Приложение 14

к Правилам оформления банковских документов (пункт 3)

**Описание реквизитов валютного кассового ордера, порядок их заполнения и оформления**

**1. Реквизиты валютного кассового ордера**

|  |  |
| --- | --- |
| (1) Валютный кассовый ордер | Код формы документа по ОКУД 0401106 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| (2) КАССОВЫЙ ОРДЕР (3) № |  | (4) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
|  |  | Дата |

(5) Наименование уполномоченного банка \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| (6) Код вида операции |  | |
|  | |  | | (10) ПРИХОД | (12) Символ |
| (7) Принято \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  (сумма прописью) | | (11) счет № | | Сумма цифрами |  |
|  | |  | | (10) РАСХОД |  |
| (8) Выдано \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  (сумма прописью) | | (11) счет № | | Сумма цифрами |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| (9) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| (наименование должности) | (личная подпись) | (фамилия, инициалы) |

(22)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| (19)  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_ |  | (20)  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| (наименование должности) | (личная подпись) | (фамилия, инициалы) |  | (наименование должности) | (личная подпись) | (фамилия, инициалы) |

|  |  |
| --- | --- |
| (1) Валютный кассовый ордер | Код формы документа по ОКУД 0401106 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| (2) ВАЛЮТНЫЙ ОРДЕР (3) № |  | (4) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
|  |  | Дата |

(5) Наименование уполномоченного банка \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| (6) Код вида операции |  | |
|  | | (13) ДЕБЕТ | | (15) Сумма цифрами | |
| (7) Принято \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  (сумма прописью) | | счет № | | (15.1) | (15.2) |
|  | | (14) КРЕДИТ | |  |  |
| (8) Выдано \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  (сумма прописью) | | счет № | | (15.1) | (15.2) |
|  | | (12) Символ | | |  |

|  |  |
| --- | --- |
| (21)  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| (наименование должности) | (фамилия, инициалы) |

|  |
| --- |
| (22) |

Курсовая разница

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ДОХОД | | РАСХОД | |
| (16) ДЕБЕТ | (18) Сумма цифрами | (16) ДЕБЕТ | (18) Сумма цифрами |
| счет № |  | счет № |  |
| (17) КРЕДИТ | (17) КРЕДИТ |
| счет № | счет № |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| (19)  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_ |  | (20)  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| (наименование должности) | (личная подпись) | (фамилия, инициалы) |  | (наименование должности) | (личная подпись) | (фамилия, инициалы) |

**2. Порядок заполнения и оформления реквизитов валютного кассового ордера**

| **Номер реквизита** | **Наименование реквизита** | **Содержание реквизита** |
| --- | --- | --- |
| **1** | **2** | **3** |
| [1](#Par2400) | Валютный кассовый ордер | Наименование комплекта документов |
| [2](#Par2404) | КАССОВЫЙ ОРДЕР, ВАЛЮТНЫЙ ОРДЕР | Наименование документа, входящего в комплект документов валютного кассового ордера |
| [3](#Par2404) | № | Указывается цифрами единый номер комплекта документов валютного кассового ордера в соответствии со сквозным порядком нумерации документов или другим порядком нумерации, установленным банковским учреждением |
| 4 | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  Дата | Указывается дата оформления комплекта документов валютного кассового ордера |
| [5](#Par2407) | Наименование уполномоченного банка | Указывается полное (сокращенное) наименование уполномоченного банковского учреждения, наименование и (или) номер отделения (при наличии) либо иные идентифицирующие признаки отделения (при отсутствии наименования и номера) с указанием на его принадлежность уполномоченному банковскому учреждению, в котором осуществлялись покупка, продажа иностранной валюты за российские рубли, конверсия иностранной валюты (далее – операции покупки, продажи, конверсии наличной иностранной валюты). |
| [6](#Par2409) | Код вида операции | 01 – покупка у физических лиц иностранной валюты за наличные российские рубли; 02 – продажа физическим лицам иностранной валюты за наличные российские рубли |
| [7](#Par2413) | Принято \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  (сумма прописью) | Указывается прописью сумма принятых наличных денег и наименование валюты, в которой выражена сумма |
| [8](#Par2418) | Выдано \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  (сумма прописью) | Указывается прописью сумма выданных наличных денег и наименование валюты, в которой выражена сумма |
| [9](#Par2422) | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  (наименование должности)  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  (личная подпись)  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  (фамилия, инициалы) | Проставляются наименование должности, подпись, фамилия, инициалы кассового работника уполномоченного банковского учреждения (отделения), осуществлявшего операции покупки, продажи, конверсии наличной иностранной валюты |
| 10 | ПРИХОД  Сумма цифрами  РАСХОД  Сумма цифрами | Указываются цифрами по приходу, расходу соответствующие суммы принятых, выданных наличных денег и наименования валют, в которых выражены суммы |
| [11](#Par2413) | счет № | Указывается номер счета, по дебету, кредиту которого отражается операция |
| [12](#Par2411) | Символ | Указываются цифрами символы, предусмотренные Правилами формирования отчетности о наличном денежном обороте |
| [13](#Par2449) | ДЕБЕТ  счет № | Указывается номер счета, по дебету которого отражается операция |
| [14](#Par2454) | КРЕДИТ  счет № | Указывается номер счета, по кредиту которого отражается операция |
| [15](#Par2449) | Сумма цифрами | Указываются цифрами суммы операции |
| [15.1](#Par2451)  [15.2](#Par2451) |  | При этом в реквизите 15.1 валютного ордера указывается цифрами сумма в российских рублях по приходу или расходу по курсу покупки (продажи) наличной иностранной валюты, установленному уполномоченным банковским учреждением. В реквизите 15.2 валютного ордера указывается цифрами сумма валюты, в которой она выражена.  По операциям конверсии по дебету и кредиту счетов в реквизите 15.1 валютного ордера указывается цифрами сумма рублевого эквивалента по официальному курсу соответствующей (покупаемой или продаваемой) валюты, установленному Центральным Республиканским Банком. В реквизите 15.2 валютного ордера указывается цифрами сумма валюты, в которой она выражена |
| [16](#Par2474) | ДЕБЕТ  счет № | Указывается в зависимости от финансового результата операции в разделе доход или в разделе расход номер счета, по дебету которого отражается операция |
| [17](#Par2482) | КРЕДИТ  счет № | Указывается в зависимости от финансового результата операции в разделе доход или в разделе расход номер счета, по кредиту которого отражается операция |
| [18](#Par2475) | Сумма цифрами | Указывается в зависимости от финансового результата операции в разделе доход или в разделе расход цифрами сумма в валюте Российской Федерации как разница между официальным курсом, установленным Центральным Республиканским Банком, и курсом покупки (продажи), установленным уполномоченным банковским учреждением, или сумма разницы между рублевыми эквивалентами соответствующих валют по их официальному курсу, установленному Центральным Республиканским Банком, на дату совершения операции |
| [19](#Par2430) | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  (наименование должности)  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  (личная подпись)  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  (фамилия, инициалы) | Проставляются наименование должности, подпись, фамилия, инициалы бухгалтерского работника уполномоченного банковского учреждения (отделения), проверившего и оформившего валютный кассовый ордер |
| [20](#Par2430) | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  (наименование должности)  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  (личная подпись)  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  (фамилия, инициалы) | Проставляются наименование должности, подпись, фамилия, инициалы контролирующего работника бухгалтерского подразделения уполномоченного банковского учреждения (отделения), на которого возложены обязанности осуществления контроля ведения бухгалтерского учета |
| [21](#Par2462) | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  (наименование должности)  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  (фамилия, инициалы) | Проставляются наименование должности, фамилия, инициалы кассового работника уполномоченного банковского учреждения (отделения), осуществлявшего операции покупки, продажи, конверсии наличной иностранной валюты |
| [22](#Par2427) | Свободное поле | Заполняется в случае необходимости проставления уполномоченным банковским учреждением реквизитов, определенных учетной политикой уполномоченного банковского учреждения, законодательством Донецкой Народной Республики |

При оформлении валютного кассового ордера по операциям, осуществленным в отделении, в котором наличие бухгалтерского работника не предусмотрено, в реквизите «Наименование уполномоченного банка» (5) валютного кассового ордера указывается полное (сокращенное) наименование уполномоченного банковского учреждения, открывших данное отделение, в реквизите «(наименование должности), (личная подпись), (фамилия, инициалы)» (9) валютного кассового ордера подпись кассового работника не проставляется.

**Председатель А.В. Петренко**