

Форма СПБ-5А

Годишен отчет за сметки, открити в чужбина при банки, платежни институции
и дружества за електронни пари, различни от сметки по договор за управление на средства

за година

Тип на отчета:
първоначален

коригиращ

1. МЕСТНО ЛИЦЕ				
1.1. Наименование:				
1.2. ЕИК/Код по БУЛСТАТ:				
1. Салда и лихви по сметката/ите през първото тримесечие от годината				
Номер на БНБ по декларация	Салдо в началото на текущото тримесечие във валутни единици	Начислени лихви през текущото тримесечие	Изплатени лихви през текущото тримесечие	Салдо в края на текущото тримесечие във валутни единици
2. Салда и лихви по сметката/ите през второто тримесечие от годината				
Номер на БНБ по декларация	Салдо в началото на текущото тримесечие във валутни единици	Начислени лихви през текущото тримесечие	Изплатени лихви през текущото тримесечие	Салдо в края на текущото тримесечие във валутни единици
3. Салда и лихви по сметката/ите през третото тримесечие от годината				
Номер на БНБ по декларация	Салдо в началото на текущото тримесечие във валутни единици	Начислени лихви през текущото тримесечие	Изплатени лихви през текущото тримесечие	Салдо в края на текущото тримесечие във валутни единици
4. Салда и лихви по сметката/ите през четвъртото тримесечие от годината				
Номер на БНБ по декларация	Салдо в началото на текущото тримесечие във валутни единици	Начислени лихви през текущото тримесечие	Изплатени лихви през текущото тримесечие	Салдо в края на текущото тримесечие във валутни единици
Известно ми е, че за посочването на неверни данни нося отговорност по чл. 313 от Наказателния кодекс.				
СЪСТАВИЛ ОТЧЕТА				
Име и фамилия:	Длъжност:		Подпис:	
Телефон:				
Електронна поща:				
Дата:				

Електронният вариант на формата се намира на интернет страницата на БНБ на адрес www.bnb.bg

БЪЛГАРСКА НАРОДНА БАНКА, пл. "Княз Александър I" № 1, София 1000,
дирекция "Статистика", тел. (02) 9145 1077 (1461)

УКАЗАНИЯ ЗА ПОПЪЛВАНЕ НА ФОРМА СПБ-5А

Годишен отчет за сметки, открити в чужбина при банки, платежни институции, и дружества за електронни пари, различни от сметки по договор за управление на средства

(по образец към чл. 9, ал. 4, т. 3 към Наредба № 27 на БНБ)

I. ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

ОБХВАТ: Форма **СПБ-5А** се попълва от всички местни юридически лица и еднолични търговци, декларирали пред Българска народна банка (БНБ) сметки, открити в чужбина при банки, платежни институции и дружества за електронни пари, различни от сметки по договор за управление на средства, ако общата сума на тези остатъци по сметки е равна на или надвишава 25 000 евро или тяхната равностойност в чуждестранна валута към края на отчетната година.

С една форма се отчитат началното и крайното салдо, както и начислените и изплатените лихви на всички регистрирани сметки, открити в чужбина при банки, платежни институции и дружества за електронни пари, различни от сметки по договор за управление на средства за всяко тримесечие от отчетната година.

ОТЧЕТЕН ПЕРИОД: Отчетният период е година. Отбелязва се съответната година, за която се подава отчетът.

При закриване на сметка в чужбина се подава коригираща Декларация – Форма СПБ-2, в която се посочва датата на закриването ѝ. Закриването на сметката в чужбина може да бъде отразено и по електронен път в Портала на ИСИС на БНБ, чрез подаване на Заявка за промяна в меню „Статистическо деклариране“.

СРОК ЗА ПРЕДОСТАВЯНЕ: Форма **СПБ-5А** се предоставя на БНБ в срок до 25 януари на годината, следваща отчетната година.

ФОРМАТ НА ПОДАВАНЕ: Форма **СПБ-5А** се подава по един от следните начини:

- по електронен път, чрез Портала на ИСИС, съгласно „Указание за предоставяне на достъп до Портал за подаване на статистическа информация по Наредба № 27 и Наредба №17 на БНБ“ и „Ръководство на потребителя за предоставяне на статистическа информация на БНБ по електронен път чрез Интегрирана статистическа информационна система (ИСИС) на БНБ“. Указанието и Ръководството, както и линк към Портала, са достъпни на интернет страницата на БНБ (www.bnb.bg) в рубрика Статистика /Електронно подаване на отчетни форми;
- на хартиен носител на място в деловодството на БНБ или по пощата, на адрес София 1000, пл. „Княз Александър I“ №1, за дирекция „Статистика“.

Съгласно изискванията на чл.14, ал.5 от Наредба № 27 на БНБ, при отчитане на повече от пет декларирани сметки в чужбина, статистическите форми се подават само по електронен път.

ТИП НА ОТЧЕТА: Типът на отчета може да бъде *първоначален* или *коригиращ*. Отбелязва се (с X) полето, отговарящо на съответния тип отчет. При подаване по електронен път с

главни латински букви се отбелязва код „P” за първоначален отчет и код „R” за коригиращ отчет.

II. ПОПЪЛВАНЕ НА ФОРМАТА

1. МЕСТНО ЛИЦЕ: Посочват се наименованието и ЕИК/Код по БУЛСТАТ на местното лице, открило сметката в чужбина.

2. САЛДА И ЛИХВИ ПО СМЕТКАТА/ИТЕ ПРЕЗ ПЪРВО/ВТОРО/ТРЕТО/ЧЕТВЪРТО ТРИМЕСЕЧИЕ ОТ ГОДИНАТА:

Информацията се попълва за всяко тримесечие от годината в съответстващата таблица.

Номер на БНБ по декларация

Посочва се номерът на БНБ, даден на Декларация – Форма СПБ-2 (или регистрационният номер на БНБ, издаден по реда на отменения чл. 4, ал. 2, т. 1 от Валутния закон). Данните за всеки отделен регистрационен номер на БНБ се посочват на отделен ред.

Пример: 3/...../001, като последните три цифри представляват поредността на сметката за местно лице – 001,002 и т.н.

Задължително се изписват наклонените черти, както и всички нули от номера без датата на регистрация.

Салда и лихви по сметката през всяко тримесечие от годината

Всички суми се посочват във валутни единици, във валутата, в която е декларирана сметката. Стойностите се посочват с цели числа.

Посочва се салдото по сметката в началото и в края на съответното тримесечие от годината. Салдото в началото трябва да е равно на това, посочено в края на предходното тримесечие. Ако това условие не е изпълнено, се счита, че отчетът е неточно попълнен и е невалиден. При положение че в отчета за предходния период е допусната техническа грешка, към формата за отчетния период се прилага и коригираща форма СПБ-5А за преходния период.

Начислените и получени (изплатени) лихви по откритите сметки се посочват в съответните колони във валутни единици, във валутата, в която е декларирана сметката. Данните се посочват без натрупване, като се отчитат само начислени и изплатени лихви през тримесечията на отчетната година. При подаване на формата по електронен път не се допуска оставяне на празни колони за начислени и/или изплатени лихви през текущото тримесечие, като в случай че няма такива се въвежда 0 (нула).

В случай че сметката има салда в **различни валути** (напр. при **Paysera** сметките), то тогава салдото във формата ще бъде превалутираният сбор от салдата на различните валути, като се отчита във валутата по регистрация на сметката, посочена в Декларация – Форма СПБ-2. Превалутирането може да стане по курса на БНБ или на търговската банка, с която се оперира.

СЪСТАВИЛ ОТЧЕТА: Посочва се информация за лицето, съставило отчета, което полага и собственоръчно подпис, ако отчетът е подаден на хартия. Ако отчетът е подаден електронно, е необходимо подписването му с електронен подпис.