



**Складання журналу
ордеру №1 і відомості №1
по касі**



ЖУРНАЛ-ОРДЕР 1 ТА ВІДОМОСТІ ДО НЬОГО



Узагальнення інформації про наявність та рух грошових коштів, грошових документів, що знаходяться в касі підприємства та коштів у дорозі здійснюється в Журналі 1 і відомостях до цього Журналу 1.1, 1.2, 1.3. Записи здійснюються на підставі первинних документів.



Облік касових операцій ведеться в журналі-ордері 1. по кредиту рахунка 30 та відомості 1.1. по дебету рахунка 30.

Записи до журналу-ордеру 1. проводять щоденно на

Кореспонденція по рахунку 30 "Каса"

Дебет	Кредит	Зміст господарської операції
30	31	Передано гроші з банку в касу.
30	34	Одержано готівку в погашення одержаних векселів.
30	36	Одержано готівку від покупця в оплату раніше відвантаженої продукції (робіт, послуг).
30	37	Одержано залишок авансу від підзвітних осіб.
30	46	Погашено заборгованість за внесками засновників до власного капіталу.
30	50	Надійшла в касу довгострокова позика
30	60	Оприбуткована в касу короткострокова позика банку.
30	70	Надійшла в касу виручка від продажу товарів в роздрібній торгівлі.
30	71	Оприбутковані лишки готівки, виявлені під час інвентаризації
31	30	Передано гроші з каси в банк.
33	30	Передано гроші інкасатору.
37	30	Видано готівку в підзвіт.
39	30	Проведено передплату за газети і журнали.
50	30	Погашено готівкою довгострокову позику банку.
60	30	Погашено короткострокову позику банку.
63	30	Погашено заборгованість перед постачальниками і підрядниками.
66	30	Виплачено заробітну плату працівникам підприємства
67	30	Виплачено дивіденди засновникам.
68	30	Погашено заборгованість перед іншими кредиторами.
94	30	Виявлена нестача готівки в касі під час інвентаризації

ЗАТВЕРДЖЕНО
наказом Міністерства аграрної політики України
від 4 червня 2009 р. N 390

(назва підприємства)

Ідентифікаційний
код за ЄДРПОУ

**ЖУРНАЛ-ОРДЕР N 1 с.-г.
та відомості по рахунках: 30 "Каса"; 31 "Рахунки в банку"; 33 "Інші кошти"; 35
"Поточні фінансові інвестиції"**

- I. З кредиту рахунка 30 "Каса" в дебет рахунків
- II. Відомість N 1.1 с.-г. в дебет рахунка 30 "Каса" з кредиту рахунків
- III. З кредиту рахунка 31 "Рахунки в банках" в дебет рахунків
- IV. Відомість N 1.2 с.-г. в дебет рахунка 31 "Рахунки в банках" з кредиту рахунків
- V. З кредиту рахунка 33 "Інші кошти" в дебет рахунків
- VI. Відомість N 1.3 с.-г. в дебет рахунка 33 "Інші кошти" з кредиту рахунків
- VII. Аналітичні дані до рахунків 30, 31, 33
- VIII. З кредиту рахунка 35 "Поточні фінансові інвестиції" в дебет рахунків
- IX. Відомість N 1.4 с.-г. аналітичного обліку поточних фінансових інвестицій

за _____ 20__ р.

Вибуття

I. 3 кредиту рахунку 30 "Каса" в дебет рахунків

N рядка	Дата звіту касира	N 311 Поточні рахунки в національній валюті	N 313 Інші рахунки в банку в національній валюті	N 331 Грошові документи в національній валюті	N 372 Розрахунки з підзвітними особами	N 377 Розрахунки з іншими дебіторами	N 631 Розрахунки з вітчизняними постачальниками	N 661 Розрахунки за заробітною платою
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	1/10							200
	Усього							
	Відмітка							

N 685 Розрахунки з іншими кредиторами	N 662 Розрахунки з депонентами							Усього
10	11	12	13	14	15	16	17	18

173 967
04 029
96 731
59 317
9 808
7 076
0 935
331

Sta
Co

Прибуття

II. ВІДОМІСТЬ N 1.1 с.-г. в дебет рахунка 30 "Каса" з кредиту рахунків

N рядка	Дата звіту касира	N 311 Поточні рахунки в національній валюті	N 313 Інші рахунки в банку в національній валюті	N 372 Розрахунки з підзвітними особами	N 375 Розрахунки за відшкодуванням завданих збитків	N 377 Розрахунки з іншими дебіторами	N 701 Дохід від реалізації готової продукції	N 703 Дохід від реалізації робіт і послуг
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Усього							
	Відмітка							

Сальдо на початок місяця _____ грн.

								Усього
10	11	12	13	14	15	16	17	18

Сальдо на кінець місяця _____ грн.

373 967
804 029
1 296 731
1 859 317
499 808
227 076
050 935
28 331

Sta
Co