

**НАЦИОНАЛЬНЫЙ БАНК РЕСПУБЛИКИ АБХАЗИЯ
(БАНК АБХАЗИИ)**

УТВЕРЖДЕНО
решением Правления
Национального банка
Республики Абхазия
27.12.2017.
Протокол № 60

27.12.2017.

№ 236-У

Указание

«О внесении изменений в «Порядок составления и представления отчетности о кассовых оборотах Национальным банком и кредитными организациями по формам 202, 202-А, 202-Б, 202-В» от 28.12.2005г.

В «Порядок составления и представления отчетности о кассовых оборотах Национальным банком и кредитными организациями по формам 202, 202-А, 202-Б, 202-В» от 28.12.2005г. внести следующие изменения:

1. Символ 5 «Поступления выручки пассажирского транспорта» исключить.
2. Символ 9 «Поступления выручки зрелищных предприятий» исключить.
3. Символ 14 изложить в следующей редакции:

«Символ 14. Поступления займов и в погашение кредитов

Поступления на счета организаций сумм наличных денег (основного долга и процентов) по договорам займа (включая оказание временной финансовой помощи).

Поступления наличных денег от физических лиц в погашение кредитов, предоставленных отчитывающейся кредитной организацией, и процентов по ним, а также от физических лиц (без открытия счетов перевододателям) в целях перевода в другие кредитные организации в погашение предоставленных ими кредитов и процентов по ним.»

4. Символ 15 «Поступления от реализации недвижимости» исключить.
5. Символ 17 «Поступления от предприятий связи Республики Абхазия» исключить.
6. Добавить символ 21 следующего содержания:

«Символ 21. Поступления от операций с векселями.

Поступления наличных денег, в том числе на счета организаций, от операций с векселями.»

7. Символ 32 «Прочие поступления» изложить в следующей редакции:

«Символ 32. Прочие поступления

Все поступления наличными деньгами, не учтенные по другим статьям прихода. В частности, по этому символу отражаются: плата за проверку измерительных приборов, поступления от реализации бесхозного имущества, поступления за распространение платежных карт организаций-эмитентов (телефонных, топливных и т.п.); возврат подотчет-

ных и других не израсходованных сумм, полученных организациями по чекам кредитных организаций.

Поступления не использованных по назначению наличных денег, полученных в кредитных организациях на заработную плату и выплаты социального характера, стипендии и другие выплаты; все поступления наличных денег от организаций и воинских частей Министерства обороны РА, Министерства внутренних дел РА и иных организаций, обслуживаемых в особом порядке, если в объявлениях на взнос наличными в строке "Источник вноса" ими не указан источник поступления денег, а также в уставный фонд предприятий и организаций.».

8. Символ 33 изложить в следующей редакции:

«Символ 33 «Поступления в кассу кредитной организации наличных денег, изъятых из банкоматов

Поступления в кассу кредитной организации наличных денег, изъятых из банкоматов и прочих устройств, предназначенных для приема наличных денег в автоматическом режиме, без участия уполномоченного лица кредитной организации.».

9. Символ 41 «Выдачи на стипендии» исключить.

10. Символ 53 «Выдачи на другие цели» изложить в следующей редакции:

«Символ 53. Выдачи на другие цели

Все выдачи, не учтенные по другим статьям расхода. В частности, по этому символу отражаются выдачи:

– юридическим лицам на проведение спортивных мероприятий, вечеров отдыха, оплату питания спортсменов, приобретение медикаментов для лечебно-профилактических учреждений, организацию кружков, курсов, студий, выставок-продаж, ярмарок, на приобретение театральных костюмов и спортивной формы;

– скупочным пунктам и магазинам на скупку вещей, драгоценных металлов и камней, комиссионными и коммерческим магазинам на выплату комитентам; организациям культуры на покупку художественных изделий, произведений искусства и антиквариата; на заготовку утильсырья, металлолома, на скупку стеклянной тары у населения;

– для возврата налогов, паевых взносов, взносов в уставный капитал и других платежей;

– на выплату донорам, на выплаты надбавок и суточных иностранным специалистам, выдачи на оплату тарифа по железнодорожным и другим перевозкам, почтово-телеграфных расходов, аренды помещений, автотранспорта у отдельных граждан;

– на операции ломбардов;

– на оплату дорожных чеков;

– выдачи с депозитных счетов народных судов в случаях, если в чеках не указано целевого назначения и др.».

11. Символ 54 изложить в следующей редакции:

«Символ 54. Выдачи займов и кредитов

Выдачи наличных денег со счетов организаций по договорам займа (включая оказание временной финансовой помощи).

Выдачи наличными деньгами кредитов, предоставленных физическим лицам, в том числе с текущих счетов физических лиц и счетов по вкладам физических лиц.».

12. Символ 59 «Выдачи предприятиям связи Республики Абхазия» исключить.

13. Добавить символ 61 следующего содержания:

«Символ 61. Выдачи на операции с векселями

Выдачи наличных денег, в том числе со счетов организаций, на операции с векселями.».

14. Символ 80 изложить в следующей редакции:

«Символ 80. Поступления наличных денег через банкоматы кредитных организаций

Поступления наличных денег в банкоматы кредитной организации как с использованием, так и без использования платежных карт (их реквизитов) в оплату товаров, оказанных услуг (выполненных работ), налогов, сборов и страховых платежей, в погашение кредитов и процентов по ним на счета физических лиц, от продажи физическим лицам наличной иностранной валюты за наличные деньги и прочее.».

15. Добавить символ 82 следующего содержания:

«Символ 82. Поступления от операций с использованием платежных карт, за исключением операций, совершаемых через банкоматы

Поступления наличных денег от операций (независимо от их экономического содержания) с использованием платежных карт (их реквизитов), учтенные по символам прихода, независимо от указанного в кассовом документе источника их поступления (за исключением операций, совершаемых через банкоматы).».

16. Добавить символ 83 следующего содержания:

«Символ 83. Выдачи по операциям с использованием платежных карт, за исключением операций, совершаемых через банкоматы

Выдачи наличных денег по операциям (независимо от их экономического содержания) с использованием платежных карт (их реквизитов), учтенные по символам расхода, независимо от указанного в кассовом документе направления этих выдач (за исключением операций, совершаемых через банкоматы).

17. Приложения 1, 2, 3 изложить в новой редакции (прилагаются на 9 листах).

18. Настоящее Указание вступает в силу с 1 января 2018 года. Отчет по новой форме представляется кредитными организациями, начиная с отчета за январь 2018 года.

**Председатель
Национального банка
Республики Абхазия**

Б.В. Барателиа

**ОТЧЕТ О КАССОВЫХ ОБОРОТАХ
БАНКА АБХАЗИИ И КРЕДИТНЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ**

ЗА _____ 20__ г. (отчётный период)

Наименование кредитной организации _____

в тыс.руб.

№ п/п	Статьи прихода и расхода	Символы	Сумма
	<u>ПРИХОД:</u>		
1	Поступления торговой выручки от продажи товаров независимо от каналов их реализации	02	
2	Поступление квартплаты и коммунальных платежей	08	
3	Поступления от реализации платных услуг	11	
4	Поступления налогов, сборов, пошлин, взносов и страховых платежей	12	
5	Поступления от совершения операций перевода денежных средств по поручениям физических лиц	13	
6	Поступления займов и в погашение кредитов	14	
7	Поступления на счета по вкладам физических лиц	16	
8	Поступления на счета граждан, осуществляющих предпринимательскую деятельность без образования юридического лица	19	
9	Поступления от операций с векселями	21	
10	Ввезено Банком Абхазии в РА	23	
11	Поступления от продажи физическим лицам иностранной валюты	30	
12	Поступления на счета физических лиц	31	
13	Прочие поступления	32	
	Итого по приходу – символы 02 – 32.		
14	Поступления в кассу кредитной организации наличных денег, изъятых из банкоматов	33	
15	Остаток операционной кассы в кредитной организации (оборотной кассы в Банке Абхазии) на начало отчетного периода.	35	
16	Поступления наличных денег в оборотную кассу Банка Абхазии из операционных касс кредитных организаций.	36	
17	Поступления наличных денег в операционную кассу кредитной организации из оборотной кассы Банка Абхазии; касс структурных подразделений кредитной организации; от инкассаторов и кассовых работников, осуществляющих кассовое обслуживание в послеоперационное время, в выходные и праздничные дни.	37	
18	Поступления наличных денег в кассу кредитной организации из касс других кредитных организаций	39	
	Баланс (итог символов 02 – 39 = итогу символов 40 – 77).		
	<u>РАСХОД:</u>		
1	Выдачи на заработную плату и выплаты социального характера	40	
2	Выдачи на расходы, не относящиеся к фонду заработной платы и выплатам социального характера	42	
3	Вывезено Банком Абхазии из РА	43	
4	Выдачи на закупку сельскохозяйственных продуктов	46	
5	Выдачи наличных денег на покупку товарно-материальных ценностей и		

№ п/п	Статьи прихода и расхода	Символы	Сумма
	горюче-смазочных материалов предприятиями, организациями, учреждениями	49	
6	Выдачи на выплаты пенсий, пособий и страховых возмещений	50	
7	Выдачи со счетов физических лиц	51	
8	Выдачи на другие цели	53	
9	Выдачи займов и кредитов	54	
10	Выдачи со счетов по вкладам физических лиц	55	
11	Выдачи переводов денежных средств физическим лицам	56	
12	Выдачи при покупке у физических лиц иностранной валюты	57	
13	Выдачи со счетов физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность без образования юридического лица	58	
14	Выдачи на операции с векселями	61	
	Итого по расходу – символы 40 – 59		
15	Остаток операционной кассы (оборотной кассы Банка Абхазии) кредитной организации на конец отчетного периода	70	
16	Пересылка наличных денег из оборотной кассы Банка Абхазии в операционную кассу кредитной организации	71	
17	Пересылка наличных денег из операционной кассы кредитных организаций в оборотную кассу Банка Абхазии, кассы структурных подразделений кредитной организации; выдачи наличных денег инкассаторам и авансов кассовым работникам, осуществляющим кассовое обслуживание клиентов в послеоперационное время, в выходные и праздничные дни	72	
18	Выдачи наличных денег из кассы кредитной организации для загрузки банкоматов	75	
19	Пересылка наличных денег из кассы кредитной организации в кассы других кредитных организаций	77	
	Баланс (итог символов 40 – 77 = итогу символов 02 – 39)		
20	Поступления наличных денег через банкоматы кредитных организаций	80	
21	Выдачи наличных денег через банкоматы кредитных организаций	81	
22	Поступления от операций с использованием платежных карт, за исключением операций, совершаемых через банкоматы	82	
23	Выдачи по операциям с использованием платежных карт, за исключением операций, совершаемых через банкоматы	83	

Председатель Правления КБ _____ (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер _____ (Ф.И.О.)

М.П.

**ОТЧЕТ О КАССОВЫХ ОБОРОТАХ
БАНКА АБХАЗИИ И КРЕДИТНЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ**

ЗА _____ 20__ г. (отчётный период)

Наименование кредитной организации _____

в долларах США

№ п/п	Статьи прихода и расхода	Символы	Сумма
	<u>ПРИХОД:</u>		
1	Поступления торговой выручки от продажи товаров независимо от каналов их реализации	02	
2	Поступления от реализации платных услуг	11	
3	Поступления налогов, сборов, пошлин, взносов и страховых платежей	12	
4	Поступления от совершения операций перевода денежных средств по поручениям физических лиц	13	
5	Поступления займов и в погашение кредитов	14	
6	Поступления на счета по вкладам физических лиц	16	
7	Поступления на счета граждан, осуществляющих предпринимательскую деятельность без образования юридического лица	19	
8	Поступления от операций с векселями	21	
9	Ввезено Банком Абхазии в РА	23	
10	Поступления от покупки иностранной валюты у физических лиц	30	
11	Поступления на счета физических лиц	31	
12	Прочие поступления	32	
	Итого по приходу – символы 02 – 32.		
13	Поступления в кассу кредитной организации наличных денег, изъятых из банкоматов	33	
14	Остаток операционной кассы в кредитной организации (оборотной кассы в Банке Абхазии) на начало отчетного периода	35	
15	Поступления наличных денег в оборотную кассу Банка Абхазии из операционных касс кредитных организаций	36	
16	Поступления наличных денег в операционную кассу кредитной организации из оборотной кассы Банка Абхазии; касс структурных подразделений кредитной организации; от инкассаторов и кассовых работников, осуществляющих кассовое обслуживание в послеоперационное время, в выходные и праздничные дни	37	
17	Поступления наличных денег в кассу кредитной организации из касс других кредитных организаций	39	
	Баланс (итог символов 02 – 39 = итогу символов 40 – 77).		
	<u>РАСХОД:</u>		
1	Выдачи на заработную плату и выплаты социального характера	40	
2	Выдачи на расходы, не относящиеся к фонду заработной платы и выплатам социального характера	42	
3	Вывезено Банком Абхазии из РА	43	
4	Выдачи на закупку сельскохозяйственных продуктов	46	
5	Выдачи наличных денег на покупку товарно-материальных ценностей и горюче-смазочных материалов предприятиями, организациями, учреждениями	49	

№ п/п	Статьи прихода и расхода	Символы	Сумма
6	Выдачи на выплаты пенсий, пособий и страховых возмещений	50	
7	Выдачи со счетов физических лиц	51	
8	Выдачи на другие цели	53	
9	Выдачи займов и кредитов	54	
10	Выдачи со счетов по вкладам физических лиц	55	
11	Выдачи переводов денежных средств физическим лицам	56	
12	Выдачи для продажи иностранной валюты физическим лицам	57	
13	Выдачи со счетов физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность без образования юридического лица	58	
14	Выдачи на операции с векселями	61	
	Итого по расходу – символы 40 – 59		
15	Остаток операционной кассы (оборотной кассы Банка Абхазии) кредитной организации на конец отчетного периода	70	
16	Пересылка наличных денег из оборотной кассы Банка Абхазии в операционную кассу кредитной организации	71	
17	Пересылка наличных денег из операционной кассы кредитных организаций в оборотную кассу Банка Абхазии, кассы структурных подразделений кредитной организации; выдачи наличных денег инкассаторам и авансов кассовым работникам, осуществляющим кассовое обслуживание клиентов в послеоперационное время, в выходные и праздничные дни	72	
18	Выдачи наличных денег из кассы кредитной организации для загрузки банкоматов	75	
19	Пересылка наличных денег из кассы кредитной организации в кассы других кредитных организаций	77	
	Баланс (итог символов 40 – 77 = итогу символов 02 – 39)		
20	Поступления наличных денег через банкоматы кредитных организаций	80	
21	Выдачи наличных денег через банкоматы кредитных организаций	81	
22	Поступления от операций с использованием платежных карт, за исключением операций, совершаемых через банкоматы	82	
23	Выдачи по операциям с использованием платежных карт, за исключением операций, совершаемых через банкоматы	83	

Председатель Правления КБ _____ (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер _____ (Ф.И.О.)

М.П.

**ОТЧЕТ О КАССОВЫХ ОБОРОТАХ
БАНКА АБХАЗИИ И КРЕДИТНЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ**

ЗА _____ 20__ г. (отчётный период)

Наименование кредитной организации _____

в евро

№ п/п	Статьи прихода и расхода	Символы	Сумма
	<u>ПРИХОД:</u>		
1	Поступления торговой выручки от продажи товаров независимо от каналов их реализации	02	
2	Поступления от реализации платных услуг	11	
3	Поступления налогов, сборов, пошлин, взносов и страховых платежей	12	
4	Поступления от совершения операций перевода денежных средств по поручениям физических лиц	13	
5	Поступления займов и в погашение кредитов	14	
6	Поступления на счета по вкладам физических лиц	16	
7	Поступления на счета граждан, осуществляющих предпринимательскую деятельность без образования юридического лица	19	
8	Поступления от операций с векселями	21	
9	Ввезено Банком Абхазии в РА	23	
10	Поступления от покупки иностранной валюты у физических лиц	30	
11	Поступления на счета физических лиц	31	
12	Прочие поступления	32	
	Итого по приходу – символы 02 – 32.		
13	Поступления в кассу кредитной организации наличных денег, изъятых из банкоматов	33	
14	Остаток операционной кассы в кредитной организации (оборотной кассы в Банке Абхазии) на начало отчетного периода	35	
15	Поступления наличных денег в оборотную кассу Банка Абхазии из операционных касс кредитных организаций	36	
16	Поступления наличных денег в операционную кассу кредитной организации из оборотной кассы Банка Абхазии; касс структурных подразделений кредитной организации; от инкассаторов и кассовых работников, осуществляющих кассовое обслуживание в послеоперационное время, в выходные и праздничные дни	37	
17	Поступления наличных денег в кассу кредитной организации из касс других кредитных организаций	39	
	Баланс (итог символов 02 – 39 = итогу символов 40 – 77).		
	<u>РАСХОД:</u>		
1	Выдачи на заработную плату и выплаты социального характера	40	
2	Выдачи на расходы, не относящиеся к фонду заработной платы и выплатам социального характера	42	
3	Вывезено Банком Абхазии из РА	43	
4	Выдачи на закупку сельскохозяйственных продуктов	46	
5	Выдачи наличных денег на покупку товарно-материальных ценностей и горюче-смазочных материалов предприятиями, организациями, учреждениями	49	

№ п/п	Статьи прихода и расхода	Символы	Сумма
6	Выдачи на выплаты пенсий, пособий и страховых возмещений	50	
7	Выдачи со счетов физических лиц	51	
8	Выдачи на другие цели	53	
9	Выдачи займов и кредитов	54	
10	Выдачи со счетов по вкладам физических лиц	55	
11	Выдачи переводов денежных средств физическим лицам	56	
12	Выдачи для продажи иностранной валюты физическим лицам	57	
13	Выдачи со счетов физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность без образования юридического лица	58	
14	Выдачи на операции с векселями	61	
	Итого по расходу – символы 40 – 59		
15	Остаток операционной кассы (оборотной кассы Банка Абхазии) кредитной организации на конец отчетного периода	70	
16	Пересылка наличных денег из оборотной кассы Банка Абхазии в операционную кассу кредитной организации	71	
17	Пересылка наличных денег из операционной кассы кредитных организаций в оборотную кассу Банка Абхазии, кассы структурных подразделений кредитной организации; выдачи наличных денег инкассаторам и авансов кассовым работникам, осуществляющим кассовое обслуживание клиентов в послеоперационное время, в выходные и праздничные дни	72	
18	Выдачи наличных денег из кассы кредитной организации для загрузки банкоматов	75	
19	Пересылка наличных денег из кассы кредитной организации в кассы других кредитных организаций	77	
	Баланс (итог символов 40 – 77 = итогу символов 02 – 39)		
20	Поступления наличных денег через банкоматы кредитных организаций	80	
21	Выдачи наличных денег через банкоматы кредитных организаций	81	
22	Поступления от операций с использованием платежных карт, за исключением операций, совершаемых через банкоматы	82	
23	Выдачи по операциям с использованием платежных карт, за исключением операций, совершаемых через банкоматы	83	

Председатель Правления КБ _____ (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер _____ (Ф.И.О.)

М.П.