	Miesiąc

Typ papieru	Sektor emitenta	Typ ceny	Wartość w PLN
1	2	3	4
Razem			

ADRES ELEKTRONICZNY:

Imię, nazwisko i telefon osoby, która sporządziła sprawozdanie

Miejscowość i data

Pieczałka imienna i podpis osoby działającej w imieniu sprawozdawcy
--

OBJAŚNIENIA DO FORMULARZA ZIP-MNP

Forma elektroniczna formularza znajduje się na stronie internetowej NBP (www.nbp.pl). Sprawozdania prosimy nadsyłać w formie papierowej wraz z podpisem osoby działającej w imieniu podmiotu sprawozdającego oraz w formie elektronicznej (na dyskietce).

W formularzu należy podać dane o wartości papierów wartościowych wyemitowanych przez rezydentów, które nie są dopuszczone do obrotu publicznego w kraju, z wyłączeniem emisji, dla których rolę depozytariusza pełni krajowy bank, zarejestrowanych na rachunkach papierów wartościowych należących do nierezydentów, prowadzonych przez podmiot sprawozdawczy.

Kolumna 1. Oznaczenie typu papieru wartościowego:

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

Do **udziałowych papierów wartościowych** zalicza się:

- akcje i udziały zwykłe,
- akcje uprzywilejowane, z wyłączeniem akcji dających ich posiadaczom prawo do stałych dochodów, niezależnie od wyniku finansowego spółki,
- jednostki uczestnictwa funduszy powierniczych i inwestycyjnych,
- certyfikaty inwestycyjne emitowane przez instytucje wspólnego inwestowania.

Do papierów **dłużnych długoterminowych** zalicza się:

- 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:

- 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.

OBJAŚNIENIA DO FORMULARZA ZIP-MNP ciąg dalszy

Kolumna 2. Należy podać oznaczenie sektora emitenta papierów wartościowych

- ST — samorządy terytorialne
- BK — banki (monetarne instytucje finansowe)
- FI — fundusze inwestycyjne
- FE — fundusze emerytalne
- IU — instytucje ubezpieczeniowe
- DM — domy maklerskie
- PF — pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego
- PR — przedsiębiorstwa niefinansowe
- PN — pozostałe podmioty niefinansowe

Kolumna 3. Oznaczenie typu ceny użytej do wyliczenia wartości podanej w kolumnie 4:

- R — **rynkowa**, gdy możliwe jest ustalenie kursu ostatniej transakcji. W przypadku papierów dłużnych cena powinna zawierać naliczone, a jeszcze niewypłacone odsetki;
- Z — **zakupu**, gdy nie można ustalić aktualnej ceny rynkowej. W przypadku papierów dłużnych cena powinna zawierać narosłe, a jeszcze niewypłacone odsetki;
- P — **przetargowa**, dla papierów, które były sprzedawane wyłącznie na przetargach, gdy nie można ustalić aktualnej ceny rynkowej lub ceny zakupu innej niż przetargowa;
- E — **emisyjna**, tylko wówczas, gdy niemożliwe jest ustalenie ceny rynkowej, zakupu lub przetargowej;
- N — **nominalna**, dla papierów, dla których niemożliwe jest ustalenie ceny rynkowej, zakupu, przetargowej lub emisyjnej.

Kolumna 4. Należy podać łączną wartość papierów danego typu (typ 1, 2, 3 — określony w kolumnie 1) wyemitowanych przez rezydenta należącego do danego sektora określonego w kolumnie 2), do których wyceny użyto ceny typu określonego w kolumnie 3.

Wycena powinna być dokonana na koniec okresu sprawozdawczego według ostatnich znanych cen.

OBJAŚNIENIA DO FORMULARZA ZIP-FI

Forma elektroniczna formularza znajduje się na stronie internetowej NBP (www.nbp.pl). Sprawozdania prosimy nadsyłać w formie papierowej wraz z podpisem osoby działającej w imieniu podmiotu sprawozdającego oraz w formie elektronicznej (na dyskietce).

Formularz wypełniają wyłącznie fundusze inwestycyjne otwarte oraz specjalistyczne fundusze inwestycyjne otwarte (w rozumieniu ustawy z dnia 28 sierpnia 1997 r. o funduszach inwestycyjnych — Dz. U. z 2002 r. Nr 49, poz. 448, z późniejszymi zmianami).

Kolumna 1. Należy podać określenie typu jednostki uczestnictwa w przypadku, gdy fundusz emituje więcej niż jeden typ jednostek uczestnictwa.

Kolumna 2. Należy podać liczbę jednostek uczestnictwa danego typu, znajdujących się w posiadaniu nierezydentów, wyrażoną w sztukach.

Kolumna 3. Należy podać wartość, na koniec okresu sprawozdawczego, jednostek uczestnictwa danego typu, znajdujących się w posiadaniu nierezydentów, wyrażoną w PLN. Wartość powinna być wyliczona w oparciu o wartość aktywów netto na jednostkę uczestnictwa danego typu, według ostatniej wyceny dokonanej w okresie sprawozdawczym.

PIECZEĆ FIRMOWA



NARODOWY BANK POLSKI
Departament Statystyki
skr. pocz. 1011
00-919 Warszawa

Należy zachować kopię wypełnionego formularza

FORMULARZ ZIP-INF

Informacja o emisji własnych papierów wartościowych dokonanej przez rezydenta

1. Emitent krajowy

Nazwa	1	
Adres	2	
Nr identyf. REGON	3	

2. Charakterystyka papieru wartościowego

Nazwa	4	
Typ instrumentu	5	
Typ emisji	6	
Kod ISIN	7	
Kraj emisji	8	
Oprocentowanie	9	
Data emisji	10	
Data zapadalności	11	
Agent emisji	12	
Depozytariusz emisji	13	
Bank krajowy	14	15
Waluta emisji	16	
Cena nominalna	17	
Całkowita wielkość emisji	18	19
Wielkość emisji objętej przez niereszydentów	20	21
w tym wielkość emisji objętej przez niereszydentów powiązanych kapitałowo:		
typu A	22	23
typu B	24	25
Kod papieru (wypełnia NBP)	26	

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 ZIP-INF

Forma elektroniczna formularza znajduje się na stronie internetowej NBP (www.nbp.pl). Sprawozdania prosimy nadsyłać w formie papierowej wraz z podpisem osoby działającej w imieniu podmiotu sprawozdającego oraz w formie elektronicznej (na dyskietce).

- Pole 5. Typ instrumentu to np.: akcje, kwity depozytowe, obligacje zwykłe, obligacje z dyskontem, obligacje z opcją zamiany na akcje.
- Pole 6. Należy podać oznaczenie rodzaju emisji: P — papier wartościowy dopuszczony do obrotu publicznego na danym rynku, N — papier niedopuszczony do obrotu publicznego na danym rynku.
- Pole 7. Dotyczy papierów wartościowych dopuszczonych do obrotu publicznego. Należy podać oznaczenie kodowe papieru wartościowego, zgodne ze standardem ISIN, nadane przez instytucję kodującą papiery wartościowe w kraju, w którym papier wartościowy jest dopuszczony do obrotu publicznego.
- Pole 8. Należy podać oznaczenie literowe kraju, w którym miała miejsce emisja, według międzynarodowych kodów ISO 3166-1 (zgodnie z rubryką „alpha-2” — kody dwucyfrowe).
- Pole 9. Dotyczy papierów dłużnych. Należy podać stopę oprocentowania. W przypadku zmiennego oprocentowania należy podać stopę odniesienia (np. LIBOR + 0,5 %).
- Pole 14. Bank krajowy: należy podać statystyczny numer banku (EWIB), do którego wpłynęły środki dla emitenta od zagranicznych nabywców papierów wartościowych. W przypadku gdy środki od zagranicznych nabywców papierów wartościowych wpłynęły na rachunek w zagranicznym banku lub innej instytucji finansowej, pole należy pozostawić niewypełnione.
- Pole 15. Bank krajowy: należy podać nazwę banku, do którego wpłynęły środki dla emitenta od zagranicznych nabywców papierów wartościowych. W przypadku gdy środki od zagranicznych nabywców papierów wartościowych wpłynęły na rachunek w zagranicznym banku lub innej instytucji finansowej, należy podać ich nazwę.
- Pole 16. Należy podać literowy kod waluty, w której jest nominowany papier wartościowy, według międzynarodowych kodów ISO 4217 (zgodnie z rubryką „alfabetycznie” — kody literowe).
- Pole 17. Cenę nominalną należy podać w jednostkach waluty emisji, z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku.
- Pole 18. Należy podać całkowitą liczbę, wyrażoną w sztukach, papierów wartościowych danej emisji.
- Pole 19. Należy podać całkowitą wartość papierów wartościowych danej emisji, wyrażoną w jednostkach waluty emisji, wycenioną według cen emisyjnych.
- Pole 20. Należy podać całkowitą liczbę, wyrażoną w sztukach, papierów wartościowych danej emisji objętych przez nierezydentów.
- Pole 21. Należy podać całkowitą wartość papierów wartościowych danej emisji objętych przez nierezydentów, wyrażoną w jednostkach waluty emisji, wycenioną według cen emisyjnych.
- Pola 22 i 24. Należy podać liczbę, wyrażoną w sztukach, papierów wartościowych danej emisji objętych przez określoną grupę nierezydentów powiązanych kapitałowo z emitentem.
- Pola 23 i 25. Należy podać wartość, wyrażoną w jednostkach waluty emisji, papierów wartościowych danej emisji objętych przez określoną grupę nierezydentów powiązanych kapitałowo z emitentem. Wyceny należy dokonać, posługując się cenami emisyjnymi, po których papiery zostały objęte przez daną grupę nierezydentów powiązanych kapitałowo.

Typy powiązań kapitałowych:

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

Pole 26. Kod papieru nadawany przez NBP po otrzymaniu formularza ZIP-INF.

PIECZEĆ FIRMOWA

Blank rectangular box for company stamp.

NARODOWY BANK POLSKI
Departament Statystyki
skr. pocz. 1011
00-919 Warszawa

Należy zachować kopię wypełnionego formularza

FORMULARZ ZIP-RZ

**Informacja o zmianie danych dotyczących emisji własnych papierów wartościowych
dokonanej przez rezydenta**

Stan na koniec okresu (rok i miesiąc) Rok Miesiąc

1. Emitent krajowy

Nazwa	1																	
Adres	2																	
Nr identyf. REGON	3												-					

2. Charakterystyka papieru wartościowego

Nazwa	4													
Typ instrumentu	5													
Typ emisji	6													
Kod ISIN	7													
Kraj emisji	8													
Oprocentowanie	9													
Data emisji	10													
Data zapadalności	11													
Depozytariusz emisji	12													
Waluta emisji	13													
Cena nominalna	14													
Całkowita wielkość emisji	15		16											
Wielkość emisji objętej przez nierezydentów	17		18											
w tym wielkość emisji objętej przez nierezydentów powiązanych kapitałowo:														
typu A	19		20											
typu B	21		22											

Kod papieru 23 []

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 ZIP-RZ

Forma elektroniczna formularza znajduje się na stronie internetowej NBP (www.nbp.pl). Sprawozdania prosimy nadsyłać w formie papierowej wraz z podpisem osoby działającej w imieniu podmiotu sprawozdającego oraz w formie elektronicznej (na dyskietce).

W formularzu należy obowiązkowo wypełnić pola od 1 do 10. Natomiast pozostałe pola należy wypełnić tylko w przypadku, gdy zaszła zmiana w porównaniu z danymi dotyczącymi danego papieru wartościowego podanymi w formularzu informacyjnym ZIP-INF.

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

- Pole 5. Typ instrumentu to np.: akcje, kwity depozytowe, obligacje zwykłe, obligacje z dyskontem, obligacje z opcją zamiany na akcje.
- Pole 6. Należy podać oznaczenie rodzaju emisji: P — papier wartościowy dopuszczony do obrotu publicznego na danym rynku, N — papier niedopuszczony do obrotu publicznego na danym rynku.
- Pole 7. Dotyczy papierów wartościowych dopuszczonych do obrotu publicznego. Należy podać oznaczenie kodowe papieru wartościowego, zgodne ze standardem ISIN, nadane przez instytucję kodującą papiery wartościowe w kraju, w którym papier wartościowy jest dopuszczony do obrotu publicznego.
- Pole 8. Należy podać oznaczenie literowe kraju, w którym miała miejsce emisja, według międzynarodowych kodów ISO 3166-1 (zgodnie z rubryką „alpha-2” — kody dwucyfrowe).
- Pole 9. Dotyczy papierów dłużnych. Należy podać stopę oprocentowania. W przypadku zmiennego oprocentowania należy podać stopę odniesienia (np. LIBOR + 0,5 %).
- Pole 13. Należy podać literowy kod waluty, w której jest nominowany papier wartościowy, według międzynarodowych kodów ISO 4217 (zgodnie z rubryką „alfabetycznie” — kody literowe).
- Pole 14. Cenę nominalną należy podać w jednostkach waluty emisji, z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku.
- Pole 15. Należy podać całkowitą liczbę, wyrażoną w sztukach, papierów wartościowych danej emisji.
- Pole 16. Należy podać całkowitą wartość papierów wartościowych danej emisji, wyrażoną w jednostkach waluty emisji, wycenioną według ostatnich znanych cen rynkowych, lub jeśli te ceny nie są znane — według cen emisyjnych.
- Pole 17. Należy podać całkowitą liczbę, wyrażoną w sztukach, papierów wartościowych danej emisji objętych przez nierezydentów.
- Pole 18. Należy podać całkowitą wartość papierów wartościowych danej emisji objętych przez nierezydentów, wyrażoną w jednostkach waluty emisji, wycenioną według ostatnich znanych cen rynkowych, lub jeśli te ceny nie są znane — według cen emisyjnych.
- Pola 19 i 21. Należy podać liczbę, wyrażoną w sztukach, papierów wartościowych danej emisji objętych przez określoną grupę nierezydentów powiązanych kapitałowo z emitentem.
- Pola 20 i 22. Należy podać wartość, wyrażoną w jednostkach waluty emisji, papierów wartościowych danej emisji objętych przez określoną grupę nierezydentów powiązanych kapitałowo z emitentem. Wyceny należy dokonać, posługując się ostatnimi znanymi cenami rynkowymi, lub jeśli te ceny nie są znane — cenami emisyjnymi, po których papiery zostały objęte przez daną grupę nierezydentów powiązanych kapitałowo.

Typy powiązań kapitałowych:

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

Pole 23. Kod papieru nadawany przez NBP po otrzymaniu formularza ZIP-INF.

Załącznik nr 27

NARODOWY BANK POLSKI
Główny Oddział Walutowo - Dewizowy
Narodowego Banku Polskiego
w Warszawie

Należy zachować kopię wypełnionego formularza

PIECZĘĆ FIRMOWA

Empty rectangular box for company stamp.

NUMER IDENTYFIKACYJNY REGION

Grid for regional identification number (15 digits).

lub PESEL

Grid for PESEL number (11 digits).

PKD

Grid for PKD code (4 digits).

FORMULARZ AUD4

Papiery wartościowe wyemitowane przez nierezzydentów, będące w posiadaniu podmiotu sprawozdającego

REGION/PESEL
Znacznik sprawozdania
Data sporządzenia sprawozdania
Sprawozdanie wg stanu na dzień

Kod ISIN 1	Nazwa papieru 2	Typ papieru 3	Kraj emitenta 4	Waluta emisji 5	Liczba papierów / wartość nominalna walucie emisji 6	Cena papieru na koniec okresu sprawozdawczego (w walucie emisji / jako ułamek wartości nominalnej) 7	Typ ceny walucie emisji 8	Wartość w walucie emisji 9

ADRES ELEKTRONICZNY:

Empty rectangular box for electronic address.

Imię, nazwisko i telefon osoby, która sporządziła sprawozdanie

Empty rectangular box for name, surname, and phone number.

Miejscowość i data

Empty rectangular box for location and date.

Pieczętka imienna i podpis osoby działającej w imieniu sprawozdawcy

Empty rectangular box for signature and official stamp.

OBJAŚNIENIA DO FORMULARZA AUD4

Forma elektroniczna formularza znajduje się na stronie internetowej NBP (www.nbp.pl). Sprawozdania prosimy nadsyłać w formie papierowej wraz z podpisem osoby działającej w imieniu podmiotu sprawozdającego oraz w formie elektronicznej (na dyskietce).

W sprawozdaniu należy podać informacje o papierach wartościowych (udziałowych i dłużnych) znajdujących się w posiadaniu podmiotu sprawozdającego, **wyemitowanych przez nierezydentów na rynkach zagranicznych lub na rynku krajowym**, nabytych za pośrednictwem lub bez pośrednictwa podmiotów krajowych.

Przez nierezydenta należy rozumieć podmiot określony w art. 2 ust.1 pkt 2 ustawy z dnia 27 lipca 2002 r. — Prawo dewizowe (Dz. U. Nr 141, poz. 1178).

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

Wyjątek stanowią posiadane przez podmiot sprawozdający kwity depozytowe (np. ADR lub GDR). Należy je wykazywać w sprawozdaniu nawet wówczas, gdy posiadany przez podmiot sprawozdający 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 informację o papierach wartościowych, które zostały **sprzedane** w ramach transakcji repo (z przyrzeczeniem odkupu), lub **wypożyczone przez podmiot sprawozdający** innym podmiotom w ramach umów o pożyczkach papierów wartościowych.

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

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

Znacznik sprawozdania

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

Data sporządzenia sprawozdania

Należy podać datę w formacie rrrr-mm-dd.

Sprawozdanie według stanu na dzień

Należy podać datę w formacie rrrr-mm-dd.

Kolumna 1

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

Kolumna 2

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

Kolumna 3

Oznaczenie typu papieru wartościowego:

1 — papiery udziałowe,

2 — papiery dłużne długoterminowe,

3 — instrumenty rynku pieniężnego (papiery dłużne krótkoterminowe).

Do **papierów udziałowych** zalicza się:

— akcje zwykłe i udziały;

— akcje uprzywilejowane, z wyłączeniem akcji niedających posiadaczom prawa do udziału w podziale masy upadłościowej spółki;

OBJAŚNIENIA DO FORMULARZA AUD4 ciąg dalszy

- kwity depozytowe — np. ADR (American Depositary Receipts) lub GDR (Global Depositary Receipts);
- jednostki uczestnictwa emitowane przez instytucje wspólnego inwestowania (fundusze inwestycyjne lub powiernicze);
- certyfikaty inwestycyjne (akcje) emitowane przez instytucje wspólnego inwestowania.

Do papierów **dłużnych długoterminowych** zalicza się:

- 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:

- bony skarbowe (treasury bills), których pierwotny okres zapadalności jest równy lub krótszy niż jeden rok;
- obligacje skarbowe, których pierwotny okres zapadalności jest równy lub krótszy niż jeden rok;
- papiery dłużne emitowane przez banki i przedsiębiorstwa, których pierwotny okres zapadalności jest równy lub krótszy niż jeden rok;
- papiery dłużne, których pierwotny okres zapadalności jest równy lub krótszy niż jeden rok, emitowane w ramach programów emisji papierów dłużnych (z możliwością rolowania długu), również wówczas, gdy okres trwania programu jest dłuższy niż jeden rok;
- obligacje zamienne na akcje, obligacje z opcją wcześniejszego wykupu i inne typy obligacji z wbudowanymi instrumentami pochodnymi (tzn. takimi instrumentami pochodnymi, które nie mogą być przedmiotem samodzielnego obrotu), gdy pierwotny okres zapadalności tych obligacji jest równy lub krótszy niż jeden rok;
- obligacje zerokuponowe powstałe w wyniku zamiany obligacji zwykłych na serię obligacji zerokuponowych o terminach zapadalności odpowiadających terminom wypłat odsetek (tzw. strips), pod warunkiem że pierwotny okres zapadalności tych obligacji zerokuponowych jest równy lub krótszy niż jeden rok;
- zbywalne certyfikaty depozytowe, których pierwotny okres zapadalności jest równy lub krótszy niż jeden rok.

Kolumna 4

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

Spis kodów znajduje się w arkuszu Lista kodów krajów.

Kolumna 5

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

Spis kodów znajduje się w arkuszu Lista kodów walut.

Kolumna 6

Dla papierów typu 1 (papierów udziałowych):

- liczba papierów wyrażona w sztukach.

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

- wartość nominalna posiadanego pakietu papierów wartościowych, wyrażona w jednostkach waluty emisji (np. gdy posiada się 100 sztuk obligacji, których cena nominalna wynosi 5 000 USD, należy podać wartość równą 500 000 USD).

OBJAŚNIENIA DO FORMULARZA AUD4 ciąg dalszy

Uwaga!

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

Kolumna 7

Cena na koniec okresu sprawozdawczego:

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

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

Prosimy o podanie ceny:

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

Kolumna 8

Oznaczenie typu ceny podanej w kolumnie 7:

R — rynkowa,

Z — zakupu,

P — przetargowa,

E — emisyjna,

N — nominalna.

Kolumna 9

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

Załącznik nr 28

PIECZĘĆ FIRMOWA

NARODOWY BANK POLSKI
Główny Oddział Walutowo - Dewizowy
Narodowego Banku Polskiego
w Warszawie

Należy zachować kopię wypełnionego formularza

-																	
NUMER IDENTYFIKACYJNY REGON											PKD						
lub PESEL												PKD					

FORMULARZ AUD4 - PL

Papiery wartościowe wyemitowane przez rezydentów na rynkach zagranicznych, będące w posiadaniu podmiotu sprawozdającego

REGON/PESEL	
Znacznik sprawozdania	
Data sporządzenia sprawozdania	
Sprawozdanie wg stanu na dzień	

Kod ISIN	Nazwa papieru	Typ papieru	Kraj zakupu	Sektor emitenta	Waluta emisji	Liczba papierów / wartość nominalna papierów w walucie emisji	Cena papieru na koniec okresu sprawozdawczego (w walucie emisji / jako ułamek wartości nominalnej)	Typ emisji	Wartość w walucie emisji	Typ ceny	9	10	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10				

ADRES ELEKTRONICZNY:

Imię, nazwisko i telefon osoby, która sporządziła sprawozdanie

Miejscowość i data

Pieczęć imienna i podpis osoby działającej w imieniu sprawozdawcy

OBJAŚNIENIA DO FORMULARZA AUD4-PL

Forma elektroniczna formularza znajduje się na stronie internetowej NBP (www.nbp.pl). Sprawozdania prosimy nadsyłać w formie papierowej wraz z podpisem osoby działającej w imieniu podmiotu sprawozdającego oraz w formie elektronicznej (na dyskietce).

W sprawozdaniu należy podać informacje o papierach wartościowych (udziałowych i dłużnych) znajdujących się w posiadaniu podmiotu sprawozdającego, **wyemitowanych przez rezydentów na rynkach zagranicznych**, nabytych za pośrednictwem lub bez pośrednictwa podmiotów krajowych.

Przez rezydenta należy rozumieć podmiot określony w art. 2 ust.1 pkt 1 ustawy z dnia 27 lipca 2002 r. — Prawo dewizowe (Dz. U. Nr 141, poz. 1178).

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

Wyjątek stanowią posiadane przez podmiot sprawozdający kwity depozytowe (np. ADR lub GDR). Należy je wykazywać w sprawozdaniu nawet wówczas, gdy posiadany przez podmiot sprawozdający 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 informację o papierach wartościowych, które zostały sprzedane w ramach transakcji repo (z przyrzeczeniem odkupu) lub wypożyczone przez podmiot sprawozdający 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.

Data sporządzenia sprawozdania

Należy podać datę w formacie rrrr-mm-dd.

Sprawozdanie według stanu na dzień

Należy podać datę w formacie rrrr-mm-dd.

Kolumna 1

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

Kolumna 2

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

Kolumna 3

Oznaczenie typu papieru wartościowego:

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

Do papierów **udziałowych** zalicza się:

- akcje zwykłe i udziały;
- akcje uprzywilejowane, z wyłączeniem akcji niedających posiadaczom prawa do udziału w podziale masy upadłościowej spółki;

OBJAŚNIENIA DO FORMULARZA AUD4-PL ciąg dalszy

- kwity depozytowe — np. ADR (American Depositary Receipts) lub GDR (Global Depositary Receipts);
- jednostki uczestnictwa emitowane przez instytucje wspólnego inwestowania (fundusze inwestycyjne lub powiernicze);
- certyfikaty inwestycyjne (akcje) emitowane przez instytucje wspólnego inwestowania.

Do papierów **dłużnych długoterminowych** zalicza się:

- 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:

- 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 — samorządy terytorialne
- BK — banki (monetarne instytucje finansowe)
- FI — fundusze inwestycyjne
- FE — fundusze emerytalne
- IU — instytucje ubezpieczeniowe
- DM — domy maklerskie
- PF — pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego
- PR — przedsiębiorstwa niefinansowe
- PN — pozostałe podmioty niefinansowe

OBJAŚNIENIA DO FORMULARZA AUD4-PL ciąg dalszy

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 dziesiąty ceny nominalnej, bez zaokrągleń (np. gdy cena papieru wartościowego wynosi 99,56% ceny nominalnej, należy w kolumnie 7 wpisać wartość równą 0,9956, a gdy cena papieru wynosi 102,27%, należy w kolumnie 7 wpisać wartość równą 1,0227).

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

Prosimy o podanie ceny:

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

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

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

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

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

Kolumna 9

Oznaczenie typu ceny podanej w kolumnie 8:

R — rynkowa,

Z — zakupu,

P — przetargowa,

E — emisyjna,

N — nominalna.

Kolumna 10

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

PIECZEĆ FIRMOWA

NARODOWY BANK POLSKI
 Departament Statystyki
 Skr. poczt. 1011
 00-919 Warszawa

Należy zachować kopię wypełnionego formularza

NUMER IDENTYFIKACYJNY REGON

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

lub PESEL

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

PKD

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

FORMULARZ D-WT

Wartość pozycji w forwardach, futures, swapach walutowych i dwuwalutowych swapach stóp procentowych, według wyceny rynkowej (marked to market), wyrażona w PLN

Sprawozdanie wg stanu na dzień

	Pozycje o wartości dodatniej		Pozycje o wartości ujemnej	
	złoty - waluta obca	waluta obca - waluta obca	złoty - waluta obca	waluta obca - waluta obca
	1	2	3	4
Waluły obce zakupione na termin				
RAZEM				
Forwardy				
Futures				
Swapy walutowe				
Dwuwalutowe swapy stóp procentowych				
Waluły obce sprzedane na termin				
RAZEM				
Forwardy				
Futures				
Swapy walutowe				
Dwuwalutowe swapy stóp procentowych				

ADRES ELEKTRONICZNY:

Imię, nazwisko i telefon osoby, która sporządziła sprawozdanie

Miejscowość i data

Pieczęć imienna i podpis osoby działającej w imieniu sprawozdawcy

OBJAŚNIENIA DO FORMULARZA D-WT

Forma elektroniczna formularza znajduje się na stronie internetowej NBP (www.nbp.pl). Sprawozdania prosimy nadsyłać w formie papierowej wraz z podpisem osoby działającej w imieniu podmiotu sprawozdającego oraz w formie elektronicznej (na dyskietce).

W formularzu należy podawać dane dotyczące wyceny pozycji rezydentów w walutowych instrumentach pochodnych typu terminowego — futures, forwardach, swapach walutowych i dwuwalutowych swapach stóp procentowych. 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. Do przeliczania na PLN należy użyć kursów NBP na koniec okresu sprawozdawczego dla odpowiednich walut.

Kolumny 1 i 2

Należy podać sumaryczne wartości rynkowe instrumentów pochodnych, które na koniec okresu sprawozdawczego miały **dodatnią wartość rynkową** (marked to market).

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 (wiersze od A do E) lub sprzedaż (wiersze od F do J) **walut obcych za inną walutę obcą**.

Kolumny 3 i 4

Należy podać sumaryczne wartości rynkowe instrumentów pochodnych, które na koniec okresu sprawozdawczego miały **ujemną wartość rynkową** (marked to market).

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 (wiersze od A do E) lub sprzedaż (wiersze od F do J) **walut obcych za inną walutę obcą**.

Uwaga (1): W wierszach D oraz I należy podawać dane dotyczące jedynie **części forwardowej** (terminowej) swapów walutowych.

Uwaga (2): Pozycje w kolumnach 2 i 4, wiersze od A do E odpowiadają pozycjom w kolumnach 2 i 4, wiersze od F do J.

Załącznik nr 30

NARODOWY BANK POLSKI
 Departament Statystyki
 Skr. poczt. 1011
 00-919 Warszawa

Należy załóżać kopię wypełnionego formularza

PIECZĘĆ FIRMOWA

NUMER IDENTYFIKACYJNY REGON

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

-

lub PESEL

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

PKD

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

FORMULARZ D-WT-B

Wartość kwot bazowych forwardów, futures, swapów walutowych i dwuwalutowych swapów stóp procentowych, wyrażona w PLN

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

		złoty - waluta obca		waluta obca - waluta obca	
		1	2	1	2
Waluty obce zakupione na termin					
A	RAZEM				
B	Forwardy				
C	Futures				
D	Swapy walutowe				
E	Dwuwalutowe swapy stóp procentowych				
Waluty obce sprzedane na termin					
F	RAZEM				
G	Forwardy				
H	Futures				
I	Swapy walutowe				
J	Dwuwalutowe swapy stóp procentowych				

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 D-WT-B

Forma elektroniczna formularza znajduje się na stronie internetowej NBP (www.nbp.pl). Sprawozdania prosimy nadsyłać w formie papierowej wraz z podpisem osoby działającej w imieniu podmiotu sprawozdającego oraz w formie elektronicznej (na dyskietce).

W formularzu należy podawać dane dotyczące wartości potencjalnych zobowiązań i należności (wypłat i wpłat instrumentu bazowego — walut) wynikających z pozycji rezydentów w walutowych instrumentach pochodnych typu terminowego — futures, forwardach, swapach walutowych i dwuwalutowych swapach stóp procentowych. 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 NBP na koniec okresu sprawozdawczego dla odpowiednich walut.

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 (1): 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.

OBJAŚNIENIA DO FORMULARZA D-WO

Forma elektroniczna formularza znajduje się na stronie internetowej NBP (www.nbp.pl). Sprawozdania prosimy nadsyłać w formie papierowej wraz z podpisem osoby działającej w imieniu podmiotu sprawozdającego oraz w formie elektronicznej (na dyskietce).

W formularzu należy podawać dane dotyczące wyceny pozycji rezydentów w opcjach walutowych. Sprawozdanie dotyczy tych opcji, 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. Do przeliczania na PLN należy użyć kursów NBP na koniec okresu sprawozdawczego dla odpowiednich walut.

Kolumny 1 i 2

Należy podać sumaryczne wartości rynkowe 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 rynkowe 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**.

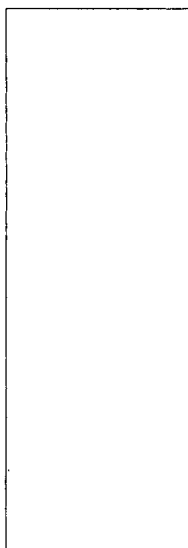
W przypadku **kolumny 4** dotyczy to instrumentów, w których w wyniku realizacji opcji nastąpi sprzedaż (wiersz A) lub zakup (wiersz B) przez podmiot sprawozdający **walut obcych za inną walutę obcą**.

Załącznik nr 32

NARODOWY BANK POLSKI
 Departament Statystyki
 Skr. pocz. 1011
 00-919 Warszawa

Należy zachować kopię wypełnionego formularza

PIECZĘĆ FIRMOWA



NUMER IDENTYFIKACYJNY REGION

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

lub PESEL

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

PKD

--	--	--	--	--

FORMULARZ D-WO-B

Wartość kwot bazowych opcji walutowych, wyrażona w 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