

НАЦИОНАЛЬНЫЙ БАНК РЕСПУБЛИКИ АБХАЗИЯ
(БАНК АБХАЗИИ)

«УТВЕРЖДЕНО»
Правлением
Национального банка
Республики Абхазия
« 09 » января 2009г.
Протокол №02

« 09 » января 2009 г.

№ 63-У

УКАЗАНИЕ

«О внесении изменений и дополнений в «Порядок составления и представления отчетности о кассовых оборотах Национальным банком и кредитными организациями по формам 202, 202-А, 202-Б» от 28.12.2005г. и Положение Банка Абхазии № 14 от 16.06.2006г. «О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций (их филиалов) в Национальный банк Республики Абхазия»

I. В связи с выпуском в обращение памятных монет «апсар», в «Порядок составления и представления отчетности о кассовых оборотах Национальным банком и кредитными организациями по формам 202, 202-А, 202-Б» от 28 декабря 2005г. внести дополнения:

1. В заголовок Порядка и изложить его в следующей редакции:

«Порядок составления и представления отчетности о кассовых оборотах Национальным банком и кредитными организациями по формам 202,202-А,202-Б и **202-В**».

2. В часть первую введения и изложить ее в следующей редакции:

«Начиная с 1 января 2006 года отчёты о кассовых оборотах составляются Национальным банком, кредитными организациями, их филиалами и структурными подразделениями по трём прилагаемым формам №202 (в тыс.руб.), №202-А (в долларах США) и №202-Б (в евро) (Приложение 1, Приложение 2 и Приложение 3). **Начиная с 1 января 2009 года и по форме №202-В (в апсарах) (Приложение 4)**».

3. Дополнить название Символа 30 формой 202-В и изложить его в следующей редакции:

«Символ 30. Для формы 202: Поступления от продажи физическим лицам иностранной валюты. Для формы 202-А и 202-Б: Поступления от покупки иностранной валюты у физических лиц. **Для формы 202-В: Поступления апсар от покупки у физических лиц**»;

– Дополнить содержание Символа 30 третьей частью и изложить ее в следующей редакции:

«Поступления от покупки апсар у физических лиц (форма 202-В в апсарах)».

4. Дополнить название Символа 57 формой 202-В и изложить его в следующей редакции:

«Символ 57. Для формы 202: Выдачи при покупке у физических лиц иностранной валюты. Для формы 202-А и 202-Б: Выдачи иностранной валюты для продажи физическим лицам. **Для формы 202-В: Выдачи апсар для продажи физическим лицам**»;

– Дополнить содержание Символа 57 третьей частью и изложить ее в следующей редакции:

«Выдачи апсар для продажи физическим лицам» (форма 202-В в апсарах)».

II. В связи с выпуском в обращение памятных монет «апсар», в Положение Банка Абхазии №14 от 16.06.2006г. «О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций (их филиалов) в Национальный банк Республики Абхазия» внести следующие изменения и дополнения:

– Отчётность, представляемую по формам 202, 202-А и 202-Б дополнить формой 202-В «Отчёт о кассовых оборотах Банка Абхазии и кредитных организаций» в апсарах (форма прилагается на 1 листе).

– Дополнить заголовок «Порядок составления и представления отчетности по формам 202, 202-А, 202-Б» формой 202-В и изложить его в следующей редакции:

«Порядок составления и представления отчетности по формам 202, 202-А, 202-Б, **202-В**»

– Дополнить пункт 1 «Порядка составления и представления отчетности по формам 202, 202-А, 202-Б» формой 202-В и изложить его в следующей редакции:

«1. Отчётность по формам 202, 202-А, 202-Б и **202-В** «Отчёт о кассовых оборотах Банка Абхазии и кредитных организаций» (далее – Отчёт) составляется в целях получения информации Банком Абхазии об источниках поступлений наличных денег в кассы кредитных организаций и направлениях их выдач».

– Дополнить пункт 3 «Порядка составления и представления отчетности по формам 202, 202-А, 202-Б» выражением «и апсарах» и изложить его в следующей редакции:

«3. Отчёт составляется кредитными организациями в тысячах рублей, долларах США, евро и апсарах».

– Дополнить пункт 4 «Порядка составления и представления отчетности по формам 202, 202-А, 202-Б» формой 202-В и внести дополнение в содержание пункта и изложить его в следующей редакции:

«4. Отчёт составляется по номенклатуре символов, указанных в «Порядке составления и представления отчетности о кассовых оборотах Национальным банком и кредитными организациями по формам 202, 202-А, 202-Б, **202-В**», утверждённом Правлением Банка Абхазии 28 декабря 2005г., и дополнениями в части апсаров, внесёнными Указанием Банка Абхазии №63-У от 09 января 2009 года, доведёнными кредитным организациям».

– Дополнить пункт 7 «Порядка составления и представления отчетности по формам 202, 202-А, 202-Б» формой 202-В и изложить его в следующей редакции:

«Распределение кассовых оборотов по символам Отчета осуществляется, исходя из содержания символов, определенного «Порядком составления и представления отчетности о кассовых оборотах Национальным банком и кредитными организациями по формам 202, 202-А, 202-Б, **202-В**».

III. В целях отражения евро и апсар в учете по кассовым книгам Национального банка и кредитных организаций, а также изъятия из обращения немецких марок, в Положение Банка Абхазии №1 от 05.04.2000г. «О порядке ведения кассовых операций РКЦ Национального банка и кредитными организациями (банками) на территории Республики Абхазия» внести следующие изменения и дополнения:

– в Приложении №12 формы 04028120 из графы «Наименование счетов» изъять строку «Немецкие марки».

– в Приложении №12 формы 04028120 графу «Наименование счетов» дополнить строками:

«евро»,

«апсар».

(Приложение №12 в новой редакции прилагается на 3 листах).

IV. В целях совершенствования регулирования контроля в кредитных организациях в Положение Банка Абхазии №14-П от 16.06.2006г. «О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций (их филиалов) в Национальный банк Республики Абхазия» внести следующие изменения и дополнения:

1. Форму 603 «Сведения об открытых корреспондентских счетах и остатках средств на них» дополнить графами 8а «из них наличными» и 9а «из них наличными» и изложить в новой редакции (форма прилагается на 1 листе).

2. В Порядок составления и представления отчетности по форме 603 «Сведения об открытых корреспондентских счетах и остатках средств на них» дополнить пунктом 8.1. следующего содержания:

«8.1. В графах 8а и 9а показываются из дебетовых и кредитовых оборотов, в том числе денежные средства, внесенные или полученные наличными с корреспондентских счетов за соответствующий период»

Настоящее Указание вступает в силу с **19 января 2009 года**.

И.Ш. АРГУН

**Председатель
Национального банка
Республики Абхазия**

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

ЗА _____ 200_г. (отчётный период)

Наименование кредитной организации _____

В апсарах

№ п/п	Статьи прихода и расхода	Символы	Сумма
	ПРИХОД:		
1	Поступления на счета по вкладам физических лиц в апсарах	16	
2	Ввезено Банком Абхазии в РА (для Банка Абхазии)	23	
3	Поступления апсар от покупки у физических лиц.	30	
4	Прочие поступления	32	
	Итого по приходу – символы 16 – 32.		
5	Остаток апсар в операционной кассе в кредитной организации (оборотной кассе в Банке Абхазии) на начало отчетного периода.	35	
6	Поступления апсар в оборотную кассу Банка Абхазии из операционных касс кредитных организаций (для Банка Абхазии)	36	
7	Поступления апсар 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	
8	Поступления апсар в кассу кредитной организации из касс других кредитных организаций	39	
	Баланс (итог символов 16 – 39 = итогу символов 43 – 77.		
	РАСХОД:		
1	Вывезено Банком Абхазии из РА (для Банка Абхазии)	43	
2	Выдачи на другие цели.	53	
3	Выдачи со счетов по вкладам физических лиц	55	
4	Выдачи апсар для продажи физическим лицам	57	
	Итого по расходу – символы 43 – 57		
5	Остаток апсар в операционной кассе (оборотной кассе Банка Абхазии) кредитной организации на конец отчетного периода.	70	
6	Пересылка апсар из оборотной кассы Банка Абхазии в операционную кассу кредитной организации.	71	
7	Пересылка апсар 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	
8	Пересылка апсар из операционной кассы кредитной организации (оборотной кассы Банка Абхазии) в зарубежные кредитные организации	73	
9	Пересылка апсар из кассы кредитной организации в кассы других кредитных организаций	77	
	Баланс (итог символов 43 – 77 = итогу символов 16 – 39		

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

Главный бухгалтер _____ (Ф.И.О.)

04028120

**НАЦИОНАЛЬНЫЙ БАНК
РЕСПУБЛИКИ АБХАЗИЯ**

(респ., края, области)

К Н И Г А

**УЧЕТА НАЛИЧНОСТИ ОБОРОТНОЙ
КАССЫ И ПРОЧИХ ЦЕННОСТЕЙ**

за 20 ____ г.

Начата « ____ » _____ 20 ____ г.

Окончена « ____ » _____ 20 ____ г.

Записи в настоящей книге производятся до полного ее использования

НАИМЕНОВАНИЕ СЧЕТОВ		№ сче- тов	Остаток на		Остаток на	
			Кол. до- кум.	С у м м а	Кол. докум.	С у м м а
Денежные средства в кассе Касса кредитных организаций		2020 2				
В том числе по номиналу						
810	Российский рубль					
	Приход					
	Расход					
	Остаток					
840	Доллар США					
	Приход					
	Расход					
	Остаток					
978	Евро					
	Приход					
	Расход					
	Остаток					
003	Апсар					
	Приход					
	Расход					
	Остаток					
2. Ценности						
Разные ценности и документы		9120 2				
Бланки строгой отчетности		9120 7				
Бланки собственных ценных бумаг для уничтожения		9070 2				
Бланки собственных ценных бумаг для распространения		9070 1				

	Руководитель кредитной организации		ПОДПИСИ	_____	ПОДПИСИ	_____
	Главный бухгалтер			_____		_____
	Заведующий кассой					

ЗАВЕРИТЕЛЬНАЯ НАДПИСЬ –

Итого в настоящей книге содержится
 пронумерованных и прошнурованных листов –

НАЦИОНАЛЬНЫЙ БАНК АБХАЗИИ

Председатель

Главный бухгалтер

Ст. кассир

**Сведения об открытых корреспондентских счетах и остатках средств на них
по состоянию на "___" _____ г.**

Наименование кредитной организации _____
Почтовый адрес _____

Код формы **603**
Месячная
тыс.руб.

Но- мер п/п	Наименование кредитной организации- корреспондента	Страна нахождения кредитной организации	Дата открытия корреспон- дентского счета	Номер балан- сового счета	Номер коррес- пондент- ского счета	Остаток на начало месяца	Обороты по счету за отчетный месяц				Остаток на конец месяца	Дата закрытия корреспон- счета
							дебетовый		кредитовый			
							всего	из них налич- ными	всего	из них налич- ными		
1	2	3	4	5	6	7	8	8-а	9	9-а	10	11

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

"___" _____ г.

