**Правила формування показників файла 13FX “Дані про касові обороти та залишки готівки в касах небанківських надавачів фінансових платіжних послуг / операторів поштового зв’язку” (далі – файл 13FX)**

Інформація надається небанківськими надавачами фінансових платіжних послуг, які відповідно до Закону України “Про платіжні послуги” від 30.06.2021 № 1591-IX отримали право на надання фінансових платіжних послуг, в тому числі із залученням комерційних агентів.

До показників включаються дані про всі види платіжні операції, що ініційовані в готівковій формі в національній валюті, включаючи платіжні операції з електронними грошима (у тому числі проведені респондентом (постачальником статистичної звітності) в якості комерційного агента з розповсюдження, погашення, обміну електронних грошей).

Інформація надається зведеною за небанківською установою – надавачем фінансових платіжних послуг, у тому числі за операціями, які здійснюються її комерційними агентами, за визначеним переліком кодів символів параметру D010 (довідник D010).

Інформація надається зведеною за небанківською установою у розрізі кодів адміністративно-територіальних одиниць (довідник KODTER).

Інформація про здійснені операції з готівкою в національній валюті у показниках A13F001, A13F002, A13F003, A13F004 складається/заповнюється на підставі регістрів бухгалтерського та касового обліку відповідно до вимог Інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов’язань і господарських операцій підприємств і організацій, затверджена наказом Міністерства фінансів України від 30.11.1999 № 291, Інструкції про порядок організації касової роботи банками та проведення платіжних операцій надавачами платіжних послуг в Україні, затвердженої постановою Правління Національного банку України від 25 вересня 2018 року № 103 (зі змінами), Положення про ведення касових операцій у національній валюті в Україні, затвердженого постановою Правління Національного банку України від 29 грудня 2017 року № 148 (зі змінами).

Для забезпечення достовірності інформації респондентом також застосовуються дані, що надаються процесинговими центрами, а також дані, отримані з власних автоматизованих систем, модулів емісії та еквайрингу електронних платіжних засобів тощо.

**І. A13F001 “Надходження (переміщення) готівки до кас небанківських надавачів фінансових платіжних послуг / операторів поштового звʼязку” (далі – A13F001)**

1. Показник складається за даними бухгалтерського обліку надходжень готівки до кас небанківських надавачів фінансових платіжних послуг/операторів поштового зв’язку, їх пунктів надання фінансових послуг/підрозділів, платіжних пристроїв відповідно до касових документів та з урахуванням змісту касового символу.

2. Символи за надходженням готівки визначаються відповідно до конкретного виду платежу/економічного змісту операції (наприклад, перекази фізичних осіб на користь суб’єктів господарювання, перекази для подальшої виплати готівкою, надходження на платіжні та/або поточні рахунки фізичних осіб та суб’єктів господарювання, операції з розповсюдження електронних, інше, які здійснюються на підставі договорів про приймання платежів, укладених з отримувачами безпосередньо респондентом (постачальником статистичної звітності), договорів з іншими надавачами фінансових платіжних послуг про приймання платежів на користь отримувачів, з якими укладені договори про надання платіжних послуг цими надавачами фінансових платіжних послуг, за договорами в якості комерційних агентів).

3. Щодня формується відомість обліку касових оборотів за надходженнями готівки у розрізі касових символів (за формою, визначеною внутрішніми документами респондента).

4. Баланс із надходження готівки до каси небанківських надавачів фінансових платіжних послуг/операторів поштового зв’язку (символи F01, F02, F03, F04, F05, F06, F07, F08, F20, F25, F26, F27) – має збігатися з балансом з видачі готівки з каси небанківських надавачів фінансових платіжних послуг/операторів поштового зв’язку (символи F30, F31, F32, F33, F34, F35, F50, F51, F55, F56, F57, F58). Така перевірка не поширюється на операції комерційних агентів, які відображаються у файлі.

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

6. Небанківські надавачі фінансових платіжних послуг/оператори поштового зв’язку повинні забезпечити контроль за достовірністю показника та відповідністю його даним бухгалтерського обліку.

7. Показники перевіряються Департаментом грошового обігу за небанківськими надавачами фінансових платіжних послуг/операторами поштового зв’язку з урахуванням такого:

- баланс із надходження готівки в касу небанківських надавачів фінансових платіжних послуг/операторів поштового зв’язку (символи F01, F02, F03, F04, F05, F06, F07, F08, F20, F25, F26, F27) – має збігатися з балансом із видачі готівки з каси небанківських надавачів фінансових платіжних послуг/операторів поштового зв’язку (символи F30, F31, F32, F33, F34, F35, F50, F51, F55, F56, F57, F58). Така перевірка не поширюється на операції комерційних агентів, які відображаються у файлі.

8. У разі виявлення Департаментом грошового обігу або небанківським надавачем фінансових платіжних послуг/оператором поштового зв’язку помилки, що допущена за певних обставин у зв’язку з пропуском чи неправильним відображенням інформації, уносяться зміни до показника за умови, що сума помилки є суттєвою.

9. Небанківському надавачу фінансових платіжних послуг/оператору поштового зв’язку дозволяється здійснювати заміну даних показника, а саме: шляхом подання нового файла відповідно до вимог Правил організації статистичної звітності, що подається до Національного банку України, на підставі письмового звернення не пізніше 19 робочого дня місяця, наступного за звітним.

10. У показнику виправлення здійснюються обов’язково, якщо сума помилки перевищують 10,0 тис. грн. кожного конкретного символу кожної юридичної особи.

11. У разі виявлення невідповідності даних показника при здійснені логічного контролю, а також суттєвих змін у динаміці касових оборотів небанківського надавача фінансових платіжних послуг/оператора поштового зв’язку, Департамент грошового обігу може надавати письмові запити щодо з’ясування причин та обставин таких випадків.

**ІІ. A13F002 “Видача (переміщення) готівки з кас небанківських надавачів фінансових платіжних послуг / операторів поштового звʼязку” (далі – A13F002)**

1. Показник складається за даними бухгалтерського обліку видачі готівки з кас небанківських надавачів фінансових платіжних послуг/операторів поштового зв’язку, їх пунктів надання фінансових послуг/підрозділів, платіжних пристроїв відповідно до касових документів та з урахуванням змісту касового символу.

2. Касові символи про видачу готівки визначаються згідно із зазначеним у кожному видатковому касовому документі цільовим призначенням готівки (наприклад, для видачі готівки з платіжних рахунків фізичних осіб та суб’єктів господарювання, виплати переказів готівкою без відкриття рахунків, видачі готівки за операціями еквайрінгу платіжних інструментів, видачі готівки за операціями з погашення електронних грошей, інше).

3. Щодня формується відомість обліку касових оборотів за надходженнями готівки у розрізі касових символів (за формою, визначеною внутрішніми документами респондента).

4. Баланс із надходження готівки до каси небанківських надавачів фінансових платіжних послуг/операторів поштового зв’язку (символи F01, F02, F03, F04, F05, F06, F07, F08, F20, F25, F26, F27) має збігатися з балансом з видачі готівки з каси небанківських надавачів фінансових платіжних послуг/операторів поштового зв’язку (символи F30, F31, F32, F33, F34, F35, F50, F51, F55, F56, F57, F58). Така перевірка не поширюється на операції комерційних агентів, які відображаються у файлі.

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

6. Небанківські надавачі фінансових платіжних послуг/оператори поштового зв’язку повинні забезпечити контроль за достовірністю показника та відповідністю його даним бухгалтерського обліку.

7. Показники перевіряються Департаментом грошового обігу за небанківськім надавачем фінансових платіжних послуг/оператором поштового зв’язку з урахуванням такого:

- баланс із надходження готівки в касу небанківських надавачів фінансових платіжних послуг/операторів поштового зв’язку (символи F01, F02, F03, F04, F05, F06, F07, F08, F20, F25, F26, F27) має збігатися з балансом із видачі готівки з каси небанківських надавачів фінансових платіжних послуг/операторів поштового зв’язку (символи F30, F31, F32, F33, F34, F35, F50, F51, F55, F56, F57, F58). Така перевірка не поширюється на операції комерційних агентів, які відображаються у файлі.

11. У разі виявлення Департаментом грошового обігу або небанківським надавачем фінансових платіжних послуг/оператором поштового зв’язку помилки, що допущена за певних обставин у зв’язку з пропуском чи неправильним відображенням інформації, уносяться зміни до показника за умови, що сума помилки є суттєвою.

12. Небанківському надавачу фінансових платіжних послуг/оператору поштового зв’язку дозволяється здійснювати заміну даних показника, а саме: шляхом подання нового файла відповідно до вимог Правил організації статистичної звітності, що подається до Національного банку України, на підставі письмового звернення не пізніше 19 робочого дня місяця, наступного за звітним.

13. У показнику виправлення здійснюються обов’язково, якщо сума помилки перевищують 10,0 тис. грн. кожного конкретного символу кожної юридичної особи.

14. У разі виявлення невідповідності даних показника при здійснені логічного контролю, а також суттєвих змін у динаміці касових оборотів небанківського надавача фінансових платіжних послуг/оператора поштового зв’язку, Департамент грошового обігу може надавати письмові запити щодо з’ясування причин та обставин таких випадків.

**ІІІ. A13F003 “Залишок готівки в касах небанківських надавачів фінансових платіжних послуг / операторів поштового звʼязку на початок звітного періоду” (далі – A13F003)**

1. Залишок готівки в касах небанківських надавачів фінансових платіжних послуг/операторів поштового зв’язку, їх пунктів надання фінансових послуг/підрозділів, платіжних пристроїв на початок звітного періоду.

2. Залишок готівки в касах на початок звітного періоду (символ F25) має збігатися з її сумарними залишками у національній валюті на рахунку 30 “Готівка” балансу, а саме: субрахунки 301 “Готівка в національній валюті”, 308 “Готівка в національній валюті за операціями, проведеними із застосуванням РРО”.

3. За символом F25 відображається залишок готівки в касі на початок звітного періоду (на перше число звітної місяця). Дані за символом F25 звітного періоду мають відповідати даним за символом F55 попереднього звітного періоду (на кінець попереднього за звітним місяцем).

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

5. Небанківські надавачі фінансових платіжних послуг/операторів поштового зв’язку повинні забезпечити контроль за достовірністю показника та відповідністю його даним бухгалтерського обліку.

6. Показник перевіряється Департаментом грошового обігу за небанківським надавачем фінансових платіжних послуг/оператором поштового зв’язку в розрізі регіонів з урахуванням такого:

- залишок готівки в касах небанківських надавачів фінансових платіжних послуг/операторів поштового зв’язку на початок звітного періоду (символ F25) звіряється із залишком готівки в касах на кінець звітного періоду (символ F55) попереднього звітного періоду;

- баланс із надходження готівки до каси небанківських надавачів фінансових платіжних послуг/операторів поштового зв’язку (символи F01, F02, F03, F04, F05, F06, F07, F08, F20, F25, F26, F27) має збігатися з балансом з видачі готівки з каси небанківських надавачів фінансових платіжних послуг/операторів поштового зв’язку (символи F30, F31, F32, F33, F34, F35, F50, F51, F55, F56, F57, F58). Така перевірка не поширюється на операції комерційних агентів, які відображаються у файлі.

7. Небанківському надавачу фінансових платіжних послуг/оператору поштового зв’язку дозволяється здійснювати заміну даних показника, а саме: шляхом подання нового файла відповідно до вимог Правил організації статистичної звітності, що подається до Національного банку України, на підставі письмового звернення не пізніше 19 робочого дня місяця, наступного за звітним.

**ІV. A13F004 “Залишок готівки в касах небанківських надавачів фінансових платіжних послуг / операторів поштового звʼязку на кінець звітного періоду” (далі – A13F004)**

1. Залишок готівки в касах небанківських надавачів фінансових платіжних послуг/ операторів поштового зв’язку, їх пунктів надання фінансових послуг/підрозділів, платіжних пристроїв на кінець звітного періоду.

2. За символом F55 відображається залишок готівки в касі на кінець звітного періоду (на перше число наступного за звітним місяцем).

3. Залишок готівки в касах (символ F55) має збігатися з її сумарними залишками у національній валюті на рахунку 30 “Готівка”, а саме на субрахунках

301 “Готівка в національній валюті”, 308 “Готівка в національній валюті за операціями, проведеними із застосуванням РРО”.

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

5. Небанківські надавачі фінансових платіжних послуг/операторів поштового зв’язку повинні забезпечити контроль за достовірністю показника та відповідністю його даним бухгалтерського обліку.

6. Показник перевіряється Департаментом грошового обігу за небанківським надавачем фінансових платіжних послуг/оператором поштового зв’язку в розрізі регіонів з урахуванням такого:

- баланс із надходження готівки до каси небанківських надавачів фінансових платіжних послуг/операторів поштового зв’язку (символи F01, F02, F03, F04, F05, F06, F07, F08, F20, F25, F26, F27) має збігатися з балансом з видачі готівки з каси небанківських надавачів фінансових платіжних послуг/операторів поштового (символи F30, F31, F32, F33, F34, F35, F50, F51, F55, F56, F57, F58). Така перевірка не поширюється на операції комерційних агентів, які відображаються у файлі.

7. Небанківському надавачу фінансових платіжних послуг/оператору поштового зв’язку дозволяється здійснювати заміну даних показника, а саме: шляхом подання нового файла відповідно до вимог Правил організації статистичної звітності, що подається до Національного банку України, на підставі письмового звернення не пізніше 19 робочого дня місяця, наступного за звітним.

**Особливості формування показників файла 13FX**

**Параметри та метрики**

**Параметр D010** - код касового символу (довідник D010).

**Параметр KU** – код адміністративно-територіальної одиниці здійсненої операції/залишку (довідник KODTER).

**Метрика T070** – сума за операціями фінансової установи (респондента).

**Метрика T070\_1** – сума за операціями комерційного агента (агентів) фінансової установи.

Для кодів касових символів (значень) з довідника D010 параметрів, а саме: F20, F25, F26, F27, F50, F51, F55, F56, F57, F58 значення метрики T070\_1 повинно дорівнювати “0” (нуль).

**І. A13F001**

1. За параметром D010 (=F01) (символ) зазначаються – надходження готівки до кас небанківських надавачів фінансових платіжних послуг/операторів поштового зв’язку від фізичних осіб для здійснення переказів на користь суб’єктів господарювання у межах отриманої ліцензії Національного банку України на надання фінансових платіжних послуг.

2. За параметром D010 (=F02) (символ) зазначаються – надходження готівки до каси небанківських надавачів фінансових платіжних послуг/операторів поштового зв’язку, яка внесена для здійснення переказів без відкриття рахунку на користь фізичних осіб з подальшою виплатою готівкою.

3. За параметром D010 (=F03) (символ) зазначаються – надходження готівки до кас небанківських надавачів фінансових платіжних послуг/операторів поштового зв’язку, яка внесена на платіжні рахунки фізичних осіб, що відкриті у небанківських надавачів платіжних послуг (респондентів).

4. За параметром D010 (=F04) (символ) зазначаються – надходження готівки до кас небанківських надавачів фінансових платіжних послуг/операторів поштового зв’язку, яка внесена на рахунки фізичних осіб, що відкриті у інших надавачів фінансових платіжних послуг.

5. За параметром D010 (=F05) (символ) зазначаються – надходження готівки до кас небанківських надавачів фінансових платіжних послуг/операторів поштового зв’язку, яка внесена на платіжні рахунки суб’єктів господарювання, що відкриті у небанківських надавачів платіжних послуг (респондентів).

6. За параметром D010 (=F06) (символ) зазначаються – надходження готівки (готівкової виручки) до кас небанківських надавачів фінансових платіжних послуг/операторів поштового зв’язку від суб’єктів господарювання, що одержана від реалізації товарів, послуг, робіт (крім фінансових платіжних послуг), для зарахування на рахунки цього суб’єкта господарювання, що відкриті у інших надавачів фінансових платіжних послуг.

7. За параметром D010 (=F07) (символ) зазначаються – надходження готівки до кас небанківських надавачів фінансових платіжних послуг/операторів поштового зв’язку для здійснення переказів за операціями з розповсюдження електронних грошей.

8. За параметром D010 (=F08) (символ) зазначаються – надходження комісійної винагороди до кас небанківських надавачів фінансових платіжних послуг/операторів поштового зв’язку, яка внесена готівкою за надання фінансових платіжних послуг на користь небанківських надавачів фінансових платіжних послуг/ операторів поштового зв’язку (респондента).

9. За параметром D010 (=F20) (символ) зазначаються – надходження готівки до кас небанківських надавачів фінансових платіжних послуг/операторів поштового зв’язку від здійснення ними інших видів діяльності, за межами отриманої ліцензії Національного банку України на надання фінансових платіжних послуг, і, які не враховані за іншими значеннями показника A13F001.

10. За параметром D010 (=F26) (символ) зазначаються – готівка, яка одержана з кас банків та оприбуткована в касу небанківського надавача платіжних послуг/оператора поштового зв’язку.

11. За параметром D010 (=F27) (символ) зазначаються – суми готівки, що оприбуткувані в касу небанківського надавача платіжних послуг/оператора поштового зв’язку від його пунктів надання фінансових послуг/підрозділів, платіжних пристроїв, і оприбутковані до кас його пунктів надання фінансових послуг/підрозділів з каси небанківського надавача платіжних послуг/оператора поштового зв’язку.

**ІІ. A13F002**

1. За параметром D010 (=F30) (символ) зазначається – видача готівки з кас небанківських надавачів фінансових платіжних послуг/операторів поштового зв’язку для виплати фізичним особам переказів готівкою без відкриття рахунку за рахунок попередньо внесених готівкових коштів.

2. За параметром D010 (=F31) (символ) зазначається – видача готівки з кас небанківських надавачів фінансових платіжних послуг/операторів поштового зв’язку для виплати фізичним особам переказів без відкриття рахунку готівкою, ініційованих у безготівковій формі.

3. За параметром D010 (=F32) (символ) зазначається – видача готівки з кас небанківських надавачів фінансових платіжних послуг/операторів поштового зв’язку для виплат з платіжних рахунків фізичних осіб, що відкриті у небанківських надавачів платіжних послуг (респондентів) (у тому числі із використання електронних платіжних засобів).

4. За параметром D010 (=F33) (символ) зазначається – видача готівки з кас небанківських надавачів фінансових платіжних послуг/операторів поштового зв’язку для виплат з платіжних рахунків суб’єктів господарювання, що відкриті у небанківських надавачів платіжних послуг (респондентів) (у тому числі із використання електронних платіжних засобів).

5. За параметром D010 (=F34) (символ) зазначається – видача готівки з кас небанківських надавачів фінансових платіжних послуг/операторів поштового зв’язку за операціями еквайрінгу платіжних інструментів, емітованих іншими надавачами фінансових платіжних послуг.

6. За параметром D010 (=F35) (символ) зазначається - видача готівки з кас небанківських надавачів фінансових платіжних послуг/операторів поштового зв’язку за операціями з погашення електронних грошей.

7. За параметром D010 (=F50) (символ) зазначаються – інші видачі готівки з кас небанківських надавачів фінансових платіжних послуг/операторів поштового зв’язку, які здійснюються у межах отриманої ліцензії Національного банку України на надання фінансових платіжних послуг.

8. За параметром D010 (=F51) (символ) зазначаються – видачі готівки з каси небанківських надавачів фінансових платіжних послуг/операторів поштового зв’язку від здійснення ними інших видів діяльності, за межами отриманої ліцензії Національного банку України на надання фінансових платіжних послуг, і, які не враховані за іншими значеннями показника A13F002.

9. За параметром D010 (=F56) (символ) зазначається – видача/інкасація готівки з каси небанківського надавача платіжних послуг/оператора поштового зв’язку для внесення на власні поточні рахунки у банках.

10. За параметром D010 (=F57) (символ) зазначається – видача/інкасація готівки з каси небанківського надавача платіжних послуг/оператора поштового зв’язку, його пунктів надання фінансових послуг/ підрозділів, платіжних пристроїв для внесення на розрахункові рахунки респондента у банках.

11. За параметром D010 (=F58) (символ) зазначається – видача/інкасація готівки з каси надавача платіжних послуг/оператора поштового зв’язку до його пунктів надання фінансових послуг/ підрозділів, і передавання готівки з його пунктів надання фінансових послуг/ підрозділів, платіжних пристроїв до каси надавача платіжних послуг/оператора поштового зв’язку.

**ІІІ. A13F003**

За параметром D010 (=F25) (символ) зазначаються – залишки готівки в касі небанківського надавача платіжних послуг/оператора поштового зв’язку, їх пунктів надання фінансових послуг/підрозділів, платіжних пристроїв на початок звітного періоду.

**ІV. A13F004**

За параметром D010 (=F55) (символ) зазначаються – залишки готівки в касі небанківського надавача платіжних послуг/оператора поштового зв’язку, їх пунктів надання фінансових послуг/підрозділів, платіжних пристроїв на кінець звітного періоду.