

Lista

OPERACJE GOTÓWKOWE I BEZGOTÓWKOWE

Zadanie 1.

Ujmij w ewidencji gospodarczej poniższe operacje:

1. WB 160 potwierdzający założenie lokaty 3 miesięcznej 25 000,-
2. WB 161 potwierdzający:
 - a) Realizację otrzymanego czeku bezgotówkowego 40 000,-
 - b) Zapłatę podatku VAT za ubiegły miesiąc 11 300,-
 - c) Wypłatę wynagrodzenia 80 000,-
 - d) Pobranie prowizji za przelew 8,-
3. KW/BDW wpłacono do banku utarg dzienny 75 000,-
4. Zakupiono za gotówkę znaczki pocztowe 62,-
5. WB 3 Likwidacja r-ku akredytywy i przelew pozostałych środków na rachunek podstaw. 8 400
6. WB 162 potwierdzający:
 - a) Wpływ środków z likwidacji akredytywy
 - b) Otrzymanie odsetek od środków na rachunku 15,90
 - c) Wpływ utargu
7. Fa VAT za usługę gastronomiczną netto 200,- VAT 16,- brutto 216,- zapłacono kartą płatniczą
8. WB 163 potwierdzający:
 - a) Otrzymanie kredytu bankowego 150 000,-
 - b) Pobranie prowizji 1 500,-
 - c) Przelew środków dostawcy, jako zaliczkę na poczet usług 7 700,-
9. PK wycena bilansowa walut na rachunku EURO było 1600 EURO po 4,0000; kurs z dnia wyceny 4,0882zł

Zadanie 2.

SP - Rachunek bieżący 30 000,-

W związku z wyjazdem pracownika na delegację 15.01.201X r. zakupiono w banku 3 000 EURO. W dniu zakupu walut kurs EURO kształtowały się następująco:

- kurs kupna banku obsługującego jednostkę	3,88
- kurs sprzedaży banku obsługującego jednostkę	3,92
- kurs średni NBP	3,90

Walutę przyjęto do KASY:

18.01.201X r. wypłacono pracownikowi zaliczkę na koszty delegacji 2 500 EURO. W tym dniu kurs waluty kształtował się następująco:

- kurs kupna banku obsługującego jednostkę	4,02
- kurs sprzedaży banku obsługującego jednostkę	4,10

- kurs średni NBP 4,06

28.01.201X r. pracownik rozliczył się z pobranej zaliczki przedstawiając dokumenty wydatków na 2 000 EURO. Niewykorzystaną kwotę wpłacił do banku. W tym dniu kurs waluty kształtował się następująco:

- kurs kupna banku obsługującego jednostkę 3,76
- kurs sprzedaży banku obsługującego jednostkę 3,80
- kurs średni NBP 3,78

Przeprowadź księgowania związane z zakupem waluty, przyjęciem jej do kasy, wydaniem pracownikowi, przyjęciem i sprzedażą niewykorzystanej kwoty.

Zadanie 3

SP konta:

R-K bieżący 62 00,-
Roz-ki z odbiorcami krajowymi 9 200,-
Roz-ki z dostawcami krajowymi 4 100,-
Roz-ki z odbiorcami zagranicznymi 8 000,- (2 000 EURO)
Roz-ki z dostawcami zagranicznymi 7 200,- (1 800 EURO)
Inne środki pieniężne 1 480,-

W styczniu miały miejsce następujące operacje gospodarcze:

1. WB 1 potwierdzający :
 - a. Przelanie środków tytułem zapłaty na rzecz dostawcy krajowego 2 300,-
 - b. Utworzenie akredytywy dla przyszłego dostawcy krajowego 14 000,-
 - c. Przyznanie krótkoterminowego kredytu 24 000,-
 - d. Przelanie należności od odbiorcy zagranicznego 2 000 EURO
(kurs kupna banku, z którego korzysta jednostka 4,10) 8 200,-
 - e. Prowizja za prowadzenie rachunku 90,-
2. WB2 potwierdzający:
 - a. Przelanie raty kredytu krótkoterminowego 4 000,-
 - b. Pobranie odsetek od zaciągniętego kredytu 1 100,-
 - c. Dokonanie potwierdzenia czeku własnego 5 300,-
 - d. Realizacja czeku własnego rozrachunkowego 1 480,-
 - e. Przelanie na rzecz dostawcy zagranicznego 1 800 EURO
(kurs sprzedaży EURO banku obsługującego jednostkę 4,18) 7 524,-
 - f. Zwrot niewykorzystanej akredytywy 14 000,-
(transakcja nie doszła do skutku)
 - g. Przelanie odsetek od środków na rachunku bieżącym 1 850,-

Utwórz konta i zaksięguj operacje

Zadanie 4.

SP konta:

KASA 1 200,-

R-k bieżący 13 000,-

Roz-ki z dostawcami 5 000,-

Roz-ki z odbiorcami 10 000,-

Weksle obce 9 450,-

W marcu miały miejsce następujące operacje gospodarcze:

1. WB 30 z r-ku bieżącego potwierdzający:
 - a. Utworzenie akredytywy dla dostawcy B 7 000,-
 - b. Przelew zobowiązań wobec dostawcy A 5 000,-
 - c. Wpływ zaciągniętego kredytu bankowego
 - kwota uzyskanego kredytu 50 000,-
 - pobrana przez bank prowizja 2 000,-
 - d. pobranie opłat manipulacyjnych 20,-
2. Otrzymano i zaakceptowano FA VAT od dostawcy B za wykonanie usługi
 - netto 5 600,-
 - VAT 1 288,-
 - brutto 6 888,-
3. WB 5 z r-k pomocniczego potwierdzający uregulowanie zobowiązań wobec dostawcy B 6 832,-
4. Raport kasowy obejmuje następujące obroty gotówkowe:
 - a. Podjęcie gotówki czekiem z rachunku bieżącego 4 000,-
 - b. Ujawnioną nadwyżkę w kasie 600,-
5. WB 31 z r-ku bieżącego potwierdzający:
 - a. Zwrot niewykorzystanej akredytywy 112,-
 - b. Pobranie przez bank odsetek od udzielonego kredytu 500,-
 - c. Podjęcie gotówki czekiem do kasy 4 000,-
6. Oddano do dyskonta weksel obcy o wartości nominalnej 3 200,-
7. WB 32 z r-ku bieżącego potwierdzający przyjęcie weksla do dyskonta
 - a. Wartość nominalna weksla 3 200,-
 - b. Pobrane przez bank dyskonto 100,-
 - c. Suma zrealizowana przez bank 3 100,-

Utwórz konta i zaksięguj operacje.