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-883/24.04.2024г
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 2023 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 2023 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 2023 г.:

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

1000 София, бул. "Княз Александър Дондуков" № 52 Телефон: 0700 18 700 Факс: (02) 9859 3099

Приложение 2 – Участващи юрисдикции за отчетната 2023 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. Белиз (Belize – BZ)
7. Бермуда (Bermuda – BM)
8. Британски Вирджински острови (British Virgin Islands – VG)
9. Бруней Даруссалам (Brunei Darussalam – BN)
10. Кайманови острови (Cayman Islands – KY)
11. Доминика (Dominica – DM)
12. Кувейт (Kuwait – KW)
13. Ливан (Lebanon – LB)
14. Макао (Macau, China – MO)
15. Маршалови острови (Marshall Islands – MH)
16. Монсерат (Montserrat – MS)
17. Науру (Nauru – NR)
18. Нова Каледония (New Caledonia – NC)
19. Ниуе (Niue –NU)
20. Оман (Oman – OM)
21. Катар (Qatar – QA)
22. Самоа (Samoa – WS)
23. Синт Мартен (Sint Maarten – SX)
24. Търкс и Кайкос (Turks and Caicos Islands – (TC)
25. Обединени арабски емирства (United Arab Emirates – AE)
26. Вануату (Vanuatu – VU)