

## ОГЛАВЛЕНИЕ

Введение

Глава 1. Учет приходных и расходных кассовых операций

1.1. Нормативное регулирование движения и учета наличных денежных средств

1.2. Документооборот по приходным кассовым операциям в учетно-операционном подразделении

1.3. Документооборот по приходным кассовым операциям в кассовом подразделении. Бухгалтерский учет приходных кассовых операций

1.4. Документооборот по расходным кассовым операциям в учетно-операционном подразделении

1.5. Документооборот по расходным кассовым операциям в кассовом подразделении. Бухгалтерский учет расходных кассовых операций

1.6. Порядок заключения операционной кассы. Дополнительные кассовые услуги

Контрольные вопросы

Тесты

Глава 2. Учет прочих операций с денежной наличностью

2.1. Регулирование минимального остатка денежных средств в кассе кредитной организации

2.2. Учет операций вечерней кассы по приему денежной наличности от организаций

2.3. Инкассация денежной наличности в послеоперационное время

2.4. Учет денежных средств в операционных кассах, находящихся вне помещений кредитных организаций

2.5. Организация и учет наличных операций с платежными картами

2.6. Ревизия денежной наличности в кассе банка

2.7. Порядок хранения денежной наличности и ценностей в хранилище ценностей. Учет ценных документов кредитной организации

2.8. Организация и бухгалтерский учет операций с наличной иностранной валютой

2.9. Изменения в порядке ведения кассовых операций кредитными организациями

2.10. Движение денежных средств в отчетности по РСБУ и МСФО

Контрольные вопросы

Тесты

### Глава 3. Учет расчетных операций

3.1. Взаимоотношения кредитной организации и клиента при открытии и ведении счетов

3.2. Организация и бухгалтерский учет расчетов платежными поручениями

3.3. Учет расчетов по инкассо

3.4. Учет расчетов по аккредитивам

3.5. Учет расчетов чеками

3.6. Использование новых банковских технологий российскими банками .

Контрольные вопросы

Тесты

### Глава 4. Учет депозитных операций

4.1. Экономические основы и принципы осуществления депозитных операций

4.2. Документальное оформление депозитных операций

4.3. Порядок начисления и уплаты процентов по депозитным операциям

4.4. Учет привлеченных вкладов (депозитов)

4.5. Учет процентов по депозитным операциям

4.6. Особенности учета безналичных операций и налогов по вкладам

Контрольные вопросы

Тесты

### Глава 5. Учет кредитных операций

5.1. Учет выдачи и погашения банковских кредитов

5.2. Учет резервов на возможные потери по ссудам

5.3. Учет процентов по кредитным операциям

5.4. Учет пролонгированной ссудной задолженности

5.5. Учет просроченной ссудной задолженности и процентов по ней

Контрольные вопросы

Тесты

Таблица ответов к тестовым заданиям

Литература