Приложение № 22

к Инструкции о порядке составления и представления

банками отчетов в пруденциальных целях

|  |  |
| --- | --- |
|   | **ORD 0323** |
| код банка | Код формуляра |

**ORD 3.23 Ежедневный отчет остатков синтетических счетов**

На \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_

 (001-леев)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Группа счетов** | **Счет l** | **Наименование группы счетов/счета** | **Конечный остаток** |
| **A** | **B** | **C** | **1** |
|  |  |  |  |

Исполнитель и номер телефона \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**Порядок составления отчета „Ежедневный
    отчет остатков синтетических счетов”**

     **1.** В данном отчете отражается информация о ежедневном состоянии остатков синтетических счетов банка, составленная в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета в лицензированных банках Республики Молдова, в соответствии с состоянием на конец операционного дня отчетного периода.
    **2.** Настоящий отчет имеет структуру, аналогичную Плану счетов бухгалтерского учета в лицензированных банках Республики Молдова. В отчете включаются все классы, группы счетов в соответствии с положениями главы II Перечня счетов бухгалтерского учета Плана счетов бухгалтерского учета в лицензированных банках Республики Молдова, в том числе остатки, равные „0” (ноль).
    **3.** В графах A, B и C отражается код группы, счет и, соответственно, название группы или счета. Код и название группы счетов указывается в отчете один раз.
    **4.** Для счетов и контрсчетов в графе 1 „Конечный остаток” отражается остаток соответствующих счетов/ контрсчетов на конец операционного дня отчетного периода, в том числе остатки, равные ”0” (ноль). Все остатки отражаются со знаком ”+”, за исключением следующих случаев:

1. для контрсчетов Класса 1 дебиторские остатки отражаются со знаком ”-” (минус).
2. для контрсчетов Класса 2 и 3 кредиторские остатки отражаются со знаком ”-” (минус).
3. для счетов группы счетов 1870, кредиторские остатки отражаются со знаком ”-” (минус).
4. для счетов группы счетов 2870, 4650 и 4660 дебиторские остатки отражаются со знаком ”-” (минус).

**5.** Для строк, отражающих номер и наименование группы счетов, в графе 1 „Конечный остаток” отражается сумма остатков, входящих в состав счетов минус остатки контрсчетов.

    **6.** Для строк, отражающих номер и наименование групп контрсчетов, в графе 1 „Конечный остаток” отражается сумма входящих в состав контрсчетов.
    **7.** Для строк, отражающих классы счетов, в графе 1 „Конечный остаток” отражается сумма остатков групп счетов, входящих в данный класс, минус остаток групп контрсчетов. Исключение составляют строки, отражающие Класс 6 и Класс 7 – они помечены знаком ”X” и не заполняются. В случае Класса 6 отдельно суммируются остатки условных дебетовых счетов и условных кредитовых счетов в соответствующих строках.
    **8.** Периодичность представления отчета - ежедневно, не позднее 13.00 следующего за отчетным периодом рабочего дня.