

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

Список изменяющих документов
(в ред. Указаний Банка Абхазии
от 09.01.2009 N 63-У, от 05.04.2012 N 125-У, от 27.12.2017 N 236-У)

Утверждено
Правлением
Банка Абхазии
28 декабря 2005 г.
(протокол N 7)

**ПОРЯДОК
СОСТАВЛЕНИЯ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ
О КАССОВЫХ ОБОРОТАХ НАЦИОНАЛЬНЫМ БАНКОМ
И КРЕДИТНЫМИ ОРГАНИЗАЦИЯМИ ПО ФОРМАМ 202, 202-А, 202-Б
и 202-В**

(в ред. Указания Банка Абхазии от 09.01.2009 N 63-У)

Начиная с 1 января 2006 года отчеты о кассовых оборотах составляются Национальным банком, кредитными организациями, их филиалами и структурными подразделениями по трем прилагаемым формам N 202 (в рублях), N 202-А (в долларах США) и N 202-Б (в евро). (Приложение 1, Приложение 2 и Приложение 3). Начиная с 1 января 2009 года и по форме N 202-В (в апсарах) (Приложение 4).
(в ред. Указания Банка Абхазии от 09.01.2009 N 63-У)

Отчетность по кассовым оборотам составляется в целях получения информации Банком Абхазии об источниках поступлений наличных денег в кассы кредитных организаций и направлениях их выдач.

По символам отчета отражается весь оборот наличных денег, проходящих через кассы банков, включая операционные кассы вне кассового узла, дополнительные офисы.
(в ред. Указания Банка Абхазии от 05.04.2012 N 125-У)

Распределение поступлений и выдач по символам отчета определяется Национальным банком, кредитными организациями и их филиалами по их экономическому содержанию, независимо от организационно-правовой формы предприятий, организаций и учреждений.

Кассовые обороты распределяются по символам, исходя из следующего содержания символов прихода и расхода:

Символ 02. Поступления торговой выручки от продажи товаров
независимо от каналов их реализации

Поступления выручки наличными деньгами от продажи потребительских товаров за наличный расчет организациями розничной торговли, организациями других отраслей (включая продажу горюче-смазочных материалов), для которых розничная торговля не является основной деятельностью, поступления выручки от предприятий общественного питания и других предприятий, обороты которых учитываются в составе оборота розничной торговли и оборота общественного питания в соответствии с унифицированными формами государственного статистического наблюдения.

Символ 05. Исключен. - Указание Банка Абхазии от 27.12.2017
N 236-У.

Символ 08. Поступления квартирной платы

и коммунальных платежей

Поступления наличными деньгами квартирной платы, включая плату за пользование общежитиями, коммунальные услуги (освещение, отопление, водоснабжение, канализация, газ и т.д.); платежи за установку и пользование телефонами и радио, коллективными и спутниковыми антеннами, каналами Интернета; поступления наличных денег за проживание в гостиницах.

Символ 09. Исключен. - Указание Банка Абхазии от 27.12.2017
N 236-У.

Символ 11. Поступления от реализации платных услуг

Поступления выручки наличными деньгами от мастерских за пошив и ремонт предметов личного потребления, ремонт товаров длительного пользования, строительство и ремонт жилищ (квартир) и другие услуги производственного характера.

Поступления выручки от бань, душевых, прачечных, химчистки, парикмахерских, салонов красоты, фотоателье, фото-, кинолабораторий, переплетных мастерских, пунктов проката предметов культурно-бытового назначения, хозяйственного обихода и легковых автомобилей, платных стоянок автомашин и гаражей, туристских и экскурсионных баз, справочных бюро, платных медицинских услуг, услуг по аренде недвижимого и другого имущества, продажи платных и льготных путевок в санатории и дома отдыха, взносов на содержание детей в детских садах, яслях, лагерях и других детских учреждениях, поступления от лечебных, курортных организаций за предоставление отдыхающим дополнительных услуг, не включенных в стоимость путевки, молочно-раздаточных пунктов детского питания, взносов за обучение на платных курсах, в музыкальных школах и других учебных заведениях (ВУЗах, колледжах, лицеях, школах, гимназиях и др.), оплата услуг правового характера, банковских учреждений, поступления от медвытрезвителей, оплата услуг на рынках, других услуг.

Поступления выручки наличными деньгами от оказания аналогичных видов услуг предприятиями, для которых оказание услуг не является основной деятельностью.

Символ 12. Поступления налогов, сборов, пошлин, взносов и страховых платежей

Поступления наличными деньгами от уплаты всех видов налогов, зачисляемых на счета республиканского и местных бюджетов; поступления в государственные внебюджетные фонды; всех видов страховых платежей, поступающих на счета организаций, имеющих лицензию на осуществление страховой деятельности на территории Республики Абхазия, средств самообложения, разового сбора за торговлю на рынках, таможенных доходов и госпошлины, штрафов, сбора за выдачу паспортов, регистрационный и курортного сборов, сбора с владельцев транспортных средств и скота, других сборов, зачисляемых в бюджеты, поступления сборов автоинспекций за технический осмотр и регистрацию автомашин; членских взносов в различные общественные и добровольные фонды, партии, организации и общества.

Символ 13. Поступления от совершения операций перевода денежных средств по поручениям физических лиц

Поступления наличных денег от совершения операций по переводу денежных средств по поручениям физических лиц без открытия перевододателям (переводополучателям) счетов в кредитных организациях.

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. (Символ 14 в ред. Указания Банка Абхазии от 27.12.2017 N 236-У)

Символ 15. Исключен. - Указание Банка Абхазии от 27.12.2017 N 236-У.

Символ 16. Поступления на счета по вкладам физических лиц

Поступления наличных денег в кассы кредитных организаций от физических лиц на счета по вкладам.

Символ 17. Исключен. - Указание Банка Абхазии от 27.12.2017 N 236-У.

Символ 19. Поступления на счета физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность без образования юридического лица

Поступления наличными деньгами в кредитные организации на счета физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность без образования юридического лица.

Символ 21. Поступления от операций с векселями

Поступления наличных денег, в том числе на счета организаций, от операций с векселями. (символ 21 введен Указанием Банка Абхазии от 27.12.2017 N 236-У)

Символ 23. Ввезено Банком Абхазии в РА (только для Банка Абхазии)

Ввоз наличных денег Банком Абхазии в РА из-за рубежа.

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 (в ред. Указания Банка Абхазии от 09.01.2009 N 63-У)

Поступления наличных денег от продажи физическим лицам иностранной валюты за рубли (ф. N 202 в руб.).

Поступления от покупки иностранной валюты у физических лиц (ф. 202-А в долларах США и 202-Б в евро).

Поступления от покупки апсар у физических лиц (форма 202-В в апсарах). (часть третья введена Указанием Банка Абхазии от 09.01.2009 N 63-У)

Символ 31. Поступления на счета физических лиц

Поступления наличных денег на банковский счет, открытый физическому лицу на основании договора банковского счета, предусматривающего совершение расчетных операций, не связанных с осуществлением предпринимательской деятельности.

Символ 32. Прочие поступления
(в ред. Указания Банка Абхазии от 27.12.2017 N 236-У)

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 подотчетных 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.

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.
(символ 33 введен Указанием Банка Абхазии от 05.04.2012 N 125-У; в ред. Указания Банка Абхазии от 27.12.2017 N 236-У)

Символ 35. Остаток операционной кассы
в кредитной организации (оборотной кассе
Банка Абхазии) на начало отчетного периода

Остатки наличных денег в оборотной кассе банка Абхазии на начало отчетного периода.

Остатки наличных денег в операционной кассе кредитной организации (балансовый счет N 20202 "Касса кредитных организаций"); операционной кассе вне кассового узла (счет N 20207 "Денежные средства в операционных кассах, находящихся вне помещений кредитных организаций") на начало отчетного месяца.
(в ред. Указания Банка Абхазии от 05.04.2012 N 125-У)

Символ 36. Поступления денег в оборотную кассу
Банка Абхазии из операционных касс кредитных организаций

Подкрепления кредитными организациями своих корреспондентских счетов в Банке Абхазии.

Символ 37. 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

Поступления наличных денег в операционную кассу кредитной организации из оборотной кассы Банка Абхазии, касс филиалов кредитной организации, дополнительных офисов, операционных касс вне кассового узла; от инкассаторов и кассовых работников, осуществляющих кассовое обслуживание в послеоперационное время, а также в выходные и праздничные дни.

(в ред. Указания Банка Абхазии от 05.04.2012 N 125-У)

Символ 39. Поступления наличных денег в кассу кредитной организации из касс других кредитных организаций

Поступления наличных денег в операционную кассу кредитной организации из операционных касс других кредитных организаций.

Символ 40. Выдачи на заработную плату и выплаты социального характера

Выдачи наличных денег на выплату заработной платы, и выплаты социального характера, относящиеся к фонду заработной платы. Выплаты социального характера, кроме компенсаций и льгот за счет бюджетных средств (доплат, оплаты дополнительного отпуска, оплаты путевок, денежной компенсации стоимости путевок и т.п.) работникам, подвергшимся радиационному воздействию в следствии радиационных катастроф. Единовременные пособия и материальная помощь, выдаваемая сотрудникам за счет собственных средств предприятия, организации.

Выдачи наличных денег войсковым частям и учреждениям Министерства обороны Республики Абхазия, Министерства внутренних дел Республики Абхазия и других министерств и ведомств Республики Абхазия, которые по условиям своей деятельности не расшифровывают целевое назначение получаемых сумм.

Символ 41. Исключен. - Указание Банка Абхазии от 27.12.2017 N 236-У.

Символ 42. Выдачи на расходы, не относящиеся к фонду заработной платы и выплатам социального характера

Выдачи наличных денег на прочие расходы, не относящиеся к фонду заработной платы и выплатам социального характера, осуществляемые за счет средств предприятия, учреждения и организации (не включаются выплаты за счет внебюджетных фондов, которые отражаются по символу 50).

- 1). Доходы работников предприятия по его акциям.
- 5). Авторские вознаграждения.
- 6). Командировочные расходы и т.д.

Символ 43. Вывезено Банком Абхазии из РА (только для Банка Абхазии)

Вывоз наличных денег Банком Абхазии за рубеж.

Символ 46. Выдачи на закупку сельскохозяйственных продуктов

Выдачи наличных денег на закупки сельскохозяйственных продуктов и сырья у населения торговыми, заготовительными и другими предприятиями и организациями, уставами которых предусмотрено ведение таких закупок; закупки на рынках

сельскохозяйственных продуктов предприятиями общественного питания, санаториями, домами отдыха, больницами, детскими учреждениями и т.п. для собственных нужд.

Символ 49. Выдачи наличных денег на покупку товарно-материальных ценностей (ТМЦ) и горюче-смазочных материалов (ГСМ) предприятиями, организациями и учреждениями

Выдачи наличных денег на покупку товарно-материальных ценностей и горюче-смазочных материалов за наличный расчет, оплату канцелярских и других хозяйственных расходов.

Символ 50. Выдачи на выплату пенсий, пособий и страховых возмещений

Выдачи наличных денег на выплату всех видов пенсий, пособий, страховых возмещений, компенсаций за утрату родных или понесенный ущерб, полученных при возникновении чрезвычайных ситуаций (стихийных бедствий, террористических актов и т.п.) и других выплат, осуществляемых за счет бюджетных средств, средств государственных и негосударственных внебюджетных фондов, средств профсоюзов; пособий и других выплат за счет средств государственных социальных внебюджетных фондов, в частности, пособий по временной нетрудоспособности, по беременности и родам, при рождении ребенка, по уходу за ребенком, оплаты санаторно-курортного лечения и оздоровления работников и их семей; страховых выплат по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний; выплат, производимых страховыми организациями по договорам личного, имущественного и иного страхования; компенсаций и льгот за счет бюджетных средств (доплат, оплаты дополнительного отпуска, оплаты путевок, денежной компенсации стоимости путевок и т.п.) работникам, подвергшимся радиационному воздействию вследствие радиационных катастроф.

Выдачи наличных денег на проведение культурно-массовых и спортивных мероприятий, организацию летнего отдыха для школьников, внешкольных мероприятий, приобретение спортивного инвентаря, осуществляемых за счет бюджетных средств и средств внебюджетных фондов.

Символ 51. Выдачи со счетов физических лиц

Выдачи наличных денег с банковского счета, открытого физическому лицу на основании договора банковского счета, предусматривающего совершение расчетных операций, не связанных с осуществлением предпринимательской деятельности.

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.

(символ 53 в ред. Указания Банка Абхазии от 27.12.2017 N 236-У)

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.

(символ 54 в ред. Указания Банка Абхазии от 27.12.2017 N 236-У)

Символ 55. Выдачи со счетов по вкладам физических лиц

Выдачи наличных денег со счетов по вкладам физических лиц в кредитных организациях, включая выдачи со счетов наличными рублями и валютой или с применением платежных карт.

Символ 56. Выдачи переводов денежных средств физическим лицам

Выдачи наличных денег по переводу денежных средств, поступивших физическим лицам через систему банковских денежных переводов без открытия переводополучателям (перевододателям) счетов в кредитных организациях.

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
(в ред. Указания Банка Абхазии от 09.01.2009 N 63-У)

Выдачи наличных денег физическим лицам при покупке у них иностранной валюты за рубли. (202)

Выдачи иностранной валюты для продажи ее физическим лицам (формы 202-А и 202-Б).

Выдачи апсар для продажи физическим лицам" (форма 202-В в апсарах).
(часть третья введена Указанием Банка Абхазии от 09.01.2009 N 63-У)

Символ 58. Выдачи со счетов физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность без образования юридического лица

Выдачи наличных денег из касс кредитных организаций со счетов физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность без образования юридического лица.

Символ 59. Исключен. - Указание Банка Абхазии от 27.12.2017
N 236-У.

Символ 61. Выдачи на операции с векселями

Выдачи наличных денег, в том числе со счетов организаций, на операции с векселями.
(символ 61 введен Указанием Банка Абхазии от 27.12.2017 N 236-У)

Символ 70. Остаток операционной кассы кредитных
организациях (оборотной кассы банка Абхазии)
на конец отчетного периода

Остаток наличных денег в оборотной кассе Банка Абхазии на конец отчетного периода.

Остатки наличных денег в кассах кредитных организаций (балансовый счет N 20202 "Касса кредитных организаций"), операционной кассе вне кассового узла (счет N 20207 "Денежные средства в операционных кассах, находящихся вне помещений кредитных организаций) на конец отчетного периода.
(в ред. Указания Банка Абхазии от 05.04.2012 N 125-У)

Символ 71. Пересылка наличных денег из оборотной
кассы Банка Абхазии в операционную кассу
кредитной организации

Суммы отосланных Банком Абхазии кассовых подкреплений в операционные кассы кредитных организаций.

Символ 72. 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

Суммы денежной наличности, отосланные кредитными организациями в оборотную кассу Банка Абхазии, кассы филиалов кредитной организации, дополнительных офисов, операционные кассы вне кассового узла; выдачи наличных денег инкассаторам и авансов кассовым работникам, осуществляющим кассовое обслуживание клиентов в послеоперационное время, в выходные и праздничные дни.
(в ред. Указания Банка Абхазии от 05.04.2012 N 125-У)

Символ 75. Выдачи наличных денег из кассы кредитной
организации для загрузки банкоматов

Выдачи наличных денег из кассы кредитной организации для загрузки банкоматов.
(символ 75 введен Указанием Банка Абхазии от 05.04.2012 N 125-У)

Символ 77. Пересылка наличных денег из кассы кредитной
организации в кассы других кредитных организаций

Суммы денежной наличности, отосланные кредитными организациями в кассы других кредитных организаций.

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.
(символ 80 введен Указанием Банка Абхазии от 05.04.2012 N 125-У; в ред. Указания Банка Абхазии от 27.12.2017 N 236-У)

Символ 81. Выдачи наличных денег через банкоматы кредитных организаций

Выдачи наличных денег из банкоматов кредитной организации, как с использованием, так и без использования платежных карт (их реквизитов), включая выдачи при покупке у физических лиц наличной иностранной валюты.
(символ 81 введен Указанием Банка Абхазии от 05.04.2012 N 125-У)

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).
(символ 82 введен Указанием Банка Абхазии от 27.12.2017 N 236-У)

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).
(символ 83 введен Указанием Банка Абхазии от 27.12.2017 N 236-У)

Председатель
Банка Абхазии
И. Ш. АРГУН

(Приложение 1 в ред. Указания Банка Абхазии от 27.12.2017 N 236-У)

Форма N 202

ОТЧЕТ О КАССОВЫХ ОБОРОТАХ
БАНКА АБХАЗИИ И КРЕДИТНЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ

ЗА _____ 20 ____ г. (отчетный период)

Наименование кредитной организации _____

в тыс.руб.

N п/п	Статьи прихода и расхода	Симво лы	Сумма
	ПРИХОД:		
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 АбкеАбхазии) 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).		
	РАСХОД:		
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,	49	

	организациями, учреждениями		
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.

Приложение 2

(Приложение 2 в ред. Указания Банка Абхазии от 27.12.2017 N 236-У)

Форма N 202-А

ОТЧЕТ О КАССОВЫХ ОБОРОТАХ
БАНКА АБХАЗИИ И КРЕДИТНЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ

ЗА _____ 20 ____ г. (отчетный период)

Наименование кредитной организации _____

в долларах США

№ п/п	Статьи прихода и расхода	Символы	Сумма
	ПРИХОД:		
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).		
	РАСХОД:		
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	
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.

(Приложение 3 в ред. Указания Банка Абхазии от 27.12.2017 N 236-У)

Приложение 3

Форма N 202-Б

ОТЧЕТ О КАССОВЫХ ОБОРОТАХ
БАНКА АБХАЗИИ И КРЕДИТНЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ

ЗА _____ 20 ____ г. (отчетный период)

Наименование кредитной организации _____

в евро

№ п/п	Статьи прихода и расхода	Символы	Сумма
	ПРИХОД:		
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).		
	РАСХОД:		
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	
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.

Приложение 4
(введено Указанием Банка Абхазии от 09.01.2009 N 63-У)

Форма N 202-В

ОТЧЕТ О КАССОВЫХ ОБОРОТАХ
БАНКА АБХАЗИИ И КРЕДИТНЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ

ЗА _____ 200_ г. (отчетный период)

Наименование кредитной организации _____

В апсарах

N п/п	Статьи прихода и расхода	Сим- волы	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.)
