



**Ведомость № 1 по счету «Касса»**

Дата	В дебет счета «Касса» с кредита счетов							Итого
	51	71						
Итого								

**Задание 2.**

1. Составить Журнал хозяйственных операций (содержание переписывать не надо). В графе «Первичный документ» поставить название документа (платежное поручение (если оплата кому-либо), объявление на взнос наличности или чек).
2. Открыть счет 51 и записать хозяйственные операции за месяц.
3. Заполнить учетные регистры по кассовым операциям – Журнал-ордер № 2 и ведомость № 2

Журнал хозяйственных операций по Расчетному счету за месяц

Дата	Содержание факта хозяйственной деятельности	Первичный документ	Сумма, руб.	Дт	Кт
	Остаток на 1 апреля		260 040 +В		
01	Получено от покупателя за проданную продукцию		70 000 +В		
01	Уплачены проценты по краткосрочному кредиту		15 000 +В		
01	Получено от покупателя за отгруженную продукцию		53 200 +В		
02	Выдано кассиру по чеку № 782320 в кассу		20 000 +В		
02	Перечислена работникам заработная плата за вторую половину марта		118 000 +В		
03	Перечислен в бюджет НДС		17 000 +В		
03	Перечислены страховые взносы во внебюджетные фонды (счет 69)		45 600 +В		
05	Оплачен счет поставщика		89 400 +В		
05	Внесена сверхлимитная наличность из кассы на расчетный счет		50 900 +В		
09	Выдано кассиру по чеку 782321 в кассу		16 000 +В		
15	Перечислены налоги		24 000 +В		
15	Перечислено поставщику		20 500 +В		
18	Получено от покупателя за отгруженную продукцию		294 000 +В		
18	Оплачен счет поставщика		48 000 +В		
18	Перечислена работникам заработная плата		94 000 +В		
20	Погашена задолженность по краткосрочному кредиту		32 860 +В		
20	Перечислен в бюджет налог		35 000 +В		
20	Перечислено поставщику за приобретенное оборудование		60 800 +В		
25	Получена арендная плата (счет 76)		70 300 +В		
	Остаток на 31 апреля (остаток на начало + Дт 51 – Кт 51)		?		

**Журнал-ордер № 2 по счету «Расчетный счет»**

Дата	В дебет счетов с кредита счета «Касса»							Итого
	№51	№70	№71	...				
Итого								

**Ведомость № 2 по счету «Расчетный счет»**

Дата	В дебет счета «Касса» с кредита счетов							Итого
	51	71						
Итого								

**Задание 3. Ответить на вопросы (письменно). Вопросы переписывать не надо.**

1. Кассовые операции – это ...
2. Первичный документ по поступлению денежных средств в кассу - .....
3. Первичный документ по списанию денежных средств с расчетного счета -...
4. Счет «Расчетный счет» - номер, характеристика
5. Какой документ передает банк организации после совершения операций на счете
6. Кто заполняет платежное поручение (покупатель или поставщик)
7. На основании какого документа составляется Журнал-ордер и ведомость №1
8. Первичный документ по списанию (уменьшению) денежных средств в кассе - .....
9. Первичный документ по поступлению денежных средств на расчетный счет -...
10. Регистр синтетического учета по кассе
11. Регистр аналитического учета по расчетному счету
12. Какой документ ведет кассир по кассовым операциям
13. Кто заполняет платежное требование (покупатель или поставщик)
14. На основании какого документа составляется Журнал-ордер и ведомость №2
15. Перечислить и охарактеризовать специальные счета

**Каждое задание будет оцениваться отдельно.**