

Додаток  
до Правил організації статистичної  
звітності, що подається до  
Національного банку України в  
умовах особливого періоду

**Зразки та пояснення щодо заповнення форм статистичної звітності, що  
подається до Національного банку України в умовах особливого періоду**

**Зміст**

**1. Форми статистичної звітності територіальних управлінь,  
установ і підприємств Національного банку України**

|                      |  | Стор. |
|----------------------|--|-------|
| <b>Форма №10-НБУ</b> | Оборотно-сальдовий баланс  | 2     |
| <b>Форма №505</b>    | Інформація про зареєстровані договори щодо виконання резидентами перед нерезидентами боргових зобов'язань за залученими від них кредитами та позиками в іноземній валюті | 6     |
| <b>Форма №750-Н</b>  | Звіт про виявлення підроблених (фальшивих) банкнот та монет гривні   | 10    |
| <b>Форма №751</b>    | Звіт про виявлення підроблених (фальшивих) банкнот іноземної валюти  | 12    |
| <b>Форма №760</b>    | Звіт про рух готівки   | 14    |
| <b>Форма №761</b>    | Звіт про рух резервних фондів банкнот і монет  | 16    |
| <b>Форма №770</b>    | Звіт про стан перерахування банкнот територіальними управліннями Національного банку України   | 18    |
| <b>Форма №771</b>    | Звіт про стан перерахування монет територіальними управліннями Національного банку України   | 21    |

**2. Форми статистичної звітності банків і підприємств**

|                   |   |    |
|-------------------|---|----|
| <b>Форма №10</b>  | Оборотно-сальдовий баланс банку   | 23 |
| <b>Форма №310</b> | Звіт про суми і процентні ставки за кредитами   | 27 |
| <b>Форма №350</b> | Звіт про суми і процентні ставки за депозитами  | 33 |
| <b>Форма №381</b> | Довідка про залучені кошти та їх залишки на кореспондентському рахунку  | 38 |
| <b>Форма №503</b> | Звіт про залучення та обслуговування іноземного гарантованого/негарантованого кредиту                           | 42 |
| <b>Форма №504</b> | Прогноз операцій з одержання та обслуговування іноземного довгострокового гарантованого/негарантованого кредиту | 46 |
| <b>Форма №520</b> | Інформація про обсяги операцій з іноземною валютою на міжбанківському валютному ринку України                   | 49 |
| <b>Форма №521</b> | Інформація про обсяги операцій з готівковою іноземною валютою та банківськими металами                          | 51 |



| 1  | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|--|---|---|---|---|---|---|---|---|
| <b>Пасиви – усього</b><br>(Зобов'язання плюс Капітал)  |   |   |   |   |   |   |   |   |
| <b>Рахунки доходів та витрат</b><br>Клас 6   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| <b>Доходи</b><br>Номери рахунків четвертого порядку<br>Усього за кожною групою класу<br>Усього за кожним розділом класу  |   |   |   |   |   |   |   |   |
| <b>Доходи – усього</b><br>Клас 7   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| <b>Витрати</b><br>Номери рахунків четвертого порядку<br>Усього за кожною групою класу<br>Усього за кожним розділом класу |   |   |   |   |   |   |   |   |
| <b>Витрати – усього</b>  |   |   |   |   |   |   |   |   |
| <b>Результат поточного року</b><br>(Доходи мінус Витрати)  |   |   |   |   |   |   |   |   |
| <b>Позабалансові рахунки</b><br>Клас 9   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| <b>активні</b><br>Номери рахунків четвертого порядку<br>Усього за кожною групою класу<br>Усього за кожним розділом класу |   |   |   |   |   |   |   |   |
| <b>За позабалансовими активними рахунками – усього</b>   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| <b>пасивні</b><br>Номери рахунків четвертого порядку<br>Усього за кожною групою класу<br>Усього за кожним розділом класу |   |   |   |   |   |   |   |   |
| <b>За позабалансовими пасивними рахунками – усього</b>   |   |   |   |   |   |   |   |   |

“\_\_” \_\_\_\_\_ 200\_\_ р.

\_\_\_\_\_

(прізвище виконавця, номер телефону)

Керівник \_\_\_\_\_

(підпис)

\_\_\_\_\_

(прізвище, ініціали)

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_

(підпис)

\_\_\_\_\_

(прізвище, ініціали)

## *Пояснення щодо заповнення форми №10-НБУ*

### **Оборотно-сальдовий баланс**

Форма звітності передбачає надання інформації про обороти та вихідні залишки за балансовими рахунками, рахунками доходів і витрат та позабалансовими рахунками за звітний місяць.

Під час особливого періоду звіт подається територіальними управліннями, установами та підприємствами Національного банку України електронною поштою файлом 02 “Дані про обороти та залишки на рахунках” у захищеному вигляді згідно з Правилами звітності у загальнодержавний особливий період через Центральну розрахункову палату Департаменту бухгалтерського обліку 14 числа після звітного місяця до 16 години. Якщо передавання інформації каналами електронної пошти здійснити неможливо, то територіальне управління, установа та підприємства Національного банку України, у якому пошкоджений електронний зв’язок, надають цю інформацію через найближче територіальне управління, установу та підприємства Національного банку України, які мають електронний зв’язок.

У разі неможливості надання інформації електронною поштою звіт подається на паперових або електронних носіях з обов’язковим супровідним листом на паперовому носії Департаменту бухгалтерського обліку 14 числа після звітного місяця фельдзв’язком, спецзв’язком або кур’єрами Національного банку України. Зведення інформації здійснюється в ручному режимі на рівні Департаменту бухгалтерського обліку.

Територіальні управління, установи та підприємства Національного банку України, які припиняють свою діяльність, складають звіт на дату припинення діяльності.

Керівники територіальних управлінь, установ і підприємств Національного банку України несуть персональну відповідальність за несвоєчасне подання звіту. У разі його неподання керівник територіального управління, установи та підприємства Національного банку України доповідає про це Голові Національного банку України або його першому заступнику, а також про вжиті заходи щодо усунення допущених порушень.

Оборотно-сальдовий баланс активів і пасивів формується за даними рахунків класів 1 – 5 Плану рахунків бухгалтерського обліку Національного банку України, затвердженого постановою Правління Національного банку України від 28.11.2002 №453.

У формі звітності (колонка 1 “Рахунки”) активні та пасивні рахунки відображаються окремо в чіткій послідовності за балансовими рахунками – у розрізі рахунків четвертого порядку, груп, розділів, класів і за позабалансовими рахунками – у розрізі рахунків четвертого порядку та груп. Рахунки класу 8 “Меморандні рахунки” в оборотно-сальдовий баланс не включаються. У кінці форми звітності наводиться інформація за групами балансових рахунків 805, 806, 807, 808. Номери рахунків набувають таких значень:

рахунок четвертого порядку (чотиризначний) – балансовий рахунок;

рахунок третього порядку (тризначний) – група;

рахунок другого порядку (двозначний) – розділ;

рахунок першого порядку (однозначний) – клас.

Контраktivні рахунки в активах і контрпасивні рахунки в пасивах відображаються з протилежним знаком і зменшують відповідні статті за групами, розділами та класами.

У класі 5 “Капітал” залишок балансового рахунку 5040 “Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)” формується один раз у кінці року і має дорівнювати різниці між

Продовження пояснення щодо заповнення форми №10-НБУ

сумами класу 6 “Доходи” та класу 7 “Витрати”. У разі від’ємного результату зменшується сума класу 5 “Капітал”.

Сума активів завжди має дорівнювати сумі зобов’язань і капіталу банку.

Доходи та витрати формуються за даними рахунків класів 6 і 7. Рахунки доходів та витрат закриваються один раз у кінці року.

Для визначення результату діяльності банку протягом року під час формування звітності на паперових носіях різниця між рахунками класів 6 і 7 виводиться в автоматизованому режимі як умовний технічний активно-пасивний рахунок 5999 “Результат діяльності”.

Позабалансові рахунки формуються за даними класу 9 “Позабалансові рахунки”. Сума активних рахунків має дорівнювати сумі пасивних рахунків. Баланс за позабалансовими рахунками формується на рівні позабалансових рахунків четвертого порядку та груп.

Обороти за операціями, що здійснюються в іноземній валюті (колонки 4, 5, 7, 8, 11, 12, 14, 15), та залишки за ними (колонки 17, 18, 20, 21) під час формування звіту на паперових носіях відображаються в гривневому еквіваленті. Перерахування сум оборотів у гривневий еквівалент проводиться щодня за офіційним курсом гривні до іноземних валют, установленим Національним банком України на час здійснення операцій. Перераховані суми оборотів у гривневому еквіваленті накопичуються щодня.

У колонках 3, 4, 5, 10, 11, 12 відображаються суми оборотів, а в колонках 17, 18, 19 – вихідні залишки за операціями з резидентами. Аналогічно в колонках 6, 7, 8, 13, 14, 15 відображаються суми оборотів, а в колонках 20, 21, 22 – вихідні залишки за операціями з нерезидентами. Для заповнення колонок використовуються дані аналітичного обліку, які вибрані для рахунків, що мають відповідні параметри валюти та резидентності контрагента.

Сума показників колонок 3 – 8 дорівнює показнику колонки 2.

Сума показників колонок 10 – 15 дорівнює показнику колонки 9.

Сума показників колонок 17 – 22 дорівнює показнику колонки 16.

Інформація за цими формами звітності надається в копійках.

**Форма №505 (квартальна)**

Подається електронною поштою територіальними управліннями Національного банку України через Центральну розрахункову палату Департаменту валютного регулювання до 7 числа після звітного кварталу

**Інформація про зареєстровані договори щодо виконання резидентами перед нерезидентами боргових зобов'язань за залученими від них кредитами та позиками в іноземній валюті за \_\_ квартал 200\_\_ року**

(назва територіального управління Національного банку України)

| № з/п | Ресстрація договору |      | Позичальник |     |     | Код обслуговуючого банку (підрозділу) | Кредитна угода |                 | Іноземний кредитор |            |               | Умови кредиту |  |                 | Процентна ставка за кредитом |                          |                 | Цілі використання кредиту | Види економічної діяльності | Погашення заборгованості за кредитом здійснюватиметься за рахунок (в одиницях валюти) |                                    |                             |      | Відомості про внесення змін |      |
|-------|---------------------|------|-------------|-----|-----|---------------------------------------|----------------|-----------------|--------------------|------------|---------------|---------------|--|-----------------|------------------------------|--------------------------|-----------------|---------------------------|-----------------------------|---|------------------------------------|-----------------------------|------|-----------------------------|------|
|       | номер               | дата | назва       | код | вид |                                       | номер          | дата підписання | назва              | код країни | тип кредитора | код валюти    | загальна сума кредиту ( в одиницях валюти) | строк погашення | тип                          | розмір базової ставки, % | розмір маржі, % |                           |                             | використання валютної виручки або власної валюти                                      | купівлі за гривні іноземної валюти | переоформлення в інвестиції | інше | номер додатка               | дата |
| 1     | 2                   | 3    | 4           | 5   | 6   | 7                                     | 8              | 9               | 10                 | 11         | 12            | 13            | 14   | 15              | 16                           | 17                       | 18              | 19                        | 20                          | 21  | 22                                 | 23                          | 24   | 25                          | 26   |
|       |                     |      |             |     |     |                                       |                |                 |                    |            |               |               |  |                 |                              |                          |                 |                           |                             |   |                                    |                             |      |                             |      |

Примітка

“\_\_” \_\_\_\_\_ 200\_\_ р.

\_\_\_\_\_ (прізвище виконавця, номер телефону)

Керівник \_\_\_\_\_

(підпис)

\_\_\_\_\_ (прізвище, ініціали)

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_

(підпис)

\_\_\_\_\_ (прізвище, ініціали)

*Пояснення щодо заповнення форми №505*

**Інформація про зареєстровані договори щодо виконання резидентами перед нерезидентами боргових зобов'язань за залученими від них кредитами та позиками в іноземній валюті**

Звіт містить інформацію про подані протягом звітного кварталу територіальними управліннями Національного банку України реєстраційні свідоцтва і додатки до них, а також дані з реєстраційного свідоцтва на одержання кредиту в іноземній валюті від іноземного кредитора та повідомлень про договір відповідно до Положення про порядок реєстрації договорів, які передбачають виконання резидентами боргових зобов'язань перед нерезидентами за залученими від нерезидентів кредитами, позиками в іноземній валюті, затвердженого постановою Правління Національного банку України від 22.12.99 № 602 і зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 13.01.2000 за № 15/4236 (зі змінами).

Опис параметрів заповнення форми.

**У колонках 3, 9, 15, 26** зазначається відповідна дата (8 знаків) – ДДММРРРР.

**Колонка 5** – для позичальників – уповноважених банків зазначається код банку (6 знаків), для інших позичальників – юридичних осіб – ідентифікаційний код відповідно до Єдиного державного реєстру підприємств та організацій України (ЄДРПОУ) – 8 знаків, для позичальника – фізичної особи, яка не зареєстрована як суб'єкт підприємницької діяльності, – ідентифікаційний номер (за наявності).

**Колонка 6** заповнюється на підставі даних про вид підприємства, що зазначені резидентом-позичальником у пункті 2 повідомлення про договір. Вид позичальника (1 знак):

банк;

підприємство з іноземними інвестиціями, але не дочірнє;

підприємство, що контролюється іноземним інвестором (дочірнє);

інші;

фізична особа.

Підприємство з іноземними інвестиціями – це підприємство, іноземні інвестиції в статутному фонді якого, за його наявності, становлять не менше ніж 10 відсотків.

Дочірнє підприємство – підприємство, що контролюється іншою іноземною компанією. Контроль передбачає, що материнська компанія прямо або через дочірні компанії володіє 50 відсотками або більшою часткою капіталу компанії. Контроль також має місце, якщо материнська компанія прямо або через дочірні компанії володіє часткою капіталу компанії менше 50 відсотків, але має:

частку управлінських голосів у компанії, що перевищує 50 відсотків завдяки укладеним угодам з іншими інвесторами;

право керувати фінансовою та виробничою політикою підприємства згідно із статутом або угодою;

право призначати або звільняти більшість членів ради директорів або аналогічного керівного органу компанії;

право визначального голосу в раді директорів або аналогічному керівному органі компанії.

До цього типу підприємств не включаються банки, що належать іноземним власникам.

**Колонка 7** містить код банку (підрозділу), що безпосередньо обслуговує іноземний кредит, і заповнюється на підставі даних, зазначених резидентом-позичальником у відповідних пунктах повідомлень про договір, згідно з Довідником банківських установ України.

**Колонка 11** – зазначається код країни – 3 знаки згідно з Державним стандартом України ДСТУ ISO 3166-1-2000 “Коди назв країн світу”, затвердженим наказом Держстандарту України від 28.01.2000 № 73.

**Колонка 12** заповнюється на підставі даних про тип кредитора, що зазначені резидентом-позичальником у відповідних пунктах повідомлень про договір. Тип кредитора (1 знак):

- банк або інша фінансова установа;
- іноземна материнська компанія або філія (компанія або філія, що контролює свої дочірні компанії в Україні);
- інший прями́й інвестор, але не материнська компанія (участь якого в статутному капіталі підприємства-позичальника становить 10 та більше відсотків);
- офіційний кредитор (іноземний уряд або його офіційне агентство, міжнародна організація), наприклад Європейський банк реконструкції та розвитку (ЄБРР);
- інший приватний кредитор.

Боржником таких типів кредитора, як “Іноземна материнська компанія або філія” та „Інший прями́й інвестор” не може бути підприємство, що належить до такого виду позичальника як „Інші”.

**Колонка 13** – зазначається код валюти – 3 знаки згідно з Державним стандартом України ДСТУ ISO 4217-2000 “Коди для подання валют і фондів”, затвердженим наказом Держстандарту України від 28.01.2000 № 73.

**Колонка 14** – зазначається сума кредиту в одиницях оригінальної валюти.

**Колонки 16 – 18** заповнюються на підставі даних, зазначених резидентом-позичальником у відповідних пунктах повідомлень про договір.

**Колонка 16** – зазначається тип процентної ставки (1 знак):

- плаваюча;
- фіксована;
- у разі одержання кредиту без процентних нарахувань у колонці проставляється цифра нуль.

**Колонка 17** – зазначається розмір базової ставки для кредитів з фіксованою процентною ставкою. У разі плаваючої процентної ставки зазначається база її обчислення, а в **колонці 18** – розмір маржі.

**Колонка 20** заповнюється згідно з пунктом 10 повідомлення про договір, що подається резидентами: юридичними особами (не банками) та фізичними особами-підприємцями. Відповідає цифровому коду (2 знаки) розділу видів економічної діяльності згідно з Державним класифікатором України ДК 009-96 “Класифікація видів економічної діяльності” (КВЕД), затвердженим наказом Держстандарту України від 22.10.96 №441, – файл KL\_K111.

**Колонки 21 – 24** заповнюються згідно з відповідними пунктами повідомлень про договір. Можливі такі варіанти погашення заборгованості за кредитом:

- використання валютної виручки або власної валюти;
- купівля за гривні іноземної валюти;
- переоформлення в інвестиції;
- інше.

Суми зазначаються в одиницях валюти кредиту. Кумулятивна сума за всіма варіантами погашення має дорівнювати загальній сумі кредиту, яка зазначена в реєстраційному свідоцтві або у відповідних пунктах повідомлень про договір.

**Колонки 25 – 26** заповнюються лише в разі наявності змін до інформації, що надавалася у звіті в попередні періоди, стосовно конкретного іноземного кредиту, залученого на підставі зареєстрованого договору.

У разі внесення змін до тексту договору (реєстраційного свідоцтва) або зміни уповноваженого банку за конкретним іноземним кредитом у звіті надається повна інформація щодо іноземного кредиту, залученого на підставі зареєстрованого договору, з урахуванням унесених змін. У цьому разі в колонці 26 зазначається дата внесення змін. У разі оформлення змін як додатка до реєстраційного свідоцтва в колонках 25 – 26 зазначаються відповідно номер і дата цього додатка.



У разі анулювання територіальним управлінням реєстраційного свідоцтва або отримання від уповноваженого банку інформації про втрату чинності укладеного ним договору у звіті зазначаються номер і дата реєстраційного свідоцтва або зареєстрованого укладеного уповноваженим банком договору (колонки 2, 3), назва позичальника та відповідно код банку або код ЄДРПОУ або ідентифікаційний номер (за його наявності) позичальника (колонки 4, 5), дата анулювання реєстраційного свідоцтва, дата отримання від уповноваженого банку інформації про втрату чинності укладеного ним договору (колонка 26), колонки 6 – 25 не заповнюються.

**Примітка.** У разі потреби додаткові роз'яснення подаються в примітці (текст до 54 символів).

**Форма 750-Н (місячна)**

Подається електронною поштою територіальними управліннями та Центральним сховищем Національного банку України в розрізі банків та їх підрозділів через Центральну розрахункову палату Департаменту готівково-грошового обігу до 5 числа після звітного періоду

**Звіт про виявлення підроблених (фальшивих) банкнот та монет гривні**  
за \_\_\_\_\_ місяць 200\_ року

\_\_\_\_\_  
(назва територіального управління / установи Національного банку України)

| Назви банків та їх підрозділів,<br>що вилучили підроблені<br>(фальшиві) банкноти та<br>монети | Номинал<br>банкнот<br>(монет) | Кількість підроблених (фальшивих) банкнот (монет), штук |   |  |  |                                    |
|---|-------------------------------|---|---|--|--|------------------------------------|
|   |                               | усього  | у тому числі  |  |  |                                    |
|   |                               |   | виконаних на<br>копіювальному<br>апараті або<br>лазерному<br>принтері | виконаних на<br>струменевому<br>принтері | виконаних на<br>поліграфічному<br>обладнанні | інших,<br>включаючи<br>перероблені |
| 1   | 2                             | 3   | 4   | 5  | 6  | 7                                  |
|   |                               |   |   |  |  |                                    |
|   |                               |   |   |  |  |                                    |
|   |                               |   |   |  |  |                                    |
|   |                               |   |   |  |  |                                    |

“\_\_” \_\_\_\_\_ 200\_ р.

\_\_\_\_\_  
(прізвище виконавця, номер телефону)

Керівник \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_  
(підпис)

\_\_\_\_\_  
(прізвище, ініціали)

Начальник \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_  
(назва підрозділу - виконавця звіту)

\_\_\_\_\_  
(підпис)

\_\_\_\_\_  
(прізвище, ініціали)

*Пояснення щодо заповнення форми №750-Н***Звіт про виявлення підроблених (фальшивих) банкнот та монет гривні**

Відповідно до статей 7 та 39 Закону України “Про Національний банк України” звіт подається з метою узагальнення даних про кількість за номіналами та видами і суму підроблених (фальшивих) банкнот та монет гривні, вилучених банками та їх підрозділами в процесі безпосереднього приймання і перерахування готівки.

Джерелом даних звіту є оформлені за звітний період акти про дослідження тих банкнот і монет гривні, що вилучені в установленому порядку банками та їх підрозділами і за результатами досліджень визнані підробленими (фальшивими).

Дані звіту подаються територіальними управліннями та Центральним сховищем Національного банку України, відповідними посадовими особами яких оформлені акти про дослідження банкнот і монет гривні, незалежно від того, якими банками та їх підрозділами вони вилучені.

Дані звіту про підроблені (фальшиві) банкноти та монети гривні, дослідження яких здійснені в Департаменті готівково-грошового обігу, вводяться в Департаменті готівково-грошового обігу.

Звіт складається за даними повного календарного місяця (з 1 до 30 [31] числа).

Узагальнення даних за кількістю, видами та сумою підроблених (фальшивих) банкнот і монет гривні, вилучених банками та їх філіями за місяць і накопичувальним підсумком з початку року – передбачено програмним забезпеченням Національного банку України.

**Форма №751 (місячна)**  
 Введення та оброблення даних здійснює  
 Департамент готівково-грошового обігу  
 в розрізі областей і підрозділів банків  
 до 5 числа після звітного періоду

**Звіт про виявлення підроблених (фальшивих) банкнот іноземної валюти**  
 за \_\_\_\_\_ місяць 200\_ року

| Назви банків та їх підрозділів, що вилучили підроблені (фальшиві) банкноти | Назва (код) грошової одиниці | Номінал банкнот | Кількість підроблених (фальшивих) банкнот, штук |   |                                    |  |                              |  |
|--|------------------------------|-----------------|---|---|------------------------------------|--|------------------------------|--|
|  |                              |                 | усього  | у тому числі  |                                    |  |                              |  |
|  |                              |                 |   | виконаних на копіювальному апараті або лазерному принтері | виконаних на струменевому принтері | виконаних на поліграфічному обладнанні | інших, включаючи перероблені |  |
| 1  | 2                            | 3               | 4   | 5   | 6                                  | 7                                      | 8                            |  |
|  |                              |                 |   |   |                                    |  |                              |  |
|  |                              |                 |   |   |                                    |  |                              |  |
|  |                              |                 |   |   |                                    |  |                              |  |
|  |                              |                 |   |   |                                    |  |                              |  |

“\_\_” \_\_\_\_\_ 200\_ р.

\_\_\_\_\_ (прізвище виконавця, номер телефону)

Директор Департаменту готівково-грошового обігу \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_ (підпис)

\_\_\_\_\_ (прізвище, ініціали)

Начальник \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_ (назва підрозділу - виконавця звіту)

\_\_\_\_\_ (підпис)

\_\_\_\_\_ (прізвище, ініціали)

*Пояснення щодо заповнення форми №751*

**Звіт про виявлення підроблених (фальшивих) банкнот іноземної валюти**

Відповідно до статей 7 та 39 Закону України “Про Національний банк України” звіт подається з метою узагальнення даних про кількість за номіналами та видами і суму підроблених (фальшивих) банкнот іноземної валюти, вилучених банками та їх підрозділами в процесі безпосереднього приймання і перерахування готівки.

Дані звіту вводяться і обробляються в Департаменті готівково-грошового обігу.

Джерелом даних звіту є оформлені в Департаменті готівково-грошового обігу за звітний період акти про дослідження тих банкнот іноземної валюти, що вилучені в установленому порядку банками та їх підрозділами і за результатами досліджень визнані підробленими (фальшивими).

Звіт складається за даними повного календарного місяця (з 1 до 30 [31] числа).

Узагальнення даних за кількістю, видами та сумою підроблених (фальшивих) банкнот іноземної валюти, вилучених банками та їх підрозділами за місяць і накопичувальним підсумком з початку року – передбачено програмним забезпеченням Національного банку України.

**Форма №760 (щоденна)**

Подається електронною поштою  
територіальними управліннями Національного банку  
України  
Департаменту готівково-грошового обігу

**Звіт про рух готівки**

(назва територіального управління / установи Національного банку України)

(копійки)

| № з/п | Назва показника  | Сума |
|-------|--|------|
| 1     | Залишок готівки у сховищі за станом на початок дня                   |      |
| 2     | Надійшло до сховища – усього   |      |
| 2.1   | від Центрального сховища   |      |
| 2.2   | від інших територіальних управлінь Національного банку України       |      |
| 2.3   | з оборотної каси   |      |
| 3     | Перераховано зі сховища – усього                                     |      |
| 3.1   | відправлено до Центрального сховища                                  |      |
| 3.2   | до інших територіальних управлінь Національного банку України        |      |
| 3.3   | до оборотної каси  |      |
| 4     | Знищено готівки зі сховища   |      |
| 5     | Залишок готівки у сховищі за станом на кінець дня<br>(1 + 2 - 3 - 4) |      |
| 6     | Зараховано до оборотної каси надлишків готівки в упаковці виробника  |      |
| 7     | Знищено готівки з оборотної каси                                     |      |
| 8     | Випущено в обіг (+), вилучено з обігу (-)<br>(3.3 - 2.3 + 6 - 7)     |      |

**Примітки.** 1. Дані подаються за індексами і номіналами.

2. Дані про знищення (рядки 4 і 7) подають територіальні управління Національного банку України, які самостійно знищують готівку.

“\_\_” \_\_\_\_\_ 200\_\_ р.

\_\_\_\_\_  
(прізвище виконавця, номер телефону)

Керівник \_\_\_\_\_

(підпис)

\_\_\_\_\_  
(прізвище, ініціали)

Начальник відділу готівкового  
обігу та касових операцій \_\_\_\_\_

(підпис)

\_\_\_\_\_  
(прізвище, ініціали)

*Пояснення щодо заповнення форми №760***Звіт про рух готівки**

Відповідно до вимог Інструкції з організації емісійно-касової роботи в територіальних управліннях Національного банку України, затвердженої постановою Правління Національного банку України від 01.08.2001 № 310, та з метою регулювання готівково-грошового обігу територіальні управління Національного банку України подають звіт до Департаменту готівково-грошового обігу Національного банку України за підсистемою автоматизованого оброблення інформації “Емісійний день банку”.

Опис параметрів заповнення форми.

Дані подаються за індексами:

- “1” – придатні банкноти;
- “2” – зношені банкноти;
- “3” – банкноти з дефектом виробника;
- “4” – значно зношені банкноти;
- “5” – придатні розмінні та обігові монети, включаючи пам’ятні і ювілейні монети звичайної якості;
- “6” – зношені розмінні та обігові монети, включаючи пам’ятні і ювілейні монети звичайної якості;
- “7” – пам’ятні і ювілейні монети;
- “8” – розмінні та обігові монети, включаючи пам’ятні і ювілейні монети звичайної якості, з дефектом виробника;
- “9” – придатні банкноти, що підлягають перерахуванню;
- “10” – розмінні та обігові монети, включаючи пам’ятні і ювілейні монети звичайної якості, що підлягають перерахуванню;
- “11” – пам’ятні і ювілейні монети пошкоджені та з дефектом виробника, а також за номіналами.

Суми у звіті зазначаються в національній валюті в копійках.

Під час визначення сум, які зазначаються у звіті, слід враховувати таке.

**Рядок 1** (Залишок готівки у сховищі за станом на початок дня) має дорівнювати залишку коштів на балансовому рахунку 3009 на початок звітного дня.

**Рядок 5** (Залишок готівки у сховищі за станом на кінець дня) має дорівнювати залишку рахунку 3009 на кінець звітного дня.

**Звіт про рух резервних фондів банкнот і монет**  
 за \_\_\_\_\_ 200\_\_ року

**Центральне сховище Національного банку України**

|       |   | (копійки) |
|-------|---|-----------|
| № з/п | Назва показника   | Сума      |
| 1     | Залишок резервних фондів банкнот і монет за станом на початок дня   |           |
| 2     | Надійшло до резервних фондів банкнот і монет – усього   |           |
| 2.1   | від Банкнотно-монетного двору   |           |
| 2.2   | від територіальних управлінь, установ Національного банку України   |           |
| 2.3   | з оборотної каси  |           |
| 2.4   | із зношених, значно зношених, з дефектом виробника банкнот і монет  |           |
| 3     | Перераховано з резервних фондів – усього  |           |
| 3.1   | територіальним управлінням, установам Національного банку України   |           |
| 3.2   | до оборотної каси   |           |
| 3.3   | до зношених, значно зношених, з дефектом виробника банкнот і монет  |           |
| 4     | Залишок резервних фондів банкнот і монет за станом на кінець дня<br>(1 + 2 - 3)   |           |
| 5     | Залишок зношених, значно зношених, з дефектом виробника банкнот і монет за станом на початок дня                            |           |
| 6     | Надійшло зношених, значно зношених, з дефектом виробника банкнот і монет – усього   |           |
| 6.1   | від територіальних управлінь, установ Національного банку України   |           |
| 6.2   | з оборотної каси  |           |
| 6.3   | з резервних фондів Центрального сховища   |           |
| 7     | Відправлено зношених банкнот територіальним управлінням, установам Національного банку України                              |           |
| 8     | Перенесено до придатних банкнот і монет   |           |
| 9     | Виявлені нестачі та неплатіжні банкноти і монети у зношених, значно зношених, з дефектом виробника банкнот і монетах        |           |
| 10    | Передано банкнот і монет для знищення   |           |
| 11    | Залишок зношених, значно зношених, з дефектом виробника банкнот і монет за станом на кінець дня<br>(5 + 6 - 7 - 8 - 9 - 10) |           |
| 12    | Знищено банкнот і монет за звітний день   |           |
| 13    | Зараховані до оборотної каси надлишки готівки в упаковці виробника  |           |
| 14    | Недостача в упаковці виробника  |           |
| 15    | Випущено в обіг ( + ), вилучено з обігу ( - )<br>(3.2 - 2.3 - 6.2 + 9 + 13 - 14)  |           |

**Примітка.** Дані подаються за індексами і номіналами.

“\_\_” \_\_\_\_\_ 200\_\_ р.

Керівник \_\_\_\_\_

(підпис)

(прізвище, ініціали)

\_\_\_\_\_  
 (прізвище виконавця, номер телефону)

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_

(підпис)

(прізвище, ініціали)



*Пояснення щодо заповнення форми №761***Звіт про рух резервних фондів банкнот і монет**

Відповідно до вимог Інструкції з організації емісійно-касової роботи в територіальних управліннях Національного банку України, затвердженої постановою Правління Національного банку України від 01.08.2001 № 310, та з метою регулювання готівково-грошового обігу Центральне сховище Національного банку України подає звіт до Департаменту готівково-грошового обігу Національного банку України за підсистемою автоматизованого оброблення інформації “Емісійний день банку”.

Дані подаються за індексами:

- “1” – придатні банкноти;
- “2” – зношені банкноти;
- “3” – банкноти з дефектом виробника;
- “4” – значно зношені банкноти;
- “5” – придатні розмінні та обігові монети, включаючи пам’ятні і ювілейні монети звичайної якості;
- “6” – зношені розмінні та обігові монети, включаючи пам’ятні і ювілейні монети звичайної якості;
- “7” – пам’ятні і ювілейні монети;
- “8” – розмінні та обігові монети, включаючи пам’ятні і ювілейні монети звичайної якості, з дефектом виробника;
- “9” – придатні банкноти, що підлягають перерахуванню;
- “10” – розмінні та обігові монети, включаючи пам’ятні і ювілейні монети звичайної якості, що підлягають перерахуванню;
- “11” – пам’ятні і ювілейні монети пошкоджені та з дефектом виробника, а також за номіналами.

Суми у звітності зазначаються в національній валюті в копійках.

Під час визначення сум, які зазначаються в звіті, слід враховувати таке.

**Рядок 1** (Залишок резервних фондів банкнот і монет за станом на початок дня) має дорівнювати залишку позабалансового рахунку 9000 на початок звітного дня.

**Рядок 4** (Залишок резервних фондів банкнот і монет за станом на кінець дня) має дорівнювати залишку позабалансового рахунку 9000 на кінець звітного дня.

**Рядок 5** (Залишок зношених, значно зношених, з дефектом виробника банкнот і монет за станом на початок дня) має дорівнювати залишку позабалансового рахунку 9002 на початок звітного дня.

**Рядок 11** (Залишок зношених, значно зношених, з дефектом виробника банкнот і монет за станом на кінець дня) має дорівнювати залишку позабалансового рахунку 9002 на кінець звітного дня.

Значення рядка 2.4 має дорівнювати значенню рядка 8.

Значення рядка 3.3 має дорівнювати значенню рядка 6.3.

**Форма №770 (місячна)**

Подається електронною поштою територіальними та Операційним управліннями Національного банку України через Центральну розрахункову палату Департаменту готівково-грошового обігу на третій робочий день після звітного періоду

**Звіт про стан перерахування банкнот  
територіальними управліннями Національного банку України  
за \_\_\_\_\_ 200\_\_ року**

\_\_\_\_\_  
(назва територіального управління / Операційне управління Національного банку України)

(пачок банкнот)

| Залишок неперерахованих банкнот на початок місяця | Надійшло банкнот для перерахування за місяць |              |   |                             |                  | Перераховано банкнот |                    |                                     | Вибуло за вказівками Національного банку України | Залишок неперерахованих банкнот на кінець місяця | Відпрацьовано людиноднів | Навантаженість на касира каси перерахування (8:12) | Середньоденний виробіток на одній автоматизованій системі BPS (9 : S) |
|---|--|--------------|---|-----------------------------|------------------|----------------------|--------------------|-------------------------------------|--|--|--------------------------|--|---|
|   | усього                                       | у тому числі |   |                             |                  | усього               | у тому числі       |                                     |  |  |                          |  |   |
|   |  | від банків   | від інших установ Національного банку України | на контрольне перерахування | інші надходження |                      | ручним обробленням | за допомогою автоматизованих систем |  |  |                          |  |   |
| 1   | 2  | 3            | 4   | 5                           | 6                | 7                    | 8                  | 9                                   | 10   | 11   | 12                       | 13   | 14  |
|   |  |              |   |                             |                  |                      |                    |                                     |  |  |                          |  |   |

“\_\_” \_\_\_\_\_ 200\_\_ р.

Керівник \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_  
(підпис)

\_\_\_\_\_  
(прізвище, ініціали)

\_\_\_\_\_  
(прізвище виконавця, номер телефону)

Начальник відділу готівкового обігу та касових операцій \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_  
(підпис)

\_\_\_\_\_  
(прізвище, ініціали)

## **Звіт про стан перерахування банкнот територіальними управліннями Національного банку України**

Відповідно до вимог пункту 7.10 глави 7 розділу III Інструкції з організації емісійно-касової роботи в територіальних управліннях Національного банку України, затвердженої постановою Правління Національного банку України від 01.08.2001 № 310 (далі – Інструкція), територіальні управління щоденно формують відомості про стан перерахування банкнот. На підставі відомостей щомісяця складається звіт про перерахування готівки за звітний місяць, який подається Департаменту готівково-грошового обігу Національного банку України.

Опис параметрів заповнення форми.

**Колонка 1** – зазначається залишок неперерахованих пачок банкнот на початок місяця, який має відповідати даним про залишок неперерахованих пачок банкнот на кінець попереднього місяця, що зазначений у колонці 11 попереднього звіту.

**Колонка 2** – зазначається кількість пачок банкнот, які протягом місяця надійшли до управління і підлягають перерахуванню. Дані колонки 2 мають дорівнювати сумі даних колонок 3 – 6.

**Колонка 3** – зазначається кількість пачок банкнот, які надійшли до територіального управління в упаковці банків і підлягають поаркушному перерахуванню відповідно до Інструкції.

**Колонка 4** – зазначається кількість пачок банкнот, які надійшли від територіальних управлінь або Центрального сховища Національного банку України і підлягають перерахуванню.

**Колонка 5** – зазначається кількість пачок банкнот, які протягом місяця були видані на контрольне перерахування, у тому числі під час проведення ревізії.

**Колонка 6** – зазначається кількість пачок банкнот, які були передані на перерахування у зв'язку із пошкодженням упаковки, на виконання окремих завдань Національного банку України тощо.

**Колонка 7** – зазначається кількість пачок банкнот, які протягом звітного місяця були перераховані управлінням. Дані колонки 7 мають дорівнювати сумі даних колонок 8 – 9.

**Колонка 8** – зазначається кількість пачок банкнот, що були перераховані вручну касирами кас перерахування.

**Колонка 9** – зазначається кількість пачок банкнот, що були перераховані із використанням автоматизованих систем оброблення банкнот.

**Колонка 10** – зазначається кількість пачок банкнот, які підлягали перерахуванню, але за вказівкою Національного банку України були відправлені до інших територіальних управлінь або Центрального сховища Національного банку України для подальшого перерахування, на виконання окремих завдань Національного банку України тощо.

**Колонка 11** – зазначається залишок неперерахованих пачок банкнот на кінець звітного місяця. Дані колонки 11 мають дорівнювати різниці між сумою колонок 1 та 2 і даними колонок 7 та 10.

**Колонка 12** – зазначається кількість відпрацьованих людино-днів у касі перерахування за щоденними даними про перерахування готівки.

**Колонка 13** – зазначається кількість пачок банкнот, які перераховані в середньому за день одним касиром каси перерахування. Дані колонки 13 мають дорівнювати даним колонки 8, поділеним на дані колонки 12.

**Колонка 14** – зазначається середньоденний виробіток на одній автоматизованій системі BPS. Дані колонки 14 мають дорівнювати даним колонки 9, поділеним на показник  $S$ , де  $S$  дорівнює кількості робочих днів місяця мінус 2 дні, що передбачені для щомісячної планової технічної профілактики, а в управліннях, у яких встановлено дві автоматизовані системи, – результат додатково ділиться на 2.

**Форма №771 (місячна)**

Подається електронною поштою територіальними та Операційним управліннями Національного банку України через Центральну розрахункову палату Департаменту готівково-грошового обігу на третій робочий день після звітного періоду

**Звіт про стан перерахування монет  
територіальними управліннями Національного банку України  
за \_\_\_\_\_ 200\_\_ року**

\_\_\_\_\_  
(назва територіального управління / Операційне управління Національного банку України)

(тисяч кружків)

| Залишок<br>неперерахованих<br>монет на<br>початок<br>місяця | Надійшло монет для перерахування за місяць |               |  |                                     |                     | Перераховано<br>монет | Вибуло за<br>вказівками<br>Національного банку<br>України | Залишок<br>неперерахованих<br>монет<br>на кінець<br>місяця | Відпрацьовано<br>людино-днів | Навантаженість<br>на касира<br>каси перерахування<br>(7 : 10) |
|---|--|---------------|--|-------------------------------------|---------------------|-----------------------|---|--|------------------------------|---|
|   | усього                                     | у тому числі  |  |                                     |                     |                       |   |  |                              |   |
|   |  | від<br>банків | від інших<br>установ<br>Національного банку<br>України | на конт-<br>рольне<br>перерахування | інші<br>надходження |                       |   |  |                              |   |
| 1   | 2  | 3             | 4  | 5                                   | 6                   | 7                     | 8   | 9  | 10                           | 11  |
|   |  |               |  |                                     |                     |                       |   |  |                              |   |

“\_\_” \_\_\_\_\_ 200\_\_ р.

\_\_\_\_\_  
(прізвище виконавця, номер телефону)

Начальник відділу готівкового обігу та касових операцій

Керівник \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_  
(підпис)

\_\_\_\_\_  
(прізвище, ініціали)

\_\_\_\_\_  
(підпис)

\_\_\_\_\_  
(прізвище, ініціали)

*Пояснення щодо заповнення форми № 771***Звіт про стан перерахування монет  
територіальними управліннями Національного банку України**

Відповідно до вимог пункту 7.10 глави 7 розділу III Інструкції з організації емісійно-касової роботи в територіальних управліннях Національного банку України, затвердженої постановою Правління Національного банку України від 01.08.2001 № 310 (далі – Інструкція), територіальні управління щоденно формують відомості про стан перерахування монет. На підставі відомостей щомісяця складається звіт про перерахування готівки за звітний місяць, який подається Департаменту готівково-грошового обігу Національного банку України.

Опис параметрів заповнення форми.

**Колонка 1** – зазначається залишок неперерахованих монет на початок місяця, який має відповідати даним про залишок неперерахованих монет на кінець попереднього місяця, що зазначений у колонці 9 попереднього звіту.

**Колонка 2** – зазначається кількість монет, які протягом місяця надійшли до управління і підлягають перерахуванню. Дані колонки 2 мають дорівнювати сумі даних колонок 3 – 6.

**Колонка 3** – зазначається кількість монет, які надійшли до територіального управління від банків і підлягають перерахуванню відповідно до Інструкції.

**Колонка 4** – зазначається кількість монет, які надійшли від інших територіальних управлінь або Центрального сховища Національного банку України і за вказівкою Національного банку України підлягають перерахуванню.

**Колонка 5** – зазначається кількість монет, які протягом місяця були видані на контрольне перерахування, у тому числі під час проведення ревізії.

**Колонка 6** – зазначається кількість монет, які були передані на перерахування у зв'язку з пошкодженням упаковки, на виконання окремих завдань Національного банку України тощо.

**Колонка 7** – зазначається кількість монет, які протягом звітнього місяця були перераховані управлінням.

**Колонка 8** – зазначається кількість монет, які підлягали перерахуванню, але за вказівкою Національного банку України були відправлені до інших територіальних управлінь або Центрального сховища Національного банку України для подальшого перерахування, на виконання окремих завдань Національного банку України тощо.

**Колонка 9** – зазначається залишок неперерахованих монет на кінець звітнього місяця. Дані колонки 9 мають дорівнювати різниці між сумою колонок 1 та 2 і колонок 7 та 8.

**Колонка 10** – зазначається кількість відпрацьованих людино-днів у касі перерахування за щоденними даними про перерахування готівки.

**Колонка 11** – зазначається кількість монет, які перераховані в середньому за день одним касиром каси перерахування. Дані колонки 11 мають дорівнювати даним колонки 7, поділеним на дані колонки 10.

## 2. Форми статистичної звітності банків і підприємств

**Форма №10 (місячна)**

Подається електронною поштою:

- банками (відокремленими структурними підрозділами) за головну установу та філії, що розташовані на території України, в обласному розрізі, за філії, що розташовані на території інших держав, у розрізі країн територіальним управлінням Національного банку України в установленій ними строк;
- територіальними управліннями Національного банку України через Центральну розрахункову палату Департаменту бухгалтерського обліку 14 числа після звітного періоду до 16 години

### Оборотно-сальдовий баланс банку за станом на \_\_\_\_\_ 200\_ року

\_\_\_\_\_ (назва банку)

\_\_\_\_\_ (місцезнаходження банку)

(копійки)

| Рахунки                            | Обороти за місяць          |            |        |        |              |        |        |        |                            |            |        |        |              |        | Сальдо     |        |                            |            |        |              |        |  |  |
|------------------------------------|----------------------------|------------|--------|--------|--------------|--------|--------|--------|----------------------------|------------|--------|--------|--------------|--------|------------|--------|----------------------------|------------|--------|--------------|--------|--|--|
|                                    | дебет                      |            |        |        |              |        |        | кредит |                            |            |        |        |              |        | резиден-ти |        | нерези-денти               |            |        |              |        |  |  |
|                                    | у<br>с<br>ь<br>о<br>г<br>о | резиден-ти |        |        | нерези-денти |        |        |        | у<br>с<br>ь<br>о<br>г<br>о | резиден-ти |        |        | нерези-денти |        |            |        | у<br>с<br>ь<br>о<br>г<br>о | резиден-ти |        | нерези-денти |        |  |  |
|                                    |                            | Н<br>В     | В<br>К | Н<br>К | Н<br>В       | В<br>К | Н<br>К | Н<br>В |                            | В<br>К     | Н<br>К | Н<br>В | В<br>К       | Н<br>К | Н<br>В     | В<br>К |                            | Н<br>К     | Н<br>В | В<br>К       | Н<br>К |  |  |
| 1                                  | 2                          | 3          | 4      | 5      | 6            | 7      | 8      | 9      | 10                         | 11         | 12     | 13     | 14           | 15     | 16         | 17     | 18                         | 19         | 20     | 21           | 22     |  |  |
| <b>Балансові рахунки</b>           |                            |            |        |        |              |        |        |        |                            |            |        |        |              |        |            |        |                            |            |        |              |        |  |  |
| <b>Активи</b>                      |                            |            |        |        |              |        |        |        |                            |            |        |        |              |        |            |        |                            |            |        |              |        |  |  |
| Класи 1 – 4                        |                            |            |        |        |              |        |        |        |                            |            |        |        |              |        |            |        |                            |            |        |              |        |  |  |
| Номери рахунків четвертого порядку |                            |            |        |        |              |        |        |        |                            |            |        |        |              |        |            |        |                            |            |        |              |        |  |  |
| Усього за кожною групою класу      |                            |            |        |        |              |        |        |        |                            |            |        |        |              |        |            |        |                            |            |        |              |        |  |  |
| Усього за кожним розділом класу    |                            |            |        |        |              |        |        |        |                            |            |        |        |              |        |            |        |                            |            |        |              |        |  |  |
| Усього активів за класом           |                            |            |        |        |              |        |        |        |                            |            |        |        |              |        |            |        |                            |            |        |              |        |  |  |
| <b>Активи – усього</b>             |                            |            |        |        |              |        |        |        |                            |            |        |        |              |        |            |        |                            |            |        |              |        |  |  |
| <b>Пасиви</b>                      |                            |            |        |        |              |        |        |        |                            |            |        |        |              |        |            |        |                            |            |        |              |        |  |  |
| Класи 1 – 4                        |                            |            |        |        |              |        |        |        |                            |            |        |        |              |        |            |        |                            |            |        |              |        |  |  |
| <b>Зобов'язання</b>                |                            |            |        |        |              |        |        |        |                            |            |        |        |              |        |            |        |                            |            |        |              |        |  |  |
| Номери рахунків четвертого порядку |                            |            |        |        |              |        |        |        |                            |            |        |        |              |        |            |        |                            |            |        |              |        |  |  |
| Усього за кожною групою класу      |                            |            |        |        |              |        |        |        |                            |            |        |        |              |        |            |        |                            |            |        |              |        |  |  |
| Усього за кожним розділом класу    |                            |            |        |        |              |        |        |        |                            |            |        |        |              |        |            |        |                            |            |        |              |        |  |  |
| Усього зобов'язань за класом       |                            |            |        |        |              |        |        |        |                            |            |        |        |              |        |            |        |                            |            |        |              |        |  |  |
| <b>Зобов'язання – усього</b>       |                            |            |        |        |              |        |        |        |                            |            |        |        |              |        |            |        |                            |            |        |              |        |  |  |
| Клас 5                             |                            |            |        |        |              |        |        |        |                            |            |        |        |              |        |            |        |                            |            |        |              |        |  |  |
| <b>Капітал</b>                     |                            |            |        |        |              |        |        |        |                            |            |        |        |              |        |            |        |                            |            |        |              |        |  |  |
| Номери рахунків четвертого порядку |                            |            |        |        |              |        |        |        |                            |            |        |        |              |        |            |        |                            |            |        |              |        |  |  |
| Усього за кожною групою класу      |                            |            |        |        |              |        |        |        |                            |            |        |        |              |        |            |        |                            |            |        |              |        |  |  |
| Усього за кожним розділом класу    |                            |            |        |        |              |        |        |        |                            |            |        |        |              |        |            |        |                            |            |        |              |        |  |  |
| <b>Капітал – усього</b>            |                            |            |        |        |              |        |        |        |                            |            |        |        |              |        |            |        |                            |            |        |              |        |  |  |
| <b>Пасиви – усього</b>             |                            |            |        |        |              |        |        |        |                            |            |        |        |              |        |            |        |                            |            |        |              |        |  |  |
| (Зобов'язання плюс Капітал)        |                            |            |        |        |              |        |        |        |                            |            |        |        |              |        |            |        |                            |            |        |              |        |  |  |
| <b>Рахунки доходів та витрат</b>   |                            |            |        |        |              |        |        |        |                            |            |        |        |              |        |            |        |                            |            |        |              |        |  |  |

| 1  | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 |
|--|---|---|---|---|---|---|---|---|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|
| Клас 6   |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| <b>Доходи</b>  |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| Номери рахунків четвертого порядку<br>Усього за кожною групою класу<br>Усього за кожним розділом класу |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| Доходи – усього  |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| Клас 7   |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| <b>Витрати</b>   |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| Номери рахунків четвертого порядку<br>Усього за кожною групою класу<br>Усього за кожним розділом класу |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| Витрати – усього   |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| <b>Результат поточного року</b><br>(Доходи мінус Витрати)  |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| <b>Позабалансові рахунки</b>   |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| Клас 9<br><b>активні</b>   |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| Номери рахунків четвертого порядку<br>Усього за кожною групою класу<br>Усього за кожним розділом класу |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| <b>За позабалансовими активними рахунками – усього</b>   |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| <b>пасивні</b>   |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| Номери рахунків четвертого порядку<br>Усього за кожною групою класу<br>Усього за кожним розділом класу |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| <b>За позабалансовими пасивними рахунками – усього</b>   |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |

“\_\_” \_\_\_\_\_ 200\_\_ р.

\_\_\_\_\_  
(прізвище виконавця, номер телефону)

Керівник \_\_\_\_\_  
(підпис)

\_\_\_\_\_  
(прізвище, ініціали)

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_  
(підпис)

\_\_\_\_\_  
(прізвище, ініціали)



*Пояснення щодо заповнення форми №10***Оборотно-сальдовий баланс банку**

Форма звіту передбачає надання інформації за оборотами та вихідними залишками за балансовими рахунками, рахунками доходів і витрат та позабалансовими рахунками за звітний місяць і формування банками зведеної інформації в розрізі кодів валют та кодів країн з урахуванням філій, що розташовані на території України та за її межами.

Банк – юридична особа не включає до зведеної інформації економічні показники структурних підрозділів, які діють в умовах жорстких обмежень щодо їх здатності передавати кошти, інформацію головній установі банку. У разі неможливості надання зведеної інформації банком – юридичною особою зведену інформацію надає відокремлений структурний підрозділ, визначений головною установою банку, або кожний відокремлений структурний підрозділ банку безпосередньо територіальному управлінню Національного банку України за місцем його розташування або до визначеного Національним банком України територіального управління.

Під час особливого періоду звіт подається банком [відокремленим структурним підрозділом (філією)] електронною поштою файлом 02 “Дані про обороти та залишки на рахунках” за головну установу та філії, що розташовані на території України, в обласному розрізі, а за філії, що розташовані на території інших держав, – у розрізі країн у захищеному вигляді з контролем цілісності територіальному управлінню Національного банку України у встановлений ним термін. Якщо в територіальному управлінні Національного банку України пошкоджений електронний зв’язок, то надання інформації здійснюється через найближче територіальне управління/установу Національного банку України, які його мають. Територіальні управління Національного банку України подають файл 02 через Центральну розрахункову палату Департаменту бухгалтерського обліку 14 числа після звітнього місяця до 16 години.

У разі неможливості надання інформації електронною поштою звіт подається на паперових або електронних носіях з обов’язковим супровідним листом на паперовому носії територіальному управлінню Національного банку України/Департаменту бухгалтерського обліку.

Банки, які припиняють свою діяльність, складають звіт на дату припинення діяльності.

Національний банк України відповідно до прийнятих рішень в особливий період має право встановлювати інші строки надання інформації та переліку звітності.

Керівник банку несе персональну відповідальність за несвочасне подання звіту. У разі його неподання керівник банку до кінця звітнього дня доповідає про це територіальному управлінню Національного банку України, а також про вжиті заходи щодо усунення допущених порушень.

Оборотно-сальдовий баланс активів і пасивів формується за даними рахунків класів 1 – 5 Плану рахунків бухгалтерського обліку банків України, затвердженого постановою Правління Національного банку України від 21.11.97 № 388, зі змінами (далі – План рахунків).

У формі звіту (колонка 1 “Рахунки”) активні та пасивні рахунки відображаються окремо в чіткій послідовності за балансовими рахунками – у розрізі рахунків четвертого порядку, груп, розділів, класів і за позабалансовими рахунками – у розрізі рахунків четвертого порядку та груп. Рахунки класу 8 до оборотно-сальдового балансу банку не включаються. Номери рахунків набувають таких значень:

- рахунок четвертого порядку (чотиризначний) – балансовий рахунок;
- рахунок третього порядку (тризначний) – група;
- рахунок другого порядку (двозначний) – розділ;

рахунок першого порядку (однозначний) – клас.

Продовження пояснення щодо заповнення форми №10

Контрактивні рахунки в активах і контрпасивні рахунки в пасивах відображаються з протилежним знаком і зменшують відповідні статті за групами.

Рахунки 3800, 3801 є технічними. Залишки за рахунком 3800 відображаються в розгорнутому вигляді в активах і пасивах за групою 380. Рахунок 3801 відображається як контррахунок до рахунку 3800, тобто в активі балансу зазначається пасивний (контрактивний) залишок рахунку 3801 і навпаки. Загальна сума цих двох рахунків дорівнює нулю.

У класі 5 “Капітал” залишок за балансовими рахунками в групі 504 „Результати звітного року, що очікують затвердження” формується один раз у кінці року і має дорівнювати різниці між сумами класу 6 “Доходи” та класу 7 “Витрати”. У разі від’ємного результату зменшується сума класу 5 „Капітал”.

Сума активів завжди має дорівнювати сумі зобов’язань і капіталу.

Доходи та витрати формуються за даними рахунків класів 6 і 7. Рахунки доходів та витрат закриваються один раз у кінці року.

Для визначення результату діяльності банку протягом року під час формування звіту на паперових носіях різниця між рахунками класів 6 і 7 виводиться в автоматизованому режимі як умовний технічний активно-пасивний рахунок 5999 “Результат діяльності”.

Позабалансові рахунки формуються за даними класу 9. Сума активних рахунків має дорівнювати сумі пасивних рахунків. Баланс за позабалансовими рахунками формується на рівні позабалансових рахунків четвертого порядку та груп.

Обороти за операціями, що здійснюються в іноземній валюті (колонки 4, 5, 7, 8, 11, 12, 14, 15), та залишки за ними (колонки 18, 19, 21, 22) під час формування звіту на паперових носіях відображаються в гривневому еквіваленті. Перерахування сум в іноземній валюті за оборотами в гривневий еквівалент проводиться щоденно із застосуванням офіційного валютного курсу, встановленого Національним банком України на дату здійснення операцій. Перераховані суми оборотів у гривневому еквіваленті накопичуються щодня.

У колонках 3, 4, 5, 10, 11, 12 відображаються обороти, у колонках 17 – 19 – вихідні залишки за операціями з резидентами. Аналогічно в колонках 6, 7, 8, 13, 14, 15 відображаються обороти, а в колонках 20 – 22 – вихідні залишки за операціями з нерезидентами. Для заповнення колонок використовуються дані аналітичного обліку, які вибрані для рахунків, що мають відповідні параметри валюти та резидентності контрагента.

Сума показників колонок 3 – 8 дорівнює показнику колонки 2.

Сума показників колонок 10 – 15 дорівнює показнику колонки 9.

Сума показників колонок 17 – 22 дорівнює показнику колонки 16.

**Форма №310 (місячна)**

Подається електронною поштою:

- банками - юридичними особами в обласному розрізі територіальним управлінням Національного банку України в установленій ними строк;
- територіальними управліннями Національного банку України через Центральну розрахункову палату Департаменту монетарної політики 11 числа після звітного періоду

**Звіт про суми і процентні ставки за кредитами**

за \_\_\_\_\_ 200\_\_ року

|  |   | (назва банку) |   |  |   | (місцезнаходження банку) |   |
|--|---|---------------|---|--|---|--------------------------|---|
|  |   | (код валюти)  |   |  |   | (назва валюти)           |   |
|  |   |               |   | (соті частки одиниць валюти)   |   |                          |   |
| Рядок/<br>колонка                          | Назва показника   | Усього        |   | У тому числі сума коштів та процентні ставки за ними, що надійшли на рахунки |   |                          |   |
|  |   | Сума          | % | резидентів   |   | нерезидентів             |   |
| Код  | A   |               |   | B  | B | Г                        | Д |
| <b>I Операції на міжбанківському ринку</b> |   |               |   |  |   |                          |   |
| <b>1</b>                                   | <b>Кредити, які надані іншим банкам, у тому числі на строк</b>                        |               |   |  |   |                          |   |
| <b>1.1</b>                                 | овернайт  |               |   |  |   |                          |   |
| <b>1.2</b>                                 | від 2 до 7 днів   |               |   |  |   |                          |   |
| <b>1.3</b>                                 | від 8 до 21 дня   |               |   |  |   |                          |   |
| <b>1.4</b>                                 | від 22 до 31 дня  |               |   |  |   |                          |   |
| <b>1.5</b>                                 | від 32 до 92 днів   |               |   |  |   |                          |   |
| <b>1.6</b>                                 | понад 92 дні  |               |   |  |   |                          |   |
| <b>2</b>                                   | <b>Кошти, які надані іншим банкам за операціями репо, у тому числі на строк</b>       |               |   |  |   |                          |   |
| <b>2.1</b>                                 | на 1 день   |               |   |  |   |                          |   |
| <b>2.2</b>                                 | від 2 до 7 днів   |               |   |  |   |                          |   |
| <b>2.3</b>                                 | від 8 до 21 дня   |               |   |  |   |                          |   |
| <b>2.4</b>                                 | від 22 до 31 дня  |               |   |  |   |                          |   |
| <b>2.5</b>                                 | від 32 до 92 днів   |               |   |  |   |                          |   |
| <b>2.6</b>                                 | понад 92 дні  |               |   |  |   |                          |   |
| <b>3</b>                                   | <b>Кредити, які отримані від інших банків, у тому числі на строк</b>                  |               |   |  |   |                          |   |
| <b>3.1</b>                                 | овернайт  |               |   |  |   |                          |   |
| <b>3.2</b>                                 | від 2 до 7 днів   |               |   |  |   |                          |   |
| <b>3.3</b>                                 | від 8 до 21 дня   |               |   |  |   |                          |   |
| <b>3.4</b>                                 | від 22 до 31 дня  |               |   |  |   |                          |   |
| <b>3.5</b>                                 | від 32 до 92 днів   |               |   |  |   |                          |   |
| <b>3.6</b>                                 | понад 92 дні  |               |   |  |   |                          |   |
| <b>4</b>                                   | <b>Кошти, які отримані від інших банків за операціями репо, у тому числі на строк</b> |               |   |  |   |                          |   |
| <b>4.1</b>                                 | на 1 день   |               |   |  |   |                          |   |
| <b>4.2</b>                                 | від 2 до 7 днів   |               |   |  |   |                          |   |
| <b>4.3</b>                                 | від 8 до 21 дня   |               |   |  |   |                          |   |
| <b>4.4</b>                                 | від 22 до 31 дня  |               |   |  |   |                          |   |
| <b>4.5</b>                                 | від 32 до 92 днів   |               |   |  |   |                          |   |
| <b>4.6</b>                                 | понад 92 дні  |               |   |  |   |                          |   |

| Код                            | А   | Б | В | Г | Д | Е | Є |
|--------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|
| <b>II Операції з клієнтами</b> |   |   |   |   |   |   |   |
| <b>0</b>                       | <b>Кредити надані – усього,</b><br>у тому числі на строк  |   |   |   |   |   |   |
| <b>0.0</b>                     | овердрафт   |   |   |   |   |   |   |
| <b>0.1</b>                     | до 31 дня   |   |   |   |   |   |   |
| <b>0.2</b>                     | від 32 до 92 днів   |   |   |   |   |   |   |
| <b>0.3</b>                     | від 93 до 183 днів  |   |   |   |   |   |   |
| <b>0.4</b>                     | від 184 до 365 днів   |   |   |   |   |   |   |
| <b>0.5</b>                     | понад 365 днів  |   |   |   |   |   |   |
| <b>1</b>                       | <i>із загальної суми наданих кредитів:</i><br><b>Кредити, які надані суб'єктам</b><br><b>господарської діяльності,</b><br>у тому числі на строк |   |   |   |   |   |   |
| <b>1.0</b>                     | овердрафт   |   |   |   |   |   |   |
| <b>1.1</b>                     | до 31 дня   |   |   |   |   |   |   |
| <b>1.2</b>                     | від 32 до 92 днів   |   |   |   |   |   |   |
| <b>1.3</b>                     | від 93 до 183 днів  |   |   |   |   |   |   |
| <b>1.4</b>                     | від 184 до 365 днів   |   |   |   |   |   |   |
| <b>1.5</b>                     | понад 365 днів  |   |   |   |   |   |   |
| <b>2</b>                       | <b>Кредити, які надані небанківським</b><br><b>фінансовим установам,</b><br>у тому числі на строк   |   |   |   |   |   |   |
| <b>2.0</b>                     | овердрафт   |   |   |   |   |   |   |
| <b>3</b>                       | <b>Кредити, які надані органам</b><br><b>загального державного управління,</b><br>у тому числі на строк   |   |   |   |   |   |   |
| <b>3.1</b>                     | до 31 дня   |   |   |   |   |   |   |
| <b>3.2</b>                     | від 32 до 92 днів   |   |   |   |   |   |   |
| <b>3.3</b>                     | від 93 до 183 днів  |   |   |   |   |   |   |
| <b>3.4</b>                     | від 184 до 365 днів   |   |   |   |   |   |   |
| <b>3.5</b>                     | понад 365 днів  |   |   |   |   |   |   |
| <b>4</b>                       | <b>Кредити, які надані фізичним особам,</b><br>у тому числі на строк  |   |   |   |   |   |   |
| <b>4.0</b>                     | овердрафт   |   |   |   |   |   |   |
| <b>4.1</b>                     | до 31 дня   |   |   |   |   |   |   |
| <b>4.2</b>                     | від 32 до 92 днів   |   |   |   |   |   |   |
| <b>4.3</b>                     | від 93 до 183 днів  |   |   |   |   |   |   |
| <b>4.4</b>                     | від 184 до 365 днів   |   |   |   |   |   |   |
| <b>4.5</b>                     | понад 365 днів  |   |   |   |   |   |   |

“ ” \_\_\_\_\_ 200\_ р.

\_\_\_\_\_  
(прізвище виконавця, номер телефону)Керівник \_\_\_\_\_  
(підпис)\_\_\_\_\_  
(прізвище, ініціали)Головний бухгалтер \_\_\_\_\_  
(підпис)\_\_\_\_\_  
(прізвище, ініціали)

*Пояснення щодо заповнення форми №310*

### **Звіт про суми і процентні ставки за кредитами**

Під час розрахунку рівня процентних ставок за кредитами не враховуються суми, за якими відповідно до умов угоди не передбачено нарахування процентів (тобто безпроцентної ставки).

Під час надання інформації щодо кредитів в іноземній валюті відображаються:

суми наданих (отриманих на міжбанківському ринку) протягом місяця кредитів згідно з укладеними угодами (сума курсової різниці не включається);

суми і процентні ставки за кредитами, що надані (отримані на міжбанківському ринку) банками юридичним та фізичним особам за місяць у гривневому еквіваленті з урахуванням офіційного валютного курсу, встановленого Національним банком України за кожним кодом валют за кожний операційний день.

#### **I. Операції на міжбанківському ринку**

Під час складання звіту за цією формою враховуються суми і процентні ставки за кредитами та коштами за операціями репо (у національній валюті та за кодами валют у гривневому еквіваленті), що фактично надані іншим банкам за місяць, а також отримані від інших банків за місяць та обліковуються на рахунках класу 1 (розділи 15 “Кошти в інших банках” та 16 “Кошти інших банків”) Плану рахунків бухгалтерського обліку банків України, затвердженого постановою Правління Національного банку України від 21.11.97 №388, зі змінами (далі – План рахунків), у тому числі за такими підрозділами:

**1 (Кредити, які надані іншим банкам)** – зазначаються суми, що надані іншим банкам за місяць і обліковуються на рахунках 1520, 1521, 1523, 1524;

**2 (Кошти, які надані іншим банкам за операціями репо)** – зазначаються суми, що надані іншим банкам за місяць і обліковуються на рахунку 1522;

**3 (Кредити, які отримані від інших банків)** – зазначаються суми, що отримані банками за місяць і обліковуються на рахунках 1620, 1621, 1623, 1624;

**4 (Кошти, які отримані від інших банків за операціями репо)** – зазначаються суми, що отримані банками за місяць і обліковуються на рахунку 1622.

Розрахунки за підрозділами здійснюються таким чином (алгоритм розрахунку).

За підрозділом **1 (Кредити, які надані іншим банкам):**

**резидентам:**

$$Г1 = Г1.1 + Г1.2 + Г1.3 + Г1.4 + Г1.5 + Г1.6$$

$$Д1 = (Г1.1 \cdot Д1.1 + Г1.2 \cdot Д1.2 + Г1.3 \cdot Д1.3 + Г1.4 \cdot Д1.4 + Г1.5 \cdot Д1.5 + Г1.6 \cdot Д1.6) / Г1$$

**нерезидентам:**

$$Е1 = Е1.1 + Е1.2 + Е1.3 + Е1.4 + Е1.5 + Е1.6$$

$$Є1 = (Е1.1 \cdot Є1.1 + Е1.2 \cdot Є1.2 + Е1.3 \cdot Є1.3 + Е1.4 \cdot Є1.4 + Е1.5 \cdot Є1.5 + Е1.6 \cdot Є1.6) / Е1$$

**усього:**

$$Б1 = Г1 + Е1$$

контрольна перевірка:

$$Б1 = Б1.1 + Б1.2 + Б1.3 + Б1.4 + Б1.5 + Б1.6$$

$$В1 = (Г1 \cdot Д1 + Е1 \cdot Є1) / Б1$$

контрольна перевірка:

$$В1 = (Б1.1 \cdot В1.1 + Б1.2 \cdot В1.2 + Б1.3 \cdot В1.3 + Б1.4 \cdot В1.4 + Б1.5 \cdot В1.5 + Б1.6 \cdot В1.6) / Б1.$$

За підрозділами:

**2 (Кошти, які надані іншим банкам за операціями репо).**

Продовження пояснення щодо заповнення форми №310

**3 (Кредити, які отримані від інших банків).**

**4 (Кошти, які отримані від інших банків за операціями репо)** – показники розраховуються аналогічно до вищезазначеного розрахунку (з індексами 2, 3 і 4 відповідно).

## **II. Операції з клієнтами**

Під час складання звіту за цією формою враховуються суми і процентні ставки за кредитами (у національній валюті та за кодами валют у гривневому еквіваленті), що фактично надані банками за місяць органам загального державного управління, небанківським фінансовим установам, суб'єктам господарської діяльності та фізичним особам, і обліковуються на рахунках класу 2 (розділи 20 “Кредити, які надані суб'єктам господарської діяльності”, 21 “Кредити, які надані органам загального державного управління”, 22 “Кредити, які надані фізичним особам”, 26 “Кошти клієнтів банку” – лише за наданими кредитами овердрафт) Плану рахунків, у тому числі за такими підрозділами:

**0 (Кредити надані – усього);**

**1 (Кредити, які надані суб'єктам господарської діяльності)** – зазначаються суми кредитів, що надані суб'єктам господарської діяльності за місяць і обліковуються на рахунках: 2040, 2045; 2050, 2055; 2061, 2062, 2065; 2070, 2071, 2072, 2073, 2074, 2075, – інформація *про обсяги кредиту овердрафт*, наданого за місяць суб'єктам господарської діяльності, надається як сума обрахованих щоденно позитивних різниць дебетового сальдо за рахунками клієнтів (2600А, 2605А), яка склалася за місяць.

Інформація *про обсяги кредиту овердрафт*, наданого за місяць суб'єктам господарської діяльності, складається з розрахованої за кожним клієнтом позитивної різниці між дебетовим сальдо на кінець операційного дня та дебетовим сальдо на початок операційного дня. Процентна ставка надається як середньозважена (розрахована на різницю дебетового сальдо). Якщо різниця дебетового сальдо за рахунками клієнта (2600А, 2605А), яка склалася між кінцем і початком операційного дня, дорівнює нулю або від'ємна, то інформація за операціями овердрафт за цей день не враховується;

**2 (Кредити, які надані небанківським фінансовим установам)** – інформація *про обсяги кредиту овердрафт*, наданого за місяць небанківським фінансовим установам, надається як сума обрахованих щоденно позитивних різниць дебетового сальдо за рахунками клієнтів (2650А, 2655А), яка склалася за місяць.

Інформація *про обсяги кредиту овердрафт*, наданого за місяць небанківським фінансовим установам, складається з розрахованої за кожним клієнтом позитивної різниці між дебетовим сальдо на кінець операційного дня та дебетовим сальдо на початок операційного дня. Процентна ставка надається як середньозважена (розрахована на різницю дебетового сальдо). Якщо різниця дебетового сальдо за рахунками клієнта (2650А, 2655А), яка склалася між кінцем і початком операційного дня, дорівнює нулю або від'ємна, то інформація за операціями овердрафт за цей день не враховується;

**3 (Кредити, які надані органам загального державного управління)** – зазначаються суми кредитів, що надані органам загального державного управління за місяць і обліковуються на рахунках 2100, 2105, 2110, 2115;

**4 (Кредити, які надані фізичним особам)** – зазначаються суми кредитів, що надані фізичним особам за місяць і обліковуються на рахунках 2201, 2202, 2205, 2210, 2211, 2213, 2214, інформація про обсяги кредиту овердрафт, наданого за місяць фізичним особам, надається як сума обрахованих щоденно позитивних різниць дебетового сальдо за рахунками клієнтів (2620А, 2625А), яка склалася за місяць.

Інформація *про обсяги кредиту овердрафт*, наданого за місяць фізичним особам, складається з розрахованої за кожним клієнтом позитивної різниці між дебетовим сальдо на кінець операційного дня та дебетовим сальдо на початок операційного дня. Процентна ставка надається як середньозважена (розрахована на різницю дебетового сальдо). Якщо різниця дебетового сальдо за рахунками клієнта (2620А, 2625А), яка склалась між кінцем і початком операційного дня, дорівнює нулю або від'ємна, то інформація за операціями овердрафт за цей день не враховується;

Розрахунки за підрозділами здійснюються таким чином (алгоритм розрахунку).

Підрозділ **0 (Кредити надані – усього)** розраховується як сума підрозділів 1, 2, 3, 4 (усього та за кожним строком окремо). Процентна ставка розраховується як середньозважена.

За підрозділом **1 (Кредити, які надані суб'єктам господарської діяльності):**

**резидентам:**

$$Г1 = Г1.0 + Г1.1 + Г1.2 + Г1.3 + Г1.4 + Г1.5$$

$$Д1 = (Г1.0 \cdot Д1.0 + Г1.1 \cdot Д1.1 + Г1.2 \cdot Д1.2 + Г1.3 \cdot Д1.3 + Г1.4 \cdot Д1.4 + Г1.5 \cdot Д1.5) / Г1$$

**нерезидентам:**

$$Е1 = Е1.0 + Е1.1 + Е1.2 + Е1.3 + Е1.4 + Е1.5$$

$$Є1 = (Е1.0 \cdot Є1.0 + Е1.1 \cdot Є1.1 + Е1.2 \cdot Є1.2 + Е1.3 \cdot Є1.3 + Е1.4 \cdot Є1.4 + Е1.5 \cdot Є1.5) / Е1$$

**усього:**

$$Б1 = Г1 + Е1$$

контрольна перевірка:

$$Б1 = Б1.0 + Б1.1 + Б1.2 + Б1.3 + Б1.4 + Б1.5$$

$$В1 = (Г1 \cdot Д1 + Е1 \cdot Є1) / Б1$$

контрольна перевірка:

$$В1 = (Б1.0 \cdot В1.0 + Б1.1 \cdot В1.1 + Б1.2 \cdot В1.2 + Б1.3 \cdot В1.3 + Б1.4 \cdot В1.4 + Б1.5 \cdot В1.5) / Б1.$$

За підрозділами:

**2 (Кредити, які надані небанківським фінансовим установам),**

**3 (Кредити, які надані органам загального державного управління),**

**4 (Кредити, які надані фізичним особам)** – показники розраховуються аналогічно до вищезазначеного розрахунку (з індексами 2, 3 і 4 відповідно).

У разі надання банком зведеної інформації за філіями розраховуються загальна сума угод щодо наданих кредитів і середньозважена процентна ставка.

Приклад розрахунку. Припустимо, що банк має таку зведену інформацію за трьома філіями в національній валюті:

філія №1:

3 угоди на суму 10000 00 коп. – середньозважена процентна ставка 18,9% річних на строк до 31 дня;

філія №2:

5 угод на суму 900000 00 коп. – середньозважена процентна ставка 16,7% річних на строк до 31 дня;

філія №3:

8 угод на суму 500000 00 коп. – середньозважена процентна ставка 13,5% річних на строк до 31 дня.

Отже, у цілому по банку матимемо таку інформацію:

на строк до 31 дня сума становитиме 1410000 00 коп. (10000 00 + 900000 00 + 500000 00), а середньозважена процентна ставка – 15,58% річних і розраховуватиметься таким чином:

$$(10000 \text{ 00} \cdot 18,9 + 900000 \text{ 00} \cdot 16,7 + 500000 \text{ 00} \cdot 13,5) / 1410000 \text{ 00} = 15,58\%.$$

Аналогічні розрахунки середньозваженої процентної ставки здійснюються за всіма видами валют на кожний строк окремо.

Для надання підсумкової інформації за місяць розрахунки за кредитами овердрафт проводяться щодня відповідно до прикладу

| Показник \ Дата                                       | За станом на 05.08.2003               |                                      | За станом на 06.08.2003               |                                      | ... | За станом на 29.08.2003               |                                      | За станом на 30.08.2003               |                                      |
|---|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|-----|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|
|   | За станом на початок операційного дня | За станом на кінець операційного дня | За станом на початок операційного дня | За станом на кінець операційного дня |     | За станом на початок операційного дня | За станом на кінець операційного дня | За станом на початок операційного дня | За станом на кінець операційного дня |
| Дебетове сальдо клієнта №1                            | 160                                   | 180                                  | 180                                   | 160                                  |     | 160                                   | 160                                  | 160                                   | 170                                  |
| Різниця між початком і кінцем операційного дня        |                                       | 20                                   |                                       | - 20                                 |     |                                       | 0                                    |                                       | + 10                                 |
| за кредитами овердрафт                                |                                       | Інформація надається в сумі 20       |                                       | Інформація не надається              |     |                                       | Інформація не надається              |                                       | Інформація надається в сумі 10       |
| Процентна ставка за угодою за кредитом овердрафт      |                                       | 25% річних                           |                                       |                                      |     |                                       |                                      |                                       | 18% річних                           |
| Дебетове сальдо клієнта № 2                           | 50                                    | 30                                   | 30                                    | 70                                   |     | 70                                    | 90                                   | 90                                    | 100                                  |
| Різниця між початком і кінцем операційного дня        |                                       | -20                                  |                                       | +40                                  |     |                                       | +20                                  |                                       | + 10                                 |
| за кредитами овердрафт                                |                                       | Інформація не надається              |                                       | Інформація надається в сумі 40       |     |                                       | Інформація надається в сумі 20       |                                       | Інформація надається в сумі 10       |
| Процентна ставка за угодою за кредитом овердрафт      |                                       |                                      |                                       | 15 % річних                          |     |                                       | 15 % річних                          |                                       | 15 % річних                          |
| Дебетове сальдо клієнта № 3                           | 70                                    | 60                                   | 60                                    | 80                                   |     | 80                                    | 120                                  | 120                                   | 100                                  |
| Різниця між початком і кінцем операційного дня        |                                       | -10                                  |                                       | +20                                  |     |                                       | +40                                  |                                       | - 20                                 |
| за кредитами овердрафт                                |                                       | Інформація не надається              |                                       | Інформація надається в сумі 20       |     |                                       | Інформація надається в сумі 40       |                                       | Інформація не надається              |
| Процентна ставка за угодою за кредитом овердрафт      |                                       |                                      |                                       | 20 % річних                          |     |                                       | 20 % річних                          |                                       |                                      |
| Дебетове сальдо клієнта №4                            | 50                                    | 10                                   | 10                                    | 60                                   |     | 60                                    | 110                                  | 110                                   | 150                                  |
| Різниця між початком і кінцем операційного дня        |                                       | -40                                  |                                       | +50                                  |     |                                       | +50                                  |                                       | +40                                  |
| за кредитами овердрафт                                |                                       | Інформація не надається              |                                       | Інформація надається в сумі 50       |     |                                       | Інформація надається в сумі 50       |                                       | Інформація надається в сумі 40       |
| Процентна ставка за угодою за кредитом овердрафт      |                                       |                                      |                                       | 12 % річних                          |     |                                       | 12 % річних                          |                                       | 12 % річних                          |
| Розрахунок середньозваженої процентної ставки за день | $\frac{(2025)}{20}$                   |                                      | $\frac{40500}{4000}$                  |                                      |     | $\frac{205100}{2000}$                 |                                      | $\frac{108100}{1000}$                 |                                      |

Аналогічні розрахунки середньозваженої процентної ставки за кредитами овердрафт здійснюються за всіма видами валют.



**Форма №350 (місячна)**

Подається електронною поштою:

- банками - юридичними особами в обласному розрізі територіальним управлінням Національного банку України в установленій ними строк;
- територіальними управліннями Національного банку України через Центральну розрахункову палату Департаменту монетарної політики 11 числа після звітного періоду

## Звіт про суми і процентні ставки за депозитами за \_\_\_\_\_ 200\_\_ року

|                   | (назва банку)  |        | (місцезнаходження банку)     |                                  |   |              |   |
|-------------------|--|--------|------------------------------|----------------------------------|---|--------------|---|
|                   | (код валюти)   |        | (назва валюти)               |                                  |   |              |   |
|                   |  |        | (соті частки одиниць валюти) |                                  |   |              |   |
| Рядок/<br>колонка | Назва<br>показника   | Усього |                              | Операції за депозитами в розрізі |   |              |   |
|                   |  | сума   | %                            | резидентів                       |   | нерезидентів |   |
| Код               | А  | Б      | В                            | Г                                | Д | Е            | Є |
| <b>I</b>          | <b>Операції на міжбанківському ринку</b>   |        |                              |                                  |   |              |   |
| <b>1</b>          | <b>Депозити, які розміщені в інших банках,<br/>у тому числі на строк</b>   |        |                              |                                  |   |              |   |
| <b>1.1</b>        | овернайт   |        |                              |                                  |   |              |   |
| <b>1.2</b>        | до 31 дня  |        |                              |                                  |   |              |   |
| <b>1.3</b>        | від 32 до 92 днів  |        |                              |                                  |   |              |   |
| <b>1.4</b>        | від 93 до 183 днів   |        |                              |                                  |   |              |   |
| <b>1.5</b>        | від 184 до 365 днів  |        |                              |                                  |   |              |   |
| <b>1.6</b>        | понад 365 днів   |        |                              |                                  |   |              |   |
| <b>2</b>          | <b>Депозити, які залучені від інших банків,<br/>у тому числі на строк</b>  |        |                              |                                  |   |              |   |
| <b>2.1</b>        | овернайт   |        |                              |                                  |   |              |   |
| <b>2.2</b>        | до 31 дня  |        |                              |                                  |   |              |   |
| <b>2.3</b>        | від 32 до 92 днів  |        |                              |                                  |   |              |   |
| <b>2.4</b>        | від 93 до 183 днів   |        |                              |                                  |   |              |   |
| <b>2.5</b>        | від 184 до 365 днів  |        |                              |                                  |   |              |   |
| <b>2.6</b>        | понад 365 днів   |        |                              |                                  |   |              |   |
| <b>II</b>         | <b>Операції з клієнтами</b>  |        |                              |                                  |   |              |   |
| <b>0</b>          | <b>Строкові депозити – усього,<br/>у тому числі на строк</b>   |        |                              |                                  |   |              |   |
| <b>0.1</b>        | до 31 дня  |        |                              |                                  |   |              |   |
| <b>0.2</b>        | від 32 до 92 днів  |        |                              |                                  |   |              |   |
| <b>0.3</b>        | від 93 до 183 днів   |        |                              |                                  |   |              |   |
| <b>0.4</b>        | від 184 до 365 днів  |        |                              |                                  |   |              |   |
| <b>0.5</b>        | понад 365 днів   |        |                              |                                  |   |              |   |
| <b>1</b>          | <b><u>із загальної суми залучених депозитів:</u><br/>Депозити, які залучені за рахунок коштів<br/>бюджету,<br/>у тому числі на строк</b> |        |                              |                                  |   |              |   |
| <b>1.1</b>        | до 31 дня  |        |                              |                                  |   |              |   |
| <b>1.2</b>        | від 32 до 92 днів  |        |                              |                                  |   |              |   |
| <b>1.3</b>        | від 93 до 183 днів   |        |                              |                                  |   |              |   |
| <b>1.4</b>        | від 184 до 365 днів  |        |                              |                                  |   |              |   |
| <b>1.5</b>        | понад 365 днів   |        |                              |                                  |   |              |   |
| <b>2</b>          | <b>Депозити суб'єктів господарської<br/>діяльності,<br/>у тому числі на строк</b>  |        |                              |                                  |   |              |   |
| <b>2.1</b>        | до 31 дня  |        |                              |                                  |   |              |   |
|                   |  |        |                              | Продовження форми №350           |   |              |   |

| Код | А  | Б | В | Г | Д | Е | Є |
|-----|--|---|---|---|---|---|---|
| 2.2 | від 32 до 92 днів  |   |   |   |   |   |   |
| 2.3 | від 93 до 183 днів   |   |   |   |   |   |   |
| 2.4 | від 184 до 365 днів  |   |   |   |   |   |   |
| 2.5 | понад 365 днів   |   |   |   |   |   |   |
| 3   | <b>Депозити небанківських фінансових установ,</b><br>у тому числі на строк |   |   |   |   |   |   |
| 3.1 | до 31 дня  |   |   |   |   |   |   |
| 3.2 | від 32 до 92 днів  |   |   |   |   |   |   |
| 3.3 | від 93 до 183 днів   |   |   |   |   |   |   |
| 3.4 | від 184 до 365 днів  |   |   |   |   |   |   |
| 3.5 | понад 365 днів   |   |   |   |   |   |   |
| 4   | <b>Депозити фізичних осіб,</b><br>у тому числі на строк                    |   |   |   |   |   |   |
| 4.1 | до 31 дня  |   |   |   |   |   |   |
| 4.2 | від 32 до 92 днів  |   |   |   |   |   |   |
| 4.3 | від 93 до 183 днів   |   |   |   |   |   |   |
| 4.4 | від 184 до 365 днів  |   |   |   |   |   |   |
| 4.5 | понад 365 днів   |   |   |   |   |   |   |
| 5   | <b>Кошти до запитання фізичних осіб</b>                                    |   |   |   |   |   |   |
| 6   | <b>Депозити залучені – усього (0 + 5)</b>                                  |   |   |   |   |   |   |

“\_\_” \_\_\_\_\_ 200\_\_ р.

\_\_\_\_\_  
(прізвище виконавця, номер телефону)

Керівник \_\_\_\_\_  
(підпис)

\_\_\_\_\_  
(прізвище, ініціали)

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_  
(підпис)

\_\_\_\_\_  
(прізвище, ініціали)

*Пояснення щодо заповнення форми №350*

## Звіт про суми і процентні ставки за депозитами

Під час розрахунку рівня процентних ставок за депозитами не враховуються суми, за якими згідно з умовами угоди не передбачено нарахування процентів, тобто без процентної ставки.

Під час надання інформації за цією формою не включаються суми в національній та іноземній валютах за розрахунковими операціями (але не за депозитними).

Під час надання інформації в іноземній валюті:

ураховуються суми залучених протягом місяця депозитів згідно з укладеними угодами (сума курсової різниці не включається);

відображаються суми і процентні ставки за депозитами, що фактично залучені банками від юридичних та фізичних осіб за місяць у гривневому еквіваленті з урахуванням офіційного валютного курсу Національного банку України за кожним кодом валют і за кожний операційний день.

### I. Операції на міжбанківському ринку

Під час складання звіту за цією формою враховуються суми і процентні ставки за депозитами (у національній валюті та за кодами валют у гривневому еквіваленті), що фактично розміщені в інших банках за місяць, а також фактично залучені від інших банків за місяць і обліковуються на рахунках класу 1 (розділи 15 “Кошти в інших банках” та 16 “Кошти інших банків”) Плану рахунків бухгалтерського обліку банків України, затвердженого постановою Правління Національного банку України від 21.11.97 №388, зі змінами (далі – План рахунків), у тому числі за такими підрозділами:

**1 (Депозити, які розміщені в інших банках)** – зазначаються суми депозитів, що розміщені в інших банках за місяць і обліковуються на рахунках 1510, 1511, 1512, 1515;

**2 (Депозити, які залучені від інших банків)** – зазначаються суми депозитів, що залучені від інших банків за місяць і обліковуються на рахунках 1610, 1611, 1612, 1615.

Розрахунки за підрозділами здійснюються таким чином (алгоритм розрахунку).

За підрозділом **1 (Депозити, які розміщені в інших банках)**:

**резидентам:**

$$Г1 = Г1.1 + Г1.2 + Г1.3 + Г1.4 + Г1.5 + Г1.6$$

$$Д1 = (Г1.1 \cdot Д1.1 + Г1.2 \cdot Д1.2 + Г1.3 \cdot Д1.3 + Г1.4 \cdot Д1.4 + Г1.5 \cdot Д1.5 + Г1.6 \cdot Д1.6) / Г1$$

**нерезидентах:**

$$Е1 = Е1.1 + Е1.2 + Е1.3 + Е1.4 + Е1.5 + Е1.6$$

$$Є1 = (Е1.1 \cdot Є1.1 + Е1.2 \cdot Є1.2 + Е1.3 \cdot Є1.3 + Е1.4 \cdot Є1.4 + Е1.5 \cdot Є1.5 + Е1.6 \cdot Є1.6) / Е1$$

**усього:**

$$Б1 = Г1 + Е1$$

контрольна перевірка:

$$Б1 = Б1.1 + Б1.2 + Б1.3 + Б1.4 + Б1.5 + Б1.6$$

$$В1 = (Г1 \cdot Д1 + Е1 \cdot Є1) / Б1$$

контрольна перевірка:

$$В1 = (Б1.1 \cdot В1.1 + Б1.2 \cdot В1.2 + Б1.3 \cdot В1.3 + Б1.4 \cdot В1.4 + Б1.5 \cdot В1.5 + Б1.6 \cdot В1.6) / Б1.$$

За підрозділом **2 (Депозити, які залучені від інших банків)** суми і процентні ставки розраховуються аналогічно до вищенаведеного порядку (з індексом 2).

## II. Операції з клієнтами

Під час складання звіту за цією формою враховуються суми і процентні ставки (у національній валюті та за кодами валют у гривневому еквіваленті) за строковими депозитами бюджету, небанківських фінансових установ, суб'єктів господарської діяльності та фізичних осіб, а також коштами до запитання фізичних осіб, що фактично залучені за місяць банками та обліковуються на рахунках класу 2 (розділи 25 “Кошти бюджету та позабюджетних фондів України”, 26 “Кошти клієнтів банку”) Плану рахунків, у тому числі за такими підрозділами:

### 0 (Строкові депозити – усього);

**1 (Депозити, які залучені за рахунок коштів бюджету)** – зазначаються суми депозитів, що залучені банком за місяць і обліковуються на рахунках 2514, 2525, 2546;

**2 (Депозити суб'єктів господарської діяльності)** – зазначаються суми депозитів, що залучені банком за місяць і обліковуються на рахунках 2610, 2611, 2615;

**3 (Депозити небанківських фінансових установ)** – зазначаються суми депозитів, що залучені банком за місяць і обліковуються на рахунках 2651, 2652;

**4 (Депозити фізичних осіб)** – зазначаються суми депозитів, що залучені банком за місяць і обліковуються на рахунках 2630, 2635,

у тому числі підрозділ

**5 (Кошти до запитання фізичних осіб)** – зазначаються суми депозитів, що залучені банком за місяць і обліковуються на рахунках 2620П, 2625П,

у тому числі підрозділ

### 6 (Депозити залучені – усього).

Розрахунки за підрозділами здійснюються таким чином (алгоритм розрахунку).

Підрозділ **0 (Строкові депозити – усього)** розраховується як сума підрозділів 1, 2, 3 та 4 (усього та за кожним строком окремо). Процентна ставка розраховується як середньозважена.

За підрозділом **1 (Депозити, які залучені за рахунок коштів бюджету):**

**за резидентами:**

$$Г1 = Г1.1 + Г1.2 + Г1.3 + Г1.4 + Г1.5$$

$$Д1 = (Г1.1 \cdot Д1.1 + Г1.2 \cdot Д1.2 + \dots + Г1.5 \cdot Д1.5) / Г1$$

**за нерезидентами:**

$$Е1 = Е1.1 + Е1.2 + Е1.3 + Е1.4 + Е1.5$$

$$Є1 = (Е1.1 \cdot Є1.1 + Е1.2 \cdot Є1.2 + \dots + Е1.5 \cdot Є1.5) / Е1$$

**усього:**

$$Б1 = Г1 + Е1$$

контрольна перевірка:

$$Б1 = Б1.1 + Б1.2 + Б1.3 + Б1.4 + Б1.5$$

$$В1 = (Г1 \cdot Д1 + Е1 \cdot Є1) / Б1$$

контрольна перевірка:

$$В1 = (Б1.1 \cdot В1.1 + Б1.2 \cdot В1.2 + \dots + Б1.5 \cdot В1.5) / Б1.$$

За підрозділами:

**2 (Депозити суб'єктів господарської діяльності),**

**3 (Депозити небанківських фінансових установ),**

**4 (Депозити фізичних осіб)** – показники розраховуються аналогічно до розрахунку підрозділу 1 (з індексами 2, 3 і 4 відповідно).

За підрозділом **5 (Кошти до запитання фізичних осіб):**

$$B5 = Г5 + E5$$

$$B5 = (Г5 \cdot Д5 + E5 \cdot Є5) / B5.$$

Підрозділ **6 (Депозити залучені – усього)** розраховується як сума підрозділів 0 та 5. Процентна ставка розраховується як середньозважена.

Під час надання банком зведеної інформації за філіями розраховується сума залучених депозитів (у національній валюті та за кодами іноземних валют у гривневому еквіваленті) і середньозважена процентна ставка.

Приклад розрахунку. Припустимо, що банк має таку інформацію за кожною з трьох філій за депозитами в національній валюті:

філія №1:

20 угод на суму 4000 00 коп. – середньозважена процентна ставка 3,51% річних на строк до 31 дня;

філія №2:

20 угод на суму 50000 00 коп. – середньозважена процентна ставка 4,22% річних на строк до 31 дня;

філія №3:

30 угод на суму 70000 00 коп. – середньозважена процентна ставка 5,40% річних на строк до 31 дня.

Отже, у цілому по банку буде така інформація:

на строк до 31 дня сума становитиме 124000 00 коп., процентна ставка – 4,85% річних і розраховуватиметься так:

$$(4000\ 00 \cdot 3,51 + 50000\ 00 \cdot 4,22 + 70000\ 00 \cdot 5,40) / 124000\ 00 = 4,85\%.$$

Аналогічні розрахунки середньозваженої процентної ставки здійснюються за всіма кодами валют за кожний строк окремо.

**Форма №381 (місячна)**

Подається електронною поштою:

- банками - юридичними особами територіальним управлінням Національного банку України протягом двох робочих днів після закінчення звітного періоду регулювання;
- територіальними управліннями Національного банку України через Центральну розрахункову палату Департаменту монетарної політики протягом трьох робочих днів після закінчення звітного періоду регулювання

**Довідка про залучені кошти та їх залишки на  
кореспондентському рахунку  
за \_\_\_\_\_ 200\_\_ року**

(назва банку)

(місцезнаходження банку)

(копійки)

| № з/п                  | Назва показника   | На дату звітного періоду |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    | Середньо-арифметичне |
|------------------------|---|--------------------------|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----------------------|
|                        |   | 1                        | 2  | 3  | 4  | 5  | 6  | 7  | 8  | 9  | 10 | 31 |                      |
|                        |   | 11                       | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |                      |
| 1                      | Сума залучених коштів – усього<br>у національній валюті<br>в іноземній валюті   |                          |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |                      |
| 2                      | Сума обов'язкових резервів згідно з установленим нормативом   |                          |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |                      |
| 3                      | Фактична сума залишків на коррахунку  |                          |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |                      |
| 4                      | Готівка в касі, яка зараховується в покриття обов'язкових резервів для банку, – усього<br>у національній валюті<br>в іноземній валюті |                          |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |                      |
| 5                      | Відхилення (+, -)<br>(рядки 3+4-2)  |                          |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |                      |
| Інформація для довідки |   |                          |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |                      |
| 6                      | Залишки готівки в касі банку – усього<br>у національній валюті<br>в іноземній валюті  |                          |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |                      |

“\_\_” \_\_\_\_\_ 200\_\_ р.

Керівник \_\_\_\_\_

(підпис)

(прізвище, ініціали)

(прізвище виконавця, номер телефону)

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_

(підпис)

(прізвище, ініціали)

**Пояснення щодо заповнення форм №381**  
**Довідка про залучені кошти та їх залишки на**  
**кореспондентському рахунку банку**

**Загальні положення щодо складання звіту за формою №381**

Під час складання звіту слід керуватися:

Положенням про порядок управління Національним банком України грошово-кредитним ринком в особливий період, затвердженим постановою Правління Національного банку України від 17.09.2003 №405 і зареєстрованим у Міністерстві юстиції України 03.10.2003 за №895/8216;

нормативно-правовими актами Національного банку з питань формування обов'язкових резервів банками України, які є чинними на час переведення банківської системи на функціонування в умовах особливого періоду;

статтями 15, 26 Закону України “Про Національний банк України” та статтею 73 Закону України “Про банки і банківську діяльність”;

постановами Правління Національного банку України з окремих питань формування обов'язкових резервів.

Формування обов'язкових резервів здійснюється в процентному відношенні до зобов'язань у цілому за зведеним балансом банку – юридичної особи, включаючи філії; відповідна сума коштів обов'язкових резервів у національній валюті має перебувати на кореспондентському рахунку банку.

Покриття суми обов'язкових резервів, що формуються банками, окремими видами банківських активів може здійснюватися в разі потреби регулювання грошово-кредитного ринку в особливий період за окремими рішеннями Правління Національного банку України.

Обов'язкові резерви формуються в національній грошовій одиниці.

Обов'язковому резервуванню підлягають усі залучені та обліковані на балансі банку кошти юридичних і фізичних осіб як у національній, так і в іноземній валюті, за винятком кредитів, залучених від інших банків та іноземних інвестицій, отриманих від міжнародних фінансових установ.

До залучених банками коштів належать кошти, які обліковуються на депозитних і поточних рахунках юридичних і фізичних осіб, а також залучені кошти, що відображені на інших рахунках бухгалтерського обліку.

До складу зобов'язань банку за звітом форми № 381 включаються кошти, що обліковуються за такими рахунками бухгалтерського обліку:

| Пасивні балансові рахунки (за мінусом окремих активних балансових рахунків) |   |
|---|---|
|   | четвертого порядку  |
| Усього залучено коштів у національній валюті в іноземній валюті             | 1600 мінус 1500 – пасивне сальдо, 1610 мінус 1510 (пасивне сальдо), 1611 плюс 2612 мінус 1511 (пасивне сальдо), 1612 мінус 1512 – пасивне сальдо, 1615 мінус 1515 – пасивне сальдо, 1919 мінус 1819 – пасивне сальдо, 2100 (пасивне сальдо), 2105 (пасивне сальдо), 2110 (пасивне сальдо), 2115 (пасивне сальдо), |
|   | 2512, 2513, 2514, 2520, 2523, 2525, 2526, 2530, 2531, 2540, 2541, 2542, 2543, 2544, 2545, 2546, 2550, 2551, 2552, 2553, 2554, 2555, 2560, 2561, 2562, 2565, 2570, 2571, 2572  |

|   |  |
|---|--|
|   | 2600 – пасивний залишок, 2601 мінус 2606 – пасивне сальдо, 2602, 2603, 2604, 2605 – пасивний залишок, 2610, 2611, 2615, 2620 – пасивний залишок, 2621 мінус 2626 – пасивне сальдо, 2622, 2625 – пасивний залишок, 2630, 2635, 2640, 2641, 2642, 2643, 2650 – пасивне сальдо, 2651, 2652, 2655 – пасивне сальдо |
|   | (2900 плюс 2901 плюс 2902 плюс 2903 плюс 2909) мінус (2800 плюс 2801 плюс 2809 плюс 2889) – пасивне сальдо, 2920 (пасивне сальдо), 2924 (пасивне сальдо)   |
|   | 3300 плюс 3301 плюс 3305 плюс 3307 мінус 3306, 3310 плюс 3311 плюс 3315 плюс 3317 мінус 3316, 3320 плюс 3327 мінус 3326 – пасивне сальдо, 3330 плюс 3337 мінус 3336 – пасивне сальдо, 3630, 3631, 3705 (пасивне сальдо), 3720 мінус 3710 – пасивне сальдо, 3739  |
| Інформація для довідки  |  |
| Залишки готівки в касі банку – усього:<br>у національній валюті<br>в іноземній валюті | 1001, 1002, 1003, 1004<br>(повідомляються як аналітичні дані)  |

Довідкові дані відображаються у вихідних інформаційних таблицях зазначеного звіту.

Обсяг обов'язкових резервів розраховується банком за встановлений період регулювання у встановленому нормативі до загальної суми залучених коштів у національній та іноземній валюті.

Сума залишків коштів, що приймається для розрахунку обов'язкових резервів за станом на початок операційного дня, визначається за формулою середнього арифметичного за відповідний звітний період.

Середньоарифметичне коштів, залучених за звітний період, які обліковуються за вищезазначеними рахунками, розраховується за формулою:

$$L_d = \frac{L_1 + L_2 + L_3 + \dots + L_n}{n},$$

де  $L_d$  – середні залишки коштів, що використовуються для розрахунку обов'язкових резервів за звітний період;

$L_1, L_2, L_3, \dots$  – сума залишків залучених коштів за станом на кожне число (дату) звітного періоду;

$L_n$  – сума залишків коштів за останній календарний день звітного періоду;

$n$  – кількість календарних днів звітного періоду регулювання.

Сума залишків коштів, що приймається для розрахунку обов'язкових резервів, за вихідні та святкові дні визначається на рівні залишків коштів за той робочий день банку, що передував вихідним чи святковим дням.

Розрахована сума коштів обов'язкових резервів має перебувати на кореспондентському рахунку та в касі банку в розмірі, визначеному Правлінням Національного банку України.

Банк протягом двох робочих днів після закінчення встановленого періоду регулювання подає територіальному управлінню Національного банку України довідку про залучені кошти та їх залишки на кореспондентському рахунку згідно з формою № 381.



Територіальне управління Національного банку України звіряє надану інформацію, яку отримує від Центральної розрахункової палати Національного банку України, з даними банку і визначає правильність дотримання банком встановленого нормативу обов'язкового резервування.

Територіальне управління Національного банку України протягом трьох робочих днів після звітного періоду подає перевірений звіт електронною поштою Департаменту монетарної політики Національного банку України (через Центральну розрахункову палату Національного банку України) у розрізі банків – юридичних осіб.

Якщо сума фактично зарезервованих коштів на кореспондентському рахунку та в касі банку в межах встановленого розміру відповідає нормативу обов'язкового резервування, то вимоги до банку щодо дотримання нормативу обов'язкового резервування є виконаними.

Сума недорезервованих коштів на кореспондентському рахунку банку розраховується на підставі встановленого нормативу обов'язкового резервування та фактичної середньоарифметичної суми залишків коштів на кореспондентському рахунку та в касі банку в межах встановленого розміру. Розрахунок здійснюється на підставі довідки про залучені кошти та їх залишки на кореспондентському рахунку за формою № 381.

Різниця між середньоарифметичною сумою залишків коштів, яка має бути на кореспондентському рахунку банку, виходячи з встановленого нормативу до залучених коштів, і фактичною середньоарифметичною сумою залишків коштів на кореспондентському рахунку та в касі банку в межах встановленого розміру є одноденною середньоарифметичною сумою недорезервованих коштів.



**Пояснення щодо заповнення форми №503****Звіт про залучення та обслуговування іноземного гарантованого/негарантованого кредиту**

Звіт подається резидентами, які уклали договори, що передбачають виконання ними боргових зобов'язань в іноземній валюті перед нерезидентами за запозиченими в них кредитами (позики, поворотні фінансові допомоги).

Якщо позичальник одержав кілька іноземних кредитів, то звіт про стан заборгованості за цими кредитами складається за кожним кредитом окремо.

Звіт за формою подається позичальником підрозділу уповноваженого банку, який безпосередньо здійснює обслуговування іноземного кредиту, щокварталу (наростаючим підсумком з початку року) 5 числа місяця, наступного за звітним періодом. Підрозділ уповноваженого банку перевіряє достовірність інформації щодо операцій з обслуговування кредиту цим позичальником і подає звіт 10 числа місяця, наступного за звітним періодом, уповноваженому банку – юридичній особі. Уповноважений банк – юридична особа збирає інформацію від своїх підрозділів і подає звіт у розрізі областей, підрозділів та позичальників відповідному територіальному управлінню Національного банку України 15 числа місяця, наступного за звітним періодом. Якщо уповноважений банк сам є позичальником іноземного кредиту, то свій звіт він також подає 15 числа місяця, наступного за звітним періодом.

Територіальне управління Національного банку України має забезпечити подання звіту Центральної розрахунковій палаті Національного банку України в розрізі областей, підрозділів та позичальників на підставі отриманих звітів від уповноважених банків – юридичних осіб на території своєї області.

Звіт складається в одиницях тієї валюти, у якій одержано кредит.

Опис параметрів заповнення форми.

**А. Заборгованість на початок звітнього періоду (за станом на 1 січня поточного року).**

**Пункт 1** – зазначається сума заборгованості за одержаним, але ще не погашеним кредитом на початок поточного року.

**Пункт 1а** – зазначається сума платежів з погашення основної суми боргу (амортизаційних), яка згідно з графіком платежів підлягала сплаті в попередні періоди, але на початок звітнього періоду фактично не сплачена.

**Пункт 2** – зазначається сума процентних платежів, яка згідно з графіком платежів підлягала сплаті в попередні періоди, але на початок звітнього періоду фактично не сплачена.

**Пункт 3** – зазначається сума комісійних та інших платежів, яка згідно з графіком платежів підлягала сплаті в попередні періоди, але на початок звітнього періоду фактично не сплачена.

**Пункт 4** – зазначається сума пені (штрафних санкцій за прострочення сплати амортизаційних, процентних, комісійних та інших платежів), яка підлягала сплаті в попередні періоди, але на початок звітнього періоду фактично не сплачена.

**Пункт 5** – зазначається загальна сума боргу на початок звітнього періоду, яка обчислюється як алгебраїчна сума заборгованості за основною сумою боргу, за простроченими процентними, комісійними та іншими платежами і несплаченої пені (пункти 1 + 2 + 3 + 4).

Дані про заборгованість за станом на 1 січня поточного року залишаються незмінними протягом усього року.

**Б. Операції за звітний період (I квартал, I півріччя, 9 місяців, рік).**

Інформація за зазначеними нижче пунктами надається наростаючим підсумком, тобто за I квартал, I півріччя, 9 місяців, рік.

Продовження пояснення щодо заповнення форми №503

**Пункт 6** – зазначається фактично одержана сума кредиту за звітний період.

**Пункт 7** – зазначається сума планових платежів у рахунок погашення основної суми боргу за звітний період відповідно до графіка платежів за кредитною угодою.

**Пункт 8** – зазначається сума процентів за користування одержаною сумою кредиту, що підлягала сплаті у звітному періоді відповідно до графіка платежів за кредитною угодою.

**Пункт 9** – зазначається сума комісійних та інших платежів, що підлягала сплаті у звітному періоді відповідно до графіка платежів за кредитною угодою.

**Пункт 10** – зазначається сума пені, що нарахована за прострочення амортизаційних, процентних, комісійних та інших платежів і підлягала сплаті у звітному періоді.

**Пункт 11** – зазначається сума фактично сплачених у звітному періоді амортизаційних платежів. До цієї суми не слід включати суму реорганізованих у звітному періоді амортизаційних платежів, які зазначаються в пункті 12.

Реорганізація – офіційне зняття з позичальника зобов'язань погашати платежі згідно з первісними умовами та графіком платежів за кредитною угодою. Реорганізація може охоплювати як прострочені платежі, так і планові платежі, що підлягали сплаті у звітному періоді відповідно до графіка платежів за кредитною угодою. Реорганізація може здійснюватися, наприклад, шляхом списання кредитором боргу або переоформлення частини платежів, що підлягали сплаті на користь кредитора, у частку кредитора в статутному фонді позичальника тощо.

**Пункт 12** – зазначається сума амортизаційних платежів, що була реорганізована у звітному періоді. У рядку “Примітка” потрібно дати пояснення, яким чином проведена реорганізація.

**Пункт 13** – зазначається сума фактично здійснених у звітному періоді процентних платежів. До цієї суми не слід включати суму реорганізованих у звітному періоді процентних платежів, які зазначаються в пункті 14.

**Пункт 14** – зазначається сума процентних платежів, що була реорганізована у звітному періоді. У рядку “Примітка” потрібно дати пояснення, яким чином проведена реорганізація.

**Пункт 15** – зазначається сума фактично здійснених у звітному періоді комісійних та інших платежів.

**Пункт 16** – зазначається сума фактично сплаченої у звітному періоді пені за прострочені амортизаційні, процентні, комісійні та інші платежі.

**Пункт 17** – обчислюється як алгебраїчна сума здійснених у звітному періоді операцій з погашення основної суми боргу (у тому числі шляхом реорганізації), процентних платежів (у тому числі шляхом реорганізації), комісійних та інших платежів і пені (пункти 11 + 12 + 13 + 14 + 15 + 16).

### **В. Заборгованість на кінець звітного періоду.**

**Пункт 18** – зазначається сума заборгованості за одержаним кредитом, з урахуванням заборгованості за станом на початок року суми одержаного кредиту у звітному періоді та фактично здійснених за цей період операцій з погашення основної суми боргу за кредитом (у тому числі шляхом реорганізації), тобто сума фактичної заборгованості за основною сумою боргу на кінець звітного періоду (пункти 1 + 6 - 11 - 12).

**Пункт 18а** – зазначається сума прострочених платежів за основною сумою боргу за станом на кінець звітного періоду, з урахуванням прострочених платежів за основною сумою боргу за станом на початок звітного періоду (пункти 1а + 7 - 11 - 12).

**Пункт 19** – зазначається сума процентних платежів, яка підлягала сплаті згідно з графіком платежів, але фактично не сплачена у звітному періоді, з урахуванням

прострочених процентних платежів за станом на початок звітнього періоду (пункти 2 + 8 - 13 - 14).

Продовження пояснення щодо заповнення форми №503

**Пункт 20** – зазначається сума комісійних та інших платежів, яка підлягала сплаті, але фактично не сплачена у звітному періоді, з урахуванням прострочених комісійних та інших платежів за станом на початок звітнього періоду (пункти 3 + 9 -15).

**Пункт 21** – зазначається сума пені за прострочені амортизаційні, процентні, комісійні та інші платежі, що підлягала сплаті, але фактично не сплачена у звітному періоді, з урахуванням несплаченої пені за станом на початок року (пункти 4 + 10 - 6).

**Пункт 22** – зазначається загальна сума боргу на кінець звітнього періоду, що складається з основної суми боргу, прострочених процентних платежів, прострочених комісійних та інших платежів, несплаченої пені за прострочені амортизаційні, процентні, комісійні та інші платежі (пункти 18 + 19 + 20 + 21 або пункти 5 + 6 + 8 + 9 + 10 - 17).

#### **Г. Стан розрахунків за кредитом на кінець звітнього періоду.**

**Пункт 23** – у разі остаточного завершення розрахунків з іноземним кредитором за кредитом (тобто за станом на кінець звітнього періоду кредит повністю погашено) потрібно підкреслити рядок “кредит повністю погашено, розрахунки з кредитором остаточного завершені”. У цьому разі звітність у наступні звітні періоди не подається.

Якщо операції з одержання і погашення іноземного кредиту надалі продовжуватимуться, то потрібно підкреслити рядок “розрахунки за кредитом продовжуватимуться”.

У файлі вводиться додатковий показник, який може набувати значень 1 та 2 відповідно.

Якщо інформація у звіті за попередній період з будь-яких причин була надана помилково, то під час надання інформації за звітний період потрібно внести потрібні зміни і подати відповідні пояснення.

**Форма №504 (річна)**

Надсилається:

- позичальниками поштою підрозділам уповноважених банків 5 числа після звітнього періоду;
- підрозділами уповноважених банків банкам – юридичним особам 10 числа після звітнього періоду.

Подається електронною поштою:

- банками – юридичними особами територіальним управлінням Національного банку України в розрізі областей, підрозділів та позичальників 17 числа після звітнього періоду;
- територіальними управліннями Національного банку України в розрізі областей, підрозділів та позичальників через Центральну розрахункову палату Департаменту валютного регулювання 27 числа після звітнього періоду.

Додатково подається: відповідно 5, 10, 17, 27 числа першого місяця чергового кварталу в разі одержання (реєстрації) нового кредиту (заповнюється тільки розділ 2) або в разі внесення змін до графіка платежів за кредитною угодою

**Прогноз операцій з одержання та обслуговування іноземного довгострокового гарантованого/негарантованого кредиту за станом на \_\_\_\_\_ 200\_\_ року**

\_\_\_\_\_  
(назва позичальника)\_\_\_\_\_  
(назва підрозділу банку)

\_\_\_\_\_  
(ідентифікаційний код позичальника)  
Кредитор/кредитна лінія \_\_\_\_\_  
(для гарантованих кредитів)  
Реєстрація договору Національним банком України від \_\_\_\_\_ № \_\_\_\_\_  
(для негарантованих кредитів)

Тип іноземного кредиту (підкреслити потрібне):  
\_\_\_\_\_ гарантований  
\_\_\_\_\_ негарантований

Назва валюти \_\_\_\_\_

(в одиницях валюти)

| № з/п   | Рік   | Розділ 1   |                     | Майбутнє одержання кредиту | Розділ 2  |                     | Розділ 3   |                       |
|---|---|--|---------------------|----------------------------|---|---------------------|--|-----------------------|
|   |   | Строкові платежі зі сплати (без урахування майбутніх одержань кредиту) |                     |                            | Строкові платежі зі сплати (з урахуванням майбутніх одержань кредиту) |                     | Прогноз погашення простроченої заборгованості за |                       |
|   |   | основної суми боргу  | процентних платежів |                            | основної суми боргу   | процентних платежів | основною сумою боргу                             | процентними платежами |
| 1   | <b>Усього за 200__р.</b> (поточний рік), у тому числі за кварталами               |  |                     |                            |   |                     |  |                       |
| 1.1   | I кв.   |  |                     |                            |   |                     |  |                       |
| 1.2   | II кв.  |  |                     |                            |   |                     |  |                       |
| 1.3   | III кв.   |  |                     |                            |   |                     |  |                       |
| 1.4   | IV кв.  |  |                     |                            |   |                     |  |                       |
| 2   | <b>Усього за 200__р.</b> (рік, наступний за поточним), у тому числі за кварталами |  |                     |                            |   |                     |  |                       |
| 2.1   | I кв.   |  |                     |                            |   |                     |  |                       |
| 2.2   | II кв.  |  |                     |                            |   |                     |  |                       |
| 2.3   | III кв.   |  |                     |                            |   |                     |  |                       |
| 2.4   | IV кв.  |  |                     |                            |   |                     |  |                       |
| 3   | 200 р.  |  |                     |                            |   |                     |  |                       |
|   | 200 р.  |  |                     |                            |   |                     |  |                       |
|   | 200 р.  |  |                     |                            |   |                     |  |                       |
|   | 200 р.  |  |                     |                            |   |                     |  |                       |
|   | 200 р.  |  |                     |                            |   |                     |  |                       |
|   | 200 р.  |  |                     |                            |   |                     |  |                       |
|   | 200 р.  |  |                     |                            |   |                     |  |                       |
|   | і т.д.  |  |                     |                            |   |                     |  |                       |
| 4   | <b>Немає прогнозів *</b>  | -  | -                   | -                          | -   | -                   | Є4   | Ж4                    |
| 5   | <b>Усього</b>   | <b>Б5</b>  |                     | <b>Г5</b>                  | <b>Д5</b>   |                     | <b>Є5</b>  | <b>Ж5</b>             |
| Довідково: контрольна звірка показників річних звітів (подається в січні) за формами №503 та №504 |   | Б5=(n.18 мінус n.18a) форми №503                                       |                     |                            | Д5=Г5 плюс (n.18 мінус n.18a) форми №503                              |                     | Є5= n.18a форми №503                             | Ж5=n.19 форми №503    |

\* Дані за кодами Є4 та Ж4 зазначаються лише в разі неможливості спрогнозувати строки погашення частини або всієї суми прострочених платежів за основною сумою боргу та/або за процентними платежами.

“\_\_” \_\_\_\_\_ 200\_\_ р.

Керівник \_\_\_\_\_

(підпис)

(прізвище, ініціали)

(прізвище виконавця, номер телефону)

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_  
(підпис)

\_\_\_\_\_  
(прізвище, ініціали)

*Пояснення щодо заповнення форми №504***Прогноз операцій з одержання та обслуговування іноземного довгострокового гарантованого/негарантованого кредиту**

Прогноз за формою надається один раз на рік резидентами, які уклали договори, що передбачають виконання ними боргових зобов'язань в іноземній валюті перед нерезидентами за запозиченими в них кредитами (позики, поворотні фінансові допомоги).

Довгостроковим є кредит з первісним або продовженим строком погашення понад 1 рік. Строк погашення – час між датою підписання кредитної угоди (у разі облігаційної позики – датою випуску облігацій) і датою здійснення останнього платежу за кредитом.

Якщо позичальник одержав кілька іноземних довгострокових кредитів, то звіт за формою складається за кожним кредитом окремо.

Інформація за формою надається:

позичальником підрозділу уповноваженого банку, який безпосередньо здійснює обслуговування іноземного кредиту, – 5 січня;

підрозділом уповноваженого банку після перевірки правильності інформації уповноваженому банку – юридичній особі – 10 січня;

уповноваженим банком – юридичною особою, яка збирає інформацію від своїх підрозділів і подає звіт у розрізі областей, підрозділів та позичальників відповідному територіальному управлінню Національного банку України електронною поштою, – 17 січня. Якщо уповноважений банк сам є позичальником іноземного кредиту, то свій звіт він також подає 17 січня.

Територіальне управління Національного банку України має забезпечити подання звіту Центральній розрахунковій палаті Національного банку України в розрізі областей, підрозділів та позичальників на підставі отриманих звітів від уповноважених банків – юридичних осіб на території своєї області.

Додатково прогноз за формою надається в першому місяці чергового кварталу (відповідно 5, 10, 17 і 27 числа) у разі одержання (реєстрації) нового кредиту (заповнюється лише розділ 2) або в разі внесення змін до графіка платежів за кредитною угодою між позичальником та кредитором. Прогноз за формою заповнюється в одиницях валюти, у якій одержано кредит.

Платежі для погашення основної суми боргу та процентів поділяються окремо на строкові платежі (обумовлені кредитною угодою платежі, строк яких на дату подання прогнозу ще не настав) і платежі для погашення простроченої заборгованості (не сплачені в строк платежі) у разі їх наявності. Розмір строкових платежів визначається згідно з умовами кредитного договору з урахуванням фактичного одержання та обслуговування кредиту в попередні періоди. Інформація про операції, які передбачається здійснити в поточному та в наступному за поточним роках, надається докладніше з розподілом за кварталами.

Звіт складається з трьох розділів.

**Розділ 1.** У цьому розділі надається інформація про майбутні операції з обслуговування зовнішнього боргу, не погашеного за станом на кінець минулого періоду (без урахування майбутніх одержань кредиту).

**Розділ 2.** У цьому розділі надається інформація про майбутні операції з одержання та обслуговування кредиту, що здійснюватимуться відповідно до умов кредитної угоди між позичальником та кредитором (тобто з урахуванням майбутніх одержань кредиту). Цей розділ не заповнюється, якщо на дату надання інформації кредит одержано повністю і нові надходження кредиту не передбачені, оскільки платежі з обслуговування зазначеного зовнішнього боргу, не погашеного за станом на кінець минулого періоду, уже зазначатимуться в розділі 1.



**Розділ 3.** Заповнюється за наявності простроченої заборгованості за основною сумою боргу та/або за процентами. Якщо немає змоги спрогнозувати строки погашення простроченої заборгованості (повністю або частково), то дані про суму цих неспрогнозованих платежів зазначаються у відповідних колонках рядка “Немає прогнозів” (за кодами Є4 та/або Ж4).

**Примітка.** У разі потреби додаткові роз’яснення подаються в примітці (текст до 54 символів).

**Форма №520 (квартальна)**

Подается електронною поштою або іншими засобами зв'язку банками — юридичними особами в обласному розрізі Департаменту валютного регулювання до 10 числа місяця, наступного за звітним кварталом

**Інформація  
про обсяги операцій з іноземною валютою  
на міжбанківському валютному ринку України  
за \_\_\_\_\_ 200\_ року**

\_\_\_\_\_ (назва банку)

\_\_\_\_\_ (місцезнаходження банку)

(обсяг – у сотих частках одиниць валюти)

| Дата | Код банку | Код валюти | Купівля | Продаж |
|------|-----------|------------|---------|--------|
|      |           |            | обсяг   | обсяг  |
| 1    | 2         | 3          | 4       | 5      |
|      |           |            |         |        |
|      |           |            |         |        |

“\_\_” \_\_\_\_\_ 200\_ р.

\_\_\_\_\_ (прізвище виконавця, номер телефону)

Керівник \_\_\_\_\_ (підпис)

\_\_\_\_\_ (прізвище, ініціали)

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_ (підпис)

\_\_\_\_\_ (прізвище, ініціали)

*Пояснення щодо заповнення форми №520*

**Інформація про обсяги операцій з іноземною валютою  
на міжбанківському валютному ринку України**

Звіт за формою подається в разі здійснення протягом звітного періоду операцій з купівлі-продажу безготівкової іноземної валюти за безготівкову національну валюту.

Операції з купівлі-продажу іноземної валюти за гривні, проведені уповноваженими банками за дорученням та за рахунок коштів клієнтів у зазначеному звіті, відображаються банками з боку клієнтів.

Опис параметрів заповнення форми.

**Колонка 1** (Дата) – дата подання звіту – 8 знаків (ДДММРРРР).

**Колонка 2** (Код банку) – код банку згідно з Довідником банківських установ України (rcukru.dbf) – 9 знаків.

**Колонка 3** (Код валюти) – цифровий код валюти згідно з Державним стандартом України ДСТУ ISO 4217-2000 “Коди для подання валют і фондів”, затвердженим наказом Держстандарту України від 28.01.2000 № 73, – 3 знаки.

**Колонка 4** (Купівля на міжбанківському валютному ринку України/обсяг) – обсяг купівлі іноземної валюти клієнтами відповідно до нормативно-правових актів Національного банку України. Тут і надалі в тексті обсяг подається в одиницях – до 16 знаків.

**Колонка 5** (Продаж на міжбанківському валютному ринку України/обсяг) – обсяг продажу іноземної валюти клієнтами відповідно до нормативно-правових актів Національного банку України.

**Форма №521 (квартальна)**

Подається електронною поштою або іншими засобами зв'язку:  
 банками — юридичними особами  
 в обласному розрізі  
 Департаменту валютного регулювання  
 до 10 числа місяця, наступного за звітним кварталом

**Інформація про обсяги операцій  
 з готівковою іноземною валютою та  
 банківськими металами  
 за \_\_\_\_\_200\_\_ року**

\_\_\_\_\_  
 (назва банку)

\_\_\_\_\_  
 (місцезнаходження банку)

(обсяг – у сотих частках одиниць валюти; обсяг банківських металів у сотих частках трійських унцій)

| Дата | Код банку або фінансової установи | Код валюти або банківського металу | Купівля | Продаж |
|------|-----------------------------------|------------------------------------|---------|--------|
|      |                                   |                                    | обсяг   | обсяг  |
| 1    | 2                                 | 3                                  | 4       | 5      |
|      |                                   |                                    |         |        |
|      |                                   |                                    |         |        |

“\_\_” \_\_\_\_\_200\_\_ р.

\_\_\_\_\_  
 (прізвище виконавця, номер телефону)

Керівник \_\_\_\_\_  
 (підпис)

\_\_\_\_\_  
 (прізвище, ініціали)

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_  
 (підпис)

\_\_\_\_\_  
 (прізвище, ініціали)

*Пояснення щодо заповнення форми №521*

**Інформація про обсяги операцій  
з готівковою іноземною валютою та  
банківськими металами**

Звіт за формою подається уповноваженими банками – юридичними особами в разі здійснення протягом звітного періоду операцій з купівлі-продажу готівкової іноземної валюти або банківських металів за готівкову національну валюту.

Опис параметрів заповнення форми.

**Колонка 1** (Дата) – дата подання звіту – 8 знаків (ДДММРРРР).

**Колонка 2** (Код банку) – код банку згідно з Довідником банківських установ України (rcukru.dbf) – 9 знаків.

**Колонка 3** (Код валюти або банківського металу) – цифровий код валюти або банківського металу згідно з Державним стандартом України ДСТУ ISO 4217-2000 “Коди для подання валют і фондів”, затвердженим наказом Держстандарту України від 28.01.2000 № 73, – 3 знаки.

**Колонка 4** (Купівля/обсяг) – обсяг купівлі готівкової іноземної валюти або банківського металу, здійсненої банком у фізичних осіб (резидентів і нерезидентів) за звітний період. Обсяг подається в одиницях валюти – до 16 знаків.

**Колонка 5** (Продаж/обсяг) – обсяг продажу готівкової іноземної валюти або банківського металу, що здійснений банками фізичним особам (резидентам і нерезидентам) за звітний період. Обсяг подається в одиницях валюти – до 16 знаків.

**Форма №748 (місячна)**

Подається електронною поштою\*:

- банками – юридичними особами в обласному розрізі територіальним управлінням Національного банку України в установленій ними строк;
- територіальними управліннями Національного банку України за банки в обласному розрізі через Центральну розрахункову палату Департаменту готівково-грошового обігу 10 числа після звітнього періоду до 16 години

## Звіт про касові обороти банку за \_\_\_\_\_ 200\_ року

(назва банку)

(місцезнаходження банку)

(копійки)

| Статті надходжень і видатків   | Символи |
|--|---------|
| <b>Надходження готівки</b>   |         |
| Надходження торговельної виручки від продажу товарів   | 02      |
| Надходження торговельної виручки неторговельних підприємств та підприємців від продажу товарів   | 03      |
| Надходження виручки від усіх видів платних послуг  | 05      |
| Надходження податків та зборів   | 12      |
| Надходження на рахунки за вкладками фізичних осіб  | 16      |
| Надходження від підприємств поштового зв'язку  | 17      |
| Повернення заробітної плати  | 28      |
| Надходження за платіжними картками   | 29      |
| Надходження від продажу іноземної валюти   | 30      |
| Надходження від продажу акцій та інших цінних паперів  | 31      |
| Інші надходження   | 32      |
| Усього надходжень – символи 02 – 32  |         |
| Залишок оборотної каси в установах Національного банку України на початок звітнього періоду  | 34      |
| Залишок операційної каси в банках на початок звітнього періоду   | 35      |
| Надходження в оборотну касу установ Національного банку України від інших банків   | 36      |
| Надходження в операційну касу банків з оборотної каси установ Національного банку України, з кас інших банків  | 37      |
| Перерахування готівки із сховища цінностей до оборотної каси   | 38      |
| Переміщення готівки в оборотній касі установи Національного банку України, операційній касі банку та надходження в операційну касу банку від його відділень і до його відділень з операційної каси | 39      |
| Баланс (підсумок символів 02 – 39 = підсумку символів 40 – 73)   |         |
| <b>Видача готівки</b>  |         |
| Видача на виплати, пов'язані з оплатою праці   | 40      |
| Видача на стипендії  | 42      |
| Видача на виплати за відрядженнями   | 43      |
| Видача на закупівлю сільськогосподарської продукції  | 46      |
| Видача на виплату пенсій, допомоги та страхових відшкодувань   | 50      |
| Видача на купівлю товарів, оплату послуг і за виконані роботи  | 53      |
| Видача з рахунків за вкладками фізичних осіб   | 55      |
| Видача за придбану іноземну валюту   | 56      |
| Видача за платіжними картками  | 58      |
| Видача підкріплень підприємствам поштового зв'язку   | 59      |

| Статті надходжень і видатків   | Символи |
|--|---------|
| Видача на викуп та погашення цінних паперів  | 60      |
| Видача на інші потреби   | 61      |
| Усього видача – символи 40 – 61  |         |
| Переміщення готівки в оборотній касі установи Національного банку України, операційній касі банку та пересилання з операційної каси банку до його відділень і з його відділень до операційної каси | 66      |
| Залишок оборотної каси в установах Національного банку України на кінець звітного періоду  | 69      |
| Залишок операційної каси в банках на кінець звітного періоду   | 70      |
| Пересилання готівки з оборотної каси установ Національного банку України іншим банкам  | 71      |
| Пересилання готівки банками до оборотної каси установ Національного банку України, до кас інших банків   | 72      |
| Перерахування готівки з оборотної каси до сховища цінностей  | 73      |
| Баланс (підсумок символів 40 – 73 = підсумку символів 02 – 39)   |         |
| Надходження торговельної виручки через підприємства поштового зв'язку  | 75      |
| Надходження членських внесків громадських організацій за безготівковими перерахуваннями із заробітної плати  | 83      |
| Безготівкові зарахування грошових доходів на поточні (вкладні) рахунки фізичних осіб в банках:   |         |
| заробітної плати, інших видів оплати праці робітників і службовців, доходів підприємців  | 84      |
| доходів від зданої сільськогосподарської продукції та продуктів її переробки   | 86      |
| пенсій і допомоги  | 87      |
| інших сум  | 88      |
| Сума торговельної виручки попереднього місяця, що проведена за балансом банку в перший робочий день поточного місяця   | 89      |
| Безготівкові розрахунки з використанням платіжних карток   | 93      |
| Безготівкові розрахунки фізичних осіб за цінні папери  | 94      |
| Безготівкові розрахунки фізичних осіб за товари, послуги та інші перерахування   | 95      |
| Видача на заробітну плату в поточному місяці за строками, які припадають на наступний місяць   | 96      |
| Надходження квартирної плати і комунальних платежів за безготівковими перерахуваннями із заробітної плати  | 99      |

“\_\_” \_\_\_\_\_ 200\_\_ р.

\_\_\_\_\_  
(прізвище виконавця, номер телефону)

Керівник \_\_\_\_\_  
(підпис)

\_\_\_\_\_  
(прізвище, ініціали)

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_  
(підпис)

\_\_\_\_\_  
(прізвище, ініціали)

*Пояснення щодо заповнення форми №748***Звіт про касові обороти банку**

Банки – юридичні особи зводять звіт у цілому по банку і в розрізі областей.

Звіт складається за номенклатурою символів (із символів 02 – 99).

Звіт (символи 02 – 72) складається за даними бухгалтерського обліку надходжень і видачі готівки, які фіксуються в касових журналах із зазначенням символів звіту.

За символами поза балансом, починаючи із символу 75, відображаються дані, які потрібні для аналізу готівкового обігу.

Символи звіту за надходженнями готівки визначаються за зазначеним у кожному касовому документі на внесення готівки джерелом походження готівкових коштів (наприклад, торговельна виручка, виручка від усіх видів платних послуг, повернення заробітної плати тощо). Підприємства, що мають надходження з різних джерел, відображають їх суми за кожним джерелом.

Символи звіту за видачею готівки визначаються згідно із зазначеним клієнтами на звороті грошових чеків цільовим призначенням грошових сум, які одержують у банку, а також у кожному видатковому касовому документі.

Загальні підсумки надходжень і видатків за символами 02 – 39 і 40 – 72, за винятком символів 34 – 36, 38, 69, 70, 71, мають збігатися з касовими оборотами відповідно за дебетом і кредитом балансових рахунків 1001, 1002, 1003, 1004.

Залишки готівки в касах (символи 35 і 70) мають збігатися із її сумарними залишками на вищезазначених балансових рахунках.

За символом 35 відображається залишок готівки в касі на початок звітної періоду (на перше число звітної місяця), за символом 70 – залишок готівки в касі на кінець звітної періоду (на перше число наступного за звітним місяця). Дані за символом 35 звітної періоду мають відповідати даним за символом 70 попереднього звіту.

Різниця між даними за символами 66 і 39 має дорівнювати різниці залишків готівки за рахунком 1007 на кінець і початок звітної періоду в сумах, що належать до внутрішнього передавання готівки між банком та його структурними підрозділами (відділення, обмінні пункти, банкомати). У разі наявності невідповідностей цих різниць банк разом із звітом має подавати письмові пояснення щодо причин їх виникнення.

У звіті баланс із надходження готівки до каси банку (символи 02 – 39) має збігатися з балансом з видачі готівки з кас банків (символи 40 – 73).

Усі дані за символами звітності записуються в розгорнутому вигляді так само, як вони обліковані за даними бухгалтерських записів.

Банки – юридичні особи повинні забезпечити контроль за достовірністю статистичної звітності та її відповідністю даним бухгалтерського обліку.

Територіальні управління Національного банку України за даними бухгалтерського обліку складають звіт про касові обороти за клієнтами, що обслуговуються в установах Національного банку України в розрізі символів, і подають його в установленому порядку.

Територіальні управління Національного банку України перевіряють наявність у звітах усіх потрібних даних і відповідних підсумків.

Показники звіту перевіряються з урахуванням такого:

залишок готівки в оборотній (операційній) касі на початок звітної періоду [символ 34(35)] звіряється із залишком готівки в оборотній (операційній) касі на кінець попереднього звіту [символ 69(70)];

залишок готівки в оборотній (операційній) касі на кінець звітної періоду символ 69 (70) має відповідати її залишкам на рахунках 1001 – 1004, 1009;



звіт перевіряється територіальним управлінням Національного банку України та звіряється із “Звітом про рух готівки” (форма №760) і “Звітом про рух резервних фондів банкнот і монет” (форма №761) за цей місяць у частині надходжень готівки із сховищ цінностей (резервних фондів) до оборотної каси (символ 38) і видачі готівки з оборотної каси до сховищ цінностей (резервних фондів) (символ 73);

суми за символами 37, 72 звіряються з даними територіальних управлінь Національного банку України про підкріплення і прийняття надлишків готівки операційних кас банків (філій), а також із повідомленням банків про самостійне передавання готівки до кас банків (філій) як у цьому регіоні, так і за його межами;

різниця між даними за символами 66 і 39, 37 і 72, 36 і 71 звіряється з різницею залишків готівки за рахунком 1007 на кінець і початок звітного періоду;

загальні підсумки надходжень і видачі готівки за місяць за символами 02 – 39 і 40 – 73, за винятком залишків каси, що відображені за символами 34 (35) і 69 (70), звіряються з підсумками оборотів за дебетом і кредитом балансових рахунків 1001 – 1004, 1009.

**Символ 02** (Надходження торговельної виручки від продажу товарів) – надходження готівкової виручки від продажу товарів через торговельну мережу і мережу підприємств ресторанного господарства (уключаючи споживчу кооперацію), які мають код роздрібною торгівлі та ресторанного господарства відповідно до Державного класифікатора видів економічної діяльності, затвердженого наказом Державного комітету стандартизації, сертифікації та метрології України від 22.10.96 №441 (далі – Державний класифікатор видів економічної діяльності).

**Символ 03** (Надходження торговельної виручки неторговельних підприємств та підприємців від продажу товарів) – надходження готівкової виручки від продажу товарів підприємцями і підприємствами, які не мають коду роздрібною торгівлі та ресторанного господарства відповідно до Державного класифікатора видів економічної діяльності, а також надходження від продажу неліквідів, обладнання, інвентарю.

**Символ 05** (Надходження виручки від усіх видів платних послуг) – надходження готівкової виручки від пасажирських і вантажних перевезень усіма видами транспорту (незалежно від підпорядкованості підприємств), а також квартирної плати, плати за користування гуртожитком, плати за комунальні послуги, виручки театрів, кінотеатрів, відеосалонів, клубів, концертних і лекційних залів, інших видовищних підприємств, культурно-освітніх і спортивних організацій, підприємств побутового обслуговування та від інших послуг, що обліковуються як послуги відповідно до класифікації видів економічної діяльності згідно із Державним класифікатором видів економічної діяльності та наказом Державного комітету статистики України від 18.07.2002 №271 “Про затвердження форм державного статистичного спостереження з обліку послуг”.

Надходження виручки від надання послуг банками та їх підрозділами.

**Символ 12** (Надходження податків та зборів) – надходження готівки за всіма видами податків і зборів, що зараховуються на рахунки бюджетів усіх рівнів.

**Символ 16** (Надходження на рахунки за вкладками фізичних осіб) – надходження готівки до кас банків на вкладні (поточні та депозитні) рахунки фізичних осіб (балансові рахунки 2620, 2622, 2630, 2635).

**Символ 17** (Надходження від підприємств поштового зв'язку) – надходження готівки від підприємств поштового зв'язку незалежно від того, з яких джерел надійшли готівкові кошти до кас підприємств.

**Символ 28** (Повернення заробітної плати) – надходження не використаної за призначенням готівки, що одержана в банку підприємствами на виплату заробітної плати (основної та додаткової заробітної плати, інших заохочувальних і компенсаційних виплат).

**Символ 29** (Надходження за платіжними картками) – надходження готівки за платіжними картками (особистими та корпоративними) через депозитні банкомати та каси банків для зарахування на карткові рахунки. Облік ведеться банками та їх підрозділами, які здійснюють приймання готівки.

**Символ 30** (Надходження від продажу іноземної валюти) – надходження готівки за продану іноземну валюту.

**Символ 31** (Надходження від продажу акцій та інших цінних паперів) – надходження готівки від продажу акцій, ощадних (депозитних) сертифікатів, облігацій та інших цінних паперів, передбачених законодавством України.

**Символ 32** (Інші надходження) – усі готівкові надходження, які не враховані за іншими статтями надходжень.

**Символ 34** (Залишок оборотної каси в установах Національного банку України на початок звітного періоду) – залишки готівки в оборотній касі, банкоматах установ Національного банку України та пам'ятні і ювілейні монети, що видані на реалізацію, які обліковуються на балансових рахунках 1001, 1004 та 1009 на початок звітного періоду.

**Символ 35** (Залишок операційної каси в банках на початок звітного періоду) – залишки готівки в касах банків та їх підрозділів, які обліковуються на балансових рахунках 1001, 1002, 1003, 1004 на початок звітного періоду.

**Символ 36** (Надходження в оборотну касу установ Національного банку України від інших банків) – надходження готівки в оборотну касу установ Національного банку України від банків та їх підрозділів (купівля готівки).

**Символ 37** (Надходження в операційну касу банків з оборотної каси установ Національного банку України, з кас інших банків) – надходження готівки в операційну касу банків від установ Національного банку України, у яких відкриті їх кореспондентські рахунки, з кас інших банків та їх підрозділів, розташованих як у цьому регіоні, так і за його межами (купівля готівки).

**Символ 38** (Перерахування готівки із сховища цінностей до оборотної каси) – надходження готівки із сховищ цінностей (резервних фондів) Національного банку України до оборотної каси установ Національного банку України, включаючи надходження для обміну зношених банкнот на придатні.

**Символ 39** (Переміщення готівки в оборотній касі установи Національного банку України, операційній касі банку та надходження в операційну касу банку від його відділень і до його відділень з операційної каси) – надходження готівки з оборотної каси до банкоматів і з банкоматів до оборотної каси (балансові рахунки 1001, 1004) та передавання пам'ятних і ювілейних монет під реалізацію (балансовий рахунок 1009), надходження готівки від касирів операційної каси та отримання під звіт готівки касирами операційної каси в разі ведення обліку за окремими аналітичними рахунками, а також надходження готівки в операційну касу банку від його відділень, обмінних пунктів, банкоматів та до кас його відділень, обмінних пунктів, банкоматів з операційної каси.

**Символ 40** (Видача на виплати, пов'язані з оплатою праці) – видача готівки на виплату основної і додаткової заробітної плати, заохочувальних виплат, компенсацій, допомоги, платежів, зазначених у розділі 2 Інструкції зі статистики заробітної плати, затвердженої наказом Державного комітету статистики України від 13.01.2004 №5 та зареєстрованої в Міністерстві юстиції України 27.01.2004 за №114/8713.

Видача готівки на виплату допомоги, компенсацій, надбавок, що відповідно до розділу 4 вищезазначеної Інструкції не входять до фонду оплати праці, за винятком відряджень, допомоги та компенсацій з Фонду соціального страхування з тимчасової втрати працездатності, Фонду для здійснення заходів щодо ліквідації наслідків Чорнобильської катастрофи та соціального захисту населення, Пенсійного фонду України, виплат на проведення культурно-освітніх і оздоровчих заходів та інших виплат, які обліковуються за іншими символами.

Видача готівки підприємцям на виплату чистого доходу.

**Символ 42** (Видача на стипендії) – видача готівки на виплату стипендій студентам вищих навчальних закладів, учням технікумів та інших навчальних закладів (уключаючи училища, курси тощо) незалежно від їх підпорядкованості.

**Символ 43** (Видача на виплати за відрядженнями) – видача готівки підприємствам і підприємцям на витрати за відрядженнями.

**Символ 46** (Видача на закупівлю сільськогосподарської продукції) – видача готівки підприємствам (підприємцям) на купівлю сільськогосподарської продукції і продуктів її переробки в сільськогосподарських, переробних та інших підприємствах і фізичних осіб.

**Символ 50** (Видача на виплату пенсій, допомоги та страхових відшкодувань) – видача готівки на виплату:

пенсій з Пенсійного фонду України, усіх видів допомоги з Фонду соціального страхування з тимчасової втрати працездатності, а також пенсій військовослужбовцям офіцерського складу;

допомоги, компенсації з Фонду соціального страхування з тимчасової втрати працездатності, Фонду для здійснення заходів щодо ліквідації наслідків Чорнобильської катастрофи та соціального захисту населення, Пенсійного фонду України з коштів профспілок та інших фондів;

страхових відшкодувань за всіма видами страхування.

**Символ 53** (Видача на купівлю товарів, оплату послуг і за виконані роботи) – видача готівки на купівлю товарів (крім сільськогосподарської продукції і продуктів її переробки), оплату послуг і виконаних робіт підприємствам (підприємцям) для власних потреб і для подальшої реалізації.

**Символ 55** (Видача з рахунків закладами фізичних осіб) – видача готівки з вкладних (поточних і депозитних) рахунків фізичних осіб (балансові рахунки 2620, 2622, 2630, 2635), процентів закладами.

**Символ 56** (Видача за придбану іноземну валюту) – видача готівки за фактично придбану іноземну валюту.

**Символ 58** (Видача за платіжними картками) – видача готівки за платіжними картками (особистими та корпоративними) через банкомати і каси банків. Облік ведеться банками та їх підрозділами, які здійснюють видачу готівки.

**Символ 59** (Видача підкріплень підприємствам поштового зв'язку) – видача підприємствам поштового зв'язку готівкового підкріплення.

Не враховується видача готівки підприємствам поштового зв'язку на заробітну плату та інші витрати, що обліковуються за відповідними символами.

**Символ 60** (Видача на викуп та погашення цінних паперів) – видача готівки на погашення акцій, ощадних (депозитних) сертифікатів, облігацій та інших цінних паперів, передбачених законодавством України.

Видача готівки фізичним особам на виплату доходів (дивідендів, процентів тощо) за цінними паперами відповідно до укладених договорів, умов випуску та обігу цінних паперів.

**Символ 61** (Видача на інші потреби) – видача готівки, що не врахована за іншими статтями видатків.

**Символ 66** (Переміщення готівки в оборотній касі установи Національного банку України, операційній касі банку та пересилання з операційної каси банку до його відділень і з його відділень до операційної каси) – видача готівки з оборотної каси в банкомати і з банкоматів до оборотної каси (балансові рахунки 1001, 1004) та повернення в оборотну касу нереалізованих, пам'ятних і ювілейних монет (балансовий рахунок 1009), видача з операційної каси під звіт готівки касирам і повернення готівки касирами до операційної каси в разі ведення обліку за окремими аналітичними рахунками та пересилання готівки з операційної каси банку до його відділень, обмінних пунктів, банкоматів та з його відділень, обмінних пунктів, банкоматів до операційної каси.

**Символ 69** (Залишок оборотної каси в установах Національного банку України на кінець звітного періоду) – залишки готівки в оборотній касі, банкоматах установ Національного банку України та пам'ятні і ювілейні монети, що видані на реалізацію, які обліковуються на балансових рахунках 1001, 1004 та 1009 на кінець звітного періоду.

**Символ 70** (Залишок операційної каси в банках на кінець звітного періоду) – залишки готівки в касах банків та їх підрозділів, які обліковуються на балансових рахунках 1001, 1002, 1003, 1004 на кінець звітного періоду.

**Символ 71** (Пересилання з оборотної каси установ Національного банку України іншим банкам) – суми готівки, що відіслані з оборотної каси установ Національного банку України до банків та їх підрозділів (продаж готівки).

**Символ 72** (Пересилання банками до оборотної каси установ Національного банку України, до кас інших банків) – суми готівки, уключаючи зношену, що відіслані банками та їх підрозділами установам Національного банку України, у яких відкриті кореспондентські рахунки банків, іншим банкам та їх підрозділам, розташованим як у цьому регіоні, так і за його межами (продаж готівки).

**Символ 73** (Перерахування готівки з оборотної каси до сховища цінностей) – перерахування готівки з оборотної каси установ Національного банку України до сховищ цінностей (резервних фондів) Національного банку України, уключаючи перерахування для обміну зношених банкнот на придатні.

**Символ 75** (Надходження торговельної виручки через підприємства поштового зв'язку) – надходження торговельної виручки через підприємства поштового зв'язку заповнюється за даними обліку (який ведеться банками та їх підрозділами за місцезнаходженням рахунку торговельної організації – одержувача торговельної виручки

через підприємства поштового зв'язку) сум торговельної виручки та виручки за передплатні видання, що переказуються на рахунки в підрозділах банків через підприємства поштового зв'язку.

**Символ 83** (Надходження членських внесків громадських організацій за безготівковими перерахуваннями із заробітної плати) – суми членських внесків громадських організацій, що сплачені шляхом безготівкових перерахувань із заробітної плати робітників і службовців за їх заявами.

Облік цих сум ведеться підрозділами банків на підставі платіжних доручень об'єднань, підприємств, установ і організацій, у яких обслуговуються рахунки, на перерахування сум членських внесків, що сплачені шляхом безготівкових перерахувань із заробітної плати робітників і службовців (не враховуються доручення громадських організацій щодо перерахувань із своїх рахунків сум членських внесків, що сплачені готівкою).

**Символи 84 – 88** (Безготівкові зарахування грошових доходів на рахунки за вкладками фізичних осіб у банках):

**Символ 84** – заробітна плата та інші види оплати праці робітників і службовців, чистий дохід підприємців.

**Символ 86** – доходи від зданої сільськогосподарської продукції і продуктів її переробки.

**Символ 87** – пенсії і допомоги.

**Символ 88** – інші суми, а також суми відсотків, що нараховані за вкладками.

Дані про безготівкові перерахування на вкладні рахунки грошових доходів населення заповнюються банками на підставі позасистемного обліку безготівкових перерахувань грошових доходів на рахунки вкладників у розрізі зазначених символів за місцем відкриття поточних (вкладних) рахунків (балансові рахунки 2620, 2622, 2625, 2630, 2635).

**Символ 89** (Сума торговельної виручки попереднього місяця, що проведена за балансом банку в перший робочий день поточного місяця) – суми торговельної виручки за попередній місяць, що проведені за балансом банку та його підрозділу першого робочого дня поточного місяця (дані заповнюються один раз на місяць).

Якщо місяць починається неробочим днем, то за символом 89 обліковується не вся виручка, що оприбуткована за балансом підрозділу банку першого робочого дня місяця, а лише та її частина, яка одержана за останній (останні) день (дні) попереднього місяця.

У таких випадках розмір виручки, що перейшла з минулого місяця, визначається за торговельними організаціями, що обслуговуються інкасаторами, на підставі супровідних відомостей до інкасаторських сумок за відповідні дні, за іншими торговельними організаціями – на підставі позначок торговельних підприємств в об'явах на внесення готівки про суму виручки, що одержана від торгівлі за останній (останні) день (дні) минулого місяця. За відсутності даних торговельних організацій про суму виручки, що одержана від торгівлі за останній (останні) день (дні) минулого місяця, банки та їх підрозділи визначають її шляхом відповідного розрахунку (залежно від кількості днів, за які вона надійшла).

**Символ 93** (Безготівкові розрахунки з використанням платіжних карток) – безготівкові розрахунки підприємств, підприємців і фізичних осіб із використанням платіжних карток для сплати за товари та послуги. Облік цих сум здійснюється банком-еквайром.

**Символ 94** (Безготівкові розрахунки фізичних осіб за цінні папери) – платежі фізичних осіб для сплати за цінні папери розрахунковими чеками та іншими безготівковими перерахуваннями за дорученням фізичних осіб з їх поточних (вкладних) рахунків у банках (балансові рахунки 2620, 2622, 2630, 2635). Облік цих сум здійснюється банками та їх підрозділами, у яких відкриті рахунки фізичних осіб.

**Символ 95** (Безготівкові розрахунки фізичних осіб за товари, послуги та інші перерахування) – платежі фізичних осіб розрахунковими чеками та іншими платіжними інструментами (крім платежів за платіжними картками) за дорученням фізичних осіб з їх поточних (вкладних) рахунків у банках і їх підрозділах (балансові рахунки 2620, 2622, 2630, 2635) для сплати за товари, послуги та інші перерахування. Облік цих сум здійснюється банками та їх підрозділами, у яких відкриті рахунки фізичних осіб.

**Символ 96** (Видача на заробітну плату в поточному місяці за строками, які припадають на наступний місяць) – сума готівки, що видана в поточному місяці на виплату заробітної плати за строками, які припадають на наступний місяць. Символ складається на підставі відомостей банків та їх підрозділів про видачу готівки на заробітну плату.

**Символ 99** (Надходження квартирної плати і комунальних платежів за безготівковими перерахуваннями із заробітної плати) – суми за квартирну плату та комунальні послуги, що сплачені шляхом безготівкових перерахувань із заробітної плати робітників і службовців.

Облік цих сум ведеться банками та їх підрозділами на підставі платіжних доручень підприємств, у яких обслуговуються їх рахунки, на перерахування сум за квартирну плату і комунальні послуги, що сплачені шляхом безготівкових перерахувань із заробітної плати робітників і службовців.

Директор Економічного департаменту

В.М.Галь

Виконавець:

Начальник управління методології  
грошової і банківської статистики

В.М.Андрійчук