

## 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) ταμειυτηρίου, (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.