**ПОРЯДОК**

**розрахунку ліміту каси**

**ТОВ «Сонечко»**

1. **Загальні положення**

1.1. Порядок розрахунку ліміту каси (далі – Порядок розрахунку) розроблено відповідно до Положення про ведення касових операцій у національній валюті в Україні, затвердженого Постановою Правління Національного банку України від 29.12.2017 №148 (далі – Положення №148) та регламентує розрахунок ліміту каси ТОВ «Сонечко» та строки його перегляду.

1.2. Терміни, що вживаються в цьому Порядку розрахунку, відповідають Положенню №148.

1. **Встановлення ліміту каси**

2.1. Ліміт каси ТОВ «Сонечко» встановлюється виходячи із середньоденного надходження готівки до каси на підставі Розрахунку встановлення ліміту залишку готівки в касі (Додаток №1 до Порядку розрахунку).

2.2. Для розрахунку ліміту каси брати будь-які три місяці поспіль з останніх 12 місяців, що передують встановленню або перегляду ліміту каси, у яких сума надходжень була найбільшою.

2.3. До розрахунку ліміту каси не включаються виплати, що належать до фонду оплати праці, а також пенсій, стипендій, дивідендів.

2.4. Готівка не вважається понадлімітною в день її надходження, якщо вона здана в сумі, що перевищує встановлений ліміт каси, до обслуговуючих банків не пізніше наступного робочого дня банку або видана для використання ТОВ «Сонечко» відповідно до законодавства (без попереднього здавання її до банку і одночасного отримання з каси банку) наступного дня на потреби, пов’язані з діяльністю ТОВ «Сонечко».

2.5. Контроль за тим, аби сума залишку готівкових коштів на кінець дня в касі підприємства не перевищувала встановлений ліміт, здійснює касир (особа, яка виконує його функції).

1. **Перегляд ліміту каси**

3.1. Встановлений ліміт каси може бути переглянутий у зв’язку зі зміною законодавства України або за наявності відповідних обставин (зміни в надходженні/видачі готівки, внутрішнього трудового розпорядку/графіків змінності тощо).

3.2. Перегляд ліміту здійснюється у порядку, визначеному в розділі 2 цього Порядку розрахунку.

**Головний бухгалтер ТОВ «Сонечко» Ясна В.В.**