

МДК 05.01 Документация и учет кассовых операций

06.03.2024

Группа Э-220921, Э-220922

Практическая работа № 6**Цель:** Усвоить порядок составления и сдачи отчета кассира.**Задание :** Составить и обработать отчеты кассира за периоды с 11.04 по 20.04 и с 21.04 по 30.04. Проверить соответствие остатка на конец отчетного периода установленному лимиту по кассе. Лимит денежных средств составляет 500 руб.

Таблица 1 - Операции по кассе за период 11.04–20.04 текущего года

Дата	№ документа	От кого получено или кому выдано	Кор. счет	Сумма
12.04	258	Получено от Коваленко Ф.Т. в погашение числящейся за ним дебиторской задолженности		126
13.04	259	Поступило от Смирнова Р.И. за реализованный ему инвентарный объект		7650
13.04	414	Выдано в подотчет Терещенко А.В. на хозяйственные расходы		2000
13.04	415	По квитанции № 138048 внесена полученная сумма на расчетный счет		6000
14.04	260	Получено с расчетного счета по чеку № 372514 на выплату отпускных		6000
14.04	416	По платежной ведомости № 60 выданы отпускные		6000
20.07	261	Получено от Рунова К.И. за реализованные материальные ценности		45000
20.04	417	По квитанции № 138049 внесено на расчетный счет		44790

Таблица 2 - Операции по кассе за период 21.04–30.04

Дата	№ документа	От кого получено или кому выдано	Кор. счет	Сумма
21.04	262	По № 372515 получено с расчетного счета для выплаты аванса в счет заработной платы за первую половину апреля		22400
21.04	416	По платежным ведомостям № 63–65 выдан аванс работникам организации за первую половину апреля		22400
22.04	263	Получено с расчетного счета по чеку № 372516 на операционные расходы		2000
22.04	417	Выдана Терещенко А.В. в возмещение перерасхода по авансовому отчету № 109		1426
26.04	264	Погашение задолженности по вкладу в уставный капитал работниками организации		1360
27.04	418	Выдано Соболевой О.С. в подотчет на хозяйственные расходы		900
28.04	265	Выявлены излишки в кассе по результатам инвентаризации		175
29.04	266	Поступил штраф от ООО "Брест" за несвоевременную поставку материалов		1400
29.04	419	По квитанции № 138050 внесено на расчетный счет		2800

Задание:

- 1) заполнить отчеты кассира в бланках(см. ниже в приложениях)
- 2) открыть журнал-ордер №1 и ведомость №1
- 3) в ведомости №1 вынести начальный остаток
- 4) Произвести записи из отчетов кассира в учетные регистры (журнал-ордер №1 и ведомость №1

