



تعميم أساسي لمؤسسات الصرافة رقم ١

نودعكم ربطا نسخة عن القرار الاساسي رقم ٦٩٠٥ تاريخ ١٩٩٨/٢/٢١ المتعلق
باليانات المالية لمؤسسات الصرافة .

بيروت ، في ١٩٩٨/٢/٢١

حاكم مصرف لبنان

رياض توفيق سلامه

قرار أساسي رقم ٦٩٠٥

البيانات المالية لمؤسسات الصرافة

ان حاكم مصرف لبنان ،
بناء على القانون رقم ٨٧/٤٢^١ تاريخ ١٩٨٧/١١/٢١ المتعلق بتنظيم مهنة الصرافة في لبنان
لاسيما المادتين الثامنة والتاسعة منه ،
وبناء على قرار المجلس المركزي المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٩٩٨/٢/١٨ ،

يقرر ما يأتي :

المادة الاولى^٢: يطلب الى جميع مؤسسات الصرافة العاملة في لبنان تزويد كل من لجنة الرقابة
على المصارف ومديرية الصيرفة في مصرف لبنان ببيانات مالية وفقاً للانموذجين
المرفقين وذلك على الشكل الآتي :

١- وضعية شهرية (اثنتا عشرة وضعية في السنة) للمؤسسات التي تقوم
بعمليات شحن الاوراق النقدية و/أو القطع والسبائك المعدنية والمسكوكات
("المعادن الثمينة") ووضعية فصلية (أربع وضعيات في السنة) للمؤسسات
من فئة "أ" ووضعية نصف سنوية (وضعيتان في السنة) للمؤسسات من فئة
"ب"، معدة وفقاً للانموذج (MDBS0) المرفق تسلم خلال مهلة اثني عشر
يوماً من التاريخ الموقوفة فيه.

٢- ميزانية سنوية نهائية معدة وفقاً للانموذج (MDBS0) وبيان حساب الارباح
والخسائر معداً وفقاً للانموذج (MDPL1) المرفق، مدققان من مفوض
المراقبة او من مدقق حسابات قانوني على أن يسلمان خلال مهلة لا
تتجاوز نهاية شهر نيسان من كل عام.

^١ - الغي القانون رقم ٨٧/٤٢ تاريخ ١٩٨٧/١١/٢١ بموجب القانون رقم ٢٤٧ تاريخ ٢٠٠١/٨/٦ (ج.ر. عدد ٢٠٠١/٣٩)، الذي
حل محله.

^٢ - عدلت هذه المادة بموجب المادة الأولى من القرار الوسيط رقم ١٢٧٢٨ تاريخ ٢٠١٧/١٢/١ (تعميم وسيط رقم ٤٧٨)، الذي
يعمل به اعتباراً من الوضعية الموقوفة بتاريخ ٢٠١٧/١٢/٣١.

المادة الثانية^١: ترسل البيانات المشار إليها في المادة الأولى من هذا القرار كالتالي:

- ١- نسخة إلكترونية إلى مديرية الصيرفة في مصرف لبنان وذلك على أقراص مدمجة (CD) وفقاً لبرنامج يتم الاستحصال عليه من هذه المديرية.
- ٢- نسخة ورقية موقعة وفقاً للاصول إلى كل من لجنة الرقابة على المصارف ومديرية الصيرفة في مصرف لبنان.

المادة الثالثة^٢: يلغى كل من القرار ٦١٦٦ تاريخ ١٠/٥/١٩٩٦ موضوع التعميم لمؤسسات الصرافة رقم ٩ تاريخ ١٠/٥/١٩٩٦ والقرار رقم ٦٨١٧ تاريخ ٢٧/١١/١٩٩٧ موضوع التعميم لمؤسسات الصرافة رقم ١٠ تاريخ ٢٧/١١/١٩٩٧ .

المادة الرابعة: يعمل بهذا القرار فور صدوره وينشر في الجريدة الرسمية .

بيروت ، في ٢١ شباط ١٩٩٨

حاكم مصرف لبنان

رياض توفيق سلامه


^١ - عدلت هذه المادة بموجب المادة الثانية من القرار الوسيط رقم ١٢٧٢٨ تاريخ ١/١٢/٢٠١٧ (تعميم وسيط رقم ٤٧٨) ، الذي

يعمل به اعتباراً من الوضعية الموقوفة بتاريخ ٣١/١٢/٢٠١٧ .

^٢ - ارقام التعميم هي وفقاً للترقيم القديم .

MDBSO


ميزانية شركات الصرافة

السنوية	الوضعية:	
	الوضعية كما في DD/MM/YYYY	
	اسم الشركة :	
	رقم الشركة على لائحة مؤسسات الصرافة لدى مصرف لبنان :	

المبالغ بالآلاف الليريات اللبنانية		الحسابات بالليريات اللبنانية		تعريف البند الموجودات	رقم الفرز الآلي	رقم الحساب في التصميم المحاسبي
المجموع	غير المقيمين	المقيمين	غير المقيمين			
0		0	0	الأصول الثابتة غير المادية	101000	21
				المؤسسة التجارية (الخلو، الشهرة، الزبائن...)	101010	211
				مصارييف التأسيس	101020	212
				ناقص: استهلاكات المؤسسة التجارية - الشهرة	101030	280
				ناقص: مؤونات هبوط قيمة المؤسسة التجارية	101040	290
				مصارييف البحوث والتطوير	101050	213
				الإجازات - العلامات والقيم المماثلة	101060	214
				برامج المعلوماتية	101070	215
				الأصول الثابتة المعطى لها حقوق الإستعمال	101080	218
		0	0	أصول ثابتة غير مادية أخرى	101090	219
				أصول ثابتة غير مادية مختلفة	101091	2191
				سلفات ودفعات على حساب شراء أصول ثابتة غير مادية	101092	2198
				ناقص: استهلاكات الأصول الثابتة غير المادية الأخرى	101100	281
				ناقص: مؤونات هبوط قيم الأصول الثابتة غير المادية	101110	291
0		0	0	الأصول الثابتة المادية	102000	22
				الأراضي	102010	221
				الأبنية	102020	223
				التجهيزات الفنية	102030	224
				البيات النقل	102040	225
				أصول ثابتة مادية أخرى	102050	226
				أصول ثابتة مادية قيد الإنشاء	102060	227
				سلفات ودفعات على حساب شراء أصول ثابتة مادية	102070	228
				ناقص: استهلاكات الأصول الثابتة المادية	102080	282
				ناقص: مؤونات هبوط أسعار الأصول الثابتة المادية	102090	292
0	0	0	0	الأصول الثابتة المالية	103000	25
				سندات مشاركة	103010	251
				ذمم مدينة مرتبطة بمشاركات	103020	252
				سندات أخرى مجمدة	103030	253
				قروض طويلة ومتوسطة الأجل بضمانة أرباح محققة	103040	255
		0	0	سندات توظيف	103050	258
				أسهم وحصص ذات إيرادات متقلبة	103051	2581
				سندات دين وقيم مالية ذات إيرادات متقلبة	103052	2582
		0	0	ذمم وتأمينات مالية مجمدة	103060	259
				تأمينات معطاة	103061	2591
				ناقص: استهلاكات الأصول الثابتة المالية الأخرى	103070	289
				ناقص: مؤونات هبوط أسعار الأصول الثابتة المالية	103080	295
				ناقص: استهلاكات الأصول الثابتة المعقود عليها إيجار قرض	103090	284
				ناقص: مؤونات الأصول الثابتة المعقود عليها إيجار قرض	103100	294
0		0	0	أصول ثابتة استيفاء لعمليات مشكوك بتحصيلها	104000	26
				أصول ثابتة مالية استيفاء لعمليات مشكوك بتحصيلها	104010	261
				ناقص: مؤونات الأصول الثابتة المالية المأخوذة استيفاء لدين	104020	296
				أصول ثابتة مادية استيفاء لعمليات مشكوك بتحصيلها	104030	262
				ناقص: استهلاكات الأصول الثابتة المأخوذة استيفاء لعمليات مشكوك بتحصيلها	104040	286

١- أدخل هذا النموذج بموجب المادة الثالثة من القرار الوسيط رقم ١٢٧٢٨ تاريخ ١٢/١٢/٢٠١٧ (تعميم وسيط رقم ٤٧٨)، الذي


يعمل به اعتباراً من الوضعية الموقوفة بتاريخ ٢٠١٧/١٢/٣١.

السوية	الوضعية:	
	الوضعية كما في DD/MM/YYYY:	
	اسم الشركة:	
	رقم الشركة على لائحة مؤسسات الصرافة لدى مصرف لبنان:	

المبالغ بالآلاف الليرات اللبنانية					رقم الحساب في التصميم المحاسبي	رقم الفرز الالي	تعريف البند	الموجودات
المجموع	غير المقيمين	المقيمون	غير المقيمين	المقيمون				
0		0		0		105000	فروقات إعادة التخمين	27
						105010	فروقات إعادة التخمين للأصول الثابتة غير القابلة للاستهلاك	271
						105020	فروقات إعادة التخمين للأصول الثابتة القابلة للاستهلاك	272
0		0		0		106000	مخزون مواد ولوازم استهلاكية	31
						106010	طابع	311
						106020	مواد ولوازم استهلاكية أخرى	315
						106030	ناقص: مؤونات مواد ولوازم استهلاكية	391
0		0		0		107000	عمليات القطع بالعملات الأجنبية (+/-)	36
						107010	مراكز القطع	363
						107020	المراكز بالعملات الأجنبية - ما يوزيها بالليرات اللبنانية	364
0		0		0		108000	مخزون آخر المدة (معادن وسبائك)	37
						108010	مخزون المعادن الثمينة	371
						108020	مخزون السبائك	372
						108030	مخزون معادن أخرى	373
						108040	معادن قيد الشحن	375
						108050	معادن (كسر)	376
0		0		0		109000	ناقص: مؤونات هيوط أسعار المخزون	39
		0		0		109010	ناقص: مؤونات معادن ثمينة وسبائك	397
						109011	ناقص: معادن	3971
						109012	ناقص: سبائك	3972
						109019	ناقص: معادن أخرى	3973
0	0	0	0	0		110000	الحسابات الجارية المدينة	41
	0	0	0	0		110010	ذمم مدينة - عمليات تبادل نقدي (بصورة مؤقتة)	411
						110011	شركات الأموال - صرافة	4111
						110012	شركات الأشخاص - صرافة	4112
						110013	حسابات الصرافين الأفراد	4113
						110020	قيم وتحاويل برسم القرض	412
						110030	حسابات مدينة مشكوك بتحصيلها	419
						110040	ناقص: مؤونات هيوط قيم الذمم المدينة - صرافون	491
0		0		0		111000	المستخدمون	42
		0		0		111010	حسابات المستخدمين المدينة	428
						111011	سلفات ودفعات للمستخدمين	4281
						111012	حجوزات	4282
0		0		0		112000	مؤسسات الضمان الاجتماعي	43
						112010	ذمم مدينة على مؤسسات الضمان الاجتماعي	438
0		0		0		113000	حسابات الشركاء والمساهمين المدينة	45
		0		0		113010	حسابات الشركاء الجارية المدينة	451
						113011	شركات شقيقة مدينة	4511
						113012	حسابات الشركاء المدينة	4515
		0		0		113020	ذمم الشركاء المدينة	459
						113021	رأس المال المكتتب غير المستدعي	4591
						113022	رأس المال المكتتب المستدعي وغير المدفوع	4592
						113029	ذمم مدينة أخرى	4597
						113030	ناقص: مؤونات هيوط قيم حسابات الشركاء	495

MDBSO


ميزانية شركات الصرافة

السوية	الوضعية:	
	الوضعية كما في DD/MM/YYYY:	
	اسم الشركة:	
	رقم الشركة على لائحة مؤسسات الصرافة لدى مصرف لبنان:	

المجموع	المبالغ بالآلاف الليرات اللبنانية		المقيمون	غير المقيمين	تعريف البند الموجودات	رقم الفرز الالي	رقم الحساب في التصميم المحاسبي
	ما يوازي العملات الأجنبية بالليرات	المقيمون					
0	0	0	0	0	ذمم مختلفة	114000	46
					مدينون مختلفون - للاستثمار	114010	468
					مدينون مختلفون - خارج الإستثمار	114020	469
0	0	0	0	0	ناقص: مؤونات لمواجهة هبوط قيم حسابات الذمم	115000	49
					ناقص: مؤونات هبوط قيم حسابات الذمم المدينة المختلفة	115010	496
					ناقص: مدينون مختلفون - للإستثمار	115011	4968
					ناقص: مدينون مختلفون - خارج الإستثمار	115012	4969
0	0	0	0	0	حسابات التسوية	116000	47
					الأعباء الواجب توزيعها على عدة دورات	116010	471
					أعباء ما قبل الإستثمار	116011	4711
					التصليحات الكبيرة الواجب استهلاكها	116012	4712
					علاوات تسديد السندات	116013	4713
					أعباء أخرى واجب توزيعها على عدة دورات مالية	116019	4719
					أعباء محتسبة مسبقاً	116020	472
0	0	0	0	0	الحسابات المؤقتة وقيد التسوية	117000	48
					حسابات التوزيع الدوري للأعباء	117010	481
					حسابات التوزيع الدوري للأعباء المختلفة	117020	483
0	0	0	0	0	الصندوق	118000	50
					نقد في الصندوق	118010	501
					نقد بالأمانة	118020	502
					نقد بطريق الشحن	118030	503
					معادن ثمينة وسبائك - إقتناء	118040	505
					ناقص: مؤونات هبوط أسعار مخزون المعادن الثمينة والسبائك	118050	293
0	0	0	0	0	مصرف لبنان- مؤسسة الإصدار	119000	51
					مصرف لبنان - أموال جاهزة تحت الطلب	119010	511
					مصرف لبنان - حسابات أخرى مدينة	119090	512
0	0	0	0	0	سندات الخزينة اللبنانية	120000	52
					سندات خزينة بالليرات اللبنانية	120010	521
					سندات خزينة بالعملات الأجنبية	120020	522
					سندات خزينة أخرى	120090	523
0	0	0	0	0	مصارف تجارية	121000	53
					حسابات مدينة تحت الطلب	121010	531
					توظيفات لأجل لدى المصارف	121020	532
					شيكات وقسامم يرسم التحصيل	121030	533
0	0	0	0	0	المؤسسات المالية المسجلة	122000	55
					حسابات تحت الطلب	122010	551
					توظيفات لأجل	122020	552
0	0	0	0	0	قيم مالية مشتراة	123000	58
					شيكات مشتراة	123010	581
0	0	0	0	0	مجموع الموجودات	199999	

MDBS0


ميزانية شركات الصرافة

السنوية	الوضعية:	
	الوضعية كما في DD/MM/YYYY:	
	اسم الشركة:	
	رقم الشركة على لائحة مؤسسات الصرافة لدى مصرف لبنان:	

المجموع	المبالغ بالآلاف للبريات اللبنانية		الحسابات بالبريات اللبنانية		تعريف البند	رقم الفرز الالي	رقم الحساب في التصميم المحاسبي
	غير المقيمين	المقيمين	غير المقيمين	المقيمين			
0	0	0	0	0	المطلوبات		
0	0	0	0	0	رأس المال	201000	10
					رأس المال (للمشركة أو للشخص)	201010	101
					رأس المال المكتتب غير المستدعي	201011	1011
					رأس المال المكتتب، المستدعي وغير المدفوع	201012	1012
					رأس المال المكتتب، المستدعي والمدفوع	201013	1013
					علاوات الإصدار والاندماج والمقدمات	201020	102
	0	0	0	0	فروقات إعادة التخمين والتقييم	201030	103
					فروقات إعادة تخمين الأصول الثابتة غير القابلة للاستهلاك	201031	1031
					فروقات إعادة تخمين الأصول الثابتة القابلة للاستهلاك	201032	1035
					الحساب الشخصي لصاحب المؤسسة	201040	109
0	0	0	0	0	الاحتياطيات	202000	11
					احتياطي قانوني	202010	111
					احتياطيات نظامية وتعاقدية	202020	112
					احتياطيات أخرى	202090	119
0	0	0	0	0	نتائج سابقة مدورة	203000	12
					نتائج سابقة مدورة دائنة	203010	121
					ناقص: نتائج سابقة مدورة مدينة	203020	125
0	0	0	0	0	النتيجة الصافية للدورة المالية (ربح أو خسارة)	204000	13
					نتيجة الدورة - أنشطة خارج أعمال الصرافة	204010	137
					نتيجة الدورة - أرباح	204020	138
					ناقص: نتيجة الدورة - خسائر	204030	139
0	0	0	0	0	إعانات لتوظيفات	205000	14
					إعانات لتوظيفات مقبوضة	205010	141
					إعانات لتوظيفات محوالة للنتائج	205020	145
0	0	0	0	0	مؤونات لمواجهة أخطار وأعباء	206000	15
	0	0	0	0	مؤونات لمواجهة أخطار	206010	151
					مؤونات للمنازعات والاحتمالات المختلفة	206011	1511
					مؤونات لمواجهة تقلبات أسعار القطع	206012	1513
					مؤونات الغرامات والجزاءات	206013	1515
					مؤونات لمواجهة أخطار مختلفة	206019	1519
	0	0	0	0	مؤونات لمواجهة أعباء	206020	155
					مؤونات الأعباء الواجب توزيعها على عدة دورات مالية	206021	1551
					مؤونات لمواجهة معاشات التقاعد والموجبات المماثلة	206022	1552
					مؤونات للضرائب	206023	1553
					مؤونات تعويض الصرف ونهاية الخدمة	206024	1554
					مؤونات لمواجهة أعباء مختلفة	206029	1559
0	0	0	0	0	ديون مالية طويلة ومتوسطة الأجل	207000	16
					قروض لقاء سندات دين	207010	161
					قروض من مؤسسات التسليف	207020	162
	0	0	0	0	قروض مشروطة على عمليات الصرافة (مادة ١٠ فقرة ٣٤٧)	207030	163
					قروض مشروطة من المساهمين والشركاء	207031	1631
	0	0	0	0	قروض متوسطة وطويلة الأجل مع مصارف	207040	164
					قروض متوسطة وطويلة الأجل مع مصارف	207041	1641
					قروض أخرى	207049	1642
					قروض وديون مختلفة	207090	168

MDBS0


ميزانية شركات الصرافة

السنوية	الوضعية: الوضعية كما في DD/MM/YYYY اسم الشركة: رقم الشركة على لائحة مؤسسات الصرافة لدى مصرف لبنان:	
---------	---	---

المجموع	المبالغ بالآلاف الليرات اللبنانية		الحسابات بالليرات اللبنانية		تعريف البند	رقم الفرز الآلي		رقم الحساب في التصميم المحاسبي
	غير المقيمين	المقيمين	غير المقيمين	المقيمين				
0	0	0	0	0	حسابات ارتباط المؤسسات والفروع والشركات المشاركة	208000		18
					حسابات ارتباط المؤسسات والفروع وشركات المشاركة	208010	181	
					ناقص: الأموال والخدمات المتبادلة بين الفروع - أعباء	208020	186	
					الأموال والخدمات المتبادلة بين الفروع - إيرادات	208030	187	
0	0	0	0	0	المطلوبات الثابتة المالية	209000		25
					دمم وتأمينات مالية مجمدة	209010	259	
					تأمينات مستلمة	209011	2592	
0	0	0	0	0	الحسابات الجارية الدائنة	210000		40
					دمم دائنة - عمليات تبادل نقدي (بصورة مؤقتة)	210010	401	
					شركات الأموال - صرافة	210011	4011	
					شركات الأشخاص - صرافة	210012	4012	
					حسابات الصرافين الأفراد	210013	4013	
	0	0	0	0	قيم وتحاول برسم الدفع	210020	402	
					التحويلات	210021	4021	
					شيكات مصدقة	210022	4022	
					أوامر دفع	210023	4023	
					شيكات برسم الدفع	210024	4024	
					قيم أخرى برسم الدفع	210025	4025	
	0	0	0	0	موردو الأصول الثابتة	210030	403	
					فواتير الموردين	210031	4031	
					أوراق الدفع	210032	4035	
0	0	0	0	0	المستخدمون	211000		42
					مدفوعات متوجبة للمستخدمين	211010	421	
					حجوزات للمستخدمين	211011	4282	
0	0	0	0	0	مؤسسات الضمان الاجتماعي	212000		43
					دمم دائنة تجاه مؤسسات الضمان الاجتماعي	212010	431	
					تقديمات برسم الدفع	212011	4311	
					أوراق الدفع - مؤسسات الضمان الاجتماعي	212012	4315	
					أعباء يجب لحظها - مؤسسات الضمان الاجتماعي	212013	4318	
0	0	0	0	0	الدولة والمؤسسات العامة	213000		44
					ضرائب متوجبة على الإستثمار	213010	441	
					ضرائب متوجبة خارج الإستثمار	213020	443	
					الضرائب على الأرباح	213021	4431	
					الدولة والمؤسسات العامة (دمم دائنة أخرى)	213090	445	
0	0	0	0	0	حسابات الشركاء والمساهمين الدائنة	214000		45
					حسابات الشركاء الجارية الدائنة	214010	451	
					شركات شقيقة دائنة	214011	4511	
					حسابات الشركاء الدائنة	214012	4515	
					أنصبة أرباح برسم الدفع دائنة	214020	453	
					دمم دائنة أخرى للشركاء	214030	455	
					حسابات المقدمات للشركة	214031	4551	
					رأس المال المقرر استرداده من الشركاء	214032	4552	
					دمم دائنة أخرى	214039	4557	
0	0	0	0	0	دمم مختلفة	215000		46
					دمم الإستثمار الدائنة الأخرى	215010	461	
					حسابات دائنة مختلفة - خارج الإستثمار	215011	4618	
					حسابات دائنة مختلفة - إستثمار	215012	4619	

MDBS0


ميزانية شركات الصرافة

السنوية	الوضعية: الوضعية كما في DD/MM/YYYY اسم الشركة: رقم الشركة على لائحة مؤسسات الصرافة لدى مصرف لبنان:	
---------	---	---

المجموع	المبالغ بالآلاف للبررات اللبنانية		الحسابات بالليرات اللبنانية		تعريف البند	رقم الفرز الالي	رقم الحساب في التصميم المحاسبي	
	غير المقيمين	المقيمين	غير المقيمين	المقيمين				
					المطلوبات			
0		0		0	حسابات التسوية	216000		47
					أعباء محتسبة مسبقاً	216010	472	
					إيرادات محتسبة مسبقاً	216020	473	
					أعباء برسم الدفع	216030	474	
0		0		0	الحسابات المؤقتة وقيد التسوية	217000		48
					حسابات التوزيع الدوري للإيرادات	217010	482	
					حسابات التوزيع الدوري الأخرى	217020	483	
0	0	0		0	مصارف تجارية	218000		53
					حسابات دائنة تحت الطلب	218010	531	
0	0	0	0	0	مجموع المطلوبات	299999		

MDBS0

ميزانية شركات الصرافة

السنوية	الوضعية:	
	الوضعية كما في DD/MM/YYYY	
	اسم الشركة :	
	رقم الشركة على لائحة مؤسسات الصرافة لدى مصرف لبنان :	

المجموع	المبالغ بالآلاف الليرات اللبنانية		الحسابات		تعريف البند	رقم الفرز الاالي	رقم الحساب في التصميم المحاسبي
	غير المقيمين	المقيمين	بالليرات اللبنانية	ما يوازي العملات الأجنبية بالليرات			
					خارج الميزانية		
0	0	0		0	تعهدات بتوقيع معطاة	301000	80
					كفالات معطاة للصرافين	301010	801
					التزامات وعقود موقعة للصرافين	301020	802
					كفالات وتوقيعات معطاة للدولة والقطاع العام	301030	803
0	0	0		0	تعهدات بتوقيع مستلمة	302000	81
					كفالات مستلمة من الصرافين	302010	811
					التزامات وعقود مستلمة من الصرافين	302020	812
					كفالات وعقود مستلمة من الدولة والقطاع العام	302030	813
0					موجودات المؤسسة المعطاة للغير كضمانة	303000	83
0		0		0	ضمانات أعضاء مجلس الإدارة	304000	84
					أسهم ضمانات مقابل الإدارة	304010	841
					ضمانات أخرى متعلقة بالمساهمين	304020	842
0					ضمانات عينية	305000	85
0	0	0		0	قيم بالإيداع (بالأمانة)	306000	86
					معادن ثمينة	306010	861
					سندات وأسهم	306020	862
0	0	0		0	قيم للتحصيل	307000	87
					قيم مستلمة للتحصيل	307010	871
					قيم معطاة للتحصيل	307020	872
10		10		0	بوالص التأمين	308000	88
10		10			تأمينات شحن الأموال والمعادن	308010	881
					بوالص تأمين أخرى	308090	882
10	0	10	0	0	مجموع خارج الميزانية	399999	

MDPL1

حساب الأرباح والخسائر

السنوية	الوضعية: الوضعية كما في DD/MM/YYYY اسم الشركة: رقم الشركة على لائحة مؤسسات الصرافة لدى مصرف لبنان:			
المبالغ بالآلاف الليريات اللبنانية	تعريف البند	رقم الفرز الاي	رقم الحساب في التصميم المحاسبي	
	الإيرادات			
0	مبيعات البضاعة والخدمات	10100		70
0	مبيعات معادن وسبائك	10110	701	
	معادن	10111	7011	
	سبائك	10112	7012	
	إيرادات شحن الأموال	10120		702
	إيرادات تحويل الأموال	10130		703
	عمولات مقبوضة على الشيكات	10140		704
	عمولات مقبوضة أخرى	10150		705
0	أرباح التبادل	10200		71
	أرباح تبادل العملات	10210		711
	أرباح تبادل المعادن الثمينة	10220		712
	ناقص: حسومات مكتسبة	10230	6019	
	فوائد سندات الخزينة	10240		713
	إيرادات النشاطات الفرعية	10250		714
	إيرادات أخرى	10290		719
	استردادات من المؤونات للإستثمار	10300		75
0	إيرادات أخرى ناتجة عن الإستثمار	10400		76
	إيرادات عادية أخرى	10410		761
	حصص أرباح العمليات الأخرى	10420		765
0	الإيرادات المالية	10500		77
0	فوائد وإيرادات مشابهة	10510		773
	عائدات القروض الممنوحة	10511	7731	
	فوائد وإيرادات مختلفة	10519	7732	
	فروقات صرف إيجابية	10520		775
	إيرادات مالية أخرى	10530		776
	استردادات من المؤونات المالية	10540		779
0	إيرادات خارج الإستثمار	10600		78
	إيرادات التفرغ عن أصول ثابتة	10610		781
	إعانات محولة من الشركة الأم، المركز الرئيسي أو المساهمين	10620		782
	إيرادات أخرى خارج الإستثمار	10630		788
	استردادات من مؤونات خارج الإستثمار	10640		789
0	مجموع الإيرادات	19999		

١- أدخل هذا النموذج بموجب المادة الثالثة من القرار الوسيط رقم ١٢٧٢٨ بتاريخ ٢٠١٧/١٢/١ (تعميم وسيط رقم ٤٧٨)، الذي يعمل به اعتباراً من الوضعية الموقوفة بتاريخ ٢٠١٧/١٢/٣١.

MDPL1

حساب الأرباح والخسائر

السنوية	الوضعية:	رقم الفرز الالي	رقم الحساب في التصميم المحاسبي
	الوضعية كما في DD/MM/YYYY		
	اسم الشركة :		
	رقم الشركة على لائحة مؤسسات الصرافة لدى مصرف لبنان :		
المبالغ بالآلاف الليرات اللبنانية	تعريف البند	رقم الفرز الالي	رقم الحساب في التصميم المحاسبي
	الاعباء		
0	المشتريات وقيمة التغيير في المخزون	20100	60
0	مشتريات معادن وسبائك	20110	601
	نفقات إضافية على المشتريات	20111	6018
	ناقص: حسومات ممنوحة	20120	718
	كلفة شحن الأموال	20130	602
	كلفة تحويل الأموال	20140	603
	عمولة تحصيل شيكات	20150	604
0	قيمة التغيير في المخزون	20160	605
	مخزون أول المدة	20161	6051
	ناقص: مخزون آخر المدة	20162	6052
0	خسائر التبادل	20200	61
	خسائر تبادل العملات (حساب لكل عملة)	20210	611
	خسائر تبادل المعادن الثمينة	20220	612
	شراء مواد ولوازم استهلاكية	20230	613
0	قيمة التغيير في مخزون المواد واللوازم الاستهلاكية	20240	615
	مخزون أول المدة	20241	6151
	ناقص: مخزون آخر المدة	20242	6152
0	اعباء خارجية أخرى	20300	62
	الاتوى	20310	625
0	الخدمات الخارجية	20320	626
	نقلات واتصالات	20321	6261
	الصيانة والتصليحات	20322	6262
	الإيجارات (خدمات الأبنية)	20323	6263
	خدمات الفنادق والمطاعم	20324	6264
	خدمات المستخدمين	20325	6265
	خدمات تعليمية	20326	6266
	الدراسات والبحوث	20327	6267
	اقساط التامين	20328	6268
	خدمات خارجية أخرى	20329	6269
0	اعباء المستخدمين	20400	63
	رواتب وأجور المستخدمين	20410	631
	اعباء اجتماعية (ضمان اجتماعي...)	20420	635
	ضرائب ورسوم ومدفوعات مماثلة	20500	64
0	مخصصات الاستهلاكات والمؤنات للإستثمار	20600	65
	مخصصات الاستهلاكات	20610	651
	مخصصات المؤنات	20620	655
0	اعباء إدارية عادية أخرى	20700	66
	اعباء إدارية أخرى	20710	661
	حخص خسائر العمليات الأخرى	20720	665
0	الاعباء المالية	20800	67
	فوائد وأعباء مشابهة	20810	673
	فروقات صرف سلبية	20820	675
	اعباء صافية على عمليات التفرغ عن سندات توظيف	20830	676
	مخصصات الاستهلاكات والمؤنات المالية	20840	679
0	اعباء خارج الإستثمار	20900	68
	القيمة الدفترية للأصول الثابتة المتفرغ عنها	20910	681
0	اعباء أخرى خارج الإستثمار	20920	685
	اعباء على عمليات إدارة المؤسسة	20921	6851
	اعباء على عمليات رأسمالية	20922	6855
	مخصصات الاستهلاكات والمؤنات خارج الإستثمار	20930	689
	الضرائب على الأرباح	21000	69
0	مجموع الاعباء	29999	
0	حساب الأرباح والخسائر (مجموع الإيرادات - مجموع الاعباء)	39999	