

Projekt z dnia 26 sierpnia 2008 r.

**ROZPORZĄDZENIE
MINISTRA FINANSÓW¹⁾**

z dnia

**w sprawie obowiązków sprawozdawczych w zakresie obrotu papierami wartościowymi
emitowanymi przez Skarb Państwa**

(Dz. U. z dnia 2008 r.)

Na podstawie art. 94 ust. 2 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi (Dz. U. Nr 183, poz. 1538, z 2006 r. Nr 104 poz. 708 i Nr 157, poz. 1119 oraz z 2008 r. Nr, poz.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Rozporządzenie określa obowiązki sprawozdawcze domów maklerskich, banków prowadzących działalność maklerską, zagranicznych firm inwestycyjnych prowadzących na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej działalność maklerską w formie oddziału i zagranicznych osób prawnych, o których mowa w art. 115 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi, prowadzących na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej działalność maklerską w formie oddziału, banków powierniczych, podmiotów, o których mowa w art. 4 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi, Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A., zwanego dalej „Krajowym Depozytem” i spółki, której Krajowy Depozyt przekazał wykonywanie czynności z zakresu zadań, o których mowa w art. 48 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi, a także Narodowego Banku Polskiego, w zakresie obrotu papierami wartościowymi emitowanymi przez Skarb Państwa.

§ 2. 1. Podmioty, o których mowa w § 1, jeżeli prowadzą rachunki papierów wartościowych, na których są zapisane papiery wartościowe emitowane przez Skarb Państwa, są obowiązane do przekazywania ministrowi właściwemu do spraw instytucji finansowych informacji dotyczących stanu własności i obrotu tymi papierami, obrazujących dynamikę oraz strukturę zadłużenia budżetu państwa w skarbowych papierach wartościowych według grup inwestorów oraz rodzajów tych papierów.

2. Informacje, o których mowa w ust. 1, obejmują zakres określony w załącznikach nr 1 i 3 do rozporządzenia i są przekazywane w formie sprawozdań miesięcznych.

3. Jeżeli informacje, o których mowa w ust. 1, dotyczą papierów wartościowych objętych systemem rejestracji prowadzonym przez Krajowy Depozyt, sprawozdania są przekazywane za pośrednictwem Krajowego Depozytu, który dokonuje sumowania i weryfikacji tych informacji z danymi wynikającymi ze stanów i obrotów na kontach depozytowych.

4. Jeżeli informacje, o których mowa w ust. 1, dotyczą papierów wartościowych objętych systemem rejestracji prowadzonym przez Narodowy Bank Polski, podmioty, o których mowa w § 1, upoważniają Narodowy Bank Polski do sporządzania, na podstawie danych wynikających z tego systemu, sprawozdań, które są przesyłane ministrowi właściwemu do spraw instytucji

finansowych jako sprawozdania zbiorcze obejmujące zsumowane dane o stanie i obrotach na kontach depozytowych i rachunkach papierów wartościowych, dotyczące wszystkich podmiotów uczestniczących w systemie rejestracji prowadzonym przez Narodowy Bank Polski.

§ 3. 1. Sprawozdania, o których mowa w § 2 ust. 3, są przekazywane Krajowemu Depozytowi w formie elektronicznej, w terminie do siódmego roboczego dnia miesiąca następującego po miesiącu, którego dotyczą, zgodnie z zakresem informacji określonym w załączniku nr 1 do rozporządzenia i w sposób określony w załączniku nr 2 do rozporządzenia.

2. Podmioty, o których mowa w § 1, są obowiązane wyjaśnić niezwłocznie wszystkie stwierdzone przez Krajowy Depozyt rozbieżności pomiędzy przekazanymi informacjami a stanami własności i obrotami na kontach depozytowych, prowadzonych przez Krajowy Depozyt. W przypadku niewyjaśnienia rozbieżności w terminie, o którym mowa w ust. 3, Krajowy Depozyt przekazuje zsumowane informacje ministrowi właściwemu do spraw instytucji finansowych, wraz z zawiadomieniem o zaistniałych rozbieżnościach.

3. Zweryfikowane i zsumowane sprawozdania Krajowy Depozyt przekazuje, w formie elektronicznej, ministrowi właściwemu do spraw instytucji finansowych oraz Narodowemu Bankowi Polskiemu w terminie do czternastego roboczego dnia miesiąca następującego po miesiącu, którego dotyczą.

4. Sprawozdania, o których mowa w ust. 3, są przekazywane w formacie elektronicznym, uzgodnionym przez ministra właściwego do spraw instytucji finansowych z Krajowym Depozytem.

5. W zakresie skarbowych papierów wartościowych rejestrowanych na kontach depozytowych prowadzonych przez Krajowy Depozyt dla podmiotów nieobjętych obowiązkiem przekazywania informacji, o których mowa w § 2 ust. 1, sprawozdania sporządza Krajowy Depozyt na podstawie danych wynikających ze stanów własności i obrotów na poszczególnych kontach depozytowych. Do sprawozdań tych stosuje się odpowiednio ust. 3 i 4, zaś informacje zawarte w tych sprawozdaniach obejmują zakres określony w pkt 4.3 i 4.4 załącznika nr 4 do rozporządzenia.

§ 4. 1. Sprawozdania, o których mowa w § 2 ust. 4, Narodowy Bank Polski przekazuje ministrowi właściwemu do spraw instytucji finansowych w terminie do siódmego roboczego dnia miesiąca następującego po miesiącu, którego dotyczą, zgodnie z zakresem informacji określonym w załączniku nr 3 do rozporządzenia.

2. Sprawozdania, o których mowa w ust. 1, są przekazywane w formacie elektronicznym, uzgodnionym przez ministra właściwego do spraw instytucji finansowych z Narodowym Bankiem Polskim.

§ 5. 1. Krajowy Depozyt przekazuje ministrowi właściwemu do spraw instytucji finansowych

i Narodowemu Bankowi Polskiemu, w formie sprawozdania, zbiorcze, codzienne informacje dotyczące stanu własności i obrotu obligacjami skarbowymi, zgodnie z zakresem informacji określonym w załączniku nr 4 do rozporządzenia, za każdy dzień roboczy, na podstawie danych wynikających ze stanów własności i obrotów na kontach depozytowych i na rachunkach papierów wartościowych prowadzonych przez Krajowy Depozyt.

2. Sprawozdania, o których mowa w ust. 1, są przekazywane w formacie elektronicznym, uzgodnionym przez ministra właściwego do spraw instytucji finansowych z Krajowym Depozytem.

§ 6. Ilekroć w rozporządzeniu jest mowa o „Krajowym Depozycie”, należy przez to rozumieć także spółkę, której Krajowy Depozyt przekazał wykonywanie czynności z zakresu zadań, o których mowa w art. 48 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 29 lipca 2005r. o obrocie instrumentami finansowymi.

§ 7. Przepisy rozporządzenia stosuje się po raz pierwszy do sprawozdań miesięcznych, o których mowa w § 2 ust. 3 i 4, sporządzanych za r.

§ 8. Rozporządzenie wchodzi w życie z dniem2008 r.²⁾

—

MINISTER FINANSÓW

¹⁾ Minister Finansów kieruje działem administracji rządowej - instytucje finansowe, na podstawie § 1 ust. 2 pkt 3 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 16 listopada 2007 r. w sprawie szczegółowego zakresu działania Ministra Finansów (Dz. U. Nr 216, poz. 1592).

²⁾ Niniejsze rozporządzenie poprzedzone było rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 14 kwietnia 2006 r. w sprawie obowiązków sprawozdawczych w zakresie obrotu papierami wartościowymi emitowanymi przez Skarb Państwa (Dz. U. Nr 67, poz. 477), które utraciło moc z dniem wejścia w życie niniejszego rozporządzenia na podstawie art. 25 ustawy z dnia 2008 r. o zmianie ustawy o obrocie instrumentami finansowymi oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. Nr).

**Załączniki do rozporządzenia
Ministra Finansów z dnia
..... 2008. (poz.)**

Załącznik Nr 1

SZCZEGÓŁOWY ZAKRES INFORMACJI DOTYCZĄCYCH STANU WŁASNOŚCI I OBROTU OBLIGACJAMI SKARBOWYMI

1.1.

Obligacje skarbowe na rachunkach lub kontach papierów wartościowych wg stanu własności na koniec miesiąca

w sztukach

Wyszczególnienie	Liczba obligacji skarbowych														
	ogółem (3+11)	rezydenci ¹⁾ :								nierezydenci ¹⁾ :					
		ogółem (4+5+6+7+8+9+10)	banki	zakłady ubezpieczeniowe ²⁾	fundusze emerytalne ³⁾	fundusze inwestycyjne ⁴⁾	osoby fizyczne	podmioty niefinansowe ⁵⁾	inne podmioty	ogółem (12+13+14+15+16)	banki	instytucje finansowe z wyłączeniem banków	osoby fizyczne	podmioty niefinansowe ⁵⁾	inne podmioty
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
I. Obligacje skarbowe ⁶⁾ według kodu ISIN nadanego przez KDPW i nazwy skróconej:															
I.1 PL00001xxxx															
I.2 ...															
I.n ...															

¹⁾ W rozumieniu ustawy z dnia 27 lipca 2002 r. - Prawo dewizowe (Dz. U. Nr 141, poz. 1178, z 2003 r. Nr 228, poz. 2260, z 2004 r. Nr 91, poz. 870 i Nr 173, poz. 1808, z 2006 r. Nr 157, poz. 1119 oraz z 2007 r. Nr 61, poz. 410).

²⁾ W rozumieniu art. 5 ustawy z dnia 22 maja 2003 r. o działalności ubezpieczeniowej (Dz. U. Nr 124, poz. 1151, z 2004 r. Nr 91, poz. 870 i Nr 96, poz. 959, z 2005 r. Nr 83, poz. 719, Nr 143, poz. 1204, Nr 167, poz. 1396, Nr 183, poz. 1538 i Nr 184, poz. 1539, z 2006 r. Nr 157, poz. 1119 oraz z 2007 r. Nr 50, poz. 331, Nr 102, poz. 691, Nr 82, poz. 557 i Nr 112, poz. 769).

³⁾ W rozumieniu ustawy z dnia 28 sierpnia 1997 r. o organizacji i funkcjonowaniu funduszy emerytalnych (Dz. U. z 2004 r. Nr 159, poz. 1667, z 2005 r. Nr 143, poz. 1202 i Nr 183, poz. 1538, z 2006 r. Nr 104, poz. 708 i 711 i Nr 157, poz. 1119 oraz z 2007 r. Nr 17, poz. 95).

⁴⁾ W rozumieniu ustawy z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych (Dz. U. Nr 146, poz. 1546, z 2005 r. Nr 83, poz. 719, Nr 183, poz. 1537 i 1538 i Nr 184, poz. 1539, z 2006 r. Nr 157, poz. 1119 oraz z 2007 r. Nr 112, poz. 769).

⁵⁾ Osoby prawne i jednostki organizacyjne nieposiadające osobowości prawnej, których podstawą działalności jest produkcja dóbr i usług niefinansowych, w tym:

- przedsiębiorstwa prywatne i publiczne zaangażowane głównie w produkcję wyrobów i usług niefinansowych,
- spółdzielnie i spółki uznane za posiadające osobowość prawną, zaangażowane głównie w produkcję wyrobów i usług niefinansowych,
- podmioty nieposiadające osobowości prawnej, zaangażowane głównie w produkcję wyrobów i usług niefinansowych, prowadzące księgi rachunkowe i działające tak, jakby były przedsiębiorstwami, będące własnością gospodarstw domowych, instytucji rządowych i samorządowych lub instytucji niekomercyjnych.

⁶⁾ Przez obligacje skarbowe rozumie się również skarbowe papiery oszczędnościowe.

Uwaga: Wykazywać należy papiery wartościowe według stanu własności, w tym także papiery, których własność została przeniesiona w inny sposób niż w drodze sprzedaży.

1.2.

Obligacje skarbowe nabyte w ramach bezwarunkowych transakcji rynku wtórnego, rozliczone w miesiącu

w sztukach

Wyszczególnienie	Liczba obligacji skarbowych														
	ogółem (3+11)	rezydenci ¹⁾ :								nierezydenci ¹⁾ :					
		ogółem (4+5+6+7+8+9+10)	banki	zakłady ubezpieczeniowe ²⁾	fundusze emerytalne ³⁾	fundusze inwestycyjne ⁴⁾	osoby fizyczne	podmioty niefinansowe ⁵⁾	inne podmioty	ogółem (12+13+14+15+16)	banki	instytucje finansowe z wyłączeniem banków	osoby fizyczne	podmioty niefinansowe ⁵⁾	inne podmioty
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
I. Obligacje skarbowe ⁶⁾ według kodu ISIN nadanego przez KDPW i nazwy skróconej:															
I.1 PL000001xxxx															
I.2 ...															
I.n ...															

¹⁾ W rozumieniu ustawy z dnia 27 lipca 2002 r. - Prawo dewizowe (Dz. U. Nr 141, poz. 1178, z 2003 r. Nr 228, poz. 2260, z 2004 r. Nr 91, poz. 870 i Nr 173, poz. 1808, z 2006 r. Nr 157, poz. 1119 oraz z 2007 r. Nr 61, poz. 410).

²⁾ W rozumieniu art. 5 ustawy z dnia 22 maja 2003 r. o działalności ubezpieczeniowej (Dz. U. Nr 124, poz. 1151, z 2004 r. Nr 91, poz. 870 i Nr 96, poz. 959, z 2005 r. Nr 83, poz. 719, Nr 143, poz. 1204, Nr 167, poz. 1396, Nr 183, poz. 1538 i Nr 184, poz. 1539, z 2006 r. Nr 157, poz. 1119 oraz z 2007 r. Nr 50, poz. 331, Nr 102, poz. 691, Nr 82, poz. 557 i Nr 112, poz. 769).

³⁾ W rozumieniu ustawy z dnia 28 sierpnia 1997 r. o organizacji i funkcjonowaniu funduszy emerytalnych (Dz. U. z 2004 r. Nr 159, poz. 1667, z 2005 r. Nr 143, poz. 1202 i Nr 183, poz. 1538, z 2006 r. Nr 104, poz. 708 i 711 i Nr 157, poz. 1119 oraz z 2007 r. Nr 17, poz. 95).

⁴⁾ W rozumieniu ustawy z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych (Dz. U. Nr 146, poz. 1546, z 2005 r. Nr 83, poz. 719, Nr 183, poz. 1537 i 1538 i Nr 184, poz. 1539, z 2006 r. Nr 157, poz. 1119 oraz z 2007 r. Nr 112, poz. 769).

⁵⁾ Osoby prawne i jednostki organizacyjne nieposiadające osobowości prawnej, których podstawą działalności jest produkcja dóbr i usług niefinansowych, w tym:

- przedsiębiorstwa prywatne i publiczne zaangażowane głównie w produkcję wyrobów i usług niefinansowych,
- spółdzielnie i spółki uznane za posiadające osobowość prawną, zaangażowane głównie w produkcję wyrobów i usług niefinansowych,
- podmioty nieposiadające osobowości prawnej, zaangażowane głównie w produkcję wyrobów i usług niefinansowych, prowadzące księgi rachunkowe i działające tak, jakby były przedsiębiorstwami, będące własnością gospodarstw domowych, instytucji rządowych i samorządowych lub instytucji niekomercyjnych.

⁶⁾ Przez obligacje skarbowe rozumie się również skarbowe papiery oszczędnościowe.

Uwaga: Wykazywać należy operacje na skarbowych papierach wartościowych będące skutkiem transakcji zawartych na rynku wtórnym.

1.3.

Obligacje skarbowe zbyte w ramach bezwarunkowych transakcji rynku wtórnego, rozliczone w miesiącu

w sztukach

Wyszczególnienie	Liczba obligacji skarbowych														
	ogółem (3+11)	rezydenci ¹⁾ :								nierezydenci ¹⁾ :					
		ogółem (4+5+6 +7+8+9 +10)	banki	zakłady ubezpieczeniowe ²⁾	fundusze emerytalne ³⁾	fundusze inwestycyjne ⁴⁾	osoby fizyczne	podmioty niefinansowe ⁵⁾	inne podmioty	ogółem (12+13 +14+15 +16)	banki	instytucje finansowe z wyłączeniem banków	osoby fizyczne	podmioty niefinansowe ⁵⁾	inne podmioty
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
I. Obligacje skarbowe ⁶⁾ według kodu ISIN nadanego przez KDPW i nazwy skróconej:															
I.1 PL000001xxxx															
I.2 ...															
I.n ...															

¹⁾ W rozumieniu ustawy z dnia 27 lipca 2002 r. - Prawo dewizowe (Dz. U. Nr 141, poz. 1178, z 2003 r. Nr 228, poz. 2260, z 2004 r. Nr 91, poz. 870 i Nr 173, poz. 1808, z 2006 r. Nr 157, poz. 1119 oraz z 2007 r. Nr 61, poz. 410).

²⁾ W rozumieniu art. 5 ustawy z dnia 22 maja 2003 r. o działalności ubezpieczeniowej (Dz. U. Nr 124, poz. 1151, z 2004 r. Nr 91, poz. 870 i Nr 96, poz. 959, z 2005 r. Nr 83, poz. 719, Nr 143, poz. 1204, Nr 167, poz. 1396, Nr 183, poz. 1538 i Nr 184, poz. 1539, z 2006 r. Nr 157, poz. 1119 oraz z 2007 r. Nr 50, poz. 331, Nr 102, poz. 691, Nr 82, poz. 557 i Nr 112, poz. 769).

³⁾ W rozumieniu ustawy z dnia 28 sierpnia 1997 r. o organizacji i funkcjonowaniu funduszy emerytalnych (Dz. U. z 2004 r. Nr 159, poz. 1667, z 2005 r. Nr 143, poz. 1202 i Nr 183, poz. 1538, z 2006 r. Nr 104, poz. 708 i 711 i Nr 157, poz. 1119 oraz z 2007 r. Nr 17, poz. 95).

⁴⁾ W rozumieniu ustawy z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych (Dz. U. Nr 146, poz. 1546, z 2005 r. Nr 83, poz. 719, Nr 183, poz. 1537 i 1538 i Nr 184, poz. 1539, z 2006 r. Nr 157, poz. 1119 oraz z 2007 r. Nr 112, poz. 769).

⁵⁾ Osoby prawne i jednostki organizacyjne nieposiadające osobowości prawnej, których podstawą działalności jest produkcja dóbr i usług niefinansowych, w tym:

- przedsiębiorstwa prywatne i publiczne zaangażowane głównie w produkcję wyrobów i usług niefinansowych,
- spółdzielnie i spółki uznane za posiadające osobowość prawną, zaangażowane głównie w produkcję wyrobów i usług niefinansowych,
- podmioty nieposiadające osobowości prawnej, zaangażowane głównie w produkcję wyrobów i usług niefinansowych, prowadzące księgi rachunkowe i działające tak, jakby były przedsiębiorstwami, będące własnością gospodarstw domowych, instytucji rządowych i samorządowych lub instytucji niekomercyjnych.

⁶⁾ Przez obligacje skarbowe rozumie się również skarbowe papiery oszczędnościowe.

Uwaga: Wykazywać należy operacje na skarbowych papierach wartościowych będące skutkiem transakcji zawartych na rynku wtórnym.

1.4.

Obligacje skarbowe nabyte w ramach warunkowych transakcji rynku wtórnego typu repo¹⁾, rozliczone w miesiącu

w sztukach

Wyszczególnienie	Liczba obligacji skarbowych														
	ogółem (3+11)	rezydenci ²⁾ :								nierezydenci ²⁾ :					
		ogółem (4+5+6 +7+8+9 +10)	banki	zakłady ubezpieczeniowe ³⁾	fundusze emerytalne ⁴⁾	fundusze inwestycyjne ⁵⁾	osoby fizyczne	podmioty niefinansowe ⁶⁾	Inne podmioty	ogółem (12+13 +14+15 +16)	banki	instytucje finansowe z wyłączeniem banków	osoby fizyczne	podmioty niefinansowe ⁶⁾	inne podmioty
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
I. Obligacje skarbowe ⁷⁾ według kodu ISIN nadanego przez KDPW i nazwy skróconej:															
I.1 PL000001x															
I.2 ...															
I.n ...															

¹⁾ Należy uwzględnić odrębnie otwarcie i zamknięcie transakcji typu repo. Transakcja repo jest transakcją, w ramach której jedna ze stron, zwana dalej „Sprzedającym”, zobowiązuje się wobec drugiej strony, zwanej dalej „Kupującym”, do przeniesienia własności zbywanych papierów wartościowych w zamian za zapłatę przez Kupującego kwoty nabycia, a Kupujący zobowiązuje się wobec Sprzedającego, w zamian za zapłatę kwoty odkupu, do przeniesienia własności równoważnych papierów wartościowych.

²⁾ W rozumieniu ustawy z dnia 27 lipca 2002 r. - Prawo dewizowe (Dz. U. Nr 141, poz. 1178, z 2003 r. Nr 228, poz. 2260, z 2004 r. Nr 91, poz. 870 i Nr 173, poz. 1808, z 2006 r. Nr 157, poz. 1119 oraz z 2007 r. Nr 61, poz. 410).

³⁾ W rozumieniu art. 5 ustawy z dnia 22 maja 2003 r. o działalności ubezpieczeniowej (Dz. U. Nr 124, poz. 1151, z 2004 r. Nr 91, poz. 870 i Nr 96, poz. 959, z 2005 r. Nr 83, poz. 719, Nr 143, poz. 1204, Nr 167, poz. 1396, Nr 183, poz. 1538 i Nr 184, poz. 1539, z 2006 r. Nr 157, poz. 1119 oraz z 2007 r. Nr 50, poz. 331, Nr 102, poz. 691, Nr 82, poz. 557 i Nr 112, poz. 769).

⁴⁾ W rozumieniu ustawy z dnia 28 sierpnia 1997 r. o organizacji i funkcjonowaniu funduszy emerytalnych (Dz. U. z 2004 r. Nr 159, poz. 1667, z 2005 r. Nr 143, poz. 1202 i Nr 183, poz. 1538, z 2006 r. Nr 104, poz. 708 i 711 i Nr 157, poz. 1119 oraz z 2007 r. Nr 17, poz. 95).

⁵⁾ W rozumieniu ustawy z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych (Dz. U. Nr 146, poz. 1546, z 2005 r. Nr 83, poz. 719, Nr 183, poz. 1537 i 1538 i Nr 184, poz. 1539, z 2006 r. Nr 157, poz. 1119 oraz z 2007 r. Nr 112, poz. 769).

⁶⁾ Osoby prawne i jednostki organizacyjne nieposiadające osobowości prawnej, których podstawą działalności jest produkcja dóbr i usług niefinansowych, w tym:

- przedsiębiorstwa prywatne i publiczne zaangażowane głównie w produkcję wyrobów i usług niefinansowych,
- spółdzielnie i spółki uznane za posiadające osobowość prawną, zaangażowane głównie w produkcję wyrobów i usług niefinansowych,
- podmioty nieposiadające osobowości prawnej, zaangażowane głównie w produkcję wyrobów i usług niefinansowych, prowadzące księgi rachunkowe i działające tak, jakby były przedsiębiorstwami, będące własnością gospodarstw domowych, instytucji rządowych i samorządowych lub instytucji niekomercyjnych.

⁷⁾ Przez obligacje skarbowe rozumie się również skarbowe papiery oszczędnościowe.

Uwaga: Wykazywać należy operacje na skarbowych papierach wartościowych będące skutkiem transakcji zawartych na rynku wtórnym.

1.5.

Obligacje skarbowe zbyte w ramach warunkowych transakcji rynku wtórnego typu repo¹⁾, rozliczone w miesiącu

w sztukach

Wyszczególnienie	Liczba obligacji skarbowych														
	ogółem (3+11)	rezydenci ²⁾ :								nierezydenci ²⁾ :					
		ogółem (4+5+6+7+8+9+10)	banki	zakłady ubezpieczeniowe ³⁾	fundusze emerytalne ⁴⁾	fundusze inwestycyjne ⁵⁾	osoby fizyczne	podmioty niefinansowe ⁶⁾	inne podmioty	ogółem (12+13+14+15+16)	banki	instytucje finansowe z wyłączeniem banków	osoby fizyczne	podmioty niefinansowe ⁶⁾	inne podmioty
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
I. Obligacje skarbowe ⁷⁾ według kodu ISIN nadanego przez KDPW i nazwy skróconej:															
I.1 PL00001xxxx															
I.2 ...															
I.n ...															

¹⁾ Należy uwzględniać odrębnie otwarcie i zamknięcie transakcji typu repo. Transakcja repo jest transakcją, w ramach której jedna ze stron, zwana dalej „Sprzedającym”, zobowiązuje się wobec drugiej strony, zwanej dalej „Kupującym”, do przeniesienia własności zbywanych papierów wartościowych w zamian za zapłatę przez Kupującego kwoty nabycia, a Kupujący zobowiązuje się wobec Sprzedającego, w zamian za zapłatę kwoty odkupu, do przeniesienia własności równoważnych papierów wartościowych.

²⁾ W rozumieniu ustawy z dnia 27 lipca 2002 r. - Prawo dewizowe (Dz. U. Nr 141, poz. 1178, z 2003 r. Nr 228, poz. 2260, z 2004 r. Nr 91, poz. 870 i Nr 173, poz. 1808, z 2006 r. Nr 157, poz. 1119 oraz z 2007 r. Nr 61, poz. 410).

³⁾ W rozumieniu art. 5 ustawy z dnia 22 maja 2003 r. o działalności ubezpieczeniowej (Dz. U. Nr 124, poz. 1151, z 2004 r. Nr 91, poz. 870 i Nr 96, poz. 959, z 2005 r. Nr 83, poz. 719, Nr 143, poz. 1204, Nr 167, poz. 1396, Nr 183, poz. 1538 i Nr 184, poz. 1539, z 2006 r. Nr 157, poz. 1119 oraz z 2007 r. Nr 50, poz. 331, Nr 102, poz. 691, Nr 82, poz. 557 i Nr 112, poz. 769).

⁴⁾ W rozumieniu ustawy z dnia 28 sierpnia 1997 r. o organizacji i funkcjonowaniu funduszy emerytalnych (Dz. U. z 2004 r. Nr 159, poz. 1667, z 2005 r. Nr 143, poz. 1202 i Nr 183, poz. 1538, z 2006 r. Nr 104, poz. 708 i 711 i Nr 157, poz. 1119 oraz z 2007 r. Nr 17, poz. 95).

⁵⁾ W rozumieniu ustawy z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych (Dz. U. Nr 146, poz. 1546, z 2005 r. Nr 83, poz. 719, Nr 183, poz. 1537 i 1538 i Nr 184, poz. 1539, z 2006 r. Nr 157, poz. 1119 oraz z 2007 r. Nr 112, poz. 769).

⁶⁾ Osoby prawne i jednostki organizacyjne nieposiadające osobowości prawnej, których podstawą działalności jest produkcja dóbr i usług niefinansowych, w tym:

- przedsiębiorstwa prywatne i publiczne zaangażowane głównie w produkcję wyrobów i usług niefinansowych,
- spółdzielnie i spółki uznane za posiadające osobowość prawną, zaangażowane głównie w produkcję wyrobów i usług niefinansowych,
- podmioty nieposiadające osobowości prawnej, zaangażowane głównie w produkcję wyrobów i usług niefinansowych, prowadzące księgi rachunkowe i działające tak, jakby były przedsiębiorstwami, będące własnością gospodarstw domowych, instytucji rządowych i samorządowych lub instytucji niekomercyjnych.

⁷⁾ Przez obligacje skarbowe rozumie się również skarbowe papiery oszczędnościowe.

Uwaga: Wykazywać należy operacje na skarbowych papierach wartościowych będące skutkiem transakcji zawartych na rynku wtórnym.

1.6.

Obligacje skarbowe nabyte w ramach warunkowych transakcji rynku wtórnego typu buy/sell back¹⁾, rozliczone w miesiącu

w sztukach

Wyszczególnienie	Liczba obligacji skarbowych														
	ogółem (3+11)	rezydenci ²⁾ :								nierezydenci ²⁾ :					
		ogółem (4+5+6+7+8+9+10)	banki	zakłady ubezpieczeniowe ³⁾	fundusze emerytalne ⁴⁾	fundusze inwestycyjne ⁵⁾	osoby fizyczne	podmioty niefinansowe ⁶⁾	inne podmioty	ogółem (12+13+14+15+16)	banki	instytucje finansowe z wyłączeniem banków	osoby fizyczne	podmioty niefinansowe ⁶⁾	inne podmioty
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
I. Obligacje skarbowe ⁷⁾ według kodu ISIN nadanego przez KDPW i nazwy skróconej:															
I.1 PL000001xxxx															
I.2 ...															
I.n ...															

¹⁾ Transakcja buy/sell back jest to transakcja, na którą składają się dwie niezależne umowy: kupna oraz sprzedaży obligacji - po cenie ustalonej z góry w dniu zakupu obligacji.

²⁾ W rozumieniu ustawy z dnia 27 lipca 2002 r. - Prawo dewizowe (Dz. U. Nr 141, poz. 1178, z 2003 r. Nr 228, poz. 2260, z 2004 r. Nr 91, poz. 870 i Nr 173, poz. 1808, z 2006 r. Nr 157, poz. 1119 oraz z 2007 r. Nr 61, poz. 410).

³⁾ W rozumieniu art. 5 ustawy z dnia 22 maja 2003 r. o działalności ubezpieczeniowej (Dz. U. Nr 124, poz. 1151, z 2004 r. Nr 91, poz. 870 i Nr 96, poz. 959, z 2005 r. Nr 83, poz. 719, Nr 143, poz. 1204, Nr 167, poz. 1396, Nr 183, poz. 1538 i Nr 184, poz. 1539, z 2006 r. Nr 157, poz. 1119 oraz z 2007 r. Nr 50, poz. 331, Nr 102, poz. 691, Nr 82, poz. 557 i Nr 112, poz. 769).

⁴⁾ W rozumieniu ustawy z dnia 28 sierpnia 1997 r. o organizacji i funkcjonowaniu funduszy emerytalnych (Dz. U. z 2004 r. Nr 159, poz. 1667, z 2005 r. Nr 143, poz. 1202 i Nr 183, poz. 1538, z 2006 r. Nr 104, poz. 708 i 711 i Nr 157, poz. 1119 oraz z 2007 r. Nr 17, poz. 95).

⁵⁾ W rozumieniu ustawy z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych (Dz. U. Nr 146, poz. 1546, z 2005 r. Nr 83, poz. 719, Nr 183, poz. 1537 i 1538 i Nr 184, poz. 1539, z 2006 r. Nr 157, poz. 1119 oraz z 2007 r. Nr 112, poz. 769).

⁶⁾ Osoby prawne i jednostki organizacyjne nieposiadające osobowości prawnej, których podstawą działalności jest produkcja dóbr i usług niefinansowych, w tym:

- przedsiębiorstwa prywatne i publiczne zaangażowane głównie w produkcję wyrobów i usług niefinansowych,
- spółdzielnie i spółki uznane za posiadające osobowość prawną, zaangażowane głównie w produkcję wyrobów i usług niefinansowych,
- podmioty nieposiadające osobowości prawnej, zaangażowane głównie w produkcję wyrobów i usług niefinansowych, prowadzące księgi rachunkowe i działające tak, jakby były przedsiębiorstwami, będące własnością gospodarstw domowych, instytucji rządowych i samorządowych lub instytucji niekomercyjnych.

⁷⁾ Przez obligacje skarbowe rozumie się również skarbowe papiery oszczędnościowe.

Uwaga: Wykazywać należy operacje na skarbowych papierach wartościowych będące skutkiem transakcji zawartych na rynku wtórnym.

1.7.

Obligacje skarbowe zbyte w ramach warunkowych transakcji rynku wtórnego typu buy/sell back¹⁾, rozliczone w miesiącu

w sztukach

Wyszczególnienie	Liczba obligacji skarbowych														
	ogółem (3+11)	rezydenci ²⁾ :								nierezydenci ²⁾ :					
		ogółem (4+5+6+7+8+9+10)	banki	zakłady ubezpieczeniowe ³⁾	fundusze emerytalne ⁴⁾	fundusze inwestycyjne ⁵⁾	osoby fizyczne	podmioty niefinansowe ⁶⁾	inne podmioty	ogółem (12+13+14+15+16)	banki	instytucje finansowe z wyłączeniem banków	osoby fizyczne	podmioty niefinansowe ⁶⁾	inne podmioty
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
I. Obligacje skarbowe ⁷⁾ według kodu ISIN nadanego przez KDPW i nazwy skróconej:															
I.1 PL00001xxxx															
I.2 ...															
I.n ...															

- ¹⁾ Transakcja buy/sell back jest to transakcja, na którą składają się dwie niezależne umowy: kupna oraz sprzedaży obligacji - po cenie ustalonej z góry w dniu zakupu obligacji.
- ²⁾ W rozumieniu ustawy z dnia 27 lipca 2002 r. - Prawo dewizowe (Dz. U. Nr 141, poz. 1178, z 2003 r. Nr 228, poz. 2260, z 2004 r. Nr 91, poz. 870 i Nr 173, poz. 1808, z 2006 r. Nr 157, poz. 1119 oraz z 2007 r. Nr 61, poz. 410).
- ³⁾ W rozumieniu art. 5 ustawy z dnia 22 maja 2003 r. o działalności ubezpieczeniowej (Dz. U. Nr 124, poz. 1151, z 2004 r. Nr 91, poz. 870 i Nr 96, poz. 959, z 2005 r. Nr 83, poz. 719, Nr 143, poz. 1204, Nr 167, poz. 1396, Nr 183, poz. 1538 i Nr 184, poz. 1539, z 2006 r. Nr 157, poz. 1119 oraz z 2007 r. Nr 50, poz. 331, Nr 102, poz. 691, Nr 82, poz. 557 i Nr 112, poz. 769).
- ⁴⁾ W rozumieniu ustawy z dnia 28 sierpnia 1997 r. o organizacji i funkcjonowaniu funduszy emerytalnych (Dz. U. z 2004 r. Nr 159, poz. 1667, z 2005 r. Nr 143, poz. 1202 i Nr 183, poz. 1538, z 2006 r. Nr 104, poz. 708 i 711 i Nr 157, poz. 1119 oraz z 2007 r. Nr 17, poz. 95).
- ⁵⁾ W rozumieniu ustawy z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych (Dz. U. Nr 146, poz. 1546, z 2005 r. Nr 83, poz. 719, Nr 183, poz. 1537 i 1538 i Nr 184, poz. 1539, z 2006 r. Nr 157, poz. 1119 oraz z 2007 r. Nr 112, poz. 769).
- ⁶⁾ Osoby prawne i jednostki organizacyjne nieposiadające osobowości prawnej, których podstawą działalności jest produkcja dóbr i usług niefinansowych, w tym:
- przedsiębiorstwa prywatne i publiczne zaangażowane głównie w produkcję wyrobów i usług niefinansowych,
 - spółdzielnie i spółki uznane za posiadające osobowość prawną, zaangażowane głównie w produkcję wyrobów i usług niefinansowych,
 - podmioty nieposiadające osobowości prawnej, zaangażowane głównie w produkcję wyrobów i usług niefinansowych, prowadzące księgi rachunkowe i działające tak, jakby były przedsiębiorstwami, będące własnością gospodarstw domowych, instytucji rządowych i samorządowych lub instytucji niekomercyjnych.
- ⁷⁾ Przez obligacje skarbowe rozumie się również skarbowe papiery oszczędnościowe.
- Uwaga: Wykazywać należy operacje na skarbowych papierach wartościowych będące skutkiem transakcji zawartych na rynku wtórnym.

1.8.

Obligacje skarbowe na rachunkach lub kontach papierów wartościowych wg stanu własności na koniec miesiąca, z uwzględnieniem sektora finansów publicznych

w sztukach

Wyszczególnieni e	Liczba obligacji skarbowych										
	ogółem (3+9)	rezydenci ¹⁾						nierezydenci ¹⁾			
		ogółem (4+8)						pozostałe podmioty	ogółem (10+11)		
			sektor finansów publicznych (5+6+7)								rzady i agendy rządowe
				grupa I ²⁾	grupa II ³⁾	grupa III ⁴⁾					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
I. Obligacje skarbowe ⁵⁾ według kodu ISIN nadanego przez KDPW i nazwy skróconej:											
I.1 PL00001xxxxx											
I.2 ...											
I.n ...											
II.n ...											

¹⁾ W rozumieniu ustawy z dnia 27 lipca 2002 r. - Prawo dewizowe (Dz. U. Nr 141, poz. 1178, z 2003 r. Nr 228, poz. 2260, z 2004 r. Nr 91, poz. 870 i Nr 173, poz. 1808, z 2006 r. Nr 157, poz. 1119 oraz z 2007 r. Nr 61, poz. 410).

²⁾ Do grupy I zalicza się:

- państwowe fundusze celowe,
- uczelnie publiczne
- samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej nadzorowane przez ministra, centralny organ administracji rządowej, wojewodę oraz państwową uczelnię medyczną lub państwową uczelnię prowadzącą działalność dydaktyczną i badawczą w dziedzinie nauk medycznych,
- jednostki badawczo-rozwojowe,
- państwowe instytucje kultury,
- Polską Akademię Nauk i tworzone przez nią jednostki organizacyjne,
- państwowe osoby prawne utworzone na podstawie odrębnych ustaw, w celu wykonywania zadań publicznych, z wyłączeniem przedsiębiorstw, banków, spółek prawa handlowego.

³⁾ Do grupy II zalicza się:

- jednostki samorządu terytorialnego i związki jednostek samorządu terytorialnego,
- gminne, powiatowe lub wojewódzkie fundusze celowe,
- samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej nadzorowane przez jednostkę samorządu terytorialnego,

- samorządowe instytucje kultury,
- samorządowe osoby prawne utworzone na podstawie odrębnych ustaw, w celu wykonywania zadań publicznych, z wyłączeniem przedsiębiorstw, banków, spółek prawa handlowego.

4) Do grupy III zalicza się:

- Zakład Ubezpieczeń Społecznych, Kasę Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego i zarządzane przez nie fundusze,
- Narodowy Fundusz Zdrowia.

5) Przez obligacje skarbowe rozumie się również skarbowe papiery oszczędnościowe.

Uwaga: Wykazywać należy papiery wartościowe według stanu własności, w tym także papiery, których własność została przeniesiona w inny sposób niż w drodze sprzedaży.

Załącznik Nr 2

NAZWY I STRUKTURA PLIKÓW INFORMACJI MIESIĘCZNEJ O STANIE WŁASNOŚCI I OBROcie OBLIGACJAMI SKARBOWYMI EMITOWANYMI PRZEZ SKARB PAŃSTWA

I. Rekord informacji składa się ze 106 pól, których opis został umieszczony poniżej.

II. Przyjęte w załączniku oznaczenia:

N - znaki z zakresu 0-9

A - znaki z zakresu A-Z

X - znaki z zakresu 0-9 i A-Z

III. Ogólne zasady budowy plików.

Wszystkie pliki są w formacie tekstowym ASCII. Każdy plik składa się z rekordu nagłówkowego (pierwszy rekord pliku może wystąpić tylko raz), rekordów szczegółowych i rekordu końcowego (ostatni rekord pliku może wystąpić tylko raz).

Każdy rekord zakończony jest znakami CR LF (hexa 0D 0A), a plik znacznikiem końca zbioru (hexa 1A). Rekordy są o stałej długości. Wszystkie pola numeryczne powinny być dosunięte do prawej strony i dopełnione zerami z lewej strony. W polach tych nie występują liczby ujemne oraz nie ma separatora dziesiętnego. Wszystkie pola typu data są w formacie RRRRMMDD. Wszystkie pola znakowe powinny być dosunięte do lewej strony i dopełnione spacjami z prawej strony.

IV. Struktura rekordu szczegółowego.

Grupa identyfikująca papier wartościowy, którego informacja dotyczy.

Lp.	Nazwa pola	Opis	Format
1	2	3	4
1	typ rekordu	Typ rekordu szczegółowego '1'	1 N
2	kod obligacji skarbowej	Kod ISIN obligacji skarbowej, której dotyczy informacja ⁶⁾	12 X

Informacja dotycząca liczby obligacji skarbowych na rachunkach papierów wartościowych prowadzonych przez podmiot sprawozdawczy według stanu własności na koniec okresu sprawozdawczego - grupa ta dotyczy rezydentów¹⁾.

1	2	3	4
3	liczba obligacji - banki	Liczba obligacji skarbowych posiadanych przez banki	11 N
4	liczba obligacji -	Liczba obligacji skarbowych posiadanych przez	11 N

	zakłady ubezpieczeniowe ²⁾	zakłady ubezpieczeniowe	
5	liczba obligacji - fundusze emerytalne ³⁾	Liczba obligacji skarbowych posiadanych przez fundusze emerytalne	11 N
6	liczba obligacji - fundusze inwestycyjne ⁴⁾	Liczba obligacji skarbowych posiadanych przez fundusze inwestycyjne	11 N
7	liczba obligacji - osoby fizyczne	Liczba obligacji skarbowych posiadanych przez osoby fizyczne	11 N
8	liczba obligacji - podmioty niefinansowe ⁵⁾	Liczba obligacji skarbowych posiadanych przez podmioty niefinansowe	11 N
9	liczba obligacji -inne podmioty	Liczba obligacji skarbowych posiadanych przez inne podmioty	11 N
10	ogółem rezydenci	Suma pozycji 3, 4, 5, 6, 7, 8 i 9	11 N

Informacja dotycząca liczby obligacji skarbowych na rachunkach papierów wartościowych prowadzonych przez podmiot sprawozdawczy według stanu własności na koniec okresu sprawozdawczego - grupa ta dotyczy nierezydentów¹⁾.

1	2	3	4
11	liczba obligacji - banki	Liczba obligacji skarbowych posiadanych przez banki	11 N
12	liczba obligacji - instytucje finansowe	Liczba obligacji skarbowych posiadanych przez instytucje finansowe z wyłączeniem banków	11 N
13	liczba obligacji - osoby fizyczne	Liczba obligacji skarbowych posiadanych przez osoby fizyczne	11 N
14	liczba obligacji - podmioty niefinansowe ⁵⁾	Liczba obligacji skarbowych posiadanych przez podmioty niefinansowe	11 N
15	liczba obligacji -inne podmioty	Liczba obligacji skarbowych posiadanych przez inne podmioty	11 N
16	ogółem nierezydenci	Suma pozycji 11, 12, 13, 14 i 15	11 N

Informacja dotycząca liczby nabytych obligacji skarbowych, w ramach bezwarunkowych transakcji rynku wtórnego, przez podmiot sprawozdawczy, rozliczonych w okresie sprawozdawczym - grupa ta dotyczy rezydentów¹⁾.

1	2	3	4
17	liczba obligacji - banki	Liczba obligacji skarbowych nabytych przez banki	11 N

18	liczba obligacji - zakłady ubezpieczeniowe ²⁾	Liczba obligacji skarbowych nabytych przez zakłady ubezpieczeniowe	11 N
19	liczba obligacji - fundusze emerytalne ³⁾	Liczba obligacji skarbowych nabytych przez fundusze emerytalne	11 N
20	liczba obligacji - fundusze inwestycyjne ⁴⁾	Liczba obligacji skarbowych nabytych przez fundusze inwestycyjne	11 N
21	liczba obligacji - osoby fizyczne	Liczba obligacji skarbowych nabytych przez osoby fizyczne	11 N
22	liczba obligacji - podmioty niefinansowe ⁵⁾	Liczba obligacji skarbowych nabytych przez podmioty niefinansowe	11 N
23	liczba obligacji -inne podmioty	Liczba obligacji skarbowych nabytych przez inne podmioty	11 N
24	ogółem rezydenci	Suma pozycji 17, 18, 19, 20, 21, 22 i 23	11 N

Informacja dotycząca liczby nabytych obligacji skarbowych, w ramach bezwarunkowych transakcji rynku wtórnego, przez podmiot sprawozdawczy, rozliczonych w okresie sprawozdawczym - grupa ta dotyczy nierezydentów¹⁾.

1	2	3	4
25	liczba obligacji - banki	Liczba obligacji skarbowych nabytych przez banki	11 N
26	liczba obligacji - instytucje finansowe	Liczba obligacji skarbowych nabytych przez instytucje finansowe z wyłączeniem banków	11 N
27	liczba obligacji - osoby fizyczne	Liczba obligacji skarbowych nabytych przez osoby fizyczne	11 N
28	liczba obligacji - podmioty niefinansowe ⁵⁾	Liczba obligacji skarbowych nabytych przez podmioty niefinansowe	11 N
29	liczba obligacji -inne podmioty	Liczba obligacji skarbowych nabytych przez inne podmioty	11 N
30	ogółem nierezydenci	Suma pozycji 25, 26, 27, 28 i 29	11 N

Informacja dotycząca liczby zbytych obligacji skarbowych, w ramach bezwarunkowych transakcji rynku wtórnego, przez podmiot sprawozdawczy, rozliczonych w okresie sprawozdawczym - grupa ta dotyczy rezydentów¹⁾.

1	2	3	4
31	liczba obligacji - banki	Liczba obligacji skarbowych zbytych przez banki	11 N

32	liczba obligacji - zakłady ubezpieczeniowe ²⁾	Liczba obligacji skarbowych zbytych przez zakłady ubezpieczeniowe	11 N
33	liczba obligacji - fundusze emerytalne ³⁾	Liczba obligacji skarbowych zbytych przez fundusze emerytalne	11 N
34	liczba obligacji - fundusze inwestycyjne ⁴⁾	Liczba obligacji skarbowych zbytych przez fundusze inwestycyjne	11 N
35	liczba obligacji - osoby fizyczne	Liczba obligacji skarbowych zbytych przez osoby fizyczne	11 N
36	liczba obligacji - podmioty niefinansowe ⁵⁾	Liczba obligacji skarbowych zbytych przez podmioty niefinansowe	11 N
37	liczba obligacji -inne podmioty	Liczba obligacji skarbowych zbytych przez inne podmioty	11 N
38	ogółem rezydenci	Suma pozycji 31, 32, 33, 34, 35, 36 i 37	11 N

Informacja dotycząca liczby zbytych obligacji skarbowych, w ramach bezwarunkowych transakcji rynku wtórnego, przez podmiot sprawozdawczy, rozliczonych w okresie sprawozdawczym - grupa ta dotyczy nierezydentów¹⁾.

1	2	3	4
39	liczba obligacji - banki	Liczba obligacji skarbowych zbytych przez banki	11 N
40	liczba obligacji - instytucje finansowe	Liczba obligacji skarbowych zbytych przez instytucje finansowe z wyłączeniem banków	11 N
41	liczba obligacji - osoby fizyczne	Liczba obligacji skarbowych zbytych przez osoby fizyczne	11 N
42	liczba obligacji - podmioty niefinansowe ⁵⁾	Liczba obligacji skarbowych zbytych przez podmioty niefinansowe	11 N
43	liczba obligacji -inne podmioty	Liczba obligacji skarbowych zbytych przez inne podmioty	11 N
44	ogółem nierezydenci	Suma pozycji 39, 40, 41, 42 i 43	11 N

Informacja dotycząca liczby nabytych obligacji skarbowych, w ramach warunkowych transakcji rynku wtórnego typu repo, przez podmiot sprawozdawczy, rozliczonych w okresie sprawozdawczym - grupa ta dotyczy rezydentów¹⁾.

1	2	3	4
45	liczba obligacji -	Liczba obligacji skarbowych nabytych przez banki	11 N

	banki		
46	liczba obligacji - zakłady ubezpieczeniowe ²⁾	Liczba obligacji skarbowych nabytych przez zakłady ubezpieczeniowe	11 N
47	liczba obligacji - fundusze emerytalne ³⁾	Liczba obligacji skarbowych nabytych przez fundusze emerytalne	11 N
48	liczba obligacji - fundusze inwestycyjne ⁴⁾	Liczba obligacji skarbowych nabytych przez fundusze inwestycyjne	11 N
49	liczba obligacji - osoby fizyczne	Liczba obligacji skarbowych nabytych przez osoby fizyczne	11 N
50	liczba obligacji - podmioty niefinansowe ⁵⁾	Liczba obligacji skarbowych nabytych przez podmioty niefinansowe	11 N
51	liczba obligacji -inne podmioty	Liczba obligacji skarbowych nabytych przez inne podmioty	11 N
52	ogółem rezydenci	Suma pozycji 45, 46, 47, 48, 49, 50 i 51	11 N

Informacja dotycząca liczby nabytych obligacji skarbowych, w ramach warunkowych transakcji rynku wtórnego typu repo, przez podmiot sprawozdawczy, rozliczonych w okresie sprawozdawczym - grupa ta dotyczy nierezydentów¹⁾.

1	2	3	4
53	liczba obligacji - banki	Liczba obligacji skarbowych nabytych przez banki	11 N
54	liczba obligacji - instytucje finansowe	Liczba obligacji skarbowych nabytych przez instytucje finansowe z wyłączeniem banków	11 N
55	liczba obligacji - osoby fizyczne	Liczba obligacji skarbowych nabytych przez osoby fizyczne	11 N
56	liczba obligacji - podmioty niefinansowe ⁵⁾	Liczba obligacji skarbowych nabytych przez podmioty niefinansowe	11 N
57	liczba obligacji -inne podmioty	Liczba obligacji skarbowych nabytych przez inne podmioty	11 N
58	ogółem nierezydenci	Suma pozycji 53, 54, 55, 56 i 57	11 N

Informacja dotycząca liczby zbytych obligacji skarbowych, w ramach warunkowych transakcji rynku wtórnego typu repo, przez podmiot sprawozdawczy, rozliczonych w okresie sprawozdawczym - grupa ta dotyczy rezydentów¹⁾.

1	2	3	4
---	---	---	---

59	liczba obligacji - banki	Liczba obligacji skarbowych zbytych przez banki	11 N
60	liczba obligacji - zakłady ubezpieczeniowe ²⁾	Liczba obligacji skarbowych zbytych przez zakłady ubezpieczeniowe	11 N
61	liczba obligacji - fundusze emerytalne ³⁾	Liczba obligacji skarbowych zbytych przez fundusze emerytalne	11 N
62	liczba obligacji - fundusze inwestycyjne ⁴⁾	Liczba obligacji skarbowych zbytych przez fundusze inwestycyjne	11 N
63	liczba obligacji - osoby fizyczne	Liczba obligacji skarbowych zbytych przez osoby fizyczne	11 N
64	liczba obligacji - podmioty niefinansowe ⁵⁾	Liczba obligacji skarbowych zbytych przez podmioty niefinansowe	11 N
65	liczba obligacji -inne podmioty	Liczba obligacji skarbowych zbytych przez inne podmioty	11 N
66	ogółem rezydenci	Suma pozycji 59, 60, 61, 62, 63, 64 i 65	11 N

Informacja dotycząca liczby zbytych obligacji skarbowych, w ramach warunkowych transakcji rynku wtórnego typu repo, przez podmiot sprawozdawczy, rozliczonych w okresie sprawozdawczym - grupa ta dotyczy nierezydentów¹⁾.

1	2	3	4
67	liczba obligacji - banki	Liczba obligacji skarbowych nabytych przez banki	11 N
68	liczba obligacji - instytucje finansowe	Liczba obligacji skarbowych nabytych przez instytucje finansowe z wyłączeniem banków	11 N
69	liczba obligacji - osoby fizyczne	Liczba obligacji skarbowych nabytych przez osoby fizyczne	11 N
70	liczba obligacji - podmioty niefinansowe ¹⁾	Liczba obligacji skarbowych nabytych przez podmioty niefinansowe	11 N
71	liczba obligacji -inne podmioty	Liczba obligacji skarbowych nabytych przez inne podmioty	11 N
72	ogółem nierezydenci	Suma pozycji 67, 68, 69, 70 i 71	11 N

Informacja dotycząca liczby nabytych obligacji skarbowych, w ramach warunkowych transakcji typu buy/sell back rynku wtórnego, przez podmiot sprawozdawczy, rozliczonych w okresie sprawozdawczym - grupa ta dotyczy rezydentów¹⁾.

1	2	3	4
---	---	---	---

73	liczba obligacji - banki	Liczba obligacji skarbowych nabytych przez banki	11 N
74	liczba obligacji - zakłady ubezpieczeniowe ²⁾	Liczba obligacji skarbowych nabytych przez zakłady ubezpieczeniowe	11 N
75	liczba obligacji - fundusze emerytalne ³⁾	Liczba obligacji skarbowych nabytych przez fundusze emerytalne	11 N
76	liczba obligacji - fundusze inwestycyjne ⁴⁾	Liczba obligacji skarbowych nabytych przez fundusze inwestycyjne	11 N
77	liczba obligacji - osoby fizyczne	Liczba obligacji skarbowych nabytych przez osoby fizyczne	11 N
78	liczba obligacji - podmioty niefinansowe ⁵⁾	Liczba obligacji skarbowych nabytych przez podmioty niefinansowe	11 N
79	liczba obligacji - inne podmioty	Liczba obligacji skarbowych nabytych przez inne podmioty	11 N
80	ogółem rezydenci	Suma pozycji 73, 74, 75, 76, 77, 78 i 79	11 N

Informacja dotycząca liczby nabytych obligacji skarbowych, w ramach warunkowych transakcji rynku wtórnego typu buy/sell back, przez podmiot sprawozdawczy, rozliczonych w okresie sprawozdawczym - grupa ta dotyczy nierezydentów¹⁾.

1	2	3	4
81	liczba obligacji - banki	Liczba obligacji skarbowych nabytych przez banki	11 N
82	liczba obligacji - instytucje finansowe	Liczba obligacji skarbowych nabytych przez instytucje finansowe z wyłączeniem banków	11 N
83	liczba obligacji - osoby fizyczne	Liczba obligacji skarbowych nabytych przez osoby fizyczne	11 N
84	liczba obligacji - podmioty niefinansowe ⁵⁾	Liczba obligacji skarbowych nabytych przez podmioty niefinansowe	11 N
85	liczba obligacji - inne podmioty	Liczba obligacji skarbowych nabytych przez inne podmioty	11 N
86	ogółem nierezydenci	Suma pozycji 81, 82, 83, 84 i 85	11 N

Informacja dotycząca liczby zbytych obligacji skarbowych, w ramach warunkowych transakcji rynku wtórnego typu buy/sell back, przez podmiot sprawozdawczy, rozliczonych w okresie sprawozdawczym - grupa ta dotyczy rezydentów¹⁾.

1	2	3	4
87	liczba obligacji - banki	Liczba obligacji skarbowych zbytych przez banki	11 N
88	liczba obligacji - zakłady ubezpieczeniowe ²⁾	Liczba obligacji skarbowych zbytych przez zakłady ubezpieczeniowe	11 N
89	liczba obligacji - fundusze emerytalne ³⁾	Liczba obligacji skarbowych zbytych przez fundusze emerytalne	11 N
90	liczba obligacji - fundusze inwestycyjne ⁴⁾	Liczba obligacji skarbowych zbytych przez fundusze inwestycyjne	11 N
91	liczba obligacji - osoby fizyczne	Liczba obligacji skarbowych zbytych przez osoby fizyczne	11 N
92	liczba obligacji - podmioty niefinansowe ⁵⁾	Liczba obligacji skarbowych zbytych przez podmioty niefinansowe	11 N
93	liczba obligacji -inne podmioty	Liczba obligacji skarbowych zbytych przez inne podmioty	11 N
94	ogółem rezydenci	Suma pozycji 87, 88, 89, 90, 91, 92 i 93	11 N

Informacja dotycząca liczby zbytych obligacji skarbowych, w ramach warunkowych transakcji rynku wtórnego typu buy/sell back, przez podmiot sprawozdawczy, rozliczonych w okresie sprawozdawczym - grupa ta dotyczy nierezydentów¹⁾.

1	2	3	4
95	liczba obligacji - banki	Liczba obligacji skarbowych zbytych przez banki	11 N
96	liczba obligacji - instytucje finansowe	Liczba obligacji skarbowych zbytych przez instytucje finansowe z wyłączeniem banków	11 N
97	liczba obligacji - osoby fizyczne	Liczba obligacji skarbowych zbytych przez osoby fizyczne	11 N
98	liczba obligacji - podmioty niefinansowe ⁵⁾	Liczba obligacji skarbowych zbytych przez podmioty niefinansowe	11 N
99	liczba obligacji -inne podmioty	Liczba obligacji skarbowych zbytych przez inne podmioty	11 N
100	ogółem nierezydenci	Suma pozycji 95, 96, 97, 98 i 99	11 N

Informacja dotycząca liczby obligacji skarbowych na rachunkach papierów wartościowych prowadzonych przez podmiot sprawozdawczy według stanu własności na koniec okresu sprawozdawczego z uwzględnieniem sektora finansów publicznych - grupa ta dotyczy rezydentów¹⁾.

1	2	3	4
101	liczba obligacji - grupa I ⁷⁾	Liczba obligacji skarbowych posiadanych przez grupę I.	11 N
102	liczba obligacji - grupa II ⁸⁾	Liczba obligacji skarbowych posiadanych przez grupę II.	11 N
103	liczba obligacji - grupa III ⁹⁾	Liczba obligacji skarbowych posiadanych przez grupę III.	11 N
104	liczba obligacji - pozostałe	Liczba obligacji - pozostałe podmioty	11 N

Informacja dotycząca liczby obligacji skarbowych na rachunkach papierów wartościowych prowadzonych przez podmiot sprawozdawczy według stanu własności na koniec okresu sprawozdawczego z uwzględnieniem sektora finansów publicznych - grupa ta dotyczy nierezydentów¹⁾.

1	2	3	4
105	liczba obligacji - rządy i agendy rządowe	Liczba obligacji skarbowych posiadanych przez rządy i agendy rządowe	11 N
106	liczba obligacji - pozostałe	Liczba obligacji - pozostałe podmioty	11 N

V. Objaśnienia:

- ¹⁾ W rozumieniu ustawy z dnia 27 lipca 2002 r. - Prawo dewizowe (Dz. U. Nr 141, poz. 1178, z 2003 r. Nr 228, poz. 2260, z 2004 r. Nr 91, poz. 870 i Nr 173, poz. 1808, z 2006 r. Nr 157, poz. 1119 oraz z 2007 r. Nr 61, poz. 410).
- ²⁾ W rozumieniu art. 5 ustawy z dnia 22 maja 2003 r. o działalności ubezpieczeniowej (Dz. U. Nr 124, poz. 1151, z 2004 r. Nr 91, poz. 870 i Nr 96, poz. 959, z 2005 r. Nr 83, poz. 719, Nr 143, poz. 1204, Nr 167, poz. 1396, Nr 183, poz. 1538 i Nr 184, poz. 1539, z 2006 r. Nr 157, poz. 1119 oraz z 2007 r. Nr 50, poz. 331, Nr 102, poz. 691, Nr 82, poz. 557 i Nr 112, poz. 769).
- ³⁾ W rozumieniu ustawy z dnia 28 sierpnia 1997 r. o organizacji i funkcjonowaniu funduszy emerytalnych (Dz. U. z 2004 r. Nr 159, poz. 1667, z 2005 r. Nr 143, poz. 1202 i Nr 183, poz. 1538, z 2006 r. Nr 104, poz. 708 i 711 i Nr 157, poz. 1119 oraz z 2007 r. Nr 17, poz. 95).
- ⁴⁾ W rozumieniu ustawy z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych (Dz. U. Nr 146, poz. 1546, z 2005 r. Nr 83, poz. 719, Nr 183, poz. 1537 i 1538 i Nr 184, poz. 1539, z 2006 r. Nr 157, poz. 1119 oraz z 2007 r. Nr 112, poz. 769).
- ⁵⁾ Osoby prawne i jednostki organizacyjne nieposiadające osobowości prawnej, których podstawą działalności jest produkcja dóbr i usług niefinansowych, w tym:
 - przedsiębiorstwa prywatne i publiczne zaangażowane głównie w produkcję wyrobów i usług niefinansowych,

- spółdzielnie i spółki uznane za posiadające osobowość prawną, zaangażowane głównie w produkcję wyrobów i usług niefinansowych,
 - podmioty nieposiadające osobowości prawnej, zaangażowane głównie w produkcję wyrobów i usług niefinansowych, prowadzące księgi rachunkowe i działające tak, jakby były przedsiębiorstwami, będące własnością gospodarstw domowych, instytucji rządowych i samorządowych lub instytucji niekomercyjnych.
- 6) Przez obligacje skarbowe rozumie się również skarbowe papiery oszczędnościowe.
- 7) Do grupy I zalicza się:
- państwowe fundusze celowe,
 - uczelnie publiczne
 - samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej nadzorowane przez ministra, centralny organ administracji rządowej, wojewodę oraz państwową uczelnię medyczną lub państwową uczelnię prowadzącą działalność dydaktyczną i badawczą w dziedzinie nauk medycznych,
 - jednostki badawczo-rozwojowe,
 - państwowe instytucje kultury,
 - Polską Akademię Nauk i tworzone przez nią jednostki organizacyjne,
 - państwowe osoby prawne utworzone na podstawie odrębnych ustaw, w celu wykonywania zadań publicznych, z wyłączeniem przedsiębiorstw, banków, spółek prawa handlowego.
- 8) Do grupy II zalicza się:
- jednostki samorządu terytorialnego i związki jednostek samorządu terytorialnego,
 - gminne, powiatowe lub wojewódzkie fundusze celowe,
 - samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej nadzorowane przez jednostkę samorządu terytorialnego,
 - samorządowe instytucje kultury,
 - samorządowe osoby prawne utworzone na podstawie odrębnych ustaw, w celu wykonywania zadań publicznych, z wyłączeniem przedsiębiorstw, banków, spółek prawa handlowego.
- 9) Do grupy III zalicza się:
- Zakład Ubezpieczeń Społecznych, Kasę Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego i zarządzane przez nie fundusze,
 - Narodowy Fundusz Zdrowia.

Uwaga:

1. W polach od 3 do 16 i od 101 do 106 wykazywać należy papiery wartościowe według stanu własności, w tym także papiery, których własność została przeniesiona w inny sposób niż w drodze sprzedaży.
2. W polach od 17 do 100 należy wykazywać operacje na skarbowych papierach wartościowych będące skutkiem transakcji zawartych na rynku wtórnym.
3. W polach od 45 do 72 należy uwzględniać odrębnie otwarcie i zamknięcie transakcji typu repo. Transakcja repo jest transakcją, w ramach której jedna ze stron, zwana dalej „Sprzedającym”, zobowiązuje się wobec drugiej strony, zwanej dalej „Kupującym”, do przeniesienia własności zbywanych papierów wartościowych w zamian za zapłatę przez Kupującego kwoty nabycia, a Kupujący zobowiązuje się wobec Sprzedającego, w zamian za zapłatę kwoty odkupu, do przeniesienia własności równoważnych papierów wartościowych.

VI. Struktura rekordu nagłówkowego.

Lp.	Nazwa pola	Opis	Format
1	2	3	4
1	typ rekordu	Typ rekordu nagłówkowego '0'	1 N
2	typ pliku	Symbol dokumentu, wartość tego pola jest	3 X

		tożsamy z rozszerzeniem pliku	
3	kod wystawiającego	Kod nadawcy dokumentu (tożsamy z kodem uczestnika z nazwy pliku)	4 N
4	rodzaj działalności	Rodzaj działalności uczestnika '0A' - domy maklerskie '0B' - zagraniczne firmy inwestycyjne prowadzące na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej działalność maklerską w formie oddziału oraz zagraniczne osoby prawne, o których mowa w art. 115 ustawy '0C' - banki prowadzące działalność maklerską '0D' - banki powiernicze '0E' - podmioty, o których mowa w art. 4 ust. 1 pkt 2 ustawy	2 X
5	kod adresata	Kod adresata dokumentu	6 N
6	okres sprawozdawczy	Miesiąc oraz rok, za który przekazane jest sprawozdanie (MMRRRR)	6 N
7	data wygenerowania	Data utworzenia pliku	8 N
8	nr pliku	Kolejny unikatowy numer pliku w danym cyklu sprawozdawczym, tożsamy z numerem z nazwy pliku	2 N

VII. Struktura rekordu końcowego.

Lp.	Nazwa pola	Opis	Dł.
1	2	3	4
1	typ rekordu	Typ rekordu końcowego '2'	1 N
2	liczba rekordów	Liczba rekordów szczegółowych	7 N
3	podpis elektroniczny	Podpis elektroniczny (opcjonalnie)	128 X

VIII. Sposób tworzenia nazwy pliku dla KDPW

Format nazwy:

kkkkttnn.SMF

gdzie: kkkk - kod uczestnika w systemie KDPW,
 tt - rodzaj działalności,
 nn - kolejny unikatowy numer pliku w danym cyklu sprawozdawczym,
 SMF - rozszerzenie nazwy pliku.

Załącznik Nr 3

SZCZEGÓŁOWY ZAKRES INFORMACJI DOTYCZĄCYCH STANU WŁASNOŚCI I OBROTU BONAMI SKARBOWYMI

3.1.

Bony skarbowe na rachunkach lub kontach depozytowych wg stanu własności na koniec miesiąca

sporządza NBP

w mln zł

Wyszczególnienie	Wartość nominalna bonów skarbowych														
	ogółem (3+11)	rezydenci ¹⁾ :								nierezydenci ¹⁾ :					
		ogółem (4+5+6 +7+8+9 +10)	banki	zakłady ubezpieczeniowe ²⁾	fundusze emerytalne ³⁾	fundusze inwestycyjne ⁴⁾	osoby fizyczne	podmioty niefinansowe ⁵⁾	inne podmioty	ogółem (12+13 +14+15 +16)	banki	instytucje finansowe z wyłączeniem banków	osoby fizyczne	podmioty niefinansowe ⁵⁾	inne podmioty
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
I. Bony skarbowe według kodu ISIN nadanego przez KDPW i według daty wykupu:															
I.1 PL00001xxxxx; dzień-miesiąc-rok															
I.2 ...															
I.n ...															

¹⁾ W rozumieniu ustawy z dnia 27 lipca 2002 r. - Prawo dewizowe (Dz. U. Nr 141, poz. 1178, z 2003 r. Nr 228, poz. 2260, z 2004 r. Nr 91, poz. 870 i Nr 173, poz. 1808, z 2006 r. Nr 157, poz. 1119 oraz z 2007 r. Nr 61, poz. 410).

²⁾ W rozumieniu art. 5 ustawy z dnia 22 maja 2003 r. o działalności ubezpieczeniowej (Dz. U. Nr 124, poz. 1151, z 2004 r. Nr 91, poz. 870 i Nr 96, poz. 959, z 2005 r. Nr 83, poz. 719, Nr 143, poz. 1204, Nr 167, poz. 1396, Nr 183, poz. 1538 i Nr 184, poz. 1539, z 2006 r. Nr 157, poz. 1119 oraz z 2007 r. Nr 50, poz. 331, Nr 102, poz. 691, Nr 82, poz. 557 i Nr 112, poz. 769).

³⁾ W rozumieniu ustawy z dnia 28 sierpnia 1997 r. o organizacji i funkcjonowaniu funduszy emerytalnych (Dz. U. z 2004 r. Nr 159, poz. 1667, z 2005 r. Nr 143, poz. 1202 i Nr 183, poz. 1538, z 2006 r. Nr 104, poz. 708 i 711 i Nr 157, poz. 1119 oraz z 2007 r. Nr 17, poz. 95).

⁴⁾ W rozumieniu ustawy z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych (Dz. U. Nr 146, poz. 1546, z 2005 r. Nr 83, poz. 719, Nr 183, poz. 1537 i 1538 i Nr 184, poz. 1539, z 2006 r. Nr 157, poz. 1119 oraz z 2007 r. Nr 112, poz. 769).

⁵⁾ Osoby prawne i jednostki organizacyjne nieposiadające osobowości prawnej, których podstawą działalności jest produkcja dóbr i usług niefinansowych, w tym:

- przedsiębiorstwa prywatne i publiczne zaangażowane głównie w produkcję wyrobów i usług niefinansowych,
- spółdzielnie i spółki uznane za posiadające osobowość prawną, zaangażowane głównie w produkcję wyrobów i usług niefinansowych,
- podmioty nieposiadające osobowości prawnej, zaangażowane głównie w produkcję wyrobów i usług niefinansowych, prowadzące księgi rachunkowe i działające tak, jakby były przedsiębiorstwami, będące własnością gospodarstw domowych, instytucji rządowych i samorządowych lub instytucji niekomercyjnych.

Uwaga: Wykazywać należy papiery wartościowe według stanu własności, w tym także papiery, których własność została przeniesiona w inny sposób niż w drodze sprzedaży.

3.2.

Bony skarbowe nabyte w ramach bezwarunkowych transakcji rynku wtórnego, rozliczone w miesiącu

sporządza NBP

w mln zł

Wyszczególnienie	Wartość nominalna bonów skarbowych														
	ogółem (3+11)	rezydenci ¹⁾ :								nierezydenci ¹⁾ :					
		ogółem (4+5+6+7+8+9+10)	banki	zakłady ubezpieczeniowe ²⁾	fundusze emerytalne ³⁾	fundusze inwestycyjne ⁴⁾	osoby fizyczne	podmioty niefinansowe ⁵⁾	inne podmioty	ogółem (12+13+14+15+16)	banki	instytucje finansowe z wyłączeniem banków	osoby fizyczne	podmioty niefinansowe ⁵⁾	inne podmioty
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
I. Bony skarbowe według kodu ISIN nadanego przez KDPW i według daty wykupu:															
I.1 PL00001xxxxx; dzień-miesiąc-rok															
I.2 ...															
I.n ...															

¹⁾ W rozumieniu ustawy z dnia 27 lipca 2002 r. - Prawo dewizowe (Dz. U. Nr 141, poz. 1178, z 2003 r. Nr 228, poz. 2260, z 2004 r. Nr 91, poz. 870 i Nr 173, poz. 1808, z 2006 r. Nr 157, poz. 1119 oraz z 2007 r. Nr 61, poz. 410).

²⁾ W rozumieniu art. 5 ustawy z dnia 22 maja 2003 r. o działalności ubezpieczeniowej (Dz. U. Nr 124, poz. 1151, z 2004 r. Nr 91, poz. 870 i Nr 96, poz. 959, z 2005 r. Nr 83, poz. 719, Nr 143, poz. 1204, Nr 167, poz. 1396, Nr 183, poz. 1538 i Nr 184, poz. 1539, z 2006 r. Nr 157, poz. 1119 oraz z 2007 r. Nr 50, poz. 331, Nr 102, poz. 691, Nr 82, poz. 557 i Nr 112, poz. 769).

³⁾ W rozumieniu ustawy z dnia 28 sierpnia 1997 r. o organizacji i funkcjonowaniu funduszy emerytalnych (Dz. U. z 2003 r. Nr 170, poz. 1651, z 2004 r. Nr 159, poz. 1667, z 2005 r. Nr 143, poz. 1202 i Nr 183, poz. 1538, z 2006 r. Nr 104, poz. 708 i 711 i Nr 157, poz. 1119 oraz z 2007 r. Nr 17, poz. 95).

⁴⁾ W rozumieniu ustawy z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych (Dz. U. Nr 146, poz. 1546, z 2005 r. Nr 83, poz. 719, Nr 183, poz. 1537 i 1538 i Nr 184, poz. 1539, z 2006 r. Nr 157, poz. 1119 oraz z 2007 r. Nr 112, poz. 769).

⁵⁾ Osoby prawne i jednostki organizacyjne nieposiadające osobowości prawnej, których podstawą działalności jest produkcja dóbr i usług niefinansowych, w tym:

- przedsiębiorstwa prywatne i publiczne zaangażowane głównie w produkcję wyrobów i usług niefinansowych,
- spółdzielnie i spółki uznane za posiadające osobowość prawną, zaangażowane głównie w produkcję wyrobów i usług niefinansowych,
- podmioty nieposiadające osobowości prawnej, zaangażowane głównie w produkcję wyrobów i usług niefinansowych, prowadzące księgi rachunkowe i działające tak, jakby były przedsiębiorstwami, będące własnością gospodarstw domowych, instytucji rządowych i samorządowych lub instytucji niekomercyjnych.

Uwaga: Wykazywać należy operacje na skarbowych papierach wartościowych będące skutkiem transakcji zawartych na rynku wtórnym.

3.3.

Bony skarbowe zbyte w ramach bezwarunkowych transakcji rynku wtórnego, rozliczone w miesiącu

sporządza NBP

w mln zł

Wyszczególnienie	Wartość nominalna bonów skarbowych														
	ogółem (3+11)	rezydenci ¹⁾ :								nierezydenci ¹⁾ :					
		ogółem (4+5+6+7+8+9+10)	banki	zakłady ubezpieczeniowe ²⁾	fundusze emerytalne ³⁾	fundusze inwestycyjne ⁴⁾	osoby fizyczne	podmioty niefinansowe ⁵⁾	inne podmioty	ogółem (12+13+14+15+16)	banki	instytucje finansowe z wyłączeniem banków	osoby fizyczne	podmioty niefinansowe ⁵⁾	inne podmioty
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
I. Bony skarbowe według kodu ISIN nadanego przez KDPW i według daty wykupu:															
I.1 PL00001xxxxx; dzień-miesiąc-rok															
I.2 ...															
I.n ...															

¹⁾ W rozumieniu ustawy z dnia 27 lipca 2002 r. - Prawo dewizowe (Dz. U. Nr 141, poz. 1178, z 2003 r. Nr 228, poz. 2260, z 2004 r. Nr 91, poz. 870 i Nr 173, poz. 1808, z 2006 r. Nr 157, poz. 1119 oraz z 2007 r. Nr 61, poz. 410).

²⁾ W rozumieniu art. 5 ustawy z dnia 22 maja 2003 r. o działalności ubezpieczeniowej (Dz. U. Nr 124, poz. 1151, z 2004 r. Nr 91, poz. 870 i Nr 96, poz. 959, z 2005 r. Nr 83, poz. 719, Nr 143, poz. 1204, Nr 167, poz. 1396, Nr 183, poz. 1538 i Nr 184, poz. 1539, z 2006 r. Nr 157, poz. 1119 oraz z 2007 r. Nr 50, poz. 331, Nr 102, poz. 691, Nr 82, poz. 557 i Nr 112, poz. 769).

³⁾ W rozumieniu ustawy z dnia 28 sierpnia 1997 r. o organizacji i funkcjonowaniu funduszy emerytalnych (Dz. U. z 2004 r. Nr 159, poz. 1667, z 2005 r. Nr 143, poz. 1202 i Nr 183, poz. 1538, z 2006 r. Nr 104, poz. 708 i 711 i Nr 157, poz. 1119 oraz z 2007 r. Nr 17, poz. 95).

⁴⁾ W rozumieniu ustawy z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych (Dz. U. Nr 146, poz. 1546, z 2005 r. Nr 83, poz. 719, Nr 183, poz. 1537 i 1538 i Nr 184, poz. 1539, z 2006 r. Nr 157, poz. 1119 oraz z 2007 r. Nr 112, poz. 769).

⁵⁾ Osoby prawne i jednostki organizacyjne nieposiadające osobowości prawnej, których podstawą działalności jest produkcja dóbr i usług niefinansowych, w tym:

- przedsiębiorstwa prywatne i publiczne zaangażowane głównie w produkcję wyrobów i usług niefinansowych,
- spółdzielnie i spółki uznane za posiadające osobowość prawną, zaangażowane głównie w produkcję wyrobów i usług niefinansowych,
- podmioty nieposiadające osobowości prawnej, zaangażowane głównie w produkcję wyrobów i usług niefinansowych, prowadzące księgi rachunkowe i działające tak, jakby były przedsiębiorstwami, będące własnością gospodarstw domowych, instytucji rządowych i samorządowych lub instytucji niekomercyjnych.

Uwaga: Wykazywać należy operacje na skarbowych papierach wartościowych będące skutkiem transakcji zawartych na rynku wtórnym.

3.4.

Bony skarbowe nabyte w ramach warunkowych transakcji rynku wtórnego typu repo¹⁾, rozliczone w miesiącu

sporządza NBP

w mln zł

Wyszczególnienie	Wartość nominalna bonów skarbowych														
	ogółem (3+11)	rezydenci ²⁾ :								nierezydenci ²⁾ :					
		ogółem (4+5+6+7 +8+9+10)	banki	zakłady ubezpiecze niowe ³⁾	fundus ze emerytal ne ⁴⁾	fundus ze inwest ycyjne ⁵⁾	osoby fizyczn e	podmio ty niefin ansowe ⁶⁾	inne podmioty	ogółem (12+13 +14+15 +16)	ban ki	instytut ucje finans owe z wyłączeni em banków	osoby fizyczn e	podmioty niefinanso we ⁶⁾	inne podmioty
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
I. Bony skarbowe według kodu ISIN nadanego przez KDPW i według daty wykupu:															
I.1 PL00001xxxxx; dzień- miesiąc-rok															
I.2 ...															
I.n ...															

¹⁾ Należy uwzględnić odrębnie otwarcie i zamknięcie transakcji typu repo. Transakcja repo jest transakcją, w ramach której jedna ze stron, zwana dalej „Sprzedającym”, zobowiązuje się wobec drugiej strony, zwanej dalej „Kupującym”, do przeniesienia własności zbywanych papierów wartościowych w zamian za zapłatę przez Kupującego kwoty nabycia, a Kupujący zobowiązuje się wobec Sprzedającego, w zamian za zapłatę kwoty odkupu, do przeniesienia własności równoważnych papierów wartościowych.

²⁾ W rozumieniu ustawy z dnia 27 lipca 2002 r. - Prawo dewizowe (Dz. U. Nr 141, poz. 1178, z 2003 r. Nr 228, poz. 2260, z 2004 r. Nr 91, poz. 870 i Nr 173, poz. 1808, z 2006 r. Nr 157, poz. 1119 oraz z 2007 r. Nr 61, poz. 410).

³⁾ W rozumieniu art. 5 ustawy z dnia 22 maja 2003 r. o działalności ubezpieczeniowej (Dz. U. Nr 124, poz. 1151, z 2004 r. Nr 91, poz. 870 i Nr 96, poz. 959, z 2005 r. Nr 83, poz. 719, Nr 143, poz. 1204, Nr 167, poz. 1396, Nr 183, poz. 1538 i Nr 184, poz. 1539, z 2006 r. Nr 157, poz. 1119 oraz z 2007 r. Nr 50, poz. 331, Nr 102, poz. 691, Nr 82, poz. 557 i Nr 112, poz. 769).⁴⁾ W rozumieniu ustawy z dnia 28 sierpnia 1997 r. o organizacji i funkcjonowaniu funduszy emerytalnych (Dz. U. z 2004 r. Nr 159, poz. 1667, z 2005 r. Nr 143, poz. 1202 i Nr 183, poz. 1538, z 2006 r. Nr 104, poz. 708 i 711 i Nr 157, poz. 1119 oraz z 2007 r. Nr 17, poz. 95).

⁵⁾ W rozumieniu ustawy z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych (Dz. U. Nr 146, poz. 1546, z 2005 r. Nr 83, poz. 719, Nr 183, poz. 1537 i 1538 i Nr 184, poz. 1539, z 2006 r. Nr 157, poz. 1119 oraz z 2007 r. Nr 112, poz. 769).

⁶⁾ Osoby prawne i jednostki organizacyjne nieposiadające osobowości prawnej, których podstawą działalności jest produkcja dóbr i usług niefinansowych, w tym:

- przedsiębiorstwa prywatne i publiczne zaangażowane głównie w produkcję wyrobów i usług niefinansowych,
- spółdzielnie i spółki uznane za posiadające osobowość prawną, zaangażowane głównie w produkcję wyrobów i usług niefinansowych,
- podmioty nieposiadające osobowości prawnej, zaangażowane głównie w produkcję wyrobów i usług niefinansowych, prowadzące księgi rachunkowe i działające tak, jakby były przedsiębiorstwami, będące własnością gospodarstw domowych, instytucji rządowych i samorządowych lub instytucji niekomercyjnych.

Uwaga: Wykazywać należy operacje na skarbowych papierach wartościowych będące skutkiem transakcji zawartych na rynku wtórnym.

3.5.

Bony skarbowe zbyte w ramach warunkowych transakcji rynku wtórnego typu repo¹⁾, rozliczone w miesiącu

sporządza NBP

w mln zł

Wyszczególnienie	Wartość nominalna bonów skarbowych														
	ogółem (3+11)	rezydenci ²⁾ :								nierezydenci ²⁾ :					
		ogółem (4+5+6+7+8+9+10)	banki	zakłady ubezpieczeniowe ³⁾	fundusze emerytalne ⁴⁾	fundusze inwestycyjne ⁵⁾	osoby fizyczne	podmioty niefinansowe ⁶⁾	inne podmioty	ogółem (12+13+14+15+16)	banki	instytucje finansowe z wyłączeniem banków	osoby fizyczne	podmioty niefinansowe ⁶⁾	inne podmioty
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
I. Bony skarbowe według kodu ISIN nadanego przez KDPW i według daty wykupu:															
I.1 PL00001xxxxx; dzień-miesiąc-rok															
I.2 ...															
I.n ...															

¹⁾ Należy uwzględnić odrębnie otwarcie i zamknięcie transakcji typu repo. Transakcja repo jest transakcją, w ramach której jedna ze stron, zwana dalej „Sprzedającym”, zobowiązuje się wobec drugiej strony, zwanej dalej „Kupującym”, do przeniesienia własności zbywanych papierów wartościowych w zamian za zapłatę przez Kupującego kwoty nabycia, a Kupujący zobowiązuje się wobec Sprzedającego, w zamian za zapłatę kwoty odkupu, do przeniesienia własności równoważnych papierów wartościowych.

²⁾ W rozumieniu ustawy z dnia 27 lipca 2002 r. - Prawo dewizowe (Dz. U. Nr 141, poz. 1178, z 2003 r. Nr 228, poz. 2260, z 2004 r. Nr 91, poz. 870 i Nr 173, poz. 1808, z 2006 r. Nr 157, poz. 1119 oraz z 2007 r. Nr 61, poz. 410).

³⁾ W rozumieniu art. 5 ustawy z dnia 22 maja 2003 r. o działalności ubezpieczeniowej (Dz. U. Nr 124, poz. 1151, z 2004 r. Nr 91, poz. 870 i Nr 96, poz. 959, z 2005 r. Nr 83, poz. 719, Nr 143, poz. 1204, Nr 167, poz. 1396, Nr 183, poz. 1538 i Nr 184, poz. 1539, z 2006 r. Nr 157, poz. 1119 oraz z 2007 r. Nr 50, poz. 331, Nr 102, poz. 691, Nr 82, poz. 557 i Nr 112, poz. 769).

⁴⁾ W rozumieniu ustawy z dnia 28 sierpnia 1997 r. o organizacji i funkcjonowaniu funduszy emerytalnych (Dz. U., z 2004 r. Nr 159, poz. 1667, z 2005 r. Nr 143, poz. 1202 i Nr 183, poz. 1538, z 2006 r. Nr 104, poz. 708 i 711 i Nr 157, poz. 1119 oraz z 2007 r. Nr 17, poz. 95).

⁵⁾ W rozumieniu ustawy z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych (Dz. U. Nr 146, poz. 1546, z 2005 r. Nr 83, poz. 719, Nr 183, poz. 1537 i 1538 i Nr 184, poz. 1539, z 2006 r. Nr 157, poz. 1119 oraz z 2007 r. Nr 112, poz. 769).

⁶⁾ Osoby prawne i jednostki organizacyjne nieposiadające osobowości prawnej, których podstawą działalności jest produkcja dóbr i usług niefinansowych, w tym:

- przedsiębiorstwa prywatne i publiczne zaangażowane głównie w produkcję wyrobów i usług niefinansowych,
- spółdzielnie i spółki uznane za posiadające osobowość prawną, zaangażowane głównie w produkcję wyrobów i usług niefinansowych,
- podmioty nieposiadające osobowości prawnej, zaangażowane głównie w produkcję wyrobów i usług niefinansowych, prowadzące księgi rachunkowe i działające tak, jakby były przedsiębiorstwami, będące własnością gospodarstw domowych, instytucji rządowych i samorządowych lub instytucji niekomercyjnych.

Uwaga: Wykazywać należy operacje na skarbowych papierach wartościowych będące skutkiem transakcji zawartych na rynku wtórnym.

3.6.

Bony skarbowe nabyte w ramach warunkowych transakcji rynku wtórnego typu buy/sell back ¹⁾, rozliczone w miesiącu

sporządza NBP

w mln zł

Wyszczególnienie	Wartość nominalna bonów skarbowych														
	ogółem (3+11)	rezydenci ²⁾ :								nierezydenci ²⁾ :					
		ogółem (4+5+6+7+8+9+10)	banki	zakłady ubezpieczeniowe ³⁾	fundusze emerytalne ⁴⁾	fundusze inwestycyjne ⁵⁾	osoby fizyczne	podmioty niefinansowe ⁶⁾	inne podmioty	ogółem (12+13+14+15+16)	banki	instytucje finansowe z wyłączeniem banków	osoby fizyczne	podmioty niefinansowe ⁶⁾	inne podmioty
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
I. Bony skarbowe według kodu ISIN nadanego przez KDPW i według daty wykupu:															
I.1 PL00001xxxxx; dzień-miesiąc-rok															
I.2 ...															
I.n ...															

¹⁾ Transakcja buy/sell back jest to transakcja, na którą składają się dwie niezależne umowy: kupna oraz sprzedaży bonów - po cenie ustalonej z góry w dniu zakupu bonów.

²⁾ W rozumieniu ustawy z dnia 27 lipca 2002 r. - Prawo dewizowe (Dz. U. Nr 141, poz. 1178, z 2003 r. Nr 228, poz. 2260, z 2004 r. Nr 91, poz. 870 i Nr 173, poz. 1808, z 2006 r. Nr 157, poz. 1119 oraz z 2007 r. Nr 61, poz. 410).

³⁾ W rozumieniu art. 5 ustawy z dnia 22 maja 2003 r. o działalności ubezpieczeniowej (Dz. U. Nr 124, poz. 1151, z 2004 r. Nr 91, poz. 870 i Nr 96, poz. 959, z 2005 r. Nr 83, poz. 719, Nr 143, poz. 1204, Nr 167, poz. 1396, Nr 183, poz. 1538 i Nr 184, poz. 1539, z 2006 r. Nr 157, poz. 1119 oraz z 2007 r. Nr 50, poz. 331, Nr 102, poz. 691, Nr 82, poz. 557 i Nr 112, poz. 769).

⁴⁾ W rozumieniu ustawy z dnia 28 sierpnia 1997 r. o organizacji i funkcjonowaniu funduszy emerytalnych (Dz. U. z 2004 r. Nr 159, poz. 1667, z 2005 r. Nr 143, poz. 1202 i Nr 183, poz. 1538, z 2006 r. Nr 104, poz. 708 i 711 i Nr 157, poz. 1119 oraz z 2007 r. Nr 17, poz. 95).

⁵⁾ W rozumieniu ustawy z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych (Dz. U. Nr 146, poz. 1546, z 2005 r. Nr 83, poz. 719, Nr 183, poz. 1537 i 1538 i Nr 184, poz. 1539, z 2006 r. Nr 157, poz. 1119 oraz z 2007 r. Nr 112, poz. 769).

⁶⁾ Osoby prawne i jednostki organizacyjne nieposiadające osobowości prawnej, których podstawą działalności jest produkcja dóbr i usług niefinansowych, w tym:

- przedsiębiorstwa prywatne i publiczne zaangażowane głównie w produkcję wyrobów i usług niefinansowych,
- spółdzielnie i spółki uznane za posiadające osobowość prawną, zaangażowane głównie w produkcję wyrobów i usług niefinansowych,
- podmioty nieposiadające osobowości prawnej, zaangażowane głównie w produkcję wyrobów i usług niefinansowych, prowadzące księgi rachunkowe i działające tak, jakby były przedsiębiorstwami, będące własnością gospodarstw domowych, instytucji rządowych i samorządowych lub instytucji niekomercyjnych.

Uwaga: Wykazywać należy operacje na skarbowych papierach wartościowych będące skutkiem transakcji zawartych na rynku wtórnym.

3.7.

Bony skarbowe zbyte w ramach warunkowych transakcji rynku wtórnego typu buy/sell back¹⁾, rozliczone w miesiącu

sporządza NBP

w mln zł

Wyszczególnienie	Wartość nominalna bonów skarbowych														
	ogółem (3+11)	rezydenci ²⁾ :								nierezydenci ²⁾ :					
		ogółem (4+5+6+7+8+9+10)	banki	zakłady ubezpieczeniowe ³⁾	fundusze emerytalne ⁴⁾	fundusze inwestycyjne ⁵⁾	osoby fizyczne	podmioty niefinansowe ⁶⁾	inne podmioty	ogółem (12+13+14+15+16)	banki	instytucje finansowe z wyłączeniem banków	osoby fizyczne	podmioty niefinansowe ⁶⁾	inne podmioty
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
I. Bony skarbowe według kodu ISIN nadanego przez KDPW i według daty wykupu:															
I.1 PL00001xxxxx; dzień-miesiąc-rok															
I.2 ...															
I.n ...															

¹⁾ Transakcja buy/sell back jest to transakcja, na którą składają się dwie niezależne umowy: kupna oraz sprzedaży bonów - po cenie ustalonej z góry w dniu zakupu bonów.

²⁾ W rozumieniu ustawy z dnia 27 lipca 2002 r. - Prawo dewizowe (Dz. U. Nr 141, poz. 1178, z 2003 r. Nr 228, poz. 2260, z 2004 r. Nr 91, poz. 870 i Nr 173, poz. 1808, z 2006 r. Nr 157, poz. 1119 oraz z 2007 r. Nr 61, poz. 410).

³⁾ W rozumieniu art. 5 ustawy z dnia 22 maja 2003 r. o działalności ubezpieczeniowej (Dz. U. Nr 124, poz. 1151, z 2004 r. Nr 91, poz. 870 i Nr 96, poz. 959, z 2005 r. Nr 83, poz. 719, Nr 143, poz. 1204, Nr 167, poz. 1396, Nr 183, poz. 1538 i Nr 184, poz. 1539, z 2006 r. Nr 157, poz. 1119 oraz z 2007 r. Nr 50, poz. 331, Nr 102, poz. 691, Nr 82, poz. 557 i Nr 112, poz. 769).

⁴⁾ W rozumieniu ustawy z dnia 28 sierpnia 1997 r. o organizacji i funkcjonowaniu funduszy emerytalnych (Dz. U. z 2004 r. Nr 159, poz. 1667, z 2005 r. Nr 143, poz. 1202 i Nr 183, poz. 1538, z 2006 r. Nr 104, poz. 708 i 711 i Nr 157, poz. 1119 oraz z 2007 r. Nr 17, poz. 95).

⁵⁾ W rozumieniu ustawy z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych (Dz. U. Nr 146, poz. 1546, z 2005 r. Nr 83, poz. 719, Nr 183, poz. 1537 i 1538 i Nr 184, poz. 1539, z 2006 r. Nr 157, poz. 1119 oraz z 2007 r. Nr 112, poz. 769).

⁶⁾ Osoby prawne i jednostki organizacyjne nieposiadające osobowości prawnej, których podstawą działalności jest produkcja dóbr i usług niefinansowych, w tym:

- przedsiębiorstwa prywatne i publiczne zaangażowane głównie w produkcję wyrobów i usług niefinansowych,
- spółdzielnie i spółki uznane za posiadające osobowość prawną, zaangażowane głównie w produkcję wyrobów i usług niefinansowych,
- podmioty nieposiadające osobowości prawnej, zaangażowane głównie w produkcję wyrobów i usług niefinansowych, prowadzące księgi rachunkowe i działające tak, jakby były przedsiębiorstwami, będące własnością gospodarstw domowych, instytucji rządowych i samorządowych lub instytucji niekomercyjnych.

Uwaga: Wykazywać należy operacje na skarbowych papierach wartościowych będące skutkiem transakcji zawartych na rynku wtórnym.

3.8.

Bony skarbowe na rachunkach lub kontach papierów wartościowych wg stanu własności na koniec miesiąca, z uwzględnieniem sektora finansów publicznych

sporządza NBP

w mln zł

Wyszczególnienie	Wartość nominalna bonów skarbowych									
	ogółem (3+9)	rezydenci ¹⁾						nierezydenci ¹⁾		
		ogółem (4+8)	sektor finansów publicznych (5+6+7)				pozostałe podmioty	ogółem (10+11)	rządy i agendy rządowe	pozostałe podmioty
1	2	3	4	grupa I ²⁾	grupa II ³⁾	grupa III ⁴⁾	8	9	10	11
I. Bony skarbowe według kodu ISIN nadanego przez KDPW i według daty wykupu:										
I.1 PL00001xxxx x; dzień- miesiąc-rok										
I.2 ...										
I.n ...										

¹⁾ W rozumieniu ustawy z dnia 27 lipca 2002 r. - Prawo dewizowe (Dz. U. Nr 141, poz. 1178, z 2003 r. Nr 228, poz. 2260, z 2004 r. Nr 91, poz. 870 i Nr 173, poz. 1808, z 2006 r. Nr 157, poz. 1119 oraz z 2007 r. Nr 61, poz. 410).

²⁾ Do grupy I zalicza się:

- państwowe fundusze celowe,
- uczelnie publiczne,
- samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej nadzorowane przez ministra, centralny organ administracji rządowej, wojewodę oraz państwową uczelnię medyczną lub państwową uczelnię prowadzącą działalność dydaktyczną i badawczą w dziedzinie nauk medycznych,
- jednostki badawczo-rozwojowe,
- państwowe instytucje kultury,
- Polską Akademię Nauk i tworzone przez nią jednostki organizacyjne,
- państwowe osoby prawne utworzone na podstawie odrębnych ustaw, w celu wykonywania zadań publicznych, z wyłączeniem przedsiębiorstw, banków, spółek prawa handlowego.

³⁾ Do grupy II zalicza się:

- jednostki samorządu terytorialnego i związki jednostek samorządu terytorialnego,
- gminne, powiatowe lub wojewódzkie fundusze celowe,
- samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej nadzorowane przez jednostkę samorządu terytorialnego,

- samorządowe instytucje kultury,
- samorządowe osoby prawne utworzone na podstawie odrębnych ustaw, w celu wykonywania zadań publicznych, z wyłączeniem przedsiębiorstw, banków, spółek prawa handlowego.

⁴⁾ Do grupy III zalicza się:

- Zakład Ubezpieczeń Społecznych, Kasę Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego i zarządzane przez nie fundusze,
- Narodowy Fundusz Zdrowia.

Uwaga: Wykazywać należy papiery wartościowe według stanu własności, w tym także papiery, których własność została przeniesiona w inny sposób niż w drodze sprzedaży.

Załącznik Nr 4

ZBIORCZE, DZIENNE INFORMACJE DOTYCZĄCE STANU WŁASNOŚCI I OBROTU OBLIGACJAMI SKARBOWYMI

4.1.

Obligacje skarbowe na rachunkach papierów wartościowych lub kontach depozytowych wg stanu własności na dzień
sporządza KDPW S.A.

w zł

Wyszczególnienie	Wartość nominalna obligacji skarbowych		
	rezydenci ¹⁾ :	nierezydenci ¹⁾ :	ogółem (2+3)
1	2	3	4
I. Obligacje skarbowe ²⁾ według kodu ISIN nadanego przez KDPW i nazwy skróconej:			
I.1 PL00001xxxxx			
I.2 ...			
I.n ...			

1) W rozumieniu ustawy z dnia 27 lipca 2002 r. - Prawo dewizowe (Dz. U. Nr 141, poz. 1178, z 2003 r. Nr 228, poz. 2260, z 2004 r. Nr 91, poz. 870 i Nr 173, poz. 1808, z 2006 r. Nr 157, poz. 1119 oraz z 2007 r. Nr 61, poz. 410).

2) Przez obligacje skarbowe rozumie się również skarbowe papiery oszczędnościowe.

Uwaga: Wykazywać należy papiery wartościowe według stanu własności, w tym także papiery, których własność została przeniesiona w inny sposób niż w drodze sprzedaży.

4.2.

Obligacje skarbowe nabyte i zbyte na rynku wtórnym, rozliczone w dniu

sporządza KDPW S.A.

w zł

Wyszczególnienie	Wartość nominalna obligacji skarbowych											
	transakcje bezwarunkowe				transakcje warunkowe typu repo ¹⁾				transakcje warunkowe typ buy/sell back ²⁾			
	nabycia		zbycia		nabycia		Zbycia		nabycia		zbycia	
	rezydenci ³⁾	nierezydenci ³⁾	rezydenci ³⁾	nierezydenci ³⁾	rezydenci ³⁾	nierezydenci ³⁾	rezydenci ³⁾	nierezydenci ³⁾	rezydenci ³⁾	nierezydenci ³⁾	rezydenci ³⁾	nierezydenci ³⁾
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
I. Obligacje skarbowe ⁴⁾ według kodu ISIN nadanego przez KDPW i nazwy skróconej:												
I.1 PL00001xxxx x												
I.2 ...												
I.n ...												

- ¹⁾ Należy uwzględnić odrębnie otwarcie i zamknięcie transakcji typu repo. Transakcja repo jest transakcją, w ramach której jedna ze stron, zwana dalej „Sprzedającym”, zobowiązuje się wobec drugiej strony, zwanej dalej „Kupującym”, do przeniesienia własności zbywanych papierów wartościowych w zamian za zapłatę przez Kupującego kwoty nabycia, a Kupujący zobowiązuje się wobec Sprzedającego, w zamian za zapłatę kwoty odkupu, do przeniesienia własności równoważnych papierów wartościowych.
- ²⁾ Transakcja buy/sell back jest to transakcja, na którą składają się dwie niezależne umowy: kupna oraz sprzedaży obligacji - po cenie ustalonej z góry w dniu zakupu obligacji.
- ³⁾ W rozumieniu ustawy z dnia 27 lipca 2002 r. - Prawo dewizowe (Dz. U. Nr 141, poz. 1178, z 2003 r. Nr 228, poz. 2260, z 2004 r. Nr 91, poz. 870 i Nr 173, poz. 1808, z 2006 r. Nr 157, poz. 1119 oraz z 2007 r. Nr 61, poz. 410).
- ⁴⁾ Przez obligacje skarbowe rozumie się również skarbowe papiery oszczędnościowe.
- Uwaga: Wykazywać należy operacje na skarbowych papierach wartościowych będące skutkiem transakcji zawartych na rynku wtórnym.

4.3.

Obligacje skarbowe na kontach depozytowych podmiotów nieobjętych obowiązkiem przekazywania informacji¹⁾ wg stanu własności na dzień sporządza KDPW S.A.

w zł

Wyszczególnienie	Wartość nominalna obligacji skarbowych
1	2
I. Obligacje skarbowe ²⁾ według kodu ISIN nadanego przez KDPW i nazwy skróconej:	
I.1 PL00001xxxxx	
I.2 ...	
I.n ...	

¹⁾ Przez podmioty nieobjęte obowiązkiem przekazywania informacji rozumie się podmioty, o których mowa w § 3 ust. 5 rozporządzenia.

²⁾ Przez obligacje skarbowe rozumie się również skarbowe papiery oszczędnościowe.

Uwaga: Wykazywać należy papiery wartościowe według stanu własności, w tym także papiery, których własność została przeniesiona w inny sposób niż w drodze sprzedaży.

4.4.

Obligacje skarbowe nabyte i zbyte na rynku wtórnym w związku z dokonaniem odpowiednich zapisów na kontach depozytowych prowadzonych w KDPW S.A. dla podmiotów nieobjętych obowiązkiem przekazywania informacji¹⁾, rozliczone w KDPW S.A. w dniu
sporządza KDPW S.A.

w zł

Wyszczególnienie	Wartość nominalna obligacji skarbowych					
	transakcje bezwarunkowe		transakcje warunkowe typu repo ²⁾		transakcje warunkowe typu buy/sell back ³⁾	
	Nabycia	zbycia	nabycia	zbycia	nabycia	zbycia
1	2	3	4	5	6	7
I. Obligacje skarbowe ⁴⁾ według kodu ISIN nadanego przez KDPW i nazwy skróconej:						
I.1 PL00001xxxxx						
I.2 ...						
I.n ...						

¹⁾ Przez podmioty nieobjęte obowiązkiem przekazywania informacji rozumie się podmioty, o których mowa w § 3 ust. 5 rozporządzenia.

²⁾ Należy uwzględniać odrębnie otwarcie i zamknięcie transakcji typu repo. Transakcja repo jest transakcją, w ramach której jedna ze stron, zwana dalej „Sprzedającym”, zobowiązuje się wobec drugiej strony, zwanej dalej „Kupującym”, do przeniesienia własności zbywanych papierów wartościowych w zamian za zapłatę przez Kupującego kwoty nabycia, a Kupujący zobowiązuje się wobec Sprzedającego, w zamian za zapłatę kwoty odkupu, do przeniesienia własności równoważnych papierów wartościowych.

³⁾ Transakcja buy/sell back jest to transakcja, na którą składają się dwie niezależne umowy: kupna oraz sprzedaży obligacji - po cenie ustalonej z góry w dniu zakupu obligacji.

⁴⁾ Przez obligacje skarbowe rozumie się również skarbowe papiery oszczędnościowe.

Uwaga: Wykazywać należy operacje na skarbowych papierach wartościowych będące skutkiem transakcji zawartych na rynku wtórnym.

UZASADNIENIE

Projektowane rozporządzenie Ministra Finansów stanowi wykonanie delegacji ustawowej zawartej w artykule art. 94 ust. 2 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi (Dz.U. Nr 183, poz. 1538, Dz.U. z 2006r., Nr 104, poz. 708, Dz.U. Nr 157, poz. 1119, Dz.U. z 2008r, Nr, poz....). Zgodnie z delegacją, rozporządzenie określa obowiązki sprawozdawcze domów maklerskich, banków prowadzących działalność maklerską, zagranicznych firm inwestycyjnych prowadzących na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej działalność w formie oddziału i zagranicznych osób prawnych, o których mowa w art. 115 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi, prowadzących na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej działalność maklerską w formie oddziału, banków powierniczych, podmiotów, o których mowa w art. 4 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi, Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A., spółki, której Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. przekazał wykonywanie czynności z zakresu zadań, o których mowa w art. 48 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi, a także Narodowego Banku Polskiego, w zakresie obrotu papierami wartościowymi emitowanymi przez Skarb Państwa.

Najważniejsze zmiany treści rozporządzenia związane są z wynikającą z art. 1 pkt 38 ustawy z dnia o zmianie ustawy o obrocie instrumentami finansowymi oraz niektórych innych ustaw, możliwością przekazania przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. podmiotowi trzeciemu wykonywania pewnych czynności z zakresu ustawowo określonych zadań.

Zgodnie z projektem, podmioty objęte obowiązkiem sprawozdawczym będą przekazywały informacje do KDPW S.A. oraz NBP, które to po dokonaniu sumowania i weryfikacji następnie przekażą je do Ministra Finansów.

Informacje przekazywane na podstawie rozporządzenia mają charakter zbiorczy. Ich zakres określają załączniki do rozporządzenia. Załączniki zawierają informacje dotyczące: stanu własności na koniec miesiąca sprawozdawczego, informacje ilościowe o skarbowych papierach nabytych w ramach transakcji rynku wtórnego, rozliczonych w miesiącu sprawozdawczym, informacje ilościowe o skarbowych papierach wartościowych zbytych w ramach transakcji rynku wtórnego, rozliczonych w miesiącu sprawozdawczym, stan posiadania skarbowych papierów wartościowych przez podmioty sektora finansów publicznych.

Projektowane rozporządzenie nie przyczyni się do znaczącego zwiększenia obciążeń biurokratycznych dla podmiotów nadzorowanych, ponieważ przewidziane w nim obowiązki sprawozdawcze funkcjonowały już uprzednio na podstawie przepisów rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 14 kwietnia 2006 r. w sprawie obowiązków sprawozdawczych w zakresie obrotu papierami wartościowymi emitowanymi przez Skarb Państwa (Dz. U. Nr 67, poz. 477).

W opinii projektodawców regulacja nie mieści się w zakresie przedmiotowym zagadnień podlegających konsultacjom z Europejskim Bankiem Centralnym, zgodnie z art. 2 ust. 1 decyzji Rady z dnia 29 czerwca 1998 r. (98/415/WE).

OCENA SKUTKÓW REGULACJI

1. Cel wprowadzenia regulacji

Celem wprowadzenia przedmiotowego rozporządzenia jest określenie warunków, jakie musi spełniać rynek regulowany w zakresie nieuregulowanym przepisami art. 17-20 i art. 27-37 rozporządzenia Komisji (WE) nr 1287/2006 z dnia 10 sierpnia 2006 r. wprowadzającego środki wykonawcze do dyrektywy 2004/39/WE Parlamentu Europejskiego i Rady w odniesieniu do zobowiązań przedsiębiorstw inwestycyjnych w zakresie prowadzenia rejestrów, sprawozdań z transakcji, przejrzystości rynkowej, dopuszczania instrumentów finansowych do obrotu oraz pojęć zdefiniowanych na potrzeby tejże dyrektywy.

2. Podmioty, na które oddziałuje akt normatywny

Niniejsze rozporządzenie oddziałuje na:

- domy maklerskie,
- banki prowadzące działalność maklerską,
- zagraniczne firmy inwestycyjne prowadzące na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej działalność maklerską w formie oddziału,
- zagraniczne osoby prawne, o których mowa w art. 115 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi, prowadzące na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej działalność maklerską w formie oddziału,
- banki powiernicze,
- podmioty będące uczestnikami depozytu papierów wartościowych, lub systemu rejestracji papierów wartościowych prowadzonego przez NBP, pośredniczące w zbywaniu papierów wartościowych emitowanych przez Skarb Państwa lub NBP – jeżeli dokonywane przez nie zapisy dotyczą tych papierów i pozwalają na identyfikację osób, którym przysługują prawa z papierów wartościowych,
- Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A.,
- spółkę, której Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. przekazał wykonywanie czynności z zakresu zadań, o których mowa w art. 48 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi.
- Narodowy Bank Polski

3. Konsultacje społeczne

Treść projektu zostanie uzgodniona w trybie uzgodnień międzyresortowych, przy udziale przedstawicieli zainteresowanych resortów, z organem właściwym w sprawach nadzoru nad rynkiem finansowym - Komisją Nadzoru Finansowego, a także z instytucjami reprezentującymi środowisko rynku kapitałowego, m.in.: Narodowym Bankiem Polskim, Bankowym Funduszem Gwarancyjnym, Giełdą Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., Izbą Domów Maklerskich, Izbą Zarządzających Funduszami i Aktywami, Krajową Izbą Biegłych Rewidentów, Krajowym Depozytem Papierów Wartościowych, MTS-CeTO S.A., Polskim Stowarzyszeniem Inwestorów Kapitałowych, Radą Banków Depozytariuszy, Stowarzyszeniem Emitentów Giełdowych.

4. Wpływ regulacji na sektor finansów publicznych, w tym na budżet państwa i budżety jednostek samorządu terytorialnego

Wejście w życie rozporządzenia nie spowoduje powstania dodatkowych kosztów lub obciążeń w sektorze finansów publicznych (w tym w budżecie państwa i budżetach jednostek samorządu terytorialnego).

5. Wpływ regulacji na rynek pracy

Wejście w życie rozporządzenia nie będzie miało wpływu na rynek pracy.

6. Wpływ regulacji na konkurencyjność gospodarki i przedsiębiorczość, w tym na funkcjonowanie przedsiębiorstw

Wejście w życie rozporządzenia nie wpłynie na zwiększenie konkurencyjności wewnętrznej i zewnętrznej gospodarki i rozwój regionalny.

7. Wpływ regulacji na sytuację i rozwój regionów

Wejście w życie rozporządzenia nie wpłynie na sytuację i rozwój regionalny.

8. Wstępna opinia o zgodności z prawem Unii Europejskiej

Projekt rozporządzenia jest zgodny z prawem Unii Europejskiej.

9. Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 7 lipca 2005 r. o działalności lobbingsowej w procesie stanowienia prawa (Dz. U. Nr 169, poz. 1414) projekt ustawy został udostępniony na stronach urzędowego informatora teleinformatycznego – Biuletynu Informacji Publicznej.