

الإخوة/ المدراء العامون بالمصارف التجارية الأخ/ المدير العام للمصرف الليبي الخارجي

بسر (تعجب) ،،

بالإشارة إلى المنشور رقم ا ر م (96/8) الصادر عن إدارة الرقابة على المصارف ، بتاريخ 03 الطير 1425م بشأن إحصائية المركز المالي الشهري التي تقدمها المصارف إلى مصرف ليبيا المركزي دورياً وفي نهاية كل شهر . ولما كان القطاع المصرفي قد شهد تطورات مهمة في هيكله وفي نوع ومستوى الخدمات التي يقدمها ، خلال السنوات الخمس الماضية ، ومنذ صدور القانون رقم (1) لسنة 1373 و.ر.(2005ف) بشأن المصارف ، وقد صاحب ذلك تنوع المخاطر المصاحبة للخدمات التي تقدمها المصارف ، مما استوجب ضرورة مراجعة قائمة المركز المالي التي تُعدّها المصارف وتقدمها إلى مصرف ليبيا المركزي ، وفقاً لمتطلبات الرقابة المصرفية المكتتبية وما تشتمل عليه من رقابة وقائية وإجراءات احترازية ، وبما يكفل تمكين المصارف من إدارة مخاطرها بشكل فعّال .

وإيماءً إلى الرسالة الدورية رقم ا ر م ن (2010/48) الصادرة بتاريخ 03 الربيع 1378 و.ر.(2010م) ، بشأن إحالة نموذج المركز المالي المعدّل لأغراض المسح النقدي .

وفي إطار تنفيذ مبادرات الخطة الإستراتيجية المعتمدة لتطوير الرقابة المصرفية (2009 – 2011) فقد أصدر الأخ/ محافظ مصرف ليبيا المركزي القرار رقم (28) لسنة 1378 و.ر.(2010م) ، بشأن اعتماد نماذج البيانات المالية الدورية المطلوبة من المصارف التجارية ، في شكلها الجديد والمطوّر ، والتي تتضمن :-

1. قائمة المركز المالي الشهرية (نموذج الأصول ، نموذج الخصوم ، نموذج الحسابات النظامية) .
2. قائمة الدخل الشهرية .
3. قائمة التدفقات النقدية .
4. دليل مُفصل لشرح البيانات المالية الدورية .

وحيث أن اعتماد هذه النماذج يتزامن مع قيام المصارف بتركيب المنظومة المصرفية الرئيسية الجديدة (Flex Cube) ، في مختلف الفروع ، وبالإدارات العامة بالمصارف ، فإن العمل بنماذج البيانات المالية الدورية الجديدة ، يتطلب ضرورة استخراجها من خلال المنظومة المصرفية الرئيسية أو المنظومات الأخرى المعتمدة لدى بعض المصارف ، والقيام بإدخال ما يجب إدخاله على هذه المنظومات من تعديلات وإضافة بعض الحسابات على المنظومة المصرفية الرئيسية وبرمجتها على النحو الذي يكفل استخراج التقارير ، وبما يتوافق ونماذج البيانات المالية الجديدة ، موضوع هذا المنشور ، التي تحمل أرقام محددة (الرقم الآلي) للحسابات ، بحيث تكون أرقام مرجعية موحدة لدى جميع المصارف ، وعلى النحو المبينّ بدليل البيانات المرفق مع النماذج الجديدة .

((2))

علماً بأن هذه النماذج الجديدة تستوعب متطلبات الإفصاح اللازمة لأغراض المسح النقدي وفقاً لمتطلبات إدارة البحوث والإحصاء بمصرف ليبيا المركزي ، وتراعي متطلبات تصنيف الحسابات إلى مقيم وغير مقيم وفقاً للمعايير الواردة بالمشور ا ر م ن رقم (2005/11) الصادر بتاريخ 27 الفاتح 1373 ور.(2005ف) .
وقد أعطى قرار المحافظ للمصارف مهلة ستة أشهر لتسوية أوضاعها وفقاً لمتطلبات استخراج البيانات المالية الجديدة المطلوبة ، وسيتم خلال هذه المهلة تنظيم ورشة عمل بإدارة الرقابة على المصارف والنقد ، لشرح وتوضيح هذه النماذج ودليل البيانات المرفق بها ، يحدد موعدها والدعوة إليها في اقرب فرصة ممكنة ، في سبيل تسهيل مهمة المصارف المطلوبة بهذا الخصوص .

وإذ أُحيل إليكم قرار المحافظ رقم (28) لسنة 1378 ور.(2010م) المشار إليه في متن هذا المنشور، يطلب العمل على مباشرة إجراءات إدخال هذه النماذج تمهيداً لتطبيقها ، والعمل بمقتضاها ، حتى يمكن البدء في إحالتها دورياً إلى إدارة الرقابة على المصارف والنقد ، بنهاية المهلة المحددة بقرار المحافظ المشار إليه ، باستثناء قائمة التدفقات النقدية التي يُطلب إعدادها وتقديمها سنوياً ، في هذه المرحلة .
ولما تقدم يطلب من جميع المصارف الالتزام والتقييد التام بقرار المحافظ المشار إليه ، وماورد بهذا المنشور من توضيحات .

والسلام عليكم ورحمة ربكم وبركاته

د . محمد عبد الجليل أبوسينة

مدير إدارة الرقابة على المصارف والنقد

صورة للأخ / المحافظ

صورة للأخ / نائب المحافظ

صورة للأخ / مدير إدارة البحوث والإحصاء

صورة للأخ / مدير إدارة المراجعة

صورة للأخ / مدير الإدارة القانونية

صورة للأخ / مدير إدارة تقنية المعلومات

صورة للأخ / مدير شئون اللجنة باللجنة الشعبية العامة لجهاز المراجعة المالية

صورة للأخ / نائب مدير إدارة الرقابة على المصارف والنقد "للمتابعة"

صورة / لقسم التحليل والمراجعة الرقابية

صورة / لقسم المتابعة المصرفية مراقبة الامتثال

صورة / لفرق التفتيش ، وقسم متابعة تقارير التفتيش

صورة / لمدراء فروع مصرف ليبيا المركزي (بنغازي، سبها، سرت)

ص . ب 1103 طرابلس / الجماهيرية العربية الليبية الشعبية الاشتراكية العظمى
العنوان البرقي مصرفليبيا - طرابلس

قرار محافظ مصرف ليبيا المركزي رقم (28) لسنة 1378 و.ر (2010مسيحي) بشأن اعتماد نماذج البيانات المالية الدورية المطلوبة من المصارف التجارية

المحافظ

محافظ مصرف ليبيا المركزي

بعد الاطلاع على القانون رقم (1) لسنة 1373 و.ر (2005مسيحي) ، بشأن المصارف .
وعلى منشور إدارة الرقابة على المصارف والنقد ، رقم (96/8) ، المؤرخ في 1425/04/03 م .
وبناءً على ما عرضه مدير إدارة الرقابة على المصارف والنقد ، بموجب مذكرته المؤرخة في
29 الصيف 1378 و.ر (2010مسيحي) .

قرار

المادة الأولى

تُعتمد نماذج البيانات المالية الدورية ، المطلوبة من المصارف التجارية العاملة في الجماهيرية
العظمى ، المرفقة بهذا القرار ، وذلك على النحو التالي :

- 1 - قائمة المركز المالي الشهرية .
- 2 - قائمة الدخل الشهرية .
- 3 - قائمة التدفقات النقدية .
- 4 - دليل مفصل لشرح البيانات المالية الدورية .

المادة الثانية

يُعمل بهذا القرار من تاريخ صدوره ، وعلى إدارة الرقابة على المصارف والنقد ، اتخاذ الإجراءات
اللازمة لتعميم هذه النماذج على المصارف لوضعها موضع التنفيذ ، وتعطى المصارف مهلة ستة أشهر
لتسوية أوضاعها وفقاً لمتطلبات استخراج البيانات المالية المطلوبة ، المشار إليها في المادة الأولى من
هذا القرار .

فرحات عمر بن قدارة



صدر في : 22 / 07 / 1378 و.ر (2010مسيحي) .



وضع المركز المالي كما في ---/--/----

شهرى _____

سنوي _____

نموذج رقم I الأصول

رقم الحساب	اسم الحساب	الاجمالي	المبالغ بالدينار الليبي		مبالغ بالعملة الاجنبية مقومة بالدينار الليبي	
			مقيم	غير مقيم	مقيم	غير مقيم
101000	النقدية					
101100	مصرف ليبيا المركزي والمصارف المركزية الأخرى					
101110	حسابات تحت الطلب					
101120	احتياطي الزامي					
101130	ودائع زمنية					
101150	شهادات ايداع مشتراة					
101160	حسابات مجمدة					
101180	فوائد وعمولات محققة غير مستحقة القبض					
101200	سندات وأذونات الخزانة الصادرة عن الدولة					
101300	المصرف الليبي الخارجي					
101310	حسابات تحت الطلب					
101320	حسابات مكشوفة					
101330	ودائع زمنية					
101340	قروض وتسهيلات					
101360	حسابات مجمدة					
101370	فوائد وعمولات محققة غير مستحقة القبض					
101390	صافي حسابات متنازع عليها					
101391	إجمالي الحسابات المتنازع عليها					
101395	(يطرح) مخصص تدني الحسابات المتنازع عليها	()	()	()	()	()
101400	المصارف التجارية					
101410	حسابات تحت الطلب					
101420	حسابات مكشوفة					
101430	ودائع زمنية					
101440	قروض وتسهيلات					
101460	حسابات مجمدة					
101470	فوائد وعمولات محققة غير مستحقة القبض					
101490	صافي حسابات متنازع عليها					
101491	إجمالي الحسابات المتنازع عليها					
101495	(يطرح) مخصص تدني الحسابات المتنازع عليها	()	()	()	()	()
101500	المصارف المتخصصة					
101510	حسابات تحت الطلب					
101520	حسابات مكشوفة					
101530	ودائع زمنية					
101540	قروض وتسهيلات					
101560	حسابات مجمدة					
101570	فوائد وعمولات محققة غير مستحقة القبض					
101590	صافي حسابات متنازع عليها					
101591	إجمالي الحسابات المتنازع عليها					
101595	(يطرح) مخصص تدني الحسابات المتنازع عليها	()	()	()	()	()
101600	المصارف بالخارج					
101610	حسابات تحت الطلب					
101620	حسابات مكشوفة					
101630	ودائع زمنية					
101640	قروض وتسهيلات					
101660	حسابات مجمدة					
101670	فوائد وعمولات محققة غير مستحقة القبض					

رقم الحساب	اسم الحساب	الاجمالي	المبالغ بالدينار الليبي		مبالغ بالعملة الاجنبية مقومة بالدينار الليبي	
			مقيم	غير مقيم	مقيم	غير مقيم
101690	صافي حسابات ممتازع عليها					
101691	إجمالي الحسابات الممتازع عليها					
101695	(بطرح) مخصص تدني الحسابات الممتازع عليها	()	()	()	()	()
101900	المصرف الام والمصارف التابعة و الزميلة والشقيقة					
101910	حسابات تحت الطلب					
101920	حسابات مكشوفة					
101930	ودائع زمنية					
101940	قروض وتسهيلات					
101960	حسابات مجمدة					
101970	فوائد وعمولات محققة غير مستحقة القبض					
101990	صافي حسابات ممتازع عليها					
101994	إجمالي الحسابات الممتازع عليها					
101995	(بطرح) مخصص تدني الحسابات الممتازع عليها	()	()	()	()	()
102000	الادارة العامة والفروع					
102500	المقاصة					
103000	أوراق تجارية مشتراة					
104000	مشتقات مالية					
105000	الأدوات المالية					
105010	الأسهم					
105020	سندات وأدوات الدين					
105030	شهادات الايداع					
105090	(بطرح) مخصص تدني قيمة الأدوات المالية	()	()	()	()	()
105091	- مخصص تدني قيمة الأسهم	()	()	()	()	()
105092	- مخصص تدني قيمة سندات الدين	()	()	()	()	()
105093	- مخصص تدني قيمة شهادات الايداع	()	()	()	()	()
110000	صافي التسهيلات الائتمانية					
111000	صافي كمبيالات مخصومة					
111100	كمبيالات مخصومة					
111180	(بطرح) فوائد محتسبة مسبقا	()	()	()	()	()
112000	صافي حسابات جارية مدينة وقروض					
112100	الأمانات والإدارات العامة المركزية وغير المركزية					
112110	حسابات جارية مدينة مؤقتا بدون خط ائتماني					
112120	حسابات جارية مدينة					
112140	قروض وتسهيلات					
112141	قروض عقارية تجارية					
112149	قروض وتسهيلات أخرى					
112150	قيم وأرصدة مستحقة غير مسددة					
112170	فوائد وعمولات محققة غير مستحقة القبض					
112180	(بطرح) فوائد محتسبة مسبقا	()	()	()	()	()
112200	هينات ومؤسسات وشركات عامة مالية غير مصرفية					
112210	حسابات جارية مدينة مؤقتا بدون خط ائتماني					
112220	حسابات جارية مدينة					
112240	قروض وتسهيلات					
112241	قروض عقارية تجارية					
112249	قروض وتسهيلات أخرى					
112250	قيم وأرصدة مستحقة غير مسددة					
112270	فوائد وعمولات محققة غير مستحقة القبض					
112280	(بطرح) فوائد محتسبة مسبقا	()	()	()	()	()
112300	هينات ومؤسسات وشركات عامة غير مالية					
112310	حسابات جارية مدينة مؤقتا بدون خط ائتماني					

مبالغ بالعملية الاجنبية مقومة بالدينار الليبي		المبالغ بالدينار الليبي		الاجمالي	اسم الحساب	رقم الحساب
مقيم	غير مقيم	مقيم	غير مقيم			الرقم الاي
					حسابات جارية مدينة	112320
					قروض وتسهيلات	112340
					قروض عقارية تجارية	112341
					قروض وتسهيلات أخرى	112349
					قيم وأرصدة مستحقة غير مسددة	112350
					فوائد وعمولات محققة غير مستحقة القبض	112370
()	()	()	()	()	(بطرح) فوائد محتسبة مسبقاً	112380
					هينات ومؤسسات وشركات شبه عامة	112400
					حسابات جارية مدينة مؤقتاً بدون خط ائتماني	112410
					حسابات جارية مدينة	112420
					قروض وتسهيلات	112440
					قروض عقارية تجارية	112441
					قروض وتسهيلات أخرى	112449
					قيم وأرصدة مستحقة غير مسددة	112450
					فوائد وعمولات محققة غير مستحقة القبض	112470
()	()	()	()	()	(بطرح) فوائد محتسبة مسبقاً	112480
					هينات ومؤسسات وشركات خاصة مالية غير مصرفية	112500
					حسابات جارية مدينة مؤقتاً بدون خط ائتماني	112510
					حسابات جارية مدينة	112520
					قروض وتسهيلات	112540
					قروض عقارية تجارية	112541
					قروض وتسهيلات أخرى	112549
					قيم وأرصدة مستحقة غير مسددة	112550
					فوائد وعمولات محققة غير مستحقة القبض	112570
()	()	()	()	()	(بطرح) فوائد محتسبة مسبقاً	112580
					هينات ومؤسسات وشركات خاصة غير مالية	112600
					حسابات جارية مدينة مؤقتاً بدون خط ائتماني	112610
					حسابات جارية مدينة	112620
					قروض وتسهيلات	112640
					قروض عقارية تجارية	112641
					قروض وتسهيلات أخرى	112649
					قيم وأرصدة مستحقة غير مسددة	112650
					فوائد وعمولات محققة غير مستحقة القبض	112670
()	()	()	()	()	(بطرح) فوائد محتسبة مسبقاً	112680
					هينات وجمعيات لا تهدف للربح	112700
					حسابات جارية مدينة مؤقتاً بدون خط ائتماني	112710
					حسابات جارية مدينة	112720
					قروض وتسهيلات	112740
					قروض عقارية تجارية	112741
					قروض وتسهيلات أخرى	112749
					قيم وأرصدة مستحقة غير مسددة	112750
					فوائد وعمولات محققة غير مستحقة القبض	112770
()	()	()	()	()	(بطرح) فوائد محتسبة مسبقاً	112780
					الأفراد	112800
					حسابات جارية مدينة مؤقتاً بدون خط ائتماني	112810
					حسابات جارية مدينة	112820
					قروض وتسهيلات	112840
					قروض عقارية تجارية	112841
					سلف اجتماعية	112843
					بطاقات ائتمانية	112844
					قروض سكنية	112845
					قروض وتسهيلات أخرى	112849
					قيم وأرصدة مستحقة غير مسددة	112850

رقم الحساب	اسم الحساب	الإجمالي	المبالغ بالدينار الليبي		مبالغ بالعملة الأجنبية مقومة بالدينار الليبي	
			مقيم	غير مقيم	مقيم	غير مقيم
112870	فوائد وعمولات محققة غير مستحقة القبض					
112880	(يطرح) فوائد محتسبة مسبقاً	()	()	()	()	()
112900	المخصصات المكونة مقابل الديون المنتجة	()	()	()	()	()
113000	صافي ديون غير منتظمة لا تنتج فوائد					
113010	صافي ديون دون المستوى					
113011	إجمالي الديون دون المستوى					
113018	(يطرح) مخصص الديون مقابل الديون دون المستوى	()	()	()	()	()
113019	(يطرح) الفوائد المجنبة على الديون دون المستوى	()	()	()	()	()
113020	صافي ديون مشكوك في تحصيلها					
113021	إجمالي الديون المشكوك بتحصيلها					
113028	(يطرح) مخصص الديون مقابل الديون المشكوك بتحصيلها	()	()	()	()	()
113029	(يطرح) الفوائد المجنبة على الديون المشكوك بتحصيلها	()	()	()	()	()
113030	صافي ديون رديئة					
113031	إجمالي الديون الرديئة					
113038	(يطرح) مخصص الديون مقابل الديون الرديئة	()	()	()	()	()
113039	(يطرح) الفوائد المجنبة على الديون الرديئة	()	()	()	()	()
115000	مدينون مختلفون					
115010	مدينون مختلفون - قطاع عام					
115020	مدينون مختلفون - قطاع خاص					
115090	(يطرح) مخصص تدني قيمة مدينون مختلفون	()	()	()	()	()
116000	المساهمات في المؤسسات والشركات					
116010	مساهمات في مؤسسات وشركات القطاع العام وشبه العام					
116020	مساهمات في مؤسسات وشركات خاصة مالية غير مصرفية					
116030	مساهمات في مؤسسات وشركات خاصة غير مالية					
116040	مساهمات في المصارف					
116090	(يطرح) مخصص تدني قيمة المساهمات	()	()	()	()	()
125000	صافي الأصول غير الملموسة					
125010	الشهرة					
125020	أصول غير ملموسة أخرى					
125080	(يطرح) مجمع أهلاك الأصول غير الملموسة	()	()	()	()	()
125090	(يطرح) مخصص تدني قيمة الأصول غير الملموسة	()	()	()	()	()
130000	صافي الأصول الثابتة الملموسة					
130010	إجمالي الأصول الثابتة الملموسة					
130011	المباني					
130012	أصول ثابتة ملموسة أخرى					
130030	مبالغ مدفوعة مقدماً لامتلاك أصول ملموسة أو تحوير أو إنشاء مباني					
130080	(يطرح) الاستهلاك المتراكم	()	()	()	()	()
130081	(يطرح) الاستهلاك المتراكم - المباني	()	()	()	()	()
130082	(يطرح) الاستهلاك المتراكم - الأصول الملموسة الأخرى	()	()	()	()	()
130090	(يطرح) مخصص تدني قيمة الأصول الملموسة	()	()	()	()	()
132000	صافي أصول ملموسة آلت للمصرف مقابل ديون					
132010	إجمالي أصول ملموسة آلت للمصرف مقابل ديون					
132090	(يطرح) مخصص تدني أصول ملموسة آلت للمصرف مقابل ديون	()	()	()	()	()
190000	أصول أخرى					
190010	تأمينات مدفوعة مقدماً					
190020	مصاريف مدفوعة مقدماً					
190030	إيرادات مستحقة وغير مقبوضة					
190040	قرطاسية					
190050	عهد تحت التسوية					
190060	أصول المصرف من السبائك الذهبية والمعادن الثمينة					
190090	أصول مختلفة					

مبالغ بالعملة الاجنبية مقومة بالدينار الليبي		المبالغ بالدينار الليبي		الاجمالي	اسم الحساب	رقم الحساب
غير مقيم	مقيم	غير مقيم	مقيم			الرقم الاي
					صافي الأرصـول	199999

اعتماد المصرف.....

التاريخ/...../.....

وضع المركز المالي كما في ---/--/----

شهرى _____

سنوي _____

نموذج رقم 2 الخصوم

رقم الحساب	اسم الحساب	الاجمالي	المبالغ بالدينار الليبي		مبالغ أجنبية مقومة بالدينار الليبي	
			مقيم	غير مقيم	مقيم	غير مقيم
201100	مصرف ليبيا المركزي ومصارف مركزية أخرى					
201120	حسابات مكشوفة					
201140	اقتراض واستلاف					
201150	حسابات دائنة أخرى					
201180	فوائد وعمولات محققة غير مستحقة الدفع					
201300	المصرف الليبي الخارجي					
201310	حسابات تحت الطلب					
201320	حسابات مكشوفة					
201330	ودائع زمنية					
201340	اقتراض واستلاف					
201350	حسابات دائنة أخرى					
201360	حسابات مجمدة					
201380	فوائد وعمولات محققة غير مستحقة الدفع					
201400	المصارف التجارية					
201410	حسابات تحت الطلب					
201420	حسابات مكشوفة					
201430	ودائع زمنية					
201440	اقتراض واستلاف					
201450	حسابات دائنة أخرى					
201460	حسابات مجمدة					
201480	فوائد وعمولات محققة غير مستحقة الدفع					
201500	المصارف المتخصصة					
201510	حسابات تحت الطلب					
201520	حسابات مكشوفة					
201530	ودائع زمنية					
201540	اقتراض واستلاف					
201550	حسابات دائنة أخرى					
201560	حسابات مجمدة					
201580	فوائد وعمولات محققة غير مستحقة الدفع					
201600	المصارف بالخارج					
201610	حسابات تحت الطلب					
201620	حسابات مكشوفة					
201630	ودائع زمنية					
201640	اقتراض واستلاف					
201650	حسابات دائنة أخرى					
201660	حسابات مجمدة					
201680	فوائد وعمولات محققة غير مستحقة الدفع					
201900	المصرف الأم والمصارف التابعة والزميلة والشقيقة					
201910	حسابات تحت الطلب					
201920	حسابات مكشوفة					
201930	ودائع زمنية					
201940	اقتراض واستلاف					

مبالغ أجنبية مقومة بالدينار الليبي		المبالغ بالدينار الليبي		الاجمالي	اسم الحساب	رقم الحساب
مقيم	غير مقيم	مقيم	غير مقيم			الرقم الألي
					حسابات دائنة أخرى	201950
					حسابات مجمدة	201960
					فوائد وعمولات محققة غير مستحقة الدفع	201980
					الإدارة العامة والفروع	202000
					المقاصة	202500
					مشتقات مالية	204000
					ودائع القطاع العام وشبه العام	220000
					الامانات والإدارات العامة المركزية	220100
					حسابات تحت الطلب	220110
					ودائع زمنية	220130
					حسابات مجمدة	220160
					فوائد وعمولات محققة غير مستحقة الدفع	220180
					الإدارات العامة غير المركزية	220200
					حسابات تحت الطلب	220210
					ودائع زمنية	220230
					حسابات مجمدة	220260
					فوائد وعمولات محققة غير مستحقة الدفع	220280
					هيئات ومؤسسات وشركات عامة مالية غير مصرفية	220300
					حسابات تحت الطلب	220310
					ودائع زمنية	220330
					حسابات مجمدة	220360
					فوائد وعمولات محققة غير مستحقة الدفع	220380
					هيئات ومؤسسات وشركات عامة غير مالية	220400
					حسابات تحت الطلب	220410
					ودائع زمنية	220430
					حسابات مجمدة	220460
					فوائد وعمولات محققة غير مستحقة الدفع	220480
					هيئات ومؤسسات وشركات شبه عامة	220700
					حسابات تحت الطلب	220710
					ودائع زمنية	220730
					حسابات مجمدة	220760
					فوائد وعمولات محققة غير مستحقة الدفع	220780
					صندوق الضمان الاجتماعي وصندوق التضامن	220800
					حسابات تحت الطلب	220810
					حسابات زمنية	220830
					حسابات مجمدة	220860
					فوائد وعمولات محققة غير مستحقة الدفع	220880
					ودائع القطاع الخاص	222000
					هيئات ومؤسسات وشركات خاصة مالية غير مصرفية	222100
					ودائع تحت الطلب	222110
					ودائع زمنية	222130
					حسابات مجمدة	222160
					فوائد وعمولات محققة غير مستحقة الدفع	222180
					هيئات ومؤسسات وشركات خاصة غير مالية	222200
					ودائع تحت الطلب	222210
					ودائع زمنية	222230

مبالغ أجنبية مقومة بالدينار الليبي		المبالغ بالدينار الليبي		الاجمالي	اسم الحساب	رقم الحساب
مقيم	غير مقيم	مقيم	غير مقيم			الرقم الألي
					حسابات مجمدة	222260
					فوائد وعمولات محققة غير مستحقة الدفع	222280
					هينات وجمعيات لا تهدف للربح	222500
					ودائع تحت الطلب	222510
					ودائع زمنية	222530
					حسابات مجمدة	222560
					فوائد وعمولات محققة غير مستحقة الدفع	222580
					الأفراد	222800
					ودائع تحت الطلب	222810
					ودائع زمنية	222830
					ودائع أذخار	222850
					حسابات مجمدة	222860
					فوائد وعمولات محققة غير مستحقة الدفع	222880
					شهادات الأيداع الصادرة عن المصرف	223000
					التأمينات النقدية	224000
					الاعتمادات المستندية	224010
					خطابات الضمان	224020
					تأمينات أخرى	224090
					أوامر الدفع	225000
					صكوك مصدقة	225010
					حوالات واردة	225020
					حوالات صادرة	225030
					دائنون مختلفون	226000
					الأمانات والأدارات العامة	226010
					صندوق الضمان الاجتماعي	226020
					أرصدة دائنة غير مطالب بها	226030
					تعويضات مستحقة الدفع	226040
					مكافآت نهاية الخدمة	226050
					حسابات دائنة أخرى	226090
					سندات الدين الصادرة عن المصرف	228000
					خصوم أخرى	231000
					إيرادات مقبوضة مقدماً	231010
					مصروفات مستحقة الدفع	231020
					خصوم مختلفة أخرى	231090
					مخصصات عامة	233000
					مخصصات مكونة مقابل مكافآت نهاية الخدمة	233010
					مخصصات الضرائب	233020
					مخصصات مقابل الخسائر المقدرة على حسابات خارج الميزانية	233030
					مخصصات مقابل خسائر أخرى	233040
					مخصصات عامة أخرى	233090
					قروض وسندات مساندة	234000
					فروقات إعادة تقييم	235000
					المباني	235010
					الأصول العقارية التي آلت للمصرف مقابل ديون	235020
					أرباح قابلة للتوزيع	236000

مبالغ أجنبية مقومة بالدينار الليبي		المبالغ بالدينار الليبي		الاجمالي	اسم الحساب	رقم الحساب
مقيم	غير مقيم	مقيم	غير مقيم			الرقم الألي
					أرباح أو (خسائر) غير محققة ناتجة عن التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية المتوفرة للبيع	265000
					أرباح أو (خسائر) الفترة السابقة (غير النهائية)	267000
					حساب الأرباح أو (الخسائر) لغاية نهاية الفترة الحالية	268000
					الأرباح المحتجزة (الخسائر المرحلة)	269000
					فروقات تعديل متراكمة ناجمة عن صرف عملات أجنبية + / -	287000
					رأس المال المدفوع	290000
					الاحتياطيات والعلاوات	294000
					الاحتياطي القانوني	294010
					احتياطيات مخصصة	294020
					احتياطيات عامة غير مخصصة	294030
					علاوات الاصدار والاندماج	294040
()	()	()	()	()	تطرح) أسهم الخزينة	295000
					حصة حقوق الأقلية	297000
					مجموع الخصوم وحقوق الملكية	299999

اعتماد المصرف.....

التاريخ/...../.....

وضع المركز المالي كما في ---/--/----

شهرى _____

سنوي _____

نموذج رقم 3 الحسابات النظامية

رقم الحساب	اسم الحساب	الاجمالي	المبالغ بالدينار الليبي		مبالغ أجنبية مقومة بالدينار الليبي	
			مقيم	غير مقيم	مقيم	غير مقيم
	التزامات محتملة					
301000	القبولات عن إعمادات مستندية وعن مستندات برسم التحصيل					
302000	الاعتمادات المستندية الصادرة (للاستيراد) بأمر من:					
302010	هيئات ومؤسسات وشركات عامة مالية غير مصرفية					
302020	هيئات ومؤسسات وشركات عامة غير مالية					
302030	هيئات ومؤسسات وشركات شبه عامة					
302050	هيئات ومؤسسات وشركات خاصة مالية غير مصرفية					
302060	هيئات ومؤسسات وشركات خاصة غير مالية					
302070	الأفراد					
303000	خطابات الضمان الصادرة بأمر من					
303010	هيئات ومؤسسات وشركات عامة مالية غير مصرفية					
303020	هيئات ومؤسسات وشركات عامة غير مالية					
303030	هيئات ومؤسسات وشركات شبه عامة					
303050	هيئات ومؤسسات وشركات خاصة مالية غير مصرفية					
303060	هيئات ومؤسسات وشركات خاصة غير مالية					
303070	الأفراد					
303080	المصارف					
304000	المبالغ غير المستعملة من القروض والتسهيلات الممنوحة					
304010	القطاع العام وشبه العام					
304050	القطاع الاهلي والخاص					
304080	المصارف					
305000	الاعتمادات المستندية الواردة (للتصدير) - معززة					
306000	دعاوى قضائية مقامة من الغير ضد المصرف					
307000	قيم مالية مبيعة مع حق إعادة الشراء (ريبو)					
308000	أصول المصرف المعطاة كضمانات					
	الضمانات المستلمة / موجودات محتملة القبض					
320000	القبولات عن إعمادات مستندية وعن مستندات برسم التحصيل					
321000	خطابات الضمان المستلمة من المصرف والصادرة عن					
321010	الأمانات العامة					
321030	مؤسسات وهيئات وشركات القطاع العام وشبه العام					
321050	القطاع الاهلي والخاص					
321080	المصارف					
322000	تأمينات عقارية مستلمة من					
322010	مؤسسات وهيئات وشركات عامة وشبه عامة					
322050	القطاع الاهلي والخاص					
324000	أسهم مالية متداولة مأخوذة مقابل تسهيلات (القيمة السوقية)					
326000	قيمة المستخلصات الواردة من القطاع العام والمتنازل عنها لصالح المصرف					
328000	الأصول المستلمة كضمانات					
330000	قيم مالية مشتراة مع حق إعادة البيع (ريبو)					
335000	الاعتمادات المستندية الواردة (للتصدير) - غير معززة					
336000	مبالغ الاقتراض الممنوحة للمصرف وغير المستعملة بعد					
	التعامل بالمشتقات المالية					
350000	عمليات النقد الاجنبي لأجل					
350010	عملات محلية للتسليم لقاء عملات أجنبية للاستلام					
350030	عملات محلية للاستلام لقاء عملات أجنبية للتسليم					
350050	عملات أجنبية للتسليم لقاء عملات أجنبية أخرى للاستلام					
350070	عملات أجنبية للاستلام لقاء عملات أجنبية أخرى للتسليم					

مبالغ أجنبية مقومة بالدينار الليبي		المبالغ بالدينار الليبي		الاجمالي	اسم الحساب	رقم الحساب
غير مقيم	مقيم	غير مقيم	مقيم			الرقم الآلي
					عمليات على أدوات الفوائد	352000
					عمليات على أدوات أسعار النقد الأجنبي	355000
					عمليات على عقود ومشتقات مالية أخرى	360000
					حسابات للذكر	
					عمليات التحصيل	371000
					كمبيالات للتحصيل	371010
					صكوك للتحصيل	371020
					مستندات واردة برسم التحصيل	371030
					مستندات صادرة برسم التحصيل	371040
					إدارة الاموال وإستثمارها لصالح الغير	375000
					عمليات إدارة وحفظ الاوراق المالية والاشياء الثمينة	377000

اعتماد المصرف.....

التاريخ/...../.....

نموذج رقم (4) قائمة الدخل

عن الفترة المالية المنتهية في...../...../.....

الرقم الآلي	الحساب	لغاية نهاية الفترة الحالية المنتهية في
401000	<u>أ- إيرادات الفوائد</u>	
401100	مصرف ليبيا المركزي	
401110	- الحسابات والودائع لدى مصرف ليبيا المركزي	
401120	- شهادات الايداع المشتركة من مصرف ليبيا المركزي	
401200	<u>المصارف المحلية</u>	
401210	- حسابات المصارف المحلية المكشوفة لدى المصرف	
401220	- الودائع والحسابات لدى المصارف المحلية	
401230	- شهادات الايداع الصادرة عن المصارف المحلية	
401240	- القروض الممنوحة للمصارف المحلية	
401300	<u>المصارف بالخارج</u>	
401310	- حسابات المصارف بالخارج المكشوفة لدى المصرف	
401320	- الودائع والحسابات لدى المصارف بالخارج	
401330	- شهادات الايداع الصادرة عن المصارف بالخارج	
401340	- القروض الممنوحة للمصارف بالخارج	
401400	<u>أدوات وسندات الدين</u>	
401500	<u>التسهيلات الائتمانية :-</u>	
401510	- كمبيالات مخصومة	
401520	- التسهيلات للقطاع العام وشبه العام	
401521	♦ حسابات جارية مدينة مؤقتاً من دون خط أئتماني	
401522	♦ حسابات جارية مدينة	
401523	♦ قروض وتسهيلات أخرى	
401530	- التسهيلات للقطاع الخاص	
401531	♦ حسابات جارية مدينة مؤقتاً من دون خط أئتماني	
401532	♦ حسابات جارية مدينة	
401533	♦ قروض وتسهيلات أخرى	
402000	<u>ب- مصاريف الفوائد</u>	
402100	مصرف ليبيا المركزي	
402110	- حسابات مكشوفة	
402120	- الاقتراض من مصرف ليبيا المركزي	

الرقم الآلي	الحساب	لغاية نهاية الفترة الحالية المنتهية في
402200	المصارف المحلية	
402210	- حسابات المصرف المكشوفة لدى المصارف المحلية	
402220	- ودائع وحسابات المصارف المحلية لدى المصرف	
402230	- الإقتراض من المصارف المحلية	
402300	المصارف بالخارج	
402310	- حسابات المصرف المكشوفة لدى المصارف الخارجية	
402320	- ودائع وحسابات المصارف الخارجية لدى المصرف	
402330	- الإقتراض من المصارف الخارجية	
402400	ودائع الزبائن	
402410	- ودائع القطاع العام وشبه العام	
402420	- ودائع القطاع الخاص	
402500	شهادات الأيداع	
402600	سندات دين واقتراض	
402700	سندات وقروض مساندة	
403000	ج - صافي الفوائد = (أ - ب)	
404000	د - صافي العمولات	
404100	- إيراد العمولات	
404110	اعتمادات مستندية	
404120	خطابات الضمان	
404130	حوالات	
404140	أخرى	
404200	- مصروف العمولات	()
405000	هـ - صافي الفوائد والعمولات = (ج + د)	
406000	و - صافي المخصصات علي الديون وخسائر إعدام الديون	
406100	مخصصات مكونة مقابل الديون غير المنتظمة	()
406200	مخصصات مكونة مقابل الديون التي تتطلب اهتمام	()
406300	خسائر إعدام ديون	()
406600	مخصصات مستردة عن الديون	
406700	مبالغ مستردة عن الديون المدومة	
406800	فوائد وعمولات مجنبة مستردة	
409000	ز - صافي الفوائد بعد تكوين المخصصات علي الديون = (هـ + و)	
410000	ح - إيرادات الأسهم والمساهمات	

الرقم الآلي	الحساب	لغاية نهاية الفترة الحالية المنتهية في
415000	ط - صافي ارباح أو (خسائر) العمليات المالية	
415100	إجمالي أرباح العمليات المالية	
415110	ارباح بيع الأدوات والمشتقات المالية	
415120	ارباح بيع المساهمات في المؤسسات والشركات	
415130	ارباح تقييم مركز النقد الاجنبي	
415140	ايرادات بيع وشراء عملة أجنبية	
415150	فروقات ايجابية من تقييم أدوات ومشتقات مالية	
415200	إجمالي خسائر العمليات المالية	()
415210	خسائر بيع الأدوات والمشتقات المالية	()
415220	خسائر بيع المساهمات في المؤسسات والشركات	()
415230	خسائر تقييم مركز النقد الاجنبي	()
415240	فروقات سلبية من تقييم أدوات ومشتقات مالية	()
419000	ي - الحصة من أرباح/ (خسائر) الشركات الزميلة المجمعة بموجب أسلوب الحقوق الصافية	
420000	ك - مصاريف ادارية وعمومية	()
420100	الرواتب والأجور والمكافآت	()
420110	رواتب واجور	()
420120	مكافآت	()
420200	مصروفات أخرى على العاملين	()
420210	مصروفات تدريب	()
420220	مهمات رسمية	()
420230	مصروفات اجتماعية	()
420240	مصروفات الإقامة والسكن	()
420300	مصروفات أعضاء مجلس الإدارة	()
420400	مصروفات عمومية	()
420410	تصليحات وصيانة	()
420420	ايجارات	()
420430	نفقات تأسيس	()
420440	حراسة	()
420450	تأمين	()
420460	اشتراقات	()
420470	قرطاسية ومطبوعات	()
420480	غرامات جزئية من قبل مصرف ليبيا المركزي	
420490	مصروفات أخرى	()
450000	ل - مصاريف الاستهلاكات ومخصصات تدني الاصول الثابتة - (إيجابية) سلبية)	
450100	مصروفات الاهلاكات والاستهلاكات	()
450110	استهلاكات المباني	()

الرقم الآلي	الحساب	لغاية نهاية الفترة الحالية المنتهية في
450120	استهلاكات الاصول الملموسة الاخرى	()
450130	اهلاكات الأصول غير الملموسة	()
450200	صافي مخصصات الأصول الثابتة - إيجابية / (سلبية)	
450210	مخصصات تدني قيمة الأصول الثابتة الملموسة	()
450220	مخصصات تدني أصول ملموسة آلت للمصرف مقابل ديون	()
450230	مخصصات تدني أصول غير ملموسة	()
450240	مخصصات مستردة مقابل أصول ثابتة	
470000	م - صافي مخصصات الاستثمارات المالية - إيجابية / (سلبية)	
470100	مخصصات تدني قيمة الأدوات المالية	()
470200	مخصصات تدني قيمة المساهمات في المؤسسات والشركات	()
470400	مخصصات تدني حسابات متنازع عليها	()
470500	مخصصات مستردة على الأدوات المالية والمساهمات والحسابات	
480000	ن - صافي مخصصات مختلفة - إيجابية / (سلبية)	
480100	مخصصات مقابل حسابات خارج الميزانية	()
480200	مخصصات مقابل خسائر أخرى	()
480300	مخصصات عامة	()
480500	مخصصات مستردة	
485000	س - صافي الأرباح أو (الخسائر) الأخرى	
485100	أرباح أخرى	
485200	خسائر أخرى	()
490000	ع - صافي النتيجة قبل الضريبة على الأرباح = (ز + ح + ط + ي + ك + ل + م + ن + س)	
493000	ف - مخصص الضرائب على الأرباح	()
499999	ص - صافي ربح / (خسارة) الفترة = (ع - ف)	
	حصة المجموعة في الأرباح	
	حصة الأقلية في الأرباح	

اعتماد المصرف

التاريخ...../...../.....

اسم المصرف:

نموذج رقم 5: بيان التدفقات النقدية
للفترة المنتهية في ---/--/--

رقم الفرز الآلي	اسم الحساب	المبلغ
501000	<u>التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية</u>	
501100	الربح قبل الضريبة	
501200	<u>تضاف / (تطرح) التعديلات المتعلقة بالبنود والحسابات غير النقدية</u>	
501201	صافي المخصصات المكونة / (المخصصات المستردة) على الديون غير المنتظمة والديون المعدومة	
501202	مصروفات الاستهلاكات والإهلاكات على الأصول الثابتة (ملموسة وغير ملموسة)	
501203	صافي المخصصات المكونة / (المخصصات المستردة) على الأصول الثابتة (ملموسة وغير ملموسة)	
501204	صافي خسائر أو مخصصات مكونة / (مخصصات مستردة) مقابل تدني قيمة الأدوات والاستثمارات المالية	
501205	صافي المخصصات المكونة / (المخصصات المستردة) على أصول أخرى أو مقابل خسائر مختلفة	
501206	صافي خسائر / (أرباح) على بيع أصول ثابتة ملموسة وغير ملموسة	
501207	صافي خسائر / (أرباح) على بيع الأدوات المالية والمساهمات	
501208	صافي خسائر / (أرباح) على بيع أصول أخرى	
501209	صافي فروقات سلبية / (إيجابية) ناتجة عن تقييم أدوات ومشتقات مالية	
501210	صافي خسائر / (أرباح) ناتجة عن تقييم مركز النقد الأجنبي	
501211	حصة المصرف من خسائر / (أرباح) المؤسسات الزميلة المجمعة بحسب أسلوب الحقوق الصافية	
501212	صافي الخسارة / (الربح) في بنود وحسابات أخرى غير نقدية	
501300	<u>التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية</u>	
501301	الانخفاض / (الارتفاع) في القروض والتسهيلات للمصارف	
501302	الانخفاض / (الارتفاع) في القروض والتسهيلات للزبائن	
501303	الانخفاض / (الارتفاع) في الأدوات المالية المشتراة لغرض المتاجرة	
501304	الانخفاض / (الارتفاع) في الأصول الأخرى	
501305	الارتفاع / (الانخفاض) في الودائع من المصارف	
501306	الارتفاع / (الانخفاض) في ودائع الزبائن لدى المصرف	
501307	الارتفاع / (الانخفاض) في شهادات الإيداع الصادرة عن المصرف	
501308	الارتفاع / (الانخفاض) في الخصوم الأخرى	

رقم الفرز الآلي	اسم الحساب	المبلغ
501309	توزيعات الأرباح المقبوضة من مساهمات المصرف	
501310	(ضريبة الدخل المدفوعة)	
501000	صافي النقد الناتج من / (المستعمل في) النشاطات التشغيلية	
502000	التدفقات النقدية من النشاطات الاستثمارية	
502001	شراء سندات وأذونات الخزانة الصادرة عن الدولة	
502002	حصول بيع أو تسديد التوظيفات في سندات وأذونات الخزانة الصادرة عن الدولة	
502003	شراء شهادات الإيداع الصادرة عن مصرف ليبيا المركزي	
502004	حصول بيع أو تسديد التوظيفات في شهادات الإيداع لدى مصرف ليبيا المركزي	
502005	عمليات شراء الأدوات المالية	
502006	حصول بيع أو تسديد قيمة التوظيفات في الأدوات المالية	
502007	شراء مساهمات في مؤسسات زميلة وتابعة	()
502008	بيع مساهمات في مؤسسات زميلة وتابعة	
502009	شراء أصول ثابتة ملموسة	()
502010	حصول بيع أصول ثابتة ملموسة	
502011	شراء أصول غير ملموسة	()
502012	حصول بيع أصول غير ملموسة	
502013	شراء أصول طويلة الأجل	()
502014	حصول بيع أصول طويلة الأجل	
502000	صافي النقد الناتج من / (المستعمل في) النشاطات الاستثمارية	
503000	التدفقات النقدية من النشاطات التمويلية	
503001	حصول إصدار أسهم رأسمال جديدة	
503002	عمليات شراء أسهم الخزينة	()
503003	حصول بيع أسهم الخزينة	
503004	حصول إصدار القروض والسندات المساندة	
503005	عمليات تسديد القروض والسندات المساندة	()
503006	حصول عمليات الاقتراض وإصدار سندات الدين	
503007	تسديد الأموال المقرضة وسندات الدين	()
503008	الأرباح الموزعة على المساهمين	()
503009	صافي عمليات التمويل الأخرى	
503000	صافي النقد الناتج من / (المستعمل في) النشاطات التمويلية	
504000	صافي الارتفاع / (الانخفاض) في رصيد النقد وما في حكمه	
505000	النقد وما في حكمه في بداية الفترة	

المبلغ	اسم الحساب	رقم الفرز الآلي
	تأثير تغيرات أسعار الصرف على النقد	506000
	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	510000

اعتماد المصرف.....

التاريخ /...../.....