

ФОРМАТИ НА ВХОДЯЩИ ФАЙЛОВЕ ОТ БАНКИ ПОПЕЧИТЕЛИ

11В - Финансови инструменти

№	Име на колона	Тип данни	Размер	Стойност	Null	Забележка
1	Код на банка попечител	Character	= 8		No	Попълва се банковият код на банката попечител
2	Код на управляващото дружество	Number	= 2	От 1 до 18	No	1 – Доверие 2 – Съгласие 4 – ДСК-Родина 5 – Алианц България 6 – ПОК ОББ 8 – ЦКБ-Сила 10 – Бъдеще 14 – Топлина 15 – ПОИ 18 – ПОД Далл Богг: Живот и Здраве
3	Код тип фонд	Number	= 1	От 1 до 6	No	1 – Професионален 2 – Универсален 3 – Доброволен 4 – Доброволен по ПС 5 – ФИПП 6 - ФРП
4	Вид финансов инструмент	Number	<= 2	От 25 до 56 и 62 (поле 3 = 1, 2 и 3) От 25 до 62 (поле 3 = 4) От 25 до 35, от 38 до 47, от 49 до 54 и 56 (поле 3 = 5 и 6)	No	Вписва се двуцифрен код според номенклатурата на видовете финансови инструменти за БП
5	Вид сделка	Number	<= 2	От 1 до 7 и от 9 до 13	No	Вписва се код според номенклатурата на сделките с финансови инструменти и инвестиционни имоти
6	Инвестиционен посредник	Character	<= 128		No	
7	Код на инвестиционния посредник	Character	<= 50		No	
8	Емитент	Character	<= 128		Yes	
9	Гарант	Character	<= 50		Yes	
10	Управляващо дружество	Character	<= 50		Yes	Попълва се само за КИС и АИФ
11	Код на емисията ISIN	Character	= 12		No	
12	Дата на сделката	Character	= 10		No	Формат дд/мм/гггг
13	Дата на сепълмент	Character	= 10		No	Формат дд/мм/гггг
14	Регулиран пазар	Number	= 2	от 0 до 58	No	Попълва се код на фондовата борса, съгласно номенклатурата
15	Брой финансови инструменти	Number			Yes	Формат xxxx.xxxxx
16	Код на валута	Character	= 3		No	Попълва се кода според възприетата банкова практика
17	Номинална стойност в съответната валута	Number			Yes	Формат xxxx.xx
18	Номинална стойност в евро	Number			Yes	Формат xxxx.xx
19	Стойност в съответна валута	Number			No	Формат xxxx.xx
20	Стойност в евро	Number			No	Формат xxxx.xx
21	Дата, за която се отнасят данните	Character	= 10		No	Формат дд/мм/гггг

Забележка:

Поле 17 „Номинална стойност в съответната валута” и

Поле 18 „Номинална стойност в евро” се попълват само за дългови финансови инструменти

13В - Влогове в банки в евро и чуждестранна валута

№	Име на колона	Тип данни	Размер	Стойност	Null	Забележка
1	Код на банка попечител	Character	= 8		No	Попълва се банковият код на банката попечител
2	Код на управляващото дружество	Number	- 2	От 1 до 18	No	1 – Доверие 2 – Съгласие 4 – ДСК-Родина 5 – Алианс България 6 – ПОК ОББ 8 – ЦКБ-Сила 10 – Бъдеше 14 – Топлина 15 – ПОИ 18 – ПОД Далл Богг: Живот и Здраве
3	Код тип фонд	Number	= 1	От 1 до 6	No	1 – Професионален 2 – Универсален 3 – Доброволен 4 – Доброволен по ПС 5 – ФИПП 6 - ФРП
4	Вид сделка	Number	= 1	От 1 до 7	No	1 – откриване 2 – закриване 3 – увеличаване главницата на влога 4 – намаляване главницата на влога 5 – плащане на лихва 6 – капитализиране на лихва 7 - предепозизиране
5	Банка	Character	<= 128		No	Попълва се юридическото наименование на банката
6	Банков идентификационен код	Character	= 8		No	Попълва се международния идентификационен код на банката
7	№ на договор/анекс	Character	<= 50		Yes	
8	Дата на договор/анекс	Character	= 10		No	Формат дд/мм/гггг
9	Начална дата на начисляване на лихва	Character	= 10		No	Формат дд/мм/гггг
10	Дата на падеж	Character	= 10		No	Формат дд/мм/гггг
11	Код на валута	Character	= 3		No	Попълва се кода според възприетата банкова практика
12	Размер в съответната валута	Number			No	Формат xxxx.xx
13	Размер в евро	Number			No	Формат xxxx.xx
14	Дата, за която се отнасят данните	Character	= 10		No	Формат дд/мм/гггг

15В - Сделки с инвестиционни имоти

№	Име на колона	Тип данни	Размер	Стойност	Null	Забележка
1	Код на банка попечител	Character	= 8		No	Попълва се банковият код на банката попечител
2	Код на управляващото дружество	Number	= 2	От 1 до 18	No	1 – Доверие 2 – Съгласие 4 – ДСК-Родина 5 – Алианц България 6 – ПОК ОББ 8 – ЦКБ-Сила 10 – Бъдеще 14 – Топлина 15 – ПОИ 18 – ПОД Далл Богг: Живот и Здраве
3	Код тип фонд	Number	= 1	От 1 до 4	No	1 – Професионален 2 – Универсален 3 – Доброволен 4 – Доброволен по ПС
4	Вид сделка	Number	<= 2	1, 2, 7, 8, 9, 14 и 15	No	Вписва се код според номенклатурата на сделките с финансови инструменти и инвестиционни имоти
5	Дата на сделката	Character	= 10		No	Формат дд/мм/гггг
6	Страна по сделка	Character	<= 50		No	
7	Държава	Character	= 2		No	Вписва се двубуквен код на държавата според съответната номенклатура
8	Документ удостоверяващ сделката	Character	<= 512		No	
9	Местонахождение на имота – адрес	Character	<= 512		No	
10	Вид и идентификация на инвестиционния имот	Character	<= 512		No	
11	Код на валута	Character	= 3		No	Попълва се кода според възприетата банкова практика
12	Стойност в съответната валута	Number			No	Формат xxxx.xx
13	Стойност в евро	Number			No	Формат xxxx.xx
14	Дата, за която се отнасят данните	Character	= 10		No	Формат дд/мм/гггг

16B - Общи данни

№	Име на колона	Тип данни	Размер	Стойност	Null	Забележка
1	Код на банка попечител	Character	= 8		No	Попълва се банковият код на банката попечител
2	Код на управляващото дружество	Number	= 2	От 1 до 18	No	1 – Доверие 2 – Съгласие 4 – ДСК-Родина 5 – Алианс България 6 – ПОК ОББ 8 – ЦКБ-Сила 10 – Бъдеще 14 – Топлина 15 – ПОИ 18 – ПОД Далл Богг: Живот и Здраве
3	Код тип фонд	Number	= 1	От 1 до 6	No	1 – Професионален 2 – Универсален 3 – Добровolen 4 – Добровolen по ПС 5 – ФИПП 6 – ФРП
4	Код валута	Character	= 3		No	Попълва се кода според възприетата банкова практика
5	Постъпили парични средства по всички сметки на фонда през деня в евро и валута	Number			No	Формат xxxx.xx
6	Изплатени парични средства по всички сметки на фонда през деня в евро и валута	Number			No	Формат xxxx.xx
7	Налични парични средства по всички сметки на фонда в края на деня в евро и валута	Number			No	Формат xxxx.xx
8	Дата за която се отнасят данните	Character	= 10		No	Формат дд/мм/гггг

18B – Репо сделки и обратни репо сделки

№	Име на колона	Тип данни	Размер	Стойност	Null	Забележка
1	Код на банка попечител	Character	= 8		No	Попълва се банковият код на банката попечител
2	Код на управляващото дружество	Number	= 2	От 1 до 18	No	1 – Доверие 2 – Съгласие 4 – ДСК-Родина 5 – Алианс България 6 – ПОК ОББ 8 – ЦКБ-Сила 10 – Бъдеще 14 – Топлина 15 – ПОИ 18 – ПОД Далл Богг: Живот и Здраве
3	Код тип фонд	Number	= 1	От 1 до 4	No	1 – Професионален 2 – Универсален 3 – Доброволен 4 – Доброволен по ПС
4	Вид сделка	Number	= 1	От 1 до 4	No	Вписва се код на сделката: 1 – право репо 2 - обратно репо 3 – падеж на право репо 4 – падеж на обратно репо
5	Вид финансов инструмент	Number	= 2	От 25 до 55 и 62	No	Вписва се двуцифрен код според номенклатурата на видовете финансови инструменти за БП
6	Страна по сделката	Character	<= 128		No	
7	Дата на сделката	Character	= 10		No	Формат дд/мм/гггг
8	Емитент	Character	<= 128		Yes	
9	Гарант	Character	<= 50		Yes	
10	Управляващо дружество	Character	<= 50		Yes	
11	Код на емисия ISIN	Character	= 12		No	
12	Брой финансови инструменти	Number			Yes	Формат xxxx.xxxxx
13	Код на валута	Character	= 3		No	Попълва се кода според възприетата банкова практика
14	Номинална стойност в съответна валута	Number			Yes	Формат xxxx.xx
15	Номинална стойност в евро	Number			Yes	Формат xxxx.xx
16	Дата на сегълмент	Character	= 10		No	Формат дд/мм/гггг
17	Стойност на продажба (репо)/покупка (обратно репо) в съответната валута	Number			No	Формат xxxx.xx
18	Стойност на продажба (репо)/покупка (обратно репо) в евро	Number			No	Формат xxxx.xx
19	Стойност на обратна покупка (репо)/продажба (обратно репо) в съответната валута	Number			No	Формат xxxx.xx
20	Стойност на обратна покупка (репо)/продажба (обратно репо) в евро	Number			No	Формат xxxx.xx
21	Валюор на обратна покупка (репо)/продажба (обратно репо)	Character	= 10		No	Формат дд/мм/гггг
22	Дата, за която се отнасят данните	Character	= 10		No	Формат дд/мм/гггг

Забележка:

Поле 14 „Номинална стойност в съответната валута” и поле 15 „Номинална стойност в евро” се попълват само за дългови финансови инструменти

21В - Подрегистър на финансовите активи

№	Име на колона	Тип данни	Размер	Стойност	Null	Забележка
1	Код на банка попечител	Character	= 8		No	Попълва се банковият код на банката попечител
2	Код на управляващото дружество	Number	= 2	От 1 до 18	No	1 – Доверие 2 – Съгласие 4 – ДСК-Родина 5 – Алианс България 6 – ПОК ОББ 8 – ЦКБ-Сила 10 – Бъдеще 14 – Топлина 15 – ПОИ 18 – ПОД Далл Богг: Живот и Здраве
3	Код тип фонд	Number	= 1	От 1 до 6	No	1 – Професионален 2 – Универсален 3 – Доброволен 4 – Доброволен по ПС 5 – ФИПП 6 – ФРП
4	Вид финансов инструмент	Number	= 2	От 25 до 55 и 62 (поле 3 = 1, 2 и 3) От 25 до 55 и от 57 до 62 (поле 3 = 4) От 25 до 35, от 38 до 47, от 49 до 54 (поле 3= 5 и 6)	No	Вписва се двуцифрен код според номенклатурата на видове финансови инструменти за БП
5	Емитент	Character	<= 128		Yes	
6	Гарант	Character	<= 50		Yes	
7	Управляващо дружество	Character	<= 50		Yes	Попълва се само за КИС и АИФ
8	Държава	Character	= 2		No	Вписва се двубуквен код на държавата според съответната номенклатура
9	Код на емисията ISIN	Character	= 12		No	
10	Падеж на емисията	Character	= 10		Yes	Формат дд/мм/гггг
11	№ на сертификат / удостоверение	Character	<= 50		No	
12	Регулиран пазар	Number	= 2	от 0 до 58	No	Попълва се код на регулирания пазар, съгласно номенклатурата
13	Индекс на регулиран пазар	Number	= 2	от 0 до 90	No	Попълва се код на индекса на регулирания пазар, съгласно номенклатурата
14	Инвестиционен кредитен рейтинг	Number	= 2	от 1 до 64	Yes	Според номенклатура на рейтингите
15	Рейтингова агенция	Number	= 1	от 1 до 4	Yes	Според номенклатура на рейтинговите агенции
16	Код на валута	Character	= 3		No	Попълва се кода според възприетата банкова практика
17	Номинална стойност в съответна валута	Number			Yes	Формат xxxx.xx
18	Номинална стойност в евро	Number			Yes	Формат xxxx.xx
19	Брой притежавани финансови инструменти	Number			Yes	Формат xxxxxxxxxx
20	Дата за която се отнасят данните	Character	= 10		No	Формат дд/мм/гггг

Забележка:

Поле 10 „Падеж на емисията” и

Поле 17 „Номинална стойност в съответна валута” и

Поле 18 „Номинална стойност в евро” се попълват само за дългови финансови инструменти

23В - Подрегистър на финансовите активи – влогове в банки в евро и чуждестранна валута

№	Име на колона	Тип данни	Размер	Стойност	Null	Забележка
1	Код на банка попечител	Character	= 8		No	Попълва се банковият код на банката попечител
2	Код на управляващото дружество	Number	= 2	От 1 до 18	No	1 – Доверие 2 – Съгласие 4 – ДСК-Родина 5 – Алианц България 6 – ПОК ОББ 8 – ЦКБ-Сила 10 – Бъдеще 14 – Топлина 15 – ПОИ 18 – ПОД Далл Богг: Живот и Здраве
3	Код тип фонд	Number	= 1	От 1 до 6	No	1 – Професионален 2 – Универсален 3 – Доброволен 4 – Доброволен по ПС 5 – ФИПП 6 - ФРП
4	Банка	Character	<= 128		No	Попълва се юридическото наименование на банката
5	Банков идентификационен код	Character	= 8		No	Попълва се международния идентификационен код на банката
6	Държава	Character	= 2		No	Вписва се двубуквен код на държавата според съответната номенклатура
7	Кредитен рейтинг	Number	= 2	от 1 до 64	Yes	Според номенклатура на рейтингите
8	Рейтингова агенция	Number	= 1	от 1 до 4	Yes	Според номенклатура на рейтинговите агенции
9	№ на договор /анекс	Character	<= 50		Yes	
10	Дата на договор / анекс	Character	<= 20		No	Формат дд/мм/гггг
11	Начална дата на начисляване на лихва	Character	= 10		No	Формат дд/мм/гггг
12	Падеж	Character	= 10		No	Формат дд/мм/гггг
13	Код на валута	Character	= 3		No	Попълва се кода според възприетата банкова практика
14	Размер на влога в съответна валута	Number			No	Формат xxxx.xx
15	Размер на влога в евро	Number			No	Формат xxxx.xx
16	Дата, за която се отнасят данните	Character	= 10		No	Формат дд/мм/гггг

25В - Подрегистър на нефинансовите активи – инвестиционни имоти

№	Име на колона	Тип данни	Размер	Стойност	Null	Забележка
1	Код на банка попечител	Character	= 8		No	Попълва се банковият код на банката попечител
2	Код на управляващото дружество	Number	= 2	От 1 до 18	No	1 – Доверие 2 – Съгласие 4 – ДСК-Родина 5 – Алианс България 6 – ПОК ОББ 8 – ЦКБ-Сила 10 – Бъдеще 14 – Топлина 15 – ПОИ 18 – ПОД Далл Богг: Живот и Здраве
3	Код тип фонд	Number	= 1	От 1 до 4	No	1 – Професионален 2 – Универсален 3 – Доброволен 4 – Доброволен по ПС
4	Вид и идентификация на инвестиционния имот	Character	<= 512		No	
5	Държава	Character	= 2		No	Вписва се двубуквен код на държавата според съответната номенклатура
6	Местонахождение на имота - адрес	Character	<= 512		No	
7	Дата на придобиване	Character	= 10		No	Формат дд/мм/гггг
8	Документ, удостоверяващ собственост	Character	<= 512		No	
9	Код на валута	Character	= 3		No	Попълва се кода според възприетата банкова практика
10	Цена на придобиване в съответната валута	Number			No	Формат xxxx.xx
11	Цена на придобиване в евро	Number			No	Формат xxxx.xx
12	Дата, за която се отнасят данните	Character	= 10		No	Формат дд/мм/гггг

31В – Сделки с фючъри и опции (по чл. 179б, ал.2, т.1 и 2 от КСО)

№	Име на колона	Тип данни	Размер	Стойност	Null	Забележка
1	Код на банка попечител	Character	= 8		No	Попълва се банковият код на банката попечител
2	Код на управляващото дружество	Number	= 2	От 1 до 18	No	1 – Доверие 2 – Съгласие 4 – ДСК-Родина 5 – Алианс България 6 – ПОК ОББ 8 – ЦКБ-Сила 10 – Бъдеще 14 – Топлина 15 – ПОИ 18 – ПОД Далл Богг: Живот и Здраве
3	Код тип фонд	Number	= 1	От 1 до 6	No	1 – Професионален 2 – Универсален 3 – Доброволен 4 – Доброволен по ПС 5 – ФИПП 6 – ФРП
4	Вид финансов инструмент	Number	= 1	От 1 до 3	No	1- Пут опция 2- Кол опция 3- Фючърс
5	Вид сделка	Number	= 1	От 1 до 5	No	Вписва се едноцифрен код според номенклатурата на видовете сделки за опции и фючърси
6	Държава	Character	= 2		No	Вписва се двубуквен код на държавата според съответната номенклатура
7	Регулиран пазар	Number	= 2	от 0 до 58	No	Попълва се код на фондовата борса, съгласно номенклатурата
8	Борсов Код	Character	<= 50		No	Попълва се борсовия код на емисията, даден от съответен регулиран пазар
9	Дата на сключване на договора	Character	= 10		No	Формат дд/мм/гггг
10	Дата на изтичане на срока по договора (дата на доставка на базовия актив)	Character	= 10		No	Формат дд/мм/гггг
11	Базов актив	Character	<= 512		No	
12	Стойност на базовия актив/цена на упражняване на опцията	Number			No	Формат xxxx.xx
13	Обем на договора	Number		В зависимост от вида на базовия актив се попълва или стойност или брой	No	Формат xxxx.xx
14	Брой договори	Number			No	Формат xxxx
15	Гаранционен депозит	Number			Yes	Формат xxxx.xx
16	Код на валута	Character	= 3		No	Попълва се кода според възприетата банкова практика
17	Стойност на сделката в съответната валута	Number			No	Формат xxxx.xx
18	Стойност на сделката в евро	Number			No	Формат xxxx.xx
19	Дата, за която се отнасят данните	Character	= 10		No	Формат дд/мм/гггг

32В – Сделки с форуърдни валутни договори (по чл. 179б, ал.2, т.3 от КСО)

№	Име на колона	Тип данни	Размер	Стойност	Null	Забележка
1	Код на банка попечител	Character	= 8		No	Попълва се банковият код на банката попечител
2	Код на управляващото дружество	Number	= 2	От 1 до 18	No	1 – Доверие 2 – Съгласие 4 – ДСК-Родина 5 – Алианц България 6 – ПОК ОББ 8 – ЦКБ-Сила 10 – Бъдеше 14 – Топлина 15 – ПОИ 18 – ПОД Далл Богг: Живот и Здраве
3	Код тип фонд	Number	= 1	От 1 до 6	No	1 – Професионален 2 – Универсален 3 – Доброволен 4 – Доброволен по ПС 5 – ФИПП 6 - ФРП
4	Вид сделка	Number	= 1	От 1 до 4	No	Вписва се едноцифрен код според номенклатурата на видовете сделки за форуърди
5	Държава	Character	= 2		No	Вписва се двубуквен код на държавата според съответната номенклатура
6	Контрагент	Character	<= 50		No	Попълва се наименованието на контрагента
7	Кредитен рейтинг	Number	= 2	От 1 до 48	No	според номенклатурата на инвестиционните рейтинги
8	Рейтингова агенция	Number	= 1	От 1 до 4	No	според номенклатура на рейтинговите агенции
9	Дата на сключване на договора	Character	= 10		No	Формат дд/мм/гггг
10	Дата на изтичане на договора	Character	= 10		No	Формат дд/мм/гггг
11	Валутна двойка	Character	= 7		No	Попълват се двата кода според възприетата банкова практика, разделени със знака «/»
12	Базисна валута	Character	= 3		No	Попълва се кода според възприетата банкова практика
13	Курс на доставка по форуърдния договор	Number			No	Формат xxxx.xxxxx
14	Обем на договора	Number			No	Формат xxxx.xx
15	Гаранционен депозит	Number			Yes	Формат xxxx.xx
16	Код на валута	Character	= 3		No	Попълва се кода според възприетата банкова практика
17	Стойност на сделката в съответната валута	Number			No	Формат xxxx.xx
18	Стойност на сделката в евро	Number			No	Формат xxxx.xx
19	Дата, за която се отнасят данните	Character	= 10		No	Формат дд/мм/гггг

33В – Сделки с договори за лихвен суап (по чл. 179б, ал.2, т.4 от КСО)

№	Име на колона	Тип данни	Размер	Стойност	Null	Забележка
1	Код на банка попечител	Character	= 8		No	Попълва се банковият код на банката попечител
2	Код на управляващото дружество	Number	= 2	От 1 до 18	No	1 – Доверие 2 – Съгласие 4 – ДСК-Родина 5 – Алианс България 6 – ПОК ОББ 8 – ЦКБ-Сила 10 – Бъдеще 14 – Топлина 15 – ПОИ 18 – ПОД Далл Богг: Живот и Здраве
3	Код тип фонд	Number	= 1	От 1 до 6	No	1 – Професионален 2 – Универсален 3 – Доброволен 4 – Доброволен по ПС 5 – ФИПП 6 - ФРИ
4	Вид сделка	Number	= 1	От 1 до 8	No	Вписва се едноцифрен код според номенклатурата на видовете сделки за лихвени суапи
5	Държава	Character	= 2		No	Вписва се двубуквен код на държавата според съответната номенклатура
6	Контрагент	Character	<= 50		No	Попълва се наименованието на контрагента
7	Кредитен рейтинг	Number	= 2	От 1 до 48	No	според номенклатурата на инвестиционните рейтинги
8	Рейтингова агенция	Number	= 1	От 1 до 4	No	според номенклатура на рейтинговите агенции
9	Дата на сключване на договора	Character	= 10		No	Формат дд/мм/гггг
10	Дата на изтичане на договора	Character	= 10		No	Формат дд/мм/гггг
11	Базов актив	Character	<= 512		No	
12	Брой на периодичните междинни плащания до края на договора	Number			No	Формат xxxx
13	Период на плащанията	Character	<= 50		No	
14	Обем на договора	Number			No	Формат xxx.xx
15	Фиксиран лихвен % по договора	Number			No	Формат xxx.xx
16	Референтен лихвен % + надбавка за плаващия лихвен %	Character	<= 50		No	
17	Гаранционен депозит	Number			Yes	Формат xxx.xx
18	Код на валута	Character	= 3		No	Попълва се кода според възприетата банкова практика
19	Стойност на сделката в съответната валута	Number			No	Формат xxx.xx
20	Стойност на сделката в евро	Number			No	Формат xxx.xx
21	Дата, за която се отнасят данните	Character	= 10		No	Формат дд/мм/гггг

Забележка:

в поле 13 "Период на плащанията" се попълва свободен текст (например 5 дни, два месеца)

в поле 16 „Референтен лихвен % + надбавка за плаващия лихвен %” се попълва свободен текст (например LIBOR + 2%)

41В – Извлечение от регистър за фючърс и опции (по чл. 179б, ал.2, т.1 и 2 от КСО)

№	Име на колона	Тип данни	Размер	Стойност	Null	Забележка
1	Код на банка попечител	Character	= 8		No	Попълва се банковият код на банката попечител
2	Код на управляващото дружество	Number	= 2	От 1 до 18	No	1 – Доверие 2 – Съгласие 4 – ДСК-Родина 5 – Алианс България 6 – ПОК ОББ 8 – ЦКБ-Сила 10 – Бъдеще 14 – Топлина 15 – ПОИ 18 – ПОД Далл Богг: Живот и Здраве
3	Код тип фонд	Number	= 1	От 1 до 6	No	1 – Професионален 2 – Универсален 3 – Доброволен 4 – Доброволен по ПС 5 – ФИПП 6 – ФРП
4	Вид финансов инструмент	Number	= 1	От 1 до 3	No	1 – Пут опция 2 – Кол опция 3- Фючърс
5	Позиция по финансовия инструмент дълга/къса	Number	= 1	1, 2	No	1 – дълга 2 - къса
6	Регулиран пазар	Number	= 2	от 0 до 58	No	Попълва се код на регулирания пазар, съгласно номенклатурата
7	Дата на сключване на договора	Character	= 10		No	Формат дд/мм/гггг
8	Дата на изтичане на срока по договора (дата на доставка на базовия актив)	Character	= 10		No	Формат дд/мм/гггг
9	Базов актив	Character	<= 512		No	
10	Стойност на базовия актив/цена на упражняване на опцията	Number			No	Формат xxxx.xx
11	Обем на договора	Number		В зависимост от вида на базовия актив се попълва или стойност или брой	No	Формат xxxx.xx
12	Брой договори	Number			No	Формат xxxx
13	Гаранционен депозит	Number			Yes	Формат xxxx.xx
14	Дата, за която се отнасят данните	Character	= 10		No	Формат дд/мм/гггг

42В – Извлечение от регистър за форуърдни валутни договори (по чл. 179б, ал.2, т.3 от КСО)

№	Име на колона	Тип данни	Размер	Стойност	Null	Забележка
1	Код на банка попечител	Character	= 8		No	Попълва се банковият код на банката попечител
2	Код на управляващото дружество	Number	= 2	От 1 до 18	No	1 – Доверие 2 – Съгласие 4 – ДСК-Родина 5 – Алианц България 6 – ПОК ОББ 8 – ЦКБ-Сила 10 – Бъдеще 14 – Топлина 15 – ПОИ 18 – ПОД Далл Богг: Живот и Здраве
3	Код тип фонд	Number	= 1	От 1 до 6	No	1 – Професионален 2 – Универсален 3 – Добровolen 4 – Добровolen по ПС 5 – ФИПП 6 - ФРИ
4	Позиция по договора дълга/къса	Number	= 1	1, 2	No	1 – дълга 2 - къса
5	Контрагент	Character	<= 50		No	Попълва се наименованието на контрагента
6	Дата на сключване на договора	Character	= 10		No	Формат дд/мм/гггг
7	Дата на изтичане на договора	Character	= 10		No	Формат дд/мм/гггг
8	Валутна двойка	Character	= 7		No	Попълват се двата кода според възприетата банкова практика, разделени със знака «/»
9	Базисна валута	Character	= 3		No	Попълва се кода според възприетата банкова практика
10	Курс на доставка по форуърдния договор	Number			No	Формат xxxx.xxxxxx
11	Обем на договора	Number			No	Формат xxxx.xx
12	Гаранционен депозит	Number			Yes	Формат xxxx.xx
13	Дата, за която се отнасят данните	Character	= 10		No	Формат дд/мм/гггг

43В – Извлечение от регистър за договори за лихвен суап (по чл. 179б, ал.2, т.4 от КСО)

№	Име на колона	Тип данни	Размер	Стойност	Null	Забележка
1	Код на банка попечител	Character	= 8		No	Попълва се банковият код на банката попечител
2	Код на управляващото дружество	Number	= 2	От 1 до 18	No	1 – Доверие 2 – Съгласие 4 – ДСК-Родина 5 – Алианс България 6 – ПОК ОББ 8 – ЦКБ-Сила 10 – Бъдеще 14 – Топлина 15 – ПОИ 18 – ПОД Далл Богг: Живот и Здраве
3	Код тип фонд	Number	= 1	От 1 до 6	No	1 – Професионален 2 – Универсален 3 – Доброволен 4 – Доброволен по ПС 5 – ФИПП 6 - ФРП
4	Позиция по договора дълга/къса	Number	= 1	1, 2	No	1 – дълга 2 - къса
5	Контрагент	Character	<= 50		No	Попълва се наименованието на контрагента
6	Дата на сключване на договора	Character	= 10		No	Формат дд/мм/гггг
7	Дата на изтичане на договора	Character	= 10		No	Формат дд/мм/гггг
8	Базов актив	Character	<= 512		No	
9	Брой на периодичните междинни плащания до края на договора	Number			No	Формат xxxx
10	Период на плащанията	Character	<= 50		No	
11	Обем на договора	Number			No	Формат xxxx.xx
12	Фиксиран лихвен % по договора	Number			No	Формат xxxx.xxxxx
13	Референтен лихвен % + надбавка за плаващия лихвен %	Character	<= 12		No	
14	Гаранционен депозит	Number			Yes	Формат xxxx.xx
15	Дата, за която се отнасят данните	Character	= 10		No	Формат дд/мм/гггг

Забележка:

в поле 12 “Период на плащанията” се попълва свободен текст (например 5 дни, два месеца)

в поле 15 „Референтен лихвен % + надбавка за плаващия лихвен %” се попълва свободен текст (например LIBOR + 2%)

УКАЗАНИЯ

Банките - попечители изпращат до 18.00 часа на текущия работен ден, до Управление „Осигурителен надзор“ на КФН по електронен път следната информация:

- Справка за сключените сделки, постъпили и изплатени парични средства и наличностите по всички сметки;
- Извлечение от регистъра на фонда за допълнително пенсионно осигуряване.

Информацията, изпратена през текущия работен ден включва данни за активите, сключените сделки и паричните средства на фонда за допълнително пенсионно осигуряване и на фонда за извършване на плащания за предходния работен ден.

Финансовите и нефинансовите активи, влоговете в банки и паричните средства на фондовете за допълнително пенсионно осигуряване и на фондовете за извършване на плащания, които се водят в чуждестранна валута се преизчисляват в еурова равностойност по централния курс на БНБ, валиден за предходния работен ден.

УКАЗАНИЯ ПО ОБРАЗЕЦ № 1

Информацията за сключените сделки /без сделките с финансови инструменти по чл. 179б от КСО/ се отразява при наличие на входящ / изходящ паричен трансфер в резултат на сделките по сметките на фонда за допълнително пенсионно осигуряване и на фонда за извършване на плащания.

I. Отразяване на сделките с финансови инструменти (файл 11В):

1.1. Отразяване на покупка / продажба на финансови инструменти:

В колона „**Вид финансов инструмент**“ се записва кодът на вида финансов инструмент обект на сделката, съгласно номенклатура изготвена от Управление „Осигурителен надзор“;

В колона „**Вид сделка**“ се записва кодът на вида сделка, съответно код 1 „Покупка“ или код 2 „Продажба“ от номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор“;

В колона „**Инвестиционен посредник**“ се записва наименованието на инвестиционния посредник;

В колона „**Код на инвестиционния посредник**“ се записва кодът на инвестиционния посредник, издаден от Българска фондова борса;

В колона „**Емитент**“ се записва наименованието на издателя на съответния финансов инструмент, който е задължен по него;

В колона „**Гарант**“ се записва гарантът на финансовите инструменти по чл. 176, ал. 1 т.1 от КСО;

В колона „**Управляващо дружество**“ се записва управляващото дружество на колективната инвестиционна схема, съответно лице управляващо алтернативен инвестиционен фонд;

В колона „**Код на емисията**“ се записва ISIN кодът на емисията;

В колона „**Дата на сделката**“ се записва датата, на която е сключена сделката;

В колона „**Дата на сетълмент**“ се записва датата на изпълнение на задължението по сделката с финансови инструменти за тяхното регистриране по сметка за финансови инструменти на приобретателя и за тяхното заплащане;

В колона „**Регулиран пазар**” се записва кодът на регулирания пазар, на който е закупен / продаден финансов инструмент, от номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор”. При покупка или продажба на финансов инструмент на извънборсов пазар (OTC market), се посочва код 0 „няма”;

В колона „**Брой финансови инструменти**” се записват броят на придобитите/ продадени финансови инструменти;

В колона „**Код на валута**” се записва общоприетият трибуквен код на съответната валута в която е извършена сделката;

В колона „**Номинална стойност в съответната валута**” се записва номиналната стойност в съответната валута на придобитите / продадени дългови финансови инструменти;

В колона „**Номинална стойност в евро**” се записва номиналната стойност в евро на придобитите / продадени дългови финансови инструменти;

В колона „**Стойност в съответната валута**” се записва стойността на сделката в съответната валута;

В колона „**Стойност в евро**” се записва еурова равностойност на сделката.

Когато банката разполага с цялата информация за отразяване на сделка, същата се посочва в справката за сключените сделки за деня на изходящия/входящия паричен поток, дори и да не е вписан/отписан финансовият инструмент в/от регистъра.

1.2. Отразяване на покупка и продажба на дялове на КИС, управлявани от едно управляващо дружество, чрез нетиране

1.2.1. *Покупките и продажбите по емитенти се отразяват както е посочено в т. 1.1. със съответните суми по покупките и продажбите.*

1.2.2. *Постъпилите /платените суми от сделките се посочват нето*

В колона „**Вид сделка**” се записва кодът на вида сделка, съответно код 7 „**Други плащания**” или код 9 „**Други постъпления**” от номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор”;

В колона „**Стойност в съответната валута**” се записва нетната стойност на сделките в съответната валута;

В колона „**Стойност в евро**” се записва еурова равностойност на нетната стойност на сделките.

2. Отразяване на промяна на ISIN код на емисия финансови инструменти – отразява се с два записа:

Единият запис е за отписването на действащия до момента ISIN код. В колона „**Вид сделка**” се записва код 2 „**Продажба**“, а в колона „**ISIN**“ се записва действащият до момента ISIN код. Вторият запис е за отразяване на новия ISIN код. В колона „**Вид сделка**” се записва код 1 „**Покупка**“, а в колона „**ISIN**“ се записва новия ISIN код.

И при двата записа:

В колона „**Вид финансов инструмент**” се записва кодът на вида финансов инструмент за който е извършена промяна в ISIN кода, съгласно номенклатура изготвена от Управление „Осигурителен надзор”;

В колона „**Инвестиционен посредник**“ се записва „смяна на ISIN код”;

В колона „**Брой финансови инструменти**” се записват броят на притежаваните финансови инструменти;

В колона „**Номинална стойност в съответната валута**” се записва номиналната стойност в съответната валута на притежаваните дългови финансови инструменти;

В колона „**Номинална стойност в евро**” се записва номиналната стойност в евро на притежаваните дългови финансови инструменти;

В колона „**Стойност в съответната валута**” се записва стойност „0,00”;

В колона „Стойност в евро” се записва стойност „0,00“.

3. Отразяване на лихви по дългови финансови инструменти:

3.1. Отразяване на постъпили по сметките на фондовете лихви по дългови финансови инструменти:

В колона „Вид финансов инструмент” се записва кодът на вида финансов инструмент, за който е постъпила лихвата от номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор”;

В колона „Вид сделка” се записва код 4 „Плащане на лихва” от номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор”;

В колона „Код на валута” се записва общоприетият трибуквен код на съответната валута, в която е получена лихвата;

В колона „Номинална стойност в съответната валута” се записва номиналната стойност в съответната валута на притежаваните финансови инструменти, за които е получена лихвата;

В колона „Номинална стойност в евро” се записва номиналната стойност в евро на притежаваните финансови инструменти, за които е получена лихвата;

В колона „Стойност в съответната валута” се записва размерът на получената лихва в съответната валута;

В колона „Стойност в евро” се записва евровата равностойност на получената лихва.

Когато се извършва последното плащане на лихва за вид сделка се посочва код 11 „Плащане на лихва при надеж” от номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор”.

В случай, че лихвата е получена на по-късна дата от датата по Проспект/ Погасителен план в колона „Дата на сделката” се записва датата на която е била дължима.

3.2. Отразяване на плащане на отрицателни лихви от сметките на фондовете във връзка с притежавани дългови финансови инструменти:

В колона „Вид финансов инструмент” се записва кодът на вида финансов инструмент, за който е платена лихвата от номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор”;

В колона „Вид сделка” се записва код 7 „Други плащания” от номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор”;

В колона „Инвестиционен посредник” се записва „отрицателна лихва”;

В колона „Код на валута” се записва общоприетият трибуквен код на съответната валута в която е платена лихвата;

В колона „Номинална стойност в съответната валута” се записва номиналната стойност в съответната валута на притежаваните финансови инструменти, за които е платена лихвата;

В колона „Номинална стойност в евро” се записва номиналната стойност в евро на притежаваните финансови инструменти, за които е получена лихвата;

В колона „Стойност в съответната валута” се записва стойността на лихвата в съответната валута;

В колона „Стойност в евро” се записва евровата равностойност на платената лихва.

4. Отразяване на постъпили по сметките на фондовете плащания по главници на дългови финансови инструменти:

В колона „Вид финансов инструмент” се записва кодът на вида финансов инструмент, за който е получена главницата от номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор”;

В колона „Вид сделка” се записва код 5 „Плащане на главница” от номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор”;

В колона „Код на валута” се записва общоприетият трибуквен код на съответната валута, в която е получена главницата;

В колона **„Номинална стойност в съответната валута“** се записва размерът на притежаваната главница в съответната валута преди дата на плащането;

В колона **„Номинална стойност в евро“** се записва еуровата равностойност на притежаваната главница преди дата на плащането;

В колона **„Стойност в съответната валута“** се записва размерът на получената главница в съответната валута;

В колона **„Стойност в евро“** се записва еуровата равностойност на получената главница.

Когато се извършва последното плащане на главница за вид сделка се посочва код 12 „Плащане на главница при надеж“ от номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор“.

В случай, че главницата е получена на по-късна дата от датата по Проспект/ Погасителен план в колона „Дата на сделката“ се записва датата на която е била дължимата.

5. Отразяване на постъпили по сметките на фондовете дивиденсти по дялови инструменти:

В колона **„Вид финансов инструмент“** се записва кодът на вида финансов инструмент, за който е получен дивидентата от номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор“;

В колона **„Вид сделка“** се записва код 6 „Плащане на дивидент“ от номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор“;

В колона **„Брой финансови инструменти“** се записва броят на притежаваните дялови инструменти, за които е получен дивидент;

В колона **„Код на валута“** се записва общоприетият трибуквен код на съответната валута в която е получен дивидентата;

В колона **„Стойност в съответната валута“** се записва размерът на получения дивидент в съответната валута;

В колона **„Стойност в евро“** се записва еуровата равностойност на получения дивидент.

5.1. Получаване на дивидент срещу упражняване на „придобити по право“ права по притежавани от фондовете чуждестранни акции се отразява с два записа:

5.1.1. При отписването на правата

В колона **„Вид финансов инструмент“** се записва кодът на съответния вид права, които се упражняват от номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор“;

В колона **„Вид сделка“** се записва код 2 „Продажба“ от номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор“;

В колона **„Брой финансови инструменти“** се записва броят на упражнените права;

В колона **„Стойност в съответната валута“** се записва стойност „0,00“;

В колона **„Стойност в евро“** се записва стойност „0,00“.

5.1.2. При получаването на дивидентата

В колона **„Вид финансов инструмент“** се записва кодът на вида финансов инструмент, за който е получен дивидентата от номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор“;

В колона **„Вид сделка“** се записва код 6 „Плащане на дивидент“ от номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор“;

В колона **„Брой финансови инструменти“** се записва броят на притежаваните акции, за които е получен дивидент;

В колона **„Код на валута“** се записва общоприетият трибуквен код на съответната валута, в която е получен дивидентата;

В колона „Стойност в съответната валута” се записва размерът на получения дивидент в съответната валута;

В колона „Стойност в евро” се записва еврвата равностойност на получения дивидент.

5.2. Получаване на акции срещу упражняване на „придобити по право“ права по притежавани от фондовете чуждестранни акции се отразява с два записа:

5.2.1. При отписването на правата

В колона „Вид финансов инструмент” се записва кодът на съответния вид права, които се упражняват от номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор”;

В колона „Вид сделка” се записва код 2 „Продажба” от номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор”;

В колона „Брой финансови инструменти” се записва броят на упражнените права;

В колона „Стойност в съответната валута” се записва „0,00”;

В колона „Стойност в евро” се записва „0,00”.

5.2.2. При получаването на акциите

В колона „Вид финансов инструмент” се записва кодът на вида финансов инструмент, който се получава в резултат на упражняването на правата, от номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор”;

В колона „Вид сделка” се записва код 13 „Придобиване по право” от номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор”;

В колона „Брой финансови инструменти” се записва броят на получените акции в резултат на упражняване на правата;

В колона „Стойност в съответната валута” се записва „0,00”;

В колона „Стойност в евро” се записва „0,00”.

6. Отразяване на удържане или възстановяване на данък след получен дивидент:

В колона „Вид финансов инструмент” се записва кодът на вида финансов инструмент, за който е удържан / възстановен данъка от номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор”;

В колона „Вид сделка” се записва код 7 „Други плащания” или код 9 „Други постъпления” от номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор”;

В колона „Инвестиционен посредник” се записва „удържан данък” или „възстановен данък”;

В колона „Брой финансов инструмент” се записва броят на притежаваните финансови инструменти за които е удържан или възстановен данъка;

В колона „Код на валута” се записва общоприетият трибуквен код на съответната валута, в която е платен или получен данъка;

В колона „Стойност в съответната валута” се записва размерът на платения или получения данък в съответната валута;

В колона „Стойност в евро” се записва еврвата равностойност на платения или получения данък.

7. Отразяване на платени комисионни на инвестиционни посредници по сключени сделки:

В колона „Вид финансов инструмент” се записва кодът на вида финансов инструмент, за който е платена комисионната, а ако се плаща за повече от едни вид финансов инструмент се посочва код 56 „Други” от номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор”;

В колона „Вид сделка” се записва код 10 „Платени комисионни” от номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор”;

В колона **„Инвестиционен посредник“** се записва наименованието на инвестиционния посредник, на който се плаща съответната комисионна;

В колона **„Код на инвестиционния посредник“** се записва кодът на инвестиционния посредник, издаден от Българска фондова борса;

В колона **„Регулиран пазар“** се записва код 0 „няма“ от номенклатурата, изготвена от Управление „Осигурителен надзор“;

В колона **„Код на валута“** се записва общоприетият трибуквен код на съответната валута, в която е платена комисионната;

В колона **„Стойност в съответната валута“** се записва стойността на комисионната в съответната валута;

В колона **„Стойност в евро“** се записва еврвата равностойност на комисионната.

8. Отразяване на платени такси /различни от комисионни/ във връзка със сключени сделки:

В колона **„Вид финансов инструмент“** се записва кодът на вида финансов инструмент, за който е платена таксата, а ако се плаща за повече от едни вид финансов инструмент се посочва код 56 „Други“ от номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор“;

В колона **„Вид сделка“** се записва код 7 „Други плащания“ от номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор“;

В колона **„Инвестиционен посредник“** се записва наименованието на контрагента, на който се плаща съответната такса и кратко описание на вида такса, която се плаща;

В колона **„Код на валута“** се записва общоприетият трибуквен код на съответната валута, в която е платена таксата;

В колона **„Стойност в съответната валута“** се записва стойността на платената такса в съответната валута;

В колона **„Стойност в евро“** се записва еврвата равностойност на платената такса.

9. Отразяване на платени / възстановени суми свързани със сделки с финансови инструменти:

В колона **„Вид финансов инструмент“** се записва кодът на вида финансов инструмент, за който е платена / възстановена сума, а ако се плаща / възстановява за повече от едни вид финансов инструмент се посочва код 56 „Други“ от номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор“;

В колона **„Вид сделка“** се записва код 7 „Други плащания“ или код 9 „Други постъпления“ от номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор“;

В колона **„Инвестиционен посредник“** се записва кратко описание на платената / възстановената сума;

В колона **„Код на валута“** се записва общоприетият трибуквен код на съответната валута, в която е платена / възстановена сумата;

В колона **„Стойност в съответната валута“** се записва стойността на платената / възстановената сума в съответната валута;

В колона **„Стойност в евро“** се записва еврвата равностойност на платената / възстановената сума.

10. Отразяване на сплит /обратен сплит:

10.1. При отписването на старите финансови инструменти

В колона **„Вид сделка“** се записва код 2 „Продажба“ от номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор“;

В колона **„Инвестиционен посредник“** се записва „отписване - сплит“ или „отписване – обратен сплит“;

В колона „Брой финансови инструменти“ се посочва броя на притежаваното количество финансови инструменти, което се отписва.

10.2. При получаването на допълнителното количество финансови инструменти

В колона „Вид сделка“ се записва код 1 „Покупка“ от номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор“;

В колона „Инвестиционен посредник“ се записва „вписване – сплит“ или „вписване – обратен сплит“;

В колона „Брой финансови инструменти“ се посочва броя на получените нови финансови инструменти.

11. Отразяване на вливане/сливане:

11.1. При отписването на старите финансови инструменти на вливащите/сливащите се дружества за всяко от дружествата

В колона „Вид сделка“ се записва код 2 „Продажба“ от номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор“;

В колона „Инвестиционен посредник“ се записва „отписване - вливане“ / „отписване - сливане“;

В колона „Брой финансови инструменти“ се посочва броя на притежаваното количество финансови инструменти, което се отписва

11.2. При получаването на новите финансови инструменти

В колона „Вид сделка“ се записва код 1 „Покупка“ от номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор“;

В колона „Инвестиционен посредник“ се записва „вписване – вливане“ / „вписване - сливане“;

В колона „Емитент“ се записва името на приемащото / новото дружество;

В колона „Брой финансови инструменти“ се посочва новият брой притежавани финансови инструменти на приемащото / новото дружество;

12. Отразяване на покупка на дялове на колективни инвестиционни схеми или дялове на алтернативни инвестиционни фондове.

В случаите, когато на датата на паричния поток липсва информация за броя на закупените дялове, на датата на изходящия паричен поток се изпраща допълнителна информация за размера на сумата на изплатените средства от съответния фонд, както и основанието за това.

Сделката за покупка се отразява на датата, на която дяловете се отразяват по регистъра на фонда, като за дата на сделката се записва датата на паричния поток, а за дата на сетълмент – датата, на която дяловете са отразени в регистрите.

13. Отразяване на всички сделки свързани с увеличаване на капитала на акционерно дружество чрез издаване на нови акции / чрез издаване на права по §1, т. 3 от ДР на ЗППЦК:

13.1. При заверяване на сметките в Централен депозитар, съответно регистрите с правата по новите акции на датата на придобиване се отразява:

В колона „Вид сделка“ се записва код 13 „Придобиване по право“ от номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор“;

В колона „Брой финансови инструменти“ се посочва броя на придобитите права;

В колона „Стойност в евро“ се записва „0,00“.

13.2. При връщане на права по акции, предмет на репо сделки по сметките в Централен депозитар, на датата на връщане се отразява:

В колона „Вид сделка“ се записва код 2 „Продажба“ от номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор“;

В колона „Брой финансови инструменти“ се посочва броя на върнатите права (права по акции, предмет на репо сделки);

В колона „Стойност в евро“ се записва „0,00“.

13.3. При решение на съответното ПОД да упражни в полза на управляваните от него фондове права, на датата, на която е заплатена емисионната стойност на новите акции се отразява:

В колона „Вид сделка“ се записва код 7 „Други плащания“ от номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор“;

В колона „Инвестиционен посредник“ се записва „заплащане на емисионна стойност“;

В колона „Брой финансови инструменти“ се посочва броя на заплатените акции;

В колона „Стойност в евро“ се посочва размера на платената сума.

13.4. Упражнените права се отписват от регистрите на фондовете, когато бъдат отписани от сметките им в „Централен депозитар“ АД като на датата на отписване от регистрите се отразява:

В колона „Вид сделка“ се записва код 2 „Продажба“ номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор“;

В колона „Инвестиционен посредник“ се записва „упражнени права“;

В колона „Брой финансови инструменти“ се посочва броя на упражнените права;

В колона „Стойност в евро“ се посочва стойност „0,00“.

13.5. На датата на заверяване на сметките на фондовете в Централен депозитар, съответно регистрите с новите акции придобиването се отразява:

В колона „Вид сделка“ се записва код 1 „Покупка“ от номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор“;

В колона „Инвестиционен посредник“ се записва „придобиване на акции от увеличение на капитала“;

В колона „Дата на сделката“ се посочва датата, на която е преведена емисионната стойност за новите акции;

В колана „Брой финансови инструменти“ се посочва броя на придобитите акции;

В колона „Стойност в евро“ се посочва стойност 0,00.

13.6. При решение на съответното ПОД да продаде придобитите по право права в периода за търговия на борсата, сделката се отразява:

В колона „Вид сделка“ се записва код 2 „Продажба“ номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор“;

В колона „Стойност в евро“ се посочва стойност 0,00.

На датата на получаване на сумите от продажбата на правата се отразява:

В колона „Вид сделка“ се посочва код 9 „Други постъпления“ от номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор“;

В колона „Дата на сделката“ се посочва датата на сделката на борсата;

В колона „Брой финансови инструменти“ се посочва броят на продадените права;

В колона „Стойност в евро“ се посочва продажната цена.

13.7. При решение на съответното ПОД да закупи допълнително количество права в периода за търговия на борсата, сделката се отразява като стандартна покупка.

13.8. При решение на съответното ПОД да не упражни в полза на управляваните от него фондове права и те да не бъдат продадени на борсата, на датата на аукциона на съответните права се отразява:

В колона „Вид сделка“ се записва код 2 „Продажба“ от номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор“;

В колона „Инвестиционен посредник“ се записва „аукцион на неупражнени права“;

В колона „Брой финансови инструменти“ се посочва броят на неупражнените права;

В колона „Стойност в евро“ се посочва стойност „0,00“.

13.9. На датата на получаване на сумите от продажбата на аукциона на правата се отразява:

В колона „Вид сделка“ се посочва код 9 „Други постъпления“ от номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор“;

В колона „Инвестиционен посредник“ се записва „аукцион на права“;

В колона „Дата на сделката“ се посочва датата на аукциона;

В колона „Брой финансови инструменти“ се посочва броят на продадените права;

В колона „Стойност в евро“ се посочва продажната цена.

13.10. При неуспешно увеличение на капитала на акционерното дружество, но подадена заявка за записване на нови акции и заплатена емисионна стойност за записването им, на датата на отписване на правата от регистрите на съответния фонд това се отразява:

В колона „Вид сделка“ се записва код 2 „Продажба“ от номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор“;

В колона „Инвестиционен посредник“ се записва „неуспешно увеличение на капитала“;

В колона „Брой финансови инструменти“ се посочва броя на неупражнените права;

В колона „Стойност в евро“ се посочва стойност „0,00“.

13.11. На датата, на която на фондовете се връща заплатената емисионна стойност за записване на нови акции при неуспешно увеличение на капитала се отразява:

В колона „Вид сделка“ се записва код 9 „Други постъпления“ от номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор“;

В колона „Вид финансов инструмент“ се посочва кодът на вида финансов инструмент от номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор“;

В колона „Инвестиционен посредник“ се записва „връщане на емисионна стойност“;

В колона „Брой финансови инструменти“ се посочва броя на заплатените акции;

В колона „Стойност в евро“ се посочва върнатата сума.

14. Отразяване на плащане по сключен договор за цесия по финансови активи:

В колона „Вид финансов инструмент“ се записва кодът на вида финансов инструмент, за който е сключена цесията от номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор“;

В колона „Вид сделка“ се записва код 9 „Други постъпления“ от номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор“;

В колона „Инвестиционен посредник“ се записва „Цесия и името на контрагента“;

В колона „Дата на сделката“ се записва датата на договора за цесия;

В колона „Дата на сетълмент“ се записва датата на получаване на сумата;

В колона „Код на валута“ се записва общоприетият трибуквен код на съответната валута в която е платена сумата по договора за цесия;

В колона „Стойност в съответната валута“ се записва стойността на сумата по договора за цесия в съответната валута;

В колона „Стойност в евро“ се записва еврвата равностойност на получената сума.

15. Отразяване на грешен превод и неговото възстановяване :

15.1. Отразяване на грешен превод

В колона „Вид финансов инструмент“ се записва код 56 „Други“ от номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор“;

В колона „Вид сделка“ се записва код 7 „Други плащания“ при грешен изходящ превод или код 9 „Други постъпления“ при грешен входящ превод от номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор“;

В колона „Инвестиционен посредник“ се записва „Грешен превод“;

В колона „Дата на сделката“ и в колона „Дата на сетълмент“ се записва датата на която е извършен грешният превод;

В колона „Код на валута“ се записва общоприетият трибуквен код на съответната валута в която е извършен грешният превод;

В колона „Стойност в съответната валута“ се записва стойността на грешния превод в съответната валута;

В колона „Стойност в евро“ се записва еврвата равностойност на грешния превод.

15.2. Отразяване на възстановен грешен превод

В колона „Вид финансов инструмент“ се записва код 56 „Други“ от номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор“;

В колона „Вид сделка“ се записва код 9 „Други постъпления“ при възстановен грешен изходящ превод или код 7 „Други плащания“ при възстановен грешен входящ превод от номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор“;

В колона „Инвестиционен посредник“ се записва „Възстановен грешен превод“;

В колона „Дата на сделката“ се записва датата на която е извършен грешният превод;

В колона „Дата на сетълмент“ се записва датата на която е върнат грешния превод;

В колона „Код на валута“ се записва общоприетият трибуквен код на съответната валута в която е възстановен грешният превод;

В колона „Стойност в съответната валута“ се записва стойността на възстановения грешен превод в съответната валута;

В колона „Стойност в евро“ се записва еврвата равностойност на възстановения грешен превод.

16. Отразяване на преведена от ФИПП и от ФРП към ПОД такса по чл. 201, ал. 1, т. 3 от КСО

В колона „Вид финансов инструмент“ се записва код 56 „Други“ от номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор“;

В колона „Вид сделка“ се записва код 7 „Други плащания“ от номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор“;

В колона „Инвестиционен посредник“ се записва „Преведена такса към ПОД“;

В колона „Стойност в евро“ се записва стойността на преведената към ПОД такса по чл. 201, ал. 1, т. 3 от КСО.

17. Отразяване на преведени от ПОД към ФИПП или към ФРП средства за допълване на недостиг във фонда по чл. 192а, ал. 16, респ. чл. 192б, ал. 7 от КСО

В колона „Вид финансов инструмент“ се записва код 56 „Други“ от номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор“;

В колона „Вид сделка“ се записва код 7 „Други постъпления“ от номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор“;

В колона „Инвестиционен посредник“ се записва „Постъпили средства от ПОД за допълване на недостиг“;

В колона „Стойност в евро“ се записва стойността на преведените средства от ПОД.

18. Отразяване на преведени от ФИПП или от ФРП към РГИПП на ПОД, респ. към РГБВ на ПОД средства по чл. 192а, ал. 15, т. 1, респ. чл. 192б, ал. 6, т. 1 от КСО и по чл. 192а, ал. 17, респ. чл. 192б, ал. 8 от КСО

В колона „Вид финансов инструмент“ се записва код 56 „Други“ от номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор“;

В колона „Вид сделка“ се записва код 7 „Други плащания“ от номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор“;

В колона „Инвестиционен посредник“ се записва „Преведени средства към РГИПП“ или „Преведени средства към РГБВ“;

В колона „Стойност в евро“ се записва стойността на преведените средства от ФИПП, респ. от ФРП.

II. Отразяване на получени / платени лихви по разплащателните сметки на фондовете:

1. Получени лихви по разплащателни сметки

В колона „Вид финансов инструмент“ се записва код 56 „Други“ от номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор“;

В колона „Вид сделка“ се записва код 9 „Други постъпления“ от номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор“;

В колона „Емитент“ се записва „лихва по разплащателна сметка“;

В колона „Код на валута“ се записва общоприетият трибуквен код на съответната валута, в която е получена лихвата;

В колона „Стойност в съответната валута“ се записва стойността на получената лихва в съответната валута;

В колона „Стойност в евро“ се записва еврвата равностойност на получената лихва.

2. Платени отрицателни лихви по разплащателни сметки

В колона „Вид финансов инструмент“ се записва код 56 „Други“ от номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор“;

В колона „Вид сделка“ се записва код 7 „Други плащания“ от номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор“;

В колона „Емитент“ се записва „отрицателна лихва по разплащателна сметка“;

В колона „Код на валута“ се записва общоприетият трибуквен код на съответната валута, в която е платена лихвата;

В колона „Стойност в съответната валута“ се записва стойността на платената лихва в съответната валута;

В колона „Стойност в евро“ се записва еврвата равностойност на платената лихва.

III. Отразяване на сделките с хеджиращи инструменти по чл. 179б от КСО:

1. Отразяване на сделки с фючърси и опции /по чл. 179б, ал. 2, т. 1 и 2 от КСО/:

В колона „**Вид финансов инструмент**” се записва кодът на вида финансов инструмент - обект на сделката от номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор”;

В колона „**Вид сделка**” се записва кодът на вида сделка от номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор”;

В колона „**Държава**” се записва кодът на държавата, в която се намира регулирания пазар, на който е сключена сделката със съответния финансов инструмент, от номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор”;

В колона „**Регулиран пазар**” се записва кодът на регулирания пазар, на който е сключена сделката със съответния финансов инструмент, от номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор”;

В колона „**Борсов код**” се записва присвоения борсов код;

В колона „**Дата на сключване на договора**” се записва датата, на която е сключен договора за покупката или продажбата на финансовия инструмент;

В колона „**Дата на изтичане на срока по договора (дата на доставка на базовия актив)**” се записва датата на изтичане на договора или датата на доставка на базовия актив, когато е различна от датата на изтичане на договора;

В колона „**Базов актив**” се записват съответните индивидуализиращи данни:

Индивидуализиращи данни за фючърси:

- тип базов актив (лихвен процент, дългов финансов инструмент, акции, индекси, валутен курс и др.);
- конкретен базов актив, върху който е сключен фючърсия договор;
- ISIN на базовия актив (когато има такъв);
- регулиран пазар, на който се търгува базовия актив (когато има такъв).

Индивидуализиращи данни за опции:

- тип базов актив (лихвен процент, дългов финансов инструмент, акции, индекси, валутен курс и др.);
- конкретен базов актив, върху който е сключен опционния договор;
- ISIN на базовия актив (когато има такъв);
- регулиран пазар, на който се търгува базовия актив (когато има такъв);

В колона „**Стойност на базовия актив / цена на упражняване на опцията**” се записва стойността на базовия актив по сключен фючърсен договор, или цената на упражняване на опцията;

В колона „**Обем на договора**” се записват брой единици или стойност на базовия актив в един договор (контракт);

В колона „**Брой договори**” се записват брой договори (контракти), предмет на сделката;

В колона „**Гаранционен депозит**” се записва необходимата сума за гаранционен маржин депозит при инструментите, за които такъв се изисква;

В колона „**Код на валута**” се записва общоприетият трибуквен код на съответната валута;

В колона „**Стойност на сделката в съответната валута**” се записва стойността на сделката в съответната валута;

В колона „**Стойност на сделката в евро**” се записва евровата равностойност на сделката.

2. Отразяване на сделки с форуърдни валутни договори по чл. 179б, ал. 2, т. 3 от КСО/:

В колона „**Вид сделка**” се записва кодът на вида сделка, съгласно номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор”;

В колона „**Държава**” се записва кодът на държавата, в която се намира седалището на контрагента, от номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор”;

В колона „**Контрагент**” се записва контрагентът по сделката;

В колона „**Кредитен рейтинг**” се записва кодът на кредитния рейтинг, присъден на контрагента от номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор”;

В колона „**Рейтингова агенция**” се записва кодът на рейтинговата агенция, присъдила рейтинга от номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор”;

В колона „**Дата на сключване на договора**” се записва датата, на която е сключен форуърдния договор;

В колона „**Дата на изтичане на договора**” се записва датата на изтичане на форуърдния договор;

В колона „**Валутна двойка**” се записват кодовете на валутната двойка, която е предмет на форуърдния договор;

В колона „**Базисна валута**” се записва кодът на базисната валута, в която е изразена стойността на договора;

В колона „**Курс на доставка по форуърдния договор**” се записва курсът на доставка по форуърдния договор;

В колона „**Обем на договора**” се записва брой единици от базовата валута в един договор (контракт);

В колона „**Гаранционен депозит**” се записва необходимата сума за гаранционен депозит при договори, за които такъв се изисква;

В колона „**Код на валута**” се записва общоприетият трибуквен код на съответната валута;

В колона „**Стойност на сделката в съответната валута**” се записва стойността на сделката в съответната валута;

В колона „**Стойност на сделката в евро**” се записва еврвата равностойност на сделката.

2.1. При закриване на форуърдни валутни договори изплатените или постъпилите суми се отразяват в ИВ:

В колона „**Вид финансов инструмент**” се посочва код 56 „Други” от номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор”;

В колона „**Вид сделка**” се посочва код 7 „Други плащания” или код 9 „Други постъпления” от номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор”;

В колона „**Инвестиционен посредник**” се посочва насрещната страна по форуърдния валутен договор;

В колона „**Код на емисията ISIN**” се записва „курс разлики” или „форуърд11111”;

В колона „**Код на валута**” се записва общоприетият трибуквен код на съответната валута, в която е платена/получена сумата при закриване на договора;

В колона „**Стойност в съответната валута**” се посочва платената / получената сума по форуърдния валутен договор във валутата, в която е получена;

В колона „**Стойност в евро**” се посочва платената / получената сума по форуърдния валутен договор в еврвата равностойност.

3. Отразяване на сделки с лихвени суапи /по чл. 179б, ал. 2, т. 4 от КСО/:

В колона „**Вид сделка**” се записва кодът на вида сделка, съгласно номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор”;

В колона „**Държава**” се записва кодът на държавата, в която се намира седалището на контрагента, от номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор”;

В колона „**Контрагент**” се записва контрагентът по договора за лихвен суап;

В колона „**Кредитен рейтинг**” се записва кодът на кредитния рейтинг, присъден на контрагента, от номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор”;

В колона **„Рейтингова агенция”** се посочва кодът на рейтинговата агенция, присъдила рейтинга от номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор”;

В колона **„Дата на сключване на договора”** се записва датата, на която е сключен договора;

В колона **„Дата на изтичане на договора”** се записва датата на изтичане на договора;

В колона **„Базов актив”** се записват съответните индивидуализиращи данни:

Индивидуализиращи данни за лихвени суапи:

- видът плаващ лихвен процент, използван за референтен (LIBOR, EURIBOR или други) и надбавката по конкретния договор за лихвен суап;
- вида на фиксирания лихвен процент по договора (swap rate).

В колона **„Брой на периодичните междинни плащания до края на договора”** се записва броя на периодичните междинни плащания до края на договора;

В колона **„Период на плащанията”** се записва периодът (в брой дни, месеци или години) на всяко отделно междинно плащане по суаповите лихвени договори;

В колона **„Обем на договора”** се записва стойността на условната главница в един договор (контракт);

В колона **„Фиксиран лихвен процент по договора”** се записва стойността на фиксирания лихвен процент по суаповите лихвени договори;

В колона **„Референтен лихвен процент плюс надбавка за плаващия лихвен процент”** се записва стойността на определения за конкретния платежен период референтен лихвен процент плюс надбавка за плаващия лихвен процент по суаповите лихвени договори;

В колона **„Гаранционен депозит”** се записва необходимата сума за гаранционен депозит при договори, за които такъв се изисква;

В колона **„Код на валута”** се записва общоприетият трибуквен код на съответната валута;

В колона **„Стойност на сделката в съответната валута”** се записва стойността на сделката в съответната валута;

В колона **„Стойност на сделката в евро”** се записва еврвата равностойност на сделката.

IV. Отразяване на информация за влогове в банки в евро и чуждестранна валута:

1. Отразяване на откриване / закриване на влог:

В колона **„Вид сделка”** се записва код 1 „откриване” или код 2 „закриване” от номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор”;

В колона **„Банка”** – попълва се юридическото наименование на банката, в която е открит влога;

В колона **„Банков идентификационен код” /BIC/** се записва кодът на банката, предоставен от S.W.I.F.T. по ISO Standard № 9362;

В колона **„Номер на договор / анекс”** се записва номерът на договора / анекса, в случай че има такъв;

В колона **„Дата на договор/анекс”** се записва датата на сключване на договора/анекса;

В колона **„Начална дата на начисляване на лихва”** се записва дата, от която ефективно започва да се начислява лихвата по влога;

В колона **„Падеж”** се записва датата, на която падежира влога;

В колона **„Код на валута”** се записва общоприетият трибуквен код на съответната валута, в която е открит влога или в която е получена сумата при закриване на влога;

В колона **„Размер в съответната валута”** се записва стойността на влога в съответната валута;

В колона **„Размер в евро”** записва се еврвата равностойност на влога.

При удържана такса от насрещната банка, с размера на таксата се намалява стойността на лихвата по влога, а ако няма натрупана лихва, с размера на таксата се

намалява стойността на главницата, като се изпраща допълнителна информация за това.

2. Отразяване на постъпили по сметките на фондовете лихви по влогове:

В колона „Вид сделка” се записва код 5 „плащане на лихва” от номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор”;

В колона „Номер на договор / анекс” се записва номерът на договора / анекса, по който постъпва лихвата;

В колона „Дата на договор/анекс” се записва датата на сключване на договора/анекса, по който постъпва лихвата;

В колона „Начална дата на начисляване на лихва” се записва началната дата на начисляване на получената лихва;

В колона „Падеж” се записва дата на падеж на влога, по който е получена лихвата;

В колона „Размер в съответната валута” се записва стойността на получената лихва в съответната валута;

В колона „Размер в евро” се записва еврвата равностойност на получената лихва.

3. Отразяване на увеличение на главницата на влога:

В колона „Вид сделка” се записва код 3 „увеличаване главницата на влога” от номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор”;

В колона „Номер на договор / анекс” се записва номерът на договора / анекса, по който се намалява главницата;

В колона „Дата на договор/анекс” се записва датата на сключване на договора/анекса, по който се намалява главницата;

В колона „Стойност в съответната валута” се записва стойността, с която се увеличава главницата на влога в съответната валута;

В колона „Еврова равностойност” се записва еурова равностойност на увеличението на главницата на влога.

4. Отразяване на намаление на главницата на влога:

В колона „Вид сделка” се записва код 4 „намаляване главницата на влога” от номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор”;

В колона „Номер на договор / анекс” се записва номерът на договора / анекса, по който се намалява главницата;

В колона „Дата на договор/анекс” се записва датата на сключване на договора/анекса, по който се намалява главницата;

В колона „Размер в съответната валута” се записва стойността, с която се намалява главницата на влога в съответната валута;

В колона „Размер в евро” се записва еврвата равностойност на намалението на главницата на влога.

5. Отразяване на подновяване на влог/без движение на средства/:

В колона „Вид сделка” се записва код 7 „предепозизиране” от номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор”;

В колона „Начална дата на начисляване на лихва” се посочва новата дата на начисляване на лихва;

В колона „Падеж” се посочва новата дата на падеж;

В колона „Размер в съответната валута” се записва стойността на главницата на влога в съответната валута;

В колона „Размер в евро” се записва еврвата равностойност на главницата на влога.

6. Отразяване на подновяване на влога с донасяне на сума към главницата:

- главницата на влога, който се подновява, се отразява както е описано в точка 5;
- увеличението на главницата на влога се отразява както е описано в точка 3.

7. Отразяване подновяването на влог с капитализиране на лихва и донасяне на сума към главницата:

- главницата на влога, който се подновява, се отразява както е описано в точка 5;
- увеличението на главницата на влога се отразява както е описано в точка 3;
- за отразяване капитализирането на лихвата, се използва код 6 „капитализиране на лихва” от номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор”.

В колона „**Размер в съответната валута**” се записва размерът на капитализираната лихва в съответната валута.

В колона „**Размер в евро**” се записва размерът на капитализираната лихва в евро.

8. Превалутирание на банков влог без добавяне на средства и без паричен поток:

- закриването на стария влог се отразява, както е описаното в точка 1;
- лихвата по стария влог се отразява като капитализиране на лихва като се използва код 6 „капитализиране на лихва” от номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор”;
- откриването на влога се отразява, както е описано в точка 1, като в колона „**Код на валута**” се записва общоприетият трибуквен код на съответната валута на новия влог, а в колона „**Размер в евро**” се записва еврвата равностойност на сумата от закриването и капитализирането на лихвата от стария влог.

9. Превалутирание на банков влог с добавяне на средства:

- закриването на стария влог се отразява, както е описаното в точка 1;
- лихвата по стария влог се отразява като капитализиране на лихва като се използва код 6 „капитализиране на лихва” от номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор”;
- откриването на влога се отразява както е описано в т. 1, като в колона „**Код на валута**” се записва общоприетият трибуквен код на съответната валута на новия влог, а в колона „**Размер в евро**” се записва еврвата равностойност на сумата от закриването и капитализирането на лихвата от стария влог, и размера на добавените средства.

V. Отразяване на репо и обратно репо сделки

1. Отразяване на репо и обратно репо сделки:

В колона „**Вид сделка**” се записва кодът на вида сделка, съгласно номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор”;

В колона „**Вид финансов инструмент**” се записва кодът на вида финансов инструмент, обект на репо сделката, съгласно номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор”;

В колона „**Страна по сделката**” се записва контрагентът по сделката;

В колона „**Дата на сделката**” се записва датата, на която е сключена сделката;

В колона „**Емитент**” се записва наименованието на издателя на съответния финансов инструмент, който е задължен по нея;

В колона „**Код на емисията**” се записва ISIN кодът на емисията;

В колона „**Брой финансови инструменти**” се записват броят на финансови инструменти обект на сделката;

В колона „**Код на валута**” се записва общоприетият трибуквен код на съответната валута;

В колона „**Номинална стойност в съответната валута**” се записва номиналната стойност в съответната валута на придобитите / продадени дългови финансови инструменти;

В колона „**Номинална стойност в евро**” се записва номиналната стойност в евро на придобитите / продадени дългови финансови инструменти;

В колона „**Дата на сетълмент**” се записва датата на изпълнение на задължението по сделката с финансови инструменти за тяхното регистриране по сметка за финансови инструменти на приобретателя и за тяхното заплащане;

В колона „**Стойност на продажба (репо) / покупка (обратно репо) в съответната валута**” се записва стойността на продажбата (репо) / покупката (обратно репо) в съответната валута съгласно договора;

В колона „**Стойност на продажба (репо) / покупка (обратно репо) в евро**” се записва еуровата равностойност на продажбата (репо) / покупката (обратно репо) съгласно договора;

В колона „**Стойност на обратна покупка (репо) / продажба (обратно репо) в съответната валута**” се записва стойността на обратната покупка (репо) / продажба (обратно репо) в съответната валута съгласно договора;

В колона „**Стойност на обратна покупка (репо) / продажба (обратно репо) в евро**” се записва еуровата равностойност на обратната покупка (репо) / продажба (обратно репо) съгласно договора;

В колона „**Валюр на обратна покупка (репо) / продажба (обратно репо)**” се записва договорената дата за обратна покупка / продажба на финансови инструменти.

1.1. При необходимост от довносяне / отписване на обезпечение (финансов инструмент или парични средства) по репо / обратно репо сделка това се отразява във файл 11В

В колона „**Вид сделка**” се записва код 7 „други плащания” или код 9 „други постъпления” от номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор”;

В колона „**Вид финансов инструмент**” се записва кодът на вида финансов инструмент обект на сделката, съгласно номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор”;

В колона „**Инвестиционен посредник**” се записва „довносяне на обезпечение” или „отписване на обезпечение” и името на контрагента по сделката;

В колона „**Емитент**” се записва емитентът на финансовия инструмент служещ за обезпечение по репо / обратно репо сделката, по която се извършва довносянето / отписването;

В колона „**Код на емисията**” се записва ISIN кодът на емисията служеща за обезпечение по репо / обратно репо сделката, по която се извършва довносянето / отписването;

В колона „**Дата на сделката**” се записва датата на договора на репо / обратно репо сделката, по която се довнося / отписва;

В колона „**Дата на сетълмент**” се записва датата, на която е постъпил паричния поток / финансовия инструмент;

В колона „**Регулиран пазар**” се записва кодът на регулирания пазар, на който е осъществено прехвърлянето на съответния финансов, съгласно номенклатурата, изготвена от Управление „Осигурителен надзор”, а ако е прехвърлена на ОТС пазар се записва код 0 „няма”;

В колона „**Брой финансови инструменти**” се записват съответния брой финансови инструменти обект на довносяне / отписване, когато е с довносяне / отписване на финансов инструмент. Когато довносянето / отписването е в парични средства не се попълва.;

В колона „**Номинална стойност в съответната валута**” се записва номиналната стойност в съответната валута на дълговите финансови инструменти, които са обект на довносяне / отписване, когато е с довносяне / отписване на финансов инструмент. Когато довносянето / отписването е в парични средства не се попълва.;

В колона „**Номинална стойност в евро**” се записва номиналната стойност в евро на дълговите финансови инструменти обект на довносяне / отписване, когато е с довносяне / отписване на финансов инструмент. Когато довносянето / отписването е в парични средства не се попълва;

В колона „**Код на валута**” се записва общоприетият трибуквен код на съответната валута, в която се извършва плащането, когато е с довносяне / отписване на парични средства;

В колона „**Стойност в съответната валута**” се записва стойността на получената /платената сума, когато е с довносяне / отписване на парични средства;

В колона „**Стойност в евро**” се записва еврвата равностойност на получената / платената сума, когато е с довносяне / отписване на парични средства.

VI. Отразяване на сделките с инвестиционни имоти

1. Отразяване на покупка / продажба на инвестиционни имоти:

В колона „**Вид сделка**” се записва код 1 „Покупка” или код 2 „Продажба” от номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор”;

В колона „**Дата на сделката**” се записва датата, на която е сключена сделката за покупко – продажба;

В колона „**Страна по сделката**” се записва контрагента по сделката;

В колона „**Държава**” се записва кодът на държавата по местонахождение на инвестиционния имот по номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор”;

В колона „**Документ удостоверяващ сделката**” се записва вида и номера на документа, който е основанието за извършеното плащане;

В колона „**Местонахождение на имота – адрес на имота**” се записва адреса, където се намира имота;

В колона „**Вид и идентификация на имота**” се записва видът и кратко описание на инвестиционния имот;

В колона „**Код на валута**” се записва общоприетият трибуквен код на съответната валута, в която е закупен / продаден имотът;

В колона „**Стойност в съответната валута**” се записва стойността на покупката / продажбата на инвестиционния имот в съответната валута без ДДС;

В колона „**Стойност в евро**” се записва еврвата равностойност на покупката / продажбата на инвестиционния имот без ДДС.

Стойността на ДДС при покупка / продажба се отразява с отделен запис с код 14 „Платен ДДС. При продажба в колона „Страна по сделката” се записва „ДДС продажба”.

2. Отразяване на плащане / възстановяване на ДДС по инвестиционни имоти, не свързани с попуко-продажби:

В колона „**Вид сделка**” се записва код 14 „Платен ДДС” или код 15 „Възстановен ДДС” от номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор”;

В колона „**Документ удостоверяващ сделката**” се записва вида и номера на документа, който е основанието за извършеното плащане;

В колона „**Страна по сделката**” се записва „НАП”;

В колона „**Вид и идентификация на имота**” се записва видът и кратко описание на инвестиционния имот, за който се плаща/възстановява ДДС;

В колона „**Стойност в съответната валута**” и „**Стойност в евро**” се записва стойността на платения / възстановения ДДС.

3. Отразяване на авансови и частични плащания при покупка / продажба, на инвестиционни имоти:

В колона „Вид сделка” се записва код 7 „Други плащания” или код 9 „Други постъпления” от номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор”;

В колона „Дата на сделката” се записва датата на документа, който е основанието за извършеното плащане;

В колона „Страна по сделката” се записва контрагента по сделката;

В колона „Документ, удостоверяващ сделката” се записва вида и номера на документа, който е основанието за извършеното плащане и видът на съответното плащане;

В колона „Вид и идентификация на имота” се записва кратко описание на имота;

В колона „Код на валута” се записва общоприетият трибуквен код на съответната валута, в която е извършено плащането;

В колона „Стойност в съответната валута” се записва стойността на плащането в съответната валута без ДДС;

В колона „Стойност в евро” се записва еврвата равностойност на плащането без ДДС.

На датата на придобиване / прехвърляне (на купувача) на собствеността за вид сделка се използва код 1 „Покупка” или код 2 „Продажба”.

Ако има ДДС стойността на данъка се отразява с отделен запис с код 14 „Платен ДДС. При продажба в колона „Страна по сделката” се записва и „ДДС продажба”.

4. Отразяване на плащания, свързани с инвестиционни имоти /за основни и текущи ремонти, такси и др./:

В колона „Вид сделка” се записва код 7 „Други плащания” от номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор”;

В колона „Дата на сделката” се записва датата на фактурата, договора за ремонтни дейности и др.;

В колона „Страна по сделката” се записва контрагента по сделката;

В колона „Документ, удостоверяващ сделката” се записва вида и номера на документа, който е основанието за извършеното плащане и видът на съответното плащане;

В колона „Вид и идентификация на имота” се записва кратко описание на имота, за който се извършва плащането;

В колона „Код на валута” се записва общоприетият трибуквен код на съответната валута, в която е извършено плащането;

В колона „Стойност в съответната валута” се записва стойността на плащането в съответната валута;

В колона „Стойност в евро” се записва еврвата равностойност на плащането.

5. Отразяване на постъпления, свързани с инвестиционни имоти /платени депозити по договори за наем, префактурирани разходи и др./:

В колона „Вид сделка” се записва код 9 „Други постъпления” от номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор”;

В колона „Дата на сделката” се записва датата на договора за наем, фактурата и др.;

В колона „Страна по сделката” се записва контрагента по сделката;

В колона „Документ, удостоверяващ сделката” се записва вида и номера на документа, който е основанието за получената сума и видът на съответното постъпление;

В колона „Вид и идентификация на имота” се записва кратко описание на имота, за който е получено плащането;

В колона „Код на валута” се записва общоприетият трибуквен код на съответната валута, в която е получено плащането;

В колона „Стойност в съответната валута” се записва стойността на полученото плащане в съответната валута;

В колона „Стойност в евро” се записва еврвата равностойност на полученото плащане.

6. Отразяване на постъпили приходи от наеми от инвестиционни имоти, притежавани от фондовете:

В колона „Вид сделка” се записва код 8 „Наеми” от номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор”;

В колона „Дата на сделката” се записва датата на договора за наем или на фактурата;

В колона „Страна по сделката” се записва наименованието на наемателя;

В колона „Документ, удостоверяващ сделката” се записва номера на договора за наем или на фактурата;

В колона „Вид и идентификация на имота” се записва кратко описание на имота;

В колона „Код на валута” се записва общоприетият трибуквен код на съответната валута, в която е получен наема;

В колона „Стойност в съответната валута” се записва стойността на получения наем в съответната валута;

В колона „Стойност в евро” се записва еврвата равностойност на получения наем.

VII. Постъпили и изплатени парични средства и наличности по всички сметки на фонда

На реда „Еврова равностойност” се записва еврвата равностойност на оборота / наличността по всички сметки на съответния фонд. На останалите редове се записва оборотът / наличността по сметките на фонда в съответната валута.

„Всички сметки на фонда” обхваща сметките на съответния фонд при банката – попечител в ЦУ и клоновата мрежа на банката, с изключение на сметки по влогове в банки.

В информацията за постъпили средства по всички сметки на фонда през деня и изплатени средства от всички сметки на фонда през деня не се посочват вътрешните обороти между сметките на фонда.

Когато има покупко-продажба на валута, както и друга важна информация се докладва задължително пред КФН. Когато има постъпила лихва по финансови инструменти предмет на репо сделка извън срока на падеж, суми подлежащи на връщане и др., които могат да се посочат като вид сделка във файл 11В се отразяват, а при необходимост от доуточняване се изпраща и допълнителна информация.

УКАЗАНИЯ ПО ОБРАЗЕЦ № 2

Данните, попълвани в Образец 2 се извличат от и съответстват напълно на информацията, съдържаща се в регистъра по чл. 8, ал.1 по Наредба № 36 на БНБ за банките - попечители по КСО, респективно двата подрегистъра – подрегистър на финансовите активи и подрегистър на нефинансовите активи на фонда.

I. Подрегистър на финансовите активи :

I. Финансови инструменти:

В колона „**Вид финансов инструмент**” се записва кодът на вида финансовия инструмент, съгласно номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор”;

В колона „**Емитент**” се записва наименованието на издателя на съответния финансов инструмент, който е задължен по нея;

В колона „**Гарант**” се записва гарантът за финансовите инструменти по чл. 176, ал.1 т.1 от КСО;

В колона „**Управляващо дружество**” се записва управляващото дружество на колективна инвестиционна схема, съответно лице управляващо алтернативен инвестиционен фонд;

В колона „**Държава**” се записва кодът на държавата по седалище на емитента, съгласно номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор”;

В колона „**Код на емисията**” се записва ISIN кода на емисията;

В колона „**№ на сертификат/ удостоверение**” се записва номерът на сертификата/удостоверението, в случай че има такъв;

В колона „**Регулиран пазар**” се записва кодът на регулирания пазар, на който е закупен съответния финансов инструмент по номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор”;

В колона „**Индекс на регулиран пазар**” се записва кодът на индекса на регулирания пазар, в който индекс е включена съответната акция по номенклатурата на изготвена от Управление „Осигурителен надзор”;

В колона „**Инвестиционен кредитен рейтинг**” се записва кодът на инвестиционния кредитен рейтинг, присъден на емитента на съответния финансов инструмент по номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор”;

В колона „**Рейтингова агенция**” се посочва кодът на рейтинговата агенция, присъдила рейтинга по номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор”;

В колона „**Код на валута**” се записва общоприетият трибуквен код на съответната валута, в която е издаден финансовия инструмент;

В колона „**Номинална стойност в съответната валута**” се записва номиналната стойност в съответната валута на притежаваните дългови финансови инструменти;

В колона „**Номинална стойност в евро**” се записва номиналната стойност в евро на притежаваните дългови финансови инструменти;

В колона „**Брой финансови инструменти**” се записват броя на притежаваните финансови инструменти.

2. Хеджиращи инструменти по чл. 179б от КСО :

2.1. Фючърси и опции /по чл. 179б, ал. 2, т. 1 и 2 от КСО/

В колона „**Вид финансов инструмент**” се записва кодът на вида на финансовия инструмент - обект на сделката, съгласно номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор”;

В колона „**Позиция по финансовия инструмент**” се записва кодът на позицията - дълга или къса, съгласно номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор”;

В колона „**Контрагент / Регулиран пазар**” се записва кодът на регулирания пазар, на който се търгува съответния финансов инструмент по номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор”;

В колона „**Дата на сключване на договора**” се записва датата, на която е сключен договора за покупката или продажбата на финансовия инструмент;

В колона „**Дата на изтичане на срока по договора (дата на доставка на базовия актив)**” - се записва датата на изтичане на договора или датата на доставка на базовия актив, когато е различна от датата на изтичане на договора;

В колона „**Базов актив**” се записват съответните индивидуализиращи данни:

Индивидуализиращи данни за фючърси:

- тип базов актив (лихвен процент, валутен курс, акции, индекси, дългов инструмент и др.);
- конкретен базов актив, върху който е сключен фючърсния договор;
- ISIN на базовия актив (когато има такъв);
- регулиран пазар, на който се търгува базовия актив (когато има такъв).

Индивидуализиращи данни за опции:

- тип базов актив (лихвен процент, дългов финансов инструмент, акции, индекси, валутен курс и др.);
- конкретен базов актив, върху който е сключен опционния договор;
- ISIN на базовия актив (когато има такъв);
- регулиран пазар, на който се търгува базовия актив (когато има такъв).

В колона „**Стойност на базовия актив / цена на упражняване на опцията**” се записва стойността на базовия актив по сключен фючърсен договор, или цената на упражняване на опцията;

В колона „**Обем на договора**” се записват брой единици или стойност на базовия актив в един договор (контракт);

В колона „**Брой договори**” се записват брой договори (контракти), предмет на сделката;

В колона „**Гаранционен депозит (маржин депозит)**” се записва необходимата сума за гаранционен (маржин) депозит при инструментите, за които такъв се изисква.

2.2. Форуърдни валутни договори /по чл. 179б, ал. 2, т. 3 от КСО/

В колона „**Позиция по финансовия инструмент**” се записва кодът на позицията-дълга или къса, съгласно номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор”;

В колона „**Контрагент**” се записва контрагентът по сделката;

В колона „**Дата на сключване на договора**” се записва датата, на която е сключен форуърдния договор;

В колона „**Дата на изтичане на срока по договора**” се записва датата на изтичане на форуърдния договор;

В колона „**Валутна двойка**” се записват кодовете на валутната двойка, която е предмет на форуърдния договор;

В колона „**Базисна валута**” се записва кодът на базисната валута, в която е изразена стойността на договора;

В колона „**Курс на доставка по форуърдния договор**” се записва курсът на доставка по форуърдния договор;

В колона „**Обем на договора**” се записват брой единици от базовата валута в един договор (контракт);

В колона „**Гаранционен депозит**” се записва необходимата сума за гаранционен депозит, за които такъв се изисква.

2.3. Лихвени суап /по чл. 179б, ал. 2, т. 4 от КСО/

В колона „**Позиция по финансовия инструмент**” се записва кодът на позицията-дълга или къса, съгласно номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор”;

В колона „**Контрагент**” се записва контрагентът по договора за лихвен суап;

В колона „**Дата на сключване на договора**” се записва датата, на която е сключен договора;

В колона „**Дата на изтичане на срока по договора**” се записва дата на изтичане на договора;

В колона „**Базов актив**” се записват съответните индивидуализиращи данни:

- видът плаващ лихвен процент, използван за референтен (LIBOR, EURIBOR или други) и надбавката по конкретния договор за лихвен суап;
- вида на фиксирания лихвен процент по договора (swap rate).

В колона „**Брой на периодичните междинни плащания до края на договора**” се записва броя на периодичните междинни плащания до края на договора;

В колона „**Период на плащанията**” се записва периодът (в брой дни, месеци или години) на всяко отделно междинно плащане по суаповите лихвени договори;

В колона „**Обем на договора**” – се записва стойността на условната главница в един договор (контракт);

В колона „**Фиксиран лихвен процент по договора**” се записва стойността на фиксирания лихвен процент по суаповите лихвени договори;

В колона „**Референтен лихвен процент плюс надбавка за плаващия лихвен процент**” се записва стойността на определения за конкретния платежен период референтен лихвен процент плюс надбавка за плаващия лихвен процент по суаповите лихвени договори;

В колона „**Гаранционен депозит**” се записва необходимата сума за гаранционен депозит при договора, за които такъв се изисква.

3. Влогове в банки:

В колона „**Банков идентификационен код**” /BIC/ се записва кодът на банката, предоставен от S.W.I.F.T. по ISO Standard № 9362;

В колона „**Държава**” се записва кодът на държавата, в която банката е получила разрешение да извършва банкова дейност съгласно законодателството на държава-членка по номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор”;

В колона „**Кредитен рейтинг**” се записва кодът на кредитния рейтинг на банката, присъден от кредитна агенция по номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор”;

В колона „**Рейтингова агенция**” се записва кодът на кредитната агенция, присъдила кредитния рейтинг на съответната банка по номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор”;

В колона „**№ на договор / анекс**” се записва номерът на договора / анекса, в случай че има такъв;

В колона „**Дата на договор / анекс**” се записва датата на договора / анекса;

В колона „**Начална дата на начисляване на лихва**” се записва началната дата на начисляване на лихвата;

В колона „**Код на валута**” се записва общоприетият трибуквен код на съответната валута, в която е открит влога;

В колона „**Падеж**” се записва датата на падеж на влога;

В колона „**Размер на влога в съответната валута**” се записва стойността на главницата на влога в съответната валута;

В колона „**Размер на влога в евро**” се записва еврвата равностойност на главницата на влога.

II. Подрегистър на нефинансовите активи :

В колона „**Вид и идентификация на имота**” се записва видът и кратко описание на инвестиционния имот;

В колона „**Държава**” се записва кодът на държавата по местонахождение на инвестиционния имот по номенклатурата изготвена от Управление „Осигурителен надзор”;

В колона „**Местонахождение на имота - адрес**” се записва адресът на инвестиционния имот – населено място, улица и номер;

В колона **„Дата на придобиване“** се записва датата на документа, удостоверяващ собствеността върху инвестиционния имот;

В колона **„Документ удостоверяващ собственост“** се записва номерът, датата и видът на документа, удостоверяващ правото на собственост върху инвестиционния имот;

В колона **„Код на валута“** се записва общоприетият трибуквен код на съответната валута, в която е закупен имота;

В колона **„Цена на придобиване в съответната валута“** се записва цената на придобиване, включваща и разходите по сделката;

В колона **„Цена на придобиване в евро“** се записва еврвата равностойност на цената на придобиване на инвестиционния имот.