

شماره: م/ب/ ۸۰۸

تاریخ: ۱۳۸۵/۴/۱۰

«بسمه تعالی»

جهت اطلاع مدیران عامل محترم بانک‌های دولتی، غیردولتی و موسسه اعتباری توسعه

ارسال گردید

با سلام؛

احتراماً، پیرو بخشنامه شماره م/ب/۲۰۳۴ مورخ ۱۳۸۲/۱۲/۱۳، درخصوص نحوه محاسبه "حساب مازاد منابع نزد اداره مرکزی" در شعب مناطق آزاد تجاری - صنعتی، بدین وسیله موارد زیر را به منظور تکمیل پیوست بخشنامه فوق‌الشاره به اطلاع می‌رساند:

۱- از آنجا که حساب "بدهکاران بابت اعتبارات اسنادی و بروات ارزی مدت‌دار" به واقع مصرف بانک محسوب نمی‌شود، لذا از فهرست مصارف بانک حذف گردیده و به تبع آن سرفصل "بدهی بانک بابت پذیرش اسناد و بروات ارزی مدت‌دار" - به عنوان منبع متناظر با سرفصل فوق‌الشاره - نیز در فهرست منابع بانک لحاظ نخواهد شد. (هر دو حساب دارای مانده‌ای برابر می‌باشند).

۲- تکمیل اقلام صورت وضعیت منابع و مصارف شعب در مناطق آزاد به شرح جدول زیر

می‌باشد:

ردیف	نام حساب	منبع / مصرف	شرح
۱	"بدهکاران بابت اعتبارات اسنادی پرداخت شده"	مصرف	-
۲	سود دریافتی تسهیلات	مصرف	-
۳	سود معوق تسهیلات	به‌عنوان کاهنده مصرف	در ستون مصارف و پس از حساب "سود سال‌های آینده تسهیلات" در پیوست بخشنامه شماره م/ب/۲۰۳۴ مورخ ۱۳۸۲/۱۲/۱۳
۴	حواله‌های عهده ما و حواله‌های عهده شعب	منبع	-

اداره مطالعات و مقررات بانکی

فروزنده شجاعی

حمید تهرانفر

۳۸۳۱-۴

۳۸۱۶