

**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
	Специалист должен знать:
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>
	Специалист должен уметь:
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
Итого баллов				60

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 сдают 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 №301018105000000000653

- 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		
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
	Остаток на расчетном счете на начало рабочего дня	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		
	Остаток на расчетном счете на конец рабочего дня	?		

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**

$L = V / P * N_c$, 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;

N_c - 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. N_c 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
	Остаток на начало рабочего дня		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
	Остаток на конец рабочего дня		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
	Остаток на расчетном счете на начало рабочего дня	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
	Остаток на расчетном счете на конец рабочего дня	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 Фрунзенкого района г.Санкт-Петербург 25.01.1986
(наименование, номер, дата и место выдачи документа,

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

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

ООО «Заря»
(организация)

(структурное подразделение)

Форма по ОКУД
по ОКПО

Код
0310001

ПРИХОДНЫЙ КАССОВЫЙ ОРДЕР

Номер документа	Дата составления
450	30.04.2020

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-
(подпись) писи)

Л и н 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 _____ (прописью)

_____ руб. 00 коп.

В том числе _____ Без НДС

Приложение _____

Главный бухгалтер _____ Смирнова Н. А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

Получил кассир _____ ФИО студента

(подпись)

(расшифровка подписи)

Л и н 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 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

СТРЕЛА

РАСПИСЬ

РАСПИСЬ

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

Символ	ЦЕЛИ РАСХОДА	СУММА	
40	Заработная плата и выплаты социального характера за 1-ю половину апреля	225000	00
46	Закупки сельхозпродуктов		
50	Пенсии, пособия и страховые возм.		
55	Командировочные в счет лимита		
56	Командировочные без лимита		
57	Хоз.-операционные расходы		
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 № 451

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) (структурное подразделение)	Форма по ОКУД	Код
	по ОКПО	0310001

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 _____
(прописью)

_____ руб. 00 коп.

В том числе _____ Без НДС

Приложение _____ Договор купли-продажи

Главный бухгалтер _____ Смирнова Н. А.

(подпись) (расшифровка подписи)

Получил кассир _____ ФИО студента

(подпись) (расшифровка подписи)

Д и н 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 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	Код
	по ОКПО	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)

Л и н 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-
(подпись) 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

Символ	ЦЕЛИ РАСХОДА	СУММА	
40	Заработная плата и выплаты социального ха- рактера		
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)

ПРИХОДНЫЙ КАССОВЫЙ ОРДЕР

Номер документа	Дата составления
454	30.04.2020

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 _____
(прописью)

_____ руб. 00 коп.

В том числе _____ Без НДС

Приложение _____ Договор займа

Главный бухгалтер _____ 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 Н.А.
(расшифровка

(подпись) подписи)

Кассир _____ ФИО студента

(расшифровка под-
писи)

Д и н 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)

Номер документа

Дата составления

РАСХОДНЫЙ КАССОВЫЙ ОРДЕР

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)

Номер документа

Дата составления

РАСХОДНЫЙ КАССОВЫЙ ОРДЕР

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)

Номер документа

Дата составления

РАСХОДНЫЙ КАССОВЫЙ ОРДЕР

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,

удостоверяющего личность получателя)

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

Источник поступления Торговая выручка

Подпись клиента

Бухгалтерский работник

Кассовый работник

КВИТАНЦИЯ №

« 30 » апреля 2020 года

Код формы документа
по ОКУД

0402001

От кого	ООО «Заря»	Для зачисления на счет № 40702810732000001348	
Получатель	ООО «Заря»		
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 №

« 30 » апреля 2020 года

Код формы документа
по ОКУД

0402001

ДЕБЕТ

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

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

Бухгалтерский работник

Кассовый работник

Касса за « 30 » апреля 2020 г. Лист _____

ЛЕ ДЛЯ ПОДШИВКИ

Номер доку-мента	От кого получено или кому выдано	Номер корреспонден-рующего 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 п/с	51	225000-00	
452	От ООО «Ритм»	62	89000-00	
453	С п/с	51	315000-00	
454	От работника	73	53400-00	
321	ООО «Март»	60		78000-00
322	з/плата	70		225000-00
323	На п/с	51		578370-00

Номер доку-мента	От кого получено или кому выдано	Номер корреспонден-рующего 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

Перенос				

Л
и
н
и
я
от
ре
за

Кассир

подпись

ФИО студента

расшифровка подписи

Записи в кассовой книге проверил и документы в количестве

Пять

приходных и

прописью

Четыре

расходных

прописью

получил.

Бухгалтер

Смирнова

подпись

Смирнова Н.А.

расшифровка подписи