

## МДК 01.01 Практические основы бухгалтерского учета активов организации

11.11.2024

пара №1

группа Э-230922

### Практическая работа № 14

#### Тема: Учет денежных средств на расчетном счете

**Задание 1.** Остаток средств на расчетном счете ООО «Электрон» на 01 сентября 1 200 000 руб. На основании данных представленных в журнале регистрации составьте бухгалтерские проводки

Дата	Содержание хозяйственной операции	Сумма	Кор.счета	
			Д	К
03.09.	Перечислено учебному центру за переподготовку кадров	24 000		
	Оплачена покупателями проданная продукция	327 970		
04.09.	Оплачен счет поставщика за материалы	46 200		
	Уплачен штраф покупателю	12 000		
	Оплачен счет рекламного агентства	12 000		
	Перечислено АО «Знание» за участие в семинаре	1 800		
05.09.	Получено по чеку в кассу на зарплату за 2 половину августа	222 251		
	Получено от ИП «Ритм» за проданные основные средства	120 000		
	Получено от ООО «Интекс» за проданное исключительное право на изобретение	117 000		
	Поступил штраф от поставщика за некачественные материалы	9 000		
	Перечислено на пенсионное страхование	32 349		
	Перечислен НДФЛ за август	12 200		
17.09.	Перечислено в кассу на выдачу зарплаты и текущие расходы	314 380		
	Перечислено механическому заводу за поступившее оборудование	48 000		
	Перечислено МП «Орфей» за сканер	1 800		
	Получен от АО «Секрет» аванс в счет будущей поставки продукции	960 000		
19.09	Перечислен налог на прибыль за август	24 000		
	Перечислены банку проценты за пользование кредитом	8 906		
	Перечислено поставщикам за материалы	78 000		
24.09.	Оплачены услуги транспортной организации	44880		
26.09.	Перечислены средства на депозитный счет в банке	50 000		

**Задание.2.** Откройте счет 51 «Расчетный счет» по данным задания 1, перенесите сальдо на начало месяца, обороты по ДТ и Кт счета, подсчитайте сальдо на конец месяца .

**Задача на повторение материала по теме: Учет кассовых операций.**

Заполните журнал регистрации фактов хозяйственной жизни. Назовите кассовые документы. Определите сверхлимитные суммы. Лимит кассы 8 000 руб. Остаток на начало дня 8 000 руб.

№	Содержание операции	Сумма	Дт	Кт	Документ
1	Получено в кассу с расчётного счёта	14 230,00			
2	Выдано из кассы подотчёт завхозу для приобретения тары	1 560,00			
3	Получено в кассу от покупателя за отгруженную продукцию	23 400,00			
4	Выдана из кассы заработная плата работникам вспомогательного производства	19 790,0			
5	Выдано из кассы поставщику	4 560,00			
6	Получено в кассу от материально-ответственного лица в счёт возмещения недостачи	110,00			
7	Возвращен в кассу остаток неизрасходованных подотчётных сумм	780,00			
8	Получено в кассу от учредителя	5 000,00			
9	Выдано прочему кредитору	3 800,00			
10	Сданы сверхлимитные суммы				