Ewidencja różnic kursowych wynikających z rozchodu waluty EUR z konta Paypal (adres: ostpreis@gmail.com) za okres 01.03.2011 – 31.03.2011

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 |  |  |  |  |  | 11,45 x 3,9295  50,40 x 3,9757 |  |  |
| 2 | 01.03.2011 | Wypływ środków | 3,9763 – Kurs średni NBP: Tabela nr 40/A/NBP/2011 z dnia 2011-02-28 |  |  | 59,52 | 236,67 | 2,33 x 3,9757 | 59,52 x 3,9763 – (11,45 x 3,9295 + 48,07 3,9757) | 0,57 |
| 3 | 01.03.2011 | Wpływ należności | 3,9763 – Kurs średni NBP: Tabela nr 40/A/NBP/2011 z dnia 2011-02-28 | 183,00 | 727,66 |  |  | 2,33 x 3,9757  183,00 x 3,9763 |  |  |
| 4 | 01.03.2011 | Wypływ środków | 3,9763 – Kurs średni NBP: Tabela nr 40/A/NBP/2011 z dnia 2011-02-28 |  |  | 87,08 | 346,26 | 98,25 x 3,9763 | 87,08 x 3,9763 – (2,33 x 3,9295 + 84,75 x 3,9763) | 0,11 |
| 5 | 01.03.2011 | Wpływ należności | 3,9763 – Kurs średni NBP: Tabela nr 40/A/NBP/2011 z dnia 2011-02-28 | 12,83 | 51,02 |  |  | 111,08 x 3,9763 |  |  |
| 6 | 01.03.2011 | Wypływ środków | 3,9763 – Kurs średni NBP: Tabela nr 40/A/NBP/2011 z dnia 2011-02-28 |  |  | 107,51 | 427,49 | 3,57 x 3,9763 | 107,51 x 3,9763 – 107,51 x 3,9763 | 0 |
| 7 | 01.03.2011 | Wpływ należności | 3,9763 – Kurs średni NBP: Tabela nr 40/A/NBP/2011 z dnia 2011-02-28 | 5,00 | 19,88 |  |  | 8,57 x 3,9763 |  |  |
| 8 | 01.03.2011 | Wypływ środków | 3,9763 – Kurs średni NBP: Tabela nr 40/A/NBP/2011 z dnia 2011-02-28 |  |  | 5,90 | 23,46 | 2,67 x 3,9763 | 5,90 x 3,9763 – 5,90 x 3,9763 | 0 |
| 9 | 12.03.2011 | Wpływ należności | 4,0316 – Kurs średni NBP: Tabela nr 49/A/NBP/2011 z dnia 2011-03-11 | 30,01 | 120,99 |  |  | 2,67 x 3,9763  30,01 x 4,0316 |  |  |
| 10 | 12.03.2011 | Wypływ środków | 4,0316 – Kurs średni NBP: Tabela nr 49/A/NBP/2011 z dnia 2011-03-11 |  |  | 30,01 | 120,99 | 2,67 x 4,0316 | 30,01 x 4,0316 – (2,67 x 3,9763 + 27,34 x 4,0316) | 0,15 |
| 11 | 13.03.2011 | Wypływ środków | 4,0316 – Kurs średni NBP: Tabela nr 49/A/NBP/2011 z dnia 2011-03-11 |  |  | 30,01 | 120,99 | -27,34 x 4,0316 | 30,01 x 4,0316 - 30,01 x 4,0316 | 0 |
| 12 | 14.03.2011 | Wpływ należności | 4,0316 – Kurs średni NBP: Tabela nr 49/A/NBP/2011 z dnia 2011-03-11 | 58,61 | 236,29 |  |  | 31,27 x 4,0316 |  |  |
| 13 | 20.03.2011 | Wpływ należności | 4,0615 – Kurs średni NBP: Tabela nr 54/A/NBP/2011 z dnia 2011-03-18 | 123,63 | 502,12 |  |  | 31,27 x 4,0316  123,63 x 4,0615 |  |  |
| 14 | 21.03.2011 | Wpływ należności | 4,0615 – Kurs średni NBP: Tabela nr 54/A/NBP/2011 z dnia 2011-03-18 | 12,73 | 51,70 |  |  | 31,27 x 4,0316  136,36 x 4,0615 |  |  |
| 15 | 21.03.2011 | Wypływ środków | 4,0615 – Kurs średni NBP: Tabela nr 54/A/NBP/2011 z dnia 2011-03-18 |  |  | 31,27 | 127,00 | 136,36 x 4,0615 | 31,27 x 4,0615 - 31,27 x 4,0316 | 0,93 |
| 16 | 21.03.2011 | Wpływ należności | 4,0615 – Kurs średni NBP: Tabela nr 54/A/NBP/2011 z dnia 2011-03-18 | 196,37 | 797,56 |  |  | 332,73 x 4,0615 |  |  |
| 17 | 22.03.2011 | Wpływ należności | 4,0477 – Kurs średni NBP: Tabela nr 55/A/NBP/2011 z dnia 2011-03-21 | 52,56 | 212,75 |  |  | 332,73 x 4,0615  52,56 x 4,0477 |  |  |
| 18 | 22.03.2011 | Sprzedaż waluty | 3,919125853 - Kurs przewalutowania Paypal |  |  | 385,29 | 1510,00 | 0 | 385,29 x 3,919125853 – (332,73 x 4,0615 + 52,56 x 4,0477) | -54,13 |
| 19 | 23.03.2011 | Wpływ należności | 4,0345 – Kurs średni NBP: Tabela nr 56/A/NBP/2011 z dnia 2011-03-22 | 44,82 | 180,83 |  |  | 44,82 x 4,0345 |  |  |
| 20 | 23.03.2011 | Sprzedaż waluty | 3,92659527 - Kurs przewalutowania Paypal |  |  | 44,82 | 175,99 | 0 | 44,82 x 3,92659527 – 44,82 x 4,0345 | -4,84 |
| 21 | 24.03.2011 | Wpływ należności | 4,0353 – Kurs średni NBP: Tabela nr 57/A/NBP/2011 z dnia 2011-03-23 | 53,52 | 215,97 |  |  | 53,52 x 4,0353 |  |  |
| 22 | 24.03.2011 | Sprzedaż waluty | 3,925074738 - Kurs przewalutowania Paypal |  |  | 53,52 | 210,07 | 0 | 53,52 x 3,925074738 – 53,52 x 4,0353 | -5,90 |
| 23 | 24.03.2011 | Wpływ należności | 4,0353 – Kurs średni NBP: Tabela nr 57/A/NBP/2011 z dnia 2011-03-23 | 22,44 | 90,55 |  |  | 22,44 x 4,0353 |  |  |
| 24 | 26.03.2011 | Wpływ należności | 4,0240 – Kurs średni NBP: Tabela nr 59/A/NBP/2011 z dnia 2011-03-25 | 67,01 | 269,65 |  |  | 22,44 x 4,0353  67,01 x 4,0240 |  |  |
| 25 | 28.03.2011 | Wpływ należności | 4,0240 – Kurs średni NBP: Tabela nr 59/A/NBP/2011 z dnia 2011-03-25 | 67,53 | 271,74 |  |  | 22,44 x 4,0353  134,54 x 4,0240 |  |  |
| 26 | 28.03.2011 | Sprzedaż waluty | 3,9104 - Kurs przewalutowania Paypal |  |  | 100 | 391,04 | 56,98 x 4,0240 | 100 x 3,9104 – (22,44 x 4,0353 + 77,56 x 4,0240) | -11,61 |
| 27 | 29.03.2011 | Wpływ należności | 3,9980 – Kurs średni NBP: Tabela nr 60/A/NBP/2011 z dnia 2011-03-28 | 79,73 | 318,76 |  |  | 56,98 x 4,0240  79,73 x 3,9980 |  |  |
| 28 | 29.03.2011 | Sprzedaż waluty | 3,886625 - Kurs przewalutowania Paypal |  |  | 80 | 310,93 | 56,71 x 3,9980 | 80 x 3,886625 – (56,98 x 4,0240 + 23,02 x 3,9980) | -10,44 |
| 29 | 29.03.2011 | Wpływ należności | 3,9980 – Kurs średni NBP: Tabela nr 60/A/NBP/2011 z dnia 2011-03-28 | 51,51 | 205,94 |  |  | 108,22 x 3,9980 |  |  |
| 30 | 29.03.2011 | Sprzedaż waluty | 3,886545455 - Kurs przewalutowania Paypal |  |  | 55 | 213,76 | 53,22 x 3,9980 | 55 x 3,886545455 – 55 x 3,9980 | -6,14 |
| 31 | 29.03.2011 | Wpływ należności | 3,9980 – Kurs średni NBP: Tabela nr 60/A/NBP/2011 z dnia 2011-03-28 | 30,32 | 121,22 |  |  | 83,54 x 3,9980 |  |  |
| 32 | 30.03.2011 | Wpływ należności | 3,9930 – Kurs średni NBP: Tabela nr 61/A/NBP/2011 z dnia 2011-03-29 | 140,85 | 421,56 |  |  | 83,54 x 3,9980  140,85 x 3,9930 |  |  |
| 33 | 30.03.2011 | Sprzedaż waluty | 3,88175 - Kurs przewalutowania Paypal |  |  | 200 | 776,35 | 24,39 x 3,9930 | 200 x 3,88175 – (83,54 x 3,9980 + 116,46 x 3,9930) | -22,66 |
| 34 | 30.03.2011 | Wypływ środków | 3,9930 – Kurs średni NBP: Tabela nr 61/A/NBP/2011 z dnia 2011-03-29 |  |  | 9,20 | 27,54 | 15,19 x 3,9930 | 9,20 x 3,9930 – 9,20 x 3,9930 | 0 |
| 35 | 30.03.2011 | Wpływ należności | 3,9930 – Kurs średni NBP: Tabela nr 61/A/NBP/2011 z dnia 2011-03-29 | 110,99 | 332,19 |  |  | 126,18 x 3,9930 |  |  |
| 36 | 30.03.2011 | Sprzedaż waluty | 3,911317166 - Kurs przewalutowania Paypal |  |  | 126,18 | 493,53 | 0 | 126,18 x 3,911317166 - 126,18 x 3,9930 | -10,31 |
| 37 | 30.03.2011 | Wpływ należności | 3,9930 – Kurs średni NBP: Tabela nr 61/A/NBP/2011 z dnia 2011-03-29 | 21,41 | 64,08 |  |  | 21,41 x 3,9930 |  |  |
| 38 |  | Saldo końcowe |  |  |  |  |  | 21,41 x 3,9930 |  |  |