



БЪЛГАРСКА
НАРОДНА
БАНКА

**МЕТОДОЛОГИЧЕСКИ УКАЗАНИЯ
ЗА СЪБИРАНЕ НА СТАТИСТИЧЕСКА ИНФОРМАЦИЯ
ОТ ФОНДОВЕТЕ НА ПАРИЧНИЯ ПАЗАР
СТАТИСТИКА НА ЦЕННИТЕ КНИЖА**

28 февруари, 2013 г.

СЪДЪРЖАНИЕ

| | | |
|-------------|---|-----------|
| I. | Общи положения..... | 3 |
| II. | Тримесечни финансови сметки, международна инвестиционна позиция и платежен баланс..... | 4 |
| II.1. | Тримесечни финансови сметки | 4 |
| II.2. | Международна инвестиционна позиция..... | 4 |
| II.3. | Платежен баланс | 4 |
| III. | Задължения за отчитане | 5 |
| IV. | Изисквания за информацията..... | 6 |
| IV.1. | Периодичност и срокове за изпращане на информацията | 6 |
| IV.2. | Валута и превалутиране | 6 |
| IV.3. | Формат за докладване..... | 6 |
| IV.4. | Адрес за изпращане | 6 |
| V. | Отчитане и контрол | 7 |
| V.1. | Отчитане | 7 |
| V.2. | Работа с файл MMF_forms.xls..... | 7 |
| V.3. | Контрол | 8 |
| VI. | Указания за попълване на формите..... | 9 |
| VI.1. | Форма ФПП-2. Ценни книжа, притежавани от подотчетното лице | 9 |
| VI.2. | Форма ФПП-3: Акции емитирани от подотчетното лице | 15 |
| VI.3. | Формат на XML документ за докладване на форми ФПП-2 и ФПП-3..... | 16 |
| VII. | Приложения..... | 21 |
| VII.1. | Приложение 1: Лист Cover..... | 21 |
| VII.2. | Приложение 2 (Форма ФПП-2)..... | 22 |
| VII.3. | Приложение 3 (Форма ФПП-3)..... | 23 |
| VII.4. | Приложение 4: Кодове на институционалните сектори | 24 |
| VII.5. | Приложение 5: Кодове на валутите | 25 |
| VII.6. | Приложение 6: Кодове на видовете ценни книжа | 26 |
| VII.7. | Приложение 7: Кодове на държавите и международните институции..... | 27 |
| VII.8. | Приложение 8: Кодове на тип на стойностите. | 34 |
| VII.9. | Приложение 9: Примерен XML документ, съдържащ информация от форма ФПП-2..... | 35 |

I. ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

Българската народна банка съставя платежния баланс и води паричната и лихвената статистика на страната, както и статистиката на финансовите сметки на страната, на основание чл. 42 от Закона за Българската народна банка¹. В съответствие с този член *„всички държавни и общински органи и юридически и физически лица са длъжни да представят на Българската народна банка информация по определен от нея ред“*.

Настоящите методологически указания уреждат задълженията на фондовете на паричния пазар по предоставяне на информация за нуждите на статистиките на финансовите сметки и на платежния баланс, произтичащи от Закона за БНБ.

Получената информация се обработва от дирекция "Статистика" при запазване на нейната конфиденциалност. Българската народна банка може да публикува и да предоставя на други лица и институции само обобщени данни в съответствие с чл. 4, ал. 2 от Закона за БНБ и чл. 7, ал. 10 от Валутния закон.

При възникване на въпроси по настоящите методологически указания, можете да се обръщате към г-жа Лиляна Банчева, началник отдел „Платежен баланс и външен дълг“, тел. 9145 1439, електронна поща Bancheva.L@bnbank.org, или към г-жа Десислава Димчева, експерт в отдел „Платежен баланс и външен дълг“, тел. 9145 1910, електронна поща Dimcheva.D@bnbank.org.

Настоящите методологически указания влизат **в сила от 01.03.2013 година**.

¹ Обн. ДВ. бр. 46 от 10 Юни 1997г., доп. ДВ. бр. 49 от 29 Април 1998г., изм. ДВ. бр. 153 от 23 Декември 1998г., изм. ДВ. бр. 20 от 5 Март 1999г., доп. ДВ. бр. 54 от 15 Юни 1999г., изм. ДВ. бр. 109 от 18 Декември 2001г., изм. ДВ. бр. 45 от 30 Април 2002г., изм. ДВ. бр. 10 от 28 Януари 2005г., изм. ДВ. бр. 39 от 10 Май 2005г., изм. ДВ. бр. 37 от 5 Май 2006г., изм. ДВ. бр. 59 от 21 Юли 2006г., изм. ДВ. бр. 108 от 29 Декември 2006г., изм. ДВ. бр. 52 от 29 Юни 2007г., изм. ДВ. бр. 59 от 20 Юли 2007г., изм. ДВ. бр. 24 от 31 Март 2009г., изм. ДВ. бр. 42 от 5 Юни 2009г., изм. ДВ. бр. 44 от 12 Юни 2009г., изм. ДВ. бр. 97 от 10 Декември 2010г., изм. ДВ. бр. 101 от 28 Декември 2010г.

II. ТРИМЕСЕЧНИ ФИНАНСОВИ СМЕТКИ, МЕЖДУНАРОДНА ИНВЕСТИЦИОННА ПОЗИЦИЯ И ПЛАТЕЖЕН БАЛАНС

II.1. Тримесечни финансови сметки

Тримесечните финансови сметки (ТФС) представляват статистически отчет на салдата, трансакциите и другите потоци, отнасящи се за финансовите активи и пасиви между резидентните институционални сектори и между тях и сектор *Останал свят*. ТФС се съставят за всички резидентни институционални сектори (*Нефинансови предприятия, Финансови корпорации, Държавно управление, Домакинства, Нетърговски организации, обслужващи домакинствата*) и за сектор *Останал свят*, както и за подсекторите на *Държавно управление* (*Централно държавно управление, Местно държавно управление, Социалноосигурителни фондове*) и на *Финансовите корпорации* (*Централна банка, Други парично-финансови институции, Други финансови посредници, Финансови предприятия, занимаващи се със спомагателна финансова дейност, Застрахователни корпорации и пенсионни фондове*).

Чрез финансовите сметки се показва как секторите, изпитващи недостиг на финансови средства (сектори-дебитори), си осигуряват необходимите им финансови ресурси чрез поемане на задължения или намалявайки финансовите си активи и как секторите-кредитори разпределят излишъка чрез придобиване на финансови активи или намаляване на поетите задължения. Детайлизираните таблици на финансовите сметки показват от кои сектори се поемат тези задължения и по отношение на кои сектори се придобиват финансовите активи.

II.2. Международна инвестиционна позиция

Международната инвестиционна позиция (МИП) представлява статистически отчет за пазарната стойност на финансовите активи и пасиви на националната икономика към чужбина, определена към даден момент (края на отчетния период). МИП се съставя и публикува тримесечно. Методологията за нейното отчитане е тясно свързана с тази на платежния баланс. Финансовата сметка на платежния баланс представя трансакциите (потоци) на една икономика (свързани с външните ѝ финансови активи и пасиви), които се отразяват върху размера на притежаваните външни финансови активи и пасиви, отчитани в МИП.

II.3. Платежен баланс

Платежният баланс представлява статистическо представяне на операциите между българската икономика и останалия свят и изменението на нейните активи и пасиви. Балансът се състои от система от сметки, в която се отразяват извършените за определен период от време операции между местни и чуждестранни лица. Текущите приходи и текущите разходи се отразяват в *текущата сметка* на платежния баланс, докато измененията в чуждестранните активи и пасиви се отразяват в *капиталовата сметка* и *финансовата сметка*.

III. Задължения за отчитане

Лицата, които подлежат на отчет по настоящите указания, са:

- **Фондове на паричния пазар са отчетни единици, съответстващи на единната европейска дефиниция, заложена в *Насоки CESR/10-049* относно обща дефиниция за европейски фондове на паричния пазар на *Committee of European Securities Regulators - CESR* (сега *ESMA*) и *Указанията на КФН за прилагане на Насоките на CESR за фондовете, инвестиращи в инструменти на паричния пазар (Ref.: CESR/10-049)* относно наименованията на фондовете, които съдържат словосъчетания, рефериращи към „паричен пазар“ от 22 август 2012 г.**

На отчет подлежат всички фондове на паричния пазар, от момента, в който получат *лиценз* за съответния вид дейност от КФН.

Задължени да предоставят информация за фондовете на паричния пазар по настоящите указания са управляващите дружества за управляваните от тях фондове на паричния пазар.

Когато едно управляващо дружество управлява повече от един фонд на паричния пазар, то предоставя изискваните форми **поотделно** за всеки фонд.

Първото предоставяне на данни следва да се извърши с **данни за февруари 2013 г.**, които следва да бъдат изпратени не по-късно от **11 март 2013 година**.

IV. ИЗИСКВАНИЯ ЗА ИНФОРМАЦИЯТА

За целите на статистиката на тримесечните финансови сметки, международната инвестиционна позиция и статистиката на платежния баланс БНБ изисква от фондовете на паричния пазар следните типове данни: за **салда**, за **транзакции**, за **преоценки** и за **прекласификации**.

Данните за салда представят състояние към определен момент.

Данните за транзакции представят стойностния размер на сделките, сключени през отчетния период.

Данните за преоценки отразяват измененията в салдата по ценните книжа, които се дължат на промени в цените на ценните книжа.

Данните за прекласификации представят промените, настъпили в стойността на балансовите позиции през отчетния период, които не се дължат на реални сделки.

IV.1. Периодичност и срокове за изпращане на информацията

За целите на настоящата статистика БНБ събира месечни данни (вж. [V.1. Отчитане](#)).

Срокът за предоставяне на данните е **до 10-то число на месеца**, следващ края на отчетния период.

IV.2. Валута и превалутиране

Данните, които подотчетните лица изпращат на БНБ във форма **ФПП-2** трябва да са **в оригинална валута**.

Данните, които подотчетните лица изпращат на БНБ във форма **ФПП-3** трябва да са **в български лева**. Левовата равностойност за **нетната стойност на активите (НСА)** се изчислява по официалния валутен курс на съответната валута към българския лев към датата на отчета. За преизчисляването в български лева на **стойността на емитираните и обратно изкупените акции** се използва официалния валутен курс към деня на изпълнение на сделката.

Данните във форма **ФПП-2** се представят с точност два знака след десетичната запетая. Данните за броя на акциите във форма **ФПП-3**, които се представят са с точност 4 знака след десетичната запетая.

IV.3. Формат за докладване

Всички данни се докладват във формат [XML](#).

IV.4. Адрес за изпращане

Фондовете на паричния пазар изпращат попълнените форми в сроковете, посочени в точка [IV.1.](#) по-горе, на и-мейл адреси: mmfdata@bnb.org и Dimcheva.D@bnb.org.

V. ОТЧИТАНЕ И КОНТРОЛ

V.1. Отчитане

Отчитането се извършва **месечно**, като се използват формите, разработени от дирекция „Статистика“. Формите се съдържат във файл [MMF_forms.xls](#).

Месечно отчитане

За месечното отчитане се попълват листове [Cover](#), [ФПП-2](#) и [ФПП-3](#) (съдържащи форми ФПП-2 и ФПП-3) от файл [MMF_forms.xls](#).

Чрез месечното отчитане се набира информация за ценните книжа, притежавани и емитирани от фондовете на паричния пазар. Данните съдържат салда, трансакции и доход. Доходът се отнася само за притежаваните ценни книжа.

Файл [MMF_forms.xls](#) може да бъде изтеглен от интернет страницата на БНБ (www.bnb.bg), **раздел Статистика / Статистически форми и указания / Фондове на паричния пазар**.

В БНБ се изпраща файл във формат [XML](#). В разработения от дирекция „Статистика“ файл има вграден конвертор за записване на данните от [XLS](#) в [XML](#). След попълване на данните в [XLS](#) файла се използва конверторът, за да се генерира [XML](#) файл.

Фондовете на паричния пазар имат възможност да генерират [XML](#) файлове с изискваните данни директно от собствените си информационни системи, без да използват съдържащия се в [MMF_forms.xls](#) конвертор. В този случай те трябва да следват инструкциите, представени в [VI.3 Формат на XML документ за докладване на форми ФПП-2 и ФПП-3](#).

V.2. Работа с файл [MMF_forms.xls](#)

Файлът [MMF_forms.xls](#) съдържа 3 листа.

Лист [Cover](#) съдържа информация за отчетния период, подотчетното лице и за лицето, попълнило справката (вж. [Приложение 1](#)).

Полетата, означени със звездичка (*), задължително трябва да бъдат попълнени. Файлове, в които задължителните полета в лист [Cover](#) не са попълнени, не могат да бъдат превърнати в XML формат!

Лист [ФПП-2](#) съдържа форма ФПП-2. Полетата трябва да бъдат попълнени съобразно дадените в указанията инструкции. Общият вид на формата е показан в [VII.2 Приложение 2: Форма ФПП-2](#).

Файлове, в които полетата в лист [ФПП-2](#) не са попълнени съобразно указанията, ще бъдат считани за невалидни. Файлове, в които са установени логически грешки, ще бъдат връщани за корекции! Върнатата форма се счита за неподадена.

Лист [ФПП-3](#) съдържа форма ФПП-3. Полетата трябва да бъдат попълнени съобразно дадените в указанията инструкции. Формата е представена в [VII.3 Приложение 3: Форма ФПП-3](#).

Лист [Log](#) съдържа списък на допуснатите грешки при попълването на форма ФПП-2. Този лист се появява при наличие на грешно въведени данни във форма ФПП-2. Преди да се отстранят грешките, посочени в този лист, не може да се генерира [XML](#) файл, който да се изпрати на БНБ.

Във формите се пише **само** в клетките, оцветени в сиво. Те са отключени за въвеждане на данни. Останалите клетки съдържат формули и информация, които не трябва да се променят. Тези клетки са заключени и в тях не може да се пише.

Въвеждането на данни във формите започва с попълване на лист [Cover](#). В зависимост от датата, която е въведена в полето *Отчетен период (ggggmmdd)* (край на месец), файлът показва формите, които трябва да се изпратят.

При отваряне на файла [MMF_forms.xls](#) и активиране на макросите се добавя нова лента с инструменти (*toolbar*). Съдържанието на лентата се променя в зависимост от активния лист на файла.

След попълване на посочените листове, при активен лист [Cover](#), се натиска бутонът *Запиши XML* в лентата с инструменти. Така се генерира [XML](#) файлът, който подотчетните лица трябва да изпратят на БНБ на посочения в раздел [IV.4 Адрес за изпращане](#).

Бутонът *Запиши XML* няма да генерира [XML](#) файл, преди да бъдат отстранени грешките от всички листове. При наличие на грешки натискането на бутона води до поява на съобщение за грешка. Съобщението съдържа информация, която помага за идентифициране на грешката.

V.3. Контрол

Подаваната информация за фондовете на паричния пазар подлежи на два вида контрол – формален и логически.

Формален контрол

За да се избегнат технически грешки, файл [MMF_forms.xls](#) разполага с допълнителна функционалност, чрез която сигнализира за откритите формални грешки (вж. също [VI. Указания за попълване на формите](#)), например:

- непопълнени задължителни полета;
- полетата не са попълнени в изисквания формат;
- не са изпълнени основните аритметични зависимости във формите (напр. при попълване на форма ФПП-2 за ценните книжа трябва да е удовлетворено условието: $к.10 + к.13 - к.15 - к.17 = к.23$).

Логически контрол

Изразява се в проверка на икономическата същност на данните от експерти на дирекцията.

VI. УКАЗАНИЯ ЗА ПОПЪЛВАНЕ НА ФОРМИТЕ

Файлът [MMF_forms.xls](#) съдържа всички форми, които подотчетните лица трябва да попълнят. По-долу са представени някои общи постановки, последвани от подробно описание на всяка форма.

Резидентност

При разграничението на лицата на *местни и чуждестранни* следва да се спазва принципът на **центъра на икономическия интерес**. Икономически субект е с център на икономически интерес в една страна, когато извършва (или възнамерява да извършва) икономическа дейност в нея.

Съгласно §1, т.2 от Допълнителните разпоредби на Валутния закон „**местно лице**” за целите на чл. 7, 8 и 10 е резидентна единица по смисъла на т. 1.30 от глава първа на Приложение А към Регламент (ЕО) № 2223/96 на Съвета от 25 юни 1996 г. относно Европейската система от национални и регионални сметки в Общността.

Съгласно §1, т.3 от Допълнителните разпоредби на Валутния закон „**чуждестранно лице**” за целите на чл. 7, 8 и 10 е всяко физическо или юридическо лице, което не отговаря на условията по т. 2.

Секторна класификация

Институционалните единици са групирани в институционални сектори съгласно ЕСС'95 на базата на тяхната основна дейност, като всяка една принадлежи само към един сектор. Секторите са описани в [Приложение 4: Кодове на институционалните сектори](#).

Работа с файл MMF_forms.xls

За да работи коректно файлът, е необходимо при отварянето му в Excel да се активират макросите. Ако при отваряне на файла Excel не изведе въпрос, дали да бъдат активирани макросите, е необходимо от менюто [Tools/Macros/Security](#) да се избере средно ниво на защита ([Medium level](#)).

При необходимост от допълнителни пояснения, вследствие на необичайни изменения по дадена емисия във форма ФПП-2 през отчетния период могат да бъдат въвеждани коментари към клетките, в които се въвеждат данни. Това става чрез натискане на десния бутон на мишката върху съответната клетка и избиране на опцията [Insert comment](#).

VI.1. Форма ФПП-2. Ценни книжа, притежавани от подотчетното лице

Чрез Форма ФПП-2 (вж. [Приложение 2](#)) фондовете на паричния пазар предоставят информация за ценните книжа, включени в инвестиционния им портфейл – салда и трансакции през отчетния период.

Форма ФПП-2 се попълва и изпраща **всеки месец**. Тя се намира във файл [MMF_forms.xls](#), лист [ФПП-2](#).

Обхват

Във форма ФПП-2 се представя информация за инвестициите на подотчетното лице в ценни книжа. Чрез формата се отчитат не само активите на местното лице в ценни книжа към края на отчетния период, но и активите в началото на периода (т.е. салдата от края на миналия отчетен период). Отразяват се и всички сделки с ценни книжа, извършени от подотчетното лице през отчетния период, вкл. и когато няма начални и крайни салда. Във формата се отчитат и натрупаните и/или получени доходи (лихви, дивиденди) от ценните книжа през отчетния период.

Формата съдържа *статична* и *динамична* информация за емисиите.

Статичната информация се съдържа в колони от 2 до 9. Тя не се променя през различните отчетни периоди, идентифицира емисията и позволява класифицирането ѝ.

Динамичната информация се подава в колони от 10 до 26 и отразява настъпилите промени през отчетния период, като същевременно показва връзката с предишния отчетен период. Липсата на такава връзка означава, че подадената информация е некоректна и изисква ревизиране.

Основанието за включване на емисия във формата е наличието на стойност в една от стойностните колони от 10 до 26.

Данните във формата се агрегират по емисии (по *ISIN* код). Всички сделки и салда за една ценна книга се описват на един ред. Правилно попълнената форма не трябва да съдържа един *ISIN* код на повече от един ред освен в следните случаи:

- Емисията се състои от две или повече части, които се различават по някой от изискваните статични параметри;
- През периода има безвъзмездно придобити и/или предоставени ценни книжа. Безвъзмездната трансакция се посочва на отделен ред.

Извън обхвата на формата остават репо сделките и сделките с финансови деривати, в това число сделки с права. Във формите не се отчитат и дялове, даващи право на членство в международни организации, нямащи характер на инвестиция.

Автоматичен контрол на формата

Форма ФПП-2 (лист [ФПП-2](#)) извършва автоматичен формален контрол на въведената информация. Контролът се извършва при преминаване от лист [ФПП-2](#) на друг лист или при натискане на бутон „Проверка ценни книжа”. При наличието на грешно попълнени клетки във форма ФПП-2 се извежда съобщение за грешка. Появява се лист [Log](#), където за всяка една грешка се изписва редът, в който е допусната тя, и се дава допълнителна информация за характера на грешката и нейния вид – предупреждение ([WAR](#)) или фатална ([FAT](#)). Преди да бъде изпратена формата, следва да бъдат отстранени всички фатални грешки (тип [FAT](#)).

Попълване на формата

Формата се попълва в оригинална валута.

Колона 2: Код на емисията

Посочва се **ISIN кодът** на емисията без разделители (без интервал между буквената и цифровата част). Ако дадената емисия няма *ISIN* код, се посочва друг код на емисията (*SEDOL*, *CUSIP*, *VALOR* и др.) и пълното наименование на емитента.

Колона 3: Вид на ценната книга

Посочва се **видът на ценната книга**, като се използват кодовете от [Приложение 6: Кодове на видовете ценни книжа](#).

Колона 4: Регулиран пазар, на който се търгува ценната книга

Посочва се **наименованието на регулирания пазар**, на който се търгува ценната книга. Ако ценната книга се търгува на повече от един регулиран пазар, се посочва онзи регулиран пазар, където тя е закупена/продадена. Ако ценната книга не се търгува на регулиран пазар, стойността в колоната за съответния ред е 0. Наименованието на регулираните пазари се посочва така, както е посочено в решенията на Комисията за финансов надзор във връзка с прилагането на чл. 195, алинеи 1 и 2 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

Колона 5: Дата на издаване

За дългови ценни книжа задължително се посочва дата на издаване.

За акции и дялове не се изисква дата на издаване.

Форматът на изписване на датата е **ggggmmdd**. Изписването на датата в изисквания формат е абсолютно задължително. Не се допуска вмъкването на разделители между година, месец и ден (тирета, точки, запетаи, интервали, наклонени черти и др.). **НЕСПАЗВАНЕТО НА ФОРМАТА НА ДАТАТА ВОДИ ДО НЕВЪЗМОЖНОСТ ЗА ГЕНЕРИРАНЕ НА XML ФАЙЛ.**

Колона 6: Дата на падеж

За дългови ценни книжа **задължително** се посочва дата на падеж. Форматът на датата е както за колона 6.

За акции и дялове НЕ се попълва дата на падеж.

Нарушаването на тези правила води до автоматично отхвърляне на подадената форма.

Колона 7: Институционален сектор (на емитента)

Посочва се ЦИФРОВ КОД от [Приложение 4: Кодове на институционалните сектори](#) (колона 1 в цитираното приложение).

Когато емитент на ценната книга е международна организация или друга институция, която не попада в посочените сектори, емитентът се кодира с код 9.

Колона 8: Държава на емитента

Посочва се **двубуквеният код** по *ISO* на държавата на емитента или на международната институция (в случай, че тя е емитент). Примерен списък е представен в [Приложение 7: Кодове на държавите и международните институции](#). Когато емитент е международна или регионална институция (напр. Международната банка за възстановяване и развитие), се посочва кодът на самата организация, а не държавата, където е седалището ѝ.

Колонa 9: Валута

Посочва се **трибуквеният код** по ISO на оригиналната валута, в която е деноминирана ценната книга. Примерен списък е представен в [Приложение 5: Кодове на валутите](#).

Колонa 10: Салдо в края на предходния период – общ номинал / брой

За дълговите ценни книжа се посочва общата номинална стойност в съответната валута. За акции и други дялови инструменти се посочва брой на ценните книжа. Данните се отнасят за края на предходния отчетен период.

Колони 10, 11 и 12 се попълват и за онези ценни книжа, чиито салда не са се променили през отчетния период.

Стойностите от колони 10, 11 и 12 следва да са равни на стойностите в колони 23, 24 и 25 на форма ФПП-2 от предходния отчетен период.

Колонa 11: Салдо в края на предходния период – балансова стойност

Посочва се общата балансова стойност на ценните книжа, притежавани от подотчетното лице, към края на предходния отчетен период. Тази стойност включва пазарната преоценка, но не следва да включва начислената натрупана лихва, т.е. отчита се тъй наречената „чиста стойност“. Начислената натрупана лихва се отчита в колонa 12.

Колонa 12: Салдо в края на предходния период – натрупан начислен доход към края на предходния период

Посочва се балансовата стойност на натрупаната начислена лихва по дълговите ценни книжа от момента на придобиване или от последното лихвено плащане преди края на предходния отчетен период, ако е имало такова, или от датата на емитиране до края на предходния отчетен период. Сумата в колоната следва да е равна на сумата от колонa 25 Салдо в края на отчетния период – натрупан начислен доход към края на отчетния период на формата от предходния месец, с изключение на случаите, когато през отчетния месец има закупуване на лихвоносни дългови ценни книжа.

В тази колонa се отчита и общо заплатената лихва, включена в цената на придобиване на дълговите ценни книжа, закупени през отчетния месец. Разликата между колонa 25 от формата за предходния месец и колонa 12 от формата за отчетния месец представлява тази заплатена лихва.

Колонa 13: Покупки – общ номинал / брой

Посочва се общият брой (за акции) или общият номинал (за дългови ценни книжа) на закупените или безвъзмездно придобити ценни книжа през отчетния период. В случай на покупка и безвъзмездно придобиване на ценни книжа от една и съща емисия броят/номиналът на безвъзмездно придобитите книжа се отчита на отделен ред.

Колонa 14: Покупки – по цена на придобиване

Посочва се фактически платената сума за ценните книжа, закупени през отчетния период по „*мръсна стойност*“. В нея не се включват разходите по сделката – платени комисиони, такси и други. Ако на реда се отчитат безвъзмездно придобити книжа, в клетката се пише стойност '0'. В случай, когато покупката на

акциите е следствие от упражняването на права, в цената следва да се отчете и стойността на правата, използвани за покупката.

Колона 15: Продажби – общ номинал / брой

Посочва се броят (за акциите) или номиналът (за дълговите ценни книжа) на продадените ценни книжа в рамките на отчетния период. В случай на продажба и безвъзмездно предоставяне на ценни книжа от една и съща емисия броят/номиналът на безвъзмездно предоставените книжа се отчита на отделен ред.

Колона 16: Продажби – по продажна цена

Посочва се фактически получената сума за ценните книжа, продадени през отчетния период, оценени по „мръсна стойност“. В продажната стойност не следва да се отчитат разходите за сделката – платени такси, комисиони и др. Ако на реда се отчитат безвъзмездно предоставени ценни книжа, в клетката се пише стойност '0'.

Колона 17: Падежиране и обратно изкупуване – общ номинал / брой

Посочва се номиналът на падежиралите или обратно изкупени дългови ценни книжа или броят на обратно изкупените акции през отчетния период.

Амортизацията на дълговите ценни книжа следва да се отчете като обратно изкупуване. За целта на реда се посочва онази част от номинала, която е изкупена на дата през отчетния период.

Колона 18: Падежиране и обратно изкупуване – получени парични средства

Посочват се фактически получените суми от падежиралите или обратно изкупени ценни книжа през отчетния период. Тази сума следва да включва и фактически получените лихвени плащания при падежа/обратното изкупуване, когато има такива. В тази сума не следва да се отчитат разходите по операцията – такси, комисиони и др.

Колона 19: Доходи за отчетния период – начислени

За дълговите ценни книжа се посочва балансовата стойност на начислените само през отчетния период лихви. Тази стойност включва начислените през целия отчетен период лихви, а не само начислените след евентуално фактическо изплащане на лихви през отчетния период (когато през отчетния период е имало лихвено плащане). При закупуване на ценни книжа през отчетния период в колоната се включват само начислените лихви след покупката, т.е. без заплатени в покупната цена натрупани начислени лихви.

За дяловите ценни книжа се посочва начисленият, но още неизплатен дивидент. Изплащането се отразява в колона 20.

Колона 20: Доходи за отчетния период – получени

Посочват се фактически получените доходи по дълговите ценни книжа само през отчетния период. Фактически получени доходи са налице в следните случаи:

- когато в отчетния период е извършено лихвено плащане;
- когато е извършена продажба на дългова ценна книга, начисленият по нея доход до момента на продажбата е включен в „мръсната стойност“, по

която трябва да се отчитат продажбите. Той се счита за получен и следва да се запише в тази колона;

За акции и други форми на собственост се прави запис при изплащане на дивидента. В случай, че дивидентът е изплатен под формата на ценни книжа, същите се записват и като покупка на същия ред.

Колона 21: Доходи за отчетния период – дата на плащането

Посочва се датата, на която е извършено лихвеното плащане. Форматът на датата е гggгммдд. Не се записва дата в случай на продажба на дългова ценна книга, по която е имало начислен доход.

Ако на реда е записано само начисляване или само изплащане на дивиденти, в клетката се записва съответната дата. Ако на реда са записани едновременно и начисляване, и изплащане, които се извършват на различни дати, в клетката се записва датата на начисляването.

Колона 22: Преоценка, дължаща се на промяна в цената

Посочва се онази част от промяната в балансовата стойност на ценните книжа, която се дължи на промяна на пазарната им цена (измерена чрез „чистата стойност“) към края на отчетния период, а не на покупка или продажба. Преоценката се извършва спрямо балансовата стойност в края на предходния отчетен период. Нарастването на балансовата стойност в резултат от промяна на пазарната цена или оценка се отразява със знак (+), а намалението – със знак (-).

Колона 23: Салдо в края на отчетния период – общ номинал/брой

Отразява се броят (за акциите) или номиналът (за дълговите ценни книжа), които подотчетното лице притежава към края на отчетния период. Стойността на колоната се изчислява по следната формула: $k.10 + k.13 - k.15 - k.17$.

В случай на сплит (раздробяване на акциите) на същия ред в колона 13 се записва като безвъзмездно придобиване разликата до новия брой акции, а в клетката от колона 23 се пише коментар, в който се дава описание на сплита.

Колона 24: Салдо в края на отчетния период – балансова стойност

Посочва се общата балансова стойност на ценните книжа, като в нея се включва пазарна преоценка, но се изключват начислените лихви, т.е. ценните книжа се отчитат по т.нар. „чиста стойност“, към края на отчетния период.

Колона 25: Салдо в края на отчетния период – натрупан начислен доход към края на отчетния период

Общата балансова стойност на натрупания начислен (но неизплатен) доход по дълговите ценни книжа от момента на придобиване/емитиране или след последното лихвено плащане (в случай че е имало такова, докато книгата е била притежание на отчетното лице) към края на отчетния период се изчислява автоматично от формулата в колоната.

Колона 26: Пряка инвестиция

Тази клетка се попълва само за ценни книжа, емитирани от чуждестранни емитенти (вж. [VI. Указания за попълване на формите – „Резидентност“](#)).

Пряка инвестиция е налице, когато подотчетното лице притежава десет или повече процента от капитала на чуждестранен емитент в началото или в края на

отчетния период. Притежаваните дългови ценни книжа, издадени от този емитент, също се третират като пряка инвестиция.

Пряка инвестиция е налице и когато емитент притежава десет или повече процента от капитала на подотчетното лице, независимо от размера на участието на подотчетното лице в капитала на емитента.

В случай на пряка инвестиция в клетката се попълва стойност „1”. В противен случай клетката се оставя празна или се пише стойност „0”.

VI.2. Форма ФПП-3: Акции емитирани от подотчетното лице

Формата се попълва и изпраща месечно, като сумите в нея се посочват в български левове.

Чрез Форма ФПП-3 (вж. *Приложение 3*) се събира информация за броя акции в обръщение, както и за новоемитираните и обратно изкупените такива през отчетния месец.

Колона 1: Акции в обръщение в края на предходния месец – Брой

Посочва се общият брой на акциите или дяловете (с точност 4 знака след десетичната запетая), емитирани от съответното дружество или фонд, които са в обръщение към края на предходния отчетен месец.

Колона 2: Акции в обръщение в края на предходния месец - НСА

Посочва се нетната стойност на активите **в български лева** към края на предходния месец. В случай, че валутата на изчисляване е различна от български лев, левовата равностойност се изчислява по официалния валутен курс на съответната валута към българския лев към датата на отчета.

Колона 3: Акции емитирани през отчетния месец - Брой

Посочва се общият брой на акциите или дяловете (с точност 4 знака след десетичната запетая), които са емитирани през отчетния период.

Колона 4: Акции емитирани през отчетния месец – Стойност

Посочва се общата стойност в левове на емитираните акции или дялове през отчетния месец. Оценката за обща стойност се прави по реално заплатената цена на емитиране, т.е. по реалната цена на сделките. В случай, че валутата на изчисляване е различна от български лев, изчисляването на левовата равностойност се извършва по официалния валутен курс към деня на изпълнение на сделката.

Колона 5: Акции изкупени обратно през отчетния месец – Брой

Посочва се общият брой на акциите или дяловете (с точност до 4 знака след десетичната запетая), които са изкупени обратно през отчетния месец.

Колона 6: Акции изкупени обратно през отчетния месец – Стойност

Посочва се общата стойност в левове на обратно изкупените акции или дялове през отчетния месец. Оценката за обща стойност се прави по реално заплатената цена при обратното изкупуване, т.е. по реалната цена на сделките. В случай, че валутата на изчисляване е различна от български лев, изчисляването на левовата равностойност се извършва по официалния валутен курс към деня на изпълнение на сделката.

Колона 7: Акции в обръщение в края на текущия месец - Брой

Посочва се общият брой на акциите или дяловете (с точност 4 знака след десетичната запетая), емитирани от съответното дружество или фонд, които са в обръщение към края на текущия отчетен месец.

Колона 8: Акции/дялове в обръщение в края на текущия месец - НСА

Посочва се нетната стойност на активите в левове към края на текущия месец. В случай, че валутата на изчисляване е различна от български лев, левовата равностойност се изчислява по официалния валутен курс на съответната валута към българския лев към датата на отчета.

Колона 9: Проверка брой

В кол. 9 не се въвежда стойност. Тази колона съдържа формула, която проверява верността на следното равенство: $k.1 + k.3 - k.5 = k.7$.

VI.3. Формат на XML документ за докладване на форми ФПП-2 и ФПП-3

Отчетни форми ФПП-2 и ФПП-3 се изпращат в БНБ чрез [XML](#) документ, създаден на базата на описанието по-долу. Използва се UTF-8 кодова таблица.

Основният елемент на документа е [mmf_report](#), като той съдържа следните задължителни атрибути:

- ⊕ `xmlns="http://www.bnb.bg/mmf_data";`
- ⊕ `xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance";`
- ⊕ `xsi:schemaLocation="http://www.bnb.bg/mmf_data mmf_report.xsd".`

Елементът [mmf_report](#) се състои от две задължителни основни части – заглавие и данни. Заглавието съдържа обща информация за институцията, изпращаща документа, както и отчетния период, а самите данни се предават в тялото. Пример за [XML](#) документ, съдържащ формите е даден в [Приложение 9: Примерен XML документ, съдържащ информация от форма ФПП-2](#).

Всички дати в [XML](#) документа се представят чрез атрибути към съответния елемент. Атрибутите са [year](#) за година, [month](#) за месец и [day](#) за ден.

Някои от елементите, описани по-долу, могат да съдържат единствено стойности, съдържащи се в номенклатури. Кодовете и описанията на номенклатурите са посочени в приложенията.

БНБ предоставя [XML Schema](#) файл [mmf_report.xsd](#), чрез който могат да се валидират генерирани [XML](#) документи, съдържащи форми ФПП-2 и ФПП-3, съгласно настоящите инструкции.

Заглавие – елемент *header*

В заглавието се предава информацията от страница *Cover* на *Excel* файла, както и датата и часът на създаване на файла. Елементите на заглавието са описани в Таблица 1:

Таблица 1: Елементи на *header*

| Елемент | Описание | Тип | Задължителен |
|--|--------------|-------|--------------|
| acc_date | Отчетна дата | Дата | Да |
| Информация за подотчетното лице | | | |
| name | Наименование | Текст | Да |
| bulstat | БУЛСТАТ | Текст | Да |
| head_office | Седалище | Текст | Да |
| address | Адрес | Текст | Да |
| phone | Телефон | Текст | Да |
| fax | Факс | Текст | Не |
| e_mail | E-mail | Текст | Да |
| Информация за служителя, изготвил отчета | | | |
| person_name | Име | Текст | Да |
| person_position | Длъжност | Текст | Да |
| person_phone | Телефон | Текст | Да |
| person_fax | Факс | Текст | Не |
| person_e_mail | E-mail | Текст | Да |

Датата и часа на създаване на файла се подават чрез атрибут *"timestamp"*, който е от тип *dateTime*.

Пример:

```
<header timestamp="2013-02-10T17:41:02">
  <acc_date year="2013" month="1" day="31"/>
  <name>Дружество АБВ</name>
  <bulstat>123456789</bulstat>
  <head_office>София</head_office>
  <address>София</address>
  <phone>02/1234567</phone>
  <fax/>
  <e_mail>mail@mail.com</e_mail>
  <person_name>Иван Иванов</person_name>
  <person_position>Главен счетоводител</person_position>
  <person_phone>02/1234567</person_phone>
  <person_fax/>
  <person_e_mail>mail@mail.com</person_e_mail>
</header>
```

Данни – елемент *data*

Чрез елемента *data* се предават всички данни от форми *ФПП-2* и *ФПП-3*. В зависимост от това дали се предава форма *ФПП-2* или и двете форми (*ФПП-2* и *ФПП-3*), елементът *data* съдържа два поделемента – инструменти (*instruments*) и ценни книжа (*securities*).

Ценни книжа – елемент *securities*

Чрез елемента *securities* се представят всички данни за ценни книжа от форма ФПП-2. За всяка отделна ценна книга следва да има по един поделемент *security*.

Пример:

```
<security>
  <no>1</no>
  <isin>DE123456789</isin>
  <sec_type>BL</sec_type>
  <market>Market</market>
  <issue_date year="2006" month="2" day="15" />
  <maturity_date year="2008" month="2" day="15" />
  <sector>322</sector>
  <country>DE</country>
  <currency>EUR</currency>
  <prev_nominal>1000</prev_nominal>
  <prev_market>1200</prev_market>
  <prev_income>5</prev_income>
  <buy_nominal>100</buy_nominal>
  <buy_market>120</buy_market>
  <sell_nominal>150</sell_nominal>
  <sell_market>180</sell_market>
  <mat_nominal>0</mat_nominal>
  <mat_market>0</mat_market>
  <accr_income>5</accr_income>
  <recv_income>10</recv_income>
  <recv_date year="2006" month="3" day="31" />
  <price_reval>3</price_reval>
  <current_nominal>950</current_nominal>
  <current_market>970</current_market>
  <current_income>3</current_income>
  <direct_investment>1</direct_investment>
</security>
```

Структурата на елемента *security* е описана в Таблица 2: Структура на елемента *security*.

Таблица 2: Структура на елемента *security*

| Елемент | Описание | Тип | Номенклатура | Задължително |
|-------------------|---|-------|--|--------------|
| no | Номер по ред | Число | | Да |
| isin | Код на емисията (ISIN код) | Текст | | Да |
| sec_type | Вид на ценната книга | Текст | <i>Приложение 6: Кодове на видовете ценни книжа</i> | Да |
| market | Регулиран пазар, на който се търгува ценната книга | Текст | | Да |
| issue_date | Дата на емисията | Дата | | Да |
| maturity_date | Дата на падеж | Дата | | Не |
| sector | Институционален сектор (код) | Текст | <i>Приложение 4: Кодове на институционалните сектори</i> | Да |
| country | Държава на емитента (код) | Текст | <i>Приложение 7: Кодове на държавите и международните институции</i> | Да |
| currency | Валута (код) | Текст | <i>Приложение 5: Кодове на валутите</i> | Да |
| prev_nominal | Салдо в края на предходния период – общ номинал/брой | Число | | Не |
| prev_market | Салдо в края на предходния период – стойност по пазарни цени | Число | | Не |
| prev_income | Салдо в края на предходния период – натрупан начислен доход към края на предходния период | Число | | Не |
| buy_nominal | Покупка – общ номинал / брой | Число | | Не |
| buy_market | Покупка – по цена на придобиване | Число | | Не |
| sell_nominal | Продажба – общ номинал / брой | Число | | Не |
| sell_market | Продажба – по продажна цена | Число | | Не |
| mat_nominal | Падежиране и изкупуване – общ номинал / брой | Число | | Не |
| mat_market | Падежиране и изкупуване – получени парични средства | Число | | Не |
| accr_income | Начислен доход | Число | | Не |
| recv_income | Получен доход | Число | | Не |
| recv_date | Дата на плащането | Дата | | Не |
| price_reval | Преоценка, дължаща се на промяна в цената | Число | | Не |
| current_nominal | Салдо в края на отчетния период – общ номинал / брой | Число | | Не |
| current_market | Салдо в края на отчетния период – стойност по пазарни цени | Число | | Не |
| current_income | Салдо в края на отчетния период – натрупан начислен доход към края на отчетния период | Число | | Не |
| direct_investment | Показва дали книгата е издадена от дружество, в което отчетната единица има пряко участие | 0/1 | | Не |
| comment | Коментар за ценната книга | Текст | | Не |

Инструменти – елемент *instruments*

Чрез елемента *instruments* се представят данни за показателите от форма ФПП-3. Елементът *instrument* съдържа следните атрибути:

- ⊕ *value_type* – използва се за определяне на типа на докладваната стойност. Допустимите стойности и описанието им са показани в [Приложение 11: Кодове за тип на стойностите](#).
- ⊕ *instrument_code* – използва се за определяне на инструмента на докладваната стойност. Стойността му следва да е една от посочените в номенклатурата от [Приложение 8: Кодове на балансовите пера и финансовите инструменти](#).
- ⊕ *sector_code* – използва се за определяне на сектора на докладваната стойност. Стойността му следва да е една от посочените в номенклатурата от [Приложение 6: Кодове на институционалните сектори, използвани за определяне на балансовите показатели в XML файл](#).
- ⊕ *currency_code* – използва се за определяне на валутата на докладваната стойност. Стойността му следва да е една от посочените в номенклатурата от [Приложение 7: Кодове на валутите](#).

Елементът *instrument* съдържа два поделемента:

- ⊕ *value* – чрез този елемент се посочва стойността на конкретния показател. Елементът следва да съдържа число и е задължителен.
- ⊕ *comment* – чрез този елемент може да се добави коментар към съответния показател. Той съдържа текст и не е задължителен.

Пример:

```
<instrument value_type="SP:CNT" sector="NC:9" instrument="L:CR"
currency="Z01">
<value>275</value>
<comment>Коментар</comment>
</instrument>
```

VII. ПРИЛОЖЕНИЯ

VII.1. Приложение 1: Лист Cover

| ОТЧЕТНИ ФОРМИ за фондове на паричния пазар | |
|---|--|
| Отчетен период (ггггммдд)* | |
| Информация за подотчетното лице | |
| Наименование* | |
| БУЛСТАТ* | |
| Седалище* | |
| Адрес на управление* | |
| Телефон* | |
| Факс | |
| E-mail* | |
| Информация за служителя, попълнил справката | |
| Име* | |
| Длъжност* | |
| Телефон* | |
| Факс | |
| E-mail* | |

Полетата, означени със звездичка (*) **задължително** трябва да бъдат попълнени!
Форми, в които не са попълнени тези полета, **няма да бъдат приемани!**

VII.2. Приложение 2 (Форма ФПП-2)

Форма ФПП-2: Ценни книжа, притежавани и изтъргувани от подотчетното лице

Данни за фонд на паричния пазар към ... г.

| № по ред | Описание на ценната книга | | | | | | | | Баланс - активи | | | Данни за трансакцията | | | | | | Доходи за отчетния период | | | Преоценка, дължаща се на промяна в цената | Баланс - активи | | | Пряка инвестиция |
|----------|---------------------------|-----------|---|------------------|---------------|------------------------|---------------------|--------|-----------------------------------|------------------|---|-----------------------|------------------------|--------------------|------------------|---------------------------------|---------------------------|---------------------------|----------|-------------------|---|---------------------------------|------------------|---|------------------|
| | Код на емисията (ISIN) | Вид на ЦК | Регулиран пазар, на който се търгува ЦК | Дата на издаване | Дата на падеж | Данни за емитента | | Валута | Салдо в края на предходния период | | | Покупка | | Продажба | | Падежиране и обратно изкупуване | | Начислени | Получени | Дата на плащането | | Салдо в края на отчетния период | | | |
| | | | | | | Институционален сектор | Държава на емитента | | Общ номинал / брой | Оценена стойност | Натрупан начислен доход към края на предходния период | Общ номинал / брой | По цена на придобиване | Общ номинал / брой | По продажна цена | Общ номинал / брой | Получени парични средства | | | | | Общ номинал / брой | Оценена стойност | Натрупан начислен доход към края на отчетния период | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | 25 | 26 |
| 1 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 8 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 9 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 10 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 11 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 12 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 13 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 14 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 15 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 16 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 17 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 18 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 19 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 20 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 21 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 22 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 23 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 24 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 25 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 27 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 28 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 29 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 31 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 32 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 33 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 34 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 35 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 36 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 37 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 38 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 39 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 40 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 41 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 42 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 43 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 44 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 45 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 46 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 47 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 48 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 49 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 50 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

VII.3. Приложение 3 (Форма ФПП-3)

Форма ФПП-3: Акции и дялове, емитирани от подотчетното лице

Данни за към .. г.

| Акции/дялове в обръщение в края на предходния месец | | Акции/дялове емитирани през отчетния месец | | Акции/дялове изкупени обратно през отчетния месец | | Акции/дялове в обръщение в края на текущия месец | | Проверка брой |
|---|-------|--|-------------|---|-------------|--|-------|---------------|
| Брой | НСА | Брой | Стойност | Брой | Стойност | Брой | НСА | |
| SP: CNT | SP: V | T: ISSUE: CNT | T: ISSUE: V | T: REDEM: CNT | T: REDEM: V | SC: CNT | SC: V | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | check |
| | | | | | | | | 9 |
| | | | | | | | | 0.0000 |

VII.4. Приложение 4: Кодове на институционалните сектори

| Цифров код | Наименование на сектора | Основни представители |
|---|---|--|
| 1 | 2 | 3 |
| Сектор „Парично-финансови институции” | | |
| 11 | Централна банка / ЕЦБ | Централна банка (БНБ) |
| 121 | Други парично-финансови предприятия, без фондове на паричния пазар | Банки, дружества за електронни пари |
| 122 | Фондове на паричния пазар | Договорни фондове, които са фондове на паричния пазар |
| Сектор „Държавно управление” | | |
| 21 | Централно държавно управление | Министерства, правителствени агенции и други |
| 221 | Местно държавно управление | Местни органи на управление; институции, контролирани и финансирани от местната власт |
| 222 | Социалноосигурителни фондове | Националният осигурителен институт и фондовете към него, здравноосигурителната каса |
| 223 | Регионално правителство | Институционални единици в държави с федерална и федеративна държавна организация |
| Сектори извън сектор „ПФИ” и сектор „ДУ” | | |
| 31 | Нефинансови предприятия | Фирми |
| Финансови посредници, с изключение на застрахователни компании и пенсионни фондове | | |
| 3211 | Инвестиционни посредници | |
| | Инвестиционни фондове | |
| 32121 | Инвестиционни дружества от отворен тип | |
| 32122 | Инвестиционни дружества от затворен тип | |
| 32123 | Договорни фондове | Договорни фондове, които не са фондове на паричния пазар |
| | АДСИЦ | |
| 32131 | АДСИЦ инвестиращи в недвижими имоти | |
| 32132 | АДСИЦ инвестиращи във вземания | |
| 3214 | Фондове на паричния пазар | Договорни фондове, които са фондове на паричния пазар |
| 3219 | Други финансови посредници | Факторингови и лизингови компании, финансови и заложни къщи, дилъри на ценни книжа или деривати за собствена сметка, фондове за рисков капитал (изключват се посочените институции в други кодове, напр. инвестиционните посредници) |
| 322 | Финансови предприятия, ангажирани със спомагателни финансови дейности | Брокери, обменни бюра, управляващи дружества, фондови борси |
| Застрахователни дружества и пенсионни фондове | | |
| 3231 | Застрахователни дружества | Застрахователни и здравноосигурителни дружества |
| 3232 | Пенсионни фондове | ДПФ, ППФ, УПФ |
| Домакинства и НТООД | | |
| 331 | Домакинства | |
| 332 | Нетърговски организации, обслужващи домакинствата (НТООД) | Асоциации на потребителите, синдикални, политически, религиозни и благотворителни организации |
| 9 | Некласифицирани | Институции, неупоменати по-горе |

VII.5. Приложение 5: Кодове на валутите

| Наименование на валутата | Буквен код |
|--------------------------|------------|
| Австралийски долар | AUD |
| Британска лира | GBP |
| Български нов лев | BGN |
| Датска крона | DKK |
| Евро | EUR |
| Естонска крона | EEK |
| Индонезийска рупия | IDR |
| Исландска крона | ISK |
| Канадски долар | CAD |
| Кипърска лира | CYP |
| Китайски ренминби юан | CNY |
| Латвийски лат | LVL |
| Литовски литаз | LTL |
| Малайзийски рингит | MYR |
| Малтийска лира | MTL |
| Новозеландски долар | NZD |
| Норвежка крона | NOK |
| Полска злота | PLN |
| Румънска нова лея | RON |
| Руска рубла | RUB |
| Щатски долар | USD |
| Сингапурски долар | SGD |
| Словашка крона | SKK |
| Тайландски бат | THB |
| Турска лира | TRY |
| Унгарски форинт | HUF |
| Филипинско песо | PHP |
| Хонконгски долар | HKD |
| Хърватска куна | HRK |
| Чешка крона | CZK |
| Шведска крона | SEK |
| Швейцарски франк | CHF |
| Южноафрикански ранд | ZAR |
| Южнокорейски вон | KRW |
| Японска йена | JPY |

Забележка: Всички останали валути, за които не са посочени кодове, се кодират в съответствие със стандартния трибуквен код по ISO.

VII.6. Приложение 6: Кодове на видовете ценни книжа

| Код | Описание |
|------|---|
| BL | ЦК, различни от акции – лихвени* |
| BD | ЦК, различни от акции – сконтови* |
| BLD | ЦК, различни от акции – лихвено-сконтови* |
| SQ | Търгувани акции (акции, търгувани на регулиран пазар) |
| SNQ | Нетъргувани акции (акции, търгувани на нерегулиран пазар) |
| SOTR | Други акции и форми на собственост в група S |

*Лихвените дългови ценни книжа носят доход под формата на периодично получавани лихвени плащания, а сконтовите дългови ценни книжа се търгуват с отстъпка от номинала и носят доход, реализиран на падежа. Лихвено-сконтовите емисии са съчетание от горните два вида, т.е. по тях има лихвени плащания и се търгуват с отстъпка от номинала.

VII.7. Приложение 7: Кодове на държавите и международните институции

| Код | Държави и международни институции |
|-----|---|
| 1C | Международен валутен фонд (МВФ) |
| 1D | Световна търговска организация (СТО) |
| 1E | Международна банка за възстановяване и развитие (МБВР) |
| 1F | Международна асоциация за развитие (МАР) |
| 1G | Други организации на ООН (в т.ч. 1H, 1J-1T) |
| 1H | ЮНЕСКО (Организация на ООН за образование, наука и култура) |
| 1J | ФАО |
| 1K | Световна здравна организация (СЗО) |
| 1L | Международен фонд за селскостопанско развитие – IFAD (International Fund for Agricultural Development) |
| 1M | Международна финансова корпорация (МФК) |
| 1N | Многостранна агенция за гарантиране на инвестициите (Multilateral Investment Guarantee Agency) |
| 1O | УНИЦЕФ (United Nations Children's Fund) |
| 1P | Върховен комисар на Агенцията за бежанци на ООН (United Nations High Commissioner for Refugees – UNHCR) |
| 1Q | Агенция на ООН за палестинските бежанци – UNRWA (United Nations Relief and Works Agency for Palestine) |
| 1R | Международна агенция за атомна енергия (International Atomic Energy Agency) |
| 1S | Международна организация на труда (МОТ) |
| 1T | Международен съюз за телекомуникации - ЮИТ (International Telecommunication Union - ITU) |
| 1Z | Други организации на ООН, неупоменати другаде |
| 4A | Институции, органи и структури на Европейския съюз (с изключение на ЕЦБ) |
| 4B | Европейска валутна система (ЕВС) |
| 4C | Европейска инвестиционна банка (ЕИБ) |
| 4D | Европейска комисия (ЕК) |
| 4E | Европейски фонд за развитие (ЕФР) |
| 4F | Европейска централна банка (ЕЦБ) |
| 4G | Европейски инвестиционен фонд (ЕИФ) |
| 4H | Европейска общност за въглища и стомана (ЕОВС) |
| 4J | Други институции, органи и структури, финансирани от бюджета на Общността |
| 4K | Европейски парламент (ЕП) |
| 4L | Европейски съвет (ЕС) |
| 4M | Съд на Европейския съюз (СЕС) |
| 4N | Сметна палата |
| 4P | Икономически и социален комитет (ИСК) |
| 4Q | Комитет на регионите (КР) |
| 4Z | Други институции, органи и структури на ЕС (с изкл. на ЕЦБ) |
| 5A | Организация за икономическо сътрудничество и развитие (ОИСР) |
| 5B | Банка за международни разплащания (БМР) |
| 5C | Междуамериканска банка за развитие (МаБР) |
| 5D | Африканска банка за развитие (АфБР) |
| 5E | Азиатска банка за развитие (АБР) |
| 5F | Европейска банка за възстановяване и развитие (ЕБВР) |
| 5G | Американска инвестиционна корпорация (Inter-American Investment Corporation) |
| 5H | Скандинавска инвестиционна банка NIB (Nordic Investment Bank – NIB) |
| 5I | Източнокарибска централна банка (Eastern Caribbean Central Bank – ECCB) |
| 5J | Международна банка за икономическо сътрудничество (International Bank for Economic |

| | |
|----|---|
| | Co-operation – IBEC) |
| 5K | Международна инвестиционна банка (МИБ) |
| 5L | Карибска банка за развитие (КБР) |
| 5M | Арабски валутен фонд (Arab Monetary Fund – AMF) |
| 5N | Арабска банка за икономическо развитие на Африка (Banque arabe pour le développement économique en Afrique – BADEA) |
| 5O | Централна банка на държавите от Западна Африка (Banque Centrale des États de l'Afrique de l'Ouest – BCEAO) |
| 5P | Банка за развитие на държавите от Централна Африка (Central African States' Development Bank – CASDB) |
| 5Q | Африкански фонд за развитие (African Development Fund) |
| 5R | Азиатски фонд за развитие (Asian Development Fund) |
| 5S | Специален обединен фонд за развитие (Fonds spécial unifié de développement) |
| 5T | Централноамериканска банка за икономическа интеграция (Central American Bank for Economic Integration – CABEL) |
| 5U | ADC (Andean Development Corporation) |
| 5V | Други международни организации (финансови институции) |
| 5W | Банка на държавите от Централна Африка (Banque des États de l'Afrique centrale – BEAC) |
| 5X | Икономическа и валутна общност на Централна Африка (Communauté Économique et Monétaire de l'Afrique Centrale – CEMAC) |
| 5Y | Източнокарибски валутен съюз (Eastern Caribbean Currency Union – ECCU) |
| 5Z | Други международни финансови организации, невяключени другаде |
| 6A | Други международни организации (нефинансови институции) |
| 6B | НАТО |
| 6C | Съвет на Европа |
| 6D | Международен комитет на Червения кръст (International Committee of the Red Cross – ICRC) |
| 6E | Европейска космическа агенция (ESA – European Space Agency) |
| 6F | Европейско патентно ведомство (EPO – European Patent Office) |
| 6G | Евроконтрол (Европейска организация за безопасност на въздушното движение) |
| 6H | EUTELSAT (European Telecommunications Satellite Organisation) |
| 6I | Западноафрикански икономически и валутен съюз (West African Economic and Monetary Union – WAEMU) |
| 6J | INTELSAT (International Telecommunications Satellite Organisation) |
| 6K | Европейско обединение за радио и телевизия (EBU – European Broadcasting Union) |
| 6L | EUMETSAT (European Organisation for the Exploitation of Meteorological Satellites) |
| 6M | ESO (European Southern Observatory) |
| 6N | Европейски център за средносрочни прогнози на времето (ECMWF – European Centre for Medium-Range Weather Forecasts) |
| 6O | Европейска лаборатория по молекулярна биология (EMBL – European Molecular Biology Laboratory) |
| 6P | Европейска организация за ядрени изследвания (CERN – European Organisation for Nuclear Research) |
| 6Q | Международна организация по миграция (IOM – International Organisation for Migration) |
| 6R | Ислямска банка за развитие (Islamic Development Bank – IDB) |
| 6Y | Други международни организации (финансови институции) |
| 6Z | Други международни нефинансови организации, невяключени другаде |
| 7Z | Международни организации, с изключение на институциите на Европейския съюз |
| AD | Андора |
| AE | Обединени арабски емирства |
| AF | Афганистан |
| AG | Антигуа и Барбуда |
| AI | Ангуила |
| AL | Албания |
| AM | Армения |

| | |
|----|--|
| AN | Холандски Антили |
| AO | Ангола |
| AQ | Антарктика |
| AR | Аржентина |
| AS | Американска Самоа |
| AT | Австрия |
| AU | Австралия |
| AW | Аруба |
| AZ | Азербайджан |
| BA | Босна и Херцеговина |
| BB | Барбадос |
| BD | Бангладеш |
| BE | Белгия |
| BF | Буркина Фасо |
| BG | България |
| BH | Бахрейн |
| BI | Бурунди |
| BJ | Бенин |
| BM | Бермуда |
| BN | Бруней Даруссалам |
| BO | Боливия |
| BR | Бразилия |
| BS | Бахамски острови |
| BT | Бутан |
| BV | Буве остров |
| BW | Ботсуана |
| BY | Беларус |
| BZ | Белиз |
| CA | Канада |
| CC | Кокосови острови (или острови Кийлинг) |
| CD | Демократична република Конго |
| CF | Централноафриканска република |
| CG | Конго |
| CH | Швейцария |
| CI | Кот д'Ивоар |
| CK | Острови Кук |
| CL | Чили |
| CM | Камерун |
| CN | Китайска народна република |
| CO | Колумбия |
| CR | Коста Рика |
| CU | Куба |
| CV | Кабо Верде (Зелени нос) |
| CX | Рождественски острови |
| CY | Кипър |
| CZ | Чешка република |
| DE | Германия |
| DJ | Джибути |
| DK | Дания |
| DM | Доминика |
| DO | Доминиканската република |
| DZ | Алжир |
| EC | Еквадор |

| | |
|----|--|
| EE | Естония |
| EG | Египет |
| EH | Западна Сахара |
| ER | Еритрея |
| ES | Испания |
| ET | Етиопия |
| FI | Финландия |
| FJ | Фиджи |
| FK | Фолклендски острови |
| FM | Федерални щати Микронезия |
| FO | Фарьорски острови |
| FR | Франция |
| GA | Габон |
| GB | Обединено Кралство Великобритания и Северна Ирландия |
| GD | Гренада |
| GE | Грузия |
| GF | Гвиана (фр.) |
| GG | Гърнси |
| GH | Гана |
| GI | Гибралтар |
| GL | Гренландия |
| GM | Гамбия |
| GN | Гвинея |
| GP | о. Гваделупа (фр.) |
| GQ | Екваториална Гвинея |
| GR | Гърция |
| GS | Южна Джорджия и Южни Сандвичеви острови |
| GT | Гватемала |
| GU | Гуам |
| GW | Гвинея-Бисау |
| GY | Гаяна |
| HK | Хонконг |
| HM | острови Хърд и Макдоналд |
| HN | Хондурас |
| HR | Хърватия |
| HT | Хаити |
| HU | Унгария |
| ID | Индонезия |
| IE | Ирландия |
| IL | Израел |
| IM | Остров Ман |
| IN | Индия |
| IO | Британска територия в Индийския океан |
| IQ | Ирак |
| IR | Ислямска република Иран |
| IS | Исландия |
| IT | Италия |
| JE | Джърси |
| JM | Ямайка |
| JO | Йордания |
| JP | Япония |
| KE | Кения |
| KG | Киргизстан |

| | |
|-----------|---|
| KH | Камбоджа |
| KI | Кирибати |
| KM | Коморски острови |
| KN | Сейнт Китс и Нейвис |
| KP | Корейска народно-демократична република |
| KR | Република Корея |
| KW | Кувейт |
| KY | Кайманови острови |
| KZ | Казахстан |
| LA | Лаоска народнодемократична република |
| LB | Ливан |
| LC | Санта Лучия |
| LI | Лихтенщайн |
| LK | Шри Ланка |
| LR | Либерия |
| LS | Лесото |
| LT | Литва |
| LU | Люксембург |
| LV | Латвия |
| LY | Либийска арабска джамахирия |
| MA | Мароко |
| MC | Монако |
| MD | Република Молдова |
| ME | Черна гора |
| MG | Мадагаскар |
| MH | Маршалови острови |
| MK | Република Македония |
| ML | Мали |
| MM | Мианмар |
| MN | Монголия |
| MO | Макао |
| MP | Северни Мариански острови |
| MQ | Мартиника |
| MR | Мавритания |
| MS | Монсерат |
| MT | Малта |
| MU | Мавриций |
| MV | Малдивски острови |
| MW | Малави |
| MX | Мексико |
| MY | Малайзия |
| MZ | Мозамбик |
| NA | Намибия |
| NC | Нова Каледония |
| NE | Нигер |
| NF | о. Норфолк |
| NG | Нигерия |
| NI | Никарагуа |
| NL | Нидерландия |
| NO | Норвегия |
| NP | Непал |
| NR | Науру |
| NU | о. Ниуе |

| | |
|-----------|----------------------------|
| NZ | Нова Зеландия |
| OM | Оман |
| PA | Панама |
| PE | Перу |
| PF | Френска Полинезия |
| PG | Папуа – Нова Гвинея |
| PH | Филипини |
| PK | Пакистан |
| PL | Полша |
| PM | Сен Пиер и Микелон |
| PN | острови Питкърн |
| PR | остров Пуерто Рико |
| PS | Палестинска автономия |
| PT | Португалия |
| PW | Палау |
| PY | Парагвай |
| QA | Катар |
| RE | Реюнион (фр.) |
| RO | Румъния |
| RS | Сърбия |
| RU | Руска федерация |
| RW | Руанда |
| SA | Саудитска Арабия |
| SB | Соломонови острови |
| SC | Сейшелски острови |
| SD | Судан |
| SE | Швеция |
| SG | Сингапур |
| SH | о. Света Елена |
| SI | Словения |
| SJ | О. Ян Майен (норв.) |
| SK | Словакия |
| SL | Сиера Леоне |
| SM | Сан Марино |
| SN | Сенегал |
| SO | Сомалия |
| SR | Суринам |
| ST | Сао Томе и Принсипи |
| SV | Ел Салвадор |
| SY | Сирийска арабска република |
| SZ | Свазиленд |
| TC | о. Търкс и Кайкос |
| TD | Чад |
| TF | Френски южни територии |
| TG | Того |
| TH | Тайланд |
| TJ | Таджикистан |
| TK | Токелау |
| TL | Източен Тимор |
| TM | Туркменистан |
| TN | Тунис |
| TO | Тонга |
| TR | Турция |

| | |
|-----------|---|
| TT | Тринидад и Тобаго |
| TV | Тувалу |
| TW | Тайван |
| TZ | Обединена република Танзания |
| UA | Украйна |
| UG | Уганда |
| UM | Малки далечни острови на САЩ (United States Minor Outlying Islands) |
| US | Съединени американски щати |
| UY | Уругвай |
| UZ | Узбекистан |
| VA | Ватикан |
| VC | Сейнт Винсент и Гренадини |
| VE | Венецуела |
| VG | Виржински британски острови |
| VI | Виржински острови (Съединени американски щати) |
| VN | Виетнам |
| VU | Вануату |
| WF | Уолис и Футуна |
| WS | Самоа |
| YE | Йемен |
| ZA | Южноафриканска република |
| ZM | Замбия |
| ZW | Зимбабве |
| ZR | Заир |

VII.8. Приложение 8: Кодове на тип на стойностите.

| Код | Описание |
|-----------------|---|
| S | Салдо |
| R | Прекласификация |
| T | Трансакция |
| SP : CNT | Акции в обръщение в края на предходния месец - брой |
| SP : V | Акции в обръщение в края на предходния месец - нетна стойност на активите |
| T : ISSUE : CNT | Акции, емитирани през отчетния месец - брой |
| T : ISSUE : V | Акции, емитирани през отчетния месец - стойност |
| T : REDEM : CNT | Акции, изкупени обратно през отчетния месец - брой |
| T : REDEM : V | Акции, изкупени обратно през отчетния месец - стойност |
| SC : CNT | Акции в обръщение в края на текущия месец - брой |
| SC : V | Акции в обръщение в края на текущия месец - нетна стойност на активите |

VII.9. Приложение 9: Примерен XML документ, съдържащ информация от форма ФПП-2.

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8" ?>
<mmf_report xmlns="http://www.bnb.bg/mmf_data"
xmlns:xsi="http://www.w3.org/2012/XMLSchema-instance"
xsi:schemaLocation="http://www.bnb.bg/mmf_data mmf_report.xsd">
  <header>
    <acc_date year="2013" month="2" day="10" />
    <name>Дружество АБВ</name>
    <bulstat>123456789</bulstat>
    <head_office>София</head_office>
    <address>София</address>
    <phone>02/1234567</phone>
    <fax />
    <e_mail>mail@mail.com</e_mail>
    <person_name>Иван Иванов</person_name>
    <person_position>Главен счетоводител</person_position>
    <person_phone>02/1234567</person_phone>
    <person_fax />
    <person_e_mail>mail@mail.com</person_e_mail>
  </header>
  <data>
    <securities>
      <security>
        <no>1</no>
        <isin>t</isin>
        <sec_type>BL</sec_type>
        <market>tt</market>
        <issue_date year="2010" month="1" day="15" />
        <maturity_date year="2012" month="2" day="16" />
        <sector>3232</sector>
        <country>1Z</country>
        <currency>HKD</currency>
        <prev_nominal>5</prev_nominal>
        <prev_market>1</prev_market>
        <prev_income>1</prev_income>
        <buy_nominal>1</buy_nominal>
        <buy_market>1</buy_market>
        <sell_nominal>1</sell_nominal>
        <sell_market>1</sell_market>
        <mat_nominal>1</mat_nominal>
        <mat_market>1</mat_market>
        <accr_income>1</accr_income>
        <recv_income>1</recv_income>
        <recv_date year="2010" month="1" day="15" />
        <price_reval>1</price_reval>
        <current_nominal>4</current_nominal>
        <current_market>0</current_market>
        <current_income>1</current_income>
        <direct_investment>1</direct_investment>
        <comment>Milena Aleksandrova: test</comment>
      </security>
    </securities>
  </data>
</mmf_report>
```