

Задача 1

Приватне підприємство «Фея», що здійснює роздрібну торгівлю, відповідно до договору банківського обслуговування здає виручку до банку щодня. Підприємство встановлює ліміт каси на 01.10.2019 р.

Розрахувати ліміт каси на підставі даних про рух готівки в касі підприємства за останні 12 місяців і скласти наказ з розрахунку ліміту каси.

Касові обороти підприємства за останні 12 місяців

№ з/п	Місяць	Кількість робочих днів	Надходження грошових коштів, що включаються до розрахунку			Одержання готівки з банку
			виручка від реалізації товарів	повернення невикористаних підзвітних сум	орендна плата	
2018 рік						
1	Квітень	21	15000,00	—	2200,00	12000,00
2	Травень	18	18000,00	—	2200,00	14500,00
3	Червень	20	14200,00	330,00	2200,00	15000,00
4	Липень	23	19350,00	—	2200,00	14000,00
5	Серпень	20	20160,00	—	2200,00	18000,00
6	Вересень	22	18200,00	—	2200,00	18000,00
7	Жовтень	21	17600,00	—	2200,00	15000,00
8	Листопад	21	19050,00	150,00	2200,00	13000,00
9	Грудень	23	20120,00	—	2200,00	19000,00
2019 рік						
10	Січень	19	21960,00	170,00	2500,00	18500,00
11	Лютий	21	20100,00	—	2500,00	17000,00
12	Березень	22	20970,00	—	2500,00	15000,00

Розрахунок

встановлення ліміту залишку готівки в касі

(найменування підприємства)

(місцезнаходження підприємства)

1. Касові обороти

№ з/п	Найменування показників	Фактично за три будь-які місяці поспіль з останніх дванадцяти, що передують строку встановлення (перегляду) ліміту каси
1	Готівкова виручка (надходження до кас, крім сум, що одержані з банків)	
2	Середньоденні надходження (рядок 1 розділити на кількість робочих днів підприємства за три місяці)	
3	Виплачено готівкою на різні потреби (крім виплат, пов'язаних з оплатою праці, пенсій, стипендій, дивідендів)	
4	Середньоденна видача готівки (рядок 1 розділити на кількість робочих днів підприємства за три місяці)	
	Найменування показника	Установлено підприємством
1.	Ліміт залишку готівки в касі	

Найменування показника	Визначається строк здавання готівкової виручки (готівки) та зазначаються реквізити договорів банківських рахунків
2. Строки здавання готівкової виручки (готівки)	1

Керівник підприємства

Головний (старший) бухгалтер

“ ” 20__року.
М. П.

“ ” 20__року.

Задача 2

Бухгалтер ПАТ „Профіль” (підприємство роздрібної торгівлі) в січні 2009 року визначає ліміт залишку готівки в касі. Розрахунок проводять на підставі даних про надходження готівки за останні 12 місяців. Розрахувати ліміт каси і скласти наказ з розрахунку ліміту каси.



Національний університет
водного господарства
та природокористування

Дані про надходження готівки ПАТ «Профіль»

Місяць	Лютий 2008 р.	Березень 2008 р.	Квітень 2008 р.	Травень 2008 р.	Червень 2008 р.	Липень 2008 р.	Серпень 2008 р.	Вересень 2008 р.	Жовтень 2008 р.	Листопад 2008 р.	Грудень 2008 р.	Січень 2009 р.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.
Сума готівки, яка надійшла, грн.	3540	3450	3120	2754	1489	2548	3784	2658	3110	4560	3500	3670

Розрахунок
встановлення ліміту залишку готівки в касі

_____ (найменування підприємства)

_____ (місцезнаходження підприємства)

2. Касові обороти

Фактично за три будь-які місяці поспіль з останніх дванадцяти, що передують строку встановлення (перегляду) ліміту каси

№ з/п	Найменування показників	Фактично за три будь-які місяці поспіль з останніх дванадцяти, що передують строку встановлення (перегляду) ліміту каси
1	Готівкова виручка (надходження до кас, крім сум, що одержані з банків)	
2	Середньоденні надходження (рядок 1 розділити на кількість робочих днів підприємства за три місяці)	
3	Виплачено готівкою на різні потреби (крім виплат, пов'язаних з оплатою праці, пенсій, стипендій, дивідендів)	
4	Середньоденна видача готівки (рядок 1 розділити на кількість робочих днів підприємства за три місяці)	
Найменування показника		Установлено підприємством
3.	Ліміт залишку готівки в касі	

Найменування показника	Визначається строк здавання готівкової виручки (готівки) та зазначаються реквізити договорів банківських рахунків
4. Строки здавання готівкової виручки (готівки)	1,3,5

Керівник підприємства

Головний (старший) бухгалтер

“ ” 20__року.

“ ” 20__року.

М. П.

Задача 3

Вихідні дані:

Залишок на 1 жовтня по субрахунку 301 на підприємстві – 140 грн. Ліміт залишку готівки у касі 200 грн.

Первинний документ, зміст операцій сума, грн.

Видано Іванову І.І. на придбання матеріалів. 80

Отримано в касі від ПП «Лотос» за

відвантаженою за готівковий рахунок продукцію. 2400

Виплачена з/п з каси. 1300

Видано робочому Сидорову С.С. позику

на індивідуальне будівництво. 1000

Отримано від Іванова І.І. невикористана сума. 80

. Визначити, чи була порушена касова дисципліна на підприємстві.

Місяць	Кількість робочих днів	Находження готівки, грн.	Видача готівки, грн
Жовтень 2012р	21	50 000,00	30000,00
Листопад 2012р	22	70 000,00	45000,00
Грудень 2012р	23	100 000,00	60000,00
Січень 2013р	19	60 000,00	40000,00
Лютий 2013р	20	50 000,00	20000,00
Березень 2013р	22	90 000,00	50000,00
Квітень 2013р	21	80 000,00	40000,00
Травень 2013р	19	110 000,00	70000,00
Червень 2013	20	60 000,00	30000,00
Липень 2013	21	80 000,00	40000,00
Серпень 2013	22	100 000,00	60000,00
Вересень 2013	22	90 000,00	40000,00