

477

ROZPORZĄDZENIE MINISTRA FINANSÓW¹⁾

z dnia 14 kwietnia 2006 r.

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

Na podstawie art. 94 ust. 2 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi (Dz. U. Nr 183, poz. 1538) 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”, 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 Naro-

dowy 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 7. 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 14. roboczego dnia miesiąca następującego po miesiącu, którego dotyczą.

4. Sprawozdania, o których mowa w ust. 3, są przekazywane w formie elektronicznej, 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 właści-

¹⁾ Minister Finansów kieruje działem administracji rządowej — instytucje finansowe, na podstawie § 1 ust. 2 pkt 3 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 31 października 2005 r. w sprawie szczegółowego zakresu działania Ministra Finansów (Dz. U. Nr 220, poz. 1887).

wemu do spraw instytucji finansowych w terminie do 7. 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. Przepisy rozporządzenia stosuje się po raz pierwszy do sprawozdań miesięcznych, o których mowa w § 2 ust. 3 i 4, sporządzanych za kwiecień 2006 r.

§ 7. Rozporządzenie wchodzi w życie z dniem 25 kwietnia 2006 r.²⁾

Minister Finansów: *Z. Gilowska*

²⁾ Niniejsze rozporządzenie poprzedzone było rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 17 maja 2004 r. w sprawie obowiązków sprawozdawczych w zakresie obrotu papierami wartościowymi emitowanymi przez Skarb Państwa (Dz. U. Nr 119, poz. 1244), które utraciło moc zgodnie z art. 222 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi (Dz. U. Nr 183, poz. 1538).

Załączniki do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 14 kwietnia 2006 r. (poz. 477)

Załącznik nr 1

SZCZEGÓŁOWY ZAKRES INFORMACJI DOTYCZĄCYCH STANU WŁASNOŚCI I OBROTU OBLIGACJAMI SKARBOWYMI

1.1. Obligacje skarbowe na rachunkach lub kontaktach papierów wartościowych wg stanu własności na koniec miesiąca w sztukach

Wyszczególnienie	Liczba obligacji skarbowych														
	rezydenci ¹⁾ :						nierezydenci ¹⁾ :								
	ogółem (3+11) 7+8+9 +10)	ogółem (4+5+6+ 7+8+9 +10)	banki zakłady ubezpie- czenio- we ²⁾	fundusze emerytal- ne ³⁾	fundusze inwestycyj- ne ⁴⁾	osoby fizycz- ne	podmioty niefinan- sowe ⁵⁾	inne podmio- ty	ogółem (12+13+ 14+15+ 16)	banki	instytu- cje finanso- we z wy- łącze- niem banków	osoby fizy- czne	podmioty niefinan- sowe ⁵⁾	inne podmio- ty	
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	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 oraz z 2004 r. Nr 91, poz. 870 i Nr 173, poz. 1808).
 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 oraz z 2005 r. Nr 83, poz. 719, Nr 143, poz. 1204, Nr 167, poz. 1396, Nr 183, poz. 1538 i Nr 184, poz. 1539).
 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 oraz z 2005 r. Nr 143, poz. 1202 i Nr 183, poz. 1538).
 4) W rozumieniu ustawy z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych (Dz. U. Nr 146, poz. 1546 oraz z 2005 r. Nr 83, poz. 719, Nr 183, poz. 1537 i 1538 i Nr 184, poz. 1539).
 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) Przej 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														
	rezydenci ¹⁾ :					nierozzydenci ¹⁾ :									
	ogółem (3+11)	ogółem (4+5+6+ 7+8+9 +10)	banki ubez- piecze- niowe ²⁾	fundu- sze emery- talne ³⁾	fundu- szy inwesty- cyjne ⁴⁾	osoby fizycz- ne	podmioty niefinan- sowe ³⁾	inne pod- mioty	ogółem (12+13+ 14+15+ 16)	banki	instytu- cje finan- sowe z wyją- zieniem banków	osoby fizy- czne	podmio- ty nie- finan- sowe ⁵⁾	inne pod- mioty	
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 PL0001xxxxx															
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 oraz z 2004 r. Nr 91, poz. 870 i Nr 173, poz. 1808).
 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 oraz z 2005 r. Nr 83, poz. 719, Nr 143, poz. 1204, Nr 167, poz. 1396, Nr 183, poz. 1538 i Nr 184, poz. 1539).
 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 oraz z 2005 r. Nr 143, poz. 1202 i Nr 183, poz. 1538).
 4) W rozumieniu ustawy z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych (Dz. U. Nr 146, poz. 1546 oraz z 2005 r. Nr 83, poz. 719, Nr 183, poz. 1537 i 1538 i Nr 184, poz. 1539).
 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) Przej 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														
	rezydenci ¹⁾ :						nierozzydenci ²⁾ :								
ogółem (3+11)	ogółem (4+5+6+7+8+9+10)	banki	zakłady ubezpieczeniowe ³⁾	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 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 oraz z 2004 r. Nr 91, poz. 870 i Nr 173, poz. 1808).
 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 oraz z 2005 r. Nr 83, poz. 719, Nr 143, poz. 1204, Nr 167, poz. 1396, Nr 183, poz. 1538 i Nr 184, poz. 1539).
 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 oraz z 2005 r. Nr 143, poz. 1202 i Nr 183, poz. 1538).
 4) W rozumieniu ustawy z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych (Dz. U. Nr 146, poz. 1546 oraz z 2005 r. Nr 83, poz. 719, Nr 183, poz. 1537 i 1538 i Nr 184, poz. 1539).
 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														
	rezydenci ²⁾ :						nierezydenci ²⁾ :						ogółem (12+13+14 +15+16)		
	ogółem (3+11) (4+5+6+ 7+8+9 +10)	banki	zakłady ubez- piecze- niowe ³⁾	fundu- sze emery- talne ⁴⁾	fundusze inwesty- cyjne ⁵⁾	osoby fizycz- ne	podmioty niefinanso- we ⁶⁾	inne pod- mioty	ogółem (12+13+14 +15+16)	banki	instytu- cje fi- nansowe z wyją- zieniem banków	osoby fizycz- ne		podmioty niefinan- sowe ⁶⁾	inne pod- mioty
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 FLO0001xxxxx															
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 oraz z 2004 r. Nr 91, poz. 870 i Nr 173, poz. 1808).

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 oraz z 2005 r. Nr 83, poz. 719, Nr 143, poz. 1204, Nr 167, poz. 1396, Nr 183, poz. 1538 i Nr 184, poz. 1539).

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 oraz z 2005 r. Nr 143, poz. 1202 i Nr 183, poz. 1538).

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

6) Osoby prawne i jednostki organizacyjne nieposiadające osobowości prawnej, których podstawą działalności jest produkcja dóbr i usług finansowych, w tym:
— przedsiębiorstwa prywatne i publiczne zaangażowane głównie w produkcję wyrobów i usług finansowych,

— spółdzielnie i spółki uznane za posiadające osobowość prawną, zaangażowane głównie w produkcję wyrobów i usług finansowych,

— podmioty nieposiadające osobowości prawnej, zaangażowane głównie w produkcję wyrobów i usług finansowych, 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															
	rezydenci ²⁾ :							nierezydenci ³⁾ :								
	ogółem (3+11)	ogółem (4+5+6+ 7+8+9 +10)	banki	zakłady ubezpie- czeniowe ³⁾	fundu- sze emery- talne ⁴⁾	fundu- sze inwesty- cyjne ⁵⁾	fundu- sze inwesty- cyjne ⁶⁾	osoby fizycz- ne	podmioty niefinan- sowe ⁶⁾	inne podmioty	ogółem (12+13+14 +15+16)	banki	instytucje finansowe z wyłącze- niem banków	osoby fizycz- ne	podmioty niefinan- sowe 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 PL00001xxxxx																
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 tego 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 oraz z 2004 r. Nr 91, poz. 870 i Nr 173, poz. 1808).
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 oraz z 2005 r. Nr 83, poz. 719, Nr 143, poz. 1204, Nr 167, poz. 1396, Nr 183, poz. 1538 i Nr 184, poz. 1539).

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 oraz z 2005 r. Nr 143, poz. 1202 i Nr 183, poz. 1538).

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

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															
	rezydenci ²⁾ :								nierezydenci ²⁾ :							
	ogółem (3+11)	banki zakupie- nie ³⁾	zakłady ubezpie- czeni- owe ³⁾	fundu- sze emery- talne ⁴⁾	fundu- sze inwesty- cyjne ⁵⁾	osoby fi- zyczne	podmioty niefinan- sowe ⁶⁾	inne pod- mioty	ogółem (12+13+14 +15+16)	banki	insty- tucje finan- sowe z wią- zaniem banków	osoby fizy- czne	podmio- ty nie- finan- sowe ⁶⁾	inne pod- mioty		
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	PL00001xxxxx															
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 oraz z 2004 r. Nr 91, poz. 870 i Nr 173, poz. 1808).

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 oraz z 2005 r. Nr 83, poz. 719, Nr 143, poz. 1204, Nr 167, poz. 1396, Nr 183, poz. 1538 i Nr 184, poz. 1539).

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 oraz z 2005 r. Nr 143, poz. 1202, Nr 183, poz. 1538).

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

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														
	rezydenci ²⁾ :							nierezydenci ²⁾ :							
	ogółem (3+11)	ogółem (4+5+6+7+8+9+10)	banki ubezpieczeniowe ³⁾	fundu- sze emery- talne ⁴⁾	fundu- sze inwesty- cyjne ⁵⁾	osoby fizyczne	podmioty niefinan- sowe ⁶⁾	inne pod- mioty	ogółem (12+13+14+15+16)	banki	instytu- cje finanso- we z wyłącze- niem banków	osoby fizycz- ne	podmioty niefinan- sowe ⁶⁾	inne podmio- ty	
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 PL00001xxxxx															
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 oraz z 2004 r. Nr 91, poz. 870 i Nr 173, poz. 1808).

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 oraz z 2005 r. Nr 83, poz. 719, Nr 143, poz. 1204, Nr 167, poz. 1396, Nr 183, poz. 1538 i Nr 184, poz. 1539).

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 oraz z 2005 r. Nr 143, poz. 1202 i Nr 183, poz. 1538).

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

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

Wyszczególnienie	Liczba obligacji skarbowych									
	rezydenci ¹⁾					nierezydenci ¹⁾				
	ogółem (3+9)	ogółem (4+8)	sektor finansów publicznych (5+6+7)	grupa I ²⁾	grupa II ³⁾	grupa III ⁴⁾	pozostałe podmioty	ogółem (10+11)	rzady i agendy rządowe	pozostałe podmioty
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 oraz z 2004 r. Nr 91, poz. 870 i Nr 173, poz. 1808).

2) Do grupy I zalicza się:

- państwowe fundusze celowe,
- państwowe szkoły wyższe,

— samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej nadzorowane przez ministra, centralny organ administracji rządowej, wojewodę oraz państwową uczelnię merytoryczną 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) Przeważające 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 - zakłady ubezpieczeniowe ²⁾	Liczba obligacji skarbowych posiadanych przez zakłady ubezpieczeniowe	11 N
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 ^{b)}	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 ^{b)}	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 ^{b)}	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 - banki	Liczba obligacji skarbowych nabytych przez banki	11 N
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 nie-rezydentów¹⁾.

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 ^{b)}	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 ^{b)}	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 ²⁾	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 ³⁾	Liczba obligacji skarbowych posiadanych przez grupę I.	11 N
102	liczba obligacji - grupa II ³⁾	Liczba obligacji skarbowych posiadanych przez grupę II.	11 N
103	liczba obligacji - grupa III ³⁾	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. Objasnienia:

- 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 oraz z 2004 r. Nr 91, poz. 870 i Nr 173, poz. 1808).
- 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 oraz z 2005 r. Nr 83, poz. 719, Nr 143, poz. 1204, Nr 167, poz. 1396, Nr 183, poz. 1538 i Nr 184, poz. 1539).
- 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 oraz z 2005 r. Nr 143, poz. 1202 i Nr 183, poz. 1538).
- 4) W rozumieniu ustawy z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych (Dz. U. Nr 146, poz. 1546 oraz z 2005 r. Nr 83, poz. 719, Nr 183, poz. 1537 i 1538 i Nr 184, poz. 1539).
- 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,
- państwowe szkoły wyższe,
- 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 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.

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 tożsama z rozszerzeniem pliku	3 X
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:

kkkkttn.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 kontaktach depozytowych wg stanu własności na koniec miesiąca

sporządza NBP

w mln zł

Wyszczególnienie	Wartość nominalna bonów skarbowych														
	rezydenci ¹⁾ :							nierezydenci ¹⁾ :							
	ogółem (3+11)	ogółem (4+5+6+7 +8+9 +10)	banki ubez- piecze- niowe ²⁾	fundusze emery- talne ³⁾	fundusze inwestycyj- ne ⁴⁾	osoby fizycz- ne	podmioty niefinan- sowe ⁵⁾	inne podmio- ty	ogółem (12+13+14 +15+16)	banki	instytu- cje finanso- we z wyłącze- niem banków	osoby fizycz- ne	podmioty niefinan- sowe ⁵⁾	inne podmio- ty	
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 oraz z 2004 r. Nr 91, poz. 870 i Nr 173, poz. 1808).

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 oraz z 2005 r. Nr 83, poz. 719, Nr 143, poz. 1204, Nr 167, poz. 1396, Nr 183, poz. 1538 i Nr 184, poz. 1539).

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 oraz z 2005 r. Nr 143, poz. 1202 i Nr 183, poz. 1538).

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

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

- przedsiębiorstwa prywatne i publiczne zaangażowane głównie w produkcję wyrobów i usług finansowych,
- spółdzielnie i spółki uznane za posiadające osobowość prawną, zaangażowane głównie w produkcję wyrobów i usług finansowych,
- podmioty nieposiadające osobowości prawnej, zaangażowane głównie w produkcję wyrobów i usług finansowych, 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														
	rezydenci ¹⁾ :					nierezydenci ¹⁾ :									
	ogółem (3+11)	ogółem (4+5+6+7 +8+9 +10)	banki	zakłady ubezpie- czeniowe ²⁾	fundusze emery- talne ³⁾	fundusze inwesty- cyjne ⁴⁾	osoby fizycz- ne	podmio- ty niefinan- sowe ⁵⁾	inne podmio- ty	ogółem (12+13+14 +15+16)	banki	instytu- cje finanso- we z wyłącze- niem banków	osoby fizycz- ne	podmioty niefinan- sowe ⁵⁾	inne podmio- ty
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 oraz z 2004 r. Nr 91, poz. 870 i Nr 173, poz. 1808).
 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 oraz z 2005 r. Nr 83, poz. 719, Nr 143, poz. 1204, Nr 167, poz. 1396, Nr 183, poz. 1538 i Nr 184, poz. 1539).
 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 oraz z 2005 r. Nr 143, poz. 1202 i Nr 183, poz. 1538).
 4) W rozumieniu ustawy z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych (Dz. U. Nr 146, poz. 1546 oraz z 2005 r. Nr 83, poz. 719, Nr 183, poz. 1537 i 1538 i Nr 184, poz. 1539).
 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														
	rezydenci ¹⁾ :										nierezydenci ¹⁾ :				
	ogółem (3+11)	ogółem (4+5+6+7+8+9+10)	banki	zakłady ubez- piecze- niowe ²⁾	fundusze emery- talne ³⁾	fundusze inwesty- cyjne ⁴⁾	osoby fizy- czne	podmioty nie- finan- sowe ⁵⁾	inne podmio- ty	ogółem (12+13+14+15+16)	banki	instytu- cje finan- sowe z wyłącze- niem banków	osoby fizycz- ne	podmioty nie- finan- sowe ⁵⁾	inne podmio- ty
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 oraz z 2004 r. Nr 91, poz. 870 i Nr 173, poz. 1808).

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 oraz z 2005 r. Nr 83, poz. 719, Nr 143, poz. 1204, Nr 167, poz. 1396, Nr 183, poz. 1538 i Nr 184, poz. 1539).

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 oraz z 2005 r. Nr 143, poz. 1202 i Nr 183, poz. 1538).

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

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														
	rezydenci ²⁾ :							nierezydenci ²⁾ :							
	ogółem (3+11)	ogółem (4+5+6+7 +8+9 +10)	banki	zakłady ubez- piecze- niowe ³⁾	fundusze emery- talne ⁴⁾	fundusze inwesty- cyjne ⁵⁾	osoby fizycz- ne	podmioty niefinan- sowe ⁶⁾	inne podmio- ty	ogółem (12+13+ 14+15+16)	banki	instytu- cje finanso- we z wyłącze- niem banków	osoby fizycz- ne	podmioty niefinan- sowe ⁶⁾	inne podmio- ty
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 oraz z 2004 r. Nr 91, poz. 870 i Nr 173, poz. 1808).

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 oraz z 2005 r. Nr 83, poz. 719, Nr 143, poz. 1204, Nr 167, poz. 1396, Nr 183, poz. 1538 i Nr 184, poz. 1539).

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 oraz z 2005 r. Nr 143, poz. 1202 i Nr 183, poz. 1538).

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

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														
	rezydenci ²⁾ :							nierezydenci ²⁾ :							
	ogółem (3+11)	ogółem (4+5+6+7+ 8+9+10)	banki	zakłady ubez- piecze- niowe ³⁾	fundu- sze emery- talne ⁴⁾	fundu- szy inwesty- cyjne ⁵⁾	osoby fizy- czne	podmioty niefinan- sowe ⁶⁾	inne podmio- ty	ogółem (12+13+14 +15+16)	banki	instytu- cje finan- sowe z wyłącze- niem banków	osoby fizy- czne	podmioty niefinan- sowe ⁶⁾	inne podmio- ty
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 oraz z 2004 r. Nr 91, poz. 870 i Nr 173, poz. 1808).
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 oraz z 2005 r. Nr 83, poz. 719, Nr 143, poz. 1204, Nr 167, poz. 1396, Nr 183, poz. 1538 i Nr 184, poz. 1539).

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 oraz z 2005 r. Nr 143, poz. 1202 i Nr 183, poz. 1538).

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

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														
	rezydenci ²⁾ :							nierezydenci ²⁾ :							
	ogółem (3+11)	ogółem (4+5+6+7+8+9+10)	banki	zakłady ubezpie- czenio- we ³⁾	fundusze emery- talne ⁴⁾	fundusze inwesty- cyjne ⁵⁾	osoby fizycz- ne	podmioty niefinan- sowe ⁶⁾	inne podmio- ty	ogółem (12+13+14+15+16)	banki	instytu- cje finan- sowe z wyłącze- niem banków	osoby fizycz- ne	podmioty niefinan- sowe ⁶⁾	inne podmio- ty
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 oraz z 2004 r. Nr 91, poz. 870 i Nr 173, poz. 1808).

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 oraz z 2005 r. Nr 83, poz. 719, Nr 143, poz. 1204, Nr 167, poz. 1396, Nr 183, poz. 1538 i Nr 184, poz. 1539).

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 oraz z 2005 r. Nr 143, poz. 1202 i Nr 183, poz. 1538).

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

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														
	rezydenci ²⁾ :							nierzydenci ²⁾ :							
	ogółem (3+11)	ogółem (4+5+6+7 +8+9 +10)	banki	zakłady ubezpie- czeni- owe ³⁾	fundusze emery- talne ⁴⁾	fundusze inwesty- cyjne ⁵⁾	osoby fizyczne	podmioty niefi- nansowe ⁶⁾	inne podmio- ty	ogółem (12+13+14 +15+16)	banki	insty- tucje finan- sowe z wyłąc- zeniem banków	osoby fizycz- ne	podmioty niefinan- sowe ⁶⁾	inne podmio- ty
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 oraz z 2004 r. Nr 91, poz. 870 i Nr 173, poz. 1808).

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 oraz z 2005 r. Nr 83, poz. 719, Nr 143, poz. 1204, Nr 167, poz. 1396, Nr 183, poz. 1538 i Nr 184, poz. 1539).

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 oraz z 2005 r. Nr 143, poz. 1202 i Nr 183, poz. 1538).

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

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 kontaktach papierów wartościowych wg stanu własności na koniec miesiąca,
z uwzględnieniem sektora finansów publicznych

sporządza NBP

w mln zł

Wyszczególnienie	Wartość nominalna bonów skarbowych									
	rezydenci ¹⁾					nierezydenci ¹⁾				
	ogółem (3+9)	ogółem (4+8)	sektor finansów publicznych (5+6+7)	pozostałe podmioty	pozostałe podmioty	ogółem (10+11)	rzędy i agencje rządowe	pozostałe podmioty		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I. Bony skarbowe według kodu ISIN nadanego przez KDPW i według daty wykupu:										
I.1	PL0001xxxxx; 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 oraz z 2004 r. Nr 91, poz. 870 i Nr 173, poz. 1808).

2) Do grupy I zalicza się:

- państwowe fundusze celowe,
- państwowe szkoły wyższe,
- 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 kontaktach depozytowych wg stanu własności na dzień

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 skrócone ³⁾ :			
I.1 PL00001xxxxx			
I.2 ...			
I.n ...			

w zł

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 oraz z 2004 r. Nr 91, poz. 870 i Nr 173, poz. 1808).

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.

4.3. Obligacje skarbowe na kontach depozytowych podmiotów nieobjętych obowiązkiem przekazywania informacji¹⁾ wg stanu własności na dzień

w zł

Wyszczególnienie	Wartość nominalna obligacji skarbowych
1	2
I. Obligacje skarbowe ²⁾ według kodu ISIN nadanego przez KDPW i nazwy skróconej:	
I.1 PL0000Ixxxxx	
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

Wyszczególnienie	Wartość nominalna obligacji skarbowych						
	transakcje bezwarunkowe		transakcje warunkowe typu repo ²⁾		transakcje warunkowe typu buy/sell back ³⁾		w zł
	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 PL0001xxxxx							
I.2 ...							
I.n ...							

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

2) 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.

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.