

## ZAKRES INFORMACJI ZAWARTYCH W ZESTAWIENIU STATYSTYCZNYM BANKU POWIERNICZEGO

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

Okres sprawozdawczy:

*Lp.*

1. DZIAŁ I. Liczba prowadzonych rachunków klientów (*Lp. 2+3*)
2. 1. Liczba prowadzonych rachunków papierów wartościowych klientów
3. 2. Liczba prowadzonych pozostałych rachunków instrumentów finansowych klientów
4. DZIAŁ II. Instrumenty finansowe klientów na rachunkach (*Lp. 5+6+7*)
5. 1. Papiery wartościowe
6. 2. Instrumenty pochodne
7. 3. Pozostałe instrumenty finansowe
8. DZIAŁ III. Liczba prowadzonych rejestrów i ewidencji papierów wartościowych
9. DZIAŁ IV. Wartość papierów wartościowych w rejestrach i ewidencjach
10. DZIAŁ V. Wartość pozostałych instrumentów finansowych klientów
11. DZIAŁ VI. Kryptoaktywa ogółem (*Lp. 12+13*)
12. 1. Kryptoaktywa przechowywane w ramach usługi zapewniania przechowywania kryptoaktywów i administrowania nimi w imieniu klientów
13. 2. Kryptoaktywa posiadane na własny rachunek

## OBJAŚNIENIA

1. Można podać wszystkie dodatkowe informacje odnoszące się do poszczególnych pozycji, których przekazanie uznaje się za kluczowe dla przedstawienia informacji o aktywach klientów, w szczególności niezbędne w ocenie podmiotu sprawozdającego komentarze i wyjaśnienia, które mają pomóc w prawidłowej analizie i ocenie danych przez Komisję.
2. Wszystkie wielkości i wartości wykazuje się według stanu na koniec ostatniego dnia okresu sprawozdawczego. Wartości denominowane w walutach obcych wykazuje się w walucie polskiej, po dokonaniu ich przeliczenia według średniego kursu ogłaszanego przez Narodowy Bank Polski obowiązującego na ostatni dzień tego okresu.
3. Instrumenty finansowe klientów wykazuje się zgodnie z przepisami wydanymi na podstawie art. 81 ust. 2 pkt 2 ustawy o rachunkowości.
4. W *Dziale I* wykazuje się liczbę rachunków klientów. Rachunkiem klienta jest każdy rachunek prowadzony dla klienta na podstawie umowy, na którym są zapisane należące do niego instrumenty finansowe.  
W *Dziale I* nie wykazuje się rejestrów i ewidencji wykazywanych w *Dziale III* ani rejestrów akcjonariuszy.
5. W *Lp. 1* wykazuje się liczbę rachunków klientów, stanowiącą sumę wartości wykazanych w *Lp. 2 i 3*.

6. W *Lp. 2* wykazuje się liczbę rachunków papierów wartościowych. W przypadku gdy na rachunku klienta znajdują się zarówno papiery wartościowe, jak i inne instrumenty finansowe, liczbę takich rachunków wykazuje się również w *Lp. 2*.
7. W *Lp. 3* wykazuje się liczbę pozostałych rachunków instrumentów finansowych klientów.
8. W *Dziale II* wykazuje się wartość przechowywanych lub rejestrowanych instrumentów finansowych klientów (*usługa, o której mowa w art. 119 ust. 1 ustawy*), które są zapisane na rachunkach klientów wykazanych w *Dziale I*.  
W *Dziale II* nie wykazuje się wartości instrumentów zapisanych w prowadzonych na zlecenie emitenta rejestrach i ewidencjach wykazanych w *Dziale IV* ani instrumentów zapisanych w rejestrach akcjonariuszy.
9. W *Lp. 4* wykazuje się wartość instrumentów finansowych zapisanych na rachunkach klientów stanowiącą sumę wartości wykazanych w *Lp. 5–7*.
10. W *Lp. 5* wykazuje się wartość papierów wartościowych należących do klientów i zapisanych na rachunkach papierów wartościowych.
11. W *Lp. 6* wykazuje się wartość instrumentów pochodnych należących do klientów.
12. W *Lp. 7* wykazuje się wartość pozostałych instrumentów finansowych zapisanych na rachunkach klientów, niewykazanych w *Lp. 5–6*.
13. W *Lp. 8* wykazuje się liczbę rejestrów i ewidencji w ramach wykonywania funkcji agenta emisji lub sponsora emisji lub w ramach świadczenia usługi przechowywania dokumentów obligacji kapitałowych oraz prowadzenia rejestru osób uprawnionych z obligacji kapitałowych:
  - 1) rejestrów osób, które nabyły papiery wartościowe w obrocie pierwotnym lub w ramach pierwszej oferty publicznej i nie zdeponowały ich na swoich rachunkach;
  - 2) zapisów, o których mowa w art. 4 ust. 2a ustawy;
  - 3) rejestrów, o których mowa w art. 6 ust. 1 ustawy;
  - 4) ewidencji, o których mowa w art. 7a ust. 4 pkt 4 ustawy;
  - 5) ewidencji, o których mowa w art. 7aa ust. 2 pkt 2 ustawy.W *Lp. 8* wykazuje się również liczbę prowadzonych ewidencji obligacji, listów zastawnych oraz certyfikatów inwestycyjnych wyemitowanych przed dniem 1 lipca 2019 r. i nieumorzonych przed tym dniem, posiadających formę dokumentu albo nieposiadających formy dokumentu, zapisanych w ewidencji prowadzonej na podstawie przepisów obowiązujących przed dniem wejścia w życie ustawy z dnia 9 listopada 2018 r. o zmianie niektórych ustaw w związku ze wzmocnieniem nadzoru nad rynkiem finansowym oraz ochrony inwestorów na tym rynku.  
W *Lp. 8* nie wykazuje się rejestrów akcjonariuszy.
14. W *Lp. 9* wykazuje się wartość papierów wartościowych zapisanych w rejestrach i ewidencjach, o których mowa w *Lp. 8*.
15. W *Lp. 10* wykazuje się wartość przechowywanych lub rejestrowanych instrumentów finansowych klientów, innych niż wykazane w *Działach II i IV*.  
W *Lp. 10* nie wykazuje się instrumentów zapisanych w rejestrach akcjonariuszy.
16. W *Lp. 11* wykazuje się łączną wartość kryptoaktywów wykazywanych w *Lp. 12 i 13*.

17. W *Lp. 12* wykazuje się wartość kryptoaktywów należących do klientów objętych usługą zapewniania przechowywania kryptoaktywów i administrowania nimi w imieniu klientów, o której mowa w art. 3 ust. 1 pkt 17 rozporządzenia 2023/1114.
18. W *Lp. 13* wykazuje się wartość kryptoaktywów posiadanych na własny rachunek.