

## Задание: Выполнить практическую работу и скинуть на проверку

### Практическая работа Тема «Обработка выписок банка»

#### Ход практического занятия

1. Изучить по конспекту лекций теоретический материал по теме «Учет денежных средств на расчетном счете»
2. Выполнить задания практической работы

#### Содержание практической работы

**Задание 1.** По данным двухвыписок банка составить Журнал хозяйственных операций по счету 51.

*При составлении проводок по выписке банка не забывайте, что выписка банка – это банковский документ, а не организации, поэтому КТ по выписке – это ДТ счета 51 в организации и ДТ в выписка - это Ктсчета 51 в организации.*

#### Журнал хозяйственных операций за месяц

Дата	Содержание хоз. операций	Сумма	Дт	Кт
	<b>Итого</b>			

*Исходные данные:*

**Выписка банка № 1 за период с 1 по 15 апреля текущего года**

Дата	Содержание хозяйственной операции	Сумма	
		Дебет	Кредит
	<i>Остаток на 1 апреля 20 г.</i>		450 000
02	Зачислено: - по объявлению на взнос наличности выручку от кассира		168 000
05	Списано: - по ведомости перечислен аванс сотрудникам на пластиковые карты	100 000	
06	Списано: - по платежному поручению ООО «Авито» за аренду помещения	30 000	
07	Списано: - по чеку № 234 на хозяйственные нужды организации	8 000	
09	Зачислено: - от покупателя за проданную продукцию - сдана сверхлимитная сумма		284 000 25 000
10	Списано: у - перечислен НДФЛ	9140	
11	Списано: - страховые взносы в Пенсионный фонд РФ	25 160	
13	Зачислено: - от ООО «Профцентр» оплата за оказанные услуги		126 000
15	Зачислено: - по объявлению на взнос наличности внесена выручка из кассы Списано: - поставщику за коммунальные услуги	62 000	16 800
	<i>Остаток на 15 апреля 20 г.</i>		?

**Выписка банка № 2 за период с 16 по 30 апреля текущего года**

Дата	Содержание хозяйственной операции	Сумма	
		Дебет	Кредит
	<i>Остаток на 16 апреля 20 г.</i>		?
16	Зачислено: - по объявлению на взнос наличности выручку от кассира		68 000
18	Списано: - по ООО «Сигнал» за установку сигнализации	50 000	
21	Списано: - поставщику ООО «Поставка» за материалы Зачислено: - от покупателей ООО «Экое»	45 000	72 000
24	Списано: - по чеку № 236 на хозяйственные нужды организации	10 000	
27	Зачислено: - от покупателя за проданную продукцию - сдана сверхлимитная сумма		84 000 32 000
28	Списано: - налог на прибыль	19 140	
29	Списано: - по чеку на выплату заработной платы	125 000	
30	Зачислено: - по объявлению на взнос наличности внесена выручка из кассы Списано: - поставщику за услуги связи	22 000	32 800
	<i>Остаток на 1 мая 20 _ г.</i>		?

**Задание 2.** По данным первого задания оформить оборотно-сальдовую ведомость по счету 51. Определить конечное сальдо по счету 51 «Расчетный счет по двум выпискам банка.

Сальдо начальное		Обороты за месяц		Сальдо конечное	
Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт

**Задание 3.** По данным первого задания заполните Журнал-ордер № 2

**Журнал-ордер по кредиту счета «Расчетные счета» за 20 г.**

Дата	В дебет счетов с кредита счета «Расчетные счета»						Итого
	50	60	68	. . .	. . .		
Итого							

**Задание 4.** По данным первого задания заполнить Ведомость № 2

**Ведомость по дебету счета «Расчетные счета» за \_\_\_\_\_ 20 \_ г.**

Дата	В дебет счета «Расчетные счета» с кредита счетов							Итого
	50	62						
Итого								_____

**Критерии оценки:**

Оценка «5» - правильно, без замечаний выполнены все 4 задания (заполнены правильно 5 таблиц)

Оценка «4» - правильно, но с небольшими замечаниями выполнены 4 задания или выполнено правильно 3 задания (заполнено правильно 4 таблицы)

Оценка «3» - выполнены первых два задания (заполнено правильно 3 таблицы);

Оценка «2» - выполнено менее 60% работы, менее 2 заданий