Ewidencja różnic kursowych wynikających z rozchodu waluty EUR z konta Paypal (adres: ostpreis@gmail.com) za okres 01.01.2011 – 31.01.2011

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 |  |  |  |  |  | 26,04 x 3,9913  30,90 x 3,9704 |  |  |
| 2 | 02.01.2011 | Wpływ należności | 3,9603 – Kurs średni NBP: Tabela nr 255/A/NBP/2010 z dnia 2010-12-31 | 17,88 | 70,81 |  |  | 26,04 x 3,9913  30,90 x 3,9704  17,88 x 3,9603 |  |  |
| 3 | 03.01.2011 | Wpływ należności | 3,9603 – Kurs średni NBP: Tabela nr 255/A/NBP/2010 z dnia 2010-12-31 | 43,06 | 170,53 |  |  | 26,04 x 3,9913  30,90 x 3,9704  60,94 x 3,9603 |  |  |
| 4 | 03.01.2011 | Wypływ środków | 3,9603 – Kurs średni NBP: Tabela nr 255/A/NBP/2010 z dnia 2010-12-31 |  |  | 8,28 | 32,79 | 17,76 x 3,9913  30,90 x 3,9704  60,94 x 3,9603 | 8,28 x 3,9603 – 8,28 x 3,9913 | -0,26 |
| 5 | 03.01.2011 | Wpływ należności | 3,9603 – Kurs średni NBP: Tabela nr 255/A/NBP/2010 z dnia 2010-12-31 | 103,10 | 408,31 |  |  | 17,76 x 3,9913  30,90 x 3,9704  164,04 x 3,9603 |  |  |
| 6 | 03.01.2011 | Sprzedaż waluty | 3,8568 - Kurs przewalutowania Paypal |  |  | 212,70 | 820,35 | 0 | 212,70 x 3,8568 – (17,76 x 3,9913 + 30,90 x 3,9704 + 164,04 x 3,9603) | -22,89 |
| 7 | 04.01.2011 | Wpływ należności | 3,9622 – Kurs średni NBP: Tabela nr 1/A/NBP/2011 z dnia 2011-01-03 | 152,22 | 603,13 |  |  | 152,22 x 3,9622 |  |  |
| 8 | 04.01.2011 | Wypływ środków | 3,9622 – Kurs średni NBP: Tabela nr 1/A/NBP/2011 z dnia 2011-01-03 |  |  | 3,98 | 15,77 | 148,24 x 3,9622 | 3,98 x 3,9622 – 3,98 x 3,9622 | 0 |
| 9 | 04.01.2011 | Sprzedaż waluty | 3,8295 - Kurs przewalutowania Paypal |  |  | 148,24 | 567,69 | 0 | 148,24 x 3,8295 – 148,24 x 3,9622 | -19,67 |
| 10 | 05.01.2011 | Wpływ należności | 3,9433 – Kurs średni NBP: Tabela nr 2/A/NBP/2011 z dnia 2011-01-04 | 64,08 | 252,69 |  |  | 64,08 x 3,9433 |  |  |
| 11 | 05.01.2011 | Wypływ środków | 3,9433 – Kurs średni NBP: Tabela nr 2/A/NBP/2011 z dnia 2011-01-04 |  |  | 39,67 | 156,43 | 24,41 x 3,9433 | 39,67 x 3,9433 – 39,67 x 3,9433 | 0 |
| 12 | 05.01.2011 | Wpływ należności | 3,9433 – Kurs średni NBP: Tabela nr 2/A/NBP/2011 z dnia 2011-01-04 | 46,43 | 183,09 |  |  | 70,84 x 3,9433 |  |  |
| 13 | 06.01.2011 | Wpływ należności | 3,9095 – Kurs średni NBP: Tabela nr 3/A/NBP/2011 z dnia 2011-01-05 | 100,49 | 392,87 |  |  | 70,84 x 3,9433  100,49 x 3,9095 |  |  |
| 14 | 06.01.2011 | Wypływ środków | 3,9095 – Kurs średni NBP: Tabela nr 3/A/NBP/2011 z dnia 2011-01-05 |  |  | 29,64 | 115,88 | 41,20 x 3,9433  100,49 x 3,9095 | 29,64 x 3,9095 - 29,64 x 3,9433 | -1 |
| 15 | 07.01.2011 | Sprzedaż waluty | 3,7642 - Kurs przewalutowania Paypal |  |  | 141,69 | 533,35 | 0 | 141,69 x 3,7642 – (41,20 x 3,9433 + 100,49 x 3,9095) | -21,98 |
| 16 | 07.01.2011 | Wpływ należności | 3,9095 – Kurs średni NBP: Tabela nr 3/A/NBP/2011 z dnia 2011-01-05 | 22,73 | 88,86 |  |  | 22,73 x 3,9095 |  |  |
| 17 | 07.01.2011 | Wypływ środków | 3,9095 – Kurs średni NBP: Tabela nr 3/A/NBP/2011 z dnia 2011-01-05 |  |  | 15,08 | 58,96 | 7,65 x 3,9095 | 15,08 x 3,9095 – 15,08 x 3,9095 | 0 |
| 18 | 07.01.2011 | Wpływ należności | 3,9095 – Kurs średni NBP: Tabela nr 3/A/NBP/2011 z dnia 2011-01-05 | 185,86 | 726,62 |  |  | 193,51 x 3,9095 |  |  |
| 19 | 08.01.2011 | Wpływ należności | 3,8730 – Kurs średni NBP: Tabela nr 4/A/NBP/2011 z dnia 2011-01-07 | 304,57 | 1179,60 |  |  | 193,51 x 3,9095  304,57 x 3,8730 |  |  |
| 20 | 09.01.2011 | Wpływ należności | 3,8730 – Kurs średni NBP: Tabela nr 4/A/NBP/2011 z dnia 2011-01-07 | 279,24 | 1081,50 |  |  | 193,51 x 3,9095  583,81 x 3,8730 |  |  |
| 21 | 10.01.2011 | Sprzedaż waluty | 3,7844 - Kurs przewalutowania Paypal |  |  | 777,32 | 2941,66 | 0 | 777,32 x 3,7844 – (193,51 x 3,9095 + 583,81 x 3,8730) | -75,94 |
| 22 | 10.01.2011 | Wpływ należności | 3,8730 – Kurs średni NBP: Tabela nr 4/A/NBP/2011 z dnia 2011-01-07 | 51,06 | 197,76 |  |  | 51,06 x 3,8730 |  |  |
| 23 | 10.01.2011 | Wypływ środków | 3,8730 – Kurs średni NBP: Tabela nr 4/A/NBP/2011 z dnia 2011-01-07 |  |  | 22,73 | 88,03 | 28,33 x 3,8730 | 22,73 x 3,8730 – 22,73 x 3,8730 | 0 |
| 24 | 10.01.2011 | Wpływ należności | 3,8730 – Kurs średni NBP: Tabela nr 4/A/NBP/2011 z dnia 2011-01-07 | 91,62 | 354,84 |  |  | 119,95 x 3,8730 |  |  |
| 25 | 11.01.2011 | Wpływ należności | 3,9082 – Kurs średni NBP: Tabela nr 5/A/NBP/2011 z dnia 2011-01-10 | 19,81 | 77,42 |  |  | 119,95 x 3,8730  19,81 x 3,9082 |  |  |
| 26 | 11.01.2011 | Wypływ środków | 3,9082 – Kurs średni NBP: Tabela nr 5/A/NBP/2011 z dnia 2011-01-10 |  |  | 0,68 | 2,66 | 119,27 x 3,8730  19,81 x 3,9082 | 0,68 x 3,9082 – 0,68 x 3,8730 | 0,02 |
| 27 | 12.01.2011 | Wypływ środków | 3,8858 – Kurs średni NBP: Tabela nr 6/A/NBP/2011 z dnia 2011-01-11 |  |  | 23,92 | 92,95 | 95,35 x 3,8730  19,81 x 3,9082 | 23,92 x 3,8858 – 23,92 x 3,8730 | 0,31 |
| 28 | 12.01.2011 | Wpływ należności | 3,8858 – Kurs średni NBP: Tabela nr 6/A/NBP/2011 z dnia 2011-01-11 | 182,14 | 707,76 |  |  | 95,35 x 3,8730  19,81 x 3,9082  182,14 x 3,8858 |  |  |
| 29 | 12.01.2011 | Wypływ środków | 3,8858 – Kurs średni NBP: Tabela nr 6/A/NBP/2011 z dnia 2011-01-11 |  |  | 24,58 | 95,51 | 70,77 x 3,8730  19,81 x 3,9082  182,14 x 3,8858 | 24,58 x 3,8858 – 24,58 x 3,8730 | 0,31 |
| 30 | 12.01.2011 | Wpływ należności | 3,8858 – Kurs średni NBP: Tabela nr 6/A/NBP/2011 z dnia 2011-01-11 | 28,56 | 110,98 |  |  | 70,77 x 3,8730  19,81 x 3,9082  210,70 x 3,8858 |  |  |
| 31 | 13.01.2011 | Wypływ środków | 3,8403 – Kurs średni NBP: Tabela nr 7/A/NBP/2011 z dnia 2011-01-12 |  |  | 46,03 | 176,77 | 24,74 x 3,8730  19,81 x 3,9082  210,70 x 3,8858 | 46,03 x 3,8403 x 46,03 x 3,8730 | -1,50 |
| 32 | 13.01.2011 | Wpływ należności | 3,8403 – Kurs średni NBP: Tabela nr 7/A/NBP/2011 z dnia 2011-01-12 | 211,98 | 814,07 |  |  | 24,74 x 3,8730  19,81 x 3,9082  210,70 x 3,8858  211,98 x 3,8403 |  |  |
| 33 | 13.01.2011 | Sprzedaż waluty | 3,7647 - Kurs przewalutowania Paypal |  |  | 467,23 | 1758,99 | 0 | 467,23 x 3,7646 – (24,74 x 3,8730 + 19,81 x 3,9082 + 210,70 x 3,8858 + 211,98 x 3,8403) | -47,12 |
| 34 | 14.01.2011 | Wpływ należności | 3,8613 – Kurs średni NBP: Tabela nr 8/A/NBP/2011 z dnia 2011-01-13 | 203,30 | 785,00 |  |  | 203,30 x 3,8613 |  |  |
| 35 | 14.01.2011 | Sprzedaż waluty | 3,7647 - Kurs przewalutowania Paypal |  |  | 203,30 | 765,36 | 0 | 203,30 x 3,7647 – 203,30 x 3,8613 | -19,64 |
| 36 | 14.01.2011 | Wpływ należności | 3,8613 – Kurs średni NBP: Tabela nr 8/A/NBP/2011 z dnia 2011-01-13 | 31,87 | 123,06 |  |  | 31,87 x 3,8613 |  |  |
| 37 | 14.01.2011 | Wypływ środków | 3,8613 – Kurs średni NBP: Tabela nr 8/A/NBP/2011 z dnia 2011-01-13 |  |  | 13,02 | 50,27 | 18,85 x 3,8613 | 13,02 x 3,8613 – 13,02 x 3,8613 | 0 |
| 38 | 15.01.2011 | Wpływ należności | 3,8833 – Kurs średni NBP: Tabela nr 9/A/NBP/2011 z dnia 2011-01-14 | 120,12 | 466,46 |  |  | 18,85 x 3,8613  120,12 x 3,8833 |  |  |
| 39 | 16.01.2011 | Wpływ należności | 3,8833 – Kurs średni NBP: Tabela nr 9/A/NBP/2011 z dnia 2011-01-14 | 132,58 | 514,85 |  |  | 18,85 x 3,8613  252,70 x 3,8833 |  |  |
| 40 | 17.01.2011 | Wpływ należności | 3,8833 – Kurs średni NBP: Tabela nr 9/A/NBP/2011 z dnia 2011-01-14 | 307,88 | 1195,59 |  |  | 18,85 x 3,8613  560,58 x 3,8833 |  |  |
| 41 | 18.01.2011 | Wpływ należności | 3,8692 – Kurs średni NBP: Tabela nr 10/A/NBP/2011 z dnia 2011-01-17 | 112,45 | 435,09 |  |  | 18,85 x 3,8613  560,58 x 3,8833  112,45 x 3,8692 |  |  |
| 42 | 19.01.2011 | Wpływ należności | 3,8656 – Kurs średni NBP: Tabela nr 11/A/NBP/2011 z dnia 2011-01-18 | 287,07 | 1109,70 |  |  | 18,85 x 3,8613  560,58 x 3,8833  112,45 x 3,8692  287,07 x 3,8656 |  |  |
| 43 | 19.01.2011 | Wypływ środków | 3,8656 – Kurs średni NBP: Tabela nr 11/A/NBP/2011 z dnia 2011-01-18 |  |  | 26,61 | 102,86 | 552,82 x 3,8833  112,45 x 3,8692  287,07 x 3,8656 | 26,61 x 3,8656 – 26,61 x 3,8613 | 0,11 |
| 44 | 19.01.2011 | Wpływ należności | 3,8656 – Kurs średni NBP: Tabela nr 11/A/NBP/2011 z dnia 2011-01-18 | 50,31 | 194,48 |  |  | 552,82 x 3,8833  112,45 x 3,8692  337,38 x 3,8656 |  |  |
| 45 | 20.01.2011 | Wypływ środków | 3,8860 – Kurs średni NBP: Tabela nr 12/A/NBP/2011 z dnia 2011-01-19 |  |  | 47,98 | 186,45 | 504,84 x 3,8833  112,45 x 3,8692  337,38 x 3,8656 | 47,98 x 3,8860 x 47,98 x 3,8833 | 0,13 |
| 46 | 20.01.2011 | Wpływ należności | 3,8860 – Kurs średni NBP: Tabela nr 12/A/NBP/2011 z dnia 2011-01-19 | 128,22 | 498,26 |  |  | 504,84 x 3,8833  112,45 x 3,8692  337,38 x 3,8656  128,22 x 3,8860 |  |  |
| 47 | 20.01.2011 | Wypływ środków | 3,8860 – Kurs średni NBP: Tabela nr 12/A/NBP/2011 z dnia 2011-01-19 |  |  | 1059,03 | 4115,39 | 23,86 x 3,8860 | 1059,03 x 3,8860 – (504,84 x 3,8833 + 112,45 x 3,8692 + 337,38 x 3,8656 + 104,36 x 3,8860) | 10,13 |
| 48 | 21.01.2011 | Wpływ należności | 3,8929 – Kurs średni NBP: Tabela nr 13/A/NBP/2011 z dnia 2011-01-20 | 104,15 | 405,45 |  |  | 23,86 x 3,8860  104,15 x3,8929 |  |  |
| 49 | 21.01.2011 | Wypływ środków | 3,8929 – Kurs średni NBP: Tabela nr 13/A/NBP/2011 z dnia 2011-01-20 |  |  | 12,40 | 48,27 | 11,46 x 3,8860  104,15 x3,8929 | 12,40 x 3,8929 – 12,40 x 3,8860 | 0,08 |
| 50 | 21.01.2011 | Wpływ należności | 3,8929 – Kurs średni NBP: Tabela nr 13/A/NBP/2011 z dnia 2011-01-20 | 131,97 | 513,75 |  |  | 11,46 x 3,8860  236,12 x3,8929 |  |  |
| 51 | 22.01.2011 | Wpływ należności | 3,8936 – Kurs średni NBP: Tabela nr 14/A/NBP/2011 z dnia 2011-01-21 | 183,42 | 714,16 |  |  | 11,46 x 3,8860  236,12 x3,8929  183,42 x 3,8936 |  |  |
| 52 | 22.01.2011 | Wypływ środków | 3,8936 – Kurs średni NBP: Tabela nr 14/A/NBP/2011 z dnia 2011-01-21 |  |  | 73,05 | 284,43 | 174,53 x3,8929  183,42 x 3,8936 | 73,05 x 3,8936 – (11,46 x 3,8860 + 61,59 x 3,8929) | 0,14 |
| 53 | 23.01.2011 | Wpływ należności | 3,8936 – Kurs średni NBP: Tabela nr 14/A/NBP/2011 z dnia 2011-01-21 | 52,11 | 202,90 |  |  | 174,53 x3,8929  235,53 x 3,8936 |  |  |
| 54 | 24.01.2011 | Sprzedaż waluty | 3,7783 - Kurs przewalutowania Paypal |  |  | 410,06 | 1549,31 | 0 | 410,06 x 3,7783 – (174,53 x 3,8929 + 235,53 x 3,8936) | -47,16 |
| 55 | 24.01.2011 | Wpływ należności | 3,8936 – Kurs średni NBP: Tabela nr 14/A/NBP/2011 z dnia 2011-01-21 | 133,81 | 521,00 |  |  | 133,81 x 3,8936 |  |  |
| 56 | 25.01.2011 | Wpływ należności | 3,8765 – Kurs średni NBP: Tabela nr 15/A/NBP/2011 z dnia 2011-01-24 | 56,41 | 218,67 |  |  | 133,81 x 3,8936  56,41 x 3,8765 |  |  |
| 57 | 25.01.2011 | Sprzedaż waluty | 3,7730 - Kurs przewalutowania Paypal |  |  | 190,22 | 717,70 | 0 | 190,22 x 3,7730 – (133,81 x 3,8936 + 56,41 x 3,8765) | -21,97 |
| 58 | 25.01.2011 | Wpływ należności | 3,8765 – Kurs średni NBP: Tabela nr 15/A/NBP/2011 z dnia 2011-01-24 | 88,84 | 344,39 |  |  | 88,84 x 3,8765 |  |  |
| 59 | 25.01.2011 | Sprzedaż waluty | 3,7698 - Kurs przewalutowania Paypal |  |  | 88,84 | 334,91 | 0 | 88,84 x 3,7698 - 88,84 x 3,8765 | -9,48 |
| 60 | 25.01.2011 | Wpływ należności | 3,8765 – Kurs średni NBP: Tabela nr 15/A/NBP/2011 z dnia 2011-01-24 | 13,51 | 52,37 |  |  | 13,51 x 3,8765 |  |  |
| 61 | 26.01.2011 | Wpływ należności | 3,8777 – Kurs średni NBP: Tabela nr 16/A/NBP/2011 z dnia 2011-01-25 | 319,14 | 1237,53 |  |  | 13,51 x 3,8765  319,14 x 3,8777 |  |  |
| 62 | 26.01.2011 | Sprzedaż waluty | 3,7791 - Kurs przewalutowania Paypal |  |  | 332,65 | 1257,12 | 0 | 332,65 x 3,7791 – (13,51 x 3,8765 + 319,14 x 3,8777) | -32,78 |
| 63 | 27.01.2011 | Wpływ należności | 3,8777 – Kurs średni NBP: Tabela nr 17/A/NBP/2011 z dnia 2011-01-26 | 116,90 | 453,30 |  |  | 116,90 x 3,8777 |  |  |
| 64 | 28.01.2011 | Wpływ należności | 3,9009 – Kurs średni NBP: Tabela nr 18/A/NBP/2011 z dnia 2011-01-27 | 42,41 | 165,44 |  |  | 116,90 x 3,8777  42,41 x 3,9009 |  |  |
| 65 | 28.01.2011 | Sprzedaż waluty | 3,7950 - Kurs przewalutowania Paypal |  |  | 159,31 | 604,58 | 0 | 159,31 x 3,7950 – (116,90 x 3,8777 + 42,41 x 3,9009) | -17,97 |
| 66 | 28.01.2011 | Wpływ należności | 3,9009 – Kurs średni NBP: Tabela nr 18/A/NBP/2011 z dnia 2011-01-27 | 118,56 | 462,49 |  |  | 118,56 x 3,9009 |  |  |
| 67 | 28.01.2011 | Sprzedaż waluty | 3,8069 - Kurs przewalutowania Paypal |  |  | 118,56 | 451,35 | 0 | 118,56 x 3,8069 - 118,56 x 3,9009 | -11,14 |
| 68 | 28.01.2011 | Wpływ należności | 3,9009 – Kurs średni NBP: Tabela nr 18/A/NBP/2011 z dnia 2011-01-27 | 154,11 | 601,17 |  |  | 154,11 x 3,9009 |  |  |
| 69 | 29.01.2011 | Wpływ należności | 3,9111 – Kurs średni NBP: Tabela nr 19/A/NBP/2011 z dnia 2011-01-28 | 345,56 | 1351,52 |  |  | 154,11 x 3,9009  345,56 x 3,9111 |  |  |
| 70 | 30.01.2011 | Wpływ należności | 3,9111 – Kurs średni NBP: Tabela nr 19/A/NBP/2011 z dnia 2011-01-28 | 113,73 | 444,81 |  |  | 154,11 x 3,9009  459,29 x 3,9111 |  |  |
| 71 | 30.01.2011 | Wypływ środków | 3,9111 – Kurs średni NBP: Tabela nr 19/A/NBP/2011 z dnia 2011-01-28 |  |  | 4,37 | 17,09 | 149,74 x 3,9009  459,29 x 3,9111 | 4,37 x 3,9111 – 4,37 x 3,9009 | 0,04 |
| 72 | 30.01.2011 | Wpływ należności | 3,9111 – Kurs średni NBP: Tabela nr 19/A/NBP/2011 z dnia 2011-01-28 | 125,84 | 492,17 |  |  | 149,74 x 3,9009  585,13 x 3,9111 |  |  |
| 73 | 31.01.2011 | Sprzedaż waluty | 3,8841 - Kurs przewalutowania Paypal |  |  | 734,87 | 2824,93 | 0 | 734,87 x 3,8841 – (149,74 x 3,9009 + 585,13 x 3,9111) | -18,31 |
| 74 | 31.01.2011 | Wypływ środków | 3,9111 – Kurs średni NBP: Tabela nr 19/A/NBP/2011 z dnia 2011-01-28 |  |  | 19,82 | 77,52 | -19,82 x 3,9111 | 19,82 x 3,9111 – 19,82 x 4,0443 | -2,64 |
| 75 | 31.01.2011 | Kupno waluty | 4,0443 - Kurs przewalutowania Paypal | 19,88 | 80,40 |  |  | 0,6 x 4,0443 |  |  |
| 76 | 31.01.2011 | Wpływ należności | 3,9111 – Kurs średni NBP: Tabela nr 19/A/NBP/2011 z dnia 2011-01-28 | 116,20 | 454,47 |  |  | 0,6 x 4,0443  116,20 x 3,9111 |  |  |
| 77 |  | Saldo końcowe |  |  |  |  |  | 0,6 x 4,0443  116,20 x 3,9111 |  |  |