Приложение

к форме отчета об

операциях с наличными деньгами

Пояснение по заполнению формы административных данных

Отчет об операциях с наличными деньгами

(индекс – FBN\_CASH\_14, периодичность – ежемесячная)

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение (далее – Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, «Отчет об операциях с наличными деньгами»   
(далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 65-2) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан «О Национальном Банке Республики Казахстан».

3. Форма составляется филиалами банков-нерезидентов Республики Казахстан ежемесячно.

4. Форма составляется по состоянию на конец отчетного месяца. Сведения составляются в тенге. Стоимостные показатели указываются в числах с двумя знаками после запятой.

5. Форму подписывают руководитель или лицо, на которое возложена функция по подписанию отчета, и исполнитель.

6. В Форме используются следующие понятия:

электронные устройства – банкоматы, электронные терминалы и иные устройства, предназначенные для кассовых операций по приему и (или) выдаче наличных денег или для осуществления иных видов операций, формирования соответствующих подтверждающих документов, за исключением POS-терминалов;

POS-терминал – электронно-механическое устройство, посредством которого с использованием платежных карточек и соединения с информационной системой филиала банка-нерезидента Республики Казахстан, осуществляется выдача наличных денег.

7. Все показатели являются обязательными для заполнения, за исключением указанных в Пояснении случаев, когда показатель не представляется.

Глава 2. Пояснение по заполнению Формы

8. В Форме указываются сведения об операциях (приход, расход), осуществленных с использованием наличных денег через кассы, электронные устройства и POS-терминалы филиала банка-нерезидента Республики Казахстан юридическими (всех форм собственности), физическими лицами и индивидуальными предпринимателями.

9. Строка 1 таблиц 1 и 2 предназначена для отражения референса, который служит идентификатором строки отчета в информационной системе «Веб-портал Национального Банка Республики Казахстан». Референс является уникальным для филиала банка-нерезидента Республики Казахстан, представляющего сведения об операции с наличными деньгами.

10. В строках 2, 3, 4, 5, 6, 7 и 8 таблицы 1 и строках 2, 3 и 4 таблицы 2 значения заполняются в соответствии с кодами справочников, размещенных в информационной системе «Веб-портал Национального Банка Республики Казахстан». Справочник кодов регионов соответствует классификатору административно-территориальных объектов.

11. В строке 3 таблицы 1 указывается расчетно-кассовое отделение филиала банка-нерезидента Республики Казахстан, где была осуществлена приходно-расходная операция с наличными деньгами, в соответствии со справочником, который ведется филиалом банка-нерезидента Республики Казахстан.

Показатель является обязательным для заполнения по всем операциям, за исключением приходных и расходных операций с наличными деньгами, совершенных через электронные устройства и POS-терминалы.

12. В строке 6 таблицы 1 указывается категория субъекта предпринимательства (по клиентам, являющимся юридическими лицами и индивидуальными предпринимателями).

13. В строке 7 таблицы 1 указывается вид экономической деятельности клиентов, являющихся юридическими лицами и индивидуальными предпринимателями, в соответствии с общим классификатором видов экономической деятельности.

14. В зависимости от категории операции (приход или расход наличных денег), выбранной в строке 4 таблицы 1, вид операции в строке 8 таблицы 1 указывается в соответствии со следующей классификацией приходных и расходных статей:

1) статьи прихода наличных денег:

в статье «Поступления от реализации товаров, услуг и выполненных работ» отражаются поступления наличных денег:

от юридических лиц, индивидуальных предпринимателей всех форм собственности;

от продажи товаров как торговыми, так и неторговыми предприятиями;

от видов услуг и работ, составляющих основную деятельность юридических лиц и индивидуальных предпринимателей: бытовых, медицинских, юридических, ремонтно-строительных, ритуальных услуг и услуг в сфере образования;

поступление наличных денег от юридических лиц, индивидуальных предпринимателей в уплату комиссионного вознаграждения за оказание банковских услуг (сборы за бланки для приема платежей в бюджет и прочее);

от вышеназванных видов услуг и работ, не относящихся к основному виду деятельности юридических лиц, индивидуальных предпринимателей, при этом не противоречащих требованиям действующего законодательства Республики Казахстан, поступления наличных денег от оказания других видов услуг;

в статье «Поступления на счета» отражаются поступления наличных денег в кассы филиала банка-нерезидента Республики Казахстан от юридических, физических лиц и индивидуальных предпринимателей для пополнения вкладов, текущих и карточных счетов;

в статье «Поступления от физических лиц для разового перевода по Республике Казахстан посредством систем денежных переводов (без открытия счета)» отражаются поступления наличных денег от физических лиц для осуществления переводов в пользу других лиц, находящихся на территории Республики Казахстан, посредством системы денежных переводов (без открытия счета в филиале банка-нерезидента Республики Казахстан);

в статье «Поступления от физических лиц для разового перевода за рубеж посредством систем денежных переводов (без открытия счета)» отражаются поступления наличных денег от физических лиц для осуществления переводов в пользу других лиц, находящихся за пределами Республики Казахстан, посредством системы денежных переводов (без открытия счета в филиале банка-нерезидента Республики Казахстан);

в статье «Погашение займов» отражаются поступления наличных денег на текущие счета физических, юридических лиц и индивидуальных предпринимателей в счет погашения займов и начисленного вознаграждения по ним, прием платежей без открытия счета для погашения займов, оформленных в других финансовых организациях;

в статье «Поступления наличных денег через электронные устройства» отражаются поступления наличных денег на счета физических, юридических лиц и индивидуальных предпринимателей через электронные устройства;

в статье «Поступления наличных денег, не учтенные по вышеприведенным статьям «Прихода наличных денег» отражаются все прочие поступления, не учтенные по вышеприведенным статьям «Прихода наличных денег»;

2) статьи расхода наличных денег:

в статье «Выдача на оплату товаров, услуг и выполненных работ» отражается выдача наличных денег юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям всех форм собственности для расчетов за товары, услуги и выполненные работы, на хозяйственные и представительские расходы, в том числе юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, имеющим право производить скупку вещей, драгоценных камней и металлов, предметов искусства, антиквариата и ремесленно-кустарных изделий, на заготовку утильсырья, металлолома, на скупку стеклянной тары у населения;

в статье «Выдача со счетов» отражается выдача наличных денег филиалом банка-нерезидента Республики Казахстан с текущих, карточных счетов физических, юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, возврат вкладов и вознаграждения по ним;

в статье «Выдача наличных денег физическим лицам по разовому переводу по Республике Казахстан посредством систем денежных переводов (без открытия счета)» отражается выдача наличных денег физическим лицам за счет поступлений по переводам от других лиц, находящихся на территории Республики Казахстан, посредством системы денежных переводов (без открытия счета в филиале банка-нерезидента Республики Казахстан);

в статье «Выдача наличных денег физическим лицам по разовому переводу из-за рубежа посредством систем денежных переводов (без открытия счета)» отражается выдача наличных денег физическим лицам за счет поступлений по переводам от других лиц, находящихся за пределами Республики Казахстан, посредством системы денежных переводов (без открытия счета в филиале банка-нерезидента Республики Казахстан);

в статье «Выдача займов» отражается выдача займов наличными деньгами с текущего счета физическим, юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям на цели, предусмотренные действующим законодательством Республики Казахстан;

в статье «Выдача наличных денег через электронные устройства» отражается выдача наличных денег со счетов физических, юридических лиц и индивидуальных предпринимателей через электронные устройства;

в статье «Выдача наличных денег через POS-терминалы» отражается выдача наличных денег через POS-терминалы;

в статье «Выдача наличных денег для расчетов с работниками» отражается выдача наличных денег с текущих счетов юридических лиц и индивидуальных предпринимателей для расчетов по всем видам оплаты труда, включая заработную плату, выплату по больничному листу при временной нетрудоспособности, возмещение или оплату расходов по командировке, отпускные выплаты, премии, доплаты и надбавки, компенсации, пособия и другое;

в статье «Выдача наличных денег, не учтенная по вышеприведенным статьям «Расхода наличных денег» отражается прочая выдача наличных денег, не учтенная по вышеприведенным статьям «Расхода наличных денег».

15. В зависимости от категории операции (приход или расход наличных денег), выбранной в строке 3 таблицы 2, вид операции в строке 4 таблицы 2 указывается в соответствии со следующей классификацией приходных и расходных статей:

1) статьи прихода наличных денег:

в статье «Поступления изъятых наличных денег из электронных устройств» отражаются поступления наличных денег, изъятых из электронных устройств;

в статье «Поступления от продажи иностранной валюты юридическими лицами, осуществляющими деятельность исключительно через обменные пункты на основании лицензии Национального Банка Республики Казахстан на обменные операции с наличной иностранной валютой» отражаются поступления наличных денег за проданную иностранную валюту от юридических лиц, осуществляющих деятельность исключительно через обменные пункты на основании лицензии Национального Банка Республики Казахстан на обменные операции с наличной иностранной валютой;

в статье «Поступления наличных денег в операционную кассу филиала банка-нерезидента Республики Казахстан из оборотной кассы филиалов Национального Банка Республики Казахстан» отражаются поступления наличных денег из оборотной кассы филиалов Национального Банка Республики Казахстан для подкрепления операционных касс филиала банка-нерезидента Республики Казахстан;

в статье «Поступления наличных денег в операционную кассу филиала банка-нерезидента Республики Казахстан из его кассовых подразделений и из операционных касс банков второго уровня, организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций» отражаются поступления наличных денег:

в операционную кассу филиала банка-нерезидента Республики Казахстан от его самостоятельных операционных касс, расположенных вне кассового узла филиала банка-нерезидента Республики Казахстан;

в операционную кассу филиала банка-нерезидента Республики Казахстан из операционных касс банков второго уровня, организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций;

2) статьи расхода наличных денег:

в статье «Остаток наличных денег в операционной кассе на конец отчетного периода» отражаются остатки наличных денег в операционной кассе филиала банка-нерезидента Республики Казахстан на конец отчетного периода;

в статье «Выдача наличных денег для загрузки электронных устройств» отражается выдача наличных денег для подкрепления электронных устройств;

в статье «Выдача наличных денег на покупку иностранной валюты юридическим лицам, осуществляющим деятельность исключительно через обменные пункты на основании лицензии Национального Банка Республики Казахстан на обменные операции с наличной иностранной валютой» отражается выдача наличных денег на покупку иностранной валюты юридическим лицам, осуществляющим деятельность исключительно через обменные пункты на основании лицензии Национального Банка Республики Казахстан на обменные операции с наличной иностранной валютой;

в статье «Сдача наличных денег филиала банка-нерезидента Республики Казахстан в оборотную кассу филиалов Национального Банка Республики Казахстан» отражается сумма наличных денег, переданных филиалом банка-нерезидента Республики Казахстан в оборотную кассу филиалов Национального Банка Республики Казахстан;

в статье «Выдача наличных денег из операционной кассы филиала банка-нерезидента Республики Казахстан в его кассовые подразделения, операционные кассы банков второго уровня и организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций» отражается выдача наличных денег:

из операционной кассы филиала банка-нерезидента Республики Казахстан его самостоятельным операционным кассам, расположенным вне кассового узла филиала банка-нерезидента Республики Казахстан;

из операционной кассы филиала банка-нерезидента Республики Казахстан в операционные кассы других банков второго уровня и организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций.

16. Совокупная сумма по всем клиентским приходным операциям, указанным в строке 9 таблицы 1 (за исключением поступлений наличных денег через электронные устройства), и по всем кассовым приходным операциям, указанным в строке 5 таблицы 2 равняется совокупной сумме по всем клиентским расходным операциям, указанным в строке 9 таблицы 1 (за исключением выдачи наличных денег через электронные устройства), и по всем кассовым расходным операциям, указанным в строке 5 таблицы 2.