Задание 3

Фирма «Салют» на 01.01 имеет следующий баланс:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Актив** | **Сумма** | **Пассив** | **Сумма** |
| Основные средства | 44000 | Уставный капитал | 58000 |
| Материалы | 3500 | Кредиторская задолженность банку | 2000 |
| Основное производство | 1500 |  |  |
| Готовая продукция | 2500 |  |  |
| Расчетный счет | 8000 |  |  |
| Касса | 500 |  |  |
| Итого | 60000 | Итого | 60000 |

Имеется журнал хозяйственных операций фирмы «Салют» за январь месяц:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№** | **Дата** | **Хозяйственные операции** | **Д** | **К** | **Сумма** |
| 1 | 02.01 | Начислена зарплата рабочим | Производство 20 | Кред зад  Сотрудникам 70 | 5000 |
| 2 | 03.01 | Получены деньги в кассу с расчетного счета | Касса 50 | Расч. Счет 51 | 6000 |
| 3 | 04.01 | Выдана зарплата сотрудникам по ведомости | Расчет с сотр 70 | Касса 50 | 5000 |
| 4 | 15.01 | Со склада в производство отпущены материалы | Производство 20 | Материалы 10 | 1500 |
| 5 | 20.01 | Из производства на склад поступили готовые изделия | Готовая продукция 43 | Производство 20 | 2000 |
| 6 | 22.01 | Выдано из кассы под отчет Иванову | Подотч лицо 71 | Касса 50 | 400 |
| 7 | 24.01 | Получены материалы от подотчетного лица | Материалы 10 | Подотч лицо 71 | 350 |
| 8 | 25.01 | Возвращено в кассу подотчетным лицом | Касса 50 | Подотч лицо 71 | 50 |
| 9 | 28.01 | Частично оплачен кредит банку | Краткоср займ 66 | Расч счет 51 | 1000 |

Составить баланс на конец января

|  |  |
| --- | --- |
| **51**  **Расчетный счет** | |
| **Д** | **К** |
| Сн = 8000 | 6000 (2)  1000 (9) |
| 0 | 7000 |
| Ск = Сн + ОБд – Обк = 1000 |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **20**  **Производство** | |
| **Д** | **К** |
| Сн = 1500  5000 (1)  1500 (4) | 2000 (5) |
| 6500 | 2000 |
| Ск = 6000 |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **10**  **Материалы** | |
| **Д** | **К** |
| Сн = 3500 | 1500 (4) |
| 0 | 1500 |
| Ск = 2000 |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **43**  **Готовая продукция** | |
| **Д** | **К** |
| Сн = 2500  2000 (5) |  |
| 2000 | 0 |
| Ск = 4500 |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **50**  **Касса** | |
| **Д** | **К** |
| Сн = 500  6000 (2)  50 (8) | 5000 (3)  400 (6) |
| 50 | 5400 |
| Ск = 1150 |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **66**  **Краткоср Займ** | |
| **Д** | **К** |
| 1000 (9) | Сн = 2000 |
| 1000 | 0 |
| Ск = 1000 |  |
| **66**  **Краткоср Займ** | |
| **Д** | **К** |
| 1000 (9) | Сн = 2000 |
| 1000 | 0 |
| Ск = 1000 |  |

Еще должны быть 70 и 71, там получается 0

**Баланс**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Актив** | **Сумма** | **Пассив** | **Сумма** |
| Основные средства | 44000 | Уставный капитал | 58000 |
| Материалы | 2350 | Кредиторская задолженность банку | 1000 |
| Основное производство | 6000 |  |  |
| Готовая продукция | 4500 |  |  |
| Расчетный счет | 1000 |  |  |
| Касса | 1150 |  |  |
| Итого | 59000 | Итого | 59000 |