

ΟΔΗΓΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗ ΣΥΜΠΛΗΡΩΣΗ ΤΟΥ ΥΠΟΔΕΙΓΜΑΤΟΣ IB15:

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ (ΠΔ/ΤΕ 2616/18.6.2009)

A. Γενικές Οδηγίες

Στο παρόν υπόδειγμα συμπληρώνονται από τα πιστωτικά ιδρύματα τα στοιχεία των λογαριασμών Δημοσίων Οργανισμών, κατά την έννοια του άρθρου 1 του α.ν. 1611/1950, που τηρούνται σε αυτά σύμφωνα με τις διατάξεις της ΠΔ/ΤΕ 2616/18.06.2009 και τις σχετικές οδηγίες για την εφαρμογή της, έγγραφο ΔΕΠΣ ΑΠ.5320/22.09.2010. Στους Δημόσιους Οργανισμούς υπάγονται τα πάσης φύσεως Νομικά πρόσωπα Δημοσίου Δικαίου, ως και τα πάσης φύσεως Ασφαλιστικά Ταμεία Δημοσίου ή Ιδιωτικού Δικαίου. Εξαιρούνται οι Οργανισμοί Τοπικής Αυτοδιοίκησης Α΄ και Β΄ βαθμού, τα δημοτικά και κοινοτικά νομικά πρόσωπα τα οποία υπάγονται στις διατάξεις του Δημοτικού και Κοινοτικού Κώδικα, καθώς και τα νομικά πρόσωπα που υπάγονται στην Εκκλησία της Ελλάδος (παρ. 7 άρθρου 38 ν. 3986/2011).

Στο υπόδειγμα δεν περιλαμβάνονται εισηγμένες ή μη Ανώνυμες Εταιρείες, σχολεία, διευθύνσεις πρωτοβάθμιας και δευτεροβάθμιας γενικής, τεχνικής ή επαγγελματικής εκπαίδευσης, σχολικές επιτροπές, διευθύνσεις και υπηρεσιακές μονάδες Υπουργείων, στρατιωτικές μονάδες και υπηρεσίες, εφορείες αρχαιοτήτων, Ελληνικό Δημόσιο και οι υπόλογοί του, προγράμματα επιδοτήσεων ΠΕΠ και ΜΜΕ.

B. Οι στήλες του υποδείγματος IB15 συμπληρώνονται ως εξής :

Στη στήλη (1) θα αναγράφεται η επωνυμία του οργανισμού. Επισημαίνεται ότι οι καταθέτες θα πρέπει να ομαδοποιούνται κατά νομική οντότητα, δηλ. να αναγράφεται πρώτα το νομικό πρόσωπο και να ακολουθεί όπου χρειάζεται η ανάλυση της γεωγραφικής ή λειτουργικής ιδιαιτερότητας του τίτλου του λογαριασμού (π.χ. ΙΔΡΥΜΑ ΚΟΙΝΩΝΙΚΩΝ ΑΣΦΑΛΙΣΕΩΝ ΠΑΓΚΡΑΤΙΟΥ ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ ή ΤΕΙ ΠΑΤΡΑΣ ΕΙΔΙΚΟΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΕΡΕΥΝΑΣ).

Στη στήλη (2) «ΑΦΜ Οργανισμού» αναφέρεται ο αριθμός φορολογικού μητρώου.

Στη στήλη (3) επιλέγεται ο «Κωδικός Εποπτεύουσας Αρχής» από το ενσωματωμένη προκαθορισμένη λίστα, π.χ. το Υπουργείο, η Περιφέρεια, το Πατριαρχείο, ή «άλλη», ή η ένδειξη «δεν εποπτεύεται κατά δήλωση του οργανισμού».

Στη στήλη (4) εμφανίζεται αυτόματα η ονομασία της εποπτεύουσας αρχής.

Στη στήλη (5) «IBAN λογαριασμού» αναγράφεται ο αριθμός IBAN του λογ/σμού.

Στη στήλη (6) αναγράφεται το υπόλοιπο με ημερομηνία 30/6 ή 31/12, σε ευρώ με 2 δεκαδικά (καθώς τα στοιχεία υποβάλλονται στη Διεύθυνση εποπτείας Πιστωτικού Συστήματος ανά εξάμηνο). Επισημαίνεται ότι η στήλη θα δέχεται και αρνητικά υπόλοιπα, ενώ σε περίπτωση μηδενικού υπολοίπου θα πρέπει να αναγράφεται: «0,00».

Στη στήλη (7) επιλέγεται ο «Κωδικός Είδους Λογαριασμού» από ενσωματωμένη προκαθορισμένη λίστα. Οι επιλογές περιλαμβάνουν: (i) ταμιακής διαχείρισης, (ii) όψεως, (iii) τρεχούμενος, (iv) ταμειωτηρίου, (v) προθεσμίας και (vi) άλλο σύμφωνα με προκαθορισμένη λίστα επιλογών

Στη στήλη (8) «Είδος λογ/σμού» εμφανίζεται αυτόματα το είδος του λογαριασμού αντίστοιχα με την επιλογή της στήλης 7.

Η συμπλήρωση όλων των στηλών σε κάθε εγγραφή είναι υποχρεωτική.