

## 23. Lokacyjne papiery wartościowe

	31.12.2012			31.12.2011		
	Lokacyjne papiery wartościowe, na których nie ustanowiono zabezpieczenia	Lokacyjne papiery wartościowe, na których ustanowiono zabezpieczenia	Razem lokacyjne papiery wartościowe	Lokacyjne papiery wartościowe, na których nie ustanowiono zabezpieczenia	Lokacyjne papiery wartościowe, na których ustanowiono zabezpieczenia	Razem lokacyjne papiery wartościowe
<b>Dłużne papiery wartościowe:</b>	<b>17 174 158</b>	<b>2 546 282</b>	<b>19 720 440</b>	<b>16 519 445</b>	<b>3 854 060</b>	<b>20 373 505</b>
Emitowane przez rząd	9 076 533	2 420 333	11 496 866	9 646 531	3 854 060	13 500 591
- obligacje rządowe	9 076 533	2 420 035	11 496 568	9 646 531	3 852 869	13 499 400
- bony skarbowe	-	298	298	-	1 191	1 191
Emitowane przez bank centralny	7 855 805	125 949	7 981 754	6 511 488	-	6 511 488
Pozostałe dłużne papiery wartościowe	241 820	-	241 820	361 426	-	361 426
- obligacje banków	123 901	-	123 901	327 811	-	327 811
- obligacje korporacyjne	80 131	-	80 131	-	-	-
- obligacje komunalne	37 788	-	37 788	33 615	-	33 615
<b>Kapitałowe papiery wartościowe:</b>	<b>272 948</b>	<b>-</b>	<b>272 948</b>	<b>177 767</b>	<b>-</b>	<b>177 767</b>
Notowane	225 108	-	225 108	156 556	-	156 556
Nie notowane	47 840	-	47 840	21 211	-	21 211
<b>Dłużne i kapitałowe papiery wartościowe razem:</b>	<b>17 447 106</b>	<b>2 546 282</b>	<b>19 993 388</b>	<b>16 697 212</b>	<b>3 854 060</b>	<b>20 551 272</b>
Krótkoterminowe (do 1 roku)	8 794 515	156 185	8 950 700	9 954 397	586 954	10 541 351
Długoterminowe (powyżej 1 roku)	8 652 591	2 390 097	11 042 688	6 742 815	3 267 106	10 009 921

Zaprezentowana powyżej wartość kapitałowych papierów wartościowych wycenianych według wartości godziwej obejmuje utworzone rezerwy z tytułu utraty wartości w wysokości 10 970 tys. zł (31 grudnia 2011 r. – 13 257 tys. zł).

Na dzień 31 grudnia 2012 roku kapitałowe papiery wartościowe notowane obejmują wartość godziwą akcji PZU SA w kwocie 206 775 tys. zł (31 grudnia 2011 r. – 146 210 tys. zł).

Wartość bilansowa dłużnych papierów wartościowych opartych na stałej stopie procentowej wynosiła na dzień 31 grudnia 2012 r. 13 341 748 tys. zł, natomiast opartych na stopie zmiennej 6 378 692 tys. zł (31 grudnia 2011 r.: 14 460 541 tys. zł oraz 5 912 264 tys. zł).

Powyższa nota obejmuje obligacje rządowe i bony skarbowe pod zastaw Bankowego Funduszu Gwarancyjnego (BFG), lokacyjne obligacje rządowe będące przedmiotem zastawu w transakcjach sell buy back oraz obligacje rządowe stanowiące zabezpieczenie kredytu otrzymanego z Europejskiego Banku Inwestycyjnego oraz obligacje rządowe stanowiące zabezpieczenie depozytu złożonego przez klienta.

Zgodnie z Ustawą z dnia 14 grudnia 1994 r. o BFG, na dzień 31 grudnia 2012 r. Grupa posiadała papiery skarbowe (obligacje i bony) ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w kwocie 345 442 tys. zł o wartości nominalnej 336 300 tys. zł (31 grudnia 2011 r.: wartość bilansowa – 271 083 tys. zł, wartość nominalna – 269 000 tys. zł), które stanowiły zabezpieczenie funduszu ochrony środków gwarantowanych w ramach BFG i były zdeponowane na wydzielonym rachunku odpowiednio: bony pieniężne w NBP; obligacje w Krajowym Depozycie Papierów Wartościowych.

### Zyski i straty z lokacyjnych papierów wartościowych obejmują:

	Rok kończący się 31 grudnia	
	2012	2011
Sprzedaż / wykup przez emitenta aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży oraz udziałów w jednostkach zależnych i stowarzyszonych	43 063	11 985
Utrata wartości inwestycji w jednostki zależne	1 903	-
<b>Zyski i straty z lokacyjnych papierów wartościowych, razem</b>	<b>44 966</b>	<b>11 985</b>

## Grupa BRE Banku SA Raport roczny 2012

Raport z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r.

W 2012 roku kwota 43 063 tys. zł obejmuje głównie wynik na sprzedaży obligacji rządowych w kwocie 33 557 tys. zł oraz wynik na sprzedaży spółki CERI International Sp. z o.o. w kwocie 10 369 tys. zł, ramach przeprowadzonej reorganizacji usług outsourcingowych w Grupie BRE Banku. Transakcja została opisana w Nocie 45.

W 2011 roku kwota 11 985 tys. zł obejmuje głównie wynik na likwidacji spółki BRELINVEST Sp. z o.o. FLY 2 Sp. komandytowa oraz wynik na transakcji sprzedaży udziałów w spółkach Intermarket Bank AG i Magyar Factor zRt. na rzecz spółek Erste Group.

### Zmiana stanu lokacyjnych papierów wartościowych

	31.12.2012	31.12.2011
<b>Lokacyjne papiery wartościowe</b>		
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>20 551 272</b>	<b>19 574 833</b>
Różnice kursowe	(23 666)	11 715
Zwiększenia	261 552 427	247 540 792
Zmniejszenia (sprzedaż, wykup, umorzenie)	(262 671 130)	(246 576 084)
Straty z tytułu utraty wartości instrumentów kapitałowych i dłużnych dostępnych do sprzedaży	1 903	-
Zyski/straty z tytułu zmian wartości godziwej	582 582	16
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>19 993 388</b>	<b>20 551 272</b>

### Zmiana stanu rezerw na utratę wartości lokacyjnych papierów wartościowych

	31.12.2012	31.12.2011
<b>Rezerwy na kapitałowe papiery wartościowe</b>		
<b>- Notowane</b>		
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>(125)</b>	<b>(125)</b>
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>(125)</b>	<b>(125)</b>
<b>- Nie notowane</b>		
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>(13 132)</b>	<b>(13 132)</b>
Utworzenie rezerwy	(605)	-
Kwoty spisane w ciężar rezerw	384	-
Kwoty odzyskane w czasie okresu sprawozdawczego	2 508	-
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>(10 845)</b>	<b>(13 132)</b>
<b>Rezerwy na lokacyjne papiery wartościowe razem</b>		
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>(13 257)</b>	<b>(13 257)</b>
Utworzenie rezerwy	(605)	-
Kwoty spisane w ciężar rezerw	384	-
Kwoty odzyskane w czasie okresu sprawozdawczego	2 508	-
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>(10 970)</b>	<b>(13 257)</b>