

strona 0 2

II. AKTYWA I PASYWA FINANSOWE (w tys. zł bez znaku po przecinku)

A K T Y W A (wyszczególnienie)		Stan w końcu okresu sprawozdawczego
0		1
I. Gotówka	01	
w tym w walucie krajowej	02	
II. Depozyty	03	
w tym złożone u nierezydentów	04	
III. Dłużne papiery wartościowe (w. 06+08)	05	
z terminem pierwotnym do 1 roku włącznie	06	
w tym wyemitowane przez przedsiębiorstwa niefinansowe-rezydentów	07	
z terminem pierwotnym powyżej 1 roku	08	
w tym wyemitowane przez przedsiębiorstwa niefinansowe-rezydentów	09	
IV. Instrumenty pochodne	10	
V. Pożyczki (w. 12+18)	11	
z terminem pierwotnym do 1 roku włącznie (w. 13+17)	12	
rezydentom	13	
z tego udzielone:		
w tym: przedsiębiorstwom niefinansowym	14	
pozostałym instytucjom pośrednictwa finansowego (z wyjątkiem instytucji ubezpieczeniowych i funduszy emerytalnych)	15	
gospodarstwom domowym	16	
nierezydentom	17	
z terminem pierwotnym powyżej 1 roku (w. 19+23)	18	
rezydentom	19	
z tego udzielone:		
w tym: przedsiębiorstwom niefinansowym	20	
pozostałym instytucjom pośrednictwa finansowego (z wyjątkiem instytucji ubezpieczeniowych i funduszy emerytalnych)	21	
gospodarstwom domowym	22	
nierezydentom	23	

strona 03

II. AKTYWA I PASYWA FINANSOWE (w tys. zł bez znaku po przecinku) (cd.)

A K T Y W A (cd.) (wyszczególnienie)		Stan w końcu okresu sprawozdawczego	
0		2	
VI. Akcje notowane		24	<input type="text"/>
w tym wyemitowane przez:	przeǳsiębiorstwa niefinansowe-rezydentów	25	<input type="text"/>
	instytucje finansowe-rezydentów	26	<input type="text"/>
VII. Akcje nienotowane		27	<input type="text"/>
w tym wyemitowane przez:	przeǳsiębiorstwa niefinansowe-rezydentów	28	<input type="text"/>
	instytucje finansowe-rezydentów	29	<input type="text"/>
VIII. Pozostałe udziały kapitałowe		30	<input type="text"/>
w tym wyemitowane przez:	przeǳsiębiorstwa niefinansowe-rezydentów	31	<input type="text"/>
	instytucje finansowe-rezydentów	32	<input type="text"/>
IX. Udziały w funduszach wspólnego inwestowania		33	<input type="text"/>
w tym wyemitowane przez nierezydentów		34	<input type="text"/>
X. Pozostałe kwoty do otrzymania		35	<input type="text"/>

strona 04

II. AKTYWA I PASYWA FINANSOWE (w tys. zł bez znaku po przecinku) (dok.)

PASYWA (wyszczególnienie)		Stan w końcu okresu sprawozdawczego
0		2
I. Dłużne papiery wartościowe (w. 37+38)	36	<input type="text"/>
z terminem pierwotnym do 1 roku włącznie	37	<input type="text"/>
z terminem pierwotnym powyżej 1 roku	38	<input type="text"/>
II Instrumenty pochodne	39	<input type="text"/>
III. Kredyty i pożyczki (w. 41+45)	40	<input type="text"/>
z terminem pierwotnym do 1 roku włącznie	41	<input type="text"/>
w tym udzielone przez:		
przedsiębiorstwa niefinansowe-rezydentów	42	<input type="text"/>
monetarne instytucje finansowe-rezydentów	43	<input type="text"/>
pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego-rezydentów (z wyjątkiem instytucji ubezpieczeniowych i funduszy emerytalnych)	44	<input type="text"/>
z terminem pierwotnym powyżej 1 roku	45	<input type="text"/>
w tym udzielone przez:		
przedsiębiorstwa niefinansowe-rezydentów	46	<input type="text"/>
monetarne instytucje finansowe-rezydentów	47	<input type="text"/>
pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego-rezydentów (z wyjątkiem instytucji ubezpieczeniowych i funduszy emerytalnych)	48	<input type="text"/>
IV. Kapitał (fundusz) własny	49	<input type="text"/>
w tym: kapitał (fundusz) podstawowy	50	<input type="text"/>
V. Pozostałe kwoty do zapłacenia	51	<input type="text"/>

(e-mail osoby sporządzającej sprawozdanie - WYPEŁNIAĆ WIELKIMI LITERAMI)

(imię, nazwisko i telefon osoby
sporządzającej sprawozdanie)

(miejsowość, data)

(pieczęć imienna i podpis osoby
działającej w imieniu sprawozdawcy)

OBJAŚNIENIA DO FORMULARZA RF-01

Uwaga: Formularz należy wypełnić zgodnie z zasadami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694, z późn. zm.), jeżeli nie podano innego sposobu prezentacji danych.

Objaśnienia dotyczą klasyfikacji aktywów i pasywów finansowych oraz podziału sektorowego.

Dane w 2007 r. wykazuje się w pełnych tysiącach złotych według stanu na koniec okresu sprawozdawczego.

Uwaga: W e-mailu każdy znak powinien zostać wpisany w odrębną kratkę.

Przykład wypełniania e-maila:

z e n b n | k b w l a | s k i | @ x x x | . y y y | . p l |

AKTYWA FINANSOWE

W wierszu 01 – Gotówka – należy wykazać posiadane banknoty i monety w kasie emitowane przez krajowe i zagraniczne władze monetarne.

W wierszu 03 – Depozyty – należy wykazać środki na rachunkach bankowych, np. środki na rachunkach rozliczeniowych, w tym bieżących, depozyty i lokaty terminowe, depozyty zablokowane, depozyty z terminem wypowiedzenia.

W pozycji tej należy wykazać także należności od monetarnych instytucji finansowych z tytułu zakupionych papierów wartościowych z otrzymanym przyrzeczeniem odkupu (repo), łącznie z operacjami typu sell-buy-back, certyfikaty depozytowe i inne należności o charakterze depozytowym (np. kaucje zwrotne, wadia) od monetarnych instytucji finansowych.

W pozycji tej nie należy wykazywać należności o charakterze depozytowym od podmiotów innych niż monetarne instytucje finansowe. Powinny być one wykazane w wierszu 11.

Wszystkie instrumenty ujmowane w kategorii „Depozyty” należy wycenić według wartości nominalnej wraz z odsetkami narosłymi i niezapłaconymi w bieżącym okresie odsetkowym.

W wierszu 05 – Dłużne papiery wartościowe – należy wykazać papiery wartościowe znajdujące się w posiadaniu podmiotu sprawozdającego, wyemitowane m.in. na podstawie ustawy z dnia 29 czerwca 1995 r. o obligacjach (Dz. U. z 2001 r. Nr 120, poz. 1300, z późn. zm.) odnośnie obligacji, w tym obligacji komunalnych; ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104, z późn. zm.) odnośnie bonów skarbowych, obligacji skarbowych; art. 89 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Prawo bankowe (Dz. U. z 2002 r. Nr 72, poz. 665, z późn. zm.) odnośnie bankowych papierów wartościowych z wyłączeniem certyfikatów depozytowych; ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o listach zastawnych i bankach hipotecznych (Dz. U. z 2003 r. Nr 99, poz. 919, z późn. zm.) odnośnie listów zastawnych; ustawy z dnia 28 kwietnia 1936 r. Prawo wekslowe (Dz. U. Nr 37, poz. 282 z późn. zm.) odnośnie weksli; ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. Kodeks cywilny (Dz. U. Nr 16, poz. 93, z późn. zm.) odnośnie przepisów prawa obcego kraju emitenta.

Dłużne papiery wartościowe należy wykazać w podziale według terminu pierwotnego: do 1 roku włącznie i powyżej 1 roku. Termin pierwotny należy rozumieć jako okres od momentu emisji do momentu wykupu lub umorzenia dłużnego papieru wartościowego.

W wierszu 10 – Instrumenty pochodne – należy wykazać należności z tytułu posiadanych instrumentów pochodnych.

Pozycja ta obejmuje m.in. kontrakty forward, kontrakty futures, opcje, warranty, swapy.

Uwaga: prawa do akcji (PDA) nie są wykazywane w żadnej pozycji sprawozdania.

W wierszu 11 – Pożyczki – należy wykazać pożyczki udzielone na podstawie Kodeksu cywilnego, należności z tytułu zrealizowanych gwarancji i poręczeń, należności z tytułu leasingu finansowego, należności od podmiotów innych niż monetarne instytucje finansowe z tytułu zakupionych papierów wartościowych z otrzymanym przyrzeczeniem odkupu (repo), łącznie z operacjami sell-buy-back.

W pozycji tej należy wykazać także należności o charakterze depozytowym (np. kaucje zwrotne, wadia) od podmiotów innych niż monetarne instytucje finansowe.

Wszystkie instrumenty ujmowane w kategorii „Pożyczki” należy wycenić według wartości nominalnej wraz z odsetkami narosłymi i niezapłaconymi w bieżącym okresie odsetkowym.

Wszystkie instrumenty ujmowane w kategorii „Pożyczki” należy wykazać w podziale według terminu pierwotnego: do 1 roku włącznie i powyżej 1 roku. Termin pierwotny należy rozumieć jako okres spłaty określony w umowie (w przypadku należności rozłożonych na raty należy wziąć pod uwagę termin spłaty ostatniej raty).

W wierszu 24 – Akcje notowane – należy wykazać posiadane akcje, które są notowane na regulowanych rynkach giełdowych i pozagiełdowych.

Uwaga: prawa do akcji (PDA) nie są wykazywane w żadnej pozycji sprawozdania.

W wierszu 27 – Akcje nienotowane – należy wykazać posiadane akcje, które nie są notowane na regulowanych rynkach giełdowych i pozagiełdowych.

W wierszu 30 – Pozostałe udziały kapitałowe – należy wykazać wszystkie formy posiadanych udziałów kapitałowych, poza akcjami (wykazywanymi w wierszach 24 i 27) i udziałami w funduszach wspólnego inwestowania (wykazywanymi w wierszu 33).

Pozycja ta obejmuje m.in. udziały w spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością, spółkach osobowych, spółdzielniach, товариствach ubezpieczeń wzajemnych.

W wierszu 33 – Udziały w funduszach wspólnego inwestowania – należy wykazać posiadane udziały w funduszach wspólnego inwestowania, które mogą być zorganizowane w formie funduszy inwestycyjnych, funduszy powierniczych lub innych programów wspólnego inwestowania, zarówno jako fundusze otwarte, mieszane lub zamknięte.

Pozycja ta obejmuje m.in. jednostki uczestnictwa i certyfikaty inwestycyjne.

W wierszu 35 – Pozostałe kwoty do otrzymania – należy wykazać należności z tytułu kredytów handlowych (transakcji z odroczonej płatnością) udzielonych odbiorcom towarów i usług, należności z tytułu zaliczek zapłaconych dostawcom towarów i usług oraz inne należności wynikające z rozbieżności pomiędzy terminem zawarcia transakcji a terminem dokonania płatności związanej z tą transakcją.

Pozycja ta obejmuje m.in. należności z tytułu dostaw towarów i usług, zaliczki zapłacone na dostawy, na wartości niematerialne i prawne, na środki trwałe w budowie, należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych, należności z tytułu posiadanych czeków obcych, rozliczenia międzyokresowe.

PASYWA FINANSOWE

W wierszu 36 – Dłużne papiery wartościowe – należy wykazać dłużne papiery wartościowe wyemitowane przez podmiot sprawozdający w imieniu i na rachunek własny, m.in. na podstawie ustawy z dnia 29 czerwca 1995 r. o obligacjach (obligacje), ustawy z dnia 28 kwietnia 1936 r. Prawo wekslowe (weksle), ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. Kodeks cywilny.

Dłużne papiery wartościowe należy wykazać w podziale według terminu pierwotnego: do 1 roku włącznie i powyżej 1 roku. Termin pierwotny należy rozumieć jako okres od momentu emisji do momentu wykupu lub umorzenia dłużnego papieru wartościowego.

W wierszu 39 – Instrumenty pochodne – należy wykazać zobowiązania z tytułu posiadanych instrumentów pochodnych.

Pozycja ta obejmuje m.in. kontrakty forward, kontrakty futures, opcje, warranty, swapy.

W wierszu 40 – Kredyty i pożyczki – należy wykazać zaciągnięte kredyty i pożyczki bankowe, pożyczki otrzymane na podstawie Kodeksu cywilnego, zobowiązania z tytułu zrealizowanych

gwarancji i poręczeń, zobowiązania z tytułu leasingu finansowego, zobowiązania z tytułu sprzedanych papierów wartościowych z udzielonym przyrzeczeniem odkupu (repo), łącznie z operacjami typu sell-buy-back.

W pozycji tej należy wykazać także zobowiązania o charakterze depozytowym (np. przyjęte kaucje zwrotne, wadła).

Wszystkie instrumenty ujmowane w kategorii „Kredyty i pożyczki” należy wycenić według wartości nominalnej wraz z odsetkami narosłymi i niezapłaconymi w bieżącym okresie odsetkowym.

Wszystkie instrumenty ujmowane w kategorii „Kredyty i pożyczki” należy wykazać w podziale według terminu pierwotnego: do 1 roku włącznie i powyżej 1 roku. Termin pierwotny należy rozumieć jako okres spłaty określony w umowie (w przypadku zobowiązań rozłożonych na raty należy wziąć pod uwagę termin spłaty ostatniej raty).

W wierszu 49 – Kapitał (fundusz) własny – należy wykazać łączną sumę kapitałów (funduszy) własnych jednostki, tzn. kapitału (funduszu) podstawowego, należnych wpłat na kapitał podstawowy (wielkość ujemna), udziałów (akcji) własnych (wielkość ujemna), kapitału (funduszu) zapasowego, kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych, zysku (straty) z lat ubiegłych, zysku (straty) netto oraz odpisów z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna).

W wierszu 50 – Kapitał (fundusz) podstawowy – należy wykazać, w zależności od formy prawnej podmiotu gospodarczego, stan kapitału (funduszu) podstawowego. W pozycji tej wykazują:

- spółki z ograniczoną odpowiedzialnością, akcyjne, komandytowo-akcyjne – kapitał zakładowy,
- przedsiębiorstwa państwowe – fundusz założycielski,
- spółdzielnie – fundusz udziałowy, fundusz wkładów budowlanych, fundusz wkładów mieszkaniowych,
- spółki komandytowe, jawne, partnerskie, cywilne – kapitał właścicieli.

W wierszu 51 – Pozostałe kwoty do zapłacenia – należy wykazać zobowiązania z tytułu kredytów handlowych (transakcji z odroczoną płatnością) zaciągniętych u dostawców towarów i usług, zobowiązania z tytułu zaliczek otrzymanych od odbiorców towarów i usług oraz inne zobowiązania wynikające z rozbieżności pomiędzy terminem zawarcia transakcji a terminem dokonania płatności związanej z tą transakcją.

Pozycja ta obejmuje m.in. zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług, zaliczki otrzymane na dostawy, na wartości niematerialne i prawne, na środki trwałe w budowie, zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych, wynagrodzeń, zobowiązania z tytułu wystawionych czeków, rozliczenia międzyokresowe.

W pozycji tej nie należy wykazywać kredytów i pożyczek zaciągniętych na spłatę kredytów handlowych.

PODZIAŁ SEKTOROWY

REZYDENCI – osoby fizyczne mające miejsce zamieszkania w kraju oraz osoby prawne mające siedzibę w kraju, a także inne podmioty mające siedzibę w kraju posiadające zdolność zaciągania zobowiązań i nabywania praw we własnym imieniu. Rezydentami są również znajdujące się w kraju oddziały, przedstawicielstwa i przedsiębiorstwa utworzone przez nierezydentów, a także polskie przedstawicielstwa dyplomatyczne, urzędy konsularne i inne polskie przedstawicielstwa oraz misje specjalne korzystające z immunitetów i przywilejów dyplomatycznych lub konsularnych.

Przedsiębiorstwa niefinansowe – jednostki, których główną działalnością jest produkcja i obrót dobrami lub świadczenie usług niefinansowych, w szczególności przedsiębiorstwa państwowe (działające na podstawie ustawy z dnia 25 września 1981 r. o przedsiębiorstwach państwowych (Dz. U. z 2002 r. Nr 112, poz. 981, z późn. zm.), spółki, spółdzielnie, oddziały przedsiębiorców zagranicznych, osoby fizyczne prowadzące działalność gospodarczą na własny rachunek zatrudniające

powyżej 9 osób, grupy producenckie, prywatne szkoły wyższe, prywatne zakłady opieki zdrowotnej, jednostki badawczo-rozwojowe, agencje (z wyjątkiem agencji państwowych).

Institucje finansowe – jednostki, których główną działalnością jest pośrednictwo finansowe, tj. nabywanie aktywów finansowych przy równoczesnym zaciąganiu zobowiązań na własny rachunek w wyniku przeprowadzania rynkowych transakcji finansowych, oraz jednostki świadczące usługi pomocnicze w stosunku do pośrednictwa finansowego.

Do sektora tego zaliczane są monetarne instytucje finansowe, pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego, pomocnicze instytucje finansowe (instytucje finansowe, które nie prowadzą pośrednictwa finansowego, a jedynie przyczyniają się do tworzenia warunków do tego pośrednictwa, np.: brokerzy, agenci i doradcy ubezpieczeniowi i emerytalni, doradcy inwestycyjni, kantory, giełdy papierów wartościowych, giełdy towarowe, izby i centra rozliczeniowe, towarzystwa funduszy inwestycyjnych, towarzystwa funduszy emerytalnych, instytucje zajmujące się sprzedażą ratalną, firmy zarządzające aktywami) oraz instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne.

Monetarne instytucje finansowe – instytucje finansowe, których działalność polega na przyjmowaniu depozytów i/lub bliskich substytutów depozytów od podmiotów innych niż monetarne instytucje finansowe oraz udzielaniu kredytów i/lub inwestowaniu w papiery wartościowe na własny rachunek.

Do podsektora tego zaliczane są banki (w tym Narodowy Bank Polski), spółdzielcze kasy oszczędnościowo-kredytowe (SKOK) oraz fundusze rynku pieniężnego utworzone na podstawie ustawy z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych (Dz. U. Nr 146, poz. 1546, z późn. zm.).

W Internecie na stronie NBP (www.nbp.pl) znajduje się aktualizowana na bieżąco lista krajowych monetarnych instytucji finansowych.

Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego (z wyjątkiem instytucji ubezpieczeniowych i funduszy emerytalnych) – instytucje finansowe, których podstawową działalnością jest pośrednictwo finansowe realizowane poprzez zaciąganie zobowiązań w formach innych niż gotówka, depozyty i/lub substytuty depozytów od jednostek instytucjonalnych innych niż monetarne instytucje finansowe.

Do podsektora tego zaliczane są m.in. przedsiębiorstwa leasingu finansowego, przedsiębiorstwa factoringowe, domy maklerskie, fundusze inwestycyjne, z wyjątkiem funduszy rynku pieniężnego zaliczanych do sektora monetarnych instytucji finansowych, firmy utworzone w celu sekurytyzacji aktywów.

Gospodarstwa domowe – osoby lub grupy osób będące konsumentami i/lub producentami rynkowymi wyrobów i usług.

Do tego sektora zaliczane są: osoby fizyczne, w tym osoby fizyczne prowadzące działalność gospodarczą na własny rachunek zatrudniające do 9 osób włącznie oraz rolnicy indywidualni, niepubliczne zakłady opieki zdrowotnej oraz szkoły niepubliczne prowadzone przez osoby fizyczne, o ile zatrudniają do 9 osób włącznie.

NIEREZYDENCI – osoby fizyczne mające miejsce zamieszkania za granicą oraz osoby prawne mające siedzibę za granicą, a także inne podmioty mające siedzibę za granicą posiadające zdolność zaciągania zobowiązań i nabywania praw we własnym imieniu. Nierezydentami są również znajdujące się za granicą oddziały, przedstawicielstwa i przedsiębiorstwa utworzone przez rezydentów, a także obce przedstawicielstwa dyplomatyczne, urzędy konsularne i inne obce przedstawicielstwa oraz misje specjalne i organizacje międzynarodowe korzystające z immunitetów i przywilejów dyplomatycznych lub konsularnych.