



سبقت‌گالی

«بخشنامه»

جهت اطلاع مدیران عامل محترم بانک‌های دولتی، غیردولتی، شرکت دولتی پست‌بانک، موسسات اعتباری غیربانکی و بانک مشترک ایران - ونزوئلا ارسال می‌شود

با سلام؛

احتراماً، بدین وسیله به استحضار می‌رساند در راستای افزایش شفافیت گزارشگری مالی و بر اساس بازخوردهای واصله از شبکه بانکی کشور، ایجاد دو سرفصل حساب در دفترکل سرزمین اصلی و شعب خارج از کشور در «گمینه تدوین سرفصل حساب‌ها» تصویب گردید که مراتب به منظور اعمال در دفتر کل آن بانک/ مؤسسه اعتباری غیربانکی به شرح زیر ابلاغ می‌گردد.

۱- ایجاد سرفصل حساب «گواهی سپرده سرمایه‌گذاری مدت‌دار ویژه سرمایه‌گذاری عام»:

عنوان حساب:	سپرده سرمایه‌گذاری مدت‌دار ویژه سرمایه‌گذاری عام
کد حساب:	۳/۲/۰۱۶۴
ماهیت حساب:	بستانکار
طبقه‌بندی:	سپرده‌های مشتریان
گروه:	سپرده‌های دریافتی از اشخاص
تعریف:	مبالغی که در قالب سپرده سرمایه‌گذاری مدت‌دار ویژه سرمایه‌گذاری عام با سررسید مشخص افتتاح می‌شود در این حساب ثبت می‌گردد.
نوع تغییر:	ایجاد حساب

۲- ایجاد سرفصل حساب «ودایع و پیش‌پرداخت‌های غیرسرمایه‌ای برای شعب خارج از کشور» در خلاصه دفترکل

شعب خارج از کشور:

عنوان حساب:	ودایع و پیش‌پرداخت‌های غیرسرمایه‌ای
کد حساب:	۴/۱/۰۲۷۵
ماهیت حساب:	بدهکار
طبقه‌بندی:	سایر دارایی‌ها
تعریف:	وجوه پرداختی بابت ودیعه ساختمان‌های استیجاری، پیش‌پرداخت اجاره شعب و سایر پیش‌پرداخت‌های غیرسرمایه‌ای در این حساب ثبت می‌گردد.
نوع تغییر:	ایجاد حساب



بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران

تولید سال ۱۴
دانش بنیان، اشغال آفرین

خواهشمند است دستور فرمایید مراتب به قید تسریع به تمامی واحدهای ذی ربط در آن بانک / مؤسسه اعتباری غیربانکی ابلاغ و زیرساختها به نحوی فراهم گردد که اطلاعات خلاصه دفترکل آن بانک / مؤسسه اعتباری غیربانکی از پایان اسفند ماه سال جاری با اعمال تغییرات موضوع این بخشنامه به بانک مرکزی ارسال

شود. ۵۹۴۹۲۰۱/

مدیریت کل نظارت بر بانکها و موسسات اعتباری

اداره ارزیابی سلامت نظام بانکی

سید علی اکبر میرعمادی

۸۴۱۶

حسین صدقی

۳۲۱۵-۰۹