



مصرف لبنان

شعب مصرف لبنان - بيروت، الجمهورية اللبنانية

تعميم أساسي للمصارف رقم ٧٦ موجه أيضاً إلى المؤسسات المالية ومؤسسات الوساطة المالية وشركات الإيجار التمويلي^١

نودعكم ربطاً نسخة عن القرار الأساسي رقم ٧٧٢٣ تاريخ ٢٠٠٠/١٢/٢
المتعلق بوضعية المصارف.

بيروت، في ٢ كانون الأول ٢٠٠٠
حاكم مصرف لبنان
رياض توفيق سلامه

^١ - وجه إلى المؤسسات المالية ومؤسسات الوساطة المالية ومؤسسات الإيجار التمويلي بموجب القرار الوسيط رقم ٨٠٢١ تاريخ ٢٠٠٢/١٠/١٠ (تعميم وسيط رقم ٩).



مصرف لبنان

مصرف لبنان - بيروت، الجمهورية اللبنانية

قرار أساسي رقم ٧٧٢٣

وضعية المصارف

ان حاكم مصرف لبنان،
بناء على قانون النقد والتسليف ولا سيما المادة ١٤٦ منه،
وبناء على قرار المجلس المركزي المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠٠٠/١١/٣٠.

يقرر ما يأتي:

المادة الأولى^١: يطلب من جميع المصارف العاملة في لبنان اعتماد الانموذج ٢٠١٠ (موجودات - مطلوبات - خارج الميزانية) والملحق رقم ٢٠٢٠ المعدين من قبل مصرف لبنان ولجنة الرقابة على المصارف والموضوعين على اسطوانة (Diskette) يتم الاستحصال عليها من مديرية المعلوماتية لدى مصرف لبنان وذلك بغية تنظيم:

- ١- الوضعيات الشهرية والسنوية النهائية لفروع لبنان.
- ٢- الوضعيات الشهرية والسنوية النهائية لفروع الخارج.
- ٣- الوضعيات الشهرية والسنوية النهائية لفروع لبنان والخارج.
- ٤- الوضعيات الشهرية والسنوية النهائية المجمعة.
- ٥- الوضعيات الشهرية والسنوية النهائية^٢ لكل من "الوحدات التابعة" المعرف عنها في النصوص التنظيمية الصادرة عن مصرف لبنان، على ان تعتبر فروع المصرف المعني في الخارج المتواجدة في بلد واحد بمثابة "وحدة تابعة" واحدة.

^١ - عدلت هذه المادة بموجب المادة الأولى من القرار الوسيط رقم ٩٩٠٢ تاريخ ٢٠٠٨/٥/١٤ (تعميم وسيط رقم ١٦٤).

^٢ - نصت المادة الخامسة من القرار الوسيط رقم ٩٩٠٢ تاريخ ٢٠٠٨/٥/١٤ (تعميم وسيط رقم ١٦٤) على الآتي:

« يعمل بهذا القرار اعتباراً من الوضعية الموقوفة بتاريخ ٢٠٠٨/٥/٣١ على ان ترسل، استثنائياً:

١- الوضعية المشار اليها في البند (٥) من المادة الاولى من هذا القرار والموقوفة بتاريخ ٢٠٠٧/١٢/٣١ خلال مهلة اقصاها ٢٠٠٨/٥/٣١.

٢- لائحة "الوحدات التابعة" المشار اليها في البند (٥) من المادة الثانية من هذا القرار خلال مهلة اقصاها

٢٠٠٨/٥/٢٠».

المادة الثانية^١: على المصارف تزويد كل من لجنة الرقابة على المصارف ومديرية الاحصاءات والابحاث الاقتصادية في مصرف لبنان بما يلي:

- ١ - ^٢الوضعيات الشهرية المحددة في البنود (١) و(٢) و(٣) و(٤) من المادة الاولى اعلاه الكترونياً بواسطة المشروع الخاص بالارسال الالكتروني للتقارير الاحصائية (eSTR) ضمن مهلة عشرة ايام ومطبوعة خطياً ضمن مهلة اثني عشر يوماً من التاريخ الموقوفة فيه هذه الوضعيات.
- ٢ - الوضعيات السنوية النهائية المحددة في البنود (١) و(٢) و(٣) و(٤) من المادة الاولى من هذا القرار، مسجلة على اسطوانة (Diskette) ومطبوعة خطياً خلال مهلة اقصاها نهاية شهر حزيران من كل عام.
- ٣ - الوضعيات الشهرية المحددة في البند (٥) من المادة الاولى من هذا القرار، الكترونياً، بواسطة المشروع الخاص بالارسال الالكتروني للتقارير الاحصائية (eSTR) وذلك ضمن مهلة عشرة ايام ومطبوعة خطياً ضمن مهلة اثني عشر يوماً من التاريخ الموقوفة فيه هذه الوضعيات.
- ٤ - الوضعيات السنوية النهائية المحددة في البند (٥) من المادة الاولى من هذا القرار، الكترونياً، بواسطة المشروع الخاص بالارسال الالكتروني للتقارير الاحصائية (eSTR) ومطبوعة خطياً خلال مهلة اقصاها نهاية شهر حزيران من كل عام.
- ٥ - لائحة "الوحدات التابعة"^٣ المعدة وفقاً للانموذج الملحق بهذا القرار ترفق بالوضعيات الشهرية والسنوية النهائية المشار اليها في البند (٥) من المادة الاولى من هذا القرار وعند اي تعديل يطرأ على هذه اللائحة.

^١ - عدلت هذه المادة بموجب المادة الثانية من القرار الوسيط رقم ٩٩٠٢ تاريخ ٢٠٠٨/٥/١٤ (تعميم وسيط رقم ١٦٤).

^٢ - عدل هذا البند بموجب المادة الاولى من القرار الوسيط رقم ١٠١١٨ تاريخ ٢٠٠٩/٤/١٤ (تعميم وسيط رقم ١٨٣)، الذي يعمل به اعتباراً من الوضعية الموقوفة بتاريخ ٢٠٠٩/٤/٣٠.

^٣ - نصت المادة الخامسة من القرار الوسيط رقم ٩٩٠٢ تاريخ ٢٠٠٨/٥/١٤ (تعميم وسيط رقم ١٦٤) على الآتي:
« يعمل بهذا القرار اعتباراً من الوضعية الموقوفة بتاريخ ٢٠٠٨/٥/٣١ على ان ترسل، استثنائياً:
١ - الوضعية المشار اليها في البند (٥) من المادة الاولى من هذا القرار والموقوفة بتاريخ ٢٠٠٧/١٢/٣١ خلال مهلة اقصاها ٢٠٠٨/٥/٣١.
٢ - لائحة "الوحدات التابعة" المشار اليها في البند (٥) من المادة الثانية من هذا القرار خلال مهلة اقصاها ٢٠٠٨/٥/٣٠.»

المادة الثالثة^١: على المصارف:

١- اعداد البيانات المالية "للوحدات التابعة" في الخارج على اساس افرادي أو على اساس مجمع، حيث ينطبق، أي في حال وجود فروع "للوحدة التابعة" أو وجود مصارف أو مؤسسات مالية أو أي شركات اخرى تخضع بياناتها المالية لموجب التجميع مع البيانات العائدة "للوحدة التابعة" المعنية.

٢- إدراج جميع الحسابات، في "الوحدات التابعة"، المسجلة بعملة البلد المضيف وسائر العملات الاجنبية تحت خانة "غير المقيمين بما يوازي العملات الاجنبية بالليرات اللبنانية" أما الحسابات بالليرة اللبنانية في هذه الوحدات فتدرج في خانة "غير المقيمين بالليرات اللبنانية" وذلك في ما خص وضعية "الوحدات التابعة" في الخارج أو الوضعيات التي تتضمن حسابات "الوحدات التابعة" (فروع الخارج، فروع لبنان والخارج، الوضعيات المجمعة).

المادة الرابعة^٢: تلغى النصوص التنظيمية التالية الصادرة عن مصرف لبنان^٣:

- ١ - التعميم للمصارف رقم ٤٨٤ تاريخ ١٩٨٤/٦/٢٢.
- ٢ - التعميم للمصارف رقم ٨٠٨ تاريخ ١٩٨٨/٦/١٤.
- ٣ - التعميم للمصارف رقم ٩٩١ تاريخ ١٩٩٠/١١/٢٦.
- ٤ - التعميم للمصارف وللمؤسسات المالية رقم ١١٦٠ تاريخ ١٩٩٣/٣/٢٦.
- ٥ - التعميم للمصارف وللمؤسسات المالية رقم ١٢٠١ تاريخ ١٩٩٣/١٠/١٩.
- ٦ - القرار رقم ٧٢٧٣ تاريخ ١٩٩٩/٤/١٥ موضوع التعميم للمصارف رقم ١٧١٨ تاريخ ١٩٩٩/٤/١٥.
- ٧ - القرار رقم ٧٥٥٠ تاريخ ٢٠٠٠/٣/٣٠ موضوع التعميم للمصارف رقم ١٨١٢ تاريخ ٢٠٠٠/٣/٣٠.

^١ - أضيفت هذه المادة بموجب المادة الرابعة من القرار الوسيط رقم ٩٩٠٢ تاريخ ٢٠٠٨/٥/١٤ (تعميم وسيط رقم ١٦٤).

^٢ - عدل ترقيم هذه المادة بحيث اصبح «الرابعة» بدلاً من «الثالثة». بموجب المادة الثالثة من القرار الوسيط رقم ٩٩٠٢ تاريخ ٢٠٠٨/٥/١٤ (تعميم وسيط رقم ١٦٤).

^٣ - ارقام التعاميم هي وفقا للترقيم المقدم.

المادة الخامسة^١: يعمل بهذا القرار فور صدوره .

المادة السادسة^٢: ينشر هذا القرار في الجريدة الرسمية .

بيروت ، في ٢ كانون الأول ٢٠٠٠

حاكم مصرف لبنان

رياض توفيق سلامه

^١ - عدل ترقيم هذه المادة بحيث اصبح «الخامسة» بدلاً من «الرابعة». بموجب المادة الثالثة من القرار الوسيط رقم ٩٩٠٢

تاريخ ٢٠٠٨/٥/١٤ (تعميم وسيط رقم ١٦٤).

^٢ - عدل ترقيم هذه المادة بحيث اصبح «السادسة» بدلاً من «الخامسة». بموجب المادة الثالثة من القرار الوسيط رقم ٩٩٠٢

تاريخ ٢٠٠٨/٥/١٤ (تعميم وسيط رقم ١٦٤).

- نموذج ٢٠١٠ - ١	
بيان رقم ١: الموجودات الذي يعمل به ابتداءً من الوضعية الموقوفة بتاريخ ٢٠٠٧/٩/٣٠	
رقم الفرز الآلي	البيان
١٠١٠٠	الصندوق
١٠١٠١	منها: بالدولار الأميركي
١٠١٠٢	منها: باليورو
١٠٢٠٠	مصرف لبنان - ومؤسسات الإصدار الأخرى
١٠٢١٠	أموال جاهزة تحت الطلب
١٠٢٢٠	حسابات مدينة أخرى
١٠٢٣٠	قيم مصرفية مشتراة
١٠٢٣١	منها: شهادات مصرفية مشتراة
١٠٢٨٠	فوائد سارية غير مستحقة القبض
١٠٢٨١	منها: على الشهادات المصرفية المشتركة
١٠٢٩٠	(ناقص) فوائد محتسبة مسبقاً على الشهادات المصرفية المشتركة
١٤٠٠٠	سندات الخزينة اللبنانية وسندات حكومية أخرى
١٤٠١٠	المشتراة للمتاجرة والمتوفرة للبيع
١٤٠٢٠	المشتراة حتى الاستحقاق
١٤٠٢٥	المصنفة بمثابة قروض وذمم مدينة
١٤٠٢٦	منها: سندات الخزينة دون فائدة سندا لتعميم وسيط ٣٠ تاريخ ٢٠٠٣/٣/٣١
١٤٠٣٠	(ناقص): فوائد محتسبة مسبقاً
١٤٠٤٠	فوائد سارية غير مستحقة القبض
١٤٠٤١	منها: على السندات المشتركة للمتاجرة والمتوفرة للبيع
١٤٠٤٢	منها: على السندات المصنفة بمثابة قروض وذمم مدينة
١٤٠٥٠	(ناقص): مؤونة تدني قيمة سندات الخزينة
١٤٠٥١	منها: على سندات الخزينة المصنفة بمثابة قروض وذمم مدينة
١٠٤٠٠	مصارف تجارية
١٠٤١٠	حسابات تحت الطلب
١٠٤٢٠	توظيفات لأجل
١٠٤٣٠	قيم مصرفية مشتراة
١٠٤٤٠	قروض مالية معطاة
١٠٤٥٠	حسابات معطاة كضمانة
١٠٤٦٠	حسابات مدينة لقاء حسابات دائنة
١٠٤٧٠	قيم مالية مأخوذة بالأمانة أو عقود إعادة البيع
١٠٤٨٠	فوائد سارية غير مستحقة القبض
١٠٤٩٠	حسابات المصارف التجارية المشكوك في تحصيلها أو الرديئة

١- ادخل آخر تعديل على هذا النموذج بموجب القرار الوسيط رقم ٩٦١٢ تاريخ ٢٠٠٧/٥/٢٤ (تعميم وسيط رقم ١٣٨) الذي

يعمل به ابتداءً من الوضعية الموقوفة بتاريخ ٢٠٠٧/٩/٣٠.

- نموذج ٢٠١٠ -	
بيان رقم ١: الموجودات الذي يعمل به ابتداء من الوضعية الموقوفة بتاريخ ٢٠٠٧/٩/٣٠	
رقم الفرز الآلي	البيان
١٠٤٩٤	إجمالي حسابات المصارف التجارية المشكوك بتحصيلها أو الرديئة (١)
١٠٤٩٢	ناقص: (مؤونة تدني قيمة الحسابات المشكوك بتحصيلها أو الرديئة)
١٠٥٠٠	مصارف التسليف المتوسط والطويل الأجل
١٠٥١٠	حسابات تحت الطلب
١٠٥٢٠	توظيفات لأجل
١٠٥٣٠	قيم مصرفية مشتراة
١٠٥٤٠	قروض مالية معطاة
١٠٥٥٠	حسابات معطاة كضمانة
١٠٥٦٠	قيم مالية مأخوذة بالأمانة أو عقود إعادة البيع
١٠٥٨٠	فوائد سارية غير مستحقة القبض
١٠٥٩٠	حسابات المصارف المتخصصة المشكوك في تحصيلها أو الرديئة
١٠٥٩٤	إجمالي حسابات المصارف المتخصصة المشكوك بتحصيلها أو الرديئة (١)
١٠٥٩٢	ناقص: (مؤونة تدني قيمة الحسابات المشكوك بتحصيلها أو الرديئة)
١٠٦٠٠	مؤسسات مالية ذات امتياز خاص
١٠٦١٠	منها: قيم مالية مأخوذة بالأمانة أو عقود إعادة البيع
١٠٦٨٠	منها: فوائد سارية غير مستحقة القبض
١٠٧٠٠	مؤسسات مالية أخرى مسجلة
١٠٧١٠	حسابات تحت الطلب
١٠٧٢٠	توظيفات لأجل
١٠٧٣٠	قيم مصرفية مشتراة
١٠٧٤٠	قروض مالية معطاة
١٠٧٤١	منها: قروض معطاة لتمويل شراء صكوك المديونيات
١٠٧٥٠	حسابات مدينة لقاء حسابات دائنة
١٠٧٦٠	حسابات معطاة كضمانة
١٠٧٦٥	قيم مالية مأخوذة بالأمانة أو عقود إعادة البيع
١٠٧٦٨	فوائد سارية غير مستحقة القبض
١٠٧٧٠	حسابات المؤسسات المالية المشكوك في تحصيلها أو الرديئة
١٠٧٧٤	إجمالي الحسابات المشكوك في تحصيلها أو الرديئة (١)
١٠٧٨٠	(ناقص): مؤونة تدني قيمة الحسابات المشكوك في تحصيلها أو الرديئة
١٤١٠٠	مؤسسات الصرافة المسجلة
١٤١٤٠	إجمالي حسابات مؤسسات الصرافة المسجلة المنتجة لفوائد
١٤١٨٠	فوائد سارية غير مستحقة القبض
١٤١٨٥	حسابات مؤسسات الصرافة المسجلة دون العادية (١)
١٤١٩٠	حسابات مؤسسات الصرافة المسجلة المشكوك بتحصيلها أو الرديئة
١٤١٩٤	إجمالي حسابات مؤسسات الصرافة المسجلة المشكوك بتحصيلها أو الرديئة (١)
١٤١٩٢	(ناقص): مؤونة تدني قيمة الحسابات المشكوك بتحصيلها أو الرديئة

- نموذج ٢٠١٠ -

بيان رقم ١: الموجودات الذي يعمل به ابتداءً من الوضعية الموقوفة بتاريخ ٢٠٠٧/٩/٣٠

رقم الفرز الآلي	البيانات
١٤٢٠٠	مؤسسات الوساطة المسجلة
١٤٢١٠	حسابات تحت الطلب
١٤٢٢٠	توظيفات لأجل
١٤٢٨٠	فوائد سارية غير مستحقة القبض
١٤٢٩٠	حسابات مؤسسات الوساطة المسجلة المشكوك بتحصيلها أو الرديئة
١٤٢٩٤	إجمالي حسابات مؤسسات الوساطة المالية المشكوك بتحصيلها أو الرديئة (١)
١٤٢٩٢	(ناقص): مؤونة تدني قيمة الحسابات المشكوك بتحصيلها أو الرديئة
١٤٣٠٠	مؤسسات الإيجار التمويلي المسجلة
١٤٣١٠	حسابات تحت الطلب
١٤٣٢٠	توظيفات لأجل
١٤٣٨٠	فوائد سارية غير مستحقة القبض
١٤٣٨٥	حسابات مؤسسات الإيجار التمويلي المسجلة دون العادية (١)
١٤٣٩٠	حسابات مؤسسات الإيجار التمويلي المسجلة المشكوك بتحصيلها أو الرديئة
١٤٣٩٤	إجمالي حسابات مؤسسات الإيجار التمويلي المسجلة المشكوك بتحصيلها أو الرديئة (١)
١٤٣٩٢	(ناقص): مؤونة تدني قيمة الحسابات المشكوك بتحصيلها أو الرديئة
١٢٨٠٠	الشهادات المصرفية
١٢٨٢٠	شهادات مشتراة من مصارف مرتبطة
١٢٨٣٠	شهادات مشتراة من مصارف غير مرتبطة
١٢٨٣١	المشتراة من المصارف غير المرتبطة للمتاجرة أو المتوفرة للبيع
١٢٨٣٢	المشتراة من المصارف غير المرتبطة حتى الإستحقاق أو بمثابة قروض ودمم مدينة
١٢٨٤٠	فوائد سارية غير مستحقة القبض
١٢٨٤٤	منها: على الشهادات المشتراة من المصارف غير المرتبطة للمتاجرة أو المتوفرة للبيع
١٢٨٤٥	منها: على الشهادات المشتراة من المصارف غير المرتبطة حتى الإستحقاق أو بمثابة قروض ودمم مدينة
١٢٨٩٠	(ناقص): مؤونة تدني قيمة الشهادات المصرفية
١٢٨٩١	منها: على الشهادات المشتراة كمتوفرة للبيع من المصارف غير المرتبطة
١٢٨٩٢	منها: على الشهادات المشتراة حتى الإستحقاق من المصارف غير المرتبطة
١٢٨٩٣	منها: على الشهادات المشتراة من المصارف غير المرتبطة بمثابة قروض ودمم مدينة
١٢٩٠٠	الفروع في الخارج
١٢٩٠٨	منها: فوائد سارية غير مستحقة القبض

- نموذج ٢٠١٠ -	
بيان رقم ١: الموجودات الذي يعمل به ابتداءً من الوضعية الموقوفة بتاريخ ٢٠٠٧/٩/٣٠	
رقم الفرز الألي	البند
١٣٠٠٠	المركز الرئيسي، المؤسسة الأم، المصارف والمؤسسات المالية الشقيقة والتابعة
١٣٠١٠	حسابات تحت الطلب
١٣٠٢٠	توظيفات لأجل
١٣٠٣٠	قيم مصرفية مشتراة
١٣٠٤٠	قروض مالية معطاة
١٣٠٥٠	حسابات معطاة كضمانة
١٣٠٦٠	حسابات مدينة لقاء حسابات دائنة - المركز الرئيسي أو المؤسسة الأم
١٣٠٧٠	قيم مالية مأخوذة بالأمانة أو عقود إعادة البيع
١٣٠٨٠	فوائد سارية غير مستحقة القبض
١١٠٠٠	شيكات مشتراة
١١٢٠٠	سندات محسومة
١١٢١٠	سندات تجارية
١١٢١٥	(ناقص): فوائد محتسبة مسبقاً على سندات تجارية
١١٢٣٠	سندات موقعة من الإدارات العامة
١١٢٣٥	(ناقص): فوائد محتسبة مسبقاً على سندات موقعة من الإدارات العامة
١١٢٤٠	سندات موقعة من المؤسسات العامة ذات الطابع التجاري
١١٢٤٥	(ناقص): فوائد محتسبة مسبقاً على سندات موقعة من المؤسسات العامة ذات الطابع التجاري
١١٢٥٠	صكوك مديونيات القطاع الخاص المشتركة دون حق الرجوع
١١٢٥٥	(ناقص): فوائد محتسبة مسبقاً على صكوك مديونيات القطاع الخاص المشتركة دون حق الرجوع
١٨٣٠٠	اعتمادات للزبائن قصيرة الأجل المنتجة لفوائد (*)
١٨٣١٠	تسليفات بالحساب الجاري
١٨٣٢٠	سندات لأمر المصرف
١٨٣٢٥	(ناقص) : فوائد محتسبة مسبقاً على سندات لأمر المصرف
١٨٣٤٠	سندات وقيم غير مسددة
١٨٣٤٥	(ناقص) : فوائد محتسبة مسبقاً على سندات وقيم غير مسددة
١٨٣٥٠	حسابات مدينة لقاء حسابات دائنة
١٨٣٦٠	حسابات دائنة صدفه مدينة
١٨٣٧٠	قروض أخرى قصيرة الأجل
١٨٣٨٠	فوائد سارية غير مستحقة القبض
١٨٤٠٠	قروض للزبائن متوسطة وطويلة الأجل منتجة لفوائد (*)
١٨٤٣٠	سندات لأمر المصرف
١٨٤٤٠	(ناقص) : فوائد محتسبة مسبقاً على سندات لأمر المصرف
١٨٤٥٠	سندات وقيم غير مسددة

- نموذج ٢٠١٠ -	
بيان رقم ١: الموجودات الذي يعمل به ابتداءً من الوضعية الموقوفة بتاريخ ٢٠٠٧/٩/٣٠	
رقم الفرز الآلي	البيان
١٨٤٦٠	(ناقص) : فوائد محتسبة مسبقاً على سندات وقيم غير مسددة
١٨٤٧٠	قروض أخرى متوسطة وطويلة الأجل
١٨٤٧١	منها : القروض المدعومة الفوائد
١٨٤٨٠	فوائد سارية غير مستحقة القبض
١٨٤٨١	منها : على القروض المدعومة الفوائد
١١٥٠٠	التسليفات الخاضعة لأحكام المادة ١٥٢ من قانون النقد والتسليف
١١٥١٠	تسليفات لقاء ضمانات نقدية
١١٥٤٠	حسابات مدينة أخرى - منتجة لفوائد (*)
١١٥٨٠	فوائد سارية غير مستحقة القبض
١١٥٨٥	ديون دون عادية - مادة ١٥٢ من قانون النقد والتسليف (١)
١١٥٩٠	ديون مشكوك بتحصيلها أو رديئة - مادة ١٥٢ من ق.ن.ت.
١١٥٩٤	إجمالي ديون مشكوك بتحصيلها أو رديئة - مادة ١٥٢ من قانون النقد والتسليف (١)
١١٥٩٢	(ناقص): مؤونة ديون مشكوك بتحصيلها أو رديئة - مادة ١٥٢ من ق.ن.ت.
١٧١٠٠	قروض إيجار تمويلي
١٧١١٠	- إستحقاقات قصيرة الأجل
١٧١٢٠	- إستحقاقات طويلة الأجل
١٧١٣٠	- إستحقاقات غير مسددة
١٧١٨٠	(ناقص): فوائد محتسبة مسبقاً
١٧١٨١	- على إستحقاقات قصيرة الأجل
١٧١٨٢	- على إستحقاقات طويلة الأجل
١٧١٨٣	- على إستحقاقات غير مسددة
١٧١٨٥	ديون دون عادية - إيجار تمويلي (١)
١٧١٩٠	قروض مشكوك بتحصيلها أو رديئة - إيجار تمويلي
١٧١٩٤	إجمالي قروض مشكوك بتحصيلها أو رديئة - إيجار تمويلي (١)
١٧١٩٢	(ناقص): مؤونة تدني قروض مشكوك بتحصيلها أو رديئة - إيجار تمويلي
١٧٢٠٠	موجودات عقود إيجار تمويلي غير منفذة أو مرتجعة
١١٦٠٠	تسليفات للقطاع العام
١١٦١٠	الإدارات العامة
١١٦١٢	صكوك المديونيات على القطاع العام
١١٦١٣	(ناقص): فوائد محتسبة مسبقاً على صكوك المديونيات على القطاع العام
١١٦١٤	تسليفات أخرى
١١٦٢٠	المؤسسات العامة ذات الطابع التجاري

- نموذج ٢٠١٠ -	
بيان رقم ١: الموجودات الذي يعمل به ابتداءً من الوضعية الموقوفة بتاريخ ٢٠٠٧/٩/٣٠	
رقم الفرز الآلي	البيان
١١٦٣٠	فوائد سارية غير مستحقة القبض
١١٦٣١	منها: على التسليفات للمؤسسات العامة ذات الطابع التجاري
١١٦٣٢	منها: على صكوك المديونيات على القطاع العام
18200	ديون الزبائن دون العادية (١)
١١٧٠٠	ديون على الزبائن مشكوك بتحصيلها أو رديئة
١١٧٤٠	إجمالي ديون على الزبائن مشكوك بتحصيلها أو رديئة (١)
١١٧٢٠	(ناقص): مؤونة تدني قيمة الديون المشكوك بتحصيلها أو الرديئة
١٨١٠٠	ديون على الزبائن بالعملات الأجنبية مشكوك بتحصيلها أو الرديئة والمكوّن لها مؤونات بالليرة اللبنانية (قرار ٧٦٩٤ م ٢)
١٨١٤٠	إجمالي ديون على الزبائن بالعملات الأجنبية مشكوك بتحصيلها أو الرديئة المكوّن لها مؤونات بالليرة اللبنانية (١)
١٨١٢٠	(ناقص): المؤونات بالليرة اللبنانية
١١٨٠٠	مدينون بموجب قبولات
١٥٠٠٠	السندات المالية الأخرى للمتاجرة والمتوافرة للبيع من الجهات غير المرتبطة
١٥١٠٠	أسهم وحصص وسندات مالية أخرى ذات آجال غير محددة
١٥١١٠	إجمالي أسهم وحصص وسندات مالية أخرى ذات آجال غير محددة
١٥١١١	- أسهم وحصص لدى القطاع المالي غير المرتبط
١٥١١٢	- أسهم وحصص لدى القطاع غير المالي غير المرتبط
١٥١١٣	- سندات مالية أخرى ذات آجال غير محددة لدى القطاع المالي غير المرتبط
١٥١١٤	- سندات مالية أخرى ذات آجال غير محددة لدى القطاع غير المالي غير المرتبط
١٥١٧٠	(ناقص): مؤونة تدني قيمة أسهم وحصص وسندات مالية أخرى ذات آجال غير محددة
١٥٢٠٠	سندات دين وسندات أخرى ذات آجال محددة
١٥٢١٠	إجمالي سندات دين وسندات أخرى ذات آجال محددة
١٥٢١١	- إصدار مصارف ومؤسسات مالية غير مرتبطة
١٥٢١٢	- إصدار القطاع غير المالي غير المرتبط
١٥٢٧٠	(ناقص): مؤونة تدني قيمة سندات دين وسندات أخرى ذات آجال محددة
١٥٢٨٠	فوائد سارية غير مستحقة القبض
١٥٢٨١	منها: على سندات إصدار القطاع المالي غير المرتبط

- نموذج ٢٠١٠ -	
بيان رقم ١: الموجودات الذي يعمل به ابتداءً من الوضعية الموقوفة بتاريخ ٢٠٠٧/٩/٣٠	
رقم الفرز الآلي	البيان
١٢٠٠٠	موجودات مختلفة
١٢٠١٠	معادن ثمينة
١٢٠٢٠	طوابع
١٢٠٣٠	موجودات أخرى
١٢١٠٠	مدينون مختلفون
١٢١١٠	مدينون مختلفون من القطاع الخاص
١٢١٢٠	مدينون مختلفون من القطاع العام
١٢١٣٠	(ناقص): مؤونة حسابات المدينين المختلفين
١٥٥٠٠	حسابات الإرتباط والتسوية
١٥٥١٠	المركز والفروع في لبنان
١٥٥٢٠	فوائد وأعباء مدفوعة أو محتسبة مسبقاً
١٥٥٣٠	إيرادات أخرى للقبض
١٥٥٤٠	أعباء للتوزيع على عدة دورات
١٥٥٦٠	فروقات تقييم مراكز قطع بنبوية
١٥٥٦١	منها: فروقات تقييم مراكز القطع الثابتة
١٥٥٦٢	منها: فروقات تقييم مساهمات بالعملة الأجنبية في مصارف ومؤسسات مالية في الخارج
١٥٥٦٣	منها: فروقات تقييم مخصصات الفروع في الخارج
١٥٥٧٠	فروقات تقييم أدوات مالية
١٥٥٧١	منها: حسابات تسوية العملات الأجنبية
١٥٥٧٢	منها: مشتقات مالية
١٢٣٠٠	الأصول المالية ذات الطابع الإلزامي
١٢٣١٠	رأس المال المجدّد لحساب الخزينة العامة
١٢٣٢٠	مشاركات ذات طابع إلزامي - مؤسسة ضمان الودائع
١٢٣٣٠	(ناقص): استهلاك المشاركات ذات الطابع الإلزامي
١٦٠٠٠	الأصول المالية للإستثمار
١٦١٠٠	سندات مشاركة
١٦١١٠	إجمالي سندات مشاركة
١٦١١١	منها: لدى المصارف
١٦١١٢	منها: لدى المؤسسات المالية
١٦١١٣	منها: لدى القطاع المختلط
١٦١١٥	منها: لدى شركات التأمين
١٦١١٩	منها: مساهمات وحصص مدرجة حسب الحقوق الصافية
١٦١٩٠	(ناقص): مؤونة تدني قيمة سندات المشاركة
١٦٢٠٠	قروض مرؤوسة (قروض دعم مرؤوسة وسندات دين مرؤوسة)
١٦٢١٠	قروض مرؤوسة (قروض دعم مرؤوسة وسندات دين مرؤوسة)
١٦٢١١	منها: قروض مرؤوسة ممنوحة الى مصارف ومؤسسات مالية مدرجة حسب الحقوق الصافية

- نموذج ٢٠١٠ -	
بيان رقم ١: الموجودات الذي يعمل به ابتداءً من الوضعية الموقوفة بتاريخ ٢٠٠٧/٩/٣٠	
رقم الفرز الآلي	البند
١٦٢١٢	منها: قروض مرؤوسة ممنوحة الى مصارف ومؤسسات مالية غير مرتبطة
١٦٢١٣	منها: قروض مرؤوسة للقطاع غير المالي غير المرتبط
١٦٢٨٠	فوائد سارية غير مستحقة القبض على القروض المرؤوسة
١٦٢٨١	منها: على القروض المرؤوسة الى مؤسسات القطاع المالي المدرجة حسب الحقوق الصافية
١٦٢٨٢	منها: على القروض المرؤوسة الى مؤسسات القطاع المالي غير المرتبطة
١٦٢٨٣	منها: على القروض المرؤوسة الى القطاع غير المالي غير المرتبط
١٦٣٠٠	تسليفات طويلة الأجل مرتبطة بمشاركات
١٦٣٠٨	منها: فوائد سارية غير مستحقة القبض
١٦٤٠٠	سندات الدين وسندات أخرى ذات إستحقاقات محددة
١٦٤١٠	السندات المشتراة حتى الإستحقاق أو بمثابة قروض وذمم مدينة
١٦٤١١	منها: إصدار مؤسسات القطاع المالي غير المرتبطة
١٦٤١٢	منها: إصدار مؤسسات القطاع غير المالي غير المرتبط
١٦٤٨٠	فوائد سارية غير مستحقة القبض على السندات المشتراة حتى الإستحقاق أو بمثابة قروض وذمم مدينة
١٦٤٨١	منها: فوائد سارية غير مستحقة القبض على سندات الدين - إصدار مؤسسات القطاع المالي غير المرتبطة
١٦٤٨٢	منها: فوائد سارية غير مستحقة القبض على سندات الدين - إصدار مؤسسات القطاع غير المالي غير المرتبطة
١٦٤٩٠	(ناقص): مؤونة تدني قيمة السندات المشتراة حتى الإستحقاق
١٦٤٩١	منها: على سندات دين إصدار مؤسسات القطاع المالي غير المرتبطة
١٦٤٩٢	منها: على سندات دين إصدار مؤسسات القطاع غير المالي غير المرتبطة
١٦٤٩٥	(ناقص): مؤونة تدني قيم السندات المصنفة بمثابة قروض وذمم مدينة اخرى
١٦٤٩٦	منها: على السندات إصدار مؤسسات القطاع المالي غير المرتبطة
١٦٤٩٧	منها: على السندات إصدار مؤسسات القطاع غير المالي غير المرتبطة
١٦٦٠٠	أسهم وحصص وسندات أخرى ذات إستحقاقات غير محددة
١٦٦١٠	إجمالي أسهم وحصص وسندات أخرى ذات إستحقاقات غير محددة
١٦٦١١	منها: أسهم وحصص لدى مصارف ومؤسسات مالية غير مرتبطة
١٦٦١٢	منها: أسهم وحصص لدى القطاع غير المالي غير المرتبط
١٦٦١٣	منها: مساهمات وحصص شراكة مأخوذة استيفاء لدين
١٦٦١٤	منها: سندات أخرى ذات إستحقاقات غير محددة صادرة عن القطاع المالي غير المرتبط
١٦٦١٥	منها: سندات أخرى ذات إستحقاقات غير محددة صادرة عن القطاع غير المالي غير المرتبط
١٦٦٩٠	(ناقص): مؤونة تدني قيمة أسهم وحصص وسندات أخرى ذات إستحقاقات غير

| |

- نموذج ٢٠١٠ -	
بيان رقم ١: الموجودات الذي يعمل به ابتداءً من الوضعية الموقوفة بتاريخ ٢٠٠٧/٩/٣٠	
رقم الفرز الآلي	البيان
١٦٦٩١	منها: على أسهم وحصص لدى المصارف والمؤسسات المالية غير المرتبطة
١٦٦٩٢	منها: على أسهم وحصص لدى القطاع غير المالي غير المرتبط
١٦٦٩٣	منها: على مساهمات وحصص شراكة مأخوذة إستيفاءً لدين
١٦٦٩٤	منها: على سندات أخرى ذات إستحقاقات غير محددة صادرة عن القطاع المالي غير المرتبط
١٦٦٩٥	منها: على سندات أخرى ذات إستحقاقات غير محددة صادرة عن القطاع غير المالي غير المرتبط
١٦٧٠٠	مخصصات الفروع في الخارج
١٢٥٠٠	الأصول الثابتة غير المالية
١٢٥١٠	الأصول الثابتة غير المادية
١٢٥٢٠	الأصول الثابتة المادية
١٢٥٢٢	منها: القيمة الشرائية للعقارات المعاد تخمينها بموافقة مصرف لبنان
١٢٥٢٣	منها: قيمة فروقات إعادة تخمين العقارات الموافق عليها من مصرف لبنان
١٢٥٢٤	منها: العقارات الأخرى
١٢٥٣٠	العقارات المأخوذة استيفاءً لدين
١٢٥٤٠	(ناقص): إستهلاك الأصول الثابتة غير المادية
١٢٥٥٠	(ناقص): إستهلاك الأصول الثابتة المادية غير المأخوذة استيفاءً لدين
١٢٥٥٢	منها: إستهلاك القيمة الشرائية للعقارات المعاد تخمينها بموافقة مصرف لبنان
١٢٥٥٣	منها: إستهلاك فروقات إعادة تخمين العقارات الموافق عليها من مصرف لبنان
١٢٥٥٤	منها: إستهلاك العقارات الأخرى
١٢٥٦٠	(ناقص): مؤونة تدني قيمة الأصول الثابتة غير المالية
١٢٥٦١	منها: على العقارات المأخوذة استيفاءً لدين
١٢٦٠٠	فروقات إعادة التخمين
١٢٦٠١	منها: فروقات إعادة تخمين الأصول المأخوذة استيفاءً لدين (م ١٥٤ ق.ن.ت.)
١٢٧٠٠	الشهرة
١٢٧١٠	إجمالي الشهرة
١٢٧٢٠	(ناقص): الإستهلاك
١٩٩٩٠	مجموع الموجودات

(*) أدرجت الديون المقدر تعرضها لخسائر على أساس إجمالي (Collective Assessment) من أصل هذه الديون تحت بند خاص في خارج الميزانية (الديون المقدر تعرضها لخسائر على أساس إجمالي - رقم الفرز الآلي ٣١٥٣٠). كما أدرجت المؤونات المكونة على أساس إجمالي (Collective Provision) مقابل هذه الديون تحت بند خاص رقم ٢١٥٤١ من باب مؤونات لمواجهة الأخطار والأعباء في جانب المطلوبات.

(١) تدرج أرصدة هذه البنود في الوضعية المالية - ٢٠١٠ - دون الفوائد غير المحققة عليها. وتدرج الفوائد غير المحققة على هذه الحسابات تحت حسابات للذكر في بند ٣٤٨٠٠.

- نموذج ٢٠١٠ - بيان رقم ٢: المطلوبات الذي يعمل به ابتداءً من الوضعية الموقوفة بتاريخ ٢٠٠٧/٩/٣٠	
رقم الفرز الآلي	البيان
٢٠١٠٠	مصرف لبنان ومؤسسات الإصدار الأخرى
٢٠١١٠	حسابات خاصة دائنة
٢٠١٢٠	قروض لقاء سندات
٢٠١٣٠	قروض أخرى
٢٠١٤٠	قيم مالية معطاة بالأمانة أو عقود إعادة الشراء
٢٠١٨٠	فوائد سارية غير مستحقة الدفع
٢٤٥٠٠	الهيئات الإقليمية والدولية ومصارف الإنماء المتعددة الأطراف
٢٤٥٠١	منها: فوائد سارية غير مستحقة الدفع
٢٠٢٠٠	مصارف تجارية
٢٠٢١٠	حسابات تحت الطلب
٢٠٢٢٠	ودائع لأجل
٢٠٢٣٠	قروض مالية مأخوذة
٢٠٢٣١	منها: قروض مأخوذة لتمويل شراء صكوك مديونيات
٢٠٢٤٠	حسابات مأخوذة كضمانة
٢٠٢٥٠	حسابات دائنة لقاء حسابات مدينة
٢٠٢٦٠	قيم مالية معطاة بالأمانة أو عقود إعادة الشراء
٢٠٢٨٠	فوائد سارية غير مستحقة الدفع
٢٠٣٠٠	مصارف التسليف المتوسط والطويل الأجل
٢٠٣١٠	حسابات تحت الطلب
٢٠٣٢٠	ودائع لأجل
٢٠٣٣٠	قروض مالية مأخوذة
٢٠٣٣١	منها: قروض مأخوذة لتمويل شراء صكوك مديونيات
٢٠٣٤٠	حسابات مأخوذة كضمانة
٢٠٣٥٠	قيم مالية معطاة بالأمانة أو عقود إعادة الشراء
٢٠٣٨٠	فوائد سارية غير مستحقة الدفع
٢٠٤٠٠	مؤسسات مالية ذات امتياز خاص
٢٠٤١٠	منها: قيم مالية معطاة بالأمانة أو عقود إعادة الشراء
٢٠٤٨٠	منها: فوائد سارية غير مستحقة الدفع

^١- أدخل آخر تعديل على هذا النموذج بموجب القرار الوسيط رقم ٩٦١٢ تاريخ ٢٠٠٧/٥/٢٤ (تعميم وسيط رقم ١٣٨) الذي يعمل به ابتداءً من الوضعية الموقوفة بتاريخ ٢٠٠٧/٩/٣٠.

- نموذج ٢٠١٠ -	
بيان رقم ٢: المطلوبات الذي يعمل به ابتداء من الوضعية الموقوفة بتاريخ ٢٠٠٧/٩/٣٠	
رقم الفرز الآلي	البيـنـد
٢٠٥٠٠	مؤسسات مالية أخرى مسجلة
٢٠٥١٠	حسابات تحت الطلب
٢٠٥٢٠	ودائع لأجل
٢٠٥٣٠	قروض مأخوذة لقاء ضمانات
٢٠٥٤٠	قروض مالية مأخوذة
٢٠٥٥٠	حسابات مأخوذة كضمانة
٢٠٥٦٠	حسابات دائنة لقاء حسابات مدينة
٢٠٥٧٠	قيم مالية معطاة بالأمانة أو عقود إعادة الشراء
٢٠٥٨٠	فوائد سارية غير مستحقة الدفع
٢٣٣٠٠	مؤسسات الصرافة المسجلة
٢٣٣١٠	حسابات تحت الطلب
٢٣٣٢٠	حسابات لأجل
٢٣٣٨٠	فوائد سارية غير مستحقة الدفع
٢٣٧٠٠	مؤسسات الوساطة المسجلة
٢٣٧١٠	حسابات تحت الطلب
٢٣٧٢٠	حسابات لأجل
٢٣٧٨٠	فوائد سارية غير مستحقة الدفع
٢٣٨٠٠	مؤسسات الإيجار التمويلي المسجلة
٢٣٨١٠	حسابات تحت الطلب
٢٣٨٢٠	حسابات لأجل
٢٣٨٨٠	فوائد سارية غير مستحقة الدفع
٢٣٠٠٠	الفروع في الخارج
٢٣٠١٠	حسابات تحت الطلب
٢٣٠٢٠	حسابات لأجل
٢٣٠٨٠	فوائد سارية غير مستحقة الدفع
٢٣١٠٠	المركز الرئيسي، المؤسسة الأم، المصارف والمؤسسات المالية الشقيقة والتابعة
٢٣١١٠	حسابات تحت الطلب
٢٣١٢٠	ودائع لأجل
٢٣١٣٠	قروض مالية مأخوذة
٢٣١٤٠	حسابات مأخوذة كضمانة
٢٣١٥٠	حسابات دائنة لقاء حسابات مدينة - المركز الرئيسي أو المؤسسة الأم

- نموذج ٢٠١٠ -	
بيان رقم ٢: المطلوبات الذي يعمل به ابتداءً من الوضعية الموقوفة بتاريخ ٢٠٠٧/٩/٣٠	
رقم الفرز الآلي	البند
٢٣١٦٠	قيم مالية معطاة بالأمانة أو عقود إعادة الشراء
٢٣١٨٠	فوائد سارية غير مستحقة الدفع
٢٣١٨١	منها: على الحسابات مع المصارف والمؤسسات المالية التابعة
٢٤١٠٠	قروض مرتبطة بعقود الإيجار التمويلي - من المصارف والمؤسسات المالية
٢٤١١٠	- إستحقاقات قصيرة الأجل
٢٤١٢٠	- إستحقاقات طويلة الأجل
٢٤١٣٠	- (ناقص): فوائد / هوامش تجارية محتسبة مسبقاً
٢٤١٣١	على إستحقاقات قصيرة الأجل
٢٤١٣٢	على إستحقاقات طويلة الأجل
٢٤٢٠٠	قروض مرتبطة بعقود إيجار تمويلي من الموردين
٢٤٢١٠	- إستحقاقات قصيرة الأجل
٢٤٢٢٠	- إستحقاقات طويلة الأجل
٢٤٢٣٠	- (ناقص): فوائد / هوامش تجارية محتسبة مسبقاً
٢٤٢٣١	على إستحقاقات قصيرة الأجل
٢٤٢٣٢	على إستحقاقات طويلة الأجل
٢٠٨٠٠	ودائع الزبائن
٢٠٨١٠	ودائع تحت الطلب
٢٠٨٢٠	حسابات مدينة صدقة دائنة
٢٠٨٣٠	حسابات إيداع تحت الطلب
٢٠٨٤٠	حسابات إيداع لأجل
٢٠٨٤١	منها: حسابات برنامج الإيداع / الإقتراض السكني
٢٠٨٤٢	منها: ودائع جهاز العسكريين المتطوعين
٢٠٨٥٠	ودائع لأجل أو خاضعة لعلم مسبق
٢٠٨٧٠	حسابات مجمدة
٢٠٨٧١	تأمينات لإعتمادات مستندية للاستيراد
٢٠٨٧٢	هامش نقدي على عمليات القطع
٢٠٨٧٣	ضمانات نقدية لقاء تسليفات
٢٠٨٧٤	حسابات مجمدة أخرى
٢٠٨٩٠	حسابات دائنة لقاء حسابات مدينة
٢٠٨٩٥	فوائد سارية غير مستحقة الدفع
٢٤٣٠٠	ودائع منشؤها عقود إئتمانية
٢٣٢٠٠	شهادات الإيداع والشهادات المصرفية
٢٣٢١٠	- الى المصارف والمؤسسات المالية المرتبطة
٢٣٢١٥	- الى المصارف والمؤسسات المالية الأخرى

- نموذج ٢٠١٠ -	
بيان رقم ٢: المطلوبات الذي يعمل به ابتداءً من الوضعية الموقوفة بتاريخ ٢٠٠٧/٩/٣٠	
رقم الفرز الألي	البنود
٢٣٢٢٠	- الى الجهات الأخرى
٢٣٢٣٠	- فوائد سارية غير مستحقة الدفع
٢٣٢٣١	منها: على شهادات الإيداع المباعة الى المصارف والمؤسسات المالية المرتبطة
٢٣٢٣٢	منها: على شهادات الإيداع المباعة الى المصارف والمؤسسات المالية الأخرى
٢٠٩٠٠	ودائع القطاع العام
٢٠٩١٠	المودعون من القطاع العام
٢٠٩١١	منها: ودائع تحت الطلب
٢٠٩١٢	منها: ودائع لأجل
٢٠٩٢٠	المؤسسات العامة ذات الطابع التجاري - تحت الطلب
٢٠٩٣٠	الصندوق الوطني للضمان الإجتماعي - تحت الطلب
٢٠٩٥٠	المؤسسات العامة ذات الطابع التجاري - لأجل
٢٠٩٦٠	الصندوق الوطني للضمان الإجتماعي - لأجل
٢٠٩٨٠	فوائد سارية غير مستحقة الدفع
٢٠٩٨١	منها: على ودائع المؤسسات العامة ذات الطابع التجاري لأجل
٢٠٩٨٢	منها: على ودائع الصندوق الوطني للضمان الإجتماعي لأجل
٢١٠٠٠	قيم برسم الدفع
٢١١٠٠	تعهدات بموجب قبولات
٢١٢٠٠	دائنون مختلفون
٢١٢١٠	قطاع خاص
٢١٢١١	منها: حسابات تحت الطلب
٢١٢١٢	منها: الإكتتاب في إصدارات الأدوات الرأسمالية (لغير الشركاء)
٢١٢٢٠	قطاع عام
٢١٢٢١	منها: حسابات تحت الطلب
٢١٢٤٠	محفظة أدوات مالية للمتاجرة
٢١٣٠٠	الشركاء - المادة ١٥٢ من ق.ن.ت.
٢١٣١٠	ذمم دائنة للشركاء
٢١٣١١	منها: ضمانات نقدية لقاء تسليفات
٢١٣١٢	منها: ذمم دائنة للشركاء تحت الطلب
٢١٣٢٠	أنصبة أرباح وعائدات للدفع
٢١٣٢١	منها: عائدات الاسهم التفضيلية والادوات المالية المشابهة المقبولة في الاموال الخاصة الاساسية
٢١٣٢٢	منها : عائدات الاسهم التفضيلية والادوات المالية المشابهة الاخرى
٢١٣٢٣	منها : عائدات المقدمات النقدية المخصصة لراس المال

- نموذج ٢٠١٠ -	
بيان رقم ٢: المطلوبات الذي يعمل به ابتداءً من الوضعية الموقوفة بتاريخ ٢٠٠٧/٩/٣٠	
رقم الفرز الآلي	البيان
٢١٣٢٥	فوائد سارية غير مستحقة الدفع
٢١٣٣٠	مقدمات نقدية مخصصة كضمانة لديون مشكوك بتحصيلها أو رديئة
٢١٣٥٠	إيداعات مخصصة لزيادة الأموال الخاصة
٢٣٥٠٠	حسابات الإرتباط والتسوية
٢٣٥١٠	المركز والفروع في لبنان
٢٣٥٢٠	إيرادات محتسبة مسبقاً
٢٣٥٣٠	أعباء أخرى للدفع
٢٣٥٧٠	فروقات تقييم مراكز القطع البنويوية
٢٣٥٧١	منها: مراكز القطع الثابتة
٢٣٥٧٢	منها: المساهمات الممولة بالعملة اللبنانية في مؤسسات القطاع المالي في الخارج
٢٣٥٧٣	منها: فروقات تقييم مخصصات الفروع في الخارج
٢٣٥٩٠	فروقات تقييم أدوات مالية
٢٣٥٩١	منها: حسابات تسوية العملات الأجنبية
٢٣٥٩٢	منها: مشتقات مالية
٢٣٩٠٠	أرباح أو (خسائر) غير محققة
٢٣٩٠١	منها: على أسهم وحصص (ما عدا أسهم شركات عقارية منشأة إستناداً الى نصوص تشريعية) - ايجابية أو (سلبية)
٢٣٩٠٢	منها: على أسهم وحصص شركات عقارية منشأة إستناداً الى نصوص تشريعية - ايجابية أو (سلبية)
٢٣٩٠٣	منها: على سندات الخزينة وسندات حكومية أخرى - ايجابية أو (سلبية)
٢٣٩٠٤	منها: على سندات أخرى ذات إستحقاقات غير محددة - ايجابية أو (سلبية)
٢٣٩٠٦	منها: على سندات الدين وسندات أخرى ذات إستحقاقات محددة إصدار القطاع المالي غير المرتبط - ايجابية أو (سلبية)
٢٣٩٠٧	منها: على سندات الدين وسندات أخرى ذات إستحقاقات محددة إصدار القطاع غير المالي غير المرتبط - ايجابية أو (سلبية)
٢٣٩٠٨	منها: على الشهادات المصرفية إصدار الجهات غير المرتبطة - ايجابية أو (سلبية)
٢١٥٠٠	مؤونة لمواجهة الأخطار والأعباء
٢١٥١٠	مؤونة لمواجهة تقلبات أسعار القطع
٢١٥٢٠	مؤونة تعويضات نهاية الخدمة
٢١٥٣٠	مؤونة لمواجهة أخطار التعهدات بالتوقيع
٢١٥٤٠	مؤونة لمواجهة الأخطار والأعباء المختلفة
٢١٥٤١	منها : مؤونات مكوّنة على أساس تقدير إجمالي (Collective Provision)
٢١٥٥٠	مؤونات لمواجهة تدني قيمة مراكز القطع الثابتة

- نموذج ٢٠١٠ -

بيان رقم ٢: المطلوبات الذي يعمل به ابتداءً من الوضعية الموقوفة بتاريخ ٢٠٠٧/٩/٣٠

رقم الفرز الآلي	البيان
٢١٥٦٠	إحتياطي عقارات للتصفية
٢١٥٦١	منها: إحتياطي العقارات للتصفية المملوكة في سنة ١٩٩٠ وما قبلها
٢١٥٨٠	إحتياطي مساهمات وحصص شراكة للتصفية
٢١٦٠٠	فروقات إعادة التخمين
٢١٦٠٩	فروقات إعادة تخمين الموجودات العقارية الموافق عليها من مصرف لبنان
٢١٦١٠	منها: فروقات إعادة التخمين المقبولة في الأموال الخاصة المساندة
٢١٦٢٠	فروقات إعادة تخمين الأصول المأخوذة إستيفاءً لدين (م ١٥٤ ق.ن.ت.)
٢١٦٣٠	فروقات إعادة تخمين الموجودات الثابتة الأخرى
٢١٦٤٠	حصة المجموعة من فروقات إعادة تخمين مجمعة
٢١٦٥٠	حصة حقوق الأقلية في فروقات إعادة تخمين مجمعة
٢١٧٠٠	قروض بموجب سندات دين وما يماثلها
٢١٧١٠	سندات مبيعة الى المصارف والمؤسسات المالية المرتبطة
٢١٧٢٠	سندات مبيعة الى الجهات الأخرى
٢١٧٣٠	فوائد سارية غير مستحقة الدفع
٢١٧٣١	منها: فوائد سارية غير مستحقة الدفع على سندات دين مبيعة الى المصارف والمؤسسات المالية اللبنانية المرتبطة
٢٣٦٠٠	أدوات مركبة ذات صفة رأسمالية
٢٣٦٠١	منها الادوات المالية المقبولة في الاموال الخاصة المساندة
٢١٨٠٠	الديون المرؤوسة وما يماثلها
٢١٨٠١	منها: المقبولة في الأموال الخاصة المساندة
٢١٨٠٢	منها : المقبولة والمستعملة في الأموال الخاصة الإضافية
٢١٨١٠	قروض الدعم المرؤوسة
٢١٨٢٠	سندات الدين المرؤوسة
٢١٨٣٠	فوائد سارية غير مستحقة الدفع
٢١٨٣١	منها: على سندات الدين المرؤوسة
٢١٨٣٢	منها: على السندات المقبولة في الأموال الخاصة المساندة
٢١٨٤٠	الأسهم التفضيلية المقبولة في الأموال الخاصة المساندة
٢١٩٠٠	الإحتياطيات والعلاوات
٢١٩١٠	الإحتياطي القانوني
٢١٩٢٠	الإحتياطي النظامي
٢١٩٣٠	الإحتياطيات الأخرى
٢١٩٣١	منها: إحتياطي مخاطر مصرفية غير محددة
٢١٩٣٢	منها : احتياطي مخصص لزيادة رأس المال
٢١٩٣٣	منها : احتياطي حرّ نقدي

- نموذج ٢٠١٠ -	
بيان رقم ٢: المطلوب الذي يعمل به ابتداءً من الوضعية الموقوفة بتاريخ ٢٠٠٧/٩/٣٠	
رقم الفرز الآلي	الـبـنـد
٢١٩٤٠	علاوات الإصدار والاندماج والمقدمات
٢١٩٤١	منها: علاوات الأسهم التفضيلية والادوات المالية المشابهة المقبولة في الأموال الخاصة الأساسية
٢١٩٤٢	منها: علاوات الاسهم التفضيلية القابلة للتحويل الى اسهم عادية
٢١٩٥٠	حصة المجموعة من إحتياطات وعلاوات وفروقات حقوق صافية - ايجابية أو (سلبية)
٢١٩٦٠	حصة حقوق الأقلية من إحتياطات وعلاوات وفروقات حقوق صافية - ايجابية أو (سلبية)
٢٢٠٠٠	مجمّل الرأسمال أو مخصصات الرأسمال
٢٢٠١٠	أسهم الرأسمال العادية أو مخصصات رأس المال
٢٢٠١٥	أسهم رأس المال التفضيلية الدائمة غير متراكمة العوائد والادوات المالية المشابهة
٢٢٠١٦	منها: الاسهم التفضيلية القابلة للتحويل الى اسهم عادية
٢٢٠٢٠	الأموال المخصصة للتوظيفات العقارية
٢٢٠٣٠	المقدمات النقدية المخصصة لرأس المال
٢٢٠٥٠	حصة المجموعة من مجمل الرأسمال أو مخصصات الرأسمال
٢٢٠٦٠	حصة حقوق الأقلية من مجمل الرأسمال أو مخصصات الرأسمال
٢٢١٠٠	نتائج سابقة مدورة - أرباح أو (خسائر)
٢٢١١٠	حصة المجموعة - ايجابية أو (سلبية)
٢٢١٢٠	حصة حقوق الأقلية - ايجابية أو (سلبية)
٢٢٢٠٠	نتيجة الدورة المالية - أرباح أو (خسائر)
٢٢٢١٠	حصة المجموعة - ايجابية أو (سلبية)
٢٢٢٢٠	حصة حقوق الأقلية - ايجابية أو (سلبية)
٢٢٣٠٠	حسابات الأعباء والإيرادات
٢٢٣١٠	إيرادات ناقص أعباء ناتجة عن فروقات القطع
٢٢٣٢٠	إيرادات أخرى
٢٢٣٣٠	(ناقص): الأعباء الأخرى
٢٢٣٤٠	حصة المجموعة - ايجابية أو (سلبية)
٢٢٣٥٠	حصة حقوق الأقلية - ايجابية أو (سلبية)
٢٢٥٠٠	فروقات متراكمة عن تحويل أصول مالية أجنبية (Cumulative Translation Adjustment) - ايجابية أو (سلبية)

- نموذج ٢٠١٠ -	
بيان رقم ٢: المطلوبات الذي يعمل به ابتداءً من الوضعية الموقوفة بتاريخ ٢٠٠٧/٩/٣٠	
رقم الفرز الآلي	البيان
٢٢٤٠٠	(ناقص): سندات ذات علاقة بالأموال الخاصة معاد شراؤها منها: أسهم المصرف المتداولة المعاد شراؤها منها: سندات أخرى ذات إستحقاقات غير محددة مرتبطة بأسهم المصرف أو المجموعة والمشتراة من قبله
٢٢٤٠١	
٢٢٤٠٢	
٢٩٩٩٠	مجموع المطلوبات

- نموذج ٢٠١٠ - بيان رقم ٣: خارج الميزانية الذي يعمل به ابتداءً من الوضعية الموقوفة بتاريخ ٢٠٠٧/٩/٣٠	
رقم الفرز الألي	البند
مطلوبات محتملة الدفع	
٣٠١٠٠	تعهدات معطاة للوسطاء الماليين
٣٠١١٠	كفالات وتكفلات على سندات
٣٠١٢٠	سندات محسومة ومظهرة من قبلنا
٣٠١٣٠	إعتمادات مستندية مثبتة من قبلنا
٣٠١٣٥	كفالات مصرفية صادرة بأمر منا
٣٠١٤٠	اعتمادات مستندية مفتوحة غير قابلة للنقض
٣٠١٤١	إستيراد
٣٠١٤٢	ترانزيت
٣٠١٤٣	عمليات مثلثة أخرى
٣٠١٥٠	إعتمادات ممنوحة تعاقدياً - الرصيد غير المستعمل
٣٠١٧٠	تعهدات بتوقيع أخرى
٣٠١٨٠	تعهدات تمويل أخرى
تعهدات معطاة للزبائن	
٣٠٢٠٠	كفالات وتكفلات على سندات
٣٠٢١٠	كفالات لضمان تسديد تسهيلات وقروض
٣٠٢٢٠	إعتمادات مستندية مثبتة - تصدير
٣٠٢٣٠	إعتمادات ممنوحة تعاقدياً - الرصيد غير المستعمل
٣٠٢٤٠	
٣٠٢٦٠	تعهدات بتوقيع أخرى
٣٠٢٧٠	تعهدات تمويل أخرى
عمليات لأجل بالعملة الأجنبية	
٣٠٣٠٠	عملات أجنبية للإستلام لقاء ل.ل. للتسليم
٣٠٣١٠	عملات أجنبية للإستلام لقاء ل.ل. للتسليم - وسطاء ماليون
٣٠٣٢٠	عملات أجنبية للإستلام لقاء ل.ل. للتسليم - زبائن
٣٠٣٢٥	ل.ل. للتسليم لقاء عمالات أجنبية للإستلام
٣٠٣٢٦	ل.ل. للتسليم لقاء عمالات أجنبية للإستلام - وسطاء ماليون
٣٠٣٢٧	ل.ل. للتسليم لقاء عمالات أجنبية للإستلام - زبائن
٣٠٣٣٥	عملات أجنبية للتسليم لقاء ل.ل. للإستلام
٣٠٣٣٦	عملات أجنبية للتسليم لقاء ل.ل. للإستلام - وسطاء ماليون
٣٠٣٣٧	عملات أجنبية للتسليم لقاء ل.ل. للإستلام - زبائن

١- أدخل آخر تعديل على هذا النموذج بموجب القرار الوسيط رقم ٩٦١٢ تاريخ ٢٠٠٧/٥/٢٤ (تعميم وسيط رقم ١٣٨) الذي يعمل به ابتداءً من الوضعية الموقوفة بتاريخ ٢٠٠٧/٩/٣٠.

- نموذج ٢٠١٠ -	
بيان رقم ٣: خارج الميزانية الذي يعمل به ابتداءً من الوضعية الموقوفة بتاريخ ٢٠٠٧/٩/٣٠	
رقم الفرز الآلي	البيان
٣٠٣٥٥	ل.ل. للإستلام لقاء عملات أجنبية للتسليم
٣٠٣٥٦	ل.ل. للإستلام لقاء عملات أجنبية للتسليم - وسطاء ماليون
٣٠٣٥٧	ل.ل. للإستلام لقاء عملات أجنبية للتسليم - زبائن
٣٠٣٣٠	عملات أجنبية للإستلام لقاء عملات أجنبية أخرى للتسليم
٣٠٣٣١	ع. أجنبية للإستلام لقاء ع. أجنبية أخرى للتسليم - وسطاء ماليون
٣٠٣٣٢	عملات أجنبية للإستلام لقاء عملات أجنبية أخرى للتسليم - زبائن
٣٠٣٦٠	عملات أجنبية للتسليم لقاء عملات أجنبية أخرى للإستلام
٣٠٣٦١	ع. أجنبية للتسليم لقاء ع. أجنبية أخرى للإستلام - وسطاء ماليون
٣٠٣٦٢	عملات أجنبية للتسليم لقاء عملات أجنبية أخرى للإستلام - زبائن
٣٠٣٧٠	حساب تسوية العملات الأجنبية
٣٠٤٠٠	قروض والتزامات مع الوسطاء الماليين
٣٠٤١٠	قروض والتزامات للتسليم
٣٠٤٢٠	قروض والتزامات للإستلام
٣٠٤٢١	منها: مقابل تعهدات معطاة للزبائن
٣٠٥١٠	مبالغ مترتب تسديدها على قيم منقولة غير محررة
٣٠٦٠٠	تعهدات ناتجة عن إعادة بيع أو شراء قيم مالية
٣٠٦١٠	سندات الخزينة المعطاة بالأمانة أو عقود إعادة الشراء
٣٠٦٢٠	سندات الخزينة المأخوذة بالأمانة أو عقود إعادة البيع
٣٠٦٣٠	قيم مالية أخرى معطاة بالأمانة أو عقود إعادة الشراء
٣٠٦٤٠	قيم مالية أخرى مأخوذة بالأمانة أو عقود إعادة البيع
٣٠٧٠٠	موجودات المصرف المعطاة كضمانة
٣٠٧١٠	لحساب المصرف
٣٠٧٢٠	لحساب الغير
٣٢٦٠٠	مطالبات ناتجة عن نزاعات قضائية
٣٢٦١٠	قيم مطالبات ناتجة عن نزاعات قضائية ضد المصرف أو فروعه أو المؤسسات التابعة له في لبنان والخارج
٣٢٦٢٠	قيم مطالبات ناتجة عن نزاعات قضائية ضد الغير
٣١٦٥٠	العائدات المتركمة للأسهم التفضيلية والادوات المالية المشابهة المصدرة
٣١٦٥١	منها: عائدات الأسهم التفضيلية غير المقبولة في الأموال الخاصة الأساسية
٣١٦٥٢	منها: عائدات الادوات المالية المشابهة غير المقبولة في الاموال الخاصة الاساسية

- نموذج ٢٠١٠ -	
بيان رقم ٣: خارج الميزانية الذي يعمل به ابتداءً من الوضعية الموقوفة بتاريخ ٢٠٠٧/٩/٣٠	
رقم الفرز الآلي	البنود
	تعهدات على أدوات مالية لأجل
٣٢١٠٠	* عمليات على أدوات فوائد
٣٢١١٠	- مجرة في أسواق منظمة
٣٢١١١	منها : لأكثر من سنة
٣٢١٢٠	- مجرة في أسواق بالتراضي
٣٢١٢١	منها : لأكثر من سنة
٣٢٢٠٠	* عمليات على أدوات أسعار القطع
٣٢٢١٠	- مجرة في أسواق منظمة
٣٢٢١١	منها : لأكثر من سنة
٣٢٢٢٠	- مجرة في أسواق بالتراضي
٣٢٢٢١	منها : لأكثر من سنة
٣٢٣٠٠	* عمليات على أدوات أخرى
٣٢٣١٠	- مجرة في أسواق منظمة
٣٢٣١١	منها : لأكثر من سنة
٣٢٣٢٠	- مجرة في أسواق بالتراضي
٣٢٣٢١	منها : لأكثر من سنة
	حسابات لذكر
٣٠٨٠٠	تعهدات مستلمة من الوسطاء الماليين
٣٠٨١٠	كفالات وتكفلات على سندات
٣٠٨٢٠	كفالات مستلمة لقاء تسليفات وقروض ممنوحة من المصرف
٣٠٨٢١	منها: مجموع أرصدة الزبائن المضمونة فعلياً بكفالات مصرفية
٣٠٨٣٠	إعتمادات مستلمة تعاقدياً - الرصيد غير المستعمل
٣٠٨٤٠	تعهدات أخرى
٣٠٩٠٠	تعهدات مستلمة من الزبائن
٣٠٩١٠	كفالات شخصية
٣٠٩٢٠	تكفلات على سندات
٣٠٩٣٠	سندات التجهيز
٣٠٩٤٠	سندات مستلمة كضمانة لقاء تسليفات
٣١٠١٠	كفالات الدولة ومؤسسات القطاع العام
٣١٠١١	منها: مجموع أرصدة الزبائن المضمونة فعلياً بكفالات الدولة اللبنانية

- نموذج ٢٠١٠ -

بيان رقم ٣: خارج الميزانية الذي يعمل به ابتداءً من الوضعية الموقوفة بتاريخ ٢٠٠٧/٩/٣٠

رقم الفرز الآلي	البيان
٣١١٠٠	ضمانات عينية مستلمة
٣١١١٠	أسهم ضمانات أعضاء مجلس الإدارة
٣١١٢٠	ضمانات عينية مستلمة - وسطاء ماليون
٣١١٥٠	ضمانات عقارية مستلمة من الزبائن (*) (٢) و (٣)
٣١١٥١	منها : على ديون الزبائن دون العادية
٣١١٥٢	منها : على ديون الزبائن المشكوك بتحصيلها
٣١١٦٠	ضمانات عينية أخرى مستلمة من الزبائن
٣١١٦١	منها : على ديون الزبائن دون العادية
٣١١٦٢	منها : على ديون الزبائن المشكوك بتحصيلها
٣١١٧٠	ضمانات عقارية مستلمة من المدينين الخاضعين للمادة ١٥٢ من قانون النقد والتسليف (٣)
٣١١٧١	منها : على الديون دون العادية
٣١١٧٢	منها : على الديون المشكوك بتحصيلها
٣١١٨٠	ضمانات عينية أخرى مستلمة من المدينين الخاضعين للمادة ١٥٢ من قانون النقد والتسليف
٣١١٨١	منها : على الديون دون العادية
٣١١٨٢	منها : على الديون المشكوك بتحصيلها
	متفرقات
٣١٣٠٠	القيمة الاجمالية الاسمية لمحفظه سندات الخزينة اللبنانية المشتراة لحسابنا من مصرف لبنان
٣١٣٠٥	القيمة الاجمالية الاسمية لسندات الخزينة اللبنانية المشتراة لحسابنا من السوق الثانوية
٣١٣٢٠	معادن ثمينة بالإيداع
٣١٣٣٠	سندات وأسهم بالإيداع
٣١٣٤٠	قيم مستلمة للتحويل - زبائن
٣١٣٥٠	قيم مستلمة للتحويل - وسطاء ماليون
٣١٣٦٠	قيم مستلمة بالأمانة
٣١٤١٠	قيم معطاة بالأمانة
٣١٤٢٠	إعتمادات مستندية غير مثبتة - تصدير
٣١٤٣٠	إعتمادات مستندية قابلة للنفق - إستيراد
٣١٩٤٠	الديون المرؤوسة المأخوذة من المؤسسات المرتبطة
٣١٩٤١	منها: فوائد سارية غير مستحقة الدفع
٣١٩٥٠	شهادات مصرفية دون فائدة سندا لتعميم وسيط ٣٠ تاريخ ٢٠٠٣/٣/٣١

- نموذج ٢٠١٠ -	
بيان رقم ٣: خارج الميزانية الذي يعمل به ابتداءً من الوضعية الموقوفة بتاريخ ٢٠٠٧/٩/٣٠	
رقم الفرز الآلي	البيان
٣٤٦٠٠	ودائع شركات التأمين ودائع شركات التأمين المرتبطة منها: فوائد سارية غير مستحقة القبض ودائع شركات التأمين غير المرتبطة منها: فوائد سارية غير مستحقة القبض
٣٤٦١٠	
٣٤٦١١	
٣٤٦٢٠	
٣٤٦٢١	
٣٣١٠٠	الموجودات المرتبطة بعقود الإيجار التمويلي إجمالي موجودات عقود الإيجار التمويلي (ناقص): التدني في قيمة الموجودات القابلة للإسترداد قيمة الموجودات القابلة للإسترداد
٣٣١١٠	
٣٣١٢٠	
٣٣٢٠٠	
تصنيف بعض أنواع القروض والتسليفات والحسابات المدينة الأخرى	
٣٤١٠٠	مجموع أرصدة القروض والتسليفات لشركات التأمين وتصنيفها - القروض والتسليفات العادية الممنوحة الى الشركات المرتبطة منها: فوائد سارية غير مستحقة القبض - القروض والتسليفات العادية الممنوحة الى الشركات غير المرتبطة منها: فوائد سارية غير مستحقة القبض القروض والتسليفات دون العادية الممنوحة إلى شركات التأمين المرتبطة (١) القروض والتسليفات دون العادية الممنوحة إلى شركات التأمين غير المرتبطة (١) القروض والتسليفات المشكوك بتحصيلها أو الرديئة الممنوحة الى الشركات المرتبطة إجمالي القروض والتسليفات الممنوحة إلى الشركات المرتبطة المشكوك بتحصيلها أو الرديئة (١) (ناقص): المؤونات القروض والتسليفات المشكوك بتحصيلها أو الرديئة الممنوحة الى الشركات غير المرتبطة إجمالي القروض والتسليفات الممنوحة إلى الشركات غير المرتبطة المشكوك بتحصيلها أو الرديئة (١) (ناقص): المؤونات مجموع أرصدة القروض والتسليفات الممنوحة الى الموظفين القروض والتسليفات الإسكانية القروض والتسليفات الشخصية القروض والتسليفات الأخرى (ناقص): فوائد محتسبة مسبقاً منها: على القروض والتسليفات الإسكانية منها: على القروض والتسليفات الشخصية
٣٤١١٠	
٣٤١١١	
٣٤١٢٠	
٣٤١٢١	
٣٤١٣٥	
٣٤١٤٥	
٣٤١٥٠	
٣٤١٥٥	
٣٤١٥٢	
٣٤١٦٠	
٣٤١٦٥	
٣٤١٦٢	
٣٤٢٠٠	
٣٤٢١٠	
٣٤٢٢٠	
٣٤٢٣٠	
٣٤٢٤٠	
٣٤٢٤١	
٣٤٢٤٢	

- نموذج ٢٠١٠ - بيان رقم ٣: خارج الميزانية الذي يعمل به ابتداءً من الوضعية الموقوفة بتاريخ ٢٠٠٧/٩/٣٠	
رقم الفرز الآلي	البيـنـد
٣٤٢٨٠	فوائد سارية غير مستحقة القبض
٣٤٢٨١	منها: على القروض والتسليفات الإسكانية
٣٤٢٨٢	منها: على القروض والتسليفات الشخصية
٣٤٥٠٠	مجموع أرصدة القروض والتسليفات للزبائن المنتجة للفوائد (**)
٣٤٥١٠	القروض والتسليفات المصنفة عادية
٣٤٥٢٠	القروض والتسليفات المصنفة للمتابعة أو التسوية
٣٤٥٣٠	(ناقص): فوائد محتسبة مسبقاً على القروض والتسليفات المنتجة للفوائد
٣٤٥٣١	منها: فوائد محتسبة مسبقاً على القروض والتسليفات للمتابعة والتسوية
٣٤٥٤٠	فوائد سارية غير مستحقة القبض على القروض والتسليفات المنتجة للفوائد
٣٤٥٤١	منها: فوائد سارية غير مستحقة القبض على القروض والتسليفات للمتابعة والتسوية
٣٤٧٠٠	مجموع أرصدة ديون الزبائن المشكوك بتحصيلها
٣٤٧٠٥	إجمالي أرصدة ديون الزبائن المشكوك بتحصيلها (١)
٣٤٧٢٠	(ناقص) : مؤونة تدني قيمة ديون الزبائن المشكوك بتحصيلها
٣٢٥٠٠	مجموع أرصدة ديون الزبائن الرديئة
٣٢٥٠٥	الديون الرديئة المستبقة في داخل الوضعية-نموذج ٢٠١٠ (١)
٣٢٥١٢	منها: المؤونات على الديون الرديئة المستبقة داخل الوضعية
٣٢٥٤٠	الديون الرديئة المكوّن لها مؤونات بالكامل المنقولة إلى الحسابات للذكر حسب الأصول (١)
٣٤٨٠٠	الفوائد غير المحققة على الحسابات المدينة غير المنتجة لفوائد
٣٤٨٠٥	على حسابات المصارف التجارية المشكوك بتحصيلها أو الرديئة
٣٤٨١٠	على حسابات المصارف المتخصصة المشكوك بتحصيلها أو الرديئة
٣٤٨١٥	على حسابات المؤسسات المالية الأخرى المسجلة المشكوك بتحصيلها أو الرديئة
٣٤٨٢٠	على حسابات مؤسسات الوساطة المالية المسجلة المشكوك بتحصيلها أو الرديئة
٣٤٨٢٥	على حسابات مؤسسات الصرافة المسجلة دون العادية
٣٤٨٣٠	على حسابات مؤسسات الصرافة المسجلة المشكوك بتحصيلها أو الرديئة
٣٤٨٣٥	على حسابات مؤسسات الإيجار التمويلي المسجلة دون العادية
٣٤٨٤٠	على حسابات مؤسسات الإيجار التمويلي المسجلة المشكوك بتحصيلها أو الرديئة
٣٤٨٥٠	على حسابات الزبائن دون العادية
٣٤٨٥١	منها : على الحسابات دون العادية الخاضعة للمادة ١٥٢ من قانون النقد والتسليف
٣٤٨٥٢	منها : على قروض الإيجار التمويلي دون العادية
٣٤٨٥٣	منها : على القروض والتسليفات دون العادية لشركات التأمين المرتبطة
٣٤٨٥٤	منها : على القروض والتسليفات دون العادية لشركات التأمين غير المرتبطة

- نموذج ٢٠١٠ -

بيان رقم ٣: خارج الميزانية الذي يعمل به ابتداءً من الوضعية الموقوفة بتاريخ ٢٠٠٧/٩/٣٠

رقم الفرز الآلي	البيان
٣٤٨٦٠	على حسابات الزبائن المشكوك بتحصيلها منها : على الحسابات المشكوك بتحصيلها الخاضعة للمادة ١٥٢ من قانون النقد والتسليف
٣٤٨٦١	منها : على قروض الإيجار التمويلي المشكوك بتحصيلها
٣٤٨٦٢	منها : على القروض والتسليفات المشكوك بتحصيلها لشركات التأمين المرتبطة
٣٤٨٦٣	منها : على القروض والتسليفات المشكوك بتحصيلها لشركات التأمين غير المرتبطة
٣٤٨٦٤	على حسابات الزبائن الرديئة المستبقة داخل الوضعية
٣٤٨٧٠	منها : على الحسابات الرديئة الخاضعة للمادة ١٥٢ من قانون النقد والتسليف
٣٤٨٧١	منها : على قروض الإيجار التمويلي الرديئة
٣٤٨٧٢	منها : على القروض والتسليفات الرديئة لشركات التأمين المرتبطة
٣٤٨٧٣	منها : على القروض والتسليفات الرديئة لشركات التأمين غير المرتبطة
٣٤٨٧٤	
٣٤٩٠٠	فوائد غير محققة على حسابات الزبائن الرديئة المنقولة إلى خارج الميزانية
	معلومات عن بعض أنواع القروض والتسليفات
٣١٤٦٠	القيمة الإجمالية لمساهماتها في التسليفات المشتركة
٣١٤٦٤	صافي القروض الممنوحة بتمويل من الهيئات الإقليمية والدولية ومصارف الانماء المتعددة الاطراف
٣١٤٦٥	اجمالي القروض الممنوحة بتمويل من الهيئات الإقليمية والدولية ومصارف الانماء المتعددة الاطراف
٣١٤٦٦	(ناقص) فوائد محتسبة مسبقا
٣١٤٦٧	فوائد سارية غير مستحقة القبض
٣١٤٨٠	القروض الممنوحة الى مؤسسات الاقراض الصغير لتمويل قروض صغيرة
٣١٤٨١	منها : فوائد سارية غير مستحقة القبض
٣١٤٨٤	صافي القروض الصغيرة الممنوحة مباشرة بموافقة مؤسسات الاقراض الصغير
٣١٤٨٥	اجمالي القروض الصغيرة الممنوحة مباشرة بموافقة مؤسسات الاقراض الصغير
٣١٤٨٦	(ناقص) فوائد محتسبة مسبقا
٣١٤٨٧	فوائد سارية غير مستحقة القبض
٣١٤٨٨	التسهيلات الممنوحة الى مؤسسات مالية لتمويل قروض صغيرة
٣١٤٨٩	منها : فوائد سارية غير مستحقة القبض
٣١٤٩٠	قروض للزبائن لقاء ضمانات عينية
٣١٤٩٥	مجموع القروض والتسليفات المستفيدة من التنزيلات في الإحتياطي الإلزامي
٣١٤٩٦	منها: مجموع القروض والتسليفات المستفيدة من التنزيلات من الإلتزامات الخاضعة للإحتياطي الإلزامي
٣١٤٩٧	منها: مجموع القروض والتسليفات المستفيدة من التنزيلات من الإحتياطي الإلزامي
٣١٥٠٠	قروض وتسليفات الزبائن للمتابعة والتسوية (تعميم م.ل. وسيط رقم ٤١)
٣١٥٠١	منها السندات المستحقة غير المدفوعة

- نموذج ٢٠١٠ -	
بيان رقم ٣: خارج الميزانية الذي يعمل به ابتداءً من الوضعية الموقوفة بتاريخ ٢٠٠٧/٩/٣٠	
رقم الفرز الآلي	البيـنـد
٣١٥٠٥	مدينون بموجب بطاقات الائتمان
٣١٥٠٦	منها : فوائد سارية غير مستحقة القبض
٣١٥١٠	التسهيلات الممنوحة الى جهاز اسكان العسكريين
٣١٥١١	منها : فوائد سارية غير مستحقة القبض
٣١٥١٥	التسهيلات الممنوحة الى المؤسسة العامة للاسكان
٣١٥١٦	منها فوائد سارية غير مستحقة القبض
٣١٥٢٠	التسهيلات الممنوحة بكفالة شركة كفالات ش.م.ل
٣١٥٢١	منها فوائد سارية غير مستحقة القبض
٣١٥٢٥	التسهيلات الممنوحة الى مصرف الاسكان ش م ل (لاغراض الاقراض السكني)
٣١٥٢٦	منها : فوائد سارية غير مستحقة القبض
٣١٥٣٠	الديون المقدّر تعرضها لخسائر على أساس إجمالي (Collective Assessment)
حسابات الائتمان وإدارة الأموال والوساطة	
حسابات الائتمان	
موجودات حسابات الائتمان	
٣٥١٠٠	- ودائع لدى المصارف
٣٥١١٠	- شهادات إيداع مصرفية صادرة من مصرف لبنان
٣٥١١٥	- سندات خزينة
٣٥١٢٠	- أدوات مالية متداولة
٣٥١٣٠	- تسليفات
٣٥١٤٠	- توظيفات أخرى
٣٥١٥٠	- إيرادات برسم القبض
٣٥١٦٠	- العائدات السارية غير المحققة
٣٥١٧٠	
مطلوبات حسابات الائتمان	
٣٥٢٠٠	- ودائع بموجب تعليمات محددة
٣٥٢١٠	- ودائع خاضعة لتوظيفات استثنائية
٣٥٢٢٠	- عائدات غير موزعة
٣٥٢٣٠	- أعباء وعمولات إدارة مستحقة
٣٥٢٤٠	- العائدات السارية غير المحققة
٣٥٢٥٠	
محافظة إدارة الأموال	
توظيفات الأموال	
٣٥٣٠٠	ودائع لدى المصارف
٣٥٣١٠	سندات خزينة
٣٥٣٢٠	ناقص: إيرادات مقبوضة مقدماً
٣٥٣٢١	أوراق مالية متداولة
٣٥٣٣٠	

- نموذج ٢٠١٠ -

بيان رقم ٣: خارج الميزانية الذي يعمل به ابتداءً من الوضعية الموقوفة بتاريخ ٢٠٠٧/٩/٣٠

رقم الفرز الآلي	البيان
٣٥٣٤٠	قروض وتسليفات
٣٥٣٤١	ناقص: مؤونات ديون مشكوك بتحصيلها
٣٥٣٤٢	ناقص: فوائد غير محققة
٣٥٣٥٠	قروض وتسليفات مشتركة
٣٥٣٥١	ناقص: فوائد غير محققة
٣٥٣٥٢	ناقص: مؤونات ديون مشكوك بتحصيلها
٣٥٣٦٠	توظيفات في حسابات مشاركة
٣٥٣٦١	ناقص: مؤونات تدني في حسابات المشاركة
٣٥٣٧٠	توظيفات أخرى
٣٥٣٨٠	إيرادات برسم القبض
٣٥٣٩٠	العائدات السارية غير المحققة
٣٥٤٠٠	مصادر الأموال
٣٥٤١٠	حسابات الأفراد والمؤسسات
٣٥٤٢٠	حسابات القطاع العام
٣٥٤٣٠	حسابات مصارف ومؤسسات مالية
٣٥٤٤٠	حسابات الفرقاء المشتركين بالقروض والتسليفات المشتركة
٣٥٤٥٠	إيرادات غير موزعة
٣٥٤٦٠	أعباء وعمولات إدارة مستحقة
٣٥٤٧٠	العائدات السارية غير المحققة
٣٥٤٨٠	ناقص: التدني في مصادر الاموال نتيجة خسائر في التوظيفات
	حسابات وساطة مالية
٣٦١٠٠	القيمة الإجمالية لعمليات الزبائن المجرأة من قبلنا أو بعلمنا
٣٦١٠١	منها: القيمة الإجمالية للعمليات المجرأة في الخارج مباشرة من قبل العميل
٣٦١٠٢	منها: القيمة الإجمالية للعمليات المجرأة في الخارج بموجب وكالات مستلمة
٣٦١٠٣	منها: القيمة الإجمالية للعمليات المجرأة في لبنان بموجب وكالات مستلمة
٣٦٢٠٠	القيمة الاسمية لمحفظه الأدوات المالية المشتراة لصالح الغير
٣٦٢١٠	سندات الخزينة اللبنانية المشتراة لصالح القطاع المالي غير المقيم وفقاً لتعميم م. ل. ٦٢
٣٦٢٢٠	سندات الخزينة اللبنانية المشتراة لصالح الجهات الأخرى
٣٦٢٣٠	شهادات إيداع مصرفية إصدار مصرف لبنان المشتراة لصالح القطاع المالي غير المقيم وفقاً لتعميم م. ل. ٦٧
٣٦٢٤٠	شهادات إيداع مصرفية إصدار مصرف لبنان المشتراة لصالح الجهات الأخرى
٣٦٢٥٠	الأدوات المالية الأخرى المشتراة لحساب الغير (باستثناء الأدوات المذكورة ادناه)
٣٦٢٥١	منها: المصدرة من الجهات المحلية

- نموذج ٢٠١٠ -	
بيان رقم ٣: خارج الميزانية الذي يعمل به ابتداءً من الوضعية الموقوفة بتاريخ ٢٠٠٧/٩/٣٠	
رقم الفرز الألي	البيان
٣٧٠٠٠	هيئات الإستثمار الجماعي
٣٧١٠٠	المحلية المدرجة في الاسواق المالية المنظمة
٣٧١١٠	- المنشأة والمدارة من قبلنا
٣٧١٢٠	- الأخرى المنشأة من قبلنا
٣٧١٢١	منها : المسوقة أيضا من قبلنا
٣٧١٣٠	- الأخرى المدارة من قبلنا
٣٧١٣١	منها : المسوقة أيضا من قبلنا
٣٧١٤٠	- المسوقة فقط من قبلنا
٣٧٢٠٠	المحلية غير المدرجة في الاسواق المالية المنظمة
٣٧٢١٠	- المنشأة والمدارة من قبلنا
٣٧٢٢٠	- الأخرى المنشأة من قبلنا
٣٧٢٢١	منها : المسوقة أيضا من قبلنا
٣٧٢٣٠	- الأخرى المدارة من قبلنا
٣٧٢٣١	منها : المسوقة أيضا من قبلنا
٣٧٢٤٠	- المسوقة فقط من قبلنا
٣٧٣٠٠	الخارجية المسوقة من قبلنا
٣٧٤٠٠	الخارجية المشتراة بناء لطلب الزبائن
٣٦٤٠٠	القيمة الإجمالية للادوات والمنتجات المالية المرتبطة بمؤشرات ومشتقات مالية
٣٦٤١٠	المصدرة من قبلنا
٣٦٤١١	منها: المكفولة كلياً او جزئياً
٣٦٤١٢	منها : المتمتعة بحماية مخاطر
٣٦٤٢٠	المصدرة من قبل الجهات المحلية الأخرى
٣٦٤٢١	منها: المكفولة كلياً او جزئياً من قبلنا
٣٦٤٢٢	منها : المتمتعة بحماية مخاطر
٣٦٤٣٠	المصدرة من الجهات الخارجية
٣٦٤٣١	منها : المكفولة كلياً او جزئياً
٣٦٤٣٢	منها : المتمتعة بحماية مخاطر

(*) أدرجت الديون المقتر تعرضها لخسائر على أساس إجمالي (Collective Assessment) من أصل هذه الديون تحت بند خاص في خارج الميزانية (الديون المقتر تعرضها لخسائر على أساس إجمالي - رقم الفرز الألي ٣١٥٣٠). كما أدرجت المونوات المكونة على أساس إجمالي (Collective Provision) مقابل هذه الديون تحت بند خاص رقم ٢١٥٤١ من باب مؤنات لمواجهة الأخطار والأعباء في جانب المطلوبات.

(١) تدرج أرصدة هذه البنود في الوضعية المالية - ٢٠١٠ - دون الفوائد غير المحققة عليها. وتدرج الفوائد غير المحققة على هذه الحسابات تحت بند ٣٤٨٠٠.

(**) تدرج في هذا الباب الأرصدة المعنية في أبواب الوضعية المالية - ٢٠١٠ ذات أرقام الفرز الألي التالية : ١١٢٠٠، ١١٣٠٠، ١١٤٠٠، ١١٥٠٠، ١٤١٠٠، ١٤٣٠٠ و ١٧١٠٠ (بما فيها شركات التأمين وحسابات الموظفين).

(٢) تشمل ديون الزبائن بما فيها القروض لمؤسسات الصرافة المسجلة وعلى مؤسسات الإيجار التمويلي وشركات التأمين (ما عدا الديون الخاضعة للمادة ١٥٢ من قانون النقد والتسليف).

(٣) تدرج الضمانات العقارية بالقيمة التأمينية أو التخمينية، ليهما أقل.

ملحق رقم ٢٠٢٠^١
توزيع الأدوات المالية وفق الطبيعة المالية للمصدر

غير مقيم		مقيم		(بالآلاف للليرات اللبنانية)		
ما يوازي العملات الأجنبية بالليرة	ليرات لبنانية	ما يوازي العملات الأجنبية بالليرة	ليرات لبنانية	أرقام الفرز الآلي	الأرقام الموازية في النموذج 2010	
				قطاع مصرفي ومالي مقيم مسجل لدى مصرف لبنان		
				الشهادات المصرفية	40100	12800
				1- المشتراة من مصارف تجارية	40110	
				2- المشتراة من مصارف متخصصة في التسليف المتوسط والطويل الأجل	40120	
				المركز الرئيسي والمؤسسة الأم والمصارف والمؤسسات المالية الشقيقة والتابعة (حسابات مدينة)	40200	13000
				1- لدى مصارف تجارية	40210	
				2- لدى مصارف متخصصة	40220	
				3- لدى مؤسسات مالية	40230	
				4- لدى مؤسسات الوساطة المالية	40240	
				5- لدى مؤسسات الإيجار التمويلي	40250	
				6- لدى مؤسسات الصرافة	40260	
				7- لدى مؤسسات أخرى	40290	
				شيكات مشتراة	40300	11000
				1- مسحوبة على مصرف لبنان	40360	
				2- مسحوبة على مصارف تجارية	40370	
				3- مسحوبة على مصارف متخصصة	40380	
				سندات مالية (أسهم وحصص) ذات آجال غير محددة، مشتراة للمتاجرة أو المتوافرة للبيع، المصدرة من القطاع المالي غير المرتبط (صافية)	40400	15111
				1- إصدار مصارف تجارية	40410	(+)15113
				2- إصدار مصارف متخصصة	40420	(-)[15170]
				3- إصدار مؤسسات مالية	40430	
				4- إصدار مؤسسات الوساطة المالية	40440	
				5- إصدار مؤسسات الإيجار التمويلي	40450	
				6- إصدار مؤسسات الصرافة	40460	
				7- حصص في صناديق استثمار جماعي	40470	
				8- أسهم في شركات استثمار جماعي	40480	
				9- إصدار مؤسسات أخرى	40490	

^١ - عدل هذا النموذج بموجب القرار الوسيط رقم ٨٨١٣ تاريخ ٨/٨/٢٠٠٤ (تعميم وسيط رقم ٦٥).

ملحق رقم ٢٠٢٠
توزيع الادوات المالية وفق الطبيعة المالية للمصدر

غير مقيم		مقيم		قطاع مصرفي ومالي مقيم مسجل لدى مصرف لبنان	أرقام الفرز الآلي	الأرقام الموازية في النموذج 2010
ما يوازي العملات الأجنبية بالليرة	ليرات لبنانية	ما يوازي العملات الأجنبية بالليرة	ليرات لبنانية			
				سندات دين وسندات أخرى ذات استحقاقات محددة ، مشتراة للمتاجرة أو المتوافرة للبيع، إصدار قطاع مالي غير مرتبط (صافية)	40500	15211
				1- إصدار مصارف تجارية	40510	(+)15281
				2- إصدار مصارف متخصصة	40520	(-)[15270]
				3- إصدار مؤسسات مالية	40530	
				4- إصدار مؤسسات الوساطة المالية	40540	
				5- إصدار مؤسسات الايجار التمويلي	40550	
				6- إصدار مؤسسات الصرافة	40560	
				9- إصدار مؤسسات أخرى	40590	
				سندات مشاركة	40700	16100
				1- في مصارف تجارية	40710	
				2- في مصارف متخصصة	40720	
				3- في مؤسسات مالية	40730	
				4- في مؤسسات وساطة	40740	
				5- في مؤسسات أخرى	40750	
				6- في مؤسسات الايجار التمويلي	40760	
				7- في مؤسسات الصرافة	40770	
				8- في شركات تأمين	40780	
				قروض مرووسة	40800	16211
				1- ممنوحة لمصارف تجارية	40810	(+)16212
				2- ممنوحة لمصارف متخصصة	40820	(+)16281
				3- ممنوحة لمؤسسات مالية	40830	(+)16282
				4- ممنوحة لمؤسسات الوساطة المالية	40840	
				5- ممنوحة لمؤسسات أخرى	40850	
				6- ممنوحة لمؤسسات الايجار التمويلي	40860	
				7- ممنوحة لمؤسسات الصرافة	40870	
				سندات دين وسندات أخرى ذات استحقاقات محددة إصدار القطاع المالي غير المرتبط (صافية)	40900	16411
				1- إصدار مصارف تجارية	40910	(+)16481
				2- إصدار مصارف متخصصة	40920	(-)16491
				3- إصدار مؤسسات مالية	40930	(-)16496
				4- إصدار مؤسسات الوساطة المالية	40940	
				5- إصدار مؤسسات الايجار التمويلي	40950	
				6- إصدار مؤسسات الصرافة	40960	
				9- إصدار مؤسسات اخرى	40990	

ملحق رقم ٢٠٢٠
توزيع الأدوات المالية وفق الطبيعة المالية للمصدر

				(بالآلاف الليرات اللبنانية)	
غير مقيم		مقيم		أرقام الفرز الآلي	الأرقام الموازية في النموذج 2010
ما يوازي العملات الأجنبية بالليرة	ليرات لبنانية	ما يوازي العملات الأجنبية بالليرة	ليرات لبنانية		
				قطاع مصرفي ومالي مقيم مسجل لدى مصرف لبنان	
				أسهم وحصص ذات استحقاقات غير محددة إصدار القطاع المالي غير المرتبط (صافية)	41200 16611
				1- إصدار مصارف تجارية	41210 (+)16614
				2- إصدار مصارف متخصصة	41220 (-)16691
				3- إصدار مؤسسات مالية	41230 (-)16694
				4- إصدار مؤسسات الوساطة المالية	41240
				5- إصدار مؤسسات الإيجار التمويلي	41250
				6- إصدار مؤسسات الصرافة	41260
				7- حصص في صناديق استثمار جماعي	41270
				8- أسهم في شركات استثمار جماعي	41280
				9- إصدار مؤسسات أخرى	41290
				الديون المرووسة غير المقبولة في الأموال الخاصة	45100 21800
				1- المأخوذة من القطاع المالي	45110 (-)21801
				2- المأخوذة من القطاع غير المالي	45120 (-)21832
					(-)21840
				شهادات الإيداع والشهادات المصرفية المباعة الى الجهات غير المرتبطة	45200 23215
				1- المباعة الى القطاع المالي	45210 (+)23220
				2- المباعة الى القطاع غير المالي	45220 (+)23230
					(-)23231
				قروض مرتبطة بعقود الإيجار التمويلي - من مؤسسات القطاع المالي	45300 24100
				1- من مصارف تجارية	45310
				2- من مصارف متخصصة	45320
				3- من مؤسسات مالية	45330
				4- من مؤسسات وساطة	45340
				5- من مؤسسات الإيجار التمويلي	45350
				6- من مؤسسات أخرى	45360

يجب أن تتطابق الارصدة الرئيسية الواردة في هذا البيان مع تلك الواردة في الوضعية ٢٠١٠

* القرار رقم ٦٢٧١ تاريخ ١٩٩٦/٨/٢٣ المرفق : بالتعميم الأساسي رقم ٢٨

ملاحظة: الرصيد المدرج الوارد بين قوسين [] يمثل قسما من الرصيد المدرج مقابل رقم الفرز الآلي في الوضعية ٢٠١٠.

لائحة الوحدات التابعة في الخارج * ١

إسم المصرف / المؤسسة المالية:

الرقم على لائحة مصرف لبنان:

البلد	نسبة المساهمة	طبيعة العمل**	إسم المصرف أو المؤسسة التابعة في الخارج*

* وفقاً لتعريف المادة الأولى من القرار الأساسي رقم ٩٦٧١ تاريخ ٢٠٠٧/٨/١٦ المرفق بالتعميم الأساسي رقم ١١٠

** طبيعة العمل = مصرف تجاري، مصرف أعمال، مصرف إسلامي، فرع في الخارج، مؤسسة مالية، مؤسسة وساطة، مؤسسة إيجار تمويلي، شركة تأمين

ملاحظة: في حال عدم وجود وحدات تابعة يرسل الجدول مع عبارة "لاشيء".

(ألغيت الصفحتان ٤٩٥ و ٤٩٦)

^١ - اضيف هذا النموذج بموجب القرار الوسيط رقم ٩٩٠٢ تاريخ ٢٠٠٨/٥/١٤ (تعميم وسيط رقم ١٦٤).