ВЫПИСКА

ИЗ ПОСТАНОВЛЕНИЯ КОМИТЕТА ПО НАДЗОРУ
НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА КЫРГЫЗСКОЙ РЕСПУБЛИКИ

г. Бишкек «26» апреля 2018 г. № 19 / 5

«О внесении изменений и дополнений в постановление Комитета по надзору Национального банка Кыргызской Республики «Об утверждении Методических указаний по заполнению Периодического регулятивного банковского отчета»»
от 05 октября 2005 года № 43/1

Руководствуясь пунктом 2.4. Положения «О Комитете по надзору Национального банка Кыргызской Республики», утвержденного постановлением Правления Национального банка Кыргызской Республики от 19 марта 2005 года № 6/2, Комитет по надзору Национального банка Кыргызской Республики постановляет:

1. Внести изменения и дополнения в постановление Комитета по надзору Национального банка Кыргызской Республики «Об утверждении Методических указаний по заполнению Периодического регулятивного банковского отчета» от 05 октября 2005 года № 43/1 (прилагаются).

2. Настоящее постановление вступает в силу с 1 июля 2018 года.

3. Управлению денежной наличности довести выписку из настоящего постановления до сведения коммерческих банков, ОЮЛ «Союз банков Кыргызстана», областных управлений и представительства Национального банка Кыргызской Республики в Баткенской области.

Секретарь Комитета по надзору Ж. Аралова

Изменения и дополнения в постановление Комитета по надзору Национального банка Кыргызской Республики "Об утверждении Методических указаний по заполнению Периодического регулятивного банковского отчета" от 05 октября 2005 года" №43/1

Внести в постановление Комитета по надзору Национального банка Кыргызской Республики "Об утверждении Методических указаний по заполнению Периодического регулятивного банковского отчета" от 05 октября 2005 года № 43/1 следующие изменения и дополнения:

в Методических указаниях по заполнению Периодического регулятивного банковского отчета, утвержденного вышеуказанным постановлением:

1. В Разделе 33. «Отчет о кассовых оборотах за месяц»:

- по всему тексту слова «Центральная оборотная касса» заменить словами «Группа Центральная оборотная касса» в соответствующих падежах;

- подпункт 1) пункта 33.1 изложить в следующей редакции:

«1) налично-денежного оборота в рамках, выполняемых Национальным банком функций, закрепленных в Законе Кыргызской Республики «О Национальном банке Кыргызской Республики, банках и банковской деятельности»;»;

- в пункте 33.3:

абзац первый изложить в следующей редакции:

- «33.3 Отчет о кассовых оборотах составляют коммерческие банки, их филиалы и финансово-кредитные организации, осуществляющие кассовое обслуживание населения, по следующим символам:»;

- подпункт 26) изложить в следующей редакции:

«26) Пополнение банковских счетов по учету электронных денег (символ 38 - юридические лица, символ 39 - физические лица):

Поступления наличных денег для пополнения банковских счетов по учету электронных денег (кошельков).";

- дополнить подпунктом 26-1) и изложить в следующей редакции:

«26-1) Поступления от Группы Центральная оборотная касса, оборотных касс областных управлений Национального банка (символ 40):

Поступления наличных денег из Группы Центральная оборотная касса и оборотных касс областных управлений Национального банка».»;

- подпункт 27) изложить в следующей редакции:

«27) Остаток кассы коммерческого банка на начало отчетного периода (символ 41):

Поступления наличных денег по прочим операциям (возврат денег, полученных на оплату труда, аванса, средств, выданных на командировочные расходы и другие).»;

- подпункт 51 изложить в следующей редакции:

«51) Обналичивание электронных денег (символ 88 – юридические лица, символ 89 – физические лица):

Выдача наличных денег при погашении электронных денег (кошельков).»;

- дополнить подпунктом 51-1 и изложить в следующей редакции:

«51-1) Сдача в Группу Центральная оборотная касса и оборотные кассы областных управлений Национального банка (символ 90):

Наличные деньги, сданные в Группу Центральная оборотная касса и оборотные кассы областных управлений Национального банка.»;

- подпункт 52 изложить в следующей редакции:

«52) Остаток кассы коммерческого банка на конец отчетного периода (символ 91):

Остатки наличных денег в оборотной кассе коммерческого банка, филиалах, сберегательных кассах и банкоматах коммерческого банка на конец отчетного периода, числящихся на балансовом счете «Оборотная касса коммерческого банка для учета наличных денег в национальной валюте.»;

- пункт 33.4 изложить в следующей редакции:

«33.4 Отчет об обороте наличных денег, проходящих через кассы коммерческих банков (*символы 1 - 91*), составляется по данным бухгалтерского учета о поступлении и выдаче наличных денег, который ведется в кассовых журналах с указанием символов отчета на основании объявлений на взнос наличных денег, чеков, приходных и расходных кассовых ордеров.»;

- пункт 33.9 изложить в следующей редакции:

«33.9 Общие итоги поступлений, выдач наличных денег, записанные в Ведомости учета кассовых оборотов по символам *1 - 39* и *55 - 89*, за исключением остатков касс, отраженных по символам *41 и 91*, должны совпадать с итогами оборотов по дебету и кредиту балансовых счетов «Оборотная касса коммерческого банка для учета наличных денег национальной валюты» по бухгалтерскому журналу коммерческого банка.»;

- пункт 33.10 изложить в следующей редакции:

«33.10 При составлении Отчета о кассовых оборотах за месяц, в Ведомости учета кассовых оборотов выводятся общие итоги за месяц по каждому символу поступлений и выдач. При этом ежедневные остатки касс по символам *41, 91* не суммируются. По символу *41* в итоговую колонку ведомости за месяц вносится остаток кассы на начало отчетного периода, а по символу *91* остаток кассы на конец отчетного периода. «Баланс» по статьям «Поступление» должен соответствовать «Балансу» по статьям «Выдачи».";

- пункт 33.11 изложить в следующей редакции:

«33.11 Поступление наличных денег отражают символы *1 – 39.* Далее - итоговая колонка поступлений наличных денег. За итоговой колонкой указываются данные по символам *40, 41.* Общая сумма по символам *1 - 41* составляет «Баланс» по статьям «Поступление».»;

- пункт 33.12 изложить в следующей редакции:

«33.13 Выдачи наличных денег отражают символы *55 – 89.* Далее - итоговая колонка выдач наличных денег. За итоговой колонкой указываются данные по символам *90, 91.* Общая сумма по символам *55 – 91* составляет «Баланс» по статьям «Выдачи».».

2. В разделе 34. «Отчет о кассовых оборотах за неделю»:

- пункт 34.5 изложить в следующей редакции:

«34.5 В первой колонке формы отчета указывается код банка, во второй – наименование коммерческого банка, в последующих колонках с указанием дней отчетной недели по приходной части отражается общая сумма символов 1-39. Далее - итоговая колонка.»;

- пункт 34.6 изложить в следующей редакции:

«34.6 По расходной части отражается общая сумма символов 55-89. Далее - итоговая колонка.».

КЫРГЫЗ РЕСПУБЛИКАСЫНЫН УЛУТТУК БАНКЫНЫН КӨЗӨМӨЛ БОЮНЧА КОМИТЕТИНИН ТОКТОМУНУН

КӨЧҮРМӨСҮ

Бишкек ш. 2018-жылдын «26» апрелиндеги № 19 / 5

Улуттук банктын Көзөмөл боюнча комитетинин 2005-жылдын 5-октябрындагы

№43/1 «Банктардын мезгил-мезгили менен берилүүчү отчетун толтуруу боюнча усулдук көрсөтмөнү бекитүү жөнүндө» токтомуна өзгөртүүлөрдү жана толуктоолорду киргизүү тууралуу

Улуттук банк Башкармасынын 2005-жылдын 19-мартындагы № 6/2 токтому менен бекитилген «Кыргыз Республикасынын Улуттук банкынын Көзөмөл боюнча комитети жөнүндө» жобонун 2.4-пунктуна таянуу менен Көзөмөл боюнча комитет токтом кылат:

1. Улуттук банктын Көзөмөл боюнча комитетинин 2005-жылдын 5-октябрындагы №43/1 «Банктардын мезгил-мезгили менен берилүүчү отчетун толтуруу боюнча усулдук көрсөтмөнү бекитүү жөнүндө» токтомуна сунушталган өзгөртүүлөр жана толуктоолор (кошо тиркелет) бекитилсин.

2. Токтом 2018-жылдын 1-июлунан тартып күчүнө кирет.

3. Нак акча менен иш алып баруу башкармалыгы ушул токтомдун көчүрмөсү менен коммерциялык банктарды, «Кыргыз банктар бирлиги» юридикалык жактар бирикмесин, Улуттук банктын областтык башкармалыктарын жана Баткен областындагы өкүлчүлүгүн тааныштырсын.

Көзөмөл боюнча комитетинин катчысы Ж.Аралова

Улуттук банктын Көзөмөл боюнча комитетинин
2005-жылдын 5-октябрындагы №43/1 «Банктардын мезгил-мезгил
менен берилүүчү отчетун толтуруу боюнча усулдук көрсөтмөнү
бекитүү жөнүндө» токтомуна өзгөртүүлөрдү жана толуктоолорду киргизүү

Улуттук банктын Көзөмөл боюнча комитетинин 2005-жылдын 5-октябрындагы №43/1 «Банктардын мезгил-мезгили менен берилүүчү отчетун толтуруу боюнча усулдук көрсөтмөнү бекитүү жөнүндө» токтомуна өзгөртүүлөр жана толуктоолор киргизилсин:

Жогоруда аталган токтом менен бекитилген «Банктардын мезгил-мезгили менен берилүүчү отчетун толтуруу боюнча усулдук көрсөтмөсүнүн:

1. "Ай сайын кассалык жүгүртүүлөр жөнүндө отчету" 33-бөлүмүнүн:

тиркеменин бүтүндөй тексти боюнча кездешкен «Борбордук жүгүртүү кассасы» деген тиешелүү жөндөмөлөрдөгү «Борбордук жүгүртүү касса тобу» дегенге алмаштырылсын;

- 33.1-пунктунун 1) пунктчасы төмөнкү редакцияда берилсин:

- «1) Кыргыз Республикасынын «Кыргыз Республикасынын Улуттук банкы, банктар жана банк иши жөнүндө» мыйзамда каралган Улуттук банктын нак акча жүгүртүү функциясын аткаруусу алкагында»;

33.3-пунктун:

- биринчи абзацы төмөнкү редакцияда берилсин:

- "33.3 Кассалык жүгүртүүлөр отчетун төмөнкү символдор боюнча кассалык тейлөөнү жүзөгө ашырган коммерциялык банктар, алардын филиалдары жана финансы-кредит уюмдары түзүшөт:"

- 26) пунктчасы төмөнкү редакцияда берилсин:

«26) Электрондук акчаларды эсепке алуу боюнча банктык эсептерди толуктоо (38-символ юридикалык жактар, 39-символ жеке жактар):

Электрондук акчаларды (капчыктарды) эсепке алуу боюнча банктык эсептерди толуктоо".;

- 26-1) пунктчасы менен толукталсын жана төмөнкү редакцияда берилсин:

«26-1) Улуттук банктын Борбордук жүгүртүү касса тобунан жана областтык башкармалыктарынын жүгүртүү кассаларынан келип түшүүлөр (40-символ):

Улуттук банктын Борбордук жүгүртүү касса тобунан жана областтык башкармалыктарынын жүгүртүү кассаларынан нак акчалардын келип түшүүсү»;

- 27) пунктчасы төмөнкү редакцияда берилсин:

«27) Отчеттук мезгилдин башына коммерциялык банктардын касса калдыгы (41-символ):

· Башка операциялар боюнча нак акчалардын келип түшүүсү (эмгек акы үчүн, аванс, иш сапар чыгымдарына берилген акчаларды кайтаруу жана башка) .»;

- 51-пункчасы төмөнкү редакцияда берилсин:

«51) Электрондук акчаларды нак акча түрүндө берүү (88-символ, юридикалык жактар, 89-символ, жеке жактар):

Электрондук акчаларды (капчыкты) төгүү учурунда нак акча түрүндө берүү.»;

- 51-1) пунктчасы менен толукталсын жана төмөнкү редакцияда берилсин:

«51-1) Улуттук банктын Борбордук жүгүртүү касса тобуна жана областтык башкармалыктарынын жүгүртүү кассаларына нак акчаларды тапшыруулар (90-символ):

Улуттук банктын Борбордук жүгүртүү касса тобуна жана областтык башкармалыктарынын жүгүртүү кассаларына нак акчаларды берүүлөр.»;

- 52-пунктчасы төмөнкү редакцияда берилсин:

«52) Отчеттук мезгилдин аягына карата коммерциялык банктын касса калдыгы (91-символ):

«Нак акчаларды улуттук валютада эсепке алуу үчүн коммерциялык банктын касса калдыгы» балнстык эсебинде саналган коммерциялык банктын жүгүртүү кассасында, филиал, сактык кассаларында жана коммерциялык банктардын банкоматтарында отчеттук мезгилдин аягына карата нак акчалардын калдыгы;

- 33.4-пункту төмөнкү редакцияда берилсин:

«33.4 Коммерциялык банктардын кассалары аркылуу өтүүчү нак акчаларды жүгүртүү (1-91-символдору) жөнүндө отчету, накталай төлөмгө билдирме, чек, киреше жана чыгаша кассалык ордерлеринин негизинде символду көрсөтүү менен кассалык журналдарда жүргүзүлүүчү бухгалтердик эсепке алуу боюнча маалыматтардын негизинде түзүлөт.»;

- 33.9-пункту төмөнкү редакцияда берилсин:

«33.9 Кассалык айланууларды эсепке алуу ведомостуна жазылган 1-39 жана 55-89 символдору боюнча нак акчалардын келип түшүүлөрү, берүүлөрүнүн жалпы жыйынтыгы 41 жана 91-символдору кассалык калдыктарынан тышкары, «Нак акчаларды улуттук валютада эсепке алуу үчүн коммерциялык банктын касса калдыгы» балнстык эсебинде саналган коммерциялык банктын бухгалтердик журналындагы дебет жана кредит айланууларынын жыйынтыгы менен дал келүүсү керек.»;

- 33.10-пункту төмөнкү редакцияда берилсин:

«33.10 Ай сайын кассалык жүгүртүүлөр жөнүндө отчетун түзүүдө кассалык жүгүртүүлөрдү эсепке алуу ведомостунда айдын аягына карата келип түшүүлөр жана берүүлөр боюнча ар бир символдун жалпы жыйынтык суммасы чыгарылат. Бул учурда күн сайын касса калдыктары 41, 91-символдору кошулбайт.41-символ боюнча ведомосттун жыйынтык колонкасына отчеттук мезгилдин башына карата касса калдыгы толтурулат, ал эми 91-символ боюнча отчеттук мезгилдин аягына карата касса калдыгы толтурулат. “Келип түшүүлөр” боюнча “балансы” “Берүүлөр” “балансы” менен дал келүүсү тийиш.”;

- 33.11-пункту төмөнкү редакцияда берилсин:

«33.11 Нак акчалардын келип түшүүлөрүн 1-39 символдору чагылдырышат. Андан ары нак акчалардын келип түшүүсүнүн жыйынтык колонкасы. Жыйынтык колонкасынын артында 40, 41-символдору көрсөтүлөт. 1-41-символдорунун жалпы суммасы “Келип түшүүлөр” боюнча “балансты” түзөт.»;

- 33.12-пункту төмөнкү редакцияда берилсин:

«33.12 Нак акчаларды берүүлөрдү 55-89-символдору чагылдырышат. Андан ары нак акчаларды берүүнүн жыйынтык колонкасы. Жыйынтык колонкасынын артында 90, 91-символдору көрсөтүлөт. 55-89-символдорунун жалпы суммасы “Берүүлөр” боюнча “балансты” түзөт.».

2. «Жума сайын берилүүчү кассалык жүгүртүүлөр жөнүндө отчету» 34-бөлүмүндө:

- 34.5-пункту төмөнкү редакцияда берилсин:

«34.5 Отчеттун формасынын биринчи колонкасында банктын коду, экинчисинде – коммерциялык банктын аталышы, андан кийинки колонкаларда отчеттук жуманын күндөрүн көрсөтүү менен келип түшүүлөр бөлүмүндө 1-39-символдорунун жалпы суммасы көрсөтүлөт. Андан ары – жыйынтык колонкасы.»;

- 34.6-пункту төмөнкү редакцияда берилсин:

«34.6 Берүүлөр бөлүмүндө 55-89-символдорунун жалпы суммасы көрсөтүлөт. Андан ары – жыйынтык колонкасы.».