МДК 05.01 Документация и учет кассовых операций

02.03.2024 Группа Э-220921, Э-220922

СОДЕРЖАНИЕ ПРАКТИЧЕКОЙ РАБОТЫ № 3

ТЕМА: Оформление кассовых операций по получению и выдаче наличных

ЗАДАНИЕ: Составить приходные и расходные кассовые ордера (По два ордера каждого вида за любую дату на выбор), записать все операции в журнал регистрации ПКО и РКО, составить журнал хозяйственных операций

Исходные данные:

1) Список должностных лиц ООО «Форум»:
директор – Мельников М.В.,
главный бухгалтер – Кравцова Л.А.,
кассир – Лукашова Л.А.,
бухгалтер – фамилия студента, выполняющего работу.
2) Операции по кассе за период 01.04–10.04 текущего года

Таблица 1 - Операции по кассе за период 01.04–10.04 текущего года

Дата	№ докум.	От кого получено или кому выдано	Кор. счет	Сумма
		Остаток на 1 апреля текущего года		90
01.04	251	Получено с расчетного счета по чеку № 372511 на операционные, хозяйственные и командировочные расходы		7500
01.04	407	Выдан главному инженеру Геращенко В.Р. аванс на командировочные расходы		6500
01.04	408	Выдано Макаровой М.И. под отчет на хозяйственные расходы		300
01.04	252	Получено от Дубровского Д.В. остаток неиспользованного аванса по авансовому отчету № 106		340
02.04	253	Получено по чеку № 372512 на оказание материальной помощи работникам организации		1100
02.04	254	Получено от Серова В.Г. в погашение недостачи материальных ценностей, выявленной при инвентаризации		105
02.04	409	Выдана материальная помощь Рябининой Р.В.		1100
05.04	255	Получено от работников организации за путевки в дома отдыха и санатории по ведомости № 55		7650
05.04	410	По квитанции № 138046 внесена на расчетный счет сумма, полученная от работников организации		7650
06.04	411	Выдано Макаровой М.И. в возмещение перерасхода по авансовому отчету № 107		46
07.04	256	Получено по чеку № 372513 на заработную плату за вторую половину марта		19300
07.04	412	Выдана работникам организации заработная плата за вторую половину марта по ведомостям № 56 – 59		14790
08.04	257	Получено от Геращенко В.Р. возврат подотчетных сумм по авансовому отчету № 108		1015
08.04	413	Выдана работникам организации заработная плата за вторую половину марта по ведомостям № 60 – 61		3500
09.04	414	Внесена на расчетный счет депонированная заработная плата и превышение установленного лимита по квитанции № 138047		2900

Эти регистры можно распечатать, увеличив количество строчек и заполнить от руки. Но можно и в тетради начертить и заполнить.

Журнал регистрации ПКО И РКО

Приходные кассовые ордера				Расходные кассовые ордера			
№	дата	содержание	сумма, руб.	№	дата	содержание	сумма, руб.

ОТЧЕТ КАССИРА

Касса за _____ год

№ окумента	От кого получено или кому выдано	№ корреспондирующих счетов	Приход, руб.	Расход, руб.
	Остаток на начало дня			
	Итого за день			
	Остаток на конец дня			
	В том числе на заработную плату			

Кассир _____

Записи в кассовой книге проверил и документы в количестве ____ приходных кассовых ордеров и ____ расходных кассовых ордеров получил

Бухгалтер

Журнал учета хозяйственных операций

№ операции	Дата	Документ	Содержание хозяйственной операции	Корреспонденция счетов		Сумма, руб.
				дебет	кредит	