



Laidiens: 29.05.2013., Nr. 102

Oficiālās publikācijas Nr.: 2013/102.12

Latvijas Bankas noteikumi Nr.99

Rīgā 2013.gada 16.maijā

Monetāro finanšu iestāžu "Mēneša bilances pārskata" sagatavošanas noteikumi

Izdoti saskaņā ar likuma "Par Latvijas Banku" 39.panta otro daļu

I. Vispārīgie jautājumi

1. Noteikumi nosaka kārtību, kādā Latvijas Republikā reģistrēta monetārā finanšu iestāde, izņemot Latvijas Banku, un citā valstī reģistrētas monetārās finanšu iestādes filiāle, kura reģistrēta Latvijas Republikā, sagatavo un iesniedz "Mēneša bilances pārskatu" (tālāk tekstā – mēneša bilances pārskats) un tā pielikumus, kā arī mēneša bilances pārskata un tā pielikumu iesniegšanas termiņus.
2. Noteikumos lietoti šādi termini:
 - 2.1. apdrošināšanas sabiedrības un pensiju fondi – finanšu iestādes, kas sniedz finanšu starpniecības pakalpojumus, apvienojot dažādu veidu riskus. Apdrošināšanas sabiedrības pārņem apdrošinājuma ņēmēja vai apdrošinātā iespējamā zaudējuma risku vai nodod iespējamā finansiālā zaudējuma risku pārapdrošinātājam. Apdrošināšanas sabiedrības sniedz dzīvības vai nedzīvības apdrošināšanas pakalpojumus. Privātie pensiju fondi veic fonda dalībnieku sociālā riska apdrošināšanu, uzkrājot un ieguldot dalībnieku pašu veiktās un viņu labā brīvprātīgi veiktās naudas līdzekļu iemaksas, lai nodrošinātu šiem dalībniekiem vecuma vai darbnespējas papildpensijas kapitālu. Šis sektors ietver apdrošinātājus, pārapdrošinātājus, privātos pensiju fondus un valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļus;
 - 2.2. centrālā banka – iestāde, kuras pamatdarbība ir valūtas izlaišana, valūtas iekšējās un ārējās vērtības saglabāšana un valsts ārējo rezervju vai to daļas pārvaldīšana (t.sk. Eiropas Centrālā banka);
 - 2.3. centrālā valdība – valsts institūcijas, t.sk. ministrijas, vēstniecības, pārstāvniecības, aģentūras, padomes, izglītības, veselības aizsardzības, tiesībsargājošās, kultūras un citas valsts iestādes, kuru kompetence attiecas uz visu valsts ekonomisko teritoriju. Latvijas Republikā kredītiestāžu un monetārajā statistikā valsts sociālās apdrošināšanas fondus uzrāda pie centrālās valdības;
 - 2.4. citi finanšu starpnieki, izņemot apdrošināšanas sabiedrības un pensiju fondus (tālāk tekstā – citi finanšu starpnieki) – finanšu iestādes, kuras iesaistītas galvenokārt finanšu starpniecībā, uzņemoties tādas saistības, kas nav nauda, ne-MFI noguldījumi un noguldījumu aizstājēji vai apdrošināšanas tehniskās rezerves (t.sk. kredītešanā iesaistītās sabiedrības, (piemēram, finanšu līzings sabiedrības, faktūrkredītešanas sabiedrības, eksporta vai importa finansēšanas sabiedrības), ieguldījumu fondi, ieguldījumu brokeru sabiedrības, finanšu instrumentsabiedrības (*financial vehicle corporations*), finanšu pārvaldītājsabiedrības, riska kapitāla sabiedrības (*venture capital corporations*));
 - 2.5. finanšu instrumentsabiedrība – trasta sabiedrība vai cita juridiskā persona, kura nav monetārā finanšu iestāde, kura izveidota, lai veiktu vienu vai vairākus vērtspapīrošanas darījumus, kuras darbība ir ierobežota tikai ar šim mērķim nepieciešamajiem pasākumiem, kuras struktūra nodrošina finanšu instrumentsabiedrības saistību nošķiršanu no iestādes – iniciatora saistībām un kuras kapitāla daļu turētājiem ir tiesības iekļāt vai mainīt šīs daļas bez ierobežojumiem. Iniciators ir juridiskā persona, kas pati vai ar saistītu juridisko personu starpniecību tieši vai netieši ir saistīta ar sākotnējo līgumu, kurš rada saistības vai potenciālas saistības debitoram vai potenciālajam debitoram un kurš kļūst par vērtspapīrošanai pakļautu riska darījumu;
 - 2.6. finanšu palīgsabiedrība – finanšu iestāde, kas iesaistīta galvenokārt finanšu palīgdarbībās, t.i., darbībās, kuras cieši saistītas ar finanšu starpniecību, bet nav finanšu starpniecība, piemēram, ieguldījumu brokeri, kas nesniedz finanšu starpniecības pakalpojumus savā vārdā, sabiedrība, kas nodrošina finanšu tirgu infrastruktūru, iestāde, kas uzrauga monetārās finanšu iestādes, finanšu iestādes un finanšu tirgu (piemēram, Finanšu un kapitāla tirgus komisija, *NASDAQ OMX Riga*, Latvijas Centrālais depozitārijs, apdrošināšanas brokeru sabiedrības, valūtas maiņas punkti, kā arī ieguldījumu pārvaldes sabiedrības);
 - 2.7. mājssaimniecība:

2.7.1. fiziskā persona vai fizisko personu grupa kā patērētājs un tikai pašu galapatēriņam domātu preču ražotājs un nefinanšu pakalpojumu sniedzējs;

2.7.2. pašnodarbinātā persona, kas darbojas Latvijas Republikā un nav reģistrējusi savu darbību Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistra komercreģistrā;

2.8. mājāsaimniecības apkalpojošās biedrības un nodibinājumi – biedrības un nodibinājumi, kas nodrošina preces un pakalpojumus fiziskajām personām vai fizisko personu grupām un kas resursus gūst galvenokārt no brīvprātīgām iemaksām naudā vai natūrā, no valdības veiktajiem maksājumiem, kā arī no ienākumiem, kas gūti no nekustamā īpašuma, piemēram, arodbiedrības, profesionālās vai izglītības apvienības, patērētāju asociācijas, politiskās partijas, baznīcas, reliģiskās kopienas, kā arī kultūras, atpūtas un sporta klubi, žēlsirdības, atbalsta un palīdzības organizācijas;

2.9. monetārā finanšu iestāde (tālāk tekstā – MFI) – centrālā banka, kredītiestāde, krājaizdevu sabiedrība, naudas tirgus fonds un cita finanšu iestāde, kas pieņem noguldījumus vai tuvus noguldījumu aizstājējus no klientiem, kuri nav MFI, uz sava rēķina piešķir kreditus un veic ieguldījumus vērtspapiros, kā arī elektroniskās naudas iestāde, kuras pamatdarbība ir elektroniskās naudas emisija;

2.10. naudas tirgus fonds – atvērtais ieguldījumu fonds, kas atbilst šādiem kritērijiem:

2.10.1. tā pārvaldi īstenojošā ieguldījumu pārvaldes sabiedrība veic ieguldījumus, saglabājot fonda līdzekļu pamatsummu un nodrošinot atdevi atbilstoši naudas tirgus instrumentu procentiem, katru dienu aprēķina fonda neto aktīvu vērtību un ieguldījumu apliecību cenu, kā arī veic ieguldījumu apliecību pārdošanu un atpakaļpirkšanu;

2.10.2. tā ieguldījumi tiek veikti finanšu instrumentos, kuru atlikušais dzēšanas termiņš ir līdz 2 gadiem (ieskaitot; īstermiņa naudas tirgus fondam – līdz 397 dienām (ieskaitot)) un atlikušais termiņš līdz nākamajam procentu likmes pārskatīšanas datumam – līdz 397 dienām (ieskaitot);

2.10.3. tā ieguldījumu portfeļa vidējais svērtais dzēšanas termiņš ir līdz 6 mēnešiem (ieskaitot; īstermiņa naudas tirgus fondam – līdz 60 dienām (ieskaitot)), bet vidējais svērtais atlikušais termiņš līdz dzēšanai – līdz 12 mēnešiem (ieskaitot; īstermiņa naudas tirgus fondam – līdz 120 dienām (ieskaitot));

2.11. nefinanšu sabiedrība – saimnieciskā vienība, kas ražo preces vai sniedz nefinansiālus pakalpojumus nolūkā gūt peļņu vai citus augļus, t.sk. individuālais komersants, kas darbojas Latvijas Republikā un ir reģistrējis savu darbību Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistra komercreģistrā;

2.12. ne-MFI – MFI klienti, kuri nav MFI, t.sk. valdība, citi finanšu starpnieki, finanšu palīgsabiedrības, apdrošināšanas sabiedrības un pensiju fondi, nefinanšu sabiedrības, mājāsaimniecības un mājāsaimniecības apkalpojošās biedrības un nodibinājumi;

2.13. nerezidenti – visas institūcijas, kas reģistrētas ārvalstīs, un privātpersonas, kuru mājāsaimniecības atrodas ārpus Latvijas Republikas vai kuras ieradušās Latvijas Republikā uz laiku, kas isāks par 1 gadu (izņēmums – studenti), kā arī MFI ārvalstīs reģistrētās filiāles, ārvalstu diplomātiskās, konsulārās, starptautisko organizāciju un citas pārstāvniecības Latvijas Republikā;

2.14. radniecīgā sabiedrība – kredītiestāde, finanšu iestāde vai nefinanšu sabiedrība, kas attiecībā pret MFI ir vai nu meitassabiedrība, vai mātesabiedrība, vai arī mātesabiedrības cita meitassabiedrība (tālāk tekstā – arī radniecīgā MFI, ja radnieciskās saites vieno MFI un citu MFI);

2.15. rezidenti – visas institūcijas, t.sk. ārvalstu, kas reģistrētas un darbojas Latvijas Republikā, un privātpersonas, kuru mājāsaimniecības atrodas Latvijas Republikā un kuras neizbrauc ārpus Latvijas Republikas uz laiku, kas pārsniedz 1 gadu (izņēmums – studenti), kā arī Latvijas Republikas diplomātiskās, konsulārās un citas pārstāvniecības ārvalstīs;

2.16. saistītā sabiedrība – kredītiestāde, finanšu iestāde vai nefinanšu sabiedrība, kurā MFI pieder tiešā vai netiešā (izmantojot meitassabiedrības) veidā iegūta līdzdalība, kas aptver 10% un vairāk pamatkapitāla vai balsstiesību, bet nepārsniedz 50% no pamatkapitāla vai balsstiesībām, vai kuru MFI var būtiski ietekmēt (tālāk tekstā – arī saistītā MFI, ja minētās saites vieno MFI un citu MFI);

2.17. starptautiskās organizācijas – institūcijas, kas nav reģistrētas kā vienas valsts rezidenti, piemēram, Pasaules Banka, Eiropas Rekonstrukcijas un attīstības banka, Eiropas Reģionālās attīstības fonds, Eiropas Investīciju banka, Eiropas Sociālais fonds, Eiropas Komisija, Starptautisko norēķinu banka, Starptautiskais Valūtas fonds, un uzrādāmas atbilstoši Starptautisko organizāciju sektoru sarakstam (sk. Latvijas Bankas interneta vietnes (www.bank.lv) izvēlni "Saites");

2.18. valdība – valsts institūcijas, kuras ražo netirgojamas preces vai sniedz pakalpojumus, kas paredzēti individuālajam vai kolektīvajam patēriņam, vai valsts institūcijas, kuras iesaistītas nacionālā ienākuma vai nacionālās bagātības pārdalē (Latvijas Republikā valdība ietver centrālo valdību un vietējo valdību, kuru institucionālo vienību sarakstu saskaņā ar Eiropas Kontu sistēmas prasībām sagatavo Latvijas Republikas Centrālā statistikas pārvalde);

2.19. valsts nefinanšu sabiedrība – nefinanšu sabiedrība, kurā valdībai pieder vairāk nekā 50% pamatkapitāla vai balsstiesību vai kuru tā tieši vai netieši kontrolē;

2.20. vietējā valdība – valsts institūcijas, kuru kompetence attiecas tikai uz vietējo ekonomisko teritoriju;

- 2.21. aizdevumu iespēja – *Eurosistēmas* piedāvātā pastāvīgā iespēja Latvijas Republikā reģistrētām kredītiestādēm un citās valstīs reģistrētu kredītiestāžu filiālēm, kuras reģistrētas Latvijas Republikā (tālāk tekstā – kredītiestāde), Latvijas Bankā saņemt aizdevumus uz nakti pret atbilstošu nodrošinājumu;
- 2.22. atjaunojamais kredīts – *revolving loan*; kredīts, kam ir šādas pazīmes:
- 2.22.1. klients var bez iepriekšējas paziņošanas MFI izmantot vai izņemt no konta līdzekļus līdz iepriekš noteiktam kredītlimitam;
- 2.22.2. pieejamā kredīta summa var palielināties vai samazināties, līdzekļus aizņemoties vai atmaksājot;
- 2.22.3. kredītu var izmantot atkārtoti;
- 2.22.4. nav pienākuma regulāri atmaksāt aizņemtos līdzekļus;
- 2.23. pārsnieguma kredīts – *overdraft*; norēķinu konta debeta atlikums;
- 2.24. emitēti parāda vērtspapīri ar sākotnējo termiņu līdz 2 gadiem ar atļautā pamatkapitāla garantiju mazāku par 100% – MFI emitēti hibrīdinstrumenti ar sākotnējo termiņu līdz 2 gadiem, kuriem, beidzoties termiņam, var būt līgumā paredzēta dzēšanas vērtība emisijas valūtā, kas ir mazāka par sākotnēji ieguldīto summu parāda un atvasināto instrumentu komponentu kombinācijas dēļ (100% pamatkapitāla garantija attiecas uz vienošanos par sākotnējā kapitāla atmaksāšanu);
- 2.25. ilgtermiņa parāda vērtspapīri – parāda vērtspapīri, kuriem emisijas brīdī noteiktais dzēšanas termiņš ir ilgāks par 1 gadu;
- 2.26. īstermiņa parāda vērtspapīri – parāda vērtspapīri, kuriem emisijas brīdī noteiktais dzēšanas termiņš ir līdz 1 gadam (ieskaitot);
- 2.27. kredīts mājokļa iegādei – kredīts, kas izsniegts māsaimniecībām un māsaimniecības apkalpojošām biedrībām un nodibinājumiem mājas, dzīvokļa vai zemes iegādei, būvniecībai vai rekonstrukcijai, t.sk. hipotēku kredīti un aizdevumi mājas vai dzīvokļa uzlabošanai, kuru izmantošana uzlabo mājas vai dzīvokļa ekonomiskos rādītājus;
- 2.28. netirgojami parāda vērtspapīri – parāda vērtspapīri, kuri nav tirgojami un kurus nevar pārdot otrreizējā vērtspapīru tirgū;
- 2.29. noguldījumi ar brīdinājuma termiņu par izņemšanu – naudas līdzekļi, kuri noguldīti MFI, nenosakot termiņu, un kurus iespējams izņemt, vai nu iepriekš brīdinot MFI atbilstoši līgumā noteiktajam brīdinājuma termiņam, vai arī samaksājot tai nozīmīgu soda naudu (piemēram, krājnoguldījumi);
- 2.30. noguldījumu iespēja – *Eurosistēmas* piedāvātā pastāvīgā iespēja kredītiestādēm pēc to pieprasījuma veikt Latvijas Bankā noguldījumus uz nakti;
- 2.31. norēķinu kartes bezprocentu kredīts – *convenience credit*; kredīts, ko MFI izsniedz māsaimniecībai vai nefinanšu sabiedrībai kā kartes turētājam ar 0% likmi no dienas, kad norēķinu cikla laikā tiek veikts maksājums ar karti, līdz dienai, kad jānorēķinās par šā norēķinu cikla debeta atlikumu;
- 2.32. norēķinu kartes procentu kredīts – *extended credit*; kredīts, kas seko norēķinu kartes bezprocentu kredītam, t.i., debeta atlikums kartes kontā, par kuru nav veikts norēķins, kad tas bija iespējams pirmo reizi, un par kuru tiek aprēķināta procentu likme vai vairāklīmeņu procentu likme, kas parasti ir lielāka par 0% un par kuru klientam jāmaksā obligātie mēneša maksājumi, lai vismaz daļēji atmaksātu norēķinu kartes procentu kredītu;
- 2.33. pakārtotās saistības – saistības, kuras radījuši aizņēmumi, kas aizdevējam dod tiesības atprasīt aizdevumu MFI likvidācijas (bankrota) gadījumā tikai pēc visu citu kreditoru prasījumu apmierināšanas, bet pirms akcionāru prasījumu apmierināšanas;
- 2.34. patēriņa kredīts – kredīts, kas izsniegts māsaimniecībām un māsaimniecības apkalpojošām biedrībām un nodibinājumiem tādu patēriņa preču (piemēram, sadzīves tehnikas un automobiļu) iegādei un pakalpojumu (piemēram, medicīniskās aprūpes un ceļojumu) samaksai, kuru nolūks nav saistīts ar peļņas gūšanu, t.sk. aizdevumi, kuri izsniegti saskaņā ar norēķinu konta lietošanas līguma noteikumiem;
- 2.35. pārējie kredīti – kredīti, kas nav izsniegti patēriņam vai mājokļa iegādei, piemēram, kredīti komercdarbībai, izglītībai;
- 2.36. refinansēšanas darījumi – *Eurosistēmas* piedāvātās tirgus operācijas, ko Latvijas Banka veic, organizējot reverso darījumu izsoles, kurās kredītiestādēm piešķir aizdevumus pret atbilstošu nodrošinājumu;
- 2.37. *repo* darījums – vērtspapīru pārdošana par noteiktu cenu ar nosacījumu atpirkt tos pašus vai līdzīgus vērtspapīrus par noteiktu cenu darījuma termiņa beigās;
- 2.38. *reverse repo* darījums – vērtspapīru pirkšana par noteiktu cenu ar nosacījumu atpārdot tos pašus vai līdzīgus vērtspapīrus par noteiktu cenu darījuma termiņa beigās;
- 2.39. sindicētais kredīts – vienota kredīta līgums, saskaņā ar kuru kredīta izsniegšanā piedalās vairāki aizdevēji;
- 2.40. termiņnoguldījumu darījumi – *Eurosistēmas* piedāvātās tirgus operācijas, ko Latvijas Banka veic, organizējot izsoles, kurās no kredītiestādēm pieņem noguldījumus uz noteiktu termiņu;

2.41. vērtspapīrošana – darbība, kas ietver vērtspapīrojamo riska darījumu (piemēram, kredītu) ekonomisku nodošanu, t.i., ekonomisku labumu un risku nodošanu, finanšu instrumentsabiedrībai, kura izveidota tikai vērtspapīrošanas nolūkam un emitē vērtspapīrus;

2.42. klients – fiziskā vai juridiskā persona, kurai MFI sniedz finanšu pakalpojumus.

3. Terminu "atvasinātie finanšu instrumenti", "finanšu aktīvi", "finanšu instrumenti", "finanšu lizings", "finanšu saistības", "lidz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi", "pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi", "patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi vai finanšu saistības, kuru patiesās vērtības pārmaiņas atzīst peļņas un zaudējumu aprēķinā" lietojums atbilst Starptautiskās Grāmatvedības standartu padomes izdoto Starptautisko grāmatvedības standartu un Starptautisko finanšu pārskatu standartu un Starptautisko finanšu pārskatu interpretāciju komitejas standartu interpretāciju terminu skaidrojumam.

4. Mēneša bilances pārskatā un tā pielikumos sniegtā informācija nepieciešama finanšu un maksājumu bilances statistikas sagatavošanai atbilstoši Eiropas Savienības, t.sk. Eiropas Centrālās bankas, tiesību aktu prasībām, lai nodrošinātu Eiropas Centrālās bankas monetārās politikas īstenošanu, kā arī informētu sabiedrību un citas institūcijas par MFI sektora attīstību Latvijas Republikā.

5. Mēneša bilances pārskatā un tā pielikumos sniegto informāciju Latvijas Banka var nodot likuma "Par Latvijas Banku" 40. panta otrajā daļā minētajām iestādēm, ievērojot minētajā likumā noteiktās prasības.

II. "Latvijas Republikas monetāro finanšu iestāžu saraksta" uzturēšana

6. Latvijas Banka izveido, uztur un regulāri aktualizē "Latvijas Republikas monetāro finanšu iestāžu sarakstu" (tālāk tekstā – saraksts) Latvijas Bankas interneta vietnes (www.bank.lv) izvēlnē "Statistika". Sarakstu iekļauj arī Eiropas Centrālā banka savā interneta vietnē, kur tā regulāri publicē Eiropas Savienības valstu MFI sarakstu (sk. Latvijas Bankas interneta vietnes (www.bank.lv) izvēlni "Saīsi").

7. Sarakstu uztur un lieto tikai informatīviem mērķiem.

8. Latvijas Banka sarakstā iekļauj Finanšu un kapitāla tirgus komisijas licencētas kredītiestādes vai Eiropas Savienības valstī vai Eiropas Ekonomikas zonas valstī (sk. Latvijas Bankas interneta vietnes (www.bank.lv) izvēlni "Saīsi") reģistrētas MFI un to filiāles, kas reģistrētas Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistra komercreģistrā. Sarakstā iekļauj arī Finanšu un kapitāla tirgus komisijā reģistrētas un licencētas elektroniskās naudas iestādes, kuras uzsākušas elektroniskās naudas emisiju.

9. Latvijas Banka sarakstā iekļauj Finanšu un kapitāla tirgus komisijas licencētas krājaizdevu sabiedrības, kuras reģistrētas Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā.

10. Latvijas Banka sarakstā iekļauj tos Finanšu un kapitāla tirgus komisijā reģistrētos naudas tirgus fondus, kurus pārvalda Eiropas Savienības valstī reģistrētas ieguldījumu pārvaldes sabiedrības.

11. Ievērojot to, ka Latvijas Republikā ieguldījumu fondi nav juridiskās personas, sarakstā iekļautos naudas tirgus fondus statistikas pārskatu sniegšanas jomā pārstāv attiecīgā ieguldījumu pārvaldes sabiedrība.

III. Mēneša bilances pārskata un tā pielikumu sagatavošanas un iesniegšanas kārtība un iesniegšanas termiņi

12. Šo noteikumu 1. punktā minētās MFI sagatavo mēneša bilances pārskatu un tā pielikumus, aizpildot šādas veidlapas:

12.1. "Mēneša bilances pārskats" (1. pielikums);

12.2. A pielikums "Prasības un saistības pret MFI, izņemot Latvijas Banku" (2. pielikums);

12.3. A pielikuma izvērsums A1-R3 "Prasības pret rezidentu MFI, izņemot Latvijas Banku, ārvalstu valūtās" (3. pielikums);

12.4. A pielikuma izvērsums A1-R4 "Prasības pret rezidentu MFI, izņemot Latvijas Banku, *euro*" (4. pielikums);

12.5. A pielikuma izvērsums A2-R3 "Saistības pret rezidentu MFI, izņemot Latvijas Banku, ārvalstu valūtās" (5. pielikums);

12.6. A pielikuma izvērsums A2-R4 "Saistības pret rezidentu MFI, izņemot Latvijas Banku, *euro*" (6. pielikums);

12.7. A pielikuma izvērsums A-E "Prasības un saistības pret pārējo *euro* zonas valstu MFI" (7. pielikums);

12.8. B pielikums "Kredīti ne-MFI un ne-MFI noguldījumi" (8. pielikums);

12.9. B pielikuma izvērsums B-E "Kredīti pārējo *euro* zonas valstu ne-MFI un pārējo *euro* zonas valstu ne-MFI noguldījumi" (9. pielikums);

12.10. B pielikuma izvērsums B-P "Norēķinu karšu, atjaunojamie pārsnieguma kredīti" (10. pielikums);

12.11. C pielikums "Prasības un saistības pret Latvijas Republikas valdību" (11. pielikums);

12.12. F pielikums "Peļņas un zaudējumu aprēķins" (12. pielikums);

12.13. F pielikuma izvēsums F-N "Ar nerezidentiem saistītie pārējie administratīvie izdevumi" (13. pielikums);

12.14. J pielikums "Aktīvi pārvaldīšanā" (14. pielikums);

12.15. K pielikums "Pārskats par elektronisko naudu" (15. pielikums);

12.16. L pielikums "'Mēneša bilances pārskata" pozīcijas valstu un valūtu dalījumā" (16. pielikums);

12.17. M pielikums "Kredīti dalījumā pēc atlikušā termiņa un procentu likmes pārskatīšanas perioda" (17. pielikums);

12.18. N pielikums "Pārskats par pamatkapitāla sadalījumu" (18. pielikums);

12.19. "'Mēneša bilances pārskata" un pielikumu pozīciju pārmaiņas" (19. pielikums);

12.20. "Pārējo aktīvu izvēsums" (20. pielikums);

12.21. "Pārējo saistību izvēsums" (21. pielikums).

13. "Mēneša bilances pārskatu" un tā A, B un C pielikumu sagatavo:

13.1. kredītiestādes un ieguldījumu pārvaldes sabiedrības, kas pārvalda naudas tirgus fondus, par stāvokli pārskata mēneša beigās un iesniedz Latvijas Bankai sešu darbadienu laikā pēc pārskata mēneša beigām;

13.2. krājaizdevu sabiedrības par stāvokli 31. martā, 30. jūnijā, 30. septembrī un 31. decembrī un iesniedz Latvijas Bankai četru darbadienu laikā pēc pārskata perioda beigām;

13.3. elektroniskās naudas iestādes par stāvokli 30. jūnijā un 31. decembrī un iesniedz Latvijas Bankai četru darbadienu laikā pēc pārskata perioda beigām.

14. F pielikumu sagatavo:

14.1. kredītiestādes par periodu no gada sākuma līdz pārskata mēneša beigām un iesniedz Latvijas Bankai ne vēlāk kā sešu darbadienu laikā pēc pārskata mēneša beigām;

14.2. krājaizdevu sabiedrības un ieguldījumu pārvaldes sabiedrības, kas pārvalda naudas tirgus fondus, par periodu no gada sākuma līdz 31. martam, 30. jūnijam, 30. septembrim un 31. decembrim un iesniedz Latvijas Bankai ne vēlāk kā četru darbadienu laikā pēc pārskata perioda beigām;

14.3. elektroniskās naudas iestādes par periodu no gada sākuma līdz 30. jūnijam un 31. decembrim un iesniedz Latvijas Bankai ne vēlāk kā četru darbadienu laikā pēc pārskata perioda beigām.

15. J pielikumu sagatavo un iesniedz Latvijas Bankai ne vēlāk kā 10 darbadienu laikā pēc pārskata mēneša beigām:

15.1. kredītiestādes un ieguldījumu pārvaldes sabiedrības, kas pārvalda naudas tirgus fondus, par stāvokli pārskata mēneša beigās;

15.2. krājaizdevu sabiedrības par stāvokli 31. martā, 30. jūnijā, 30. septembrī un 31. decembrī;

15.3. elektroniskās naudas iestādes par stāvokli 30. jūnijā un 31. decembrī.

16. K pielikumu sagatavo kredītiestādes un elektroniskās naudas iestādes par stāvokli 30. jūnijā un 31. decembrī un iesniedz Latvijas Bankai ne vēlāk kā 10 darbadienu laikā pēc pārskata perioda beigām.

17. L pielikumu sagatavo un iesniedz Latvijas Bankai ne vēlāk kā sešu darbadienu laikā pēc pārskata mēneša beigām:

17.1. kredītiestādes un ieguldījumu pārvaldes sabiedrības, kas pārvalda naudas tirgus fondus, par stāvokli pārskata mēneša beigās;

17.2. krājaizdevu sabiedrības par stāvokli 31. martā, 30. jūnijā, 30. septembrī un 31. decembrī;

17.3. elektroniskās naudas iestādes par stāvokli 30. jūnijā un 31. decembrī.

18. M pielikumu sagatavo un iesniedz Latvijas Bankai ne vēlāk kā 10 darbadienu laikā pēc pārskata perioda beigām:

18.1. kredītiestādes, ieguldījumu pārvaldes sabiedrības, kas pārvalda naudas tirgus fondus, un krājaizdevu sabiedrības par stāvokli 31. martā, 30. jūnijā, 30. septembrī un 31. decembrī;

18.2. elektroniskās naudas iestādes par stāvokli 30. jūnijā un 31. decembrī.

19. N pielikumu sagatavo kredītiestādes par stāvokli 31. martā, 30. jūnijā, 30. septembrī un 31. decembrī un iesniedz Latvijas Bankai ne vēlāk kā 10 darbadienu laikā pēc pārskata perioda beigām.

20. Mēneša bilances pārskatu un tā pielikumus iesniedz elektroniskā veidā atbilstoši Latvijas Bankas noteikumiem, kas nosaka kārtību, kādā notiek elektroniskā informācijas apmaiņa ar Latvijas Banku.