

ЗАДАНИЕ 1:

1. Открыть счета бухгалтерского учета ЗАО «Полянка» на 01 сентября 20_ г.
2. Записать в Журнале регистрации корреспонденции счетов по хозяйственным операциям и отразить указанные операции на счетах бухгалтерского учета.
3. Подсчитать итог в Журнале регистрации хозяйственных операций.
4. Подсчитать обороты и сальдо конечное по счетам.
5. Составить оборотную ведомость по счетам за сентябрь 20_ г.
6. Составить баланс ЗАО «Полянка» на 30 сентября 20_ г.

ИСХОДНЫЕ ДАННЫЕ:

1. Оборотная ведомость по синтетическим счетам ЗАО «Полянка» за август 20_ г.:

Код счета	Название счета	Сн		Обороты		Ск	
		Д	К	Д	К	Д	К
01	Основные средства	520000	-	90000	-	610000	-
10	Материалы	230000	-	10000	50000	190000	-
50	Касса	25000	-	10000	15000	20000	-
51	Расчетный счет	175000	-	50000	45000	180000	-
60	Расчеты с поставщиками	-	140000	160000	290000		270000
67	Расчеты по долгосрочным кредитам и займам	-	135000	135000	-	-	-
68	Расчеты по налогам и сборам	-	60000	60000	110000		110000
70	Расчеты с персоналом по оплате труда	-	70000	70000	80000		80000
73	Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	5000	5000	-	-	-
80	Уставный капитал	-	540000	-	-	-	540000
Итого:		950000	950000	590000	590000	1000000	1000000

2. Журнал регистрации хозяйственных операций ЗАО «Полянка» за сентябрь 20_ г.:

№ п/п	Документ и краткое содержание операции	Д	К	Сумма общая
1.	<i>Выписка с р/с. Приходный кассовый ордер.</i> Получено в кассу с расчетного счета на выдачу заработной платы 80000 руб.	50	51	80000
2.	<i>Платежная ведомость. Расходный кассовый ордер.</i> Выдана из кассы заработная плата работникам 80000 руб.	70	50	80000
3.	<i>Выписка с р/с.</i> Перечислены в бюджет налоги 50000 руб.	68	51	50000
4.	<i>Приходный ордер склада.</i> Получены материалы от поставщика 120000 руб.	10	60	120000
5.	<i>Выписка с р/с.</i> Получен на расчетный счет краткосрочный кредит банка 90000 руб.	51	67	90000
6.	<i>Расходный кассовый ордер.</i> Выдано из кассы под отчет инженеру на командировочные расходы 3000 руб.	73	50	3000
7.	<i>Выписка с р/с.</i> Оплачены материалы, полученные от поставщика (оп. № 4)	60	51	120000
Итого:				543000

Д	Счет 01	К	Д	Счет 10	К	Д	Счет 50	К
Сн 610000			Сн 190000			Сн 20000		
			4) 120000			1) 80000	2) 80000	
							6) 3000	
Од	Ок		Од 120000	Ок		Од 80000	Ок 83000	
Ск 610000			Ск 310000			Ск 17000		

Д	Счет 51	К	Д	Счет 60	К	Д	Счет 68	К
Сн 180000				Сн 270000			Сн 110000	
	1) 80000			4) 120000		3) 50000		
	3) 50000		7) 120000					
5) 90000	7) 120000							
Од 90000	Ок 250000		Од 120000	Ок 120000		Од 50000	Ок	
Ск 20000				Ск 270000			Ск 60000	

Д	Счет 70	К	Д	Счет 80	К	Д	Счет 73	К
	Сн 80000			Сн 540000		6) 3000		
2) 80000								
Од 80000	Ок		Од	Ок		Од 3000	Ок	
	Ск 0			Ск 540000		Ск 3000		

Д	Счет 67	К
	5) 90000	
Од	Ок 90000	
	Ск 90000	

Оборотная ведомость по счетам синтетического учета ЗАО «Полянка» за сентябрь 20_ г.

Код счета	Название счета	Сн		Обороты		Ск	
		Д	К	Д	К	Д	К
01	Основные средства	610000	-	-	-	610000	-
10	Материалы	190000	-	120000	-	310000	-
50	Касса	20000	-	80000	83000	17000	-
51	Расчетный счет	180000	-	90000	250000	20000	-
60	Расчеты с поставщиками	-	270000	120000	120000	-	270000
68	Расчеты по налогам и сборам	-	110000	50000	-	-	60000
70	Расчеты с персоналом по оплате труда	-	80000	80000	-	-	0
73	Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-	3000	-	3000	-
80	Уставный капитал	-	540000	-	-	-	540000
67	Расчеты по долгосрочным кредитам и займам	-	-	-	90000	-	90000
Итого:		1000000	1000000	543000	543000	960000	960000

БАЛАНС ЗАО «Полянка» на 30 сентября 20_ г.

А К Т И В		П А С С И В	
Наименование разделов	Сумма	Наименование разделов	Сумма
1. Внеоборотные активы		3. Капитал и резервы	
Основные средства	610000	Уставный капитал	540000
Итого р. 1	610000	Итого р. 3	540000
2. Оборотные активы		4. Долгосрочные обязательства	
Материалы	310000	Расчеты по долгосрочным кредитам и займам	90000
Касса	17000		
Расчетный счет	20000		
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3000	Итого р. 4	90000
		5. Краткосрочные обязательства	
		Расчеты с персоналом по оплате труда	0
		Расчеты с поставщиками	270000
		Расчеты по налогам и сборам	60000
Итого р. 2	350000	Итого р. 5	330000
БАЛАНС (р.1.+ р.2)	960000	БАЛАНС (р.3.+р.4 +р.5)	960000