

2022. gada 12. septembrī
Rīgā

Noteikumi Nr. 218

Statistisko datu par kredītiestāžu un citu monetāro finanšu iestāžu finansiālo stāvokli (MBP) sagatavošanas un iesniegšanas noteikumi

Piezīme.

Ar grozījumiem saskaņā ar Latvijas Bankas padomes 2024. gada noteikumiem Nr. (spēkā ar 01.01.2025.).

Izdoti saskaņā ar
Latvijas Bankas likuma
63. panta otro daļu un 68. panta trešo daļu

I. Vispārīgie jautājumi

1. Noteikumi nosaka:

1.1. prasības un kārtību, saskaņā ar kuru Latvijā reģistrēta kredītiestāde, krājaizdevu sabiedrība, elektroniskās naudas iestāde, kura uzsākusi elektroniskās naudas emisiju, naudas tirgus fonds, kuru pārvalda Eiropas Ekonomikas zonas valstī reģistrēta ieguldījumu pārvaldes sabiedrība vai alternatīvo ieguldījumu fondu pārvaldnieks, un ārvalstī reģistrētas kredītiestādes vai monetārās finanšu iestādes filiāle Latvijā (~~tālāk tekstā turpmāk~~ – statistisko datu sniedzējs) sagatavo un iesniedz statistiskos datus par savu finansiālo stāvokli (~~tālāk tekstā turpmāk~~ – statistiskie dati);

1.2. statistisko datu iesniegšanas termiņus;

1.3. statistisko datu glabāšanas ilgumu.

2. Noteikumos lietoti šādi termini:

2.1. ~~[svītrots] alternatīvo ieguldījumu fonds – kopējo ieguldījumu uzņēmums, kas piesaista kapitālu no vairākiem ieguldītājiem, lai ieguldītu to minēto ieguldītāju labā saskaņā ar ieguldījumu politiku. Alternatīvo ieguldījumu fonds nav ieguldījumu fonds Ieguldījumu pārvaldes sabiedrību likuma izpratnē;~~

2.2. alternatīvo ieguldījumu fonds – kopējo ieguldījumu uzņēmums, kas piesaista kapitālu no vairākiem ieguldītājiem, lai ieguldītu to minēto ieguldītāju labā saskaņā ar ieguldījumu politiku. Alternatīvo ieguldījumu fonds nav ieguldījumu fonds Ieguldījumu pārvaldes sabiedrību likuma izpratnē; apdrošināšanas sabiedrība – finanšu sabiedrība, kas nodarbojas galvenokārt ar finanšu starpniecību, apvienojot riskus, galvenokārt tiešās apdrošināšanas vai pārapirošināšanas veidā;

2.3. ārvalsts – valsts, kas nav Latvija;

2.4. centrālā banka – iestāde, kuras pamatdarbība ir valūtas emisija, valūtas iekšējās un ārējās vērtības saglabāšana un valsts ārējo rezervju vai to daļas pārvaldīšana (t.sk. Eiropas Centrālā banka);

2.5. centrālā valdība – valsts institucionālās vienības, t.sk. ministrijas, vēstniecības, pārstāvniecības, aģentūras, padomes, izglītības, veselības aizsardzības, tiesībsargājošās, kultūras un citas valsts iestādes, kuru kompetence attiecas uz visu valsts ekonomisko teritoriju, izņemot sociālās nodrošināšanas fondu administrēšanu;

2.6. centrālais darījuma partneris – institucionāla vienība, kas juridiski uzņemas tiesiski nostiprinātas saistības būt par starpnieku starp darījuma partneriem, kuru finanšu instrumenti tiek tirgoti vienā vai vairākos finanšu tirgos, kļūstot par pircēju katram pārdevējam un par pārdevēju katram pircējam;

2.7. citi finanšu starpnieki, izņemot apdrošināšanas sabiedrības un pensiju fondus (~~tālāk tekstā turpmāk~~ – citi finanšu starpnieki) – finanšu sabiedrības, kuras iesaistītas galvenokārt finanšu starpniecībā, uzņemoties tādas saistības, kas nav nauda, klientu, kas nav monetārās finanšu iestādes, noguldījumi vai ieguldījumu fondu apliecības, vai saistītas ar apdrošināšanas, pensiju un standarta garantiju shēmām (t.sk. kredītiestānā iesaistītās sabiedrības (piemēram, finanšu līzings sabiedrības, faktūrkredītiestānas sabiedrības, eksporta vai importa finansēšanas sabiedrības), ieguldījumu brokeru sabiedrības (t.sk. tādas ieguldījumu brokeru sabiedrības, kuras ir ne-MFI kredītiestādes), finanšu instrumentsabiedrības (*financial vehicle corporations*), centrālie darījuma partneri, riska kapitāla sabiedrības (*venture capital corporations*));

2.8. ieguldījumu fondi, izņemot naudas tirgus fondus, – ~~visi kopējokolektīvo~~ ieguldījumu uzņēmumi, izņemot naudas tirgus fondus, ~~kas iegulda finanšu Eiropas Centrālās bankas 2024. gada 27. jūnija Regulas (ES) 2024/1988 par ieguldījumu fondu statistiku un/vai nefinanšu aktīvos, eiktāl par Lēmuma (ES) 2015/32 (ECB/2014/62) atcelšanu (ECB/2024/17) (pārstrādāta redakcija) 2. panta 1. punkta izpratnē. Latvijā ieguldījumu fondi, izņemot naudas tirgus fondus, ietver ieguldījumu fondus Ieguldījumu pārvaldes sabiedrību likuma izpratnē, izņemot naudas tirgus fondus, un alternatīvo ieguldījumu fondus Alternatīvo ieguldījumu fondu un to uzdevums ir iedzīvotāju kapitāla ieguldīšanu pārvaldnieku likuma izpratnē, izņemot naudas tirgus fondus;~~

2.9. finanšu instrumentsabiedrība – institucionāla vienība, kas nav monetārā finanšu iestāde un kas izveidota, lai veiktu vienu vai vairākus vērtspapīrošanas darījumus;

2.10. finanšu palīgsabiedrība – finanšu sabiedrība, 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, AS "Nasdaq Riga", "Nasdaq CSD SE", apdrošināšanas brokeru sabiedrības, ~~valūtas maiņasvalūtu tirdzniecības~~ sabiedrības, ieguldījumu pārvaldes sabiedrības, centrālie biroji, kuru meitas sabiedrības vai to lielākā daļa ir finanšu sabiedrības, kā arī privātie pensiju fondi bez pensiju plānu līdzekļiem). ~~Šajā sektorā ietver tās kredītiestādes, kurām ir atsaukta licence kredītiestādes darbībai;~~

2.11. pensiju fondi – finanšu sabiedrības, kas 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. Latvijā ~~šis sektors~~ šajā sektorā ietver ~~privāto pensiju fondu~~ pensiju plānus un valsts fondēto pensiju shēmas ~~līdzekļus līdzekļu ieguldījumu plānus~~. Privātie pensiju fondi bez pensiju plāniem klasificējami finanšu palīgsabiedrību sektorā;

2.12. piesaistošās finanšu iestādes un naudas aizdevēji – finanšu sabiedrības, kuras nenodarbojas ar finanšu starpniecību un nesniedz finanšu palīgpakalpojumus un kuru aktīvu vai pasīvu lielākā daļa nav iesaistīta darījumos atklātā tirgū. Šis sektors ietver arī kontrolakciju sabiedrības, kurām pieder meitas sabiedrību grupas pašu kapitāla daļa, kas nodrošina kontroli, un kuru galvenā darbība ir grupas īpašumtiesību īstenošana, un tās nesniedz citus pakalpojumus sabiedrībām, kurās šai kontrolakciju sabiedrībai pieder pašu kapitāls, t. i., tās neadministrē vai nepārvalda citas vienības;

2.13. mājsaimniecība:

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

2.13.2. pašnodarbinātais, kas ir fiziskās personas vai fizisko personu grupas veidota saimnieciski organizatoriska vienība, par kuras saistībām šī fiziskā persona vai fizisko personu grupa atbild ar visu savu mantu un kuras grāmatvedība tiek kārtota vienkāršā ieraksta sistēmā;

2.14. mājsaimniecības apkalpojošā bezpeļņas organizācija – atsevišķa juridiskā vienība, 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, arodbiedrība, profesionālā vai izglītības apvienība, patērētāju asociācija, politiskā partija, baznīca, reliģiskā kopiena, kultūras, atpūtas vai sporta klubs, žēlsirdības, atbalsta vai palīdzības organizācija;

2.15. monetārā finanšu iestāde (~~tālāk – tekstā turpmāk~~ – MFI) – centrālā banka, kredītiestāde (izņemot ne-MFI kredītiestādes), 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 kredītus un veic ieguldījumus vērtspapīros, kā arī elektroniskās naudas iestāde, kuras pamatdarbība ir elektroniskās naudas emisija. Latvijā MFI ir Latvijas Banka, Latvijā reģistrētas kredītiestādes (izņemot ne-MFI kredītiestādes), krājaizdevu sabiedrības, elektroniskās naudas iestādes, kuras uzsākušas elektroniskās naudas emisiju, naudas tirgus fondi, kurus pārvalda Eiropas Ekonomikas zonas valstī reģistrētas ieguldījumu pārvaldes sabiedrības, kā arī ārvalstīs reģistrētu MFI filiāles Latvijā;

2.16. naudas tirgus fonds – kolektīvo ieguldījumu uzņēmums, kuram piešķirta atļauja saskaņā ar Eiropas Parlamenta un Padomes 2017. gada 14. jūnija Regulas (ES) 2017/1131 par naudas tirgus fondiem 4. pantu un kurš emitē ieguldījumu apliecības, kas ir noguldījumu tuvi aizstājēji; atvērtais ieguldījumu fonds, kas atbilst šādiem kritērijiem:

~~2.16.1. 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;~~

~~2.16.2. 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);~~

~~2.16.3. 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));~~

2.17. nefinanšu sabiedrība – institucionāla vienība, kuras pamatdarbība ir preču ražošana un nefinanšu pakalpojumu sniegšana, t.sk. fiziskās personas vai fizisko personu grupas veidota saimnieciski organizatoriska vienība, par kuras saistībām šī fiziskā persona vai fizisko personu grupa atbild ar visu savu mantu un kuras grāmatvedība tiek kārtota divkārsā ieraksta sistēmā, centrālie biroji, kuru meitas sabiedrības vai to lielākā daļa ir nefinanšu sabiedrības;

2.18. ne-MFI – klienti, kuri nav MFI, t.sk. valdība, ieguldījumu fondi, izņemot naudas tirgus fondus, ~~alternatīvo ieguldījumu fondi~~, citi finanšu starpnieki, finanšu palīgsabiedrības, piesaistošās finanšu iestādes un naudas aizdevēji, apdrošināšanas sabiedrības, pensiju fondi, nefinanšu sabiedrības, mājsaimniecības un mājsaimniecības apkalpojošās bezpeļņas organizācijas;

2.19. ne-MFI kredītiestāde – ne-MFI kredītiestāde Eiropas Centrālās bankas 2021. gada 22. janvāra Regulas (ES) 2021/379 par kredītiestāžu un monetāro finanšu iestāžu sektora bilances posteņiem (pārstrādāta redakcija) (ECB/2021/2) 2. panta 4. punkta izpratnē;

2.20. nerezidenti – visas institucionālās vienības, kas reģistrētas ārvalstīs, un fiziskās personas, kuru mājsaimniecības atrodas ārpus Latvijas vai kuras ieradušās Latvijā uz laiku, kas īsāks par 1 gadu (izņēmums – studenti), kā arī MFI ārvalstīs reģistrētās filiāles, ārvalstu diplomātiskās, konsulārās, starptautisko organizāciju un citas pārstāvniecības Latvijā;

2.21. radniecīgā sabiedrība – kredītiestāde, finanšu iestāde vai nefinanšu sabiedrība, kas attiecībā pret MFI ir vai nu meitas sabiedrība, vai mātes sabiedrība, vai arī mātes sabiedrības cita meitas sabiedrība (~~tālāk tekstā turpmāk~~ – arī radniecīgā MFI, ja radnieciskās saites vieno MFI un citu MFI);

2.22. rezidenti – visas institucionālās vienības, t.sk. ārvalstu, kas reģistrētas un darbojas Latvijā, un fiziskās personas, kuru mājsaimniecības atrodas Latvijā un kuras neizbrauc ārpus Latvijas uz laiku, kas pārsniedz 1 gadu (izņēmums – studenti), kā arī Latvijas diplomātiskās, konsulārās un citas pārstāvniecības ārvalstīs;

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

2.24. sociālās nodrošināšanas fondi – centrālās un vietējās valdības institucionālās vienības, kuru galvenā darbība ir nodrošināt sociālos pabalstus un kuras atbilst katram no šiem kritērijiem:

2.24.1. tiesību akti noteiktām iedzīvotāju grupām uzliek par pienākumu piedalīties sociālās nodrošināšanas shēmā vai veikt iemaksas;

2.24.2. valdība atbild par sociālās nodrošināšanas fonda pārvaldību attiecībā uz iemaksu un izmaksu veikšanu vai apstiprināšanu neatkarīgi no tās kā uzraudzības iestādes vai darba devēja statusa. Latvijā sociālās nodrošināšanas fonds ir Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūra;

2.25. starptautiskās organizācijas – institucionālās vienības, kas nav reģistrētas kā vienas valsts rezidenti (piemēram, Pasaules Banka, Eiropas Rekonstrukcijas un attīstības banka, Eiropas Investīciju banka, Eiropas Komisija, Starptautisko norēķinu banka, Starptautiskais Valūtas fonds) un uzrādāmas atbilstoši Starptautisko organizāciju sektoru sarakstam (sk. Latvijas Bankas tīmekļvietnes (www.bank.lv) izvēlni "Statistika");

2.26. valdība – valsts institucionālās vienības, kuras bez maksas vai par cenām, kas nav ekonomiski nozīmīgas, ražo preces vai sniedz pakalpojumus, kas paredzēti individuālajam vai kolektīvajam patēriņam, un kuras galvenokārt tiek finansētas no tautsaimniecības dalībnieku obligātajiem maksājumiem (nodokļiem un nodevām), kā arī institucionālās vienības, kuras iesaistītas nacionālā ienākuma vai nacionālās bagātības pārdalē. Latvijā valdība ietver centrālo valdību, vietējo valdību un sociālās nodrošināšanas fondus. Institucionālo vienību sarakstu saskaņā ar Eiropas Kontu sistēmas prasībām sagatavo Centrālā statistikas pārvalde;

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

2.28. vietējā valdība – valsts vietējās pārvaldes institucionālās vienības, kuru kompetence attiecas tikai uz vietējo ekonomisko teritoriju;

2.29. aizdevumu iespēja – *Eurosistēmas* piedāvātā pastāvīgā aizdevumu iespēja Latvijas Bankas organizēto *Eurosistēmas* monetārās politikas operāciju dalībniekiem Latvijas Bankā saņemt aizdevumu uz nakti ar iepriekš noteiktu procentu likmi pret atbilstošu nodrošinājumu;

2.30. atjaunojamais kredīts – *revolving loan*; kredīts, kam ir šādas pazīmes:

2.30.1. klients var bez iepriekšējas paziņošanas MFI izmantot vai izņemt no konta līdzekļus līdz iepriekš noteiktam kredītlimitam;

2.30.2. pieejamā kredīta summa var palielināties vai samazināties, līdzekļus aizņemoties vai atmaksājot;

2.30.3. kredītu var izmantot atkārtoti;

2.31. pārsnieguma kredīts – *overdraft*; norēķinu konta debeta atlikums;

2.32. atlikušais termiņš – laiks no tā perioda beigu datuma, par kuru tiek sagatavoti statistiskie dati, līdz nolīgtajam darījuma beigu datumam;

2.33. 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);

2.33.¹ ieguldījumu apliecības – akcijas vai daļas, t. sk. pašu kapitāla veidā, kuras apliecina līdzdalību ieguldījumu fondos;

2.34. ilgtermiņa parāda vērtspapīri – parāda vērtspapīri, kuriem emisijas brīdī noteiktais dzēšanas termiņš ir ilgāks par 1 gadu;

2.35. īstermiņa parāda vērtspapīri – parāda vērtspapīri, kuriem emisijas brīdī noteiktais dzēšanas termiņš ir līdz 1 gadam (ieskaitot);

2.36. kredītlīnija – līgums, kas ļauj klientam noteiktā laikposmā un līdz noteiktam limitam līdzekļus aizņemt, kā arī klienta izvēlētā laikā pirms iepriekš noteikta datuma šos līdzekļus atmaksāt;

2.37. kredīts mājokļa iegādei – kredīts, kas izsniegts mājāsaimniecībām un mājāsaimniecības apkalpojošām bezpeļņas organizācijām mājas, dzīvokļa vai zemes iegādei personiskai lietošanai vai izīrēšanai citām personām, būvniecībai vai rekonstrukcijai, t. sk. kredīti mājokļa iegādei, kas nodrošināti ar mājokļa īpašumu vai ar citiem aktīviem, hipotekārie kredīti un aizdevumi mājas vai dzīvokļa uzlabošanai, kuru izmantošana uzlabo mājas vai dzīvokļa ekonomiskos rādītājus;

2.38. netirgojami parāda vērtspapīri – parāda vērtspapīri, kuri nav tirgojami un kurus nevar pārdot otreizējā vērtspapīru tirgū;

2.39. 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);

2.40. noguldījumi uz nakti – noguldījumi, kas konvertējami naudā un/vai pārvedami pēc pieprasījuma ar čeku, bankas rīkojumu, debeta ierakstu vai tamlīdzīgi bez būtiskas kavēšanās, ierobežojumiem vai soda naudas. Šādi noguldījumi ietver arī:

2.40.1. atlikumus (kas pelna vai nepelna procentus), kas pārvēršami naudā tūlīt pēc pieprasījuma vai līdz pieprasījuma dienai sekojošās darbdienasdarbdienas beigām bez nozīmīgas soda naudas vai ierobežojumiem, bet kas nav pārvedami;

2.40.2. atlikumus (kas pelna vai nepelna procentus), ko veido iepriekš samaksātās summas saistībā ar elektronisko naudu elektroniskajā informācijas nesējā vai uz programmatūras bāzes (piemēram, priekšsamaksas kartes);

2.40.3. kredītus, kas atmaksājami nākamajā darbdienādarbdienā pēc kredīta piešķiršanas dienas;

2.41. noguldījumu iespēja – *Eurosistēmas* piedāvātā pastāvīgā noguldījumu iespēja Latvijas Bankas organizēto *Eurosistēmas* monetārās politikas operāciju dalībniekiem veikt Latvijas Bankā noguldījumu uz nakti ar iepriekš noteiktu procentu likmi;

2.42. norēķinu kartes bezprocentu kredīts – *convenience credit*; kredīts, ko MFI izsniedz mājsaimniecībai vai nefinanšu sabiedrībai kā kredītkartes vai kartes ar atliktā debeta funkciju 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;

2.43. 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 var būt jāmaksā obligātie mēneša maksājumi, lai vismaz daļēji atmaksātu norēķinu kartes procentu kredītu;

2.44. noteiktais termiņš – periods no darījuma sākuma datuma līdz nolīgtajam darījuma beigu datumam. Noteikto termiņu attiecina uz noguldījumiem un saistībām pret MFI;

2.45. patēriņa kredīts – kredīts, kas izsniegts mājsaimniecībām un mājsaimniecības apkalpojošām bezpeļņas organizācijām tādu patēriņa preču (piemēram, sadzīves tehnikas un automobiļu) iegādei un samaksai par pakalpojumiem (piemēram, medicīnisko aprūpi un ceļojumiem), kuru nolūks nav saistīts ar peļņas gūšanu, t. sk. aizdevumi, kuri izsniegti saskaņā ar norēķinu konta lietošanas līguma noteikumiem;

2.46. pārējie kredīti – kredīti, kas nav izsniegti patēriņam vai mājokļa iegādei, piemēram, kredīti komercdarbībai, izglītībai;

2.47. pārvedami noguldījumi – tādi noguldījumi uz nakti, kuri pēc pieprasījuma tieši pārvedami maksājumu veikšanai, izmantojot maksāšanas līdzekļus (piemēram, kredīta pārvedumu vai tiešo debetu), iespējams, izmantojot arī karti, e-naudu un čekus, bez nozīmīgas soda naudas vai ierobežojumiem. Noguldījumus, ko var izmantot skaidrās naudas izņemšanai, un noguldījumus, no kuriem līdzekļus var izņemt vai pārvest, izmantojot tikai tā paša klienta citu kontu, neiekļauj pārvedamo noguldījumu kategorijā;

2.48. refinansēšanas darījumi – *Eurosistēmas* piedāvātās tirgus operācijas, ko Latvijas Banka veic, organizējot reverso darījumu izsoles, kurās Latvijas Bankas organizēto *Eurosistēmas* monetārās politikas operāciju dalībniekiem piešķir aizdevumus pret atbilstošu nodrošinājumu;

2.49. repo darījums – vērtspapīru pārdošana par noteiktu cenu ar nosacījumu atpirkt tos pašus vai līdzīgus vērtspapīrus par noteiktu cenu darījuma termiņa beigās;

2.50. reversais repo darījums – vērtspapīru pirkšana par noteiktu cenu ar nosacījumu atpārdot tos pašus vai līdzīgus vērtspapīrus par noteiktu cenu darījuma termiņa beigās;

2.51. sindicētais kredīts – vienotais kredīta līgums, saskaņā ar kuru kredīta izsniegšanā piedalās vairāki aizdevēji;

2.52. sākotnējais termiņš – periods no darījuma sākuma datuma (kredītiem) vai emisijas datuma (parāda vērtspapīriem) līdz nolīgtajam darījuma beigu datumam (kredītiem) vai dzēšanas datumam (parāda vērtspapīriem);

2.53. termiņnoguldījumu darījumi – *Eurosistēmas* piedāvātās tirgus operācijas, ko Latvijas Banka veic, organizējot izsoles, kurās no Latvijas Bankas organizēto *Eurosistēmas* monetārās politikas operāciju dalībniekiem pieņem noguldījumus uz noteiktu termiņu;

2.54. 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;

2.55. klients – fiziskā persona, juridiskā persona vai cita juridiska vienība, kurai statistisko datu sniedzējs sniedz finanšu pakalpojumus.

3. Terminu "atvasinātie finanšu instrumenti", "finanšu aktīvi", "finanšu instrumenti", "finanšu līzings", "finanšu saistības", "amortizētajā iegādes vērtībā vērtētie finanšu aktīvi", "patiesajā vērtībā vērtētie finanšu aktīvi vai finanšu saistības, kuru patiesās vērtības pārmaiņas atzīst peļņas vai zaudējumu aprēķinā", "patiesajā vērtībā vērtētie finanšu aktīvi un finanšu saistības, kuru patiesās vērtības pārmaiņas atzīst apvienoto ienākumu pārskatā" 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. Statistiskie dati nepieciešami Latvijas Bankas uzdevumu veikšanai, t.sk. lai sagatavotu finanšu un maksājumu bilances statistiku atbilstoši Eiropas Savienības, t.sk. Eiropas Centrālās bankas, tiesību aktu prasībām, nodrošinātu Eiropas Centrālās bankas monetārās politikas īstenošanu, veiktu finanšu stabilitātes analīzi un finanšu tirgus un tā dalībnieku darbības uzraudzību, sagatavotu uzraudzības statistiku un informētu citas institūcijas un sabiedrību par MFI sektora attīstību Latvijā.

5. Statistiskos datus Latvijas Banka var nodot Latvijas Bankas likuma 71. panta otrajā un trešajā daļā minētajām iestādēm, ievērojot minētajā likumā noteiktās prasības.

6. Statistiskos datus Latvijas Banka glabā pastāvīgi.

II. MFI saraksts

7. Latvijas Banka izveido, uztur un regulāri aktualizē Latvijas MFI sarakstu (~~tālāk tekstā turpmāk~~ – saraksts) Latvijas Bankas tīmekļvietnes (www.bank.lv) izvēlnē "Statistika". Saraksts iekļauts arī Eiropas Centrālās bankas tīmekļvietnē, kur tā regulāri publicē Eiropas Savienības valstu MFI sarakstu (sk. Latvijas Bankas tīmekļvietnes (www.bank.lv) izvēlni "Statistika").

8. Sarakstu uztur statistikas nolūkiem, un to lieto tikai informatīviem mērķiem.

9. Ievērojot to, ka Latvijā ~~ieguldījumu fondi un alternatīvo ieguldījumu naudas tirgus~~ fondi var nebūt juridiskās personas, statistiskos datus par sarakstā iekļautajiem naudas tirgus fondiem sniedz attiecīgā ieguldījumu pārvaldes sabiedrība vai alternatīvo ieguldījumu fondu pārvaldnieks.

III. Statistisko datu sagatavošanas un iesniegšanas vispārējās prasības un kārtība un iesniegšanas termiņi

10. Statistisko datu sniedzējs sagatavo statistiskos datus atbilstoši šādiem šo noteikumu pielikumiem:

10.1. 1. pielikums "Mēneša bilances pārskats" (~~tālāk tekstā turpmāk~~ – Mēneša bilances pārskats);

10.2. 2. pielikums "ABL pielikums "Mēneša bilances pārskata pozīciju izvērsums"" (~~tālāk tekstā turpmāk~~ – ABL pielikums);

10.3. 3. pielikums "B-P pielikums "Norēķinu karšu, atjaunojamie un pārsnieguma kredīti"" (~~tālāk tekstā turpmāk~~ – B-P pielikums);

10.4. 4. pielikums "F pielikums "Peļņas vai zaudējumu aprēķins"" (~~tālāk tekstā turpmāk~~ – F pielikums);

10.5. 5. pielikums "J pielikums "Aktīvi pārvaldīšanā"" (~~tālāk tekstā turpmāk~~ – J pielikums);

10.6. 6. pielikums "K pielikums "Pārskats par elektronisko naudu"" (~~tālāk tekstā turpmāk~~ – K pielikums);

10.7. 7. pielikums "M pielikums "Kredīti dalījumā pēc atlikušā termiņa un procentu likmes pārskatīšanas perioda"" (~~tālāk tekstā turpmāk~~ – M pielikums);

10.8. 8. pielikums "N pielikums "Pārskats par pamatkapitāla sadalījumu"" (~~tālāk tekstā turpmāk~~ – N pielikums);

10.9. 9. pielikums "Mēneša bilances pārskata pozīciju pārmaiņas" (~~tālāk tekstā turpmāk~~ – Mēneša bilances pārskata pozīciju pārmaiņu skaidrojums);

10.10. [svītrots];

10.11. [svītrots];

10.12. 11.¹ pielikums "T pielikums "Krājaizdevu sabiedrības aktīvu un ārpusbilances saistību novērtēšanas pārskats"" (turpmāk – T pielikums).

11. Mēneša bilances pārskatu, ABL pielikumu, ~~un~~ B-P pielikumu un J pielikumu sagatavo un iesniedz Latvijas Bankai septiņu darbdienu laikā pēc attiecīgā kalendārā mēneša beigām:

11.1. kredītiestādes un ieguldījumu pārvaldes sabiedrības vai alternatīvo ieguldījumu fondu pārvaldnieki, kas pārvalda naudas tirgus fondus, par stāvokli katra kalendārā mēneša beigās ~~un iesniedz Latvijas Bankai septiņu darbdienu laikā pēc attiecīgā kalendārā mēneša beigām;~~

11.2. krājaizdevu sabiedrības par stāvokli 31. martā, 30. jūnijā, 30. septembrī un 31. decembrī ~~un iesniedz Latvijas Bankai četru darbdienu laikā pēc attiecīgā perioda beigām;~~

11.3. elektroniskās naudas iestādes par stāvokli 30. jūnijā un 31. decembrī ~~un iesniedz Latvijas Bankai sešu darbdienu laikā pēc attiecīgā perioda beigām.~~

12. F pielikumu sagatavo un iesniedz Latvijas Bankai septiņu darbdienu laikā pēc attiecīgā kalendārā mēneša beigām:

12.1. kredītiestādes par periodu no gada sākuma līdz attiecīgā kalendārā mēneša beigām ~~un iesniedz Latvijas Bankai septiņu darbdienu laikā pēc attiecīgā kalendārā mēneša beigām;~~

12.2. krājaizdevu sabiedrības, ieguldījumu pārvaldes sabiedrības un alternatīvo ieguldījumu fondu pārvaldnieki, kas pārvalda naudas tirgus fondus, par periodu no gada sākuma līdz 31. martam, 30. jūnijam, 30. septembrim un 31. decembrim ~~un iesniedz Latvijas Bankai četru darbdienu laikā pēc attiecīgā perioda beigām;~~

~~12.3. ieguldījumu pārvaldes sabiedrības un alternatīvo ieguldījumu fondu pārvaldnieki, kas pārvalda naudas tirgus fondus, par periodu no gada sākuma līdz 31. martam, 30. jūnijam, 30. septembrim un 31. decembrim un iesniedz Latvijas Bankai septiņu darbdienu laikā pēc attiecīgā perioda beigām;~~

12.4.12.3. elektroniskās naudas iestādes par periodu no gada sākuma līdz 30. jūnijam un 31. decembrim ~~un iesniedz Latvijas Bankai sešu darbdienu laikā pēc attiecīgā perioda beigām.~~

13. ~~[Svītrots] J~~ pielikumu sagatavo un iesniedz Latvijas Bankai ~~10 darbadienu~~ laikā pēc kalendārā mēneša beigām:

~~13.1. kredītiestādes un ieguldījumu pārvaldes sabiedrības vai alternatīvo ieguldījumu fondu pārvaldnieki, kas pārvalda naudas tirgus fondus, par stāvokli katra kalendārā mēneša beigās;~~

~~13.2. krājaizdevu sabiedrības par stāvokli 31. martā, 30. jūnijā, 30. septembrī un 31. decembrī;~~

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

14. K pielikumu sagatavo kredītiestādes un elektroniskās naudas iestādes par stāvokli 30. jūnijā un 31. decembrī un iesniedz Latvijas Bankai ~~10 darbadienu~~ septiņu darbdienu laikā pēc attiecīgā perioda beigām.

15. M pielikumu sagatavo un iesniedz Latvijas Bankai septiņu ~~darbadienu~~ darbdienu laikā pēc attiecīgā perioda beigām:

15.1. kredītiestādes, ieguldījumu pārvaldes sabiedrības vai alternatīvo ieguldījumu fondu pārvaldnieki, kas pārvalda naudas tirgus fondus, un krājaizdevu sabiedrības par stāvokli 31. martā, 30. jūnijā, 30. septembrī un 31. decembrī;

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

16. N pielikumu sagatavo ~~kredītiestādes par stāvokli katra kalendārā mēneša beigās~~ un iesniedz Latvijas Bankai septiņu ~~10 darbadienu~~ laikā pēc attiecīgā kalendārā mēneša beigām:-

16.1. kredītiestādes par stāvokli katra kalendārā mēneša beigās;

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

16.¹ T pielikumu sagatavo krājaizdevu sabiedrības par stāvokli 31. martā, 30. jūnijā, 30. septembrī un 31. decembrī un par periodu no gada sākuma līdz 31. martam, 30. jūnijam, 30. septembrim un 31. decembrim un iesniedz Latvijas Bankai septiņu darbdienu laikā pēc attiecīgā perioda beigām.

17. Statistiskos datus iesniedz elektroniskā veidā saskaņā ar Latvijas Bankas noteikumiem, kuri regulē elektronisko informācijas apmaiņu ar Latvijas Banku, statistisko datu sniedzēji, kas ir Latvijā reģistrētas kredītiestādes un ārvalstīs reģistrētu kredītiestāžu filiāles Latvijā, izmantojot paaugstinātās drošības sistēmu, pārējie statistisko datu sniedzēji – izmantojot nebanku statistikas sistēmu.

18. Sagatavojot statistiskos datus, statistisko datu sniedzējs konsolidē darbību ar visām savām filiālēm, kas atrodas Latvijas teritorijā. Ja statistisko datu sniedzējam ir filiāles, kas atrodas ārvalstīs, pozīcijas pret visām šīm filiālēm uzskata par pozīcijām pret nerezidentiem. Sagatavojot statistiskos datus, nav atļauta pārrobežu konsolidācija.

19. Statistisko datu sagatavošanā lietotā naudas izteiksmes vienība ir *euro*. Aktīvu, pasīvu un ārpusbilances posteņu atlikumus ārvalstu valūtās uzrāda *euro* saskaņā ar grāmatvedībā izmantojamo attiecīgās ārvalstu valūtas kursu attiecīgā kalendārā mēneša pēdējās dienas beigās.

20. Sagatavojot un iesniedzot statistiskos datus par kalendārā mēneša pēdējās dienas bilances atlikumiem (atlikumus dienas beigās), nav pieļaujama attiecīgo aktīvu un pasīvu pozīciju saldo uzrādīšana, izņemot tos gadījumus, kad iepriekš noslēgts līgums par aktīvu un saistību mijieskaitu vai paredzēta vienlaicīga attiecīgo aktīvu atsavināšana un saistību dzēšana.

21. Sagatavojot statistiskos datus, statistisko datu sniedzējs novērtē un uzrāda pozīcijas saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvedības standartu padomes izdoto Starptautisko grāmatvedības standartu un Starptautisko finanšu pārskatu standartu prasībām un Starptautisko finanšu pārskatu interpretācijas komitejas standartu interpretāciju nostādnēm, izņemot saistības pret Latvijas Banku un citām MFI, noguldījumus, prasības pret Latvijas Banku un citām MFI un kredītus, kurus uzrāda to nominālvērtībā.

22. Mēneša bilances pārskatā ievēro rādītāju dalījumu attiecībā uz Latvijas rezidentiem, pārējo *euro* zonas dalībvalstu rezidentiem un pārējo ārvalstu rezidentiem, kā arī rādītāju dalījumu *euro* un ārvalstu valūtās.

~~23. [Svītrots] Ja atsevišķas Mēneša bilances pārskata pozīcijas rādītājs salīdzinājumā ar iepriekšējā mēneša attiecīgo rādītāju mainījies vairāk nekā par 15% un 700 tūkst. *euro*, statistisko datu sniedzējs sagatavo Mēneša bilances pārskata pozīciju pārmaiņu skaidrojumu, norādot pārmaiņu iemeslus.~~

24. Statistiskos datus sniedz par to kalendāro periodu, kurā notikusi aktīvu vai saistību kontroles maiņa (pirkšana un pārdošana), radušās prasības vai saistības, vai radītas, mainījušās vai zudušas ekonomiskās vērtības.

24.¹ Mēneša bilances pārskatā uzrādot uzkrātos saņemamos procentus un uzkrātos maksājamos procentus, statistisko datu sniedzējs iekļauj tajos arī negatīvas summas, kas aprēķinātas, piemērojot negatīvas procentu likmes.

IV. Mēneša bilances pārskata aktīvu pozīcijās iekļaujamo statistisko datu sagatavošanas prasības un kārtība

25. Pozīcijā "Nauda kasē un prasības pret Latvijas Banku" uzrāda *euro* un ārvalstu valūtu banknotes un monētas, t. sk. naudas zīmes bankomātos. Šajā pozīcijā uzrāda arī statistisko datu sniedzēja pieprasījuma noguldījumus, noguldījumu iespēju, termiņnoguldījumu darījumus un pārējās prasības pret Latvijas Banku.

26. Pozīcijā "Prasības pret MFI, izņemot Latvijas Banku" uzrāda prasības, kas radušās darījumos ar citām MFI, izņemot Latvijas Banku, t. sk. aizdevumus, avansus, noguldījumus, prasības, kuras radušās reverso repo darījumu rezultātā, drošības iemaksas, kuras saskaņā ar līguma nosacījumiem paredzēts atmaksāt, un netirgojamos citu MFI emitētos parāda vērtspapīrus. Prasības, kuras apliecina pārvedamie parāda vērtspapīri, uzrāda saskaņā ar šo noteikumu 28. punkta nosacījumiem. ~~Prasības pret MFI, kurām atsaukta licence, uzrāda saskaņā ar šo noteikumu 27. punkta nosacījumiem.~~

27. Pozīcijā "Kredīti" uzrāda prasības, kas radušās darījumos ar ne-MFI, t. sk. aizdevumus, pārsnieguma kredītus, atjaunojamos kredītus, norēķinu karšu procentu un bezprocentu kredītus, prasības, kuras radušās finanšu līzinga un reverso repo darījumu rezultātā, drošības iemaksas, kuras saskaņā ar līguma nosacījumiem paredzēts atmaksāt, un netirgojamos ne-MFI emitētos parāda vērtspapīrus. Kredīta neatmaksātā nominālvērtība ietver kredīta neatmaksāto pamatsummu, kavētos procentu maksājumus un citu kavēto maksājumu summas, bet neietver uzkrātos procentus, kurus uzrāda saskaņā ar šo noteikumu 37. punkta prasībām. Prasības pret MFI, kurām atsaukta licence, uzrāda kā prasības pret citiem finanšu starpniekiem. Prasības, kuras apliecina pārvedamie parāda vērtspapīri, uzrāda saskaņā ar šo noteikumu 28. punkta prasībām.

28. Pozīcijā "Parāda vērtspapīri un citi vērtspapīri ar fiksētu ienākumu" uzrāda pārvedamos parāda vērtspapīrus, t. sk. parādzīmes, obligācijas, noguldījumu sertifikātus,

segtās obligācijas un vērtspapīrus, kuru cena atkarīga no procentu likmju pārmaiņām un kuri ir brīvi pārdodami. Šajā pozīcijā uzrāda arī citus vērtspapīrus ar fiksētu ienākumu, piemēram, tās priekšrocību akcijas ar fiksētu ienākumu, kuras negarantē tiesības piedalīties akciju sabiedrības atlikušās vērtības sadalē akciju sabiedrības likvidācijas (bankrota) gadījumā. Repo un reversie repo darījumi, kā arī atvasināto finanšu instrumentu darījumos apgrūtinātie parāda vērtspapīri šajā pozīcijā pārmaiņas nerada. Uzkrātos saņemamos procentus par parāda vērtspapīriem uzrāda saskaņā ar šo noteikumu 38. punkta prasībām.

29. Pozīcijā "Akcijas, ieguldījumu apliecības un citi vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu" uzrāda statistisko datu sniedzēja ieguldījumus citu MFI, citu finanšu starpnieku, finanšu palīgsabiedrību, piesaistošo finanšu iestāžu un naudas aizdevēju, apdrošināšanas sabiedrību, pensiju fondu vai nefinanšu sabiedrību pamatkapitālā (akcijās un daļās). Šajā pozīcijā uzrāda tikai tādus ieguldījumus citu MFI, valdību, citu finanšu starpnieku, finanšu palīgsabiedrību, piesaistošo finanšu iestāžu un naudas aizdevēju, apdrošināšanas sabiedrību, pensiju fondu vai nefinanšu sabiedrību pamatkapitālā, kurus neuzrāda kā līdzdalību saistīto vai radniecīgo sabiedrību pamatkapitālā. Šajā pozīcijā uzrāda arī priekšrocību akcijas, kuras garantē tiesības piedalīties akciju sabiedrības atlikušās vērtības sadalē akciju sabiedrības likvidācijas (bankrota) gadījumā, un statistisko datu sniedzēja ieguldījumus naudas tirgus fondu un ieguldījumu fondu ~~un alternatīvo ieguldījumu fondu, izņemot naudas tirgus fondus,~~ ieguldījumu apliecībās.

30. Pozīcijā "Līdzdalība saistīto un radniecīgo sabiedrību pamatkapitālā" uzrāda statistisko datu sniedzēja ieguldījumus saistīto un radniecīgo sabiedrību pamatkapitālā.

31. Pozīcijā "Atvasinātie finanšu instrumenti" uzrāda finanšu aktīvus, kas rodas, atvasinātos finanšu instrumentus novērtējot to patiesajā vērtībā, t.i., katra atsevišķā atvasinātā finanšu instrumenta pozitīvo vērtību. Drošības iemaksas (*margin*), kuras saskaņā ar līguma nosacījumiem paredzēts atmaksāt, uzrāda saskaņā ar šo noteikumu 26. vai 27. punkta prasībām, bet šajos darījumos apgrūtinātos vērtspapīrus uzrāda saskaņā ar šo noteikumu 28. punkta prasībām.

32. Pozīcijā "Nemateriālie aktīvi" uzrāda koncesijas, patentu, licenču un tirdzniecības zīmju lietošanas tiesības, nomas tiesības, iegādāto saimniecisko vienību pozitīvo nemateriālo vērtību un citus par samaksu iegūtos aktīvus, kuriem nav materiālas formas, kā arī programmatūru, kura nav elektronisko iekārtu vai ierīču neatņemama sastāvdaļa, to atlikušajā vērtībā. Šajā pozīcijā uzrāda arī avansa maksājumus par nemateriālajiem aktīviem.

33. Pozīcijā "Pamatlīdzekļi" uzrāda visus statistisko datu sniedzējam piederošos (t.sk. bez izpirkuma tiesībām iznomātos un finanšu līzinga darījumu rezultātā iegūtos) pamatlīdzekļus to atlikušajā vērtībā, iekļaujot šo pamatlīdzekļu rekonstrukcijas, atjaunošanas vai tamlīdzīgas izmaksas, kuras uzlabojušas pamatlīdzekļu ekonomiskos rādītājus, izņemot šo noteikumu 34. punktā minētās un ar nepabeigto būvniecību saistītās izmaksas. Šajā pozīcijā atsevišķi uzrāda nekustamos īpašumus kā lietošanas tiesību aktīvus operatīvajā nomā un nekustamos īpašumus, izņemot lietošanas tiesību aktīvus operatīvajā nomā. Šajā pozīcijā uzrāda arī avansa maksājumus par pamatlīdzekļiem.

34. Pozīcijā "Pārējie aktīvi" uzrāda aktīvus, kuru saturs neatbilst citām Mēneša bilances pārskata aktīvu pozīcijām, t.sk. dārgmetālus, dārgakmeņus, kā arī nomāto pamatlīdzekļu rekonstrukcijas, uzlabošanas vai atjaunošanas izmaksas, ja pamatlīdzekļu nomas līgumā paredzēta šo izmaksu kompensācija. Kā naudu ceļā uzrāda tās prasības pret citām MFI, kuras radušās nepabeigtu starpbanku norēķinu rezultātā. Kā pārdošanai paredzēto

kustamo un nekustamo īpašumu uzrāda kustamo un nekustamo īpašumu, kas pārņemts kā neatmaksāto aizdevumu un citu prasību nodrošinājums, kā arī citus pamatlīdzekļus, kurus statistisko datu sniedzējs nelieto un plāno atsavināt. Kā ieguldījuma īpašumus uzrāda tos īpašumus, kurus statistisko datu sniedzējs tur nomas maksas nopelnīšanai un/vai kapitāla vērtības palielināšanai. ~~Ja attiecīgajā periodā pozīcijas "Pārējie aktīvi" vērtība pārsniedz 5% no aktīvu kopsummas, statistisko datu sniedzējs sagatavo Pārējo aktīvu izvērsumu, atklājot pārējo aktīvu sastāvdaļu konkrēto saturu un summu.~~

35. Pozīcijā "Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ienākumi, izņemot procentu ienākumus" uzrāda izdevumus, kas veikti periodā, par kuru tiek sagatavoti statistiskie dati, bet attiecas uz nākamajiem periodiem. Šajā pozīcijā uzrāda arī attiecīgajā periodā un iepriekšējos periodos uzkrātos, bet vēl nesaņemtos ienākumus, piemēram, vēl nesaņemto, taču aprēķināto komisijas naudu un nomas maksu.

36. Pozīcijā "Uzkrātie saņemamie procenti par prasībām pret MFI" uzrāda periodā, par kuru tiek sagatavoti statistiskie dati, un iepriekšējos periodos uzkrātos, bet vēl nesaņemtos procentu ienākumus par prasībām pret MFI.

37. Pozīcijā "Uzkrātie saņemamie procenti par kredītiem" uzrāda periodā, par kuru tiek sagatavoti statistiskie dati, un iepriekšējos periodos uzkrātos, bet vēl nesaņemtos procentu ienākumus par kredītiem.

38. Pozīcijā "Uzkrātie saņemamie procenti par parāda vērtspapīriem" uzrāda periodā, par kuru tiek sagatavoti statistiskie dati, un iepriekšējos periodos uzkrātos, bet vēl nesaņemtos procentu ienākumus par parāda vērtspapīriem.

~~39. [Svītrots] Pozīcijā "Uzkrātie saņemamie procenti par saistībām" uzrāda periodā, par kuru tiek sagatavoti statistiskie dati, un iepriekšējos periodos uzkrātos, bet vēl nesaņemtos procentus par saistībām pret MFI un ne-MFI.~~

39.¹ Pozīcijā "Aktīvi kopā ar ārvalstu filiālēm" uzrāda Latvijā reģistrētas kredītiestādes un tās filiāļu ārvalstīs kopējos aktīvus.

40. Pozīcijā "Aktīvi pārvaldīšanā" uzrāda aktīvus, kurus statistisko datu sniedzējs pārvalda savā vārdā klienta labā, ja statistisko datu sniedzējs ieguvis šādu aktīvu īpašuma tiesību juridisku apstiprinājumu, un no tiem izrietošās saistības neuzrāda savā bilancē.

V. Mēneša bilances pārskata pasīvu pozīcijās iekļaujamo statistisko datu sagatavošanas prasības un kārtība

41. Pozīcijā "Saistības pret Latvijas Banku" uzrāda refinansēšanas darījumus, aizdevumu iespēju un pārējās saistības pret Latvijas Banku.

42. Pozīcijā "Saistības pret MFI, izņemot Latvijas Banku" uzrāda saistības, kas radušās darījumos ar citām MFI, izņemot Latvijas Banku, t.sk. noguldījumus uz nakti, termiņnoguldījumus, noguldījumus ar brīdinājuma termiņu par izņemšanu, kā arī saistības, kas radušās repo darījumu rezultātā. Šajā pozīcijā uzrāda arī drošības iemaksas, kuras saskaņā ar līguma nosacījumiem paredzēts atmaksāt, un tādas saistības pret citām MFI, kuras ir pakārtotās saistības. Saistības, kuras radušās parāda vērtspapīru emisijas rezultātā, uzrāda saskaņā ar šo noteikumu 44. punkta prasībām. ~~Saistības pret citām MFI, kurām atsaukta licence, uzrāda saskaņā ar šo noteikumu 43. punkta prasībām.~~

43. Pozīcijā "Noguldījumi" uzrāda saistības pret ne-MFI, t.sk. noguldījumus uz nakti, termiņnoguldījumus, noguldījumus ar brīdinājuma termiņu par izņemšanu, kā arī

saistības, kas radušās repo darījumu rezultātā. Šajā pozīcijā uzrāda arī drošības iemaksas, kuras saskaņā ar līguma nosacījumiem paredzēts atmaksāt, un tos noguldījumus, kuri piesaistīti kā pakārtotās saistības. ~~Saistības pret citām MFI, kurām atsaukta licence, uzrāda kā citu finanšu starpnieku noguldījumus.~~ Saistības, kuras radušās parāda vērtspapīru emisijas rezultātā, uzrāda saskaņā ar šo noteikumu 44. punkta prasībām.

44. Pozīcijā "Emitētie parāda vērtspapīri" uzrāda statistisko datu sniedzēja emitētus apgrozāmus parāda vērtspapīrus, kas turētājam dod beznosacījuma tiesības uz fiksētu vai līgumā noteiktu kupona maksājumu un/vai norādītu fiksētu summu konkrētā dienā vai sākot ar dienu, kas noteikta emisijas brīdī. Šajā pozīcijā uzrāda arī tos statistisko datu sniedzēja emitētos parāda vērtspapīrus, kuri emitēti kā pakārtotās saistības vai kā konvertējamās beztermiņa obligācijas, kas paredzētas, lai krīzes laikā pārvērstu pašu kapitālā. Emitētos parāda vērtspapīrus uzrāda pēc vērtspapīra turētāja rezidences valsts. Uzkrātos maksājamus procentus par emitētajiem parāda vērtspapīriem uzrāda saskaņā ar šo noteikumu 50. punkta prasībām.

45. Pozīcijā "Atvasinātie finanšu instrumenti" uzrāda finanšu saistības, kas rodas, atvasinātos finanšu instrumentus novērtējot to patiesajā vērtībā, t.i., katra atsevišķā atvasinātā finanšu instrumenta negatīvo vērtību. No klientiem saņemtās drošības iemaksas, kuras pēc līguma nosacījumiem paredzēts atmaksāt, uzrāda saskaņā ar šo noteikumu 42. vai 43. punkta prasībām.

46. Pozīcijā "Pārējās saistības" uzrāda visas pārējās saistības, kuru saturs neatbilst šo noteikumu 41.–45. un 47.–54. punkta prasībām. ~~Ja attiecīgajā periodā pārējo saistību vērtība pārsniedz 5% no pasīvu kopsummas, statistisko datu sniedzējs sagatavo Pārējo saistību izvērsumu, atklājot pārējo saistību sastāvdaļu konkrēto saturu un summu.~~ Kā naudu ceļā uzrāda tās saistības pret MFI, kuras radušās nepabeigtu starpbanku norēķinu rezultātā, un tās saistības pret klientiem, kuras izriet no nepabeigtiem maksājumiem klientu uzdevumā. Šajā pozīcijā uzrāda arī mājsaimniecību neto kapitālu pensiju fondu rezervēs, kas atspoguļo statistisko datu sniedzēja pensiju saistības pret tā pašreizējiem un bijušajiem darbiniekiem, t.sk. tiešās saistības (nav izmantoti pensiju fonda ārpalpojumi) un netiešās saistības (statistisko datu sniedzējs slēdz līgumu ar trešo personu par savu darbinieku pensiju fondu uzraudzīšanu un saglabā atbildību par jebkādu finansējuma deficītu).

47. Pozīcijā "Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi, izņemot procentu izdevumus" uzrāda ienākumus, kas attiecas uz nākamajiem periodiem, bet saņemti līdz perioda, par kuru tiek sagatavoti statistiskie dati, beigām, kredītu pirkšanas gadījumos neamortizēto diskontu, kā arī iegādāto saimniecisko vienību negatīvo nemateriālo vērtību. Šajā pozīcijā uzrāda arī attiecīgajā periodā un iepriekšējos periodos uzkrātos, bet vēl nesamaksātos maksājumus un citus izdevumus, piemēram, vēl nesamaksāto, taču aprēķināto komisijas naudu un nomas maksu, kas tiek veikta par nomas līgumiem ar izpirkuma tiesībām, atsevišķi norādot saistības par nomas līgumiem bez izpirkuma saistībām (operatīvās nomas saistības).

48. Pozīcijā "Uzkrātie maksājamie procenti par saistībām pret MFI" uzrāda periodā, par kuru tiek sagatavoti statistiskie dati, un iepriekšējos periodos uzkrātos, bet vēl nesamaksātos procentus par saistībām pret MFI.

49. Pozīcijā "Uzkrātie maksājamie procenti par noguldījumiem" uzrāda periodā, par kuru tiek sagatavoti statistiskie dati, un iepriekšējos periodos uzkrātos, bet vēl nesamaksātos procentus par noguldījumiem.

50. Pozīcijā "Uzkrātie maksājami procenti par emitētajiem parāda vērtspapīriem" uzrāda periodā, par kuru tiek sagatavoti statistiskie dati, un iepriekšējos periodos uzkrātos, bet vēl nesamaksātos procentus par emitētajiem parāda vērtspapīriem.

51. ~~[Svītrots] Pozīcijā "Uzkrātie maksājami procenti par prasībām" uzrāda periodā, par kuru tiek sagatavoti statistiskie dati, un iepriekšējos periodos uzkrātos, bet vēl nesamaksātos procentus par prasībām pret MFI un prasībām, kas radušās darījumos ar ne-MFI.~~

52. Pozīcijā "Uzkrājumi parādiem un saistībām" uzrāda izveidotos uzkrājumus bilances aktīvu posteņu vērtības samazinājumam, piemēram, kredītu, parāda vērtspapīru, kā arī ārpusbilances saistību vērtības korekcijas. Šajā pozīcijā uzrāda arī izveidotos uzkrājumus saistībām, kuras attiecināmas uz periodu, par kuru tiek sagatavoti statistiskie dati, vai iepriekšējiem periodiem, ja zināms, ka šo saistību izpildei būs nepieciešami līdzekļi, kuru apjomu iespējams ticami novērtēt, piemēram, uzkrājumus nodokļiem, pensijām, tiesvedībām un citām saistībām.

53. Pozīcijā "Naudas tirgus fondu ieguldījumu apliecības" uzrāda MFI emitētās ieguldījumu apliecības. Šīs saistības uzrāda pēc ieguldījumu apliecību turētāju rezidences valsts.

54. Pozīcijā "Kapitāls un rezerves" uzrāda visus akcionāriem (biedriem) piederošos līdzekļus, kas ieguldīti statistisko datu sniedzēja pamatkapitālā un uzkrāti (zaudēti) statistisko datu sniedzēja darbības rezultātā. Atsevišķi uzrāda:

54.1. apmaksāto pamatkapitālu, t.i., apmaksāto akciju un daļu nominālvērtību kopsummu;

54.2. akciju emisijas uzcenojumu, t.i., akciju pārdošanas cenas pārsniegumu pār to nominālvērtību, izņemot papildmaksu uzkrātā rezerves kapitāla apmaksai;

54.3. citu pašu kapitālu, t.i., darbiniekiem piešķirtās tiesības uz akcijām, kas izveidotas kā atalgojuma mainīgā daļa;

54.4. pārējo piesaistīto kapitālu;

54.5. rezerves kapitālu un pārējās rezerves, t.i., rezerves, kas izveidotas no iepriekšējo gadu peļņas, papildmaksām uzkrātā rezerves kapitāla apmaksai jauna akciju laidiena gadījumā, iemaksām pašu kapitāla atjaunošanai, vispārējo riska rezervi un pārējās rezerves, kas izveidotas no pārskata gada un iepriekšējo gadu peļņas;

54.6. uzkrāto rezultātu pārējos apvienotajos ienākumos, t.i., finanšu aktīvu un saistību pārvērtēšanas rezultātu, kas tiek uzrādīts pašu kapitāla sastāvā saskaņā ar grāmatvedības uzskaites prasībām;

54.7. iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu vai zaudējumus, t.i., to daļu no iepriekšējo gadu uzkrātās peļņas, kura palikusi statistisko datu sniedzēja rīcībā pēc pamatkapitāla, rezerves kapitāla un pārējo rezervju papildināšanas un atskaitījumiem dividendēm, kā arī iepriekšējo gadu uzkrātos zaudējumus (zaudējumus uzrāda ar mīnusa zīmi);

54.8. pārskata gada nesadalīto peļņu vai zaudējumus, t.i., pārskata gadā gūto peļņu vai zaudējumus (zaudējumus uzrāda ar mīnusa zīmi).

54.¹ Pozīcijā "Pasīvi kopā ar ārvalstu filiālēm" uzrāda Latvijā reģistrētas kredītiestādes un tās filiāļu ārvalstīs kopējās saistības.

55. Pozīcijā "Pasīvi pārvaldīšanā" uzrāda saistības, kuras statistisko datu sniedzējam radušās, pārvaldot klienta aktīvus savā vārdā, bet klienta labā.

VI. Mēneša bilances pārskata ārpusbilances pozīcijās iekļaujamo statistisko datu sagatavošanas prasības un kārtība

56. Pozīcijā "Iespējamās saistības" uzrāda visu veidu darījumus, kuros statistisko datu sniedzējs galvo par trešo personu saistību izpildi, t.i., galvojumus un garantijas, kā arī aktīvus, kas iekļāti kā trešo personu saistību izpildes nodrošinājums. Kā pārējās iespējamās saistības uzrāda indosamentus, akceptus, izņemot pašu akceptus, u.tml. iespējamās saistības.

57. Pozīcijā "Kredītlinijas" uzrāda līgumu par kredītliniju piešķiršanu ietvaros klientam pieejamos finanšu līdzekļus, kurus statistisko datu sniedzējs vēl nav izsniedzis klientam, vai klienta jau atmaksātos līdzekļus.

58. Pozīcijā "Saistības pret klientiem, izņemot kredītlinijas" uzrāda visas statistisko datu sniedzēja neatsaucamās ārpusbilances saistības, kas saistītas ar kredītrisku. Šajā pozīcijā uzrāda atvērtos akreditīvus un saistības par aizdevumu piešķiršanu, ko statistisko datu sniedzējs nevar vienpusēji atsaukt. Kā pārējās saistības uzrāda saistības par pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu iegādi, neatsaucamos līgumus par aktīvu pirkšanu nākotnē, izņemot atvasinātos finanšu instrumentus, u.tml. saistības.

59. Pozīcijā "Atvasināto finanšu instrumentu ārpusbilances saistības" uzrāda atvasināto finanšu instrumentu līgumvērtību vai nosacīto vērtību.

VII. ABL pielikuma sagatavošanas prasības un kārtība

60. ABL pielikumu sagatavo par pozīciju atlikumiem un pārklasifikācijas pārmaiņām, ievērojot norādītās Mēneša bilances pārskata pozīcijas valstu, valūtu, termiņa grupu un termiņa veidu dalījuma. Pārklasifikācijas summu norāda, ja pārmaiņas notikušas šo noteikumu 7. punktā minētajā sarakstā, struktūrā, sektoru klasifikācijā vai aktīvu un pasīvu klasifikācijā. Pārklasifikācijas summu var nenorādīt, ja attiecīgās Mēneša bilances pārskata pozīcijas rādītāja pārmaiņas attiecīgajā periodā nepārsniedz 700 tūkst. *euro*.

61. ABL pielikuma sagatavošanā izmanto starptautiskos standartus ISO 3166 "Valstu un to teritoriālā iedalījuma vienību nosaukumu kodi" un ISO 4217 "Valūtu un resursu kodi" (sk. Latvijas Bankas tīmekļvietnes (www.bank.lv) izvēlni "Statistika").

62. Darījuma partnera sektora, instrumenta veida, termiņa grupas un termiņa veida norādīšanai ABL pielikumā izmantojamie kodi ietverti šo noteikumu 12. pielikumā.

63. Ja statistisko datu sniedzēja klients ir starptautiskā organizācija, ailē "Valsts kods/starptautiskās organizācijas kods" uzrāda divu zīmju kodu atbilstoši starptautisko organizāciju kodu sarakstam (sk. Latvijas Bankas tīmekļvietnes (www.bank.lv) izvēlnē "Statistika").

64. Emitētos parāda vērtspapīrus uzrāda termiņu grupā "līdz 1 gadam", ja emisijas brīdī noteiktais dzēšanas termiņš ir līdz 1 gadam (ieskaitot), termiņu grupā "1–2 gadi", ja emisijas brīdī noteiktais dzēšanas termiņš ir ilgāks par 1 gadu, bet ir līdz 2 gadiem (ieskaitot), t.sk. norādot instrumenta veida kodu "IV302" vērtspapīriem ar nominālā kapitāla garantiju dzēšanas brīdī emisijas valūtā mazāku par 100%. Termiņu grupā "ar termiņu ilgāku par 2 gadiem" uzrāda tos vērtspapīrus, kuru emisijas brīdī noteiktais dzēšanas termiņš ir ilgāks par 2 gadiem.

65. Ja darījuma beigu termiņš tiek mainīts (pagarināts vai saīsināts), statistisko datu sniedzējs prasības un saistības uzrāda ar mainīto darījuma beigu termiņu atbilstošajā termiņu grupā, bet darījuma sākuma datumu nemaina.

66. Termiņu grupā iekļauj arī tās prasības un saistības, kuras attiecināmas uz attiecīgās termiņu grupas ilgāko termiņu, piemēram, termiņu grupā "līdz 6 mēnešiem" uzrāda prasības (saistības) ar termiņu līdz 6 mēnešiem (ieskaitot) un termiņu grupā "6–12 mēneši" uzrāda prasības (saistības) ar termiņu, kas ilgāks par 6 mēnešiem, bet ir līdz 12 mēnešiem (ieskaitot). ~~Termiņnoguldījumi, kuriem iestājies izmaksas termiņš un attiecībā uz kuriem līgums nav pagarināts vai noslēgts no jauna, uzskatāmi par noguldījumiem uz nakti, ja līgumā nav noteikts citādi. Ja līgumā par kredīta izsniegšanu noteiktajā darījuma beigu datumā klients nav pilnībā sedzis savas saistības pret statistisko datu sniedzēju, šādu kredītu uzrāda ailē "Pieprasījuma". Norēķinu kartes bezprocentu kredīti un norēķinu kartes procentu kredīti iekļaujami termiņu grupā atbilstoši līguma nosacījumiem.~~

66.¹ Norēķinu kartes bezprocentu kredītus un norēķinu kartes procentu kredītus, kā arī atjaunojamos un pārsnieguma kredītus iekļauj termiņu grupā atbilstoši līguma nosacījumiem. Ja šādiem kredītiem nav iespējams noteikt precīzu termiņu dalījumu, tos uzrāda kā ne-MFI prasības uz pieprasījumu. Termiņnoguldījumi, kuriem iestājies izmaksas termiņš un attiecībā uz kuriem līgums nav pagarināts vai noslēgts no jauna, uzskatāmi par noguldījumiem uz nakti, ja līgumā nav noteikts citādi. Ja līgumā par kredīta izsniegšanu noteiktajā darījuma beigu datumā klients nav pilnībā sedzis savas saistības pret statistisko datu sniedzēju, šādu kredītu uzrāda ailē "Pieprasījuma".

~~67. [Svītrots]Atjaunojamos un pārsnieguma kredītus uzrāda kā ne-MFI pieprasījuma prasības.~~

68. Pozīcijā "Kredīti" un pozīcijā "Noguldījumi" darījumiem ar citiem finanšu starpniekiem norāda darījuma partnera sektora kodu "SK125B" (Citi finanšu starpnieki, izņemot ne-MFI kredītiestādes, centrālos darījuma partnerus un finanšu instrumentsabiedrības), "SK12511" (Ieguldījumu brokeru sabiedrības, kas ir ne-MFI kredītiestādes), "SK1256" (Centrālie darījuma partneri) un "SK1254" (Finanšu instrumentsabiedrības).

69. Darījuma partnera sektora kodu "SK1256" (Centrālie darījuma partneri) norāda tikai tad, ja repo un reversajos repo darījumos darījuma partneris ir centrālais darījuma partneris.

69.¹ Pozīcijā "Saistības pret Latvijas Banku" norāda instrumenta veida kodu "IV204" (Refinansēšanas darījumi) vai kodu "IV205" (Aizdevumu iespēja). Pārējo saistību pret Latvijas Banku gadījumā aili "Instrumenta veida kods" atstāj neaizpildītu.

70. Pozīcijā "Saistības pret MFI, izņemot Latvijas Banku" un pozīcijā "Noguldījumi" ar termiņu "Uz nakti" norāda instrumenta veida kodu "IV202" (Pārvedamie noguldījumi) vai kodu "IV203" (Nepārvedamie noguldījumi).

71. Aili "~~MFI~~RIAD kods" aizpilda prasībām pret MFI, izņemot Latvijas Banku, un saistībām pret MFI, izņemot Latvijas Banku, ja darījumā iesaistītā puse ir Latvijā vai citā euro zonas dalībvalstī reģistrēta MFI-, kā arī citu finanšu starpnieku noguldījumiem, ja darījumā iesaistītā puse ir Latvijā vai citā euro zonas dalībvalstī reģistrēta ne-MFI kredītiestāde. Šajā ailē norāda rezidenta MFI lokālās klasifikācijasRIAD kodu saskaņā ar šo noteikumu 7. punktā minēto sarakstu., kas visām MFI tiek publicēts Eiropas Centrālās

bankas monetāro finanšu iestāžu sarakstā (sk. Latvijas Bankas tīmekļvietnes (www.bank.lv) izvēlni "Statistika") un ne-MFI kredītiestādēm – Eiropas Centrālās bankas sarakstā "Kredītiestādes (monetārās finanšu iestādes un sistēmiskas ieguldījumu brokeru sabiedrības): obligāto rezervju prasības" (sk. Eiropas Centrālās bankas tīmekļvietnes (www.ecb.europa.eu) izvēlni "Statistika").

72. Ja kredīti uz nakti izsniegti ārvalstu MFI vai tās veikušas noguldījumus uz nakti un šajā valstī ir valsts svētki, šādus darījumus uzrāda attiecīgi kā pieprasījuma prasības vai noguldījumus uz nakti.

73. Sniedzot statistiskos datus par kredītiem mājsaimniecībām un mājsaimniecības apkalpojošām bezpeļņas organizācijām, papildus ievēro arī kredītu izsniegšanas mērķi, norādot instrumenta veida kodu "IV405" (Kredīts mājokļa iegādei), kodu "IV406" (Patēriņa kredīts) un kodu "IV407" (Pārējie kredīti). Attiecībā uz pārējiem kredītiem mājsaimniecībām, ievēro darījuma partnera sektora kodu "SK14C" (Mājsaimniecības, izņemot pašnodarbinātos) un kodu "SK142" (Pašnodarbinātie). Ja pašnodarbinātai personai kredīts izsniegts privātām vajadzībām, to uzrāda attiecīgi kā mājsaimniecībai izsniegtu kredītu atbilstoši tā izsniegšanas mērķim (kredīts mājokļa iegādei vai patēriņa kredīts).

74. Ne-MFI strukturētajiem noguldījumiem, kuru ienesīgums atkarīgs no tiem piesaistītā bāzes aktīva cenas, biržas indeksa vai valūtas kursa pārmaiņām, norāda instrumenta veida kodu "IV201".

75. Strukturētajiem emitētajiem parāda vērtspapīriem, kuru ienesīgums atkarīgs no tiem piesaistītā bāzes aktīva cenas, biržas indeksa vai valūtas kursa pārmaiņām, norāda instrumenta veida kodu "IV301".

76. Prasībām vai saistībām, kas radušās sindicētā kredīta veidā, norāda instrumenta veida kodu "IV404", prasību pusē norādot prasības pret sindicētā kredīta gala aizņēmēju, bet saistību pusē – saistības pret sindicētā kredīta gala aizdevēju.

VIII. B-P pielikuma sagatavošanas prasības un kārtība

77. B-P pielikumā uzrāda nefinanšu sabiedrībām, mājsaimniecībām un mājsaimniecības apkalpojošām bezpeļņas organizācijām izsniegtos atjaunojamos un pārsnieguma kredītus, norēķinu karšu bezprocentu kredītus un norēķinu karšu procentu kredītus dalījumā "Rezidenti" un "Pārējo *euro* zonas dalībvalstu rezidenti".

IX. F pielikuma sagatavošanas prasības un kārtība

78. F pielikumā uzrāda statistisko datu sniedzēja ienākumus un izdevumus, kas radušies periodā no gada sākuma līdz attiecīgā kalendārā mēneša pēdējam datumam.

79. F pielikumā ievēro rādītāju dalījumu attiecībā uz rezidentiem un nerezidentiem.

80. Pozīcijā "Procentu ienākumi par prasībām pret MFI" uzrāda procentu ienākumus par prasībām (t.sk. aizdevumiem, avansiem, noguldījumiem, prasībām, kuras radušās reverso repo darījumu rezultātā) pret Latvijas Banku, ārvalstu centrālajām bankām un citām MFI. Iekļauj arī ienākumus, kas radušies, amortizējot diskontu par tām prasībām pret MFI, kuras iegūtas par vērtību, kas mazāka nekā summa, kura statistisko datu sniedzējam jāsaņem, pienākot šo prasību atmaksas termiņam.

81. Pozīcijā "Procentu ienākumi par kredītiem ne-MFI" uzrāda procentu ienākumus par kredītiem (t.sk. prasībām, kuras radušās finanšu lizinga un reverso repo darījumu rezultātā), kas izsniegti ne-MFI. Šajā pozīcijā uzrāda arī ienākumus, kas radušies, amortizējot diskontu par tiem kredītiem, kas izsniegti ne-MFI, kuri iegūti par vērtību, kas mazāka nekā summa, kura statistisko datu sniedzējam jāsaņem, iestājoties šo aizdevumu atmaksas termiņam.

82. Pozīcijā "Procentu ienākumi par īstermiņa parāda vērtspapīriem, t.sk. citiem vērtspapīriem ar fiksētu ienākumu" un pozīcijā "Procentu ienākumi par ilgtermiņa parāda vērtspapīriem, t.sk. citiem vērtspapīriem ar fiksētu ienākumu" uzrāda procentu ienākumus par parāda vērtspapīriem, kā arī citiem vērtspapīriem ar fiksētu ienākumu. Procentu ienākumus par parāda vērtspapīriem palielina (samazina) par attiecīgajā periodā amortizēto diskonta (prēmijas) summu par tiem parāda vērtspapīriem, kuri iegūti par vērtību, kas mazāka (lielāka) nekā summa, kura statistisko datu sniedzējam jāsaņem, iestājoties šo parāda vērtspapīru dzēšanas termiņam.

83. Pozīcijā "Pārējie procentu ienākumi" uzrāda pārējos procentiem līdzīgos ienākumus, kuri nav uzrādīti saskaņā ar šo noteikumu 80.–82. punkta prasībām un kurus aprēķina, pamatojoties uz līguma nosacījumiem. Šajā pozīcijā uzrāda arī procentu ienākumus par procentu likmju mijmaiņas darījumiem un procentu ienākumus par finanšu saistībām.

84. Pozīcijā "Procentu izdevumi par saistībām pret MFI" uzrāda procentu izdevumus par saistībām (t.sk. saistībām, kas radušās reverso darījumu rezultātā) pret Latvijas Banku, ārvalstu centrālajām bankām un citām MFI, kā arī procentu izdevumus par pakārtotajām saistībām.

85. Pozīcijā "Procentu izdevumi par ne-MFI noguldījumiem" uzrāda procentu izdevumus par saistībām (t.sk. saistībām, kas radušās repo darījumu rezultātā) pret ne-MFI, kā arī procentu izdevumus par pakārtotajām saistībām.

86. Pozīcijā "Procentu izdevumi par emitētajiem īstermiņa parāda vērtspapīriem" un pozīcijā "Procentu izdevumi par emitētajiem ilgtermiņa parāda vērtspapīriem" uzrāda procentu izdevumus par emitētajiem parāda vērtspapīriem atkarībā no to termiņa. Procentu izdevumus par emitētajiem parāda vērtspapīriem palielina (samazina) par attiecīgajā periodā amortizēto diskonta (prēmijas) summu par tām parāda vērtspapīru saistībām, kuras iegūtas par vērtību, kas mazāka (lielāka) nekā summa, kura statistisko datu sniedzējam jāsamaksā, iestājoties šo parāda vērtspapīru dzēšanas termiņam. Šajā pozīcijā uzrāda arī tos procentu izdevumus par emitētajiem parāda vērtspapīriem, kuri emitēti kā pakārtotās saistības.

87. Pozīcijā "Procentu izdevumi par operatīvās nomas saistībām" uzrāda procentu izdevumus par operatīvās nomas saistībām.

88. Pozīcijā "Pārējie procentu izdevumi" uzrāda pārējos procentiem līdzīgos izdevumus, kuri nav uzrādīti saskaņā ar šo noteikumu 84.–87. punkta prasībām un kurus aprēķina, pamatojoties uz līguma noteikumiem. Par pārējiem procentu izdevumiem uzskata arī maksājumus Noguldījumu garantiju fondā. Šajā pozīcijā uzrāda arī procentu izdevumus par procentu likmju mijmaiņas darījumiem un procentu izdevumus par finanšu aktīviem.

89. Pozīcijā "Dividenžu ienākumi" uzrāda dividenžu un citus tiem pielīdzināmus ienākumus par statistisko datu sniedzēja ieguldījumiem akcijās un citos vērtspapīros ar nefiksētu ienākumu, kā arī dividenžu ienākumus no līdzdalības saistīto un radniecīgo sabiedrību pamatkapitālā.

90. Pozīcijā "Komisijas naudas un citi līdzīgi ienākumi" uzrāda komisijas naudas un citus līdzīgus ienākumus par klientiem sniegtajiem finanšu pakalpojumiem, t.sk. par kases operācijām, kontu apkalpošanu, norēķiniem un maksājumiem, vērtspapīru tirdzniecības starpniecību, maksājumu karšu apkalpošanu, kredītēšanas pakalpojumiem, aktīvu pārvaldīšanu, turētājbankas pakalpojumiem un pārējiem pakalpojumiem.

91. Pozīcijā "Komisijas naudas un citi līdzīgi izdevumi" uzrāda komisijas naudas un citus līdzīgus izdevumus par saņemtajiem finanšu pakalpojumiem, t.sk. par pārskaitījumu un norēķinu apstrādi, maksājumu kartēm, darījumiem ar vērtspapīriem, kredītu apkalpošanu, aktīvu pārvaldīšanu, turētājbankas pakalpojumiem un pārējiem pakalpojumiem, izņemot gadījumus, kad komisijas naudas maksājumi iekļaujami finanšu instrumenta iegādes vērtībā.

92. Pozīcijā "Finanšu instrumentu tirdzniecības darījumu peļņa vai zaudējumi" uzrāda peļņu vai zaudējumus no tirdzniecības ar ārvalstu valūtu un patiesajā vērtībā vērtētajiem finanšu aktīviem vai finanšu saistībām, kuru patiesās vērtības pārmaiņas atzīst peļņas vai zaudējumu aprēķinā (t.sk. atvasinātajiem finanšu instrumentiem), kā arī patiesajā vērtībā vērtētajiem finanšu aktīviem vai finanšu saistībām, kuru patiesās vērtības pārmaiņas atzīst pārējos apvienotajos ienākumos, un dārgmetālu tirdzniecības peļņu vai zaudējumus.

93. Pozīcijā "Finanšu instrumentu pārvērtēšanas rezultāts" uzrāda ārvalstu valūtas un patiesajā vērtībā vērtēto finanšu aktīvu vai finanšu saistību, kuru patiesās vērtības pārmaiņas atzīst peļņas vai zaudējumu aprēķinā, pārvērtēšanas rezultātu.

94. Pozīcijā "Citi parastie ienākumi" uzrāda pārējos ienākumus, kas saistīti ar statistisko datu sniedzēja pamatdarbību, bet nav uzrādīti saskaņā ar šo noteikumu 80.–83., 89., 90., 92. un 93. punkta prasībām, kā arī ienākumus, kas radušies kustamā un nekustamā īpašuma atsavināšanas rezultātā. Atsevišķi uzrāda par laikā neizpildītajām saistībām saņemto soda naudu.

95. Pozīcijā "Administratīvie izdevumi" uzrāda padomei un valdei samaksāto atalgojumu, darba algu un pārējos maksājumus personālam (t.sk. izdevumus darbinieku veselības apdrošināšanai u.c. labumus darbiniekiem), valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas, nodokļus (t.sk. nekustamā īpašuma nodokli un pārējos nodokļus, kas attiecināmi uz periodu, par kuru tiek sagatavoti statistiskie dati, izņemot uzņēmumu ienākuma nodokli, ko uzrāda saskaņā ar šo noteikumu 100. punkta prasībām) un pārējos administratīvos izdevumus. Pārējos administratīvajos izdevumos iekļauj komandējuma izdevumus, pasta un sakaru pakalpojumu izdevumus, izdevumus par informācijas pakalpojumiem un datorpakalpojumiem u.c. administratīvos izdevumus.

96. Pozīcijā "Nemateriālo aktīvu vērtības amortizācija un pamatlīdzekļu vērtības nolietojums un atsavināšana" uzrāda nemateriālo aktīvu vērtības amortizācijas, pamatlīdzekļu, t.sk. lietošanas tiesību aktīvu operatīvajā nomā, vērtības nolietojuma un šo aktīvu atsavināšanas izdevumus. Šajā pozīcijā uzrāda arī zaudējumus no nemateriālo aktīvu un pamatlīdzekļu vērtības samazināšanas.

97. Pozīcijā "Citi parastie izdevumi" uzrāda pārējos izdevumus, kas saistīti ar statistisko datu sniedzēja pamatdarbību, bet nav uzrādāmi saskaņā ar šo noteikumu 84.–88., 91.–93., 95. un 96. punkta prasībām. Šajā pozīcijā uzrāda arī dalības maksu un tai pielīdzināmus izdevumus (t.sk. Finanšu nozares asociācijas biedru maksu un maksājumus Vienotajā noregulējuma fondā).

98. Pozīcijā "Izdevumi uzkrājumiem parādiem un saistībām" uzrāda izdevumus uzkrājumiem, kas izveidoti amortizētajā iegādes vērtībā vērtēto finanšu aktīvu, ārpusbilances saistību un pārējo aktīvu vērtības samazināšanās zaudējumiem, izdevumus uzkrājumiem pārējām saistībām, kā arī zaudējumus, kas radušies minēto aktīvu un ārpusbilances saistību norakstīšanas gadījumā, ja tiem izveidotie uzkrājumi izrādījušies mazāki par norakstāmo summu.

99. Pozīcijā "Uzkrājumu samazināšanas ienākumi" uzrāda ienākumus no iepriekšējos periodos parādiem un saistībām izveidoto uzkrājumu samazināšanas un ienākumus no iepriekšējos periodos norakstīto aktīvu atgūšanas.

100. Pozīcijā "Uzņēmumu ienākuma nodoklis" uzrāda statistisko datu sniedzēja uzņēmumu ienākuma nodokli, kas attiecas uz pārskata gadu.

X. J pielikuma sagatavošanas prasības un kārtība

101. J pielikumu sagatavo, atsevišķi nodalot finanšu instrumentus, kurus statistisko datu sniedzējs iegūvis, pārvaldot rezidentu naudas līdzekļus un nerezidentu naudas līdzekļus.

102. J pielikumā ievēro rādītāju dalījumu attiecībā uz rezidentiem un nerezidentiem, kā arī rādītāju dalījumu *euro* un ārvalstu valūtās.

103. Par īstermiņa prasībām pret citām MFI un īstermiņa kredītiem ne-MFI uzskata prasības un kredītus ar sākotnējo termiņu līdz 1 gadam (ieskaitot). Par ilgtermiņa prasībām pret citām MFI un ilgtermiņa kredītiem ne-MFI uzskata prasības un kredītus ar sākotnējo termiņu ilgāku par 1 gadu.

104. Priekšrocību akcijas ar fiksētu ienākumu uzskatāmas par ilgtermiņa vērtspapīriem.

XI. K pielikuma sagatavošanas prasības un kārtība

105. K pielikumā uzrāda noguldījumos uz nakti ietverto statistisko datu sniedzēja emitēto elektronisko naudu, atsevišķi nodalot elektronisko naudu elektroniskajā informācijas nesējā un elektronisko naudu uz programmatūras bāzes.

106. K pielikumā ievēro rādītāju dalījumu attiecībā uz rezidentiem, pārējo *euro* zonas dalībvalstu rezidentiem un pārējo ārvalstu rezidentiem, attiecībā uz citām MFI, valdību un ne-MFI, izņemot valdību, kā arī rādītāju dalījumu *euro* un ārvalstu valūtās. Elektroniskās naudas produktus, kas nodrošina klientam pārnēsājamu elektronisko ierīci, parasti karti ar integrēto shēmu – viedkarti –, kura satur mikroprocesora mikroshēmu, uzrāda kā elektronisko naudu elektroniskajā informācijas nesējā (piemēram, priekšsamaksas kartē). Elektroniskās naudas produktus, kuriem izmanto specializētu programmatūru personālajā datorā un kurus parasti lieto elektronisko vērtību pārsūtīšanai, izmantojot telekomunikāciju tīklus (piemēram, internetu), uzrāda kā elektronisko naudu uz programmatūras bāzes.

XII. M pielikuma sagatavošanas prasības un kārtība

107. M pielikumā uzrāda statistisko datu sniedzēja *euro* izsniegtos kredītus rezidentiem un pārējo *euro* zonas dalībvalstu rezidentiem.

108. Ne-MFI izsniegtos kredītus uzrāda termiņu grupā "Ar sākotnējo termiņu ilgāku par 1 gadu", t.sk. nodalot kredītus ar atlikušo termiņu līdz 1 gadam un ar atlikušo termiņu ilgāku par 1 gadu, kā arī ar procentu likmes pārskatīšanas periodu līdz 1 gadam. Termiņu

grupā "Ar sākotnējo termiņu ilgāku par 2 gadiem" uzrāda kredītus ar atlikušo termiņu līdz 2 gadiem, ar atlikušo termiņu ilgāku par 2 gadiem un ar procentu likmes pārskatīšanas periodu līdz 2 gadiem.

XIII. N pielikuma sagatavošanas prasības un kārtība

109. N pielikumā uzrāda statistisko datu sniedzēja akcionāra vai biedra rezidences valsts kodu, akcionāra vai biedra sektora kodu, kā arī akciju kopējo uzskaites vērtību, statistiskos datus sniedzot par katru investoru atsevišķi neatkarīgi no ieguldījuma apjoma, norādot katram investoram akcionāram vai biedram piešķirtu unikālu identifikatoru.

109.¹ Kredītiestāde, sniedzot statistiskos datus par pamatkapitāla sadalījumu:

109.¹1. norāda katram akcionāram piederošās akcijas atsevišķi neatkarīgi no ieguldījuma apjoma;

109.¹2. dematerializēto akciju gadījumā norāda informāciju vismaz par akciju turētājiem, kuriem pieder dematerializētas akcijas vairāk nekā 5 % apmērā no pamatkapitāla. Ja kredītiestādes rīcībā nav šo noteikumu 109. punktā minētās informācijas, kredītiestāde par šo ieguldījuma apjomu izveido kopsavilkuma ierakstu ar unikālu identifikatoru, norādot rezidences valsts kodu "Z5" (Bez valsts norādes) un sektora kodu "SK9" (Nav informācijas).

109.² Krājaizdevu sabiedrība sniedz šo noteikumu 109. punktā minētos statistiskos datus par biedriem, kuriem pieder vismaz 10 % no pamatkapitāla. Par pārējo biedru ieguldījuma apjomu krājaizdevu sabiedrība izveido vienu kopsavilkuma ierakstu ar unikālu identifikatoru, norādot rezidences valsts kodu "Z5" (Bez valsts norādes) un sektora kodu "SK9" (Nav informācijas).

XIV. Mēneša bilances pārskata pozīciju pārmaiņu skaidrojuma sagatavošanas prasības un kārtība

110. Ja atsevišķas Mēneša bilances pārskata pozīcijas rādītājs salīdzinājumā ar iepriekšējā mēneša attiecīgo rādītāju mainījies vairāk nekā par 15% un 700 tūkst. *euro*, statistisko datu sniedzējs sagatavo Mēneša bilances pārskata pozīciju pārmaiņu skaidrojumu, norādot pārmaiņu iemeslus ar kodiem "DAR", "PRK", "PRV" vai "CIT" un sniedzot pārmaiņu iemesla aprakstu. Ja pārmaiņu summa ietver vairākas sastāvdaļas (PRK, DAR vai PRV), katra sastāvdaļa šo noteikumu izpratnē uzskatāma par atsevišķu pārmaiņu.

111. Kodu "DAR" lieto, ja pārmaiņu iemesls ir darījums.

112. Kodu "PRK" norāda pārklasifikācijas un pārējo korekciju gadījumā, ja pārmaiņas notikušas šo noteikumu 7. punktā minētajā sarakstā, struktūrā, sektoru klasifikācijā vai aktīvu un pasīvu klasifikācijā. Pārmaiņas struktūrā nozīmē dažu finanšu aktīvu un pasīvu iekļaušanu vai neiekļaušanu pārstrukturēšanas rezultātā. Parasti tas attiecas uz apvienošanas, pārņemšanu un sadalīšanu.

113. Kodu "PRV" norāda, ja pārmaiņu iemesls ir pārvērtēšana ārvalstu valūtas kursa ietekmē, vērtspapīru pārvērtēšana vai slikto kredītu norakstīšanas korekcija.

114. Kodu "CIT" norāda, ja pārmaiņu iemesls ir kļūdu korekcija vai citi iemesli.

XIV.¹ T pielikuma sagatavošanas prasības un kārtība

114.¹ T pielikumā uzrāda atsevišķas Mēneša bilances pārskata pozīcijas par aktīviem, ārpusbilances saistībām un uzkrājumiem nedrošiem parādiem par stāvokli attiecīgā kalendārā gada ceturkšņa beigās atbilstoši to kvalitātes novērtējumam, kas veikts saskaņā ar Latvijas Bankas noteikumiem, kuri nosaka krājaizdevu sabiedrību aktīvu un ārpusbilances saistību novērtēšanas prasības. Aktīvu un ārpusbilances saistību klasifikāciju, pārstrukturētos kredītus un no attiecīgā kalendārā gada sākuma līdz attiecīgā perioda beigām zaudējumos norakstītos kredītus uzrāda saskaņā ar šajā punktā minētajiem Latvijas Bankas noteikumiem. Uzkrājumus uzrāda Mēneša bilances pārskata aktīvu pozīciju dalījumā. Uzkrājumiem, kas izveidoti kredītiem, atsevišķi uzrāda uzkrājumus kredītu pamatsummai un uzkrājumus uzkrātajiem procentu ienākumiem. Uzkrājumiem, kas izveidoti ārpusbilances posteņiem, uzrāda kopējo summu.

XV. Noslēguma jautājumi

115. Atzīt par spēku zaudējušiem Latvijas Bankas 2021. gada 4. jūnija noteikumus Nr. 192 "Mēneša bilances pārskata sagatavošanas noteikumi" (Latvijas Vēstnesis, 2021, Nr. 113).

116. Statistiskos datus par 2022. gada decembri vai stāvokli 2022. gada decembra beigās, kā arī F pielikumā iekļaujamos statistiskos datus par periodu no 2022. gada 1. janvāra līdz 31. decembrim sagatavo atbilstoši Latvijas Bankas 2021. gada 4. jūnija noteikumiem Nr. 192 "Mēneša bilances pārskata sagatavošanas noteikumi" un iesniedz Latvijas Bankai saskaņā ar minēto noteikumu III nodaļā noteiktajiem iesniegšanas termiņiem.

117. Noteikumi stājas spēkā 2023. gada 1. janvārī.

118. Statistiskajiem datiem, izņemot šo noteikumu 114.¹ punktā minētos statistiskos datus, par 2024. gada decembri, 2025. gada janvāri, 2025. gada februāri vai stāvokli 2024. gada decembra, 2025. gada janvāra un 2025. gada februāra beigās un F pielikumā iekļaujamiem statistiskajiem datiem par periodiem no 2024. gada 1. janvāra līdz 2024. gada 31. decembrim, no 2025. gada 1. janvāra līdz 31. janvārim, no 2025. gada 1. janvāra līdz 28. februārim, kā arī šajā punktā minēto statistisko datu iesniegšanai piemēro šos noteikumus līdz 2024. gada 31. decembrim spēkā esošajā redakcijā.

119. Šo noteikumu 114.¹ punktā minētajiem statistiskajiem datiem par stāvokli 2024. gada decembra beigās un par periodu no 2024. gada 1. janvāra līdz 2024. gada 31. decembrim piemēro Finanšu un kapitāla tirgus komisijas 2020. gada 27. oktobra normatīvos noteikumus Nr. 199 "Krājaizdevu sabiedrību aktīvu un ārpusbilances saistību novērtēšanas normatīvie noteikumi". Šajā punktā minētos statistiskos datus iesniedz Latvijas Bankai līdz 2025. gada 15. janvārim, izmantojot datu ziņošanas sistēmu, saskaņā ar Latvijas Bankas noteikumiem, kuri regulē elektronisko informācijas apmaiņu ar Latvijas Banku.

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Latvijas Bankas prezidents

M. Kazāks

Mēneša bilances pārskats

Atlikumi 20____. gada _____. _____ (stāvoklis dienas beigās)
(pārskata mēneša pēdējais datums)

Statistisko datu sniedzēja nosaukums _____

Statistisko datu sniedzēja kods _____

Aktīvi

(veselos euro)

Pozīcijas nosaukums	Pozīcijas kods	Rezidenti		Pārējās euro zonas dalībvalstis		Pārējās ārvalstis		Kopā (1+..+6)
		<i>Euro</i>	Ārvalstu valūtās	<i>Euro</i>	Ārvalstu valūtās	<i>Euro</i>	Ārvalstu valūtās	
A	B	1	2	3	4	5	6	7
211000 Nauda kasē un prasības pret Latvijas Banku								
Nauda kasē	201124		x	x	x	x		
Pieprasījuma noguldījumi	201224			x	x	x	x	
Noguldījumu iespēja	201324			x	x	x	x	
Terminnoguldījumu darījumi	201424			x	x	x	x	
Pārējās	201924			x	x	x	x	
	211000			x	x	x		
203000 Prasības pret MFI, izņemot Latvijas Banku								
Pret ārvalstu centrālajām bankām	203024	x	x					
Pret saistītajām un radniecīgajām MFI, izņemot naudas tirgus fondus	203025							
Pret MFI, kas nav saistītās un radniecīgās MFI, izņemot naudas tirgus fondus	203026							
Pret naudas tirgus fondiem	203027							
	203000							

Mēneša bilances pārskats (turpinājums)

A	B	1	2	3	4	5	6	7
240000 Kredīti								
Centrālajām valdībām	240001							
Vietējām valdībām	240002							
Sociālās nodrošināšanas fondiem	240003							
Ieguldījumu fondiem, izņemot naudas tirgus fondus, un alternatīvo ieguldījumu fondiem	240004							
Citiem finanšu starpniekiem	240005							
Finanšu palīgsabiedrībām	240006							
Piesaistošām finanšu iestādēm un naudas aizdevējiem	240007							
Apdrošināšanas sabiedrībām	240008							
Pensiju fondiem	240009							
Valsts nefinanšu sabiedrībām	240010							
Privātajām nefinanšu sabiedrībām	240011							
Mājsaimniecībām	240012							
Mājsaimniecības apkalpojošām bezpeļņas organizācijām	240013							
	240000							

Mēneša bilances pārskats (turpinājums)

A	B	1	2	3	4	5	6	7
270000 Līdzdalība saistīto un radniecīgo sabiedrību pamatkapitālā								
MFI	270020							
Citu finanšu starpnieku	270005							
Finanšu palīgsabiedrību	270006							
Piesaistošo finanšu iestāžu un naudas aizdevēju	270007							
Apdrošināšanas sabiedrību	270008							
Pensiju fondu	270009							
Valsts nefinanšu sabiedrību	270010							
Privāto nefinanšu sabiedrību	270011							
270000								
280000 Atvasinātie finanšu instrumenti								
MFI	280020							
Ne-MFI	280030							
280000								
290000 Nemateriālie aktīvi								
Nemateriālā vērtība	290100		x	x	x	x	x	
Avansa maksājumi	290200			x	x	x	x	
Pārējie	290900		x	x	x	x	x	
290000				x	x	x	x	
221000 Pamatlīdzekļi								
Avansa maksājumi	221500			x	x	x	x	
Nekustamie īpašumi kā lietošanas tiesību aktīvi operatīvajā nomā	221610		x	x	x	x	x	
Nekustamie īpašumi, izņemot lietošanas tiesību aktīvus operatīvajā nomā	221620		x	x	x	x	x	
Pārējie	221910		x	x	x	x	x	
221000				x	x	x	x	

Mēneša bilances pārskats (turpinājums)

A	B	1	2	3	4	5	6	7
223000 Pārējie aktīvi								
Aktīvi noskaidrošanā	223100							
Dārgmetāli	223200		x	x	x	x	x	
Nauda ceļā	223300							
Pārdošanai paredzētais kustamais un nekustamais īpašums	223400							
Ieguldījuma īpašumi	223500							
Citi	223900							
	223000							
224000 Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ienākumi, izņemot procentu ienākumus	224000							
225100 Uzkrātie saņemamie procenti par prasībām pret MFI	225100							
225200 Uzkrātie saņemamie procenti par kredītiem	225200							
225300 Uzkrātie saņemamie procenti par parāda vērtspapīriem	225300							
225400 Uzkrātie saņemamie procenti par saistībām	225400							
200000 Aktīvi KOPĀ (211000+203000+240000+250000+260000+270000+280000+290000+ +221000+223000+224000+225100+225200+225300+225400)	200000							
<u>200001 Aktīvi kopā ar ārvalstu filiālēm</u>	<u>200001</u>							
410000 Aktīvi pārvaldīšanā	410000							

Pasīvi

Mēneša bilances pārskats (turpinājums)

A	B	1	2	3	4	5	6	7
311000 Saistības pret Latvijas Banku								
Refinansēšanas darījumi	311124			x	x	x	x	
Aizdevumu iespēja	311224			x	x	x	x	
Pārējās	311924			x	x	x	x	
	311000			x	x	x	x	
312000 Saistības pret MFI, izņemot Latvijas Banku								
Pret ārvalstu centrālajām bankām	312024	x	x					
Pret saistītajām un radniecīgajām MFI, izņemot naudas tirgus fondus	312025							
Pret MFI, kas nav saistītās un radniecīgās MFI, izņemot naudas tirgus fondus	312026							
Pret naudas tirgus fondiem	312027							
	312000							
320000 Noguldījumi								
Centrālo valdību	320001							
Vietējo valdību	320002							
Sociālās nodrošināšanas fondu	320003							
Ieguldījumu fondu, izņemot naudas tirgus fondus, un alternatīvo ieguldījumu fondu	320004							
Citu finanšu starpnieku	320005							
Finanšu palīgsabiedrību	320006							
Piesaistošo finanšu iestāžu un naudas aizdevēju	320007							
Apdrošināšanas sabiedrību	320008							
Pensiju fondu	320009							
Valsts nefinanšu sabiedrību	320010							
Privāto nefinanšu sabiedrību	320011							
Mājsaimniecību	320012							
Mājsaimniecības apkalpojošo bezpeļņas organizāciju	320013							
	320000							

Mēneša bilances pārskats (turpinājums)

A	B	1	2	3	4	5	6	7
330000 Emitētie parāda vērtspapīri								
Obligācijas	330100							
Noguldījuma sertifikāti	330200							
Citi	330900							
	330000							
340000 Atvasinātie finanšu instrumenti								
MFI	340020							
Ne-MFI	340030							
	340000							
350000 Pārējās saistības								
Pasīvi noskaidrošanā	350100							
Nauda ceļā	350200							
Mājsaimniecību neto kapitāls pensiju fondu rezervēs	350300							
Citas	350900							
	350000							
360000 Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi, izņemot procentu izdevumus								
Operatīvās nomas saistības	361200							
Pārējie	361300							
	360000							
362100 Uzkrātie maksājami procenti par saistībām pret MFI	362100							
362200 Uzkrātie maksājami procenti par noguldījumiem	362200							
362300 Uzkrātie maksājami procenti par emitētajiem parāda vērtspapīriem	362300							
362400 Uzkrātie maksājami procenti par prasībām	362400							
370000 Uzkrājumi parādiem un saistībām								
Uzkrājumi aktīvu un ārpusbilances saistību vērtības samazinājumam	371000							
Uzkrājumi nodokļiem	370800							
Citi uzkrājumi saistībām	372000							
	370000							

Mēneša bilances pārskats (turpinājums)

A	B	1	2	3	4	5	6	7
380027 Naudas tirgus fondu ieguldījumu apliecības	380027							
390000 Kapitāls un rezerves								
Apmaksātais pamatkapitāls	391000		x		x		x	
Akciju emisijas uzcenojums	392000		x		x		x	
Cits pašu kapitāls	397100		x		x		x	
Pārējais piesaistītais kapitāls	397200		x		x		x	
Rezerves kapitāls un pārējās rezerves	398000		x		x		x	
Uzkrātais rezultāts pārējos apvienotajos ienākumos	399000		x	x	x	x	x	
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai zaudējumi	394000		x	x	x	x	x	
Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi	395000		x	x	x	x	x	
	390000		x		x		x	
300000 Pasīvi KOPĀ (311000+312000+320000+330000+340000+350000+360000+ +362100+362200+362300+362400+370000+380027+390000)	300000							
<u>300001 Pasīvi kopā ar ārvalstu filiālēm</u>	<u>300001</u>							
420000 Pasīvi pārvaldīšanā								
MFI	420020							
Valdība	420013							
Citi finanšu starpnieki, finanšu palīgsabiedrības, piesaistošās finanšu iestādes, naudas aizdevēji, apdrošināšanas sabiedrības un pensiju fondi	420014							
Nefinanšu sabiedrības	420015							
Mājsaimniecības un mājsaimniecības apkalpojošās bezpeļņas organizācijas	420016							
	420000							

Ārpusbilances posteņi

Mēneša bilances pārskats (turpinājums)

A	B	1	2	3	4	5	6	7
510000 Iespējamās saistības								
Galvojumi un garantijas	510100							
Pārējās	510900							
	510000							
520000 Kredītlīnijas								
MFI	520020							
Centrālajām valdībām	520001							
Vietējām valdībām	520002							
Sociālās nodrošināšanas fondiem	520003							
Ieguldījumu fondiem, izņemot naudas tirgus fondus, un alternatīvo ieguldījumu fondiem	520004							
Citiem finanšu starpniekiem	520005							
Finanšu palīgsabiedrībām	520006							
Piesaistošām finanšu iestādēm un naudas aizdevējiem	520007							
Apdrošināšanas sabiedrībām	520008							
Pensiju fondiem	520009							
Valsts nefinanšu sabiedrībām	520010							
Privātajām nefinanšu sabiedrībām	520011							
Mājsaimniecībām	520012							
Mājsaimniecības apkalpojošām bezpeļņas organizācijām	520013							
	520000							
530000 Saistības pret klientiem, izņemot kredītlīnijas								
Akreditīvi	530100							
Saistības par kredītu izsniegšanu	530200							
Saistības par kredītkartēm	530300							
Pārējās	530900							
	530000							

Mēneša bilances pārskats (turpinājums)

A	B	1	2	3	4	5	6	7
550000 Atvasināto finanšu instrumentu ārpusbilances saistības	550000							

Izpildītājs _____
 (vārds, uzvārds; e-pasta adrese; tālruņa numurs)

Iesniegšanas datums _____

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

~~Latvijas Bankas prezidents~~

M. Kazāks

ABL pielikums (turpinājums)

A	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Privātajām nefinanšu sabiedrībām										
Pieprasījuma	240011									
Ar sākotnējo termiņu										
līdz 6 mēnešiem	240011									
6–12 mēneši	240011									
1–2 gadi	240011									
2–5 gadi	240011									
ilgāku par 5 gadiem	240011									
Reversie repo darījumi	240011									
Mājsaimniecībām										
Pieprasījuma	240012									
Ar sākotnējo termiņu										
līdz 6 mēnešiem	240012									
6–12 mēneši	240012									
1–2 gadi	240012									
2–5 gadi	240012									
ilgāku par 5 gadiem	240012									
Reversie repo darījumi	240012									
Mājsaimniecības apkalpojošām bezpeļņas organizācijām										
Pieprasījuma	240013									
Ar sākotnējo termiņu										
līdz 6 mēnešiem	240013									
6–12 mēneši	240013									
1–2 gadi	240013									
2–5 gadi	240013									
ilgāku par 5 gadiem	240013									
Reversie repo darījumi	240013									
Kredīti KOPĀ	240000	kopā	kopā							

ABL pielikums (turpinājums)

A	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Pret naudas tirgus fondiem										
Uz nakti	312027									
Ar noteikto termiņu										
līdz 6 mēnešiem	312027									
6–12 mēneši	312027									
1–2 gadi	312027									
2–5 gadi	312027									
ilgāku par 5 gadiem	312027									
Ar brīdinājuma termiņu par izņemšanu										
līdz 3 mēnešiem	312027									
3 mēn.–1 gads	312027									
1–2 gadi	312027									
ilgāku par 2 gadiem	312027									
Repo darījumi	312027									
Saistības pret MFI, izņemot Latvijas Banku, KOPĀ	312000	kopā	kopā							

ABL pielikums (turpinājums)

A	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Mājsaimniecības apkalpojošo bezpeļņas organizāciju										
Uz nakti	320013									
Ar noteikto termiņu										
līdz 6 mēnešiem	320013									
6–12 mēneši	320013									
1–2 gadi	320013									
2–5 gadi	320013									
ilgāku par 5 gadiem	320013									
Ar brīdinājuma termiņu par izņemšanu										
līdz 3 mēnešiem	320013									
3 mēn.–1 gads	320013									
1–2 gadi	320013									
ilgāku par 2 gadiem	320013									
Repo darījumi	320013									
Noguldījumi KOPĀ	320000	kopā	kopā							
Emitētie parāda vērtspapīri										
ar termiņu līdz 1 gadam	330000									
ar termiņu 1–2 gadi	330000									
ar termiņu ilgāku par 2 gadiem	330000									
Emitētie parāda vērtspapīri KOPĀ	330000	kopā	kopā							

Izpildītājs _____
(vārds, uzvārds; e-pasta adrese; tālruņa numurs)

Iesniegšanas datums _____

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Latvijas Bankas prezidents

M. Kazāks

Norēķinu karšu, atjaunojamie un pārsnieguma kredīti, izsniegti euro

20 ____ . gada _____

Statistisko datu sniedzēja nosaukums _____

Statistisko datu sniedzēja kods _____

B-P pielikums
(veselos euro)

Pozīcijas nosaukums	Pozīcijas kods	Atjaunojamais kredīts un pārsnieguma kredīts	Norēķinu kartes	
			Bezprocentu kredīts	Procentu kredīts
A	B	1	2	3
Rezidenti				
Nefinanšu sabiedrībām	2410151			
Mājsaimniecībām un mājsaimniecības apkalpojošām bezpeļņas organizācijām	2410161			
Pārējo euro zonas dalībvalstu rezidenti				
Nefinanšu sabiedrībām	2410152			
Mājsaimniecībām un mājsaimniecības apkalpojošām bezpeļņas organizācijām	2410162			
Kopā (2410151+2410161+2410152+ +2410162)	2410400			

Izpildītājs _____ Iesniegšanas datums _____
(vārds, uzvārds; e-pasta adrese; tālruņa numurs)**ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO
PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU**

Latvijas Bankas prezidents

M. Kazāks

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

par 20 ____ . gada janvāri – _____

Statistisko datu sniedzēja nosaukums _____

Statistisko datu sniedzēja kods _____

F pielikums
(veselos euro)

Pozīcijas nosaukums	Pozīcijas kods	Rezidenti	Nerezidenti	Kopā (1+2)
A	B	1	2	3
Procentu ienākumi par prasībām pret MFI				
Pret centrālajām bankām	810324			
Pret saistītajām un radniecīgajām MFI, izņemot naudas tirgus fondus	810325			
Pret MFI, kas nav saistītās un radniecīgās MFI, izņemot naudas tirgus fondus	810326			
Pret naudas tirgus fondiem	810327			
	810310			
Procentu ienākumi par kredītiem ne-MFI				
Centrālajām valdībām	814001			
Vietējām valdībām	814002			
Sociālās nodrošināšanas fondiem	814003			
Ieguldījumu fondiem, izņemot naudas tirgus fondus, un alternatīvo ieguldījumu fondiem	814004			
Citiem finanšu starpniekiem	814005			
Finanšu palīgsabiedrībām	814006			
Piesaistošajām finanšu iestādēm un naudas aizdevējiem	814007			
Apdrošināšanas sabiedrībām	814008			
Pensiju fondiem	814009			
Nefinanšu sabiedrībām	814015			
Mājsaimniecībām un mājsaimniecības apkalpojošām bezpeļņas organizācijām	814016			
	814020			
Procentu ienākumi par īstermiņa parāda vērtspapīriem (t.sk. citiem vērtspapīriem ar fiksētu ienākumu)				
MFI	815110			
Centrālo valdību	815101			
Vietējo valdību	815102			
Sociālās nodrošināšanas fondu	815103			
Ieguldījumu fondu, izņemot naudas tirgus fondus, un alternatīvo ieguldījumu fondu	815104			
Citu finanšu starpnieku	815105			
Finanšu palīgsabiedrību	815106			
Piesaistošo finanšu iestāžu un naudas aizdevēju	815107			
Apdrošināšanas sabiedrību	815108			
Pensiju fondu	815109			
Nefinanšu sabiedrību	815115			

F pielikums (turpinājums)

A	B	1	2	3
Mājsaimniecības apkalpojošo bezpeļņas organizāciju	815116			
	815100			
Procentu ienākumi par ilgtermiņa parāda vērtspapīriem (t.sk. citiem vērtspapīriem ar fiksētu ienākumu)				
MFI	815210			
Centrālo valdību	815201			
Vietējo valdību	815202			
Sociālās nodrošināšanas fondu	815203			
Ieguldījumu fondu, izņemot naudas tirgus fondus, un alternatīvo ieguldījumu fondu	815204			
Citu finanšu starpnieku	815205			
Finanšu palīgsabiedrību	815206			
Piesaistošo finanšu iestāžu un naudas aizdevēju	815207			
Apdrošināšanas sabiedrību	815208			
Pensiju fondu	815209			
Nefinanšu sabiedrību	815215			
Mājsaimniecības apkalpojošo bezpeļņas organizāciju	815216			
	815200			
Pārējie procentu ienākumi	819000			
Procentu ienākumi KOPĀ (810310+814020+815100+815200+819000)	810000			

F pielikums (turpinājums)

A	B	1	2	3
Procentu izdevumi par saistībām pret MFI				
Pret centrālajām bankām	821024			
Pret saistītajām un radniecīgajām MFI, izņemot naudas tirgus fondus	821025			
Pret MFI, kas nav saistītās un radniecīgās MFI, izņemot naudas tirgus fondus	821026			
Pret naudas tirgus fondiem	821027			
	821010			
Procentu izdevumi par ne-MFI noguldījumiem				
Centrālo valdību	822001			
Vietējo valdību	822002			
Sociālās nodrošināšanas fondu	822003			
Ieguldījumu fondu, izņemot naudas tirgus fondus, un alternatīvo ieguldījumu fondu	822004			
Citu finanšu starpnieku	822005			
Finanšu palīgsabiedrību	822006			
Piesaistošo finanšu iestāžu un naudas aizdevēju	822007			
Apdrošināšanas sabiedrību	822008			
Pensiju fondu	822009			
Nefinanšu sabiedrību	822015			
Mājsaimniecību un mājsaimniecības apkalpojošo bezpeļņas organizāciju	822016			
	822020			
Procentu izdevumi par emitētajiem īstermiņa parāda vērtspapīriem	823100			
Procentu izdevumi par emitētajiem ilgtermiņa parāda vērtspapīriem	823200			
Procentu izdevumi par operatīvās nomas saistībām	824000			
Pārējie procentu izdevumi	829000			
Procentu izdevumi KOPĀ (821010+822020+823100+823200+824000+829000)	820000			
Tīrie procentu ienākumi (810000–820000)	A			

F pielikums (turpinājums)

A	B	1	2	3
Dividenžu ienākumi				
No akcijām un citiem vērtspapīriem ar nefiksētu ienākumu	831600			
No līdzdalības saistīto un radniecīgo sabiedrību pamatkapitālā	831700			
	831000			
Komisijas naudas un citi līdzīgi ienākumi				
No kases operācijām	832100			
No kontu apkalpošanas	832200			
No norēķiniem un maksājumiem	832300			
No vērtspapīru tirdzniecības starpniecības	832400			
No maksājumu karšu apkalpošanas	832500			
No kreditēšanas pakalpojumiem	832600			
No aktīvu pārvaldīšanas	832700			
No turētājbankas pakalpojumiem	832800			
No pārējiem	832900			
	832000			
Komisijas naudas un citi līdzīgi izdevumi				
Par pārskaitījumu un norēķinu apstrādi	843100			
Par maksājumu kartēm	843200			
Par darījumiem ar vērtspapīriem	843300			
Par kredītu apkalpošanu	843400			
Par aktīvu pārvaldīšanu	843500			
Par turētājbankas pakalpojumiem	843600			
Par pārējiem	843900			
	843000			
Finanšu instrumentu tirdzniecības darījumu peļņa/zaudējumi				
Tirdzniecība ar ārvalstu valūtu	851000			
Tirdzniecība ar vērtspapīriem	852000			
Tirdzniecība ar citiem finanšu instrumentiem	853000			
	850000			
Finanšu instrumentu pārvērtēšanas rezultāts				
Ārvalstu valūtas pārvērtēšanas rezultāts	861000	x		
Parāda vērtspapīru pārvērtēšanas rezultāts	862000			
Akciju pārvērtēšanas rezultāts	863000			
Citu finanšu instrumentu pārvērtēšanas rezultāts	864000			
	860000			
Finansiālās darbības peļņa/zaudējumi (A+831000+832000-843000+850000+860000)	B	x	x	

F pielikums (turpinājums)

A	B	1	2	3
Citi parastie ienākumi				
Soda nauda	871100			
Pārējie ienākumi	871900			
	871000			
Administratīvie izdevumi				
Padomei un valdei samaksātais atalgojums	881100			
Darba algas un pārējie maksājumi personālam	881200			
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	881300			
Nodokļi	881400			
Komandējuma izdevumi	881500			
Pasta un sakaru pakalpojumu izdevumi	881600			
Izdevumi par informācijas pakalpojumiem un datorpakalpojumiem	881700			
Izdevumi par pārējiem pakalpojumiem	881800			
Citi izdevumi	881900			
	881000			
Nemateriālo aktīvu un pamatlīdzekļu vērtības nolietojums un atsavināšana				
Nemateriālo aktīvu	882300	x	x	
Lietošanas tiesību aktīvu operatīvajā nomā	882400	x	x	
Pārējo pamatlīdzekļu	882500	x	x	
	882000	x	x	
Citi parastie izdevumi				
Maksājumi fondos un dalības maksa	883100			
Pārējie izdevumi	883200			
	883000			
Izdevumi uzkrājumiem parādiem un saistībām				
Uzkrājumiem aktīvu un ārpusbilances saistību vērtības samazinājumam	887700	x	x	
Uzkrājumiem pārējām saistībām	887500	x	x	
Parādu norakstīšanas zaudējumi	887600			
	887000	x	x	
Uzkrājumu samazināšanas ienākumi				
Uzkrājumu samazinājums	872100	x	x	
Norakstīto aktīvu atgūšana	872200			
	872000	x	x	
Peļņa/zaudējumi pirms nodokļu aprēķināšanas (B+871000–881000–882000–883000–887000+ +872000)	C	x	x	
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	89000	x	x	
Pārskata gada nesadalītā peļņa/zaudējumi (C–89000)	E	x	x	*

* 3. ailes kopsumma atbilst Mēneša bilances pārskata pasīvu 395000. pozīcijas 7. ailes summai.

Izpildītājs _____ Iesniegšanas datums _____
(vārds, uzvārds; e-pasta adrese; tālruņa numurs)

**ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO
PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU**

Latvijas Bankas prezidents

M. Kazāks

Aktīvi pārvaldīšanā

20 ____ . gada _____

Statistisko datu sniedzēja nosaukums _____

Statistisko datu sniedzēja kods _____

J pielikums(veselos euro) **J-R****Rezidentu naudas līdzekļu pārvaldīšana**

Pozīcijas nosaukums	Pozīcijas kods	Rezidenti	Nerezidenti		Kopā (1+2+3)
		<i>Euro</i> un ārvalstu valūtās	<i>Euro</i>	Ārvalstu valūtās	
A	B	1	2	3	4
Prasības pret MFI					
Īstermiņa	4111201				
Ilgtermiņa	4112201				
	4110201				
Kredīti ne-MFI					
Īstermiņa	4121301				
Ilgtermiņa	4122301				
	4120301				
Parāda vērtspapīri un citi vērtspapīri ar fiksētu ienākumu					
Īstermiņa	4131001				
Ilgtermiņa	4132001				
	4130001				
Akcijas, ieguldījumu apliecības un citi vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu					
	4140001				
Pārējie					
	4190001				
Kopā (4110201+4120301+4130001+ +4140001+4190001)	4100001				*

* 4. ailes kopsumma atbilst Mēneša bilances pārskata pasīvu 420000. pozīcijas 1. un 2. ailes kopsummai.

J pielikums (turpinājums)
(veselos euro) **J-N**

Nerezidentu naudas līdzekļu pārvaldīšana

Pozīcijas nosaukums	Pozīcijas kods	Rezidenti		Nerezidenti	Kopā (1+2+3)
		<i>Euro</i>	Ārvalstu valūtās	<i>Euro un ārvalstu valūtās</i>	
A	B	1	2	3	4
Prasības pret MFI					
Īstermiņa	4111202				
Ilgtermiņa	4112202				
	4110202				
Kredīti ne-MFI					
Īstermiņa	4121302				
Ilgtermiņa	4122302				
	4120302				
Īstermiņa parāda vērtspapīri un citi vērtspapīri ar fiksētu ienākumu					
MFI	4131202				
Valdības	4131132				
Ne-MFI, izņemot valdību	4131172				
	4131002				
Ilgtermiņa parāda vērtspapīri un citi vērtspapīri ar fiksētu ienākumu					
MFI	4132202				
Valdības	4132132				
Ne-MFI, izņemot valdību	4132172				
	4132002				
Akcijas, ieguldījumu apliecības un citi vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu					
	4140002				
Pārējie	4190002				
Kopā (4110202+4120302+4131002+4132002+4140002+4190002)	4100002				*

* 4. ailes kopsumma atbilst Mēneša bilances pārskata pasīvu 420000. pozīcijas 3.–6. ailes kopsummai.

Izpildītājs _____ Iesniegšanas datums _____
(vārds, uzvārds; e-pasta adrese; tālruņa numurs)

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Latvijas Bankas prezidents

M. Kazāks

Pārskats par elektronisko naudu

20____. gada _____

Statistisko datu sniedzēja nosaukums _____

Statistisko datu sniedzēja kods _____

K pielikums

(veselos *euro*)

Pozīcijas nosaukums	Pozīcijas kods	Rezidenti				Pārējo <i>euro</i> zonas dalībvalstu rezidenti				Pārējo ārvalstu rezidenti	Kopā (1+..+9)
		MFI	Centrālā valdība	Vietējā valdība	Ne-MFI, izņemot valdību	MFI	Centrālā valdība	Vietējā valdība	Ne-MFI, izņemot valdību		
A	B	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Pasīvi											
Noguldījumi uz nakti											
<i>Euro</i>											
t.sk. elektroniskā nauda elektroniskajā informācijas nesējā	321145										
elektroniskā nauda uz programmatūras bāzes	321245										
Ārvalstu valūtās											
t.sk. elektroniskā nauda elektroniskajā informācijas nesējā	321165										
elektroniskā nauda uz programmatūras bāzes	321265										
Elektroniskā nauda kopā (321145+321245+321165+321265)	321000										

Izpildītājs _____
 (vārds, uzvārds; e-pasta adrese; tālruņa numurs)

Iesniegšanas datums _____

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Latvijas Bankas prezidents

M. Kazāks

Kredīti dalījumā pēc atlikušā termiņa un procentu likmes pārskatīšanas perioda

20____. gada _____

Statistisko datu sniedzēja nosaukums _____

Statistisko datu sniedzēja kods _____

M pielikums
(veselos *euro*)

Pozīcijas nosaukums	Pozīcijas kods	<i>Euro</i>					
		Ar sākotnējo termiņu ilgāku par 1 gadu			Ar sākotnējo termiņu ilgāku par 2 gadiem		
			t.sk. ar atlikušo termiņu līdz 1 gadam	t.sk. ar atlikušo termiņu ilgāku par 1 gadu un procentu likmes pārskatīšanas periodu ≤1 gadu		t.sk. ar atlikušo termiņu līdz 2 gadiem	t.sk. ar atlikušo termiņu ilgāku par 2 gadiem un procentu likmes pārskatīšanas periodu ≤2 gadiem
A	B	1	2	3	4	5	6
Rezidenti							
Nefinanšu sabiedrībām	2400151						
Mājsaimniecībām un mājsaimniecības apkalpojošām bezpeļņas organizācijām	2400161						
Pārējo <i>euro</i> zonas dalībvalstu rezidenti							
Nefinanšu sabiedrībām	2400152						
Mājsaimniecībām un mājsaimniecības apkalpojošām bezpeļņas organizācijām	2400162						
Kopā (2400151+2400161+2400152+2400162)	2400400						

Izpildītājs _____
(vārds, uzvārds; e-pasta adrese; tālruņa numurs)

Iesniegšanas datums _____

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Latvijas Bankas prezidents

M. Kazāks

Pārskats par pamatkapitāla sadalījumu

20____. gada _____

Statistisko datu sniedzēja nosaukums _____

Statistisko datu sniedzēja kods _____

N pielikums

Akcionāra <u>vai biedra</u> identifikators	Akcionāra <u>vai biedra</u> rezidences valsts kods	Akcionāra <u>vai biedra</u> sektora kods ¹	Kopējā uzskaites vērtība (veselos <i>euro</i>)
1	2	3	4
KOPĀ			*

¹ Norāda saskaņā ar šo noteikumu 12. pielikumu.

* 4. ailes kopsumma atbilst Mēneša bilances pārskata pasīvu 391000. pozīcijas 7. ailes kopsummai.

Izpildītājs _____
(vārds, uzvārds; e-pasta adrese; tālruņa numurs)

Iesniegšanas datums _____

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Latvijas Bankas prezidents

M. Kazāks

Mēneša bilances pārskata pozīciju pārmaiņas

20 ____ . gada _____

Statistisko datu sniedzēja nosaukums _____

Statistisko datu sniedzēja kods _____

(veselos euro)

Pozīcijas kods	Ailes kods	Summa		Pārmaiņas		Pārmaiņu iemesla kods ¹	Pārmaiņu iemesls
		iepriekšējā mēnesī	pārskata mēnesī	(2-1)	% (3:1)		
A	B	1	2	3	4	5	6
<i>MBP aktīvu pozīcijas</i>							
<i>MBP pasīvu pozīcijas</i>							
<i>MBP ārpusbilances pozīcijas</i>							

¹ DAR – darījums; PRK – pārklasifikācija; PRV – pārvērtēšana; CIT – citi.

Izpildītājs _____ Iesniegšanas datums _____
(vārds, uzvārds; e-pasta adrese; tālruņa numurs)

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Latvijas Bankas prezidents

M. Kazāks

[Svītrots]

Pārējo saistību izvērsums

20____. gada _____

Statistisko datu sniedzēja nosaukums _____

Statistisko datu sniedzēja kods _____

(veselos *euro*)

Pozīcijas kods	Saistību 350000. pozīcijas saturs	Summa
A	±	±
KOPĀ		

Izpildītājs _____ Iesniegšanas datums _____
(vārds, uzvārds; e-pasta adrese; tālruņa numurs)**ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO
PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU**

Latvijas Bankas prezidents

M. Kazāks

T pielikums (turpinājums)

<u>A</u>	<u>B</u>	<u>1</u>	<u>2</u>	<u>3</u>	<u>4</u>	<u>5</u>	<u>6</u>
<u>Uzkrājumi</u>							
<u>Prasībām pret MFI, izņemot Latvijas Banku</u>	<u>371100</u>						
<u>Parāda vērtspapīriem un citiem vērtspapīriem ar fiksētu ienākumu</u>	<u>371200</u>						
<u>Kredītiem</u>	<u>371300</u>						
<u>Pamatsummai</u>	<u>371310</u>						
<u>Uzkrātajiem procentu ienākumiem</u>	<u>371320</u>						
<u>Citiem aktīviem</u>	<u>371400</u>	<u>x</u>	<u>x</u>	<u>x</u>	<u>x</u>	<u>x</u>	
<u>Ārpusbilances posteniem</u>	<u>371500</u>						
<u>Uzkrājumi KOPĀ</u> <u>(371100+371200+371300+371400+371500)</u>	<u>371001</u>						

Izpildītājs(vārds, uzvārds; e-pasta adrese; tālruna numurs)Iesniegšanas datums

ABL pielikumā un N pielikumā izmantotie kodi

Nosaukums	Kods	Skaidrojums
1	2	3
Darījuma partnera sektora kods	SK11	Nefinanšu sabiedrības
	SK111	Valsts nefinanšu sabiedrības
	SK112	Privātās nefinanšu sabiedrības
	SK121	Centrālās bankas
	SK122	MFI, izņemot naudas tirgus fondus
	SK12201	Saistītās un radniecīgās MFI, izņemot naudas tirgus fondus
	SK12202	MFI, kas nav saistītās un radniecīgās MFI, izņemot naudas tirgus fondus
	SK123	Naudas tirgus fondi
	SK124	Ieguldījumu fondi, izņemot naudas tirgus fondus, un alternatīvo ieguldījumu fondi
	SK125	Citi finanšu starpnieki
	SK125B	Citi finanšu starpnieki, izņemot ne-MFI kredītiestādes, centrālos darījuma partnerus un finanšu instrumentsabiedrības
	SK12511	Ieguldījumu brokeru sabiedrības, kas ir ne-MFI kredītiestādes
	SK1256	Centrālie darījuma partneri
	SK1254	Finanšu instrumentsabiedrības
	SK126	Finanšu palīgsabiedrības
	SK127	Piesaistošās finanšu iestādes un naudas aizdevēji
	SK128	Apdrošināšanas sabiedrības
	SK129	Pensiju fondi
	SK1311	Centrālās valdības
	SK1313	Vietējās valdības
	SK1314	Sociālās nodrošināšanas fondi
	SK14	Mājsaimniecības
	SK14C	Mājsaimniecības, izņemot pašnodarbinātos
	SK142	Pašnodarbinātie
	SK15	Mājsaimniecības apkalpojošās bezpeļņas organizācijas
	SK9	Nav informācijas
Termiņa veida kods	TV111	Pieprasījuma
	TV112	Ar noteikto termiņu
	TV12	Ar brīdinājuma termiņu par izņemšanu
	TV13	Repo darījumi
	TV14	Reversie repo darījumi
	TV15	Uz nakti
	TV16	Ar sākotnējo termiņu
Termiņa grupas kods	00D01D	Uz nakti
	00M00M	Pieprasījuma
	00M03M	Līdz 3 mēnešiem
	00M06M	Līdz 6 mēnešiem
	03M12M	3–12 mēneši

1	2	3
	06M12M	6–12 mēneši
	00M12M	Līdz 1 gadam
	01G02G	1–2 gadi
	02G05G	2–5 gadi
	02G99G	Ilgāk par 2 gadiem
	05G99G	Ilgāk par 5 gadiem
	00R99R	Repo darījumi
	99R00R	Reversie repo darījumi
Instrumenta veida kods	IV201	Strukturētie noguldījumi
	IV202	Pārvedamie noguldījumi
	IV203	Nepārvedamie noguldījumi
	<u>IV204</u>	<u>Refinansēšanas darījumi</u>
	<u>IV205</u>	<u>Aizdevumu iespēja</u>
	IV301	Strukturētie emitētie parāda vērtspapīri
	IV302	Emitētie parāda vērtspapīri ar termiņu līdz 2 gadiem ar nominālā kapitāla garantiju, tos dzēšot, mazāku par 100%
	IV404	Sindicētie kredīti
	IV405	Kredīts mājokļa iegādei
	IV406	Patēriņa kredīts
	IV407	Pārējie kredīti

**ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO
PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU**

Latvijas Bankas prezidents

M. Kazāks