Государственное бюджетное профессиональное образовательное

учреждение Иркутской области

«Братский промышленный техникум»

**Контрольная работа**

**По МДК 05.01:** **Выполнение работ по профессии 23369 Кассир**

для студентов специальности 38.02.01

**Экономика и бухгалтерский учет**

**Заочное обучение**

Братск, 2023

**УВАЖАЕМЫЙ СТУДЕНТ!**

1. Для проверки знаний Вам предлагается выполнить 4 задания: 1 теоретическое и 3 практических.

**Выберите свой вариант задания:**

**Виноградова А.А. – вариант 1;**

**Митина Д.А. – вариант 2;**

**Пугачев М.А.- вариант 3;**

**Тылту М.В.- вариант 4;**

**Ушаков В. – вариант 4.**

2. Контрольная работа выполняется в компьютерном варианте в текстовом процессоре Word и на первичных бухгалтерских документах, которые должны быть распечатаны и заполнены.

3. Контрольная работа оформляется в соответствии с требованиями по оформлению контрольной работы, с которыми Вы можете ознакомиться на официальном сайте Братского промышленного техникума (http://www.pl63.edu.ru/) в разделе Студенту/Заочное отделение.

4. При выполнении заданий номер варианта студенту выдает преподаватель. Оформляя контрольную работу № варианта указать обязательно.

5. Сдать данную работу в печатном виде необходимо не менее чем за 2 недели да начала следующей лабораторно-экзаменационной сессии. Работу необходимо сдать в учебную часть.

**Перечень учебных изданий, Интернет-ресурсов, дополнительной литературы**

**Основные источники:**

1. Брыкова, Н.В. Документирование хозяйственных операций и ведение бухгалтерского учета имущества организации: учебник для студентов учреждений среднего профессионального образования/Н.В. Брыкова – 5-е изд., испр.. М:Издательский центр «Академия», 2017 – 240с. - Текст : электронный // ЭБС Академия [сайт]. — [www.academia-](http://www.academia-) moscow.ru.
2. Воронченко, Т. В. Основы бухгалтерского учета : учебник и практикум для среднего профессионального образования / Т. В. Воронченко. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 283 с. — (Профессиональное образование). — ISBN 978-5-534-13858-0. — Текст: электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL:
3. Гомола, А.И. Ведение бухгалтерского учета источников формирования активов, выполнение работ по инвентаризации активов и финансовых обязательств организации: учебник для студентов учреждений среднего профессионального образования/А.И.Гомола, В.Е. Кириллов – 4-е изд., испр.. М:Издательский центр «Академия», 2020 – 224с. - Текст : электронный // ЭБС Академия [сайт]. — [www.academia-](http://www.academia-) moscow.ru.
4. Гомола, А.И. Проведение расчетовс бюджетом и внебюджетными фондами: учебник для студентов учреждений среднего профессионального образования/А.И.Гомола, К.И. Климов, И.В. Турунбаева – 4-е изд., стер.. М:Издательский центр «Академия», 2021 – 208с. - Текст : электронный // ЭБС Академия [сайт]. — [www.academia-](http://www.academia-) moscow.ru.
5. Дмитриева, И. М. Бухгалтерский учет с основами МСФО /учебник и практикум для вузов / И. М. Дмитриева. — 6-е изд., перераб. и доп. — Москва: Издательство Юрайт, 2021. — 319 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-13537-4. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL:
6. Лебедева, Е.М., Основы бухгалтерского учета. [Текст] – Учебник. – М.: Издательский центр «Академия», 2016. – 272 с.

**Дополнительные источники:**

1. Бабаев, Ю. А. Теория бухгалтерского учета [Текст] : учебник. — М. : Издательство Проспект , 2008. — 240 с.
2. Богаченко, В.М., Бухгалтерский [Текст] / В.М. Богаченко, Н.А. Кириллова, – Учеб. пособие для сред. проф. образования. – Ростов н/Д.: Феникс, 2011. – 461 с.
3. Блинова, Т. В Основы бухгалтерского учета: [Текст] : учеб. пособие. — М. : ФОРУМ: ИНФРА-М, 2005. — 208 с.
4. Гамола, А. И. Бухгалтерский учет [Текст] : учебник. — М. : Издательский центр «Академия», 2005. — 384 с.
5. Иванова, Н. В. Бухгалтерский учет [Текст] : учеб. пособие. — М. : Издательский центр «Академия», 2005. — 304 с.
6. Кондраков, Н. П. Бухгалтерский учет [Текст] : учебник. — М. : ФОРУМ: ИНФРА-М, 2004. — 592 с.
7. Лебедева, Е.М., Бухгалтерский учёт [Текст] – Учебник. – М.: Издательский центр «Академия», 2011. – 272 с.
8. Лебедева, Е.М., Бухгалтерский учёт: Практикум [Текст] – Учебник. – М.: Издательский центр «Академия», 2011. – 160 с.
9. Любушин, Н. П. Теория бухгалтерского учета [Текст] : учеб. пособие. — М. : ЮНИТИ-ДАНА, 2004. — 312 с.
10. Журнал «Бухгалтерский учет» – М.: Издательство «Бухгалтерский

Учет»

1. Журнал «Главный бухгалтер» – М.: Издатель ЗАО «Актион-Медия»
2. Журнал «Помощник бухгалтера» – Брянск.: Издатель ООО «Альбета» Единое окно доступа к образовательным ресурсам. Электронная библиотека [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://window.edu.ru/window>.
3. Российская национальная библиотека [Электронный ресурс]. – Режим доступа: http:// nlr.ru/lawcenter.
4. Рос Кодекс. Кодексы и Законы РФ 2010 [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://www.roskodeks.ru>.
5. Электронные библиотеки России /pdf учебники студентам [Электронный ресурс].–Режим доступа: http://www.gaudeamus.omskcity.com/my\_PDF\_library.html /

**Вариант 1**

**Задание 1.**

**Раскрыть теоретический вопрос:** Общие принципы осуществления кассовых операций. Нормативно-правовая база организации кассы на предприятии.

**Задание 2.**

На основании приведённых операций по кассе за октябрь 20\_\_\_ года:

* Заполнить приходные и расходные кассовые ордера (Приложение 1 и 2);
* Поставить корреспондирующие счета по каждой операции;
* Заполнить лист кассовой книги (Приложение 3) .

***Реквизиты предприятия:***

ООО «Вершина»

ИНН 3805876243

КПП 380501001

Директор Попов Василий Гаврилович

Гл. бухгалтер Власова Людмила Петровна

Бухгалтер Моисеева Кристина Андреевна

Кассир Габова Ольга Ивановна

**Хозяйственные операции за октябрь**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№ опера-ции** | **Дата** | **Документ и содержание хозяйственной операции** | **Сумма, руб.** |
| **частная** | **общая** |
|  |  | **Остаток на 01.10.200\_\_\_ г.** |  | 19500 |
| 1 | 15.10 | ***Расходный кассовый ордер №381***Выдана инженеру Иванову В.П. сумма перерасхода по авансовому отчёту №46 от 13.10.\_\_г. (паспорт 25 03 456243, выдан ОМ №4 УВД г. Братска 23.04.2005г.) |  | 60 |
| 2 | 15.10 | ***Приходный кассовый ордер №75***Получены в банке по чеку №093615:для выплаты зарплаты командировочные | 1226004000 | 126600 |
| 3 | 15.10 | ***Приходный кассовый ордер №76***Сдан в кассу агентом Максимовым И.П. остаток подотчётных сумм по авансовому отчету № 47 от 15.10 20\_\_г. |  | 5500 |
| 4 | 15.10 | ***Расходный кассовый ордер №383***Выдан аванс на командировку инженеру Васильеву М.И. в соответствии с приказом №24 от 14.10.20\_\_г. (паспорт 23 26 44687, выдан ОМ №4 УВД г. Братска 12.07.2006г.) |  | 14000 |
| 5 | 15.10 | ***Приходный кассовый ордер №77***Сдан в кассу инженером Васильевым М.И. остаток неиспользованных подотчётных сумм согласно авансовому отчёту №48 от 15.10.20\_\_г. |  | 4520 |
| 6 | 15.10 | ***Расходный кассовый ордер №384***Выдан аванс на хозяйственные нужды машинистке Петровой В.С. в соответствии с приказом 25 от 15.10.20\_\_г. (паспорт 24 08 334523, выдан ОМ №4 УВД г. Братска 20.08.2006г.) |  | 1900 |

**Задание 3.**

На основании приведённых операций по кассе

* Сделать записи в кассовую книгу (Приложение 3);
* Проставить корреспондирующие счета по каждой операции.

**Хозяйственные операции за февраль**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№ опера-ции** | **Дата** | **Документ и содержание хозяйственной операции** | **Сумма** |
|  |  | **Остаток на 01.02.20\_\_\_\_г.** | 34590 |
| 1 | 10.02 | ***Приходный кассовый ордер №1***Поступили деньги в кассу с расчётного счёта:На выплату зарплатыНа хозяйственные и командировочные расходы | 4900012000 |
| 2 | 10.02 | ***Приходный кассовый ордер №2***Поступили деньги в кассу за отпущенные за наличный расчёт продукцию | 7000 |
| 3 | 10.02 | ***Приходный кассовый ордер №3***Поступили деньги от Петрова П.В. в возмещение материального ущерба | 2000 |
| 4 | 10.02 | ***Расходный кассовый ордер №1***Выдана из кассы заработная плата | 40000 |
| 5 | 10.02 | ***Расходный кассовый ордер №2***Выдано из кассы Котову К.В. в возмещение перерасхода по подотчётным суммам | 200 |
| 6 | 10.02 | ***Приходный кассовый ордер №4***Внесено в кассу Орловым О.В. за реализованные основные средства | 6000 |
| 7 | 10.02 | ***Расходный кассовый ордер №3***Выдана из кассы заработная плата | 6000 |
| 8 | 10.02 | ***Квитанция №65, расходный кассовый ордер №4*** Депонирована не полученная в срок заработная плата | 3000 |
| 9 | 10.02 | ***Приходный кассовый ордер №5***Внесено в кассу за реализованную продукцию | 98000 |
| 10 | 10.02 | ***Приходный кассовый ордер №6***Возвращён остаток подотчётных сумм Зайцевым З.В. | 35 |
| 11 | 10.02 | ***Объявление на взнос наличными, расходный кассовый ордер №5***Внесена на расчётный счёт выручка за реализованную продукцию | 98000 |
| 12 | 10.02 | ***Расходный кассовый ордер №6***Выдана из кассы премия работникам по ведомости | 5000 |
|  |  | **Остаток в кассе на 10 февраля** | ? |

**Задание 4.**

На основании приведённых операций по кассе за апрель 20\_\_\_ года:

* Заполнить листы кассовой книги (Приложение 3);
* Поставить корреспондирующие счета по каждой операции.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Дата** | **№ кассового ордера** | **От кого получено или кому выдано** | **Приход** | **Расход** |  |
|  |  | **Остаток на 1 апреля** | 2310 |  |
| 03.04 | 180 | По чеку №31540 | 41000 |  |
| 03.04 | 270 | Мореву А.О. – под отчёт |  | 900 |
| 03.04 | 271 | Соколову Е.М. – депонированная зарплата |  | 1600 |
|  |  | **Итого:** | **?** | **?** |
| 09.04  | 272 | По платёжным ведомостям зарплата |  | 32500 |
| 09.04  | 181 | За материалы, проданные за наличный расчёт | 280 |  |
| 09.04  | 273 | На расчётный счёт по объявлению на взнос наличными |  | 250 |
|  |  | **Итого:** | **?** | **?** |
| 18.04 | 183 | От Морева А.О. остаток подотчётных сумм | 50 |  |
| 18.04 | 274 | Сомовой Е.М. - алименты |  | 480 |
| 18.04 | 184 | По чеку №315841 | 1200 |  |
|  |  | **Итого:** | **?** | **?** |
| 22.04 | 275 | Семенову Е.И. – под отчёт |  | 500 |
| 22.04 | 185 | За дрова, проданные за наличный расчёт | 2500 |  |
| 22.04 | 276 | На расчётный счёт по объявлению на взнос наличными |  | 950 |
|  |  | **Итого:** | **?** | **?** |
| 29.04 | 186 | По чеку №315842 на зарплату | 57200 |  |
| 29.04 | 277 | По платёжной ведомости зарплата |  | 57000 |
| 29.04 | 278 | Семенову Е.И. – перерасход по авансовому отчёту |  | 40 |
| 29.04 | 279 | Егорову И.Н. – депонированная зарплата  |  | 1650 |
|  |  | **Итого:** | **?** | **?** |
|  |  | **Остаток на 1 мая** | **?** |  |

**Вариант 2**

**Задание 1.**

**Раскрыть теоретический вопрос:** Оборудование помещения кассы.

**Задание 2.**

На основании приведённых операций по кассе за ноябрь 20\_\_\_ года:

* Заполнить приходные и расходные кассовые ордера (Приложение 1 и 2);
* Поставить корреспондирующие счета по каждой операции (Приложение 3);
* Заполнить лист кассовой книги.

***Реквизиты предприятия:***

ООО «Лира»

ИНН 3805112654

КПП 380501001

Директор Васильев Павел Андреевич

Гл. бухгалтер Мальцева Ирина Геннадьевна

Бухгалтер Лазарева Светлана Анатольевна

Кассир Петрова Ольга Васильевна

**Хозяйственные операции за ноябрь**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№ опера-ции** | **Дата** | **Документ и содержание хозяйственной операции** | **Сумма, руб.** |
| **частная** | **общая** |
|  |  | **Остаток на 01.11.200\_\_\_ г.** |  | 34200 |
| 1 | 01.11 | ***Расходный кассовый ордер № 301***Выдана инженеру Маркову О.Л. сумма перерасхода по авансовому отчёту №34 от 23.10.\_\_г. (паспорт 25 03 456243, выдан ОМ №4 УВД г. Братска 23.04.2005г.) |  | 1270 |
| 2 | 01.11 | ***Приходный кассовый ордер №105***Получены в банке по чеку №456387:для выплаты зарплаты командировочные | 12000014000 | 134000 |
| 3 | 01.11 | ***Приходный кассовый ордер №106***Сдан в кассу агентом Власовым А.Д. остаток подотчётных сумм по авансовому отчету № 35 от 01.11 20\_\_г. |  | 5250 |
| 4 | 01.11 | ***Расходный кассовый ордер №303***Выдан аванс на командировку инженеру Васильеву М.И. в соответствии с приказом №54 от 30.10.20\_\_г. (паспорт 23 26 44687, выдан ОМ №4 УВД г. Братска 12.07.2006г.) |  | 13000 |
| 5 | 01.11 | ***Приходный кассовый ордер №107***Сдан в кассу инженером Васиным М.И. остаток неиспользованных подотчётных сумм согласно авансовому отчёту №36 от 25.10.20\_\_г. |  | 5140 |
| 6 | 01.11 | ***Расходный кассовый ордер №304***Выдан аванс на хозяйственные нужды машинистке Сергеевой П.Э. в соответствии с приказом 55 от 01.11.20\_\_г. (паспорт 24 08 334523, выдан ОМ №4 УВД г. Братска 20.08.2006г.) |  | 2800 |

**Задание 3.**

На основании приведённых операций по кассе

* Сделать записи в кассовую книгу (Приложение 3);
* Проставить корреспондирующие счета по каждой операции.

**Хозяйственные операции за март**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№ опера-ции** | **Дата** | **Документ и содержание хозяйственной операции** | **Сумма** |
|  |  | **Остаток на 01.03.20\_\_\_\_г.** | 42300 |
| 1 | 10.03 | ***Приходный кассовый ордер №1***Поступили деньги в кассу с расчётного счёта:На выплату зарплатыНа хозяйственные и командировочные расходы | 6400011000 |
| 2 | 10.03 | ***Приходный кассовый ордер №2***Поступили деньги в кассу за отпущенные за наличный расчёт продукцию | 9000 |
| 3 | 10.03 | ***Приходный кассовый ордер №3***Поступили деньги от Кирилова И.Р. в возмещение материального ущерба | 1000 |
| 4 | 10.03 | ***Расходный кассовый ордер №1***Выдана из кассы заработная плата | 50000 |
| 5 | 10.03 | ***Расходный кассовый ордер №2***Выдано из кассы Климову К,О. в возмещение перерасхода по подотчётным суммам | 1200 |
| 6 | 10.03 | ***Приходный кассовый ордер №4***Внесено в кассу Мальцевым В.Н. за реализованные основные средства | 5000 |
| 7 | 10.03 | ***Расходный кассовый ордер №3***Выдана из кассы заработная плата | 4000 |
| 8 | 10.03 | ***Квитанция №65, расходный кассовый ордер №4*** Депонирована не полученная в срок заработная плата | 2000 |
| 9 | 10.03 | ***Приходный кассовый ордер №5***Внесено в кассу за реализованную продукцию | 28000 |
| 10 | 10.03 | ***Приходный кассовый ордер №6***Возвращён остаток подотчётных сумм Фроловым П.Р. | 260 |
| 11 | 10.03 | ***Объявление на взнос наличными, расходный кассовый ордер №5***Внесена на расчётный счёт выручка за реализованную продукцию | 28000 |
| 12 | 10.03 | ***Расходный кассовый ордер №6***Выдана из кассы премия работникам по ведомости | 8000 |
|  |  | **Остаток в кассе на 10 марта** | ? |

**Задание 4.**

На основании приведённых операций по кассе за апрель 20\_\_\_ года:

* Заполнить листы кассовой книги (Приложение 3);
* Поставить корреспондирующие счета по каждой операции.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Дата** | **№ кассового ордера** | **От кого получено или кому выдано** | **Приход** | **Расход** |  |
|  |  | **Остаток на 1 апреля** | **13400** |  |
| 03.04 | 180 | По чеку №31540 | 42000 |  |
| 03.04 | 270 | Мореву А.О. – под отчёт |  | 1900 |
| 03.04 | 271 | Соколову Е.М. – депонированная зарплата |  | 1300 |
|  |  | **Итого:** | **?** | **?** |
| 09.04 | 272 | По платёжным ведомостям зарплата |  | 28500 |
| 09.04 | 181 | За материалы, проданные за наличный расчёт | 480 |  |
| 09.04 | 273 | На расчётный счёт по объявлению на взнос наличными |  | 450 |
|  |  | **Итого:** |  **?** | **?** |
| 18.04 | 183 | От Морева А.О. остаток подотчётных сумм | 400 |  |
| 18.04 | 274 | Сомовой Е.М. - алименты |  | 1380 |
| 18.04 | 184 | По чеку №315841 | 1900 |  |
|  |  | **Итого:** | **?** | **?** |
| 22.04 | 275 | Семенову Е.И. – под отчёт |  | 1200 |
| 22.04 | 185 | За дрова, проданные за наличный расчёт | 14500 |  |
| 22.04 | 276 | На расчётный счёт по объявлению на взнос наличными |  | 850 |
|  |  | **Итого:** | **?** | **?** |
| 29.04 | 186 | По чеку №315842 на зарплату | 53200 |  |
| 29.04 | 277 | По платёжной ведомости зарплата |  | 53000 |
| 29.04 | 278 | Семенову Е.И. – перерасход по авансовому отчёту |  | 200 |
| 29.04 | 279 | Егорову И.Н. – депонированная зарплата  |  | 1250 |
|  |  | **Итого:** | **?** | **?** |
|  |  | **Остаток на 1 мая** | **?** |  |  |

**Вариант 3**

**Задание 1.**

Раскрыть теоретический вопрос: Должностные обязанности кассира.

**Задание 2.**

На основании приведённых операций по кассе за октябрь 20\_\_\_ года:

* Заполнить приходные и расходные кассовые ордера (Приложение 1 и 2);
* Поставить корреспондирующие счета по каждой операции (Приложение 3);
* Заполнить лист кассовой книги.

***Реквизиты предприятия:***

ООО «Скиф»

ИНН 3805009546

КПП 380501001

Директор Морозов Андрей Сергеевич

Гл. бухгалтер Орлова Таисия Владимировна

Бухгалтер Савельева Анна Петровна

Кассир Авдеева Елена Петровна

**Хозяйственные операции за октябрь**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№ опера-ции** | **Дата** | **Документ и содержание хозяйственной операции** | **Сумма, руб.** |
| **частная** | **общая** |
|  |  | **Остаток на 01.10.200\_\_\_ г.** |  | 46200 |
| 1 | 15.10 | ***Расходный кассовый ордер №281***Выдана инженеру Климову П.Е. сумма перерасхода по авансовому отчёту №56 от 13.10.\_\_г. (паспорт 25 03 456243, выдан ОМ №4 УВД г. Братска 23.04.2005г.) |  | 3200 |
| 2 | 15.10 | ***Приходный кассовый ордер №65***Получены в банке по чеку №112453:для выплаты зарплаты командировочные | 1000009000 | 109000 |
| 3 | 15.10 | ***Приходный кассовый ордер №66***Сдан в кассу агентом Потаповым А.Д. остаток подотчётных сумм по авансовому отчету № 57 от 15.10 20\_\_г. |  | 2660 |
| 4 | 15.10 | ***Расходный кассовый ордер №283***Выдан аванс на командировку инженеру Васильеву М.И. в соответствии с приказом №34 от 14.10.20\_\_г. (паспорт 23 26 44687, выдан ОМ №4 УВД г. Братска 12.07.2006г.) |  | 5000 |
| 5 | 15.10 | ***Приходный кассовый ордер №67***Сдан в кассу инженером Лосевым А.Б. остаток неиспользованных подотчётных сумм согласно авансовому отчёту №58 от 15.10.20\_\_г. |  | 1200 |
| 6 | 15.10 | ***Расходный кассовый ордер №284***Выдан аванс на хозяйственные нужды машинистке Косовой Т.Ю. в соответствии с приказом 35 от 15.10.20\_\_г. (паспорт 24 08 334523, выдан ОМ №4 УВД г. Братска 20.08.2006г.) |  | 1600 |

**Задание 3.**

На основании приведённых операций по кассе

* Сделать записи в кассовую книгу (Приложение 3);
* Проставить корреспондирующие счета по каждой операции.

**Хозяйственные операции за февраль**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№ опера-ции** | **Дата** | **Документ и содержание хозяйственной операции** | **Сумма** |
|  |  | **Остаток на 01.02.20\_\_\_\_г.** | 29540 |
| 1 | 10.02 | ***Приходный кассовый ордер №1***Поступили деньги в кассу с расчётного счёта:На выплату зарплатыНа хозяйственные и командировочные расходы | 880009000 |
| 2 | 10.02 | ***Приходный кассовый ордер №2***Поступили деньги в кассу за отпущенные за наличный расчёт продукцию | 8000 |
| 3 | 10.02 | ***Приходный кассовый ордер №3***Поступили деньги от Дорофеева К.Н. в возмещение материального ущерба | 3000 |
| 4 | 10.02 | ***Расходный кассовый ордер №1***Выдана из кассы заработная плата | 65000 |
| 5 | 10.02 | ***Расходный кассовый ордер №2***Выдано из кассы Матвееву Н.О. в возмещение перерасхода по подотчётным суммам | 1500 |
| 6 | 10.02 | ***Приходный кассовый ордер №4***Внесено в кассу Орловым О.В. за реализованные основные средства | 4000 |
| 7 | 10.02 | ***Расходный кассовый ордер №3***Выдана из кассы заработная плата | 10000 |
| 8 | 10.02 | ***Квитанция №65, расходный кассовый ордер №4*** Депонирована не полученная в срок заработная плата | 3000 |
| 9 | 10.02 | ***Приходный кассовый ордер №5***Внесено в кассу за реализованную продукцию | 38000 |
| 10 | 10.02 | ***Приходный кассовый ордер №6***Возвращён остаток подотчётных сумм Жориным А.Л. | 1200 |
| 11 | 10.02 | ***Объявление на взнос наличными, расходный кассовый ордер №5***Внесена на расчётный счёт выручка за реализованную продукцию | 38000 |
| 12 | 10.02 | ***Расходный кассовый ордер №6***Выдана из кассы премия работникам по ведомости | 3000 |
|  |  | **Остаток в кассе на 10 февраля** | ? |

**Задание 4.**

На основании приведённых операций по кассе за апрель 20\_\_\_ года:

* Заполнить листы кассовой книги (Приложение 3);
* Поставить корреспондирующие счета по каждой операции.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Дата** | **№ кассового ордера** | **От кого получено или кому выдано** | **Приход** | **Расход** |
|  |  | **Остаток на 1 апреля** | **15200** |  |
| 03.04 | 180 | По чеку №31540 | 31000 |  |
| 03.04 | 270 | Мореву А.О. – под отчёт |  | 1400 |
| 03.04 | 271 | Соколову Е.М. – депонированная зарплата |  | 2600 |
|  |  | **Итого:** | **?** | **?** |
| 09.04 | 272 | По платёжным ведомостям зарплата |  | 20500 |
| 09.04 | 181 | За материалы, проданные за наличный расчёт | 2280 |  |
| 09.04 | 273 | На расчётный счёт по объявлению на взнос наличными |  | 1250 |
|  |  | **Итого:** | **?** | **?** |
| 18.04 | 183 | От Морева А.О. остаток подотчётных сумм | 650 |  |
| 18.04 | 274 | Сомовой Е.М. - алименты |  | 480 |
| 18.04 | 184 | По чеку №315841 | 3200 |  |
|  |  | **Итого:** | **?** | **?** |
| 22.04 | 275 | Семенову Е.И. – под отчёт |  | 2500 |
| 22.04 | 185 | За дрова, проданные за наличный расчёт | 4500 |  |
| 22.04 | 276 | На расчётный счёт по объявлению на взнос наличными |  | 1950 |
|  |  | **Итого:** | **?** | **?** |
| 29.04 | 186 | По чеку №315842 на зарплату | 51200 |  |
| 29.04 | 277 | По платёжной ведомости зарплата |  | 47000 |
| 29.04 | 278 | Семенову Е.И. – перерасход по авансовому отчёту |  | 840 |
| 29.04 | 279 | Егорову И.Н. – депонированная зарплата  |  | 2650 |
|  |  | **Итого:** | **?** | **?** |
|  |  | **Остаток на 1 мая** | **?** |  |

**Вариант 4**

**Задание 1.**

**Раскрыть теоретический вопрос**: Порядок расчета лимита кассовой наличности.

**Задание 2.**

На основании приведённых операций по кассе за ноябрь 20\_\_\_ года:

* Заполнить приходные и расходные кассовые ордера (Приложение 1 и 2);
* Поставить корреспондирующие счета по каждой операции (Приложение 3);
* Заполнить лист кассовой книги.

***Реквизиты предприятия:***

ООО «Мираж»

ИНН 3805278453

КПП 380501001

Директор Погодаева Анна Владимировна

Гл. бухгалтер Осеева Ольга Дмитриевна

Бухгалтер Горшкова Екатерина Петровна

Кассир Львова Светлана Ивановна

**Хозяйственные операции за ноябрь**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№ опера-ции** | **Дата** | **Документ и содержание хозяйственной операции** | **Сумма, руб.** |
| **частная** | **общая** |
|  |  | **Остаток на 01.11.200\_\_\_ г.** |  | 35900 |
| 1 | 01.11 | ***Расходный кассовый ордер № 501***Выдана инженеру Федорову Е.Ю. сумма перерасхода по авансовому отчёту №64 от 23.10.\_\_г. (паспорт 25 03 456243, выдан ОМ №4 УВД г. Братска 23.04.2005г.) |  | 1700 |
| 2 | 01.11 | ***Приходный кассовый ордер №205***Получены в банке по чеку №456387:для выплаты зарплаты командировочные | 13000014000 | 144000 |
| 3 | 01.11 | ***Приходный кассовый ордер №206***Сдан в кассу агентом Васильевой П.О. остаток подотчётных сумм по авансовому отчету № 65 от 01.11 20\_\_г. |  | 980 |
| 4 | 01.11 | ***Расходный кассовый ордер №303***Выдан аванс на командировку инженеру Тарасову К.А. в соответствии с приказом №74 от 30.10.20\_\_г. (паспорт 23 26 44687, выдан ОМ №4 УВД г. Братска 12.07.2006г.) |  | 4000 |
| 5 | 01.11 | ***Приходный кассовый ордер №207***Сдан в кассу инженером Поповым П.Е. остаток неиспользованных подотчётных сумм согласно авансовому отчёту №66 от 25.10.20\_\_г. |  | 2100 |
| 6 | 01.11 | ***Расходный кассовый ордер №504***Выдан аванс на хозяйственные нужды машинистке Климовой С.Д. в соответствии с приказом 75 от 01.11.20\_\_г. (паспорт 24 08 334523, выдан ОМ №4 УВД г. Братска 20.08.2006г.) |  | 1200 |

**Задание 3.**

На основании приведённых операций по кассе

* Сделать записи в кассовую книгу (Приложение 3);
* Проставить корреспондирующие счета по каждой операции.

**Хозяйственные операции за март**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№ опера-ции** | **Дата** | **Документ и содержание хозяйственной операции** | **Сумма** |
|  |  | **Остаток на 01.03.20\_\_\_\_г.** | 47600 |
| 1 | 10.03 | ***Приходный кассовый ордер №1***Поступили деньги в кассу с расчётного счёта:На выплату зарплатыНа хозяйственные и командировочные расходы | 7400017000 |
| 2 | 10.03 | ***Приходный кассовый ордер №2***Поступили деньги в кассу за отпущенные за наличный расчёт продукцию | 12000 |
| 3 | 10.03 | ***Приходный кассовый ордер №3***Поступили деньги от Разина Ф.А. в возмещение материального ущерба | 4000 |
| 4 | 10.03 | ***Расходный кассовый ордер №1***Выдана из кассы заработная плата | 60000 |
| 5 | 10.03 | ***Расходный кассовый ордер №2***Выдано из кассы Дмитриеву Н.А. в возмещение перерасхода по подотчётным суммам | 900 |
| 6 | 10.03 | ***Приходный кассовый ордер №4***Внесено в кассу Мальцевым В.Н. за реализованные основные средства | 8000 |
| 7 | 10.03 | ***Расходный кассовый ордер №3***Выдана из кассы заработная плата | 7000 |
| 8 | 10.03 | ***Квитанция №65, расходный кассовый ордер №4*** Депонирована не полученная в срок заработная плата | 3000 |
| 9 | 10.03 | ***Приходный кассовый ордер №5***Внесено в кассу за реализованную продукцию | 9000 |
| 10 | 10.03 | ***Приходный кассовый ордер №6***Возвращён остаток подотчётных сумм Пушкареву П.Р. | 660 |
| 11 | 10.03 | ***Объявление на взнос наличными, расходный кассовый ордер №5***Внесена на расчётный счёт выручка за реализованную продукцию | 9000 |
| 12 | 10.03 | ***Расходный кассовый ордер №6***Выдана из кассы премия работникам по ведомости | 4000 |
|  |  | **Остаток в кассе на 10 марта** | ? |

 **Задание 4.**

На основании приведённых операций по кассе за апрель 20\_\_\_ года:

* Заполнить листы кассовой книги (Приложение 3);
* Поставить корреспондирующие счета по каждой операции.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Дата** | **№ кассового ордера** | **От кого получено или кому выдано** | **Приход** | **Расход** |  |
|  |  | **Остаток на 1 апреля** | **13200** |  |
| 03.04 | 180 | По чеку №31540 | 35000 |  |
| 03.04 | 270 | Мореву А.О. – под отчёт |  | 2400 |
| 03.04 | 271 | Соколову Е.М. – депонированная зарплата |  | 1600 |
|  |  | **Итого:** | **?** | **?** |
| 09.04 | 272 | По платёжным ведомостям зарплата |  | 22500 |
| 09.04 | 181 | За материалы, проданные за наличный расчёт | 3280 |  |
| 09.04 | 273 | На расчётный счёт по объявлению на взнос наличными |  | 1950 |
|  |  | **Итого:** | **?** | **?** |
| 18.04 | 183 | От Морева А.О. остаток подотчётных сумм | 1650 |  |
| 18.04 | 274 | Сомовой Е.М. - алименты |  | 2480 |
| 18.04 | 184 | По чеку №315841 | 8200 |  |
|  |  | **Итого:** | **?** | **?** |
| 22.04 | 275 | Семенову Е.И. – под отчёт |  | 4500 |
| 22.04 | 185 | За дрова, проданные за наличный расчёт | 7500 |  |
| 22.04 | 276 | На расчётный счёт по объявлению на взнос наличными |  | 3950 |
|  |  | **Итого:** | **?** | **?** |
| 29.04 | 186 | По чеку №315842 на зарплату | 55200 |  |
| 29.04 | 277 | По платёжной ведомости зарплата |  | 50000 |
| 29.04 | 278 | Семенову Е.И. – перерасход по авансовому отчёту |  | 1840 |
| 29.04 | 279 | Егорову И.Н. – депонированная зарплата  |  | 3650 |
|  |  | **Итого:** | **?** | **?** |
|  |  | **Остаток на 1 мая** | **?** |  |