



# **aSISt**

Instrukcja pomocnicza – sprawozdanie NB300

Zespół FINGO

wersja: 5.59.0.0 04.2024

Wszelkie prawa zastrzeżone.

Dokument może być reprodukowany lub przechowywany bez ograniczeń tylko w całości.

Żadna część niniejszego dokumentu, zarówno w całości jak i we fragmentach, nie może być reprodukowana ani przetwarzana w jakikolwiek sposób elektroniczny, fotograficzny, mechaniczny i inny oraz nie może być przechowywana w jakiegokolwiek bazie danych bez pisemnej zgody FINGO sp. z o.o.

## Spis treści

<b>1</b>	<b>Wstęp.....</b>	<b>12</b>
<b>2</b>	<b>Pełny cykl przygotowania sprawozdań .....</b>	<b>15</b>
2.1	Utworzenie nowego sprawozdania .....	15
2.2	Wprowadzanie danych .....	18
2.2.1	Zaangażowanie klienta .....	19
2.2.2	Osoba łącząca funkcje .....	21
2.2.3	Pokrewieństwo /powinowactwo z osobą z banku .....	22
2.2.4	Udziałowiec klienta .....	23
2.2.5	Osoba udziałowca łącząca funkcje .....	24
2.2.6	Pokrewieństwo /powinowactwo osoby udziałowca z osobą z banku .....	25
2.2.7	Kredyty wspólne.....	26
2.3	Import danych.....	27
2.4	Kopiowanie danych z innych sprawozdań.....	28
2.5	Wyliczanie reguł kontrolnych .....	28
2.6	Walidacja danych .....	29
2.7	Uzgadnianie reguł opartych na nowej technologii XBRL Formula.....	31
2.8	Przejdźcie do „edycji w trybie uzgadniania” .....	35
2.9	Wysyłanie sprawozdań.....	36
2.10	Sortowanie danych .....	36
2.11	Filtrowanie danych.....	37
<b>3</b>	<b>Reguły kontrolne w sprawozdaniu NB300 .....</b>	<b>38</b>
3.1	Reguła: valueAssertion.....	39
3.2	Reguła: valueAssertion_2 .....	40
3.3	Reguła: valueAssertion_4.....	40
3.4	Reguła: valueAssertion_6.....	41
3.5	Reguła: valueAssertion_7 .....	42
3.6	Reguła: valueAssertion_8.....	42
3.7	Reguła: valueAssertion_9.....	43
3.8	Reguła: valueAssertion_10 .....	44
3.9	Reguła: valueAssertion_11.....	45
3.10	Reguła: valueAssertion_12.....	45

3.11	Reguła: valueAssertion_13 .....	46
3.12	Reguła: valueAssertion_16 .....	47
3.13	Reguła: valueAssertion_17.....	48
3.14	Reguła: valueAssertion_18 .....	48
3.15	Reguła: valueAssertion_19 .....	49
3.16	Reguła: valueAssertion_20 .....	50
3.17	Reguła: valueAssertion_21.....	51
3.18	Reguła: valueAssertion_24.....	51
3.19	Reguła: valueAssertion_25.....	52
3.20	Reguła: valueAssertion_26.....	53
3.21	Reguła: valueAssertion_27 .....	54
3.22	Reguła: valueAssertion_28.....	54
3.23	Reguła: valueAssertion_29.....	55
3.24	Reguła: valueAssertion_31.....	56
3.25	Reguła: valueAssertion_32.....	57
3.26	Reguła: valueAssertion_33.....	57
3.27	Reguła: valueAssertion_34.....	58
3.28	Reguła: valueAssertion_35.....	59
3.29	Reguła: valueAssertion_36.....	60
3.30	Reguła: valueAssertion_37 .....	60
3.31	Reguła: valueAssertion_38.....	61
3.32	Reguła: valueAssertion_39.....	62
3.33	Reguła: valueAssertion_40.....	62
3.34	Reguła: valueAssertion_41.....	63
3.35	Reguła: valueAssertion_42.....	63
3.36	Reguła: valueAssertion_43.....	64
3.37	Reguła: valueAssertion_44.....	65
3.38	Reguła: valueAssertion_45.....	65
3.39	Reguła: valueAssertion_46.....	66
3.40	Reguła: valueAssertion_48.....	66
3.41	Reguła: valueAssertion_49.....	67
3.42	Reguła: valueAssertion_50.....	67
3.43	Reguła: valueAssertion_52.....	68
3.44	Reguła: valueAssertion_56.....	68
3.45	Reguła: valueAssertion_57 .....	69
3.46	Reguła: valueAssertion_58.....	69
3.47	Reguła: valueAssertion_59.....	70

3.48	Reguła: valueAssertion_60.....	70
3.49	Reguła: valueAssertion_61.....	71
3.50	Reguła: valueAssertion_62.....	71
3.51	Reguła: valueAssertion_64.....	72
3.52	Reguła: valueAssertion_65.....	72
3.53	Reguła: valueAssertion_66.....	73
3.54	Reguła: valueAssertion_67.....	74
3.55	Reguła: valueAssertion_68.....	75
3.56	Reguła: valueAssertion_69.....	75
3.57	Reguła: valueAssertion_70.....	76
3.58	Reguła: valueAssertion_71.....	76
3.59	Reguła: valueAssertion_72.....	77
3.60	Reguła: valueAssertion_73.....	78
3.61	Reguła: valueAssertion_74.....	78
3.62	Reguła: valueAssertion_75.....	78
3.63	Reguła: valueAssertion_76.....	79
3.64	Reguła: valueAssertion_77.....	79
3.65	Reguła: valueAssertion_78.....	80
3.66	Reguła: valueAssertion_79.....	81
3.67	Reguła: valueAssertion_80.....	81
3.68	Reguła: valueAssertion_81.....	82
3.69	Reguła: valueAssertion_82.....	83
3.70	Reguła: valueAssertion_83.....	83
3.71	Reguła: valueAssertion_87.....	84
3.72	Reguła: valueAssertion_88.....	84
3.73	Reguła: valueAssertion_89.....	85
3.74	Reguła: valueAssertion_90.....	85
3.75	Reguła: valueAssertion_91.....	86
3.76	Reguła: valueAssertion_92.....	87
3.77	Reguła: valueAssertion_93.....	87
3.78	Reguła: valueAssertion_94.....	88
3.79	Reguła: valueAssertion_95.....	88
3.80	Reguła: valueAssertion_96.....	89
3.81	Reguła: valueAssertion_97.....	89
3.82	Reguła: valueAssertion_98.....	90
3.83	Reguła: valueAssertion_99.....	90
3.84	Reguła: valueAssertion_100.....	91

3.85	Reguła: valueAssertion_101.....	91
3.86	Reguła: valueAssertion_102.....	92
3.87	Reguła: valueAssertion_104.....	92
3.88	Reguła: valueAssertion_105.....	93
3.89	Reguła: valueAssertion_106.....	93
3.90	Reguła: valueAssertion_107.....	94
3.91	Reguła: valueAssertion_108.....	94
3.92	Reguła: valueAssertion_109.....	95
3.93	Reguła: valueAssertion_110.....	95
3.94	Reguła: valueAssertion_111.....	96
3.95	Reguła: valueAssertion_112.....	97
3.96	Reguła: valueAssertion_113.....	97
3.97	Reguła: valueAssertion_114.....	98
3.98	Reguła: valueAssertion_115.....	98
3.99	Reguła: valueAssertion_116.....	99
3.100	Reguła: valueAssertion_117.....	99
3.101	Reguła: valueAssertion_118.....	100
3.102	Reguła: valueAssertion_119.....	101
3.103	Reguła: valueAssertion_120.....	101
3.104	Reguła: valueAssertion_121.....	102
3.105	Reguła: valueAssertion_122.....	102
3.106	Reguła: valueAssertion_123.....	103
3.107	Reguła: valueAssertion_124.....	103
3.108	Reguła: valueAssertion_125.....	104
3.109	Reguła: valueAssertion_126.....	105
3.110	Reguła: valueAssertion_127.....	105
3.111	Reguła: valueAssertion_128.....	106
3.112	Reguła: valueAssertion_129.....	106
3.113	Reguła: valueAssertion_131.....	107
3.114	Reguła: valueAssertion_132.....	108
3.115	Reguła: valueAssertion_133.....	108
3.116	Reguła: valueAssertion_134.....	109
3.117	Reguła: valueAssertion_135.....	110
3.118	Reguła: valueAssertion_136.....	111
3.119	Reguła: valueAssertion_137.....	112
3.120	Reguła: valueAssertion_138.....	112
3.121	Reguła: valueAssertion_139.....	113

3.122	Reguła: valueAssertion_140 .....	114
3.123	Reguła: valueAssertion_141.....	115
3.124	Reguła: valueAssertion_142 .....	115
3.125	Reguła: valueAssertion_143 .....	116
3.126	Reguła: valueAssertion_145 .....	117

## Spis ilustracji

---

Rysunek 1. Postać ekranu z otwartym sprawozdaniem NB300 .....	17
Rysunek 2. Komunikat o walidacji zakończonej błędami .....	30
Rysunek 3. Szczegóły formuły valueAssertion_64 – prezentacja „Komunikatu z walidacji” o numerach identyfikatorów, dla których reguła nie jest spełniona .....	31
Rysunek 4. Komunikat o pomyślnie zakończonej walidacji.....	31
Rysunek 5. Prezentacja Formuł XBRL .....	32
Rysunek 6. Prezentacja błędów po walidacji zakończonej błędami.....	33
Rysunek 7. Prezentacja szczegółów niespełnionej reguły - zakładka "Ogólne" .....	33
Rysunek 8. Prezentacja szczegółów niespełnionej reguły - zakładka "Opis" .....	34
Rysunek 9. Reguła: valueAssertion .....	39
Rysunek 10. Reguła: valueAssertion_2 .....	40
Rysunek 11. Reguła: valueAssertion_4.....	40
Rysunek 12. Reguła: valueAssertion_6 .....	41
Rysunek 13. Reguła: valueAssertion_7.....	42
Rysunek 14. Reguła: valueAssertion_8 .....	42
Rysunek 15. Reguła: valueAssertion_9 .....	43
Rysunek 16. Reguła: valueAssertion_10.....	44
Rysunek 17. Reguła: valueAssertion_11 .....	45
Rysunek 18. Reguła: valueAssertion_12.....	45
Rysunek 19. Reguła: valueAssertion_13.....	46
Rysunek 20. Reguła: valueAssertion_16 .....	47
Rysunek 21. Reguła: valueAssertion_17 .....	48
Rysunek 22. Reguła: valueAssertion_18.....	48
Rysunek 23. Reguła: valueAssertion_19.....	49
Rysunek 24. Reguła: valueAssertion_20 .....	50
Rysunek 25. Reguła: valueAssertion_21.....	51
Rysunek 26. Reguła: valueAssertion_24.....	51
Rysunek 27. Reguła: valueAssertion_25.....	52
Rysunek 28. Reguła: valueAssertion_26.....	53
Rysunek 29. Reguła: valueAssertion_27 .....	54
Rysunek 30. Reguła: valueAssertion_28.....	54
Rysunek 31. Reguła: valueAssertion_29.....	55
Rysunek 32. Reguła: valueAssertion_31.....	56
Rysunek 33. Reguła: valueAssertion_32 .....	57
Rysunek 34. Reguła: valueAssertion_34.....	58



Rysunek 35. Reguła: valueAssertion_35.....	59
Rysunek 36. Reguła: valueAssertion_36.....	60
Rysunek 37. Reguła: valueAssertion_37.....	60
Rysunek 38. Reguła: valueAssertion_38.....	61
Rysunek 39. Reguła: valueAssertion_39.....	62
Rysunek 40. Reguła: valueAssertion_40.....	62
Rysunek 41. Reguła: valueAssertion_41.....	63
Rysunek 42. Reguła: valueAssertion_42.....	63
Rysunek 43. Reguła: valueAssertion_43.....	64
Rysunek 44. Reguła: valueAssertion_44.....	65
Rysunek 45. Reguła: valueAssertion_45.....	65
Rysunek 46. Reguła: valueAssertion_46.....	66
Rysunek 47. Reguła: valueAssertion_48.....	66
Rysunek 48. Reguła: valueAssertion_49.....	67
Rysunek 49. Reguła: valueAssertion_50.....	67
Rysunek 50. Reguła: valueAssertion_52.....	68
Rysunek 51. Reguła: valueAssertion_56.....	68
Rysunek 52. Reguła: valueAssertion_57.....	69
Rysunek 53. Reguła: valueAssertion_58.....	69
Rysunek 54. Reguła: valueAssertion_59.....	70
Rysunek 55. Reguła: valueAssertion_60.....	70
Rysunek 56. Reguła: valueAssertion_61.....	71
Rysunek 57. Reguła: valueAssertion_62.....	71
Rysunek 58. Reguła: valueAssertion_64.....	72
Rysunek 59. Reguła: valueAssertion_65.....	72
Rysunek 60. Reguła: valueAssertion_66.....	73
Rysunek 61. Reguła: valueAssertion_67.....	74
Rysunek 62. Reguła: valueAssertion_68.....	75
Rysunek 63. Reguła: valueAssertion_69.....	75
Rysunek 64. Reguła: valueAssertion_71.....	76
Rysunek 65. Reguła: valueAssertion_72.....	77
Rysunek 66. Reguła: valueAssertion_73.....	78
Rysunek 67. Reguła: valueAssertion_74.....	78
Rysunek 68. Reguła: valueAssertion_75.....	78
Rysunek 69. Reguła: valueAssertion_76.....	79
Rysunek 70. Reguła: valueAssertion_77.....	79
Rysunek 71. Reguła: valueAssertion_78.....	80
Rysunek 72. Reguła: valueAssertion_79.....	81

Rysunek 73. Reguła: valueAssertion_80 .....	81
Rysunek 74. Reguła: valueAssertion_81.....	82
Rysunek 75. Reguła: valueAssertion_82 .....	83
Rysunek 76. Reguła: valueAssertion_83 .....	83
Rysunek 77. Reguła: valueAssertion_87.....	84
Rysunek 78. Reguła: valueAssertion_88.....	84
Rysunek 79. Reguła: valueAssertion_89.....	85
Rysunek 80. Reguła: valueAssertion_90.....	85
Rysunek 81. Reguła: valueAssertion_91.....	86
Rysunek 82. Reguła: valueAssertion_92.....	87
Rysunek 83. Reguła: valueAssertion_93.....	87
Rysunek 84. Reguła: valueAssertion_93.....	88
Rysunek 85. Reguła: valueAssertion_95.....	88
Rysunek 86. Reguła: valueAssertion_96 .....	89
Rysunek 87. Reguła: valueAssertion_97 .....	89
Rysunek 88. Reguła: valueAssertion_98.....	90
Rysunek 89. Reguła: valueAssertion_99.....	90
Rysunek 90. Reguła: valueAssertion_100 .....	91
Rysunek 91. Reguła: valueAssertion_101 .....	91
Rysunek 92. Reguła: valueAssertion_102.....	92
Rysunek 93. Reguła: valueAssertion_104 .....	92
Rysunek 94. Reguła: valueAssertion_105 .....	93
Rysunek 95. Reguła: valueAssertion_106 .....	93
Rysunek 96. Reguła: valueAssertion_107 .....	94
Rysunek 97. Reguła: valueAssertion_108 .....	94
Rysunek 98. Reguła: valueAssertion_109 .....	95
Rysunek 99. Reguła: valueAssertion_110 .....	95
Rysunek 100. Reguła: valueAssertion_111 .....	96
Rysunek 101. Reguła: valueAssertion_112.....	97
Rysunek 102. Reguła: valueAssertion_113 .....	97
Rysunek 103. Reguła: valueAssertion_114 .....	98
Rysunek 104. Reguła: valueAssertion_115.....	98
Rysunek 105. Reguła: valueAssertion_116 .....	99
Rysunek 106. Reguła: valueAssertion_117 .....	99
Rysunek 107. Reguła: valueAssertion_118 .....	100
Rysunek 108. Reguła: valueAssertion_119.....	101
Rysunek 109. Reguła: valueAssertion_120.....	101
Rysunek 110. Reguła: valueAssertion_121.....	102

Rysunek 111. Reguła: valueAssertion_122.....	102
Rysunek 112. Reguła: valueAssertion_123.....	103
Rysunek 113. Reguła: valueAssertion_124.....	103
Rysunek 114. Reguła: valueAssertion_125.....	104
Rysunek 115. Reguła: valueAssertion_126.....	105
Rysunek 116. Reguła: valueAssertion_127.....	105
Rysunek 117. Reguła: valueAssertion_128.....	106
Rysunek 118. Reguła: valueAssertion_129.....	106
Rysunek 119. Reguła: valueAssertion_131.....	107
Rysunek 120. Reguła: valueAssertion_132.....	108
Rysunek 121. Reguła: valueAssertion_133.....	108
Rysunek 122. Reguła: valueAssertion_134.....	109
Rysunek 123. Reguła: valueAssertion_135.....	110
Rysunek 124. Reguła: valueAssertion_136.....	111
Rysunek 125. Reguła: valueAssertion_137.....	112
Rysunek 126. Reguła: valueAssertion_138.....	112
Rysunek 127. Reguła: valueAssertion_139.....	113
Rysunek 128. Reguła: valueAssertion_140.....	114
Rysunek 129. Reguła: valueAssertion_141.....	115
Rysunek 130. Reguła: valueAssertion_142.....	115
Rysunek 131. Reguła: valueAssertion_143.....	116
Rysunek 132. Reguła: valueAssertion_145.....	117

# 1 Wstęp

---

**NB300** - to sprawozdanie prezentujące listy klientów:

- wobec których zaangażowanie banku jest znaczące i / lub
- podlegających zgłoszeniu do komisji nadzoru finansowego oraz
- wobec których zaangażowanie z tytułu instrumentów pochodnych jest wysokie.

Podstawy prawne, z których wynika obowiązek raportowania NB300, to:

1. **Uchwała Zarządu Narodowego Banku Polskiego nr 52/2017** z dnia 14 grudnia 2017 r. (Dz. Urz. NBP poz. 26) w sprawie trybu i szczegółowych zasad przekazywania przez banki do Narodowego Banku Polskiego danych niezbędnych do ustalania polityki pieniężnej i okresowych ocen sytuacji pieniężnej państwa oraz oceny sytuacji finansowej banków i ryzyka sektora bankowego.
2. **Ustawa z dnia 29 sierpnia 1997 r. Prawo bankowe** (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r. poz. 1988 z późn. zm.))
3. **Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 575/2013** z dnia 26 czerwca 2013 r. w sprawie wymogów ostrożnościowych dla instytucji kredytowych i firm inwestycyjnych, z późniejszymi zmianami.

Sprawozdania dotyczące znaczących zaangażowań raportowane są:

- w ujęciu jednostkowym, jako:
  - **sprawozdania miesięczne**, na formularzu **MB300** - według stanu na koniec miesiąca za 1 i 2 miesiąc w kwartale,
  - **sprawozdania kwartalne**, na formularzu **NB300** - według stanu na koniec miesiąca kończącego kwartał.
- w ujęciu skonsolidowanym, jako:
  - **sprawozdania kwartalne**, na formularzu **NBS300** - według stanu na koniec miesiąca kończącego kwartał.

Obowiązują następujące terminy przekazania sprawozdań do NBP:

- jednostkowe - do 20 dni roboczych po zakończeniu okresu sprawozdawczego,
- skonsolidowane - do 70 dni kalendarzowych po zakończeniu okresu sprawozdawczego.

Na formularzach NB300:

- prezentowane są stany na koniec miesiąca kończącego kwartał,
- wykazywani są klienci:
  - wobec których całkowite zaangażowanie banku osiąga wartość:
    - ≥500 tys. zł (dla banków w formie spółki akcyjnej, banków państwowych, oddziałów instytucji kredytowej, oddziałów banku zagranicznego oraz banków spółdzielczych niezrzeszonych, które uzyskały zgodę KNF na samodzielne działanie);
    - ≥100 tys. zł (dla pozostałych banków spółdzielczych),
  - podlegający zgłoszeniu do Komisji Nadzoru Finansowego z uwagi na:
    - zaangażowanie, o którym mowa w art. 396 Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr;
    - /2013 z dnia 26 czerwca 2013 r. w sprawie wymogów ostrożnościowych dla instytucji kredytowych i firm inwestycyjnych, zmieniające rozporządzenie (UE) nr 648/2012;
    - zaangażowanie, o którym mowa w art. 79b ust. 1 ustawy Prawo bankowe;
  - których wysokie zaangażowanie z tytułu instrumentów pochodnych liczone jako suma wyceny bilansowej (dodatniej i ujemnej) transakcji pochodnych zawartych z bankiem osiąga wartość **≥ 500 tys. zł.**

Na formularzach MB300:

- prezentowane są stany na koniec miesiąca za 1 i 2 miesiąc w kwartale;
- wykazywani są klienci wobec których całkowite zaangażowanie banku osiąga wartość:
  - ≥2 mln zł (dla banków w formie spółki akcyjnej, banków państwowych, oddziałów instytucji kredytowej, oddziałów banku zagranicznego oraz banków spółdzielczych niezrzeszonych, które uzyskały zgodę KNF na samodzielne działanie);
  - ≥500 tys. zł (dla pozostałych banków spółdzielczych).

#### **WARTOŚĆ CAŁKOWITEGO ZAANGAŻOWANIA BANKU WOBEC KLIENTA STANOWI SUMĘ:**

- zaangażowania bilansowego z tytułu kredytów i pozostałych należności wg wartości bilansowej brutto;
- zaangażowania bilansowego z tytułu instrumentów kapitałowych i dłużnych wg ich wyceny bilansowej;
- zaangażowania pozabilansowego z tytułu udzielonych zobowiązań o charakterze finansowym i gwarancyjnych wg ich wartości nominalnej, a z tytułu instrumentów pochodnych według ich ekwiwalentu bilansowego.

**Informacje o zaangażowaniu z tytułu instrumentów pochodnych**, wypełniane są przez:

- banki w formie spółki akcyjnej,

- banki państwowe,
- oddziały instytucji kredytowej,
- oddziały banku zagranicznego,

tylko dla klientów, których zaangażowanie z tytułu instrumentów pochodnych liczone jako suma wyceny bilansowej (dodatniej i ujemnej) transakcji pochodnych zawartych z bankiem osiąga wartość  $\geq 500$  tys. zł.

Banki spółdzielcze nie wykazują danych o wysokich zaangażowaniach z tytułu instrumentów pochodnych (nie wypełniają grup pozycji B3800 i B3900).

**WYSOKIE ZAANGAŻOWANIE Z TYTUŁU INSTRUMENTÓW POCHODNYCH USTALA SIĘ JAKO SUMĘ (wartości bezwzględnej):**

- wartości bilansowej instrumentów pochodnych o wycenie dodatniej (aktywnej),
- wartości bilansowej instrumentów pochodnych o wycenie ujemnej (pasywnej).

Na formularzach **NBS300**:

- prezentowane są **stany na koniec miesiąca kończącego kwartał**,
- dotyczy klientów banków sporządzających **skonsolidowane sprawozdania finansowe**,
- wykazywani są klienci wobec których:
  - całkowite zaangażowanie banku (łącznie zaangażowanie jednostki dominującej oraz podmiotów od niej zależnych) osiąga wartość  $\geq 500$  tys. zł,
  - podlegający zgłoszeniu do Komisji Nadzoru Finansowego z uwagi na:
    - zaangażowanie, o którym mowa w art. 396 Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 575/2013 z dnia 26 czerwca 2013r. w sprawie wymogów ostrożnościowych dla instytucji kredytowych i firm inwestycyjnych, zmieniające rozporządzenie (UE) nr 648/2012,
    - zaangażowanie, o którym mowa w art. 79b ust. 1 ustawy Prawo bankowe.

**Dane na formularzach NB300, MB300 i NBS300 prezentowane są:**

- w złotych (PLN) bez miejsc po przecinku oraz
- w procentach z dwoma miejscami po przecinku.

Szczegółowe zasady obowiązujące przy sporządzaniu tych sprawozdań prezentuje Narodowy Bank Polski w „Instrukcji Uzupełniającej Pakiet NB300” z kwietnia 2015r.

Niniejszy dokument stanowi jedynie pomoc w przygotowaniu sprawozdań i uzgodnieniu obowiązujących reguł kontrolnych.

## 2 Pełny cykl przygotowania sprawozdań

**Cykl sprawozdawczy dla sprawozdania NB300 jest taki sam, jak dla wszystkich innych sprawozdań przygotowywanych w aplikacji aSIST.**

Niezależnie od tego, czy jest to sprawozdanie:

- jednostkowe (kwartalne NB300, miesięczne MB300)

czy

- skonsolidowane (kwartalne NBS300),

**- na liście dostępnych sprawozdań prezentowane jest zawsze jako NB300.**

**Przy tworzeniu wymaganego sprawozdania bardzo ważny jest wybór właściwego:**

- okresu sprawozdawczego,
- typu konsolidacji sprawozdania,

gdyż to te wybory decydują o dostępnych formularzach sprawozdawczych.

### 2.1 Utworzenie nowego sprawozdania

Aby utworzyć nowe sprawozdanie, należy wykorzystać funkcję: **„Nowe sprawozdanie”**, wybierając:

- **Menu Sprawozdanie** → **+** [Nowe sprawozdanie...](#)

lub

- ikonę **+**,


bądź

- skrót klawiszowy: **Ctrl-N**,

a następnie przejść przez kolejne kroki „Kreatora nowego sprawozdania”.

Funkcja ta:

- może być wybrana z poziomu:

- „Dokumenty” ,
- „Lista sprawozdań” .

#### **Krok 1 - Wybór typu sprawozdania:**

spośród dostępnych sprawozdań, **zawsze** wybierane jest sprawozdanie: **NB300** (nie ma tu rozróżnienia na MB300, NB300 czy NBS300).

#### **Krok 2 – Dane podstawowe:**

- wybór wymaganego okresu sprawozdawczego, którego ma dotyczyć tworzone sprawozdanie.

Dla banków spółdzielczych, korzystających z opcji „Bezpośredniej komunikacji z tranSIS”, wybór ten możliwy jest tylko po wcześniejszym odebraniu komunikatu z systemu tranSIS: „Publikacja okresu”.

Jeżeli taka wiadomość nie została odebrana, na ekranie wyświetlany jest komunikat:

 Okres nie został jeszcze opublikowany .

Należałoby wówczas sprawdzić i wyjaśnić przyczynę zaistniałych problemów i ponowić próbę utworzenia sprawozdania.

- określenie sposobu tworzenia sprawozdania:

Od początku

lub

Na podstawie: wskazując dodatkowo sprawozdanie wzorcowe.

Obie formy są tutaj możliwe.

Wybór opcji „na podstawie” spowoduje, że przez kolejne kroki będzie można przechodzić:

- poprzez przycisk ,
- gdyż przy kolejnych wyborach prezentowane będą takie ustawienia jakie były przyjęte w sprawozdaniu wzorcowym.

### Krok 3 – Wybór typu konsolidacji sprawozdania


- możliwe typy konsolidacji, to:

jednostkowe

lub

skonsolidowane

### Krok 4 – Wybór formularzy

- wykorzystując klawisz funkcyjny , przenieść do prawego panelu okna wymagane formularze.

W zależności od wcześniej dokonanych wyborów, w lewym panelu okna mogą być prezentowane formularze:


- **NB300** – dla sprawozdania jednostkowego sporządzanego na koniec kwartału,
- **MB300** – dla sprawozdania jednostkowego sporządzanego w pierwszym i drugim miesiącu kwartału;
- **NBS300** – dla sprawozdania skonsolidowanego sporządzanego na koniec kwartału.




## Krok 5 – Podsumowanie

- należy sprawdzić i zatwierdzić wprowadzone ustawienia.

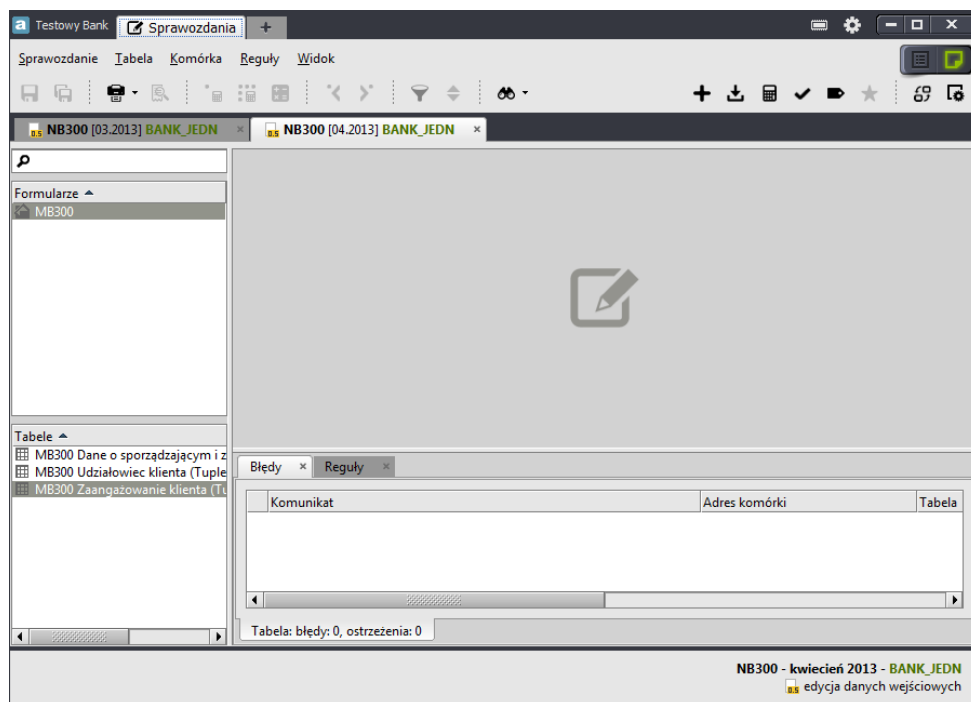
Jeżeli przyjęte wybory wymagają zmian, wówczas:

- poprzez przycisk  należy przejść do właściwego kroku i dokonać stosownych korekt.

Wybranie przycisku  - spowoduje:

- zatwierdzenie ustawionej konfiguracji tworzonego sprawozdania,
- utworzenie i jednoczesne aktywowanie utworzonego sprawozdania.

**Niezależnie od dokonanych wyborów, każde ze sprawozdań** prezentowane jest zawsze na utworzonej zakładce jako sprawozdanie **NB300** (zob. Rysunek 1).



Rysunek 1. Postać ekranu z otwartym sprawozdaniem NB300

### Formularze dostępne w lewym panelu okna, to:

- **MB300** – dotyczą sprawozdania miesięcznego,
- **NB300** – dotyczą sprawozdania jednostkowego kwartalnego,
- **NBS300** – dotyczą sprawozdania skonsolidowanego kwartalnego.

**Utworzonego sprawozdania nie można usunąć.**

## 2.2 Wprowadzanie danych

W zależności od dokonanych wyborów, w utworzonym sprawozdaniu dostępne są różne tabele, na których winny być raportowane dane, czyli:

- **w sprawozdaniu jednostkowym miesięcznym:**
  - MB300 Dane o sporządzającym i zatwierdzającym sprawozdanie;
  - MB300 Kredyty wspólne,
  - MB300 Udziałowiec klienta,
  - MB300 Zaangażowanie klienta,
  
- **w sprawozdaniu jednostkowym kwartalnym:**
  - NB300 Dane o sporządzającym i zatwierdzającym sprawozdanie;
  - NB300 Kredyty wspólne,
  - NB300 Osoba udziałowca łącząca funkcje,
  - NB300 Osoba łącząca funkcje,
  - NB300 Pokrewieństwo powinowactwo osoby udziałowca z osobą z banku,
  - NB300 Pokrewieństwo powinowactwo z osobą z banku,
  - NB300 Udziałowiec klienta,
  - NB300 Zaangażowanie klienta,
  
- **w sprawozdaniu skonsolidowanym:**
  - NBS300 Dane o sporządzającym i zatwierdzającym sprawozdanie;
  - NBS300 Kredyty wspólne,
  - NBS300 Osoba udziałowca łącząca funkcje,
  - NBS300 Osoba łącząca funkcje,
  - NBS300 Pokrewieństwo powinowactwo osoby udziałowca z osobą z banku,
  - NBS300 Pokrewieństwo powinowactwo z osobą z banku,
  - NBS300 Udziałowiec klienta,
  - NBS300 Zaangażowanie klienta.

**W sprawozdaniu NB300**, za wyjątkiem tabeli „Dane o sporządzającym i zatwierdzającym sprawozdanie”, wszystkie pozostałe tabele, są:

- **tabelami listowymi,**
- **rozwijają się po wprowadzeniu danych w jednym wierszu/kolumnie,**
- **posiadają aktywne funkcje: „Sortowanie danych” i „Filtrowanie danych”,** ułatwiające przeglądanie i wyszukiwanie żądanych informacji.

Wprowadzając dane do tabel, możliwe jest:

- **dla większości komórek** - raportowanie dowolnych wartości (zgodnych ze stanami zapisanymi w księgach banku),
- **dla niektórych komórek** - prezentowanie jednej z dopuszczonych wartości (wyświetlanych w formie listy, po kliknięciu na daną komórkę), opisanych w dalszej części tego rozdziału.

## 2.2.1 Zaangażowanie klienta

Na tabeli prezentowane są dane dotyczące zaangażowania klienta, czyli:

- **B3100** Identyfikacja klienta,
- **B3200** Zaangażowanie bilansowe,
- **B3300** Zaangażowanie pozabilansowe,
- **B3400** Zabezpieczenia stanowiące ochronę rzeczywistą/nierzeczywistą,
- **B3500** Całkowite zaangażowanie banku,
- **B3600** Klasyfikacja ekspozycji – dot. banków stosujących PSR,
- **B3700** Klasyfikacja ekspozycji – dot. banków stosujących MSR,
- **B3800** Instrumenty pochodne (wartość bilansowa),
- **B3900** Instrumenty pochodne (wartość nominalna),
- **B7100** Powiązania kapitałowe/personalne,

**B3101 – Forma prawna** – należy wybrać jedno z poniższych oznaczeń:

- FK – osoba fizyczna krajowa,
- PK – osoba prawna lub inna postępująca się numerem REGON, krajowa;
- FZ – zagraniczna osoba fizyczna,
- PZ – zagraniczna osoba prawna.

**B3102 Identyfikator klienta** – należy podać numer:

- REGON(9-cyfrowy),
- PESEL (11-cyfrowy) lub
- EKZ(12-znakowy).

**B3103 Nazwa jednostki/Imię i nazwisko** – należy wykazać, w zależności od formy prawnej:

- Nazwę firmy bądź
- Imię i nazwisko klienta.

**B3104 Wielkość przedsiębiorstwa** – należy wybrać jedno z poniższych oznaczeń:

- D – duże przedsiębiorstwo
  - określa się przedsiębiorstwo, które zatrudnia 250 lub więcej osób i którego obroty roczne przekraczają 50 mln EUR, i/lub których roczna suma bilansowa przekracza 43 mln EUR.
- M – małe lub średnie przedsiębiorstwo

- określa się przedsiębiorstwo, które zatrudnia mniej niż 250 osób i którego obroty roczne nie przekraczają 50 mln EUR, i/lub którego roczna suma bilansowa nie przekracza 43 mln EUR.
- P – pozostali klienci.

W przypadku jeśli dany klient nie spełnia trzech warunków (dotyczących wielkości zatrudnienia, obrotu, sumy bilansowej) bank powinien dokonywać klasyfikacji biorąc pod uwagę spełnienie co najmniej dwóch warunków.

**B3105 Sektor** – należy wybrać symbol sektora, do którego dany klient należy:

- F – podmiot sektora finansowego,
- N – podmiot sektora niefinansowego,
- B – podmiot sektora rządowego i samorządowego.

**B3106 Ekspozycja podlegająca zgłoszeniu w trybie art. 71 ust. 6 Prawa bankowego**, należy wybrać:

- T – tak lub
- N – nie,

w zależności od tego, czy zaangażowanie wobec danego klienta podlega obowiązkowi zgłoszenia do Komisji Nadzoru Finansowego, na podstawie przepisów art. 71ust 6 ustawy Prawo bankowe.

**B3107 Ekspozycja podlegająca zgłoszeniu w trybie art. 79b ust. 1 Prawa bankowego**, należy wybrać:

- T – tak lub
- N – nie,

w zależności od tego, czy zaangażowanie wobec danego klienta podlega obowiązkowi zgłoszenia do Komisji Nadzoru Finansowego, na podstawie przepisów art. 79b ust 1 ustawy Prawo bankowe.

**B3108 Wysokie zaangażowanie z tytułu instrumentów pochodnych** – należy wybrać oznaczenie:

- T – tak lub
- N – nie.

Banki spółdzielcze, których nie obejmuje obowiązek wypełniania informacji o wysokim zaangażowaniu z tytułu instrumentów pochodnych, zawsze N niezależnie od wysokości istniejącego zaangażowania z tego tytułu wobec danego klienta.

**B3109 - Rodzaj informacji** – dotyczy tylko sprawozdania skonsolidowanego – należy wybrać jedno z oznaczeń:

- Z – dane dotyczące klienta zostały zmienione w wyniku konsolidacji,
- N – dane w sprawozdaniu dotyczą klienta nie występującego w sprawozdaniu jednostkowym,
- B – dane klienta nie zostały zmienione w stosunku do danych prezentowanych w sprawozdaniu jednostkowym NB300.

**B3623 - Podstawa klasyfikacji ekspozycji kredytowej wobec klienta** – należy wybrać jedno z oznaczeń:

- N – wszystkie należności normalne i pod obserwacją;
- F – należności zagrożone wyłącznie ze względu na sytuację finansową (nie występują żadne należności z tytułu kapitału lub odsetek przeterminowane powyżej 3 miesięcy),
- P – gdy jakkolwiek należność przekracza termin spłaty o ponad 3 miesiące.

**B7101 Związek z bankiem** – należy wykazać rodzaj powiązania klienta z bankiem, czyli:

- K – istnieje wyłącznie powiązanie kapitałowe klienta z bankiem,
- P – istnieje wyłącznie powiązanie personalne klienta z bankiem,
- D – istnieje zarówno kapitałowe jak i personalne powiązanie klienta z bankiem;
- N – brak powiązań kapitałowych i personalnych klienta z bankiem.

Uznaje się, że istnieje powiązanie kapitałowe, jeżeli udział w kapitale (funduszu udziałowym spółdzielni) jest większy lub równy 5%. W takim przypadku stosuje się symbole K lub D, w przeciwnym przypadku (gdy udział jest mniejszy niż 5%) uznaje się, że powiązanie kapitałowe nie istnieje i stosuje się symbole P lub N.

## 2.2.2 Osoba łącząca funkcje

Na tej tabeli, prezentowana jest lista osób łączących funkcje w:

- firmie i
- w banku,

czyli pełniących jednocześnie funkcje kierownicze w banku oraz w firmie/kliencie (B3102) banku.

**B3102 Identyfikator klienta** – należy podać numer:

- REGON(9-cyfrowy),
- PESEL (11-cyfrowy) lub
- EKZ(12-znakowy).

**B7201 Identyfikator osoby łączącej funkcje** – należy podać identyfikator (PESEL/EKZ) osoby łączącej funkcje w banku oraz w firmie/kliencie banku.

**B7202 Imię i nazwisko** – należy wykazać imię i nazwisko osoby łączącej funkcję w firmie/kliencie banku i w banku.

**B7203 Funkcja w banku i B7204 Funkcja w firmie** – należy wybrać jedną z poniższych funkcji:

- Z – Zarząd (banku lub firmy),
- RN – Rada nadzorcza (banku lub firmy),
- A – Akcjonariusz/Udziałowiec (banku lub firmy),
- W – Właściciel,

- D – Dyrektor (w banku lub w firmie),
- F – Osoba fizyczna (klient).

Oznaczenie F stosowane jest w pozycji B7204 w przypadku klientów – osób fizycznych, powiązanych personalnie z bankiem poprzez sprawowaną funkcję w banku lub w pozycji B7306 w przypadku klientów – osób fizycznych powiązanych poprzez pokrewieństwo/powinowactwo z osobami z banku.

### 2.2.3 Pokrewieństwo /powinowactwo z osobą z banku

Na tej tabeli, prezentowana jest lista powiązań stosunkiem pokrewieństwa/powinowactwa pomiędzy:

- osobami pełniącymi funkcje w banku oraz
- w firmie/kliencie (B3102) banku.

**B3102 Identyfikator klienta** – należy podać numer:

- REGON(9-cyfrowy),
- PESEL (11-cyfrowy) lub
- EKZ(12-znakowy).

**B7301 Identyfikator osoby z banku** – należy wykazać:

- identyfikator (PESEL/EKZ) osoby z banku powiązanej stosunkiem pokrewieństwa/powinowactwa z klientem banku, lub osobą z firmy – klientem.

**B7302 Imię i nazwisko osoby z banku** – należy wykazać:

- imię i nazwisko osoby z banku powiązanej stosunkiem pokrewieństwa/powinowactwa z klientem banku lub osobą z firmy–klientem.

**B7303 Funkcja w banku** – należy wykazać funkcję w banku osoby powiązanej stosunkiem pokrewieństwa/powinowactwa z klientem banku lub osobą z firmy–klientem, wybierając jedną z poniższych funkcji:

- Z – Zarząd (banku lub firmy),
- RN – Rada nadzorcza (banku lub firmy),
- A – Akcjonariusz/Udziałowiec (banku lub firmy),
- W – Właściciel,
- D – Dyrektor (w banku lub w firmie),
- F – Osoba fizyczna (klient).

Symbolika taka sama jak dla pozycji **B7203**.

**B7304 Identyfikator osoby z firmy** – należy wykazać:

- identyfikator (PESEL/EKZ) klienta (w przypadku klientów będących osobami fizycznymi) lub osoby z firmy–klienta powiązanej stosunkiem pokrewieństwa/powinowactwa z osobą z banku.

**B7305 Imię i nazwisko osoby z firmy** – należy wykazać:

- imię i nazwisko klienta (w przypadku klientów będących osobami fizycznymi) lub osoby z firmy-klienta powiązanej stosunkiem pokrewieństwa/powinowactwa z osobą z banku.

**B7306 Funkcja w firmie** – należy wykazać:

- funkcję w firmie osoby z firmy-klienta połączonej stosunkiem pokrewieństwa/powinowactwa z osobą z banku, stosując odpowiednio symbolikę przedstawioną w opisie dla pozycji **B7303 i B7203**.
- w przypadku klientów będących osobami fizycznymi stosuje się oznaczenie „F”.

## 2.2.4 Udziałowiec klienta

Na tabeli prezentowane są:

- dane dotyczące udziałowców/współkredytobiorców,
- powiązania udziałowców/współkredytobiorców z bankiem.

**B3102 Identyfikator klienta** – należy podać numer:

- REGON(9-cyfrowy),
- PESEL (11-cyfrowy) lub
- EKZ(12-znakowy).

**B7501 - Forma prawna** – należy wykazać formę prawną udziałowca klienta/współkredytobiorcy, stosując jedno z poniższych oznaczeń:

- FK – osoba fizyczna krajowa,
- PK – osoba prawna lub inna postępująca się numerem REGON, krajowa;
- FZ – osoba zagraniczna fizyczna,
- PZ – osoba zagraniczna prawna.

**B7502 - % udziałów** – należy wykazać wartość procentową posiadanych udziałów w firmie/kliencie banku (z dwoma miejscami po przecinku).

W przypadku współkredytobiorcy pozycja pozostaje niewypełniona.

**B7503 – Identyfikator udziałowca** – należy wykazać identyfikator (REGON, PESEL lub EKZ ) udziałowca klienta/współkredytobiorcy.**B7504 - Nazwa jednostki/imię i nazwisko** – należy wykazać, w zależności od rodzaju formy prawnej, nazwę firmy bądź imię i nazwisko udziałowca klienta/współkredytobiorcy.**B7506 – Kod LEI udziałowca** – należy wykazać kod LEI udziałowca.

**B7601 - Związek z bankiem** – należy wykazać związek udziałowcy/współkredytobiorcy klienta z bankiem, stosując następującą symbolikę:

- K – istnieje wyłącznie powiązanie kapitałowe udziałowca/współkredytobiorcy klienta z bankiem,
- P – istnieje wyłącznie powiązanie personalne udziałowca/współkredytobiorcy klienta z bankiem,
- D – istnieje zarówno kapitałowe jak i personalne powiązanie udziałowca/współkredytobiorcy klienta z bankiem,
- N – brak powiązań kapitałowych i personalnych udziałowca/współkredytobiorcy klienta z bankiem.

Powiązanie kapitałowe istnieje, jeżeli udział w kapitale (funduszu udziałowym spółdzielni) jest większy lub równy 5%. W takim przypadku stosuje się symbole K lub D, w przeciwnym przypadku (gdy udział jest mniejszy niż 5%) uznaje się że powiązanie kapitałowe nie istnieje i stosuje się symbole P lub N.

## 2.2.5 Osoba udziałowca łącząca funkcje

Na tej tabeli, prezentowana jest lista osób pełniących jednocześnie funkcje:

- w banku oraz
- będących udziałowcem/współkredytobiorcą bądź
- pełniących funkcje w firmie-udziałowcu klienta banku.

**B3102 Identyfikator klienta** – należy podać numer:

- REGON(9-cyfrowy),
- PESEL (11-cyfrowy) lub
- EKZ(12-znakowy).

**B7503 Identyfikator udziałowca** – należy podać numer:

- REGON(9-cyfrowy),
- PESEL (11-cyfrowy) lub
- EKZ(12-znakowy).

**B7701 Identyfikator osoby łączącej funkcje** – należy wykazać identyfikator (PESEL/EKZ) osoby łączącej funkcje/ kontrola według zasady budowy identyfikatora PESEL lub EKZ.

**B7702 Imię i nazwisko** – należy wypełnić imię i nazwisko osoby łączącej funkcje.

**B7703 Funkcja w banku** – należy wykazać funkcję udziałowca/współkredytobiorcy klienta w banku wybierając:

- Z – Zarząd (banku lub firmy),
- RN – Rada nadzorcza (banku lub firmy),
- A – Akcjonariusz/Udziałowiec (banku lub firmy),



- W – Właściciel (w firmie),
- D – Dyrektor (w banku lub w firmie),
- F – Osoba fizyczna (udziałowiec, współkredytobiorca).

**B7704 Funkcja w firmie** – należy wykazać funkcję udziałowca/współkredytobiorcy klienta w firmie wybierając jedno z oznaczeń jak w komórce **B7703**.

Oznaczenie F – stosowane jest w przypadku udziałowców/współkredytobiorców klienta będących osobami fizycznymi dla wskazania ich powiązania personalnego z bankiem poprzez sprawowaną funkcję w banku oraz w pozycji B7806 dla wskazania powiązania personalnego z bankiem poprzez pokrewieństwo/powinowactwo z osobami z banku.

## 2.2.6 Pokrewieństwo /powinowactwo osoby udziałowca z osobą z banku

Na tej tabeli, prezentowana jest lista powiązań stosunkiem pokrewieństwa/powinowactwa pomiędzy:

- osobami pełniącymi funkcje w banku oraz
- osobami będącymi udziałowcem/współkredytobiorcą lub
- pełniącymi funkcje w firmie-udziałowcu klienta banku.

**B3102 Identyfikator klienta** – należy podać numer:

- REGON(9-cyfrowy),
- PESEL (11-cyfrowy) lub
- EKZ(12-znakowy).

**B7503 Identyfikator udziałowca** – należy podać numer:

- REGON(9-cyfrowy),
- PESEL (11-cyfrowy) lub
- EKZ(12-znakowy).

**B7801 Identyfikator osoby z banku** – należy wykazać identyfikator (PESEL/EKZ) osoby z banku połączonej stosunkiem pokrewieństwa/powinowactwa z udziałowcem/współkredytobiorcą lub osobą z firmy-udziałowca.

**B7802 Imię i nazwisko osoby z banku** – należy wykazać imię i nazwisko osoby z banku połączonej stosunkiem pokrewieństwa/powinowactwa z udziałowcem/współkredytobiorcą lub osobą z firmy-udziałowca,.

**B7803 Funkcja w banku** – należy określić funkcję w banku osoby połączonej stosunkiem pokrewieństwa/powinowactwa z udziałowcem/współkredytobiorcą lub osobą z firmy-udziałowca, stosując oznaczenia analogiczne jak w pozycji B7703, czyli:

- Z – Zarząd (banku lub firmy),

- RN – Rada nadzorcza (banku lub firmy),
- A – Akcjonariusz/Udziałowiec (banku lub firmy),
- W – Właściciel (w firmie),
- D – Dyrektor (w banku lub w firmie),
- F – Osoba fizyczna (udziałowiec, współkredytobiorca).

**B7804 Identyfikator osoby z firmy** – należy wykazać identyfikator (PESEL/EKZ) udziałowca/współkredytobiorcy lub osoby z firmy-udziałowca, połączonej stosunkiem pokrewieństwa/powinowactwa z osobą z banku.

**B7805 Imię i nazwisko osoby z firmy** – należy wykazać imię i nazwisko udziałowca/współkredytobiorcy lub osoby z firmy-udziałowca połączonej stosunkiem pokrewieństwa/powinowactwa z osobą z banku.

**B7806 Funkcja w firmie** – należy wykazać funkcję w firmie osoby z firmy-udziałowca połączonej stosunkiem pokrewieństwa/powinowactwa z osobą z banku, stosując oznaczenia analogiczne jak w pozycji **B7704** (w przypadku osób fizycznych będących udziałowcem bądź współkredytobiorcą stosuje się oznaczenie „F”).

## 2.2.7 Kredyty wspólne

Na tej tabeli, prezentowane są dane dotyczące wspólnych kredytów udzielonych przez bank kilku kredytobiorcom jednocześnie, czyli:

- lista pozostałych współkredytobiorców,
- wartość zaangażowania z tytułu kredytu wspólnego.

**B7401 - etykieta informacyjna** – pozycja nie podlega wypełnianiu.

**B3102 Identyfikator klienta** – należy podać numer:

- REGON(9-cyfrowy),
- PESEL (11-cyfrowy) lub
- EKZ(12-znakowy).

**B7402 - Forma prawna** – należy wykazać formę prawną współkredytobiorcy stosując jedno z poniższych oznaczeń:

- FK – osoba fizyczna krajowa,
- PK – osoba prawna lub inna postępująca się numerem REGON, krajowa;
- FZ – osoba zagraniczna fizyczna,
- PZ – osoba zagraniczna prawna,

**B7403 - Identyfikator współkredytobiorcy** – należy wykazać identyfikator współkredytobiorcy:

- REGON(9-cyfrowy),
- PESEL (11-cyfrowy) lub
- EKZ(12-znakowy).

**B7404 - Identyfikator współkredytobiorcy (NIP)** – należy podać numer:

- NIP (10-cyfrowy).

**B7405 - Kod LEI współkredytobiorcy** – należy podać numer 20-znakowy, alfa-numeryczny identyfikator podmiotu identyfikujący podmioty w skali globalnej.

**B7406 - Nazwa jednostki/Imię i nazwisko** – należy wykazać, w zależności od formy prawnej,

- Nazwę firmy bądź
- Imię i nazwisko klienta.

**B7407 - Kwota wspólnego zaangażowania kredytowego** – należy wykazać wartość kredytu wspólnego udzielonego klientowi wspólnie z innym współkredytobiorcą/współkredytobiorcami oraz limitu kredytowego związanego z tym kredytem/kredytami.

**B7408 - Wartość odpisów (banki MSR) – rezerwy celowe (banki PSR)**

- banki stosujące MSR w pozycji tej wykazują wartość odpisów aktualizujących, utworzonych na kredyty i zaangażowanie pozabilansowe wykazane w pozycji B7407;
- banki stosujące PSR – wartość rezerw celowych/odpisów aktualizujących, utworzonych na te należności.

**B7409 - Pozostałe zaangażowania bilansowe wobec współkredytobiorcy** – należy wykazać wartość zaangażowania bilansowego banku wobec współkredytobiorcy wykazanego w pozycjach od B7403 do B7408, innego niż z tytułu kredytu zaciągniętego wspólnie z klientem wymienionym w poz. B3102

**B7410 - Pozostałe zaangażowania pozabilansowe wobec współkredytobiorcy** – należy wykazać wartość zaangażowania pozabilansowego banku wobec współkredytobiorcy wykazanego w pozycjach od B7403 do B7408, innego niż z tytułu kredytu zaciągniętego wspólnie z klientem wymienionym w poz. B3102.

## 2.3 Import danych

Aby uruchomić funkcję „Importuj dane”, należy wybrać:

- **Menu Sprawozdanie** →  Importuj dane
- lub
- ikonę 

bądź

- skrót klawiszowy: **Ctrl-I**.

Funkcja ta:

- pozwala na zasilenie aplikacji aSIS<sup>t</sup> danymi zewnętrznymi, utworzonymi w postaci zbiorów identyfikowanych przez system,
  - w jednym z formatów:
    - CSV – pliki w formacie tekstowym (\*.txt),
    - XBRL – pliki w formacie xml (\*.xml),
    - XML – pliki w formacie xml (\*.xml),
    - Excel – pliki w formacie xls (\*.xls)

oraz

- w odpowiednim rodzaju identyfikatorów danych:
  - etykiety techniczne,
  - identyfikatory XBRL,
- możliwa jest do wykonania dla sprawozdań o statusie **„edycja danych wejściowych”** lub **„edycja w trybie uzgadniania”**, czyli dla tych okresów, które mogą być edytowane.

## 2.4 Kopiowanie danych z innych sprawozdań

Jeżeli wśród wykonywanych sprawozdań znajdują się takie, w których dane w porównaniu z poprzednimi miesiącami nie uległy zmianie (przykładowo: Dane o sporządzającym i zatwierdzającym), możliwe jest **przekopiowanie tych danych z innego okresu sprawozdawczego**.

Do kopiowania danych wykorzystujemy funkcję: **„Wczytaj dane z innego sprawozdania”**, wybierając:

- **Menu Tabela** ® **„Wczytaj dane z innego sprawozdania”**.

Funkcja ta:

- Pozwala na kopiowanie danych do aktywnej tabeli z innego okresu sprawozdawczego,

Funkcję tą bliżej opisano w [5.1.2.10 Wczytaj dane z innego sprawozdania - Podstawy obsługi aplikacji](#)

Po wprowadzeniu wszystkich wymaganych danych, sprawozdanie poddawane jest **walidacji danych**.

## 2.5 Wyliczanie reguł kontrolnych

Przy przygotowywaniu sprawozdania NB300 począwszy **od taksonomii [NB300 5.1]**, na tabeli **„Zaangażowanie klienta”** możliwe jest wyliczanie wartości komórek, oznakowanych w postaci:



, czyli zawierających **wyliczeniowe reguły kontrolne**.

Funkcje ułatwiające wyliczenie wartości takich komórek, to: „Wylicz dane”, „Wylicz wartości w tabeli” oraz „Wylicz wartości komórki”.

Funkcję „**Wylicz dane**” można uruchomić poprzez:

- **Menu Sprawozdanie** →  Wylicz dane


lub

- ikonę .

Funkcja ta:

- **dla aktywnego sprawozdania – dla tabeli „Zaangażowanie klienta”**, wylicza wszystkie możliwe do wyliczenia reguły wyliczeniowe;
- może być wykonywana wielokrotnie, ale zaleca się jej uruchamianie:
  - po imporcie danych z pliku zewnętrznego,
  - po wprowadzeniu danych,
  - po wykonaniu funkcji „Przejdź do edycji w trakcie zatwierdzania”.

Funkcję „**Wylicz wartości w tabeli**” można uruchomić poprzez:

- **Menu Tabela** →  Wylicz wartości w tabeli

lub

- ikonę .

Funkcja ta:

- **dla aktywnej tabeli – „Zaangażowanie klienta”**, oblicza wszystkie możliwe do wyliczenia reguły.

Funkcję „**Wylicz wartości komórki**” można uruchomić poprzez:

- **Menu Komórka** →  Wylicz wartość komórki

lub

- ikonę .

Funkcja ta:

- **wylicza wartości jednej – aktywnej komórki**,
- jest szara i niedostępna – gdy wybrana komórka nie zawiera żadnych reguł wyliczeniowych, lub w polach powiązanych z daną komórką nie wprowadzono żadnych danych.

## 2.6 Walidacja danych

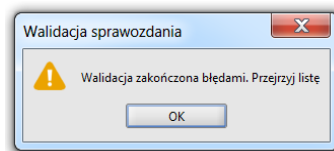
Aby sprawdzić, czy wprowadzone dane spełniają zależności wymagane przez NBP, należy wykonać funkcję „**Waliduj dane**”, wybierając:

- **Menu Sprawozdanie** →  Waliduj dane  
lub
- ikonę  .

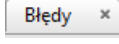
Podczas walidacji kontroli podlegają:

- reguły NBP:
  - reguły kompletności,
  - reguły XBRL Formula,
- reguły aSIST:
  - reguły wyliczeniowe.

**Jeżeli walidacja kończy się błędami** (zob. rysunek 2), **należy sprawdzić wykazane błędy i skorygować je.**



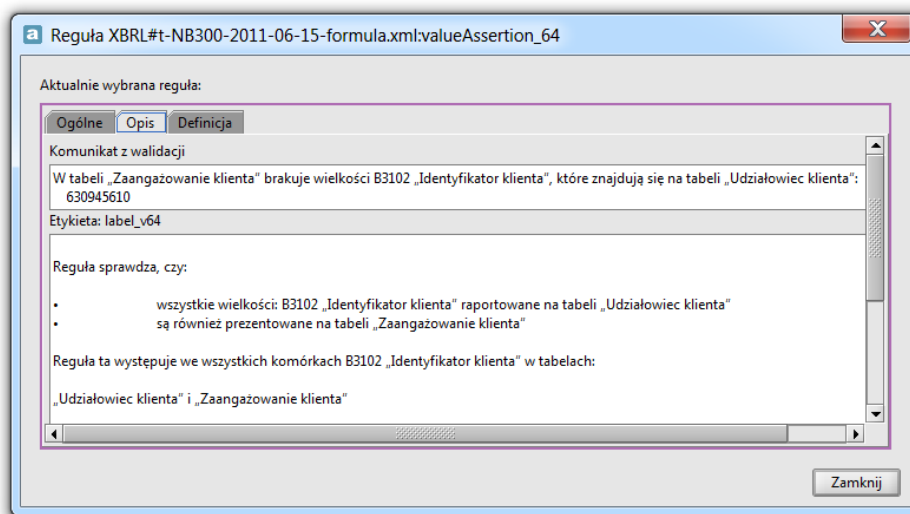
Rysunek 2. Komunikat o walidacji zakończonej błędami

Dzięki **liście błędów** wyświetlonej w dolnej części ekranu w zakładce , możliwe jest szybkie sprawdzenie, które reguły kontrolne nie są spełnione.

Dodatkowo dla niespełnionych reguł:

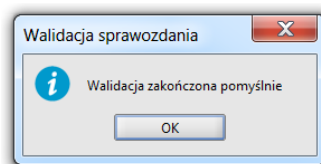
- valueAssertion\_64,
- valueAssertion\_65,
- valueAssertion\_66,
- valueAssertion\_67,
- valueAssertion\_68,
- valueAssertion\_71,
- valueAssertion\_72,

w zakładce **"Opis" szczegółów tych reguł**, obok informacji o działaniu formuł **prezentowany jest „Komunikat z walidacji”** informujący o numerach identyfikatorów, dla których reguły te nie są spełnione (zob. rysunek 3).



Rysunek 3. Szczegóły formuły valueAssertion\_64 – prezentacja „Komunikatu z walidacji” o numerach identyfikatorów, dla których reguła nie jest spełniona

Funkcja „Waliduj dane” może i powinna być wykonywana wielokrotnie, aż do pojawienia się komunikatu „Walidacja zakończona pomyślnie”, jak na rysunku 4.



Rysunek 4. Komunikat o pomyślnie zakończonej walidacji

**Tylko sprawozdania zawierające dane zgodne z obowiązującą taksonomią mogą zostać wygenerowane z aplikacji aSISSt .**

Funkcję „Waliduj dane” szczegółowo opisano w [5.1.1.7 Waliduj dane – Podstawy obsługi aSISSt](#).

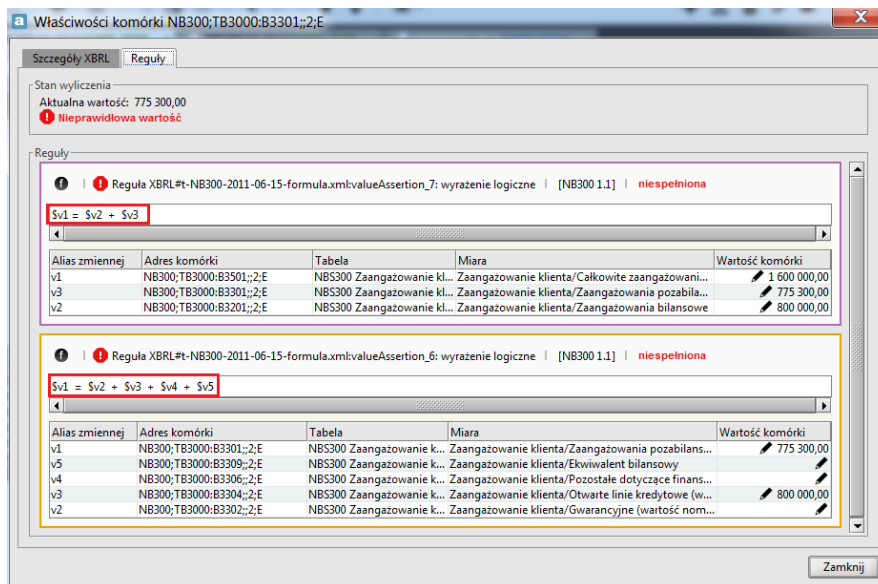
## 2.7 Uzgadnianie reguł opartych na nowej technologii XBRL Formula

Podobnie jak w sprawozdaniu LE NBP ITS, reguły walidacyjne zastosowane w NB300, oparte zostały na nowej technologii **XBRL Formula**.

Obok wielu niewątpliwych zalet, zwłaszcza z punktu widzenia regulatora, reguły te mogą być jednak trudne do odczytania, o czym przekonali się użytkownicy przygotowujący sprawozdanie LE NBP ITS.

Postać zapisu reguł opartych na nowej technologii **XBRL Formula** jest zupełnie inna niż reguł walidacyjnych dotychczas stosowanych przez NBP w takich sprawozdaniach jak COREP NBP ITS czy FINREP.

Aby ułatwić użytkownikom aSIS uzgodnienie reguł w sprawozdaniu NB300, zastosowano w aplikacji metodę tzw. „relaksacji Formuł walidacyjnych” polegającą na zapisaniu reguł w postaci znacznie uproszczonej (zob. rysunek 5).




Rysunek 5. Prezentacja Formuł XBRL

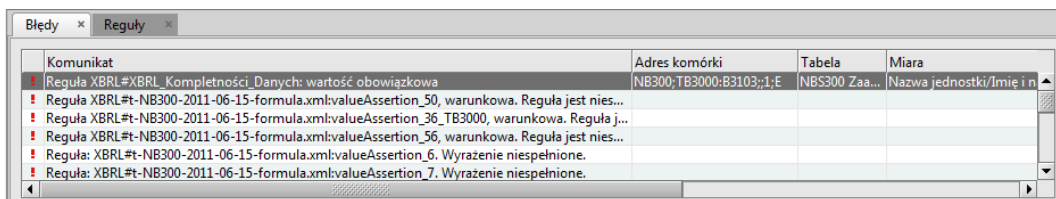
Dzięki tym zabiegom, trudne i długie zapisy zastąpione zostały aliasami odpowiadającymi konkretnym komórkom sprawozdania, co umożliwiło łatwiejsze czytanie treści reguł i odszukanie niespójności w sprawozdaniu.

Ponieważ jednak niektóre reguły oparte na nowej technologii XBRL Formuła nadal mogą być trudne w ich interpretacji:

- została **przygotowana nowa funkcjonalność „Opis formuły”, pozwalająca:**
  - na uzyskanie więcej informacji na temat sposobu działania tych reguł,
  - dla niespełnionych reguł: valueAssertion\_64, valueAssertion\_65, valueAssertion\_66, valueAssertion\_67, valueAssertion\_68, valueAssertion\_71, valueAssertion\_72, na sprawdzenie **„Komunikatu z walidacji” informującego o numerach identyfikatorów, dla których reguły te nie są spełnione;**
- w rozdziale „Reguły kontrolne w sprawozdaniu NB300 zamieszczony został szczegółowy wykaz i opis wszystkich tych reguł.

Jeżeli po wykonaniu funkcji „Waliduj dane” wyświetla się komunikat o walidacji zakończonej błędami (zob. rysunek 2), wówczas podobnie jak w innych sprawozdaniach przygotowywanych w aSIS, w zakładce  prezentowana jest lista niespełnionych reguł (zob. rysunek 6).



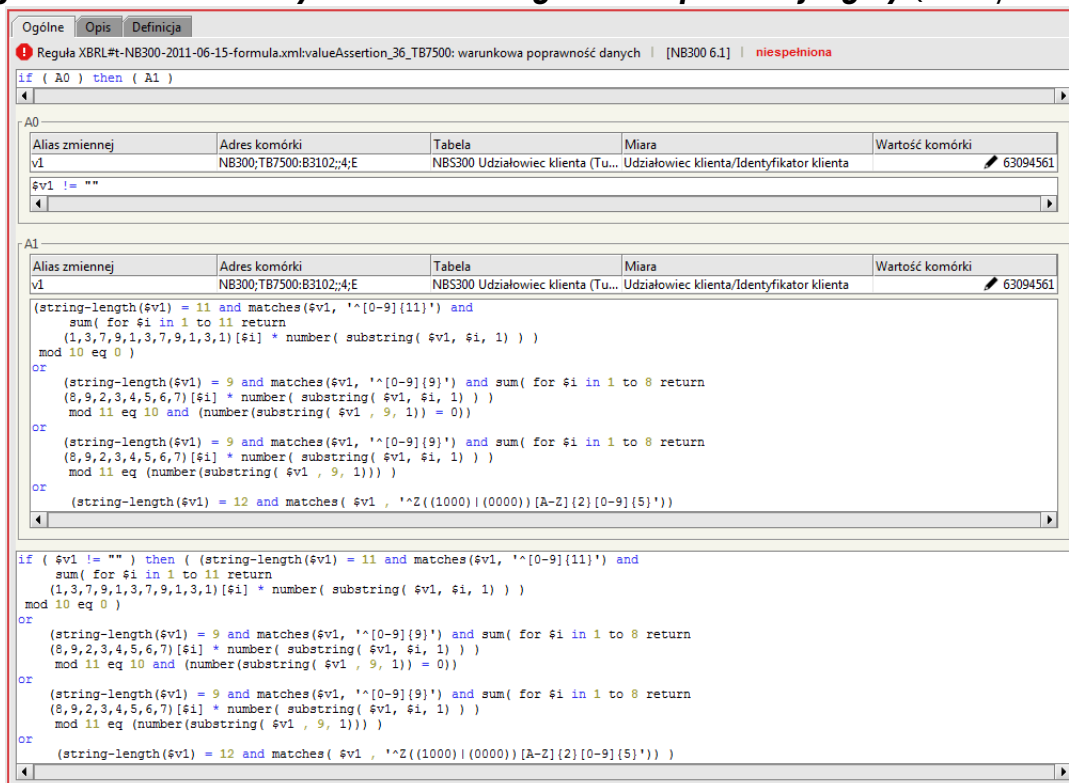


Komunikat	Adres komórki	Tabela	Miara
Reguła XBRL#t-NB300-2011-06-15-formula.xml:valueAssertion_50, warunkowa. Reguła jest nies...	NB300;TB3000;B3103;1;E	NBS300 Zaa...	Nazwa jednostki/Imie i n
Reguła XBRL#t-NB300-2011-06-15-formula.xml:valueAssertion_36_TB3000, warunkowa. Reguła j...			
Reguła XBRL#t-NB300-2011-06-15-formula.xml:valueAssertion_56, warunkowa. Reguła jest nies...			
Reguła: XBRL#t-NB300-2011-06-15-formula.xml:valueAssertion_6. Wyrażenie niespełnione.			
Reguła: XBRL#t-NB300-2011-06-15-formula.xml:valueAssertion_7. Wyrażenie niespełnione.			

Rysunek 6. Prezentacja błędów po walidacji zakończonej błędami

Dwukrotne kliknięcie lewym przyciskiem myszy w dowolne miejsce wiersza takiej listy, powoduje:

- dla reguł kompletności i reguł wyliczeniowych – **otwarcie tabeli zawierającej błędną pozycję i ustawienie się kursora w komórce, w której znajduje się niespełniona reguła.** Należy wówczas sprawdzić szczegóły danej komórki, wybierając jedną z funkcji:
  - **Menu Reguły** → Szczegóły reguł komórki ,
  - **Menu Komórka** → Właściwości komórki → **Reguły** ,
  - kliknąć na lewy górny lub dolny róg komórki.
- dla reguł XBRL Formula – **wyświetlenie szczegółów niespełnionej reguły** (zob. rysunek 7).



```

if ( A0 ) then ( A1 )

A0
Alias zmiennej      Adres komórki      Tabela      Miara      Wartość komórki
v1                 NB300;TB7500;B3102;4;E      NBS300 Udziałowiec klienta (Tu... Udziałowiec klienta/Identyfikator klienta)      Wartość komórki      63094561
v1 != ""

A1
Alias zmiennej      Adres komórki      Tabela      Miara      Wartość komórki
v1                 NB300;TB7500;B3102;4;E      NBS300 Udziałowiec klienta (Tu... Udziałowiec klienta/Identyfikator klienta)      Wartość komórki      63094561

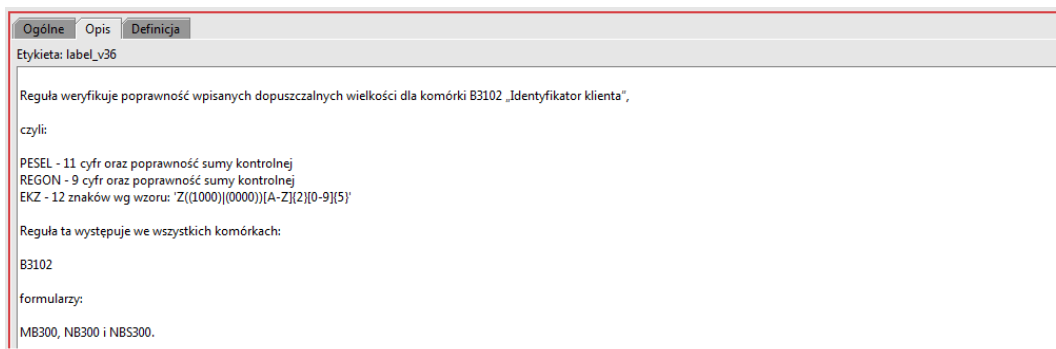
(string-length($v1) = 11 and matches($v1, '^[0-9]{11}') and
sum( for $i in 1 to 11 return
(1,3,7,9,1,3,7,9,1,3,1)[$i] * number( substring( $v1, $i, 1) ) )
mod 10 eq 0 )
or
(string-length($v1) = 9 and matches($v1, '^[0-9]{9}') and sum( for $i in 1 to 8 return
(8,9,2,3,4,5,6,7)[$i] * number( substring( $v1, $i, 1) ) )
mod 11 eq 10 and (number(substring( $v1 , 9, 1)) = 0) )
or
(string-length($v1) = 9 and matches($v1, '^[0-9]{9}') and sum( for $i in 1 to 8 return
(8,9,2,3,4,5,6,7)[$i] * number( substring( $v1, $i, 1) ) )
mod 11 eq (number(substring( $v1 , 9, 1))) )
or
(string-length($v1) = 12 and matches( $v1 , '^2((1000)|(0000))[A-Z]{2}[0-9]{5}'))

if ( $v1 != "" ) then ( (string-length($v1) = 11 and matches($v1, '^[0-9]{11}') and
sum( for $i in 1 to 11 return
(1,3,7,9,1,3,7,9,1,3,1)[$i] * number( substring( $v1, $i, 1) ) )
mod 10 eq 0 )
or
(string-length($v1) = 9 and matches($v1, '^[0-9]{9}') and sum( for $i in 1 to 8 return
(8,9,2,3,4,5,6,7)[$i] * number( substring( $v1, $i, 1) ) )
mod 11 eq 10 and (number(substring( $v1 , 9, 1)) = 0) )
or
(string-length($v1) = 9 and matches($v1, '^[0-9]{9}') and sum( for $i in 1 to 8 return
(8,9,2,3,4,5,6,7)[$i] * number( substring( $v1, $i, 1) ) )
mod 11 eq (number(substring( $v1 , 9, 1))) )
or
(string-length($v1) = 12 and matches( $v1 , '^2((1000)|(0000))[A-Z]{2}[0-9]{5}')) )

```

Rysunek 7. Prezentacja szczegółów niespełnionej reguły – zakładka "Ogólne"

Jeżeli informacje prezentowane w zakładce „Ogólne” są mało czytelne, dla reguł XBRL Formula możliwe jest sprawdzenie szczegółowego opisu danej reguły, poprzez wybranie zakładki „Opis” (zob. rysunek 8).



Rysunek 8. Prezentacja szczegółów niespełnionej reguły - zakładka "Opis"

W przypadku niespełnionych reguł:

- valueAssertion\_64,
- valueAssertion\_65,
- valueAssertion\_66,
- valueAssertion\_67,
- valueAssertion\_68,
- valueAssertion\_71,
- valueAssertion\_72,

w zakładce "Opis" **szczegółów tych reguł**, obok informacji o działaniu formuł **prezentowany jest dodatkowo „Komunikat z walidacji”, informujący o numerach identyfikatorów, dla których reguły te nie są spełnione** (zob. rysunek 3).

Szczegółowy opis reguły XBRL Formula, można także sprawdzić poprzez wybranie jednej z poniższych opcji:

- ustawienie kursora w komórce z taką regułą i :

- wybranie: **menu Komórka** → Właściwości komórki → Reguły → Opis

lub


- kliknięcie prawym przyciskiem myszki i wybranie: Właściwości komórki → Reguły → Opis

lub

- wybranie w dolnej części ekranu zakładki: Reguły → Opis,

- odszukanie wymaganej reguły i sprawdzenie jej szczegółów, czyli:

- **menu Reguły** → Znajdź regułę... a po podaniu jej numeru i wyświetleniu szczegółów → Opis.

Ponieważ zastosowane opisy formuł są dosyć długie, do przesuwania opisu zawartego w zakładce  służy pasek przewijania, znajdujący się po prawej stronie okna.

We wszystkich komórkach, w których występują niespełnione reguły kontrolne, w lewym dolnym rogu prezentowany jest czerwony lub żółty trójkąt.

▶ - czerwony trójkąt oznacza, że:

- **reguły zawarte w danej komórce są niespełnione i nie będzie możliwe wygenerowanie sprawozdania;**
- **w zakładce błędy** – niespełnione reguły sygnalizowane są jako: **błędy**,

▶ - żółty trójkąt oznacza, że:



- **reguły tam zawarte są niespełnione, ale będzie możliwe wygenerowanie sprawozdania;**
- **w zakładce błędy** – niespełnione reguły sygnalizowane są jako: **ostrzeżenia**.

We wszystkich komórkach, w których reguły kontrolne są zgodne, trójkąt w lewym dolnym rogu ma zabarwienie zielone ▶.

## 2.8 Przejście do „edycji w trybie uzgadniania”

Ponieważ **dane zawarte na formularzu NB300 zgodnie z wymaganiami NBP mają być prezentowane w złotych (PLN) bez miejsc po przecinku**, kolejnym krokiem pełnego cyklu sprawozdawczego jest wykonanie funkcji „Przejście do edycji w trybie uzgadniania”.

Funkcję tą możemy uruchomić wybierając:

- **Menu Sprawozdanie** →  Przejdź do "edycji w trybie uzgadniania"
- lub
- ikonę .

Uruchomienie tej funkcji:

- powoduje zaokrąglenie kwot prezentowanych na sprawozdaniach do pełnych złotych,
- warunkuje uaktywnienie funkcji „Generuj sprawozdanie” pozwalającej wygenerować i wysłać sprawozdania;
- może być wykonana w dowolnym momencie sporządzania sprawozdań, ale zawsze przed wykonaniem funkcji „Generuj sprawozdanie”.

Funkcję tą bliżej opisano w [5.1.1.6 Przejdź do edycji w trybie uzgadniania - Podstawy obsługi aSIST](#).

## 2.9 Wysyłanie sprawozdań

Aby wygenerować plik, który następnie będzie przekazywany do NBP, należy wykorzystać funkcję: „Generuj sprawozdanie” wybierając funkcję:

- **Menu Sprawozdanie** → ★ Generuj sprawozdanie
- lub
- ikonę ★.

Funkcja ta:

- pozwala na wygenerowanie sprawozdania,
- umożliwia zapisanie sprawozdania na dysku lub
- pozwala na wysłanie tego sprawozdania bezpośrednio do Zrzeszenia do systemu transSIS (funkcja dostępna dla banków spółdzielczych posiadających aktywną funkcję „Komunikacja transSIS”).

Aby można było wygenerować sprawozdanie, proces walidacji nie może zawierać żadnych błędów.

W sytuacjach wyjątkowych dopuszcza się ostrzeżenia.



Funkcję tą bliżej opisano w [5.1.1.9 Generuj sprawozdanie - Podstawy obsługi aSIS](#).

Poprawnie sporządzone sprawozdania **przekazywane są do NBP**, do Systemu Informacji Sprawozdawczej (SIS), który dokona weryfikacji poprawności przekazanych plików XBRL instance.

**Banki spółdzielcze, wysyłają niniejsze sprawozdanie do swoich Zrzeszeń.**

## 2.10 Sortowanie danych





Aby uruchomić funkcję „Sortowanie”, należy wybrać:

- Menu Widok ☉ Sortowanie...
- lub
- ikonę  z „Panela narzędzi”
- lub
- ikonę  znajdującą się nad wybraną tabelą listową.

Funkcja ta:

- pozwala na sortowanie danych według dowolnego, wybranego przez użytkownika klucza sortowania (kluczem sortowania może być jedna lub wiele komórek występujących w tabeli),
- umożliwia:
  - włączanie i wyłączanie zdefiniowanych ustawień sortowania;
  - wprowadzanie zmian do wcześniej zdefiniowanych ustawień,
  - zapisywanie zdefiniowanych sortowań, w celu późniejszego wykorzystania;
  - odwracanie zdefiniowanych sortowań,
- może być wykorzystywana dla sprawozdań o różnych statusach (zarówno edycyjnych jak już nieaktywnych – po wygenerowaniu sprawozdań),
- ułatwia przeglądanie i analizowanie dużych tabel listowych.




Ikona funkcyjna, pozwalająca na definiowanie odpowiednich warunków sortowania, w zależności od stanu sortowania może przyjmować różne kolory:

-  - (ikona ma zabarwienie czarne) – gdy funkcja jest aktywna, ale nie zastosowano żadnych sortowań lub sortowanie jest wyłączone:  Wyłącz ;
-  - (ikona ma zabarwienie niebieskie) – gdy funkcja jest aktywna i na tabeli prezentowane są dane zgodne z zastosowanym sortowaniem;
-  - (ikona ma zabarwienie czerwone) – gdy włączone jest sortowanie, ale prezentowane dane nie są zgodne z tym sortowaniem i wymagane jest ponowne uruchomienie funkcji, w celu odświeżenia prezentowanych danych.

Szczegółowy opis działania tej funkcji zaprezentowany został w rozdziale [5.1.5.7 Sortowanie tabel listowych - Podstawy obsługi aSIS<sup>t</sup>](#).

## 2.11 Filtrowanie danych

Aby uruchomić funkcję „Filtrowanie danych listowych”, należy wybrać:


- Menu Widok  Filtrowanie...
- lub
- ikonę  z „Panela narzędzi”
- bądź
- ikonę  znajdującą się nad wybraną tabelą listową.

Funkcja ta:


- pozwala na filtrowanie danych zawartych w tabelach listowych,
- umożliwia:
  - włączanie i wyłączanie dowolnych filtrów wyszukiwania;

- wprowadzanie zmian do wcześniej zdefiniowanych filtrów,
- zapisywanie zdefiniowanych zakresów wyszukiwania w formie szablonów, w celu późniejszego wykorzystania;
- odwracanie zdefiniowanych filtrów,
- może być wykorzystywana dla sprawozdań o różnych statusach (zarówno edycyjnych jak już nieaktywnych – po wygenerowaniu sprawozdań),
- ułatwia wyszukiwanie żądanych danych w dużych tabelach listowych.

Ikona funkcyjna, pozwalająca na definiowanie odpowiednich warunków wyszukiwania, w zależności od stanu filtrowania może przyjmować różne kolory:

 - (ikona ma zabarwienie czarne) – gdy funkcja jest aktywna, ale nie zastosowano żadnych filtrów lub filtrowanie jest wyłączone: ▼ Wyłącz ,

 - (ikona ma zabarwienie niebieskie) – gdy funkcja jest aktywna i na tabeli prezentowane są dane zgodne z zastosowanym filtrem,

 - (ikona ma zabarwienie czerwone) – gdy włączone jest filtrowanie, ale prezentowane dane nie są zgodne z zastosowanym filtrem i wymagane jest ponowne uruchomienie filtrowania, w celu odświeżenia prezentowanych danych;

Szczegółowy opis działania tej funkcji zaprezentowany został w rozdziale [5.1.5.6 Filtrowanie tabel listowych – Podstawy obsługi aSIST](#).

### 3 Reguły kontrolne w sprawozdaniu NB300

W sprawozdaniu „NB300” tak jak w innych sprawozdaniach przygotowywanych w aSIST, w celu szybszego uzgodnienia raportowanych danych, niejednokrotnie istnieje potrzeba przeglądania szczegółów reguł walidacyjnych obowiązujących w sprawozdaniu i weryfikacji powiązań występujących między nimi.

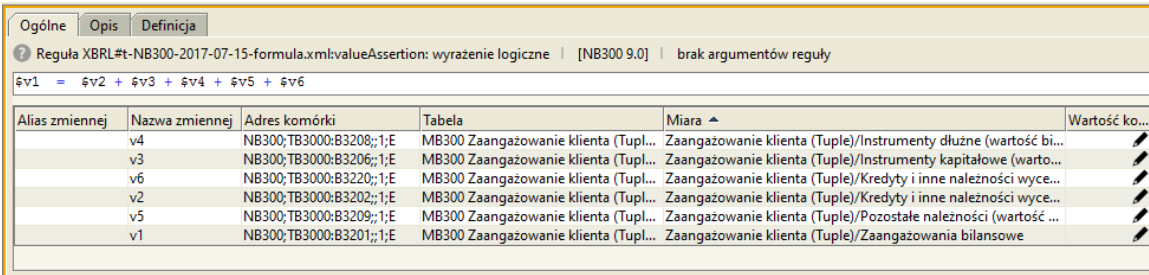
Istnieje kilka różnych sposobów sprawdzania szczegółów reguł, bliżej opisanych w rozdziale [2.7 Uzgadnianie reguł opartych na nowej technologii XBRL Formula](#), a wszystkie one dostarczają takich samych informacji, czyli informują o zależnościach weryfikowanych przez poszczególne reguły.

W sprawozdaniu NB300 wyróżnić można:

- **Reguły XBRL Formula** – szczegółowo omówione w dalszej części tego rozdziału,
- **Reguły XBRL Kompletność Danych** – sprawdzające czy wprowadzone zostały dane, bez których sprawozdanie nie może zostać wygenerowane (reguły tych nie można wyłączyć ze sprawozdania);
- **Reguły aSIST:**
  - **wartość wymagana** – reguła sprawdzająca wypełnienie tabeli „Dane o sporządzającym i zatwierdzającym sprawozdanie”,

- o **wyliczenie dla list** – reguły ułatwiające przygotowanie tabeli „Zaangażowanie klienta”, gdyż po uruchomieniu jednej z funkcji „wyliczania reguł” (zob. [rozdział 2.5 Wyliczanie reguł kontrolnych](#)) wartości komórek z tymi regułami są wyliczane.

### 3.1 Reguła: valueAssertion



Alias zmiennej	Nazwa zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość ko...
v4		NB300;TB3000:B3208;1;E	MB300 Zaangażowanie klienta (Tupl...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Instrumenty dłużne (wartość bi...	
v3		NB300;TB3000:B3206;1;E	MB300 Zaangażowanie klienta (Tupl...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Instrumenty kapitałowe (warto...	
v6		NB300;TB3000:B3220;1;E	MB300 Zaangażowanie klienta (Tupl...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Kredyty i inne należności wyce...	
v2		NB300;TB3000:B3202;1;E	MB300 Zaangażowanie klienta (Tupl...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Kredyty i inne należności wyce...	
v5		NB300;TB3000:B3209;1;E	MB300 Zaangażowanie klienta (Tupl...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Pozostałe należności (wartość ...	
v1		NB300;TB3000:B3201;1;E	MB300 Zaangażowanie klienta (Tupl...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Zaangażowania bilansowe	

Rysunek 9. Reguła: valueAssertion

Reguła weryfikuje poprawność wyrażenia:

$$\$v1 = \$v2 + \$v3 + \$v4 + \$v5 + \$v6$$

gdzie:

**\$v1 = B3201** Zaangażowanie bilansowe

**\$v2 = B3202** Kredyty i inne należności (wartość bilansowa brutto)

**\$v3 = B3206** Instrumenty kapitałowe ((wartość bilansowa)

**\$v4 = B3208** Instrumenty dłużne

**\$v5 = B3209** Pozostałe należności (wartość bilansowa brutto)

**\$v6 = B3220** Kredyty i inne należności wyceniane według wartości godziwej

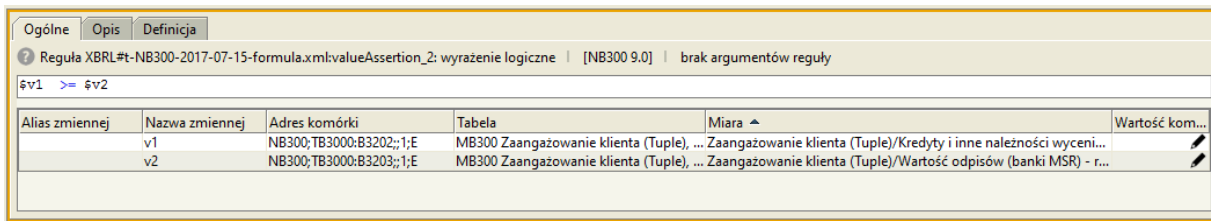
Czyli:

$$\mathbf{B3201 = B3202 + B3206 + B3208 + B3209 + B3220}$$

Dla powyższej zależności została utworzona dodatkowa reguła wyliczeniowa: **aSIST#NB\_FVA\_1**, pozwalająca na wyliczenie wartości komórki: **B3201** przy wykorzystaniu jednej z funkcji: wylicz dane, wylicz wartości w tabeli czy wylicz wartość komórki.

Reguły te występują we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli **Zaangażowanie klienta**, czyli: **B3201, B3202, B3206, B3208, B3209, B3220** dla formularzy **MB300, NB300 i NBS300**.

## 3.2 Reguła: valueAssertion\_2



Alias zmiennej	Nazwa zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość kom...
v1		NB300;TB3000:B3202;;1;E	MB300 Zaangażowanie klienta (Tuple), ...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Kredyty i inne należności wyceni...	
v2		NB300;TB3000:B3203;;1;E	MB300 Zaangażowanie klienta (Tuple), ...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Wartość odpisów (banki MSR) - r...	

Rysunek 10. Reguła: valueAssertion\_2

Reguła weryfikuje poprawność wyrażenia:

**\$v1 >= \$v2**

gdzie:

**\$v1 = B3202** Kredyty i inne należności (wartość bilansowa brutto)

**\$v2 = B3203** Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości (banki MSR) – rezerwy celowe (banki PSR)

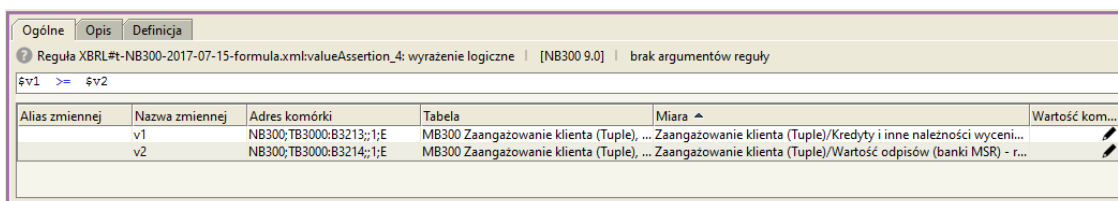
Czyli:

**B3202 >= B3203**

Dla powyższej zależności została utworzona dodatkowa reguła wyliczeniowa: **aSIST#NB\_FVA\_2**, pozwalająca na wyliczenie wartości komórki: **B3202** przy wykorzystaniu jednej z funkcji: wylicz dane, wylicz wartości w tabeli czy wylicz wartość komórki.

Reguły te występują we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli **Zaangażowanie klienta**, czyli: **B3202, B3203** dla formularzy **MB300, NB300 i NBS300**.

## 3.3 Reguła: valueAssertion\_4



Alias zmiennej	Nazwa zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość kom...
v1		NB300;TB3000:B3213;;1;E	MB300 Zaangażowanie klienta (Tuple), ...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Kredyty i inne należności wyceni...	
v2		NB300;TB3000:B3214;;1;E	MB300 Zaangażowanie klienta (Tuple), ...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Wartość odpisów (banki MSR) - r...	

Rysunek 11. Reguła: valueAssertion\_4

Reguła weryfikuje poprawność wyrażenia:

**\$v1 >= \$v2**

gdzie:



**\$v1 = B3213** Kredyty i inne należności oraz pozostałe należności w walutach obcych (wartość bilansowa brutto)

**\$v2 = B3214** Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości (banki MSR) – rezerwy celowe (banki PSR)

Czyli:

**B3213 >= B3214**

Dla powyższej zależności została utworzona dodatkowa reguła wyliczeniowa: **aSISt#NB\_FVA\_4**, pozwalająca na wyliczenie wartości komórki: **B3213** przy wykorzystaniu jednej z funkcji: wylicz dane, wylicz wartości w tabeli czy wylicz wartość komórki.

Reguły te występują we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli **Zaangażowanie klienta**, czyli: **B3213**, **B3214** dla formularzy **MB300**, **NB300** i **NBS300**.

### 3.4 Reguła: valueAssertion\_6



Alias zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v1	NB300;TB3000:B3301;1;E	NBS300 Zaangażowanie klienta (Tuple), MB300...	Zaangażowanie klienta/Zaangażowania pozabilansowe	756 000,00
v5	NB300;TB3000:B3309;1;E	NBS300 Zaangażowanie klienta (Tuple), MB300...	Zaangażowanie klienta/Ekwiwalent bilansowy	265 000,00
v4	NB300;TB3000:B3306;1;E	NBS300 Zaangażowanie klienta (Tuple), MB300...	Zaangażowanie klienta/Pozostałe dotyczące finansowan...	365 000,00
v3	NB300;TB3000:B3304;1;E	NBS300 Zaangażowanie klienta (Tuple), MB300...	Zaangażowanie klienta/Otwarte linie kredytowe (wartos...	458 000,00
v2	NB300;TB3000:B3302;1;E	NBS300 Zaangażowanie klienta (Tuple), MB300...	Zaangażowanie klienta/Gwarancyjne (wartość nominaln...	862 000,00

Rysunek 12. Reguła: valueAssertion\_6

Reguła weryfikuje poprawność wyrażenia:

**\$v1 = \$v2 + \$v3 + \$v4 + \$v5**

gdzie:

**\$v1 = B3301** Zaangażowanie pozabilansowe

**\$v2 = B3302** Gwarancyjne (wartość nominalna)

**\$v3 = B3304** Otwarte linie kredytowe (wartość nominalna)

**\$v4 = B3306** Pozostałe dotyczące finansowania (wartość nominalna)

**\$v5 = B3309** Ekwiwalent bilansowy

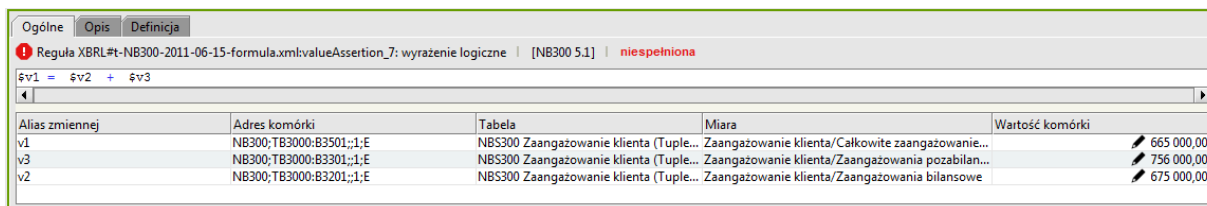
Czyli:

**B3301 = B3302 + B3304 + B3306 + B3309**

Dla powyższej zależności została utworzona dodatkowa reguła wyliczeniowa: **aSISt#NB\_FVA\_6**, pozwalająca na wyliczenie wartości komórki: **B3301** przy wykorzystaniu jednej z funkcji: wylicz dane, wylicz wartości w tabeli czy wylicz wartość komórki.

Reguły te występują we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli **Zaangażowanie klienta**, czyli: **B3301**, **B3302**, **B3304**, **B3306**, **B3309** dla formularzy **MB300**, **NB300** i **NBS300**.

### 3.5 Reguła: valueAssertion\_7



Alias zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v1	NB300;TB3000:B3501;:1;E	NBS300 Zaangażowanie klienta (Tuple...	Zaangażowanie klienta/Calkowite zaangażowanie...	665 000,00
v3	NB300;TB3000:B3301;:1;E	NBS300 Zaangażowanie klienta (Tuple...	Zaangażowanie klienta/Zaangażowania pozabilan...	756 000,00
v2	NB300;TB3000:B3201;:1;E	NBS300 Zaangażowanie klienta (Tuple...	Zaangażowanie klienta/Zaangażowania bilansowe	675 000,00

Rysunek 13. Reguła: valueAssertion\_7

Reguła weryfikuje poprawność wyrażenia:

$$\$v1 = \$v2 + \$v3$$

gdzie:

**\$v1 = B3501** Całkowite zaangażowanie banku

**\$v2 = B3201** Zaangażowanie bilansowe

**\$v3 = B3301** Zaangażowanie pozabilansowe


Czyli:

$$\mathbf{B3501 = B3201 + B3301}$$

Dla powyższej zależności została utworzona dodatkowa reguła wyliczeniowa: **aSIS#NB\_FVA\_7**, pozwalająca na wyliczenie wartości komórki: **B3501** przy wykorzystaniu jednej z funkcji: **wylicz dane**, **wylicz wartości w tabeli** czy **wylicz wartość komórki**.

Reguły te występują we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli **Zaangażowanie klienta**, czyli: **B3501**, **B3201**, **B3301** dla formularzy **MB300**, **NB300** i **NBS300**.

### 3.6 Reguła: valueAssertion\_8



Alias zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v1	NB300;TB3000:B3601;:1;E	NBS300 Zaangażowanie klienta (Tuple) ...	Zaangażowanie klienta/Ekspozycje bilansowe (wartość...	654 000,00
v5	NB300;TB3000:B3608;:1;E	NBS300 Zaangażowanie klienta (Tuple) ...	Zaangażowanie klienta/Watpliwie	659 000,00
v6	NB300;TB3000:B3610;:1;E	NBS300 Zaangażowanie klienta (Tuple) ...	Zaangażowanie klienta/Stracone	458 000,00
v4	NB300;TB3000:B3606;:1;E	NBS300 Zaangażowanie klienta (Tuple) ...	Zaangażowanie klienta/Poniżej standardu	980 000,00
v3	NB300;TB3000:B3604;:1;E	NBS300 Zaangażowanie klienta (Tuple) ...	Zaangażowanie klienta/Pod obserwacja	458 000,00
v2	NB300;TB3000:B3602;:1;E	NBS300 Zaangażowanie klienta (Tuple) ...	Zaangażowanie klienta/Normalne	968 000,00

Rysunek 14. Reguła: valueAssertion\_8

Reguła weryfikuje poprawność wyrażenia:

$$\$v1 = \$v2 + \$v3 + \$v4 + \$v5 + \$v6$$

gdzie:

**\$v1 = B3601** Ekspozycje bilansowe (wartość bilansowa brutto)

**\$v2 = B3602** Normalne

**\$v3 = B3604** Pod obserwacją

**\$v4 = B3606** Poniżej standardu

**\$v5 = B3608** Wątpliwe

**\$v6 = B3610** Stracone

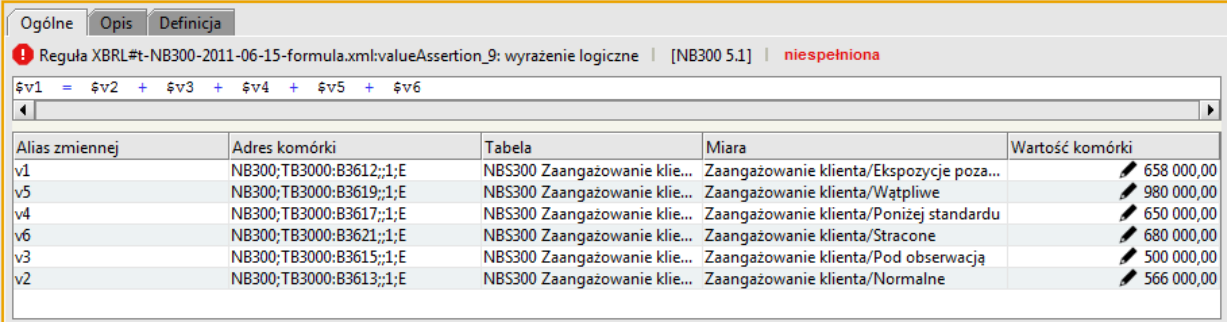
Czyli:

$$\mathbf{B3601 = B3602 + B3604 + B3606 + B3608 + B3610}$$

Dla powyższej zależności została utworzona dodatkowa reguła wyliczeniowa: **aSIST#NB\_FVA\_8**, pozwalająca na wyliczenie wartości komórki: **B3601** przy wykorzystaniu jednej z funkcji: wylicz dane, wylicz wartości w tabeli czy wylicz wartość komórki.

Reguły te występują we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli **Zaangażowanie klienta**, czyli: **B3601, B3602, B3604, B3606, B3608, B3610** dla formularzy **MB300, NB300 i NBS300**.

### 3.7 Reguła: valueAssertion\_9



Alias zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v1	NB300;TB3000:B3612;;1;E	NBS300 Zaangażowanie klie...	Zaangażowanie klienta/Ekspozycje poza...	658 000,00
v5	NB300;TB3000:B3619;;1;E	NBS300 Zaangażowanie klie...	Zaangażowanie klienta/Wątpliwe	980 000,00
v4	NB300;TB3000:B3617;;1;E	NBS300 Zaangażowanie klie...	Zaangażowanie klienta/Poniżej standardu	650 000,00
v6	NB300;TB3000:B3621;;1;E	NBS300 Zaangażowanie klie...	Zaangażowanie klienta/Stracone	680 000,00
v3	NB300;TB3000:B3615;;1;E	NBS300 Zaangażowanie klie...	Zaangażowanie klienta/Pod obserwacją	500 000,00
v2	NB300;TB3000:B3613;;1;E	NBS300 Zaangażowanie klie...	Zaangażowanie klienta/Normalne	566 000,00

Rysunek 15. Reguła: valueAssertion\_9

Reguła weryfikuje poprawność wyrażenia:

$$\$v1 = \$v2 + \$v3 + \$v4 + \$v5 + \$v6$$

gdzie:

**\$v1 = B3612** Ekspozycje pozabilansowe (wartość nominalna)

**\$v2 = B3613** Normalne

**\$v3 = B3615** Pod obserwacją

**\$v4 = B3617** Poniżej standardu

**\$v5 = B3619** Wątpliwe

**\$v6 = B3621** Stracone

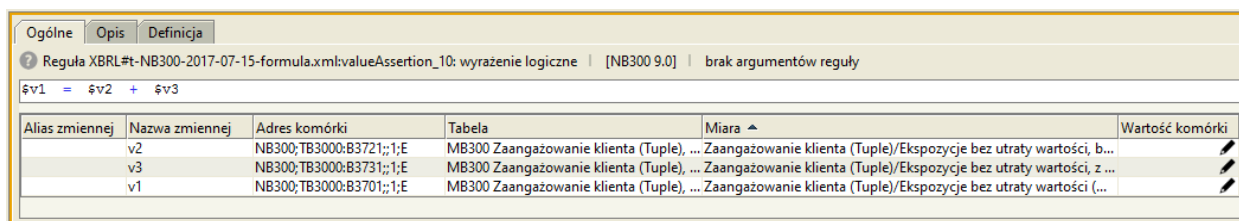
Czyli:

**B3612 = B3613 + B3615 + B3617 + B3619 + B3621**

Dla powyższej zależności została utworzona dodatkowa reguła wyliczeniowa: **aSIS#NB\_FVA\_9**, pozwalająca na wyliczenie wartości komórki: **B3612** przy wykorzystaniu jednej z funkcji: wylicz dane, wylicz wartości w tabeli czy wylicz wartość komórki.

Reguły te występują we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli **Zaangażowanie klienta**, czyli: **B3612, B3613, B3615, B3617, B3619, B3621** dla formularzy **MB300, NB300 i NBS300**.

### 3.8 Reguła: valueAssertion\_10



Alias zmiennej	Nazwa zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v2		NB300;TB3000:B3721;;1;E	MB300 Zaangażowanie klienta (Tuple), ...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Ekspozycje bez utraty wartości, b...	
v3		NB300;TB3000:B3731;;1;E	MB300 Zaangażowanie klienta (Tuple), ...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Ekspozycje bez utraty wartości, z ...	
v1		NB300;TB3000:B3701;;1;E	MB300 Zaangażowanie klienta (Tuple), ...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Ekspozycje bez utraty wartości (...)	

Rysunek 16. Reguła: valueAssertion\_10

Reguła weryfikuje poprawność wyrażenia:

**\$v1 = \$v2 + \$v3**

gdzie:

**\$v1 = B3701** Ekspozycje bez utraty wartości (wartość bilansowa brutto)

**\$v2 = B3721** Ekspozycje bez utraty wartości, bez znaczącego wzrostu ryzyka kredytowego od początku ujęcia, Faza1

**\$v3 = B3731** Ekspozycje bez utraty wartości, z istotnym wzrostem ryzyka kredytowego od początku ujęcia, Faza2

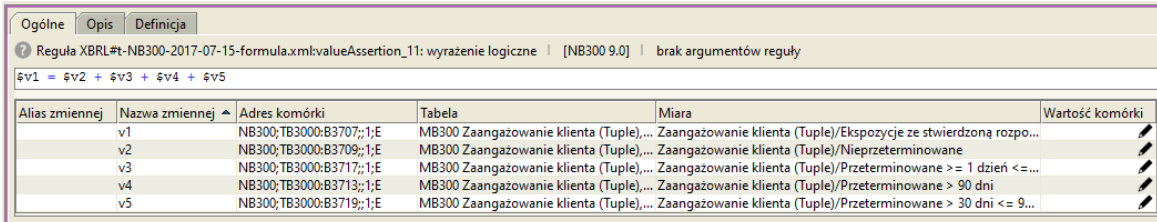
Czyli:

**B3701 = B3721 + B3731**

Dla powyższej zależności została utworzona dodatkowa reguła wyliczeniowa: **aSIS#NB\_FVA\_10**, pozwalająca na wyliczenie wartości komórki: **B3701** przy wykorzystaniu jednej z funkcji: wylicz dane, wylicz wartości w tabeli czy wylicz wartość komórki.

Reguły te występują we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli **Zaangażowanie klienta** czyli: **B3701, B3721, B3731**, dla formularzy **MB300, NB300 i NBS300**.

### 3.9 Reguła: valueAssertion\_11



Alias zmiennej	Nazwa zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v1		NB300;TB3000:B3707;;1;E	MB300 Zaangażowanie klienta (Tuple),...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Ekspozycje ze stwierdzoną rozpo...	
v2		NB300;TB3000:B3709;;1;E	MB300 Zaangażowanie klienta (Tuple),...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Nieprzeterminowane	
v3		NB300;TB3000:B3717;;1;E	MB300 Zaangażowanie klienta (Tuple),...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Przeterminowane >= 1 dzień <=...	
v4		NB300;TB3000:B3713;;1;E	MB300 Zaangażowanie klienta (Tuple),...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Przeterminowane > 90 dni	
v5		NB300;TB3000:B3719;;1;E	MB300 Zaangażowanie klienta (Tuple),...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Przeterminowane > 30 dni <= 9...	

Rysunek 17. Reguła: valueAssertion\_11

Reguła weryfikuje poprawność wyrażenia:

$$\$v1 = \$v2 + \$v3 + \$v4 + \$v5$$

gdzie:

**\$v1 = B3707** Ekspozycje z rozpoznaną utratą wartości, Faza3 (wartość bilansowa brutto)

**\$v2 = B3709** Nieprzeterminowane

**\$v3 = B3717** Przeterminowane >= 1 dzień <= 30dni

**\$v4 = B3713** Przeterminowane > 90 dni

**\$v5 = B3719** Przeterminowane > 30 dni <= 90 dni

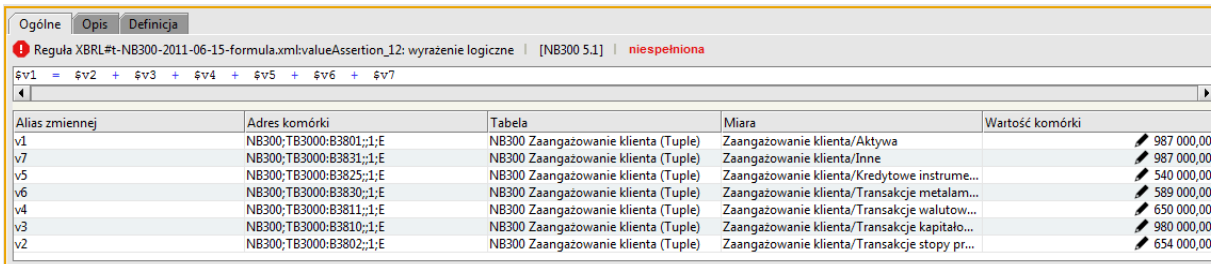
Czyli:

$$\mathbf{B3707 = B3709 + B3717 + B3713 + B3719}$$

Dla powyższej zależności została utworzona dodatkowa reguła wyliczeniowa: **aSIS#NB\_FVA\_11**, pozwalająca na wyliczenie wartości komórki: **B3707** przy wykorzystaniu jednej z funkcji: wylicz dane, wylicz wartości w tabeli czy wylicz wartość komórki.

Reguły te występują we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli **Zaangażowanie klienta**, czyli: **B3707, B3709, B3717, B3713, B3719** dla formularzy **MB300, NB300 i NBS300**.

### 3.10 Reguła: valueAssertion\_12



Alias zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v1	NB300;TB3000:B3801;;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple)	Zaangażowanie klienta/Aktywa	987 000,00
v7	NB300;TB3000:B3831;;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple)	Zaangażowanie klienta/Inne	987 000,00
v5	NB300;TB3000:B3825;;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple)	Zaangażowanie klienta/Kredytowe instrume...	540 000,00
v6	NB300;TB3000:B3830;;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple)	Zaangażowanie klienta/Transakcje metalam...	589 000,00
v4	NB300;TB3000:B3811;;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple)	Zaangażowanie klienta/Transakcje walutow...	650 000,00
v3	NB300;TB3000:B3810;;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple)	Zaangażowanie klienta/Transakcje kapitał...	980 000,00
v2	NB300;TB3000:B3802;;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple)	Zaangażowanie klienta/Transakcje stopy pr...	654 000,00

Rysunek 18. Reguła: valueAssertion\_12

Reguła weryfikuje poprawność wyrażenia:

$$\$v1 = \$v2 + \$v3 + \$v4 + \$v5 + \$v6 + \$v7$$

gdzie:

**\$v1 = B3801** Aktywa

**\$v2 = B3802** Transakcje stopy procentowej

**\$v3 = B3810** Transakcje kapitałowymi instrumentami finansowymi

**\$v4 = B3811** Transakcje walutowe (FX)

**\$v5 = B3825** Kredytowe instrumenty pochodne

**\$v6 = B3830** Transakcje metalami szlachetnymi i towarami

**\$v7 = B3831** Inne

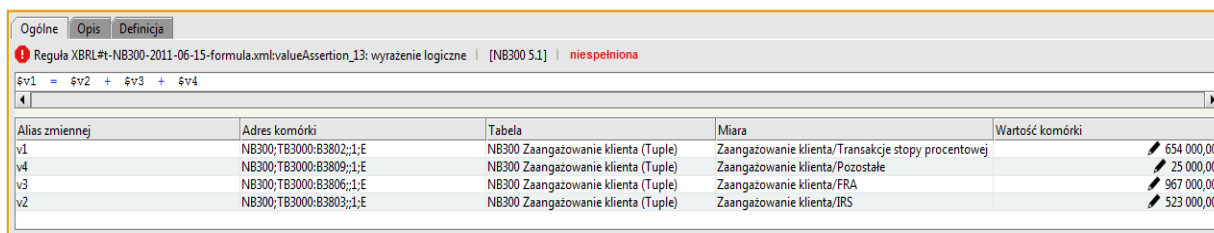
Czyli:

$$\mathbf{B3801 = B3802 + B3810 + B3811 + B3825 + B3830 + B3831}$$

Dla powyższej zależności została utworzona dodatkowa reguła wyliczeniowa: **aSist#NB\_FVA\_12**, pozwalająca na wyliczenie wartości komórki: **B3801** przy wykorzystaniu jednej z funkcji: wylicz dane, wylicz wartości w tabeli czy wylicz wartość komórki.

Reguły te występują we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli **Zaangażowanie klienta**, czyli: **B3802, B3810, B3811, B3825, B3830, B3831** dla formularza **NB300**.

### 3.11 Reguła: valueAssertion\_13



Alias zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v1	NB300;TB3000:B3802;1,E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple)	Zaangażowanie klienta/Transakcje stopy procentowej	654 000,00
v4	NB300;TB3000:B3809;1,E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple)	Zaangażowanie klienta/Pozostałe	25 000,00
v3	NB300;TB3000:B3806;1,E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple)	Zaangażowanie klienta/FRA	967 000,00
v2	NB300;TB3000:B3803;1,E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple)	Zaangażowanie klienta/IRS	523 000,00

Rysunek 19. Reguła: valueAssertion\_13

Reguła weryfikuje poprawność wyrażenia:

$$\$v1 = \$v2 + \$v3 + \$v4$$

gdzie:

**\$v1 = B3802** Transakcje stopy procentowej

**\$v2 = B3803** IRS

**\$v3 = B3806** FRA

**\$v4 = B3809** Pozostałe

Czyli:

$$\mathbf{B3802 = B3803 + B3806 + B3809}$$

Dla powyższej zależności została utworzona dodatkowa reguła wyliczeniowa: **aSIST#NB\_FVA\_13**, pozwalająca na wyliczenie wartości komórki: **B3802** przy wykorzystaniu jednej z funkcji: wylicz dane, wylicz wartości w tabeli czy wylicz wartość komórki.

Reguły ta występują we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli **Zaangażowanie klienta**, czyli: **B3802, B3803, B3806, B3809** dla formularza **NB300**.

### 3.12 Reguła: valueAssertion\_16



Reguła XBRL: NB300-2011-06-15-formula.xml:valueAssertion\_16: wyrażenie logiczne [NB300 5.1] | niespełniona

$\$v1 = \$v2 + \$v3 + \$v4 + \$v5 + \$v6$

Alias zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v1	NB300:TB3000:83811;-1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple)	Zaangażowanie klienta/Transakcje walutowe (FX)	650 000,00
v5	NB300:TB3000:83821;-1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple)	Zaangażowanie klienta/FX Option	700 000,00
v6	NB300:TB3000:83824;-1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple)	Zaangażowanie klienta/Pozostałe	600 000,00
v4	NB300:TB3000:83818;-1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple)	Zaangażowanie klienta/Cross Currency Swap	600 000,00
v3	NB300:TB3000:83815;-1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple)	Zaangażowanie klienta/FX Swap	680 000,00
v2	NB300:TB3000:83812;-1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple)	Zaangażowanie klienta/Outright Forward	987 000,00

Rysunek 20. Reguła: valueAssertion\_16

Reguła weryfikuje poprawność wyrażenia:

$$\mathbf{\$v1 = \$v2 + \$v3 + \$v4 + \$v5 + \$v6}$$

gdzie:

**\$v1 = B3811** Transakcje walutowe (FX)

**\$v2 = B3812** Outright Forward

**\$v3 = B3815** FX Swap

**\$v4 = B3818** Cross Currency Swap

**\$v5 = B3821** FX Option

**\$v6 = B3824** Pozostałe


Czyli:

$$\mathbf{B3811 = B3812 + B3815 + B3818 + B3821 + B3824}$$

Dla powyższej zależności została utworzona dodatkowa reguła wyliczeniowa: **aSIST#NB\_FVA\_16**, pozwalająca na wyliczenie wartości komórki: **B3811** przy wykorzystaniu jednej z funkcji: wylicz dane, wylicz wartości w tabeli czy wylicz wartość komórki.

Reguły te występują we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli **Zaangażowanie klienta**, czyli: **B3811, B3812, B3815, B3818, B3821, B3824** dla formularza **NB300**.

### 3.13 Reguła: valueAssertion\_17



Alias zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v1	NB300;TB3000:B3821;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple)	Zaangażowanie klienta/FX Option	700 000,00
v3	NB300;TB3000:B3823;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple)	Zaangażowanie klienta/Sprzedane	800 000,00
v2	NB300;TB3000:B3822;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple)	Zaangażowanie klienta/Kupione	650 000,00

Rysunek 21. Reguła: valueAssertion\_17

Reguła weryfikuje poprawność wyrażenia:

$$\mathbf{\$v1 = \$v2 + \$v3}$$

gdzie:

$$\mathbf{\$v1 = B3821 \text{ FX Option}}$$

$$\mathbf{\$v2 = B3822 \text{ Kupione}}$$

$$\mathbf{\$v3 = B3823 \text{ Sprzedane}}$$

Czyli:

$$\mathbf{B3821 = B3822 + B3823}$$

Dla powyższej zależności została utworzona dodatkowa reguła wyliczeniowa: **aSIST#NB\_FVA\_17**, pozwalająca na wyliczenie wartości komórki: **B3821** przy wykorzystaniu jednej z funkcji: wylicz dane, wylicz wartości w tabeli czy wylicz wartość komórki.

Reguły te występują we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli **Zaangażowanie klienta**, czyli: **B3821, B3822, B3823** dla formularza **NB300**.

### 3.14 Reguła: valueAssertion\_18



Alias zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v1	NB300;TB3000:B3825;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple)	Zaangażowanie klienta/Kredytowe instrumenty pochodne	540 000,00
v3	NB300;TB3000:B3829;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple)	Zaangażowanie klienta/Pozostałe	987 000,00
v2	NB300;TB3000:B3826;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple)	Zaangażowanie klienta/Credit Default Swap	680 000,00

Rysunek 22. Reguła: valueAssertion\_18



Reguła weryfikuje poprawność wyrażenia:

$$\$v1 = \$v2 + \$v3$$

gdzie:

**\$v1 = B3825** Kredytowe instrumenty pochodne

**\$v2 = B3826** Credit Default Swap

**\$v3 = B3829** Pozostałe

Czyli:

$$\mathbf{B3825 = B3826 + B3829}$$

Dla powyższej zależności została utworzona dodatkowa reguła wyliczeniowa: **aSIST#NB\_FVA\_18**, pozwalająca na wyliczenie wartości komórki: **B3825** przy wykorzystaniu jednej z funkcji: wylicz dane, wylicz wartości w tabeli czy wylicz wartość komórki.

Reguły te występują we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli **Zaangażowanie klienta**, czyli: **B3825, B3826, B3829** dla formularza **NB300**.

### 3.15 Reguła: valueAssertion\_19



Alias zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v1	NB300;TB3000;B3826;-1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple)	Zaangażowanie klienta/Credit Default Swap	680 000,00
v3	NB300;TB3000;B3828;-1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple)	Zaangażowanie klienta/Sprzedane	658 000,00
v2	NB300;TB3000;B3827;-1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple)	Zaangażowanie klienta/Kupione	980 000,00

Rysunek 23. Reguła: valueAssertion\_19

Reguła weryfikuje poprawność wyrażenia:

$$\$v1 = \$v2 + \$v3$$

gdzie:

**\$v1 = B3826** Credit Default Swap

**\$v2 = B3827** Kupione

**\$v3 = B3828** Sprzedane


Czyli:

$$\mathbf{B3826 = B3827 + B3828}$$

Dla powyższej zależności została utworzona dodatkowa reguła wyliczeniowa: **aSIST#NB\_FVA\_19**, pozwalająca na wyliczenie wartości komórki: **B3826** przy wykorzystaniu jednej z funkcji: wylicz dane, wylicz wartości w tabeli czy wylicz wartość komórki.

Reguły te występują we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli **Zaangażowanie klienta**, czyli: **B3826, B3827, B3828** dla formularza **NB300**.

### 3.16 Reguła: valueAssertion\_20



Alias zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v1	NB300;TB3000:83850;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple)	Zaangażowanie klienta/Pasywa	689 000,00
v5	NB300;TB3000:83879;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple)	Zaangażowanie klienta/Kredytowe instrumenty poch...	600 000,00
v7	NB300;TB3000:83885;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple)	Zaangażowanie klienta/Inne	600 000,00
v4	NB300;TB3000:83865;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple)	Zaangażowanie klienta/Transakcje walutowe (FX)	600 000,00
v6	NB300;TB3000:83884;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple)	Zaangażowanie klienta/Transakcje metalami szlachet...	600 000,00
v3	NB300;TB3000:83860;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple)	Zaangażowanie klienta/Transakcje kapitałowymi instr...	600 000,00
v2	NB300;TB3000:83851;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple)	Zaangażowanie klienta/Transakcje stopy procentowej	987 000,00

Rysunek 24. Reguła: valueAssertion\_20

Reguła weryfikuje poprawność wyrażenia:

$$\mathbf{\$v1 = \$v2 + \$v3 + \$v4 + \$v5 + \$v6 + \$v7}$$

gdzie:

**\$v1 = B3850** Pasywa

**\$v2 = B3851** Transakcje stopy procentowej

**\$v3 = B3860** Transakcje kapitałowymi instrumentami finansowymi

**\$v4 = B3865** Transakcje walutowe (FX)

**\$v5 = B3879** Kredytowe instrumenty pochodne

**\$v6 = B3884** Transakcje metalami szlachetnymi i towarami

**\$v7 = B3885** Inne

Czyli:

$$\mathbf{B3850 = B3851 + B3860 + B3865 + B3879 + B3884 + B3885}$$

Dla powyższej zależności została utworzona dodatkowa reguła wyliczeniowa: **aSIST#NB\_FVA\_20**, pozwalająca na wyliczenie wartości komórki: **B3850** przy wykorzystaniu jednej z funkcji: wylicz dane, wylicz wartości w tabeli czy wylicz wartość komórki.

Reguły te występują we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli **Zaangażowanie klienta**, czyli: **B3850, 3851, B3860, B3865, B3879, B3884, B3885** dla formularza **NB300**.

### 3.17 Reguła: valueAssertion\_21

Alias zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v1	NB300;TB3000:B3851;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple)	Zaangażowanie klienta/Transakcje stopy proc...	987 000,00
v4	NB300;TB3000:B3858;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple)	Zaangażowanie klienta/Pozostałe	600 000,00
v3	NB300;TB3000:B3855;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple)	Zaangażowanie klienta/FRA	600 000,00
v2	NB300;TB3000:B3852;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple)	Zaangażowanie klienta/IRS	658 000,00

Rysunek 25. Reguła: valueAssertion\_21

Reguła weryfikuje poprawność wyrażenia:

$$\$v1 = \$v2 + \$v3 + \$v4$$

gdzie:

**\$v1 = B3851** Transakcje stopy procentowej

**\$v2 = B3852** IRS

**\$v3 = B3855** FRA

**\$v4 = B3858** Pozostałe

Czyli:

$$\mathbf{B3851 = B3852 + B3855 + B3858}$$

Dla powyższej zależności została utworzona dodatkowa reguła wyliczeniowa: **aSIS#NB\_FVA\_21**, pozwalająca na wyliczenie wartości komórki: **B3851** przy wykorzystaniu jednej z funkcji: wylicz dane, wylicz wartości w tabeli czy wylicz wartość komórki.

Reguły te występują we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli **Zaangażowanie klienta**, czyli: **B3851, B3852, B3855, B3858** dla formularza **NB300**.

### 3.18 Reguła: valueAssertion\_24

Alias zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v1	NB300;TB3000:B3865;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (...)	Zaangażowanie klienta/Transakcje walutow...	254 000,00
v5	NB300;TB3000:B3875;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (...)	Zaangażowanie klienta/FX Option	631 000,00
v4	NB300;TB3000:B3872;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (...)	Zaangażowanie klienta/Cross Currency Swap	487 000,00
v6	NB300;TB3000:B3878;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (...)	Zaangażowanie klienta/Pozostałe	565 000,00
v3	NB300;TB3000:B3869;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (...)	Zaangażowanie klienta/FX Swap	956 000,00
v2	NB300;TB3000:B3866;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (...)	Zaangażowanie klienta/Outright Forward	658 000,00

Rysunek 26. Reguła: valueAssertion\_24

Reguła weryfikuje poprawność wyrażenia:

$$\$v1 = \$v2 + \$v3 + \$v4 + \$v5 + \$v6$$

gdzie:

**\$v1 = B3865** Transakcje walutowe (FX)

**\$v2 = B3866** Outright Forward

**\$v3 = B3869** FX Swap

**\$v4 = B3872** Cross Currency Swap

**\$v5 = B3875** FX Option

**\$v6 = B3878** Pozostałe


Czyli:

$$\mathbf{B3865 = B3866 + B3869 + B3872 + B3875 + B3878}$$

Dla powyższej zależności została utworzona dodatkowa reguła wyliczeniowa: **aSIST#NB\_FVA\_24**, pozwalająca na wyliczenie wartości komórki: **B3865** przy wykorzystaniu jednej z funkcji: wylicz dane, wylicz wartości w tabeli czy wylicz wartość komórki.

Reguły te występują we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli **Zaangażowanie klienta**, czyli: **B3865, B3866, B3869, B3872, B3875, B3878** dla formularza **NB300**.

### 3.19 Reguła: valueAssertion\_25



Alias zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v1	NB300;TB3000:B3875;:1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple)	Zaangażowanie klienta/FX Option	600 000,00
v3	NB300;TB3000:B3877;:1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple)	Zaangażowanie klienta/Sprzedane	600 000,00
v2	NB300;TB3000:B3876;:1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple)	Zaangażowanie klienta/Kupione	600 000,00

Rysunek 27. Reguła: valueAssertion\_25

Reguła weryfikuje poprawność wyrażenia:

$$\$v1 = \$v2 + \$v3$$

gdzie:

**\$v1 = B3875** FX Option

**\$v2 = B3876** Kupione

**\$v3 = B3877** Sprzedane

Czyli:

$$\mathbf{B3875 = B3876 + B3877}$$

Dla powyższej zależności została utworzona dodatkowa reguła wyliczeniowa: **aSIS#NB\_FVA\_25**, pozwalająca na wyliczenie wartości komórki: **B3875** przy wykorzystaniu jednej z funkcji: wylicz dane, wylicz wartości w tabeli czy wylicz wartość komórki.

Reguły te występują we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli **Zaangażowanie klienta**, czyli: **B3875, B3876, B3877** dla formularza **NB300**.

### 3.20 Reguła: valueAssertion\_26



Alias zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v1	NB300;TB3000;B3879;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple)	Zaangażowanie klienta/Kredytowe instrumenty poc...	600 000,00
v3	NB300;TB3000;B3883;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple)	Zaangażowanie klienta/Pozostałe	600 000,00
v2	NB300;TB3000;B3880;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple)	Zaangażowanie klienta/Credit Default Swap	600 000,00

Rysunek 28. Reguła: valueAssertion\_26

Reguła weryfikuje poprawność wyrażenia:

$$\mathbf{\$v1 = \$v2 + \$v3}$$

gdzie:

**\$v1 = B3879** Kredytowe instrumenty pochodne

**\$v2 = B3880** Credit Default Swap

**\$v3 = B3883** Pozostałe

Czyli:

$$\mathbf{B3879 = B3880 + B3883}$$

Dla powyższej zależności została utworzona dodatkowa reguła wyliczeniowa: **aSIS#NB\_FVA\_26**, pozwalająca na wyliczenie wartości komórki: **B3879** przy wykorzystaniu jednej z funkcji: wylicz dane, wylicz wartości w tabeli czy wylicz wartość komórki.

Reguły te występują we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli **Zaangażowanie klienta**, czyli: **B3879, B3880, B3883** dla formularza **NB300**.

### 3.21 Reguła: valueAssertion\_27



Alias zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v1	NB300;TB3000;B3880;;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple)	Zaangażowanie klienta/Credit Default Swap	600 000,00
v2	NB300;TB3000;B3882;;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple)	Zaangażowanie klienta/Sprzedane	600 000,00
v3	NB300;TB3000;B3881;;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple)	Zaangażowanie klienta/Kupione	600 000,00

Rysunek 29. Reguła: valueAssertion\_27

Reguła weryfikuje poprawność wyrażenia:

$$\mathbf{\$v1 = \$v2 + \$v3}$$

gdzie:

**\$v1 = B3880** Credit Default Swap

**\$v2 = B3881** Kupione

**\$v3 = B3882** Sprzedane

Czyli:

$$\mathbf{B3880 = B3881 + B3882}$$

Dla powyższej zależności została utworzona dodatkowa reguła wyliczeniowa: **aSIST#NB\_FVA\_27**, pozwalająca na wyliczenie wartości komórki: **B3880** przy wykorzystaniu jednej z funkcji: wylicz dane, wylicz wartości w tabeli czy wylicz wartość komórki.

Reguły te występują we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli **Zaangażowanie klienta**, czyli: **B3880, B3881, B3882** dla formularza **NB300**.

### 3.22 Reguła: valueAssertion\_28



Alias zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v1	NB300;TB3000;B3901;;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple)	Zaangażowanie klienta/Instrumenty po...	600 000,00
v5	NB300;TB3000;B3925;;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple)	Zaangażowanie klienta/Kredytowe instr...	890 000,00
v7	NB300;TB3000;B3931;;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple)	Zaangażowanie klienta/Inne	165 000,00
v6	NB300;TB3000;B3930;;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple)	Zaangażowanie klienta/Transakcje met...	654 222,00
v4	NB300;TB3000;B3911;;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple)	Zaangażowanie klienta/Transakcje wal...	658 000,00
v3	NB300;TB3000;B3910;;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple)	Zaangażowanie klienta/Transakcje kapi...	900 000,00
v2	NB300;TB3000;B3902;;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple)	Zaangażowanie klienta/Transakcje stop...	850 000,00

Rysunek 30. Reguła: valueAssertion\_28

Reguła weryfikuje poprawność wyrażenia:

$$\$v1 = \$v2 + \$v3 + \$v4 + \$v5 + \$v6 + \$v7$$

gdzie:

**\$v1 = B3901** Instrumenty pochodne (wartość nominalna)

**\$v2 = B3902** Transakcje stopy procentowej

**\$v3 = B3910** Transakcje kapitałowe instrumentami finansowymi

**\$v4 = B3911** Transakcje walutowe (FX)

**\$v5 = B3925** Kredytowe instrumenty pochodne

**\$v6 = B3930** Transakcje metalami szlachetnymi i towarami

**\$v7 = B3931** Inne

Czyli:

$$\mathbf{B3901 = B3902 + B3910 + B3911 + B3925 + B3930 + B3931}$$

Dla powyższej zależności została utworzona dodatkowa reguła wyliczeniowa: **aSIS#NB\_FVA\_28**, pozwalająca na wyliczenie wartości komórki: **B3901** przy wykorzystaniu jednej z funkcji: wylicz dane, wylicz wartości w tabeli czy wylicz wartość komórki.

Reguły te występują we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli **Zaangażowanie klienta**, czyli: **B3901, B3902, B3910, B3911, B3925, B3930, B3931** dla formularza **NB300**.

### 3.23 Reguła: valueAssertion\_29



Alias zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v1	NB300;TB3000;B3902;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple)	Zaangażowanie klienta/Transakcje stopy procentow...	850 000,00
v4	NB300;TB3000;B3909;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple)	Zaangażowanie klienta/Pozostałe	690 000,00
v3	NB300;TB3000;B3906;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple)	Zaangażowanie klienta/FRA	654 000,00
v2	NB300;TB3000;B3903;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple)	Zaangażowanie klienta/IRS	945 000,00

Rysunek 31. Reguła: valueAssertion\_29

Reguła weryfikuje poprawność wyrażenia:

$$\mathbf{\$v1 = \$v2 + \$v3 + \$v4}$$

gdzie:

**\$v1 = B3902** Transakcje stopy procentowej

**\$v2 = B3903** IRS

**\$v3 = B3906** FRA

**\$v4 = B3909** Pozostałe

Czyli:

$$\mathbf{B3902 = B3903 + B3906 + B3909}$$

Dla powyższej zależności została utworzona dodatkowa reguła wyliczeniowa: **aSISt#NB\_FVA\_29**, pozwalająca na wyliczenie wartości komórki: **B3902** przy wykorzystaniu jednej z funkcji: wylicz dane, wylicz wartości w tabeli czy wylicz wartość komórki.

Reguły te występują we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli **Zaangażowanie klienta**, czyli: **B3902, B3903, B3906, B3909** dla formularza **NB300**.

### 3.24 Reguła: valueAssertion\_31



Alias zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v1	NB300;TB30000;B3906;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple)	Zaangażowanie klienta/FRA	654 000,00
v3	NB300;TB30000;B3908;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple)	Zaangażowanie klienta/Sprzedane	587 000,00
v2	NB300;TB30000;B3907;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple)	Zaangażowanie klienta/Kupione	698 000,00

Rysunek 32. Reguła: valueAssertion\_31

Reguła weryfikuje poprawność wyrażenia:

$$\mathbf{\$v1 = \$v2 + \$v3}$$

gdzie:

$$\mathbf{\$v1 = B3906 \text{ FRA}}$$

$$\mathbf{\$v2 = B3907 \text{ Kupione}}$$

$$\mathbf{\$v3 = B3908 \text{ Sprzedane}}$$

Czyli:

$$\mathbf{B3906 = B3907 + B3908}$$

Dla powyższej zależności została utworzona dodatkowa reguła wyliczeniowa: **aSISt#NB\_FVA\_31**, pozwalająca na wyliczenie wartości komórki: **B3906** przy wykorzystaniu jednej z funkcji: wylicz dane, wylicz wartości w tabeli czy wylicz wartość komórki.

Reguły te występują we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli **Zaangażowanie klienta**, czyli: **B3906, B3907, B3908** dla formularza **NB300**.



### 3.25 Reguła: valueAssertion\_32



Alias zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v1	NB300;TB3000:B3911;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple)	Zaangażowanie klienta/Transakcje walutowe (FX)	850 000,00
v5	NB300;TB3000:B3921;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple)	Zaangażowanie klienta/FX Option	650 000,00
v6	NB300;TB3000:B3924;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple)	Zaangażowanie klienta/Pozostałe	560 000,00
v4	NB300;TB3000:B3918;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple)	Zaangażowanie klienta/Cross Currency Swap	685 000,00
v3	NB300;TB3000:B3915;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple)	Zaangażowanie klienta/FX Swap	798 000,00
v2	NB300;TB3000:B3912;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple)	Zaangażowanie klienta/Outright Forward	980 000,00

Rysunek 33. Reguła: valueAssertion\_32

Reguła weryfikuje poprawność wyrażenia:  $\$v1 = \$v2 + \$v3 + \$v4 + \$v5 + \$v6$

gdzie:

**\$v1 = B3911** Transakcje walutowe (FX)

**\$v2 = B3912** Outright Forward

**\$v3 = B3915** FX Swap

**\$v4 = B3918** Cross Currency Swap

**\$v5 = B3921** FX Option


**\$v6 = B3924** Pozostałe

Czyli:

**B3911 = B3912 + B3915 + B3918 + B3921 + B3924**

Reguły te występują we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli **Zaangażowanie klienta**, czyli: **B3911, B3912, B3915, B3918, B3921, B3924** dla formularza **NB300**.

### 3.26 Reguła: valueAssertion\_33



Alias zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v1	NB300;TB3000:B3921;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple)	Zaangażowanie klienta/FX Option	900 000,00
v3	NB300;TB3000:B3923;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple)	Zaangażowanie klienta/Sprzedane	480 000,00
v2	NB300;TB3000:B3922;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple)	Zaangażowanie klienta/Kupione	560 000,00

Rysunek 42. Reguła: valueAssertion\_33

Reguła weryfikuje poprawność wyrażenia:

**\$v1 = \$v2 + \$v3**

gdzie:

**\$v1 = B3921** FX Option

**\$v2 = B3922** Kupione

**\$v3 = B3923** Sprzedane

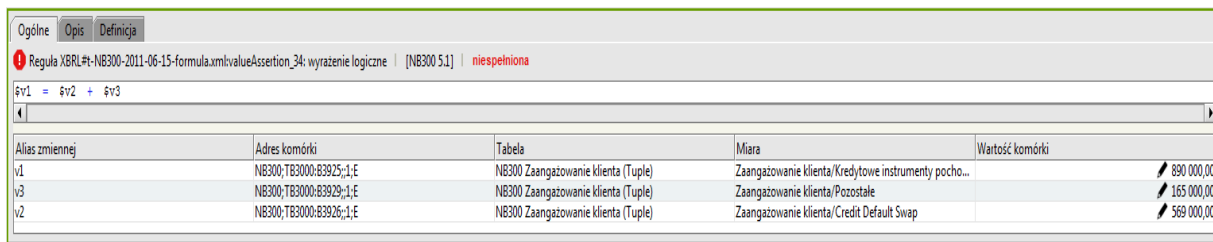
Czyli:

**B3921 = B3922 + B3923**

Dla powyższej zależności została utworzona dodatkowa reguła wyliczeniowa: **aSist#NB\_FVA\_33**, pozwalająca na wyliczenie wartości komórki: **B3921** przy wykorzystaniu jednej z funkcji: wylicz dane, wylicz wartości w tabeli czy wylicz wartość komórki.

Reguły te występują we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli **Zaangażowanie klienta**, czyli: **B3921, B3922, B3923** dla formularza **NB300**.

### 3.27 Reguła: valueAssertion\_34



Alias zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v1	NB300;TB3000;B3925;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple)	Zaangażowanie klienta/Kredytowe instrumenty pocho...	890 000,00
v3	NB300;TB3000;B3929;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple)	Zaangażowanie klienta/Pozostałe	165 000,00
v2	NB300;TB3000;B3926;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple)	Zaangażowanie klienta/Credit Default Swap	569 000,00

Rysunek 34. Reguła: valueAssertion\_34

Reguła weryfikuje poprawność wyrażenia:

**\$v1 = \$v2 + \$v3**

gdzie:

**\$v1 = B3925** Kredytowe instrumenty pochodne

**\$v2 = B3926** Credit Default Swap

**\$v3 = B3929** Pozostałe

Czyli:

**B3925 = B3926 + B3929**

Dla powyższej zależności została utworzona dodatkowa reguła wyliczeniowa: **aSist#NB\_FVA\_34**, pozwalająca na wyliczenie wartości komórki: **B3925** przy wykorzystaniu jednej z funkcji: wylicz dane, wylicz wartości w tabeli czy wylicz wartość komórki.

Reguły te występują we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli **Zaangażowanie klienta**, czyli: **B3925**, **B3926**, **B3929** dla formularza **NB300**.

### 3.28 Reguła: valueAssertion\_35



Alias zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v1	NB300;TB3000;B3926;-1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple)	Zaangażowanie Klienta/Credit Default Swap	569 000,00
v3	NB300;TB3000;B3928;-1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple)	Zaangażowanie Klienta/Sprzedane	655 000,00
v2	NB300;TB3000;B3927;-1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple)	Zaangażowanie Klienta/Kupione	264 000,00

Rysunek 35. Reguła: valueAssertion\_35

Reguła weryfikuje poprawność wyrażenia:

$$\$v1 = \$v2 + \$v3$$

gdzie:

**\$v1 = B3926** Credit Default Swap

**\$v2 = B3927** Kupione

**\$v3 = B3928** Sprzedane

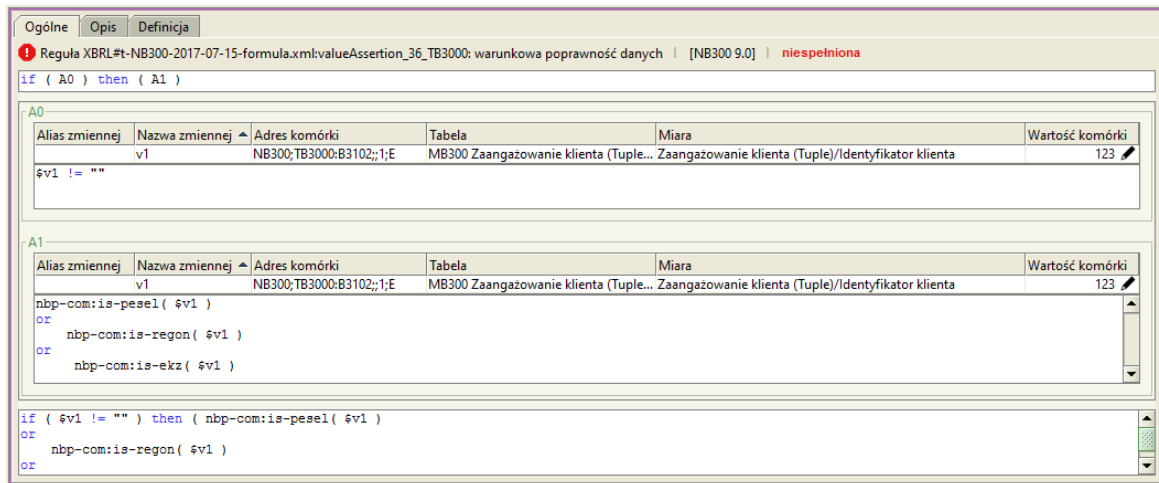
Czyli:

$$\mathbf{B3926 = B3927 + B3928}$$

Dla powyższej zależności została utworzona dodatkowa reguła wyliczeniowa: **aSIST#NB\_FVA\_35**, pozwalająca na wyliczenie wartości komórki: **B3926** przy wykorzystaniu jednej z funkcji: wylicz dane, wylicz wartości w tabeli czy wylicz wartość komórki.

Reguły te występują we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli **Zaangażowanie klienta**, czyli: **B3926**, **B3927**, **B3928** dla formularza **NB300**.

### 3.29 Reguła: valueAssertion\_36



Rysunek 36. Reguła: valueAssertion\_36

Reguła weryfikuje poprawność wpisanych dopuszczalnych wielkości dla komórki **B3102 „Identyfikator klienta”**, czyli:

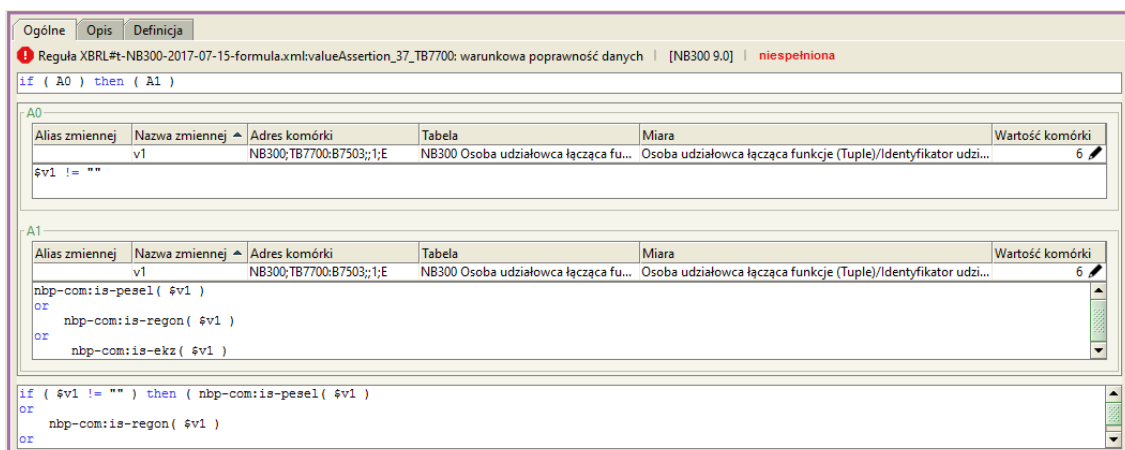
**PESEL** – 11 cyfr oraz poprawność sumy kontrolnej

**REGON** – 9 cyfr oraz poprawność sumy kontrolnej

**EKZ** – 12 znaków wg wzoru: 'Z((1000)|(0000))[A-Z]{2}[0-9]{5}'

Reguła ta występuje we wszystkich komórkach **B3102**, formularzy: **MB300**, **NB300** i **NBS300**.

### 3.30 Reguła: valueAssertion\_37



Rysunek 37. Reguła: valueAssertion\_37

Reguła weryfikuje poprawność wpisanych dopuszczalnych wielkości dla komórki **B7503 „Identyfikator udziałowca”**, czyli:

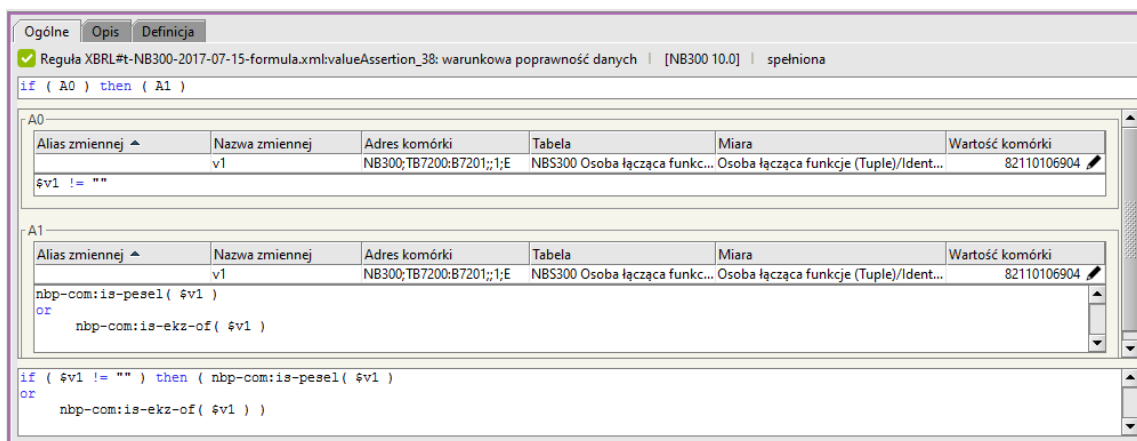
**PESEL** – 11 cyfr oraz poprawność sumy kontrolnej

**REGON** – 9 cyfr oraz poprawność sumy kontrolnej

**EKZ** – 12 znaków wg wzoru: 'Z((1000)|(0000))[A-Z]{2}[0-9]{5}'

Reguła ta występuje we wszystkich komórkach **B7503**, formularzy: **MB300**, **NB300** i **NBS300**.

### 3.31 Reguła: valueAssertion\_38



Rysunek 38. Reguła: valueAssertion\_38

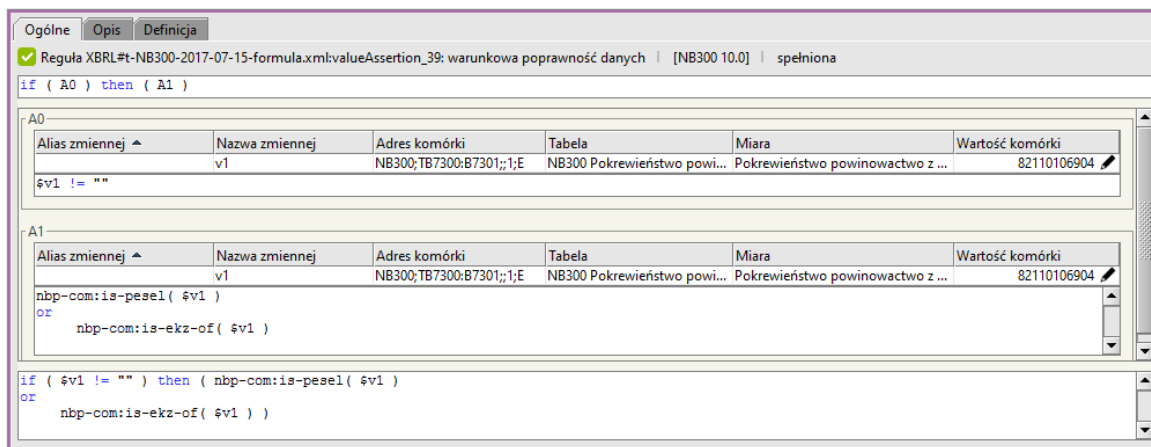
Reguła weryfikuje poprawność wpisanych dopuszczalnych wielkości dla komórki **B7201 „Identyfikator osoby łączącej funkcje”**, czyli:

**PESEL** – 11 cyfr oraz poprawność sumy kontrolnej

**EKZ** – 12 znaków wg wzoru: 'Z(1000)|[A-Z]{2}[0-9]{5}' – kontrola obowiązująca dla osób fizycznych

Reguła ta występuje we wszystkich komórkach **B7201**, formularzy: **NB300** i **NBS300**

### 3.32 Reguła: valueAssertion\_39



Rysunek 39. Reguła: valueAssertion\_39

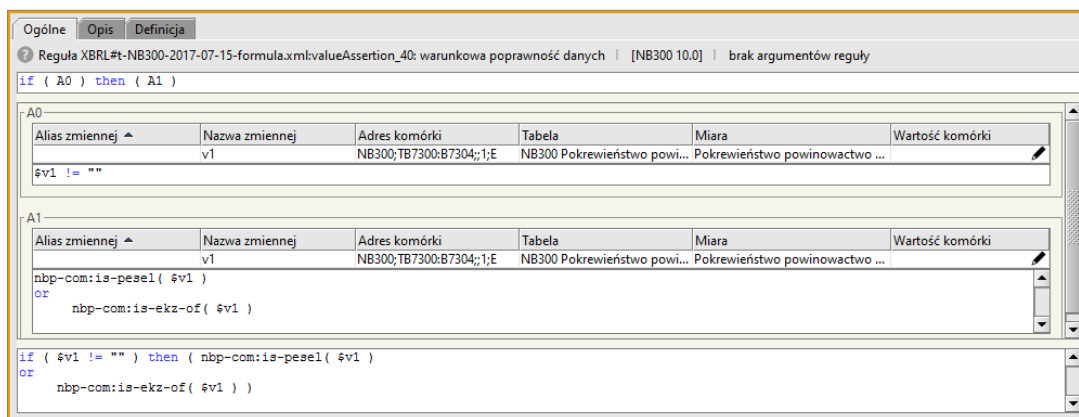
Reguła weryfikuje poprawność wpisanych dopuszczalnych wielkości dla komórki **B7301** „Identyfikator osoby z banku”, czyli:

**PESEL** – 11 cyfr oraz poprawność sumy kontrolnej

**EKZ** – 12 znaków wg wzoru: 'Z(1000)I[A-Z]{2}[0-9]{5}'- kontrola obowiązująca dla osób fizycznych.

Reguła ta występuje we wszystkich komórkach **B7301**, formularzy: **NB300** i **NBS300**.

### 3.33 Reguła: valueAssertion\_40



Rysunek 40. Reguła: valueAssertion\_40

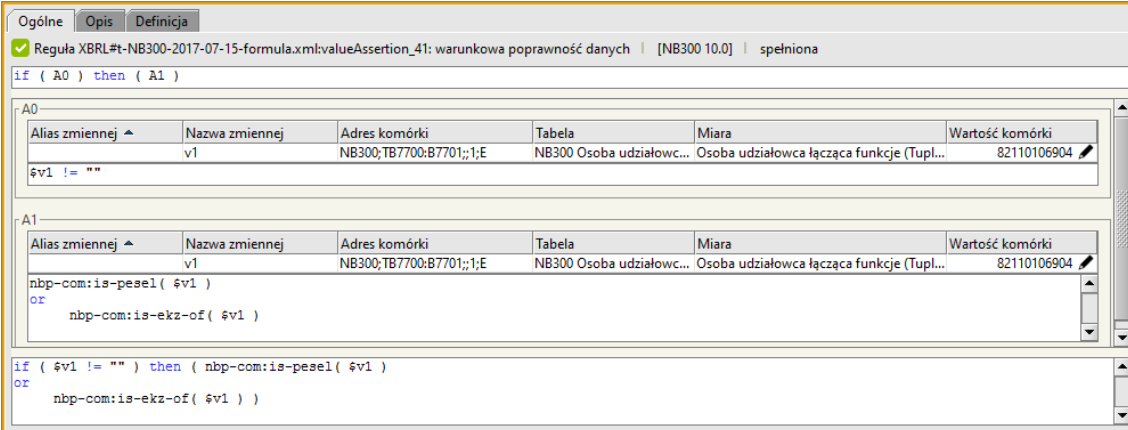
Reguła weryfikuje poprawność wpisanych dopuszczalnych wielkości dla komórki **B7304** „Identyfikator osoby z firmy”, czyli:

**PESEL** – 11 cyfr oraz poprawność sumy kontrolnej

**EKZ** - 12 znaków wg wzoru: 'Z(1000)[A-Z]{2}[0-9]{5}'- kontrola obowiązująca dla osób fizycznych

Reguła ta występuje we wszystkich komórkach **B7304**, formularzy: **NB300** i **NBS300**.

### 3.34 Reguła: valueAssertion\_41



Alias zmiennej	Nazwa zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
\$v1	!	""			
nbp-com:is-pesel					
nbp-com:is-ekz-of					

Rysunek 41. Reguła: valueAssertion\_41

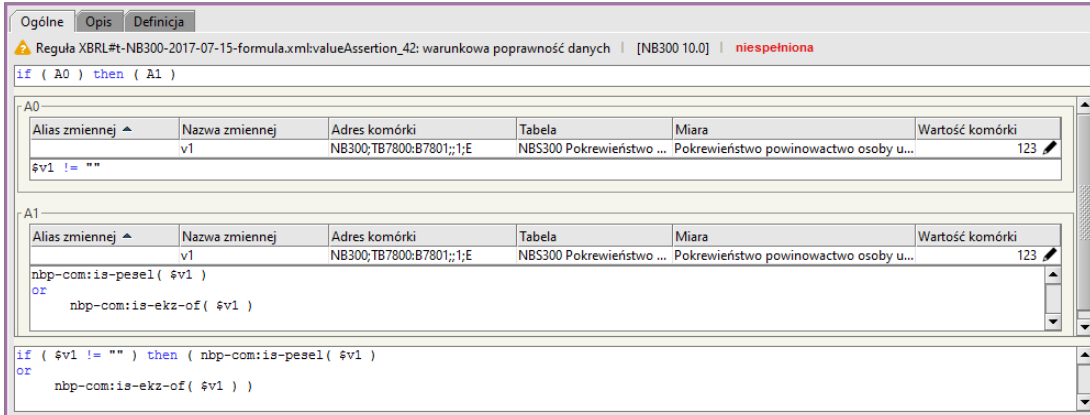
Reguła weryfikuje poprawność wpisanych dopuszczalnych wielkości dla komórki **B7701 „Identyfikator osoby łączącej funkcje”**, czyli:

**PESEL** - 11 cyfr oraz poprawność sumy kontrolnej

**EKZ** - 12 znaków wg wzoru: 'Z(1000)[A-Z]{2}[0-9]{5}'- kontrola obowiązująca dla osób fizycznych

Reguła ta występuje we wszystkich komórkach **B7701**, formularzy: **NB300** i **NBS300**.

### 3.35 Reguła: valueAssertion\_42



Alias zmiennej	Nazwa zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
\$v1	!	""			
nbp-com:is-pesel					
nbp-com:is-ekz-of					

Rysunek 42. Reguła: valueAssertion\_42

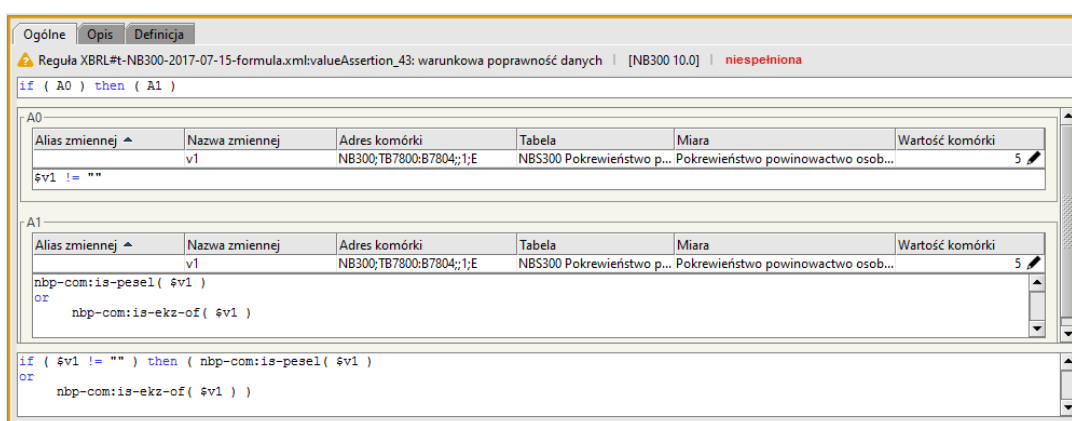
Reguła weryfikuje poprawność wpisanych dopuszczalnych wielkości dla komórki **B7801** „Identyfikator osoby z banku”, czyli:

**PESEL** - 11 cyfr oraz poprawność sumy kontrolnej

**EKZ** - 12 znaków wg wzoru: 'Z(1000)[A-Z]{2}[0-9]{5}'- kontrola obowiązująca dla osób fizycznych

Reguła ta występuje we wszystkich komórkach **B8701**, formularzy: **NB300** i **NBS300**.

### 3.36 Reguła: valueAssertion\_43



Rysunek 43. Reguła: valueAssertion\_43

Reguła weryfikuje poprawność wpisanych dopuszczalnych wielkości dla komórki **B7804** „Identyfikator osoby z firmy”, czyli:

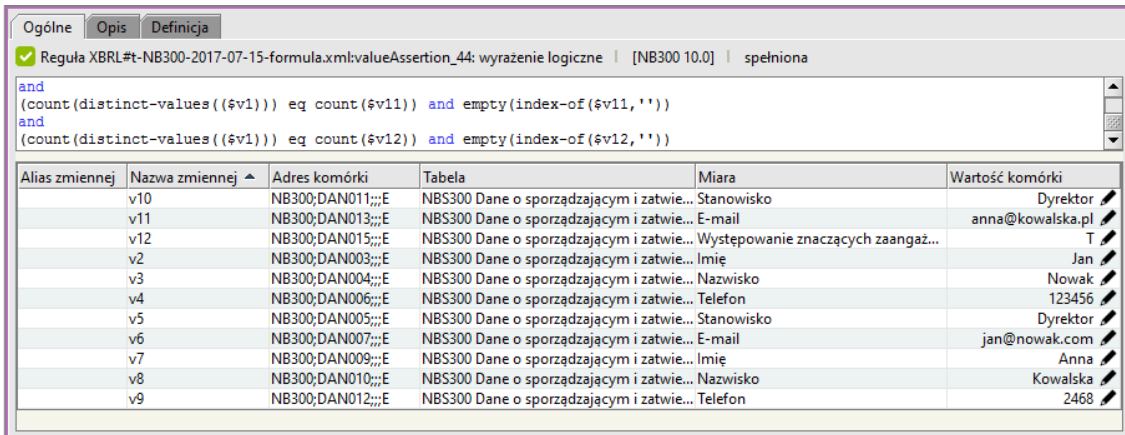
**PESEL** - 11 cyfr oraz poprawność sumy kontrolnej

**EKZ** - 12 znaków wg wzoru: 'Z(1000)[A-Z]{2}[0-9]{5}' - kontrola obowiązująca dla osób fizycznych

Reguła ta występuje we wszystkich komórkach **B7804**, formularzy: **NB300** i **NBS300**.



### 3.37 Reguła: valueAssertion\_44



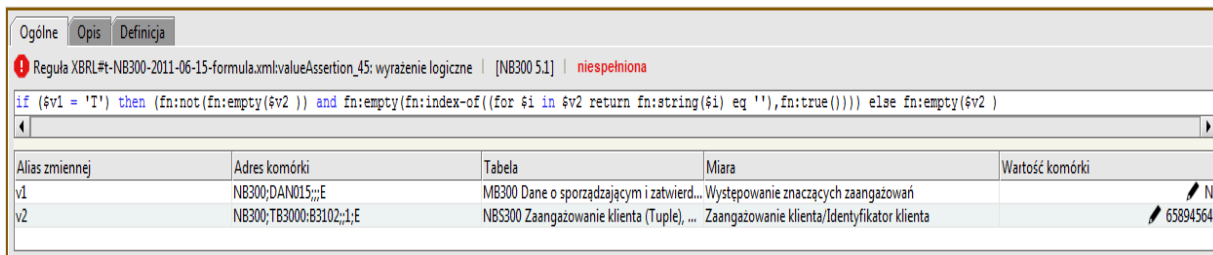
Alias zmiennej	Nazwa zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v10		NB300;DAN011;;;E	NBS300 Dane o sporządzającym i zatwie...	Stanowisko	Dyrektor
v11		NB300;DAN013;;;E	NBS300 Dane o sporządzającym i zatwie...	E-mail	anna@kowalska.pl
v12		NB300;DAN015;;;E	NBS300 Dane o sporządzającym i zatwie...	Występowanie znaczących zaangaż...	T
v2		NB300;DAN003;;;E	NBS300 Dane o sporządzającym i zatwie...	Imię	Jan
v3		NB300;DAN004;;;E	NBS300 Dane o sporządzającym i zatwie...	Nazwisko	Nowak
v4		NB300;DAN006;;;E	NBS300 Dane o sporządzającym i zatwie...	Telefon	123456
v5		NB300;DAN005;;;E	NBS300 Dane o sporządzającym i zatwie...	Stanowisko	Dyrektor
v6		NB300;DAN007;;;E	NBS300 Dane o sporządzającym i zatwie...	E-mail	jan@nowak.com
v7		NB300;DAN009;;;E	NBS300 Dane o sporządzającym i zatwie...	Imię	Anna
v8		NB300;DAN010;;;E	NBS300 Dane o sporządzającym i zatwie...	Nazwisko	Kowalska
v9		NB300;DAN012;;;E	NBS300 Dane o sporządzającym i zatwie...	Telefon	2468

Rysunek 44. Reguła: valueAssertion\_44

Reguła weryfikuje czy zostały wypełnione komórki dla tabeli „**Dane o sporządzającym i zatwierdzającym sprawozdanie**”.

Reguła ta występuje w komórkach **DAN003, DAN004, DAN005, DAN006, DAN007, DAN009, DAN010, DAN011, DAN012, DAN015** formularzy: **MB300, NB300** i **NBS300**.

### 3.38 Reguła: valueAssertion\_45



Alias zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v1	NB300;DAN015;;;E	MB300 Dane o sporządzającym i zatwierd...	Występowanie znaczących zaangażowań	N
v2	NB300;TB3000:B3102;1;E	NBS300 Zaangażowanie klienta (Tuple), ...	Zaangażowanie klienta/Identyfikator klienta	65894564

Rysunek 45. Reguła: valueAssertion\_45

Reguła sprawdza czy dla komórki "**Występowanie znaczących zaangażowań**" przyjmującej wartość:

'**T**' – wypełniona jest komórka **B3102 "Identyfikacja klienta"**, dla tabeli „**Zaangażowanie klienta**”

'**N**' – nie są wypełnione wartości komórki **B3102 "Identyfikacja klienta"**, dla tabeli „**Zaangażowanie klienta**”

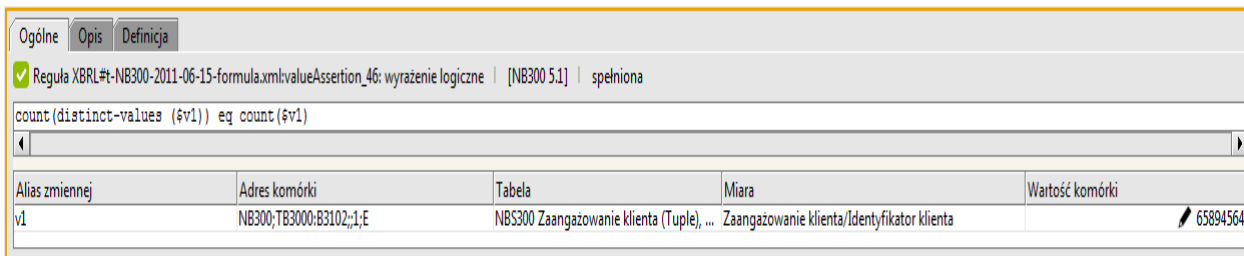
Reguła ta występuje w komórkach:

**DAN015** dla tabeli „**Dane o sporządzającym i zatwierdzającym sprawozdanie** i

**B3102** dla tabeli „**Zaangażowanie klienta**”

formularzy: **MB300**, **NB300** i **NBS300**.

### 3.39 Reguła: valueAssertion\_46



Alias zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v1	NB300;TB3000;B3102;1;E	NBS300 Zaangażowanie klienta (Tuple), ...	Zaangażowanie klienta/Identyfikator klienta	65894564

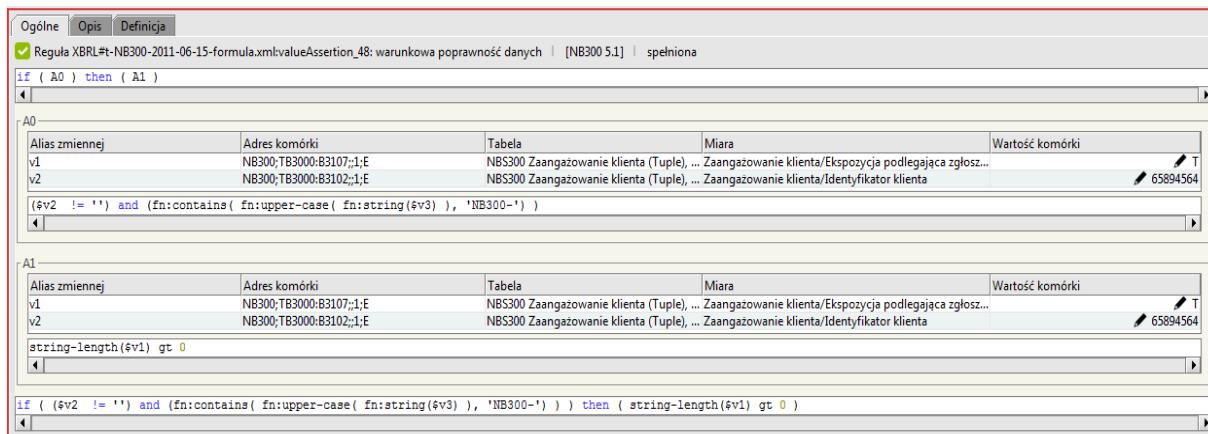
Rysunek 46. Reguła: valueAssertion\_46

Reguła dla wielkości **B3102 "Identyfikator klienta"**, sprawdza:

**maksymalną ilość takich samych wystąpień = 1** dla jednego podmiotu sprawozdającego.

Reguła ta występuje w komórkach **B3102** tabeli **Zaangażowanie klienta** dla formularzy **MB300**, **NB300** i **NBS300**.

### 3.40 Reguła: valueAssertion\_48



Alias zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v1	NB300;TB3000;B3107;1;E	NBS300 Zaangażowanie klienta (Tuple), ...	Zaangażowanie klienta/Ekspozycja podlegająca zgłosz...	T
v2	NB300;TB3000;B3102;1;E	NBS300 Zaangażowanie klienta (Tuple), ...	Zaangażowanie klienta/Identyfikator klienta	65894564

Rysunek 47. Reguła: valueAssertion\_48

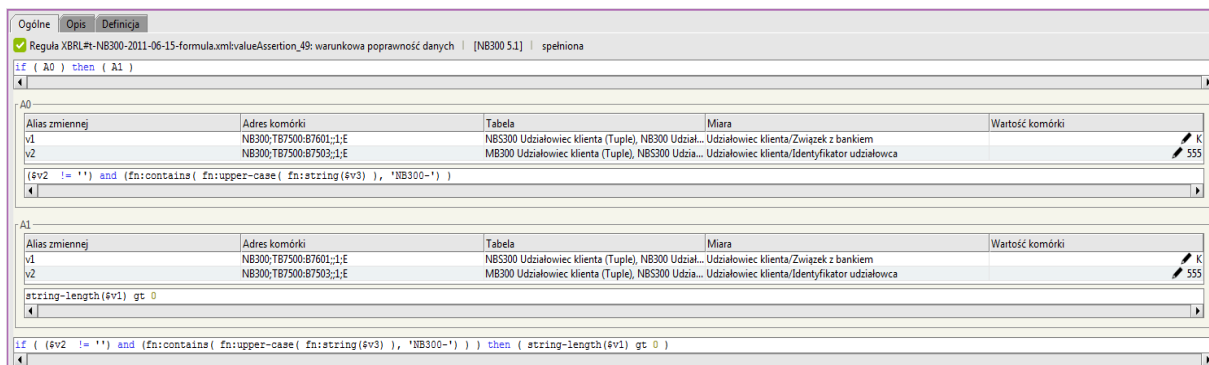
Reguła sprawdza występowanie dopuszczalnych wartości w **komórce B3107 "Ekspozycja podlegająca zgłoszeniu w trybie art. 79b ust. 1 Prawa bankowego"**, czyli:

T – tak

N – nie

Reguła ta występuje w komórkach **B3107** tabeli **Zaangażowanie klienta** dla formularzy **NB300** i **NBS300**.

### 3.41 Reguła: valueAssertion\_49



Ogólne Opis Definicja

Reguła XBRL#-NB300-2011-06-15-formula.xml:valueAssertion\_49: warunkowa poprawność danych | [NB300 5.1] | spełniona

if ( A0 ) then ( A1 )

A0

Alias zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v1	NB300;TB7500;B7601;1;E	NBS300 Udziałowiec Klienta (Tuple), NB300 Udział...	Udziałowiec Klienta/Związek z bankiem	K
v2	NB300;TB7500;B7503;1;E	NBS300 Udziałowiec Klienta (Tuple), NBS300 Udzia...	Udziałowiec Klienta/Identyfikator udziałowca	555

\$v2 != '' and (fn:contains( fn:upper-case( fn:string(\$v3) ), 'NB300-' ) )

A1

Alias zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v1	NB300;TB7500;B7601;1;E	NBS300 Udziałowiec Klienta (Tuple), NB300 Udział...	Udziałowiec Klienta/Związek z bankiem	K
v2	NB300;TB7500;B7503;1;E	NBS300 Udziałowiec Klienta (Tuple), NBS300 Udzia...	Udziałowiec Klienta/Identyfikator udziałowca	555

string-length(\$v1) gt 0

if ( (\$v2 != '' ) and (fn:contains( fn:upper-case( fn:string(\$v3) ), 'NB300-' ) ) then ( string-length(\$v1) gt 0 )

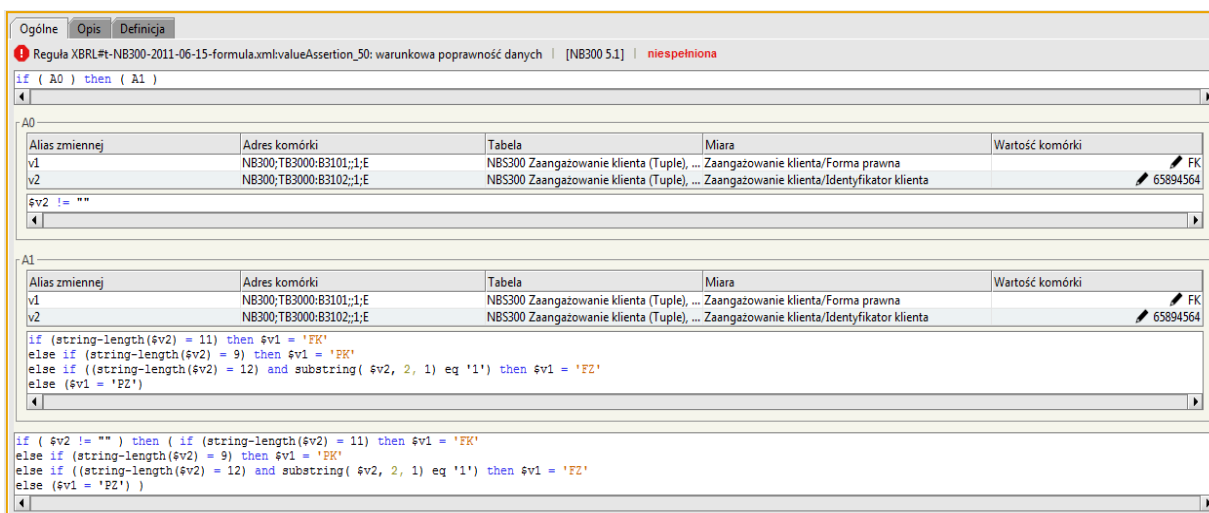
Rysunek 48. Reguła: valueAssertion\_49

Reguła sprawdza występowanie dopuszczalnych wartości w komórce **B7601 "Związek z bankiem"**, czyli:

- K – istnieje wyłącznie powiązanie kapitałowe udziałowca/współkredytobiorcy klienta z bankiem.
- P – istnieje wyłącznie powiązanie personalne udziałowca/współkredytobiorcy klienta z bankiem,
- D – istnieje zarówno kapitałowe jak i personalne powiązanie udziałowca/współkredytobiorcy klienta z bankiem;
- N – brak powiązań kapitałowych i personalnych udziałowca/współkredytobiorcy klienta z bankiem.

Reguła ta występuje w komórkach **B7601** tabeli **Udziałowiec klienta** dla formularzy **NB300 i NBS300**.

### 3.42 Reguła: valueAssertion\_50



Ogólne Opis Definicja

Reguła XBRL#-NB300-2011-06-15-formula.xml:valueAssertion\_50: warunkowa poprawność danych | [NB300 5.1] | niespełniona

if ( A0 ) then ( A1 )

A0

Alias zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v1	NB300;TB3000;B3101;1;E	NBS300 Zaangażowanie klienta (Tuple), ...	Zaangażowanie klienta/Forma prawna	FK
v2	NB300;TB3000;B3102;1;E	NBS300 Zaangażowanie klienta (Tuple), ...	Zaangażowanie klienta/Identyfikator klienta	65894564

\$v2 != ''

A1

Alias zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v1	NB300;TB3000;B3101;1;E	NBS300 Zaangażowanie klienta (Tuple), ...	Zaangażowanie klienta/Forma prawna	FK
v2	NB300;TB3000;B3102;1;E	NBS300 Zaangażowanie klienta (Tuple), ...	Zaangażowanie klienta/Identyfikator klienta	65894564

if (string-length(\$v2) = 11) then \$v1 = 'FK'  
else if (string-length(\$v2) = 9) then \$v1 = 'PK'  
else if ((string-length(\$v2) = 12) and substring(\$v2, 2, 1) eq '1') then \$v1 = 'FZ'  
else \$v1 = 'PZ'

if ( \$v2 != '' ) then ( if (string-length(\$v2) = 11) then \$v1 = 'FK'  
else if (string-length(\$v2) = 9) then \$v1 = 'PK'  
else if ((string-length(\$v2) = 12) and substring(\$v2, 2, 1) eq '1') then \$v1 = 'FZ'  
else \$v1 = 'PZ' )

Rysunek 49. Reguła: valueAssertion\_50

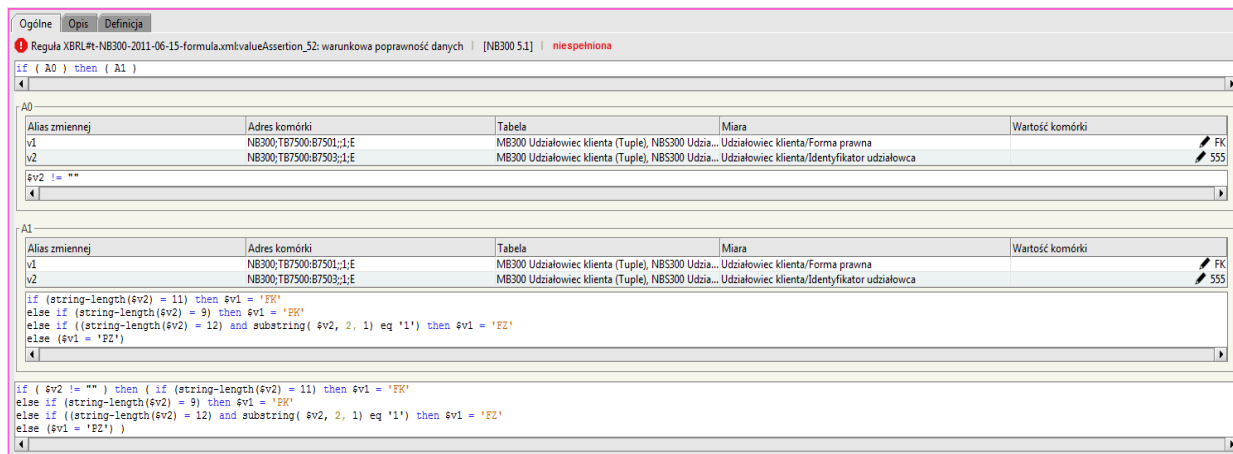
Reguła sprawdza czy:

- dla wielkości raportowanej w komórce **B3101 "Forma prawna"**,

- występuje odpowiednia wartość w komórce **B3102 "Identyfikator klienta"**.

Reguła ta występuje w powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli **Zaangażowanie klienta** czyli: **B3101, B3102**, dla formularzy **MB300, NB300 i NBS300**.

### 3.43 Reguła: valueAssertion\_52



Ogólne Opis Definicja

Reguła XBRL-Pl-NB300-2011-06-15-formula.xml:valueAssertion\_52: warunkowa poprawność danych | [NB300 5.1] | niepełniona

if ( A0 ) then ( A1 )

A0

Alias zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v1	NB300;TB7500:B7501;1;E	MB300 Udziałowiec klienta (Tuple), NB300 Udzia...	Udziałowiec klienta/Forma prawna	FK
v2	NB300;TB7500:B7503;1;E	MB300 Udziałowiec klienta (Tuple), NB300 Udzia...	Udziałowiec klienta/Identyfikator udziałowca	555

fv2 != ""

A1

Alias zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v1	NB300;TB7500:B7501;1;E	MB300 Udziałowiec klienta (Tuple), NB300 Udzia...	Udziałowiec klienta/Forma prawna	FK
v2	NB300;TB7500:B7503;1;E	MB300 Udziałowiec klienta (Tuple), NB300 Udzia...	Udziałowiec klienta/Identyfikator udziałowca	555

```

if (string-length(fv2) = 11) then fv1 = 'FK'
else if (string-length(fv2) = 9) then fv1 = 'PK'
else if ((string-length(fv2) = 12) and substring( fv2, 2, 1) eq '1') then fv1 = 'FZ'
else (fv1 = 'FZ')

```

```

if ( fv2 != "" ) then ( if (string-length(fv2) = 11) then fv1 = 'FK'
else if (string-length(fv2) = 9) then fv1 = 'PK'
else if ((string-length(fv2) = 12) and substring( fv2, 2, 1) eq '1') then fv1 = 'FZ'
else (fv1 = 'FZ') )

```

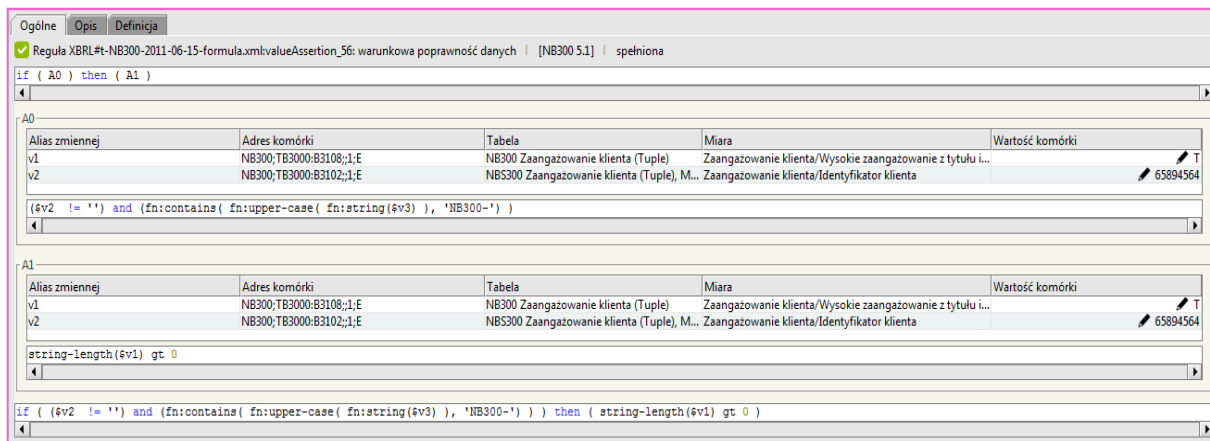
Rysunek 50. Reguła: valueAssertion\_52

Reguła sprawdza czy:

- dla wielkości raportowanej w komórce **B7501 "Forma prawna"**,
- występuje odpowiednia wartość w komórce **B7503 "Identyfikator udziałowca"**.

Reguła ta występuje w powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli **Udziałowiec klienta** czyli: **B7501, B7503**, dla formularzy **MB300, NB300 i NBS300**.

### 3.44 Reguła: valueAssertion\_56



Ogólne Opis Definicja

Reguła XBRL-Pl-NB300-2011-06-15-formula.xml:valueAssertion\_56: warunkowa poprawność danych | [NB300 5.1] | spełniona

if ( A0 ) then ( A1 )

A0

Alias zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v1	NB300;TB3000:B3108;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple)	Zaangażowanie klienta/Wysokie zaangażowanie z tytułu i...	T
v2	NB300;TB3000:B3102;1;E	NBS300 Zaangażowanie klienta (Tuple), M...	Zaangażowanie klienta/Identyfikator klienta	65894564

(fv2 != "") and (fn:contains( fn:upper-case( fn:string(fv3) ), 'NB300-' ) )

A1

Alias zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v1	NB300;TB3000:B3108;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple)	Zaangażowanie klienta/Wysokie zaangażowanie z tytułu i...	T
v2	NB300;TB3000:B3102;1;E	NBS300 Zaangażowanie klienta (Tuple), M...	Zaangażowanie klienta/Identyfikator klienta	65894564

string-length(fv1) gt 0

```

if ( (fv2 != "") and (fn:contains( fn:upper-case( fn:string(fv3) ), 'NB300-' ) ) ) then ( string-length(fv1) gt 0 )

```

Rysunek 51. Reguła: valueAssertion\_56

Reguła sprawdza, czy:

- dla wielkości raportowanej w komórce **B3102 "Identyfikator klienta"**,
- występuje dopuszczalna wartość w komórce **B3108 "Wysokie zaangażowanie z tytułu instrumentów pochodnych"**, czyli:

T – tak

N – nie

Reguła ta występuje w komórkach **B3102** i **B3108** tabeli **Zaangażowanie klienta** dla formularza **NB300**.

### 3.45 Reguła: valueAssertion\_57



Alias zmiennej	Nazwa zmien...	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v1		NB300;TB3000:B7101;1;E	MB300 Zaangażowanie klienta (Tuple), NBS300 Zaangażowanie klienta (Tuple),...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Związek z bankiem	D
v2		NB300;TB3000:B7102;1;E	MB300 Zaangażowanie klienta (Tuple), NBS300 Zaangażowanie klienta (Tuple),...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/% udziału podmiotu w banku	40,00
v3		NB300;TB3000:B7103;1;E	MB300 Zaangażowanie klienta (Tuple), NBS300 Zaangażowanie klienta (Tuple),...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/% udziału banku w podmiocie	20,00

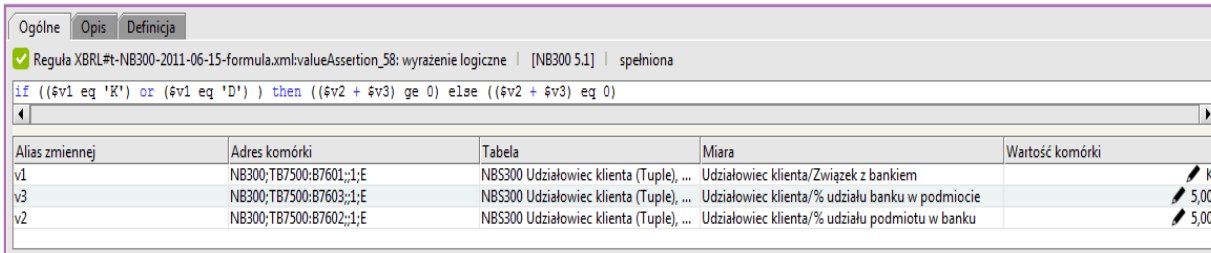
Rysunek 52. Reguła: valueAssertion\_57

Reguła sprawdza, czy:

- dla wielkości raportowanej w komórce **B7101 "Związek z bankiem"**,
- występują dopuszczalne wartości w komórkach **B7102 "% udziału podmiotu w banku "** i **B7103 "% udziału banku w podmiocie"**.

Reguła ta występuje we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli **Zaangażowanie klienta** czyli: **B7101, B7102, B7103** dla formularzy **MB300, NB300 i NBS300**.

### 3.46 Reguła: valueAssertion\_58



Alias zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v1	NB300;TB7500:B7601;1;E	NBS300 Udziałowiec klienta (Tuple), ...	Udziałowiec klienta/Związek z bankiem	K
v3	NB300;TB7500:B7603;1;E	NBS300 Udziałowiec klienta (Tuple), ...	Udziałowiec klienta/% udziału banku w podmiocie	5,00
v2	NB300;TB7500:B7602;1;E	NBS300 Udziałowiec klienta (Tuple), ...	Udziałowiec klienta/% udziału podmiotu w banku	5,00

Rysunek 53. Reguła: valueAssertion\_58

Reguła sprawdza, czy:

- dla wielkości raportowanej w komórce **B7601 "Związek z bankiem"**,
- występują dopuszczalne wartości w komórkach **B7602 "% udziału podmiotu w banku "** i **B7603 "% udziału banku w podmiocie"**.

Reguła ta występuje we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli **Udziałowiec klienta** czyli: **B7601, B7602, B7603** dla formularzy **NB300 i NBS300**.

### 3.47 Reguła: valueAssertion\_59

Ogólne Opis Definicja

Reguła XBRL#t-NBS300-2011-06-15-formula.xml:valueAssertion\_59: warunkowa poprawność danych | [NB300 8.1] | spełniona

if ( A0 ) then ( A1 )

Alias zmiennej	Nazwa zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v1		NB300;TB3000:B3109;1;E	NBS300 Zaangażowanie klienta (Tuple)	Zaangażowanie klienta/Rodzaj informacji	B
v2		NB300;TB3000:B3102;1;E	MB300 Zaangażowanie klienta (Tuple), NB300...	Zaangażowanie klienta/Identyfikator klienta	

\$v2 != ''

Alias zmiennej	Nazwa zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v1		NB300;TB3000:B3109;1;E	NBS300 Zaangażowanie klienta (Tuple)	Zaangażowanie klienta/Rodzaj informacji	B
v2		NB300;TB3000:B3102;1;E	MB300 Zaangażowanie klienta (Tuple), NB300 ...	Zaangażowanie klienta/Identyfikator klienta	

string-length(\$v1) gt 0

if ( \$v2 != '' ) then ( string-length(\$v1) gt 0 )

Rysunek 54. Reguła: valueAssertion\_59

Reguła sprawdza występowanie dopuszczalnych wartości w komórce **B3109 – Rodzaj informacji**, czyli:

- Z – dane dotyczące klienta zostały zmienione w wyniku konsolidacji,
- N – dane w sprawozdaniu dotyczą klienta nie występującego w sprawozdaniu jednostkowym,
- B – dane klienta nie zostały zmienione w stosunku do danych prezentowanych w sprawozdaniu jednostkowym NB300.

Reguła ta występuje w komórkach **B3109** tabeli **Zaangażowanie klienta** dla formularza **NBS300**.

### 3.48 Reguła: valueAssertion\_60

Ogólne Opis Definicja

Reguła XBRL#t-NB300-2011-06-15-formula.xml:valueAssertion\_60: wyrażenie logiczne | [NB300 5.1] | spełniona

(\$v1 = 'N')

Alias zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v1	NB300;TB3000:B3108;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (...)	Zaangażowanie klienta/Wysokie zaangażow...	T

Rysunek 55. Reguła: valueAssertion\_60

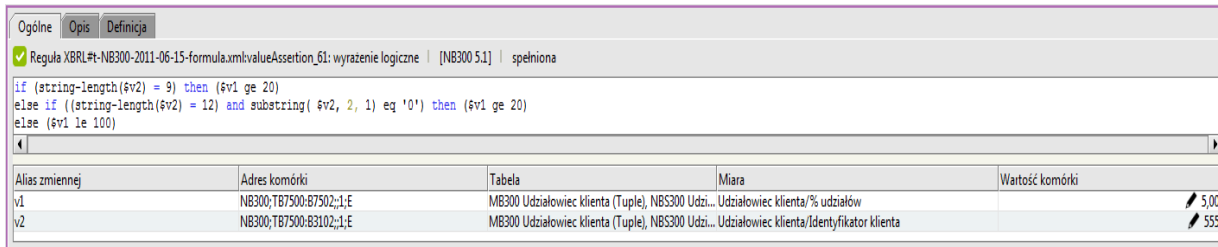
Reguła sprawdza, czy:

- dla wielkości raportowanej w komórce **B3108 "Wysokie zaangażowanie z tytułu instrumentów pochodnych"**,
- występuje dopuszczalna wartość:
  - T – tak
  - N – nie

(dla sprawozdań banków spółdzielczych zawsze: „N”)

Reguła ta występuje w komórkach **B3108** tabeli **Zaangażowanie klienta** dla formularza **NB300**.

### 3.49 Reguła: valueAssertion\_61



Reguła XBRL#t-NB300-2011-06-15-formula.xml:valueAssertion\_61: wyrażenie logiczne | [NB300 5.1] | spełniona

```
if (string-length($v2) = 9) then ($v1 ge 20)
else if ((string-length($v2) = 12) and substring($v2, 2, 1) eq '0') then ($v1 ge 20)
else ($v1 le 100)
```

Alias zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v1	NB300;TB7500;B7502;1;E	MB300 Udziałowiec klienta (Tuple), NBS300 Udz...	Udziałowiec klienta/% udziałów	5,00
v2	NB300;TB7500;B3102;1;E	MB300 Udziałowiec klienta (Tuple), NBS300 Udz...	Udziałowiec klienta/Identyfikator klienta	555

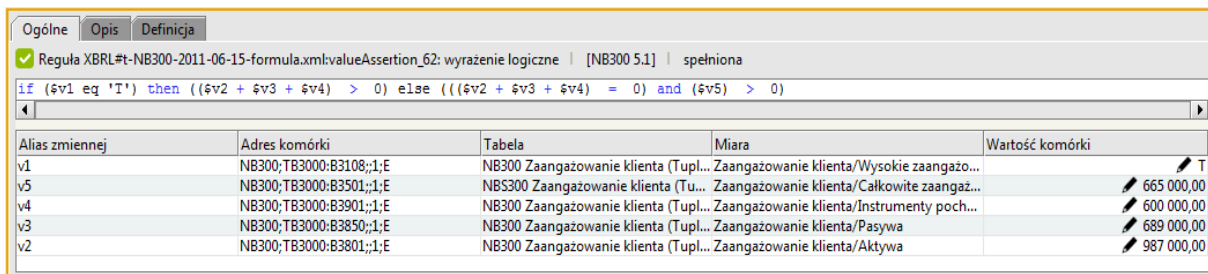
Rysunek 56. Reguła: valueAssertion\_61

Reguła dla wielkości **B7502 " % udziałów"**:

- sprawdza wartości w porównaniu z określonymi przedziałami, w zależności od rodzaju podmiotu sprawozdającego.

Reguła ta występuje w komórkach **B7502** tabeli **Udziałowiec klienta** dla formularza **NB300, MB300, NBS300**.

### 3.50 Reguła: valueAssertion\_62



Reguła XBRL#t-NB300-2011-06-15-formula.xml:valueAssertion\_62: wyrażenie logiczne | [NB300 5.1] | spełniona

```
if ($v1 eq 'T') then (($v2 + $v3 + $v4) > 0) else (((($v2 + $v3 + $v4) = 0) and ($v5) > 0)
```

Alias zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v1	NB300;TB3000;B3108;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tupl...	Zaangażowanie klienta/Wysokie zaangażo...	T
v5	NB300;TB3000;B3501;1;E	NBS300 Zaangażowanie klienta (Tu...	Zaangażowanie klienta/Całkowite zaangaż...	665 000,00
v4	NB300;TB3000;B3901;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tupl...	Zaangażowanie klienta/Instrumenty poch...	600 000,00
v3	NB300;TB3000;B3850;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tupl...	Zaangażowanie klienta/Pasywa	689 000,00
v2	NB300;TB3000;B3801;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tupl...	Zaangażowanie klienta/Aktywa	987 000,00

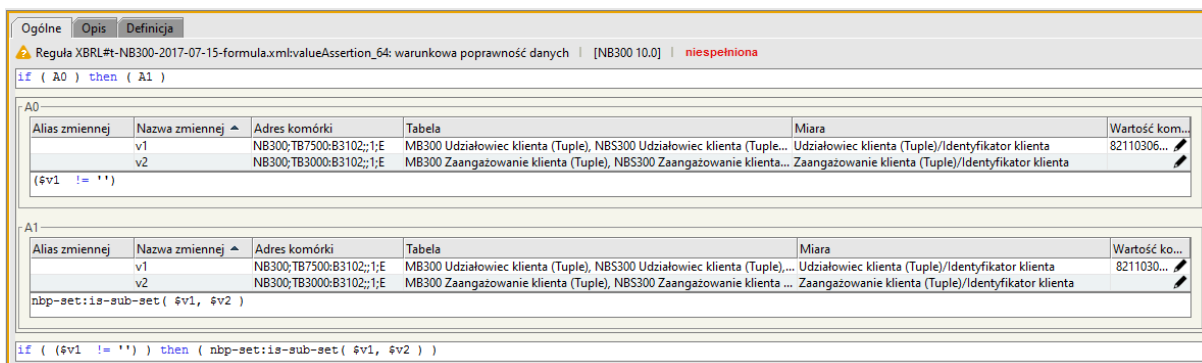
Rysunek 57. Reguła: valueAssertion\_62

Reguła dla wielkości **B3108 "Wysokie zaangażowanie z tytułu instrumentów pochodnych"**:

- sprawdza występowanie odpowiednich danych w pozycjach:
  - B3801 "Aktywa",
  - B3850 "Pasywa",
  - B3901 "Instrumenty pochodne (wartość nominalna)".

Reguła ta występuje we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli **Zaangażowanie klienta**, czyli: **B3108, B3801, B3850, B3901** dla formularza **NB300**.

### 3.51 Reguła: valueAssertion\_64



Reguła XBRL#t-NB300-2017-07-15-formula.xml:valueAssertion\_64: warunkowa poprawność danych | [NB300 10.0] | **niepełniona**

if ( A0 ) then ( A1 )

Alias zmiennej	Nazwa zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v1		NB300;TB7500:B3102;;1;E	MB300 Udziałowiec klienta (Tuple), NBS300 Udziałowiec klienta (Tuple),...	Udziałowiec klienta (Tuple)/Identyfikator klienta	82110306...
v2		NB300;TB3000:B3102;;1;E	MB300 Zaangażowanie klienta (Tuple), NBS300 Zaangażowanie klienta...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Identyfikator klienta	

{ \$v1 != '' }

Alias zmiennej	Nazwa zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v1		NB300;TB7500:B3102;;1;E	MB300 Udziałowiec klienta (Tuple), NBS300 Udziałowiec klienta (Tuple),...	Udziałowiec klienta (Tuple)/Identyfikator klienta	82110306...
v2		NB300;TB3000:B3102;;1;E	MB300 Zaangażowanie klienta (Tuple), NBS300 Zaangażowanie klienta...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Identyfikator klienta	

nbp-set:is-sub-set( \$v1, \$v2 )

if ( ( \$v1 != '' ) ) then ( nbp-set:is-sub-set( \$v1, \$v2 ) )

Rysunek 58. Reguła: valueAssertion\_64

Reguła sprawdza, czy:

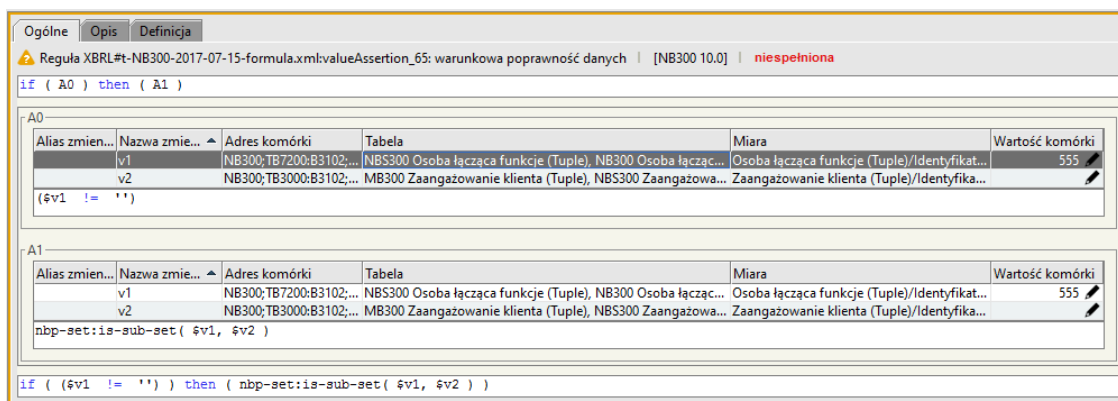
- wszystkie wielkości: **B3102 „Identyfikator klienta”** raportowane **na tabeli „Udziałowiec klienta”**,
- są również prezentowane **na tabeli „Zaangażowanie klienta”**.

Reguła ta występuje we wszystkich komórkach **B3102 „Identyfikator klienta”** w tabelach: **„Udziałowiec klienta”** i **„Zaangażowanie klienta”** na formularzach **NB300, MB300, NBS300**.

Jeśli chociaż jeden identyfikator **B3102** na tabeli „Udziałowiec klienta”, nie jest zdefiniowany na tabeli „Zaangażowanie klienta”, to wówczas:

- reguła jest niespełniona**,
- trójkąt w lewym dolnym rogu wszystkich komórek B3102** w tabelach: „Udziałowiec klienta” i „Zaangażowanie klienta” **będzie miał kolor czerwony**;
- w zakładce „Opis” – obok informacji o działaniu formuły **prezentowany jest „Komunikat z walidacji” informujący o numerach identyfikatorów, dla których reguła te nie jest spełniona**, (zob. rysunek 3).

### 3.52 Reguła: valueAssertion\_65



Reguła XBRL#t-NB300-2017-07-15-formula.xml:valueAssertion\_65: warunkowa poprawność danych | [NB300 10.0] | **niepełniona**

if ( A0 ) then ( A1 )

Alias zmien...	Nazwa zmie...	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v1		NB300;TB7200:B3102;...	NBS300 Osoba łącząca funkcje (Tuple), NB300 Osoba łącząc...	Osoba łącząca funkcje (Tuple)/Identyfikat...	555
v2		NB300;TB3000:B3102;...	MB300 Zaangażowanie klienta (Tuple), NBS300 Zaangazowa...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Identyfika...	

{ \$v1 != '' }

Alias zmien...	Nazwa zmie...	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v1		NB300;TB7200:B3102;...	NBS300 Osoba łącząca funkcje (Tuple), NB300 Osoba łącząc...	Osoba łącząca funkcje (Tuple)/Identyfikat...	555
v2		NB300;TB3000:B3102;...	MB300 Zaangażowanie klienta (Tuple), NBS300 Zaangazowa...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Identyfika...	

nbp-set:is-sub-set( \$v1, \$v2 )

if ( ( \$v1 != '' ) ) then ( nbp-set:is-sub-set( \$v1, \$v2 ) )

Rysunek 59. Reguła: valueAssertion\_65



Reguła sprawdza, czy:

- wszystkie wielkości: **B3102 „Identyfikator klienta”** raportowane **na tabeli „Osoba łącząca funkcje”**,
- są również prezentowane **na tabeli „Zaangażowanie klienta”**.

Reguła ta występuje we wszystkich komórkach **B3102 „Identyfikator klienta”** w tabelach: **„Osoba łącząca funkcję”** i **„Zaangażowanie klienta”** na formularzach **NB300, NBS300**.

Jeśli chociaż jeden identyfikator **B3102** na tabeli „Osoba łącząca funkcje”, nie jest zdefiniowany na tabeli „Zaangażowanie klienta”, to wówczas:

- **reguła jest niespełniona**,
- **trójkąt w lewym dolnym rogu wszystkich komórek B3102** w tabelach: „Osoba łącząca funkcje” i „Zaangażowanie klienta” **będzie miał kolor czerwony**;
- w zakładce „Opis” - obok informacji o działaniu formuły **prezentowany jest „Komunikat z walidacji” informujący o numerach identyfikatorów, dla których reguła te nie jest spełniona**, (zob. rysunek 3).

### 3.53 Reguła: valueAssertion\_66



Ogólne Opis Definicja

Reguła XBRL#NB300-2017-07-15-formula.xml:valueAssertion\_66: warunkowa poprawność danych | [NB300 10.0] | **niepełniona**

if ( A0 ) then ( A1 )

Alias zmiennej	Nazwa zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość ko...
v1		NB300;TB7300:B3102;1:E	NB300 Pokrewieństwo powinowactwo z osobą z banku...	Pokrewieństwo powinowactwo z osobą z banku (Tuple)/Identyfikator klie...	123456
v2		NB300;TB3000:B3102;1:E	MB300 Zaangażowanie klienta (Tuple), NBS300 Zaanga...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Identyfikator klienta	

{ \$v1 != '' }

Alias zmiennej	Nazwa zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość ko...
v1		NB300;TB7300:B3102;1:E	NB300 Pokrewieństwo powinowactwo z osobą z banku...	Pokrewieństwo powinowactwo z osobą z banku (Tuple)/Identyfikator klie...	123456
v2		NB300;TB3000:B3102;1:E	MB300 Zaangażowanie klienta (Tuple), NBS300 Zaanga...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Identyfikator klienta	

nbp-set:is-sub-set( \$v1, \$v2 )

if ( ( \$v1 != '' ) then ( nbp-set:is-sub-set( \$v1, \$v2 ) )

Rysunek 60 Reguła: valueAssertion\_66

Reguła sprawdza, czy:

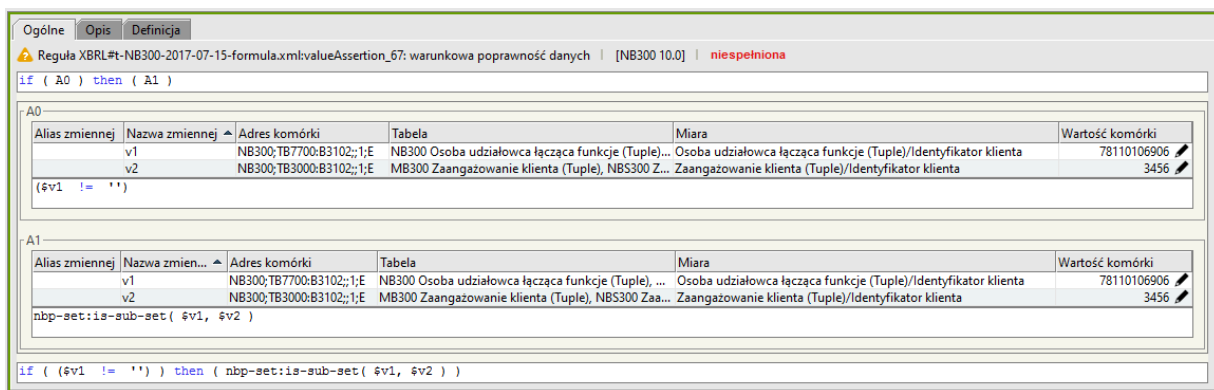
- wszystkie wielkości: **B3102 „Identyfikator klienta”** raportowane **na tabeli „Pokrewieństwo, powinowactwo z osobą z banku”**,
- są również prezentowane **na tabeli „Zaangażowanie klienta”**.

Reguła ta występuje we wszystkich komórkach **B3102 „Identyfikator klienta”** w tabelach: **„Pokrewieństwo, powinowactwo z osobą z banku”** i **„Zaangażowanie klienta”** na formularzach **NB300, NBS300**.

Jeśli chociaż jeden identyfikator **B3102** na tabeli „Pokrewieństwo, powinowactwo z osobą z banku”, nie jest zdefiniowany na tabeli „Zaangażowanie klienta”, to wówczas:

- **reguła jest niespełniona**,
- **trójkąt w lewym dolnym rogu wszystkich komórek B3102** w tabelach: „Pokrewieństwo, powinowactwo z osobą z banku” i „Zaangażowanie klienta” **będzie miał kolor czerwony**;
- w zakładce „Opis” - obok informacji o działaniu formuły **prezentowany jest „Komunikat z walidacji” informujący o numerach identyfikatorów, dla których reguła te nie jest spełniona** (zob. rysunek 3).

### 3.54 Reguła: valueAssertion\_67



Reguła XBRL#t-NB300-2017-07-15-formula.xml:valueAssertion\_67: warunkowa poprawność danych | [NB300 10.0] | **niespełniona**

if ( A0 ) then ( A1 )

Alias zmiennej	Nazwa zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v1		NB300;TB7700:B3102;1;E	NB300 Osoba udziałowca łącząca funkcje (Tuple)...	Osoba udziałowca łącząca funkcje (Tuple)/Identyfikator klienta	78110106906
v2		NB300;TB3000:B3102;1;E	MB300 Zaangażowanie klienta (Tuple), NBS300 Zaa...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Identyfikator klienta	3456

{ \$v1 != '' }

Alias zmiennej	Nazwa zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v1		NB300;TB7700:B3102;1;E	NB300 Osoba udziałowca łącząca funkcje (Tuple) ...	Osoba udziałowca łącząca funkcje (Tuple)/Identyfikator klienta	78110106906
v2		NB300;TB3000:B3102;1;E	MB300 Zaangażowanie klienta (Tuple), NBS300 Zaa...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Identyfikator klienta	3456

nbp-set:is-sub-set( \$v1, \$v2 )

if ( ( \$v1 != '' ) ) then ( nbp-set:is-sub-set( \$v1, \$v2 ) )

Rysunek 61. Reguła: valueAssertion\_67

Reguła sprawdza, czy:

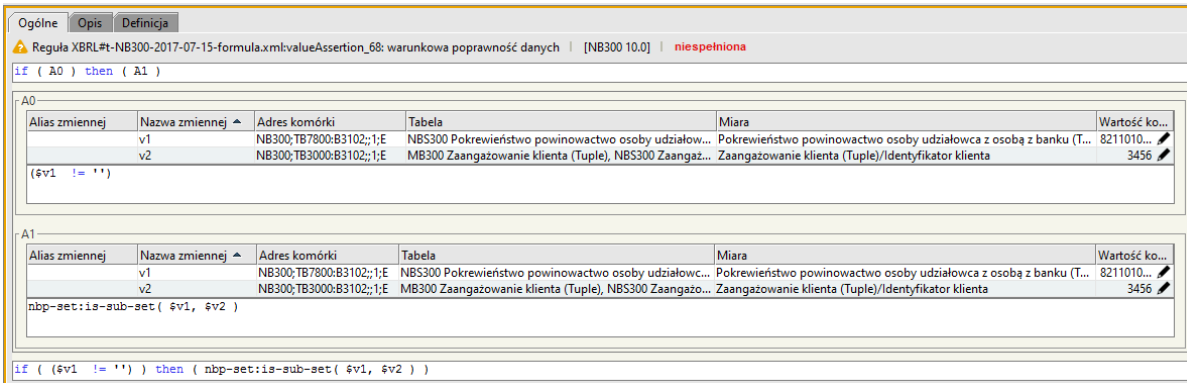
- wszystkie wielkości: **B3102 „Identyfikator klienta”** raportowane **na tabeli „Osoba udziałowca łącząca funkcje”**,
- są również prezentowane **na tabeli „Zaangażowanie klienta”**.

Reguła ta występuje we wszystkich komórkach **B3102 „Identyfikator klienta”** w tabelach: „Osoba udziałowca łącząca funkcje” i „Zaangażowanie klienta” na formularzach **NB300, NBS300**.

Jeśli chociaż jeden identyfikator **B3102** na tabeli „Osoba udziałowca łącząca funkcje”, nie jest zdefiniowany na tabeli „Zaangażowanie klienta”, to wówczas:

- **reguła jest niespełniona**,
- **trójkąt w lewym dolnym rogu wszystkich komórek B3102** w tabelach: „Osoba udziałowca łącząca funkcje” i „Zaangażowanie klienta” **będzie miał kolor czerwony**;
- w zakładce „Opis” - obok informacji o działaniu formuły **prezentowany jest „Komunikat z walidacji” informujący o numerach identyfikatorów, dla których reguła te nie jest spełniona** (zob. rysunek 3).

### 3.55 Reguła: valueAssertion\_68



Ogólne Opis Definicja

Reguła XBRL#NB300-2017-07-15-formula.xml:valueAssertion\_68: warunkowa poprawność danych | [NB300 10.0] | niespełniona

if ( A0 ) then ( A1 )

Alias zmiennej	Nazwa zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość ko...
v1		NB300;TB7800:B3102;1;E	NBS300 Pokrewieństwo powinowactwo osoby udziałowc...	Pokrewieństwo powinowactwo osoby udziałowca z osobą z banku (T...	8211010...
v2		NB300;TB3000:B3102;1;E	MB300 Zaangażowanie klienta (Tuple), NBS300 Zaangaz...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Identyfikator klienta	3456

{v1 != ''}

Alias zmiennej	Nazwa zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość ko...
v1		NB300;TB7800:B3102;1;E	NBS300 Pokrewieństwo powinowactwo osoby udziałowc...	Pokrewieństwo powinowactwo osoby udziałowca z osobą z banku (T...	8211010...
v2		NB300;TB3000:B3102;1;E	MB300 Zaangażowanie klienta (Tuple), NBS300 Zaangazo...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Identyfikator klienta	3456

nbp-set:is-sub-set( \$v1, \$v2 )

if ( {v1 != '' } ) then ( nbp-set:is-sub-set( \$v1, \$v2 ) )

Rysunek 62. Reguła: valueAssertion\_68

Reguła sprawdza, czy:

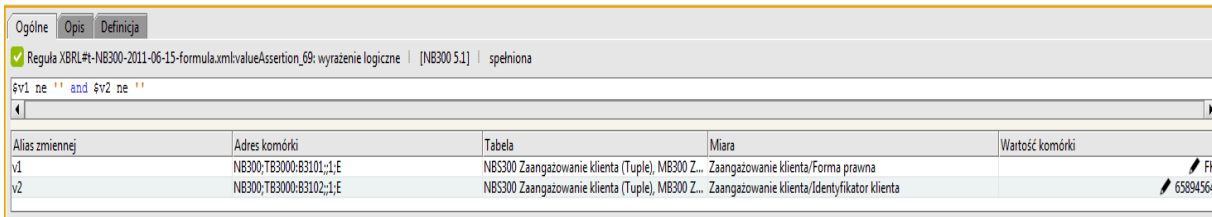
- wszystkie wielkości: **B3102 „Identyfikator klienta”** raportowane **na tabeli „Pokrewieństwo, powinowactwo osoby udziałowca z osobą z banku”,**
- są również prezentowane **na tabeli „Zaangażowanie klienta”**.

Reguła ta występuje we wszystkich komórkach **B3102 „Identyfikator klienta”** w tabelach: **„Pokrewieństwo, powinowactwo osoby udziałowca z osobą z banku”** i **„Zaangażowanie klienta”** na formularzach **NB300, NBS300**.

Jeśli chociaż jeden identyfikator **B3102** na tabeli „Pokrewieństwo, powinowactwo osoby udziałowca z osobą z banku”, nie jest zdefiniowany na tabeli „Zaangażowanie klienta”, to wówczas:

- reguła jest niespełniona,**
- trójkąt w lewym dolnym rogu wszystkich komórek B3102 w tabelach: „Osoba udziałowca łącząca funkcje” i „Zaangażowanie klienta” będzie miał kolor czerwony;**
- w zakładce „Opis” - obok informacji o działaniu formuły **prezentowany jest „Komunikat z walidacji” informujący o numerach identyfikatorów, dla których reguła te nie jest spełniona** (zob. rysunek 3).

### 3.56 Reguła: valueAssertion\_69



Ogólne Opis Definicja

Reguła XBRL#NB300-2011-06-15-formula.xml:valueAssertion\_69: wyrażenie logiczne | [NB300 5.1] | spełniona

{v1 ne '' and \$v2 ne ''}

Alias zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v1	NB300;TB3000:B3101;1;E	NBS300 Zaangażowanie klienta (Tuple), MB300 Z...	Zaangażowanie klienta/Forma prawna	
v2	NB300;TB3000:B3102;1;E	NBS300 Zaangażowanie klienta (Tuple), MB300 Z...	Zaangażowanie klienta/Identyfikator klienta	65894564

Rysunek 63. Reguła: valueAssertion\_69

Reguła sprawdza, czy:

- dla wielkości raportowanej w komórce: **B3102 „Identyfikator klienta”** na tabeli „**Zaangażowanie klienta**”,
- występuje dopuszczalna wartość w komórce **B3101 "Forma prawna"**, czyli:
  - FK – osoba fizyczna krajowa;
  - PK – osoba prawna lub inna postępująca się numerem REGON, krajowa;
  - FZ – zagraniczna osoba fizyczna;
  - PZ – zagraniczna osoba prawna.

Reguła ta występuje we wszystkich komórkach **B3101 i B3102** w tabeli „**Zaangażowanie klienta**” na formularzach **NB300, MB300, NBS300**.

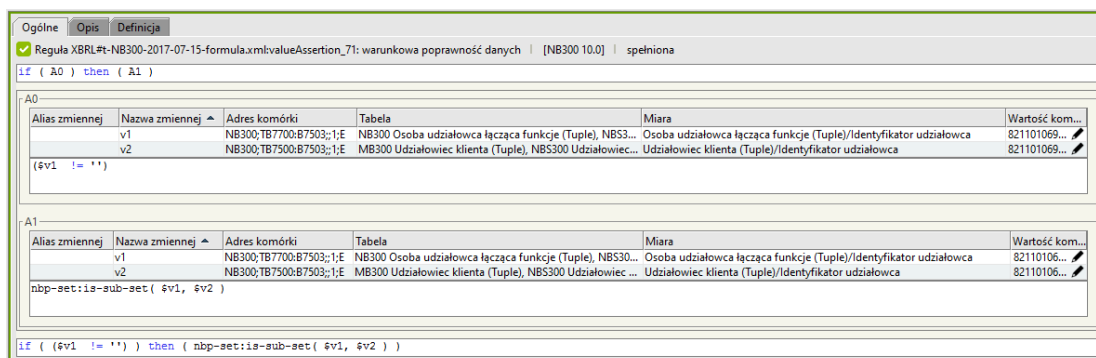
### 3.57 Reguła: valueAssertion\_70

Reguła sprawdza czy:

- w sprawozdaniu raportowane są dane dla co najmniej jednego kontekstu.

Reguła ta dotyczy formularzy: **NB300, MB300, NBS300**.

### 3.58 Reguła: valueAssertion\_71



Rysunek 64. Reguła: valueAssertion\_71

Reguła sprawdza czy:

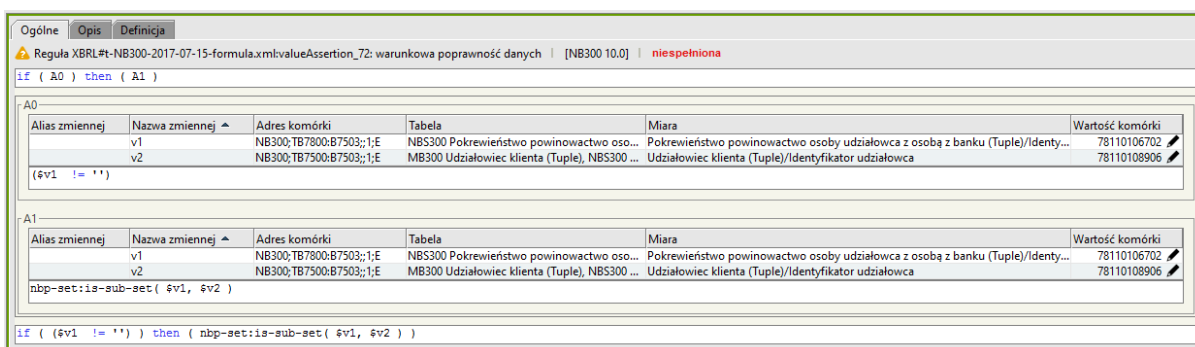
- wielkość **B7503 "Identyfikator udziałowca"** raportowana na tabeli „**Osoba udziałowca łącząca funkcje**”,
- jest zdefiniowana także na tabeli „**Udziałowiec klienta**”.

Reguła ta występuje we wszystkich komórkach **B7503 "Identyfikator udziałowca"** w tabelach: „**Osoba udziałowca łącząca funkcje**” i „**Udziałowiec klienta**” na formularzach **NB300, NBS300**.

Jeśli chociaż jeden identyfikator **B7503** na tabeli „Osoba udziałowca łącząca funkcje”, nie jest zdefiniowany na tabeli „Udziałowcy klienta”, to wówczas:

- **reguła jest niespełniona**,
- **trójkąt w lewym dolnym rogu wszystkich komórek B7503** w tabelach: „Osoba udziałowca łącząca funkcje” i „Udziałowcy klienta” **będzie miał kolor czerwony**;
- w zakładce „Opis” - obok informacji o działaniu formuły **prezentowany jest „Komunikat z walidacji” informujący o numerach identyfikatorów, dla których reguła te nie jest spełniona** (zob. rysunek 3).

### 3.59 Reguła: valueAssertion\_72



Alias zmiennej	Nazwa zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v1		NB300;TB7800:B7503;1;E	NBS300 Pokrewieństwo powinowactwo oso...	Pokrewieństwo powinowactwo osoby udziałowca z osobą z banku (Tuple)/Identy...	78110106702
v2		NB300;TB7500:B7503;1;E	MB300 Udziałowiec klienta (Tuple), NBS300 ...	Udziałowiec klienta (Tuple)/Identyfikator udziałowca	78110108906

if ( A0 ) then ( A1 )

if ( ( \$v1 != '' ) ) then ( nbp-set:is-sub-set( \$v1, \$v2 ) )

Rysunek 65. Reguła: valueAssertion\_72

Reguła sprawdza czy:

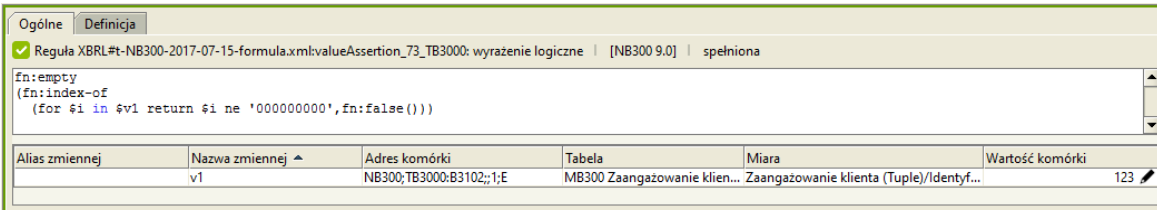
- wielkość **B7503 "Identyfikator udziałowca"** raportowana na tabeli **„Pokrewieństwo, powinowactwo osoby udziałowca z osobą z banku”**,
- jest zdefiniowana także na tabeli **„Udziałowcy klienta”**.

Reguła ta występuje we wszystkich komórkach **B7503 "Identyfikator udziałowca"** w tabelach: **„Pokrewieństwo, powinowactwo osoby udziałowca z osobą z banku”** i **„Udziałowcy klienta”** na formularzach **NB300, NBS300**.

Jeśli chociaż jeden identyfikator **B7503** na tabeli „Pokrewieństwo, powinowactwo osoby udziałowca z osobą z banku” nie jest zdefiniowany na tabeli „Udziałowcy klienta”, to wówczas:

- **reguła jest niespełniona**,
- **trójkąt w lewym dolnym rogu wszystkich komórek B7503** w tabelach: „Osoba udziałowca łącząca funkcje” i „Udziałowcy klienta” **będzie miał kolor czerwony**;
- w zakładce „Opis” - obok informacji o działaniu formuły **prezentowany jest „Komunikat z walidacji” informujący o numerach identyfikatorów, dla których reguła te nie jest spełniona** (zob. rysunek 3).

### 3.60 Reguła: valueAssertion\_73



Alias zmiennej	Nazwa zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
	v1	NB300;TB3000;B3102;;1;E	MB300 Zaangażowanie klien...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Identyf...	123

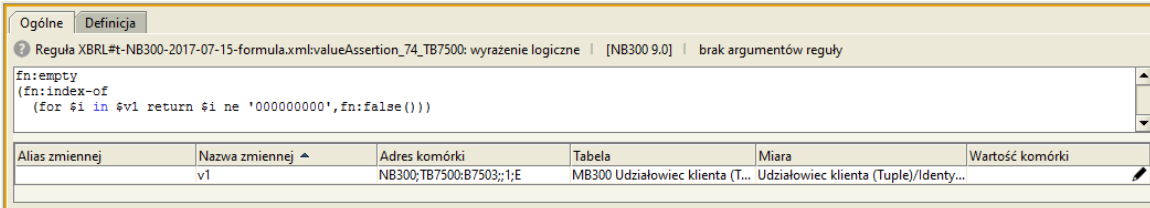
Rysunek 66. Reguła: valueAssertion\_73

Reguła sprawdza czy:

- wielkość **B3102 "Identyfikator udziałowca"** raportowana na tabeli „**Zaangażowanie klienta**”,
- nie przyjmuje wartości '000000000'.

Reguła ta występuje we wszystkich komórkach **B3102 "Identyfikator udziałowca"** w tabelach: „**Zaangażowanie klienta**” na formularzach: **NB300, NBS300, MB300**.

### 3.61 Reguła: valueAssertion\_74



Alias zmiennej	Nazwa zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
	v1	NB300;TB7500;B7503;;1;E	MB300 Udziałowiec klienta (T...	Udziałowiec klienta (Tuple)/Identy...	

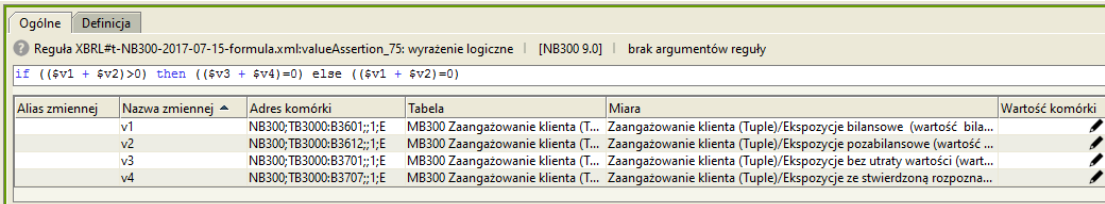
Rysunek 67. Reguła: valueAssertion\_74

Reguła sprawdza czy:

- wielkość **B7503 "Identyfikator udziałowca"** raportowana na tabeli „**Udziałowiec klienta**”,
- nie przyjmuje wartości '000000000'.

Reguła ta występuje we wszystkich komórkach **B503 "Identyfikator udziałowca"** w tabelach: „**Udziałowiec klienta**” na formularzach: **NB300, NBS300, MB300**.

### 3.62 Reguła: valueAssertion\_75



Alias zmiennej	Nazwa zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
	v1	NB300;TB3000;B3601;;1;E	MB300 Zaangażowanie klienta (T...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Ekspozycje bilansowe (wartość bila...	
	v2	NB300;TB3000;B3612;;1;E	MB300 Zaangażowanie klienta (T...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Ekspozycje pozabilansowe (wartość ...	
	v3	NB300;TB3000;B3701;;1;E	MB300 Zaangażowanie klienta (T...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Ekspozycje bez utraty wartości (wart...	
	v4	NB300;TB3000;B3707;;1;E	MB300 Zaangażowanie klienta (T...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Ekspozycje ze stwierdzonej rozpozna...	

Rysunek 68. Reguła: valueAssertion\_75

Reguła sprawdza czy:

- pozycje **\$v3 + \$v4**
- pozycje **\$v1 + \$v2**

nie są raportowane jednocześnie

gdzie:

**\$v1** = B3601 Ekspozycje bilansowe (wartość bilansowa brutto)

**\$v2** = B3612 Ekspozycje pozabilansowe (wartość nominalna)

**\$v3** = B3701 Ekspozycje bez rozpoznanej utraty wartości (wartość bilansowa brutto)

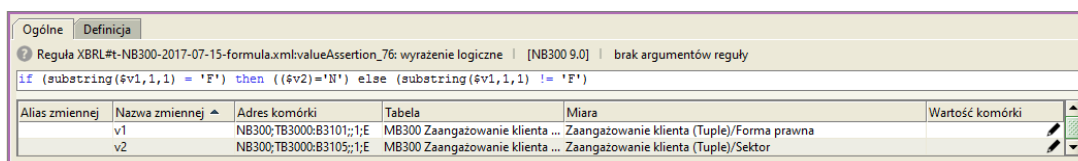
**\$v4** = B3707 Ekspozycje z rozpoznaną utratą wartości (wartość bilansowa brutto)

Reguła ta występuje we wszystkich komórkach **B503 "Identyfikator udziałowca"** w tabelach: **„Udziałowiec klienta”** na formularzach: **NB300, NBS300, MB300.**

Reguła ta występuje we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli **"Zaangażowanie klienta"**, czyli:

**B3601, B3612, B3701, B3707** dla formularzy: **MB300, NB300 i NBS300.**

### 3.63 Reguła: valueAssertion\_76



Alias zmiennej	Nazwa zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v1		NB300;TB3000:B3101;;1;E	MB300 Zaangażowanie klienta ...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Forma prawna	
v2		NB300;TB3000:B3105;;1;E	MB300 Zaangażowanie klienta ...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Sektor	

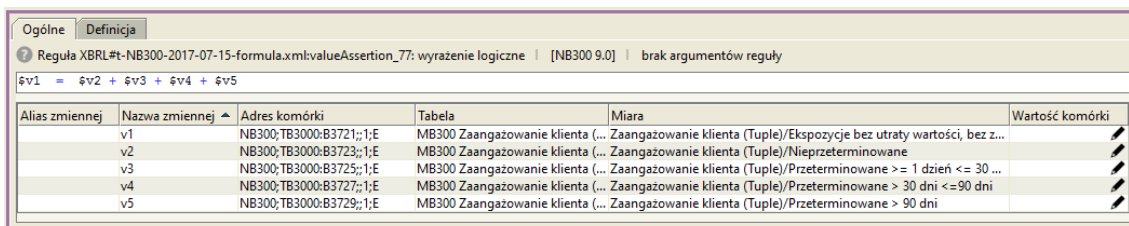
Rysunek 69. Reguła: valueAssertion\_76

Reguła sprawdza czy:

- dla wielkości raportowanej w komórce **B3101 "Forma prawna"**
- występuje odpowiednia wartość w komórce **B3105 "Sektor"**

Reguła ta występuje w powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli **"Zaangażowanie klienta"**, czyli **B3101, B3105** dla formularzy: **MB300, NB300 i NBS300.**

### 3.64 Reguła: valueAssertion\_77



Alias zmiennej	Nazwa zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v1		NB300;TB3000:B3721;;1;E	MB300 Zaangażowanie klienta (...)	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Ekspozycje bez utraty wartości, bez z...	
v2		NB300;TB3000:B3723;;1;E	MB300 Zaangażowanie klienta (...)	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Nieprzetworzone	
v3		NB300;TB3000:B3725;;1;E	MB300 Zaangażowanie klienta (...)	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Przeterminowane >= 1 dzień <= 30 ...	
v4		NB300;TB3000:B3727;;1;E	MB300 Zaangażowanie klienta (...)	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Przeterminowane > 30 dni <= 90 dni	
v5		NB300;TB3000:B3729;;1;E	MB300 Zaangażowanie klienta (...)	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Przeterminowane > 90 dni	

Rysunek 70. Reguła: valueAssertion\_77

Reguła weryfikuje poprawność wyrażenia:

$$\$v1 = \$v2 + \$v3 + \$v4 + \$v5$$

gdzie:

**\$v1 = B3721** Ekspozycje bez utraty wartości, bez znaczącego wzrostu ryzyka kredytowego od początkowego ujęcia, Faza 1

**\$v2 = B3723** Nieprzeterminowane

**\$v3 = B3725** Przeterminowane  $\geq 1$  dzień  $\leq 30$  dni


**\$v4 = B3727** Przeterminowane  $> 30$  dni  $\leq 90$  dni

**\$v5 = B3729** Przeterminowane  $> 90$  dni

Czyli: **B3721 = B3723 + B3725 + B3727 + B3729**

Reguła ta występuje we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli "**Zaangażowanie klienta**", czyli: **B3721, B3723, B3725, B3727, B3729** dla formularzy: **MB300, NB300 i NBS300**.

### 3.65 Reguła: valueAssertion\_78



Alias zmiennej	Nazwa zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v1		NB300;TB3000:B3731;1;E	MB300 Zaangażowanie klienta ...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Ekspozycje bez utraty wartości, z i...	
v2		NB300;TB3000:B3733;1;E	MB300 Zaangażowanie klienta ...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Nieprzeterminowane	
v3		NB300;TB3000:B3735;1;E	MB300 Zaangażowanie klienta ...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Przeterminowane $\geq 1$ dzień $\leq$ ...	
v4		NB300;TB3000:B3737;1;E	MB300 Zaangażowanie klienta ...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Przeterminowane $> 30$ dni $\leq 90$ ...	
v5		NB300;TB3000:B3739;1;E	MB300 Zaangażowanie klienta ...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Przeterminowane $> 90$ dni	

Rysunek 71. Reguła: valueAssertion\_78

Reguła weryfikuje poprawność wyrażenia:

$$\$v1 = \$v2 + \$v3 + \$v4 + \$v5$$

gdzie:

**\$v1 = B3731** Ekspozycje bez utraty wartości, z istotnym wzrostem ryzyka kredytowego od początkowego ujęcia, Faza 2

**\$v2 = B3733** Nieprzeterminowane

**\$v3 = B3735** Przeterminowane  $\geq 1$  dzień  $\leq 30$  dni

**\$v4 = B3737** Przeterminowane  $> 30$  dni  $\leq 90$  dni

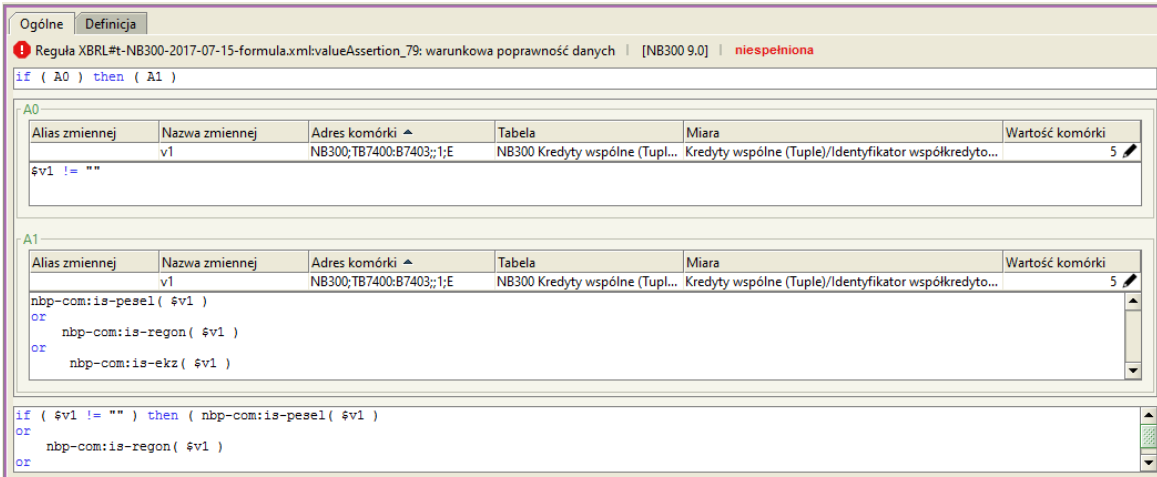
**\$v5 = B3739** Przeterminowane  $> 90$  dni

Czyli: **B3731 = B3733 + B3735 + B3737 + B3739**



Reguła ta występuje we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli "**Zaangażowanie klienta**", czyli: **B3731, B3733, B3735, B3737, B3739** dla formularzy: **MB300, NB300 i NBS300**.

### 3.66 Reguła: valueAssertion\_79



Rysunek 72. Reguła: valueAssertion\_79

Reguła weryfikuje poprawność wpisanych dopuszczalnych wielkości dla komórki **B7403 "Identyfikator współkredytobiorcy"**.

Czyli:

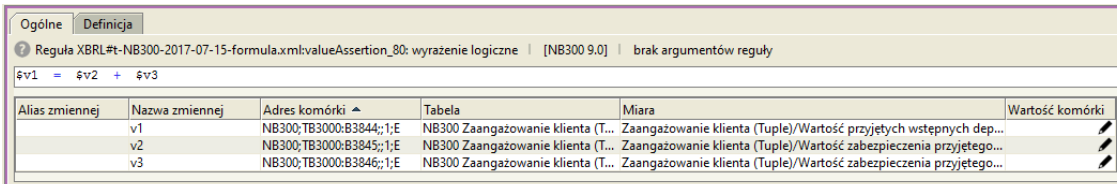
PESEL - 11 cyfr oraz poprawność sumy kontrolnej

REGON - 9 cyfr oraz poprawność sumy kontrolnej

EKZ - 12 znaków wg wzoru: 'Z(1000)[A-Z]{2}[0-9]{5}'

Reguła ta występuje we wszystkich komórkach: **B7403** formularzy: **MB300, NB300 i NBS300**.

### 3.67 Reguła: valueAssertion\_80



Rysunek 73. Reguła: valueAssertion\_80

Reguła weryfikuje poprawność wyrażenia:

$$\mathbf{\$v1 = \$v2 + \$v3}$$

gdzie:

**\$v1 = B3844** Wartość przyjętych wstępnych depozytów zabezpieczających

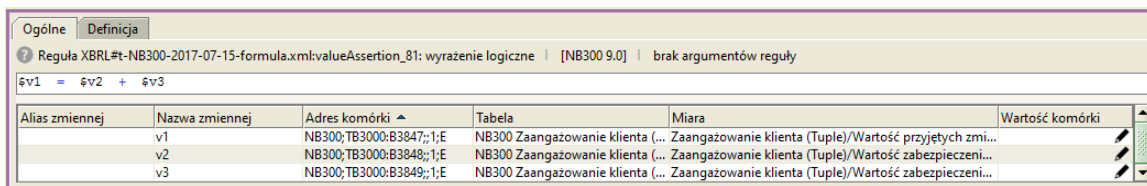
**\$v2 = B3845** Wartość zabezpieczenia przyjętego w formie gotówki

**\$v3 = B3846** Wartość zabezpieczenia przyjętego w innej formie (w tym papiery wartościowe, w wartości godziwej)

Czyli: **B3844 = B3845 + B3846**

Reguła ta występuje we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli "**Zaangażowanie klienta**", czyli: B3844, B3845, B3846 dla formularza **NB300**.

### 3.68 Reguła: valueAssertion\_81



Alias zmiennej	Nazwa zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v1		NB300;TB3000;B3847;;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (...)	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Wartość przyjętych zmi...	
v2		NB300;TB3000;B3848;;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (...)	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Wartość zabezpieczeni...	
v3		NB300;TB3000;B3849;;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (...)	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Wartość zabezpieczeni...	

Rysunek 74. Reguła: valueAssertion\_81

Reguła weryfikuje poprawność wyrażenia:

**\$v1 = \$v2 + \$v3**

gdzie:

**\$v1 = B3847** Wartość przyjętych zmiennych depozytów zabezpieczających

**\$v2 = B3848** Wartość zabezpieczenia przyjętego w formie gotówki

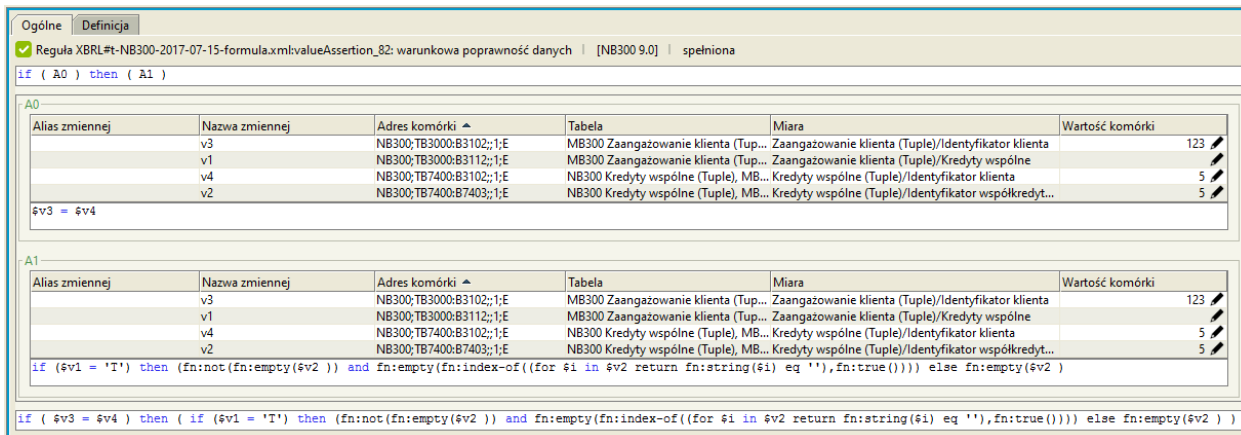
**\$v3 = B3849** Wartość zabezpieczenia przyjętego w innej formie (w tym papiery wartościowe, w wartości godziwej)

Czyli: **B3847 = B3848 + B3849**

Reguła ta występuje we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli "**Zaangażowanie klienta**",

czyli: **B3847, B3848, B3849** dla formularza **NB300**.

### 3.69 Reguła: valueAssertion\_82



Ogólne Definicja

Reguła XBRL#t-NB300-2017-07-15-formula.xml:valueAssertion\_82: warunkowa poprawność danych | [NB300 9.0] | spełniona

if ( A0 ) then ( A1 )

Alias zmiennej	Nazwa zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v3		NB300;TB3000:B3102;;1;E	MB300 Zaangażowanie klienta (Tup...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Identyfikator klienta	123
v1		NB300;TB3000:B3112;;1;E	MB300 Zaangażowanie klienta (Tup...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Kredyty wspólne	
v4		NB300;TB7400:B3102;;1;E	NB300 Kredyty wspólne (Tuple), MB...	Kredyty wspólne (Tuple)/Identyfikator klienta	5
v2		NB300;TB7400:B7403;;1;E	NB300 Kredyty wspólne (Tuple), MB...	Kredyty wspólne (Tuple)/Identyfikator współkredyt...	5

if ( \$v3 = \$v4 )

Alias zmiennej	Nazwa zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v3		NB300;TB3000:B3102;;1;E	MB300 Zaangażowanie klienta (Tup...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Identyfikator klienta	123
v1		NB300;TB3000:B3112;;1;E	MB300 Zaangażowanie klienta (Tup...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Kredyty wspólne	
v4		NB300;TB7400:B3102;;1;E	NB300 Kredyty wspólne (Tuple), MB...	Kredyty wspólne (Tuple)/Identyfikator klienta	5
v2		NB300;TB7400:B7403;;1;E	NB300 Kredyty wspólne (Tuple), MB...	Kredyty wspólne (Tuple)/Identyfikator współkredyt...	5

if ( \$v1 = 'T' ) then ( fn:not( fn:empty( \$v2 ) ) and fn:empty( fn:index-of( (for \$i in \$v2 return fn:string(\$i) eq '' ), fn:true() ) ) ) else fn:empty( \$v2 ) )

if ( \$v3 = \$v4 ) then ( if ( \$v1 = 'T' ) then ( fn:not( fn:empty( \$v2 ) ) and fn:empty( fn:index-of( (for \$i in \$v2 return fn:string(\$i) eq '' ), fn:true() ) ) ) else fn:empty( \$v2 ) ) )

Rysunek 75. Reguła: valueAssertion\_82

Reguła sprawdza, czy:

- dla wielkości raportowanej w tabeli **"Zaangażowanie klienta"** w komórce **B3112 "Kredyty wspólne"** przyjmującej wartość **"T"**,
- wypełniona jest pozycja **B7403 "Identyfikator współkredytobiorcy"** w tabeli **"Kredyty wspólne"**,

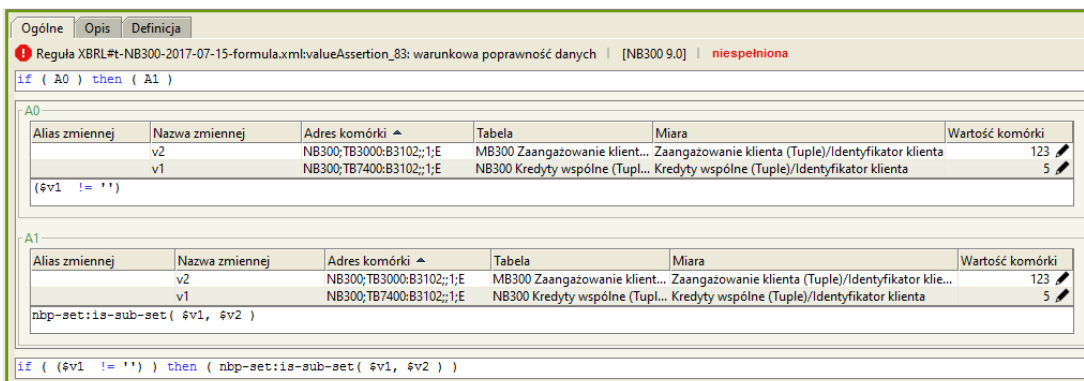
czyli:

**T** – tak

**N** – nie

Reguła ta występuje w komórkach: **B3112 w tabeli "Zaangażowanie klienta"** oraz **B7403 w tabeli "Kredyty wspólne"** dla formularzy: **NB300, MB300, NBS300**.

### 3.70 Reguła: valueAssertion\_83



Ogólne Opis Definicja

Reguła XBRL#t-NB300-2017-07-15-formula.xml:valueAssertion\_83: warunkowa poprawność danych | [NB300 9.0] | niespełniona

if ( A0 ) then ( A1 )

Alias zmiennej	Nazwa zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v2		NB300;TB3000:B3102;;1;E	MB300 Zaangażowanie klient...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Identyfikator klienta	123
v1		NB300;TB7400:B3102;;1;E	NB300 Kredyty wspólne (Tupl...	Kredyty wspólne (Tuple)/Identyfikator klienta	5

(\$v1 != '')

Alias zmiennej	Nazwa zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v2		NB300;TB3000:B3102;;1;E	MB300 Zaangażowanie klient...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Identyfikator klie...	123
v1		NB300;TB7400:B3102;;1;E	NB300 Kredyty wspólne (Tupl...	Kredyty wspólne (Tuple)/Identyfikator klienta	5

nbp-set:is-sub-set( \$v1, \$v2 )

if ( (\$v1 != '') ) then ( nbp-set:is-sub-set( \$v1, \$v2 ) )

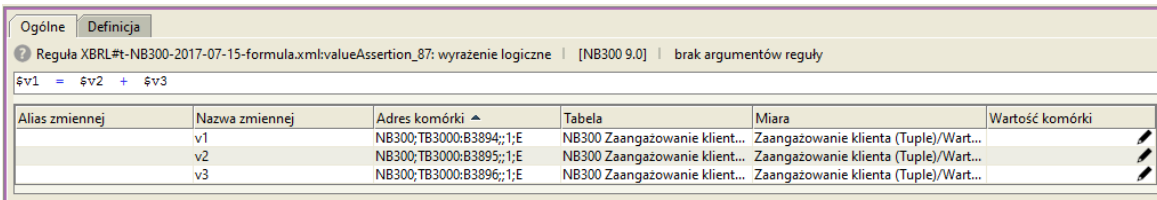
Rysunek 76. Reguła: valueAssertion\_83

Reguła sprawdza, czy:

- dla wielkości raportowanej w komórce **B3102 "Identyfikator klienta"**, w tabeli **"Zaangażowanie klienta"**
- występuje również odpowiednia wartość w komórce **B3102 "Identyfikator klienta"** w tabeli **"Kredyty wspólne"**

Reguła ta występuje w powyżej zaprezentowanych komórkach tabel **"Zaangażowanie klienta"** oraz **"Kredyty wspólne"**, czyli: **B3102**, dla formularzy: **MB300, NB300 i NBS300**.

### 3.71 Reguła: valueAssertion\_87



Alias zmiennej	Nazwa zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v1		NB300;TB3000:B3894;1;E	NB300 Zaangażowanie klient...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Wart...	
v2		NB300;TB3000:B3895;1;E	NB300 Zaangażowanie klient...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Wart...	
v3		NB300;TB3000:B3896;1;E	NB300 Zaangażowanie klient...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Wart...	

Rysunek 77. Reguła: valueAssertion\_87

Reguła weryfikuje poprawność wyrażenia:

$$\mathbf{\$v1 = \$v2 + \$v3}$$

gdzie:

**\$v1 = B3894** Wartość złożonych wstępnych depozytów zabezpieczających

**\$v2 = B3895** Wartość zabezpieczenia złożonego w formie gotówki

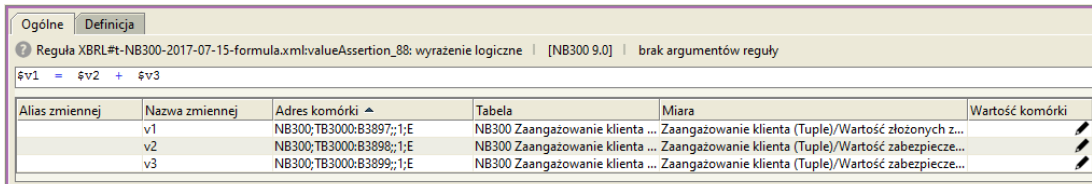
**\$v3 = B3896** Wartość zabezpieczenia złożonego w innej formie (w tym papiery wartościowe, w wartości godziwej)

Czyli: **B3894 = B3895 + B3896**

Reguła ta występuje we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli **"Zaangażowanie klienta"**, czyli:

**B3894, B3895, B3896** dla formularza **NB300**.

### 3.72 Reguła: valueAssertion\_88



Alias zmiennej	Nazwa zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v1		NB300;TB3000:B3897;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta ...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Wartość złożonych z...	
v2		NB300;TB3000:B3898;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta ...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Wartość zabezpiecze...	
v3		NB300;TB3000:B3899;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta ...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Wartość zabezpiecze...	

Rysunek 78. Reguła: valueAssertion\_88

Reguła weryfikuje poprawność wyrażenia:

$$\$v1 = \$v2 + \$v3$$

gdzie:

**\$v1 = B3897** Wartość złożonych zmiennych depozytów zabezpieczających

**\$v2 = B3898** Wartość zabezpieczenia złożonego w formie gotówki

**\$v3 = B3899** Wartość zabezpieczenia złożonego w innej formie (w tym papiery wartościowe, w wartości godziwej)

Czyli: **B3897 = B3898 + B3899**

Reguła ta występuje we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli "**Zaangażowanie klienta**", czyli:

**B3897, B3898, B3899** dla formularza **NB300**.

### 3.73 Reguła: valueAssertion\_89



Alias zmiennej	Nazwa zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v2		NB300;TB3000;B3306;;1;E	MB300 Zaangażowanie klienta...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Pozostałe dot...	
v1		NB300;TB3000;B3310;;1;E	MB300 Zaangażowanie klienta...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Zobowiązanie...	

Rysunek 79. Reguła: valueAssertion\_89

Reguła weryfikuje poprawność wyrażenia:

$$\$v1 \leq \$v2$$

gdzie:

**\$v1 = B3310** Zobowiązanie do wniesienia dodatkowej limitowanej wpłaty do funduszu rozliczeniowego tworzonego przez CCP

**\$v2 = B3306** Pozostałe dotyczące finansowania (wartość nominalna)

Czyli: **B3310 ≤ B3306**

Reguła ta występuje we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli "**Zaangażowanie klienta**", czyli: **B3306, B3310** dla formularzy: **MB300, NB300 i NBS300**.

### 3.74 Reguła: valueAssertion\_90



Alias zmiennej	Nazwa zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v2		NB300;TB3000;B3321;;1;E	MB300 Zaangażowanie klienta...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Otwarte linie na kredy...	
v1		NB300;TB3000;B3322;;1;E	MB300 Zaangażowanie klienta...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Wartość odpisów (ba...	

Rysunek 80. Reguła: valueAssertion\_90

Reguła weryfikuje poprawność wyrażenia:

$$\$v1 \leq \$v2$$

gdzie:

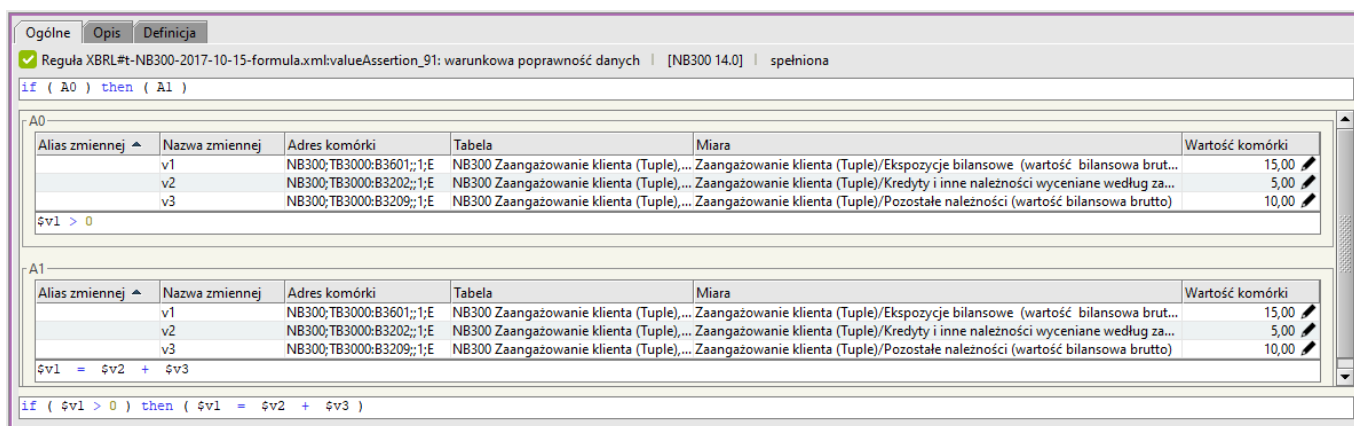
**\$v1 = B3322** Wartość odpisów (banki MSR)-rezerwy celowe (banki PSR)

**\$v2 = B3321** Otwarte linie na kredyty wspólne (wartość nominalna)

Czyli: **B3322 ≤ B3321**

Reguła ta występuje we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli "**Zaangażowanie klienta**", czyli: **B3321, B3322** dla formularzy: **MB300, NB300 i NBS300**.

### 3.75 Reguła: valueAssertion\_91



Reguła XBRL#t-NB300-2017-10-15-formula.xml:valueAssertion\_91: warunkowa poprawność danych | [NB300 14.0] | spełniona

if ( A0 ) then ( A1 )

Alias zmiennej	Nazwa zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v1		NB300;TB3000:B3601;;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple),...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Ekspozycje bilansowe (wartość bilansowa brut...	15,00
v2		NB300;TB3000:B3202;;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple),...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Kredyty i inne należności wyceniane według za...	5,00
v3		NB300;TB3000:B3209;;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple),...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Pozostałe należności (wartość bilansowa brutto)	10,00

$\$v1 > 0$

Alias zmiennej	Nazwa zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v1		NB300;TB3000:B3601;;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple),...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Ekspozycje bilansowe (wartość bilansowa brut...	15,00
v2		NB300;TB3000:B3202;;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple),...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Kredyty i inne należności wyceniane według za...	5,00
v3		NB300;TB3000:B3209;;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple),...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Pozostałe należności (wartość bilansowa brutto)	10,00

$\$v1 = \$v2 + \$v3$

if ( \$v1 > 0 ) then ( \$v1 = \$v2 + \$v3 )

Rysunek 81. Reguła: valueAssertion\_91

Reguła jest sprawdzana w przypadku gdy spełnienia warunek **\$v1 > 0**

Czyli: **B3601 > 0**

$$\$v1 = \$v2 + \$v3$$

gdzie:

**\$v1 = B3601** Ekspozycje bilansowe (wartość bilansowa brutto)

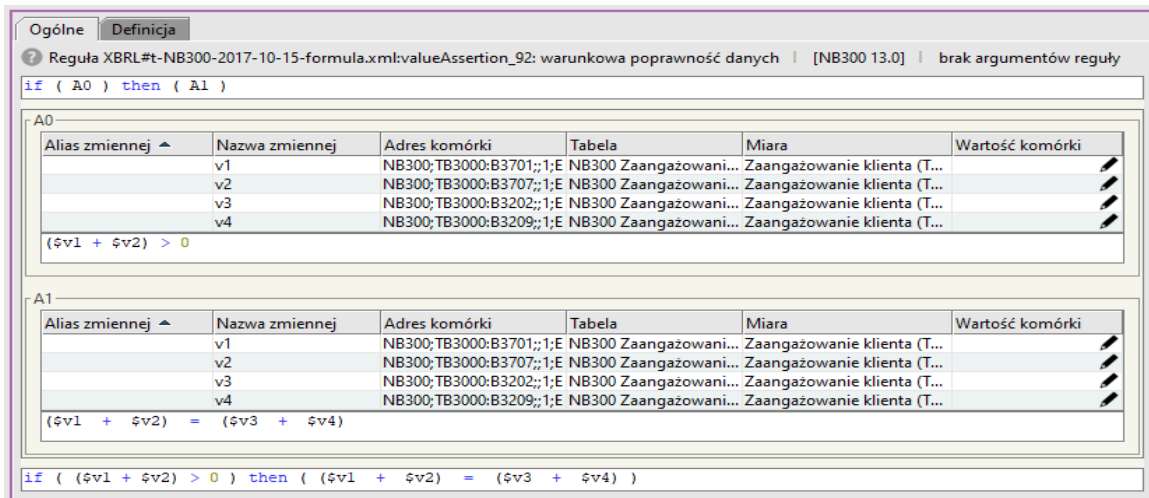
**\$v2 = B3202** Kredyty i inne należności wyceniane według zamortyzowanego kosztu (wartość bilansowa brutto)

**\$v3 = B3209** Pozostałe należności ((wartość bilansowa brutto)

Czyli: **B3601 = B3202 + B3209**

Reguła ta występuje we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli "**Zaangażowanie klienta**", czyli: **B3601, B3202, B3209** dla formularzy: MB300, NB300 i NBS300.

### 3.76 Reguła: valueAssertion\_92



Ogólne Definicja

Reguła XBRL#t-NB300-2017-10-15-formula.xml:valueAssertion\_92: warunkowa poprawność danych | [NB300 13.0] | brak argumentów reguły

if ( A0 ) then ( A1 )

Alias zmiennej	Nazwa zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v1		NB300;TB3000:B3701;;1;E	NB300 Zaangażowani...	Zaangażowanie klienta (T...	
v2		NB300;TB3000:B3707;;1;E	NB300 Zaangażowani...	Zaangażowanie klienta (T...	
v3		NB300;TB3000:B3202;;1;E	NB300 Zaangażowani...	Zaangażowanie klienta (T...	
v4		NB300;TB3000:B3209;;1;E	NB300 Zaangażowani...	Zaangażowanie klienta (T...	

(\$v1 + \$v2) > 0

Alias zmiennej	Nazwa zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v1		NB300;TB3000:B3701;;1;E	NB300 Zaangażowani...	Zaangażowanie klienta (T...	
v2		NB300;TB3000:B3707;;1;E	NB300 Zaangażowani...	Zaangażowanie klienta (T...	
v3		NB300;TB3000:B3202;;1;E	NB300 Zaangażowani...	Zaangażowanie klienta (T...	
v4		NB300;TB3000:B3209;;1;E	NB300 Zaangażowani...	Zaangażowanie klienta (T...	

(\$v1 + \$v2) = (\$v3 + \$v4)

if ( (\$v1 + \$v2) > 0 ) then ( (\$v1 + \$v2) = (\$v3 + \$v4) )

Rysunek 82. Reguła: valueAssertion\_92

Reguła jest sprawdzana w przypadku gdy spełnienia warunek **(\$v1 + \$v2) > 0**  
 Czyli: **(B3701 + B3707) > 0**

Weryfikuje wówczas poprawność wyrażenia:

**(\$v1 + \$v2) = (\$v3 + v4)**

gdzie:

**\$v1 = B3701** Ekspozycje bez utraty wartości (wartość bilansowa brutto)

**\$v2 = B3707** Ekspozycje ze stwierdzoną utratą wartości, Faza 3

**\$v3 = B3202** Kredyty i inne należności wyceniane według zamortyzowanego kosztu (wartość bilansowa brutto)

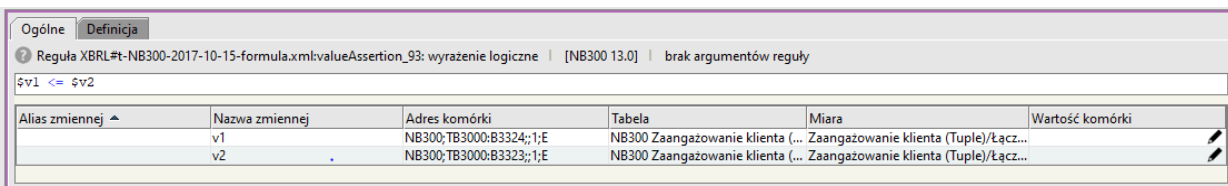
**\$v4 = B3209** Pozostałe należności (wartość bilansowa brutto)

Czyli: **B3701 + B3707 = B3202 + B3209**

Reguła ta występuje we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli **"Zaangażowanie klienta"**, czyli:

**B3701, B3707, B3202, B3209** dla formularza **NB300**.

### 3.77 Reguła: valueAssertion\_93



Ogólne Definicja

Reguła XBRL#t-NB300-2017-10-15-formula.xml:valueAssertion\_93: wyrażenie logiczne | [NB300 13.0] | brak argumentów reguły

\$v1 <= \$v2

Alias zmiennej	Nazwa zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v1		NB300;TB3000:B3324;;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (...)	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Łącz...	
v2		NB300;TB3000:B3323;;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (...)	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Łącz...	

Rysunek 83. Reguła: valueAssertion\_93

Reguła weryfikuje poprawność wyrażenia:

**\$v1 <= \$v2**

gdzie:

**\$v1 = B3324** Wartość odpisów (banki MSR) – rezerwy celowe (banki PSR)

**\$v2 = B3323** łączna wartość ekspozycji pozabilansowej wobec klienta (wartość nominalna)

Czyli: **B3324 <= B3323**

Reguła ta występuje we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli "**Zaangażowanie klienta**", czyli: **B3323, B3324** dla formularzy: **MB300, NB300 i NBS300**.

### 3.78 Reguła: valueAssertion\_94



Alias zmiennej	Nazwa zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v1		NB300;TB3000:B3209;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (...)	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Pozo...	
v2		NB300;TB3000:B3210;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (...)	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Wart...	

Rysunek 84. Reguła: valueAssertion\_93

Reguła weryfikuje poprawność wyrażenia:

**\$v1 >= \$v2**

gdzie:

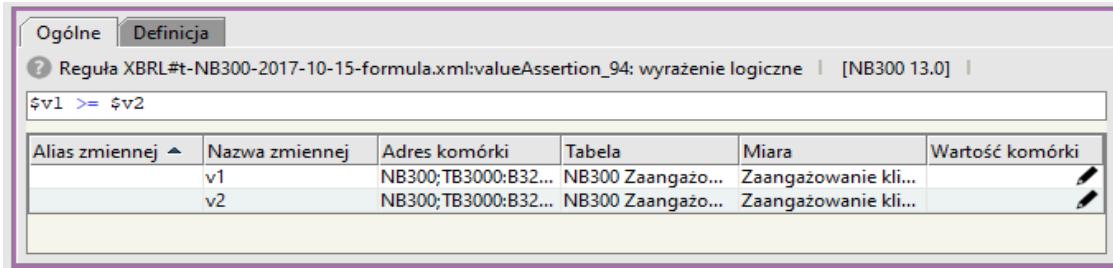
**\$v1 = B3209** Pozostałe należności (wartość bilansowa brutto)

**\$v2 = B3210** Wartość odpisów (banki MSR) – rezerwy celowe (banki PSR)

Czyli: **B3209 >= B3210**

Reguła ta występuje we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli "**Zaangażowanie klienta**", czyli: **B3209, B3210** dla formularzy: **MB300, NB300 i NBS300**.

### 3.79 Reguła: valueAssertion\_95



Alias zmiennej	Nazwa zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v1		NB300;TB3000:B32...	NB300 Zaangazo...	Zaangażowanie kli...	
v2		NB300;TB3000:B32...	NB300 Zaangazo...	Zaangażowanie kli...	

Rysunek 85. Reguła: valueAssertion\_95



Reguła weryfikuje poprawność wyrażenia:

**\$v1 >= \$v2**

gdzie:

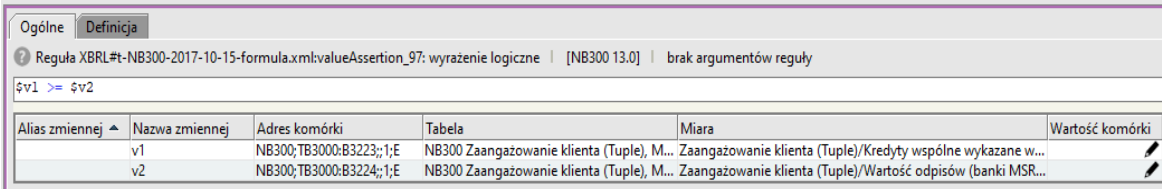
**\$v1 = B3221** Kredyty zabezpieczone hipoteką (wartość bilansowa brutto)

**\$v2 = B3228** Wartość odpisów (banki MSR) - rezerwy celowe (banki PSR)

Czyli: **B3221 >= B3228**

Reguła ta występuje we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli "**Zaangażowanie klienta**", czyli: **B3221, B3228** dla formularzy: **MB300, NB300 i NBS300**.

### 3.80 Reguła: valueAssertion\_96



Alias zmiennej	Nazwa zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v1		NB300;TB3000:B3223;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple), M...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Kredyty wspólne wykazane w...	
v2		NB300;TB3000:B3224;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple), M...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Wartość odpisów (banki MSR...	

Rysunek 86. Reguła: valueAssertion\_96

Reguła weryfikuje poprawność wyrażenia:

**\$v1 >= \$v2**

gdzie:

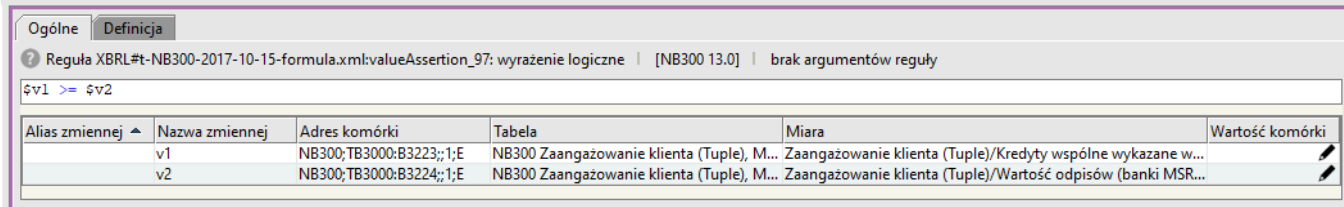
**\$v1 = B3221** Kredyty zabezpieczone hipoteką (wartość bilansowa brutto)

**\$v2 = B3222** Wartość zabezpieczenia

Czyli: **B3221 >= B3222**

Reguła ta występuje we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli "**Zaangażowanie klienta**", czyli: **B3221, B3222** dla formularzy: **MB300, NB300 i NBS300**.

### 3.81 Reguła: valueAssertion\_97



Alias zmiennej	Nazwa zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v1		NB300;TB3000:B3223;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple), M...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Kredyty wspólne wykazane w...	
v2		NB300;TB3000:B3224;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple), M...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Wartość odpisów (banki MSR...	

Rysunek 87. Reguła: valueAssertion\_97

Reguła weryfikuje poprawność wyrażenia:

**\$v1 >= \$v2**

gdzie:

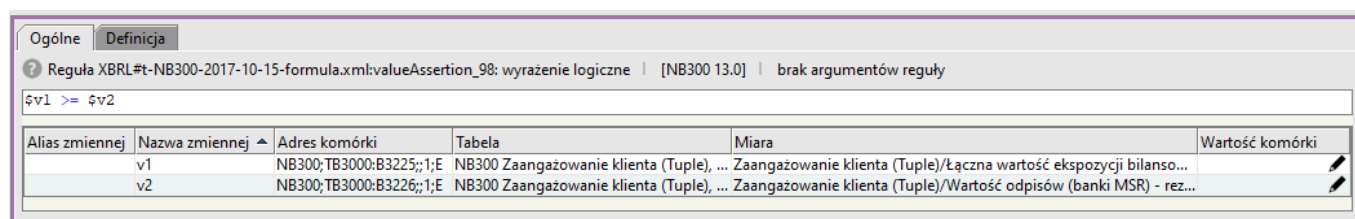
**\$v1 = B3223** Kredyty wspólne wykazane w ramach zaangażowań bilansowych (wartość bilansowa brutto)

**\$v2 = B3224** Wartość odpisów (banki MSR) - rezerwy celowe (banki PSR)

Czyli: **B3223 >= B3224**

Reguła ta występuje we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli "**Zaangażowanie klienta**", czyli: **B3223, B3224** dla formularzy: **MB300, NB300 i NBS300**.

### 3.82 Reguła: valueAssertion\_98



Alias zmiennej	Nazwa zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v1		NB300;TB3000:B3225;;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple), ...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Łączna wartość ekspozycji bilanso...	
v2		NB300;TB3000:B3226;;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple), ...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Wartość odpisów (banki MSR) - rez...	

Rysunek 88. Reguła: valueAssertion\_98

Reguła weryfikuje poprawność wyrażenia:

**\$v1 >= \$v2**

gdzie:

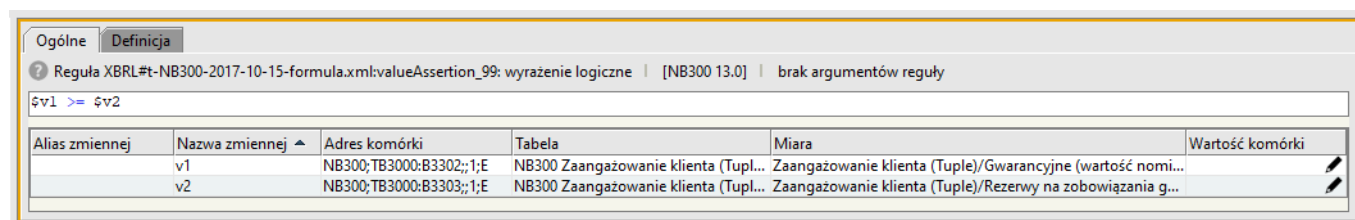
**\$v1 = B3225** Łączna wartość ekspozycji bilansowej wobec klienta (wartość bilansowa brutto)

**\$v2 = B3226** Wartość odpisów (banki MSR) - rezerwy celowe (banki PSR)

Czyli: **B3225 >= B3226**

Reguła ta występuje we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli "**Zaangażowanie klienta**", czyli: **B3225, B3226** dla formularzy: **MB300, NB300 i NBS300**.

### 3.83 Reguła: valueAssertion\_99



Alias zmiennej	Nazwa zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v1		NB300;TB3000:B3302;;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tupl...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Gwarancyjne (wartość nomi...	
v2		NB300;TB3000:B3303;;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tupl...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Rezerwy na zobowiązania g...	

Rysunek 89. Reguła: valueAssertion\_99

Reguła weryfikuje poprawność wyrażenia:

**\$v1 >= \$v2**

gdzie:

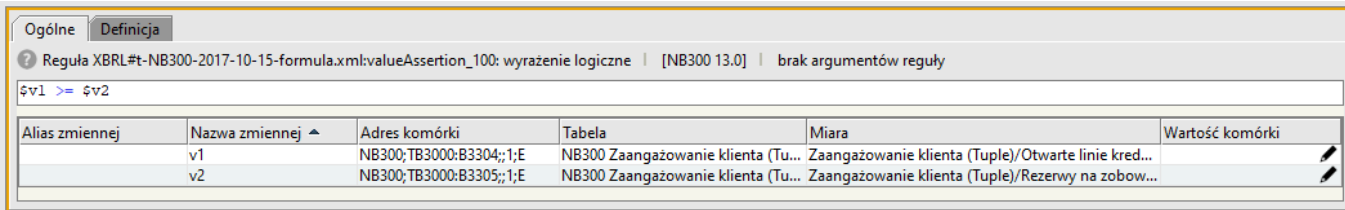
**\$v1 = B3302** Gwarancyjne (wartość nominalna)

**\$v2 = B3303** Rezerwy na zobowiązania gwarancyjne

Czyli: **B3302 >= B3303**

Reguła ta występuje we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli "**Zaangażowanie klienta**", czyli: **B3302, B3303** dla formularzy: **MB300, NB300 i NBS300**.

### 3.84 Reguła: valueAssertion\_100



Alias zmiennej	Nazwa zmiennej ^	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v1		NB300;TB3000:B3304;;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tu...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Otwarte linie kred...	
v2		NB300;TB3000:B3305;;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tu...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Rezerwy na zobow...	

Rysunek 90. Reguła: valueAssertion\_100

Reguła weryfikuje poprawność wyrażenia:

**\$v1 >= \$v2**

gdzie:

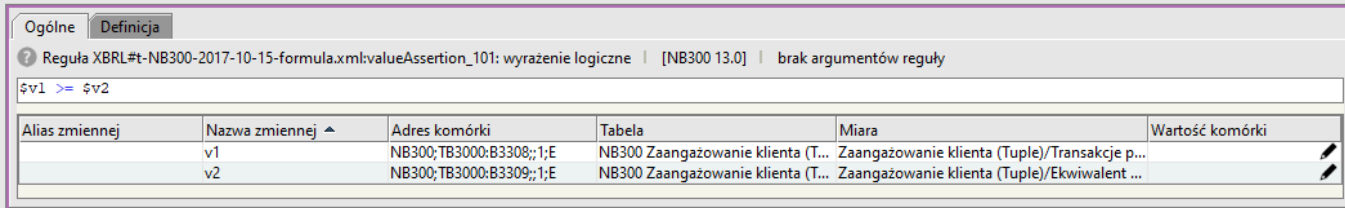
**\$v1 = B3304** Otwarte linie kredytowe (wartość nominalna)

**\$v2 = B3305** Rezerwy na zobowiązania z tytułu otwartych linii kredytowych

Czyli: **B3304 >= B3305**

Reguła ta występuje we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli "**Zaangażowanie klienta**", czyli: **B3304, B3305** dla formularzy: **MB300, NB300 i NBS300**.

### 3.85 Reguła: valueAssertion\_101



Alias zmiennej	Nazwa zmiennej ^	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v1		NB300;TB3000:B3308;;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (T...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Transakcje p...	
v2		NB300;TB3000:B3309;;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (T...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Ekwiwalent ...	

Rysunek 91. Reguła: valueAssertion\_101

Reguła weryfikuje poprawność wyrażenia:

**\$v1 >= \$v2**

gdzie:

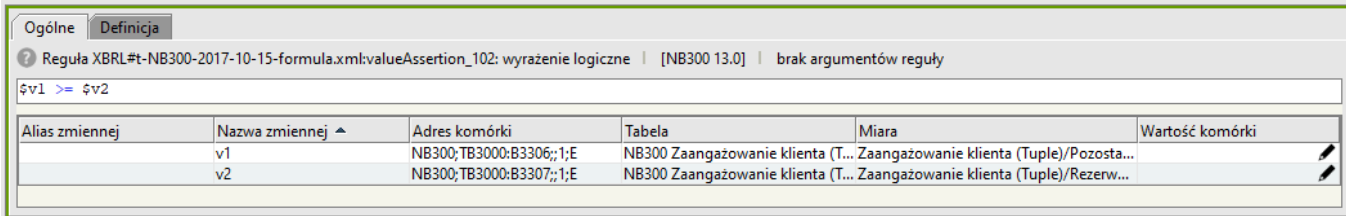
**\$v1 = B3308** Transakcje pozabilansowe (wartość nominalna instrumentu bazowego)

**\$v2 = B3309** Ekwiwalent bilansowy

Czyli: **B3308 >= B3309**

Reguła ta występuje we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli "**Zaangażowanie klienta**", czyli: **B3308, B3309** dla formularzy: **MB300, NB300 i NBS300**.

### 3.86 Reguła: valueAssertion\_102



Alias zmiennej	Nazwa zmiennej ^	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v1		NB300;TB3000:B3306;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (T...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Pozosta...	
v2		NB300;TB3000:B3307;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (T...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Rezerw...	

Rysunek 92. Reguła: valueAssertion\_102

Reguła weryfikuje poprawność wyrażenia:

**\$v1 >= \$v2**

gdzie:

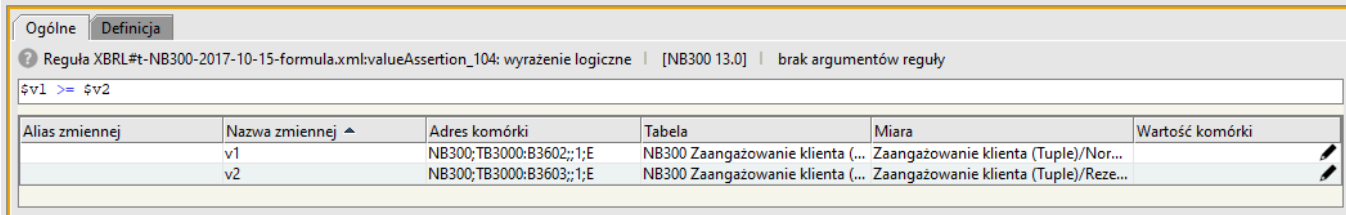
**\$v1 = B3306** Pozostałe dotyczące finansowania (wartość nominalna)

**\$v2 = B3307** Rezerwy na pozostałe zobowiązania pozabilansowe

Czyli: **B3306 >= B3307**

Reguła ta występuje we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli "**Zaangażowanie klienta**", czyli: **B3306, B3307** dla formularzy: **MB300, NB300 i NBS300**.

### 3.87 Reguła: valueAssertion\_104



Alias zmiennej	Nazwa zmiennej ^	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v1		NB300;TB3000:B3602;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (...)	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Nor...	
v2		NB300;TB3000:B3603;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (...)	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Reze...	

Rysunek 93. Reguła: valueAssertion\_104

Reguła weryfikuje poprawność wyrażenia:

**\$v1 >= \$v2**

gdzie:

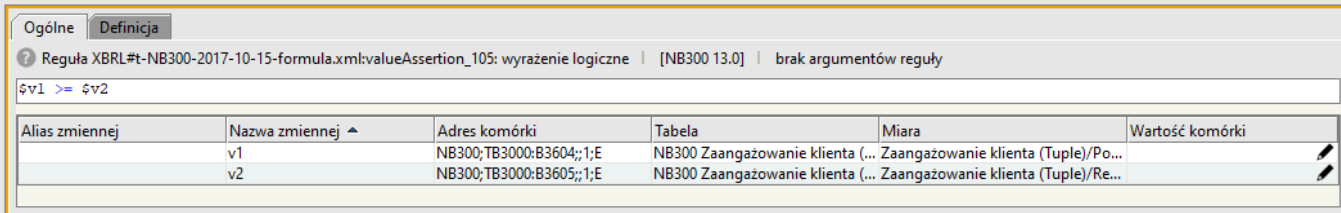
**\$v1 = B3602** Ekspozycje bilansowe (wartość bilansowa brutto), Normalne

**\$v2 = B3603** Rezerwy celowe

Czyli: **B3602 >= B3603**

Reguła ta występuje we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli "**Zaangażowanie klienta**", czyli: **B3602, B3603** dla formularzy: **MB300, NB300 i NBS300**.

### 3.88 Reguła: valueAssertion\_105



Alias zmiennej	Nazwa zmiennej ^	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v1		NB300;TB3000:B3604;;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Po...	
v2		NB300;TB3000:B3605;;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Re...	

Rysunek 94. Reguła: valueAssertion\_105

Reguła weryfikuje poprawność wyrażenia:

**\$v1 >= \$v2**

gdzie:

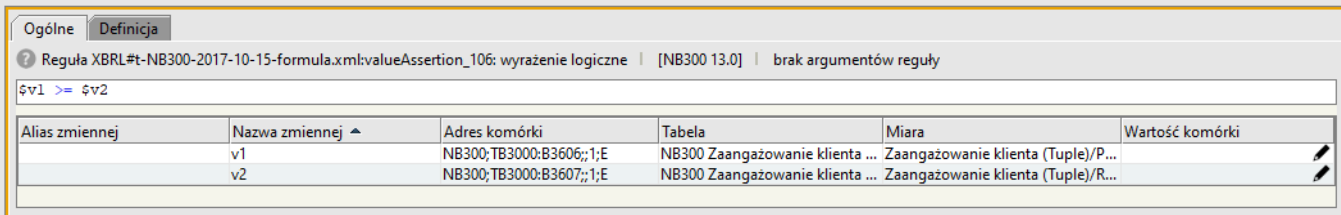
**\$v1 = B3604** Ekspozycje bilansowe (wartość bilansowa brutto), Pod obserwacją

**\$v2 = B3605** Rezerwy celowe

Czyli: **B3604 >= B3605**

Reguła ta występuje we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli "**Zaangażowanie klienta**", czyli: **B3604, B3605** dla formularzy: **MB300, NB300 i NBS300**.

### 3.89 Reguła: valueAssertion\_106



Alias zmiennej	Nazwa zmiennej ^	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v1		NB300;TB3000:B3606;;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta ...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/P...	
v2		NB300;TB3000:B3607;;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta ...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/R...	

Rysunek 95. Reguła: valueAssertion\_106

Reguła weryfikuje poprawność wyrażenia:

**\$v1 >= \$v2**

gdzie:

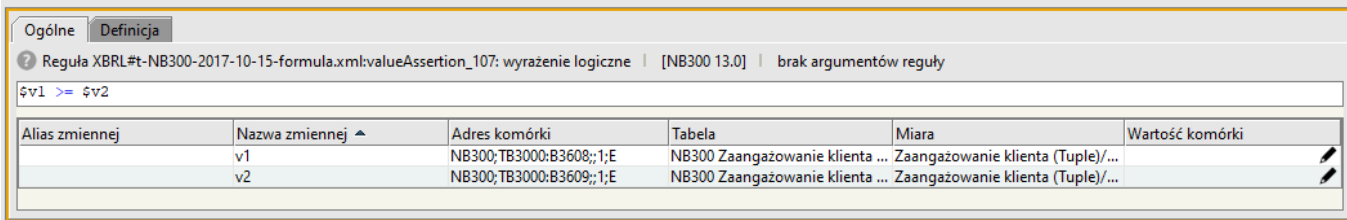
**\$v1 = B3606** Ekspozycje bilansowe (wartość bilansowa brutto), Poniżej standardu

**\$v2 = B3607** Rezerwy celowe

Czyli: **B3606 >= B3607**

Reguła ta występuje we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli "**Zaangażowanie klienta**", czyli: **B3606, B3607** dla formularzy: **MB300, NB300 i NBS300**.

### 3.90 Reguła: valueAssertion\_107



Alias zmiennej	Nazwa zmiennej ^	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v1		NB300;TB3000:B3608;;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta ...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/...	
v2		NB300;TB3000:B3609;;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta ...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/...	

Rysunek 96. Reguła: valueAssertion\_107

Reguła weryfikuje poprawność wyrażenia:

**\$v1 >= \$v2**

gdzie:

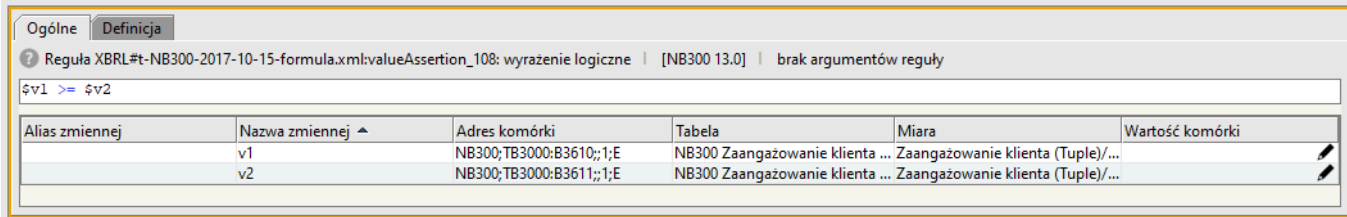
**\$v1 = B3608** Ekspozycje bilansowe (wartość bilansowa brutto), Wątpliwe

**\$v2 = B3609** Rezerwy celowe

Czyli: **B3608 >= B3609**

Reguła ta występuje we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli "**Zaangażowanie klienta**", czyli: **B3608, B3609** dla formularzy: **MB300, NB300 i NBS300**.

### 3.91 Reguła: valueAssertion\_108



Alias zmiennej	Nazwa zmiennej ^	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v1		NB300;TB3000:B3610;;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta ...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/...	
v2		NB300;TB3000:B3611;;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta ...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/...	

Rysunek 97. Reguła: valueAssertion\_108

Reguła weryfikuje poprawność wyrażenia:

**\$v1 >= \$v2**

gdzie:

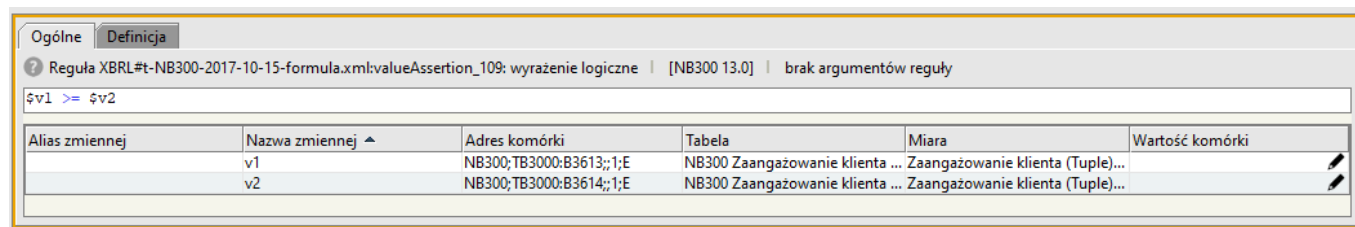
**\$v1 = B3610** Ekspozycje bilansowe (wartość bilansowa brutto), Stracone

**\$v2 = B3611** Rezerwy celowe

Czyli: **B3610 >= B3611**

Reguła ta występuje we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli "**Zaangażowanie klienta**", czyli: **B3610, B3611** dla formularzy: **MB300, NB300 i NBS300**.

### 3.92 Reguła: valueAssertion\_109



Alias zmiennej	Nazwa zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v1		NB300;TB3000:B3613;;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta ...	Zaangażowanie klienta (Tuple)...	
v2		NB300;TB3000:B3614;;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta ...	Zaangażowanie klienta (Tuple)...	

Rysunek 98. Reguła: valueAssertion\_109

Reguła weryfikuje poprawność wyrażenia:

**\$v1 >= \$v2**

gdzie:

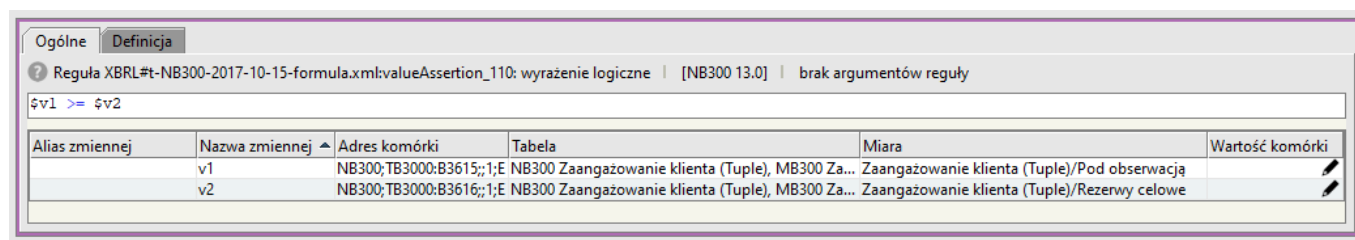
**\$v1 = B3613** Ekspozycje pozabilansowe (wartość bilansowa brutto), Normalne

**\$v2 = B3614** Rezerwy celowe

Czyli: **B3613 >= B3614**

Reguła ta występuje we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli "**Zaangażowanie klienta**", czyli: **B3613, B3614** dla formularzy: **MB300, NB300 i NBS300**.

### 3.93 Reguła: valueAssertion\_110



Alias zmiennej	Nazwa zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v1		NB300;TB3000:B3615;;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple), MB300 Za...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Pod obserwacją	
v2		NB300;TB3000:B3616;;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple), MB300 Za...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Rezerwy celowe	

Rysunek 99. Reguła: valueAssertion\_110

Reguła weryfikuje poprawność wyrażenia:

**\$v1 >= \$v2**

gdzie:

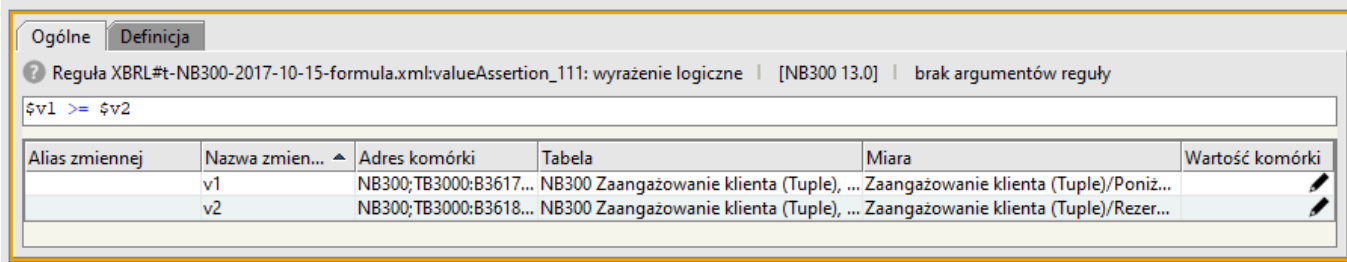
**\$v1 = B3615** Ekspozycje pozabilansowe (wartość bilansowa brutto), Pod obserwacją

**\$v2 = B3616** Rezerwy celowe

Czyli: **B3615 >= B3616**

Reguła ta występuje we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli "**Zaangażowanie klienta**", czyli: **B3615, B3616** dla formularzy: **MB300, NB300 i NBS300**.

### 3.94 Reguła: valueAssertion\_111



Alias zmiennej	Nazwa zmien...	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v1		NB300;TB3000:B3617...	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple), ...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Poniz...	
v2		NB300;TB3000:B3618...	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple), ...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Rezer...	

Rysunek 100. Reguła: valueAssertion\_111

Reguła weryfikuje poprawność wyrażenia:

**\$v1 >= \$v2**

gdzie:

**\$v1 = B3617** Ekspozycje pozabilansowe (wartość bilansowa brutto), Poniżej standardu



**\$v2 = B3618** Rezerwy celowe

Czyli: **B3617 >= B3618**

Reguła ta występuje we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli "**Zaangażowanie klienta**", czyli: **B3617, B3618** dla formularzy: **MB300, NB300 i NBS300**.



### 3.95 Reguła: valueAssertion\_112

Ogólne Definicja					
Reguła XBRL#t-NB300-2017-10-15-formula.xml:valueAssertion_112: wyrażenie logiczne   [NB300 13.0]   brak argumentów reguły					
\$v1 >= \$v2					
Alias zmiennej	Nazwa zmie...	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
	v1	NB300;TB3000:B3...	NB300 Zaangażowanie klient...	Zaangażowanie klienta (Tupl...	
	v2	NB300;TB3000:B3...	NB300 Zaangażowanie klient...	Zaangażowanie klienta (Tupl...	

Rysunek 101. Reguła: valueAssertion\_112

Reguła weryfikuje poprawność wyrażenia:

**\$v1 >= \$v2**

gdzie:



**\$v1 = B3619** Ekspozycje pozabilansowe (wartość bilansowa brutto), Wątpliwe

**\$v2 = B3620** Rezerwy celowe

Czyli: **B3619 >= B3620**

Reguła ta występuje we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli "**Zaangażowanie klienta**", czyli: **B3619, B3620** dla formularzy: **MB300, NB300 i NBS300**.

### 3.96 Reguła: valueAssertion\_113

Ogólne Definicja					
Reguła XBRL#t-NB300-2017-10-15-formula.xml:valueAssertion_113: wyrażenie logiczne   [NB300 13.0]   brak argumentów reguły					
\$v1 >= \$v2					
Alias zmiennej	Nazwa zmien...	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
	v1	NB300;TB3000:B36...	NB300 Zaangażowanie klie...	Zaangażowanie klienta (Tu...	
	v2	NB300;TB3000:B36...	NB300 Zaangażowanie klie...	Zaangażowanie klienta (Tu...	

Rysunek 102. Reguła: valueAssertion\_113

Reguła weryfikuje poprawność wyrażenia:

**\$v1 >= \$v2**

gdzie:

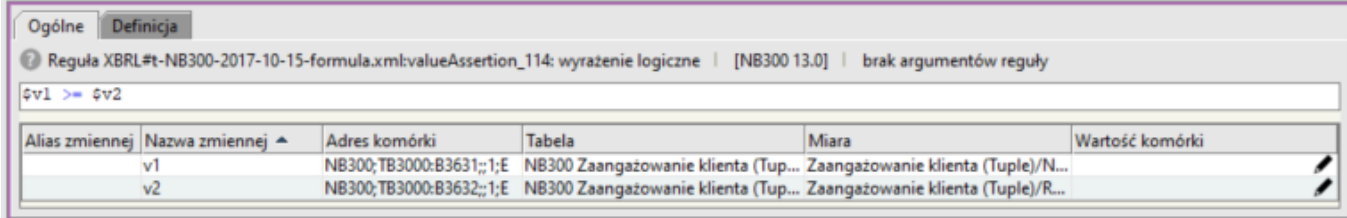
**\$v1 = B3621** Ekspozycje pozabilansowe (wartość bilansowa brutto), Stracone

**\$v2 = B3622** Rezerwy celowe

Czyli: **B3621 >= B3622**

Reguła ta występuje we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli "**Zaangażowanie klienta**", czyli: **B3621, B3622** dla formularzy: **MB300, NB300 i NBS300**.

### 3.97 Reguła: valueAssertion\_114



Alias zmiennej	Nazwa zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v1		NB300;TB3000:B3631;;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tup...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/N...	
v2		NB300;TB3000:B3632;;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (Tup...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/R...	

Rysunek 103. Reguła: valueAssertion\_114

Reguła weryfikuje poprawność wyrażenia:

**\$v1 >= \$v2**

gdzie:

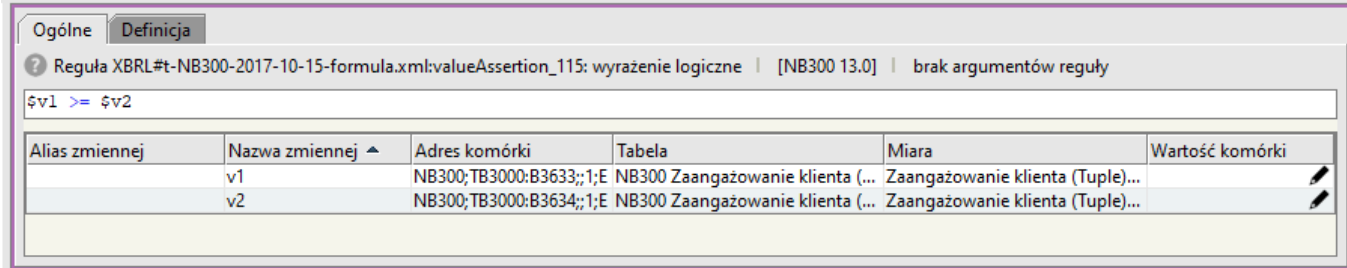
**\$v1 = B3631** Nieprzeterminowane

**\$v2 = B3632** Rezerwy celowe

Czyli: **B3631 >= B3632**

Reguła ta występuje we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli "**Zaangażowanie klienta**", czyli: **B3631, B3632** dla formularzy: **MB300, NB300 i NBS300**.

### 3.98 Reguła: valueAssertion\_115



Alias zmiennej	Nazwa zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v1		NB300;TB3000:B3633;;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (...)	Zaangażowanie klienta (Tuple)...	
v2		NB300;TB3000:B3634;;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta (...)	Zaangażowanie klienta (Tuple)...	

Rysunek 104. Reguła: valueAssertion\_115

Reguła weryfikuje poprawność wyrażenia:

**\$v1 >= \$v2**

gdzie:

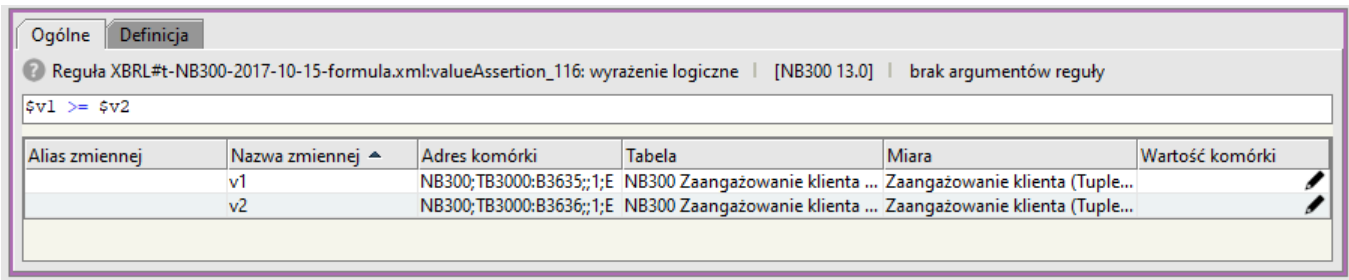
**\$v1 = B3633** Przeteterminowane >= 1 dzień <= 30 dni"

**\$v2 = B3634** Rezerwy celowe

Czyli: **B3633 >= B3634**

Reguła ta występuje we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli "**Zaangażowanie klienta**", czyli: **B3633, B3634** dla formularzy: **MB300, NB300 i NBS300**.

### 3.99 Reguła: valueAssertion\_116



Alias zmiennej	Nazwa zmiennej ^	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
	v1	NB300;TB3000:B3635;;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta ...	Zaangażowanie klienta (Tuple...	
	v2	NB300;TB3000:B3636;;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta ...	Zaangażowanie klienta (Tuple...	

Rysunek 105. Reguła: valueAssertion\_116

Reguła weryfikuje poprawność wyrażenia:

**\$v1 >= \$v2**

gdzie:

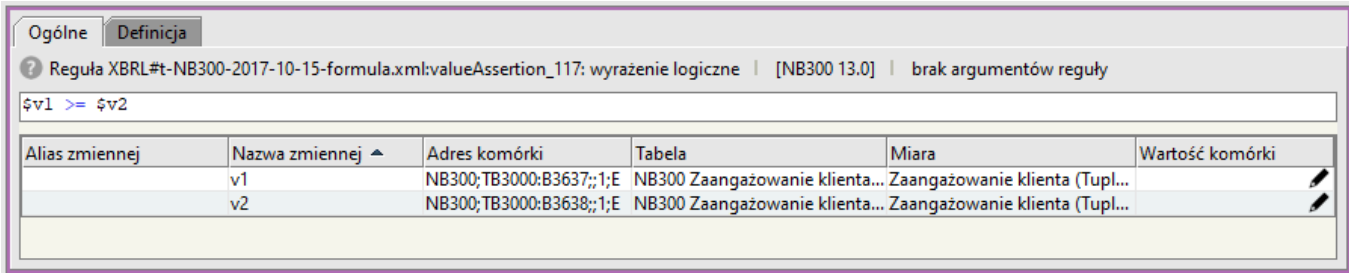
**\$v1 = B3635** Przeteterminowane > 30 dni <= 90 dni

**\$v2 = B3636** Rezerwy celowe

Czyli: **B3635 >= B3636**

Reguła ta występuje we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli "**Zaangażowanie klienta**", czyli: **B3635, B3636** dla formularzy: **MB300, NB300 i NBS300**.

### 3.100 Reguła: valueAssertion\_117



Alias zmiennej	Nazwa zmiennej ^	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
	v1	NB300;TB3000:B3637;;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta...	Zaangażowanie klienta (Tupl...	
	v2	NB300;TB3000:B3638;;1;E	NB300 Zaangażowanie klienta...	Zaangażowanie klienta (Tupl...	

Rysunek 106. Reguła: valueAssertion\_117

Reguła weryfikuje poprawność wyrażenia:

**\$v1 >= \$v2**

gdzie:

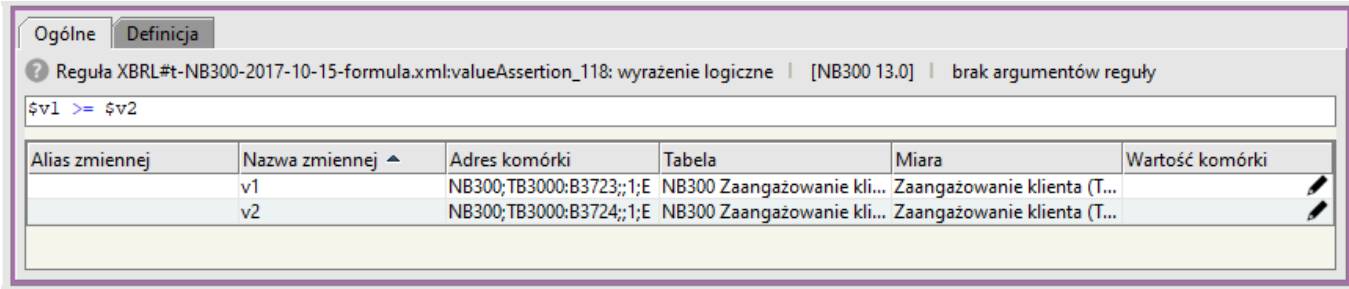
**\$v1 = B3637** Przeteterminowane > 90 dni

**\$v2 = B3638** Rezerwy celowe

Czyli: **B3637 >= B3638**

Reguła ta występuje we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli "**Zaangażowanie klienta**", czyli: **B3637, B3638** dla formularzy: **MB300, NB300 i NBS300**.

### 3.101 Reguła: valueAssertion\_118



Alias zmiennej	Nazwa zmiennej ^	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v1		NB300;TB3000:B3723;;1;E	NB300 Zaangażowanie kli...	Zaangażowanie klienta (T...	
v2		NB300;TB3000:B3724;;1;E	NB300 Zaangażowanie kli...	Zaangażowanie klienta (T...	

Rysunek 107. Reguła: valueAssertion\_118

Reguła weryfikuje poprawność wyrażenia:

**\$v1 >= \$v2**

gdzie:

**\$v1 = B3723** Nieprzeteterminowane

**\$v2 = B3724** Wartości odpisów

Czyli: **B3723 >= B3724**

Reguła ta występuje we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli "**Zaangażowanie klienta**", czyli: **B3723, B3724** dla formularzy: **MB300, NB300 i NBS300**.

### 3.102 Reguła: valueAssertion\_119

Ogólne Definicja					
Reguła XBRL#t-NB300-2017-10-15-formula.xml:valueAssertion_119: wyrażenie logiczne   [NB300 13.0]   brak argumentów reguły					
\$v1 >= \$v2					
Alias zmiennej	Nazwa zmiennej ^	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
	v1	NB300;TB3000:B3725;;1;E	NB300 Zaangażowanie kl...	Zaangażowanie klienta (T...	
	v2	NB300;TB3000:B3726;;1;E	NB300 Zaangażowanie kl...	Zaangażowanie klienta (T...	

Rysunek 108. Reguła: valueAssertion\_119

Reguła weryfikuje poprawność wyrażenia:

**\$v1 >= \$v2**

gdzie:

**\$v1 = B3725** Przeteterminowane > = 1 dzień <= 30 dni

**\$v2 = B3726** Wartość odpisów

Czyli: **B3725 >= B3726**

Reguła ta występuje we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli "**Zaangażowanie klienta**", czyli: **B3725, B3726** dla formularzy: **MB300, NB300 i NBS300**.

### 3.103 Reguła: valueAssertion\_120

Ogólne Definicja					
Reguła XBRL#t-NB300-2017-10-15-formula.xml:valueAssertion_120: wyrażenie logiczne   [NB300 13.0]   brak argumentów reguły					
\$v1 >= \$v2					
Alias zmiennej	Nazwa zmiennej ^	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
	v1	NB300;TB3000:B3727;;1;E	NB300 Zaangażowanie kl...	Zaangażowanie klienta (...)	
	v2	NB300;TB3000:B3728;;1;E	NB300 Zaangażowanie kl...	Zaangażowanie klienta (...)	

Rysunek 109. Reguła: valueAssertion\_120

Reguła weryfikuje poprawność wyrażenia:

**\$v1 >= \$v2**

gdzie:

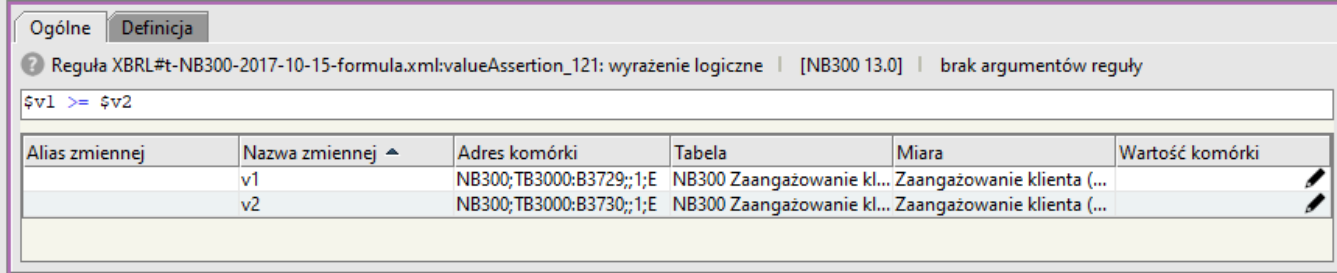
**\$v1 = B3727** Przeteterminowane > 30 dni <= 90 dni

**\$v2 = B3728** Wartość odpisów

Czyli: **B3727 >= B3728**

Reguła ta występuje we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli "**Zaangażowanie klienta**", czyli: **B3727, B3728** dla formularzy: **MB300, NB300 i NBS300**.

### 3.104 Reguła: valueAssertion\_121



Alias zmiennej	Nazwa zmiennej ^	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
	v1	NB300;TB3000:B3729;;1;E	NB300 Zaangażowanie kl...	Zaangażowanie klienta (...)	
	v2	NB300;TB3000:B3730;;1;E	NB300 Zaangażowanie kl...	Zaangażowanie klienta (...)	

Rysunek 110. Reguła: valueAssertion\_121

Reguła weryfikuje poprawność wyrażenia:

**\$v1 >= \$v2**

gdzie:

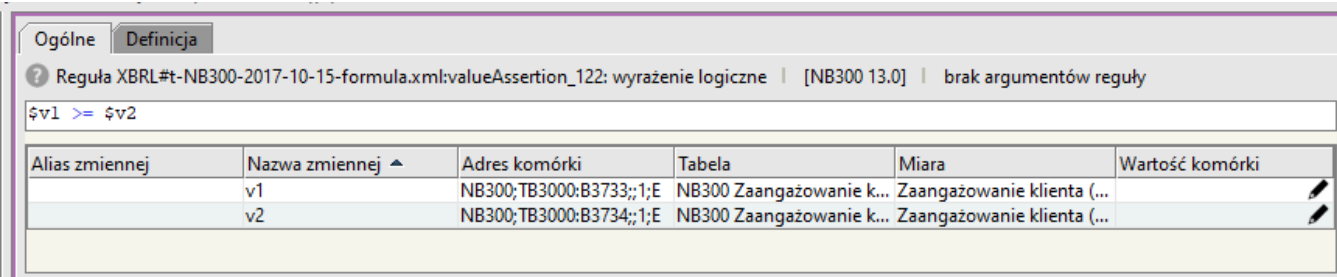
**\$v1 = B3729** Przeteterminowane > 90 dni

**\$v2 = B3730** Wartość odpisów

Czyli: **B3729 >= B3730**

Reguła ta występuje we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli "**Zaangażowanie klienta**", czyli: **B3729, B3730** dla formularzy: **MB300, NB300 i NBS300**.

### 3.105 Reguła: valueAssertion\_122



Alias zmiennej	Nazwa zmiennej ^	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
	v1	NB300;TB3000:B3733;;1;E	NB300 Zaangażowanie k...	Zaangażowanie klienta (...)	
	v2	NB300;TB3000:B3734;;1;E	NB300 Zaangażowanie k...	Zaangażowanie klienta (...)	

Rysunek 111. Reguła: valueAssertion\_122

Reguła weryfikuje poprawność wyrażenia:

**\$v1 >= \$v2**

gdzie:

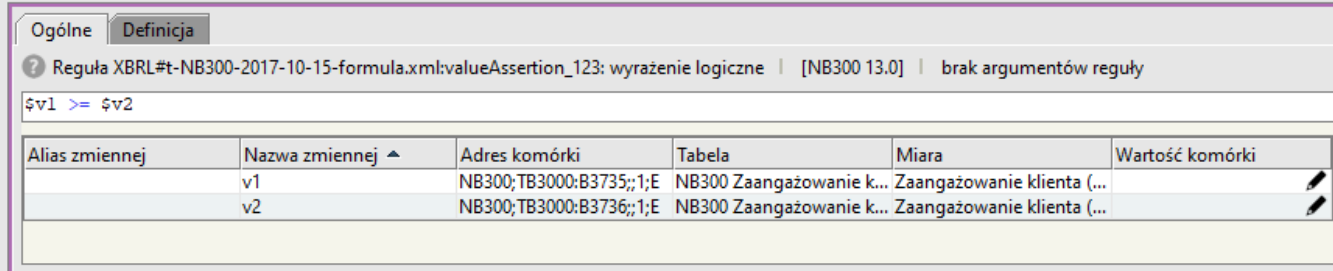
**\$v1 = B3733** Nieprzeteterminowane

**\$v2 = B3734** Wartość odpisów Przeteterminowane  $\geq$  1 dzień  $\leq$  30 dni

Czyli: **B3733  $\geq$  B3734**

Reguła ta występuje we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli "**Zaangażowanie klienta**", czyli: **B3733, B3734** dla formularzy: **MB300, NB300 i NBS300**.

### 3.106 Reguła: valueAssertion\_123



Alias zmiennej	Nazwa zmiennej ^	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
	v1	NB300;TB3000:B3735;;1;E	NB300 Zaangażowanie k...	Zaangażowanie klienta (...)	
	v2	NB300;TB3000:B3736;;1;E	NB300 Zaangażowanie k...	Zaangażowanie klienta (...)	

Rysunek 112. Reguła: valueAssertion\_123

Reguła weryfikuje poprawność wyrażenia:

**\$v1  $\geq$  \$v2**

gdzie:

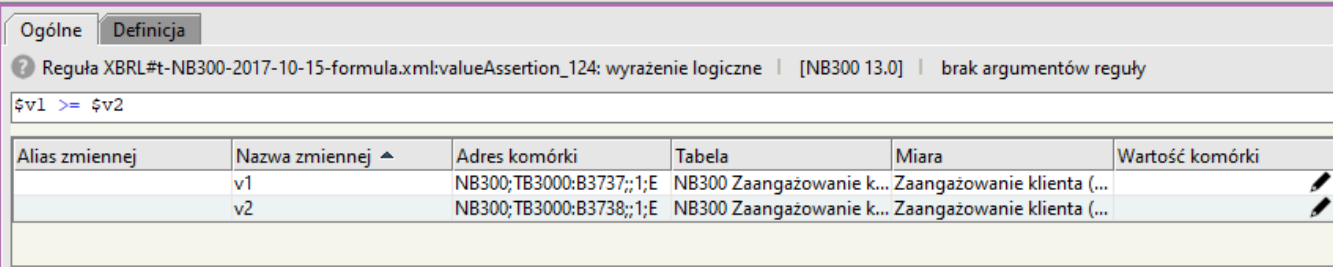
**\$v1 = B3735** Przeteterminowane  $\geq$  1 dzień  $\leq$  30 dni

**\$v2 = B3736** Wartość odpisów

Czyli: **B3735  $\geq$  B3736**

Reguła ta występuje we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli "**Zaangażowanie klienta**", czyli: **B3735, B3736** dla formularzy: **MB300, NB300 i NBS300**.

### 3.107 Reguła: valueAssertion\_124



Alias zmiennej	Nazwa zmiennej ^	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
	v1	NB300;TB3000:B3737;;1;E	NB300 Zaangażowanie k...	Zaangażowanie klienta (...)	
	v2	NB300;TB3000:B3738;;1;E	NB300 Zaangażowanie k...	Zaangażowanie klienta (...)	

Rysunek 113. Reguła: valueAssertion\_124

Reguła weryfikuje poprawność wyrażenia:

**\$v1 >= \$v2**

gdzie:

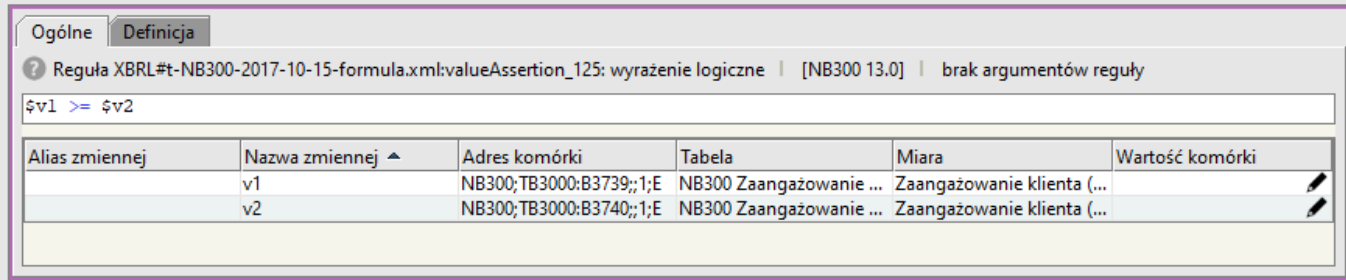
**\$v1 = B3737** Przeteterminowane > 30 dni <= 90 dni

**\$v2 = B3738** Wartość odpisów

Czyli: **B3737 >= B3738**

Reguła ta występuje we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli "**Zaangażowanie klienta**", czyli: **B3737, B3738** dla formularzy: **MB300, NB300 i NBS300**.

### 3.108 Reguła: valueAssertion\_125



Alias zmiennej	Nazwa zmiennej ^	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v1		NB300;TB3000:B3739;;1;E	NB300 Zaangażowanie ...	Zaangażowanie klienta (...)	
v2		NB300;TB3000:B3740;;1;E	NB300 Zaangażowanie ...	Zaangażowanie klienta (...)	

Rysunek 114. Reguła: valueAssertion\_125

Reguła weryfikuje poprawność wyrażenia:

**\$v1 >= \$v2**

gdzie:

**\$v1 = B3739** Przeteterminowane > 90 dni



**\$v2 = B3740** Wartość odpisów

Czyli: **B3739 >= B3740**

Reguła ta występuje we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli "**Zaangażowanie klienta**", czyli: **B3739, B3740** dla formularzy: **MB300, NB300 i NBS300**.



### 3.109 Reguła: valueAssertion\_126

Ogólne Definicja					
Reguła XBRL#t-NB300-2017-10-15-formula.xml:valueAssertion_126: wyrażenie logiczne   [NB300 13.0]   brak argumentów reguły					
$\$v1 \geq \$v2$					
Alias zmiennej	Nazwa zmiennej ^	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
	v1	NB300;TB3000:B3709;;1;E	NB300 Zaangażowanie k...	Zaangażowanie klienta (...)	
	v2	NB300;TB3000:B3710;;1;E	NB300 Zaangażowanie k...	Zaangażowanie klienta (...)	

Rysunek 115. Reguła: valueAssertion\_126

Reguła weryfikuje poprawność wyrażenia:

**$\$v1 \geq \$v2$**

gdzie:



**$\$v1 = B3709$**  Nieprzeterminowane

**$\$v2 = B3710$**  Wartość odpisów

Czyli:  **$B3709 \geq B3710$**

Reguła ta występuje we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli "**Zaangażowanie klienta**", czyli: **B3709, B3710** dla formularzy: **MB300, NB300 i NBS300**.

### 3.110 Reguła: valueAssertion\_127

Ogólne Definicja					
Reguła XBRL#t-NB300-2017-10-15-formula.xml:valueAssertion_127: wyrażenie logiczne   [NB300 13.0]   brak argumentów reguły					
$\$v1 \geq \$v2$					
Alias zmiennej	Nazwa zmiennej ^	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
	v1	NB300;TB3000:B3717;;1;E	NB300 Zaangażowanie ...	Zaangażowanie klienta (...)	
	v2	NB300;TB3000:B3718;;1;E	NB300 Zaangażowanie ...	Zaangażowanie klienta (...)	

Rysunek 116. Reguła: valueAssertion\_127

Reguła weryfikuje poprawność wyrażenia:

**$\$v1 \geq \$v2$**

gdzie:

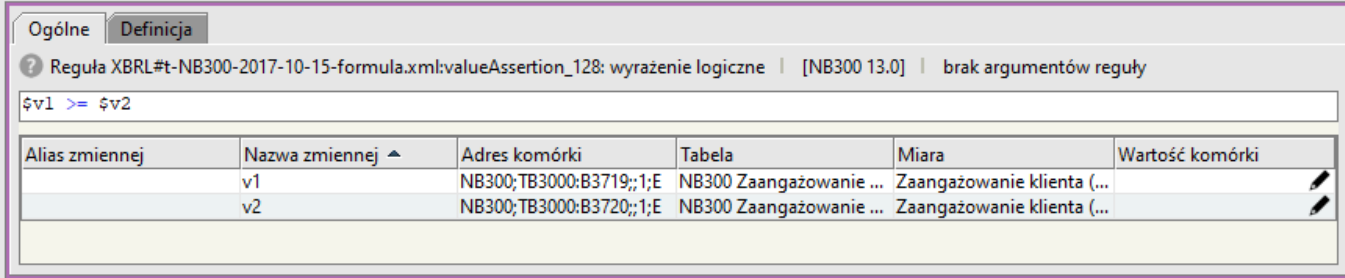
**$\$v1 = B3717$**  Przeterminowane  $\geq 1$  dzień  $\leq 30$  dni



**$\$v2 = B3718$**  Wartość odpisów

Czyli:  **$B3617 \geq B3618$**

Reguła ta występuje we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli "**Zaangażowanie klienta**", czyli: **B3717, B3718** dla formularzy: **MB300, NB300 i NBS300**.

### 3.111 Reguła: valueAssertion\_128



Alias zmiennej	Nazwa zmiennej ^	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
	v1	NB300;TB3000:B3719;;1;E	NB300 Zaangażowanie ...	Zaangażowanie klienta (...)	
	v2	NB300;TB3000:B3720;;1;E	NB300 Zaangażowanie ...	Zaangażowanie klienta (...)	

Rysunek 117. Reguła: valueAssertion\_128

Reguła weryfikuje poprawność wyrażenia:

**\$v1 >= \$v2**

gdzie:

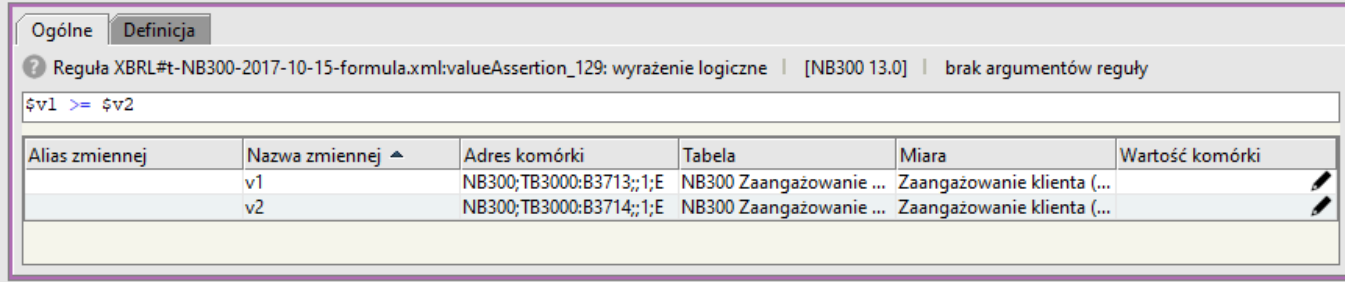
**\$v1 = B3719** Przeterninowane > 30 dni <= 90 dni



**\$v2 = B3720** Wartość odpisów

Czyli: **B3719 >= B3720**

Reguła ta występuje we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli "**Zaangażowanie klienta**", czyli: **B3719, B3720** dla formularzy: **MB300, NB300 i NBS300**.

### 3.112 Reguła: valueAssertion\_129



Alias zmiennej	Nazwa zmiennej ^	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
	v1	NB300;TB3000:B3713;;1;E	NB300 Zaangażowanie ...	Zaangażowanie klienta (...)	
	v2	NB300;TB3000:B3714;;1;E	NB300 Zaangażowanie ...	Zaangażowanie klienta (...)	

Rysunek 118. Reguła: valueAssertion\_129

Reguła weryfikuje poprawność wyrażenia:

**\$v1 >= \$v2**

gdzie:

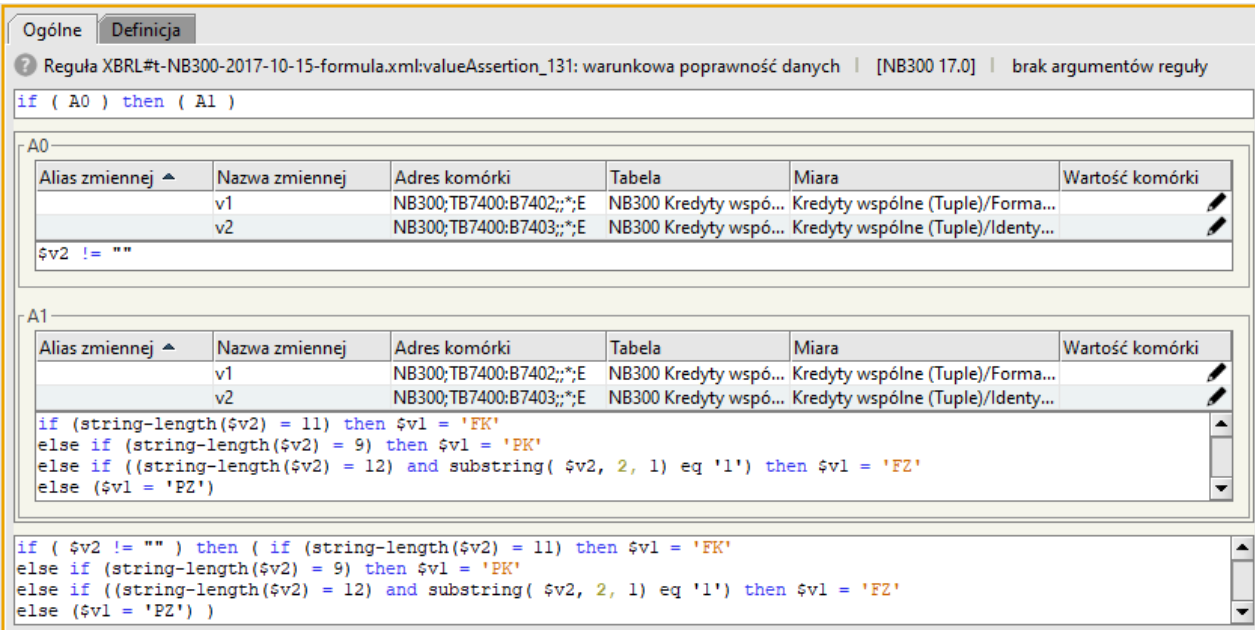
**\$v1 = B3713** Przeterninowane > 90 dni

**\$v2 = B3714** Wartość odpisów

Czyli: **B3713 >= B3714**

Reguła ta występuje we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli "**Zaangażowanie klienta**", czyli: **B3713, B3714** dla formularzy: **MB300, NB300 i NBS300**.

### 3.113 Reguła: valueAssertion\_131



Ogólne Definicja

Reguła XBRL#t-NB300-2017-10-15-formula.xml:valueAssertion\_131: warunkowa poprawność danych | [NB300 17.0] | brak argumentów reguły

if ( A0 ) then ( A1 )

-A0-

Alias zmiennej ^	Nazwa zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
	v1	NB300;TB7400:B7402;;*;E	NB300 Kredyty wspó...	Kredyty wspólne (Tuple)/Forma...	
	v2	NB300;TB7400:B7403;;*;E	NB300 Kredyty wspó...	Kredyty wspólne (Tuple)/Identy...	

\$v2 != ""

-A1-

Alias zmiennej ^	Nazwa zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
	v1	NB300;TB7400:B7402;;*;E	NB300 Kredyty wspó...	Kredyty wspólne (Tuple)/Forma...	
	v2	NB300;TB7400:B7403;;*;E	NB300 Kredyty wspó...	Kredyty wspólne (Tuple)/Identy...	

```

if (string-length($v2) = 11) then $v1 = 'FK'
else if (string-length($v2) = 9) then $v1 = 'PK'
else if ((string-length($v2) = 12) and substring($v2, 2, 1) eq '1') then $v1 = 'FZ'
else ($v1 = 'PZ')

```

if ( \$v2 != "" ) then ( if (string-length(\$v2) = 11) then \$v1 = 'FK'
else if (string-length(\$v2) = 9) then \$v1 = 'PK'
else if ((string-length(\$v2) = 12) and substring(\$v2, 2, 1) eq '1') then \$v1 = 'FZ'
else (\$v1 = 'PZ') )

Rysunek 119. Reguła: valueAssertion\_131

Reguła sprawdza czy:

- dla wielkości raportowanej w komórce **B7402 "Forma prawna"**,
- występuje odpowiednia wartość w komórce **B7403 "Identyfikator współkredytobiorcy"**:
  - FK – osoba fizyczna krajowa;
  - PK – osoba prawna lub inna postępująca się numerem REGON, krajowa;
  - FZ – zagraniczna osoba fizyczna;
  - PZ – zagraniczna osoba prawna.

Reguła ta występuje w powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli **Kredyty wspólne** czyli: **B7402, B7403**, dla formularzy **MB300, NB300 i NBS300**.

### 3.114 Reguła: valueAssertion\_132

Ogólne		Definicja			
<p>Reguła XBRL#t-NB300-2017-10-15-formula.xml:valueAssertion_132: wyrażenie logiczne   [NB300 17.0]   <b>niespełniona</b></p>					
<pre>           \$v1 ne '' and \$v2 ne ''           </pre>					
Alias zmiennej	Nazwa zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
	v1	NB300;TB7400:B7402;;1;E	NB300 Kredyty wspóln...	Kredyty wspólne (Tuple)/For...	FK
	v2	NB300;TB7400:B7403;;1;E	NB300 Kredyty wspóln...	Kredyty wspólne (Tuple)/Iden...	

Rysunek 120. Reguła: valueAssertion\_132

Reguła sprawdza, czy w komórkach:

- **B7402 "Forma prawna"** oraz
- **B7403 "Identyfikator współkredytobiorcy"**

raportowane są wartości.

Reguła ta występuje w powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli **Kredyty wspólne** czyli: **B7402**, **B7403**, dla formularzy **MB300**, **NB300** i **NBS300**.

### 3.115 Reguła: valueAssertion\_133

Ogólne		Definicja																					
<p>Reguła XBRL#t-NB300-2017-10-15-formula.xml:valueAssertion_133: warunkowa poprawność danych   [NB300 17.0]   <b>spełniona</b></p>																							
<pre>           if ( A0 ) then ( A1 )           </pre>																							
<p>A0</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Alias zmiennej</th> <th>Nazwa zmiennej</th> <th>Adres komórki</th> <th>Tabela</th> <th>Miara</th> <th>Wartość komórki</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td>v1</td> <td>NB300;TB7400:B3102;...</td> <td>NB300 Kredyty w...</td> <td>Kredyty wspólne (Tuple)/l...</td> <td>590158801</td> </tr> <tr> <td></td> <td>v2</td> <td>NB300;TB3000:B3102;...</td> <td>NB300 Zaangazo...</td> <td>Zaangażowanie klienta (Tu...</td> <td>590158801</td> </tr> </tbody> </table> <pre>           (\$v1 != '')           </pre>						Alias zmiennej	Nazwa zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki		v1	NB300;TB7400:B3102;...	NB300 Kredyty w...	Kredyty wspólne (Tuple)/l...	590158801		v2	NB300;TB3000:B3102;...	NB300 Zaangazo...	Zaangażowanie klienta (Tu...	590158801
Alias zmiennej	Nazwa zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki																		
	v1	NB300;TB7400:B3102;...	NB300 Kredyty w...	Kredyty wspólne (Tuple)/l...	590158801																		
	v2	NB300;TB3000:B3102;...	NB300 Zaangazo...	Zaangażowanie klienta (Tu...	590158801																		
<p>A1</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Alias zmiennej</th> <th>Nazwa zmiennej</th> <th>Adres komórki</th> <th>Tabela</th> <th>Miara</th> <th>Wartość komórki</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td>v1</td> <td>NB300;TB7400:B3102;...</td> <td>NB300 Kredyty w...</td> <td>Kredyty wspólne (Tuple)/l...</td> <td>590158801</td> </tr> <tr> <td></td> <td>v2</td> <td>NB300;TB3000:B3102;...</td> <td>NB300 Zaangazo...</td> <td>Zaangażowanie klienta (Tu...</td> <td>590158801</td> </tr> </tbody> </table> <pre>           nbp-set:is-sub-set( \$v1, \$v2 )           </pre>						Alias zmiennej	Nazwa zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki		v1	NB300;TB7400:B3102;...	NB300 Kredyty w...	Kredyty wspólne (Tuple)/l...	590158801		v2	NB300;TB3000:B3102;...	NB300 Zaangazo...	Zaangażowanie klienta (Tu...	590158801
Alias zmiennej	Nazwa zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki																		
	v1	NB300;TB7400:B3102;...	NB300 Kredyty w...	Kredyty wspólne (Tuple)/l...	590158801																		
	v2	NB300;TB3000:B3102;...	NB300 Zaangazo...	Zaangażowanie klienta (Tu...	590158801																		
<pre>           if ( (\$v1 != '') ) then ( nbp-set:is-sub-set( \$v1, \$v2 ) )           </pre>																							

Rysunek 121. Reguła: valueAssertion\_133

Reguła sprawdza, czy:

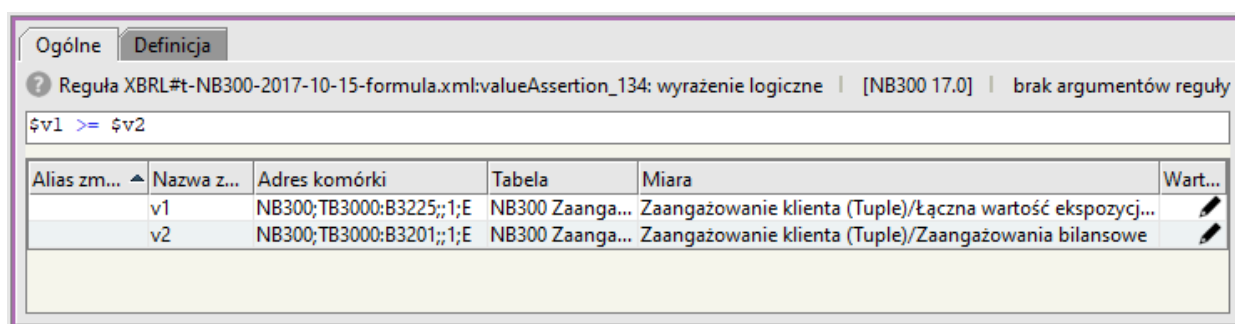
- wszystkie wielkości: **B3102 „Identyfikator klienta”** raportowane **na tabeli „Kredyty wspólne”**,
- są również prezentowane **na tabeli „Zaangażowanie klienta”**.



Reguła ta występuje we wszystkich komórkach **B3102 „Identyfikator klienta”** w tabelach: **„Kredyty wspólne”** i **„Zaangażowanie klienta”** na formularzach **NB300, MB300 i NBS300**.

Jeśli chociaż jeden identyfikator **B3102** na tabeli „Kredyty wspólne”, nie jest zdefiniowany na tabeli „Zaangażowanie klienta”, to wówczas:

- *reguła jest niespełniona*,
- **trójkąt w lewym dolnym rogu wszystkich komórek B3102** w tabelach: „Kredyty wspólne” i „Zaangażowanie klienta” **będzie miał kolor czerwony**,

### 3.116 Reguła: valueAssertion\_134



Alias zm...	Nazwa z...	Adres komórki	Tabela	Miara	Wart...
v1		NB300;TB3000:B3225;;1;E	NB300 Zaanga...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Łączna wartość ekspozycji...	
v2		NB300;TB3000:B3201;;1;E	NB300 Zaanga...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Zaangażowania bilansowe	

Rysunek 122. Reguła: valueAssertion\_134

Reguła weryfikuje poprawność wyrażenia:

**\$v1 >= \$v2**

gdzie:



**\$v1 = B3225** Łączna wartość ekspozycji pozabilansowej wobec klienta, - wartość odpisów (banki MSR),  
- rezerwy celowe (banki PSR)

**\$v2 = B3201** Zaangażowania bilansowe

Czyli: **B3225 >= B3201**

Reguła ta występuje we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli **"Zaangażowanie klienta"**, czyli: **B3225, B3201** dla formularzy: **MB300, NB300 i NBS300**.

### 3.117 Reguła: valueAssertion\_135

Ogólne		Definicja			
? Reguła XBRL#t-NB300-2017-10-15-formula.xml:valueAssertion_135: wyrażenie logiczne   [NB300 17.0]   brak argumentów reguły					
$\$v1 \geq \$v2$					
Alias zm...	Nazwa z...	Adres komórki	Tabela	Miara	Wart...
	v1	NB300;TB3000:B3323;;1;E	NB300 Zaanga...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Łączna wartość ekspozycji...	
	v2	NB300;TB3000:B3301;;1;E	NB300 Zaanga...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Zaangażowania pozabila...	

Rysunek 123. Reguła: valueAssertion\_135

Reguła weryfikuje poprawność wyrażenia:

**$\$v1 \geq \$v2$**

gdzie:

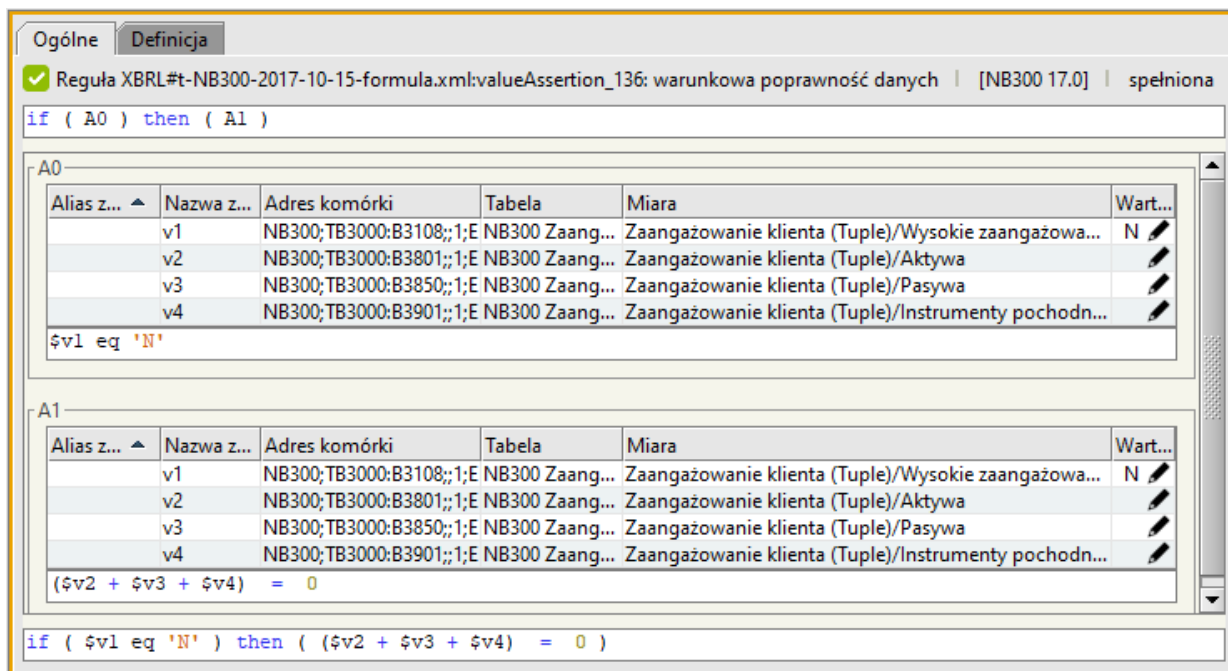
**$\$v1 = B3323$**  łączna wartość ekspozycji pozabilansowej wobec klienta, - wartość odpisów (banki MSR),  
- rezerwy celowe (banki PSR)

**$\$v2 = B3301$**  Zaangażowania pozabilansowe

Czyli:  **$B3323 \geq B3301$**

Reguła ta występuje we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli "**Zaangażowanie klienta**", czyli: **B3323, B3301** dla formularzy: **MB300, NB300 i NBS300**.

### 3.118 Reguła: valueAssertion\_136



Ogólne Definicja

Reguła XBRL#t-NB300-2017-10-15-formula.xml:valueAssertion\_136: warunkowa poprawność danych | [NB300 17.0] | spełniona

if ( A0 ) then ( A1 )

A0

Alias z...	Nazwa z...	Adres komórki	Tabela	Miara	Wart...
v1		NB300;TB3000:B3108;;1;E NB300 Zaang...		Zaangażowanie klienta (Tuple)/Wysokie zaangażowa...	N
v2		NB300;TB3000:B3801;;1;E NB300 Zaang...		Zaangażowanie klienta (Tuple)/Aktywa	
v3		NB300;TB3000:B3850;;1;E NB300 Zaang...		Zaangażowanie klienta (Tuple)/Pasywa	
v4		NB300;TB3000:B3901;;1;E NB300 Zaang...		Zaangażowanie klienta (Tuple)/Instrumenty pochodn...	

$\$v1 \text{ eq } 'N'$

A1

Alias z...	Nazwa z...	Adres komórki	Tabela	Miara	Wart...
v1		NB300;TB3000:B3108;;1;E NB300 Zaang...		Zaangażowanie klienta (Tuple)/Wysokie zaangażowa...	N
v2		NB300;TB3000:B3801;;1;E NB300 Zaang...		Zaangażowanie klienta (Tuple)/Aktywa	
v3		NB300;TB3000:B3850;;1;E NB300 Zaang...		Zaangażowanie klienta (Tuple)/Pasywa	
v4		NB300;TB3000:B3901;;1;E NB300 Zaang...		Zaangażowanie klienta (Tuple)/Instrumenty pochodn...	

$(\$v2 + \$v3 + \$v4) = 0$

if ( \$v1 eq 'N' ) then ( (\$v2 + \$v3 + \$v4) = 0 )

Rysunek 124. Reguła: valueAssertion\_136

Reguła jest aktywna, gdy:

- w komórce **B3108 "Wysokie zaangażowanie z tytułu instrumentów pochodnych"** raportowana jest wartość:

**N** – nie

I wówczas

- weryfikuje poprawność wyrażenia:

$$\$v2 + \$v3 + \$v4 = 0$$

gdzie:

**\$v2 = B3801** Zaangażowanie klienta/Aktywa

**\$v3 = B3850** Zaangażowanie klienta/Pasywa

**\$v4 = B3901** Zaangażowanie klienta/Instrumenty pochodne (wartość nominalna)

Czyli jeżeli:

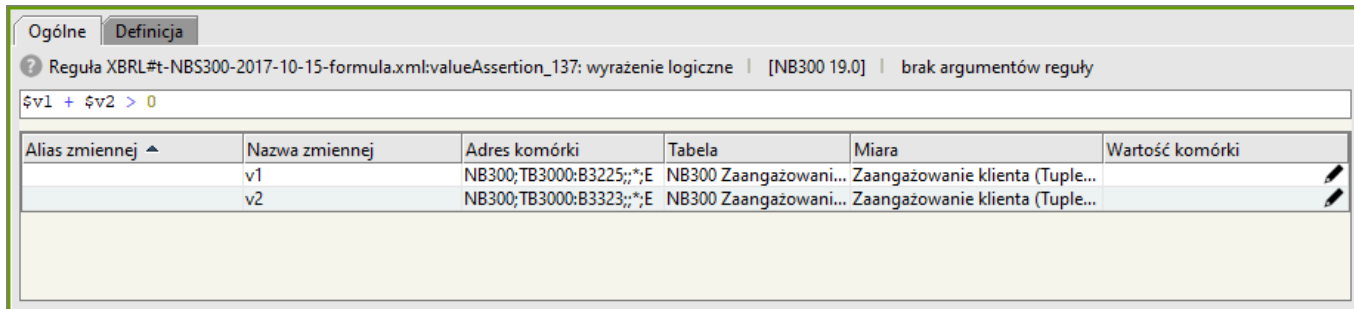
**B3108 = N**

to:

$$\mathbf{B3801 + B3850 + B3901 = 0}$$

Reguła ta występuje we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli **"Zaangażowanie klienta"**, czyli: **B3108, B3801, B3850, B3901** dla formularza: **NB300**.

### 3.119 Reguła: valueAssertion\_137



Alias zmiennej ^	Nazwa zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
	v1	NB300;TB3000:B3225;;*E	NB300 Zaangażowani...	Zaangażowanie klienta (Tuple...	
	v2	NB300;TB3000:B3323;;*E	NB300 Zaangażowani...	Zaangażowanie klienta (Tuple...	

Rysunek 125. Reguła: valueAssertion\_137

Reguła weryfikuje poprawność wyrażenia:

**$\$v1 + \$v2 > 0$**

gdzie:

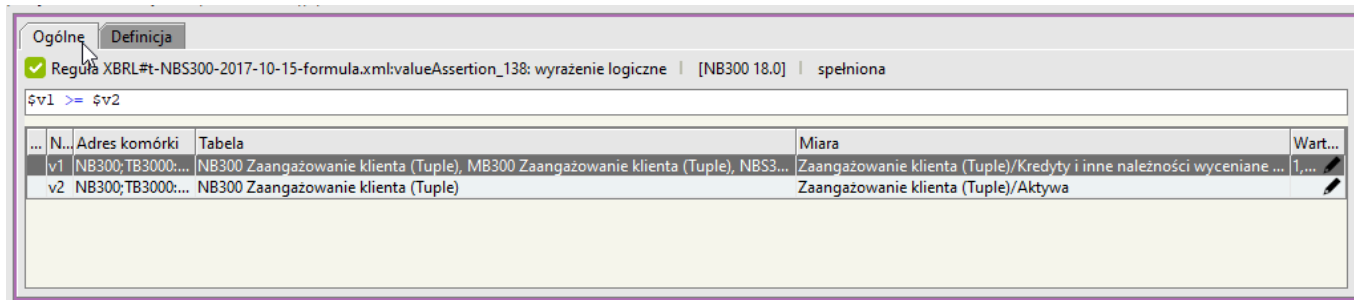
**$\$v1 = B3225$**  łączna wartość ekspozycji bilansowej wobec klienta (wartość odpisów bilansowa brutto)

**$\$v2 = B3323$**  łączna wartość ekspozycji bilansowej wobec klienta (wartość nominalna)

Czyli:  **$B3225 + B3323 > 0$**

Reguła ta występuje we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli "**Zaangażowanie klienta**", czyli: **B3225, B3323** dla formularzy: **NB300**.

### 3.120 Reguła: valueAssertion\_138



N...	Adres komórki	Tabela	Miara	Wart...
v1	NB300;TB3000:...	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple), MB300 Zaangażowanie klienta (Tuple), NBS3...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Kredyty i inne należności wyceniane ...	1,...
v2	NB300;TB3000:...	NB300 Zaangażowanie klienta (Tuple)	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Aktywa	

Rysunek 126. Reguła: valueAssertion\_138

Reguła weryfikuje poprawność wyrażenia:

**$\$v1 \geq \$v2$**

gdzie:

**$\$v1 = B3220$**  łączna wartość ekspozycji pozabilansowej wobec klienta, - wartość odpisów (banki MSR),  
- rezerwy celowe (banki PSR)

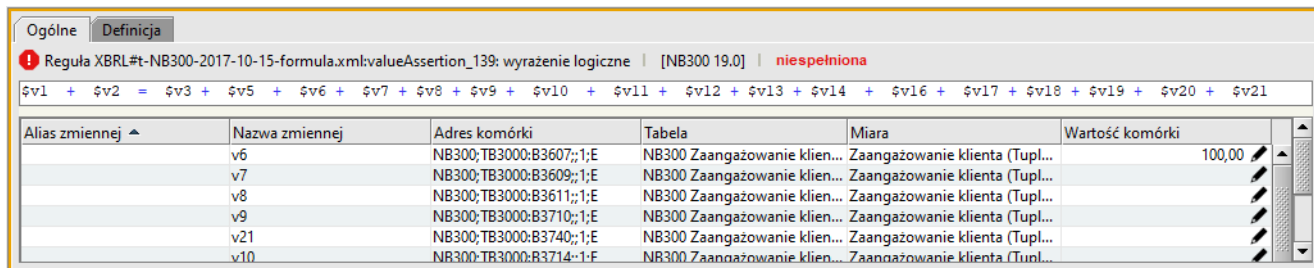
**$\$v2 = B3801$**  Zaangażowania pozabilansowe



Czyli: **B3220 >= B3801**

Reguła ta występuje we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli "Zaangażowanie klienta", czyli: **B3220, B3801** dla formularzy: **NB300** i **NBS300**.

### 3.121 Reguła: valueAssertion\_139



Alias zmiennej	Nazwa zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v6		NB300;TB3000:B3607;;1;E	NB300 Zaangażowanie klien...	Zaangażowanie klienta (Tupl...	100,00
v7		NB300;TB3000:B3609;;1;E	NB300 Zaangażowanie klien...	Zaangażowanie klienta (Tupl...	
v8		NB300;TB3000:B3611;;1;E	NB300 Zaangażowanie klien...	Zaangażowanie klienta (Tupl...	
v9		NB300;TB3000:B3710;;1;E	NB300 Zaangażowanie klien...	Zaangażowanie klienta (Tupl...	
v21		NB300;TB3000:B3740;;1;E	NB300 Zaangażowanie klien...	Zaangażowanie klienta (Tupl...	
v10		NB300;TB3000:B3714--1;F	NB300 Zaangażowanie klien...	Zaangażowanie klienta (Tupl...	

Rysunek 127. Reguła: valueAssertion\_139

Reguła weryfikuje poprawność wyrażenia:

$$(\$v1 + \$v2) = (\$v3 + \$v5 + \$v6 + \$v7 + \$v8 + \$v9 + \$v10 + \$v11 + \$v12 + \$v13 + \$v14 + \$v16 + \$v17 + \$v18 + \$v19 + \$v20 + \$v21)$$

gdzie:

**\$v1 = B3203** Wartość odpisów (banki MSR) – rezerwy celowe (banki PSR)

**\$v2 = B3210** Wartość odpisów (banki MSR) – rezerwy celowe (banki PSR)

**\$v3 = B3603** Rezerwy celowe

**\$v5 = B3605** Rezerwy celowe

**\$v6 = B3607** Rezerwy celowe

**\$v7 = B3609** Rezerwy celowe

**\$v8 = B3611** Rezerwy celowe

**\$v9 = B3710** Wartość odpisów

**\$v10 = B3714** Wartość odpisów

**\$v11 = B3718** Wartość odpisów

**\$v12 = B3720** Wartość odpisów

**\$v13 = B3724** Wartość odpisów

**\$v14 = B3726** Wartość odpisów

**\$v16 = B3728** Wartość odpisów

**\$v17 = B3730** Wartość odpisów

**\$v18 = B3734** Wartość odpisów

**\$v19 = B3736** Wartość odpisów

**\$v20 = B3738** Wartość odpisów

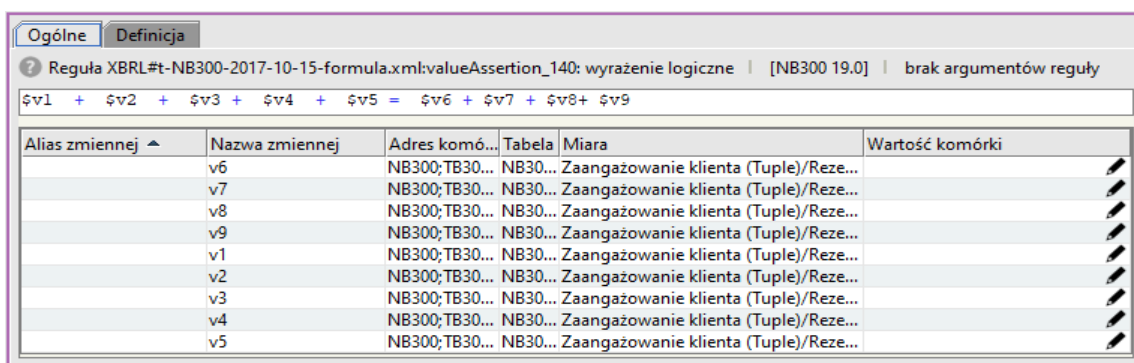
**\$v21 = B3740** Wartość odpisów

Czyli: **B3203 + B3210 = B3603 + B3605 + B3607 + B3609 + B3611 + B3710 + B3714 + B3718 + B3720 + B3724 + B3726 + B3728 + B3730 + B3734 + B3736 + B3738 + B3740**

Reguła ta występuje we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli "Zaangażowanie klienta", czyli:

**B3203, B3210, B3603, B3605, B3607, B3609, B3611, B3710, B3714, B3718, B3720, B3724, B3726, B3728, B3730, B3734, B3736, B3738, B3740** dla formularzy: **MB300** i **NB300**.

### 3.122 Reguła: valueAssertion\_140



Alias zmiennej	Nazwa zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v6		NB300;TB30...	NB30...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Reze...	
v7		NB300;TB30...	NB30...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Reze...	
v8		NB300;TB30...	NB30...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Reze...	
v9		NB300;TB30...	NB30...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Reze...	
v1		NB300;TB30...	NB30...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Reze...	
v2		NB300;TB30...	NB30...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Reze...	
v3		NB300;TB30...	NB30...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Reze...	
v4		NB300;TB30...	NB30...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Reze...	
v5		NB300;TB30...	NB30...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Reze...	

Rysunek 128. Reguła: valueAssertion\_140

Reguła weryfikuje poprawność wyrażenia:

$$(\$v1 + \$v2 + \$v3 + \$v4 + \$v5) = (\$v6 + \$v7 + \$v8 + \$v9)$$

gdzie:

**\$v1 = B3603** Rezerwy celowe

**\$v2 = B3605** Rezerwy celowe

**\$v3 = B3607** Rezerwy celowe

**\$v4 = B3609** Rezerwy celowe

**\$v5 = B3611** Rezerwy celowe

**\$v6 = B3632** Rezerwy celowe

**\$v7 = B3634** Rezerwy celowe

**\$v8 = B3636** Rezerwy celowe

**\$v9 = B3638** Rezerwy celowe

Czyli: **B3603 + B3605 + B3607 + B3609 + B3611 = B3632 + B3634 + B3636 + B3638**

Reguła ta występuje we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli "Zaangażowanie klienta", czyli:

**B3603, B3605, B3607, B3609, B3611, B3632, B3634, B3636, B3638** dla formularzy: **MB300** i **NB300**.

### 3.123 Reguła: valueAssertion\_141

Ogólne		Definicja			
Reguła XBRL#t-NBS300-2017-10-15-formula.xml:valueAssertion_141: wyrażenie logiczne   [NB300 19.0]   brak argumentów reguły					
$\$v1 + \$v2 = 0$					
Alias zmiennej ^	Nazwa zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
	v1	NB300;TB3000:B3601;...	NB300 Zaangazo...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Eks...	
	v2	NB300;TB3000:B3612;...	NB300 Zaangazo...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Eks...	

Rysunek 129. Reguła: valueAssertion\_141

Reguła weryfikuje poprawność wyrażenia:

$$\$v1 + \$v2 = 0$$

gdzie:

**\$v1 = B3601** Ekspozycje bilansowe (wartość bilansowa brutto)

**\$v2 = B3612** Ekspozycje pozabilansowe (wartość nominalna)

Czyli: **B3601 + B3612 = 0**

Reguła ta występuje we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli "**Zaangażowanie klienta**", czyli: **B3601**, **B3612** dla formularza: **NBS300**.

### 3.124 Reguła: valueAssertion\_142

Ogólne		Definicja			
Reguła XBRL#t-NBS300-2017-10-15-formula.xml:valueAssertion_142: wyrażenie logiczne   [NB300 19.0]   brak argumentów reguły					
$\$v1 + \$v2 + \$v3 + \$v4 = 0$					
Alias zmiennej ^	Nazwa zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
	v1	NB300;TB3000:B3631;...	NB300 Zaangazo...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Ni...	
	v2	NB300;TB3000:B3633;...	NB300 Zaangazo...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Prz...	
	v3	NB300;TB3000:B3635;...	NB300 Zaangazo...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Prz...	
	v4	NB300;TB3000:B3637;...	NB300 Zaangazo...	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Prz...	

Rysunek 130. Reguła: valueAssertion\_142

Reguła weryfikuje poprawność wyrażenia:

$$\$v1 + \$v2 + \$v3 + \$v4 = 0$$

gdzie:

**\$v1 = B3631** Nieprzeterminowane

**\$v2 = B3633** Przeterminowane  $\geq 1$  dzień  $\leq 30$  dni

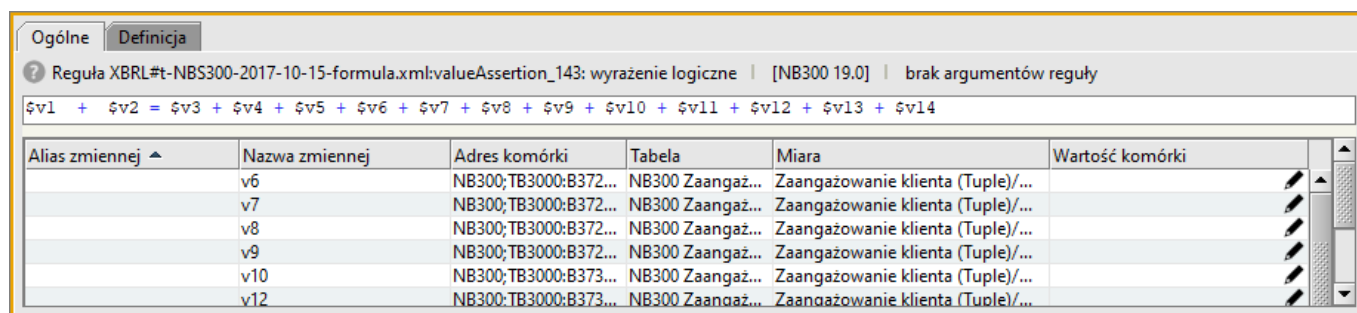
**\$v3 = B3635** Przeterminowane  $> 30$  dni  $\leq 90$  dni

**\$v4 = B3637** Przeteterminowane > 90 dni

Czyli: **B3631 + B3633 + B3635 + B3637 = 0**

Reguła ta występuje we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli "**Zaangażowanie klienta**", czyli: **B3631, B3633, B3635, B3637** dla formularza: **NBS300**.

### 3.125 Reguła: valueAssertion\_143



Alias zmiennej ^	Nazwa zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
	v6	NB300;TB3000:B372...	NB300 Zaangaž...	Zaangažowanie klienta (Tuple)/...	
	v7	NB300;TB3000:B372...	NB300 Zaangaž...	Zaangažowanie klienta (Tuple)/...	
	v8	NB300;TB3000:B372...	NB300 Zaangaž...	Zaangažowanie klienta (Tuple)/...	
	v9	NB300;TB3000:B372...	NB300 Zaangaž...	Zaangažowanie klienta (Tuple)/...	
	v10	NB300;TB3000:B372...	NB300 Zaangaž...	Zaangažowanie klienta (Tuple)/...	
	v12	NB300;TB3000:B373...	NB300 Zaangaž...	Zaangažowanie klienta (Tuple)/...	

Rysunek 131. Reguła: valueAssertion\_143

Reguła weryfikuje poprawność wyrażenia:

$$(\$v1 + \$v2) = (\$v3 + \$v4 + \$v5 + \$v6 + \$v7 + \$v8 + \$v9 + \$v10 + \$v11 + \$v12 + \$v13 + \$v14)$$

gdzie:

**\$v1 = B3203** Wartość odpisów (banki MSR) – rezerwy celowe (banki PSR)

**\$v2 = B3210** Wartość odpisów (banki MSR) – rezerwy celowe (banki PSR)

**\$v3 = B3710** Wartość odpisów

**\$v4 = B3714** Wartość odpisów

**\$v5 = B3718** Wartość odpisów

**\$v6 = B3720** Wartość odpisów

**\$v7 = B3724** Wartość odpisów

**\$v8 = B3726** Wartość odpisów

**\$v9 = B3728** Wartość odpisów

**\$v10 = B3730** Wartość odpisów

**\$v11 = B3734** Wartość odpisów

**\$v12 = B3736** Wartość odpisów

**\$v13 = B3738** Wartość odpisów

**\$v14 = B3740** Wartość odpisów

Czyli: **B3203 + B3210 = B3710 + B3714 + B3718 + B3720 + B3724 + B3726 + B3728 + B3730 + B3734 + B3736 + B3738 + B3740**

Reguła ta występuje we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli "**Zaangażowanie klienta**", czyli: **B3203, B3210, B3710, B3714, B3718, B3720, B3724, B3726, B3728, B3730, B3734, B3736 B3738, B3740** dla formularza: **NBS300**.

### 3.126 Reguła: valueAssertion\_145

Ogólne Definicja					
Reguła XBRL#t-NBS300-2017-10-15-formula.xml:valueAssertion_145: wyrażenie logiczne   [NB300 19.0]   brak argumentów reguły					
<code>if ((\$v1 + \$v2) &gt; 0) then ((\$v1 &gt; 0) and (\$v2 &gt; 0)) else (\$v1 = 0)</code>					
Alias zmiennej ^	Nazwa zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
	v1	NB300;TB3000:B3221;;*E	NB300 Zaangażowani...	Zaangażowanie klienta (Tuple...	
	v2	NB300;TB3000:B3222;;*E	NB300 Zaangażowani...	Zaangażowanie klienta (Tuple...	

Rysunek 132. Reguła: valueAssertion\_145

Reguła sprawdza, czy:

- przy wypełnionej pozycji **B3221 "Kredyty zabezpieczone hipoteką (wartość bilansowa brutto)"**
  - wypełniona jest również pozycja **B3222 "Wartość zabezpieczenia"**
- oraz
- przy wypełnionej pozycji **B3222 "Wartość zabezpieczenia"**,
  - wypełniona jest również pozycja **B3221 "Kredyty zabezpieczone hipoteką (wartość bilansowa brutto)"**.

Reguła ta występuje we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli "**Zaangażowanie klienta**", czyli: **B3221, B3222** dla formularzy: **MB300, NB300 i NBS300**.

### 3.127 Reguła: valueAssertion\_146

Ogólne Definicja					
Reguła XBRL#t-NB300-2023-10-15-formula.xml:valueAssertion_146: wyrażenie logiczne   Arytmetyka: ----   [NB300 21.0]   brak argumentów reguły					
<code>\$v1 ne \$v2</code>					
Alias zmiennej ^	Nazwa zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
	v1	NB300;TB7400:B7403;;*E	NBS300 Kredyty współ...	Kredyty wspólne (Tuple)/Identyfikat...	
	v2	NB300;TB7400:B3102;;*E	NBS300 Kredyty współ...	Kredyty wspólne (Tuple)/Identyfikat...	

Rysunek 133. Reguła: valueAssertion\_146

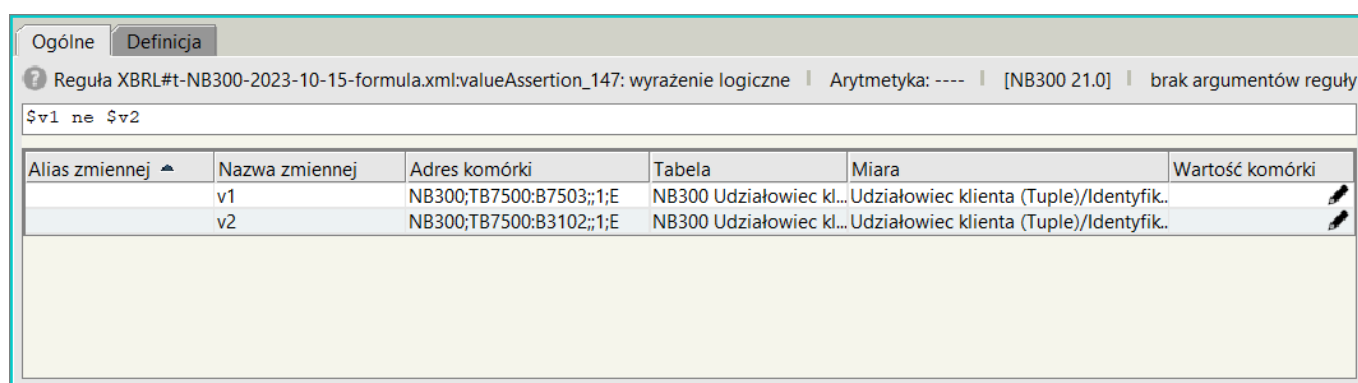
Reguła sprawdza, czy w komórkach:

- **B3102 "Identyfikator klienta"** oraz
- **B7403 "Identyfikator współkredytobiorcy"**

raportowane są różne wartości.

Reguła ta występuje w powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli **Kredyty wspólne** czyli: **B3102**, **B7403**, dla formularzy **MB300**, **NB300** i **NBS300**.

### 3.128 Reguła: valueAssertion\_147



Alias zmiennej	Nazwa zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v1		NB300;TB7500:B7503;;1;E	NB300 Udziałowiec kl...	Udziałowiec klienta (Tuple)/Identyfik.	
v2		NB300;TB7500:B3102;;1;E	NB300 Udziałowiec kl...	Udziałowiec klienta (Tuple)/Identyfik.	

Rysunek 134. Reguła: valueAssertion\_147

Reguła sprawdza, czy w komórkach:

- **B3102 "Identyfikator klienta"** oraz
- **B7503 "Identyfikator udziałowca"**

raportowane są różne wartości.

Reguła ta występuje w powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli **Udziałowiec klienta** czyli: **B3102**, **B7503**, dla formularzy **MB300**, **NB300** i **NBS300**.

### 3.129 Reguła: valueAssertion\_148

Ogólne
Definicja

Reguła XBRL#t-NB300-2023-10-15-formula.xml:valueAssertion\_148: wyrażenie logiczne | Arytmetyka: ---- | [NB300 21.0] | brak argumentów reguły

```
if ($v1 = $v2) then ($v2 = $v3+ $v4+ $v5) else ($v1 != $v2)
```

Alias zmiennej	Nazwa zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
	v1	NB300;TB3000:B3201;;1;E	MB300 Zaangażowani..	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Zaan..	
	v2	NB300;TB3000:B3202;;1;E	MB300 Zaangażowani..	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Kredy..	
	v3	NB300;TB3000:B3601;;1;E	MB300 Zaangażowani..	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Eksp...	
	v4	NB300;TB3000:B3701;;1;E	MB300 Zaangażowani..	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Eksp...	
	v5	NB300;TB3000:B3707;;1;E	MB300 Zaangażowani..	Zaangażowanie klienta (Tuple)/Eksp...	

Rysunek 135. Reguła: valueAssertion\_148

Reguła sprawdza, czy w komórkach:

- **B3201 "Zaangażowania bilansowe"** lub
- **B3202 "Kredyty i inne należności wyceniane według zamortyzowanego kosztu (wartość bilansowa brutto)"**

raportowane są wartości.

Reguła ta występuje we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli **"Zaangażowanie klienta"**, dla formularzy: **MB300, NB300 i NBS300**.

### 3.130 Reguła: valueAssertion\_149

Ogólne
Definicja

Reguła XBRL#t-NB300-2023-10-15-formula.xml:valueAssertion\_149: wyrażenie logiczne | Arytmetyka: ---- | [NB300 21.0] | brak argumentów reguły

```
if (($v1 > 0) and ($v2 > 0)) then ($v1 <= $v3+ $v4+ $v5) else (($v1 <= 0) or ($v2 <= 0))
```

Alias zmiennej	Nazwa zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
	v1	NB300;TB3000:B3202;;1;E	MB300 Zaangażowanie..	Zaangażowanie klienta (Tuple..	
	v2	NB300;TB3000:B3209;;1;E	MB300 Zaangażowanie..	Zaangażowanie klienta (Tuple..	
	v3	NB300;TB3000:B3601;;1;E	MB300 Zaangażowanie..	Zaangażowanie klienta (Tuple..	
	v4	NB300;TB3000:B3701;;1;E	MB300 Zaangażowanie..	Zaangażowanie klienta (Tuple..	
	v5	NB300;TB3000:B3707;;1;E	MB300 Zaangażowanie..	Zaangażowanie klienta (Tuple..	

Reguła jest sprawdzana w przypadku gdy spełnienia warunek **(\$v1 > 0)** i **(\$v2 > 0)**

Czyli: **(B3202 > 0)** i **(B3209 > 0)**

Weryfikuje wówczas poprawność wyrażenia:

**(\$v1 <= \$v3 + \$v4 + \$v5)**

gdzie:

**\$v1 = B3202** Kredyty i inne należności wyceniane według zamortyzowanego kosztu (wartość bilansowa brutto)

Ekspozycje bez utraty wartości (wartość bilansowa brutto)

**\$v2 = B3209** Pozostałe należności (wartość bilansowa brutto)

**\$v3 = B3601** Ekspozycje bilansowe (wartość bilansowa brutto)

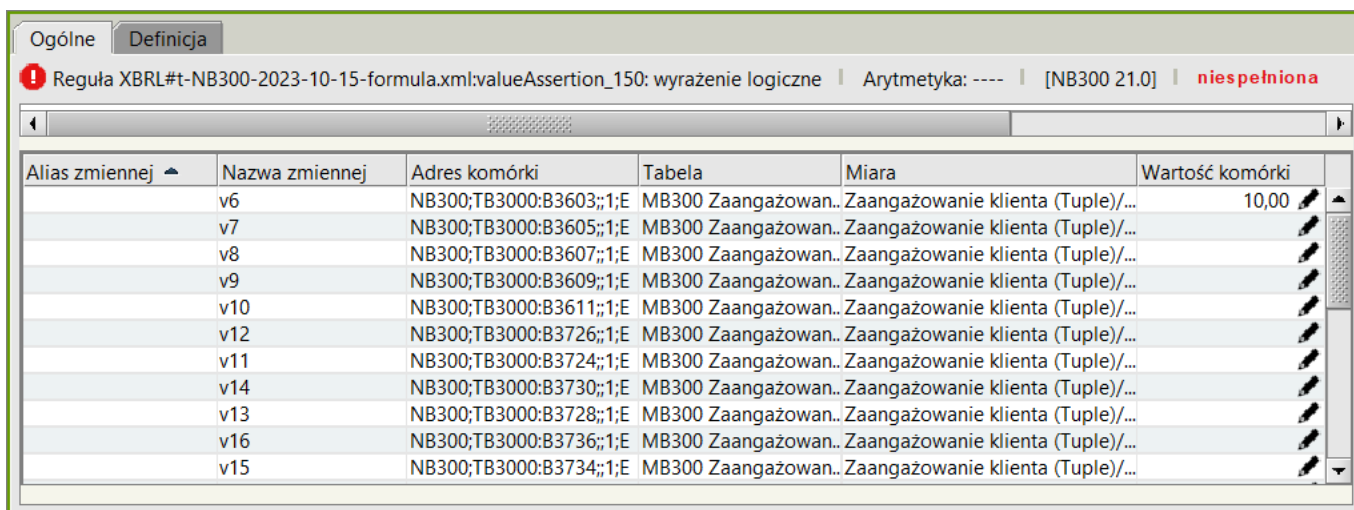
**\$v4 = B3701** Ekspozycje bez utraty wartości (wartość bilansowa brutto)

**\$v5 = B3707** Ekspozycje ze stwierdzoną rozpoznaną utratą wartości , Faza 3, (wartość bilansowa brutto)

Czyli: **B3202 <= B3601 + B3701 + B3707**

Reguła ta występuje we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli "**Zaangażowanie klienta**", dla formularzy: **MB300, NB300 i NBS300**.

### 3.131 Reguła: valueAssertion\_150



Alias zmiennej	Nazwa zmiennej	Adres komórki	Tabela	Miara	Wartość komórki
v6		NB300;TB3000:B3603;1;E	MB300 Zaangażowan..	Zaangażowanie klienta (Tuple)/...	10,00
v7		NB300;TB3000:B3605;1;E	MB300 Zaangażowan..	Zaangażowanie klienta (Tuple)/...	
v8		NB300;TB3000:B3607;1;E	MB300 Zaangażowan..	Zaangażowanie klienta (Tuple)/...	
v9		NB300;TB3000:B3609;1;E	MB300 Zaangażowan..	Zaangażowanie klienta (Tuple)/...	
v10		NB300;TB3000:B3611;1;E	MB300 Zaangażowan..	Zaangażowanie klienta (Tuple)/...	
v12		NB300;TB3000:B3726;1;E	MB300 Zaangażowan..	Zaangażowanie klienta (Tuple)/...	
v11		NB300;TB3000:B3724;1;E	MB300 Zaangażowan..	Zaangażowanie klienta (Tuple)/...	
v14		NB300;TB3000:B3730;1;E	MB300 Zaangażowan..	Zaangażowanie klienta (Tuple)/...	
v13		NB300;TB3000:B3728;1;E	MB300 Zaangażowan..	Zaangażowanie klienta (Tuple)/...	
v16		NB300;TB3000:B3736;1;E	MB300 Zaangażowan..	Zaangażowanie klienta (Tuple)/...	
v15		NB300;TB3000:B3734;1;E	MB300 Zaangażowan..	Zaangażowanie klienta (Tuple)/...	

Rysunek 136. Reguła: valueAssertion\_150

Reguła weryfikuje poprawność wyrażenia:

$$(\$v1 + \$v2 + \$v3 + \$v4 + \$v5) = (\$v6 + \$v7 + \$v8 + \$v9 + \$v10 + \$v11 + \$v12 + \$v13 + \$v14 + \$v15 + \$v16 + \$v17 + \$v18 + \$v19 + \$v20 + \$v21 + \$v22 + \$v23 + \$v24 + \$v25 + \$v26 + \$v27 + \$v28)$$

Reguła ta występuje we wszystkich powyżej zaprezentowanych komórkach tabeli "**Zaangażowanie klienta**", dla formularzy: **MB300, NB300 i NBS300**.



