„Anexa nr.6

la Instrucţiunea cu privire la raportarea unor operaţiuni valutare de către băncile licenţiate

**ORD 4.6 Operaţiunile băncii licenţiate cu numerar în valută străină şi cu cecuri de călătorie în valută străină**

|  |
| --- |
|  |

codul băncii **ORD0406**

Codul formularului

**ORD 4.6A Soldurile numerarului şi ale cecurilor de călătorie în valută străină**

**pentru luna 20\_\_\_**

în moneda originală

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nr.**  **d/o** | **Tipul valorilor valutare** | **Codul**  **valutei străine** | **Soldurile**  **la începutul perioadei** | **Soldurile**  **la sfîrşitul perioadei** |
| **A** | **B** | **C** | **1** | **2** |
| 1 |  |  |  |  |
| 2 |  |  |  |  |
| … |  |  |  |  |

NOTĂ: Raportul este întocmit în conformitate cu:

1. Instrucţiunea cu privire la raportarea unor operaţiuni valutare de către băncile licenţiate, anexa nr.6

(HCA al BNM nr.11 din 22 ianuarie 2009, Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2009, nr.47-48, art.178, cu modificările şi completările ulterioare)

|  |
| --- |
|  |

Codul băncii **ORD0406**

Codul formularului

**ORD 4.6B Numerarul şi cecurile de călătorie în valută străină primite**

**pentru luna 20\_\_\_**

în moneda originală

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nr.**  **d/o** | **Sursa**  **de primire** | **Tipul valorilor valutare** | **Codul**  **valutei străine** | **Numărul operaţiunilor** | **Suma** |
| **A** | **B** | **C** | **D** | **1** | **2** |
| 1 |  |  |  |  |  |
| 2 |  |  |  |  |  |
| ... |  |  |  |  |  |

NOTĂ: Raportul este întocmit în conformitate cu:

1. Instrucţiunea cu privire la raportarea unor operaţiuni valutare de către băncile licenţiate, anexa nr.6

(HCA al BNM nr.11 din 22 ianuarie 2009, Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2009, nr.47-48, art.178, cu modificările şi completările ulterioare)

|  |
| --- |
|  |

Codul băncii **ORD0406**

Codul formularului

**ORD 4.6C Numerarul şi cecurile de călătorie în valută străină eliberate**

**pentru luna 20\_\_\_**

în moneda originală

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nr.**  **d/o** | **Direcţia**  **de eliberare** | **Tipul valorilor valutare** | **Codul**  **valutei străine** | **Numărul operaţiunilor** | **Suma** |
| **A** | **B** | **C** | **D** | **1** | **2** |
| 1 |  |  |  |  |  |
| 2 |  |  |  |  |  |
| ... |  |  |  |  |  |

NOTĂ: Raportul este întocmit în conformitate cu:

1. Instrucţiunea cu privire la raportarea unor operaţiuni valutare de către băncile licenţiate, anexa nr.6

(HCA al BNM nr.11 din 22 ianuarie 2009, Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2009, nr.47-48, art.178, cu modificările şi completările ulterioare)

**Modul de întocmire**

**a raportului „Operaţiunile băncii licenţiate cu numerar**

**în valută străină şi cu cecuri de călătorie în valută străină”**

1. În raport se reflectă informaţia ce ţine de:

a) soldurile numerarului în valută străină şi ale cecurilor de călătorie în valută străină la banca licenţiată la începutul şi sfîrşitul perioadei gestionare;

b) sumele numerarului în valută străină şi ale cecurilor de călătorie în valută străină primite şi eliberate de către banca licenţiată în perioada gestionară, precum şi numărul acestor operaţiuni.

2. În raport nu se reflectă:

a) asigurarea subdiviziunilor băncii licenţiate cu numerar în valută străină (avansuri), eliberarea numerarului din casa băncii licenţiate pentru depunerea în bancomate, precum şi operaţiunile de restituire a mijloacelor menţionate în casa băncii licenţiate;

b) asigurarea subdiviziunilor băncii licenţiate cu cecuri de călătorie în valută străină, precum şi operaţiunile de restituire a cecurilor menţionate în casa băncii licenţiate.

3. Informaţia inclusă în raport se divizează în 3 părţi:

a) tabelul A „Soldurile numerarului şi ale cecurilor de călătorie în valută străină”;

b) tabelul B „Numerarul şi cecurile de călătorie în valută străină primite”;

c) tabelul C „Numerarul şi cecurile de călătorie în valută străină eliberate”.

4. Informaţia în raport se reflectă în moneda originală, adică pe fiecare valută străină în care banca licenţiată a avut solduri în numerar şi în cecuri de călătorie, precum şi operaţiunile cu aceste valori valutare în perioada gestionară.

5. În tabelul A „Soldurile numerarului şi ale cecurilor de călătorie în valută străină” informaţia se reflectă după cum urmează:

a) în coloana A „Nr. d/o” se indică numărul de ordine al fiecărui rînd completat în tabel;

b) în coloana B „Tipul valorilor valutare” se indică tipul valorilor valutare (numerar /cecuri de călătorie) prin următoarele coduri:

NVS – pentru soldurile de numerar în valută străină;

CC – pentru soldurile cecurilor de călătorie în valută străină;

c) în coloana C „Codul valutei străine” se indică codul valutei străine în care banca a avut solduri în numerar şi în cecuri de călătorie;

d) în coloana 1 „Soldurile la începutul perioadei” se indică soldurile numerarului în valută străină şi soldurile cecurilor de călătorie în valută străină de care a dispus banca licenţiată (inclusiv toate subdiviziunile şi bancomatele acesteia) la începutul perioadei gestionare;

e) în coloana 2 „Soldurile la sfîrşitul perioadei” se indică soldurile numerarului în valută străină şi soldurile cecurilor de călătorie în valută străină de care a dispus banca licenţiată (inclusiv toate subdiviziunile şi bancomatele acesteia) la sfîrşitul perioadei gestionare.

6. Soldurile indicate în raportul respectiv la începutul perioadei gestionare urmează să corespundă cu soldurile la sfîrşitul perioadei indicate în raportul pentru perioada gestionară precedentă.

7. Soldurile pe fiecare valută străină indicate în raportul respectiv la sfîrşitul perioadei gestionare urmează să coincidă cu sumele pe fiecare valută străină determinate conform formulei: soldul la începutul perioadei + primit de banca (tabelul B) – eliberat de bancă (tabelul C), precum şi cu datele din evidenţa contabilă (soldurile la sfîrşitul perioadei gestionare din conturile bilanţiere nr.1001-1005, nr.1007 şi nr.1008, precum şi din conturile respective extrabilanţiere, în cazul valorilor corespunzătoare primite la incaso).

8. În tabelul B „Numerarul şi cecurile de călătorie în valută străină primite” informaţia din coloanele A şi B se reflectă după cum urmează:

a) în coloana A „Nr. d/o” se indică numărul de ordine al fiecărui rînd completat în tabel;

b) în coloana B „Sursa de primire” se indică următoarele coduri ce reflectă sursele de primire de către banca licenţiată a numerarului în valută străină şi a cecurilor de călătorie în valută străină:

01 – importat de către banca licenţiată;

02 – primit de la alte bănci din Republica Moldova (de exemplu, numerar primit pentru înregistrarea în conturile „Loro” ale băncilor corespondente, cecuri de călătorie primite de la alte bănci licenţiate pentru vînzarea acestor cecuri clienţilor etc.);

03 – primit de la bănci nerezidente (de exemplu, numerar primit pentru înregistrarea în conturile „Loro” ale băncilor nerezidente etc.);

04 – cumpărat de la clienţi (contra monedă naţională sau valută străină, inclusiv cecurile de călătorie achitate clienţilor în numerar în aceeaşi valută străină);

05 – primit pentru înregistrarea în conturile persoanelor fizice rezidente (în aceeaşi valută străină);

06 – primit pentru înregistrarea în conturile persoanelor fizice nerezidente (în aceeaşi valută străină);

07 – primit de la persoanele fizice rezidente (fără înregistrarea în conturile bancare ale acestora) pentru efectuarea transferurilor în aceeaşi valută străină;

08 – primit de la persoanele fizice nerezidente (fără înregistrarea în conturile bancare ale acestora) pentru efectuarea transferurilor în aceeaşi valută străină;

09 – primit pentru înregistrarea în conturile persoanelor juridice rezidente (în aceeaşi valută străină);

10 – primit pentru înregistrarea în conturile persoanelor juridice nerezidente (în aceeaşi valută străină);

11 – alte încasări decît cele indicate cu codurile 01 - 10.

9. În tabelul **C** „Numerarul şi cecurile de călătorie în valută străină eliberate” informaţia din coloanele A şi B se reflectă după cum urmează:

a) în coloana A „Nr. d/o” se indică numărul de ordine al fiecărui rînd completat în tabel;

b) în coloana B „Direcţia de eliberare” se indică următoarele coduri ce reflectă direcţiile de eliberare de către banca licenţiată a numerarului în valută străină şi a cecurilor de călătorie în valută străină:

01 – exportat de către banca licenţiată;

02 – eliberat /predat altor bănci din Republica Moldova (de exemplu, numerar eliberat pentru înregistrarea în conturile „Nostro” la băncile corespondente, cecuri de călătorie eliberate altor bănci din Republica Moldova pentru vînzarea acestor cecuri clienţilor etc.);

03 – eliberat băncilor nerezidente (de exemplu, pentru scoaterea din Republica Moldova etc.);

04 – vîndut clienţilor (contra monedă naţională sau valută străină, inclusiv cecurile de călătorie eliberate clienţilor contra numerar în aceeaşi valută străină);

05 – eliberat din conturile persoanelor fizice rezidente (în aceeaşi valută străină), inclusiv cu utilizarea cardurilor emise de către banca licenţiată respectivă;

06 – eliberat din conturile persoanelor fizice nerezidente (în aceeaşi valută străină), inclusiv cu utilizarea cardurilor emise de către banca licenţiată respectivă;

07 – eliberat persoanelor fizice rezidente din contul transferurilor în aceeaşi valută străină, fără înregistrarea în conturile bancare ale acestora;

08 – eliberat persoanelor fizice nerezidente din contul transferurilor în aceeaşi valută străină, fără înregistrarea în conturile bancare ale acestora;

09 – eliberat persoanelor juridice rezidente din conturile acestora (în aceeaşi valută străină);

10 – eliberat persoanelor juridice nerezidente din conturile acestora (în aceeaşi valută străină);

11 – alte eliberări decît cele indicate cu codurile 01 - 10.

10. În coloana C „Tipul valorilor valutare” se indică tipul valorilor valutare (numerar /cecuri de călătorie) prin următoarele coduri:

NVS – pentru operaţiuni cu numerar în valută străină;

CC – pentru operaţiuni cu cecuri de călătorie în valută străină.

11. În coloana D „Codul valutei străine” se indică codul valutei străine în care au fost efectuate operaţiuni cu numerar şi cu cecuri de călătorie în valută străină.

12. În coloana 1 „Numărul operaţiunilor” se indică numărul operaţiunilor respective efectuate cu numerar sau cu cecuri de călătorie în valuta străină reflectată în coloana D a rîndului respectiv.

13. În coloana 2 „Suma” se indică suma operaţiunilor respective efectuate cu numerar sau cu cecuri de călătorie într-o anumită valută străină.

14. În cazul în care banca licenţiată a primit valorile respective, a căror sumă include şi comisioanele percepute de bancă pentru operaţiunea în cadrul căreia au fost primite mijloacele băneşti, sumele comisioanelor se reflectă împreună cu suma operaţiunii respective.

15. În cazul în care operaţiunea care urmează a fi reflectată la coloana B cu unul din codurile 05 - 08 se efectuează de către persoana împuternicită, reflectarea operaţiunii conform codului respectiv se face în funcţie de statutul de rezident sau nerezident al persoanei fizice în numele căreia a fost efectuată operaţiunea.”.