

SPRAWOZDANIE MIESIĘCZNE

(MDF)

Okres sprawozdawczy: (miesiąc) (rok)

Dane identyfikacyjne podmiotu sprawozdającego:

MDF CZĘŚĆ A		
Wyszczególnienie		Stan na ostatni dzień okresu sprawozdawczego
1		2
I. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	01	
II. Należności krótkoterminowe	02	
III. Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu	03	
1. Akcje	04	
2. Dłużne papiery wartościowe	05	
3. Certyfikaty inwestycyjne	06	
4. Warranty	07	
5. Pozostałe papiery wartościowe	08	
6. Instrumenty pochodne	09	
7. Towary giełdowe	10	
8. Pozostałe	11	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12	
V. Udzielone pożyczki krótkoterminowe	13	
VI. Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu zapadalności	14	
1. Dłużne papiery wartościowe	15	
2. Pozostałe papiery wartościowe	16	
3. Towary giełdowe	17	
4. Pozostałe	18	
VII. Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży	19	
1. Akcje i udziały	20	
2. Dłużne papiery wartościowe	21	
3. Jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	22	
4. Certyfikaty inwestycyjne	23	
5. Pozostałe papiery wartościowe	24	
6. Towary giełdowe	25	
7. Pozostałe	26	
VIII. Należności długoterminowe	27	
IX. Udzielone pożyczki długoterminowe	28	
X. Wartości niematerialne i prawne	29	
XI. Rzeczowe aktywa trwałe	30	

XII. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	31	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	32	
2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	33	
XIII. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	34	
XIV. Udziały (akcje) własne	35	
MDF CZĘŚĆ B		
I. Zobowiązania krótkoterminowe	36	
II. Zobowiązania długoterminowe	37	
III. Rozliczenia międzyokresowe	38	
IV. Rezerwy na zobowiązania	39	
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	40	
2. Na świadczenia emerytalne i podobne	41	
3. Pozostałe	42	
V. Zobowiązania podporządkowane	43	
VI. Kapitał (fundusz) własny	44	
1. Kapitał (fundusz) podstawowy	45	
2. Kapitał (fundusz) zapasowy	46	
2.1. Ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	47	
2.2. Utworzony ustawowo	48	
2.3. Utworzony zgodnie ze statutem	49	
2.4. Z dopłat akcjonariuszy	50	
2.5. Inny	51	
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	52	
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	53	
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych	54	
5.1. Zysk z lat ubiegłych (wartość dodatnia)	55	
5.2. Strata z lat ubiegłych (wartość ujemna)	56	
6. Zysk (strata) netto	57	
7. Odpisy z zysku netto w okresie roku obrotowego (wielkość ujemna)	58	
MDF CZĘŚĆ C		
I. Przychody z działalności podstawowej	59	
1. Przychody z działalności maklerskiej	60	
1.1. Z tytułu przyjmowania i przekazywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych	61	
1.2. Z tytułu wykonywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych, na rachunek dającego zlecenie	62	
1.3. Z tytułu zarządzania portfelami, w skład których wchodzi jeden lub większa liczba instrumentów finansowych	63	
1.4. Z tytułu doradztwa inwestycyjnego	64	
1.5. Z tytułu oferowania instrumentów finansowych	65	

1.6. Z tytułu świadczenia usług w wykonywaniu zawartych umów o subemisje inwestycyjne i usługowe lub zawierania i wykonywania innych umów o podobnym charakterze, jeżeli ich przedmiotem są instrumenty finansowe	66	
1.7. Z tytułu przechowywania lub rejestrowania instrumentów finansowych, w tym prowadzenia rachunków papierów wartościowych i rachunków zbiorczych, oraz prowadzenia rachunków pieniężnych	67	
1.8. Pozostałe	68	
2. Przychody z pozostałej działalności podstawowej	69	
II. Koszty działalności podstawowej	70	
1. Opłaty na rzecz rynków regulowanych, giełd towarowych, Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych i izb rozrachunkowych oraz izb rozliczeniowych	71	
2. Opłaty na rzecz CCP	72	
3. Opłaty na rzecz izby gospodarczej	73	
4. Wynagrodzenia	74	
5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	75	
6. Świadczenia na rzecz pracowników	76	
7. Zużycie materiałów i energii	77	
8. Usługi obce	78	
9. Koszty utrzymania i wynajmu nieruchomości	79	
10. Pozostałe koszty rzeczowe	80	
11. Amortyzacja	81	
12. Podatki i inne opłaty o charakterze publicznoprawnym	82	
13. Prowizje i inne opłaty	83	
14. Pozostałe	84	
III. Zysk (strata) z działalności podstawowej (I – II)	85	
IV. Przychody z instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	86	
1. Dywidendy i inne udziały w zyskach	87	
2. Odsetki	88	
3. Korekty aktualizujące wartość	89	
4. Zysk ze sprzedaży/umorzenia	90	
5. Pozostałe	91	
V. Koszty z tytułu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	92	
1. Korekty aktualizujące wartość	93	
2. Strata ze sprzedaży/umorzenia	94	
3. Pozostałe	95	
VI. Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi przeznaczonymi do obrotu (IV – V)	96	

VII. Przychody z instrumentów finansowych utrzymywanych do terminu zapadalności	97	
1. Odsetki	98	
2. Korekty aktualizujące wartość	99	
3. Odpis dyskonta od dłużnych papierów wartościowych	100	
4. Zysk ze sprzedaży/umorzenia	101	
5. Pozostałe	102	
VIII. Koszty z tytułu instrumentów finansowych utrzymywanych do terminu zapadalności	103	
1. Korekty aktualizujące wartość	104	
2. Amortyzacja premii od dłużnych papierów wartościowych	105	
3. Strata ze sprzedaży/umorzenia	106	
4. Pozostałe	107	
IX. Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi utrzymywanymi do terminu zapadalności (VII – VIII)	108	
X. Przychody z instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	109	
1. Dywidendy i inne udziały w zyskach	110	
2. Odsetki	111	
3. Korekty aktualizujące wartość	112	
4. Zysk ze sprzedaży/umorzenia	113	
5. Odpis dyskonta od dłużnych papierów wartościowych	114	
6. Pozostałe	115	
XI. Koszty z tytułu instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	116	
1. Korekty aktualizujące wartość	117	
2. Strata ze sprzedaży/umorzenia	118	
3. Amortyzacja premii od dłużnych papierów wartościowych	119	
4. Pozostałe	120	
XII. Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi dostępnymi do sprzedaży (X – XI)	121	
XIII. Pozostałe przychody operacyjne	122	
1. Nadwyżka ze sprzedaży rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	123	
2. Rozwiązanie rezerw	124	
3. Zmniejszenie odpisów aktualizujących należności	125	
4. Dotacje	126	
5. Pozostałe	127	
XIV. Pozostałe koszty operacyjne	128	
1. Strata ze sprzedaży rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych	129	

i prawnych		
2. Utworzenie rezerw	130	
3. Odpisy aktualizujące należności	131	
4. Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	132	
5. Pozostałe	133	
XV. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (III + VI + IX + XII + XIII – XIV)	134	
XVI. Przychody finansowe	135	
1. Odsetki od udzielonych pożyczek	136	
2. Odsetki od lokat i depozytów	137	
3. Pozostałe odsetki	138	
4. Dodatnie różnice kursowe	139	
4.1. Zrealizowane	140	
4.2. Niezrealizowane	141	
5. Pozostałe	142	
XVII. Koszty finansowe	143	
1. Odsetki od kredytów i pożyczek	144	
2. Pozostałe odsetki	145	
3. Ujemne różnice kursowe	146	
3.1. Zrealizowane	147	
3.2. Niezrealizowane	148	
4. Pozostałe	149	
XVIII. Zysk (strata) brutto (XV + XVI – XVII)	150	
XIX. Podatek dochodowy	151	
XX. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	152	
XXI. Zysk (strata) netto (XVIII – XIX – XX)	153	
MDF CZĘŚĆ D – Pozycje pozabilansowe		
Pozycje pozabilansowe:	154	
I. Zobowiązania warunkowe, w tym:	155	
1. Gwarancje	156	
2. Kaucje, poręczenia	157	
3. Przyznane i niewykorzystane limity z tytułu transakcji z odroczonym terminem płatności	158	
4. Pozostałe	159	
II. Majątek obcy w użytkowaniu	160	
III. Kontrakty terminowe nabyte lub wystawione w imieniu i na rachunek domu maklerskiego	161	
IV. Inne pozycje pozabilansowe	162	
MDF CZĘŚĆ E – Rachunki klientów		
LICZBA PROWADZONYCH RACHUNKÓW	163	
1. LICZBA PROWADZONYCH RACHUNKÓW PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH KLIENTÓW	164	

2. LICZBA PROWADZONYCH POZOSTAŁYCH RACHUNKÓW INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH KLIENTÓW	165		
AKTYWA KLIENTÓW NA RACHUNKACH	166		
1. Instrumenty finansowe klientów	167		
1.1. Akcje notowane i prawa do akcji zapisane na rachunkach papierów wartościowych	168		
1.2. Pozostałe papiery wartościowe zapisane na rachunkach papierów wartościowych klientów	169		
1.3. Pozostałe instrumenty finansowe klientów	170		
2. Środki pieniężne klientów	171		
2.1. Środki pieniężne klientów przechowywane na rachunkach pieniężnych klientów	172		
2.2. Pozostałe środki pieniężne klientów	173		
AKTYWA KLIENTÓW W ZARZĄDZANIU	174		
1. Instrumenty finansowe klientów w zarządzaniu	175		
1.1. Papiery wartościowe klientów w zarządzaniu zdeponowane na rachunkach papierów wartościowych	176		
1.2. Pozostałe instrumenty finansowe klientów w zarządzaniu	177		
2. Środki pieniężne klientów w zarządzaniu	178		
ŚRODKI PIENIĘŻNE	179		
1. Środki pieniężne klientów na rachunkach bankowych	180		
2. Pozostałe środki pieniężne klientów	181		
3. Środki pieniężne własne na rachunkach bankowych	182		
4. Pozostałe własne środki pieniężne	183		
MDF CZĘŚĆ F – Należności przeterminowane			
Wyszczególnienie		Stan na ostatni dzień okresu sprawozdawczego	Stan na ostatni dzień okresu sprawozdawczego
1		należności w wartości brutto	należności w wartości po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące
1. Należności nieprzeterminowane	184		
2. Należności przeterminowane, w tym:	185		
2.1. Do 30 dni	186		
2.2. Powyżej 30 dni do 90 dni	187		
2.3. Powyżej 90 dni do 180 dni	188		
2.4. Powyżej 180 dni do roku	189		
2.5. Powyżej roku	190		
MDF CZĘŚĆ G – Zobowiązania przeterminowane			
Wyszczególnienie		Stan na ostatni dzień okresu sprawozdawczego	Stan na ostatni dzień okresu sprawozdawczego

1			zobowiązania łącznie	zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych dłużnych papierów wartościowych	
1. Zobowiązania nieprzeterminowane		191			
2. Zobowiązania przeterminowane, w tym:		192			
2.1. Do 30 dni		193			
2.2. Powyżej 30 dni do 90 dni		194			
2.3. Powyżej 90 dni do 180 dni		195			
2.4. Powyżej 180 dni do roku		196			
2.5. Powyżej roku		197			
MDF CZĘŚĆ H – Transakcje ze stronami powiązanymi					
Data zawarcia transakcji	Liczba transakcji	NIP	Przedmiot i rodzaj transakcji	Wartość transakcji (w PLN) (wartość godziwa)	Wartość transakcji (w PLN) (wartość transakcyjna)
198	199	200	201	202	203
MDF CZĘŚĆ I – Przewidywane naruszenia rozporządzenia 575/2013					
Wyszczególnienie					
1. Wskazanie przepisów rozporządzenia 575/2013, których naruszenie jest przewidywane		204			
2. Przewidywany termin naruszenia rozporządzenia 575/2013		205			
3. Przyczyny przewidywanego naruszenia rozporządzenia 575/2013		206			
MDF CZĘŚĆ J – Kapitał wewnętrzny/ założycielski					
Lp.	Ryzyko		Wartość kapitału wewnętrznego		
		207			
			Wartość		
Całkowita wartość kapitału wewnętrznego		208			
Minimalny kapitał założycielski		209			

Miejsce i data sporządzenia sprawozdania

Sprawozdanie sporządził: (imię i nazwisko)

(stanowisko)

(podpis)

(telefon/e-mail służbowy)

(data)

Sprawozdanie akceptował: (imię i nazwisko)

(stanowisko)

(podpis)

(data)

INSTRUKCJA

dotycząca sprawozdania miesięcznego (MDF)

CZĘŚĆ A – CZĘŚĆ D

1. Pozycje przedstawione w częściach A, B, C i D (wiersze od 01 do 162) uzupełnia się zgodnie z przepisami wydanymi na podstawie art. 81 ust. 2 pkt 2 ustawy o rachunkowości.

CZĘŚĆ E

2. W wierszu 163 podaje się liczbę prowadzonych rachunków stanowiącą sumę wartości wykazanych w wierszach 164 i 165.
3. W wierszu 164 podaje się liczbę prowadzonych rachunków papierów wartościowych klientów dla papierów wartościowych znajdujących się w obrocie na rynku regulowanym, ustaloną na koniec ostatniego dnia okresu objętego sprawozdaniem miesięcznym.
4. W wierszu 165 podaje się liczbę pozostałych prowadzonych rachunków instrumentów finansowych klientów.
5. W wierszu 166 podaje się stan aktywów klientów zapisanych na prowadzonych rachunkach stanowiący sumę wartości wykazanych w wierszach 167 i 171.
6. W wierszu 167 podaje się sumę wartości należących do klientów instrumentów finansowych wykazanych w wierszach 168–170. Instrumenty finansowe klientów wycenia się zgodnie z przepisami wydanymi na podstawie art. 81 ust. 2 pkt 2 ustawy o rachunkowości, z wyłączeniem należących do klientów papierów wartościowych zdeponowanych na rachunkach domu maklerskiego prowadzonych za granicą. Należące do klientów papiery wartościowe zdeponowane na rachunkach domu maklerskiego prowadzonych za granicą są wyceniane na podstawie ostatnich dostępnych informacji o cenach rynkowych tych papierów w kraju, w którym są one przechowywane na rachunkach papierów wartościowych. W przypadku gdy określony papier wartościowy jest w danym kraju przedmiotem obrotu na więcej niż jednym rynku regulowanym, wartość tego papieru wartościowego ustala się według jego wartości rynkowej osiągniętej na rynku, na którym wolumen obrotów był największy.
7. W wierszu 168 podaje się wartość należących do klientów i zapisanych na rachunkach papierów wartościowych akcji notowanych i praw do akcji na rynku regulowanym lub w alternatywnym systemie obrotu.
8. W wierszu 169 podaje się wartość papierów wartościowych zapisanych na rachunkach papierów wartościowych klientów, które nie zostały wykazane w wierszu 168.
9. W wierszu 170 podaje się w szczególności wartość należących do klientów instrumentów finansowych przechowywanych w domu maklerskim w formie dokumentu lub wartość należących do klientów instrumentów finansowych zapisanych na rachunkach niebędących rachunkami papierów wartościowych oraz wartość należących do klientów instrumentów finansowych zdeponowanych na rachunkach domu maklerskiego prowadzonych za granicą.
10. W wierszu 171 podaje się wartość należących do klientów środków pieniężnych stanowiących sumę wartości wykazanych w wierszach 172 i 173.
11. W wierszu 172 podaje się sumę należących do klientów środków pieniężnych przechowywanych na rachunkach pieniężnych klientów służących do obsługi rachunków papierów wartościowych oraz przechowywanych na rachunkach pieniężnych służących do obsługi rachunków niebędących rachunkami papierów wartościowych.

12. W wierszu 173 podaje się sumę pozostałych należących do klientów środków pieniężnych, w szczególności wpłaty klientów na papiery wartościowe w ramach obrotu pierwotnego lub pierwszej oferty publicznej.
13. W wierszu 174 podaje się wartość aktywów klientów znajdujących się w zarządzaniu stanowiących sumę wartości wykazanych w wierszach 175 i 178.
14. W wierszu 175 podaje się sumę wartości należących do klientów instrumentów finansowych w zarządzaniu wykazanych w wierszach 176 i 177, w tym wartość objętych zarządzaniem instrumentów finansowych klientów zapisanych na rachunkach papierów wartościowych lub w rejestrach prowadzonych przez inny podmiot. Instrumenty finansowe należące do klientów wycenia się zgodnie z przepisami wydanymi na podstawie art. 81 ust. 2 pkt 2 ustawy o rachunkowości, z wyłączeniem należących do klientów instrumentów finansowych zdeponowanych na rachunkach domu maklerskiego prowadzonych za granicą. Należące do klientów papiery wartościowe zdeponowane na rachunkach domu maklerskiego prowadzonych za granicą są wyceniane na podstawie ostatnich dostępnych informacji o cenach rynkowych tych papierów w kraju, w którym są one przechowywane na rachunkach papierów wartościowych. W przypadku gdy określony papier wartościowy jest w danym kraju przedmiotem obrotu na więcej niż jednym rynku regulowanym, wartość tego papieru wartościowego ustala się według jego wartości rynkowej osiągniętej na rynku, na którym wolumen obrotów był największy.
15. W wierszu 176 podaje się wartość należących do klientów papierów wartościowych w zarządzaniu zdeponowanych na rachunkach papierów wartościowych klientów. Liczbę poszczególnych papierów wartościowych ustala się na podstawie ewidencji papierów wartościowych według stanu na koniec dnia, na który jest sporządzane sprawozdanie.
16. W wierszu 177 podaje się w szczególności wartość należących do klientów instrumentów finansowych w zarządzaniu przechowywanych w formie dokumentu lub wartość należących do klientów instrumentów finansowych w zarządzaniu zapisanych na rachunkach niebędących rachunkami papierów wartościowych oraz wartość należących do klientów instrumentów finansowych zdeponowanych na rachunkach domu maklerskiego prowadzonych za granicą. Liczbę poszczególnych instrumentów finansowych klientów ustala się na podstawie ewidencji instrumentów finansowych według stanu na koniec dnia, na który jest sporządzane sprawozdanie.
17. W wierszu 178 podaje się wartość należących do klientów środków pieniężnych w zarządzaniu, w tym wartość środków pieniężnych klientów znajdujących się na rachunkach bankowych prowadzonych dla klientów, do których ustanowione zostało pełnomocnictwo domu maklerskiego.
18. W wierszu 179 podaje się wartość środków pieniężnych stanowiącą sumę wartości wykazanych w wierszach 180–183.
19. W wierszu 180 podaje się sumę sald rachunków bankowych domu maklerskiego, na których są przechowywane środki pieniężne klientów, na ostatni dzień okresu objętego sprawozdaniem.
20. W wierszu 181 podaje się stan należących do klientów środków pieniężnych nieujętych w wierszu 180.
21. W wierszu 182 podaje się sumę sald rachunków bankowych domu maklerskiego, na których są przechowywane środki domu maklerskiego, na ostatni dzień okresu objętego sprawozdaniem.
22. W wierszu 183 podaje się wartość środków pieniężnych domu maklerskiego, które nie zostały wykazane w wierszu 182.

CZĘŚĆ F

23. W wierszu 184 podaje się wartość należności nieprzeterminowanych w wartości brutto oraz oddzielnie w wartości po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące.
24. W wierszu 185 podaje się wartość należności przeterminowanych w wartości brutto oraz oddzielnie w wartości po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące, stanowiącą sumę wartości wykazanych w wierszach 186–190.
25. W wierszu 186 podaje się należności przeterminowane domu maklerskiego do 30 dni w wartości brutto oraz oddzielnie w wartości po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące.
26. W wierszu 187 podaje się należności przeterminowane domu maklerskiego powyżej 30 dni, nie więcej niż 90 dni, w wartości brutto oraz oddzielnie w wartości po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące.
27. W wierszu 188 podaje się należności przeterminowane domu maklerskiego powyżej 90 dni, nie więcej niż 180 dni, w wartości brutto oraz oddzielnie w wartości po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące.
28. W wierszu 189 podaje się należności przeterminowane domu maklerskiego powyżej 180 dni, nie więcej niż rok, w wartości brutto oraz oddzielnie w wartości po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące.
29. W wierszu 190 podaje się należności przeterminowane domu maklerskiego powyżej roku w wartości brutto oraz oddzielnie w wartości po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące.

CZĘŚĆ G

30. W wierszu 191 podaje się wartość zobowiązań nieprzeterminowanych w kwocie zobowiązań łącznych oraz oddzielnie zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych dłużnych papierów wartościowych.
31. W wierszu 192 podaje się wartość zobowiązań przeterminowanych w kwocie zobowiązań łącznych oraz oddzielnie zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych dłużnych papierów wartościowych, stanowiących sumę wartości wykazanych w wierszach 193–197.
32. W wierszu 193 podaje się zobowiązania przeterminowane domu maklerskiego do 30 dni w kwocie zobowiązań łącznych oraz oddzielnie zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych dłużnych papierów wartościowych.
33. W wierszu 194 podaje się zobowiązania przeterminowane domu maklerskiego powyżej 30 dni, nie więcej niż 90 dni, w kwocie zobowiązań łącznych oraz oddzielnie zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych dłużnych papierów wartościowych.
34. W wierszu 195 podaje się zobowiązania przeterminowane domu maklerskiego powyżej 90 dni, nie więcej niż 180 dni, w kwocie zobowiązań łącznych oraz oddzielnie zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych dłużnych papierów wartościowych.
35. W wierszu 196 podaje się zobowiązania przeterminowane domu maklerskiego powyżej 180 dni, nie więcej niż rok, w kwocie zobowiązań łącznych oraz oddzielnie zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych dłużnych papierów wartościowych.
36. W wierszu 197 podaje się zobowiązania przeterminowane domu maklerskiego powyżej roku w kwocie zobowiązań łącznych oraz oddzielnie zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych dłużnych papierów wartościowych.

CZĘŚĆ H

37. W pozycjach 198–203 podaje się informację o transakcjach ze stronami powiązanymi zgodnie z przepisami wydanymi na podstawie art. 81 ust. 2 pkt 2 ustawy o rachunkowości, których wartość przekracza 5% funduszy własnych obliczonych zgodnie z rozporządzeniem 575/2013.
38. Dane wykazuje się w podziale na poszczególne transakcje. Wartość transakcji podaje się w wartości godziwej i transakcyjnej. W przypadku konieczności wykazania powyżej 50 pozycji dopuszcza się przekazanie danych w podziale na poszczególne podmioty powiązane wraz z liczbą zawartych transakcji.
39. W przypadku pozycji 200 podaje się NIP lub odpowiednik stosowany poza UE (w przypadku jego braku podaje się nazwę podmiotu i kraj pochodzenia).

CZĘŚĆ I

40. W wierszach 204, 205 i 206 podaje się informację o przewidywanym w okresie najbliższych 30 dni niespełnieniu wymogów kapitałowych określonych w rozporządzeniu 575/2013.

CZĘŚĆ J

41. W wierszu 207 podaje się informację o oszacowaniu kapitału wewnętrznego na poszczególne ryzyka, w tym zidentyfikowane jako istotne zgodnie z przepisami wydanymi na podstawie art. 110x ustawy. Każdą kategorię ryzyka wykazuje się w oddzielnym wierszu.
42. W wierszu 208 podaje się całkowitą wartość kapitału wewnętrznego.
43. W wierszu 209 wartość minimalnego kapitału założycielskiego przelicza się zgodnie z art. 98 ust. 10 ustawy, jako równowartość kwoty wyrażonej w euro zgodnie z art. 98 ust. 1–4¹⁴⁾ ustawy, na każdy dzień bilansowy, tj. na dzień sporządzenia rocznego lub półrocznego sprawozdania finansowego, przy zastosowaniu średniego kursu euro ogłaszanego przez Narodowy Bank Polski obowiązującego w dniu poprzedzającym ten dzień.

¹⁴⁾ Uchylony przez art. 1 pkt 8 lit. b ustawy, o której mowa w odnośniku 5.