

# ЗАДАЧІ

*«Складання касової книги та звіту касира»*



## Задача 1

Визначити залишок грошових засобів в касі на кінець дня (залишок грошей в касі на початок дня склав 1100 грн.), скласти звіт касира на основі таких операцій:

- поступили готівкові кошти по чеку з поточного рахунку - 12000 грн.;
- виплачена Пришляку Д.О. депонована заробітна плата - 1100 грн.;
- видані під звіт Левинцю К.М. готівкові кошти - 800 грн.;
- поступили готівкові кошти від Гриника І.Р. в погашення заборгованості по нестачі - 750 грн.;
- поступив від Кошіль Н.Є. залишок невикористаного авансу - 150 грн.;
- виплачений аванс по заробітній платі за поточний місяць - 8560 грн.;
- отримана готівка за реалізоване на сторону паливо - 1850 грн.;
- видана матеріальна допомога - 1200 грн.;
- видані аліменти, утримані із заробітної плати за виконавчими листами - 490 грн.);
- директору Кушніру Я.С. видана готівка на господарські витрати - 1540 грн..

## Задача 2

За звітний місяць на підприємстві виконано такі касові операції:

1. 01.02.2019р. – надійшли в касу за реалізовану готову продукцію – 1500 грн.;
2. 01.02.2019 р.- повернуто в касу підзвітні суми – 40 грн.;
3. 02 02.2019 р. – здано в банк готівку – 1500 грн.;
- 4.03.02.2019 р. – оплачено в касу винними особами недостачу товарно- матеріальних цінностей – 500 грн.;
5. 05.02 2019 р. – здано в банк готівку – 200 грн.

Залишку на початок місяця не було. Встановлений ліміт каси – 250 грн.

Проаналізувати дотримання підприємством ліміту каси та скласти звіт касира.

## Задача 3

Залишок на 1 жовтня на підприємстві – 140 грн. Ліміт готівки у касі 200 грн.

№ 29 Видано Іванову І.І. на придбання матеріалів. 80 грн.

№ 18 Отримано в касі від ПП «Лотос» за відвантажену за готівковий рахунок продукцію. 2400 грн.

Платіжна відомість № 3 Виплачена з/п з каси. 1300 грн.

№ 30 Видано робочому Сидорову С.С. позику на індивідуальне будівництво. 1000 грн.

№ 19 Отримано від Іванова І.І. невикористана сума. 80 грн.

Визначити необхідну суму, яку потрібно здати до банку на кінець дня та

сформувати звіт касира.

## Задача 4

Скласти Касову книгу по підприємству «КАЗКА» за 20.05.п.р.

Ліміт в касі, установлений банком в сумі 250,00 грн. Залишок на початок становив 150,50 грн.

На підставі даних скласти ПО та ВКО.

Проставити відповідні номери рахунків.

Проаналізувати дотримання підприємством ліміту каси.

Визначити необхідну суму, яку потрібно здати до банку на кінець дня.

### *Журнал реєстрації господарських операцій*

№	Зміст операції	Сума, грн	Дт	Кт
1	Надійшли кошти з поточного рахунку в касу на господарські потреби.	150		
2	Видано підзвіт з каси головному технологу Ткаченку Тимофію Кириловичу для придбання запасних частин. Паспорт ВМ 123541 виданий Кіровоградським відділом внутрішніх справ 11.03.96.	150		
3	Внесено учасником Захарченко З.О. готівку в касу, як внесок до статутного капіталу.	500		
4	Отримано кошти в касу з поточного рахунку за чеком ХА № 123456 для виплати заробітної плати працівникам.	2500		
5	Оплачено готівкою послуги по перевезенню обладнання із залізничної станції до складу підприємства АТП 1834.	45		
6	Видано заробітну плату робітникам основного виробництва.	2500		
7	Придбано технологом Ткаченком Т.К. запасні частини.	120		
8	Повернуто в касу залишки невикористаних підзвітних сум.	30		
9	Видано з каси водію Тарасенку Т.О. безпроцентну позику на придбання товарів. Паспорт ВМ 240001. Виданий Богунським відділом внутрішніх справ м. Житомира 27.12.97.	200		
10	Отримано виручку від реалізації стільців в касу.	400		
11	Здано готівку на поточний рахунок банку.	500		

## Задача 5

Скласти Касову книгу по підприємству «ОБРІЙ» за 20.06.п.р.

Ліміт в касі, установлений банком в сумі 350,00 грн. Залишок на початок становив 250,50 грн.

На підставі даних скласти ПО та ВКО.

Проставити відповідні номери рахунків.

Проаналізувати дотримання підприємством ліміту каси.

Визначити необхідну суму, яку потрібно здати до банку на кінець дня.

№	Зміст господарської операції	Сума, грн	Дт	Кт
1	Одержанно готівку в погашення: довгострокової заборгованості одержаних раніше векселів заборгованість від покупців			
2	Передано гроші з операційної каси в касу підприємства			
3	Одержано кошти з банку в касу			
4	Внесено готівку учасником споживчого товариства			
5	Отримано готівкою цільове фінансування з бюджету			
6	Одержано в касу: - довгострокову позику			
	- фінансову допомогу на зворотній основі			
	- короткострокову позику банку			
7	Повернуто зарплату, надлишково видану працівникам			
8	Одержано готівкою: виручку від продажу товарів штрафи, пені, неустойки надзвичайні доходи готівкою			
9	Оприбутковано лишки готівки в касі			
10	Передано гроші з каси до банку			
11	Передано гроші інкасатору			
12	Проведено передоплату за газети та журнали			
13	Виплачено заробітну плату працівникам			
14	Виявлено нестачу готівки в касі			