

Załącznik do rozporządzenia Ministra Finansów
z dnia 27 lutego 2001 r. (poz. 176)

WYKAZ
PODLEGAJĄCYCH UMORZENIU NIETYKORZYSTANYCH OBLIGACJI RESTRUKTURYZACYJNYCH SERII D
ZNAJDUJĄCYCH SIĘ W BANKACH REGIONALNYCH I W BGŻ S.A. ORAZ ŚRODKÓW WYPŁACONYCH PRZEZ
BUDŻET PAŃSTWA Z TYTUŁU ICH OBSŁUGI

Lp.	Nazwa banku	Ilość obligacji nie wykorzystanych w sztukach	Kapitał wypłacony od początku emisji	Odsetki wypłacone od początku emisji	Suma w zł rat i odsetek wypłaconych przez budżet państwa z tytułu obsługi nie wykorzystanych obligacji restrukturyzacyjnych serii D
1	Dolnośląski Bank Regionalny S.A. we Wrocławiu	8	5 628,01	3 213,63	8 841,64
2	Lubelski Bank Regionalny S.A. w Lublinie	9	6 331,50	3 615,33	9 946,83
3	Małopolski Bank Regionalny S.A. w Krakowie	100	70 350,04	40 170,33	110 520,37
4	Rzeszowski Bank Regionalny S.A. w Rzeszowie	138	97 083,05	55 435,06	152 518,11
5	Pomorsko-Kujawski Bank Regionalny S.A. w Bydgoszczy	5283	3 716 592,73	2 122 198,78	5 838 791,51
6	Warmińsko-Mazurski Bank Regionalny S.A. w Olsztynie	684	481 194,29	274 765,08	755 959,37
	Razem w bankach regionalnych	6 222	4 377 179,62	2 499 398,21	6 876 577,83
7	Bank Gospodarki Żywnościowej S.A. w Warszawie	101 768	71 593 831,01	40 880 546,03	112 474 377,04
	RAZEM	107 990	75 971 010,63	43 379 944,24	119 350 954,87

177

ROZPORZĄDZENIE MINISTRA FINANSÓW

z dnia 27 lutego 2001 r.

zmieniające rozporządzenie w sprawie szczególnych zasad rachunkowości Bankowego Funduszu Gwarancyjnego.

Na podstawie art. 17 ust. 6 ustawy z dnia 14 grudnia 1994 r. o Bankowym Funduszu Gwarancyjnym (Dz. U. z 2000 r. Nr 9, poz. 131, Nr 86, poz. 958, Nr 119, poz. 1252 i Nr 122, poz. 1316) zarządza się, co następuje:

§ 1. W rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 25 października 1999 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości Bankowego Funduszu Gwarancyjnego (Dz. U. Nr 90, poz. 1006) wprowadza się następujące zmiany:

1) w § 1:

a) pkt 1 otrzymuje brzmienie:

„1) ustawa — ustawę z dnia 14 grudnia 1994 r. o Bankowym Funduszu Gwarancyjnym,”

b) skreśla się pkt 5;

2) § 8 otrzymuje brzmienie:

„§ 8. 1. W celu zabezpieczenia należności zagrożonych z tytułu udzielonych pożyczek, gwarancji, poręczeń oraz nabytych wierzytelności, tworzone są rezerwy w ciężar funduszu pomocowego, z zastrzeżeniem ust. 2.

2. W celu zabezpieczenia należności zagrożonych z tytułu udzielonych pożyczek z funduszu restrukturyzacji banków spółdzielczych, tworzone są rezerwy w ciężar tego funduszu.

3. Rezerwy na należności zagrożone inne niż określone w ust. 1 i 2 tworzone są w ciężar

pozostałych kosztów działalności Funduszu.”;

3) załącznik nr 1 otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 1 do niniejszego rozporządzenia;

4) w załączniku nr 3:

a) pkt 6 otrzymuje brzmienie:

„6) dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszy: statutowego, zapasowego, pomocowego, restrukturyzacji banków spółdzielczych i funduszu z aktualizacji wyceny,”

b) w pkt 8 wyrazy „w pozycji VIII” zastępuje się wyrazami „w pozycji IX”;

5) załącznik nr 4 otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 2 do niniejszego rozporządzenia.

§ 2. Przepisy § 1 pkt 3—5 mają zastosowanie po raz pierwszy do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2001.

§ 3. Rozporządzenie wchodzi w życie po upływie 14 dni od dnia ogłoszenia.

Minister Finansów: *J. Bauc*

Załączniki do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 27 lutego 2001 r. (poz. 177)

Załącznik nr 1

BILANS

Aktywa

- I. Środki pieniężne
 1. Środki pieniężne w kasie
 2. Środki pieniężne na rachunku bieżącym
 3. Środki pieniężne na rachunku specjalnym rozliczeń gwarancyjnych
 4. Środki pieniężne na rachunku lokat terminowych
 5. Środki pieniężne Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych
- II. Należności od instytucji finansowych
 1. Należności od banków z tytułu:
 - a) obowiązkowych wpłat na rachunek specjalny rozliczeń gwarancyjnych
 - b) naliczeń składek rocznych na fundusz pomocowy
 - c) udzielonych pożyczek z funduszu pomocowego
 - d) udzielonych pożyczek z funduszu restrukturyzacji banków spółdzielczych
 - e) zrealizowanych gwarancji i poręczeń
 - f) nabytych wierzytelności
 2. Należności od pozostałych instytucji finansowych
- III. Należności od budżetu państwa
- IV. Pozostałe należności i roszczenia
- V. Papiery wartościowe
 1. Dłużne papiery wartościowe:

a) emitentów państwowych

b) innych emitentów

2. Akcje i udziały:

a) w instytucjach finansowych

b) w pozostałych jednostkach

VI. Wartości niematerialne i prawne

VII. Rzeczowy majątek trwały

VIII. Inne aktywa

IX. Rozliczenia międzyokresowe

Suma aktywów

Pasywa

I. Zobowiązania

1. Zobowiązania wobec syndyka masy upadłości z tytułu wypłat w ramach systemów gwarantowania środków

2. Pozostałe zobowiązania

II. Rozliczenia międzyokresowe bierne i przychody przyszłych okresów

III. Rezerwy

1. Rezerwy na ryzyko związane z udzielonymi gwarancjami

2. Rezerwy na ryzyko związane z udzielonymi poręczeniami

3. Inne rezerwy na ryzyko

IV. Fundusz statutowy

V. Fundusz zapasowy

VI. Fundusz pomocowy	1. Zysk (wartość dodatnia)
1. Fundusz pomocowy do wykorzystania	2. Strata (wartość ujemna)
2. Fundusz pomocowy wykorzystany	
VII. Fundusz restrukturyzacji banków spółdzielczych	Suma pasywów
1. Fundusz restrukturyzacji banków spółdzielczych do wykorzystania	Pozycje pozabilansowe
2. Fundusz restrukturyzacji banków spółdzielczych wykorzystany	1. Zobowiązania warunkowe z tytułu:
VIII. Fundusz z aktualizacji wyceny	a) udzielonych gwarancji i poręczeń
IX. Fundusze specjalne i inne pasywa	b) pozostałe zobowiązania
X. Wynik finansowy	2. Należności warunkowe:
	a) z tytułu wierzytelności zgłoszonych do masy upadłości
	b) pozostałe należności.

Załącznik nr 2

SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	IV. Udzielone/Zwrócone pożyczki z funduszu pomocowego
I. Wynik finansowy (zysk/strata)	V. Udzielone/Zwrócone pożyczki z funduszu restrukturyzacji banków spółdzielczych
II. Korekta o pozycje	VI. Nabyte/Zbyte wierzytelności
1. Amortyzacja	VII. Otrzymane/Zwrócone odsetki
2. Rezerwy na należności zagrożone, tworzone w ciężar kosztów	VIII. Pozostałe pozycje
3. Inne rezerwy tworzone w ciężar kosztów działalności Funduszu	IX. Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I±II±III±IV±V±VI±VII±VIII)
4. Zmiana stanu należności i roszczeń	C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej
5. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów) oraz funduszy specjalnych	I. Zmiana stanu funduszu statutowego
6. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	II. Zmiana stanu funduszu pomocowego
7. Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	III. Zmiana stanu funduszu restrukturyzacji banków spółdzielczych
8. Pozostałe pozycje	IV. Zaciąganie/Spłata krótkoterminowych kredytów i pożyczek bankowych
III. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	V. Zapłacone/Zwrócone odsetki
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	VI. Pozostałe pozycje
I. Nabycie/Sprzedaż wartości niematerialnych i prawnych	VII. Środki pieniężne netto z działalności finansowej (I±II±III±IV±V±VI)
II. Nabycie/Sprzedaż składników rzeczowego majątku trwałego	D. Zmiana stanu środków pieniężnych netto (A+B+C)
III. Nabycie/Sprzedaż bonów skarbowych, bonów pieniężnych Narodowego Banku Polskiego, obligacji	E. Środki pieniężne na początek roku obrotowego
	F. Środki pieniężne na koniec roku obrotowego (D+E)