



HOTĂRÎRE  
cu privire la modificarea și completarea unor acte normative  
ale Băncii Naționale a Moldovei

nr. 208 din 15.08.2007

*Monitorul Oficial nr.131-135/523 din 24.08.2007*

\* \* \*

ÎNREGISTRAT:

Ministerul Justiției  
al Republicii Moldova

\_\_\_\_\_ Vitalie PÎRLOG  
nr.506 din 21 august 2007

Întru executarea articolului V din [Legea nr.111-XVI din 27 aprilie 2007](#) pentru modificarea și completarea unor acte legislative (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2007, nr.64-66, art.300), în scopul asigurării aplicării prevederilor art.32 din capitolul IV al [Legii nr.1164-XIII din 24 aprilie 1997](#) pentru punerea în aplicare a titlurilor I și II ale Codului fiscal (republicată în Monitorul Oficial al Republicii Moldova, ediție specială din 08.02.2007), cu modificările și completările ulterioare, în conformitate cu articolele 5, 11, 44, 72 din [Legea cu privire la Banca Națională a Moldovei nr.548-XIII din 21 iulie 1995](#) (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 1995, nr.56-57, art.624), cu modificările și completările ulterioare, articolele 25, 37, 40, 41 din [Legea instituțiilor financiare nr.550-XIII din 21 iulie 1995](#) (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 1996, nr.1, art.2), cu modificările și completările ulterioare, Consiliul de administrație al Băncii Naționale a Moldovei

**HOTĂRĂȘTE:**

I. Planul de conturi al evidenței contabile în bănci și alte instituții financiare din Republica Moldova (aprobat prin [hotărîrea Consiliului de administrație al Băncii Naționale a Moldovei nr.15 din 26.03.1997](#), Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 1997, nr.33-34, art.54), cu modificările și completările ulterioare, se modifică și se completează după cum urmează:

**La Capitolul II Nomenclatorul conturilor contabile**

1. În clasa 2 „Obligațiuni”, se include următoarea grupă de conturi și contul:

**2290** „Conturi aferente legalizării capitalului”

**2291** „Conturi aferente legalizării mijloacelor bănești”

**La Capitolul III Norme metodologice de utilizare a conturilor contabile**

2. În clasa 2 „Obligațiuni”, se include descrierea următoarei grupe de conturi și a contului

**2290** „Conturi aferente legalizării capitalului”

Grupa este destinată pentru evidența mijloacelor bănești depuse sau virate, aferent legalizării capitalului.

**2291** „Conturi aferente legalizării mijloacelor bănești”

„Contul **2291** este destinat pentru evidența mijloacelor bănești depuse sau virate de către subiecți ai legalizării (în condițiile [Legii nr.1164-XIII din 24 aprilie 1997](#) pentru punerea în aplicare a titlurilor I și II ale Codului fiscal).

În creditul contului se înregistrează:

- depunerile în numerar;
- încasările prin virament.

În debitul contului se înregistrează:

- eliberarea numerarului titularului de cont;
- efectuarea transferului la ordinul titularului de cont;
- alte operațiuni.

Soldul contului este creditor și reprezintă mijloacele bănești neutilizate de către titularul de cont.”.

II. Anexa nr.6 „Baza de calcul a rezervelor obligatorii” din Regulamentul cu privire la regimul rezervelor obligatorii (aprobat prin [hotărîrea Consiliului de administrație al Băncii Naționale a Moldovei nr.85 din 15.04.2004](#), Monitorul Oficial, 2004, nr.67-72, art.168), cu modificările și completările ulterioare, după textul „- 2250 „Depozite la vedere cu dobîndă ale clienților” se completează cu următorul text:

„- 2290 „Conturi aferente legalizării capitalului”.

*[Pct.III abrogat prin [Hot.BNM nr.279 din 01.12.2011](#), în vigoare 01.01.2012]*

IV. La subpunctul 6.2. din Anexa nr.2 la Regulamentul cu privire la poziția valutară deschisă a băncii (aprobat prin [hotărîrea Consiliului de administrație al Băncii Naționale a Moldovei nr.126 din 28.11.1997](#), Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 1999, nr.112-114, art.198), cu modificările și completările ulterioare, rîndul 2.1.1.9. se completează cu cuvintele:

„2290 Conturi aferente legalizării capitalului”.

V. În compartimentul 2.1. „Rapoartele privind situația la conturile în valută ale persoanelor juridice și fizice”, punctul 2.1.6 din Instrucțiunea privind rapoartele anuale ce reflectă unele operațiuni ale băncilor în valută (aprobată prin [hotărîrea Consiliului de administrație al Băncii Naționale a Moldovei nr.269 din 14.10.1999](#), Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 1999, nr.116-117, art.203), cu modificările și completările ulterioare, în rîndurile 1.1.0, 2.1.0 și 3.1.0, propoziția a doua, textul „și 2259” se înlocuiește cu textul „2259 și 2291”.

VI. La punctul 4.3. din Instrucțiunea cu privire la modul de întocmire a raportului privind operațiunile de cumpărare și vînzare a valutei, efectuate de către bancă pe piața valutară, și soldurile în conturile în valută străină ale clienților băncii (aprobată prin [hotărîrea Consiliului de administrație al Băncii Naționale a Moldovei nr.157 din 25.12.1997](#), Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2005, nr.36-38, art.122), cu modificările și completările ulterioare, în alineatul treizeci și șase, propoziția a doua după textul „2259” se completează cu textul „și 2291”.

*[Pct.VII abrogat prin [Hot.BNM nr.255 din 17.11.2011](#), în vigoare 01.01.2012]*

VIII. Prezenta hotărîre intră în vigoare la data publicării în Monitorul Oficial al Republicii Moldova, cu excepția punctului II care se aplică începînd cu perioada de urmărire a mijloacelor atrase de către bănci 16-30 septembrie 2007.

**VICEPREȘEDINTELE  
CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE AL  
BĂNCII NAȚIONALE A MOLDOVEI**

**Victor CIBOTARU**

**Chișinău, 15 august 2007.**

**nr.208.**