



DZIENNIK URZĘDOWY

Ministra Rozwoju

Warszawa, dnia 27 lipca 2016 r.

Poz. 36

ZARZĄDZENIE Nr 38

MINISTRA ROZWOJU¹⁾

z dnia 18 lipca 2016 r.

w sprawie zakresu, formy i terminów składania sprawozdań o stanie wyodrębnionego rachunku bankowego, zawartych ubezpieczeniach eksportowych, udzielonych gwarancjach ubezpieczeniowych oraz kontrolowania prawidłowości tych sprawozdań

Na podstawie art. 16 ust. 2 ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. o gwarantowanych przez Skarb Państwa ubezpieczeniach eksportowych (Dz. U. z 2016 r. poz. 714 i 888) zarządza się, co następuje:

§ 1. 1. Korporacja Ubezpieczeń Kredytów Eksportowych Spółka Akcyjna, zwana dalej "Korporacją", sporządza sprawozdania o:

- 1) stanie wyodrębnionego rachunku bankowego, o którym mowa w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. o gwarantowanych przez Skarb Państwa ubezpieczeniach eksportowych;
- 2) stanie zobowiązań Korporacji;
- 3) zawartych przez Korporację ubezpieczeniach kontraktów eksportowych i umów sprzedaży zawieranych przez przedsiębiorców zależnych, realizowanych w kredycie poniżej 2 lat;
- 4) zawartych przez Korporację ubezpieczeniach kontraktów i kredytów eksportowych o okresie spłaty 2 i więcej lat;
- 5) zawartych przez Korporację ubezpieczeniach inwestycji bezpośrednich za granicą;
- 6) zawartych przez Korporację ubezpieczeniach kosztów poszukiwania zagranicznych rynków zbytu;
- 7) udzielonych przez Korporację gwarancjach ubezpieczeniowych;

¹⁾ Minister Rozwoju kieruje działami administracji rządowej – gospodarka, na podstawie § 1 ust. 2 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 17 listopada 2015 r. w sprawie szczegółowego zakresu działania Ministra Rozwoju (Dz. U. poz. 1895).

8) dokonanych przez Korporację wypłatach odszkodowań i kwot gwarancji ubezpieczeniowych, uzyskanych regresach oraz szkodach zgłoszonych i niezlikwidowanych.

2. Układ i zakres informacji wykazywanych w sprawozdaniach określa załącznik do zarządzenia.

§ 2. Korporacja sporządza sprawozdania:

- 1) kwartalne (za okres od pierwszego dnia roku kalendarzowego do ostatniego dnia kolejnego kwartału kalendarzowego);
- 2) roczne (za okres od pierwszego do ostatniego dnia roku kalendarzowego).

§ 3. W terminie 45 dni od ostatniego dnia kwartału, za który jest sporządzane sprawozdanie, Korporacja przedstawia ministrowi właściwemu do spraw gospodarki i ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych sprawozdanie kwartalne wraz z komentarzem do sprawozdania.

§ 4. 1. W terminie 2 miesięcy po zakończeniu roku, za który jest sporządzane sprawozdanie, Korporacja przekazuje ministrowi właściwemu do spraw gospodarki i ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych sprawozdanie roczne wraz z komentarzem do sprawozdania.

2. Komentarze, o których mowa w ust. 1 i w § 3, zawierają informacje:

- 1) dotyczące indywidualnych ubezpieczeń eksportowych (w przypadku kredytu o okresie spłaty 2 i więcej lat - rodzaj, wysokość, okres spłaty i przeznaczenie kredytu, kredytodawcę, kredytobiorcę, wartość kontraktu eksportowego, dostawcę, zagranicznego nabywcę, wysokość i zakres ubezpieczenia; w przypadku gwarancji ubezpieczeniowych - rodzaj, kwotę, beneficjenta, zleceniodawcę i przeznaczenie gwarancji);
- 2) na temat realizacji parametrów zapisanych w strategii działania Korporacji na dany okres sprawozdawczy.

3. W terminie 5 miesięcy po zakończeniu roku, za który jest sporządzane sprawozdanie, Korporacja przekazuje ministrowi właściwemu do spraw gospodarki i ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych opinię biegłego rewidenta do sprawozdania rocznego.

4. Minister właściwy do spraw gospodarki i minister właściwy do spraw finansów publicznych przekazują Korporacji swoje opinie do sprawozdania rocznego w terminie 1 miesiąca od dnia przekazania przez Korporację opinii biegłego rewidenta lub udzielenia informacji i wyjaśnień, o których mowa w ust. 5.

5. Minister właściwy do spraw gospodarki i minister właściwy do spraw finansów publicznych mogą żądać od Korporacji informacji i wyjaśnień dotyczących sprawozdań kwartalnych i rocznych, które Korporacja jest obowiązana udzielić w terminie 14 dni od dnia otrzymania żądania.

6. Korporacja, po uzyskaniu opinii ministra właściwego do spraw gospodarki i ministra właściwego do spraw finansów publicznych, przedstawia sprawozdanie roczne Radzie Ministrów,

wraz z opiniami, o których mowa w ust. 3 i 4, w terminie 7 miesięcy po zakończeniu roku, za który jest sporządzane sprawozdanie.

§ 5. Sprawozdanie roczne podlega odrębnemu badaniu przez biegłego rewidenta; przepisy rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 poz. 330, z późn. zm.²⁾) stosuje się odpowiednio.

§ 6. Traci moc zarządzenie Nr 33 Ministra Finansów z dnia 17 sierpnia 2010 r. w sprawie zakresu, formy i terminów składania sprawozdań o stanie wyodrębnionego rachunku bankowego, zawartych ubezpieczeniach eksportowych, udzielonych gwarancjach ubezpieczeniowych oraz kontrolowania prawidłowości tych sprawozdań (Dz. Urz. Min. Fin. Nr 9, poz. 39).

§ 7. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Minister Rozwoju: *M. Morawiecki*

²⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2013 r. poz. 613, z 2014 r. poz. 768 i 1100, z 2015 r. poz. 4, 978, 1045, 1166, 1333, 1844 i 1893 oraz z 2016 r. poz. 615.

Układ i zakres informacji wykazywanych w sprawozdaniach:

I. Sprawozdanie o stanie wyodrębnionego rachunku bankowego na dzień

PLN

I	Wpływy	Poprzedni okres sprawozdawczy	Okres sprawozdawczy
1	Składki ogółem z tytułu ubezpieczeń bezpośrednich i reasekuracji oraz wynagrodzenia z tytułu udzielonych gwarancji ubezpieczeniowych, w tym dotyczące:		
	a) ubezpieczeń kontraktów eksportowych i umów sprzedaży zawieranych przez przedsiębiorców zależnych, realizowanych w kredycie poniżej 2 lat		
	b) ubezpieczeń kontraktów i kredytów eksportowych o okresie spłaty 2 i więcej lat		
	c) ubezpieczeń inwestycji bezpośrednich za granicą		
	d) ubezpieczeń kosztów poszukiwania zagranicznych rynków zbytu		
	e) gwarancji ubezpieczeniowych		
2	Kwoty uzyskane w wyniku postępowań windykacyjnych i regresowych		
3	Odsetki od środków gromadzonych na wyodrębnionym rachunku		
4	Odsetki od lokat wolnych środków		
5	Otrzymane kredyty bankowe		
6	Otrzymane pożyczki ze środków budżetu państwa określone w art. 13. ust. 2 pkt 2 ustawy		
7	Środki przekazane przez ministra właściwego do spraw finansów publicznych, określone w art. 19 ustawy		
8	Środki przekazane przez ministra właściwego do spraw członkostwa Rzeczypospolitej Polskiej w Unii Europejskiej, określone w art. 20 ustawy ust. 1		

9	Składki zwrotne		
10	Dodatnie różnice kursowe		
11	Pozostałe wpływy		
II	Wydatki		
1	Wyplacone odszkodowania z tytułu ubezpieczeń bezpośrednich, reasekuracji i kwoty gwarancji ubezpieczeniowych		
2	Składki reasekuracyjne		
3	Zwroty składek		
4	Koszty postępowań windykacyjnych i regresowych		
5	Koszty likwidacji szkód		
6	Wydatki na utworzenie lokat		
7	Spłaty kredytów bankowych		
8	Spłaty odsetek od kredytów bankowych		
9	Spłaty pożyczek otrzymanych zgodnie z art. 13 ust. 2 pkt 2 ustawy		
10	Środki przekazane do budżetu państwa		
11	Prowizje za prowadzenie gwarantowanych przez Skarb Państwa ubezpieczeń eksportowych, o których mowa w art. 14 ustawy		
12	Ujemne różnice kursowe		
13	Opłaty bankowe		

14	Pozostałe wydatki		
III	Stan rachunku bankowego		
1	Stan rachunku na początek okresu sprawozdawczego		
2	Wpływy		
3	Wydatki		
4	Stan rachunku na koniec okresu sprawozdawczego		
IV	Dane uzupełniające		
1	Należności i roszczenia		
	a) Należności od ubezpieczających		
	b) Pozostałe należności i roszczenia		
2	Zobowiązania		
	a) Zobowiązania wobec ubezpieczających		
	b) Pozostałe zobowiązania		
3	Wykaz lokat wolnych środków		
	a) Lokaty terminowe w instytucjach finansowych		
	- do trzech miesięcy		
	- powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		
	- powyżej 6 miesięcy do 1 roku		
	- powyżej 1 roku		

	b) Dłużne papiery wartościowe i inne papiery wartościowe o stałej kwocie dochodu		
	- gwarantowane przez Skarb Państwa lub Narodowy Bank Polski		
	- pozostałe		
	c) Akcje, udziały i inne papiery wartościowe o zmiennej kwocie dochodu oraz jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych		
	- akcje dopuszczone do publicznego obrotu		
	- jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych		
	- pozostałe		
4	Składki przypisane z tytułu ubezpieczeń eksportowych w okresie sprawozdawczym, w tym dotyczące:		
	a) ubezpieczeń kontraktów eksportowych i umów sprzedaży zawieranych przez przedsiębiorców zależnych, realizowanych w kredycie poniżej 2 lat		
	b) ubezpieczeń kontraktów i kredytów eksportowych o okresie spłaty 2 i więcej lat		
	c) ubezpieczeń inwestycji bezpośrednich za granicą		
	d) ubezpieczeń kosztów poszukiwania zagranicznych rynków zbytu		
	e) gwarancji ubezpieczeniowych		

Dane uzupełniające:

W danych uzupełniających do sprawozdania należy podać dane dotyczące wybranych pozycji z załącznika oraz porównanie tych danych z danymi z poprzedniego okresu sprawozdawczego, wraz z komentarzem dotyczącym przyczyn ewentualnych znacznych różnic pomiędzy tymi wartościami:

PLN

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni okres sprawozdawczy	Okres sprawozdawczy	Zmiana w stosunku do poprzedniego okresu sprawozdawczego	
				w PLN	poprzedni okres sprawozdawczy = 100
1	2	3	4	5	6
1	Wpływy w tym:				
	- składki ogółem z tytułu ubezpieczeń bezpośrednich i reasekuracji oraz wynagrodzenia z tytułu udzielonych gwarancji ubezpieczeniowych				
	- kwoty uzyskane w wyniku postępowań windykacyjnych i regresowych				
	- otrzymane kredyty bankowe i pożyczki ze środków budżetu państwa				
2	Wydatki w tym:				
	- wypłacone odszkodowania z tytułu ubezpieczeń bezpośrednich, reasekuracji i kwoty gwarancji ubezpieczeniowych				
	- koszty postępowań windykacyjnych i regresowych				
	- prowizje za prowadzenie gwarantowanych przez Skarb Państwa ubezpieczeń				

	eksportowych				
3	Stan rachunku bankowego na ostatni dzień okresu sprawozdawczego				

Objaśnienia:

Okres sprawozdawczy - oznacza okres od początku roku kalendarzowego do dnia, na który sporządzane jest sprawozdanie.

Poprzedni okres sprawozdawczy oznacza:

- w przypadku sprawozdania kwartalnego - analogiczny okres sprawozdawczy roku ubiegłego,
- w przypadku sprawozdania rocznego - poprzedni rok.

W okresie sprawozdawczym zaciągnięto pożyczki i poręczone przez Skarb Państwa kredyty bankowe w wysokości zł, z tego: pożyczki z budżetu państwa zł, co stanowi% limitu określonego w ustawie budżetowej na rok (podać wielkość limitu w mln zł); kredyty bankowe zł, co stanowi% limitu określonego w ustawie budżetowej na rok

Stan zobowiązań z tytułu pożyczek z budżetu państwa na dzień sprawozdawczy wyniósł zł, z tego: należność główna zł, odsetki zł. Stan zobowiązań z tytułu kredytów bankowych na dzień sprawozdawczy wyniósł zł, z tego: należność główna zł, odsetki zł.

uwaga: - wartości w PLN z dwoma miejscami po przecinku,

- procenty z dwoma miejscami po przecinku.

II. Sprawozdanie o stanie zobowiązań Korporacji wg stanu na dzień sprawozdawczy

PLN

Lp.	Zobowiązania wynikające z czynnych:	Umów ubezpieczenia i gwarancji	Promes ubezpieczenia w tym udzielonych w okresie sprawozdawczym	Decyzji ubezpieczeniu*	Łączne zobowiązania (3+4+5)
1	2	3	4	5	6
1	ubezpieczeń kontraktów eksportowych i umów sprzedaży zawieranych przez przedsiębiorców zależnych, realizowanych w kredycie poniżej 2 lat				
2	ubezpieczeń kontraktów i kredytów eksportowych o okresie spłaty 2 i więcej lat				

	w tym: z tytułu reasekuracji				
3	ubezpieczeń inwestycji bezpośrednich za granicą				
4	ubezpieczeń kosztów poszukiwania zagranicznych rynków zbytu				
5	gwarancji ubezpieczeniowych				
6	Razem				

* W przypadku ubezpieczeń kontraktów eksportowych i umów sprzedaży zawieranych przez przedsiębiorców zależnych, realizowanych w kredycie poniżej 2 lat - z tytułu umów ubezpieczenia przesłanych do podpisu przez ubezpieczającego.

Dane uzupełniające:

Łączne zobowiązania Korporacji na dzień sprawozdawczy wyniosły zł, co stanowi% limitu określonego w ustawie budżetowej na rok (podać wielkość limitu w mln zł).

uwaga: - wartości w PLN z dwoma miejscami po przecinku.

Dane uzupełniające:

W danych uzupełniających do sprawozdania należy podać dane dotyczące wybranych pozycji z załącznika oraz porównanie tych danych z danymi z poprzedniego okresu sprawozdawczego*, wraz z komentarzem dotyczącym przyczyn ewentualnych znacznych różnic pomiędzy tymi wartościami.

PLN

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni okres sprawozdawczy	Okres sprawozdawczy	Zmiana w stosunku do poprzedniego okresu sprawozdawczego*	
		PLN	PLN	w PLN	poprzedni okres sprawozdawczy = 100
1	2	3	4	5	6
1	Łączne zobowiązania				
2	Zobowiązania z tytułu:				

	- umów ubezpieczenia i gwarancji				
	- promes ubezpieczenia				
	- decyzji o ubezpieczeniu				
3	Zobowiązania wynikające z:				
	- ubezpieczeń kontraktów eksportowych i umów sprzedaży zawieranych przez przedsiębiorców zależnych, realizowanych w kredycie poniżej 2 lat				
	- ubezpieczeń kontraktów i kredytów eksportowych o okresie spłaty 2 i więcej lat				
	- ubezpieczeń inwestycji bezpośrednich za granicą				
	- ubezpieczeń kosztów poszukiwania zagranicznych rynków zbytu				
	- gwarancji ubezpieczeniowych				

- * Poprzedni okres sprawozdawczy oznacza:
- w przypadku sprawozdania kwartalnego - analogiczny okres sprawozdawczy roku ubiegłego,
 - w przypadku sprawozdania rocznego - poprzedni rok.

Objaśnienia:

"Zobowiązania wynikające z czynnych: umów ubezpieczenia i gwarancji, promes ubezpieczenia, decyzji ubezpieczenia" - są wyliczane zgodnie z odpowiednią uchwałą Komitetu Polityki Ubezpieczeń Eksportowych.

uwaga: - wartości w PLN z dwoma miejscami po przecinku,
- procenty z dwoma miejscami po przecinku.

III. Sprawozdanie o zawartych przez Korporację w okresie sprawozdawczym ubezpieczeniach kontraktów eksportowych i umów sprzedaży zawieranych przez przedsiębiorców zależnych, realizowanych w kredycie poniżej 2 lat

1	Ubezpieczenie kontraktów eksportowych - ryzyko nierynkowe													
2	Ubezpieczenie krótkoterminowych wierzytelności eksportowych przysługujących faktorowi - ryzyko kredytu													
3	Ubezpieczenie umów sprzedaży zawieranych przez przedsiębiorców zależnych - ryzyko nierynkowe													
4	Inne													
	Razem													

¹ Odrębnie dla poszczególnych krajów

² Liczba kontynuowanych umów - liczba umów podpisanych w poprzednich okresach sprawozdawczych, z których zgłoszono obrót do ubezpieczenia w analizowanym okresie sprawozdawczym.

uwaga: - wartości w PLN, USD i EUR z dwoma miejscami po przecinku,

- procenty z dwoma miejscami po przecinku.

Dane uzupełniające:

W danych uzupełniających do sprawozdania należy podać dane dotyczące wybranych pozycji z załącznika oraz porównanie tych danych z danymi z poprzedniego okresu sprawozdawczego*, wraz z komentarzem dotyczącym przyczyn ewentualnych znacznych różnic pomiędzy tymi wartościami.

PLN, USD, EUR

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni okres sprawozdawczy			Okres sprawozdawczy			Zmiana w stosunku do poprzedniego okresu sprawozdawczego						
								w PLN		w USD		w EUR		
		PLN	USD	EUR	PLN	USD	EUR	(6-3)	poprzedni okres sprawozdawczy = 100	(7-4)	poprzedni okres sprawozdawczy = 100	(8-5)	poprzedni okres sprawozdawczy = 100	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1	Łączna wartość ubezpieczonego obrotu													
2	Wartość ubezpieczonego obrotu z tytułu: - umów zawartych w okresie sprawozdawczym													
	- umów kontynuowanych z lat poprzednich													
3	Wartość ubezpieczonego obrotu w ramach: - polis indywidualnych													
	- polis obrotowych													

- * Poprzedni okres sprawozdawczy oznacza:
- w przypadku sprawozdania kwartalnego - analogiczny okres sprawozdawczy roku ubiegłego,
 - w przypadku sprawozdania rocznego - poprzedni rok.

	realizowanego we współpracy z BGK ²										
3	Ubezpieczenia kontraktów eksportowych - kredyt dostawcy, zagraniczny kontrahent prywatny										
4	Ubezpieczenia kontraktów eksportowych - kredyt dostawcy, zagraniczny kontrahent publiczny										
5	Ubezpieczenie kredytów eksportowych - kredyt dla nabywcy, zagraniczny leasingobiorca prywatny										
6	Ubezpieczenie kredytów eksportowych - kredyt dla nabywcy, zagraniczny leasingobiorca publiczny										
7	Ubezpieczenie kredytów eksportowych - wykup należności, zagraniczny dłużnik prywatny										
8	Ubezpieczenie kredytów eksportowych - wykup należności, zagraniczny dłużnik publiczny										
9	Inne										
	Razem										

¹ Odrębnie dla poszczególnych krajów

² Rządowy program "Finansowe Wspieranie Eksportu"

uwaga -wartości w PLN, USD i EUR z dwoma miejscami po przecinku,

- procenty z dwoma miejscami po przecinku.

Dane uzupełniające:

W danych uzupełniających do sprawozdania należy podać dane dotyczące wybranych pozycji z załącznika oraz porównanie tych danych z danymi z poprzedniego okresu sprawozdawczego*, wraz z komentarzem dotyczącym przyczyn ewentualnych znacznych różnic pomiędzy tymi wartościami.

PLN, USD, EUR

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni okres sprawozdawczy			Okres sprawozdawczy			Zmiana w stosunku do poprzedniego okresu sprawozdawczego					
		PLN	USD	EUR	PLN	USD	EUR	w PLN		w USD		w EUR	
								(6-3)	poprzedni okres sprawozdawczy = 100	(7-4)	poprzedni okres sprawozdawczy = 100	(8-5)	poprzedni okres sprawozdawczy = 100
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	Wartość ubezpieczonych kontraktów i kredytów o okresie spłaty 2 i więcej lat (wraz z aneksami zwiększającymi ich wartość)												

* Poprzedni okres sprawozdawczy oznacza:

- w przypadku sprawozdania kwartalnego - analogiczny okres sprawozdawczy roku ubiegłego,
- w przypadku sprawozdania rocznego - poprzedni rok.

Objaśnienia:

"Nowe umowy ubezpieczenia (liczba i wartość)" - zawarte w okresie sprawozdawczym umowy ubezpieczenia (z uwzględnieniem aneksów dot. tych umów i dotyczących tego samego okresu sprawozdawczego) w stosunku, do których przypisano składkę.

"Aneksy do umów zwiększające ich wartość (ilość i wartość)" - podpisane w okresie sprawozdawczym aneksy zwiększające wartość sumy ubezpieczenia dotyczące umów podpisanych w latach poprzednich.

Przeliczanie danych sprawozdawczych na PLN, USD i EUR: wartość umów i aneksów przeliczana jest wg średniego kursu NBP z dnia wystawienia umowy/aneksu.

uwaga: - wartości w PLN, USD, EUR z dwoma miejscami po przecinku,
- procenty z dwoma miejscami po przecinku.

V. Sprawozdanie o zawartych przez Korporację w okresie sprawozdawczym ubezpieczeniach inwestycji bezpośrednich za granicą
PLN, USD, EUR

Lp.	Kraj*	Zawarte umowy ubezpieczenia			
		Liczba	Wartość		
			PLN	USD	EUR
1	2	3	4	5	6
	Razem				

* Odrębnie dla poszczególnych krajów.

uwaga: - wartości w PLN, USD, EUR z dwoma miejscami po przecinku.

Dane uzupełniające:

W danych uzupełniających do sprawozdania należy podać dane dotyczące wybranych pozycji z załącznika oraz porównanie tych danych z danymi z poprzedniego okresu sprawozdawczego*, wraz z komentarzem dotyczącym przyczyn ewentualnych znacznych różnic pomiędzy tymi wartościami.

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni okres sprawozdawczy			Okres sprawozdawczy			Zmiana w stosunku do poprzedniego okresu sprawozdawczego					
		PLN	USD	EUR	PLN	USD	EUR	w PLN		w USD		w EUR	
								(6-3)	poprzedni okres sprawozdawczy = 100	(7-4)	poprzedni okres sprawozdawczy = 100	(8-5)	poprzedni okres sprawozdawczy = 100
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	Wartość ubezpieczeń inwestycji bezpośrednich za granicą												

- * Poprzedni okres sprawozdawczy oznacza:
- w przypadku sprawozdania kwartalnego - analogiczny okres sprawozdawczy roku ubiegłego,
 - w przypadku sprawozdania rocznego - poprzedni rok.

Objaśnienia:

"Zawarte umowy ubezpieczenia (liczba, wartość)" - zawarte w okresie sprawozdawczym umowy ubezpieczenia, w stosunku, do których przypisano składkę. Przeliczenie danych sprawozdawczych na PLN, USD i EUR: wartość umów przeliczana jest wg średniego kursu NBP z dnia wystawienia umowy.

uwaga: - wartości w PLN, USD, EUR z dwoma miejscami po przecinku,

- procenty z dwoma miejscami po przecinku.

VI. Sprawozdanie o zawartych przez Korporację w okresie sprawozdawczym ubezpieczeniach kosztów poszukiwania zagranicznych rynków zbytu

PLN, USD, EUR

Lp.	Rynki zbytu	Zawarte umowy ubezpieczenia			
		Liczba	Wartość		
			PLN	USD	EUR
1	2	3	4	5	6

									sprawozdawczy = 100		sprawozdawczy = 100		sprawozdawczy = 100
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	Wartość ubezpieczeń kosztów poszukiwania zagranicznych rynków zbytu												

- * Poprzedni okres sprawozdawczy oznacza:
- w przypadku sprawozdania kwartalnego - analogiczny okres sprawozdawczy roku ubiegłego,
 - w przypadku sprawozdania rocznego - poprzedni rok.

Objaśnienia:

"Wartość umów ubezpieczenia" - całkowita wartość budżetów przyznana na poszukiwanie zagranicznych rynków zbytu.

Przeliczanie danych sprawozdawczych na PLN, USD i EUR: wartość umów przeliczana jest wg średniego kursu NBP z dnia wystawienia umowy.

uwaga: - wartości w PLN, USD, EUR z dwoma miejscami po przecinku,

- procenty z dwoma miejscami po przecinku.

VII. Sprawozdanie o udzielonych przez Korporację w okresie sprawozdawczym gwarancjach ubezpieczeniowych

PLN,USD,EUR

Lp.	Wyszczególnienie	Kraj kontrahenta ¹	Liczba	Wartość			Struktura geograficzna wg krajów liczona w USD w %
				PLN	USD	EUR	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Gwarancje ubezpieczeniowe dotyczące kontraktu eksportowego, w tym:						

	a) gwarancje przetargowe						
	b) regwarancje przetargowe						
	c) gwarancje zwrotu zaliczki						
	d) regwarancje zwrotu zaliczki						
	e) gwarancje wykonania/dobrego wykonania kontraktu eksportowego						
	f) regwarancje wykonania/dobrego wykonania kontraktu eksportowego						
2	Gwarancje ubezpieczeniowe zapłaty należności związanych z akredytywami, w tym:						
	a) w ramach programu rządowego realizowanego we współpracy z BGK ²						
3	Gwarancje ubezpieczeniowe w zakresie produkcji towarów przeznaczonych na eksport						
4	Inne						
5	Razem						

¹ Odrębnie dla poszczególnych krajów

² Rządowy program "Finansowe Wspieranie Eksportu"

Dane uzupełniające:

W danych uzupełniających do sprawozdania należy podać dane dotyczące wybranych pozycji z załącznika oraz porównanie tych danych z danymi z poprzedniego okresu sprawozdawczego*, wraz z komentarzem dotyczącym przyczyn ewentualnych znacznych różnic pomiędzy tymi wartościami.

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni okres sprawozdawczy			Okres sprawozdawczy			Zmiana w stosunku do poprzedniego okresu sprawozdawczego					
		PLN	USD	EUR	PLN	USD	EUR	w PLN		w USD		w EUR	
								(6-3)	poprzedni okres sprawozdawczy = 100	(7-4)	poprzedni okres sprawozdawczy = 100	(8-5)	poprzedni okres sprawozdawczy = 100
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	Wartość gwarancji ubezpieczonych												

- * Poprzedni okres sprawozdawczy oznacza:
- w przypadku sprawozdania kwartalnego - analogiczny okres sprawozdawczy roku ubiegłego,
 - w przypadku sprawozdania rocznego - poprzedni rok.

Objaśnienia:

"Kraj kontrahenta" - kraj, do którego jest kierowana sprzedaż eksportowa, realizowana przy wykorzystaniu udzielonych przez Korporację gwarancji.

"Liczba, wartość" - wystawione w okresie sprawozdawczym gwarancje ubezpieczeniowe w stosunku, do których przypisano składkę.

Przeliczanie danych sprawozdawczych na PLN, USD i EUR: wartość gwarancji jest przeliczana wg średniego kursu NBP z dnia wystawienia gwarancji.

uwaga: - wartości w PLN, USD i EUR z dwoma miejscami po przecinku,

- procenty z dwoma miejscami po przecinku.

VIII. Sprawozdanie o dokonanych przez Korporację w okresie sprawozdawczym wypłatach odszkodowań i kwot gwarancji ubezpieczeniowych, uzyskanych regresach oraz szkodach zgłoszonych i niezlikwidowanych

3	Ubezpieczenia inwestycji bezpośrednich za granicą																			
4	Ubezpieczenia kosztów poszukiwnia zagranicznych rynków zbytu ²																			
5	Gwarancje ubezpieczeniowe																			
6	Inne																			
7	Razem																			

¹ Odrębnie dla poszczególnych krajów

² Jako odszkodowania rozumie się zaliczki wypłacone na poczet odszkodowania; jako regresy rozumie się zwroty wypłaconych zaliczek.

uwaga: - wartości w PLN, USD i EUR z dwoma miejscami po przecinku.

Dane uzupełniające:

W danych uzupełniających do sprawozdania należy podać dane dotyczące wybranych pozycji z załącznika oraz porównanie tych danych z danymi z poprzedniego okresu sprawozdawczego*, wraz z komentarzem dotyczącym przyczyn ewentualnych znacznych różnic pomiędzy tymi wartościami.

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni okres sprawozdawczy			Okres sprawozdawczy			Zmiana w stosunku do poprzedniego okresu sprawozdawczego						
		PLN	USD	EUR	PLN	USD	EUR	w PLN		w USD		w EUR		
								(6-3)	poprzedni okres sprawozdawczy = 100	(7-4)	poprzedni okres sprawozdawczy = 100	(8-5)	poprzedni okres sprawozdawczy = 100	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1	Wartość wypłaconych odszkodowań/kwot od gwarancji ubezpieczeniowych													
2	Uzyskane regresy													
3	Szkody zgłoszone i niezlikwidowane													
4	Sprawy sporne													

* Poprzedni okres sprawozdawczy oznacza:

- w przypadku sprawozdania kwartalnego - analogiczny okres sprawozdawczy roku ubiegłego,
- w przypadku sprawozdania rocznego - poprzedni rok.

uwaga: - wartości w PLN, USD i EUR z dwoma miejscami po przecinku.

Objaśnienia:

- "Wypłacone odszkodowania/kwoty gwarancji ubezpieczeniowych" - odszkodowania, w stosunku do których Korporacja wystawiła w okresie sprawozdawczym noty uznaniowe dotyczące wypłaty odszkodowania/kwoty gwarancji ubezpieczeniowych (w przypadku odszkodowań wypłaconych na podstawie prawomocnych wyroków sądowych bez uwzględniania kwot odsetek ustawowych, kosztów sądowych i kosztów zastępstwa procesowego).

- "Uzyskane regresy" - otrzymane przez Korporację w okresie sprawozdawczym regresy.
- "Szkody zgłoszone i niezlikwidowane na dzień sprawozdawczy" - sprawy, w stosunku do których Korporacja nie wystawiła noty uznaniowej lub nie podjęła jeszcze decyzji o odmowie wypłaty odszkodowania oraz wszystkie pozostałe zgłoszone szkody, gdzie jest brak decyzji KUKE S.A. dotyczącej wypłaty lub odmowy wypłaty odszkodowania.
- "Sprawy sporne na dzień sprawozdawczy" - sprawy sporne znajdujące się na drodze sądowej, w których stroną pozwaną jest Korporacja.

Przeliczanie danych sprawozdawczych na USD i EUR odbywać się będzie w sposób analogiczny, jak przy przeliczaniu na PLN, tj.:

1. Wyplacone odszkodowania:
 - Ubezpieczenia kontraktów eksportowych realizowanych w kredycie poniżej 2 lat - odszkodowania przeliczane są na walutę po kursie z dnia urzeczywistnienia się ryzyka objętego ochroną ubezpieczeniową, indywidualnie dla każdej nieuregulowanej faktury.
 - Pozostałe ubezpieczenia i gwarancje - odszkodowania przeliczane są na walutę po kursie z dnia wypłaty odszkodowania.
2. Uzyskane regresy - przeliczane są wg kursu walutowego obowiązującego z dnia wpływu regresu na rachunek bankowy.
3. Szkody zgłoszone i niezlikwidowane - przeliczane są wg kursu walutowego z dnia sprawozdawczego.
4. Sprawy sporne na dzień sprawozdawczy - przeliczane są wg kursu walutowego z dnia sprawozdawczego.