Ewidencja różnic kursowych wynikających z rozchodu waluty EUR z konta Paypal (adres: ostpreis@gmail.com) za okres 01.04.2011 – 30.04.2011

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Lp | Data | Treść operacji | Kurs waluty (PLN/EUR) | Wpływ | | Rozchód | | Stan waluty (EUR x PLN/EUR) | Sposób obliczania różnic kursowych (EUR x PLN/EUR) | Wartość różnic kursowych (PLN) |
| EUR | PLN | EUR | PLN |
| 1 |  | Saldo początkowe |  |  |  |  |  | 21,41 x 3,9930 |  |  |
| 2 | 01.04.2011 | Wpływ należności | 4,0119 – Kurs średni NBP: Tabela nr 63/A/NBP/2011 z dnia 2011-03-31 | 267,79 | 1074,35 |  |  | 21,41 x 3,9930  267,79 x 4,0119 |  |  |
| 3 | 02.04.2011 | Wpływ należności | 4,0312 – Kurs średni NBP: Tabela nr 64/A/NBP/2011 z dnia 2011-04-01 | 64,35 | 259,41 |  |  | 21,41 x 3,9930  267,79 x 4,0119  64,35 x 4,0312 |  |  |
| 4 | 03.04.2011 | Wpływ należności | 4,0312 – Kurs średni NBP: Tabela nr 64/A/NBP/2011 z dnia 2011-04-01 | 125,75 | 506,92 |  |  | 21,41 x 3,9930  267,79 x 4,0119  190,10 x 4,0312 |  |  |
| 5 | 03.04.2011 | Sprzedaż waluty | 3,910515335 – Kurs przewalutowania Paypal |  |  | 479,30 | 1874,31 | 0 | 479,30 x 3,910515335 – (21,41 x 3,9930 + 267,79 x 4,0119 + 190,10 x 4,0312) | -51,86 |
| 6 | 03.04.2011 | Wpływ należności | 4,0312 – Kurs średni NBP: Tabela nr 64/A/NBP/2011 z dnia 2011-04-01 | 189,60 | 764,32 |  |  | 189,60 x 4,0312 |  |  |
| 7 | 03.04.2011 | Sprzedaż waluty | 3,910495781 – Kurs przewalutowania Paypal |  |  | 189,60 | 741,43 | 0 | 189, 60 x 3,910495781 – 189,60 x 4,0312 | -22,89 |
| 8 | 04.04.2011 | Wpływ należności | 4,0312 – Kurs średni NBP: Tabela nr 64/A/NBP/2011 z dnia 2011-04-01 | 252,71 | 1018,73 |  |  | 252,71 x 4,0312 |  |  |
| 9 | 05.04.2011 | Wpływ należności | 4,0325 – Kurs średni NBP: Tabela nr 65/A/NBP/2011 z dnia 2011-04-04 | 461,49 | 1860,96 |  |  | 252,71 x 4,0312  461,49 x 4,0325 |  |  |
| 10 | 05.04.2011 | Sprzedaż waluty | 3,919098292 – Kurs przewalutowania Paypal |  |  | 714,20 | 2799,02 | 0 | 714,20 x 3,919098292 – (252,71 x 4,0312 + 461,49 x 4,0325) | -80,66 |
| 11 | 05.04.2011 | Wpływ należności | 4,0325 – Kurs średni NBP: Tabela nr 65/A/NBP/2011 z dnia 2011-04-04 | 37,94 | 152,99 |  |  | 37,94 x 4,0325 |  |  |
| 12 | 05.04.2011 | Wypływ środków | 4,0325 – Kurs średni NBP: Tabela nr 65/A/NBP/2011 z dnia 2011-04-04 |  |  | 8,70 | 35,08 | 29,24 x 4,0325 | 8,70 x 4,0325 – 8,70 x 4,0325 | 0 |
| 13 | 05.04.2011 | Wpływ należności | 4,0325 – Kurs średni NBP: Tabela nr 65/A/NBP/2011 z dnia 2011-04-04 | 231,97 | 935,42 |  |  | 261,21 x 4,0325 |  |  |
| 14 | 05.04.2011 | Sprzedaż waluty | 3,892002603 -– Kurs przewalutowania Paypal |  |  | 261,21 | 1016,63 | 0 | 261,21 x 3,892002603 – 261,21 x 4,0325 | -36,70 |
| 15 | 06.04.2011 | Wpływ należności | 4,0253 – Kurs średni NBP: Tabela nr 66/A/NBP/2011 z dnia 2011-04-05 | 52,65 | 211,93 |  |  | 52,65 x 4,0253 |  |  |
| 16 | 07.04.2011 | Wpływ należności | 3,9989 – Kurs średni NBP: Tabela nr 67/A/NBP/2011 z dnia 2011-04-06 | 153,47 | 613,71 |  |  | 52,65 x 4,0253  153,47 x 3,9989 |  |  |
| 17 | 08.04.2011 | Wpływ należności | 3,9823 – Kurs średni NBP: Tabela nr 68/A/NBP/2011 z dnia 2011-04-07 | 165,40 | 658,67 |  |  | 52,65 x 4,0253  153,47 x 3,9989  165,40 x 3,9823 |  |  |
| 18 | 09.04.2011 | Wpływ należności | 3,9594 – Kurs średni NBP: Tabela nr 69/A/NBP/2011 z dnia 2011-04-08 | 136,91 | 542,08 |  |  | 52,65 x 4,0253  153,47 x 3,9989  165,40 x 3,9823  136,91 x 3,9594 |  |  |
| 19 | 10.04.2011 | Wpływ należności | 3,9594 – Kurs średni NBP: Tabela nr 69/A/NBP/2011 z dnia 2011-04-08 | 153,58 | 608,08 |  |  | 52,65 x 4,0253  153,47 x 3,9989  165,40 x 3,9823  290,49 x 3,9594 |  |  |
| 20 | 10.04.2011 | Sprzedaż waluty | 3,858023293 - Kurs przewalutowania Paypal |  |  | 662,01 | 2554,05 | 0 | 662,01 x 3,858023293 – (52,65 x 4,0253 + 153,47 x 3,9989 + 165,40 x 3,9823 + 290,49 x 3,9594) | -80,43 |
| 21 | 10.04.2011 | Wpływ należności | 3,9594 – Kurs średni NBP: Tabela nr 69/A/NBP/2011 z dnia 2011-04-08 | 18,56 | 73,49 |  |  | 18,56 x 3,9594 |  |  |
| 22 | 11.04.2011 | Wpływ należności | 3,9594 – Kurs średni NBP: Tabela nr 69/A/NBP/2011 z dnia 2011-04-08 | 110,95 | 439,30 |  |  | 129,51 x 3,9594 |  |  |
| 23 | 12.04.2011 | Wpływ należności | 3,9758 – Kurs średni NBP: Tabela nr 70/A/NBP/2011 z dnia 2011-04-11 | 12,73 | 50,61 |  |  | 129,51 x 3,9594  12,73 x 3,9758 |  |  |
| 24 | 12.04.2011 | Wypływ środków | 3,9758 – Kurs średni NBP: Tabela nr 70/A/NBP/2011 z dnia 2011-04-11 |  |  | 20,50 | 81,50 | 109,01 x 3,9594  12,73 x 3,9758 | 20,50 x 3,9758 – 20,50 x 3,9594 | 0,33 |
| 25 | 12.04.2011 | Wpływ należności | 3,9758 – Kurs średni NBP: Tabela nr 70/A/NBP/2011 z dnia 2011-04-11 | 211,00 | 838,89 |  |  | 109,01 x 3,9594  223,73 x 3,9758 |  |  |
| 26 | 13.04.2011 | Wpływ należności | 3,9726 – Kurs średni NBP: Tabela nr 71/A/NBP/2011 z dnia 2011-04-12 | 371,56 | 1476,06 |  |  | 109,01 x 3,9594  223,73 x 3,9758  371,56 x 3,9726 |  |  |
| 27 | 14.04.2011 | Wpływ należności | 3,9756 – Kurs średni NBP: Tabela nr 72/A/NBP/2011 z dnia 2011-04-13 | 227,30 | 903,65 |  |  | 109,01 x 3,9594  223,73 x 3,9758  598,86 x 3,9726 |  |  |
| 28 | 14.04.2011 | Wypływ środków | 3,9756 – Kurs średni NBP: Tabela nr 72/A/NBP/2011 z dnia 2011-04-13 |  |  | 29,13 | 115,81 | 79,88 x 3,9594  223,73 x 3,9758  598,86 x 3,9726 | 29,13 x 3,9756 – 29,13 x 3,9594 | 0,47 |
| 29 | 14.04.2011 | Wpływ należności | 3,9756 – Kurs średni NBP: Tabela nr 72/A/NBP/2011 z dnia 2011-04-13 | 12,73 | 50,61 |  |  | 79,88 x 3,9594  223,73 x 3,9758  598,86 x 3,9726  12,73 x 3,9756 |  |  |
| 30 | 15.04.2011 | Wpływ należności | 3,9498 – Kurs średni NBP: Tabela nr 73/A/NBP/2011 z dnia 2011-04-14 | 232,78 | 919,43 |  |  | 79,88 x 3,9594  223,73 x 3,9758  598,86 x 3,9726  12,73 x 3,9756  232,78 x 3,9498 |  |  |
| 31 | 16.04.2011 | Wpływ należności | 3,9479 – Kurs średni NBP: Tabela nr 74/A/NBP/2011 z dnia 2011-04-15 | 224,15 | 884,92 |  |  | 79,88 x 3,9594  223,73 x 3,9758  598,86 x 3,9726  12,73 x 3,9756  232,78 x 3,9498  224,15 x 3,9479 |  |  |
| 32 | 17.04.2011 | Wpływ należności | 3,9479 – Kurs średni NBP: Tabela nr 74/A/NBP/2011 z dnia 2011-04-15 | 499,92 | 1973,63 |  |  | 79,88 x 3,9594  223,73 x 3,9758  598,86 x 3,9726  12,73 x 3,9756  232,78 x 3,9498  724,07 x 3,9479 |  |  |
| 33 | 18.04.2011 | Sprzedaż waluty | 3,84291552 - Kurs przewalutowania Paypal |  |  | 1872,05 | 7194,13 | 0 | 1872,05 x 3,84291552 – (79,88 x 3,9594 + 223,73 x 3,9758 + 598,86 x 3,9726 + 12,73 x 3,9756 + 232,78 x 3,9498 + 724,07 x 3,9479) | -219,29 |
| 34 | 18.04.2011 | Wpływ należności | 3,9479 – Kurs średni NBP: Tabela nr 74/A/NBP/2011 z dnia 2011-04-15 | 51,62 | 203,79 |  |  | 51,62 x 3,9479 |  |  |
| 35 | 18.04.2011 | Wypływ środków | 3,9479 – Kurs średni NBP: Tabela nr 74/A/NBP/2011 z dnia 2011-04-15 |  |  | 21,47 | 84,76 | 30,15 x 3,9479 | 21,47 x 3,9479 – 21,47 x 3,9479 | 0 |
| 36 | 18.04.2011 | Wpływ należności | 3,9479 – Kurs średni NBP: Tabela nr 74/A/NBP/2011 z dnia 2011-04-15 | 240,92 | 951,13 |  |  | 271,07 x 3,9479 |  |  |
| 37 | 19.04.2011 | Wypływ środków | 3,9559 – Kurs średni NBP: Tabela nr 75/A/NBP/2011 z dnia 2011-04-18 |  |  | 75,74 | 299,62 | 195,33 x 3,9479 | 75,74 x 3,9559 – 75,74 x 3,9479 | -0,61 |
| 38 | 19.04.2011 | Wpływ należności | 3,9559 – Kurs średni NBP: Tabela nr 75/A/NBP/2011 z dnia 2011-04-18 | 84,22 | 333,17 |  |  | 195,33 x 3,9479  84,22 x 3,9559 |  |  |
| 39 | 19.04.2011 | Sprzedaż waluty | 3,872330531 - Kurs przewalutowania Paypal |  |  | 279,55 | 1082,51 | 0 | 279,55 x 3,872330531 – (195,33 x 3,9479 + 84,22 x 3,9559) | 0,61 |
| 40 | 19.04.2011 | Wpływ należności | 3,9559 – Kurs średni NBP: Tabela nr 75/A/NBP/2011 z dnia 2011-04-18 | 181,07 | 716,29 |  |  | 181,07 x 3,9559 |  |  |
| 41 | 20.04.2011 | Wpływ należności | 3,9815 – Kurs średni NBP: Tabela nr 76/A/NBP/2011 z dnia 2011-04-19 | 51,65 | 205,64 |  |  | 181,07 x 3,9559  51,65 x 3,9815 |  |  |
| 42 | 20.04.2011 | Sprzedaż waluty | 3,862409763 - Kurs przewalutowania Paypal |  |  | 232,72 | 898,86 | 0 | 232,72 x 3,862409763 – (181,07 x 3,9559 + 51,65 x 3,9815) | -23,07 |
| 43 | 20.04.2011 | Wpływ należności | 3,9815 – Kurs średni NBP: Tabela nr 76/A/NBP/2011 z dnia 2011-04-19 | 239,28 | 952,69 |  |  | 239,28 x 3,9815 |  |  |
| 44 | 21.04.2011 | Wypływ środków | 3,9629 – Kurs średni NBP: Tabela nr 77/A/NBP/2011 z dnia 2011-04-20 |  |  | 107,40 | 425,62 | 131,88 x 3,9815 | 107,40 x 3,9629 – 107,40 x 3,9815 | -1,99 |
| 45 | 21.04.2011 | Wpływ należności | 3,9629 – Kurs średni NBP: Tabela nr 77/A/NBP/2011 z dnia 2011-04-20 | 129,29 | 512,36 |  |  | 131,88 x 3,9815  129,29 x 3,9629 |  |  |
| 46 | 22.04.2011 | Wpływ należności | 3,9787 – Kurs średni NBP: Tabela nr 78/A/NBP/2011 z dnia 2011-04-21 | 144,02 | 573,01 |  |  | 131,88 x 3,9815  129,29 x 3,9629  144,02 x 3,9787 |  |  |
| 47 | 23.04.2011 | Wpływ należności | 3,9536 – Kurs średni NBP: Tabela nr 79/A/NBP/2011 z dnia 2011-04-22 | 188,54 | 745,41 |  |  | 131,88 x 3,9815  129,29 x 3,9629  144,02 x 3,9787  188,54 x 3,9536 |  |  |
| 48 | 24.04.2011 | Wpływ należności | 3,9536 – Kurs średni NBP: Tabela nr 79/A/NBP/2011 z dnia 2011-04-22 | 201,92 | 798,31 |  |  | 131,88 x 3,9815  129,29 x 3,9629  144,02 x 3,9787  390,46 x 3,9536 |  |  |
| 49 | 25.04.2011 | Wpływ należności | 3,9536 – Kurs średni NBP: Tabela nr 79/A/NBP/2011 z dnia 2011-04-22 | 191,74 | 758,06 |  |  | 131,88 x 3,9815  129,29 x 3,9629  144,02 x 3,9787  582,20 x 3,9536 |  |  |
| 50 | 26.04.2011 | Wypływ środków | 3,9536 – Kurs średni NBP: Tabela nr 79/A/NBP/2011 z dnia 2011-04-22 |  |  | 36,92 | 145,97 | 94,96 x 3,9815  129,29 x 3,9629  144,02 x 3,9787  582,20 x 3,9536 | 36,92 x 3,9536 – 36,92 x 3,9815 | -1,03 |
| 51 | 26.04.2011 | Wpływ należności | 3,9536 – Kurs średni NBP: Tabela nr 79/A/NBP/2011 z dnia 2011-04-22 | 136,31 | 538,92 |  |  | 94,96 x 3,9815  129,29 x 3,9629  144,02 x 3,9787  718,51 x 3,9536 |  |  |
| 52 | 26.04.2011 | Wypływ środków | 3,9536 – Kurs średni NBP: Tabela nr 79/A/NBP/2011 z dnia 2011-04-22 |  |  | 1064,09 | 4206,99 | 22,69 x 3,9536 | 1064,09 x 3,9536 – (94,96 x 3,9815 + 129,29 x 3,9629 + 144,02 x 3,9787 + 695,82 x 3,9536) | -7,45 |
| 53 | 26.04.2011 | Wpływ należności | 3,9536 – Kurs średni NBP: Tabela nr 79/A/NBP/2011 z dnia 2011-04-22 | 31,18 | 123,27 |  |  | 53,87 x 3,9536 |  |  |
| 54 | 27.04.2011 | Wpływ należności | 3,9423 – Kurs średni NBP: Tabela nr 80/A/NBP/2011 z dnia 2011-04-26 | 18,56 | 73,17 |  |  | 53,87 x 3,9536  18,56 x 3,9423 |  |  |
| 55 | 27.04.2011 | Wypływ środków | 3,9423 – Kurs średni NBP: Tabela nr 80/A/NBP/2011 z dnia 2011-04-26 |  |  | 8,73 | 34,42 | 45,14 x 3,9536  18,56 x 3,9423 | 8,73 x 3,9423 – 8,73 x 3,9536 | -1,03 |
| 56 | 27.04.2011 | Wpływ należności | 3,9423 – Kurs średni NBP: Tabela nr 80/A/NBP/2011 z dnia 2011-04-26 | 54,54 | 215,01 |  |  | 45,14 x 3,9536  73,10 x 3,9423 |  |  |
| 57 | 27.04.2011 | Wypływ środków | 3,9423 – Kurs średni NBP: Tabela nr 80/A/NBP/2011 z dnia 2011-04-26 |  |  | 29,21 | 115,15 | 15,93 x 3,9536  73,10 x 3,9423 | 29,21 x 3,9423 – 29,21 x 3,9536 | -0,33 |
| 58 | 27.04.2011 | Wpływ należności | 3,9423 – Kurs średni NBP: Tabela nr 80/A/NBP/2011 z dnia 2011-04-26 | 110,60 | 436,02 |  |  | 15,93 x 3,9536  183,70 x 3,9423 |  |  |
| 59 | 28.04.2011 | Wpływ należności | 3,9421 – Kurs średni NBP: Tabela nr 81/A/NBP/2011 z dnia 2011-04-27 | 104,20 | 410,77 |  |  | 15,93 x 3,9536  183,70 x 3,9423  104,20 x 3,9421 |  |  |
| 60 | 28.04.2011 | Wypływ środków | 3,9421 – Kurs średni NBP: Tabela nr 81/A/NBP/2011 z dnia 2011-04-27 |  |  | 34,09 | 134,39 | 165,54 x 3,9423  104,20 x 3,9421 | 34,09 x 3,9421 – (15,93 x 3,9536 + 18,16 x 3,9423) | -0,18 |
| 61 | 28.04.2011 | Wpływ należności | 3,9421 – Kurs średni NBP: Tabela nr 81/A/NBP/2011 z dnia 2011-04-27 | 29,21 | 115,15 |  |  | 165,54 x 3,9423  133,41 x 3,9421 |  |  |
| 62 | 28.04.2011 | Sprzedaż waluty | 3,830774377 - Kurs przewalutowania Paypal |  |  | 298,95 | 1145,21 | 0 | 298,95 x 3,830774377 – (165,54 x 3,9423 + 133,41 x 3,9421) | -33,32 |
| 63 | 28.04.2011 | Wpływ należności | 3,9421 – Kurs średni NBP: Tabela nr 81/A/NBP/2011 z dnia 2011-04-27 | 115,64 | 455,86 |  |  | 115,64 x 3,9421 |  |  |
| 64 | 29.04.2011 | Wpływ należności | 3,9353 – Kurs średni NBP: Tabela nr 82/A/NBP/2011 z dnia 2011-04-28 | 93,84 | 369,29 |  |  | 115,64 x 3,9421  93,84 x 3,9353 |  |  |
| 65 | 29.04.2011 | Sprzedaż waluty | 3,832633187 - Kurs przewalutowania Paypal |  |  | 209,48 | 802,86 | 0 | 209,48 x 3,832633187 – (115,64 x 3,9421 + 93,84 x 3,9353) | -22,29 |
| 66 | 29.04.2011 | Wypływ środków | 3,9353 – Kurs średni NBP: Tabela nr 82/A/NBP/2011 z dnia 2011-04-28 |  |  | 28,27 | 111,25 | -28,27 x 3,9353 | 28,27 x 3,9353 – 28,27 x 3,9353) | 0 |
| 67 | 29.04.2011 | Wpływ należności | 3,9353 – Kurs średni NBP: Tabela nr 82/A/NBP/2011 z dnia 2011-04-28 | 92,23 | 362,95 |  |  | 63,96 x 3,9353 |  |  |
| 68 | 30.04.2011 | Wpływ należności | 3,9376 – Kurs średni NBP: Tabela nr 83/A/NBP/2011 z dnia 2011-04-29 | 255,71 | 1006,88 |  |  | 63,96 x 3,9353  255,71 x 3,9376 |  |  |
| 69 |  | Saldo końcowe |  |  |  |  |  | 63,96 x 3,9353  255,71 x 3,9376 |  |  |