НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ ЗА ПРИХОДИТЕ

ЦЕНТРАЛНО УПРАВЛЕНИЕ

1000 София, бул. "Княз Александър Дондуков" № 52 Телефон: 0700 18 700 Факс: (02) 9859

Rumen
Penkov
Spetsov
National Revenue Agency
Serial number
5b5d6588d3ea3a5

ЗАПОВЕД

3-ЦУ-30-650/ 14.05.2025 г.
ЦУ на НАП

На основание чл. 10, ал. 1, т. 1 от ***Закона за Националната агенция за приходите*** (ЗНАП) и чл. 142г, ал. 3 от ***Данъчно-осигурителния процесуален кодекс*** (ДОПК),

У Т В Ъ Р Ж Д А В А М:

1. Списък на юрисдикции, за които следва да се предоставя информация (Reportable Jurisdictions) за отчетната 2024 г. – Приложение 1 към настоящата заповед.
2. Списък на участващите юрисдикции (Participating Jurisdictions) – Приложение 2 към настоящата заповед.

Н А Р Е Ж Д А М:

3. Списъкът с юрисдикции от Приложение 1 се взема предвид от българските финансови институции за целите на предоставянето на информация по чл. 142б от ДОПК за отчетната 2024 г.
4. Списъкът с участващи юрисдикции от Приложение 2 се взема предвид от българските финансови институции за целите на комплексната проверка и идентификацията на финансови институции от неучастващи юрисдикции.
5. САЩ е участваща юрисдикция единствено за целите на предоставянето на информация съгласно FATCA споразумението. При извършването на комплексната проверка финансови институции от САЩ, които са инвестиционни образувания по смисъла на § 1а, т. 6, буква „б“ от ДР на ДОПК, следва да се третират като пасивни нефинансови образувания.

Заповедта да се публикува на Интернет страницата на агенцията.

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР НА НАП:

РУМЕН СПЕЦОВ

Документът е електронно създаден и подписан, като данни за електронния подпис на издателя се визуализират в горния десен ъгъл на началната страница, съгласно действащите нормативни изисквания.

Приложение 1 - Юрисдикции, за които се предоставя информация за отчетната 2024 г.:

1. Албания (Albania – AL)
2. Андора (Andorra – AD)
3. Антигуа и Барбуда (Antigua and Barbuda – AG)
4. Аржентина (Argentina – AR)
5. Армения (Armenia – AM)
6. Аруба (Aruba – AW)
7. Австралия (Australia – AU)
8. Австрия (Austria – AT)
9. Азербайджан (Azerbaijan - AZ)
10. Барбадос (Barbados – BB)
11. Белгия (Belgium – BE)
12. Белиз (Belize – BZ)
13. Бонер, Синт Еустациус и Саба (Bonaire, Saint Eustatius and Saba – BQ)
14. Бразилия (Brazil – BR)
15. Канада (Canada – CA)
16. Чили (Chile – CL)
17. Китай (China – CN)
18. Колумбия (Colombia – CO)
19. Острови Кук (Cook Islands – CK)
20. Коста Рика (Costa Rica – CR)
21. Хърватия (Croatia – HR)
22. Кюрасао (Curaçao – CW)
23. Кипър (Cyprus – CY)
24. Чехия (Czech Republic – CZ)
25. Дания (Denmark – DK)
26. Еквадор (Ecuador - EC)
27. Естония (Estonia – EE)
28. Фарьорски острови (Faroe Islands – FO)
29. Финландия (Finland – FI)
30. Франция (France – FR)
31. Грузия (Georgia – GE)
32. Германия (Germany – DE)
33. Гана (Ghana - GH)
34. Гибралтар (Gibraltar – GI)
35. Гърция (Greece – GR)
36. Гренландия (Greenland – GL)
37. Гренада (Grenada – GD)
38. Гърнси (Guernsey – GG)
39. Хонконг (Hong Kong, China – HK)
40. Унгария (Hungary – HU)
41. Исландия (Iceland – IS)
42. Индия (India – IN)
43. Индонезия (Indonesia – ID)
44. Ирландия (Ireland – IE)
45. Ман (Isle of Man – IM)
46. Израел (Israel – IL)
47. Италия (Italy – IT)
48. Ямайка (Jamaica – JM)
49. Япония (Japan – JP)
50. Джърси (Jersey – JE)
51. Казахстан (Kazakhstan – KZ)
52. Кения (Kenya – KE)
53. Корея (Korea – KR)
54. Латвия (Latvia – LV)
55. Лихтенщайн (Liechtenstein –LI)
56. Литва (Lithuania – LT)
57. Люксембург (Luxembourg – LU)
58. Малайзия (Malaysia – MY)
59. Малдиви (Maldives - MV)
60. Малта (Malta – MT)
61. Мавриций (Mauritius – MU)
62. Мексико (Mexico – MX)
63. Молдова (Moldova – MD)
64. Монако (Monaco – MC)
65. Холандия (Netherlands – NL)
66. Нова Зеландия (New Zealand – NZ)
67. Нигерия (Nigeria - NG)
68. Норвегия (Norway – NO)
69. Пакистан (Pakistan – PK)
70. Панама (Panama – PA)
71. Перу (Peru – PE)
72. Полша (Poland – PL)
73. Португалия (Portugal – PT)
74. Румъния (Romania – RO)
75. Русия (Russia – RU)
76. Сейнт Китс и Невис (Saint Kitts and Nevis – KN)
77. Сейнт Лусия (Saint Lucia – LC)
78. Сан Марино (San Marino – SM)
79. Саудитска Арабия (Saudi Arabia – SA)
80. Сейшелски острови (Seychelles – SC)
81. Сингапур (Singapore – SG)
82. Словакия(Slovak Republic – SK)
83. Словения (Slovenia – SI)
84. Южна Африка (South Africa – ZA)
85. Испания (Spain – ES)
86. Швеция (Sweden – SE)
87. Швейцария (Switzerland – CH)

88. Тайланд (Thailand – TH)
89. Турция (Turkey – TR)
90. Уганда (Uganda - UG)
91. Украйна (Ukraine – UA)
92. Великобритания (United Kingdom – GB)
93. Уругвай (Uruguay – UY)

Приложение 2 – Участващи юрисдикции за отчетната 2024 г.:

1. Всички юрисдикции от Приложение 1
2. Ангила (Anguilla – AI)
3. Бахамски острови (Bahamas – BS)
4. Бахрейн (Bahrain – BH)
5. Барбадос (Barbados – BB)
6. Бермуда (Bermuda – BM)
7. Британски Вирджински острови (British Virgin Islands – VG)
8. Бруней Даруссалам (Brunei Darussalam – BN)
9. Кайманови острови (Cayman Islands – KY)
10. Доминика (Dominica – DM)
11. Кувейт (Kuwait – KW)
12. Ливан (Lebanon – LB)
13. Макао (Macau, China – MO)
14. Маршалови острови (Marshall Islands – MH)
15. Монсерат (Montserrat – MS)
16. Науру (Nauru – NR)
17. Нова Каледония (New Caledonia – NC)
18. Ниуе (Niue –NU)
19. Оман (Oman – OM)
20. Катар (Qatar – QA)
21. Самоа (Samoa – WS)
22. Синт Мартен (Sint Maarten – SX)
23. Търкс и Кайкос (Turks and Caicos Islands – (TC)
24. Обединени арабски емирства (United Arab Emirates – AE)
25. Вануату (Vanuatu – VU)