

ZAKRES INFORMACJI ZAWARTYCH W SPRAWOZDANIU
W ZAKRESIE PŁYNNOŚCI DOMU MAKLERSKIEGO (LUKA PŁYNNOŚCI)

Dane identyfikacyjne podmiotu przekazującego sprawozdanie (*podmiot sprawozdający*):

Okres sprawozdawczy:

Lp.

- | | |
|-----|--------------------------------------|
| 1. | Dział I. Luka płynności |
| 2. | 1. Do 14 dni |
| 3. | 2. Od 15 dni do 1 miesiąca |
| 4. | 3. Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy |
| 5. | 4. Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy |
| 6. | 5. Powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy |
| 7. | 6. Powyżej 12 miesięcy |
| 8. | 7. Bez terminu |
| 9. | 8. Wartość bilansowa łącznie |
| 10. | 9. Uwagi |

– w podziale na

Aktywa

- | | | |
|-----|-------|---|
| 11. | I. | Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne |
| 12. | 1. | Własne w kasie i na rachunkach bankowych |
| 13. | 2. | Wynikające z zawartych umów pożyczek papierów wartościowych |
| 14. | 3. | Pozostałe |
| 15. | II. | Należności krótkoterminowe |
| 16. | 1. | Należności wynikające z przyjmowania lub przekazywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych |
| 17. | 2. | Udzielone pożyczki |
| 18. | III. | Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu |
| 19. | 1. | Notowane |
| 20. | 2. | Nienotowane |
| 21. | IV. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe |
| 22. | V. | Udzielone pożyczki krótkoterminowe |
| 23. | VI. | Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu zapadalności |
| 24. | 1. | Notowane |
| 25. | 2. | Nienotowane |
| 26. | VII. | Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży |
| 27. | 1. | Akcje i udziały jednostek zależnych i stowarzyszonych |
| 28. | 2. | Pozostałe |
| 29. | 1) | notowane |
| 30. | 2) | nienotowane |
| 31. | VIII. | Należności długoterminowe |

- 32. IX. Udzielone pożyczki długoterminowe
- 33. X. Wartości niematerialne i prawne
- 34. XI. Rzeczowe aktywa trwałe
- 35. XII. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe
- 36. XIII. Należyte wpłaty na kapitał (*fundusz*) podstawowy
- 37. XIV. Udziały (*akcje*) własne
- 38. Razem

Pasywa

- 39. I. Zobowiązania krótkoterminowe
- 40. 1. Zobowiązania wobec klientów z tytułu wpłaconych przez nich środków pieniężnych
- 41. 2. Zobowiązania wynikające z przyjmowania lub przekazywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych
- 42. 3. Pożyczki, kredyty i wyemitowane dłużne papiery wartościowe
- 43. 4. Pozostałe
- 44. II. Zobowiązania długoterminowe
- 45. 1. Pożyczki, kredyty i wyemitowane dłużne papiery wartościowe
- 46. III. Rozliczenia międzyokresowe
- 47. IV. Rezerwy na zobowiązania
- 48. 1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego
- 49. 2. Na świadczenia emerytalne i podobne
- 50. 3. Pozostałe
- 51. V. Zobowiązania podporządkowane
- 52. Razem

Otrzymane zobowiązania pozabilansowe

- 53. I. Zobowiązania warunkowe
- 54. 1. Dostępne do wykorzystania linie kredytowe
- 55. 2. Inne

Udzielone zobowiązania pozabilansowe

- 56. I. Zobowiązania warunkowe
- 57. 1. Gwarancje
- 58. 2. Kaucje, poręczenia
- 59. 3. Inne

Luka płynności

- 60. Luka płynności (*Aktywa – Zobowiązania + Otrzymane zobowiązania pozabilansowe – Udzielone zobowiązania pozabilansowe*)
- 61. Skumulowana luka płynności
- 62. **Dział II. Finansowanie luki płynności**

- | | | |
|-----|----|-----------------------------------|
| 63. | 1. | Do 14 dni |
| 64. | 2. | Od 15 dni do 1 miesiąca |
| 65. | 3. | Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy |
| 66. | 4. | Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy |
| 67. | 5. | Powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy |
| 68. | 6. | Powyżej 12 miesięcy |
| 69. | 7. | Bez terminu |
| 70. | 8. | Wartość bilansowa łącznie |
| 71. | 9. | Uwagi |

– w podziale na

- | | | |
|-----|----|--|
| 72. | 1. | Działalność operacyjną |
| 73. | | Szczegółowy opis sposobu finansowania |
| 74. | 2. | Działalność inwestycyjną |
| 75. | | Szczegółowy opis sposobu finansowania |
| 76. | 3. | Działalność finansową |
| 77. | | Szczegółowy opis sposobu finansowania |
| 78. | | Skumulowana luka płynności po uwzględnieniu finansowania |

OBJAŚNIENIA

W przypadku gdy przedstawiane pozycje według podmiotu sprawozdającego powinny znajdować się w innym przedziale czasowym niż wskazany w *Lp. 2–8* i *63–69*, podać informacje zgodnie z objaśnieniami oraz zamieścić adnotację w *Lp. 10* i *79*. Pozycje bilansowe w *Lp. 11–52* wyraża się w wartości bilansowej i uzgadnia do odpowiednich pozycji sprawozdania miesięcznego sporządzanego na ostatni dzień kwartału.

Dział I. Luka płynności (wartość bilansowa według stanu na ostatni dzień miesiąca)

1. W *Lp. 12* wykazuje się środki zgodnie z terminami zapadalności lokat, a środki a vista wykazuje się w *Lp. 2*.
2. W *Lp. 13* wartości klasyfikuje się jako wymagalne bezterminowo i wykazuje w *Lp. 8*.
3. W *Lp. 14* wykazuje się pozostałe środki pieniężne, niewykazane w *Lp. 12* i *13*. Należności te klasyfikuje się jako wymagalne bezterminowo i wykazuje w *Lp. 8*.
4. W *Lp. 15* wykazuje się należności na podstawie wiekowania w wartościach netto (po uwzględnieniu odpisów aktualizujących). Należności przeterminowane, należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych oraz należności dochodzone na drodze sądowej, nieobjęte odpisami aktualizującymi, klasyfikuje się jako wymagalne bezterminowo i wykazuje w *Lp. 8*.
5. W *Lp. 16* i *17* wykazuje się należności na podstawie wiekowania.
6. W *Lp. 18–20* wykazuje się instrumenty finansowe zgodnie z planowanym terminem zbycia, przy uwzględnieniu minimalnego okresu niezbędnego do jego spieniężenia.
7. W *Lp. 21* wartości klasyfikuje się jako wymagalne bezterminowo i wykazuje w *Lp. 8*.

8. W *Lp. 22* wykazuje się należności na podstawie wiekowania, *Udzielone pożyczki przeterminowane* klasyfikuje się jako wymagalne bezterminowo i wykazuje w *Lp. 8*.
9. W *Lp. 23–25* wykazuje się instrumenty finansowe zgodnie z terminami zapadalności poszczególnych instrumentów.
10. W *Lp. 27* klasyfikuje się jako wymagalne bezterminowo i wykazuje w *Lp. 8*.
11. W *Lp. 28–30* wykazuje się instrumenty finansowe zgodnie z przewidywanym terminem sprzedaży aktywów.
12. W *Lp. 31* należności klasyfikuje się jako wymagalne powyżej 12 miesięcy i wykazuje w *Lp. 7*.
13. W *Lp. 32* pożyczki klasyfikuje się jako wymagalne powyżej 12 miesięcy i wykazuje w *Lp. 7*.
14. W *Lp. 33* wartości klasyfikuje się jako wymagalne bezterminowo i wykazuje w *Lp. 8*.
15. W *Lp. 34* aktywa klasyfikuje się jako wymagalne bezterminowo i wykazuje w *Lp. 8*.
16. W *Lp. 35* rozliczenia klasyfikuje się jako wymagalne bezterminowo i wykazuje w *Lp. 8*.
17. W *Lp. 36* wpłaty klasyfikuje się jako wymagalne bezterminowo i wykazuje w *Lp. 8*.
18. W *Lp. 37* udziały klasyfikuje się jako wymagalne bezterminowo i wykazuje w *Lp. 8*.
19. W *Lp. 40* zobowiązania klasyfikuje się jako wymagalne bezterminowo i wykazuje w *Lp. 8*.
20. W *Lp. 41 i 42* wartości wykazuje się zgodnie z terminami spłaty lub wymagalności. Zobowiązanie przeterminowane wykazuje się w *Lp. 2*.
21. W *Lp. 43* zobowiązania przyporządkowuje się do poszczególnych przedziałów na podstawie wiekowania. Zobowiązania przeterminowane wykazuje się w *Lp. 2*.
22. W *Lp. 44 i 45* zobowiązania klasyfikuje się jako wymagalne powyżej 12 miesięcy i wykazuje w *Lp. 7*.
23. W *Lp. 46* rozliczenia przyporządkowuje się do poszczególnych przedziałów na podstawie wiekowania.
24. W *Lp. 48* rezerwy klasyfikuje się jako wymagalne bezterminowo i wykazuje w *Lp. 8*.
25. W *Lp. 49* rezerwy klasyfikuje się jako wymagalne bezterminowo i wykazuje w *Lp. 8*.
26. W *Lp. 50* rezerwy przyporządkowuje się do poszczególnych przedziałów na podstawie wiekowania.
27. W *Lp. 51* zobowiązania przyporządkowuje się do poszczególnych przedziałów na podstawie wiekowania.
28. W *Lp. 54* dostępne do wykorzystania linie kredytowe klasyfikuje się jako wymagalne w najbliższym możliwym terminie, w którym mogą zostać uruchomione.
29. W *Lp. 55* wartości klasyfikuje się jako wymagalne bezterminowo i wykazuje w *Lp. 8*.
30. *Udzielone warunkowe zobowiązania* klasyfikuje się jako wymagalne w najbliższym możliwym terminie, w którym mogą zostać uruchomione. W przypadku braku terminu takie zobowiązania klasyfikuje się jako wymagalne w terminie do 14 dni i wykazuje w *Lp. 2*.

Dział II. Finansowanie luki płynności

1. Informacje określone w *Dziale II* wykazuje się, w przypadku gdy w którymkolwiek z przedziałów czasowych określonych w *Dziale I* występuje skumulowana ujemna luka płynności.

2. Sposób pokrycia skumulowanej ujemnej luki płynności wykazuje się przez wskazanie kwoty finansowania:
 - 1) *Lp. 72 działalność operacyjna;*
 - 2) *Lp. 74 działalność inwestycyjna;*
 - 3) *Lp. 76 działalność finansowa.*
3. W przypadku wskazania kwoty finansowania w *Lp. 72, 74* lub *76* jest konieczne wykazanie szczegółowego opisu danego sposobu finansowania odpowiednio w *Lp. 73, 75* lub *77*.