

Учет денежных средств и расчетов
1.Учет кассовых операций.
Операции по кассе за период 01-04 т.г.

Дата	№ докум.	От кого получено или кому выдано	Сумма		Кор. счет
			Прих.	Расх.	
1	2	3	4	5	6
		Остаток на 1 апреля т.г.	90		
01.04	251	Получено с расчетного счета по чеку №372511 на операционные, хозяйственные и командировочные расходы	7500		
01.04	407	Выдано гл. инженеру Геращенко В.Р. аванс на командировочные расходы		6500	
01.04	408	Выдано Макаровой М.И. под отчет на хозяйственные расходы		300	
01.04	252	Получено от Дубровского Д.В. остаток неиспользованного аванса по авансовому отчету №106	340		
02.04	253	Получено по чеку 372512 на оказание материальной помощи работникам организации	1100		
02.04	254	Получено от Серова В.Г. в погашение недостачи материальных ценностей, выявленной при инвентаризации	105		
02.04	409	Выдана материальная помощь Рябининой Р.В.		1100	
05.04	255	Получено от работников организации за путевки в дома отдыха и санатории по ведомости №55	7650		
05.04	410	По квитанции №138046 внесена на расчетный счет сумма, полученная от работников организации		7650	
06.04	411	Выдано Макаровой М.И. в возмещение перерасхода по авансовому отчету №107		46	
07.04	256	Получено по чеку № 372513 на заработную плату за вторую половину марта	19300		
07.04	412	Выдана заработная плата за вторую половину марта по ведомостям №56-59		14790	
08.04	257	Получено от Геращенко В.Р. возврат подотчетных сумм по авансовому отчету №0108	1015		
08.04	413	Выдана работникам организации заработная плата за вторую половину марта по ведомостям №60-61		3500	
09.04	414	Внесена на расчетный счет сумма превышения лимита по кассе		2900	
		Итого			
		Остаток на 10.04 т.г.			

Операции по кассе за период 11.04-20.04 т.г.

Дата	№ докум.	От кого получено или кому выдано	Сумма		Кор. счет
			прих	расх.	
1	2	3	4	5	6
		Остаток на 11 апреля т.г.			
12.04	258	Получено от Коваленко Ф.Т. в погашение числящейся за ней дебиторской задолженности	126		
13.04	259	Поступило от Смирнова Р.И. за реализованный ему инвентарный объект	7650		
13.04	415	Выдано Терещенко А.В. под отчет на хозяйственные расходы		2000	
13.04	416	По квитанции №138048 внесена полученная сумма на расчетный счет		6000	
14.04	260	Получено с расчетного счета по чеку №372514 на	6000		

		оплату отпускных			
14.04	418	По платежной ведомости №60 выданы отпускные		6000	
20.04	261	Получено от Рунова К.И. за реализованные материальные ценности	45000		
20.04	419	ПО КВИТАНЦИИ № 138049 ВНЕСЕНО НА РАСЧЕТНЫЙ СЧЕТ		44790	
		Итого			
		Остаток на 21.04 т.г.			

Операции по кассе за период 21.04-30.04т.г.

Дата	№ докум.	От кого получено или кому выдано	Сумма		Кор. счет
			Прих.	Расх.	
1	2	3	4	5	6
		Остаток на 21 апреля т.г.			
21.04	262	По чеку № 372515 получено с расчетного счета для выплаты аванса в счет заработной платы за первую половину апреля	22400		
21.04	421	По платежным ведомостям № 63-65 выдан аванс работникам организации аванс за первую половину апреля		22400	
22.04	263	Получено с расчетного счета по чеку № 372516 на операционные расходы	2000		
22.04	421	Выдано Терещенко А.В. в возмещение перерасхода по авансовому отчету № 109		1426	
26.04	264	Погашение задолженности по вкладам в уставный капитал работниками организации	1360		
27.04	422	Выдано Соболевой О.С. в подотчет на хозяйственные расходы		900	
28.04	265	Выявлены излишки в кассе по результатам инвентаризации	175		
29.04	266	Поступил штраф от ООО «Брест» за несвоевременную поставку материалов	1400		
29.04	423	По квитанции № 138050 внесено на расчетный счет		2800	
		Итого			
		Остаток на 01.05. т.г.			

2. Учет операций по расчетному счету.

Выписки из расчетного счета за период 01.04-08.04.

дата	Зачислено или списано с расчетного счета	Д-т	К-т	Кор. счет
	Остаток на 01.04 т.г.		24290	
01.04.	Выдано по чеку № 372511 на операционные, хозяйственные и командировочные расходы	7500		
01.04	Перечислена задолженность за материальные ценности ОАО «Луч» по платежному поручению №215	14110		
02.04	Выдано по чеку 3372512 на оказание материальной помощи работникам организации	1100		
05.04	Зачислена краткосрочна ссуда банка		45000	
05.04	По квитанции № 138046 внесено из кассы за путевки в дома отдыха и санатории		7650	
06.04	Перечислена задолженность бюджету по НДС по платежному поручению № 217	2100		
07.04	Поступила выручка от продажи продукции от ООО «Ритм» согласно платежному поручению № 354		87000	
07.04	Выдано по чеку № 372513 для выплаты заработной платы	19300		
07.04	Перечислено за предоставленные услуги ООО «Автосервис» согласно платежному поручению № 218	950		
08.04	Перечислено ОАО «Спектр» за путевки в дома отдыха и	38200		

	санатории согласно платежному поручению № 2189			
08.04	Перечислено в погашение задолженности за материалы ООО «Брест» согласно платежному поручению № 220	38200		
	Итого			
	Остаток на 06.04 т.г.			

Выписки из расчетного счета за период 09.04-12.04.

дата	Зачислено или списано с расчетного счета	Д-т	К-т	Кор. счет
	Остаток на 09.04 т.г.			
09.04	По квитанции 138047 внесена на расчетный счет депонированная заработная плата		2900	
09.04	Согласно платежному требованию №522 от «ООО «Селена» поступили штрафные санкции за несвоевременную поставку продукции		800	
09.04	Перечислено строительно-монтажному управлению №8 за ремонт склада согласно платежному поручению № 221	8430		
12.04	Перечислено ФСС согласно платежному поручению № 222	2250		
12.04	Перечислено ФОМС согласно платежному поручению № 223	2125		
12.04	Перечислено Пенсионному фонду согласно платежному поручению № 224	11670		
12.04	Перечислена задолженность по НДС бюджету согласно платежному поручению №225	5000		
12.04	Перечислена задолженность бюджету по НДС согласно платежному поручению № 226	3400		
	Итого			
	Остаток на 13 апреля т.г.			

Выписки из расчетного счета за период 13.04-16.04.

дата	Зачислено или списано с расчетного счета	Д-т	К-т	Кор. счет
	Остаток на 13.04 т.г.			
13.04.	Ошибочно списана сумма с расчетного счета	400		
13.04	По квитанции №138048 внесена на расчетный счет выручка за проданные материалы		6000	
14.04	Зачислена выручка за проданную продукцию от ООО «Ритм» согласно платежному поручению № 486		15000	
14.04	Зачислена на расчетный счет ошибочно списанная сумма		400	
14.04	Выдано по чеку №372514 для выплаты отпускных	6000		
16.04	Зачислено на расчетный счет от ООО «Автосервис» за нарушения условий договора согласно платежному требованию № 116		310	
	Итого			
	Остаток на 17.04 т.г.			

Выписки из расчетного счета за период 18 04-22.04 т.г.

дата	Зачислено или списано с расчетного счета	Д-т	К-т	Кор. счет
	Остаток на 18.04т.г.			
20.04	По квитанции № 138049 из кассы организации внесена выручка от продажи материалов		44790	
20.04	Зачислена выручка от покупателя за реализованную продукцию		39501	
20.04	Зачислено от учредителей в погашение задолженности по вкладу в уставный капитал		14000	
21.04	Получено по чеку № 372515 для выдачи аванса в счет заработной платы за первую половину апреля	22400		
21.04	Получено от дебиторов в погашение задолженности согласно платежному поручению № 345		28000	

21.04	Поступило от покупателей от ОАО «Сигнал» за реализацию готовой продукции согласно платежному поручению № 156		42000	
22.04	Выдано по чеку № 372519 на операционные расходы	2000		
22.04	Перечислено банку для покупки иностранной валюты согласно платежному поручению № 227	27000		
	Итого			
	Остаток на 23.04 т.г.			

Выписки из расчетного счета за период 18 04-22.04 т.г.

дата	Зачислено или списано с расчетного счета	Д-т	К-т	Кор. счет
	Остаток на 23.04 т.г.			
23.04	Согласно платежному требованию № 6423 перечислено банку согласно платежному поручению №228	135		
26.04	Погашен кредит банка согласно платежному поручению № 2283	16000		
29.04	По квитанции № 138050 внесены из кассы штрафные санкции		2800	
29.04	Согласно платежному требованию №952 перечислен таможенный сбор	61		
29.04	Перечислена задолженность за приобретенные материалы согласно платежному поручению № 229	5400		
29.04	Перечислена задолженность бюджету по налогу на прибыль согласно платежному поручению № 230	320		
	Итого			
	Остаток на 1 мая т.г.			

3. Учет расчетов с подотчетными лицами

Авансовый отчет № 106 от 01.04 т.г. бухгалтера Дубровского Д.В.К авансовому отчету прилагается квитанция о полугодовой подписке на журнал «Главбух»-1160 руб. Подотчетному лицу 30.03 т.г. выдан аванс -1500 руб.

Авансовый отчет № 107 от 06.04 т.г. бухгалтера Макаровой М.И. о расходах на приобретение специальной литературы и бухгалтерских бланков. К авансовому отчету прилагается:
- счет 218 магазина «Оферта – дело» за приобретение бухгалтерских бланков-46 руб.
-копия чека, кассовый чек книжного магазина № 45 за приобретение специальной литературы- 300 руб.

Авансовый отчет № 108 от 08.04 т.г. главного инженера В.Р.Герашенко. К авансовому отчету прилагаются:

- автобусные билеты Владивосток-Аэропорт- 30 руб.;
- авиабилет Владивосток - Хабаровск-1800 руб.
- авиабилет Хабаровск – Владивосток- 1850 руб.;
- автобусный билет Аэропорт – Владивосток – 30 руб.;
- счета гостиниц за период 02.04.-06.04 т.г.-1275 руб.

Отметки на командировочном удостоверении о времени командировки: выбыл из г. Владивостока 02.040т.г.; прибыл в город Хабаровск02.04 т.г.; выбыл их города Хабаровска 0604 т.г. прибыл в город Владивосток 06.04 т.г.

Распоряжение руководителя организации: счета гостиниц оплатить в размере фактических расходов; суточные – в пределах норм возмещения.

Авансовый отчет 3 109 от 22.04 т.г. заместителя начальника отдела оборудования Терещенко А.В. о заключении договора о приобретении оборудования.

. К авансовому отчету прилагается:

- автобусные билеты в оба конца Находка – Владивосток – 400 руб.
- счета гостиницы за период 16.04.-20.04 т.г.- 2526 руб.