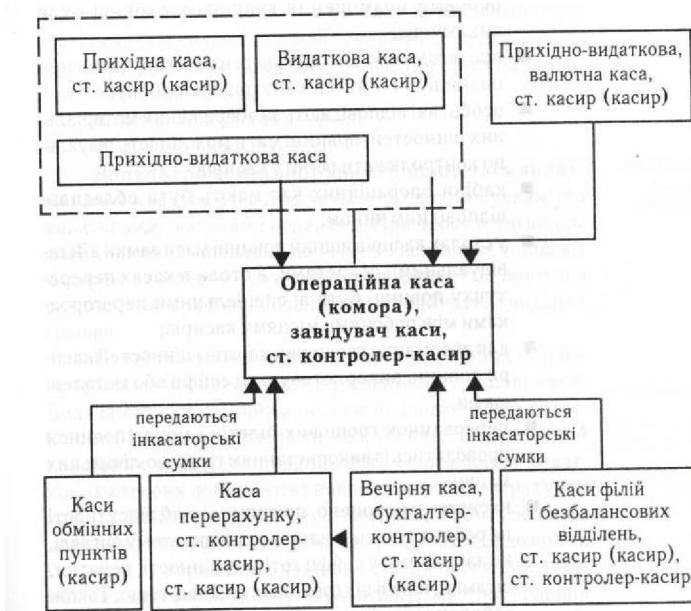


- 1.
- 2.
- 2.1.
- 2.2
- 3.
- 4.

( ) ( .3.3).



.3.3.

**1**

«

» 1 07.07.94 .

( ) .

( 17).

14.08.2003 .

337

**100** «

10- ( **. 32**).

101 « ».

9819 «

10 «

21.11.1997 388 ( ).

**2**

**2.1.**

10-

3.2

<b>10</b>	<b>Готівкові кошти</b>	
100	Банкноти і монети	101 Дорожні чеки
1001 А	Банкноти і монети в касі банку	1011 А Дорожні чеки в касі банку
1002 А	Банкноти і монети в касі безбалансових установ банку	1013 А Дорожні чеки в обмінних пунктах
1003 А	Банкноти і монети в обмінних пунктах	1017 А Дорожні чеки в дорозі
1004 А	Банкноти і монети в банкоматах	
1005 А	Банкноти і монети, інкасовані до перерахування	
1007 А	Банкноти і монети в дорозі	

1001 «

1001 « »

10-

2902

2902,

3.3).

3.3

№ пор.	Назви рахунків та зміст операцій	Сума	
		Дт	Кт
1.	На суму прийнятих платежів від фізичної особи виконується проведення: Банкноти і монети в касі безбалансових установ банку № 1002 Кредиторська заборгованість за прийняті платежі № 2902	xxx	xxx
2.	Перерахування суми платежів за призначенням, з одночасним утриманням комісійної винагороди відображається проведенням: Кредиторська заборгованість за прийняті платежі № 2902 Поточні рахунки суб'єктів господарської діяльності № 2600 Або Коррахунок у НБУ № 1200 Комісійні доходи (на суму винагороди) № 6110	xxx	xxx xxx xxx

1004 «

».  
( .3.7).







» 1002 «

		Дт	Кт
Транзитний рахунок за операціями, здійсненими платіжними картками через банкомат		№ 2920	xxx
Банкноти і монети в банкоматах		№ 1004	xxx
Банк стягує суму комісійних.		Дт	Кт
Транзитний рахунок за операціями, здійсненими платіжними картками через банкомат		№ 2920	xxx
Інші комісійні доходи за операціями з клієнтами		№ 6119	xxx
		Дт	Кт
Банкноти і монети в касі банку		№ 1001	xxx
Банкнотні монети в банкоматах		№1004	xxx
Технічний працівник банкомата		Виключає банкомат у кінці робочого дня	

**3**

( - ),

« »







№ пор.	Назви рахунків та зміст операцій	Сума	
		Дт	Кт
1.	Отримано дозвіл на підкріплення з оборотної каси НБУ і проведені розрахунки за куплену готівку: Дебіторська заборгованість за операціями з готівкою № 1811 Витрати банку (на суму комісійної винагороди) Кореспондентський рахунок у НБУ № 1200	xxx xxx	xxx
2.	Отримана готівка операційною касою установи іншого банку від установи НБУ: Банкноти і монети в касі банку № 1001 Дебіторська заборгованість за операціями з готівкою № 1811	xxx	xxx

( .3.8).

( .3.9).

3.8

№ пор.	Назви рахунків та зміст операцій	Сума	
		Дт	Кт
1.	Відправлена готівка установою іншого банку в НБУ: Дебіторська заборгованість за операціями з готівкою № 1811 Банкноти і монети в касі банку № 1001	xxx	xxx
2.	Одержано повідомлення установою іншого банку від територіального управління НБУ про зарахування готівкових коштів на коррахунок банку: Кореспондентський рахунок у НБУ № 1200 Дебіторська заборгованість за операціями з готівкою № 1811	xxx	xxx

3.9

№ пор.	Назви рахунків та зміст операцій	Сума	
		Дт	Кт
1.	Облік операцій у банку, який купує готівку а) Списання відповідної суми з кореспондентського рахунку банку-покупця: Дебіторська заборгованість за операціями з готівкою № 1811 Витрати банку (на суму комісійної винагороди) Кореспондентський рахунок у НБУ № 1200	xxx xxx	xxx
	б) Надходження грошей в операційну касу банку-покупця: Банкноти і монети в касі банку № 1001 Дебіторська заборгованість за операціями з готівкою № 1811	xxx	xxx
2.	Облік операцій у банку, який продає готівку а) Зарахування грошей на кореспондентський рахунок банку-продавця: Кореспондентський рахунок у НБУ № 1200 Кредиторська заборгованість за операціями з готівкою № 1911 Доходи банку (на суму комісійної винагороди)	xxx	xxx xxx
	б) Видача грошей із каси банку-продавця: Кредиторська заборгованість за операціями з готівкою № 1911 Банкноти і монети в касі банку № 1001	xxx	xxx

- 
- 
- 
- 
- 
- 
- 

( 1 )

181

191

1811

1911





« ... » 1 07.07.94 .

« ... ».

**1**

« ... » 2003-2004.

			2004	2003
1	2	3	4	5
1			3695	5940
2		2		
3		3	10992	14037
4		4		
5		5	9026	9026
6		6	51331	32418
7		7		
8		8		
9		9	2011	1678
10		10	4777	4164
11		11	676	351
12			<b>82508</b>	<b>67614</b>
13	:		21405	9000
13.1				
14		12	33124	31047
15	( )			

16		13		
17		14		
18		15	967	102
19			<b>55667</b>	<b>40238</b>
20		16	21829	21829
21				
22	( , ) ,		(1134)	
23	( )		5	5
24			386	235
25	, :			
25.1				
25.2				
26	( )		4705	1841
27	/ ,		1050	3016
28			<b>26841</b>	<b>26926</b>
29			<b>82508</b>	<b>67164</b>

„22” 2005

( , , , , )  
 ( , )  
 ( , , , , )  
 ( ) ,

$$2003 = 13236 - 237 - 7635 + 226 + 1308 - 1663 + 1 - 1333 - 767 - 120 = 3016$$

$$2004 = 12885 - 297 - 10490 + 132 + 1649 - 1799 + 740 - 1360 - 284 - 126 =$$

1050

" " , ' . " "

1

2

3

( ) ,

4

5

6

7

8

9

10

11

13

( )



14

15

16

17

18

( ) ,

20

21

22

23

24

( ) ,

25

26

27

**2**

« » :  
« » 125000 .  
:

1.

2.

3.

1.

125000

« » .  
125000.

2.

1001

2600

« » :  
125000

3.

1001

-

( ) .

( ) ;

( ) , ; ( , ) ;

( ) ;

( , ) ;

2600

;( )  
( )

;

;

;

;

;

**3**

« » 10000

1.

2.

3.

1. 9821

991

10000

2.

9

99.

3.

90-95

90-95

96-98

99 -

90-98.

9020 "

" -

" "

"

9110 "

" -

162 "

9

90

91

92

93

95

96

97

98

99

**4**

( 50000 ),

1.

1811

1200

15000

2.

1001

1811

15000

3.

2202

1001

21000

4.

3552

1001

60

1001

50000	
2) 15000	3) 21000
	4) 60
15000	21006
43994	

**5**

15.06.03

« »

70000

3

15%

30/360.

01.08.2003

15.06.03

2600

2610

70000,00

30.06.03

(70000\*15%\*15/360=437,5)

7021

2618

437,50

31.07.03



2.	:			
20.03.03	)			
2600	« »	2600	« »	6000
2600	« »	1200		720
2600	« »	2600	« »	2300
2600	« »	1001	/	5400
		6420	.	(8000 - 6000 - 720 - 2300 - 5400).
		8,44	.	(6420*24%*2/365).
20.03.03				
2607		6020		4,22
21.03.03				
2607		6020		4,22
22.03.03				
1001	« »	2600	« »	17950
22.03.03				
2600	« »	2607		8,44
	<b>8</b>		« »	7000000
		- 5000000	« »	- 2000000
5001		5000		7000000
1200		5001		5000000
1001		5001		2000000
2				
	<b>9</b>		« »	
		3600000		10%
			, 20% -	
5040		5020		360000
5040		3631		720000
5040		5003		2520000
	<b>10</b>			
85000	« »	01.02.02 10	« »	100000
		01.02.03.		- 12%
		95000	. 10.05.02.	« »
01.02.02				
3112		1200		85000
28.02.02				
100000*12%/12 = 1000				
3118		6052		1000
31.03.02				
3118		6052		1000
30.04.02				
3118		6052		1000
01.05.02				
1200		3118		3000
10.05.02				

1200  
1200

3112  
6203

Generated by Foxit PDF Creator © Foxit Software  
<http://www.foxitsoftware.com> For evaluation only.

1. 1998. - 144 .
2. . - .: . " " , 1999. - 308 .
3. / . . . . - .: , 1999. -360 .
4. . . . . : . . . . - .: , 1998. -416 .
5. . . . . : / . . . . - .: , 2000.-624 .
6. / . . . . - .: . " " , 2000. - 308 .
7. . . . . , . . . . - .: , 2002. -476 .
8. . . . . , . . . . - .: , 2002. -476 .
9. 21.01.1998 68 // . - 1998. - 3. - . 208.
10. 26.12.2002 . 372- IV // : . — 2003.— 1. — . 15-21. 2003 .:
11. 27.02.1998 45 ) // . - . , 1998. - 9. - . 308.
12. ,
13. 25.05.1999 . 27 // . - 1999. - 14. - . 156. 2000 . / . . . . - .: , 2001.-596