

**Санкт-Петербургское государственное бюджетное  
профессиональное образовательное учреждение  
«Колледж банковского дела и информационных систем»**

ПРИНЯТО  
педагогическим советом  
Протокол № 0 от 00.00.2020

УТВЕРЖДАЮ  
Директор колледжа

Н.А.Златин

00.00.2020

**КОМПЛЕКТ ОЦЕНОЧНОЙ ДОКУМЕНТАЦИИ  
для демонстрационного экзамена по профессиональному модулю**

**ПМ.05 «ВЫПОЛНЕНИЕ РАБОТ ПО ПРОФЕССИИ «КАССИР»**

программы подготовки специалистов среднего звена  
по специальности

*38.02.01 «Экономика и бухгалтерский учет (по отраслям)»*

Комплект оценочной документации разработан на основе Федерального государственного образовательного стандарта среднего профессионального образования по специальности 38.02.01 «Экономика и бухгалтерский учет (по отраслям)» в соответствии с рабочей программой профессионального модуля ПМ.05 «ВЫПОЛНЕНИЕ РАБОТ ПО ПРОФЕССИИ «КАССИР»

**Организация-разработчик:** Санкт-Петербургское государственное бюджетное профессиональное образовательное учреждение «Колледж банковского дела и информационных систем»

**Составители:** Логинова Н.Н, преподаватель Санкт-Петербургское государственное бюджетное профессиональное образовательное учреждение «Колледж банковского дела и информационных систем»

Комплект оценочной документации по профессиональному модулю ПМ.05 «ВЫПОЛНЕНИЕ РАБОТ ПО ПРОФЕССИИ «КАССИР» рассмотрен и одобрен на заседании методической комиссии, протокол № 8 от 17.04.2020.

Комплект оценочной документации по профессиональному модулю ПМ.05 «ВЫПОЛНЕНИЕ РАБОТ ПО ПРОФЕССИИ «КАССИР» рассмотрен методическим советом колледжа и рекомендован для принятия педагогическим советом, протокол № 0 от 00.00.2020.

Старший методист

А.Ф. Жмайло

**С О Д Е Р Ж А Н И Е**

1. ПАСПОРТ КОМПЛЕКТА ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ.....	4
2. ЗАДАНИЕ ДЛЯ ДЕМОНСТРАЦИОННОГО ЭКЗАМЕНА ПО КОМПЛЕКТУ ОЦЕНОЧНОЙ ДОКУМЕНТАЦИИ.....	8
3. ДОКУМЕНТЫ (ИСХОДНЫЕ ДАННЫЕ) ДЛЯ ВЫПОЛНЕНИЯ ЗАДАНИЯ.....	10
4. ЭТАЛОН ВЫПОЛНЕННОГО ЗАДАНИЯ.....	12

## 1. ПАСПОРТ КОМПЛЕКТА ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

Результатом освоения профессионального модуля является готовность обучающегося к выполнению вида профессиональной деятельности **«Выполнение работ по профессии «Кассир»** и составляющих его профессиональных компетенций, а также общих компетенций, формирующихся в процессе освоения ППСЗ в целом.

Формой аттестации по профессиональному модулю является экзамен (квалификационный) в форме демонстрационного экзамена.

Итогом экзамена является однозначное решение: *«вид профессиональной деятельности освоен/не освоен»*.

Комплект оценочной документации разработан в целях организации и проведения демонстрационного экзамена по ПМ.06 «ВЫПОЛНЕНИЕ РАБОТ ПО ПРОФЕССИИ «КАССИР» и рассчитан на выполнение заданий продолжительностью 4 часа. Форма участия обучающегося: индивидуальная.

Комплект оценочной документации позволяет оценивать профессиональные и общие компетенции, знания и умения, перечень которых приведен в таблицах 1 и 2.

Таблица 1 – Освоение профессиональных компетенций (ПК) и общих компетенций (ОК), соответствующих виду профессиональной деятельности,

№ ПК и ОК	Содержание компетенции
ПК 5.1	<i>Осуществлять операции с денежными средствами, ценными бумагами, бланками строгой отчетности</i>
ПК 5.2.	<i>Оформлять кассовые и банковские документы</i>
ПК 5.3	<i>Вести кассовую книгу, составлять кассовую отчетность</i>
ПК 5.4.	Работать с ККТ, знать правила ее технической эксплуатации.
ОК 01	<i>Выбирать способы решения задач профессиональной деятельности применительно к различным контекстам.</i>
ОК 02	<i>Осуществлять поиск, анализ и интерпретацию информации, необходимой для выполнения задач профессиональной деятельности.</i>
ОК 03	<i>Планировать и реализовывать собственное профессиональное и личностное развитие.</i>
ОК 04	Работать в коллективе и команде, эффективно взаимодействовать с коллегами, руководством, клиентами.
ОК 05	<i>Осуществлять устную и письменную коммуникацию на государственном языке Российской Федерации с учетом особенностей социального и культурного контекста.</i>

№ ПК и ОК	Содержание компетенции
ОК 06	Проявлять гражданско-патриотическую позицию, демонстрировать осознанное поведение на основе традиционных общечеловеческих ценностей.
ОК 07	Содействовать сохранению окружающей среды, ресурсосбережению, эффективно действовать в чрезвычайных ситуациях.
ОК 08	Использовать средства физической культуры для сохранения и укрепления здоровья в процессе профессиональной деятельности и поддержания необходимого уровня физической подготовленности.
ОК 09	<i>Использовать информационные технологии в профессиональной деятельности.</i>
ОК 10	<i>Пользоваться профессиональной документацией на государственном и иностранном языках;</i>
ОК 11	<i>Использовать знания по финансовой грамотности, планировать предпринимательскую деятельность в профессиональной сфере.</i>

*\*курсивом выделить ПК, которые проверяются данным заданием.*

Таблица 2 – Перечень знаний, умений, навыков, проверяемый в рамках комплекта оценочной документации

№ З и У	Содержание знаний и умений
	<b>Специалист должен знать:</b>
З-1	<i>нормативно-правовые акты, положения и инструкции по ведению кассовых операций;</i>
З-2	<i>оформление форм кассовых и банковских документов;</i>
З-3	<i>оформление операций с денежными средствами, ценными бумагами, бланками строгой отчетности;</i>
З-4	<i>обязательные реквизиты в первичных документах по кассе;</i>
З-5	<i>формальную проверку документов, проверку по существу, арифметическую проверку;</i>
З-6	<i>группировку первичных бухгалтерских документов по ряду признаков;</i>
З-7	<i>таксировку и контировку первичных бухгалтерских документов;</i>
З-8	<i>правила ведения кассовой книги;</i>
З-9	номенклатуру дел;
З-10	<i>правила проведения инвентаризации кассы</i>
	<b>Специалист должен уметь:</b>
У-1	<i>принимать и оформлять первичные документы по кассовым операциям;</i>

№ 3 и У	Содержание знаний и умений
У-2	<i>составлять кассовую отчетность;</i>
У-3	<i>проверять наличие обязательных реквизитов в первичных документах по кассе;</i>
У-4	<i>проводить формальную проверку документов, проверку по существу, арифметическую проверку;</i>
У-5	<i>проводить группировку первичных бухгалтерских документов по ряду признаков;</i>
У-6	<i>проводить таксировку и контировку первичных бухгалтерских документов;</i>
У-7	<i>вести кассовую книгу;</i>
У-8	<i>разбираться в номенклатуре дел;</i>
У-9	<i>принимать участие в проведении инвентаризации кассы;</i>

## 2. КРИТЕРИИ ОЦЕНИВАНИЯ ВЫПОЛНЕНИЯ ЗАДАНИЯ

### ДЕМОНСТРАЦИОННОГО ЭКЗАМЕНА

Общее максимальное количество баллов за выполнение задания демонстрационного экзамена одним студентом, распределяемое между модулями задания дано в таблице 3.

Оценка выполненного задания определяется с учетом критериев оценки и количества начисляемых баллов.

Общее максимально возможное количество баллов за выполненное задание по всем критериям оценки составляет 60 баллов.

Таблица 3 – Обобщенная оценочная ведомость

№ п/п	Критерий	Модуль, в котором используется критерий	Проверяемые знания и умения	Баллы
1.	Безопасность	1	3-1, У-1	5
2.	Сбор и обработка исходных данных	2	3-1,3-5,3-6; У-5,У-4,У-3	20
3.	Использование программного обеспечения для выполнения задания	3,4	3-2;3-3,3-6; У-1,У-2	15
4.	Формирование кассовых документов	4	3-1,3-2,3-3; 3-6;3-7;3-8;3-10;У-1,У-2,У-3;У-6; У-7;У-9	20
<b>Итого баллов</b>				<b>60</b>

Таблица 4 – Перевод баллов в оценку

Оценка за выполненное задание	«2»	«3»	«4»	«5»
Диапазон баллов	Менее 30	39 – 40	40 – 49	60 – 50

**Список оборудования и материалов,  
разрешенных и запрещенных к использованию на площадке**

Во время проведения демонстрационного экзамена на площадке **запрещено использование** мобильных телефонов, флэш-карт и других средств коммуникации.

Разрешено использование: справочно-поисковой системы Гарант , КонсультантПлюс.

## 2. ЗАДАНИЕ ДЛЯ ДЕМОНСТРАЦИОННОГО ЭКЗАМЕНА ПО КОМПЛЕКТУ ОЦЕНОЧНОЙ ДОКУМЕНТАЦИИ

### 1. ФОРМА УЧАСТИЯ Индивидуальная.

#### Перечень модулей и время их выполнения

№ п/п	Наименование	Время выполнения, минут
1.	Безопасность	10
2.	Сбор и обработка исходных данных	35
3.	Использование программного обеспечения для выполнения задания	45
4.	Формирование кассовых документов	150
Итого		4 часа (240 минут)

**Задание:** Вы – опытный кассир организации. ООО «Заря» занимается переработкой сельхозпродукции. За первый квартал текущего года наличная выручка организации составила 1200000 рублей. Для расчета лимита руководитель решил использовать показатели этого квартала. Организация работает с понедельника по пятницу, а деньги в банк сдаются раз в семь дней. Количество рабочих дней организации за первый квартал 2020 года составило 65 дней.

Ваша задача: провести учет денежных средств, материальных запасов, расчетов с подотчетными лицами, поставщиками и покупателями за январь 2020 года.

Необходимо сформировать и произвести проверку первичных документов по учету денежных средств организации. Рассчитать лимит остатка кассы. Составить график документооборота первичных документов, по учету денежных средств организации. Оформить журналы хозяйственных операций по кассе организации и расчетному счету. Заполнить приходные и расходные кассовые ордера за период 30.04.2020 г. Заполнить отчеты кассира.

### МОДУЛИ С ОПИСАНИЕМ РАБОТ

#### **Модуль 1. Безопасность**

Студент производит действия, предусмотренные инструкцией по технике безопасности по работе с организационной техникой. Организует порядок на рабочем месте, удобный для выполнения задания.

#### **Модуль 2. Сбор и обработка исходных данных**

**Участнику необходимо:**

- Сформировать и произвести проверку первичных документов по учету денежных средств организации (формальную, по существу, арифметическую).
- Рассчитать лимит остатка кассы, издать приказ
- Разработать график документооборота для раздела учетной деятельности, определенного заданием.

#### **Модуль 3. Использование программного обеспечения для выполнения задания**

С использованием справочно-поисковой системы Гарант , Консультант Плюс студент скачивает нужные ему первичные документы по учету денежных средств в кассе.

#### **Модуль 4. Формирование кассовых документов**

Студенту необходимо:

- Оформить журналы хозяйственных операций по кассе организации и расчетному счету.
- Оформить первичные кассовые документы, по учету денежных средств организации за данный период.
- Оформить отчет кассира (лист кассовой книги)

В процессе выполнения задания участник может применять справочно-правовые системы. Студенту представлена необходимая информация на бумажном и электронном носителях. Выполнение задания предусматривает использование специализированной программы автоматизации бухгалтерского учета 1С: Предприятие 8.3

#### **Приложения:**

1. Общие сведения об ООО «Заря» (Приложение 1)
2. Выписка из Учетной политики ООО «Заря», утвержденной приказом от 15.12.2019 № 387 (Приложение 2)
3. Журнал хозяйственных операций за период, в организации по кассе за 30.04.2020 г.г. (Приложение 3)
4. Журнал хозяйственных операций за период, в организации по расчетному счету за 30.04.2020 гг. (Приложение 4)

### 3. ДОКУМЕНТЫ (ИСХОДНЫЕ ДАННЫЕ) ДЛЯ ВЫПОЛНЕНИЯ ЗАДАНИЯ

Приложение 1

Информация для выполнения задания:

Рабочая дата 30.04.2020 гг. Вы кассир ООО «Заря».

Основные реквизиты ООО «Заря»:

- Расчетный счет расчетный счет 40702810732000001348 в ПАО "Банк "Санкт-Петербург" г. Санкт-Петербург, БИК 044030653, кор. счет №30101810500000000653

- Адрес - **190020, Санкт-Петербург, Нарвский пр., 18**
- Дата государственной регистрации 30.12.1992
- Номер Государственной регистрации (ОГРН) 1027810267539
- ИНН/КПП 7830001532/783001001
- ОКАТО 41000000
- ФИО руководителя Филатов Юрий Павлович
- ФИО главного бухгалтера Смирнова Надежда Анатольевна
- ФИО кассира ФИО студента

Паспортные данные для заполнения документов: 19 00 346 569 Выдан ТП УФМС Фрунзенского района г.Санкт-Петербург 25.01.1986

ООО «Заря»  
ИНН 7830001532 КПП 783001001

**ВЫПИСКА**

**из Учетной политики ООО «Заря», утвержденной  
приказом от 15.12.2019 № 387**

*п. 1.19. При оформлении хозяйственных операций с денежными средствами организации, применяются унифицированные формы первичных учетных документов.*

*Выписка верна:*

*Руководитель ООО «Заря»  
Главный бухгалтер ООО «Комфорт»*

*Филатов \_\_\_\_\_ Филатов Ю.П.  
\_\_\_\_\_ ФИО студента  
30.04.2020*

Журнал хозяйственных операций за период, в организации по кассе  
за 30.04.2020 г.г.

Дата	Содержание хозяйственной операции	№ документа	Сумма	Кор.счета	
				Д	К
	Остаток на начало рабочего дня		25000=00	Д	К
30.04	Выдано в подотчет Иванову И.И.	320	24000		
	Оплачена в кассу организации покупателями проданная продукция	450	327970		
	Получено по чеку № 139646 в кассу на зарплату за 1 половину апреля	451	225000		
	Получено в кассу от ООО «Ритм» за проданные основные средства	452	89000		
	Поступило с расчетного счета по чеку № 139647 на хозяйственные нужды	453	315000		
	Получен краткосрочный заем, возвращенный работником	454	53400		
	Выплачено ООО «Март» за материалы	321	78000		
	Выплачена заработная плата за 1-ю половину апреля	322	225000		
	Внесено на расчетный счет излишек остатка	323	?		
	Остаток на конец рабочего дня				

## Журнал хозяйственных операций за период, в организации по расчетному счету

за 30.04.2020 гг.

Дата	Содержание хозяйственной операции	Сумма	Кор.счета	
			Д	К
	<b>Остаток на расчетном счете на начало рабочего дня</b>	1000000=00		
30.04	Оплачен счет поставщика за материалы	46200		
	Перечислено ОАО «Меркурий» в оплату акций	70000		
	Оплачен счет рекламного агентства	12000		
	Перечислено АО «Шанс» за участие в семинаре	1800		
	Перечислен страховые взносы за август	32349		
	Перечислен НДС/Л за апрель	12200		
	Снятие наличных денежных средств на выплату заработной платы	225000		
	Получен от ОАО «Итиль» аванс в счет будущей поставки продукции	960000		
	По объявлению на взнос наличными поступили денежные средства из кассы организации (излишек остатка)	578370		
	<b>Остаток на расчетном счете на конец рабочего дня</b>	?		

#### 4. ЭТАЛОН ВЫПОЛНЕННОГО ЗАДАНИЯ

ООО "Заря"

ПРИКАЗ № 2 от 30 апреля 2020 г.

**об установлении лимита остатка кассы организации**

В соответствии с Указанием Банка России от 11 марта 2014 г. № 3210-У «О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства» и на основании расчета лимита остатка наличных денег в кассе, определенного исходя из объемов выдач наличных денег, приказываю:

Установить с 30 апреля 2020 года лимит остатка наличных денег в кассе равным 130000 (Сто тридцать тысяч) руб.

Приложение:

— Расчет лимита остатка наличных денег в кассе.

Директор

          Филатов          

Филатов Юрий Павлович

**Расчет лимита остатка наличных денег в кассе****Организация получает наличную выручку**

$L = V / P * Nc$ , где:

**L** - лимит остатка наличных денег в рублях;

**V** - объем поступлений наличных денег за проданные товары, выполненные работы, оказанные услуги за расчетный период в рублях ;

**P** - расчетный период, определяемый юридическим лицом, за который учитывается объем поступлений наличных денег за проданные товары, выполненные работы, оказанные услуги, в рабочих днях;

**Nc** - период времени между днями сдачи в банк юридическим лицом наличных денег, поступивших за проданные товары, выполненные работы, оказанные услуги, в рабочих днях. Указанный период времени не должен превышать семи рабочих дней, а при расположении юридического лица в населенном пункте, в котором отсутствует банк, - четырнадцати рабочих дней.

В случае действия непреодолимой силы. Nc определяется после прекращения действия непреодолимой силы.

$$L = 1200000 / 65 * 7$$

$$L = 129231 \text{ руб.}$$

**График документооборота первичных документов, по учету денежных средств  
организации.**

Вид документа	Составление		Проверка и обработка		Срок хранения	
	Ответственное лицо	Срок	Ответственное лицо	Срок	Ответственное лицо	Срок
Приходный кассовый ордер (форма КО-1)	Кассир	По мере поступления денежных средств в кассу	Главный бухгалтер	Ежедневно	Бухгалтер	5 лет
Расходный кассовый ордер (форма КО-2)	Кассир	По мере выдачи денежных средств из кассы	Главный бухгалтер	Ежедневно	Бухгалтер	5 лет
Кассовая книга (форма КО-4)	Кассир	По мере выписки приходного или расходного кассового документа	Главный бухгалтер	Ежедневно	Бухгалтер	5 лет
Авансовый отчет (форма АО-1)	Подотчетные лица	В течение 10 дней с момента получения денежных средств на хоз. расходы, или 3 дня после прибытия из командировки	Бухгалтер	2 раб. дня	Бухгалтер	5 лет

**Журнал хозяйственных операций за период, в организации по кассе  
за 30.04.2020 г.г.**

Дата	Содержание хозяйственной операции	№ документа	Сумма	Кор.счета	
				Д	К
	<b>Остаток на начало рабочего дня</b>		25000=00	Д	К
30.04	Выдано в подотчет Иванову И.И.	320	24000	71	50
	Оплачена в кассу организации покупателями проданная продукция	450	327970	50	62
	Получено по чеку № 139646 в кассу на зарплату за 1 половину апреля	451	225000	50	51
	Получено в кассу от ООО «Ритм» за проданные основные средства	452	89000	50	62
	Поступило с расчетного счета по чеку № 139647 на хозяйственные нужды	453	315000	50	51
	Получен краткосрочный заем, возвращенный работником	454	53400	50	73
	Выплачено ООО «Март» за материалы	321	78000	60	50
	Выплачена заработная плата за 1-ю половину апреля	322	225000	70	50
	Внесено на расчетный счет излишек остатка	323	578370	51	50
		<b>Остаток на конец рабочего дня</b>		130000	

**Журнал хозяйственных операций за период, в организации по расчетному  
счету**

**за 30.04.2020 гг.**

Дата	Содержание хозяйственной операции	Сумма	Кор.счета	
			Д	К
	<b>Остаток на расчетном счете на начало рабочего дня</b>	1000000=00		
30.04	Оплачен счет поставщика за материалы	46200	60	51
	Перечислено ОАО «Меркурий» в оплату акций	70000	58/01	51
	Оплачен счет рекламного агентства	12000	76	51
	Перечислено АО «Шанс» за участие в семинаре	1800	76	51
	Перечислен страховые взносы за август	32349	69	51
	Перечислен НДС/Л за апрель	12200	68	51
	Снятие наличных денежных средств на выплату заработной платы	225000	50	51
	Получен от ОАО «Итиль» аванс в счет будущей поставки продукции	960000	51	62
	По объявлению на взнос наличными поступили денежные средства из кассы организации (излишек остатка)	578370	51	50
		<b>Остаток на расчетном счете на конец рабочего дня</b>	2138821	

Унифицированная форма № КО-2  
Утверждена постановлением Госкомстата России от 18.08.98 № 88

Форма по ОКУД  
по ОКПО

Код

0310002

ООО «Заря»  
(организация)

(структурное подразделение)

## РАСХОДНЫЙ КАССОВЫЙ ОРДЕР

Номер документа	Дата составления
320	30.04.2020

	Дебет			Кредит	Сумма, руб. коп.	Код целевого назначения	
	код структурного подразделения	корреспондирующий счет, субсчет	код аналитического учета				
	-	71	-	50	24000-00	-	

Выдать Иванову Игорю Ивановичу

(фамилия, имя, отчество)

Основание: в подотчет

Сумма Двадцать четыре тысячи

(прописью)

руб. 00 коп.

Приложение завление

Руководитель организации \_\_\_\_\_ директор \_\_\_\_\_ *Филатов* \_\_\_\_\_ Филатов Юрий Павлович  
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ *Смирнова* \_\_\_\_\_ Смирнова Надежда Анатольевна  
(подпись) (расшифровка подписи)

Получил Двадцать четыре тысячи

(сумма прописью)

руб. 00 коп.

« 30 » апреля 2020 г. Подпись \_\_\_\_\_ *Иванов*

По Паспорт 19 00 346 569 Выдан ТП УФМС Фрунзенского района г.Санкт-Петербург 25.01.1986

(наименование, номер, дата и место выдачи документа)

Выдал кассир \_\_\_\_\_ (подпись) \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)  
удостоверяющего личность получателя)  
ФИО студента

Унифицированная форма № КО-1  
Утверждена постановлением Госкомстата  
России от 18.08.98 № 88

ООО «Заря»  
(организация)

Форма по ОКУД  
по ОКПО

Код
0310001

(структурное подразделение)

Номер документа	Дата составления
450	30.04.2020

**ПРИХОДНЫЙ КАССОВЫЙ ОРДЕР**

Дебет	Кредит			Сумма, руб. коп.	Код целевого назначения	
	код структурного подразделения	корреспондирующий счет, субсчет	код аналитического учета			
50	-	62	-	327970-00	-	

Принято от \_\_\_\_\_ Покупателей

Основание: \_\_\_\_\_ За проданную продукцию

Сумма Триста двадцать семь тысяч девятьсот семьдесят \_\_\_\_\_  
(прописью)

\_\_\_\_\_ руб. 00 коп.

В том числе \_\_\_\_\_ Без НДС

Приложение \_\_\_\_\_

Главный бухгалтер Смирнова \_\_\_\_\_ Смирнова Н. А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

Получил кассир \_\_\_\_\_ **ФИО студента** \_\_\_\_\_

(подпись)

(расшифровка подписи)

ООО «Заря»  
(организация)

**КВИТАНЦИЯ**

к приходному кассовому ордеру № 450  
от 30 " апреля 2020 г.

Принято от \_\_\_\_\_ Покупателей

Основание: \_\_\_\_\_ За проданную  
продукцию

Сумма 327970 руб. 00 коп.  
(цифрами)

Триста двадцать семь тысяч девятьсот семьдесят  
(прописью)

\_\_\_\_\_ руб. 00 коп.

В том числе \_\_\_\_\_ Без НДС

" 30 " апреля 2020 г.

М.П. (штампа)

Главный бухгалтер Смирнова \_\_\_\_\_ Смирнова Н.А.  
(расшифровка

(подпись) подписи)

Кассир \_\_\_\_\_ **ФИО студента** \_\_\_\_\_

(расшифровка под-  
пись)

Д. И. И. Я. О. Т. Р. Е. З. А.

Унифицированная форма № КО-1  
Утверждена постановлением Госкомстата  
России от 18.08.98 № 88

ООО «Заря»  
(организация)

Форма по ОКУД  
по ОКПО

Код
0310001

(структурное подразделение)

**ПРИХОДНЫЙ КАССОВЫЙ ОРДЕР**

Номер документа	Дата составления
451	30.04.2020

Дебет	Кредит			Сумма, руб. коп.	Код целевого назначения	
	код структурного подразделения	корреспондирующий счет, субсчет	код аналитического учета			
50	-	51	-	225000-00	-	

Принято от \_\_\_\_\_ С расчетного счета в банке по чеку № 139646

Основание: На выплату заработной платы за первую половину апреля 2020 г.

Сумма Двести двадцать пять тысяч \_\_\_\_\_  
(прописью)

\_\_\_\_\_ руб. 00 коп.

В том числе \_\_\_\_\_ Без НДС

Приложение \_\_\_\_\_

Главный бухгалтер Смирнова \_\_\_\_\_ Смирнова Н. А.

(подпись) (расшифровка подписи)

Получил кассир \_\_\_\_\_ ФИО студента

(подпись) (расшифровка подписи)

Д и и и я о т р е з а

ООО «Заря»  
(организация)

**КВИТАНЦИЯ**

к приходному кассовому ордеру № 451  
от 30 " апреля 2020 г.

Принято от \_\_\_\_\_ С расчетного счета в банке  
По чеку №139646

Основание: На выплату заработной платы за первую половину апреля 2020 г.

Сумма 225000 руб. 00 коп.  
(цифрами)  
Двести двадцать пять тысяч  
(прописью)

\_\_\_\_\_ руб. 00 коп.

В том числе \_\_\_\_\_ Без НДС

" 30 " апреля 2020 г.

М.П. (штампа)

Главный бухгалтер Смирнова \_\_\_\_\_ Смирнова Н.А.  
(расшифровка

(подпись) подписи)

Кассир \_\_\_\_\_ ФИО студента

(расшифровка под-  
писи)

Корешок чека

АН 139646

НА 225000.00

« 30 » апреля 2020 г.

ЧЕК ВЫДАН  
ФИО Студента

кому

Подписи:

Филатов

первая

Смирнова

вторая

ЧЕК ПОЛУЧИЛ

« 30 » апреля 2020 г.

ФИО Студента

подпись

ООО «Заря»

чекодатель

40702810732000001348

№ счета чекодателя

**ЧЕК**

АН 139646

НА

цифрами

225000.00

Г.Санкт-Петербург « 30 » апреля 20 20 г.

место выдачи число месяц прописью

ПАО "Банк "Санкт-Петербург" г. Санкт-Петербург

наименование учреждения банка

Место печати

чекодателя

ЗАПЛАТИТЕ ФИО Студента (кому)

Двести двадцать пять тысяч рублей 00 копеек (сумма прописью)  
Филатов Смирнова

АН 139646

В КАССУ – контрольная марка

место для наклейки контрольной марки

СТРЕЛА

ГАЛКА

ПИСЬМО



Унифицированная форма № КО-1  
Утверждена постановлением Госкомстата  
России от 18.08.98 № 88

ООО «Заря»  
(организация)

Форма по ОКУД  
по ОКПО

Код
0310001

(структурное подразделение)

**ПРИХОДНЫЙ КАССОВЫЙ ОРДЕР**

Номер документа	Дата составления
452	30.04.2020

Дебет	Кредит			Сумма, руб. коп.	Код целевого назначения	
	код структурного подразделения	корреспондирующий счет, субсчет	код аналитического учета			
50	-	62	-	89000-00	-	

Принято от \_\_\_\_\_ ООО «Ритм»

Основание: \_\_\_\_\_ За проданное основное средство

Сумма Восемьдесят девять тысяч -----  
(прописью)

----- руб. 00 коп.

В том числе \_\_\_\_\_ Без НДС

Приложение \_\_\_\_\_ Договор купли-продажи

Главный бухгалтер Смирнова \_\_\_\_\_ Смирнова Н. А.

(подпись) (расшифровка подписи)

Получил кассир \_\_\_\_\_ **ФИО студента**

(подпись) (расшифровка подписи)

Д. И. И. Я. О. Т. Р. Е. З. А.

ООО «Заря»  
(организация)

**КВИТАНЦИЯ**

к приходному кассовому ордеру № 452

от 30 " апреля 2020 г.

Принято от \_\_\_\_\_ ООО «Ритм»

Основание: \_\_\_\_\_ За проданное основное средство

Сумма 89000 руб. 00 коп.  
(цифрами)

Восемьдесят девять тысяч -----  
(прописью)

----- руб. 00 коп.

В том числе \_\_\_\_\_ Без НДС

" 30 " апреля 2020 г.

М.П. (штампа)

Главный бухгалтер Смирнова \_\_\_\_\_ Смирнова Н.А.

(расшифровка  
(подпись) подписи)

Кассир \_\_\_\_\_ **ФИО студента**

(расшифровка под-  
(подпись) писи)

Унифицированная форма № КО-1  
Утверждена постановлением Госкомстата  
России от 18.08.98 № 88

ООО «Заря»  
(организация)

Форма по ОКУД  
по ОКПО

Код
0310001

(структурное подразделение)

**ПРИХОДНЫЙ КАССОВЫЙ ОРДЕР**

Номер документа	Дата составления
453	30.04.2020

Дебет	Кредит			Сумма, руб. коп.	Код целевого назначения	
	код структурного подразделения	корреспондирующий счет, субсчет	код аналитического учета			
50	-	51	-	315000-00	-	

Принято от \_\_\_\_\_ С расчетного счета в банке по чеку №139647

Основание: \_\_\_\_\_ На хозяйственные нужды

Сумма Триста пятнадцать тысяч \_\_\_\_\_  
(прописью)

\_\_\_\_\_ руб. 00 коп.

В том числе \_\_\_\_\_ Без НДС

Приложение \_\_\_\_\_

Главный бухгалтер Смирнова \_\_\_\_\_ Смирнова Н. А.

(подпись) (расшифровка подписи)

Получил кассир \_\_\_\_\_ ФИО студента

(подпись) (расшифровка подписи)

Д и и и я о т р е з а

ООО «Заря»  
(организация)

**КВИТАНЦИЯ**

к приходному кассовому ордеру № 453  
от 30 " апреля 2020 г.

Принято от \_\_\_\_\_ С расчетного счета в банке  
по чеку №139647

Основание: \_\_\_\_\_ На хозяйственные нужды

Сумма 315000 руб. 00 коп.  
(цифрами)

Триста пятнадцать тысяч  
(прописью)

\_\_\_\_\_ руб. 00 коп.

В том числе \_\_\_\_\_ Без НДС

" 30 " апреля 2020 г.

М.П. (штампа)

Главный бухгалтер Смирнова \_\_\_\_\_ Смирнова Н.А.  
(расшифровка

(подпись) подписи)

Кассир \_\_\_\_\_ ФИО студента

(расшифровка под-  
писи) писи)

Корешок чека

АН 139647

НА 315000 = 00

« 30 » апреля 2020 г.

**ЧЕК ВЫДАН**  
ФИО Студента

кому

Подписи:

Филатов

первая

Смирнова

вторая

**ЧЕК ПОЛУЧИЛ**

« 30 » апреля 2020 г.

ФИО Студента

подпись

ООО «Заря»

чекодатель

40702810732000001348

№ счета чекодателя

**ЧЕК**

АН 139647

НА

цифрами

315000 = 00

Г.Санкт-Петербург « 30 » апреля 20 20 г.

место выдачи число месяц прописью

ПАО "Банк "Санкт-Петербург" г. Санкт-Петербург

наименование учреждения банка

Место печати

чекодателя

ЗАПЛАТИТЕ ФИО Студента

(кому)

Триста пятнадцать тысяч рублей 00

копеек

(сумма прописью)

Филатов Смирнова

АН 139647

В КАССУ – контрольная марка

**место  
для наклейки  
контрольной  
марки**

СТРЕЛА

ГАЛКА

ПИСЬМО

Символ	ЦЕЛИ РАСХОДА	СУММА	
40	Заработная плата и выплаты социального характера		
46	Закупки сельхозпродуктов		
50	Пенсии, пособия и страховые возм.		
55	Командировочные в счет лимита		
56	Командировочные без лимита		
57	Хоз.-операционные расходы	315000	00
Подписи: <i>Филатов Смирнова</i>			

Указанную в настоящем чеке сумму получил

ФИО Студента

подпись

**Отметки, удостоверяющие личность покупателя:**

Предъявлен	Паспорт	за №	346569
	наименование документа		
Выдан	ТПУФМС	« 25 »	Января 1986 г.
	наименование учреждения		
Место выдачи	Фрунзенский район г.С-Петербург		
ПРОВЕРЕНО	ОПЛАТИТЬ	« »	20 г.
	Отв. исполнитель *	Оплачено	
Контролер	Бухгалтер	Кассир	

\* В этом месте работник банка подписывается в том случае, Если личность покупателя проверена по документам

**Оприходовано  
по кассе, кассовый**

**ордер № 453**

**от « 30 » 04 2020 г.**

**Главный (старший)**

**бухгалтер**

**Смирнова**

подпись

Унифицированная форма № КО-1  
Утверждена постановлением Госкомстата  
России от 18.08.98 № 88

ООО «Заря»  
(организация)

Форма по ОКУД  
по ОКПО

Код
0310001

(структурное подразделение)

Номер документа	Дата составления
454	30.04.2020

**ПРИХОДНЫЙ КАССОВЫЙ ОРДЕР**

Дебет	Кредит			Сумма, руб. коп.	Код целевого назначения	
	код структурного подразделения	корреспондирующий счет, субсчет	код аналитического учета			
50	-	73	-	53400-00	-	

Принято от Работника организации

Основание: Полученный ранее краткосрочный займ

Сумма Пятьдесят три тысячи четыреста (прописью)

  руб. 00 коп.

В том числе   Без НДС

Приложение Договор займа

Главный бухгалтер Смирнова Смирнова Н. А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

Получил кассир   ФИО студента

(подпись)

(расшифровка подписи)

ООО «Заря»  
(организация)

**КВИТАНЦИЯ**

к приходному кассовому ордеру № 454  
от 30 " апреля 2020 г.

Принято от Работника  
организации

Основание: Полученный ранее  
краткосрочный займ

Сумма 53400 руб. 00 коп.  
(цифрами)

Пятьдесят три тысячи четыреста (прописью)

  руб. 00 коп.

В том числе   Без НДС

" 30 " апреля 2020 г.

М.П. (штампа)

Главный бухгалтер Смирнова Смирнова Н.А.  
(расшифровка подписи)

(подпись)

Кассир   ФИО студента

(расшифровка подписи)

Д. И. И. Я. О. Т. Р. Е. З. А.

Унифицированная форма № КО-2  
Утверждена постановлением Госкомстата России от 18.08.98 № 88

Форма по ОКУД  
по ОКПО

Код
0310002

ООО «Заря»  
(организация)

(структурное подразделение)

**РАСХОДНЫЙ КАССОВЫЙ ОРДЕР**

Номер документа	Дата составления
321	30.04.2020

	Дебет			Кредит	Сумма, руб. коп.	Код целевого назначения	
	код структурного подразделения	корреспондирующий счет, субсчет	код аналитического учета				
	-	60	-	50	78000-00	-	

Выдать ООО «Март»

(фамилия, имя, отчество)

Основание: за поступившие материалы

Сумма Семьдесят восемь тысяч

(прописью)

руб. 00 коп.

Приложение Договор купли-продажи

Руководитель организации \_\_\_\_\_ директор \_\_\_\_\_ *Филатов* \_\_\_\_\_ Филатов Юрий Павлович \_\_\_\_\_  
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ *Смирнова* \_\_\_\_\_ Смирнова Надежда Анатольевна \_\_\_\_\_  
(подпись) (расшифровка подписи)

Получил Семьдесят восемь тысяч

(сумма прописью)

руб. 00 коп.

« 30 » апреля 2020 г.

Подпись \_\_\_\_\_

По Доверенности

(наименование, номер, дата и место выдачи документа,

удостоверяющего личность получателя)

Выдал кассир \_\_\_\_\_ **ФИО студента** \_\_\_\_\_  
(подпись) (расшифровка подписи)

Унифицированная форма № КО-2  
Утверждена постановлением Госкомстата России от 18.08.98 № 88

Форма по ОКУД  
по ОКПО

Код

0310002

ООО «Заря»  
(организация)

(структурное подразделение)

## РАСХОДНЫЙ КАССОВЫЙ ОРДЕР

Номер документа	Дата составления
322	30.04.2020

	Дебет			Кредит	Сумма, руб. коп.	Код целевого назначения	
	код структурного подразделения	корреспондирующий счет, субсчет	код аналитического учета				
	-	70	-	50	225000-00	-	

Выдать Работника организации

(фамилия, имя, отчество)

Основание: Заработная плата за первую половину апреля 2020 года

Сумма Двести двадцать пять тысяч

(прописью)

руб. 00 коп.

Приложение ведомость

Руководитель организации \_\_\_\_\_ директор \_\_\_\_\_ *Филатов* \_\_\_\_\_ Филатов Юрий Павлович \_\_\_\_\_  
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ *Смирнова* \_\_\_\_\_ Смирнова Надежда Анатольевна \_\_\_\_\_  
(подпись) (расшифровка подписи)

Получил \_\_\_\_\_

(сумма прописью)

руб. 00 коп.

“ \_\_\_\_\_ ” \_\_\_\_\_ г.

Подпись \_\_\_\_\_

По \_\_\_\_\_

(наименование, номер, дата и место выдачи документа,

удостоверяющего личность получателя)

Выдал кассир \_\_\_\_\_ **ФИО студента** \_\_\_\_\_  
(подпись) (расшифровка подписи)

Унифицированная форма № КО-2  
Утверждена постановлением Госкомстата России от 18.08.98 № 88

Форма по ОКУД  
по ОКПО

Код

0310002

ООО «Заря»  
(организация)

(структурное подразделение)

## РАСХОДНЫЙ КАССОВЫЙ ОРДЕР

Номер документа	Дата составления
323	30.04.2020

	Дебет			Кредит	Сумма, руб. коп.	Код целевого назначения	
	код структурного подразделения	корреспондирующий счет, субсчет	код аналитического учета				
	-	51	-	50	578370-00	-	

Выдать На расчетный счет через кассира **ФИО студента**

(фамилия, имя, отчество)

Основание: Излишек остатка кассы

Сумма Пятьсот семьдесят восемь тысяч триста семьдесят

(прописью)

руб. 00 коп.

Приложение Объявление на взнос наличными

Руководитель организации \_\_\_\_\_ директор \_\_\_\_\_ *Филатов* \_\_\_\_\_ Филатов Юрий Павлович  
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ *Смирнова* \_\_\_\_\_ Смирнова Надежда Анатольевна  
(подпись) (расшифровка подписи)

Получил \_\_\_\_\_

(сумма прописью)

руб. 00 коп.

« \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

Подпись \_\_\_\_\_

По \_\_\_\_\_

(наименование, номер, дата и место выдачи документа,

Выдал кассир \_\_\_\_\_ удостоверяющего личность получателя)  
**ФИО студента**  
(подпись) (расшифровка подписи)

Приложение 6  
к Положению Банка России "О порядке ведения кассовых операций и правилах хранения, перевозки и инкассации банкнот и монеты Банка России в кредитных организациях на территории Российской Федерации" от 24.04.2008 №318-П

## Объявление на взнос наличными

Код формы документа  
по ОКУД

0402001

ОБЪЯВЛЕНИЕ №

« 30 » апреля 2020 года

## ДЕБЕТ

От кого	ООО «Заря»	счет	30101810500000000653	578370-00	
				<b>КРЕДИТ</b>	
Получатель	ООО «Заря»	счет	40702810732000001348	<b>Сумма цифрами</b>	
ИНН 7830001532		КПП 783001001		<b>в том числе по символам:</b>	
р/счет №	40702810732000001348	ОКАТО	41000000		
Наименование банка-вносителя	ПАО Банк «Санкт-Петербург»			символ	сумма
				02	578370-00
Наименование банка-получателя	ПАО Банк «Санкт-Петербург»				
				БИК	044030653
Сумма прописью	Пятьсот семьдесят восемь тысяч триста семьдесят				
				руб.	00 коп.
				(цифрами)	

Источник поступления Торговая выручка

Подпись клиента

Бухгалтерский работник

Кассовый работник

## КВИТАНЦИЯ №

Код формы документа  
по ОКУД

0402001

« 30 » апреля 2020 года

От кого	ООО «Заря»			Для зачисления на счет № 40702810732000001348	
Получатель	ООО «Заря»			<b>Сумма цифрами</b> 578370-00	
ИНН	7830001532	КПП	783001001		
р/счет №	40702810732000001348	ОКАТО	41000000		
Наименование банка-вносителя	ПАО Банк «Санкт-Петербург»			БИК	044030653
Наименование банка-получателя	ПАО Банк «Санкт-Петербург»			БИК	044030653
Сумма прописью	Пятьсот семьдесят восемь тысяч триста семьдесят			руб.	00 коп.
				(цифрами)	

Источник поступления Торговая выручка

место печати  
(штампа)

Бухгалтерский работник

Кассовый работник

## ОРДЕР №

Код формы документа  
по ОКУД

0402001

« 30 » апреля 2020 года

От кого	ООО «Заря»	счет №	30101810500000000653	578370-00	
				<b>КРЕДИТ</b>	
Получатель	ООО «Заря»	счет №	40702810732000001348	<b>Сумма цифрами</b>	

ИНН	7830001532	КПП	783001001	<b>в том числе по символам:</b>	
р/счет №	40702810732000001348	ОКАТО	41000000		
<b>Наименование банка-вносителя</b>	ПАО Банк «Санкт-Петербург»	<b>БИК</b>	044030653	<b>символ</b>	<b>сумма</b>
<b>Наименование банка-получателя</b>	ПАО Банк «Санкт-Петербург»	<b>БИК</b>	047501002	02	578370-00
<b>Сумма прописью</b>	Пятьсот семьдесят восемь тысяч триста семьдесят				
				<b>руб</b>	<b>00 коп.</b>
				(цифрами)	
<b>Источник поступления</b>	Торговая выручка				

Бухгалтерский работник

Кассовый работник



Касса за « 30 » апреля 2020 г. Лист \_\_\_\_\_

ЛЕ ДЛЯ ПОДШИВКИ

Номер документа	От кого получено или кому выдано	Номер корреспондирующего счета, субсчета	Приход, руб. коп.	Расход, руб. коп.
1	2	3	4	5
Остаток на начало дня			25000-00	X
320	В п/о Иванову И.И.	71		24000-00
450	От покупателей	62	327970-00	
451	С р/с	51	225000-00	
452	От ООО «Ритм»	62	89000-00	
453	С р/с	51	315000-00	
454	От работника	73	53400-00	
321	ООО «Март»	60		78000-00
322	з/плата	70		225000-00
323	На р/с	51		578370-00

Номер документа	От кого получено или кому выдано	Номер корреспондирующего счета, субсчета	Приход, руб. коп.	Расход, руб. коп.
1	2	3	4	5
Итого за день			1010370-00	905370-00
Остаток на конец дня			130000-00	X
в том числе на заработную плату, выплаты социального характера и стипендии			-	X

