



НАЦИОНАЛЕН СТАТИСТИЧЕСКИ ИНСТИТУТ

ОТГОВОРНИ ДНЕС. СИГУРНИ ЗА УТРЕ.



НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ ЗА ПРИХОДИТЕ

| | | | | | | | | | |
|-------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| ЕИК по БУЛСТАТ/ ТРРЮЛНЦ | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |

| |
|------------------------|
| Отчетна единица: |
| |

| |
|---|
| Попълва се от приходната администрация |
| Териториална дирекция на НАП |
| ТСБ |
| Входящ № и дата |

ГОДИШЕН ОТЧЕТ ЗА ДЕЙНОСТТА НА ЗАСТРАХОВАТЕЛИТЕ ПРЕЗ 2023 ГОДИНА

Данните в годишния отчет за дейността се попълват от всички застрахователни и презастрахователни предприятия, които са лицензирани по реда на действащото законодателство, на основание чл. 20 от Закона за статистиката.

Представянето на годишния отчет за дейността е **задължително** съгласно Закона за статистиката, Националната статистическа програма за 2024 г. и Закона за корпоративното подоходно облагане (ЗКПО).

Неизпълнението на задълженията за попълване и представяне на годишния отчет за дейността се санкционира по чл. 52 от Закона за статистиката и чл. 276 от ЗКПО.

Данните за Вашето предприятие се ползват и защитават съгласно действащата нормативна уредба, като се гарантира тяхната конфиденциалност.

| № | Наименование на формуляра | Стр. |
|-----|---|------|
| 1. | Справка за предприятието през 2023 година | |
| 2. | Справка за местните единици за 2023 година | |
| 3. | Справка за група предприятия през 2023 година | |
| 4. | Отчет за финансовото състояние към 31.12.2023 година | |
| 5. | Отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход за 2023 година | |
| 6. | Отчет за собствения капитал към 31.12.2023 година | |
| 7. | Отчет за паричния поток към 31.12.2023 година | |
| 8. | Справка за движението на собствените активи към 31.12. 2023 година | |
| 9. | Справка за нетекущите (дълготрайните) активи по видове за 2023 година | |
| 10. | Справка за таксите и комисионните, начислени за 2023 година | |
| 11. | Справка за заемите и начислените лихви по институционални сектори и подсектори през 2023 година | |
| 12. | Справка за застрахователните премии и обезщетения по застрахователни договори за 2023 година | |
| 13. | Справка за начислен премиен приход и изплатени претенции от застрахователите по чл. 83, ал. 1 от ЗЗО за 2023 година | |
| 14. | Справка за брутните застрахователни премии за 2023 година по институционални сектори, начислени от застрахователните дружества по общо застраховане | |
| 15. | Справка за разходите за придобиване на дълготрайни материални активи за 2023 година | |
| 16. | Справка за данъците и таксите през 2023 година | |
| 17. | Справка за начислените субсидии и инвестиционни помощи и извършените разходи за 2023 година | |
| 18. | Справка за притежаваните дългови ценни книжа и финансови деривати по институционални сектори към 31.12. 2023 година | |
| 19. | Отчет за заетите лица, средствата за работна заплата и други разходи за труд за 2023 година | |
| 20. | Справка за научноизследователската и развойна дейност (НИРД) през 2023 година | |
| 21. | Справка за международната организация и преместването (сорсинг) на стопанските дейности по бизнес функции | |

СПРАВКА ЗА ПРЕДПРИЯТИЕТО
ПРЕЗ 2023 ГОДИНА

ЕИК по БУЛСТАТ / ТРРЮЛНЦ

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

I. Име и адрес на предприятието

Наименование на предприятието:

Адрес за контакт (офис):

Област

Община

Район*

Град/село

Код по ЕКАТТЕ

Пощенски код

Улица/ Булевард/ Ж. к./ Квартал/ Площад:

Номер

Друго

Вход

Етаж

Апартамент

Пощенска кутия

Електронна поща

Интернет страница

Мобилен телефон

Телефон **

Забележка: Попълват се данните на предприятието, а не на счетоводното предприятие.

II. Място на извършване на дейността

На колко места, различни от адреса за контакт (офис), Вашето предприятие извършва дейност?

Ако предприятието извършва дейност на поне два адреса (включително адреса за контакт (офис)), за всеки адрес попълнете съответния брой приложения „Данни за местните единици“.

Ако адресът на извършване на дейност съвпада с адреса за контакт (офис), в част II „Място на извършване на дейност“ не се попълва.

Област

Община

Град/село

Код по ЕКАТТЕ

Район*

Поречие

Код на поречие

* Попълва се за Столична община и градовете Пловдив и Варна.

** Вписва се и кодът за национално избиране.

III. Собственост (пряко участие в собствеността) към 31.12.2023 година

| Собствеността на предприятието е: | Относителен дял от капитала в % |
|--|---------------------------------|
| Държавна | <input type="text"/> |
| Общинска | <input type="text"/> |
| Частна на местно лице | <input type="text"/> |
| Частна на чуждестранно лице | <input type="text"/> |
| Частна на неправителствена организация | <input type="text"/> |
| Общо | 100.00 |

При попълването на **собствеността** да се имат предвид следните пояснения:

- Частна на местно лице - собственост на българско юридическо или физическо лице, включително и собственост на чуждестранно физическо лице, придобило статут на български гражданин по законоустановения ред;

- Частна на чуждестранно лице - собственост на чуждестранно юридическо или физическо лице, което по смисъла на Закона за чужденците в Р България не е български гражданин;

В случай на двойно гражданство, собственикът сам определя дали е български или чужд гражданин и в зависимост от това се определя формата на частна собственост.

IV. Местонамиране (държава) на крайния (ултимативния) чуждестранен собственик на предприятието

| | | | |
|------------------------|--|--|--|
| Държава | | | |
| Код на държавата (ISO) | | | |

Попълва се държавата, в която е резидент ултимативния чуждестранен собственик (при предприятия група това е последното предприятие, осъществяващо контрол, което не е собственост на друго предприятие).

V. Икономическа дейност

| № | Дейности, които е извършвало предприятието | Относителен дял на приходите от дейността през 2023 г. в % | Код по КИД-2008 | Код по КИД-2025 |
|-----|--|--|-----------------|-----------------|
| 1. | | | | |
| 2. | | | | |
| 3. | | | | |
| 4. | | | | |
| 5. | | | | |
| 6. | | | | |
| 7. | | | | |
| 8. | | | | |
| 9. | | | | |
| 10. | | | | |

В този раздел се посочват дейностите, извършвани от предприятието през 2023 година. За тяхното описание трябва да се използва Класификацията на икономическите дейности – КИД-2008, която е публикувана на интернет страницата на НСИ – www.nsi.bg

VI. Правен статут на предприятието

| № | Правен статут на предприятието | Отбележете със знак "X" правния статут на предприятието |
|----|---|---|
| 1. | Акционерно дружество | |
| 2. | Взаимозастрахователна кооперация | |
| 3. | Клон на застрахователно предприятие с централен офис в държава, която не е член на Европейското икономическо пространство | |
| 4. | Клон на застрахователно предприятие с централен офис в държава, която е член на Европейското икономическо пространство | |
| 5. | Други | |

VII. Фамилен бизнес

Фамилен бизнес ли е дейността на Вашето предприятие?

 ДА НЕ

Дейността на предприятието, независимо от големината му, е **фамилен бизнес**, когато е изпълнено едно от двете условия:

1. Мнозинството от дяловете, които дават право на вземане на решение, са притежание на физическото лице, създало или придобило предприятието, и/или неговите съпруг(а), деца, родители и/или други преки наследници и поне един представител на семейството или рода участва официално в управлението на предприятието.

2. Ако акции на предприятието се търгуват на борсата - физическото лице, създало или придобило предприятието, и/или неговите съпруг(а), деца, родители и/или други преки наследници, трябва да притежават (заедно) най-малко 25% от акциите, даващи право на глас и поне един представител на семейството или рода да участва официално в управлението на предприятието.

Пол на лицето, което управлява фамилия бизнес:

 МЪЖ ЖЕНА

VIII. Задължение за консолидиране

Вашето предприятие задължено ли е да съставя консолидиран финансов отчет?

 ДА НЕ

IX. Ако Вашето предприятие не е част от група предприятия (глава или член на група), притежава ли клонове (поделения, филиали) извън България?

 ДА – моля, попълнете приложение „Справка за клоновете извън България“ НЕ

СПРАВКА ЗА МЕСТНИТЕ ЕДИНИЦИ ЗА 2023 ГОДИНА

ДАНИИ ЗА МЕСТНАТА ЕДИНИЦА

Пореден номер

| | | | |
|--|--|--|--|
| | | | |
|--|--|--|--|

Наименование на местната единица:

Място на извършване на дейността:

Област

Община

Район *

Град/село

Код по ЕКАТТЕ

Пощенски код

Код на поречие

Улица/ Булевард/ Ж. к./ Квартал/ Площад:

Номер

Друго

Вход

Етаж

Апартамент

Пощенска кутия

Електронна поща

Мобилен телефон

Телефон **

Вид дейност-
описание

Код (КИД-2008)

Код (КИД-2025)

| | | | |
|--|--|--|--|
| | | | |
| | | | |

Нетни приходи от продажби - хил. лева

Среден списъчен брой на наетите лица по трудово или служебно правоотношение

Среден брой през годината на наетите лица по договор за управление и контрол

Среден брой през годината на работещите собственици

Среден брой през годината на наетите лица, които имат само граждански договор и не работят при друг работодател

Разходи за възнаграждения (вкл. сумите по граждански договори на наетите лица, които имат само граждански договор и не работят при друг работодател) - хил. лева

Размер на направените инвестиции - хил. лева

* Попълва се за Столична община и градовете Пловдив и Варна.

** Вписва се и кодът за национално избиране.

УКАЗАНИЯ КЪМ СПРАВКА ЗА МЕСТНИТЕ ЕДИНИЦИ ЗА 2023 ГОДИНА

Местни единици:

Съгласно определението на ЕВРОСТАТ, местна единица „МЕ“ е предприятие или част от предприятие, което извършва дейност на собствен адрес и с постоянен персонал (минимум един човек на непълнен работен ден).

„Наименование на МЕ“: Името на МЕ трябва да е уникално. То се образува като към името на предприятието се прибави населеното място, район, квартал или ж.к. В случай, че има повече от една местна единица в един и същ район/квартал/ж.к. се добавя описание или пореден номер. Ако управлението на предприятието е на адрес, различен от този на описаните местни единици, създайте и местна единица на офиса, от който се извършва управлението. За такава местна единица името се формира като към името на предприятието се добави текста „- ОФИС“.

„Място на извършване на дейността“ е възможно най-детайлният адрес на местната единица, за който предприятието може да предостави данни (подробен адрес, населено място, община, област).

„Нетни приходи от продажби“ за местната единица – хил. лева. Сумата от нетните приходи от продажби в местните единици да е равна на код 15100 от „Отчет за приходите и разходите“.

„Среден списъчен брой на наетите лица по трудово или служебно правоотношение“ за местната единица. Сумата от наетите лица в местните единици да е равна на код 1000, к. 1 от „Отчет за заетите лица, средствата за работна заплата и други разходи за труд“ за предприятието.

„Среден брой през годината на наетите лица по договор за управление и контрол“ за местната единица. Сумата от наетите лица по договор за управление и контрол в местните единици да е равна на код 1400, к. 1 от „Отчет за заетите лица, средствата за работна заплата и други разходи за труд“ за предприятието.

„Среден брой през годината на работещите собственици“ за местната единица. Сумата от работещите собственици в местните единици да е равна на код 1600, к. 1 от „Отчет за заетите лица, средствата за работна заплата и други разходи за труд“ за предприятието.

„Среден брой през годината на наетите лица, които имат само граждански договор и не работят при друг работодател“ за местната единица. Сумата от наетите лица, които имат само извънтрудови правоотношения (граждански договор) и не работят при друг работодател в местните единици да е равна на код 1510, к. 1 от „Отчет за заетите лица, средствата за работна заплата и други разходи за труд“ за предприятието.

„Разходи за възнаграждения (вкл. сумите по граждански договори на наетите лица, които имат само граждански договор и не работят при друг работодател)“ за местната единица – хил. лева. Сумата от разходите за възнаграждения за всички въведени местни единици да бъде равна на сумата от разходите за възнаграждения на предприятието - код 10310, к.1 от „Отчет за приходите и разходите“ и гражданските договори на наетите лица, които имат само граждански договор и не работят при друг работодател - код 31121, к.1 Раздел III от „Отчет за приходите и разходите“.

„Размер на направените инвестиции“ за местната единица - хил. лева. Сумата от размера на направените инвестиции във всички въведени местни единици да бъде равна на направените инвестиции общо за предприятието. Инвестициите на предприятието включват действително извършените разходи за придобиване на дълготрайни материални активи - код 4500, к.3 от „Справка за разходите за придобиване на дълготрайни материални активи“.

„Правила за определяне на местна единица“

- За определяне на местна единица трябва да се идентифицира физическото географско местоположение, което се постига най-добре чрез пощенския адрес. Няколко физически местоположения на едно и също предприятие в рамките на едно и също населено място или в същия регион трябва да се третират като няколко местни единици на това предприятие.
- Възможно е местната единица да не се намира в населено място, и пощенски адрес да не съществува. В този случай, адреса на местната единица е пощенския код на най-близкото населено място, а пътната артерия (магистрала, шосе и т.н.) се използва за ориентир.
- Според дефиницията, в местните единици трябва да работят едно или повече лица (вкл. на непълно работно време). Въпреки това, в случай на сезонни дейности, помещенията без персонал в определен период от годината трябва да се разглеждат като местни единици.
- В случай на 2 различни местни единици, където се извършват сезонни дейности (една зимна в Пампорово и една лятна в Приморско) и наетите лица са едни и същи хора, следва да се направи средна стойност за всяка местна единица за дадения референтен период. Ако общия персонал на предприятието е 7 човека, и всички работят през зимния сезон на Пампорово, а след това пак всички работят през летния сезон на Приморско, то тогава предприятието следва да отчете например 3 наети на единия адрес и 4 на другия.
- Във всички други случаи, помещения и съоръжения, където не работят хора, (напр. подстанции) не трябва да се третират като отделна местна единица, а персоналят се включва в местните единици, от които те се управляват и контролират.
- **Аутсорсинг** - в случай на действителен аутсорсинг, т.е. когато предприятието-подизпълнител не се контролира от предприятието - възложител, има две възможности:
 1. Договорът за услуги е договор за определен дълъг срок (най-малко 2 години), който предвижда постоянно разпределение на служителите на подизпълнителя в помещения, предоставени на негово разположение. Това често се случва с ресторантите и столовете, които се възлагат по договор. В такъв случай се счита, че подизпълнителят има своя собствена местна единица в предоставените му помещения.
 2. Във втория случай, когато договорът е:
 - за неопределен период;
 - за период по-кратък от 2 години (вкл. подновяващ се);
 - или дълъг период, но не предвиждащ предоставяне на помещения от възложителя на подизпълнителя за извършване на дейността. В този случай фактическото място на извършване на дейността от страна на служителите не е местна единица. Местна единица е мястото, от което предприятието на подизпълнителя извършва дейността си (например: офис) и служителите се причисляват към това място/адрес.
- **Търговски представители, пътуващи търговци, застрахователни агенти и други** - Ако за този тип работещи се счита, че са част от служителите на предприятието, въпреки че извършват дейността си отдалечено от установените помещения, те следва да бъдат причислявани към работната сила, наета от местната единица, организираща работата им. Подходът при служителите, работещи у дома е аналогичен.

**СПРАВКА ЗА ГРУПА ПРЕДПРИЯТИЯ
ПРЕЗ 2023 ГОДИНА**

ЕИК по БУЛСТАТ / ТРРЮЛНЦ

Обща информация за Групата от предприятия (ГП):

| | | | | | |
|-------------------------|--|-------------------------|----------------|--|--|
| 1. | <p>Вашето предприятие част от ГП ли е? <i>(Моля, отбележете само един отговор! Виж Указанието за определение на ГП)</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • ДА, Глава на местна ГП (моля, попълнете 2.1.1, 2.1.2, 3 и Приложение 1) 1 • ДА, Глава на Многонационална ГП (моля, попълнете 2.1.1, 2.1.2, 3, Приложение 1 и Приложение 2) 2 • ДА, Предприятие, част от местна ГП (моля, попълнете 2.1.1, 2.1.2, 4 и 5) 3 • ДА, Част от местно контролирана многонационална ГП (моля, попълнете 2.1.1, 2.1.2, 4 и 5) 4 • ДА, Част от чуждо контролирана многонационална ГП (моля, попълнете 2.1.1, 2.1.2, 2.2, 4 и б) 5 • НЕ (въпросникът приключва тук) 0 | | | | |
| 2. | <p>Идентификация на ГП <i>(Моля, впишете името на ГП, държавата на регистрация)</i></p> <p>2.1.1. Наименование на ГП (кирилица) <input style="width: 90%;" type="text"/></p> <p>2.1.2. Наименование на ГП (латиница) <input style="width: 90%;" type="text"/></p> <p>2.2. Държава на регистрация на ГП <i>(предприятие - майка)</i></p> <table style="width: 100%; border: none;"> <tr> <td style="border: none; text-align: center;"><i>Име на държавата</i></td> <td style="border: none; text-align: center;"><i>Код ISO</i></td> </tr> <tr> <td style="border: 1px solid black; width: 70%;"></td> <td style="border: 1px solid black; width: 30%;"></td> </tr> </table> | <i>Име на държавата</i> | <i>Код ISO</i> | | |
| <i>Име на държавата</i> | <i>Код ISO</i> | | | | |
| | | | | | |
| 3. | <p>Характеристики на ГП:</p> <p>3.1. Основна дейност <i>(до втори знак по КИД-2008 – виж Раздел VI от ОПР)</i> <input style="width: 40px;" type="text"/> <input style="width: 40px;" type="text"/></p> <p>3.2. Допълнителна дейност <i>(до втори знак по КИД-2008 – виж Раздел VI от ОПР)</i> <input style="width: 40px;" type="text"/> <input style="width: 40px;" type="text"/></p> <p>3.3. Брой на предприятията в ГП <i>(без „Главата“ на ГП)</i> <input style="width: 40px;" type="text"/> <input style="width: 40px;" type="text"/></p> <p>3.4. Брой на заетите лица общо за ГП за 2023 г. <i>(виж указанията)</i> <input style="width: 40px;" type="text"/> <input style="width: 40px;" type="text"/> <input style="width: 40px;" type="text"/> <input style="width: 40px;" type="text"/> <input style="width: 40px;" type="text"/></p> <p>3.5. Консолидиран оборот на ГП за 2023 г. в хил. лв. <i>(виж указанията)</i> <input style="width: 40px;" type="text"/> <input style="width: 40px;" type="text"/> <input style="width: 40px;" type="text"/> <input style="width: 40px;" type="text"/> <input style="width: 40px;" type="text"/></p> | | | | |
| 4. | <p>Идентификация на прекия собственик (юридическо лице): <i>(Моля, впишете Вашия пряк собственик с най-голям процент на притежание (може и по-малко от 50 % от собствения капитал, акции и др.))</i> <i>Правна форма*</i></p> <p>4.1.1. Наименование на собственика <i>(кирилица)</i> <input style="width: 90%;" type="text"/></p> <p>4.1.2. Наименование на собственика <i>(латиница)</i> <input style="width: 90%;" type="text"/></p> <p>4.2. Държава на собственика:</p> <table style="width: 100%; border: none;"> <tr> <td style="border: none; text-align: center;"><i>Име на държавата</i></td> <td style="border: none; text-align: center;"><i>Код ISO</i></td> </tr> <tr> <td style="border: 1px solid black; width: 70%;"></td> <td style="border: 1px solid black; width: 30%;"></td> </tr> </table> <p>4.3. ЕИК на собственика <i>(ако е българско юридическо лице)</i> <input style="width: 40px;" type="text"/> <input style="width: 40px;" type="text"/> <input style="width: 40px;" type="text"/> <input style="width: 40px;" type="text"/> <input style="width: 40px;" type="text"/></p> <p>4.4. Процент на собствеността: <input style="width: 40px;" type="text"/> <input style="width: 40px;" type="text"/> <input style="width: 40px;" type="text"/> <input style="width: 40px;" type="text"/></p> | <i>Име на държавата</i> | <i>Код ISO</i> | | |
| <i>Име на държавата</i> | <i>Код ISO</i> | | | | |
| | | | | | |
| 5. | <p>Идентификация на крайния (ултимативния) собственик <i>(ако е българско юридическо/ физическо лице)</i></p> <p>5.1. Наименование на ултимативния собственик на ГП <i>(кирилица)</i> <input style="width: 90%;" type="text"/></p> <p>5.2. ЕИК на ултимативния собственик <i>(юридическо лице)</i> <input style="width: 40px;" type="text"/> <input style="width: 40px;" type="text"/> <input style="width: 40px;" type="text"/> <input style="width: 40px;" type="text"/> <input style="width: 40px;" type="text"/></p> <p>5.3. ЕГН на ултимативния собственик <i>(физическо лице)</i> <input style="width: 40px;" type="text"/> <input style="width: 40px;" type="text"/> <input style="width: 40px;" type="text"/> <input style="width: 40px;" type="text"/> <input style="width: 40px;" type="text"/></p> <p>Данни за контакт</p> <p>5.4. Телефон** <input style="width: 90%;" type="text"/></p> <p>5.5. Електронна поща <input style="width: 90%;" type="text"/></p> <p>5.6. Интернет страница <input style="width: 90%;" type="text"/></p> | | | | |
| 6. | <p>Идентификация на крайния (ултимативния) собственик***: <input type="checkbox"/> чуждо юридическо лице <input type="checkbox"/> чуждо физическо лице <i>Правна форма*</i></p> <p>6.1. Наименование на ултимативния собственик <i>(кирилица)</i> <input style="width: 90%;" type="text"/></p> <p>6.2. Наименование на ултимативния собственик <i>(латиница)</i> <input style="width: 90%;" type="text"/></p> <p>6.3. Държава на регистрация на ултимативния собственик на ГП</p> <table style="width: 100%; border: none;"> <tr> <td style="border: none; text-align: center;"><i>Име на държавата</i></td> <td style="border: none; text-align: center;"><i>Код ISO</i></td> </tr> <tr> <td style="border: 1px solid black; width: 70%;"></td> <td style="border: 1px solid black; width: 30%;"></td> </tr> </table> <p>Данни за контакт</p> <p>6.4. Телефон** <input style="width: 90%;" type="text"/></p> <p>6.5. Електронна поща <input style="width: 90%;" type="text"/></p> <p>6.6. Интернет страница <input style="width: 90%;" type="text"/></p> | <i>Име на държавата</i> | <i>Код ISO</i> | | |
| <i>Име на държавата</i> | <i>Код ISO</i> | | | | |
| | | | | | |

* Правна форма на чуждото юридическо лице.

** Вписва се и кодът за национално избиране/кодът на мобилния оператор.

*** Маркира се с X видът на собственика.

УКАЗАНИЯ КЪМ СПРАВКА ЗА ГРУПА ПРЕДПРИЯТИЯ ПРЕЗ 2023 ГОДИНА

Въпросникът има за цел да се открият сложни и големи предприятия, извършващи икономическа дейност на територията на Република България и формиращи статистически единици от вид „Група предприятия“ по смисъла на:

- 1) Регламент на Съвета (ЕЕС) № 696/93 за изследване и анализ на статистически единици от производствената система на Общността;
- 2) Регламент (ЕС) 2019/2152 на Европейския парламент и на Съвета от 27 ноември 2019 година за европейската бизнес статистика и за отмяна на 10 правни акта в областта на бизнес статистиката;
- 3) Европейско законодателство за малките и средни предприятия (Регламент № 96/280/ЕС);
- 4) Директива (2001/34/ЕО) относно допускането на ценни книжа до официална регистрация на фондова борса и относно информацията, която подлежи на публикуване;
- 5) Втора директива на Съвета (89/646/ЕЕС) за координиране на законите, регламентите и административните постановления, отнасящи се до кредитните институции;
- 6) Закон за счетоводството на Р България.

Под статистическа единица от вид „Група предприятия“ се разбира група от две и повече юридически лица (предприятия), свързани помежду си с правни (юридически) и/или финансови връзки, контролирани от т.н. „Глава на групата или предприятие-майка“. Предприятието-майка е местно или чуждестранно юридическо лице, което не е контролирано директно или индиректно от друго юридическо лице. Групата предприятия се състои от Предприятие-майка и филиали (дъщерни компании).

1. Типове групи предприятия:

1.1. Многонационални - Група предприятия с поне две предприятия, намиращи се в различни страни:

- Част от ГП, намираща се на територията на Република България, управлявана и контролирана от **чуждестранно** юридическо или физическо лице;
- Част от ГП, намираща се на територията на Република България, управлявана и контролирана от **местно** юридическо или физическо лице;
- Част от ГП, намираща се извън територията на Република България, управлявана и контролирана от **местно** юридическо или физическо лице;

1.2. Местна – Група предприятия, съставена от две и повече правни единици (юридически лица), които са местни (извършват икономическа дейност на територията на Р България), управлявана и контролирана от местно юридическо или физическо лице.

2. Идентификация на ГП

При верига от свързани предприятия за определяне на ултимативния български или чуждестранен собственик се прилага правилото за „Последното предприятие, осъществяващо контрол“. Съгласно него, при наличие на свързани предприятия, при които дадено/и предприятие/я в Република България е/са собственост на чуждестранно или българско предприятие от страна X, което от своя страна е собственост на друго предприятие от страна Y, в този случай ултимативен собственик е последното предприятие от страна Y. То не е собственост на друго чуждестранно юридическо или физическо лице и осъществява непряк контрол върху предприятието, което извършва икономическа дейност на територията на Република България.

В този раздел се попълва и държавата, в която е резидент ултимативния (чуждестранен или български) собственик (юридическо или физическо лице) на предприятието, който контролира пряко или косвено повече от половината от акциите с право на глас или повече от половината от дяловете в капитала на предприятието (ГП).

3. Характеристики на ГП:

3.1. Основна дейност (до втори знак по КИД - 2008) - виж Раздел VI от Отчета за приходите и разходите

- Тук се посочва дейността, която формира най-голям дял на приходите от продажби/услуги/финансови операции/лихви и т.н в зависимост от вида на дейностите на предприятията в групата.

3.2. Допълнителна дейност (до втори знак по КИД - 2008) - виж Раздел VI от Отчета за приходите и разходите

- Допълнителна е дейността, която е отделна от основната дейност и произвежда продукти или услуги в т.ч. и за трети лица. Резултатите от допълнителната дейност са винаги допълнителни продукти или услуги на тези, получени от основната дейност.

3.3. Брой на предприятията, включени в ГП, независимо дали са български или чужди правни единици („Главата“ на ГП не се включва).

4. Идентификация на прекия собственик:

При верига от свързани предприятия за определяне на прекия местен или чуждестранен собственик се прилага правилото за най-голям или равен процент собственост на друго юридическо лице.

5. ЧЛЕНОВЕ НА ГП:

Приложение 1 се попълва при отговор „1“ или „2“ на Въпрос 1 („Вашето предприятие част от ГП ли е?“) от справката за ГП. Понятието „контрол“ отразява отношенията между „Правната единица - Предприятие-майка“ и „Правната единица - член от групата“. Контролът между юридическите лица е сложно понятие от икономическа гледна точка. Оперативните правила за изграждане на връзки между правни единици в рамките на ГП трябва да се обосновават на наблюдавания критерий: „доказателство за контрол“. Поради което достатъчно е поне един от следните случаи да бъде наличен, с цел определяне връзката на пряк или непряк контрол между две юридически (правни) единици:

- 1) юридическо лице, пряко притежава повече от 50 % от право на глас на друго юридическо лице (пряк контрол);
- 2) юридическо лице непряко притежава повече от 50 % от право на глас на друго юридическо лице, чрез дъщерни предприятия (непряк контрол);
- 3) наличие на специално законодателно постановление или наредба, което дава право на правителството да определя корпоративната политика или да назначава директорите на юридическото лице (правна единица);
- 4) юридическо лице, което изцяло консолидира отчетите на друго юридическо лице и няма друга правна единица, която да консолидира същото юридическо лице (контрол по силата на пълна консолидация);
- 5) административни източници, събиращи декларации в изпълнение на специфични закони, данъчни или други изисквания за регулиране на пазара, в които е представена информация, дали дадено юридическо лице контролира едно или повече юридически лица, дори ако то притежава 50 и по-малко процента от правото си на глас (ефективен миноритарен контрол) и никое друго юридическо лице не притежава повече.

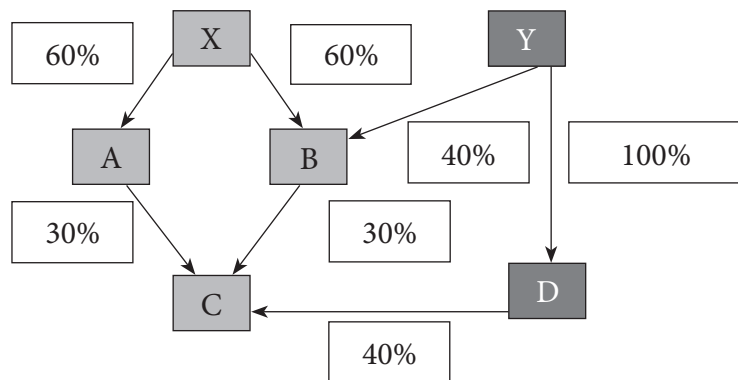
Забележка:

Възможно е, два случая (например 1 и 4) да се прилагат едновременно. Като се има предвид правилото, че една правна единица не може да се контролира от две други правни единици, де факто трябва да бъде избрана контролираща правна единица. Случай 4, може да се разглежда с по-малка тежест от случай 1, защото може да има ситуации на консолидация с по-малко от 50% собственост и ситуации без консолидация с над 50% участие в собствеността.

Пример за определяне на „Контрол“ между единици:

Фирма X притежава 60% от A и B, а A и B притежават по 30% от собствеността на C, което означава че X непряко контролира C. Въпреки че притежава непряко $(60\% * 30\%) + (60\% * 30\%) = 36\%$ от акционерния капитал на C, X контролира фирмата C чрез своите две дъщерни дружества A и B, чрез комбиниране на правото си на глас в C, което е $(30\% + 30\%) = 60\%$. От друга страна фирма Y притежава 40% от B и 100% от фирма D, а D притежава 40% от C. Или Y притежава $(40\% * 30\%) + (100\% * 40\%) = 52\%$ от собствеността на C, но няма да има сила да я контролира, защото притежава само 40% от правото на глас в C. С други думи, правото на глас на фирма X е в резултат от връзките между X->A->C и X->B->C и се натрупва при определяне на действителния контрол (този контрол често се нарича „кумулятивен контрол“) – Фигура 1.

В Приложение 1 - в колона „Вид контрол“ се отбелязва с X съответния вид - пряк (директен) в колона 6, непряк (индиректен) в колона 7. В колона 8 се вписва процентът на собственост/контрол.



При отговор „2“ на въпрос 1 („Вашето предприятие част от ГП ли е?“) от справка за ГП се попълва **Приложение 2 за предприятията в чужбина**, за които се посочват основна икономическа дейност по КИД-2008, брой заети лица, оборот, разходи за персонала и брутни инвестиции в дълготрайни материални активи (част от форма СПБ-13 за структурата и дейността на чуждестранните предприятия, контролирани от български предприятия, попълвана в БНБ до 2014 г.).

Брой заети лица - посочва се средногодишният брой заети лица. Показателят включва всички лица, работещи на пълно или непълно работно време, включително сезонни и надомни работници, работещи собственици, наети по договор за управление и контрол, наети по извънтрудови правоотношения (граждански договори), които не работят при друг работодател и неплатените семейни работници. Не се включват лицата, отсъстващи за неограничено време, а също и тези, предоставени по договор от други предприятия. В случай, че не разполагате с данни за брой заети лица, посочете броя на наетите лица.

Оборот - стойността на всички приходи от продажби на собствена продукция, купени и продадени в същия вид стоки, предоставени услуги и продадени суровини и материали, които са фактурирани през отчетния период. Не се включват приходите от продажби на дълготрайни активи, приходите от финансираня, финансовите и извънредните приходи. В стойността на оборота не се включват и начислените данъци от вида на данък върху добавената стойност (ДДС), които са за сметка на крайния потребител.

В случай, че основната икономическа дейност на предприятието в чужбина е от раздел 64 - Предоставяне на финансови услуги, без застраховане и допълнително пенсионно осигуряване, за оборот се посочва „Производствена стойност“.

Производствена стойност се изчислява като:

Лихви за получаване и подобен приход

- дължими лихви и подобни такси,
- + комисионни за получаване,
- + доход от акции и други ценни книжа с променлив доход,
- + нетна печалба или нетна загуба от финансови операции,
- + други приходи от основна дейност.

В случай, че основната икономическа дейност на предприятието в чужбина е от раздел 65 - Застраховане, презастраховане и допълнително пенсионно осигуряване, без група 65.3 - Допълнително пенсионно осигуряване, за оборот се посочват „Брутни записани премии“.

В случай, че основната икономическа дейност на предприятието в чужбина е от група 65.3 - Допълнително пенсионно осигуряване, за оборот се посочват „Общи пенсионни вноски“. Тук се включват получените пенсионни вноски в рамките на отчетния период - задължителни вноски, други редовни вноски, допълнителни доброволни вноски, входящи трансфери и други вноски.

Разходи за персонала - стойността на всички видове възнаграждения и осигуровки на наетите лица (включително задължителни и доброволни осигуровки) за сметка на работодателя, извършени през отчетния период.

Брутни инвестиции в дълготрайни материални активи - стойността на направените разходи за придобиване на ДМА през отчетния период, които включват фактически извършените разходи за изграждане на сгради и инженерни строителни съоръжения чрез възлагане и по стопански начин, за доставка и монтаж на ДМА, за закупуване на машини, съоръжения, оборудване и транспортни средства, за геоложки и хидроложки проучвания, за проучвателни и проектантски работи, обслужващи строителството и други разходи, свързани с придобиването на ДМА. В обема на разходите за придобиване на ДМА не се включват текущите разходи по поддържане на наличните ДМА.

Показателите оборот, разходи за персонала и брутни инвестиции в дълготрайни материални активи се попълват в хил. лв., като данните в чуждестранна валута се преизчисляват по средния за отчетната година валутен курс на БНБ за съответната чуждестранна валута.

Агрегирана класификация на икономическите дейности на ниво раздел (КИД-2008)

| Код | Наименование |
|-----|--|
| 01 | Растениевъдство, животновъдство и лов; спомагателни дейности |
| 02 | Горско стопанство |
| 03 | Рибно стопанство |
| 05 | Добив на въглища |
| 06 | Добив на нефт и природен газ |
| 07 | Добив на метални руди |
| 08 | Добив на неметални материали и суровини |
| 09 | Спомагателни дейности в добива |
| 10 | Производство на хранителни продукти |
| 11 | Производство на напитки |
| 12 | Производство на тютюневи изделия |
| 13 | Производство на текстил и изделия от текстил, без облекло |
| 14 | Производство на облекло |
| 15 | Обработка на кожи; производство на обувки и други изделия от обработени кожи без косъм |
| 16 | Производство на дървен материал и изделия от дървен материал и корк, без мебели; производство на изделия от слама и материали за плетене |
| 17 | Производство на хартия, картон и изделия от хартия и картон |
| 18 | Печатна дейност и възпроизвеждане на записани носители |
| 19 | Производство на кокс и рафинирани нефтопродукти |
| 20 | Производство на химични продукти |
| 21 | Производство на лекарствени вещества и продукти |
| 22 | Производство на изделия от каучук и пластмаси |
| 23 | Производство на изделия от други неметални минерални суровини |
| 24 | Производство на основни метали |
| 25 | Производство на метални изделия, без машини и оборудване |
| 26 | Производство на компютърна и комуникационна техника, електронни и оптични продукти |
| 27 | Производство на електрически съоръжения |
| 28 | Производство на машини и оборудване, с общо и специално предназначение |
| 29 | Производство на автомобили, ремаркета и полуремаркета |
| 30 | Производство на превозни средства, без автомобили |
| 31 | Производство на мебели |
| 32 | Производство, неклассифицирано другаде |
| 33 | Ремонт и инсталиране на машини и оборудване |
| 35 | Производство и разпределение на електрическа и топлинна енергия и на газообразни горива |
| 36 | Събиране, пречистване и доставяне на води |
| 37 | Събиране, отвеждане и пречистване на отпадъчни води |
| 38 | Събиране и обезвреждане на отпадъци; рециклиране на материали |
| 39 | Възстановяване и други услуги по управление на отпадъци |
| 41 | Строителство на сгради |
| 42 | Строителство на съоръжения |
| 43 | Специализирани строителни дейности |
| 45 | Търговия на едро и дребно с автомобили и мотоциклети, техническо обслужване и ремонт |
| 46 | Търговия на едро, без търговията с автомобили и мотоциклети |
| 47 | Търговия на дребно, без търговията с автомобили и мотоциклети |
| 49 | Сухопътен транспорт |
| 50 | Воден транспорт |
| 51 | Въздушен транспорт |
| 52 | Складиране на товари и спомагателни дейности в транспорта |

| Код | Наименование |
|------------|--|
| 53 | Пощенски и куриерски дейности |
| 55 | Хотелиерство |
| 56 | Ресторантьорство |
| 58 | Издателска дейност |
| 59 | Производство на филми и телевизионни предавания, звукозаписване и издаване на музика |
| 60 | Радио- и телевизионна дейност |
| 61 | Далекосъобщения |
| 62 | Дейности в областта на информационните технологии |
| 63 | Информационни услуги |
| 64 | Предоставяне на финансови услуги, без застраховане и допълнително пенсионно осигуряване |
| 65 | Застраховане, презастраховане и допълнително пенсионно осигуряване |
| 66 | Спомагателни дейности във финансовите услуги и застраховането |
| 68 | Операции с недвижими имоти |
| 69 | Юридически и счетоводни дейности |
| 70 | Дейност на централни офиси; консултантски дейности в областта на управлението |
| 71 | Архитектурни и инженерни дейности; технически изпитвания и анализи |
| 72 | Научноизследователска и развойна дейност |
| 73 | Рекламна дейност и проучване на пазари |
| 74 | Други професионални дейности |
| 75 | Ветеринарномедицинска дейност |
| 77 | Даване под наем и оперативен лизинг |
| 78 | Дейности по наемане и предоставяне на работна сила |
| 79 | Туристическа агентска и операторска дейност; други дейности, свързани с пътувания и резервации |
| 80 | Дейности по охрана и разследване |
| 81 | Дейности по обслужване на сгради и озеленяване |
| 82 | Административни офис дейности и друго спомагателно обслужване на стопанската дейност |
| 84 | Държавно управление |
| 85 | Образование |
| 86 | Хуманно здравеопазване |
| 87 | Медико-социални грижи с настаняване |
| 88 | Социална работа без настаняване |
| 90 | Артистична и творческа дейност |
| 91 | Други дейности в областта на културата |
| 92 | Организиране на хазартни игри |
| 93 | Спортни и други дейности, свързани с развлечения и отдих |
| 94 | Дейности на организации с нестопанска цел |
| 95 | Ремонт на компютърна техника, на лични и домакински вещи |
| 96 | Други персонални услуги |
| 97 | Дейности на домакинства като работодатели на домашен персонал |
| 98 | Недиференцирани дейности на домакинства по производство на стоки и услуги за собствено потребление |
| 99 | Дейности на екстериториални организации и служби |

Отчетна единица:

ЕИК по БУЛСТАТ / ТРРЮЛНЦ

**ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
КЪМ 31.12.2023 ГОДИНА**

| АКТИВ | | | |
|--|--------------|-----------------|------------------|
| Раздели, групи, статии | Код на реда | Сума - хил. лв. | |
| | | текуща година | предходна година |
| а | б | 1 | 2 |
| А. Нематериални активи | | | |
| Програмни продукти | 22110 | | |
| Репутация | 22120 | | |
| Други | 22130 | | |
| Общо за раздел А | 22100 | | |
| Б. Инвестиции | | | |
| I. Земя и сгради | 22210 | | |
| в т.ч. земя и сгради, използвани за нуждите на предприятието | 22211 | | |
| II. Инвестиции в дъщерни, съвместни и асоциирани и в други предприятия, в които застрахователят има дялово участие | | | |
| 1. Акции и дялове в дъщерни, съвместни и асоциирани предприятия | 22221 | | |
| 2. Дългови ценни книжа, издадени от дъщерни, съвместни и асоциирани предприятия, както и предоставените им заеми | 22222 | | |
| 3. Други дялови участия | 22223 | | |
| 4. Дългови ценни книжа, издадени от други предприятия, в които застрахователят има дялово участие, както и предоставените им заеми | 22224 | | |
| Общо за група II | 22220 | | |
| III. Други финансови инвестиции | | | |
| 1. Акции и други ценни книжа с променлив доход и дялове в инвестиционни фондове | 22231 | | |
| 2. Дългови ценни книжа и други ценни книжа с фиксиран доход | 22232 | | |
| в т.ч. ценни книжа, издадени и гарантирани от държавата | 22239 | | |
| 3. Участие в инвестиционни пулове | 22233 | | |
| 4. Заеми, гарантирани с ипотеки | 22234 | | |
| 5. Други заеми | 22235 | | |
| 6. Депозити в банки | 22236 | | |
| 7. Други | 22237 | | |
| Общо за група III | 22230 | | |
| IV. Депозити в цеденти | 22240 | | |
| Общо за раздел Б | 22200 | | |
| В. Инвестиции в полза на полица по застраховка „ЖИВОТ“, свързана с инвестиционен фонд | 22300 | | |
| Г. Вземания | | | |
| I. Вземания от директни застрахователни операции | | | |
| 1. Вземания от застраховани/застраховащи лица | 22411 | | |
| в това число: | | | |
| Вземания от дъщерни, съвместни и асоциирани предприятия | 22417 | | |
| Вземания от предприятия, в които застрахователят има дялово участие | 22418 | | |
| 2. Вземания от посредници | 22412 | | |
| в това число: | | | |
| Вземания от дъщерни, съвместни и асоциирани предприятия | 22413 | | |
| Вземания от предприятия, в които застрахователят има дялово участие | 22414 | | |
| Общо за група I | 22410 | | |

АКТИВ

| Раздели, групи, статии | Код на реда | Сума - хил. лв. | |
|---|--------------|-----------------|------------------|
| | | текуща година | предходна година |
| а | б | 1 | 2 |
| II. Вземания от презастрахователни операции | 22420 | | |
| в това число: | | | |
| Вземания от дъщерни, съвместни и асоциирани предприятия | 22421 | | |
| Вземания от предприятия, в които застрахователят има дялово участие | 22422 | | |
| III. Други вземания | 22430 | | |
| в това число: | | | |
| Вземания от дъщерни, съвместни и асоциирани предприятия | 22433 | | |
| Вземания от предприятия, в които застрахователят има дялово участие | 22434 | | |
| Общо за раздел Г | 22400 | | |
| Га. Дял на презастрахователите в техническите резерви | | | |
| 1. Дял на презастрахователите в пренос-премиен резерв | 22441 | | |
| 2. Дял на презастрахователите в резерва за неизтекли рискове | 22442 | | |
| 3. Дял на презастрахователите в математически резерв | 22443 | | |
| 4. Дял на презастрахователите в резерва за предстоящи плащания | 22444 | | |
| 5. Дял на презастрахователите в капитализираната стойност на пенсиите | 22445 | | |
| 6. Дял на презастрахователите в резерва за бонуси и отстъпки | 22446 | | |
| 7. Дял на презастрахователя в технически резерви по застраховки по живот, при които инвестиционният риск се носи от притежателите на полици | 22447 | | |
| 8. Дял на презастрахователите в други технически резерви | 22448 | | |
| Общо за раздел Га | 22440 | | |
| Д. Други активи | | | |
| I. Други материални активи | | | |
| 1. Машини, съоръжения и оборудване | 22511 | | |
| 2. Други | 22512 | | |
| Общо за група I | 22510 | | |
| II. Парични наличности и парични еквиваленти | | | |
| 1. Парични наличности по банкови сметки | 22521 | | |
| 2. Парични наличности по каса | 22522 | | |
| 3. Парични еквиваленти | 22523 | | |
| Общо за група II | 22520 | | |
| III. Други | 22530 | | |
| Общо за раздел Д | 22500 | | |
| Е. Разходи за бъдещи периоди и натрупан доход | | | |
| I. Натрупана лихва и рента /наем/ | 22610 | | |
| II. Отсрочени аквизиционни разходи | 22620 | | |
| III. Други разходи за бъдещи периоди и натрупан доход | 22630 | | |
| Общо за раздел Е | 22600 | | |
| Сума на актива (А+Б+В+Г+Га+Д+Е) | 22000 | | |
| Ж. Условни активи | 22700 | | |

ПАСИВ

| Раздели, групи, статии | Код на реда | Сума - хил. лв. | |
|---|--------------|-----------------|------------------|
| | | текуща година | предходна година |
| а | б | 1 | 2 |
| А. Капитал и резерви | | | |
| I. Записан акционерен капитал или еквивалентни фондове | 23110 | | |
| в това число: | | | |
| Записан, но невнесен капитал | 23111 | | |
| Изкупени собствени акции | 23112 | | |
| II. Премии от емисии | 23120 | | |
| III. Преоценъчен резерв | 23130 | | |
| IV. Резерви | 23140 | | |
| V. Неразпределена печалба | 23150 | | |
| VI. Непокрита загуба | 23160 | | |
| VII. Печалба / загуба за финансовата година | 23180 | | |
| Печалба / загуба за финансовата година | 23170 | | |
| Авансово разпределена текуща печалба | 23171 | | |
| Общо за раздел А | 23100 | | |
| Б. Подчинени пасиви | 23200 | | |
| Ба. Фонд за бъдещо разпределение | 23210 | | |
| В. Технически резерви | | | |
| 1. Пренос-премиен резерв | 23311 | | |
| 2. Резерв за неизтекли рискове | 23320 | | |
| 3. Математически резерв | 23331 | | |
| 4. Резерв за предстоящи плащания | 23341 | | |
| 5. Запасен фонд | 23350 | | |
| 6. Капитализирана стойност на пенсиите | 23361 | | |
| 7. Резерв за бъдещо участие в дохода | 23370 | | |
| 8. Резерв за бонуси и отстъпки | 23380 | | |
| 9. Други технически резерви | 23391 | | |
| Общо за раздел В | 23301 | | |
| Г. Резерви по застраховка „ЖИВОТ“, свързана с инвестиционен фонд | 23410 | | |
| Г1. Други резерви | | | |
| 1. Резерви за пенсии и други подобни задължения | 23431 | | |
| 2. Резерви за данъци | 23432 | | |
| 3. Други резерви | 23433 | | |
| Общо за раздел Г1 | 23430 | | |
| Д. Депозити, получени от презастрахователи | 23500 | | |
| Е. Задължения | | | |
| I. Задължения по преки застрахователни операции | 23610 | | |
| в това число: | | | |
| Задължения към дъщерни, съвместни и асоциирани предприятия | 23611 | | |
| Задължения към предприятия, в които застрахователят има дялово участие | 23612 | | |
| II. Задължения по презастрахователни операции | 23620 | | |
| в това число: | | | |
| Задължения към дъщерни, съвместни и асоциирани предприятия | 23621 | | |
| Задължения към предприятия, в които застрахователят има дялово участие | 23622 | | |
| III. Облигационни заеми | 23630 | | |
| 1. Конвертируеми заеми | 23633 | | |
| в това число: | | | |
| Задължения към дъщерни, съвместни и асоциирани предприятия | 23634 | | |

ПАСИВ

| Раздели, групи, статии | Код на реда | Сума - хил. лв. | |
|---|--------------|-----------------|------------------|
| | | текуща година | предходна година |
| а | б | 1 | 2 |
| Задължения към предприятия, в които застрахователят има дялово участие | 23635 | | |
| 2. Други облигационни заеми | 23636 | | |
| в това число: | | | |
| Задължения към дъщерни, съвместни и асоциирани предприятия | 23637 | | |
| Задължения към предприятия, в които застрахователят има дялово участие | 23638 | | |
| IV. Задължения към кредитни институции | 23640 | | |
| в това число: | | | |
| Задължения към дъщерни, съвместни и асоциирани предприятия | 23641 | | |
| Задължения към предприятия, в които застрахователят има дялово участие | 23642 | | |
| V. Други задължения | 23650 | | |
| в това число: | | | |
| Задължения към дъщерни, съвместни и асоциирани предприятия | 23657 | | |
| Задължения към предприятия, в които застрахователят има дялово участие | 23658 | | |
| Задължения към персонала | 23651 | | |
| Задължения към бюджета | 23654 | | |
| Задължения към социалното осигуряване | 23652 | | |
| Общо за раздел Е | 23600 | | |
| Ж. Натрупвания и доход за бъдещи периоди | | | |
| I. Дял на презастрахователите в отсрочените аквизиционни разходи | 23710 | | |
| II. Други натрупвания и доход за бъдещи периоди | 23720 | | |
| Общо за раздел Ж | 23700 | | |
| Сума на пасива (А+Б+Ба+В+Г+Г1+Д+Е+Ж) | 23000 | | |
| 3. Условни пасиви | 23800 | | |

Дата:

Ръководител:

Съставител:

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт:

(име, презиме, фамилия)

(подпис)

(телефон)

Отчетна единица:

ЕИК по БУЛСТАТ / ТРРЮЛНЦ

ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД ЗА 2023 ГОДИНА

| Показатели | Код на реда | Сума - хил. лв. | |
|---|--------------|-----------------|------------------|
| | | текуща година | предходна година |
| а | б | 1 | 2 |
| I. Технически отчет - общо застраховане | | | |
| 1. Спечелени премии, нетни от презастраховане | 24100 | | |
| Брутни начислени (записани) премии | 24110 | | |
| в т.ч. върнати премии и отписани вземания по предсрочно прекратени договори, сключени през отчетния период (приспаднати от брутните начислени премии) | 24111 | | |
| Отстъпени премии на презастрахователи | 24120 | | |
| Промяна в брутния размер на пренос-премийния резерв (+/-) | 24130 | | |
| в т.ч. допълнителна сума за неизтекли рискове | 24131 | | |
| Промяна в дела на презастрахователите в пренос-премийния резерв (+/-) | 24140 | | |
| 2. Разпределен приход от инвестиции, пренесен от нетехническия отчет (код 26600) | 24200 | | |
| 3. Друг технически приход, нетен от презастраховане | 24300 | | |
| 4. Възникнали претенции, нетни от презастраховане | 24400 | | |
| Изплатени претенции, нетни от презастраховане | 24410 | | |
| Брутна сума | 24411 | | |
| в т.ч. разходи за уреждане на обезщетения | 24413 | | |
| Дял на презастрахователите | 24412 | | |
| Промяна в брутната сума на резерва за предстоящи плащания (+/-) | 24420 | | |
| Промяна в дела на презастрахователите в резерва за висящи плащания (+/-) | 24430 | | |
| 5. Промени в други технически резерви, нетни от презастраховане, които не са показани в други позиции | 24500 | | |
| Промяна в брутната сума на други застрахователни резерви (+/-) | 24510 | | |
| Промяна в дела на презастрахователите в други застрахователни резерви (+/-) | 24520 | | |
| 6. Бонуси, отстъпки и участие в положителния финансов резултат, нетни от презастраховане | 24600 | | |
| 7. Нетни оперативни разходи | 24700 | | |
| Аквизиционни разходи | 24710 | | |
| в т.ч. аквизиционни комисионни | 24711 | | |
| Промяна в отсрочените аквизиционни разходи (+/-) | 24720 | | |
| Административни разходи | 24730 | | |
| Презастрахователни комисиони и участие в печалбата | 24740 | | |
| Общозастрахователни дружества | 24741 | | |
| Презастрахователни дружества | 24742 | | |
| 8. Други технически разходи, нетни от презастраховане | 24800 | | |
| в т.ч. върнати премии и отписани вземания по предсрочно прекратени договори, сключени през предходни отчетни периоди | 24801 | | |
| 9. Промяна в запасния фонд (+/-) | 24900 | | |
| 10. Междинен сбор - салдо на техническия отчет по общо застраховане (1+2+3-4-5-6-7-8+9) | 24000 | | |
| II. Технически отчет - животозастраховане | | | |
| 1. Спечелени премии, нетни от презастраховане | 25100 | | |
| Брутни начислени (записани) премии | 25110 | | |
| в т.ч. върнати премии и отписани вземания по предсрочно прекратени договори, сключени през отчетния период (приспаднати от брутните начислени премии) | 25111 | | |
| Отстъпени премии на презастрахователи | 25120 | | |
| Промяна в брутния размер на пренос-премийния резерв (+/-) | 25130 | | |
| Промяна в дела на презастрахователите в пренос-премийния резерв (+/-) | 25140 | | |
| 2. Приход от инвестиции | 25200 | | |
| Приход от дялови участия | 25210 | | |
| в т.ч. приход, от дъщерни, съвместни и асоциирани предприятия | 25211 | | |
| Приход от други инвестиции | 25220 | | |
| в т.ч. приход, от дъщерни, съвместни и асоциирани предприятия | 25225 | | |
| Приход от земя и сгради | 25221 | | |
| Приход от други инвестиции | 25222 | | |
| Положителни разлики от преценка на стойността на инвестициите | 25230 | | |
| Печалби от реализацията на инвестиции | 25240 | | |
| 3. Друг технически приход, нетен от презастраховане | 25400 | | |

| Показатели | Код на реда | Сума - хил. лв. | |
|--|--------------|-----------------|------------------|
| | | текуща година | предходна година |
| а | б | 1 | 2 |
| 4. Възникнали претенции, нетни от презастраховане | 25500 | | |
| Изплатени суми и обезщетения | 25510 | | |
| Брутна сума | 25511 | | |
| в т.ч. разходи за уреждане на обезщетения | 25513 | | |
| Дял на презастрахователите | 25512 | | |
| Промяна в резерва за предстоящи плащания | 25520 | | |
| Брутна сума (+/-) | 25521 | | |
| Дял на презастрахователите (+/-) | 25522 | | |
| 5. Промяна в други технически резерви, нетна от презастраховане, която не е отразена в други позиции | 25600 | | |
| Математически резерв, нетен от презастраховане | 25610 | | |
| Брутна сума (+/-) | 25611 | | |
| Дял на презастрахователите (+/-) | 25612 | | |
| Други застрахователни резерви, нетни от презастраховане (+/-) | 25620 | | |
| Брутната сума (+/-) | 25621 | | |
| Дял на презастрахователите (+/-) | 25622 | | |
| 6. Бонуси, отстъпки и участие в положителния финансов резултат, нетни от презастраховане | 25700 | | |
| 7. Нетни оперативни разходи | 25800 | | |
| Аквизиционни разходи | 25810 | | |
| в т.ч. аквизиционни комисионни | 25811 | | |
| Промяна в отсрочените аквизиционни разходи (+/-) | 25820 | | |
| Административни разходи | 25830 | | |
| Презастрахователни комисиони и участие в печалбата | 25840 | | |
| 8. Разходи по инвестиции | 25900 | | |
| Разходи по управление на инвестициите, включително лихви | 25910 | | |
| Отрицателни разлики от преоценка на стойността на инвестициите | 25920 | | |
| Загуби от реализацията на инвестиции | 25930 | | |
| 9. Други технически разходи, нетни от презастраховане | 25960 | | |
| в т.ч. върнати премии и отписани вземания по предсрочно прекратени договори, сключени през предходни отчетни периоди | 25961 | | |
| 10. Разпределен приход от инвестиции, пренесен в нетехническия отчет (код 26400) | 25970 | | |
| 10а. Прехвърляне към или от Фонда за бъдещо разпределение | 25980 | | |
| 11. Междинен сбор - салдо на техническия отчет по животозастраховане (1+2+3-4-5-6-7-8-9-10+10а) | 25000 | | |
| III. Нетехнически отчет | | | |
| 1. Салдо по техническия отчет - общо застраховане (код 24000) | 26100 | | |
| 2. Салдо по техническия отчет - животозастраховане (код 25000) | 26200 | | |
| 3. Приходи от инвестиции | 26300 | | |
| Приход от дялови участия | 26310 | | |
| в т.ч. приход, от дъщерни, съвместни и асоциирани предприятия | 26311 | | |
| Приход от други инвестиции | 26320 | | |
| в т.ч. приход, от дъщерни, съвместни и асоциирани предприятия | 26325 | | |
| Приход от земя и сгради | 26321 | | |
| Приход от други инвестиции | 26322 | | |
| Положителни разлики от преоценка на стойността на инвестициите | 26330 | | |
| Печалби от реализацията на инвестиции | 26340 | | |
| 4. Разпределен приход от инвестиции, пренесен от технически отчет по животозастраховане (код 25970) | 26400 | | |
| 5. Разходи по инвестиции | 26500 | | |
| Разходи по управление на инвестициите, включително лихви | 26510 | | |
| Отрицателни разлики от преоценка на стойността на инвестициите | 26520 | | |
| Загуби от реализацията на инвестиции | 26530 | | |
| 6. Разпределен приход от инвестиции, пренесен в технически отчет по общо застраховане (код 24200) | 26600 | | |
| 7. Друг приход | 26700 | | |
| 8. Други разходи, включително преоценки на стойности | 26800 | | |
| 9. Печалба или загуба от присъщи дейности (+/-) (1+2+3+4-5-6+7-8) | 26900 | | |
| 10. Извънредни приходи | 26910 | | |
| 11. Извънредни разходи | 26920 | | |
| 12. Извънредна печалба или загуба (+/-) (10-11) | 26930 | | |
| 13. Корпоративен данък | 26940 | | |
| 14. Други данъци | 26950 | | |
| 15. Печалба или загуба за финансовата година (+/-) (9+12-13-14) | 26000 | | |

СПРАВКА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ПО ВИДОВЕ ЗА 2023 ГОДИНА

Раздел I. Технически отчет - общо застраховане (код на реда 24730)

| Показатели | Код на реда | Сума - хил. лв. | |
|--|--------------|-----------------|------------------|
| | | текуща година | предходна година |
| a | б | 1 | 2 |
| Административни разходи (код 24730) | 24750 | | |
| Материали и външни услуги | 24751 | | |
| в т.ч. плащания на агенции за набиране на персонал | 24758 | | |
| Възнаграждения | 24752 | | |
| Осигуровки | 24753 | | |
| Амортизация | 24754 | | |
| Други административни разходи | 24755 | | |
| в т.ч. разходи за командировки | 24759 | | |

Раздел II. Технически отчет - животозастраховане (код на реда 25830)

| Показатели | Код на реда | Сума - хил. лв. | |
|--|--------------|-----------------|------------------|
| | | текуща година | предходна година |
| a | б | 1 | 2 |
| Административни разходи (код 25830) | 25850 | | |
| Материали и външни услуги | 25851 | | |
| в т.ч. плащания на агенции за набиране на персонал | 25858 | | |
| Възнаграждения | 25852 | | |
| Осигуровки | 25853 | | |
| Амортизация | 25854 | | |
| Други административни разходи | 25855 | | |
| в т.ч. разходи за командировки | 25859 | | |
| Самостоятелни позиции: | | | |
| Приход от лихви | 25860 | | |
| в това число: | | | |
| Приход от лихви от резидентни търговски банки | 25865 | | |
| Приход от лихви от други финансови институции (вкл. от застрахователи) | 25861 | | |
| Приход от лихви по търговски вземания | 25862 | | |
| Разходи за лихви | 25870 | | |
| в това число: | | | |
| Начислени лихви към резидентни търговски банки | 25875 | | |
| Начислени лихви към други финансови институции (вкл. към застрахователи) | 25871 | | |
| Начислени лихви по търговски задължения | 25872 | | |
| Положителни разлики от промяна на валутни курсове | 25880 | | |
| Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове | 25890 | | |

Раздел III. Нетехнически отчет

| Показатели | Код на реда | Сума - хил. лв. | |
|--|-------------|-----------------|------------------|
| | | текуща година | предходна година |
| a | б | 1 | 2 |
| Приход от лихви | 26960 | | |
| в това число: | | | |
| Приход от лихви от резидентни търговски банки | 26965 | | |
| Приход от лихви от други финансови институции (вкл. от застрахователи) | 26961 | | |
| Приход от лихви по търговски вземания | 26962 | | |
| Разходи за лихви | 26970 | | |
| в това число: | | | |
| Начислени лихви към резидентни търговски банки | 26975 | | |
| Начислени лихви към други финансови институции (вкл. към застрахователи) | 26971 | | |
| Начислени лихви по търговски задължения | 26972 | | |
| Положителни разлики от промяна на валутни курсове | 26980 | | |
| Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове | 26990 | | |

Раздел IV. Разходи за активи с право на ползване по оперативен лизинг

| Показатели | Код на реда | Сума - хил. лв. | |
|---|-------------|-----------------|------------------|
| | | текуща година | предходна година |
| а | б | 1 | 2 |
| Разходи за амортизация на активи с право на ползване по оперативен лизинг | 27001 | | |
| Разходи за лихви по оперативен лизинг | 27002 | | |

Дата:

Ръководител:

Съставител:

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт:

(име, презиме, фамилия)

(подпис)

(телефон)

Отчетна единица:

ЕИК по БУЛСТАТ / ТРРЮЛНЦ

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК КЪМ 31.12.2023 ГОДИНА

| Наименование на паричните потоци а | Код на реда б | Сума - хил. лв. | |
|--|------------------|--------------------|-----------------------|
| | | текуща година 1 | предходна година 2 |
| А. Парични потоци от оперативна дейност | | | |
| Получени премии | 0510 | | |
| Пряко застраховане | 0511 | | |
| Получени презастрахователни премии | 0512 | | |
| Платени презастрахователни премии | 0515 | | |
| Платени обезщетения и суми | 0520 | | |
| Пряко застраховане | 0521 | | |
| Активно презастраховане | 0522 | | |
| Възстановени суми от презастрахователи | 0525 | | |
| Плащания на доставчици и служители | 0530 | | |
| Платени аквизиционни разходи | 0535 | | |
| Платени такси и вноски | 0540 | | |
| Получени дивиденди | 0545 | | |
| Получени лихви | 0550 | | |
| Получени наеми | 0555 | | |
| Платени данъци върху премиите и приходите | 0560 | | |
| Други парични потоци от оперативна дейност | 0565 | | |
| Нетни парични потоци от оперативна дейност (А) | 0500 | | |
| Б. Парични потоци от инвестиционна дейност | | | |
| Постъпления от продажби на акции | 0610 | | |
| Постъпления от правителствени ценни книжа | 0620 | | |
| Постъпления от други ценни книжа с фиксиран доход | 0630 | | |
| Покупка на акции | 0640 | | |
| Покупка на правителствени ценни книжа | 0650 | | |
| Покупка на други ценни книжа с фиксиран доход | 0660 | | |
| Други парични потоци от инвестиционна дейност | 0670 | | |
| Нетни парични потоци от инвестиционна дейност (Б) | 0600 | | |
| В. Парични потоци от финансова дейност | | | |
| Платени дивиденди | 0710 | | |
| Платени лихви | 0720 | | |
| Постъпления от емитирани ценни книжа | 0730 | | |
| Плащания за обратно изкупени ценни книжа | 0740 | | |
| Парични потоци, свързани с получени заеми | 0750 | | |
| Парични потоци, свързани с предоставени заеми | 0760 | | |
| Други парични потоци от финансова дейност | 0770 | | |
| Нетни парични потоци от финансова дейност (В) | 0700 | | |
| Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В) | 0800 | | |
| Д. Парични средства в началото на периода | 0850 | | |
| Е. Парични средства в края на периода | 0900 | | |

Дата:

Ръководител:

Съставител:

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт:

(име, презиме, фамилия)

(подпис)

(телефон)

Раздел III. Дългосрочни финансови активи

(Хил. левове)

| Показатели | Код на реда | Очетна стойност | | | | Последваща оценка | | | | | |
|---|-------------|-----------------------|-----------|--|---------|---------------------------|------------|-----------|---|---|---|
| | | в началото на периода | Постъпили | | Излезли | в края на периода (1+2-3) | увеличение | намаление | | | |
| | | | Общо | Постъпили поради извънредни и други събития* | | | | | Излезли чрез продажба, бартер, безвъзмездно, апортни вноски | Излезли поради извънредни и други събития** | |
| a | 6 | 1 | 2 | 2a | 2b | 3 | 3a | 3b | 4 | 5 | 6 |
| Инвестиционни имоти | 0570 | | | | | | | | | | |
| Земя | 0571 | | | | | | | | | | |
| Сгради | 0572 | | | | | | | | | | |
| Активи с право на ползване по оперативен лизинг | 0573 | | | | | | | | | | |

* В колона 2 б, поради извънредни и други събития" се включват други изменения в обема на активите, като: Конфискация без изплащане на компенсация; Промени в класификацията на активите; Други изменения в обема, неклассифицирани другаде.

** В колона 3 б, поради извънредни и други събития" се включват други изменения в обема на активите, като: Загуби поради катастрофални събития; Конфискация без изплащане на компенсация; Промени в класификацията на активите; Други изменения в обема, неклассифицирани другаде.

Дата:

Ръководител:

Съставител:

(подпис)

Лице за контакт:

(име, презиме, фамилия)

(телефон)

(име, презиме, фамилия)

Отчетна единица:

ЕИК по БУЛСТАТ / ТРРЮЛНЦ

СПРАВКА ЗА ТАКСИТЕ И КОМИСИОННИТЕ, НАЧИСЛЕНИ ЗА 2023 ГОДИНА
(справката се попълва задължително от предприятия, които имат
основна икономическа дейност 64, 65, 66 или 70.10 по КИД-2008)

(Хил. левове)

| | Код на реда | Текуща година | Предходна година |
|---|-------------|---------------|------------------|
| A | б | 1 | 2 |
| Приходи от такси и комисионни | 2800 | | |
| Резидентен сектор | 2810 | | |
| Нефинансови предприятия | 2811 | | |
| Финансови предприятия | 2812 | | |
| Държавно управление | 2813 | | |
| Домакинства | 2814 | | |
| Нетърговски организации, обслужващи домакинствата (НТООД) | 2815 | | |
| Нерезидентен сектор (Останал свят) | 2820 | | |
| Нефинансови предприятия | 2821 | | |
| Финансови предприятия | 2822 | | |
| Държавно управление | 2823 | | |
| Домакинства | 2824 | | |
| Нетърговски организации, обслужващи домакинствата (НТООД) | 2825 | | |

Декларирам, че през 2023 г. не съм получавал приходи над 500 лв. от такси и комисионни

Дата:

Ръководител:

Съставител:

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт:

(име, презиме, фамилия)

(подпис)

(телефон)

УКАЗАНИЯ КЪМ СПРАВКА ЗА ТАКСИТЕ И КОМИСИОННИТЕ, НАЧИСЛЕНИ ЗА 2023 ГОДИНА

В „Справка за таксите и комисионните, начислени за 2023 година“ се посочват всички такси и комисионни съгласно дейността и индивидуалните договори, сключени от предприятието, независимо дали са посочени в други справки в годишния отчет. В справката е необходимо да бъдат попълвани данните за текущата и за предходната година. **Данните се попълват в хиляди левове.**

ДЕФИНИЦИИ НА ИНСТИТУЦИОНАЛНИТЕ СЕКТОРИ

Резидентен сектор

Резидентните единици са институционални единици, чиито център на икономически интерес е на територията на страната. „Център на основен икономически интерес“ означава, че съществува място в рамките на икономическата територия на дадена държава, където дадена единица извършва икономически дейности и операции в значителен мащаб за неограничен или за ограничен, но дълъг период от време (една година или повече). Собствеността върху земя и сгради в пределите на икономическата територия се счита за достатъчно основание собственикът да има център на основен икономически интерес в тази държава.

Сектор „Нефинансови предприятия“

Сектор „Нефинансови предприятия“ се състои от институционални единици, които са независими юридически лица и пазарни производители и чиято основна дейност е производството на стоки и нефинансови услуги. Сектор „Нефинансови предприятия“ включва също и нефинансови квазикорпорации .

Сектор „Финансови предприятия“

Сектор „Финансови предприятия“ се състои от институционални единици, които са независими юридически лица и пазарни производители и чиято основна дейност е предоставянето на финансови услуги. Тези институционални единици обхващат всички корпоративни предприятия и квазикорпорации, които се занимават главно с:

- финансово посредничество (финансови посредници);
- спомагателни финансови дейности (финансови спомагателни организации).

Включват се и институционални единици, които предоставят финансови услуги, когато повечето от активите или пасивите им не се търгуват на свободните пазари.

Сектор „Държавно управление“

В сектор „Държавно управление“ се включват всички институционални единици, които са други непазарни производители. Продуктът им е предназначен за индивидуално и колективно потребление и главно е финансиран от задължителни плащания, направени от единиците, принадлежащи на другите сектори и/или всички институционални единици основно са ангажирани в преразпределение на националния доход и богатство.

Сектор „Домакинства“

Сектор „Домакинства“ включва лица или групи от лица като потребители и производители на стоки предимно за собствена крайна употреба; еднолични търговци, водещи едностранни счетоводни записвания с до 10 наети лица.

Сектор „Нетърговски организации, обслужващи домакинствата (НТООД)“

Сектор „Организации с нестопанска цел, обслужващи домакинствата“ се състои от институции и отделни юридически лица, които обслужват домакинствата. Секторът включва: синдикати, политически партии, фондации, сдружения, църковни и религиозни общества, читалища и други.

Нерезидентен сектор (Останал свят)

Сектор „Останал свят“ се състои от всички нерезидентни институционални единици, ангажирани с операции с резидентни единици или имащи други икономически връзки с резидентни единици.

Отчетна единица:

ЕИК по БУЛСТАТ / ТРРЮЛНЦ

**СПРАВКА ЗА ЗАЕМИТЕ И НАЧИСЛЕНИТЕ ЛИХВИ ПО ИНСТИТУЦИОНАЛНИ СЕКТОРИ И ПОДСЕКТОРИ
ПРЕЗ 2023 ГОДИНА**

(Хил. левове)

| Институционални сектори и подсектори | Код на реда | Предоставени заеми | | | Дължими заеми | | |
|--|---------------|----------------------|----------------------|---|----------------------|----------------------|---|
| | | Към 31.12.2022 г. | Към 31.12.2023 г. | Начислени приходи от лихви за отчетния период | Към 31.12.2022 г. | Към 31.12.2023 г. | Начислени разходи за лихви за отчетния период |
| а | б | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Общо - резидентен и нерезидентен сектор | 200000 | | | | | | |
| Резидентен сектор | 210000 | | | | | | |
| Нефинансови предприятия | 210110 | | | | | | |
| Финансови предприятия | 210120 | | | | | | |
| Депозитни институции, без централната банка (Търговски банки) | 210121 | | | | | | |
| Фондове на паричния пазар (ФПП) | 210122 | | | | | | |
| Инвестиционни фондове, различни от тези на паричния пазар | 210123 | | | | | | |
| Други финансови посредници, без застрахователните (осигурителните) дружества и пенсионните фондове | 210124 | | | | | | |
| Финансови спомагателни организации | 210125 | | | | | | |
| Каптивни финансови институции и заемодатели | 210126 | | | | | | |
| Застрахователни (осигурителни) дружества (ЗД) | 210127 | | | | | | |
| Пенсионни фондове (ПФ) | 210128 | | | | | | |
| Държавно управление | 210130 | | | | | | |
| Централно държавно управление (без фондовете за социална сигурност) | 210131 | | | | | | |
| Местно държавно управление (без фондовете за социална сигурност) | 210132 | | | | | | |
| Социалноосигурителни фондове | 210133 | | | | | | |
| Домакинства | 210140 | | | | | | |
| Нетърговски организации, обслужващи домакинствата (НТООД) | 210150 | | | | | | |
| Нерезидентен сектор (Останал свят) | 220000 | | | | | | |
| Държави членки, институции и органи на Европейския съюз | 221000 | | | | | | |
| Евროзона | 221100 | | | | | | |
| Нефинансови предприятия | 221110 | | | | | | |
| Финансови предприятия | 221120 | | | | | | |
| Депозитни институции, без централната банка (Търговски банки) | 221121 | | | | | | |
| Други финансови посредници, без застрахователните (осигурителните) дружества и пенсионните фондове | 221122 | | | | | | |
| Държавно управление | 221130 | | | | | | |
| Централно държавно управление (без фондовете за социална сигурност) | 221131 | | | | | | |
| Местно държавно управление (без фондовете за социална сигурност) | 221132 | | | | | | |
| Социалноосигурителни фондове | 221133 | | | | | | |

| Институционални сектори и подсектори | Код на реда | Предоставени заеми | | | Дължими заеми | | |
|--|---------------|--------------------|-------------------|---|-------------------|-------------------|---|
| | | Към 31.12.2022 г. | Към 31.12.2023 г. | Начислени приходи от лихви за отчетния период | Към 31.12.2022 г. | Към 31.12.2023 г. | Начислени разходи за лихви за отчетния период |
| а | б | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Домакинства | 221140 | | | | | | |
| Нетърговски организации, обслужващи домакинствата (НТООД) | 221150 | | | | | | |
| Страни от ЕС, извън Еврозоната | 221200 | | | | | | |
| Нефинансови предприятия | 221210 | | | | | | |
| Финансови предприятия | 221220 | | | | | | |
| Депозитни институции, без централната банка (Търговски банки) | 221221 | | | | | | |
| Други финансови посредници, без застрахователните (осигурителните) дружества и пенсионните фондове | 221222 | | | | | | |
| Държавно управление | 221230 | | | | | | |
| Централно държавно управление (без фондовете за социална сигурност) | 221231 | | | | | | |
| Местно държавно управление (без фондовете за социална сигурност) | 221232 | | | | | | |
| Социалноосигурителни фондове | 221233 | | | | | | |
| Домакинства | 221240 | | | | | | |
| Нетърговски организации, обслужващи домакинствата (НТООД) | 221250 | | | | | | |
| Държави, които не са членки на ЕС, и нерезидентни международни организации в Европейския съюз | 222000 | | | | | | |
| Нефинансови предприятия | 222110 | | | | | | |
| Финансови предприятия | 222120 | | | | | | |
| Депозитни институции, без централната банка (Търговски банки) | 222121 | | | | | | |
| Други финансови посредници, без застрахователните (осигурителните) дружества и пенсионните фондове | 222122 | | | | | | |
| Държавно управление | 222130 | | | | | | |
| Централно държавно управление (без фондовете за социална сигурност) | 222131 | | | | | | |
| Местно държавно управление (без фондовете за социална сигурност) | 222132 | | | | | | |
| Социалноосигурителни фондове | 222133 | | | | | | |
| Домакинства | 222140 | | | | | | |
| Нетърговски организации, обслужващи домакинствата (НТООД) | 222150 | | | | | | |

Декларирам, че нямам предоставени заеми

Декларирам, че нямам дължими заеми

Дата: Ръководител: Съставител:

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт:

(име, презиме, фамилия)

(подпис)

(телефон)

УКАЗАНИЯ КЪМ СПРАВКА ЗА ЗАЕМИТЕ И НАЧИСЛЕНИТЕ ЛИХВИ ПО ИНСТИТУЦИОНАЛНИ СЕКТОРИ И ПОДСЕКТОРИ ПРЕЗ 2023 ГОДИНА

Справката се попълва от всички единици.

Съдържанието на информацията се отнася за наличностите на предоставените заеми (кол. 1 и 2) към края на отчетния период, начислените за отчетния период приходи от лихви (кол. 3), наличностите за дължими заеми (кол. 4 и 5) към края на отчетния период и начислените за отчетния период разходи за лихви (кол. 6). **Данните се попълват в стойност – хиляди левове.**

ДЕФИНИЦИИ НА ИНСТИТУЦИОНАЛНИТЕ СЕКТОРИ И ПОДСЕКТОРИ

Резидентен сектор

Резидентните единици са институционални единици, чиито център на икономически интерес е на територията на страната. „Център на основен икономически интерес“ означава, че съществува място в рамките на икономическата територия на дадена държава, където дадена единица извършва икономически дейности и операции в значителен мащаб за неограничен или за ограничен, но дълъг период от време (една година или повече). Собствеността върху земя и сгради в пределите на икономическата територия се счита за достатъчно основание собственикът да има център на основен икономически интерес в тази държава

Сектор „Нефинансови предприятия“

Сектор „Нефинансови предприятия“ се състои от институционални единици, които са независими юридически лица и пазарни производители и чиято основна дейност е производството на стоки и нефинансови услуги. Сектор „Нефинансови предприятия“ включва също и нефинансови квазикорпорации.

Сектор „Финансови предприятия“

„Сектор „Финансови предприятия“ се състои от институционални единици, които са независими юридически лица и пазарни производители и чиято основна дейност е предоставянето на финансови услуги. Тези институционални единици обхващат всички корпоративни предприятия и квазикорпорации, които се занимават главно с:

- финансово посредничество (финансови посредници);
- спомагателни финансови дейности (финансови спомагателни организации).

Включват се и институционалните единици, които предоставят финансови услуги, когато повечето от активите или пасивите им не се търгуват на свободните пазари.

Централна банка

Подсекторът включва Българската народна банка, чиято основна функция е емитиране на парични средства, поддържане вътрешната и външната стабилност на националната парична единица и управление на международните резерви на страната.

Депозитни институции, без централната банка (Търговски банки)

Подсекторът включва всички финансови предприятия, които са основно ангажирани с финансово посредничество и чието задължение е да получават депозити и/или близки заместители на депозити от други институционални единици, различни от парично-финансови предприятия, както и да дават заеми и/или да инвестират в ценни книжа за своя собствена сметка. Този подсектор включва всички търговски банки.

Фондове на паричния пазар (ФПП)

В подсектор „Фондове на паричния пазар“ се класифицират следните финансови посредници: инвестиционни фондове, включително инвестиционни тръстове, дялови тръстове и други колективни инвестиционни схеми, чиито акции или дялови единици са близки заместители на депозитите.

Инвестиционни фондове, различни от тези на паричния пазар

Инвестиционните фондове, различни от тези на паричния пазар, включват инвестиционни тръстове, дялови тръстове и други колективни инвестиционни схеми, чиито акции или дялови единици не се смятат за близки заместители на депозитите.

Други финансови посредници, без застрахователните (осигурителните) дружества и пенсионните фондове

Подсектор „Други финансови посредници, без застрахователните (осигурителните) дружества и пенсионните фондове“ се състои от всички финансови предприятия и квазикорпорации, които са основно ангажирани с финансово посредничество, като натрупват пасиви във форма, различна от валута, депозити или дялове в инвестиционни фондове, или са във връзка със застрахователни, пенсионни и стандартни гаранционни схеми от институционалните единици. Подсектор „Други финансови посредници, без застрахователните (осигурителните) дружества и пенсионните фондове“ е допълнително разделен на подсектори, състоящи се от финансови предприятия за секюритизация, посредници на ценни книжа и деривати, финансови предприятия, занимаващи се с кредитиране, и специализирани финансови предприятия.

Финансови спомагателни организации

Подсектор „Финансови спомагателни организации“ се състои от всички финансови предприятия и квазикорпорации, които са основно ангажирани с дейности, тясно свързани с финансовото посредничество, но които сами по себе си не са финансови посредници.

Каптивни финансови институции и заемодатели

Подсектор „Каптивни финансови институции и заемодатели“ се състои от всички финансови предприятия и квазикорпорации, които не са ангажирани нито с финансово посредничество, нито с предоставяне на спомагателни финансови услуги, и по-голямата част от чиито активи или пасиви не се търгуват на свободните пазари.

Застрахователни (осигурителни) дружества (ЗД)

Подсектор „Застрахователни (осигурителни) дружества“ се състои от всички финансови предприятия и квазикорпорации, които са основно ангажирани с финансово посредничество като следствие от обединяване на рискове, главно под формата на пряко застраховане или презастраховане.

Пенсионни фондове (ПФ)

Подсектор „Пенсионни фондове“ се състои от всички финансови предприятия и квазикорпорации, които са основно ангажирани с финансово посредничество като следствие от обединяване на социалните рискове и потребности на осигурените лица (социално осигуряване). Пенсионните фондове, като социалноосигурителни схеми, осигуряват доходи при пенсиониране, а също и плащания при смърт и инвалидност.

Сектор „Държавно управление“

В сектор „Държавно управление“ се включват всички институционални единици, които са други непазарни производители. Продуктът им е предназначен за индивидуално и колективно потребление и главно е финансиран от задължителни плащания, направени от единиците, принадлежащи на другите сектори и/или всички институционални единици основно са ангажирани в преразпределение на националния доход и богатство.

Централно държавно управление

Централно държавно управление включва: Народно събрание, министерства, включително Министерски съвет като независима единица, агенции, които са независими юридически лица, Българска академия на науките и други автономни изследователски и научни институции, Българска национална телевизия и Българско национално радио.

Местно държавно управление

Местно държавно управление включва всички общини като единици на публичната администрация.

Социалноосигурителни фондове

Социалноосигурителните фондове включват институционални единици, които управляват социалноосигурителни схеми - Национален осигурителен институт, Национална здравноосигурителна каса, Учителски пенсионен фонд.

Сектор „Домакинства“

Сектор „Домакинства“ включва лица или групи от лица като потребители и производители на стоки предимно за собствена крайна употреба; еднолични търговци, водещи едностранни счетоводни записвания с до 10 наети лица.

Сектор „Нетърговски организации, обслужващи домакинствата (НТООД)“

Сектор „Организации с нестопанска цел, обслужващи домакинствата“ се състои от институции и отделни юридически лица, които обслужват домакинствата. Секторът включва: синдикати, политически партии, фондации, сдружения, църковни и религиозни общества, читалища и други.

Нерезидентен сектор (Останал свят)

Сектор „Останал свят“ се състои от всички нерезидентни институционални единици, ангажирани с операции с резидентни единици или имащи други икономически връзки с резидентни единици.

Европейски съюз

Други страни и международни организации

Отчетна единица:.....

ЕИК по БУЛСТАТ / ТРРЮЛНЦ

СПРАВКА ЗА ЗАСТРАХОВАТЕЛНИТЕ ПРЕМИИ И ОБЕЗЩЕТЕНИЯ ПО ЗАСТРАХОВАТЕЛНИ ДОГОВОРИ ЗА 2023 ГОДИНА

(Левове)

| Класове застраховки | Код на реда | Общо | | | | | | Активно и пасивно презастраховане | | | | | |
|---|--------------|---|------------------------|---------------------------------------|------------------------|---|-------------------------------------|---|-------------------------------------|--|-------------------------------------|--|-------------------------------------|
| | | Брутен размер на начислените застрахователни премии | | Начислени застрахователни обезщетения | | Отстъпени премии по пасивно презастраховане по договори, пласирани на презастрахователи | | Начислени премии по активно презастраховане по договори, приети от застрахователи | | Получени обезщетения по пасивно презастраховане по договори, приети от презастрахователи | | Изплатени обезщетения по активно презастраховане на застрахователи | |
| | | общо | в т. ч. от населението | общо | в т. ч. на населението | общо | в т. ч. със седалище извън страната | общо | в т. ч. със седалище извън страната | общо | в т. ч. със седалище извън страната | общо | в т. ч. със седалище извън страната |
| а | 6 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| Живото застраховане | 20100 | | | | | | | | | | | | |
| Живото застраховане | 20110 | | | | | | | | | | | | |
| Застраховане за брак и раждане | 20120 | | | | | | | | | | | | |
| Живото застраховане (свързано с инвестиционни фондове) | 20130 | | | | | | | | | | | | |
| Операции за капитализация | 20150 | | | | | | | | | | | | |
| Застраховка „Злополука“ | 20170 | | | | | | | | | | | | |
| Застраховка „Заболяване“ | 20180 | | | | | | | | | | | | |
| Общо застраховане | 20200 | | | | | | | | | | | | |
| Застраховка „Злополука“ | 20210 | | | | | | | | | | | | |
| Застраховка „Заболяване“ | 20215 | | | | | | | | | | | | |
| Застраховка на превозни средства | 20220 | | | | | | | | | | | | |
| Застраховка на товари по време на превози | 20225 | | | | | | | | | | | | |
| Застраховка „Пожар“ и „Природни бедствия“ | 20230 | | | | | | | | | | | | |
| в т. ч. застраховка „Пожар“ | 20231 | | | | | | | | | | | | |
| Застраховка „Други вреди на имущество“ | 20235 | | | | | | | | | | | | |
| Застраховка „Гражданска отговорност“ на превозни средства | 20240 | | | | | | | | | | | | |
| Застраховка „Обща гражданска отговорност“ | 20245 | | | | | | | | | | | | |
| Застраховки на кредити, гаранции и разни финансови загуби | 20250 | | | | | | | | | | | | |
| Застраховка на правни разноси | 20255 | | | | | | | | | | | | |
| Помощ при пътуване | 20260 | | | | | | | | | | | | |
| Общо | 20000 | | | | | | | | | | | | |

Дата: _____

Ръководител: _____
 Съставител: _____
 Лице за контакт: _____
 _____ (име, презиме, фамилия)
 _____ (име, презиме, фамилия)
 _____ (подпис)
 _____ (телефон)

УКАЗАНИЯ КЪМ СПРАВКА ЗА ЗАСТРАХОВАТЕЛНИТЕ ПРЕМИИ И ОБЕЗЩЕТЕНИЯ ПО ЗАСТРАХОВАТЕЛНИ ДОГОВОРИ ЗА 2023 ГОДИНА

Справката се попълва от всички застрахователни и презастрахователни предприятия, получили лиценз.

Групирането на видовете застраховки е съобразено с класификацията по раздели I и II, от приложение №1 от Кодекса за застраховане.

В колони 1 и 2 се попълва brutният размер на застрахователните премии, включително отстъпените на презастрахователи премии и получените премии по активно презастраховане. Сумата се посочва преди облагането ѝ с данък.

Застраховките на превозни средства (**код 20220**) включват: застраховка на сухопътни превозни средства, без релсови; застраховка на релсови превозни средства; застраховка на летателни апарати и застраховка на плавателни съдове, съгласно Кодекса за застраховане.

Застраховки „Гражданска отговорност на превозни средства“ (**код 20240**) включват: застраховки „Гражданска отговорност“, свързани с притежаването и използването на моторни превозни средства, летателни апарати и плавателни съдове, съгласно Кодекса за застраховане.

Застраховки на кредити, гаранции и разни финансови загуби (**код 20250**) включват: застраховка на кредити; застраховка на гаранции и застраховка на разни финансови загуби, съгласно Кодекса за застраховане.

Отчетна единица:

ЕИК по БУЛСТАТ / ТРРЮЛНЦ

**СПРАВКА ЗА НАЧИСЛЕН ПРЕМИЕН ПРИХОД И ИЗПЛАТЕНИ ПРЕТЕНЦИИ
ОТ ЗАСТРАХОВАТЕЛИТЕ ПО ЧЛ. 83, АЛ. 1 ОТ ЗЗО ЗА 2023 ГОДИНА**

| Пакети от здравни дейности/услуги | Код на реда | Сума - хил. лв. | |
|---|-------------|-----------------|------------------|
| | | текуща година | предходна година |
| а | б | 1 | 2 |
| А. Начислен премиен приход | | | |
| Подобряване на здравето и предпазване от заболяване | 011 | | |
| Извънболнична медицинска помощ | 012 | | |
| Болнична медицинска помощ | 013 | | |
| Стоматологични услуги | 014 | | |
| Услуги, свързани с битови и други допълнителни условия при предоставяне на медицинска помощ | 015 | | |
| Възстановяване на разходите | 016 | | |
| Други здравноосигурителни пакети | 017 | | |
| Общо за раздел А | 010 | | |
| Б. Изплатени претенции | | | |
| Подобряване на здравето и предпазване от заболяване | 021 | | |
| Извънболнична медицинска помощ | 022 | | |
| Болнична медицинска помощ | 023 | | |
| Стоматологични услуги | 024 | | |
| Услуги, свързани с битови и други допълнителни условия при предоставяне на медицинска помощ | 025 | | |
| Възстановяване на разходите | 026 | | |
| Други здравноосигурителни пакети | 027 | | |
| Общо за раздел Б | 020 | | |
| В. Административни разходи | 030 | | |

Дата:

Ръководител:

Съставител:

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт:

(име, презиме, фамилия)

(подпис)

(телефон)

**УКАЗАНИЯ КЪМ СПРАВКА ЗА НАЧИСЛЕН ПРЕМИЕН ПРИХОД И ИЗПЛАТЕНИ ПРЕТЕНЦИИ ОТ
ЗАСТРАХОВАТЕЛИТЕ ПО ЧЛ.83,АЛ.1 ОТ ЗЗО ЗА 2023 ГОДИНА**

Справката се попълва от застрахователни акционерни дружества, лицензирани по видовете застраховки по т.2 или по т.1 и 2 от раздел II, буква „А“ на Приложение №1 към Кодекса на застраховането.

Данни за **начислен премиен приход, изплатени претенции и административни разходи, се попълват само за приходи и разходи свързани със застраховка „Заболяване“, независимо дали дружеството има лиценз и по т.1. по** предоставяните здравноосигурителни пакети

Подобряване на здравето и предпазване от заболяване - включва обстойни профилактични прегледи и лабораторни изследвания с цел навременно поставяне на диагноза и лечение на здравословен проблем.

Извънболнична медицинска помощ - включва всички прегледи и консултации, неотложна медицинска помощ, лабораторни и инструментални (апаратни) изследвания, вкл. високоспециализирани изследвания, манипулации, физиотерапия, амбулаторни хирургически операции, подготовка за хоспитализация и др..

Болнична медицинска помощ - болничен престой, прегледи и консултации, лабораторни и инструментални (апаратни) изследвания, манипулации, лечение, вкл. хирургически операции, рехабилитация, физиотерапия, санаториално лечение, санитарен транспорт и др.

Стоматологични услуги - включва обстоен първоначален профилактичен преглед, последваща терапевтична дейност, хирургична дейност, ортопедична дейност по лекарско предписание.

Услуги, свързани с битови и други допълнителни условия при предоставяне на медицинска помощ - например настаняване в самостоятелна болнична стая с необходимите удобства за по-приятен престой в лечебното заведение и други.

Възстановяване на разходите - възстановяване на направените разходи за здравни услуги и стоки (превързочни материали, медикаменти и консумативи) до посочения лимит за здравно осигуряване.

Други здравноосигурителни пакети

Отчетна единица:

ЕИК по БУЛСТАТ / ТРРЮЛНЦ

**СПРАВКА ЗА БРУТНИТЕ ЗАСТРАХОВАТЕЛНИ ПРЕМИИ ЗА 2023 Г.
ПО ИНСТИТУЦИОНАЛНИ СЕКТОРИ,
НАЧИСЛЕНИ ОТ ЗАСТРАХОВАТЕЛНИТЕ ДРУЖЕСТВА ПО ОБЩО ЗАСТРАХОВАНЕ**

| Показатели | Код на реда | Хил. левове |
|--|-------------|-------------|
| а | б | 1 |
| Брутни начислени застрахователни премии по институционални сектори | 800 | |
| Нефинансови предприятия | 810 | |
| Финансови предприятия | 820 | |
| Българска народна банка | 821 | |
| Търговски банки | 822 | |
| Други финансови посредници, с изключение на застрахователни предприятия и пенсионни фондове | 823 | |
| Финансови предприятия, ангажирани със спомагателни финансови дейности - финансови къщи, обменни бюра, застрахователни и други финансови посредници | 824 | |
| Застрахователи и пенсионни фондове | 825 | |
| Застрахователи | 826 | |
| Пенсионни фондове | 827 | |
| Държавно управление | 830 | |
| Централно държавно управление | 831 | |
| Местно държавно управление | 832 | |
| Социалноосигурителни фондове | 833 | |
| Организации с нестопанска цел (фондации, творчески съюзи, синдикални организации и други) | 840 | |
| Домакинства (физически лица) | 850 | |
| Останал свят (нерезидентни единици) | 860 | |

Дата:

Ръководител:

Съставител:

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт:

(име, презиме, фамилия)

(подпис)

(телефон)

УКАЗАНИЯ КЪМ СПРАВКА ЗА БРУТНИТЕ ЗАСТРАХОВАТЕЛНИ ПРЕМИИ ЗА 2023 Г. ПО ИНСТИТУЦИОНАЛНИ СЕКТОРИ, НАЧИСЛЕНИ ОТ ЗАСТРАХОВАТЕЛНИТЕ ДРУЖЕСТВА ПО ОБЩО ЗАСТРАХОВАНЕ

Справката се попълва от застрахователните предприятия, извършващи дейности по **общо застраховане**.

Сектор „Нефинансови предприятия“ включва всички единици, чиято основна дейност е производство и пазарна реализация на стоки и оказване на нефинансови услуги с цел реализиране на печалба.

Сектор „Финансови предприятия“ включва:

- Българска народна банка
- Търговските банки
- Други финансови посредници, с изключение на застрахователи и пенсионни фондове - инвестиционни дружества, управляващи дружества, договорни фондове, инвестиционни посредници, национални инвестиционни фондове и лица, управляващи алтернативни инвестиционни фондове, които са получили разрешение за осъществяване на сделки, свързани с ценни книжа. Включват се също и предприятията, ангажирани с финансов лизинг, корпорациите, занимаващи се с продажба/покупка на изплащане и предлагащи кредитиране за лични или търговски цели, холдингови компании, които само контролират и направляват група от поделения, основно ангажирани с финансово посредничество и/или със спомагателни финансови дейности, но които сами по себе си не са финансови предприятия.
- Финансови предприятия, ангажирани със спомагателни финансови дейности - финансови къщи, обменни бюра, застрахователни и други финансови посредници.
- Застрахователи и пенсионни фондове - застрахователни дружества (общозастрахователни, животозастрахователни, презастрахователни) и пенсионни фондове.

Сектор „Държавно управление“ включва:

- Централно държавно управление - Народно събрание, министерства, включително Министерски съвет като независима единица, агенции, които са независими юридически лица, Българска академия на науките и други автономни изследователски и научни институции, Българска национална телевизия и Българско национално радио.
- Местно държавно управление - всички общини като единици на публичната администрация.
- Социалноосигурителни фондове - институционални единици, които управляват социалноосигурителни схеми - Национален осигурителен институт, Национална здравноосигурителна каса, Учителски пенсионен фонд.

Сектор „Организации с нестопанска цел (фондации, творчески съюзи, синдикални организации и други)“ се състои от институции и отделни юридически лица, **които обслужват домакинствата**. Секторът включва синдикати, политически партии, фондации, сдружения, църковни и религиозни общества, читалища и други.

Сектор „Домакинства (физически лица)“ включва лица или групи от лица като потребители и производители на стоки предимно за собствена крайна употреба; еднолични търговци, водещи едностранни счетоводни записвания.

Сектор „Останал свят (нерезидентни единици)“ включва всички нерезидентни институционални единици, ангажирани с операции с резидентни единици или имащи други икономически връзки с резидентни единици. Резидентите на страната са дефинирани като единици, чийто център на икономически интерес е на територията на страната, седалището им е разположено на същата територия и имат организирано производство, в което участват. Клоновете на резидентни единици в чужбина, чийто център на интерес е на територията на друга страна, се третираат като нерезиденти.

Отчетна единица:.....

ЕИК по БУЛСТАТ / ТРРЮЛНЦ

СПРАВКА ЗА РАЗХОДИТЕ ЗА ПРИДОБИВАНЕ НА ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ ЗА 2023 ГОДИНА
(не се включват разходите за активи с право на ползване по оперативен лизинг - за предприятията, прилагащи МСС)

(Хил. левове)

| Показатели | Код на реда | Дълготрайни материали активи в процес на изграждане към 01.01.2023 г. (незавършено строителство) | Продадени дълготрайни материали активи в процес на изграждане през 2023 г. | Разходи за придобиване на ДМА през текущата година чрез строителство и закупуване | | Придобити ДМА през текущата година чрез строителство и закупуване | Дълготрайни материални активи в процес на изграждане към 31.12.2023 г. (незавършено строителство) | |
|--|-------------|--|--|---|----------------------------|---|---|--|
| | | | | общо | в т.ч. за употребявани ДМА | | общо | в т.ч. увеличение или намаление от преоценка |
| a | 6 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Общо (4510+4520+4530+4540+4550) | 4500 | | | | | | | |
| Земя | 4510 | x | x | | x | | x | |
| Сгради, строителни съоръжения и конструкции (4521+4522+4523) | 4520 | | | | | | | |
| Жилищни сгради | 4521 | | | | | | | |
| Нежилищни сгради | 4522 | | | | | | | |
| Строителни съоръжения и конструкции | 4523 | | | | | | | |
| Машини, производствено оборудване и апаратура | 4530 | | | | | | | |
| Транспортни средства | 4540 | | | | | | | |
| Други разходи | 4550 | | | | | | | |

Раздел А. Въведени в действие нежилни сгради, строителни съоръжения и конструкции през 2023 г. /включени в стойността на придобитите ДМА кодове 4522 и 4523 от колона 5, намалени със стойността на употребяваните ДМА от колона 4/

| Наименование на обекта | Код на реда | Стойност на обекта |
|---|-------------|--------------------|
| | | |
| Нежилни сгради (4611+4612+4613) | 4610 | 1 |
| Производствени сгради | 4611 | |
| Търговски сгради | 4612 | |
| Други видове нежилни сгради | 4613 | |
| Строителни съоръжения и конструкции (4621+4622+4623) | 4620 | |
| Транспортна инфраструктура | 4621 | |
| Тръбопроводи, електропроводи и далекосъобщителни линии | 4622 | |
| Други видове инженерно-строителни съоръжения | 4623 | |

(Хил. левове)

Дата:

Ръководител:

Съставител:

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт:

(име, презиме, фамилия)

(подпис)

(телефон)

УКАЗАНИЯ КЪМ СПРАВКА ЗА РАЗХОДИТЕ ЗА ПРИДОБИВАНЕ НА ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ ЗА 2023 ГОДИНА

Формулярът се попълва от всички предприятия, които през 2023 г. са извършили разходи за придобиване или са придобили дълготрайни материални активи чрез действително извършени разходи за строителство и закупуване - нефинансови предприятия, съставляващи баланс; предприятия с нестопанска цел; застрахователи; специализирани инвестиционни предприятия; пенсионноосигурителни дружества; бюджетни предприятия - първостепенни разпоредители на бюджетни средства (министерства, ведомства, организации и общини) и централни офиси на банките. Бюджетните предприятия, когато имат извършени разходи само за една дейност в едно населено място, попълват един отчет, а когато разходите са за различни дейности или на различни населени места въвеждат обобщен отчет и детайлни отчети за всеки вид дейност и/или населено място (сумата от детайлните отчети трябва да е равна на общите разходи за придобиване на ДМА от обобщения отчет). Централните офиси на банките подават един отчет.

Дълготрайни материални активи /ДМА/, за които не са направени разходи от инвеститора, а са получени от дарения, не са обект на наблюдение с този формуляр.

Формулярът съдържа информация за направените разходи за придобиване на ДМА и придобитите ДМА през отчетната година и стойността на дълготрайните материални активи в процес на изграждане в началото и в края на същата (незавършено строителство), (салдото по сметка 613). Източник на информация по тези показатели са счетоводните записвания на предприятието.

Увеличението **или намалението (със знак „-“)** от извършена преоценка **само** на дълготрайните материални активи в процес на изграждане към 31.12.2023. (незавършено строителство) се посочва в колона 7.

По редове се предоставя информация за структурата на разходите и придобитите ДМА по видове: земя; сгради и строителни съоръжения и конструкции; машини, производствено оборудване и апаратура; транспортни средства и други разходи.

В раздел А „Въведени в действие нежилищни сгради, строителни съоръжения и конструкции през 2023 г.“ се посочват данни за стойността на въведените през отчетната година нежилищни сгради и строителни съоръжения чрез ново строителство, разширение и основен ремонт.

Нежилищни сгради – на код 4610 се посочва общата стойност на нежилищните сгради.

На код 4611 - **производствени сгради** се посочва стойността на сгради, предназначени за производството на промишлена продукция, в които се извършват производствени, монтажни и складови операции (заводи, производствени корпуси, промишлени цехове и работилници), резервоари, силози и складове.

На код 4612 - **търговски сгради** се посочва стойността на сгради за търговия на едро и дребно, панаирни палати, зали за провеждане на търгове и изложбени зали, бензиностанции и др.

На код 4613 - **други видове нежилищни сгради** се посочва стойността на всички останали видове нежилищни сгради, непосочени по-горе - административни сгради; сгради за краткосрочно пребиваване (хотели и други сгради за краткосрочно пребиваване); сгради за обслужване на транспорта и съобщенията (гари, аерогари, телефонни централи, гаражи); учебни сгради и сгради за научни изследвания; медицински (здравни) сгради, сгради за културни обществени забавления, музеи и библиотеки, спортни сгради и други нежилищни сгради (селскостопански сгради, сгради с култово и религиозно предназначение, недвижими паметници на културата и други сгради, неклассифицирани другаде).

Строителни съоръжения и конструкции - на код 4620 се посочва общата стойност на строителните съоръжения и конструкции.

На код 4621 - **транспортна инфраструктура** се посочва стойността на въведените в експлоатация пътни съоръжения, свързани с транспортната инфраструктура (пътища - пътна и улична мрежа, магистрални и градски релсови пътища, самолетни писти, мостове и тунели); хидротехнически съоръжения (пристанища и водни пътища, язовири, хидромелиоративни съоръжения за напоителни и отводнителни системи).

На код 4622 - **тръбопроводи, електропроводи и далекосъобщителни линии** се посочва стойността на магистрални тръбопроводи, електропроводи и далекосъобщителни линии (магистрални нефто- и газопроводи, магистрални водопроводи, магистрални далекосъобщителни линии, магистрални електропроводи); локални тръбопроводи и кабелни мрежи (локална газопроводна мрежа, локална водопроводна и топлофикационна мрежа, локална канализационна мрежа, локална електрическа и далекосъобщителна мрежа).

На код 4623 - **други видове инженерно-строителни съоръжения** се посочва стойността на всички останали строителни съоръжения, непосочени по-горе (съоръжения за спорт и развлечение, спортни терени и други строителни съоръжения, неклассифицирани другаде).

Отчетна единица:

ЕИК по БУЛСТАТ / ТРРЮЛНЦ

**СПРАВКА
ЗА ДАНЪЦИТЕ И ТАКСИТЕ ПРЕЗ 2023 ГОДИНА**

ВАЖНО: Данните се попълват в левове - цели числа, без ДДС и лихви

(Левове – цели числа)

| Показатели | Код на реда | Начислени суми | Платени суми |
|---|-------------|----------------|--------------|
| а | б | 1 | 2 |
| Данъци и такси за превозни средства, платени в България | | | |
| Такса при регистрация на пътни превозни средства | 8461 | | |
| Данък върху превозните средства | 8462 | | |
| в т.ч. данък върху корабите, вписани в регистрите на българските пристанища и въздухоплавателните средства, вписани в държавния регистър на Р България за гражданските въздухоплавателни средства | 8469 | | |
| Пътна такса (винетка, тол) - закупени в България | 8464 | | |
| Данък върху нетния тонаж на корабите по Закона за корпоративното подоходно облагане | 8465 | | |
| Такси за замърсяване на околната среда, платени в България | | | |
| За замърсяване на водите (Тарифата за таксите, Закон за водите) | 8472 | | |
| Продуктова такса (Закон за управление на отпадъците) | 8473 | | |
| Такса за битови отпадъци (Закон за местните данъци и такси) | 8474 | | |
| Такси за ползване на ресурси, платени в България | | | |
| По Закона за защитените територии (без лечебни растения) | 8475 | | |
| Ползване на водни ресурси - за водоземане (Тарифа за таксите) | 8481 | | |
| Ползване на воден обект за наносни отложения от повърхностните води (Тарифа за таксите) | 8486 | | |
| Добив на кариерни материали | 8482 | | |
| За горите (без лечебни растения) | 8483 | | |
| По Закона за лечебните растения | 8476 | | |
| Лечебни растения по Закона за горите и Закона за защитените територии | 8484 | | |
| За стопански риболов (Закон за рибарство и аквакултури) | 8485 | | |
| Други данъци и такси, платени в България | | | |
| Данък върху представителните разходи по Закона за корпоративното подоходно облагане | 8491 | | |
| Данък върху социалните разходи по Закона за корпоративното подоходно облагане | 8492 | | |
| Данък върху недвижимите имоти по Закона за местните данъци и такси | 8493 | | |
| Данък върху разходите в натура, свързани с предоставени за лично ползване активи и/или с използване на персонал по Закона за корпоративното подоходно облагане | 8494 | | |
| Текущи данъци върху дохода, имуществото и други, платени към чужбина | 8495 | | |

Декларирам, че през 2023 г. не съм плащал такса за битови отпадъци

Дата:

Ръководител:

Съставител:

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт:

(име, презиме, фамилия)

(подпис)

(телефон)

УКАЗАНИЯ КЪМ СПРАВКА ЗА ДАНЪЦИТЕ И ТАКСИТЕ ПРЕЗ 2023 ГОДИНА

Справката се попълва от всички юридически лица (вкл. компании, осъществяващи финансов лизинг), които имат плащания за данъци и такси. Съгласно Регламент на ЕК 691/2011 относно Европейските икономически сметки за околната среда данъците и таксите с код на реда от 8461 до 8485 се отнасят за околната среда. Съгласно Регламент на ЕК 549/2013 относно Европейската система от национални и регионални сметки в Европейския съюз код на реда от 8491 до 8495 се отнасят за други данъци и такси. Данъците и таксите са изброени в справката, както и в настоящите указания. Попълват се съответните суми начислени и платени през отчетната година, независимо за коя година се отнасят, в ЛЕВОВЕ. Не се включват ДДС и начислените лихви.

Данъци и такси, свързани с притежаването и използването на превозни средства, платени в България

Такса при регистрация на превозните средства - плащания за издаване и подмяна на документи за право на движение на пътни превозни средства, вкл. и за табели с регистрационен номер. Заплащат се еднократно при регистрацията на превозните средства.

Данък върху превозните средства – годишен данък съгласно Закона за местните данъци и такси. Освен за пътни превозни средства, данък се плаща за корабите, вписани в регистрите на българските пристанища, както и за въздухоплавателните средства, вписани в държавния регистър на Република България.

Пътна такса (винетка, тол) - закупени в България – включва заплатена електронна винетка (е-Винетка) за ползване на платената пътна мрежа в България за различни типове превозни средства (лек автомобил, каравана и ремарке). Тук се включва и Тол такса, която се заплаща за преминаване по платената пътна мрежа в Република България от пътни превозни средства над 3.5 т, предназначени за превоз на товари и от пътни превозни средства, предназначени за превоз на пътници, с повече от 8 места за сядане, без мястото на водача.

Такси за замърсяване на околната среда, платени в България

Определянето на видовете такси и размера им следва спецификата на законите за околната среда, която обуславя голямото им разнообразие.

Закон за водите - плащат се такси за замърсяване, съгласно Тарифата за водоземане, за ползване на воден обект и за замърсяване. **Не се включват** сумите за услуги по отвеждане и пречистване на отпадъчни води (ВиК, пречиствателни станции).

Закон за управление на отпадъците – плаща се или продуктова такса в ПУДООС или лицензионно възнаграждение за организации по оползотворяване на отпадъци. Таксата се плаща от лица, пускащи на пазара продукти, след употребата на които се образуват масово разпространени отпадъци. **Не се включват** отчисленията (по чл. 60 от ЗУО) при извършване на дейност по обезвреждане на отпадъци чрез депониране.

Такса за битови отпадъци се заплаща годишно към общините, съгласно Закона за местните данъци и такси.

Такси за ползване на ресурси, платени в България

Закон за защитените територии - плащания за разрешителни за ползване на дървесина, разрешителни за събиране с търговски цели на гъби и диворастящи плодове.

За водни ресурси - включва такси за 1) водоземане, 2) за ползване на воден обект за изземване на наносни отложения от повърхностни води, съгласно Тарифата за таксите. **Не се включват** платените суми за услуги по доставка на вода (ВиК, Напоителни системи и други).

Такси за добив на кариерни материали – заплащат се от физически или юридически лица, които добиват кариерни материали. Таксите се определят на база brutния добив отделно за всеки вид материал.

За горите - суми, които Държавните горски предприятия по чл. 163 от Закона за горите начисляват за формиране на фонд „Инвестиции в горите“ съгласно чл. 179, ал. 1 от Закона за горите.

Закон за лечебните растения - сумите, които се събират съгласно чл. 24 и чл. 25 от Закона за лечебните растения. Таксите се определят съгласно Тарифата за таксите, които се заплащат за ползване на лечебни растения от земи, гори, води и водни обекти – държавна собственост.

Лечебни растения по Закона за горите и Закона за защитените територии – сумите, които се заплащат за лечебни растения, извън списъка на лечебните растения по Закона за лечебните растения, с право на добив от горските територии, предоставени за управление на държавните предприятия или общинска собственост, както и от защитените територии.

Други данъци и такси, платени в България

Други данъци върху производството се състоят от всички данъци, с които предприятията се облагат в резултат на участието им в производствената дейност, независимо от количеството или стойността на произвежданите или продаваните стоки и услуги. Другите данъци върху производството могат да бъдат дължими върху земята, дълготрайните активи или работната сила, наета в производствения процес, или върху някои дейности или операции.

С данък върху разходите се облагат следните документално обосновани разходи (съгл. чл. 204 от ЗКПО):

- представителните разходи, свързани с дейността; допълнителни разходи на народните представители (съгл. чл.217а от ЗКПО);
- социалните разходи, предоставени в натура на работници и служители и лица, наети по договор за управление и контрол (наети лица); социалните разходи, предоставени в натура включват и разходите за вноски (премии) за допълнително доброволно осигуряване, за доброволно здравно осигуряване и за застраховки „Живот“; разходите за ваучери за храна.

С данък върху недвижимите имоти се облагат разположените на територията на страната сгради и поземлени имоти в строителните граници на населените места и селищните образувания, както и поземлените имоти извън тях (съгл. чл.10 от Закон за местни данъци и такси).

Данъчната основа за определяне на данъка върху разходите в натура, свързани с предоставени за лично ползване активи и/или с използване на персонал по Закона за корпоративното подоходно облагане - съгласно чл. 215 а, във връзка с чл. 204, ал.1, т. 4 е сумата на разходите в натура, свързани със собствени, наети и/или предоставени за ползване активи, предоставени за лично ползване и/или свързани с използване на персонал, за календарната година.

Текущи данъци върху дохода, имуществото и други, платени към чужбина

Текущи данъци върху дохода, имуществото и други в чужбина покриват всички задължителни безвъзмездни плащания, в брой или в натура, налагани периодично от сектор „Останал свят“ върху дохода и имуществото на институционалните единици.

Отчетна единица:

ЕИК по БУЛСТАТ / ТРРЮЛНЦ

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

СПРАВКА ЗА НАЧИСЛЕНИТЕ СУБСИДИИ И ИНВЕСТИЦИОННИ ПОМОЩИ И ИЗВЪРШЕНИТЕ РАЗХОДИ ЗА 2023 ГОДИНА

| Показатели | Код на реда | Сума - хил. лв. |
|--|-------------|-----------------|
| а | б | 1 |
| Начислени субсидии | 2500 | |
| Субсидии върху продуктите | 2510 | |
| в това число: | | |
| - от сектор „Държавно управление“ | 2511 | |
| - от Европейския съюз* | 2512 | |
| Субсидии върху производството | 2520 | |
| в това число: | | |
| - от сектор „Държавно управление“ | 2521 | |
| - от Европейския съюз* | 2522 | |
| Начислени инвестиционни помощи | 2600 | |
| в т.ч. от Европейския съюз* | 2610 | |
| Извършени общо разходи, подлежащи на финансиране със субсидии | 2700 | |
| в т.ч. от Европейския съюз* | 2710 | |

* По програми, администрирани от Националния фонд към МФ, Разплащателната агенция към ДФ „Земеделие“ и други програми на Европейския съюз.

Дата:

Ръководител:

Съставител:

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт:

(име, презиме, фамилия)

(подпис)

(телефон)

УКАЗАНИЯ КЪМ СПРАВКА ЗА НАЧИСЛЕНИТЕ СУБСИДИИ И ИНВЕСТИЦИОННИ ПОМОЩИ И ИЗВЪРШЕНИТЕ РАЗХОДИ ЗА 2023 ГОДИНА

Субсидиите са текущи безвъзмездни плащания, които сектор „Държавно управление“ или институциите на Европейския съюз извършват към резидентни производители.

Субсидиите върху продукти са субсидии, платими за единица произведена или внесена стока или услуга.

Сумата на субсидиите върху продукти може да се определи по следните начини:

- а) конкретна парична сума за количествена единица стока или услуга;
- б) определен процент от цената за единица;
- в) разликата между конкретна целева цена и платената от купувача пазарна цена.

Субсидии върху производството се състоят от субсидии, с изключение на субсидиите върху продуктите, които резидентните производствени единици могат да получават поради това, че извършват производствена дейност. За своята непазарна продукция непазарните производители могат да получават други субсидии върху производството само ако тези плащания от сектор „Държавно управление“ зависят от общи разпоредби, приложими както за пазарните, така и за непазарните производители.

Примерите за други субсидии върху производство включват:

- а) субсидии за работна заплата или работна сила като субсидии, платими за общите разходи за работна заплата или общата работна сила, или за наемането на работа на определени категории лица, като лица с физически увреждания или такива, които са били безработни продължително време, или за разходите по схеми за обучение, организирани или финансирани от предприятията;
- б) субсидии за намаляване на замърсяването: те се състоят от текущи субсидии, предназначени да покрият някои или всички разходи по допълнителното преработване, предприето за намаляване или предотвратяване на отделянето на замърсители в околната среда;
- в) субсидии за лихвени облекчения в полза на резидентни производствени единици, дори когато са предназначени за насърчаване на капиталобразуването. Когато дадена субсидия е предназначена да финансира както погасяването на дълга, така и плащането на лихвата по него, и когато не е възможно тя да бъде разпределена по двата елемента, цялата субсидия се разглежда като инвестиционна субсидия. Субсидиите за лихвени облекчения са текущи трансфери, предназначени за облекчаване на оперативните разходи на производителите. Те се разглеждат в сметките като субсидии за ползващите се от тях производители дори когато разликата в лихвата се плаща пряко от държавното управление на предоставящата заема кредитна институция;
- г) компенсиране над нивото на ДДС, произтичащо от системата на пропорционално данъчно облагане, често срещана например в селското стопанство.

Инвестиционните помощи се състоят от капиталови трансфери в брой или натура, извършвани от сектор „Държавно управление“ или сектор „Останал свят“ към други резидентни или нерезидентни институционални единици, за финансиране изцяло или частично на разходите им за придобиване на дълготрайни активи.

Извършени общо разходи, подлежащи на финансиране със субсидии включват текущи разходи и разходи за нефинансови дълготрайни активи.

Отчетна единица:

ЕИК по БУЛСТАТ / ТРРЮЛНЦ

**СПРАВКА ЗА ПРИТЕЖАВАНИТЕ ДЪЛГОВИ ЦЕННИ КНИЖА И ФИНАНСОВИ ДЕРИВАТИ
ПО ИНСТИТУЦИОНАЛНИ СЕКТОРИ КЪМ 31.12.2023 ГОДИНА**

(Хил. левове)

| Показатели | Код на реда | Номинална стойност | Стойност преди последна преоценка | Преоценена стойност към 31.12.2023 г. |
|---|-------------|--------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|
| а | б | 1 | 2 | 3 |
| Притежавани финансови активи в дългови ценни книжа (вкл. лихви)* и деривати по институционални сектори издатели | | | | |
| I. Облигации | 2300 | | | |
| 1. Краткосрочни корпоративни облигации | 2310 | | | |
| Нефинансови предприятия, вкл. централните управления | 2311 | | | |
| Търговски банки и фондове на паричния пазар | 2312 | | | |
| Колективни инвестиционни схеми, алтернативни инвестиционни фондове и национални инвестиционни фондове | 2313 | | | |
| Инвестиционни посредници; дружества със специална инвестиционна цел (АДСИЦ); управляващи дружества и лица, управляващи алтернативни инвестиционни фондове; предприятия за финансов лизинг, факторинг и кредитиране извън банковата система; предприятия със спомагателни дейности във финансовите услуги и застраховането; холдингови дружества (вкл. нефинансови), държащи контролния пакет акции, без да управляват; централни управления, чиито дъщерни дружества са финансови предприятия | 2314 | | | |
| Застрахователи | 2315 | | | |
| Издадени от нерезидентни единици - чуждестранни юридически лица | 2316 | | | |
| 2. Дългосрочни корпоративни облигации | 2320 | | | |
| Нефинансови предприятия, вкл. централните управления | 2321 | | | |
| Търговски банки и фондове на паричния пазар | 2322 | | | |
| Колективни инвестиционни схеми, алтернативни инвестиционни фондове и национални инвестиционни фондове | 2323 | | | |
| Инвестиционни посредници; дружества със специална инвестиционна цел (АДСИЦ); управляващи дружества и лица, управляващи алтернативни инвестиционни фондове; предприятия за финансов лизинг, факторинг и кредитиране извън банковата система; предприятия със спомагателни дейности във финансовите услуги и застраховането; холдингови дружества (вкл. нефинансови), държащи контролния пакет акции, без да управляват; централни управления, чиито дъщерни дружества са финансови предприятия | 2324 | | | |
| Застрахователи | 2325 | | | |
| Издадени от нерезидентни единици - чуждестранни юридически лица | 2326 | | | |
| 3. Общински облигации | 2330 | | | |
| Дългосрочни | 2331 | | | |
| Краткосрочни | 2332 | | | |
| II. Държавни ценни книжа | 2340 | | | |
| Дългосрочни | 2341 | | | |
| Краткосрочни | 2342 | | | |
| III. Други дългови инструменти | 2350 | | | |
| 1. Други дългосрочни дългови инструменти | 2360 | | | |
| Нефинансови предприятия, вкл. централните управления | 2361 | | | |
| Търговски банки и фондове на паричния пазар | 2362 | | | |
| Колективни инвестиционни схеми, алтернативни инвестиционни фондове и национални инвестиционни фондове | 2363 | | | |
| Инвестиционни посредници; дружества със специална инвестиционна цел (АДСИЦ); управляващи дружества и лица, управляващи алтернативни инвестиционни фондове; предприятия за финансов лизинг, факторинг и кредитиране извън банковата система; предприятия със спомагателни дейности във финансовите услуги и застраховането; холдингови дружества (вкл. нефинансови), държащи контролния пакет акции, без да управляват; централни управления, чиито дъщерни дружества са финансови предприятия | 2364 | | | |
| Застрахователи | 2365 | | | |
| Общини и предприятия финансирани от местните бюджети | 2366 | | | |
| Издадени от нерезидентни единици - чуждестранни юридически лица | 2367 | | | |

(Хил. левове)

| Показатели | Код на реда | Номинална стойност | Стойност преди последна преоценка | Преоценка на стойност към 31.12.2023 г. |
|---|-------------|--------------------|-----------------------------------|---|
| а | 6 | 1 | 2 | 3 |
| 2. Други краткосрочни дългови инструменти | 2370 | | | |
| Нефинансови предприятия, вкл. централните управления | 2371 | | | |
| Търговски банки и фондове на паричния пазар | 2372 | | | |
| Колективни инвестиционни схеми, алтернативни инвестиционни фондове и национални инвестиционни фондове | 2373 | | | |
| Инвестиционни посредници; дружества със специална инвестиционна цел (АДСИЦ); управляващи дружества и лица, управляващи алтернативни инвестиционни фондове; предприятия за финансов лизинг, факторинг и кредитиране извън банковата система; предприятия със спомагателни дейности във финансовите услуги и застраховането; холдингови дружества (вкл. нефинансови), държащи контролния пакет акции, без да управляват; централни управления, чиито дъщерни дружества са финансови предприятия | 2374 | | | |
| Застрахователи | 2375 | | | |
| Общини и предприятия финансирани от местните бюджети | 2376 | | | |
| Издадени от нерезидентни единици - чуждестранни юридически лица | 2377 | | | |
| IV. Финансови деривати и опции върху акции на наетите лица на: | 2380 | x | | |
| Нефинансови предприятия, вкл. централните управления | 2381 | x | | |
| Търговски банки и фондове на паричния пазар | 2382 | x | | |
| Колективни инвестиционни схеми, алтернативни инвестиционни фондове и национални инвестиционни фондове | 2383 | x | | |
| Инвестиционни посредници; дружества със специална инвестиционна цел (АДСИЦ); управляващи дружества и лица, управляващи алтернативни инвестиционни фондове; предприятия за финансов лизинг, факторинг и кредитиране извън банковата система; предприятия със спомагателни дейности във финансовите услуги и застраховането; холдингови дружества (вкл. нефинансови), държащи контролния пакет акции, без да управляват; централни управления, чиито дъщерни дружества са финансови предприятия | 2384 | x | | |
| Застрахователи | 2385 | x | | |
| Общини и предприятия финансирани от местните бюджети | 2386 | x | | |
| Издадени от нерезидентни единици - чуждестранни юридически лица | 2387 | x | | |
| Общо (I + II + III + IV) | 2400 | | | |

* Начислената лихва се записва към финансовия инструмент, по който се начислява.

Дата: Ръководител: Съставител:

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт:

(име, презиме, фамилия)

(подпис)

(телефон)

УКАЗАНИЯ КЪМ СПРАВКА ЗА ПРИТЕЖАВАНИТЕ ДЪЛГОВИ ЦЕННИ КНИЖА И ФИНАНСОВИ ДЕРИВАТИ ПО ИНСТИТУЦИОНАЛНИ СЕКТОРИ КЪМ 31.12.2023 ГОДИНА

Тази справка разглежда **част от притежаваните ценни книжа** на предприятието. Тя съдържа информация за облигациите, държавните ценни книжа и другите дългови инструменти, разпределени по институционални сектори издатели на ценните книжа, като отразява статистическите изисквания на Европейските институции.

Ценните книжа се класифицират като краткосрочни или дългосрочни в зависимост от времето от издаването до настъпване **на падежа като краткосрочни със срок до 1 година или дългосрочни със срок над 1 година, за разлика от възприетия класификационен подход в практиката на предприятието, където ценните книжа са класифицирани в зависимост от намеренията на предприятието да извършва операции с тях.**

Позицията „Други дългови инструменти“ включва всички останали сделки с **търгуеми дългови инструменти**, различни от компенсаторни инструменти, инвестиционни бонове, изкупени собствени облигации, менителници и записи на заповед.

В справката са включени и притежаваните финансови деривати.

Отчетна единица:

| ЕИК по БУЛСТАТ / ТРРЮЛНЦ | | | | | | | | | | Обл. | Общ. | Дейност | Звено |
|--------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|------|------|---------|-------|
| | | | | | | | | | | | | | |

ОТЧЕТ ЗА ЗАЕТИТЕ ЛИЦА, СРЕДСТВАТА ЗА РАБОТНА ЗАПЛАТА И ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ТРУД ЗА 2023 ГОДИНА

Част I. Наети лица по трудово и служебно правоотношение

Раздел 1. Среден списъчен брой и начислени средства за работна заплата

| | Код на реда | Среден списъчен брой | | Средства за работна заплата (в левове - цели числа) |
|---|-------------|----------------------|-------------|---|
| | | Общо | в т.ч. жени | Общо |
| а | 6 | 1 | 2 | 3 |
| Наети лица по трудово или служебно правоотношение (на пълно и непълно работно време) | 1000 | | | |
| в т.ч. без лицата в отпуск по майчинство (от код 1010 до код 1090) | 1001 | | | x |
| от код 1001: жени | 1002 | x | x | |
| Наетите от код 1001 по Национална класификация на професиите и длъжностите от 1.01.2011 г.: | | | | |
| Ръководители | 1010 | | | |
| Специалисти | 1020 | | | |
| Техници и приложни специалисти | 1030 | | | |
| Помощен административен персонал | 1040 | | | |
| Персонал, зает с услуги за населението, търговията и охраната | 1050 | | | |
| Квалифицирани работници в селското, горското, ловното и рибното стопанство | 1060 | | | |
| Квалифицирани работници и сродни на тях занаятчии | 1070 | | | |
| Машинни оператори и монтажници | 1080 | | | |
| Професии, неизискващи специална квалификация | 1090 | | | |
| Наети лица на непълно работно време без лицата в отпуск по майчинство | | | | |
| - непреизчислени към пълна заетост | 1200 | | | x |
| - преизчислени към пълна заетост - от код 1001 | 1300 | | | |

Раздел 2. Движение и отработено време

| | | Код на реда | Брой |
|---------------------------------|---|-------------|------|
| а | | 6 | 1 |
| Наличност, приемане и напускане | Наличност по списък в началото на годината | 1810 | |
| | Приети от началото на годината - общо | 1820 | |
| | Напуснали през годината - общо | 1840 | |
| | Наличност по списък в края на годината (код 1810 + код 1820 - код 1840) | 1880 | |
| Отработено време през годината | Отработени човекодни | 1910 | |
| | в т.ч. от наетите на непълно работно време | 1911 | |
| | Отработени човекочасове | 1930 | |
| | в т.ч. от наетите на непълно работно време | 1931 | |

Раздел 3. Начислени средства за работна заплата и други разходи за труд

| | | Код на реда | От началото на годината (в левове - цели числа) | |
|---|---|--|---|--|
| а | | б | 1 | |
| Начислени средства за работещите по трудово и служебно правоотношение | Работна заплата - общо (код 3100 = код 3120 + код 3130 + код 3140 + код 3150) (код 3100 = код 1000 к.3) | 3100 | | |
| | в т.ч. | Основна заплата за действително отработено време | 3120 | |
| | | Възнаграждение над основната заплата (наднормено и премии по системите за заплащане на труда) | 3130 | |
| | | в т.ч. годишни, шестмесечни, тримесечни премии, целеви награди, извънредни заплати и други еднократни възнаграждения | 3133 | |
| | | Възнаграждение за платен отпуск и платен престой | 3140 | |
| | | Допълнителни и други възнаграждения (за нощен труд, работа на смени, професионален стаж, извънреден труд) по КТ, ЗДС, друг закон, колективен или индивидуален трудов договор | 3150 | |
| | Обезщетения по КТ, ЗДС и КСО | 3160 | | |
| | в т.ч. | по чл. 200, ал. 3 от КТ и чл. 104, ал. 4 от ЗДС | 3161 | |
| | | по чл.222, ал. 1 и 2 от КТ и чл. 104, ал. 1 и 2 от ЗДС | 3162 | |
| | | по чл. 220, ал. 1 и чл. 225 от КТ и чл. 104, ал.3 от ЗДС | 3163 | |
| | Социални и здравни осигуровки (вкл. доброволни и фонд „Безработица“) | 3170 | | |
| | Други социални разходи и надбавки | 3180 | | |
| Данък върху социалните разходи | 3190 | | | |

Част II. Наети лица по договор за управление и контрол, извънтрудови правоотношения, допълнителен труд при друг работодател (по чл.111 от КТ) и работещи собственици

| а | Код на реда | Среден брой през годината | в т.ч. жени | Разходи за възнаграждения (в левове - цели числа) |
|---|-------------|---------------------------|-------------|---|
| а | б | 1 | 2 | 3 |
| Наети лица по договор за управление и контрол (без тези, включени в кодове 1000, 1500 и 1600) | 1400 | | | |
| Наети лица по извънтрудови правоотношения (граждански договор) | 1500 | | | |
| в т.ч. наети лица, които имат само граждански договор и не работят при друг работодател | 1510 | | | |
| Наети лица по чл.111 от КТ за допълнителен труд | 1530 | | | |
| Работещи собственици (без тези, включени в код 1000 и код 1400) | 1600 | | | |
| Социални и здравни осигуровки | 3300 | х | х | |

 Дата:

 Ръководител:

 Съставител:

(име, презиме, фамилия)

 Лице за контакт:

(име, презиме, фамилия)

(подпис)

(телефон)

УКАЗАНИЯ ЗА ОТЧИТАНЕ НА ЗАЕТИТЕ ЛИЦА И СРЕДСТВАТА ЗА РАБОТНА ЗАПЛАТА И ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ТРУД ПРЕЗ 2023 ГОДИНА

ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

Годишното отчитане на заетите лица и средствата за работна заплата и други разходи за труд се извършва чрез формуляра „Отчет за заетите лица, средства за работна заплата и други разходи за труд“. Включват се както българските, така и смесените предприятия с чуждо участие в страната. Отчетът по труда се съставя за целия календарен период с данни, извлечени от първичната документация.

Основен източник на информация при попълването на отчета са ведомостите за заплати.

Обработката на информацията от годишната отчетност по труда в НСИ се извършва по местонамиране на дейността на местните единици (поделенията), а не по това на предприятието. За целта всички предприятия, които имат местни единици - цехове, клонове, офиси и т.н. на територията на друга община и не са на самостоятелен баланс представят:

- общ отчет - попълва се от отчетната единица по всички раздели и включва данните на всички цехове, клонове, офиси и т.н. независимо от местонамирането им;

- отделни отчети за всички цехове, клонове, офиси и т.н. с попълнени всички раздели. Сборът от данните на тези отчети трябва да бъде равен на съответните данни от общия отчет.

УКАЗАНИЯ ЗА ПОПЪЛВАНЕ НА ПОКАЗАТЕЛИТЕ

Част I. Наети лица по трудово и служебно правоотношение.

1. В списъчния брой на персонала **се включват** всички лица, приети на работа (постоянна, временна и сезонна), които са в трудово правоотношение съгласно КТ, или в служебно правоотношение съгласно ЗДС с отчетната единица. Лицата се включват в списъчния състав от деня на зачисляването им на работа.

На код **1000** се включват и лицата, назначени със срочни трудови договори по условията на Закона за насърчване на заетостта, както и тези по ПМС № 66/28.03.96 година, ПМС № 212 от 1993г. и ПМС № 31 от 21.02.2019 година.

На код 1000 се включват и наетите лица по договор за управление и контрол, на които основното работно място и прослужен трудов стаж (съгласно СС-19 т.1) е в отчетната единица. Техните средства се посочват на код 1000 кол. 3 (респ. на код 3100), но само тази част от тях, която е посочена като заплащане в договора им с отчетната единица. Другите възникнали плащания извън този договор, имащи характер на хонорари и др. подобни плащания, трябва да бъдат посочени на код 1400 кол. 3.

Лицата, работещи на **непълно работно време се преизчисляват в еквиваленти на пълна заетост**. За да се преизчисли на база пълна заетост, списъчният брой на наетите на непълно работно време се умножава с коригиращ коефициент, изразяващ отношението между нормалната продължителност на работното време на едно наето лице на непълно работно време към нормалната продължителност на работното време на едно наето лице на пълно работно време.

Включват се и лицата, временно отсъстващи поради болест, неплатен отпуск не по-дълъг от три месеца, отпуск по майчинство.

2. **Не се включват:** лицата в неплатен отпуск за повече от три месеца; сезонните работници, намиращи се в отпуск, когато не им се начислява работна заплата; лицата, сключили граждански договор за работа; наетите лица по чл. 111 от КТ; лицата, изпратени на работа в чужбина от български посредник, както и начислените за тях суми за трудово възнаграждение и осигуровки.

3. Изчисляването на показателя „Среден списъчен брой“ (ССБ) е съгласно „Методика за изчисляване на списъчния и средния списъчен брой на персонала“, утвърдена със Заповед на председателя на НСИ, и се определя по метода на средната аритметична величина.

3.1. Средният списъчен брой на наетите по трудово или служебно правоотношение за един месец се изчислява чрез сумирането на списъчния брой на наетите лица на пълно работно време и броя на наетите лица на непълно работно време, преизчислени в еквиваленти на пълна заетост за всеки календарен ден от месеца (включително почивните дни и официалните празници), след което полученият общ сбор се разделя на броя на календарните дни за съответния месец.

Списъчният брой през почивните и празничните дни се взема за равен на списъчния брой на наетите от последния работен ден.

3.2. Средният списъчен брой на наетите за отчетната година се определя чрез сумиране на средния списъчен брой за всеки месец и полученият сбор се разделя на 12 (броя на месеците в годината).

3.3. В случаите, когато фирмата, поделението, предприятието не е работило пълна календарна година (сезонност, въвеждане в експлоатация през годината, преустановяване на дейността), сумата на средния списъчен брой на персонала за месеците, през които отчетната единица е работила, се разделя на 12.

3.4. На код **1001** се посочва средният списъчен брой на персонала без лицата в отпуск по майчинство (чл.163, 164,164а и 164б от КТ). Получава се като разлика между средния списъчен брой на наетите лица и средния списъчен брой на лицата в отпуск по майчинство.

4. По **кодове 1010, 1020, ..., 1090** се разпределя персонала без лицата в отпуск по майчинство посочен на код 1001, съгласно Националната класификация на професиите и длъжностите от 1.01.2011 г. на равнище клас (еднозначен код).

5. На код **1200** се посочва средният годишен брой на лицата наети на непълно работно време, но **без** да е преизчислен в еквивалент на пълна заетост. Тук се отнасят лицата, приети на работа на непълно работен ден, непълна работна седмица, непълно работен месец т.е. назначените по чл.138, 138а и 114 от КТ. Не се включват лицата в отпуск по майчинство.

6. На код **1300** се посочва средният списъчен брой на наетите лица на непълно работно време от код 1200, **преизчислен в еквивалент на пълна заетост** въз основа на продължителността на работното време, установено в трудовия договор.

ПРИМЕР 1:

В предприятието „А“ от 3 май са назначени 9 души на работа по 3 часа на ден. Нормално установената продължителност на работния ден в предприятието е 8 часа. КЕПЗ е равен на (3часа/8часа) ≈ 0.38. Броят календарни дни в месеца, през които лицата са били част от списъчния брой на персонала, е 29 дни (31 – 2). Следователно ССБ на лицата, работещи на непълно работно време, е равен на (9 лица x 0.38 x 29 дни): 31 дни ≈ 3 лица.

$$\text{КЕПЗ} = \text{ПНРВ} / \text{ППРВ}$$

КЕПЗ - коригиращият коефициент, чрез който се изчисляват еквивалентите на пълна заетост;

ПНРВ - нормална продължителност на работното време в часове на едно лице, работещо на непълно работно време;

ППРВ - нормална продължителност на работното време в часове на едно лице, работещо на пълно работно време.

ПРИМЕР 2:

В предприятието „Б“ има 10 наети лица, на които работното време е 2 дни по 8 часа в седмицата. За изчисляването на средния списъчен брой се изхожда от седмичния брой работни часове - в случая 16 часа (8 x 2). При нормална продължителност на работната седмица 40 часа (8 часа x 5 дни) коефициентът КЕПЗ за тези лица е равен на 16 часа : 40 часа = 0.40. Ако се приеме, че месецът има 30 календарни дни и лицата са включени в списъчния брой през целия период, то ССБ = (10 x 0.40 x 30) : 30 = 4 лица.

7. В **раздел 2** на формуляра се попълва информация за отработеното време и движението на персонала: приети и напуснали.

На **кодове 1910, 1911, 1930 и 1931** се посочват действително отработените дни и часове на персонала, като тези на работещите на непълно работно време **не се** преизчисляват към пълна заетост. В отработените часове се включват и тези за извънреден труд. На код 1910 **не се** включват дните за платен отпуск, отпуск по болест, неплатен отпуск и др. неотработени дни.

8. В **раздел 3** на код **3100** се посочват всички **начислени** през годината средства за работна заплата и други възнаграждения на работещите по трудово или служебно правоотношение. **Не се включват:** 1) осигурителните вноски за сметка на работодателя, обезщетенията по КТ, ЗДС и

КСО, както и обезщетенията и помощите за сметка на осигурителните фондове (отглеждане на дете, временна неработоспособност); 2) допълнителната сума (задължение и разход към персонала) за компенсирани отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск към датата на съставяне на годишния счетоводен отчет съгл. СС-19.

Средствата за работна заплата, посочени на код 1000 кол. 3 трябва да са равни на тези, посочени на код 3100.

На **код 3130** се посочват начислените над основното възнаграждение суми за стимулиране на персонала, и други специфични допълнителни възнаграждения, определени според прилаганите системи на заплащане на труда или уговорени с колективен или индивидуален трудов договор.

На **код 3133** се посочват само тези суми от **код 3130**, които имат характер на нерегулярни премии, платени от работодателя през годината: тримесечни, годишни или с друга периодичност премии, 13-та или 14-та заплата, по случай определени празници (Великден, 24 май, 15 септември, Коледа), допълнителни плащания за платен годишен отпуск и т.н. **Не се включват** допълнителните възнаграждения (премии), плащани регулярно на всеки платен период, дори ако сумата им варира от месец на месец.

На **код 3140** се посочват начислените средства за действително ползван годишен отпуск и платен престой през 2023 година.

На **код 3150** се посочват начислените суми за нощен труд, работа на смени, за образователна и научна степен, за придобит трудов стаж и професионален опит, работа през празничните и почивни дни, извънреден труд и други.

9. На **кодове 3160, 3170, 3180 и 3190** се посочват разходите за сметка на работодателя само за работещите по трудово или служебно правоотношение.

10. На **код 3160** се посочват начислените обезщетения за сметка на работодателя по КТ, ЗДС, КСО или друг нормативен акт:

- от КТ - по чл. 200, 213, 214, 216, 217, 218, 219, 220, 221, 222, 224, 225 и 331;

- от ЗДС - по чл. 77, 78, 104, 106 и 107а;

- от КСО - по чл. 40 ал.5.

11. На **код 3170** се посочват осигурителните вноски във фондовете "Безработица", "Пенсии", "Трудова злополука и професионална болест", "Общо заболяване и майчинство", "Учителски пенсионен фонд", разходите за задължително застраховане на работниците и служителите за риска "трудова злополука", здравноосигурителните вноски; вноските за: допълнително задължително пенсионно осигуряване, допълнително доброволно пенсионно осигуряване; допълнително доброволно осигуряване за безработица и/или професионална квалификация по КСО и допълнително доброволно здравно осигуряване за сметка на работодателя върху всички начислени през годината средства за работна заплата и други възнаграждения на работещите по трудово или служебно правоотношение.

12. На **код 3180** се посочват социални разходи за: поевтиняване на храна, ваучери за храна, поддръжка на почивни бази, неуниформено облекло, транспорт, еднократни помощи изплатени на наетите за лекарства, раждане и други. За социалните разходи предоставени в натура се посочва стойността на стоките и услугите предоставяни от страна на работодателя на наетите по покупни цени, а за произведените в предприятието - по цени на производител.

13. На **код 3190** се посочва данъкът за сметка на работодателя по чл. 216 от ЗКПО, начислен върху сумите за социални разходи в натура по чл. 204 ал.1 от същия закон. Не трябва да се посочват сумите, начислени по Закона за данъците върху доходите на физическите лица.

Част II. Наети лица по договор за управление и контрол, извънтрудови правоотношения, допълнителен труд при друг работодател (по чл. 111 от КТ) и работещи собственици.

14. На **код 1400** се посочват лицата по договор за управление и контрол, които не са включени в код 1000, код 1500 и код 1600.

15. На **код 1500** се посочва броят на наетите лица по извънтрудово правоотношение (граждански договор). В начислените средства на код 1500 колона 3 се посочват всички суми като хонорари, лекторски и други подобни възнаграждения на наетите по извънтрудови правоотношения.

16. На **код 1510** се посочват лицата, които през годината са имали сключен **само** договор за извършване на услуги с личен труд (граждански договор) с отчетната единица и **нямат** трудово или служебно правоотношение с друг работодател.

17. На **код 1530** се посочват данни за лицата, назначени по чл.111 от КТ. Те не се включват в Част I.

18. На **код 1600** се посочва броят на работещите собственици, които участват пряко в дейността на фирмата. Тези, които са в трудово правоотношение с отчетната единица се посочват само на код 1000 и не следва да се посочват на код 1600. Не се посочват съдружниците, които само получават дивиденди за дялово участие.

Средният брой през годината на лицата, посочени на кодове 1400,1500,1530 и 1600 кол. 1 и 2, се изчислява чрез сумиране на техния брой за всеки месец и полученият сбор се разделя на 12.

19. На **код 3300** се посочват осигурителните вноски за сметка на работодателя на работещите без трудово и служебно правоотношение. Това са социалните и здравни осигуровки за хонорари, лекторски и др. подобни възнаграждения, за начислени суми по граждански договори, за начислени суми по договор за управление и контрол, и суми за наетите лица по чл.111 от КТ. Не трябва да се посочват социалните и здравни осигуровки на работещите собственици (посочени на код 1600) - тези суми са за сметка на самоосигуряващото се лице.

Забележки:

Използвани съкращения: **ЗДС** – Закон за държавния служител; **ЗКПО** – Закон за корпоративното подоходно облагане; **КСО** – Кодекс за социалното осигуряване; **КТ** – Кодекс на труда.

Отчетна единица:.....

ЕИК по БУЛСТАТ / ТРРЮЛНЦ

СПРАВКА ЗА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ (НИРД) ПРЕЗ 2023 ГОДИНА

Обслужвана икономическа дейност (двузначен код по КИД - 2008) -

Раздел I. Разходи за НИРД по области на науката

| | | Код на реда | Общо | Естествени науки | Технически науки | Медицински и здравни науки | Селскостопански и ветеринарни науки | Обществени науки | Хуманитарни науки и изкуства |
|---|--|-------------|------|------------------|------------------|----------------------------|-------------------------------------|------------------|------------------------------|
| а | | 6 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| А. Разходи за НИРД - общо (110+120) | | 100 | | | | | | | |
| Текущи разходи за НИРД (130+140+150) | | 110 | | | | | | | |
| в т.ч. разходи за персонал, зает с НИРД | | 111 | | | | | | | |
| Разходи за придобиване на дълготрайни активи, предназначени за НИРД | | 120 | | | | | | | |
| в т.ч. за машини и оборудване | | 121 | | | | | | | |
| Б. Текущи разходи по видове изследвания (110) | | | | | | | | | |
| Разходи за фундаментални изследвания | | 130 | | | | | | | |
| Разходи за приложни изследвания | | 140 | | | | | | | |
| Разходи за експериментални разработки | | 150 | | | | | | | |

Раздел II. Разходи за НИРД по източници на средствата

| | | Код на реда | Отчет |
|---|--|-------------|-------|
| а | | 6 | 1 |
| Разходи за НИРД - общо (210+220) | | 200 | |
| Национални източници - общо (211÷214) | | 210 | |
| Предприятия / Собствена стопанска дейност, различна от НИРД | | 211 | |
| Бюджетни организации и правителствени фондове (ФНИ, НИФ) | | 212 | |
| Висши училища | | 213 | |
| Нетърговски организации | | 214 | |
| Чуждестранни източници - общо (221+222+223+224) | | 220 | |
| Чуждестранни предприятия (228+229) | | 221 | |
| - предприятия от Вашата група предприятия | | 228 | |
| - други чуждестранни предприятия | | 229 | |
| Европейска комисия | | 222 | |
| Международни организации | | 223 | |
| Други чуждестранни източници | | 224 | |

Раздел III. Разходи за НИРД по социално-икономически цели

| | | Код на реда | Отчет |
|--|--|-------------|-------|
| а | | 6 | 1 |
| Разходи за НИРД - общо (701÷714) | | 700 | |
| Проучване и експлоатация на земната повърхност, водите и атмосферата | | 701 | |
| Опазване на околната среда | | 702 | |
| Граждански космически изследвания | | 703 | |
| Развитие на транспорта, телекомуникациите и друга инфраструктура | | 704 | |
| Производство, съхранение, разпределение и използване на енергията | | 705 | |
| Усъвършенстване на промишленото производство и технологиите | | 706 | |
| Развитие на здравеопазването | | 707 | |
| Развитие на селското и горското стопанство и риболова | | 708 | |
| Развитие на образованието | | 709 | |
| Културни, развлекателни и религиозни дейности | | 710 | |
| Изследване на политически и социални системи, структури и процеси | | 711 | |
| Общо развитие на знанието: НИРД финансирана от публични университетски фондове | | 712 | |
| Общо развитие на знанието: НИРД финансирана от други източници | | 713 | |
| Отбрана | | 714 | |

Раздел IV. Персонал, зает с НИРД, по области на науката

(Среден брой през годината)

| Код на реда | Общо | | Естествени науки | | Технически науки | | Медицински и здравни науки | | Селскостопански и ветеринарни науки | | Обществени науки | | Хуманитарни науки и изкуства | |
|--|------|-------------|------------------|-------------|------------------|-------------|----------------------------|-------------|-------------------------------------|-------------|------------------|-------------|------------------------------|-------------|
| | общо | в т.ч. жени | общо | в т.ч. жени | общо | в т.ч. жени | общо | в т.ч. жени | общо | в т.ч. жени | общо | в т.ч. жени | общо | в т.ч. жени |
| а | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| Непреизчислени в еквивалент на пълна заетост: | | | | | | | | | | | | | | |
| Персонал - общо (310+320) | 300 | | | | | | | | | | | | | |
| Изследователи | 310 | | | | | | | | | | | | | |
| Друг персонал, зает с НИРД | 320 | | | | | | | | | | | | | |
| Преизчислени в еквивалент на пълна заетост*: | | | | | | | | | | | | | | |
| Персонал - общо (311+321) | 301 | | | | | | | | | | | | | |
| Изследователи | 311 | | | | | | | | | | | | | |
| Друг персонал, зает с НИРД | 321 | | | | | | | | | | | | | |

Раздел V. Персонал, зает с НИРД, по степен на образование

(Среден брой през годината)

| Код на реда | Общо | | Висше образование | | | | По образователна степен: | | | | Друго образование | |
|--|------|-------------|------------------------------|-------------|---|-------------|------------------------------|-------------|---|----|-------------------|-------------|
| | общо | в т.ч. жени | Доктори и доктори на науките | | Професионални бакалаври, бакалаври и магистри | | Доктори и доктори на науките | | Професионални бакалаври, бакалаври и магистри | | общо | в т.ч. жени |
| | | | общо | в т.ч. жени | общо | в т.ч. жени | общо | в т.ч. жени | | | | |
| а | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | | |
| Непреизчислени в еквивалент на пълна заетост: | | | | | | | | | | | | |
| Персонал - общо (410+420) | 400 | | | | | | | | | | | |
| Изследователи | 410 | | | | | | | | | | | |
| Друг персонал, зает с НИРД | 420 | | | | | | | | | | | |
| Преизчислени в еквивалент на пълна заетост*: | | | | | | | | | | | | |
| Персонал - общо (411+421) | 401 | | | | | | | | | | | |
| Изследователи | 411 | | | | | | | | | | | |
| Друг персонал, зает с НИРД | 421 | | | | | | | | | | | |

Средният брой през годината се изчислява чрез сумиране на броя на лицата, заети с НИРД, за всеки месец и полученият сбор се разделя на 12.

* Преизчисляването в еквивалент на пълна заетост се извършва на базата на продължителността на работното време, ангажирано с НИРД, през годината. Например:

- ако 3 лица са използвали половината от годишния си фонд работно време за осъществяване на научни разработки (50%), то еквивалентът на тяхната заетост с НИРД е = $(3 \times 0,5) = 1,5$;

- ако 2 лица са използвали 20% от годишния си фонд работно време за осъществяване на научни разработки, то еквивалентът на тяхната заетост с НИРД е = $(2 \times 0,2) = 0,4$;

- ако 1 лице, заето с НИРД, е работило само през половината година, то еквивалентът на неговата заетост с НИРД е = $(1 \times 0,5) = 0,5$.

Раздел VI. Изследователи по възрастови групи
(непреизчислени в еквивалент на пълна заетост)

(Среден брой през годината)

| Възрастови групи | Код на реда | Общо | |
|----------------------------------|-------------|------|-------------|
| | | общо | в т.ч. жени |
| а | 6 | 1 | 2 |
| Изследователи - общо (511 ÷ 516) | 510 | | |
| под 25 г. | 511 | | |
| 25 - 34 г. | 512 | | |
| 35 - 44 г. | 513 | | |
| 45 - 54 г. | 514 | | |
| 55 - 64 г. | 515 | | |
| 65 и повече г. | 516 | | |

Раздел VII. Изследователи по гражданска принадлежност
(непреизчислени в еквивалент на пълна заетост)

(Среден брой през годината)

| Гражданство | Код на реда | Общо | |
|--|-------------|------|-------------|
| | | общо | в т.ч. жени |
| а | 6 | 1 | 2 |
| Изследователи - общо (611 ÷ 618) | 610 | | |
| Българско | 611 | | |
| На държава - членка на ЕС | 612 | | |
| На друга европейска държава | 613 | | |
| На държава от Северна Америка | 614 | | |
| На държава от Централна и Южна Америка | 615 | | |
| На държава от Азия | 616 | | |
| На държава от Африка | 617 | | |
| На други държави | 618 | | |

Дата:

Ръководител:

Съставител:

(име, презиме, фамилия)

(подпис)

Лице за контакт:

(име, презиме, фамилия)

(телефон)

УКАЗАНИЯ КЪМ СПРАВКА ЗА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ (НИРД) ПРЕЗ 2023 ГОДИНА

Формулярът се попълва от всички предприятия, фирми, научни институти и организации, Българската академия на науките, Селскостопанската академия, висшите училища, университетските болници и други организации на самостоятелен баланс, които независимо от вида на основната си дейност през 2023 г. са извършвали научноизследователска и развойна дейност (НИРД) - т.е. ако поне едно лице от персонала през цялата година е било заето с НИРД. В карето „Обслужвана икономическа дейност“ се посочва кода на отрасловия раздел, за който е предназначена преобладаващата част от НИРД, съгласно Класификацията на икономическите дейности - КИД-2008.

Научноизследователската и развойна дейност включва всяка творческа и систематична работа, която се провежда с цел да се увеличи обемът на знанията, включително познанието за човека, културата и обществото, както и да се разработят нови приложения чрез наличните знания.

За да бъде дадена дейност определена като научноизследователска, тя трябва да бъде насочена към нови открития, на базата на оригинални концепции или хипотези; да съдържа елемент на несигурност относно крайния резултат или необходимото време и ресурси за постигането му; да се осъществява планирано със заделен бюджет и да води до резултати, които могат да бъдат възпроизведени. Клиничните изпитвания на лекарства I, II и III фаза също се третират като НИРД.

На **код 100** „Разходи за НИРД - общо“ се посочва общата сума на текущите разходи за НИРД и на разходите за придобиване на дълготрайни активи, предназначени за НИРД, независимо от източника на финансиране.

На **код 110** „Текущи разходи за НИРД“ се посочват данни за суровини и материали, за персонал и други разходи, направени за осъществяване на НИРД от отчетната единица. Не се включват разходите за амортизация.

На **код 111** „Разходи за персонала, зает с НИРД“ се посочват разходите за заплати и други възнаграждения, както и разходите за осигуровки на заетите лица в отчетната единица, които са пряко ангажирани с осъществяването на НИРД. Не се включват възнагражденията на лицата, непряко свързани с НИРД, извършващи спомагателни дейности (като охрана, портиери, работници по поддръжката, работници в столовете и други), които обаче са включени в текущите разходи за НИРД на код 110. Разходите за възнаграждения на лицата, наети от отчетната единица по граждански договор за осъществяване на НИРД, се включват на код 110.

На **код 120** се посочват данни за направените разходи за придобиване на дълготрайни материални активи (като земя, сгради, съоръжения, машини, оборудване, транспортни средства и др.) и на дълготрайни нематериални активи (като например компютърен софтуер), предназначени за НИРД.

Текущите разходи за НИРД, посочени на **код 110** следва да се разпределят (може и приблизително по Ваша преценка) според вида на научните изследвания (разработки), за които са направени:

- Разходи за фундаментални изследвания (**код 130**) - посочват се разходите за експериментални или теоретични изследвания, имащи за цел главно придобиването на нови знания, без да се има предвид тяхното конкретно приложение или използване. Резултатите от фундаменталните изследвания обикновено не се комersiализират, а са предмет на публикации в научни списания или на обмен между заинтересовани лица и организации.

- Разходи за приложни изследвания (**код 140**) - посочват се разходите за оригинални изследвания, извършвани с цел придобиване на нови знания, които обаче са насочени главно към постигане на определени практически цели и задачи.

- Разходи за експериментални разработки (**код 150**) - посочват се разходите за системни разработки, базирани върху налични знания, с цел да се произведат нови материали, продукти и устройства; да се внедрят нови методи, системи и услуги или значително да се усъвършенстват вече съществуващите.

Разходите за НИРД се разпределят по области на науката в зависимост от насочеността на научните изследвания (разработки).

Данните за разходите за НИРД, посочени на код 100, код 200 и код 700 трябва да бъдат равни.

В **Раздел II. Разходи за НИРД по източници на средствата** общата сума на направените през годината разходи за НИРД се разпределя по видове национални и чуждестранни предприятия, институции и организации. Средствата, с които е осъществена НИРД, могат да бъдат получени под различна форма – приходи от продажба на продукти от НИРД по договор с други предприятия, висши училища или бюджетни организации; приходи от собствена стопанска дейност, различна от НИРД; субсидии от държавния бюджет, средства от правителствени фондове (Фонд научни изследвания (ФНИ), Национален иновационен фонд (НИФ)); безвъзмездна финансова помощ от Европейската комисия, международни организации и правителства на други държави.

Разпределението, в **Раздел III**, на разходите за НИРД по социално-икономически цели се извършва **според крайната цел, за която е предназначена НИРД**, както следва:

Проучване и експлоатация на земната повърхност, водите и атмосферата (**код 701**) - разходите за НИРД, свързана с: проучване на земната повърхност, залежите на полезни изкопаеми (минерали, нефт, природен газ), моретата, океаните, атмосферата; климатичните и метеорологични изследвания и хидрологията.

Опазване на околната среда (**код 702**) - разходите за НИРД, свързана с: осъществяване на контрол над замърсяването, идентифициране на източниците и причините за замърсяване, неговото разпространение и влияние върху хората, флората, фауната, микроорганизмите и биосферата; създаване на устройства за следене и измерване на всички видове замърсявания; превенция и премахване на замърсяването.

Граждански космически изследвания (**код 703**) - разходите за НИРД, свързана с разработки и приложни изследователски програми за проучване на космоса, включително дейността на космически лаборатории. Не се включват разходите за НИРД за космически изследвания с отбранителна цел, които следва да се посочат на код 714 „Отбрана“.

Развитие на транспорта, телекомуникациите и друга инфраструктура (**код 704**) - разходите за НИРД, свързана с развитие на: транспортната, телекомуникационната и водоснабдителна системи; строителството на сгради и други строителни съоръжения.

Производство и разпределение на енергията (**код 705**) - разходите за НИРД, свързана с: производството, съхранението, разпределението и рационалното използване на всички видове енергия; повишаване ефективността на енергийното производство и разпределение.

Усъвършенстване на промишленото производство и технологиите (**код 706**) - разходите за НИРД, свързана с: усъвършенстване и повишаване на икономическата ефективност и конкурентноспособността на промишленото производство.

Развитие на здравеопазването (**код 707**) - разходите за НИРД, свързана с: опазване, подобряване и възстановяване на здравословното състояние на хората; социални грижи за деца, възрастни и други специални категории хора с увреждания или с хронични заболявания.

Развитие на селското и горското стопанство и риболова (**код 708**) - разходите за НИРД, свързана с подпомагане развитието на: селското, горското стопанство, риболова, производството на хранителни продукти; контрола над използването на химически изкуствени торове; ветеринарната медицина.

Развитие на образованието (**код 709**) - разходите за НИРД, свързана с всички степени на образователната подготовка и с всички форми на обучение.

Културни, развлекателни и религиозни дейности (**код 710**) - разходите за НИРД, свързана с проучване на влиянието, което оказват върху обществения живот такива социални явления като културни, развлекателни, спортни и религиозни дейности.

Изследване на политически и социални системи, структури и процеси (**код 711**) - разходите за НИРД, свързана с: изследване на политически структури на обществото; на социални процеси, изменения и конфликти; развитие на системи за социална сигурност и социално подпомагане; социални аспекти на организацията на работа.

Общо развитие на знанието: НИРД финансирана от публични университетски фондове (**код 712**) - разходите за НИРД (финансирана от публични университетски фондове) в областта на естествените, техническите, медицинските и здравните, селскостопанските и ветеринарните, обществените, хуманитарните науки и изкуствата.

Общо развитие на знанието: НИРД финансирана от други източници (**код 713**) - разходите за НИРД (финансирана от други източници, различни от публичните университетски фондове) в областта на естествените, техническите, медицинските и здравните, селскостопанските и ветеринарните, обществените, хуманитарните науки и изкуствата.

Отбрана (**код 714**) - разходите за НИРД, осъществявана за военни цели. Не се включват разходите на Министерство на отбраната за граждански изследвания, които трябва да се отнесат към някоя от останалите социално-икономически цели.

Персонал - общо (код 300 и код 400) включва всички лица, които са пряко ангажирани с осъществяването на НИРД, както и лицата оказващи директна подкрепа за НИРД (мениджъри, администратори, техници, чиновници). Не се включват лицата, непряко свързани с НИРД, извършващи спомагателни дейности като охрана, портиери, работници по поддръжката, работници в столовете и други, макар че техните възнаграждения се включват в текущите разходи за НИРД на код 110.

Изследователи (код 310, код 410, код 510, код 610) са професионалните специалисти, пряко ангажирани в извършването на научноизследователска и развойна дейност, т.е. които работят по формулирането и създаването на нови знания, усъвършенстват и развиват концепции, теории, модели, техническо оборудване, софтуер и оперативни методи. Към тази категория се отнасят и редовните докторанти, тъй като изготвянето на дисертационен труд отговаря на дефиницията за НИРД. Включват се и студентите по магистърски програми, които осъществяват НИРД срещу заплащане.

Друг персонал, зает с НИРД (код 320 и код 420) - обхваща техническия и помощен персонал. Към технически персонал се отнасят лицата, притежаващи необходимите знания и опит в една или няколко области на науката, които работят под ръководството и контрола на изследователите. Помощен персонал са квалифицирани и неквалифицирани работници, както и административен, секретарски и чиновнически персонал, участващ в изпълнението на научноизследователски проекти или пряко свързан с такива проекти.

В Раздел IV. Персонал, зает с НИРД, по области на науката разпределението става **според научноизследователската област, в която работят лицата**, а тя може и да не съвпада с тази от дипломата им за завършено образование.

В Раздел V. Персонал, зает с НИРД, по степен на образование зетите лица се разпределят според образователната степен, която притежават. Лицата, с научна степен „доктор на науките“ и „доктор“, независимо че имат и образователна степен „магистър“, се посочват само в колона 5, а жените от тях - в колона 6.

В Раздел VI. Изследователи по възрастови групи се посочва броят на изследователите според навършената възраст в години към 31.12.2023 година.

В Раздел VII. изследователите се разпределят според гражданството, което притежават. Български гражданин, който е и гражданин на друга държава, се смята само за български гражданин.

На код 612 в Раздел VII се посочват изследователите с гражданска принадлежност към някоя от следните държави - членки на Европейския съюз: Австрия, Белгия, Германия, Гърция, Дания, Естония, Ирландия, Испания, Италия, Кипър, Латвия, Литва, Люксембург, Малта, Нидерландия, Полша, Португалия, Румъния, Словакия, Словения, Унгария, Финландия, Франция, Хърватия, Чехия и Швеция.

Отчетна единица:

ЕИК по БУЛСТАТ / ТРРЮЛНЦ

СПРАВКА ЗА МЕЖДУНАРОДНАТА ОРГАНИЗАЦИЯ И ПРЕМЕСТВАНЕТО (СОРСИНГ) НА СТОПАНСКИТЕ ДЕЙНОСТИ ПО БИЗНЕС ФУНКЦИИ

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Справката се попълва от предприятията с над 49 заети лица (БРЗ*) и глави на групи предприятия с над 49 заети лица в групата, които осъществяват една от следните икономически дейности по КИД-2008, определена като основна. **Същата следва да бъде попълнена от управленския екип на Вашето предприятие, поради естеството на събираната информация.**

| Сектор по КИД-2008 | Дейности | Раздел по КИД-2008 |
|--------------------|---|--------------------|
| B | Добивна промишленост | 05-09 |
| C | Преработваща промишленост | 10-33 |
| D | Производство и разпространение на електрическа и топлинна енергия и на газообразни горива | 35 |
| E | Доставяне на води, канализационни услуги, управление на отпадъци и възстановяване | 36-39 |
| F | Строителство | 41-43 |
| G | Търговия; ремонт на автомобили и мотоциклети | 45-47 |
| H | Транспорт, складиране и пощи | 49-53 |
| I | Хотелиерство и ресторантьорство | 55-56 |
| J | Създаване и разпространение на информация и творчески продукти; далекосъобщения | 58-63 |
| K | Финансови и застрахователни дейности | 64-66 |
| L | Операции с недвижими имоти | 68 |
| M | Професионални дейности и научни изследвания | 69-75 |
| N | Административни и спомагателни дейности | 77-82 |

*БРЗ (брой заети лица) = кол.1 код (1000 + 1200 – 1300 + 1400 + 1510 + 1600) от „Отчет за заетите лица, средствата за работна заплата и други разходи за труд за 2023 година“.

1. ЗАЕТИ ПО БИЗНЕС ФУНКЦИИ

Бизнес функциите се определят като групи от задачи, които предприятията изпълняват редовно, за да предлагат стоки или услуги на пазара. Бизнес функциите биха могли да се разглеждат като „професиите на предприятията“.

Този въпрос включва само лицата, заети във Вашето предприятие. **Не включвайте филиали и други предприятия.**

Лицата, които изпълняват повече от една функция, трябва да бъдат включени според тяхната основна функция, т.е. функцията, в която лицето прекарва по-голямата част от времето.

1.1. Моля, дайте възможно най-точната приблизителна оценка на заетостта във Вашето предприятие през 2023 година.

Вашата приблизителна оценка е достатъчна.

| Дейности по бизнес функции | Брой заети лица по бизнес функции: |
|--|------------------------------------|
| Производство на стоки и материали | |
| Транспорт, логистика и складиране | |
| Маркетинг, продажби, гаранционно и извънгаранционно обслужване | |
| Информационни и комуникационни технологии | |
| Административни и управленчески дейности | |
| Инженерни услуги и свързаните с тях технически дейности | |
| Научноизследователска и развойна дейност | |
| Други услуги | |

Забележка: "Производство на стоки и материали" включва сектори В, С, D, E и F по КИД-2008.

*Агенциите за временна заетост не отчитат служителите, които назначават за техни клиенти, те отчитат само наетите в тяхното предприятие служители (директор, асистенти, счетоводител и други).

*Предприятията, които използват назначените временни служители от агенция за временна заетост, ги разпределят по бизнес функции.

Пример 1: Едно предприятие има общо 70 заети лица, 60 от които са в бизнес функцията „Информационни и комуникационни технологии“; 5 работят в маркетинга и 5 в продажбите. Тези 10 души са разпределени на функцията „Маркетинг, продажби, гаранционно и извънгаранционно обслужване“.

Пример 2: Предприятие има 100 служители, от които 5 служители работят 70% от времето във функция „Информационни и комуникационни технологии“ и 30% от времето във функция „Инженерни услуги и свързаните с тях технически дейности“. Тъй като наетите лица трябва да бъдат разпределени към функцията, която изпълняват по-голямата част от времето, всичките 5 от тях трябва да бъдат разпределени към функцията „Информационни и комуникационни технологии“.

2. ГЛОБАЛНИ ВЕРИГИ СТОЙНОСТИ

2.1. Вашето предприятие закупило ли е стоки, материали или услуги директно от други предприятия извън България през 2023 година?

Моля, отговорете „ДА“ само ако годишната стойност на всички закупени стоки, материали **или** услуги надвишава 100 000 евро.

| | НЕ | ДА |
|---------------------|----|----|
| Стоки или материали | | |
| Услуги | | |

* Ако е отбелязано „Да“ САМО за „Стоки или материали“, преминете към въпрос 2.2 и пропуснете въпрос 2.3

* Ако е отбелязано „Да“ САМО за „Услуги“, преминете към въпрос 2.3

* Ако е отбелязано „Да“ както за „Стоки или материали“, така и за „Услуги“, продължете въпросника

* Ако е отбелязано „Не“ както за „Стоки или материали“, така и за „Услуги“, преминете към въпрос 2.4

2.2. Какъв вид стоки или материали е закупило Вашето предприятие директно от други предприятия извън България през 2023 година?

Моля, отговорете „ДА“ само ако годишната стойност на даден ред надвишава 100 000 евро.

| Стоки или материали | От коя географска област? | | | | От кого? | | |
|--|---------------------------|-------------|-------------------------------------|-----------------------|--|--|---|
| | НЕ | ДА ЕС-27 | ДА Други европейски страни | ДА Останал свят | От предприятия от Вашата група предприятия | От предприятия, извън Вашата група предприятия | Както от предприятия във Вашата група предприятия, така и извън групата |
| Суровини, които се използват във Вашия производствен процес | | | | | | | |
| Компоненти, които са част от Вашия продукт | | | | | | | |
| Машини и друго техническо оборудване, използвано от Вашето предприятие | | | | | | | |
| Продукти, проектирани от Вашето предприятие за препродажба на местни или външни пазари | | | | | | | |
| Продукти, проектирани от друго предприятие, за препродажба на местни или външни пазари | | | | | | | |
| Други стоки | | | | | | | |

2.3. Какъв вид услуги е закупило Вашето предприятие директно от други предприятия извън България през 2023 година?

Моля, отговорете „ДА“ само ако годишната стойност на даден ред надвишава 100 000 евро.

| Дейности по бизнес функции | От коя географска област? | | | | От кого? | | |
|--|---------------------------|-------------|-------------------------------------|-----------------------|--|--|---|
| | НЕ | ДА ЕС-27 | ДА Други европейски страни | ДА Останал свят | От предприятия от Вашата група предприятия | От предприятия, извън Вашата група предприятия | Както от предприятия във Вашата група предприятия, така и извън групата |
| Транспорт, логистика и складиране | | | | | | | |
| Маркетинг, продажби, гаранционно и извънгаранционно обслужване | | | | | | | |
| Информационни и комуникационни услуги | | | | | | | |
| Административни и управленчески дейности | | | | | | | |
| Инженерни услуги и свързаните с тях технически дейности | | | | | | | |
| Научноизследователска и развойна дейност | | | | | | | |
| Други услуги | | | | | | | |

2.4. Вашето предприятие доставяло ли е стоки, материали или услуги, директно на други предприятия извън България през 2023 година?

Моля, отговорете „ДА“ само когато годишната стойност на доставените стоки, материали **или** услуги надвишава 100 000 евро.

| | НЕ | ДА |
|---------------------|----|----|
| Стоки или материали | | |
| Услуги | | |

* Ако е отбелязано „Да“ САМО за „Стоки или материали“, преминете към въпрос 2.5 и пропуснете въпрос 2.6

* Ако е отбелязано „Да“ САМО за „Услуги“, преминете към въпрос 2.6

* Ако е отбелязано „Да“ както за „Стоки или материали“, така и за „Услуги“, продължете въпросника

* Ако е отбелязано „Не“ както за „Стоки или материали“, така и за „Услуги“, преминете към въпрос 2.7

2.5. Какъв вид стоки или материали е доставило Вашето предприятие директно на други предприятия извън България през 2023 година?

Моля, отговорете „ДА“ само ако годишната стойност на даден ред надвишава 100 000 евро.

| Стоки или материали | От коя географска област? | | | | На кого? | | |
|--|---------------------------|----------|----------------------------|-----------------|--|--|---|
| | НЕ | ДА ЕС-27 | ДА Други европейски страни | ДА Останал свят | На предприятия от Вашата група предприятия | На предприятия, извън Вашата група предприятия | Както на предприятия във Вашата група предприятия, така и извън групата |
| Суровини, които се използват от Вашите клиенти в техния производствен процес | | | | | | | |
| Компоненти, които се използват от Вашите клиенти като част от техния продукт | | | | | | | |
| Машини и друго техническо оборудване, използвано от Вашите клиенти в техния производствен процес | | | | | | | |
| Стоки, проектирани от Вашето предприятие, за препродажба | | | | | | | |
| Стоки, проектирани от друго предприятие, за препродажба | | | | | | | |
| Други стоки | | | | | | | |

2.6. Какъв вид услуги е предоставило Вашето предприятие директно на други предприятия извън България през 2023 година?

Моля, отговорете „ДА“ само ако годишната стойност на даден ред надвишава 100 000 евро.

| Дейности по бизнес функции | От коя географска област? | | | | На кого? | | |
|--|---------------------------|----------|----------------------------|-----------------|--|--|---|
| | НЕ | ДА ЕС-27 | ДА Други европейски страни | ДА Останал свят | На предприятия от Вашата група предприятия | На предприятия, извън Вашата група предприятия | Както на предприятия във Вашата група предприятия, така и извън групата |
| Транспорт, логистика и складиране | | | | | | | |
| Маркетинг, продажби, гаранционно и извънгаранционно обслужване | | | | | | | |
| Информационни и комуникационни услуги | | | | | | | |
| Административни и управленчески дейности | | | | | | | |
| Инженерни услуги и свързаните с тях технически дейности | | | | | | | |
| Научноизследователска и развойна дейност | | | | | | | |
| Други услуги | | | | | | | |

2.7. Моля, посочете кое от следните е вярно за Вашата международна търговска дейност в периода от началото на 2021 г. до края на 2023 година:

Моля отбележете по един отговор на всеки ред.

| Международна търговска дейност | Да, в рамките на нашата група предприятия | Да, извън нашата група предприятия | Не или Не е приложимо |
|---|---|------------------------------------|-----------------------|
| Ние доставяме стоки предимно на предприятия в чужбина | | | |
| Ние предоставяме услуги предимно на предприятия в чужбина | | | |
| Ние закупуваме стоки предимно от предприятия в чужбина | | | |
| Ние закупуваме услуги предимно от предприятия в чужбина | | | |

3. ПРЕМЕСТВАНЕ НА БИЗНЕС ФУНКЦИИ (СОРСИНГ)

Следващите въпроси се отнасят до преместването на бизнес функции от Вашето предприятие.

Преместването може да обхваща цялата функция или част от нея.

Тук не се включва разширяването на участието в дейностите на други предприятия, които не произтичат от преместването на съществуващите дейности от Вашето предприятие.

3.1. Вашето предприятие преместило ли е свои бизнес функции към друго предприятие извън България (международен сорсинг) от началото на 2021 г. до края на 2023 година?

Това включва пълното или частичното преместване в друга държава на дейности, които са били извършвани от Вашето предприятие в България.

Моля, отбележете само един отговор.

| | | |
|--------------------|--|--|
| Да | | Моля, попълнете всички въпроси от Част 3 и преминете към Част 4 и Част 5 |
| Не, но е обмисляно | | Моля, попълнете въпрос 3.5, въпрос 3.6 и преминете към въпрос 4.2 |
| Не | | Моля, попълнете въпрос 3.5 и въпрос 3.6 |

3.2. Кои бизнес функции е преместило Вашето предприятие извън България от началото на 2021 г. до края на 2023 година?

| Дейности по бизнес функции | Към предприятия от Вашата група предприятия | Към други предприятия |
|--|---|-----------------------|
| Производство на стоки и материали | | |
| Транспорт, логистика и складиране | | |
| Маркетинг, продажби, гаранционно и извънгаранционно обслужване | | |
| Информационни и комуникационни услуги | | |
| Административни и управленчески дейности | | |
| Инженерни услуги и свързаните с тях технически дейности | | |
| Научноизследователска и развойна дейност | | |
| Други услуги | | |

Пример 1: Предприятие решава да възложи 5 от 8 задачи от дейност „Информационни и комуникационни услуги“ на несвързани предприятия в чужбина. В този случай предприятието трябва да отбележи на ред „Информационни и комуникационни услуги“ -> „Към други предприятия“

Пример 2: През 2022 г. предприятие решава да възложи 5 от 8 задачи от дейност „Информационни и комуникационни услуги“ на несвързани предприятия в чужбина. През 2023 г. предприятието решава да възложи 4 от 4 задачи от дейност „Научноизследователска и развойна дейност“ на свързано предприятие в чужбина (в същата група предприятия). В анкетата предприятието трябва да отбележи полетата: а) „Информационни и комуникационни услуги“ -> „Към други предприятия“ и б) „Научноизследователска и развойна дейност“ -> „Към предприятия от Вашата група“

3.3. Къде (извън България) Вашето предприятие е преместило бизнес функции от началото на 2021 г. до края на 2023 година?

| Дейности по бизнес функции | ЕС-27 | Обединено кралство | Други европейски страни | Китай | Индия | САЩ и Канада | Централна и Южна Америка (включително Мексико) | Океания и други азиатски страни | Африка |
|--|-------|--------------------|-------------------------|-------|-------|--------------|--|---------------------------------|--------|
| Производство на стоки и материали | | | | | | | | | |
| Транспорт, логистика и складиране | | | | | | | | | |
| Маркетинг, продажби, гаранционно и извънгаранционно обслужване | | | | | | | | | |
| Информационни и комуникационни услуги | | | | | | | | | |
| Административни и управленчески дейности | | | | | | | | | |
| Инженерни услуги и свързаните с тях технически дейности | | | | | | | | | |
| Научноизследователска и развойна дейност | | | | | | | | | |
| Други услуги | | | | | | | | | |

Посочените географски области включват:

- ЕС-27: Австрия, Белгия, Хърватия, Кипър, Чехия, Дания, Естония, Финландия, Франция, Германия, Гърция, Унгария, Ирландия, Италия, Латвия, Литва, Люксембург, Малта, Холандия, Полша, Португалия, Румъния, Словакия, Словения, Испания и Швеция.
- Други европейски страни: Всички останали европейски страни, включително Турция и Русия, с изключение на Обединено кралство.
- Други азиатски страни (Япония, Корея, Виетнам и др.) и Океания (включително Австралия и Нова Зеландия).

3.4. Моля, дайте възможно най-точната оценка за броя на преместените или създадените работни места във Вашето предприятие в резултат на международния сорсинг от началото на 2021 г. до края на 2023 година.

Пример 1: Предприятието премества 4 свои счетоводни позиции към друго предприятие извън България. На свой ред, 4-те счетоводни длъжности, които са съществували в предприятието, са станали излишни и счетоводителите, работещи на тези длъжности, са били освободени или преместени на друга длъжност в предприятието. Това трябва да се отбележи като преместени 4 работни места на „Административни и управленчески дейности“.

Пример 2: Поради вътрешна реорганизация, 2 инженерни и 3 технически длъжности са преместени в чужбина. В същото време са създадени нови позиции - 2 маркетингови специалисти и 1 висококвалифициран маркетинг специалист, в резултат на фокуса върху основната дейност като мотивиращ фактор за международния сорсинг. Това трябва да се отчете, както следва: а) 5 преместени работни места „Инженерни услуги и свързаните с тях технически дейности“, от които 2 висококвалифицирани и б) 3 създадени работни места „Маркетинг, продажби, гаранционно и извънгаранционно обслужване“, от които 1 висококвалифициран.

| Дейности по бизнес функции | Брой работни места, преместени в чужбина | в т.ч. високо квалифицирани | Брой създадени работни места | в т.ч. високо квалифицирани |
|--|--|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| Производство на стоки и материали | | | | |
| Транспорт, логистика и складиране | | | | |
| Маркетинг, продажби, гаранционно и извънгаранционно обслужване | | | | |
| Информационни и комуникационни услуги | | | | |
| Административни и управленчески дейности | | | | |
| Инженерни услуги и свързаните с тях технически дейности | | | | |
| Научноизследователска и развойна дейност | | | | |
| Други услуги | | | | |

В повечето случаи, ако предприятието отбележи, че е участвало в международен сорсинг, то ще има „работни места, преместени в чужбина“ (и понякога „създадени работни места“).

3.5. Вашето предприятие преместило ли е свои бизнес функции в друго предприятие в България (сорсинг в страната) от началото на 2021 г. до края на 2023 година?

Моля, отбележете поне по един отговор на всеки ред.

| Дейности по бизнес функции | Да, към предприятия от Вашата група предприятия | Да, към други предприятия | Не |
|--|---|---------------------------|----|
| Производство на стоки и материали | | | |
| Транспорт, логистика и складиране | | | |
| Маркетинг, продажби, гаранционно и извънгаранционно обслужване | | | |
| Информационни и комуникационни услуги | | | |
| Административни и управленчески дейности | | | |
| Инженерни услуги и свързаните с тях технически дейности | | | |
| Научноизследователска и развойна дейност | | | |
| Други услуги | | | |

3.6. Вашето предприятие преместило ли е бизнес функции обратно от чужбина в България през периода от началото на 2021 г. до края на 2023 година?

Това включва пълно или частично преместване на дейности, извършвани от предприятие в друга държава, обратно към Вашето предприятие.

| | |
|----|--|
| Да | |
| Не | |

Моля, преминете към въпрос 3.7.

Моля, преминете към следващия модул.

3.7. От кои региони Вашето предприятие е извършило преместване на бизнес функции обратно от чужбина в България през периода от началото на 2021 г. до края на 2023 година?

| Регион | ДА | НЕ |
|--|----|----|
| ЕС-27 | | |
| Държави извън ЕС | | |
| ЕАСТ (Исландия, Лихтенщайн, Норвегия и Швейцария) | | |
| Обединено кралство | | |
| Русия | | |
| Европейски държави, различни от ЕС, ЕАСТ, Обединеното кралство и Русия | | |
| Китай | | |
| Индия | | |
| САЩ и Канада | | |
| Централна и Южна Америка (включително Мексико) | | |
| Океания и други азиатски страни | | |
| Африка | | |

3.8. Кои бизнес функции Вашето предприятие е преместило обратно от чужбина в България през периода от началото на 2021 г. до края на 2023 година?

| Дейности по бизнес функции | ДА | НЕ |
|--|----|----|
| Производство на стоки и материали | | |
| Транспорт, логистика и складиране | | |
| Маркетинг, продажби, гаранционно и извънгаранционно обслужване | | |
| Информационни и комуникационни услуги | | |
| Административни и управленчески дейности | | |
| Инженерни услуги и свързаните с тях технически дейности | | |
| Научноизследователска и развойна дейност | | |
| Други услуги | | |

4. МОТИВИРАЩИ ФАКТОРИ И ОГРАНИЧЕНИЯ ЗА МЕЖДУНАРОДЕН СОРСИНГ

4.1. Моля, определете степента на влияние на следните мотивиращи фактори върху Вашето решение да извършите международен сорсинг през периода от началото на 2021 г. до края на 2023 година:

Моля, отбележете по един отговор на всеки ред.

| Мотивиращи фактори | Много важно | Важно | Не е важно | Не е приложимо/ Не знам |
|---|-------------|-------|------------|----------------------------|
| Намаление на разходите за труд | | | | |
| Намаление на разходите, различни от разходите за труд | | | | |
| Достъп до нови пазари | | | | |
| Недостиг на квалифициран персонал в България | | | | |
| Достъп до специализирани познания и технологии | | | | |
| Подобрено качество или внедряване на нови продукти | | | | |
| Фокусиране върху основната дейност | | | | |
| Намаление на времето за доставка | | | | |
| Стратегически решения, взети от ултимативния собственик на групата предприятия | | | | |
| Благоприятни законови регулации в чужбина за предприятието, в т.ч. и в областта на екологичното законодателство, благоприятен данъчен режим | | | | |
| Фактори, свързани с COVID-19* | | | | |
| Санкции срещу Русия | | | | |
| Фактори, свързани с политиката за околната среда, напр. наличие на екологични държавни субсидии извън България | | | | |

*Някои примери за фактори, свързани с COVID-19: а) поради наложени от правителството ограничителни мерки и последвалите трудности за изпълнение на всички бизнес функции в предприятието, същото решава да премести някои бизнес функции в чужбина; б) поради висок риск от заразяване с COVID-19 в определен отдел/дейност, в който има постоянен контакт с хора (напр. продажби), предприятието решава да премести съответната дейност в чужбина (за намаляване на риска от заразяване).

4.2. Моля, определете степента на влияние на следните ограничаващи фактори при вземането на решение за извършване на международен сорсинг през периода от началото на 2021 г. до края на 2023 година:

Моля, отбележете по един отговор на всеки ред.

| Ограничаващи фактори | Много важно | Важно | Не е важно | Не е приложимо/ Не знам |
|---|-------------|-------|------------|----------------------------|
| Законови и административни бариери | | | | |
| Данъчно облагане | | | | |
| Митнически и търговски пречки | | | | |
| Достъп до финансиране или други финансови ограничения | | | | |
| Езикови или културни бариери | | | | |
| Необходимост от географска близост до съществуващи клиенти в България | | | | |
| Трудности при намирането на подходящи доставчици в чужбина | | | | |
| Несигурност в качеството на продуктите или услугите, като резултат от международния сорсинг | | | | |
| Недостиг на квалифициран персонал в чужбина | | | | |
| Интереси на персонала (вкл. профсъюзи) | | | | |
| Общи притеснения при извършване на международния сорсинг, превишаващи очакваните ползи | | | | |
| Затруднения и проблеми, свързани с COVID-19* | | | | |
| Санкции срещу Русия | | | | |
| Фактори, свързани с политиката за околната среда | | | | |

**Някои примери за затруднения и проблеми, свързани с COVID-19: а) поради наложени от правителството ограничения за пътуване, ще бъде много трудно стоки от чужбина да се транспортират до вътрешния пазар; б) поради риск от заразяване с COVID-19, предприятието ще намали физическите контакти с други предприятия, което означава, че ще бъде трудно да се координира работата, ако част от нея бъде преместена навън.*

5. ВЪЗДЕЙСТВИЕ НА ПОСЛЕДНИТЕ СЪБИТИЯ ВЪРХУ ИКОНОМИЧЕСКАТА ГЛОБАЛИЗАЦИЯ

5.1. Колко важни бяха следните ограничения за организацията на Вашите глобални доставки и вериги стойности от началото на 2021 г. до края на 2023 година?

Моля, отбележете по един отговор на всеки ред.

| Ограничаващи фактори | Много важно | Важно | Не е важно | Не е приложимо |
|---|-------------|-------|------------|----------------|
| НЕДОСТИГ И РАЗХОДИ | | | | |
| Недостиг на доставки в съществуващите вериги за доставки на суровини и материали, междинни и крайни стоки и услуги | | | | |
| Увеличаване на разходите за суровини и материали, свързани със снабдяването с енергийни продукти | | | | |
| Проблеми с транспортния капацитет, удължено време за транспорт или увеличени транспортни разходи от/до вече съществуващи пазари | | | | |
| Увеличение на разходите за суровини и материали, междинни и крайни стоки в съществуващите вериги за доставки, различни от тези свързани със снабдяването с енергийни продукти и транспортни разходи | | | | |
| ОГРАНИЧЕНИЯ НА ПОЛИТИКАТА | | | | |
| Ефектът от санкциите върху Русия | | | | |
| Ограничения, свързани с COVID-19 | | | | |
| Ограничения, свързани с екологичните политики | | | | |

5.2. До каква степен сте променили или реорганизирали участието си в глобалните доставки и вериги стойности от началото на 2021 г. до края на 2023 г., за да преодолеете възникналите ограничения?

Моля, отбележете по един отговор на всеки ред.

| Стратегически решения | Висока | Средна | Без промяна | Не е приложимо |
|---|--------|--------|-------------|----------------|
| РЕОРГАНИЗАЦИЯ НА ГЛОБАЛНИ ВЕРИГИ СТОЙНОСТИ | | | | |
| Намерихме нови доставчици или купувачи в ЕС | | | | |
| Намерихме нови доставчици или купувачи извън ЕС | | | | |
| Фокусирахме се върху най-надеждните доставчици, като намалихме общия брой доставчици или намалихме поръчките от други доставчици | | | | |
| Увеличихме броя на доставчиците от страни, в които вече имаме доставчици | | | | |
| МЕЖДУНАРОДЕН СОРСИНГ | | | | |
| Върнахме бизнес функции, които преди това бяха възложени на изпълнители в чужбина, обратно на нашия вътрешен пазар, но в друго предприятие | | | | |
| Върнахме бизнес функции, които преди това бяха възложени на изпълнители в чужбина, обратно в собственото ни предприятие (интернализация) | | | | |
| ПРОМЕНИ В БИЗНЕС ПРОЦЕСИТЕ | | | | |
| Увеличихме дигитализацията на процесите във веригата стойност (напр. прилагане на електронна търговия или подобни дигитални решения, надграждане на логистичния софтуер или софтуера за анализ на веригите за доставки/стойност) | | | | |
| Увеличихме материалните запаси (напр. по-малко използване на Just-In-Time (точно навреме) решения) | | | | |

5.3. Моля, посочете до каква степен изброените търговски ограничения са оказали влияние на Вашето предприятие през периода от началото на 2021 г. до края на 2023 година:

Моля, отбележете по един отговор на всеки ред.

| Фактори | Високо | Умерено | Без влияние | Не е приложимо |
|---|--------|---------|-------------|----------------|
| Трудности при придобиването на суровини/междинни продукти от доставчици в <u>страната</u> | | | | |
| Трудности при придобиването на суровини/междинни продукти от доставчици в <u>чужбина</u> | | | | |
| Труден достъп до услуги от доставчици в <u>страната</u> | | | | |
| Труден достъп до услуги от доставчици в <u>чужбина</u> | | | | |
| Трудност при транспортирането на Вашите стоки, произведени в друга страна, обратно до Вашето предприятие или при транспортиране на Вашите стоки до крайните клиенти | | | | |
| Трудности при приемането на експерти или други професионалисти от чужбина | | | | |
| Трудности при изпращане на експерти или други служители в чужбина | | | | |
| Анулиране или спад на броя направени поръчки от <u>местни клиенти</u> , поради COVID-19 | | | | |
| Анулиране или спад на броя направени поръчки от <u>клиенти извън България</u> , поради COVID-19 | | | | |
| Промяна в каналите за продажба, напр. повишена електронна търговия или повишена зависимост от електронната търговия | | | | |

Дата:

Ръководител:

Съставител:

(име, презиме, фамилия)

(подпис)

Лице за контакт:

(име, презиме, фамилия)

(телефон)