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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Lp | Data | Treść operacji | Kurs waluty (PLN/GBP) | Wpływ | | Rozchód | | Stan waluty (GBP x PLN/GBP) | Sposób obliczania różnic kursowych (GBP x PLN/GBP) | Wartość różnic kursowych (PLN) |
| GBP | PLN | GBP | PLN |
| 1 |  | Saldo początkowe |  |  |  |  |  | 0 |  |  |
| 2 | 21.03.2011 | Wpływ należności | 4,6407 – Kurs średni NBP: Tabela nr 54/A/NBP/2011 z dnia 2011-03-18 | 37,15 | 172,40 |  |  | 37,15 x 4,6407 |  |  |
| 3 | 22.03.2011 | Wpływ należności | 4,6427 - Kurs średni NBP: Tabela nr 55/A/NBP/2011 z dnia 2011-03-21 | 29,47 | 136,82 |  |  | 37,15 x 4,6407  29,47 x 4,6427 |  |  |
| 4 | 22.03.2011 | Sprzedaż waluty | 4,4978 – Kurs przewalutowania Paypal |  |  | 43,37 | 195,07 | 23,25 x 4,6427 | 43,37 x 4,4978 – (37,15 x 4,6407 + 6,22 x 4,6427) | -22,66 |
| 5 | 23.03.2011 | Sprzedaż waluty | 4,5222 – Kurs przewalutowania Paypal |  |  | 23,25 | 105,14 | 0 | 23,25 x 4,5222 – 23,25 x 4,6427 | -2,80 |
| 6 | 24.03.2011 | Wpływ należności | 4,6367 - Kurs średni NBP: Tabela nr 57/A/NBP/2011 z dnia 2011-03-23 | 20,82 | 96,54 |  |  | 20,82 x 4,6367 |  |  |
| 7 | 25.03.2011 | Wpływ należności | 4,6097 - Kurs średni NBP: Tabela nr 58/A/NBP/2011 z dnia 2011-03-24 | 7,36 | 33,93 |  |  | 20,82 x 4,6367  7,36 x 4,6097 |  |  |
| 8 | 28.03.2011 | Sprzedaż waluty | 4,4556 – Kurs przewalutowania Paypal |  |  | 28,18 | 125,56 | 0 | 28,18 x 4,4556 – (20,82 x 4,6367 + 7,36 x 4,6097) | -4,91 |
| 9 | 28.03.2011 | Wpływ należności | 4,5699 - Kurs średni NBP: Tabela nr 59/A/NBP/2011 z dnia 2011-03-25 | 6,40 | 29,25 |  |  | 6,40 x 4,5699 |  |  |
| 10 | 29.03.2011 | Wpływ należności | 4,5300 - Kurs średni NBP: Tabela nr 60/A/NBP/2011 z dnia 2011-03-28 | 67,66 | 306,50 |  |  | 6,40 x 4,5699  67,66 x 4,5300 |  |  |
| 11 | 29.03.2011 | Sprzedaż waluty | 4,4086 – Kurs przewalutowania Paypal |  |  | 74,06 | 326,50 | 0 | 74,06 x 4,4086 – (6,40 x 4,5699 + 67,66 x 4,5300) | -9,25 |
| 12 | 30.03.2011 | Wpływ należności | 4,5257 - Kurs średni NBP: Tabela nr 61/A/NBP/2011 z dnia 2011-03-29 | 7,87 | 35,62 |  |  | 7,87 x 4,5257 |  |  |
| 13 | 30.03.2011 | Wypływ środków | 4,5257 - Kurs średni NBP: Tabela nr 61/A/NBP/2011 z dnia 2011-03-29 |  |  | 7,50 | 33,94 | 0,37 x 4,5257 | 7,50 x 4,5257 – 7,87 x 4,5257 | 0 |
| 14 | 30.03.2011 | Wpływ należności | 4,5257 - Kurs średni NBP: Tabela nr 61/A/NBP/2011 z dnia 2011-03-29 | 7,36 | 33,31 |  |  | 7,73 x 4,5257 |  |  |
| 15 |  | Saldo końcowe |  |  |  |  |  | 7,73 x 4,5257 |  |  |