

za wybitne zasługi w pracy zawodowej i działalności społecznej

KRZYŻEM OFICERSKIM
ORDERU ODRODZENIA POLSKI

4. Skrodzki Ambroży s. Aleksandra,

KRZYŻEM KAWALERSKIM
ORDERU ODRODZENIA POLSKI

5. Preis Jerzy s. Józefa.

Prezydent Rzeczypospolitej Polskiej: *L. Wałęsa*

73

ZARZĄDZENIE MINISTRA FINANSÓW

z dnia 16 stycznia 1996 r.

w sprawie ogólnych zezwoleń dewizowych.

Na podstawie art. 19 ust. 1 w związku z art. 5 ust. 5, art. 8, art. 9 oraz art. 12 ust. 4 ustawy z dnia 2 grudnia 1994 r. — Prawo dewizowe (Dz. U. Nr 136, poz. 703 i z 1995 r. Nr 132, poz. 641) zarządza się, co następuje:

Rozdział 1

Zezwolenia na transfer za granicę wartości dewizowych

§ 1. 1. Zezwala się osobom krajowym na transfer za granicę:

- 1) dewiz wystawionych za granicą oraz walut obcych pochodzących z ich realizacji,
- 2) zagranicznych środków płatniczych na uregulowanie kosztów związanych z udziałem w międzynarodowych konferencjach, kongresach, sympozjach, seminariach, konkursach i szkoleniach za granicą,
- 3) zagranicznych środków płatniczych na pokrycie składek członkowskich na rzecz organizacji międzynarodowych,
- 4) zagranicznych środków płatniczych na pokrycie kosztów ochrony własności intelektualnej,
- 5) zagranicznych środków płatniczych w celu uiszczenia podatków, opłat celnych i innych opłat administracyjnych (urzędowych), jeżeli obowiązek ich ponoszenia wynika z przepisów prawa,
- 6) zagranicznych środków płatniczych w celu pokrycia kosztów sądowych, w związku z toczącym się za granicą postępowaniem, oraz kosztów związanych z udzieleniem poręczenia lub gwarancji wykonania wymagalnych zobowiązań, o których mowa w art. 9 ust. 1 pkt 1 lit. b)—d) ustawy.

2. Zezwala się osobom krajowym na transfer za granicę zagranicznych środków płatniczych lub zakupionych zagranicznych środków płatniczych w bankach za walutę polską, przysługujących osobom zagranicznym na podstawie prawomocnych orzeczeń sądowych, arbitrażowych, decyzji administracyjnych oraz na podstawie zawartej ugody sądowej.

3. Waluty obce lub dewizy, o których mowa w ust. 1 pkt 1, nie mogą być transferowane za granicę, jeżeli zostały nabyte w związku z prowadzoną działal-

nością gospodarczą lub wykonywaniem wolnego zawodu, z wyłączeniem tytułów określonych w ustawie lub zezwoleniu dewizowym.

§ 2. 1. Zezwala się osobom krajowym na transfer za granicę walut wymiennalnych posiadanych na rachunku walutowym lub zakupionych w bankach za walutę polską pochodzącą z następujących tytułów:

- 1) emerytur i świadczeń o charakterze rentowym, świadczeń społecznych oraz alimentów, przysługujących osobom zagranicznym,
- 2) darowizn na rzecz członków rodziny (wstępnych, zstępnych, małżonka, rodzeństwa i ich małżonków, przysposobionych i przysposabiających, teściów, synowych i zięciów), w wysokości nie przekraczającej równowartości 10 000 ECU w ciągu roku kalendarzowego na jednego członka rodziny,
- 3) spadków i zapisów przysługujących osobom zagranicznym,
- 4) pożyczek dla członków rodziny, o których mowa w pkt 2.

2. Zezwala się osobom krajowym na transfer za granicę dewiz z tytułów i na warunkach, o których mowa w ust. 1.

3. Zezwala się osobom krajowym na transfer za granicę zagranicznych środków płatniczych na wypłatę stypendiów ufundowanych dla osób krajowych.

§ 3. Zezwala się instytucjom ubezpieczeniowym na transfer za granicę walut wymiennalnych na rzecz osób zagranicznych z tytułu umowy ubezpieczeniowej, zawartej zgodnie z obowiązującymi przepisami.

§ 4. 1. Zezwala się osobom krajowym na transfer za granicę zagranicznych środków płatniczych na wypłatę wynagrodzeń oraz na pokrycie innych kosztów realizacji za granicą kontraktów zawartych z osobami zagranicznymi na świadczenie usług za granicą na rzecz tych osób.

2. Zezwala się osobom krajowym na otwarcie i posiadanie rachunku bankowego w banku za granicą w celu gromadzenia środków pochodzących z transfe-

ru i przeznaczonych na pokrycie kosztów, o których mowa w ust. 1, pod warunkiem zawiadomienia Narodowego Banku Polskiego o:

- 1) otwarciu rachunku w banku za granicą w terminie miesiąca od dnia jego otwarcia,
- 2) stanach (saldach) i obrotach na tym rachunku w okresach kwartalnych do 20 dnia po zakończeniu kwartału, na formularzu, którego wzór stanowi załącznik nr 1 do zarządzenia.

§ 5. Zezwala się osobom krajowym na transfer za granicę zagranicznych środków płatniczych na finansowanie kosztów utrzymania ich przedstawicielstw za granicą, w tym także wynagrodzeń pracowników oraz remontów zajmowanych pomieszczeń, wyposażenia i środków transportu.

§ 6. 1. Zezwala się osobom krajowym na transfer za granicę zagranicznych środków płatniczych na finansowanie kosztów funkcjonowania polskich przedstawicielstw dyplomatycznych, urzędów konsularnych i innych polskich przedstawicielstw korzystających z immunitetów i przywilejów dyplomatycznych lub konsularnych (w tym wynagrodzeń pracowników) oraz na zakup przez te przedstawicielstwa i urzędy nieruchomości położonej za granicą.

2. Zezwala się polskim przedstawicielstwom dyplomatycznym, urzędom konsularnym i innym polskim przedstawicielstwom, korzystającym z immunitetów i przywilejów dyplomatycznych lub konsularnych, na nabycie nieruchomości położonej za granicą.

§ 7. Zezwala się osobom zagranicznym na transfer za granicę:

- 1) dewiz wystawionych za granicą oraz walut obcych pochodzących z ich realizacji,
- 2) walut wymiennalnych zgromadzonych na rachunkach walutowych „C” lub dewiz mających pokrycie w tych rachunkach, pochodzących z tytułów, z których, zgodnie z obowiązującymi przepisami, możliwy jest transfer za granicę walut wymiennalnych,
- 3) walut wymiennalnych z rachunku „A” w przypadku zmiany statusu dewizowego,
- 4) walut obcych z tytułu nagród otrzymanych przez uczestników międzynarodowych konkursów i imprez sportowych,
- 5) walut wymiennalnych z tytułu spadków i zapisów.

§ 8. Zezwala się osobom zagranicznym na transfer za granicę zagranicznych środków płatniczych zakupionych w bankach za walutę polską pochodzącą:

- 1) z udokumentowanej wymiany w banku zagranicznych środków płatniczych na walutę polską,
- 2) ze zwrotu dopłat do kapitału spółki z udziałem zagranicznym, dokonywanych zgodnie z zasadami określonymi w kodeksie handlowym, jeśli dopłata została wniesiona w walucie polskiej pochodzącej z udokumentowanej wymiany w banku waluty obcej lub pochodzi z tytułów, z których zgodnie z przepisami ustawy lub zezwoleniem dewizowym dopuszczony jest jej transfer za granicę,
- 3) z wynagrodzenia za pracę wykonywaną w kraju na rzecz osoby krajowej, zgodnie z obowiązującymi przepisami.

§ 9. Zezwala się osobom zagranicznym na transfer za granicę zagranicznych środków płatniczych zakupionych w bankach za walutę polską pochodzącą z następujących tytułów uzyskanych w kraju:

- 1) emerytur i świadczeń o charakterze rentowym, świadczeń społecznych oraz alimentów,
- 2) sprzedaży mienia pozostawionego w kraju, w przypadku zmiany statusu dewizowego,
- 3) do wysokości równowartości złożonej do depozytu sądowego waluty polskiej, jak również zwróconych kwot poręczeń majątkowych i kwot orzeczonych w postępowaniu sądowym, administracyjnym, arbitrażowym oraz na podstawie zawartej ugody sądowej,
- 4) nagród otrzymanych przez uczestników międzynarodowych konkursów i imprez sportowych oraz wynagrodzeń wypłacanych sędziom zawodów sportowych, członkom jury konkursów międzynarodowych oraz innym specjalistom zagranicznym dokonującym ekspertyz w kraju,
- 5) udokumentowanych przychodów z papierów wartościowych dopuszczonych do obrotu dla osób zagranicznych, nabytych za walutę polską, która:
 - a) została uzyskana ze sprzedaży w banku zagranicznych środków płatniczych wyrażonych w walutach wymiennalnych, pochodzących z tytułów upoważniających do transferu tych środków za granicę,
 - b) stanowi przychód z tych papierów,
 - c) pochodzi z tytułów upoważniających do zakupu i transferu za granicę zagranicznych środków płatniczych,
- 6) umorzenia jednostek uczestnictwa w funduszach powierniczych, nabytych za walutę polską pochodzącą z tytułów, o których mowa w pkt 5,
- 7) zwrotu nadpłaconego podatku,
- 8) spadków i zapisów,
- 9) darowizn od członków rodziny, o których mowa w § 2 ust. 1 pkt 2,
- 10) sprzedaży majątku nabytego w drodze spadku lub zapisu.

Rozdział 2

Zezwolenia na wywóz za granicę wartości dewizowych

§ 10. 1. Zezwala się osobom krajowym, przekraczającym granicę państwową, na wywóz za granicę:

- 1) zagranicznych środków płatniczych — do równowartości 5 000 ECU,
- 2) zagranicznych środków płatniczych zakupionych w bankach na przyszłe zobowiązania wobec osób zagranicznych z tytułów określonych w art. 9 ust. 1 pkt 1 lit. b)—d) ustawy — do równowartości 5 000 ECU,
- 3) walut obcych zakupionych w bankach na wymagalne zobowiązania wobec osób zagranicznych z tytułów określonych w art. 9 ust. 1 pkt 1 lit. b)—d) ustawy — do równowartości 5 000 ECU,
- 4) zagranicznych środków płatniczych zakupionych w bankach na cele i w wysokości określonej prze-

pisami w sprawie diet i innych należności z tytułu podróży służbowych poza granicami kraju,

- 5) zagranicznych środków płatniczych zakupionych w bankach przez podmioty gospodarujące na cele i w wysokości określonej w pkt 4, jeśli ich wywóz następuje w związku z podróżą odbywaną w imieniu tego podmiotu gospodarującego,
- 6) walut wymiennalnych oraz wystawionych w tych walutach czeków, czeków podróżniczych, pochodzących z rachunku walutowego „A” — w wysokości przekraczającej równowartość 5 000 ECU,
- 7) walut obcych pochodzących z rachunków walutowych osób krajowych, z wyjątkiem osób fizycznych, oraz dewiz mających pokrycie w tych rachunkach na cele i w wysokości określonej w pkt 2—5.

2. Wywiezione waluty wymiennalne, pochodzące z rachunków walutowych „A”, zakupione u osób krajowych prowadzących działalność gospodarczą, o której mowa w art. 11 ustawy, nie mogą być przeznaczone na cele związane z działalnością gospodarczą.

§ 11. Zezwala się osobom zagranicznym, przekraczającym granicę państwową, na wywóz za granicę:

- 1) zagranicznych środków płatniczych — do równowartości 2 000 ECU,
- 2) zagranicznych środków płatniczych zakupionych w bankach przez osoby krajowe, z wyjątkiem osób fizycznych, na przyszłe zobowiązania wobec osób zagranicznych z tytułów określonych w art. 9 ust. 1 pkt 1 lit. b)—d) ustawy — do równowartości 5 000 ECU, jeśli wywóz następuje w imieniu tych osób,
- 3) walut obcych zakupionych w bankach przez osoby krajowe, z wyjątkiem osób fizycznych, na wymagalne zobowiązania wobec osób zagranicznych z tytułów określonych w art. 9 ust. 1 pkt 1 lit. b)—d) ustawy — do równowartości 5 000 ECU, jeśli wywóz następuje w imieniu tych osób,
- 4) zagranicznych środków płatniczych zakupionych w bankach przez osoby krajowe, z wyjątkiem osób fizycznych, na cele i w wysokości określonej przepisami w sprawie diet i innych należności z tytułu podróży służbowych poza granicami kraju,
- 5) zagranicznych środków płatniczych zakupionych w bankach przez osoby krajowe, z wyjątkiem osób fizycznych, na cele i w wysokości określonej w pkt 4, jeśli wywóz następuje w związku z podróżą odbywaną w imieniu tej osoby,
- 6) walut obcych pochodzących z rachunków walutowych osób krajowych, z wyjątkiem osób fizycznych, oraz dewiz mających pokrycie w tych rachunkach, na cele i w wysokości określonej w pkt 2—5.

Rozdział 3

Zezwolenia na przekaz za granicę wartości dewizowych

§ 12. 1. Zezwala się osobom krajowym fizycznym na przekaz za granicę walut zgromadzonych na rachunku walutowym „A” w celu:

- 1) zakupu towarów, usług lub ustanowienia praw na dobrach niematerialnych,

2) pokrycia składek z tytułu członkostwa w organizacjach za granicą.

2. Przekaz za granicę walut, o których mowa w ust. 1, nie może nastąpić z przeznaczeniem na cele prowadzonej działalności gospodarczej.

§ 13. Zezwala się osobom krajowym fizycznym na przekaz za granicę walut obcych na nabycie, w celu zaspokojenia ich potrzeb osobistych, nieruchomości położonych za granicą, których ceny w dniu nabycia nie przekraczają łącznie równowartości 50 000 ECU.

§ 14. Zezwala się osobom krajowym na przekaz za granicę zagranicznych środków płatniczych zakupionych w bankach na przyszłe zobowiązania wobec osób zagranicznych pochodzące z tytułów określonych w art. 9 ust. 1 pkt 1 lit. b)—d) ustawy — do równowartości 5 000 ECU.

§ 15. 1. Zezwala się osobom krajowym na przekaz za granicę zagranicznych środków płatniczych w celu spłaty pożyczek i kredytów (kapitału i odsetek) zaciągniętych u osób zagranicznych zgodnie z ustawą albo zezwoleniem dewizowym.

2. Zezwala się osobom krajowym, będącym udziałowcami (akcjonariuszami) w spółkach mających siedzibę za granicą, na przekaz za granicę walut wymiennalnych w celu wykonania umów pożyczki, zawartych na warunkach określonych w § 25 ust. 2.

§ 16. 1. Zezwala się osobom krajowym na przekaz walut obcych do krajów należących do Organizacji Współpracy Gospodarczej i Rozwoju (OECD) oraz innych krajów, z którymi Polska ratyfikowała umowy o popieraniu i wzajemnej ochronie inwestycji, w celu:

- 1) nabycia (objęcia) akcji lub udziałów w spółkach mających siedzibę w tych krajach — w wysokości uprawniającej co najmniej do 10% głosów na zgromadzeniu akcjonariuszy (udziałowców),
- 2) nabycia lub utworzenia oddziału lub przedsiębiorstwa,
- 3) nabycia nieruchomości położonej za granicą w związku z prowadzoną za granicą działalnością gospodarczą, pod warunkiem że ich wartość nie przekroczy w dniu nabycia (objęcia) lub utworzenia łącznie równowartości 1 000 000 ECU.

2. Zezwala się osobom krajowym na otwarcie i posiadanie rachunku bankowego w banku za granicą w celu gromadzenia na nim walut obcych przekazanych na cele nabycia (objęcia) lub utworzenia, o których mowa w ust. 1.

3. Osoby krajowe, o których mowa w ust. 2, są obowiązane do przekazania Narodowemu Bankowi Polskiemu informacji o:

- 1) otwarciu rachunku w banku za granicą w terminie miesiąca od dnia jego otwarcia,
- 2) stanach (saldach) i obrotach na tym rachunku w okresach kwartalnych do 20 dnia po zakończeniu kwartału, na formularzu, którego wzór stanowi załącznik nr 1 do zarządzenia.

§ 17. Zezwala się osobom krajowym na przekaz za granicę walut wymiennalnych z tytułu realizacji udzielonego poręczenia lub gwarancji wykonania zobowiązań, o których mowa w art. 9 ust. 1 pkt 1 lit. b)—d) ustawy.

§ 18. Zezwala się podmiotom gospodarującym na przekaz za granicę walut obcych należnych osobom zagranicznym z tytułu odpowiedzialności kontraktowej, deliktowej i bezpodstawnego wzbogacenia, powstałej w związku z realizacją umowy w obrocie z zagranicą towarami, usługami i prawami na dobrach niematerialnych.

§ 19. Zezwala się osobom zagranicznym na przekaz za granicę walut wymiennalnych zakupionych w bankach za walutę polską pochodzącą z likwidacji w kraju oddziału lub przedstawicielstwa.

§ 20. 1. Zezwala się podmiotom gospodarującym na przekaz za granicę walut obcych w celu nabycia skarbowych papierów wartościowych lub obligacji, emitowanych przez przedsiębiorstwa bądź instytucje mające siedzibę w kraju należącym do Organizacji Współpracy Gospodarczej i Rozwoju (OECD), dopuszczonych do publicznego obrotu w tych krajach, o terminie wykupu nie krótszym niż jeden rok — w wysokości nie przekraczającej w dniu nabycia równowartości 1 000 000 ECU.

2. Zezwala się podmiotom gospodarującym na otwarcie i posiadanie rachunku bankowego w banku za granicą w celu przechowywania na nim walut obcych przekazanych za granicę w celu, o którym mowa w ust. 1.

3. Podmioty gospodarujące, o których mowa w ust. 1, są obowiązane do przekazania Narodowemu Bankowi Polskiemu informacji o:

- 1) otwarciu rachunku w banku za granicą w terminie miesiąca od dnia jego otwarcia,
- 2) stanach (saldach) i obrotach na tym rachunku w okresach kwartalnych do 20 dnia po zakończeniu kwartału, na formularzu, którego wzór stanowi załącznik nr 1 do zarządzenia.

Rozdział 4

Zezwolenia na inne czynności wymagające zezwolenia dewizowego

§ 21. 1. Zezwala się osobom krajowym na odstąpienie od obowiązku sprowadzania do kraju wartości dewizowych:

- 1) uzyskanych z tytułu posiadanej za granicą nieruchomości w przypadku przeznaczenia ich na cele związane z jej utrzymaniem,
- 2) uzyskanych przez polskie przedstawicielstwa dyplomatyczne, urzędy konsularne i inne polskie przedstawicielstwa korzystające z immunitetów i przywilejów dyplomatycznych lub konsularnych,
- 3) stanowiących ich własność przed ich przybyciem do kraju w celu zamieszkania,

4) uzyskanych w związku z posiadaniem oddziałem lub przedsiębiorstwem za granicą i przeznaczonych na ich działalność gospodarczą,

5) uzyskanych z tytułu nabycia (objęcia) lub utworzenia, o których mowa w § 16 ust. 1, przeznaczonych na te inwestycje,

6) uzyskanych z tytułu nabycia, o którym mowa w § 20 ust. 1, przeznaczonych na te inwestycje.

2. Zezwala się osobom krajowym, z wyjątkiem podmiotów wymienionych w ust. 1 pkt 2, na otwarcie i posiadanie rachunku bankowego w banku za granicą w celu gromadzenia na nim zagranicznych środków płatniczych z tytułów określonych w ust. 1 pkt 1 i 3—5.

§ 22. 1. Zezwala się podmiotom gospodarującym na otwarcie i posiadanie rachunku w banku za granicą w celu gromadzenia środków przeznaczonych na finansowanie kosztów realizacji umów o świadczenie usług zawartych z osobami zagranicznymi, pod warunkiem że:

- 1) wartość przedmiotu umowy nie przekracza równowartości 500 000 ECU,
- 2) okres jej realizacji nie przekroczy 2 lat,
- 3) pozostawione środki będą przeznaczone na pokrycie niezbędnych wydatków lokalnych lub wynikających z przepisów prawa miejscowego, w tym wynagrodzeń pracowników.

2. Zezwala się podmiotom gospodarującym na pozostawienie za granicą walut wymiennalnych pochodzących z tytułów i w wysokości, o których mowa w ust. 1.

3. Podmioty gospodarujące, o których mowa w ust. 1, są obowiązane do przekazania Narodowemu Bankowi Polskiemu informacji o:

- 1) otwarciu rachunku w banku za granicą w terminie miesiąca od dnia jego otwarcia,
- 2) stanach (saldach) i obrotach na tym rachunku w okresach kwartalnych do 20 dnia po zakończeniu kwartału, na formularzu, którego wzór stanowi załącznik nr 1 do zarządzenia.

§ 23. 1. Zezwala się podmiotom gospodarującym na zaciąganie kredytów w bankach za granicą przeznaczonych na zakup za granicą towarów, usług lub ustanowienie praw na dobrach niematerialnych, pod warunkiem że oprocentowanie lub inne warunki zaciągniętego kredytu nie będą mniej korzystne dla kredytobiorcy niż powszechnie stosowane w analogicznych przypadkach na międzynarodowym rynku finansowym, a termin spłaty nie przekroczy 1 roku od dnia zaciągnięcia kredytu.

2. Zezwala się osobom krajowym na zaciąganie w Międzynarodowym Banku Odbudowy i Rozwoju, Europejskim Banku Odbudowy i Rozwoju, Europejskim Banku Inwestycyjnym i Nordyckim Banku Inwestycyjnym kredytów objętych gwarancjami rządu polskiego lub Narodowego Banku Polskiego, przeznaczonych na finansowanie inwestycji w kraju.

3. Kredytobiorca zobowiązany jest do przekazania Narodowemu Bankowi Polskiemu informacji o zaciąganych kredytach, o których mowa w ust. 1 i 2, w terminie do 20 dnia po podpisaniu umowy, na formularzu, którego wzór stanowi załącznik nr 3 do zarządzenia.

§ 24. 1. Zezwala się osobom krajowym na zaciąganie pożyczek lub kredytów z Polsko-Amerykańskiego Funduszu Przedsiębiorczości.

2. Zezwolenie, o którym mowa w ust. 1, dotyczy również jednostek zależnych, kontrolowanych lub powiązanych z osobą zagraniczną udzielającą pożyczek i kredytów, będących osobami zagranicznymi.

3. Zezwala się osobom krajowym na udzielenie osobom zagranicznym, o których mowa w ust. 1 i 2, poręczenia lub wystawienie weksla na wykonanie zobowiązania wynikającego z pożyczki lub kredytu.

§ 25. 1. Zezwala się spółkom z udziałem zagranicznym na zaciąganie od osób zagranicznych, będących ich udziałowcami (akcjonariuszami), pożyczek w walutach wymiennalnych, na warunkach nie mniej korzystnych niż powszechnie stosowane przy tego rodzaju pożyczkach.

2. Zezwala się osobom krajowym, będącym udziałowcami (akcjonariuszami) w spółkach mających siedzibę za granicą, na udzielanie tym spółkom pożyczek w walutach wymiennalnych na warunkach nie bardziej korzystnych niż powszechnie stosowane przy tego rodzaju pożyczkach oraz z zastrzeżeniem, że pożyczka (kapitał i odsetki) zostanie spłacona w walucie, w której została udzielona, lub w innej walucie wymiennalnej.

3. Korzystanie z zezwoleń, o których mowa w ust. 1 i 2, pociąga za sobą obowiązek przekazania Narodowemu Bankowi Polskiemu informacji o zaciągniętych (udzielonych) pożyczkach w terminie do 20 dnia od dnia podpisania umowy, na formularzu, którego wzór stanowi załącznik nr 4 do zarządzenia.

§ 26. 1. Zezwala się podmiotom gospodarującym, z wyłączeniem wykonujących wolny zawód, na zaciąganie od osób zagranicznych pożyczek w walutach wymiennalnych o terminie spłaty wynoszącym co najmniej 5 lat, wiążących się z nawiązaniem między stronami umowy pożyczki trwałych stosunków gospodarczych, przejawiających się w szczególności wywieraniem przez pożyczkodawcę skutecznego wpływu na zarządzanie przedsiębiorstwem prowadzonym przez pożyczkobiorcę. Zaciągnięcie pożyczki może nastąpić na warunkach nie mniej korzystnych niż powszechnie stosowane przy tego rodzaju pożyczkach.

2. Zezwala się podmiotom gospodarującym, z wyłączeniem wykonujących wolny zawód, na udzielanie osobom zagranicznym pożyczek w walutach wymiennalnych o terminie spłaty wynoszącym co najmniej 5 lat, wiążących się z nawiązaniem między stronami umowy pożyczki trwałych stosunków gospodarczych, przejawiających się w szczególności wywieraniem przez pożyczkodawcę skutecznego wpływu na zarzą-

danie przedsiębiorstwem prowadzonym przez pożyczkobiorcę. Udzielenie pożyczki może nastąpić na warunkach nie bardziej korzystnych niż powszechnie stosowane przy tego rodzaju pożyczkach oraz z zastrzeżeniem, że pożyczka (kapitał i odsetki) zostanie spłacona w walucie, w której została udzielona, lub w innej walucie wymiennalnej.

3. Korzystanie z zezwoleń, o których mowa w ust. 1 i 2, pociąga za sobą obowiązek przekazania Narodowemu Bankowi Polskiemu informacji o zaciągniętych (udzielonych) pożyczkach w terminie do 20 dnia od dnia podpisania umowy, na formularzu, którego wzór stanowi załącznik nr 4 do zarządzenia.

§ 27. 1. Zezwala się osobom krajowym fizycznym na zaciąganie pożyczek od członków rodziny, o których mowa w § 2 ust. 1 pkt 2.

2. Zezwala się osobom krajowym fizycznym na udzielanie pożyczek członkom rodziny, o których mowa w § 2 ust. 1 pkt 2.

3. Korzystanie z zezwoleń, o których mowa w ust. 1 i 2, pociąga za sobą obowiązek przekazania Narodowemu Bankowi Polskiemu informacji o zaciągniętych (udzielonych) pożyczkach w terminie do 20 dnia od dnia podpisania umowy, przez której zawarcie następuje przekroczenie równowartości 10 000 ECU, jako łącznej sumy zaciągniętych (udzielonych) pożyczek, na formularzu, którego wzór stanowi załącznik nr 4 do zarządzenia.

§ 28. 1. Zezwala się osobom krajowym w obrocie z zagranicą towarami, usługami i prawami na dobrach niematerialnych na dokonywanie płatności za granicą bez pośrednictwa banku do równowartości 5 000 ECU w związku z jedną umową.

2. Zezwala się osobom krajowym w obrocie z zagranicą towarami, usługami i prawami na dobrach niematerialnych na pobieranie należności bez pośrednictwa banku do równowartości 20 000 ECU w związku z jedną umową.

§ 29. 1. Zezwala się podmiotom gospodarującym na dokonywanie rozliczeń w obrocie dewizowym z tymi samymi podmiotami zagranicznymi w formie wzajemnych potrąceń wierzytelności z wierzytelnościami drugiej strony, pod warunkiem że wierzytelności te są wymagalne i nie przedawnione.

2. Podmioty gospodarujące, dokonujące rozliczeń, o których mowa w ust. 1, obowiązane są zarejestrować w Banku Handlowym w Warszawie S.A. powyższe rozliczenia w terminie 14 dni od dnia dokonania potrącenia, na formularzu, którego wzór stanowi załącznik nr 2 do zarządzenia.

§ 30. Zezwala się osobom krajowym na odstąpienie od obowiązku ustalania, przyjmowania należności i dokonywania płatności za towary, usługi i ustanawianie praw na dobrach niematerialnych w walucie wymiennalnej w umowach z osobami zagranicznymi, które mają miejsce zamieszkania lub siedzibę w krajach, których waluta narodowa nie jest walutą wymiennal-

ną, pod warunkiem że:

- 1) transakcja będzie realizowana poprzez wymianę towarów, usług lub praw na dobrach niematerialnych, a wartość transakcji zostanie wyrażona w walutach wymiennalnych,
- 2) umowa zostanie zarejestrowana w terminie 14 dni od dnia jej zawarcia i dokonają rozliczenia jej realizacji w Banku Handlowym w Warszawie S.A. Bank Handlowy w Warszawie S.A. dokona ujęcia obrotów z powyższego tytułu w bilansie płatniczym.

§ 31. Zezwala się osobom krajowym na ustalanie i przyjmowanie bez pośrednictwa banku należności w walucie polskiej za świadczone w obrocie z zagranicą usługi przewozu osób, usługi spedycji, przewozu i ubezpieczenia przesyłek na trasach zagranicznych oraz za usługi portowe w portach morskich.

§ 32. Zezwala się osobom krajowym fizycznym i osobom zagranicznym fizycznym na dokonywanie płatności w walutach wymiennalnych na rzecz osób prowadzących działalność gospodarczą w zakresie handlu detalicznego w wolnych obszarach celnych, ustanowionych na terenie lądowego, lotniczego, morskiego lub rzeczno-przebiegowego granicznego, za towary i usługi nabywane na terenie tych obszarów oraz na statkach powietrznych, morskich i promach za towary i usługi sprzedawane podróżnym w przewozach międzynarodowych.

§ 33. Zezwala się osobom krajowym, występującym w charakterze komisanta w zawartej z osobą zagraniczną umowie komisju, na przekazanie za granicę walut wymiennalnych zakupionych w bankach za walutę polską w wysokości kwot uzyskanych na rachunek komitenta.

§ 34. Zezwala się osobom zagranicznym prowadzącym sprzedaż artykułów konsumpcyjnych w środkach regularnej lądowej komunikacji międzynarodowej należących do państw obcych na sprzedaż tych artykułów za walutę obcą tych państw w czasie przebiegu w kraju oraz na wywóz tej waluty za granicę.

§ 35. Zezwala się na przeniesienie własności wartości dewizowych między osobą krajową a osobą zagraniczną z tytułów określonych w ustawie lub zezwoleniu dewizowym.

§ 36.1. Zezwala się podmiotom gospodarującym, o kapitale własnym w wysokości co najmniej 5 000 000 ECU, które zgodnie z udzieloną przez właściwe organy koncesją prowadzą działalność gospodarczą polegającą na poszukiwaniu i wydobywaniu ropy naftowej i gazu ziemnego, na:

- 1) odstąpienie od obowiązku sprowadzania do kraju wartości dewizowych z tytułów:
 - a) sprzedaży za granicę ropy naftowej i gazu ziemnego, pochodzących ze złóż eksploatowanych przez te podmioty na terytorium kraju,
 - b) należności od osób zagranicznych,
 - c) otrzymanych pożyczek i kredytów,
- 2) otwarcie i posiadanie rachunku w banku za granicą w celu gromadzenia środków pochodzących

z tytułów, o których mowa w pkt 1, 3 i 4; § 4 ust. 2 stosuje się odpowiednio,

- 3) przekaz za granicę w celu wpłaty na rachunki, o których mowa w pkt 2, do 80% łącznych przychodów, obliczanych w stosunku kwartalnym,
- 4) udzielanie kredytów lub pożyczek osobom zagranicznym, z którymi łączą je bezpośrednio lub pośrednio powiązania o charakterze kapitałowym, do wysokości kwot zgromadzonych na rachunkach, o których mowa w pkt 2, pod warunkiem że kredytodawca (pożyczkodawca) przekaze Narodowemu Bankowi Polskiemu informację o tym kredycie (pożyczce).

2. Zezwolenie, o którym mowa w ust. 1, stosuje się odpowiednio do podmiotów gospodarujących, na które przeniesiono za zgodą właściwych organów część uprawnień i obowiązków wynikających z udzielonej koncesji, pod warunkiem że takie podmioty gospodarujące spełnią — indywidualnie lub łącznie — warunek dotyczący wysokości kapitału własnego, o którym mowa w ust. 1.

§ 37. Zezwala się na nieodpłatne nabywanie przez osoby krajowe papierów wartościowych wystawionych za granicą oraz kuponów od takich papierów, a także udziałów i akcji w spółkach lub przedsiębiorstwach mających siedzibę za granicą oraz innych praw o podobnym charakterze.

§ 38.1. Zezwala się osobom krajowym fizycznym na nabycie nieruchomości, o których mowa w § 13.

2. Zezwala się osobom krajowym na nabycie akcji, udziałów i nieruchomości, o których mowa w § 16.

3. Zezwala się podmiotom gospodarującym na nabycie obligacji i skarbowych papierów wartościowych, o których mowa w § 20.

§ 39. Zezwala się podmiotom gospodarującym na ustalanie i uiszczanie składki w walutach wymiennalnych w instytucjach ubezpieczeniowych, działających na podstawie przepisów o prowadzeniu gwarantowanych przez Skarb Państwa ubezpieczeń kontraktów eksportowych, oraz na pobieranie odszkodowania z tych instytucji w walutach wymiennalnych.

Rozdział 5

Przepisy ogólne i końcowe

§ 40.1. Ilekroć w zarządzeniu jest mowa o ustawie, rozumie się przez to ustawę z dnia 2 grudnia 1994 r. — Prawo dewizowe (Dz. U. Nr 136, poz. 703 oraz z 1995 r. Nr 132, poz. 641).

2. Użyte w zarządzeniu określenia:

- 1) rachunki walutowe „A” — oznaczają rachunki bankowe osób krajowych fizycznych, prowadzone w walutach wymiennalnych,
- 2) rachunki walutowe „C” — oznaczają rachunki bankowe osób zagranicznych, prowadzone w walutach wymiennalnych.

§ 41. Traci moc zarządzenie Ministra Finansów z dnia 27 marca 1995 r. w sprawie ogólnych zezwoleń dewizowych (Monitor Polski Nr 16, poz. 197).

§ 42. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 1 lutego 1996 r.

Minister Finansów: *G. W. Kołodko*

Załączniki do zarządzenia Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 1996 r. (poz. 73)

Załącznik nr 1

Formularz RBZ

[
pieczęćka firmowa
]

Narodowy Bank Polski
Departament Statystyki
Wydział Statystyki Pozabankowej
Bilansu Płatniczego
skrytka poczt. 1011
00-919 Warszawa

SPRAWOZDANIE Z SALD I OBROTÓW NA RACHUNKU W BANKU ZA GRANICĄ

za kwartał rok

Nazwa przedsiębiorstwa			
Identyfikator w systemie REGON			
Nazwa i siedziba banku		Waluta	
Kraj		Nr rachunku	
Wypełnia NBP	Tytuł płatności	Dt (wpływy)	Ct (wyплаты)
	SALDO NA POCZĄTEK KWARTAŁU		
	Przekazy:		
0000001	przekazy z/do kraju		
0000002	przekazy z/na innych rachunków własnych za granicą		
0000003	przekazy z/na rachunków innych polskich przedsiębiorstw za granicą		
	Transakcje zagraniczne:		
1 .....	.....	
2 .....	.....	
3 .....	.....	
4 .....	.....	
5 .....	.....	
6 .....	.....	
7 .....	.....	
8 .....	.....	
9 .....	.....	
10 .....	.....	
	SALDO NA KONIEC KWARTAŁU		
	Suma kontrolna (sumy kwot zapisanych po stronie debet i kredyt powinny być równe)		

Data:
Nazwa komórki i nazwisko osoby sporządzającej sprawozdanie:
nr telefonu:
Podpis głównego księgowego:

Formularz KO

pieczęć firmowa

BANK HANDLOWY
W WARSZAWIE S.A.
COZ — Biuro Transakcji Wymiennych
i Różnych
ul. T. Chałubińskiego 8
skrytka pocztowa 129
00-950 W A R S Z A W A

WIERZYTELNOŚCI ROZLICZANE W OBROTCIE Z TYMI SAMYMI PODMIOTAMI ZAGRANICZNYMI
W FORMIE WZAJEMNYCH POTRĄCEN

Data powstania wierzycelności strony polskiej (miesiąc, rok)	Wierzycelność strony polskiej powstała z tytułu:*	Data powstania wierzycelności strony zagranicznej (miesiąc, rok)	Wierzycelność strony zagranicznej powstała z tytułu:*	Kraj strony zagranicznej	Waluta	Kwota wzajemnego potrącenia (w tys. waluty)	Data dokonania wzajemnego potrącenia (miesiąc, rok)
1	2	3	4	5	6	7	8

* Należy wpisać, co jest przedmiotem wzajemnego potrącenia (w przypadku usług lub towarów — określić ich rodzaj).

Podpis głównego księgowego:

.....

Identyfikator w systemie REGON:

.....
Nazwa komórki i nazwisko osoby
sporządzającej sprawozdanie:

.....

nr telefonu:

.....

Formularz KZ

pieczęć firmowa kredytobiorcy

Narodowy Bank Polski
 Departament Statystyki
 Wydział Statystyki Pozabankowej BP
 skrytka pocztowa 1011
 00-919 Warszawa

INFORMACJA O ZACIĄGNIĘTYM KREDYCIE/POŻYCZCE (KZ)

Część A

1. Nazwa i adres kredytobiorcy krajowego	
2. Identyfikator w systemie REGON	
3. Bank kredytobiorcy	

Część B

1. Nazwa i adres kredytodawcy zagranicznego		2. Bank kredytodawcy
3. Kraj kredytodawcy		4. Rodzaj kredytodawcy: eksporter, udziałowiec, bank lub instytucja finansowa, agencja rządowa*

Część C

I. Ogólne warunki kredytu		III. Odsetki			
1. Data zawarcia umowy kredytowej		A. Stopa procentowa			
2. Waluta kredytu		B. Data płatności	Kwota	3.	
3. Waluta spłaty		1.		4.	
4. Kwota przyznanego kredytu		2.		5.	
5. Gwarant w kraju kredytobiorcy		IV. Terminarz wykorzystania kredytu**		V. Terminarz spłat rat kapitałowych**	
6. Gwarant w kraju kredytodawcy		Data	Kwota	Data	Kwota
7. Procent kredytu objęty gwarancją		1.		1.	
8. Wykorzystanie w:* — gotówka — towary — usługi		2.		2.	
II. Opłaty kredytowe		3.		3.	
1. Prowizja od zaangażowania (w %)		4.		4.	
2. Inne opłaty i prowizje związane z kredytem		5.		5.	
3. Opłaty za zwłokę		6.		6.	
		7.		7.	
		8.		8.	
		9.		9.	

* Niepotrzebne skreślić.

** W przypadku braku w umowie terminarzy wykorzystania lub spłat kredytu, należy podać możliwie najlepszy szacunek.

Data

Formularz wypełnić:

a. Imię i nazwisko

b. Nazwa komórki

c. Numer telefonu (telefaksu)

Formularz KU

pieczęć firmowa kredytodawcy

Narodowy Bank Polski
 Departament Statystyki
 Wydział Statystyki Pozabankowej BP
 skr. pocztowa 1011
 00-919 Warszawa

INFORMACJA O UDZIELONYM KREDYCIE/POŻYCZCE (KU)

Część A

1. Nazwa i adres kredytodawcy krajowego	
2. Identyfikator w systemie REGON	
3. Bank kredytodawcy	

Część B

1. Nazwa i adres kredytobiorcy zagranicznego		2. Bank kredytobiorcy
3. Kraj kredytobiorcy		4. Rodzaj kredytobiorcy: importer, udziałowiec, bank lub instytucja finansowa, agencja rządowa, przedsiębiorstwo powiązane kapitałowo*

Część C

I. Ogólne warunki kredytu		III. Odsetki			
1. Data zawarcia umowy kredytowej		A. Stopa procentowa			
2. Waluta kredytu		B. Data płatności	Kwota	3.	
3. Waluta spłaty		1.		4.	
4. Kwota udzielonego kredytu		2.		5.	
5. Gwarant w kraju kredytobiorcy		IV. Terminarz wykorzystania kredytu**		V. Terminarz spłat rat kapitałowych**	
6. Gwarant w kraju kredytodawcy		Data	Kwota	Data	Kwota
7. Procent kredytu objęty gwarancją		1.		1.	
8. Udzielono w:* — gotówka — towary — usługi		2.		2.	
II. Opłaty kredytowe		3.		3.	
1. Prowizja od zaangażowania (w %)		4.		4.	
2. Inne opłaty i prowizje związane z kredytem		5.		5.	
3. Opłaty za zwłokę		6.		6.	
		7.		7.	
		8.		8.	
		9.		9.	

* Niepotrzebne skreślić.

** W przypadku braku w umowie terminarzy wykorzystania lub spłat kredytu, należy podać możliwie najlepszy szacunek.

Data

Formularz wypełnić:

a. Imię i nazwisko

b. Nazwa komórki

c. Numer telefonu (telefaksu)