



ЗАДАЧІ

«Реєстрація прибуткових та видаткових касових ордерів»

Таблиця форми № КО-1а	
_____	Заступник голови комісії з контролю за виконанням зобов'язань та зобов'язань
_____	_____
ЖУРНАЛ реєстрації прибуткових і видаткових касових документів 20__ р.	

Задача 1

У касі підприємства станом на 12.04.2018 р. залишок коштів склав 84050,00 грн., у тому числі на виплату заробітної плати — 82050,00 грн.

За день 12.04.2018 р. у бухгалтерії підприємства оформлено такі касові документи:

— ПКО № 23 на суму 500,00 грн. — отримано в банку грошові кошти за чеком АЕ 3185634 для виплати авансу на відрядження працівникові підприємства;

— ПКО № 24 на суму 9300,00 грн. — отримано від ФОП Брагіна М. К. виручку від реалізації продукції;

— ПКО № 25 на суму 112,30 грн. — повернення в касу Жванко М. С. невитраченого залишку коштів, виданих йому раніше під звіт на госппотреби;

— ВКО № 19 на суму 2500,00 грн. — видано працівнику підприємства (Вербицькому А. Д.) з каси аванс на відрядження;

— ВКО № 20 на суму 75450,00 грн. — виплачено за відомістю № 7 заробітну плату за другу половину березня 2018 року;

— ВКО № 21 на суму 6600,00 грн. — повернено до банку суму депонованої заробітної плати;

— ВКО № 22 на суму 9300,00 грн. — здано до банку виручку від реалізації продукції.

На основі господарських операцій заповнити ВКО і ПКО та оформити Журнал реєстрації прибуткових та видаткових касових ордерів.

Задача 2

Вихідні дані:

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

Первинні документи:.

- ВКО № 29 Видано Іванову І.І. на придбання матеріалів. 80 грн.
- ПКО № 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.
- ВКО № 30 Видано робочому Сидорову С.С. позику на індивідуальне будівництво. 1000 грн.
- ПКО № 19 Отримано від Іванова І.І. невикористана сума 80 грн.

Визначити, чи була порушена касова дисципліна на підприємстві.

На основі господарських операцій заповнити ВКО і ПКО та оформити Журнал реєстрації прибуткових та видаткових касових ордерів.

Задача 3

За підсумками роботи за березень, квітень і травень 2019 року підприємство ТзОВ "Смерічка" мало наступні дані про надходження та видачу готівкових коштів до каси.

Прихід		Витрата	
Джерело надходження та призначення коштів, що надійшли	Сума, грн.	Куди (кому) платіж і його призначення	Сума, грн.
Виручка від покупців	100000,00	Здано до банку	101000,00
З банку на заробітну плату	30000,00	Видано заробітну плату	29200,00
З банку на відрядження та госппотреби	7000,00	Видано на відрядження та госппотреби	7000,00
Повернення витрат на відрядження	500,00	Повернення покупцям за повернутий товар	400,00
Повернення зайво виданої заробітної плати	300,00		
Разом прихід:	137800,00	Разом витрата:	137600,00

З урахуванням того, що кількість днів, за які кошти могли бути видані з каси підприємства за період з березня по травень, включно, дорівнює 89 днів.

Визначити ліміт каси за умови, що строки здачі грошових коштів в банк – щоденно та оформити наказ.

Задача 4

Зміст господарських операцій що здійснилися
на підприємстві «Світлячок» протягом місяця

№ п/п	Зміст господарських операцій	Сума, тис. грн
1	Одержано готівку від покупця в оплату раніше відвантаженої продукції	31
2	Одержано готівку в погашення одержаних раніше векселів	70
3	Оприбуткована короткострокова позика банку	41
4	Надійшла в касу виручка від продажу товарів	120
5	Одержано надзвичайні доходи готівкою	194
6	Придбано акції інших підприємств за готівку	24
7	Зараховано на поточний рахунок виручку, що була у інкасатора	8
8	Видано готівкою підзвітній особі	31
9	Погашено заборгованість по раніше виданому короткостроковому векселю	27
10	Погашено короткострокову позику банку	43
11	Погашено готівкою заборгованість перед постачальниками та підрядчиками	48
12	Погашено готівкою раніше виданий короткостроковий вексель	31
13	Виплачено зарплату працівникам підприємства	124
14	Видано працівникам проїзні квитки	424
15	Зараховано дохід від реалізації основних засобів	10448
16	Придбано акції та облігації інших підприємств	93
17	Повернуто передоплату покупцям	73
18	Погашено заборгованість по раніше виданим короткостроковим векселям	27
19	Проведено розрахунки з постачальниками	17
20	Погашено заборгованість перед бюджетом	20
21	Розрахувались з іншими кредиторами за раніше надані послуги	36
22	Одержаний дохід за відстрочку платежу по векселю	17
23	Перераховано до поточного рахунку виручку від реалізації	

на основі господарських операцій заповнити ВКО і ПКО та оформити Журнал реєстрації прибуткових та видаткових касових ордерів.

Задача 5

Зміст господарських операцій що здійснилися на підприємстві «Промінь» протягом місяця

1. Сплачено кредитору 700 грн готівкою
2. Придбано прилади за 2 000 грн з оплатою готівкою
3. Придбано товари в кредит на суму 275 грн
4. Власник вніс ще 500 грн готівкою в рахунок поповнення статутного капіталу
5. Надійшла позика від банку в розмірі 2 000 грн
6. Від дебітора надійшла готівка - 50 грн
7. Придбано торговельне приміщення за 5 000 грн з оплатою з поточного рахунку
8. Придбано в кредит автофургон за 500 грн
9. Виплачено аванс готівкою в розмірі 1 000 грн фірмі "Імпульс"
10. Придбано товари на 150 грн з оплатою з поточного рахунку
11. Власник вніс в касу підприємства додатково 5 000 грн
12. Повернено постачальнику товари на суму 60 грн
13. Придбано товари на 220 грн в кредит
14. Власник вилучив 100 грн готівкою на свої потреби
15. Сплачено кредитору 190 грн з поточного рахунку

На основі господарських операцій заповнити ВКО і ПКО та оформити Журнал реєстрації прибуткових та видаткових касових ордерів.

Задача 6

Необхідно заповнити прибутковий касовий ордер № 34 від 19.09 п.р. на надходження в касу ВАТ "Оберіг" готівки з банку за чеком № 038017 для виплати заробітної плати в сумі 35000 грн. Внесену суму прийняв касир Бражник Б.К. Ордер підписаний головним бухгалтером Коноваловим К.В.