



ФЕДЕРАЛЬНОЕ АГЕНТСТВО МОРСКОГО И РЕЧНОГО ТРАНСПОРТА
ФГБОУ ВО «ГУМРФ имени адмирала С.О. Макарова»
Котласский филиал
Федерального государственного бюджетного образовательного
учреждения высшего образования
«Государственный университет морского и речного флота
имени адмирала С.О. Макарова»
(Котласский филиал ФГБОУ ВО «ГУМРФ имени адмирала С.О. Макарова»)

П Р И К А З

«29» декабря 2023 г.

Котлас

№ 208 – О

**Об утверждении лимита остатка
наличных средств**

В соответствии с Указанием Центробанка РФ от 11 марта 2014 г. №3210-У «О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства»

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить на 2024 год лимит остатка наличных денежных средств в кассе филиала в размере 72000,00 руб. (Семьдесят две тысячи рублей 00 копеек).

2. Установить:

- ответственное лицо за ведение кассовых операций и соблюдением лимита кассовой наличности Булавко Оксана Александровна;

- кассовые операции в филиале вести в соответствии «Положением о порядке ведения кассовых операций с банкнотами и монетой Банка России на территории РФ», утв. Центральным Банком РФ 12.10.11 № 373-П.

3. Установить, что превышение лимита кассовой наличности не допускается и наличные деньги сверх установленного лимита подлежат сдаче на лицевой счет в банк в день превышения.

За исключением:

- дней выплат заработной платы, стипендий и выплат социального характера, включая день получения наличных денег с лицевого счета на указанные выплаты;

- выходных, нерабочих и праздничных дней в случае поступления в эти дни выручки.

4. Контроль за исполнением данного приказа возлагаю на себя.

И.о. директора

О.В. Шергина

Расчет лимита кассы

Расчет лимита остатка в соответствии с Положением Банка России от 12.10.2011 № 373-П «О порядке ведения кассовых операций с банкнотами и монетой Банка России на территории Российской Федерации»:

1. Расчет лимита остатка кассы рассчитывается по формуле:

$$L = \frac{V}{P} * N_c, \text{ где:}$$

L – лимит остатка наличных денег в рублях;

V – объем поступлений наличных денег за расчетный период;

P – расчетный период;

N_c – период времени между днями сдачи денег в банк.

2. Для расчета показателей взяты данные учета за октябрь, ноябрь, декабрь 2023 года.

- Объем поступлений (V = 4575156,60 руб.):

период	Платные услуги ВПО (руб.)	Платные услуги СПО (руб.)	Итого
октябрь	1802450,00	308382,20	2110832,20
ноябрь	1793200,00	179074,20	1972274,20
декабрь	104050,00	388000,20	492050,20
	3699700,00	875456,60	4575156,60

- Расчетный период (октябрь + ноябрь + декабрь) = 64 рабочих дня (P).
- Сдача выручки в банк – ежедневно (N_c = 1).

3. Рассчитываем лимит кассы:

$$L = \frac{V}{P} * N_c = \frac{4297621,80}{64} * 1 = 71486,82 \text{ рубля.}$$

4. Установить в 2024 году лимит остатка наличных денег в кассе филиала в размере **72000,00** рублей.

Главный бухгалтер

Н.З.Гороховик